



**UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA**

**MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA  
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA**

**“APLICACIÓN DE CONTABILIDAD COMERCIAL EN  
“INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS”, PERIODO  
JUNIO-AGOSTO DEL 2014”**

TESIS PREVIA A OPTAR EL GRADO  
DE INGENIERA EN CONTABILIDAD Y  
AUDITORIA. CPA.

**AUTORA:**

**MAGALI ALEXANDRA ROMAN RUIZ**

**DIRECTORA:**

**Mg. MARIA DEL ROCIO DELGADO GUERRERO**

**LOJA – ECUADOR**

**2015**

AUTORIA

## CERTIFICACIÓN

**Mg. María del Rocío Delgado Guerrero**  
**DOCENTE DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA, MODALIDAD**  
**DE ESTUDIOS A DISTANCIA, CARRERA DE CONTABILIDAD Y**  
**AUDITORIA Y DIRECTORA DE TESIS.**

### CERTIFICA:

Que el presente trabajo de investigación titulado **“APLICACIÓN DE CONTABILIDAD COMERCIAL EN “INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS”, PERIODO JUNIO – AGOSTO DEL 2014”**, elaborado por la postulante **Magali Alexandra Román Ruiz**, previo a la obtención del título de INGENIERA EN CONTABILIDAD Y AUDITORIA CPA., ha sido dirigida y revisado durante su ejecución por lo cual autorizo su presentación.

Loja, Agosto del 2015

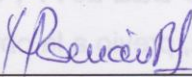
**Mg. María del Rocío Delgado Guerrero**  
**DIRECTORA DE TESIS**

## AUTORÍA

Yo, **Magali Alexandra Román Ruiz**, declaro ser la autora del presente trabajo de tesis y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y sus representantes jurídicos de posibles reclamos y 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.

Autor: Magali Alexandra Román Ruiz

Firma: 

Cédula: 1102077250

Fecha: Loja, Agosto del 2015

  
Mg. María del Rocio Delgado Guerrero  
DIRECTORA DE TESIS

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

Yo, Magali Román Ruiz, declaro ser la autora de la tesis titulada **“APLICACIÓN DE CONTABILIDAD COMERCIAL EN “INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS”, PERIODO JUNIO – AGOSTO DEL 2014”**, como requisito para optar al grado 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 pueden consultar el contenido de este trabajo en el RDI, en las redes de información del país y del exterior, con las cuales tenga convenio la Universidad.

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

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los 06 días del mes de Agosto del dos mil quince, firma la autora.

**Firma:**   
**Autor:** Magali Román Ruiz  
**Cédula:** 1102077250  
**Dirección:** Loja, Av. Lauro Guerrero 0654 y Colón  
**Correo Electrónico:** maggirom12@hotmail.com  
**Celular:** 0991897516 - 2572866

**DATOS COMPLEMENTARIOS**

**Director de Tesis:** Mg. María del Rocío Delgado Guerrero

**Tribunal de grado:**

- **Presidente:** Mg. Natalia Largo S.
- **Vocal:** Mg. Manuel Aurelio Tocto
- **Vocal:** Mg. Luis Pineda Pineda

## DEDICATORIA

*Doy gracias a Dios, por permitirme culminar con éxito mi tesis, haberme guiado y bendecido día a día.*

*Con especial amor para mis hijos: James, Carlos y Mateo fuente de inspiración y motivo de mi constante superación.*

*El presente trabajo lo dedico también, con todo mi amor a mi familia; quienes me brindaron todo su apoyo y fueron ejes fundamentales para mi formación y así poder culminar con éxitos mis estudios.*

*Magali Alexandra Román Ruíz*

## **AGRADECIMIENTO**

*Quiero dejar constancia de mi más sincero agradecimiento y gratitud a la Universidad Nacional de Loja, a los docentes de la carrera de Contabilidad y Auditoría de la Modalidad de Estudios a Distancia, quienes con dedicación, paciencia y sobre todo con responsabilidad académica impartieron sus valiosos conocimientos y sus sabias experiencias brindándome su apoyo en todos los momentos de mi formación profesional.*

*De manera especial quiero expresar mi agradecimiento a las Mg. Natalia Largo S. Coordinadora de la Carrera y a mi Directora de Tesis María del Rocío Delgado G., quien supo guiar la presente tesis con sabios conocimientos para culminar con éxito el presente trabajo.*

*Magali Alexandra Román Ruíz*

**a. TÍTULO**

**“APLICACIÓN DE CONTABILIDAD COMERCIAL EN “INSUFARM  
DISTRIBUCIONES MEDICAS”, PERIODO JUNIO – AGOSTO DEL  
2014”**

## **b. RESUMEN EN CASTELLANO Y TRADUCIDO AL INGLES**

El desarrollo de la tesis denominada: “APLICACIÓN DE CONTABILIDAD COMERCIAL EN “INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS”, PERIODO JUNIO – AGOSTO DEL 2014”, se realizó con la finalidad principal de aplicar el proceso contable, con el fin de conocer de forma oportuna la real situación económica- financiera del local comercial.

En la ejecución del trabajo de investigación se dio cumplimiento a los objetivos planteados; iniciando con la elaboración del Plan y Manual de Cuentas; practicando la normativa, legal contable pertinente y por su puesto cubriendo las necesidades contables del negocio, se codifico y detallo cada una de las cuentas contables usadas en el proceso contable; las mismas que sirvieron de base para el desarrollo del proceso contable iniciando por la clasificación de los documentos fuente, luego con el desarrollo del Inventario Inicial, Estado de Situación Inicial, en donde se registró los bienes, derechos y obligaciones del negocio, luego se desarrolló en memorándum de operaciones para el registro de las operaciones en el Libro Diario de una manera cronológica, Libro Mayor, Balance de Comprobación, hasta cumplir con el presentación de los Estados Financieros.

Finalmente se desarrolló las conclusiones y recomendaciones, en especial se dio cumplimiento como objetivo general a la aplicación del sistema contable en “INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS”, y para ello se inició desarrollando un plan y manual de cuentas específico y de acuerdo al giro propio del negocio se diseñó los auxiliares contables necesarios los mismos que sirvieron de sustento en el registro de los diferentes hechos económicos, hasta cumplir con la elaboración de los



Estados Financieros que son el reflejo de las actividades económicas del negocio.

## **SUMMARY**

The development of the thesis entitled: "APPLICATION OF ACCOUNTING IN COMMERCIAL" INSUFARM MEDICAL DISTRIBUTIONS "PERIOD JUNE - AUGUST 2014 was held with the main purpose of applying the accounting process, in order to meet timely the real economic situation - Finances shop.

In the development of the research were complied with the stated objectives; starting with the preparation of the Plan and Accounting Manual; I complying with regulations, legal accounting relevant and of course covering the financial needs of the business, so be codified and detail each of the ledger accounts used in the accounting process; the same that formed the basis for the development of the accounting process starting with the classification of source documents, then with the development of the Initial Inventory, State Initial Situation, where the assets, rights and obligations are there in the business registered , then developed into memorandum of operations used to record transactions in the journal in a chronological manner, then he proceeded to the Ledger, Trial Balance, to comply with the presentation of financial statements.

Finally, conclusions and recommendations were developed, they allow to terminate the present research work developed by mentioning the main events where it is mainly recommended to keep the accounting system implemented; with the aim of improving profitability through new and better choices taken from the results.

### c. INTRODUCCIÓN

La Distribuidora INSUFARM, de propiedad de RIVERA APONTE JUAN CARLOS, con número de Ruc. 1103598742001, que se dedica a la venta al por mayor y menor de equipos médico, inicia sus actividades en el SRI el 21 de octubre del 2010, obligado a llevar contabilidad; se encuentra ubicado en: Lauro Guerrero 06-50 / Colon y José Antonio Eguiguren.

El propósito del presente trabajo de tesis, es contribuir con la aplicación del sistema contable dentro de la Distribuidora ISUFARM, y al mismo tiempo considerar al proceso contable como una guía sobre la cual su propietario contara con una información veraz, confiable y oportuna que proporciona un conocimiento sobre base reales la verdadera situación económica-financiera de la empresa y con ello tendrá el beneficio de tomar decisiones acertadas sobre la conducción optima del negocio, logrando un uso eficiente y efectivo de todos los recursos disponibles.

La estructura metodológica cumple con las Normas de Régimen Académico de la UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA, empezando con el **Título**, el mismo que se refiere al tema: “APLICACIÓN DE CONTABILIDAD COMERCIAL EN “INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS”, PERIODO JUNIO – AGOSTO DEL 2014” , **Resumen en castellano y traducido al inglés**, que comprende una síntesis del trabajo realizado; **Introducción**, se describe la importancia del tema; **Revisión de la literatura**; contiene la fundamentación teórica, la misma que es necesaria para lograr una mejor comprensión del tema objeto de estudio; **Materiales y Métodos**, descripción de los materiales y métodos que permitieron el desarrollo de la presente tesis; **Resultados**, consta la

realización del proceso contable según la información obtenida por el mismo negocio, **Discusión**; es un contraste de cómo se encontró la empresa y como se proyecta a futuro luego la implantación contable; **Conclusiones**, donde se describe las conclusiones a las que se llegó luego de concluido el trabajo; **Recomendaciones**; contiene las sugerencias a las que se llega luego de la aplicación del sistema contable; **Bibliografía**; contiene la descripción de las fuentes de consulta que sirvió para extraer la información teórica del trabajo de tesis; **Anexos**, es considerado como un complemento del trabajo de tesis y consiste en ubicar las facturas , rol de pagos, auxiliares de compra, auxiliares de venta, anexo de depreciaciones, el proyecto aprobado entre otros.

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

### **EMPRESA**

“En todas las épocas, desde que en tiempos primitivos comenzó la diferenciación social del trabajo, han existido organizaciones cuya finalidad es la producción de bienes y servicios útiles para el hombre. Estas organizaciones, considerada en sentido amplio y creadas por el hombre para el desarrollo eficiente de las actividades económicas, son lo que se ha venido a llamar empresas.”<sup>1</sup>

Las empresas son organizaciones que existen en diferentes modalidades con el propósito de solucionar o brindar un servicio o producto requerido, y por el cual obtienen un lucro o rédito económico que sirve para recapitalizar las operaciones que normalmente efectúan.

### **TIPO DE EMPRESAS**

Existen dos tipos de empresas, las que ofertan bienes y las que ofertan servicios. Las empresas que ofertan bienes como parte de sus transacciones conforman los sectores de la producción y la comercial; por ejemplo: las empresas que venden vehículos, electrodomésticos, prendas de vestir, alimentos juguetes, etc.

Las empresas que ofertan servicios como parte de sus transacciones conforman el sector servicios en una economía; por ejemplo: las

---

<sup>1</sup>AGUIRRE, Juan, 2010, Nueva Contabilidad General, Pág. 6

empresas eléctricas, telefónicas, de limpieza, hospitales, transporte, servicios profesionales, etc.

## **CONTABILIDAD**

“Es la disciplina que señala las normas y procedimientos, ordenar, analizar y registrar las operaciones practicadas por las unidades civiles o mercantiles por un solo individuo bajo la forma de sociedades civiles o mercantiles (bancos, industrias, comercios e instituciones de beneficencia, etc.); herramienta empresarial sobre la cual se fundamentan las decisiones gerenciales.”<sup>2</sup>

## **IMPORTANCIA**

“La contabilidad es importante porque permite lograr resultados positivos en una empresa y asegura el progreso económico de la misma. Proporciona información confiable y oportuna a las personas interesadas en conocer sus resultados y la situación económica, brindando el apoyo para la toma de decisiones más acertadas.”<sup>3</sup>

## **OBJETIVOS**

- Proporcionar información de hechos económicos, financieros y sociales suscitados en una empresa u organización.
- Servir como comprobante fehaciente, ante terceras personas de todos aquellos actos de carácter jurídico en que la contabilidad puede tener fuerza probatoria conforme a Ley.

---

<sup>2</sup>Espejo Jaramillo Lupe, Contabilidad General, año 2010, Pág. 7.

<sup>3</sup>**GARCÍA Hernández, Jesús**, [Contabilidad básica 1](#), Editorial Trillas, México 2009, Pág. 25

- Proporcionar oportunamente información en términos de unidades.
- Predecir con anticipación las probabilidades futuras del negocio.
- Determinar las utilidades o pérdidas obtenidas al finalizar el ciclo económico.
- Registrar en forma clara y precisa, todas las operaciones de ingresos y egresos.
- Obtener en cualquier momento información ordenada y sistemática sobre el movimiento económico y financiero del negocio en marcha.
- Obtener en cualquier momento información ordenada y sistemática sobre el movimiento

“La Contabilidad es un campo especializado de las ciencias administrativas, que se sustentan en principios y procedimientos generalmente aceptadas, destinadas a cumplir con los objetivos de: análisis, registro y control de transacciones en operaciones realizadas por una empresa o institución en funcionamiento, con las finalidades de informar, interpretar la situación económica financiera y los resultados operacionales alcanzados en cada periodo o ejercicio contable, durante toda la existencia permanente de la entidad.”<sup>4</sup>

## **IMPORTANCIA**

La contabilidad es de gran importancia porque todas las empresas tienen la necesidad de llevar un control de sus negociaciones mercantiles y financieras.

---

<sup>4</sup> OROZCO Cadena José. Contabilidad General. Teoría y Práctica Aplicada a la Legislación Nacional Pág. 51

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.

## **VENTAJAS DE LA CONTABILIDAD**

A continuación se señalan las ventajas más destacables que la Contabilidad aporta como una importante fuente de información:

- Permite informarnos de lo que debemos y lo que nos deben.
- Ayuda a diferenciar los gastos de los propietarios con los de su negocio y a controlar las inversiones.
- Informa cuánto cuesta producir un artículo y en cuanto lo puede vender, si se está ganando o perdiendo.
- Con una contabilidad organizada será más fácil conseguir préstamos y asesoría.

## **OBJETIVOS**

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

Además la contabilidad tiene por objeto proporcionar los siguientes informes:

1. Obtener en cualquier momento información ordenada y sistemática sobre el movimiento económico y financiero del negocio.

2. Establecer en términos monetarios, la información histórica, la cuantía de los bienes, deudas y el patrimonio que dispone la empresa.
3. Registrar en forma clara y precisa, todas las operaciones de ingresos y egresos.
4. Proporcionar, en cualquier momento, una imagen clara de la situación financiera del negocio.
5. Prever con anticipación las probabilidades futuras del negocio.
6. Determinar las utilidades o pérdidas obtenidas al finalizar el ciclo económico.
7. Servir como comprobante fidedigno, ante terceras personas de todos aquellos actos de carácter jurídico en que la contabilidad puede tener fuerza probatoria conforme a Ley.
8. Proporcionar oportunamente información en términos de unidades monetarias, referidas a la situación de las cuentas que hayan tenido movimiento hasta la fecha de emisión.
9. Suministrar información requerida para las operaciones de planeación, evaluación y control, salvaguardar los activos de la institución y comunicarse con las partes interesadas y ajenas a la empresa.
10. Participar en la toma de decisiones estratégicas, tácticas y operacionales, y ayudar a coordinar los efectos en toda la organización.

## **PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS.**

“Los principios de contabilidad que establecen la base para cuantificar las operaciones del ente económico y su presentación son: el valor histórico original, el negocio en marcha y la dualidad económica”.<sup>5</sup>

Los principios de contabilidad vigentes en el país están divididos en tres grupos:

---

<sup>5</sup> ZAPATA, Sánchez Pedro-Contabilidad General. Pág. 15



- **Conceptos Básicos:** son aquellos que se consideran fundamentales por cuanto orientan la acción de la profesión contable y deben considerarse en la aplicación de los principios contables.
- **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 la empresa. Estos conceptos establecen las bases para la contabilidad acumulativa.
- **Conceptos Generales de Operación:** los principios generales de computación guían la selección y medición de los acontecimientos en la contabilidad, así como también la presentación de la información a través de los estados financieros.

Para efectos de estudio se tomarán en cuenta los conceptos Básicos.

## **CONCEPTOS BÁSICOS**

- Ente Contable
- Equidad:
- Medición de Recursos
- Período de Tiempo
- Esencia sobre la Forma
- Continuidad del Ente Contable
- Medición en Términos Monetarios
- Estimaciones
- Acumulación
- Precio de Intercambio
- Juicio y 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”.

## **PRINCIPIO FUNDAMENTAL DE PARTIDA DOBLE**

Cuenta con los siguientes enunciados:

- No puede existir deudor sin acreedor, ni acreedor sin deudor.
- La persona o cuenta que recibe debe a persona o cuenta que da o entrega.
- Lo que entra debe ser igual a lo que sale y viceversa.
- Las partidas que representan pérdidas se debitan y las que representan ganancias se acreditan.

## **NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD VIGENTES NIC**

Las NIC, como se le conoce popularmente, son un conjunto de normas o leyes que establecen la información que deben presentarse en los

Estados Financieros y la forma en que esa información debe aparecer, en dichos Estados.

“Estas normas se registran con las siglas NIC y NIIF dependiendo de cuando fueron aprobadas y se matizan a través de las interpretaciones que se conocen con las siglas SIC y CINIIF.

Dentro del periodo de labor (1973-1999) el IASC emitió 41 normas NIC'S de las que 29 están en vigor en la actualidad y luego de su reestructura (2000-actualidad) pasó a ser llamado IASB ha emitido 13 normas NIIF, de las que nueve hallen vigor y el resto en proceso de implementación, junto con 27 interpretaciones”.<sup>6</sup>

Las Normas Internacionales de Contabilidad vigentes son:

**NIC1 Presentación de Estados Financieros:** Deberán presentarse los siguientes: Balance General, estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujo del efectivo y las notas a los estados financieros.<sup>7</sup>

**NIC2 Existencias:** Prescribe el tratamiento contable de los inventarios dentro del sistema de medición del costo histórico.

**NIC7 Estado de flujos del efectivo:** Este estado es definido por la NIC1 como uno de los estados financieros básicos.

---

<sup>6</sup>WIKIPEDIA. Normas Internacionales de Contabilidad Vigentes (en línea) [http:// es Wikipedia. Org/ Normas Internacionales de Contabilidad vigentes](http://es.wikipedia.org/Normas_Internacionales_de_Contabilidad_vigentes)

<sup>7</sup> ZAPATA SANCHEZ, Pedro. Contabilidad General, Séptima Edición, Bogotá, 2011 p. 17-21

**NIC8 Políticas contables cambios en las estimaciones contables y errores:** Las correcciones de errores fundamentales como ajustes a periodos anteriores contra las ganancias retenidas.

**NIC10 Hechos posteriores a la fecha del balance:** Los hechos ocurridos con posterioridad a la fecha del cierre serán ajustados siempre que provengan de evidencias a la fecha del cierre.

**NIC 12 El impuesto sobre las ganancias:** El impuesto corriente debe ser reconocido como un pasivo, pero si el valor ya pagado excede el valor a pagar deberá ser presentado como un activo.

**NIC 14 Información financiera por segmentos:** Este estándar es obligatorio para empresas cuyas acciones o títulos de deuda cotizan en el mercado público de valores.

**NIC 16 Propiedad planta y equipo:** Un activo puede ser intercambiado a su valor razonable.

**NIC17 Arrendamientos: Existen dos tipos de contratos de arrendamiento:** el financiero y el operativo.

**NIC 18 Ingresos Ordinarios:** Los ingresos se reconocen cuando los beneficios o riesgos han sido transferidos al comprador.

**NIC 19 Retribuciones a los empleados:** Esta norma incluye todos los beneficios a los empleados por la prestación de sus servicios por ejemplo: prestaciones sociales, beneficios luego del retiro, pólizas de seguros, entre otros.

**NIC 20 Contabilización de las subvenciones oficiales e información a revelar sobre ayudas públicas:** Las subvenciones deben ser reconocidas como ingresos en forma sistemática a lo largo de los períodos necesarios para compensarlos con los costos incurridos.<sup>8</sup>

**NIC 21 Efectos de las variaciones en los tipos de cambio de la moneda extranjera:** Este Estándar Internacional indica que las transacciones en moneda extranjera se convierten a la tasa de cierre.

**NIC 23 Costes por intereses:** Los costos por intereses deben ser reconocidos como gastos en el período en que se incurre en ellos.

**NIC 24 Información a revelar sobre partes vinculadas:** Define una “parte vinculada” cuando una de ellas tiene la posibilidad de ejercer control sobre la otra o de ejercer influencias significativas en decisiones financieras y operativas.

**NIC 26 Contabilización e información financiera sobre planes de prestaciones por retiro:** En un plan de aporte y beneficio se debe presentar un estado de los activos netos para atender los beneficios así como las políticas de capitalización.

**NIC27 Estados Financieros consolidados y separados:** Toda empresa matriz debe presentar estados financieros consolidados.

**NIC 28 Inversiones en entidades asociadas:** Define a una entidad asociada como aquella en la cual un inversionista posee influencia más del 20% de la asociada.

---

<sup>8</sup> ZAPATA SANCHEZ, Pedro. Contabilidad General, Séptima Edición, Bogotá, 2011 p. 17-21

**NIC 29 Información financiera en economías hiperinflacionarias:** Se debe aplicar a entidades que se desarrollan en una economía hiperinflacionaria.

**NIC 30 Información a revelar en los estados financieros de bancos y entidades financieras similares:** Este estándar trata de las revelaciones en cuanto a su liquidez, solvencia, riesgos y políticas contables.

**NIC 31 Participaciones en negocios conjuntos:** Se define "un negocio conjunto" como un acuerdo por medio del cual dos o más entidades participan en una actividad económica que tiene un control conjunto.

**NIC 32 Instrumentos financieros:** Es aquel que da lugar a un activo, pasivo o capital financiero.

**NIC 33 Ganancias por acción:** Es obligatorio para entes cuyas acciones comunes se coticen en el mercado público de valores.

**NIC 34 Información financiera intermedia:** Se aplica cuando una entidad decide publicar información financiera intermedia como reconocimiento, medición y prestación.

**NIC 36 Deterioro del valor de los activos:** Se debe evaluar a los activos para determinar si sufrieron alguna pérdida a la fecha del cierre de los estados financieros.

**NIC 37 Provisiones, activos y pasivos contingentes:** Se debe reconocer una provisión cuando la entidad tiene una obligación presente como resultado de un proceso pasado.



**NIC 38 Activos intangibles:** Se reconoce como tal a los activos que generen beneficios económicos futuros y su costo pueda ser medido confiablemente.

**NIC 39 Instrumentos financieros reconocimiento y valoración:** Un activo o pasivo financiero debe ser reconocido en el balance general cuando la entidad se convierta en parte obligada.

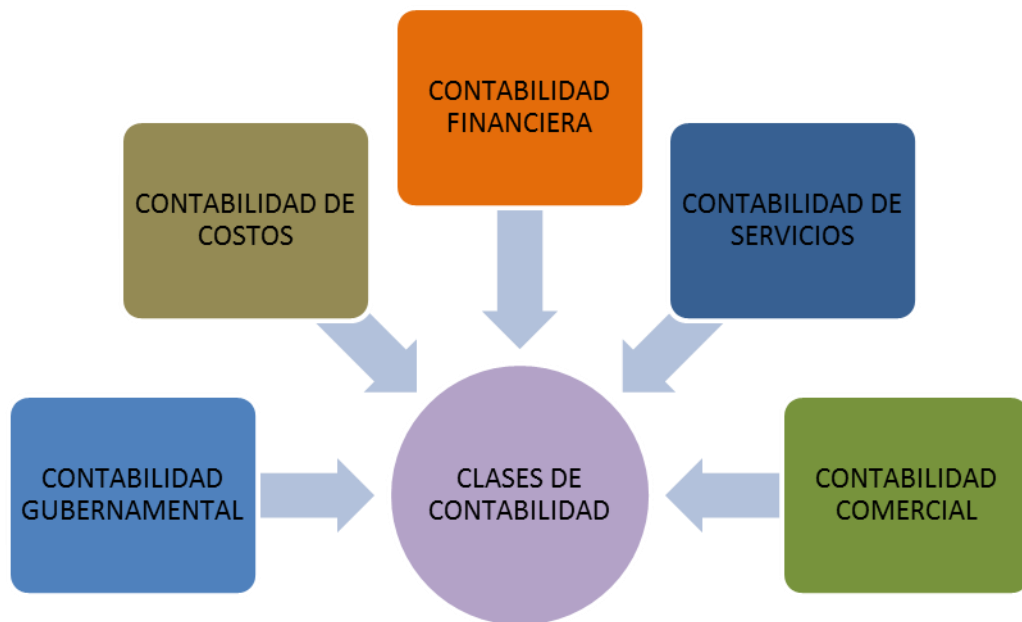
**NIC 40 Propiedades de Inversión:** Regula el tratamiento contable de las propiedades de inversión (Inmuebles de inversión) y los desgloses correspondientes. Las propiedades de inversión como terrenos y edificios (en propiedad o bajo arrendamiento financiero) destinados al alquiler o a la obtención de plusvalía o a ambos.

**NIC 41 Agricultura:** Establece criterios para la contabilización de la actividad agrícola, que comprende la gestión de la transformación de los activos biológicos (plantas y animales) en productos agrícolas<sup>9</sup>

## **CLASES DE CONTABILIDAD**

---

<sup>9</sup> ZAPATA SANCHEZ, Pedro. Contabilidad General, Séptima Edición, Bogotá, 2011 p. 17-21



### **Contabilidad Gubernamental**

Se refiere a los principios, costumbres y procedimientos asociados con la contabilidad de las Administraciones Públicas, Constituye la contabilidad llevada dentro de las diferentes unidades del sector público, tales como Ministerios, Secretarías Generales, y cualquier organismo calificado de titularidad pública. Se caracteriza por su marcado carácter presupuestario y su cumplimiento dentro de los objetivos fijados políticamente.

### **Contabilidad de Costos**

Se encuentran incluidos en el campo de la contabilidad de costos: el diseño y la operación de sistemas y procedimientos de costos; la determinación de costos por departamentos, funciones, responsabilidades, actividades, productos, territorios, periodos y otras unidades; así mismo, los costes futuros previstos o estimados y los costes estándar o deseados, así como también los costos históricos; la comparación de los costos de diferentes periodos; de los costos reales

con los costos estimados, presupuestados o estándar, y de los costos alternativos.

### **Contabilidad Financiera**

Es un sistema de información que permite preparar los diferentes estados contables, para terceros; como los bancos y cooperativas; a través de la ejecución este tipo de contabilidad se brinda a los gerentes una real información, para que éstos puedan tomar las mejores decisiones para la entidad.

### **Contabilidad de Organizaciones de Servicios**

Es aplicable a todos los tipos de organizaciones o industrias de servicios, son definidas de varias formas. Son entidades que producen un servicio más que un bien tangible como las firmas de contadores públicos, firmas de abogados, consultores administrativos, firmas de propiedad raíz, compañía de transporte, bancos y hoteles.

### **Contabilidad Comercial**

La Contabilidad comercial ha estado presente desde hace mucho tiempo en la historia del hombre, al ser humano no le bastó solo su memoria, para guardar datos relacionados al negocio sino que, le fue necesario llevar un registro de sus propiedades y actividades mercantiles.

En la actualidad la Contabilidad ha evolucionado considerablemente; se basa en notables y complejos sistemas instaurados por las distintas empresas. Además, cada vez está más ordenada se ha ido especializándose, volviéndose más compleja en los conocimientos que aborda.

## **LA CUENTA MERCADERIAS**

Es una cuenta del grupo de los bienes de cambio en el 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 constituye el objetivo mismo del negocio.

## **SISTEMAS DE CONTROL DE LA CUENTA MERCADERIAS**

Los sistemas de control de la cuenta mercaderías son:

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

## **SISTEMA DE CUENTA MÚLTIPLE O INVENTARIO PERIÓDICO**

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 requiere cada una de ellas, además se requiere la elaboración de inventarios periódicos extracontables que se obtienen mediante la toma de constatación física de la mercadería que existe en la empresa

Las cuentas principales son:

**CUENTA COMPRAS:** Anotará las adquisiciones de artículos al valor de factura. Se utiliza en cada ejercicio para registrar únicamente en él Debe, todas las adquisiciones de mercaderías, realizadas por la entidad al costo de adquisición. Se debita por compras al contado o a crédito, y; se acredita por un error en facturación y regulación del ejercicio.

**DEBITA:** Por las compras al contado o crédito.

**ACREDITA:** Por errores en facturación y regulación del ejercicio.

**FLETES EN COMPRAS:** Se lo puede designar transporte o flete de entrada y servirá para anotar los pagos presentes que se hagan por la utilización del servicio de transportación para acercar las mercaderías a la bodega del comprador.

**DEBITA:** Por la utilización del servicio, o sea el reconocimiento de la transacción que signifique transporte de las mercaderías compradas.

**ACREDITA:** Por regulación del ejercicio.

**DEVOLUCION EN COMPRAS:** Anotará aquellos reintegros que se hagan de artículos adquiridos y que no hayan satisfecho las expectativas del comprador.

**DEBITA:** Por la regulación del ejercicio.

**ACREDITA:** Por los retornos de mercadería realizados al proveedor (a precio de costo).

**CUENTA VENTAS:** Anotará las entregas de artículos dados en enajenación a precio de ventas.

Se utiliza para registrar únicamente en el Haber, todos los expendios de mercaderías realizados por la entidad al precio de venta; que corresponde al costo de adquisición más la utilidad marginada para la venta. Se debita por un error en facturación y regulación del ejercicio, y; se acredita por la entrega de mercaderías por venta o enajenación permanente.

**DEBITA:** Por error en facturación y regulación del ejercicio.

**ACREDITA:** Por la entrega de mercaderías en calidad de venta o enajenación permanente.

**DEVOLUCION EN VENTAS:** Registra el movimiento de retorno de las mercaderías.

**DEBITA:** Por el reingreso de artículos a la bodega del vendedor a precio de venta.

**ACREDITA:** Por regulación del ejercicio.

**FLETES EN VENTAS:** Cuenta de Gasto de Venta, ocasionado por la utilización de transporte de las mercaderías vendidas. No deberá intervenir en los asientos de regulación, por ende no afecta a la Utilidad Bruta en Ventas.

**NOTA:** Algunos contadores prefieren llamarle a las dos últimas cuentas “TRANSPORTES” según sean en compras o en ventas.

**MERCADERÍAS:** Única cuenta de activo que permanece invariable durante todo el período y solo en los asientos de Regulación se producirá un aumento o disminución dependiendo del valor del Inventario Final obtenido.

**DEBITA:** Por los valores de inventario inicial y por el valor de inventario final.

**ACREDITA:** Por el valor del inventario inicial que corresponde por regulación.

**COSTO DE VENTAS:** En esta cuenta se registran los valores que se determinan mediante la regulación al término de un periodo contable. Esta regulación permite establecer por diferencias el costo y el precio de venta.

**DEBITA:** Por el valor total del inventario inicial de mercaderías y el valor de las compras netas.

**ACREDITA:** Por el inventario final de mercaderías, los valores extracontables y por el valor de la regulación.

**UTILIDAD BRUTA EN VENTAS:** Se registra el valor establecido mediante diferencia entre las ventas netas y el costo de ventas. Cuando las ventas son mayores que el costo de venta la empresa obtiene utilidad.

**DEBITA:** Por el asiento de cierre de libros con crédito a la cuenta Perdidas y Guanacias o Resumen de Rentas y Gastos.

**ACREDITA:** Por el valor de la utilidad bruta en ventas obtenida en un periodo.

**PÉRDIDA EN VENTAS:** Se registra el valor establecido cuando el costo de ventas es mayor que las ventas netas, en este caso el resultado es una pérdida en ventas.

**DEBITA:** Por el valor de la pérdida en ventas del periodo.

**ACREDITA:** Por el asiento contable de cierre de libros con debito a la cuenta Pérdidas y Ganancias o Resumen de Rentas y Gastos.

Cuando se controla la cuenta de mercaderías con el sistema de Cuenta Múltiple, al término del ejercicio contable es necesario realizar un ajuste de mercaderías e intervienen las siguientes cuentas:

#### COMPRAS NETAS

$$CN = CB - DV. C - DS.C$$

#### ASIENTO TIPO:

|                       |        |
|-----------------------|--------|
| DEVOLUCION EN COMPRAS | XXXXXX |
| DESCUENTO EN COMPRAS  | XXXXXX |
| COMPRAS               | XXXXXX |

p/r el valor de compras netas

#### VENTAS NETAS

$$CVN = VB - DV. V - DS.V$$

**ASIENTO TIPO:**

|                      |        |        |
|----------------------|--------|--------|
| VENTAS               | XXXXXX |        |
| DEVOLUCION EN VENTAS |        | XXXXXX |
| DESCUENTO EN VENTAS  |        | XXXXXX |

P/R el valor de ventas netas

**MERCADERIA DISPONIBLE PARA LA VENTA**

$$MDV = MII + CN$$

**ASIENTO TIPO:**

|                          |       |       |
|--------------------------|-------|-------|
| COSTO DE VENTAS          | XXXXX |       |
| MERCADERIAS INV. INICIAL |       | XXXXX |
| COMPRAS (NETAS)          |       | XXXXX |

P/r la determinación de la mercadería disponible  
Para la venta y el costo de venta

**COSTO DE VENTAS:**

$$CV = MII + CN - MIF$$

**ASIENTO TIPO:**

|                                |       |       |
|--------------------------------|-------|-------|
| MERCADERIAS .IN VENTARIO FINAL | XXXXX |       |
| COSTO DE VENTAS                |       | XXXXX |

P/r el valor del inventario final y el costo  
De venta.

**UTILIDAD BRUTA EN VENTAS:**

$$UBV = VN - CV$$



### ASIENTO TIPO:

|                          |        |
|--------------------------|--------|
| VENTAS (NETAS)           | XXXXXX |
| COSTO DE VENTAS          | XXXXXX |
| UTILIDAD BRUTA EN VENTAS |        |

P/r el valor dela utilidad bruta en ventas

### PERDIDA EN VENTAS:

$$PV = CV - VN$$

### ASIENTO TIPO:

|                   |        |
|-------------------|--------|
| VENTAS            | XXXXXX |
| PERDIDA EN VENTAS | XXXXXX |
| COSTO DE VENTAS   | XXXXXX |

### VENTAJAS DEL SISTEMA

- Permite información detallada a nivel de cada cuenta.
- Es de fácil aplicación y comprensión.
- Proporciona un ahorro en cuanto al costo de su mantenimiento.

### DESVENTAJAS

- No permite un control adecuado de la bodega, debido a la ausencia de control minucioso del movimiento de entradas y salidas, por lo que el inventario solo puede obtenerse extra-contablemente.
- Podría complicarse si el número de cuentas de apoyo se extiende más allá de lo indispensable.

### SISTEMA DE INVENTARIO PERMANENTE

Por medio de este sistema la Empresa conoce el valor de la mercancía en existencia en cualquier momento, sin necesidad de realizar un conteo físico, porque los movimientos de compra y venta de Mercaderías se registran directamente en el momento de realizar la transacción a su precio de costo utilizando de un auxiliar de mercancías denominado "Kárdex".

## **PLAN DE CUENTAS**

Es la lista de cuentas ordenada metódicamente, ideada de manera específica para una empresa o ente, que sirve de base al sistema de procesamiento contable para el logro de sus fines. Toda empresa para iniciar su contabilidad debe estructurar un plan de cuentas, con la finalidad de manejar todas las cuentas mediante códigos de identificación; especialmente en la actualidad que se utiliza en el sistema computarizado para poder ingresar los datos.

No se puede hablar de un plan de cuentas uniforme para todas las empresas, su estructura dependerá del tamaño, de las necesidades de la empresa y de quien lo elabore. Se recomienda considerar dentro de algunas cuentas principales el uso de cuentas auxiliares, con el propósito de tener una información más clara y concreta.

Los sistemas de codificación existentes son:

**Numérico:** Utilización de números únicamente.

**Alfabético:** Cuando se codifica utilizando letras.

**Alfanumérico:** Codificación de las cuentas utilizando letras y números.

## **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, qué representa su saldo, y otros datos que sirvan para enriquecer el funcionamiento del sistema de información contable del ente.

### **El proceso Contable**

“Se refiere a todas las operaciones y transacciones que registran la Contabilidad en un período determinado, regularmente el del año calendario o ejercicio económico, desde la apertura de libros hasta la preparación y elaboración de Estados Financieros”.<sup>10</sup>



<sup>10</sup>BRAVO Valdivieso, Mercedes Contabilidad General, 8va. Edición, 2008 pág. 38

## **DOCUMENTOS FUENTE**

El Documento Fuente captura los datos clave de cada transacción comercial que se produce. Incluye los hechos básicos del movimiento, su fecha, el propósito y su cuantía. Además, durante las auditorías los documentos fuente se utilizan como pruebas de cada transacción que se produjo.

a) Documentos Justificativos que son todas las disposiciones y documentos legales que determinan las obligaciones y derechos de la dependencia o entidad para demostrar que cumplió con los ordenamientos jurídicos y normativos aplicables.

b) Documentos Comprobatorios son los documentos originales que generan y amparan los registros contables de la dependencia o entidad.

Con cada documento fuente que se emita o se obtenga se irán realizando los asientos que configuran la contabilidad de la empresa.

Otros pueden ser un cheque cancelado, una nota de crédito para un cliente de devolución o la cinta de la caja registradora.

## FACTURA.-

Es un documento que se entrega al comprador, por la adquisición de bienes o servicios; se debe emitir factura a sociedades o personas naturales que tengan derecho al uso de crédito tributario y en operaciones de exportación.

**if INSUFARM**  
DISTRIBUCIONES MÉDICAS  
RIVERA APOINTE JUAN CARLOS  
Dirección: Lauro Guerrero 06-50 y Colón y José Antonio Eguiguren Telf: (07) 2 571274 Loja - Ecuador  
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

FACTURA 001-001-  
Nº 000004707

R.U.C.: 1103598742001  
Nº Aut. SRI: 1116651663

ESTIMADO CLIENTE SOLICITAMOS VERIFICAR LA  
MERCADERÍA ENTREGADA Y RECONOCERLA EN LA  
RECEPCIÓN BORDERA, SI EN AL MOMENTO NO EXISTE  
NINGUNA DEFICIENCIA ENTREGAR POR RECIBIDO  
CORRESPONDIENTE

| VALOR BRUTO | DESCUENTO | VALOR NETO | VALOR TARIFA IVA 0% | VALOR IVA IVA 12% | IVA 12% | TOTAL A PAGAR |
|-------------|-----------|------------|---------------------|-------------------|---------|---------------|
|             |           |            |                     |                   |         |               |

NOTA: FAVOR EMITIR CHEQUE CRUZADO A NOMBRE DE JUAN CARLOS RIVERA

FACTURACIÓN \_\_\_\_\_ RECEPCIÓN \_\_\_\_\_ BORDERA \_\_\_\_\_ CLIENTE \_\_\_\_\_

IMPRESA INTERGRAF - Unidad Santiago Alberto Matamoros R.U.C.: 11094527001 - N° de Tel.: 1237 - Email: 06459@intergraf.com.ec - 06459@intergraf.com.ec - 06459@intergraf.com.ec

## CHEQUE

Es un documento negociable, a través del cual se autoriza al individuo que lo recibe cobrar cierta cantidad de dinero que está estipulada en la orden de pago, sin necesidad de que el titular de la cuenta bancaria este presente para realizar la transacción.



## COMPROBANTE DE RETENCIÓN

Son los documentos que acreditan la retención del impuesto al Valor Agregado y del Impuesto a la Renta, efectuados por los agentes de retención, los mismos que están obligados a entregar el respectivo comprobante dentro del término no mayor de cinco días de recibido el comprobante de venta.

Los agentes de retención serán sancionados con multas, intereses y demás sanciones previstas en el Código de Tributario por: incumplimiento de efectuar la retención, no depositar los valores retenidos, falta de entrega del comprobante de retención al contribuyente, retraso en la presentación de la declaración de las retenciones.

**INCLUIR DOCUMENTO**

## **INVENTARIO INICIAL**

El inventario es el documento más simple en Contabilidad, sirve para constatar los bienes, derechos y obligaciones, con lo que cuenta la empresa para desarrollar su actividad y se divide en: Activo, Pasivo y Capital.

| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS |       |         |            |           |         |        |        |    |
|---------------------------------|-------|---------|------------|-----------|---------|--------|--------|----|
| INVENTARIO INICIAL              |       |         |            |           |         |        |        |    |
| AL .....                        |       |         |            |           |         |        |        |    |
| EXPRESADO EN DOALRES USD \$     |       |         |            |           |         |        |        |    |
|                                 |       |         |            |           |         |        | FOLIO  | Nº |
| CÓDIGO                          | CANT. | DETALLE | V/UNITARIO | V/PARCIAL | V/TOTAL | ACTIVO | PASIVO |    |
|                                 |       |         |            |           |         |        |        |    |
| Loja, .....                     |       |         |            |           |         |        |        |    |
| _____                           |       |         |            | _____     |         |        |        |    |
| GERENTE                         |       |         |            | CONTADORA |         |        |        |    |

## ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

Es el punto de partida para el registro contable, siendo el primer asiento en el libro diario, los valores provienen de la información del inventario inicial y está conformado por el Activo, Pasivo y Patrimonio de la empresa lo que sintetiza como se encuentra la misma al inicio del periodo económico.



| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS |                                  |             |           |
|---------------------------------|----------------------------------|-------------|-----------|
| ESTADO SE SITUACION INICIAL     |                                  |             |           |
| Al .....                        |                                  |             |           |
| Expresado en Dólares USD        |                                  |             |           |
| 1                               | <b>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       |           |
| 1.1.08                          | SUMINISTROS DE OFICINA           | XXXXX       |           |
| 1.1.09                          | SUMINISTROS DE ASEO              | XXXXX       |           |
| 1.1.10                          | CREDITO TRIBUTARIO               | XXXXX       |           |
|                                 | <b>TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE</b> |             | XXXXXXX   |
| 1.2                             | <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>       |             |           |
| 1.2.01                          | MUEBLES Y ENSERES                | XXXXX       |           |
| 1.2.03                          | EQUIPO DE OFICINA                | XXXXX       |           |
| 1.2.05                          | EQUIPO DE COMPUTACION            | XXXXX       |           |
|                                 | <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b> |             | XXXXXXX   |
|                                 | <b>TOTAL DEL ACTIVO</b>          |             | XXXXXXXX  |
| 2                               | <b>PASIVO</b>                    |             |           |
| 2.1                             | <b>PASIVO CORRIENTE</b>          |             |           |
| 2.1.01                          | CUENTAS POR PAGAR                | XXXXX       |           |
| 2.1.02                          | APORTE IESS POR PAGAR            | XXXXX       |           |
|                                 | <b>TOTAL PASIVO</b>              |             | XXXXXXX   |
| 3                               | <b>PATRIMONIO</b>                |             |           |
| 3.1                             | <b>CAPITAL</b>                   |             |           |
| 3.1.01                          | APORTE DE CAPITAL                | XXXXX       |           |
|                                 | <b>TOTAL PATRIMONIO</b>          |             | XXXXXXX   |
|                                 | <b>TOTAL PASIVO+PATRIMONIO</b>   |             | XXXXXXXX  |
|                                 |                                  | Loja, ..... |           |
|                                 | GERENTE                          |             | CONTADORA |

## LIBRO DIARIO

El Diario es un libro contable donde se anotan día a día, cronológicamente los hechos económicos de una empresa o negocio; la anotación de un hecho económico en el Libro Diario se llama Asiento Contable. El registro se realiza mediante asientos, a lo que se denomina jornalización.

“El asiento contable es la fórmula técnica de anotación de las transacciones bajo partida doble”.<sup>11</sup>

<sup>11</sup>ZAPATA Sánchez, Pedro. Contabilidad General. 7a. ed. Bogotá: McGraw-Hill Interamericana, 2011. pág. 40

| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS |        |        |           |      |          |
|---------------------------------|--------|--------|-----------|------|----------|
| LIBRO DIARIO                    |        |        |           |      |          |
| DEL 01 ..... AL .....           |        |        |           |      |          |
| EXPRESADO EN DOLARES USD \$     |        |        |           |      |          |
|                                 |        |        |           |      | FOLIO N. |
| FECHA                           | CODIGO | CUENTA | PARCIAL   | DEBE | HABER    |
|                                 |        |        |           |      |          |
| GERENTE                         |        |        | CONTADORA |      |          |

## LIBRO MAYOR

El libro mayor es un registro en el que cada página se destina para cada una de las cuentas contables de una empresa.

En el Libro mayor se registran cada una de las transacciones journalizadas, en el Libro Diario, y se debe clasificar según su naturaleza, por lo general hay un registro principal para cada una de las cuentas, esto nos es de gran ayuda por cuanto permite conocer tanto el movimiento como el saldo de forma individual.

Cada página va dividida y consta de 5 columnas: la primera columna es para la fecha, la segunda es para el concepto, la tercera es la del DEBE, la cuarta es la del HABER y la última columna es la del SALDO.

“Pertenece al grupo de los libros principales, en este libro se registra en forma clasificada todos los asientos journalizados previamente en el Diario”.<sup>12</sup>

<sup>12</sup>BRAVO Valdivieso, Mercedes. Contabilidad General. 10a. ed. Quito: ESCOBAR, 2011. Pág. 52





pero es un instrumento que facilita la preparación de los ajustes y ordenar la información para la elaboración de los estados financieros.”<sup>14</sup>

| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS |                     |        |          |         |       |                  |       |                  |        |                       |         |
|---------------------------------|---------------------|--------|----------|---------|-------|------------------|-------|------------------|--------|-----------------------|---------|
| HOJA DE TRABAJO                 |                     |        |          |         |       |                  |       |                  |        |                       |         |
| DEL ..... AL ..... DEL .....    |                     |        |          |         |       |                  |       |                  |        |                       |         |
| EXPRESADO EN DÓLARES USD \$     |                     |        |          |         |       |                  |       |                  |        |                       |         |
| CODIGO                          | NOMBRE DE LA CUENTA | SALDOS |          | AJUSTES |       | BALANCE AJUSTADO |       | ESTADO RESULTADO |        | ESTADO SIT.FINANCIERA |         |
|                                 |                     | DEUDOR | ACREEDOR | DEBE    | HABER | DEBE             | HABER | INGRESOS         | GASTOS | ACTIVOS               | PASIVOS |
|                                 |                     |        |          |         |       |                  |       |                  |        |                       |         |
|                                 |                     |        |          |         |       |                  |       |                  |        |                       |         |
|                                 |                     |        |          |         |       |                  |       |                  |        |                       |         |
|                                 |                     |        |          |         |       |                  |       |                  |        |                       |         |
|                                 |                     |        |          |         |       |                  |       |                  |        |                       |         |
|                                 |                     |        |          |         |       |                  |       |                  |        |                       |         |
|                                 |                     |        |          |         |       |                  |       |                  |        |                       |         |
|                                 |                     |        |          |         |       |                  |       |                  |        |                       |         |

## 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 queden ser comprobados y por ende, no denotan la verdadera situación y estado actual del negocio o empresa”.<sup>15</sup>

## AJUSTES DE PROVISIONES

Estos ajustes se los realiza cuando las empresas venden mercaderías al contado y a crédito, algunos de estos créditos pueden ser incobrables, razón por la que la Ley de Régimen Tributario Interno establece el cálculo del 1% anual de provisión sobre los créditos comerciales pendientes de recaudación.

<sup>14</sup>[En línea]. Disponible en: <http://contabilidaddrosis.blogspot.com/2008/01/la-hoja-de-trabajo-contable.html>. La Hoja de Trabajo Contable, 2008

<sup>15</sup> ZAPATA, Pedro, Contabilidad General, Edición 2008, Bogotá – Colombia. Pg. 59

| Fecha | Cuenta   | Ref. | Debe | Haber |
|-------|--|------|------|-------|
| xxxx  | <p style="text-align: center;">_____ x _____</p> Cuentas Incobrables<br>Provisión de Ctas. Incobrables<br>V/ 1% anual de provisión |      | xxxx | xxxx  |

## AJUSTES ACUMULADOS

**Activos Acumulados.** - Representa los bienes o derechos ya disponibles a la fecha de cierre de los libros y, por lo tanto necesarios de registrar para formar parte de los estados financieros.

| Fecha | Cuenta  | Ref. | Debe | Haber |
|-------|---|------|------|-------|
| xxxx  | <p style="text-align: center;">_____ x _____</p> Intereses Acumulados por Cobrar<br>Intereses Ganados<br>V/ Para los interés por cobrar |      | xxxx | xxxx  |

## AJUSTE DE CONSUMO

La Cuenta útiles de Oficina, Materiales de Oficina o Suministros es un activo que representa el stock adquirido por la empresa para utilizarlo de acuerdo a sus necesidades. Al finalizar el período se requiere del ajuste para saber el saldo de la cuenta suministros de oficina consumidos que son los únicos que se registraran como gastos.

| Fecha | Cuenta   | Ref. | Debe | Haber |
|-------|--|------|------|-------|
| xxxx  | <p style="text-align: center;">_____ x _____</p> Consumo de Suministros de Oficina<br>Suministros de Oficina<br>V/ Para registrar el valor consumido durante el periodo..... |      | xxxx | xxxx  |

## AJUSTES DIFERIDOS

Se caracteriza por cuanto la cuenta caja se afecta con anterioridad a la realización del gasto o de la renta.

| Fecha | Cuenta   | Ref. | Debe | Haber |
|-------|--|------|------|-------|
| xxxx  | _____ x _____<br>Gasto Arriendo<br>Arriendo Pagado por Anticipado<br>V/ Para registrar el arriendo correspondiente al mes de ..... |      | xxxx | xxxx  |

## AJUSTE DEPRECIACIONES

Es considerado como el desgaste o baja en el precio contable, que sufren los activos fijos por causa del tiempo, por el uso, el mal manejo o por los cambios en la tecnología.

### Depreciación en Línea Recta

Los Activo fijos (Edificio, Maquinaria, Muebles, Equipos, etc.) pierden su valor por el uso o por la obsolescencia, para compensar esta pérdida contablemente se utilizan las depreciaciones de conformidad con los porcentajes dispuestos en el Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno.

Se aplica los siguientes porcentajes:

| ACTIVOS FIJOS   | % DEPRECIACION ANUAL | AÑOS DE VIDA ÚTIL |
|---|----------------------|-------------------|
| Edificio  | 5%                   | 20 años           |
| Instalaciones maquinarias, equipos y muebles y herramientas | 10%                  | 10años            |
| Vehículo  | 20%                  | 5 años            |
| Equipo de cómputo y software                                | 33%                  | 3 años            |

“En caso de obsolescencia, utilización intensiva, deterioro acelerado u otras razones debidamente justificadas, el Servicio de Rentas Internas podría autorizar depreciaciones en porcentajes anuales mayores de los indicados, que serán fijados en la resolución que dictara para el efecto.”<sup>16</sup>

| Fecha | Cuenta   | Ref. | Debe | Haber |
|-------|--|------|------|-------|
| xxx   | x  |      |      |       |
|       | Deprec. de Muebles y Enseres                             |      | xxxx |       |
|       | Deprec. Acumulada de Muebles y Enseres                   |      |      | xxxx  |
|       | V/ Para registrar la depreciación correspondiente a..... |      |      |       |

## ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros son la culminación del proceso contable y en donde se reflejan la verdadera situación económica- financiera del negocio o empresa en un periodo determinado.

Son informes formales, esta información sirve a los diferentes usuarios para tomar decisiones cruciales en beneficio de la Entidad. Entre los cuales se encuentran:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Estado del Flujo de Efectivo

<sup>16</sup> REGLAMENTO DE LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO. Art.17, Numeral 5, literal d. Pág. 9



## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

“Estado de Situación Financiera o Balance General, cuyo fin es presentar una relación de los recursos (activos) de la empresa, así como de las fuentes de financiamiento (pasivo y capital) de dichos recursos a una fecha determinada”.<sup>17</sup>

| <b>INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS</b> |   |         |
|--|---|---------|
| <b>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</b>  |   |         |
| AL .....                               |   |         |
| <b>EXPRESADO EN \$ USD</b>             |   |         |
| <b>1</b>                               | <b>ACTIVO</b>                             |         |
| 1.1                                    | <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                   | xxxxxx  |
| 1.1.01                                 | CAJA                                      | xxxxxx  |
| 1.1.02                                 | BANCOS                                    | xxxxxx  |
| 1.1.03                                 | CUENTAS POR COBRAR                        | xxxxxx  |
| 1.1.04                                 | (-) PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES      | xxxxxx  |
| 1.1.05                                 | MERCADERIAS                               | xxxxxx  |
| 1.1.08                                 | SUMINISTROS DE OFICINA                    | xxxxxx  |
| 1.1.09                                 | SUMINISTROS DE ASEO                       | xxxxxx  |
| 1.1.10                                 | CREDITO TRIBUTARIO                        | xxxxxx  |
|  | <b>TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE</b>          |         |
| 1.2                                    | <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                | xxxxxx  |
| 1.2.01                                 | MUEBLES Y ENSERES                         | xxxxxx  |
| 1.2.02                                 | (-) DEPREC.ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES | xxxxxx  |
| 1.2.03                                 | EQUIPO DE OFICINA                         | xxxxxx  |
| 1.2.04                                 | (-) DEPREC.ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA | xxxxxx  |
| 1.2.05                                 | EQUIPO DE COMPUTACION                     | xxxxxx  |
| 1.2.06                                 | (-) DEPREC.ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO | xxxxxx  |
|  | <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>          |         |
|  | <b>TOTAL DEL ACTIVO</b>                   | xxxxxxx |
| <b>2</b>                               | <b>PASIVO</b>                             |         |
| 2.1                                    | <b>PASIVO CORRIENTE</b>                   | xxxxxx  |
| 2.1.02.1                               | APORTES PATRONAL POR PAGAR                | xxxxxx  |
| 2.1.02.2                               | APORTES INDIVIDUAL POR PAGAR              | xxxxxx  |
| 2.1.03.1                               | DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR            | xxxxxx  |
| 2.1.03.2                               | DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR            | xxxxxx  |
| 2.1.03.3                               | FONDOS DE RESERVA POR PAGAR               | xxxxxx  |
| 2.1.03.4                               | VACACIONES POR PAGAR                      | xxxxxx  |
| 2.1.05                                 | RETENCION FTE POR PAGAR 1%                | xxxxxx  |
| 2.1.06                                 | RETENCION FTE POR PAGAR 30%               | xxxxxx  |
| 2.1.07                                 | IVA POR PAGAR                             | xxxxxx  |
|  | <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>             | xxxxxx  |
|  | <b>TOTAL DEL PASIVO</b>                   | xxxxxxx |
| <b>3</b>                               | <b>PATRIMONIO</b>                         |         |
| <b>3.1</b>                             | <b>CAPITAL</b>                            | xxxxxx  |
| 3.1.01                                 | APORTE DE CAPITAL                         | xxxxxx  |
|  | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>          | xxxxxxx |
|  | <b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>              | xxxxxxx |
|  |   | xxxxxxx |
|  | Loja, .....                               |         |
|  | F.....                                    |         |

<sup>17</sup>GUAJARDO Cantú, Gerardo y ANDRADE de Guajardo, Nora. Fundamentos de Contabilidad. 2a. ed. (México): Mc Grawhill/Interamericana, 2011. Pág. 131



## **ESTADO DEL FLUJO DEL EFECTIVO**

En contabilidad el estado de 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.

“Es el que presenta en forma condensada y comprensible información sobre el manejo de efectivo, es decir, su obtención y utilización por parte de la entidad durante un periodo determinado”.<sup>19</sup>

El Estado de Flujo de Efectivo se divide en tres importantes actividades:

### **ACTIVIDADES OPERATIVAS:**

“Son las principales actividades de la empresa que producen ingresos y otras actividades que no son de inversión o de financiamiento.

### **ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:**

Son la adquisición y enajenación de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en los equivalentes de efectivo.

### **ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:**

Son actividades que dan por resultado cambios en el tamaño y composición del capital contable y los préstamos de la empresa”.<sup>20</sup>

---

<sup>19</sup>GUAJARDO Cantú, Gerardo y ANDRADE de Guajardo, Nora. Fundamentos de Contabilidad. 2a. ed. (México): Mc Grawhill/Interamericana, 2011. Pág. 98

<sup>20</sup> BRAVO Valdivieso, Mercedes. Contabilidad General. 10ma. Ed. 2011 Quito, Pág. 202.

**INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS**

**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**

DEL.....al .....del .....

**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**A FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS**

|   |        |               |
|---|--------|---------------|
| EFFECTIVO RECIBIDO POR COBRO EN VENTAS        | xxxxxx |               |
| APOR. IESS PERSONAL                           | xxxxxx |               |
| APOR. IESS PATRONAL                           | xxxxxx |               |
|   |        | <hr/>         |
|   | xxxxxx |               |
| COMPRA S                                      | xxxxxx |               |
| PAGO DE CUENTAS PENDIENTES                    | xxxxxx |               |
| SUELDOS                                       | xxxxxx |               |
| PAGO DE LUZ                                   | xxxxxx |               |
| PAGO DE AGUA                                  | xxxxxx |               |
| SERVICIOS BANCARIOS                           | xxxxxx |               |
| GASTO APORTES                                 | xxxxxx |               |
|   |        | <hr/>         |
|   | xxxxxx |               |
| <b>FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b> |        | <b>xxxxxx</b> |

**B FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES INVERSIÓN**

**FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN** xxxxxx

**C FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

|   |  |                           |
|---|--|---------------------------|
| <b>FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>  |  |                           |
| <b>SALDO CONCILIADO DE CAJA Y SUS EQUIVALENTES</b>  |  | <hr/> <b>xxxxxx</b> <hr/> |
| <b>Mas SALDO INICAL DE CAJA Y SUS EQUIVALENTES</b>  |  | xxxxxx                    |
| <b>Igual SALDO FINAL DE CAJA Y SUS EQUIVALENTES</b> |  | <hr/> <b>xxxxxx</b> <hr/> |

Loja,.....

F:.....

F:.....

## **OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

Es la relación jurídica personal existente entre el Estado y los Contribuyentes o responsables del pago de los tributos, en virtud de la cual se debe satisfacer dicho pago ya sea en efectivo, especies o servicios.

La Ley de Régimen Tributario Interno en su Art. 19 señala, quienes están obligados a llevar contabilidad, entre las que se encuentran las personas naturales que realicen actividades comerciales en el país y que al primero de enero operen con un capital o cuyos ingresos brutos o gastos anuales del ejercicio inmediato anterior sean superiores a los límites. Los mismos que son señalados “ Están obligadas a llevar contabilidad, las personas naturales y las sucesiones indivisas que realicen actividades empresariales y que operen con un capital propio que al inicio de sus actividades económicas o al 1º. De enero de cada ejercicio impositivo hayan superado los USD 60.000 o cuyos ingresos brutos anuales de esas actividades, del ejercicio inmediato anterior, hayan sido superiores a USD 100.000 o cuyos costos y gastos anuales, imputables a la actividad empresarial, del ejercicio fiscal inmediato anterior hayan sido superiores a USD.80.000.”<sup>21</sup>

## **IMPUESTOS**

El impuesto es un tributo representado por una cuota pecuniaria obligatoria y fijada unilateralmente por el Estado, pagada por individuos o instituciones a favor del acreedor tributario, cuya situación se ajuste con lo que la ley señala. El fin es recaudar fondos para emplearlos en los gastos públicos.

---

<sup>21</sup>Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. Art. 34, Quito, Ecuador, Febrero 2010

## **IMPUESTO A LA RENTA**

Este impuesto grava las rentas o ingresos que provienen de una cosa o actividad, es decir, las utilidades o beneficios que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades nacionales extranjeras.

La Ley de Régimen Tributario considera renta lo siguiente:

- ❖ “Los ingresos de fuente ecuatoriana obtenidos a título gratuito o a título oneroso provenientes de trabajo, del capital o de ambas fuentes, consistentes en dinero especies o servicios; y,
- ❖ Los ingresos obtenidos en el exterior por personas naturales domiciliadas en el país o por sociedades nacionales, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 94 de esta Ley.”<sup>22</sup>

### **Base imponible**

La base imponible está constituida por la totalidad de los ingresos ordinarios y extraordinarios gravados con el impuesto, menos las devoluciones, descuentos, costos, gastos y deducciones, imputables a tales ingresos.

## **IMPUESTO AL VALOR AGREGADO**

El impuesto al Valor Agregado (IVA), grava al valor de la transferencia de dominio o la importación de bienes muebles de naturaleza corporal y a la prestación de algunos servicios. Su nombre es porque grava a todas las etapas de comercialización, dando lugar al hecho generador en cada una

---

<sup>22</sup>Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. Art. 2, Quito, Ecuador, Febrero 2010

de ellas; la tarifa que corresponde a este impuesto es del 12% y 0% según el caso.

### **Base imponible**

En este tipo de impuesto, la base imponible está determinada por el valor total de los bienes muebles de naturaleza corporal transferidos así como los servicios prestados, cálculo realizado sobre los precios de venta o en su caso sobre el valor del servicio, en el cual deben constar impuestos y demás gastos que puedan ser imputables al precio final, lo que se podrá deducir a este valor será lo establecido por la ley como: descuentos y bonificaciones, envases devueltos por el comprador, intereses y primas de seguros en las ventas a plazos.

### **Liquidación del Impuesto al valor Agregado.**

Si el IVA PAGADO es mayor que el IVA COBRADO se tiene un crédito tributario, que puede ser compensado en los meses inmediatos (seis meses). Si el caso fuera lo contrario IVA COBRADO mayor que IVA PAGADO, la diferencia es el valor a pagar al Fisco.

### **RETENCIONES A LA FUENTE**

“Son agentes de retención, las entidades sector público, las sociedades, las personas naturales y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad, que realicen pagos o acrediten en cuenta valores que constituyan ingresos gravados para quien los perciba.”<sup>23</sup>

---

<sup>23</sup>Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. Art. 86, Quito, Ecuador, Febrero 2010

### **Retenciones del Impuesto al Valor Agregado.**

Esta retención se realiza sobre el valor calculado del IVA sobre bienes y servicios gravados con 12%, los porcentajes de retención son: 30% en bienes y el 70% en la prestación de servicios. Cuando el servicio sea prestado por profesionales con instrucción superior, arrendamiento de inmuebles a personas naturales no obligadas a llevar contabilidad o se haya emitido una liquidación de compras se retendrá el 100% del IVA causado.

### **Retenciones de Impuesto a la Renta**

Estas retenciones son del 1%, 2%, 8% y 10% según el concepto de pago, la base para la retención establecida es de \$50,00, este monto no se aplicará si es proveedor permanente, es decir, a quien habitualmente se realicen compras o se adquieran servicios por dos o más ocasiones en un mismo mes.

La retención debe realizarse al momento cuando se efectuó el pago o crédito en cuenta y su comprobante debe ser entregado como máximo dentro de los cinco días de recibido el comprobante de venta.

El agente de retención en caso de tener personas bajo relación de dependencia también debe efectuar las respectivas retenciones a la fuente, este comprobante debe ser entregado a sus trabajadores en el mes de enero, ya que le servirá de base para que realice la declaración de impuesto a la renta del año anterior.



**GUÍA PARA APLICAR LOS PORCENTAJES DE RETENCIÓN EN LA FUENTE**

| Contribuyente Especiales                      | Sociedades      |     | Personas Naturales |     |                  |      |
|---|-----------------|-----|--------------------|-----|------------------|------|
|   | % Reten. Fuente |     | Con Contabilidad   |     | Sin Contabilidad |      |
|   | Renta           | IVA | Renta              | IVA | Renta            | IVA  |
| <b>Concepto de Pago</b>                       |                 |     |                    |     |                  |      |
| Actividades de construcción y similares       | 1%              | 30% | 1%                 | 30% | 1%               | 30%  |
| Agentes afianzados de aduanas                 | 2%              | 70% | 8%                 | 70% | 8%               | 70%  |
| Agencias de viaje por comisión                | 2%              | 70% | 8%                 | 70% | 8%               | 70%  |
| Agencias de viaje servicio directo            | 2%              | 70% | 2%                 | 70% | 2%               | 70%  |
| Alquiler de teléfonos celulares               | 2%              | 70% | 2%                 | 70% | 2%               | 70%  |
| Alquiler de vehículos                         | 2%              | 70% | 2%                 | 70% | 2%               | 70%  |
| Alquiler de maquinaria y equipo               | 2%              | 70% | 2%                 | 70% | 2%               | 70%  |
| Arrendamiento mercantil Leasing               | 1%              | 70% | --                 | --  | --               | --   |
| Arrendamiento bienes muebles de nat. Corporal | 2%              | 70% | 2%                 | 70% | 2%               | 70%  |
| Arrendamiento bienes inmuebles                | 8%              | 70% | 8%                 | 70% | 8%               | 100% |
| Arriendo oficinas y locales comerciales       | 8%              | 70% | 8%                 | 70% | 8%               | 100% |
| Arriendo predios urbanos y rurales            | 8%              | 70% | 8%                 | 70% | 8%               | 100% |
| Capacitación y entren. nacionales             | 2%              | 70% | 8%                 | 70% | 8%               | 100% |
| Interés y comis.venta a crédito               | 2%              | 30% | 2%                 | 30% | 2%               | 30%  |
| Servicios profesionales lngs. Arqs. Contad.   | 2%              | 70% | 10%                | 70% | 10%              | 100% |
| Exportadoras de bienes                        | 1%              | 70% | 1%                 | 70% | 1%               | 100% |
| Compra bienes muebles nat.corporal            | 1%              | 30% | 1%                 | 30% | 1%               | 30%  |
| Compra bienes inmuebles                       | --              | --  | --                 | --  | --               | --   |
| Compra a comisariatos                         | 1%              | 30% | 1%                 | 30% | 1%               | 30%  |
| Compra maq. Equipo y herramientas             | 1%              | 30% | 1%                 | 30% | 1%               | 30%  |
| Servicio docencia personas naturales          | --              | 30% | 8%                 | 30% | 8%               | 30%  |
| Compra artículos primera necesidad            | 1%              | 30% | 1%                 | 30% | 1%               | 30%  |
| Emisión documentos mercantiles                | 2%              | 70% | 2%                 | 70% | 2%               | 70%  |
| Compra de medicamentos                        | 1%              | --  | 1%                 | --  | 1%               | --   |
| Compra repuestos y ferretería                 | 1%              | 30% | 1%                 | 30% | 1%               | 30%  |
| Artistas nacionales (extranjeros + 6 meses)   | --              | --  | 8%                 | 70% | 8%               | 70%  |
| Derechos Propiedad Intelectual                | 2%              | 70% | 8%                 | 70% | 8%               | 100% |
| Arriendo mercantil opción compra              | 1%              | 70% | 1%                 | 70% | 1%               | 70%  |
| Corredores de seguros                         | 2%              | 70% | 8%                 | 70% | 8%               | 70%  |
| Transporte público o privado de carga         | 1%              | --  | 1%                 | --  | 1%               | --   |
| Transporte privado de personas                | 1%              | --  | 1%                 | --  | 1%               | --   |
| Guardianía y seguridad                        | 2%              | 70% | 2%                 | 70% | 2%               | 70%  |
| Honorarios y comis. Profesionales residentes  | 2%              | 70% | 10%                | 70% | 10%              | 100% |
| Energía eléctrica                             | 1%              | --  | --                 | --  | --               | --   |
| Mantenimiento y reparaciones en gral.         | 2%              | 70% | 2%                 | 70% | 2%               | 70%  |
| Restaurante, hoteles, cafeterías y similares  | 2%              | 70% | 2%                 | 70% | 2%               | 70%  |
| Pago medios comunicación directo              | 1%              | 70% | 1%                 | 70% | 1%               | 70%  |
| Pago agencias de Publicidad                   | 1%              | 70% | 1%                 | 70% | 1%               | 70%  |
| Pago notarios y registradores                 | --              | --  | 8%                 | 70% | 8%               | 100% |
| Pago comisión Bolsa de Valores                | 2%              | 70% | --                 | --  | --               | --   |

| GUÍA PARA APLICAR LOS PORCENTAJES DE RETENCIÓN EN LA FUENTE  |                    |                  |     |       |     |      |     |
|--|--------------------|------------------|-----|-------|-----|------|-----|
| Sociedades   | Personas Naturales |                  | --  | 8%    | 70% | 8%   | 70% |
| % Reten. Fuente  | Con Contabilidad   | Sin Contabilidad | 2%  | 30%   | 2%  | 30%  |     |
| Renta  | IVA                | Renta            | IVA | Renta | IVA | 70%  |     |
| Permutas o trueques de bienes  | 2%                 | 30%              | 2%  | 30%   | 2%  | 30%  |     |
| Servicio de imprenta   | 2%                 | 70%              | 2%  | 70%   | 2%  | 70%  |     |
| Liquidación de compra de bienes  | 1%                 | 70%              | 1%  | 70%   | 1%  | 100% |     |
| Interés de comisión entre Inst. Sist. Fin.   | 1%                 | 70%              | --  | --    | --  | --   |     |
| Pago de intereses del servicio público   | 2%                 | 70%              | 2%  | 70%   | 2%  | 70%  |     |
| Servicio televisión por cable  | 2%                 | 70%              | 2%  | 70%   | 2%  | 70%  |     |
| Servicio médico en general   | 2%                 | --               | 10% | --    | 10% | --   |     |
| Entrenadores, deportistas y cuerpo técnico   | --                 | --               | 8%  | 70%   | 8%  | 70%  |     |
| Compra Venta de divisas  | --                 | --               | --  | --    | --  | --   |     |
| Pago Servicios Petroleros  | 2%                 | 70%              | 2%  | 70%   | 2%  | 70%  |     |
| Liquidación prestación de servicios  | 2%                 | 70%              | 2%  | 70%   | 2%  | 100% |     |
| Intereses sobre rendimiento financieros  | 2%                 | --               | 2%  | --    | 2%  | --   |     |
| Compra materiales de construcción  | 1%                 | 30%              | 1%  | 30%   | 1%  | 30%  |     |
| Ganancias de capital no exento   | --                 | --               | --  | --    | --  | --   |     |
| <b>Póliza de seguros y reaseguros 1% del 10% sobre el valor de la prima facturada o planillada.</b>  |                    |                  |     |       |     |      |     |
| <b>Petrocomercial y comercializadoras del combustible retendrán 100 % del IVA sobre el margen comercial que corresponde al distribuidor.</b> |                    |                  |     |       |     |      |     |
| <b>Las personas naturales sin contabilidad no deben retener en la fuente.</b>  |                    |                  |     |       |     |      |     |

FUENTE: BRAVO VALDIVIESO MERCEDES (CONTABILIDAD GENERAL)

ELABORADO POR: LA AUTORA

## ANEXOS

### Anexo Transaccional Simplificado (ATS)

Es un reporte mensual de información relativa de compras, ventas, exportaciones, comprobantes anulados y retenciones en general, y deberá ser presentado a mes subsiguiente.

Presentarán obligatoriamente para el año 2012 los siguientes contribuyentes:

1. “Contribuyentes especiales
2. Entidades del sector público
3. Auto impresores
4. Quienes soliciten devoluciones del IVA
5. Instituciones Financieras bajo el control de la SBS y SEPS,
6. Empresas emisoras de tarjeta de crédito.
7. Las administradoras de fideicomisos mercantiles y fondos de inversión.
8. Sujetos pasivos que posean autorización de emisión electrónica de comprobantes de venta y retención. Complementarios inclusive PNSC.
9. Las sociedades y personas naturales obligadas a llevar contabilidad, si sus ingresos superan los \$200.00 o sus costos y gastos superan los \$ 160.000
10. Las PNSC, si superan ingresos brutos anuales de \$ 200.000 o costos y gastos anuales de \$ 160.000 del ejercicio inmediato anterior.”<sup>24</sup>

### **Anexo de impuesto a la renta en relación de dependencia (RDEP)**

Este anexo sirve para indicar en forma pormenorizada la información relativa a las retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta, realizadas a sus empleados bajo relación de dependencia, por concepto de sus remuneraciones en el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre.

### **PLAZOS PARA DECLARAR Y PAGAR LAS OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

---

<sup>24</sup>[En línea]. Disponible en: [http://issuu.com/tributumconsultores/docs/gtrib-flash-006-anexo\\_transaccional\\_simplificado-e. Anexo Transaccional Simplificado, 2012](http://issuu.com/tributumconsultores/docs/gtrib-flash-006-anexo_transaccional_simplificado-e. Anexo Transaccional Simplificado, 2012)

Los contribuyentes están obligados a declarar los impuestos y valores retenidos mensualmente, conforme el noveno dígito del RUC; si la fecha de vencimiento coincide con días de descanso obligatorio o feriados, aquella se trasladará al siguiente día hábil.

Solo, si lo que se transfiere o se preste el servicio sea con IVA cero las declaraciones serán semestrales.

#### DECLARACIONES Y PAGOS MENSUALES DEL IVA

| NOVENO DIGITO DEL RUC | FECHA Y VENCIMIENTO  |
|-----------------------|----------------------|
| 1                     | 10 del mes siguiente |
| 2                     | 12 del mes siguiente |
| 3                     | 14 del mes siguiente |
| 4                     | 16 del mes siguiente |
| 5                     | 18 del mes siguiente |
| 6                     | 20 del mes siguiente |
| 7                     | 22 del mes siguiente |
| 8                     | 24 del mes siguiente |
| 9                     | 26 del mes siguiente |
| 0                     | 28 del mes siguiente |

La declaración de impuesto a la renta es anual, el periodo para su presentación para personas naturales y sucesiones indivisas, inicia el plazo el 1 de febrero y termina en el mes de marzo.

| <b>DECLARACIÓN Y PAGO IMPUESTO A LA RENTA PERSONAS NATURALES</b> |                             |                                 |                                 |
|--|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| <b>NOVENO DÍGITO DEL RUC</b>                                     | <b>FECHA DE VENCIMIENTO</b> | <b>PRIMERA CUOTA.FECHA VEC.</b> | <b>SEGUNDA CUOTA FECHA VEC.</b> |
| 1  | 10 de marzo                 | 10 DE JULIO                     | 10 DE SEPTIEMBRE                |
| 2  | 12 de marzo                 | 12 DE JULIO                     | 12 DE SEPTIEMBRE                |
| 3  | 14 de marzo                 | 14 DE JULIO                     | 14 DE SEPTIEMBRE                |
| 4  | 16 de marzo                 | 16 DE JULIO                     | 16 DE SEPTIEMBRE                |
| 5  | 18 de marzo                 | 18 DE JULIO                     | 18 DE SEPTIEMBRE                |
| 6  | 20 de marzo                 | 20 DE JULIO                     | 20 DE SEPTIEMBRE                |
| 7  | 22 de marzo                 | 22 DE JULIO                     | 22 DE SEPTIEMBRE                |
| 8  | 24 de marzo                 | 24 DE JULIO                     | 24 DE SEPTIEMBRE                |
| 9  | 26 de marzo                 | 26 DE JULIO                     | 26 DE SEPTIEMBRE                |
| 0  | 28 de marzo                 | 28 DE JULIO                     | 28 DE SEPTIEMBRE                |

Los formularios utilizados en las declaraciones para las personas obligadas a llevar contabilidad son:

Formulario 102 Impuesto a la Renta de Personas Naturales y Sucesiones Indivisas.

Formulario 103 Retenciones del Impuesto a la Renta.

Formulario 104 Impuesto al Valor Agregado (IVA)

Formulario 106 Anticipo de Impuesto a la Renta.

## **e. MATERIALES Y MÉTODOS**

Para una mejor realización de mi trabajo de investigación, utilizaré los siguientes métodos y técnicas.

### **MATERIALES:**

Equipo de computación

Memoria flash

Materiales de oficina

Material bibliográfico e internet

Impresiones, folletos

Anillados

### **MÉTODOS**

#### **Científico**

Este método permitió seguir un procedimiento de manera lógica, para la aplicación del conocimiento en la práctica de la investigación y de esta forma dar cumplimiento a los objetivos planteados, facilitando conocer la situación real del negocio.

#### **Deductivo**

A través de este método se recopiló información bibliográfica de los aspectos generales relacionados con la actividad contable, esto me sirvió de base para fundamentar la parte de la teoría y normativa de la misma.

#### **Inductivo**

Contribuyó para tener un conocimiento de los aspectos particulares relacionados con la actividad específica del negocio, desde la recopilación

de información del periodo, inventario, registro de transacciones y toda la práctica contable hasta la obtención de los Estados Financieros y de esta manera dejar establecido la contabilidad en el negocio.

### **Sintético**

Sirvió de ayuda para sintetizar la información recolectada, analizada y reflejada del periodo en los Estados Financieros; así como en el resumen del trabajo investigativo, en base a las cuales se plantearon las conclusiones y recomendaciones tendientes al mejoramiento de la empresa.

## **TÉCNICAS**

### **Observación**

A través de esta técnica se logró tener una visión del negocio, conocer como está estructurado, sus actividades como se llevan a cabo, así como los registros básicos que utiliza el propietario para la información básica que presentó, previo al desarrollo del presente trabajo.

### **Entrevista**

Estuvo dirigida al propietario del establecimiento para de esta manera conocer la situación actual del negocio y así poder desarrollar la verdadera problemática del trabajo a ser investigado.

## e. RESULTADOS

| <b>INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS</b> |   |
|--|---|
| <b>PLAN DE CUENTAS</b>                 |   |
| <b>1</b>                               | <b>ACTIVOS</b>                                  |
| <b>1.1</b>                             | <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>                       |
| 1.1.01                                 | CAJA  |
| 1.1.02                                 | BANCOS  |
| 1.1.03                                 | CUENTAS POR COBRAR                              |
| 1.1.04                                 | (-) PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES            |
| 1.1.05                                 | MERCADERIAS                                     |
| 1.1.06                                 | IVA EN COMPRAS                                  |
| 1.1.07                                 | ANTICIPO DE SUELDO                              |
| 1.1.08                                 | SUMINISTROS DE OFICINA                          |
| 1.1.09                                 | SUMINISTROS DE ASEO                             |
| 1.1.10                                 | CREDITO TRIBUTARIO                              |
| <b>1.2</b>                             | <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>                    |
| 1.2.01                                 | MUEBLES Y ENSERES                               |
| 1.2.02                                 | (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES |
| 1.2.03                                 | EQUIPO DE OFICINA                               |
| 1.2.04                                 | (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA |
| 1.2.05                                 | EQUIPO DE COMPUTO                               |
| 1.2.06                                 | (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO |
| <b>2.</b>                              | <b>PASIVOS</b>                                  |
| <b>2.1</b>                             | <b>PASIVO CORRIENTE</b>                         |
| 2.1.01                                 | CUENTAS POR PAGAR                               |
| 2.1.02                                 | APORTES IESS POR PAGAR                          |
| 2.1.02.1                               | APORTES PATRONAL POR PAGAR                      |
| 2.1.02.2                               | APORTES INDIVIDUAL POR PAGAR                    |
| 2.1.03                                 | BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR                   |
| 2.1.03.1                               | DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR                  |
| 2.1.03.2                               | DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR                  |
| 2.1.03.3                               | FONDOS DE RESERVA POR PAGAR                     |
| 2.1.03.4                               | VACACIONES POR PAGAR                            |
| 2.1.04                                 | IVA EN VENTAS                                   |
| 2.1.05                                 | RETENCION FTE POR PAGAR 1%                      |
| 2.1.06                                 | RETENCION FTE POR PAGAR 30%                     |
| 2.1.07                                 | IVA POR PAGAR                                   |



**INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS**  
**PLAN DE CUENTAS**

|            |                                  |
|------------|----------------------------------|
| <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 DE OPERACIÓN</b>   |
| 3.2.01     | UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO   |
| <b>4.</b>  | <b>INGRESOS</b>                  |
| <b>4.1</b> | <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>    |
| 4.1.01     | VENTAS                           |
| 4.1.01.1   | VENTAS 12%                       |
| 4.1.01.2   | VENTAS 0%                        |
| 4.1.02     | UTILIDAD/PERDIDA BRUTA EN VENTAS |
| <b>5.</b>  | <b>COSTOS Y GASTOS</b>           |
| <b>5.1</b> | <b>COSTOS OPERACIONALES</b>      |
| 5.1.01     | COMPRAS                          |
| 5.1.01.1   | COMPRAS 12%                      |
| 5.1.01.2   | COMPRAS 0%                       |
| 5.1.02     | COSTO DE VENTAS                  |
| <b>5.2</b> | <b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>  |
| 5.2.01     | GASTO SUELDOS                    |
| 5.2.02     | BENEFICIOS SOCIALES              |
| 5.2.02.1   | DECIMO TERCER SUELDO             |
| 5.2.02.2   | DECIMO CUARTO SUELDO             |
| 5.2.02.3   | FONDOS DE RESERVA                |
| 5.2.02.4   | VACACIONES                       |
| 5.2.03     | APORTE PATRONAL AL IESS          |
| 5.2.04     | DEPREC. MUEBLES Y ENSERES        |
| 5.2.05     | DEPREC. EQUIPO DE OFICINA        |
| 5.2.06     | DEPREC. EQUIPO DE COMPUTO        |
| 5.2.07     | CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA   |
| 5.2.08     | CONSUMO SUMINISTROS DE ASEO      |
| 5.2.09     | CUENTAS INCOBRABLES              |
| 5.2.10     | LUZ ELECTRICA                    |
| 5.2.11     | AGUA POTABLE                     |
| <b>5.3</b> | <b>GASTOS FINANCIEROS</b>        |
| 5.3.01     | SERVICIOS BANCARIOS              |

## **MANUAL DE CUENTAS**

### **1. ACTIVOS**

En el activo se agrupan las cuentas que representan bienes como valores y derechos que son de propiedad de la empresa.

#### **1.1. ACTIVOS CORRIENTES**

Es el que representa valores y derechos que se espera convertir en efectivo dentro de un año.

##### **1.1.01 Caja**

La cuenta caja pertenece al activo corriente y está representado por las monedas, billetes y cheques a la vista que posee la empresa en un momento determinado.

Se debita.- Por la recepción de unidades monetarias de forma antes indicada.

Se acredita.- Por los desembolsos en efectivo que posee la empresa en un momento determinado y son de disponibilidad inmediata.

Saldo.- Deudor.

##### **1.1.02 Bancos**

Valor de los depósitos constituidos por el ente económico en moneda nacional en bancos del país. Además, controla el movimiento de valores monetarios que se depositan y se retiran de instituciones bancarias relacionadas.

Se debita.- Por la apertura de cuentas bancarias, depósitos realizados, notas de crédito emitidas por el banco.

Se acredita.- Emisión de cheques o notas de débito bancarias, con el fin de satisfacer pagos, emisión de notas de débito.

Saldo.- Deudor.

### **1.1.03 Cuentas por Cobrar**

En estas cuentas se anotaran los movimientos de los créditos y los bonos realizados por los clientes en la venta de mercaderías o la prestación de servicios.

Se debita.- Por la existencia de ventas a crédito.

Se acredita.- En la cancelación total o parcial de la deuda.

Saldo.- Deudor.

### **1.1.04 (-) Provisión de cuentas incobrables**

Representa los valores provisionados para cubrir el riesgo de cuentas dudosa de recuperación o pago por parte de los clientes.

Se debita.- Por los valores vencidos y dados de baja.

Se acredita.- Por valores estimados como incobrables.

Saldo.- Acreedor.

### **1.1.05 Mercaderías**

En esta cuenta se registra el valor del inventario inicial de mercaderías, el cual permanece invariable durante todo el periodo; al finalizar el mismo se registra el valor del inventario final.

Se debita.- Por el costo de la mercadería comprada. Por el valor de los ajustes, por sobrantes resultantes de la toma física del inventario. Por el valor de las devoluciones de las mercaderías vendidas, por el valor del ajuste por inflación. Por el valor del inventario inicial, por el valor del inventario final.

Se acredita.- Por el valor de la mercadería vendida. Por el valor de las mercaderías devueltas a los proveedores. Por el valor de los ajustes originados por faltantes o mercadería dada de baja. Por el valor del inventario inicial y la regulación.

Saldo.- Deudor.

#### **1.1.06 Iva en 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.

Se debita.- Por la compra de bienes o servicios gravados con el impuesto al valor agregado

Se acredita.- Por la declaración del impuesto al valor agregado.

Saldos.- Deudor

#### **1.1.07 Anticipo de Sueldos**

Se origina al momento de realiza un adelanto de la remuneración mensual a los empleados.

Se debita.- En el momento de realizar el anticipo.

Se acredita.- Al cierre del ejercicio económico.

Saldos.- Deudor.

#### **1.1.08 Suministros de Oficina**

Existencia de bienes menores para ser consumidos o utilizados en la entidad contable.

Se debita.- Por las adquisiciones que realiza la entidad.

Se acredita.- Por la contabilización del uso o consumo del material.

Saldos.- Deudor.

### **1.1.09 Suministros de aseo**

Existencia de bienes menores para ser consumidos o utilizados en el aseo de negocio.

Se debita.- Por las adquisiciones que realiza la entidad.

Se acredita.- Por la contabilización del uso o consumo del materiales.

Saldos.- Deudor.

### **1.1.10 Crédito Tributario**

Registra los valores pagados por concepto de impuesto IVA, en adquisiciones, es un valor a favor de la empresa.

Se debita.- Al momento de realizar la declaración del IVA, cuando el saldo del IVA compras es mayor al saldo del IVA ventas.

Se acredita.- En las declaraciones mensuales para compensar el saldo del Iva ventas e IVA compras.

## **1.2 ACTIVOS NO CORRIENTES**

Lo componen aquellos elementos patrimoniales que van a permanecer como tales más de un ejercicio, es decir sin transformarse en líquido, son los elementos permanentes que permiten desarrollar la actividad de la empresa.

### **1.2.01 Muebles y Enseres**

Son cuentas del activo fijo y constituye todos los muebles de propiedad de la empresa y/o negocio y que se usan en las labores administrativas de la misma.

Se debita.- Por el saldo inicial, por el valor de las adquisiciones

Se acredita.- Por la venta, baja o donación.

Saldo.- Deudor.

### **1.2.02 (-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres**

Registra el monto de la depreciación calculada por el ente sobre la base del costo y vida útil.

Se debita.- Por el valor acumulado de la depreciación ajustada del activo que el ente económico haya enajenado o dado de baja.

Se acredita.- Por el valor de la depreciación calculada con cargo al Estado de Resultados.

Saldo.- Acreedor.

### **1.2.03 Equipo de Oficina**

Son cuentas del activo fijo y constituye todas las calculadoras, impresoras, teléfonos, entre otros, de propiedad de la empresa y/o negocio, utilizada en las labores administrativas de la misma.

Se debita.- Por el saldo inicial, por el valor de las adquisiciones

Se acredita.- Por la venta, baja o donación.

Saldo.- Deudor.

### **1.2.04 (-) Depreciación Acumulada de Equipo de Oficina**

Registra el monto de la depreciación calculada por el ente sobre la base del costo y vida útil.

Se debita.- Por el valor acumulado de la depreciación ajustada del activo que el ente económico haya enajenado o dado de baja.

Se acredita.- Por el valor de la depreciación calculada con cargo al Estado de Resultados.

Saldo.- Acreedor.

### **1.2.05 Equipo de Cómputo**

Registra el costo de adquisición del equipo de cómputo, que adquiere la empresa para el desarrollo de sus actividades.

Se debita.- Por el costo de adquisición.

Se acredita.- Por venta, baja o donación del bien, por la devolución de equipos o partes de ellos a los proveedores.

Saldo.- Deudor.

### **1.2.06 (-) Depreciación Acumulada de Equipo de Computo**

Registra el monto de la depreciación calculada por el ente sobre la base del costo y vida útil.

Se debita.- Por el valor acumulado de la depreciación ajustada del activo que el ente económico haya enajenado o dado de baja.

Se acredita.- Por el valor de la depreciación calculada con cargo al Estado de Resultados.

Saldo.- Acreedor.

## **2. PASIVOS**

Agrupar el conjunto de las cuentas que representan las obligaciones contraídas por la entidad en desarrollo del giro ordinario de su actividad, pagaderas en dinero, bienes y servicios.

### **2.1. PASIVO CORRIENTE**

Agrupar aquellas obligaciones que la empresa tiene con terceros y que serán exigibles en un plazo máximo de un año.

### **2.1.01 Cuentas por Pagar**

Registra las obligaciones a cargo de la entidad, por concepto de adquisición de mercaderías para la venta.

Se debita.- Por el valor del abono o cancelación de la factura o nota de venta; por el valor de las notas de débito que se envíen a los proveedores.

Se acredita.- Por el valor de la factura a crédito; por el valor de las notas de crédito enviadas a los proveedores.

Saldo.- Acreedor.

### **2.1.02 Aportes al IESS por Pagar**

Son obligaciones que tiene que cancelar la empresa al IESS por concepto de aportes patronales y aportes individuales.

Se debita.- Por el depósito mensual de los aportes en el I.E.SS.

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

Saldo.- Acreedor.

#### **2.1.02.1 Aporte Patronal por pagar**

Es la obligación mensual que debe cumplir el empleador por sus trabajadores afiliados al IESS.

Se debita.- Por los valores pagados al IESS

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

Saldo.- Acreedor.



### **2.1.02.2 Aporte Individual por pagar**

Registra el aporte personal del 9.45% que se retiene al empleado, de los sueldos para ser cancelados al IESS.

Se debita.- Por el depósito mensual de los aportes personales al I.E.SS.

Se acredita.- Por los valores retenidos a los trabajadores y empleados.

Saldo.- Acreedor.

### **2.1.03 Beneficios sociales por pagar**

Son los valores de las provisiones para pagar el décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y todas las reservas de acuerdo con las disposiciones legales.

Se debita.- Por el valor de las provisiones pagadas a los trabajadores que han sido causadas en el mismo periodo.

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

Saldo.- Acreedor.

#### **2.1.03.1 Décimo Tercer Sueldo por pagar**

Es un beneficio que perciben los trabajadores en relación de dependencia, debe cumplirse hasta el próximo 24 de diciembre conforme lo establece el código laboral, se calcula en base a todo lo que el trabajador recibe mensualmente.

Se debita.- Por el valor del décimo tercer sueldo pagado a los trabajadores que han sido causadas en el mismo periodo.

Se acredita.- Por el valor del decimotercer sueldo con cargo a los resultados del ejercicio económico.

Saldo.- Acreedor.

### **2.1.03.2 Décimo Cuarto Sueldo por pagar**

Es un beneficio y lo deben percibir todos los trabajadores bajo relación de dependencia, indistintamente de su cargo o remuneración. Y consiste en un sueldo básico unificado vigente a la fecha de pago.

Se debita.- Por el valor del decimocuarto sueldo pagado a los trabajadores que han sido causadas en el mismo periodo.

Se acredita.- Por el valor del decimocuarto sueldo con cargo a los resultados del ejercicio económico.

Saldo.- Acreedor.

### **2.1.03.3 Fondos de Reserva por pagar**

Registra el pago a los trabajadores de los beneficios adicionales como es el caso de los fondos de reserva.

Se debita.- Por el valor del fondo de reserva pagado a los trabajadores que han sido causadas en el mismo periodo.

Se acredita.- Por el valor del fondo de reserva con cargo a los resultados del ejercicio económico.

Saldo.- Acreedor

### **2.1.03.4 Vacaciones por pagar**

Es el derecho que tiene todo trabajador a que el empleador le otorgue un descanso remunerado por el hecho de haberle trabajado un determinado tiempo.

Se debita.- Por los valores cancelados a los beneficiarios.

Se acredita.- Por el monto de las provisiones.

Saldo.- Acreedor.

#### **2.1.04 IVA en ventas**

Son los valores del impuesto al IVA que se recauda el momento de la venta de bienes gravados con IVA.

Se debita.- por las devoluciones realizadas por parte de los clientes. Cuando se realiza la declaración del IVA.

Se acredita.- Al momento que se realiza la venta de bienes gravados con IVA.

Saldo acreedor.

#### **2.1.05 RETENCION FTE POR PAGAR 1%**

Son los valores que se retienen por impuesto a la renta por compra de bienes 1%.

Se debita.- Cuando se realiza la declaración del impuesto.

Se acredita.- Cuando se realiza la retención.

Saldo.- Acreedor.

#### **2.1.06 RETENCION FTE POR PAGAR 30%**

Son los valores que se retienen por impuesto a la renta por compra de bienes 30%.

Se debita.- Cuando se realiza la declaración del impuesto.

Se acredita.- Cuando se realiza la retención.

Saldo.- Acreedor.

#### **2.1.07 IVA POR PAGAR**

Son los valores a favor del Estado, luego de liquidar el valor de IVA en compras y el IVA en venta.

Se debita.- Por el pago de impuestos.

Se acredita.- Por el resultado de la liquidación del IVA en compras e IVA en ventas.

Saldo.- Acreedor.

### **3. PATRIMONIO**

Controla el aporte del capital de los socios o accionistas, además reservas, utilidades o la re-expresión monetaria.

#### **3.1 CAPITAL**

Constituye los aportes realizados por los socios al formarse una compañía y por nuevas aportaciones para incrementar el capital.

##### **3.1.01 Aporte de Capital**

Está conformado por el aporte económico que realiza el propietario para la actividad comercial.

Se debita.- Por retiros parciales del capital y por pérdida del ejercicio.

Se acredita.- Por las aportaciones iniciales y posteriores que realizan los socios, así como por la capitalización de utilidades, por incremento del capital.

Saldo.- Acreedor.

#### **3.2 RESULTADOS DE OPERACIÓN**

Registra los hechos económicos del ejercicio, que se obtendrá por diferencia entre los ingresos y beneficios por un lado, y los gastos por el otro.

### **3.2.01 Utilidad / pérdida del Ejercicio**

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

Se debita.- Por el valor de las pérdidas o repartición de utilidades

Se acredita.- Por el valor de las utilidades obtenidas en el ejercicio económico, o la amortización de as pérdidas.

Saldo.- Acreedor.

## **4 INGRESOS**

Agrupar las cuentas que representan los beneficios operativos y financieros que percibe la empresa dentro del desarrollo normal de su actividad comercial como en un ejercicio determinado.

### **4.1. INGRESOS OPERACIONALES**

Son todos los valores recibidos o causados como por el resultado de las operaciones propias de la actividad comercial del negocio en un periodo determinado.

#### **4.1.01 Ventas**

Registra el valor de los ingresos obtenidos por concepto de venta durante el ejercicio.

Se debita.- Por la devolución de mercaderías y por cierre de cuentas.

Se acredita.- Por el valor de los ingresos por venta.

Saldo.- Acreedor.

##### **4.1.01.1 Ventas 12%**

Registra el valor de los ingresos obtenidos por concepto de ventas de mercadería con tarifa 12%

Se debita.- Por la devolución de mercaderías y por cierre de cuentas.

Se acredita.- Por el valor de los ingresos por venta.

Saldo.- Acreedor.

#### **4.1.01.2 Ventas 0%**

Registra el valor de los ingresos obtenidos por concepto de ventas de mercadería con tarifa 0%

Se debita.- Por la devolución de mercaderías y por cierre de cuentas.

Se acredita.- Por el valor de los ingresos por venta.

Saldo.- Acreedor.

#### **4.1.02 Utilidad Bruta en Ventas**

Representa la ganancia obtenida en la comercialización de las mercaderías. Se obtiene de la diferencia de las ventas netas y costos de ventas.

Se debita.- Al final del ejercicio económico por el cierre de los descuentos y devoluciones en ventas y determinar las ventas netas.

Se acredita.- Por la venta de mercadería al contado o crédito.

Saldo.- Acreedor.

### **5 COSTOS Y GASTOS.**

Desembolsos que al estar relacionados con la generación de un ingreso son indispensables para el funcionamiento de la empresa.

#### **5.1 COSTOS OPERACIONALES.**

##### **5.1.01 Compras**

Comprende el valor pagado por la empresa en la adquisición de mercaderías para la comercialización, durante un periodo determinado.

Se debita.- Por el valor de las adquisiciones durante el periodo.

Se acredita.- Por el pago total o parcial.

Saldo.- Deudor

#### **5.1.01.1 Compras 12%**

Comprende el valor pagado por la empresa en la adquisición de mercaderías para la comercialización con tarifa 12%.

Se debita.- Por el valor de las adquisiciones durante el periodo.

Se acredita.- Por el pago total o parcial.

Saldo.- Deudor

#### **5.1.01.2 Compras 0%**

Comprende el valor pagado por la empresa en la adquisición de mercaderías para la comercialización con tarifa 0%.

Se debita.- Por el valor de las adquisiciones durante el periodo.

Se acredita.- Por el pago total o parcial.

Saldo.- Deudor

#### **5.1.02 Costo de Ventas**

Registra el valor de la mercadería a precio de costo.

Se debita.- Por el costo de adquisición de los bienes o mercaderías vendidas por el costo de manejo de los bienes o mercaderías vendidas.

Se acredita.- Al cierre del ejercicio.

Saldo.- Deudor

## **5.2 GASTO DE ADMINISTRACIÓN**

Son los desembolsos que se encuentran relacionados directamente con la actividad de la empresa.

### **5.2.01 Gasto Sueldos**

Valores que se pagan por sueldos al personal de la empresa.

Se debita.- Al incurrir en el gasto.

Se acredita.- Por el cierre de gastos.

Saldo.- Deudor.

#### **5.2.02.1 Décimo tercer sueldo**

Es un beneficio que perciben los trabajadores en relación de dependencia, debe cumplirse hasta el próximo 24 de diciembre conforme lo estable el código laboral, se calcula en base a todo lo que el trabajador recibe mensualmente

Se debita.- Por el valor de pago a los empleados.

Se acredita.- La contabilización el asiento del cierre del período contable.

Saldo.- Deudor.

#### **5.2.02.2 Décimo Cuarto Sueldo**

Es un beneficio que perciben todos los trabajadores bajo relación de dependencia, indistintamente de su cargo o remuneración. Y consiste en un sueldo básico unificado vigente a la fecha de pago.

Se debita.- Por el valor de pago a los empleados.

Se acredita.- La contabilización el asiento del cierre del período contable.

Saldo.- Deudor.



### **5.2.02.3 Fondos de reserva**

Es el equivalente al 8.33% del sueldo o salario, por cada año completo de trabajo que se acumula luego de cumplido el primer año de servicio en una misma empresa.

Se debita.- Por incurrir en gastos.

Se acredita.- Por el cierre de gastos del ejercicio económico.

Saldo.- Deudor.

### **5.2.02.4 Vacaciones**

Es el derecho que tiene todo trabajador a que el empleador le otorgue un descanso remunerado por el hecho de haberle trabajado un determinado tiempo.

Se debita.- Por el valor pagado o causado por concepto de vacaciones del personal que labora en la empresa.

Se acredita.- Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de cuentas de gasto.

Saldo.- Deudor

### **5.2.03 Aporte Patronal al less**

Son obligaciones contraídas por el empleador con el empleado por mandato legal, ya que es un derecho de todos los servidores afiliados que laboran en relación de dependencia; y este aporte no forma parte de los ingresos gravables.

Se debita.- Por incurrir en gastos.

Se acredita.- Por el cierre de gastos del ejercicio económico.

Saldo.- Deudor.

#### **5.2.04 Depreciación de Muebles Enseres**

Registra el valor del desgaste que sufren los muebles y enseres.

Se debita.- Por el valor de la depreciación.

Se acredita.- Por el cierre del ejercicio económico.

Saldo.- Deudor

#### **5.2.05 Depreciación de Equipos de Oficina**

Registra el valor del desgaste que sufre el equipo de oficina.

Se debita.- Por el valor de la depreciación.

Se acredita.- Por el cierre del ejercicio económico.

Saldo.- Deudor

#### **5.2.06 Depreciación de Equipo de Computo**

Registra el valor del desgaste que sufre el equipo de computación.

Se debita.- Por el valor de la depreciación.

Se acredita.- Por el cierre del ejercicio económico.

Saldo.- Deudor

#### **5.2.07 Consumo suministros de oficina**

Representa el consumo de los suministros de oficina para el desarrollo de las actividades comerciales.

Debe.- Por el consumo de los suministros.

Haber.- Por asientos de ajustes y cierre del periodo.

Saldo.- Deudor.

### **5.2.08 Consumo suministros de aseo**

Representa el consumo de los suministros de aseo para el desarrollo de las actividades comerciales.

Debe.- Por el consumo de los suministros de aseo.

Haber.- Por asientos de ajustes y cierre del periodo.

Saldo.- Deudor.

### **5.2.09 Cuentas incobrables**

Comprende el valor estimado por los clientes de la empresa que mantienen deudas por la compra de mercaderías.

Debe.- Por el valor calculado como provisión.

Haber.- Por asiento de

### **5.2.10 Luz eléctrica**

Representa las erogaciones efectuadas devengadas en el ejercicio por concepto de servicio de luz eléctrica.

Se debita.- Por el valor pagado por concepto de servicio de luz eléctrica.

Se acredita.- Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo.- Deudor

### **5.2.11 Agua Potable**

Representa las erogaciones efectuadas devengadas en el ejercicio por concepto de servicio de agua potable.

Se debita.- Por el valor pagado por concepto de servicio de agua potable.

Se acredita.- Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo.- Deudor

### **5.3 GASTOS FINANCIEROS**

Se consideran básicamente los gastos realizados por: intereses pagados por compras a crédito; intereses, comisiones y otros gastos bancarios.

#### **5.3.01 Servicios Bancarios**

Son valores cancelados por el servicio que prestan los bancos, como: costo de Chequeras, consultas al ATM, retiros de a través del ATM de otro Banco, entre otros.

Se debita.- Por incurrir en gastos.

Se acredita.- Por el cierre de gastos del ejercicio económico.

## **MEMORANDUN DE OPERACIONES**

El comercial Distribuciones Médicas INSUFARM, inicia sus operaciones comerciales el 01 de junio del 2014 con el registro de los valores que corresponden al Estado de Situación Inicial.

### **Junio 02:**

Se registra el anexo de venta de mercadería n. 001, artículos de venta con el 12% \$335.19 y ventas del 0%: \$ 4.92; se recibe en efectivo.

Se registra el anexo n. 001 de las compras de mercadería en donde se detalla compras del 12%: \$259.68; se cancela con Bancos, las retenciones del 1%: \$2.60 y del 30%: \$9.35

### **Junio 03:**

Se registra el anexo de venta de mercadería n. 002, artículos de venta con el 12%: \$453.98 y del 0%: \$1331.36, se recibe en efectivo

Los valores de \$2.500,00 se depositan en la cuenta del Banco, que corresponde a ingresos por ventas anteriores.

Se registra el anexo n.002, por compra de mercaderías del 12%: \$135.00 y del 0%: \$1478.49; se cancela con Bancos, retención del 1%: \$ 1.35 y del 30%: \$ 4.86.

### **Junio 04:**

Se registra la venta de mercadería según anexo n. 003, se recibe en efectivo; ventas del 12%: 714.66 y del 0%: \$220.38

Se compra mercadería según anexo n. 003, con tarifa 12%: \$1110.00, se cancela con Bancos; compras tarifa 12%; la retención del 1% es de 11.10 y del 30% 39.96.

Se deposita en el Banco el valor de \$2000.00 por ventas anteriores.

**Junio 06:**

Se registra el débito de los aportes al IESS, aporte patronal por pagar el valor de \$48.60 y el valor de aporte individual \$ 37.80.

Se registra, un anticipo de sueldo de \$100.00; el mismo será descontado del rol de pagos del mes de junio/2014.

Se registra el anexo de venta de mercadería n. 004; con tarifa 12% : \$1987.61 y ventas con tarifa 0%: \$ 66.68; se recibe dinero en efectivo.

Se registra la venta de mercadería según anexo n. 005; ventas con tarifa 12%: 870.71 y con tarifa 0%: 254.89; se recibe dinero en efectivo.

Según anexo de compra n. 004, se adquiere varias mercaderías con tarifa 12% 1778.27; se cancela con Bancos y se retiene el 1%: \$ 17.78 y el valor de \$ 64.02 por retención del 30%.

En la cuenta del Banco se deposita el efectivo de las ventas anteriores por el valor de \$2500.00, el mismo día se realiza un nuevo depósito por el mismo valor de \$2500.00

**Junio 07:**

Con Bancos, se realiza el pago de una cuenta pendiente por el valor de \$1500.00; cuenta por pagar a Leterago.

Según anexo n. 006 se vende mercadería, artículos con tarifa 12%: 329.10 y con tarifa 0%: % 41.72; se recibe en efectivo.

Según anexo n. 05, se registra la compra de mercadería, con tarifa 12 % \$ 1457.17 se consideran las retenciones del 1%. \$ 14.57 y del 30% 52.46, se cancela con Bancos.

**Junio 09:**

Según el anexo n. 007; se registra la venta de mercadería, con tarifa 12%: \$ 546.32 y con tarifa 0%: 224.00, se cancela en efectivo.

**Junio 10:**

Según anexo n. 008; se registra la venta de mercadería, con tarifa 12% \$ 365.13 y con tarifa 0% \$140.50; se recibe en efectivo.

Según anexo n. 006; se compra mercadería; con tarifa 12%: \$ 221.00 y con tarifa 0%: \$ 2580; retención del 1%: \$ 2.21 y la retención del 30% \$ 7.96 se cancela con Bancos.

**Junio 11:**

Según anexo n. 007; se compra mercaderías con tarifa 12% \$ 426.07 y con el 0%: 9.45; en la retenciones del 1% 4.26 y del 30% 15.34; se cancela con Bancos.

Se vende mercaderías según anexo n. 009, con tarifa 12% \$133.01 y con tarifa 0% \$ 43.82; se cancela en efectivo.

**Junio 12:**

Compra de mercadería según anexo n. 008; artículos con tarifa del 12% \$ 732.56 y las retenciones del 1%: \$ 7.33 y del 30% \$ 26.37 se cancela con Bancos.

Según anexo n. 010, se registran la venta de mercadería con tarifa 12% \$ 731.69 y con tarifa 0%: \$ 96.17; se cancela en efectivo.

**Junio 13:**

Se vende artículos según anexo n. 011, tarifa 12% \$ 604.23 y con tarifa 0% \$ 126.30, se recibe en efectivo.

Según anexo n. 009, se compra varias mercaderías, con tarifa 12%: \$ 4812.64 y las retenciones del 1% \$: 48.13 y las retenciones del 30% 173.26, se cancela con Bancos.

**Junio 14:**

Según anexo n. 12, se registra la venta de mercadería, con tarifa 12%: \$ 28.61

Según anexo n. 10, se compra varios artículos con tarifa 12%: \$ 308.07 y con tarifa 0% 38.46, las retenciones del 1%: 3.08 y la del 30%: \$ 4.15; se cancela con bancos.

En el banco se deposita el dinero en efectivo, producto de las ventas de días anteriores por el valor de \$ 2000.00

**Junio 16:**

Venta de mercadería según anexo n. 13, artículos de 12% \$1600.13 y del 0%\$ 18.59 se recibe en efectivo.

**Junio 17:**

Según anexo n. 11 se compra varias mercaderías tarifa 12% \$ 342.32 y la retenciones de 1% \$ 3.42 y del 30% \$ 367.66, se paga con Bancos.



Según anexo n. 014, se vende mercadería del 12% \$794.05 y del 0% \$55.01 se recibe en efectivo.

El valor de \$2500.00 en efectivo se deposita en la cuenta del Banco, que corresponde a ingreso por ventas anteriores.

**Junio 19:**

Según anexo n. 12 se registra la compra de mercadería con tarifa del 12% \$41.09 y del 0% \$ 451.70; las retenciones del 1%; \$ 0.41 y del 30%: 1.48; se cancela con Bancos.

Se vende mercadería según anexo n. 15; con tarifa 0% \$: 10.30 y del 12% \$: 177.45; se recibe en efectivo.

Según anexo n. 016, se vende mercadería; con tarifa 12% \$ 1614.66 y con tarifa 0%: 107.59, se recibe dinero en efectivo.

**Junio 20:**

Según anexo n. 13 se compra mercadería con tarifa 12% 448.01; y las retenciones del 1%: 4.48 y la retenciones del 30%: 16.13; se paga con Bancos.

Según anexo n. 017, se registra la venta de mercadería venta del 12% \$56.71 y del 0%; \$ 15.29 se recibe dinero en efectivo.

Se deposita en efectivo el valor de \$2000.00; producto de las ventas de días anteriores.

**Junio 21:**

Según anexo n. 18, se registra la venta de mercaderías con tarifa del 12% \$ 28.18; se recibe dinero en efectivo.

**Junio 22:**

Se registra la compra de mercadería según anexo n. 014; con tarifa del 0%: 435.50; se cancela con Bancos.

**Junio 23:**

Según anexo n. 19; se vende mercadería con tarifa del 12%: 95.42; con tarifa 0%: \$ 25.65 se recibe dinero en efectivo.

Según anexo n. 15, se compra varias mercaderías; con tarifa 12% \$ 632.00; retenciones del 1%: 6.32 y las retenciones del 30%: 22.75; se cancela con Bancos.

**Junio 24:**

Según anexo n. 20; se vende mercadería con tarifa 12%: \$ 263.90 y con tarifa 0% \$ 38.98; se recibe dinero en efectivo.

Según anexo n. 16; se compra varias mercaderías con tarifa 12%: \$584.16; retenciones del 1%: %5.84; y por retenciones del 30% \$ 21.03; se cancela con Bancos.

El valor de \$3000.00 se deposita en la cuenta del Banco; producto del ingreso por las ventas de días anteriores.

**Junio 25:**

Según anexo n. 021, se vende mercadería, de tarifa 12% \$ 933.90 y con tarifa 0%: 173.61; se recibe dinero en efectivo.

**Junio 26:**

Según anexo n. 022, se vende mercaderías del 12% a \$ 363.31 y con tarifa 0% \$50.29, se recibe dinero en efectivo.

**Junio 27:**

Según anexo n. 23, se compra mercadería del 12% a: 152.80 y con las retenciones del 1%: 1.53 y con la retención del 30%: 5.50; se cancela con Bancos.

**Junio 28:**

Según anexo n. 24, se vende mercaderías con tarifa 12% a: 147.59 y con tarifa del 0% 11.31 se recibe dinero en efectivo.

**Junio 30:**

Se vende mercadería según anexo n. 025; con tarifa del 12%: 175.43 y con tarifa del 0%: 10.64; se recibe dinero en efectivo.

Se compra mercaderías con tarifa del 0%: 626.69 se cancela con Bancos; según anexo n. 018

Se cancela los sueldos que corresponden al mes de junio, según rol de pagos

Se provisiona los valores de beneficios sociales, según rol de provisiones que corresponde al mes de junio.

Se registra el débito por consumo de servicios básicos por luz eléctrica: 50.00 y de agua potable \$ 12.32.

Se registra los débitos por servicios bancarios que corresponden al mes de junio.

**Julio 01:**

Según anexo n. 001, se venden con tarifa 0% mercadería, con el 12% 376.06 y con tarifa 0%: 49.07, se recibe efectivo.

Se deposita en efectivo el valor de 2000.00, por ingresos de las ventas anteriores.

Se debitan de la cuenta del Banco los valores de los aportes del IESS, por el valor de 48.60 y 37.80, aporte patronal e individual respectivamente.

**Julio 02:**

Venta de mercadería según anexo n. 002; con tarifa 12% 241.89 y con tarifa 0%: 61.34, se recibe efectivo.

**Julio 03:**

Según anexo n. 003, se vende mercadería, con tarifa 12% \$ 438.11 y con tarifa 0%, \$ 80.87; se recibe efectivo.

**Julio 04:**

Con un cheque se cancela una cuenta por pagar por el valor de \$4168.27; esta cuenta corresponde al 13 de junio.

Según anexo n. 004, se vende mercadería del 12 % por \$ 520.56 y del 0% en \$ 668.24, se recibe en efectivo.

Según anexo n. 19, se compra mercadería que se paga con Bancos, del 12% \$134.40 y del 0% por el valor de \$668.24; las retenciones del 1% es del 1.34 y del 30% es de 4.84.

**Julio 05:**

Según anexo n. 005; se vende mercadería con el 12% por \$197.70 y del 0% por \$14.02, se recibe dinero en efectivo.

Según anexo n. 20; se compra de mercadería con el 12% de \$481.00 con retenciones del 1%: \$ 4.81 y con retención del 30% 17.32; se cancela con Bancos.

**Julio 07:**

Según anexo n. 006, se vende mercadería}; con tarifa del 12% \$7076.44 y con tarifa del 0%: 257.30; se paga en efectivo.

**Julio 08:**

Según anexo n. 21 se compra mercadería con tarifa del 0% por \$ 240.00 se paga con Bancos.

Según anexo n. 007, se vende mercadería con tarifa 12% 620.62; con tarifa 0% por el valor de 37.29; se recibe dinero en efectivo.

Se registra el depósito de 10.000; que corresponde a valores de las ventas anteriores.

**Julio 09:**

Según anexo n. 22 se compra mercadería con tarifa del 12% por \$ 1477.31 se paga con Bancos, con retención del 1% el valor de \$14.77 y con retención del 30% \$ 53.18.

Según anexo n. 008, se vende mercadería con tarifa 12% \$ 148.38; con tarifa 0% por el valor de 12.69; se recibe dinero en efectivo.

**Julio10:**

Con Bancos se paga una cuenta pendiente por el valor de \$2279.65.

Según anexo n. 23 se compra mercadería con tarifa del 12% por \$ 867.28 se paga con Bancos, con retención del 1% el valor de \$8.67 y con retención del 30% \$ 31.22.

Según anexo n. 009, se vende mercadería con tarifa 12% \$ 1168.79; con tarifa 0% por el valor de 131.51; se recibe dinero en efectivo.

**Julio 11:**

Según anexo n. 24 se compra mercadería con tarifa del 12% por \$ 50.08 se paga con Bancos, con retención del 1% el valor de \$0.50 y con retención del 30% \$ 1.80.

**Julio 12:**

Según anexo n. 011, se vende mercadería con tarifa 12% \$ 205.15; con tarifa 0% por el valor de 88.32; se recibe dinero en efectivo.

Según anexo n. 25 se compra mercadería con tarifa del 12% por \$ 1964.62 se paga con Bancos, con retención del 1% el valor de \$19.65 y con retención del 30% \$ 70.73.

**Julio 14:**

Según anexo n. 26 se compra mercadería con tarifa del 12% por \$ 684.00 se paga con Bancos, con retención del 1% el valor de \$6.84y con retención del 30% \$ 24.62

Según anexo n. 012, se vende mercadería con tarifa 12% \$ 4799.86; con tarifa 0% por el valor de 105.88; se recibe dinero en efectivo.

Se deposita el dinero de las ventas anteriores en la cuenta del Banco por el valor de \$7000.00

**Julio 15:**

Según anexo n. 27 se compra mercadería con tarifa del 12% por \$ 2222.83 se paga con Bancos, con retención del 1% el valor de \$22.23 y con retención del 30% \$ 80.02

Según anexo n. 013, se vende mercadería con tarifa 12% \$ 828.00 con tarifa 0% por el valor de 11.87; se recibe dinero en efectivo.

**Julio 16:**

Según anexo n. 28 se compra mercadería con tarifa del 12% por \$ 1492.16 se paga con Bancos, con retención del 1% el valor de \$14.92 y con retención del 30% \$ 53.72

Según anexo n. 013, se vende mercadería con tarifa 12% \$ 724.32 con tarifa 0% por el valor de 90.26; se recibe dinero en efectivo.

**Julio 17:**

Según anexo n. 29 se compra mercadería con tarifa del 12% por \$ 1170.00 se paga con Bancos, con retención del 1% el valor de \$11.70 y con retención del 30% \$ 42.12

Según anexo n. 014, se vende mercadería con tarifa 12% \$ 905.76 con tarifa 0% por el valor de 969.72; se recibe dinero en efectivo.

**Julio 18:**

Según anexo n. 015, se vende mercadería con tarifa 12% \$ 372.93 con tarifa 0% por el valor de 40.37; se recibe dinero en efectivo.

Según anexo n. 30 se compra mercadería con tarifa del 12% por \$ 973.79 se paga con Bancos, con retención del 1% el valor de \$9.74 y con retención del 30% \$ 35.06

Según anexo n. 015, se vende mercadería con tarifa 12% \$ 372.93 con tarifa 0% por el valor de 40.37; se recibe dinero en efectivo.

**Julio 19:**

Según anexo n. 016, se vende mercadería con tarifa 12% \$ 55.67; se recibe dinero en efectivo.

Según anexo n. 31 se compra mercadería con tarifa del 12% por \$ 669.00 se paga con Bancos, con retención del 1% el valor de \$6.69 y con retención del 30% \$ 24.08.

**Julio 21:**

Según anexo n. 32 se compra mercadería con tarifa del 12% por \$ 27.00 se paga con Bancos, con retención del 1% el valor de \$0.27 y con retención del 30% \$ 0.97.

Según anexo n. 017, se vende mercadería con tarifa 12% \$ 287.05; tarifa del 0% por \$35.18 se recibe dinero en efectivo.

**Julio 22:**

Según anexo n. 33 se compra mercadería con tarifa del 12% por \$ 1970.01 se paga con Bancos, con retención del 1% el valor de \$19.70 y con retención del 30% \$ 70.92

Según anexo n. 018, se vende mercadería con tarifa 12% \$ 6933.51; tarifa del 0% por \$866.73 se recibe dinero en efectivo.

Se deposita el valor de \$13.000 por ventas de mercaderías de días anteriores

**Julio 23:**

Según anexo n. 34 se compra mercadería con tarifa del 0% por \$ 332.10; se paga con Bancos.

Según anexo n. 019, se vende mercadería con tarifa 12% \$ 882.40; tarifa del 0% por \$122.70 se recibe dinero en efectivo.

Se deposita el valor de \$2.000 por ventas de mercaderías de días anteriores.



**Julio 24:**

Según anexo n. 020, se vende mercadería con tarifa 12% \$ 237.38; tarifa del 0% por \$21.95 se recibe dinero en efectivo.

Según anexo n. 35 se compra mercadería con tarifa del 12% por \$ 342.72; se paga con Bancos, con retenciones del 1%3.43 y del 30% por \$ 12.34.

**Julio 25:**

Según anexo n. 021, se vende mercadería con tarifa 12% \$ 328.37; se recibe dinero en efectivo.

**Julio 26:**

Según anexo n. 022, se vende mercadería con tarifa 12% \$ 210.85; y tarifa de 0% por el valor de \$2.08 se recibe dinero en efectivo.

Según anexo n. 36 se compra mercadería con tarifa del 12% por \$ 99.00; por tarifa del 0% por el valor de \$64.80; se paga con Bancos, con retenciones del 1% \$ 0.99 y del 30% por \$ 3.56

**Julio 28:**

Según anexo n. 37 se compra mercadería con tarifa del 0% por el valor de \$174.96; se paga con Bancos.

Según anexo n. 023, se vende mercadería con tarifa 12% \$ 186.74; y tarifa de 0% por el valor de \$17.08 se recibe dinero en efectivo.

**Julio 29:**

Según anexo n. 024, se vende mercadería con tarifa 12% \$ 413.05; y tarifa de 0% por el valor de \$82.22 se recibe dinero en efectivo.

**Julio 30:**

Según anexo n. 025, se vende mercadería con tarifa 12% \$ 99.48; y tarifa de 0% por el valor de \$97.90 se recibe en efectivo.

Según anexo n. 38 se compra mercadería con tarifa del 12% \$ 171.50 y con tarifa del 0% por el valor de \$ 4.00; y las retenciones del 1% 1.72 y del 30% \$ 6.17 se paga con Bancos.

Se realiza un depósito de \$2000.00 en la cuenta del Banco, producto de las ventas de días anteriores.

Se cancela los sueldos que corresponden al mes de julio, según rol de pagos

Se provisiona los valores de beneficios sociales, según rol de provisiones que corresponde al mes de julio.

Se registra el débito por consumo de servicios básicos por luz eléctrica: 59.34 y de agua potable \$ 10.06.

Se registra los débitos por servicios bancarios que corresponden al mes de julio.

**Julio 31:**

Según anexo n. 026, se vende mercadería con tarifa 12% \$ 81.83; y tarifa de 0% por el valor de \$33.37 se recibe en efectivo.

Según anexo n. 39 se compra mercadería con tarifa del 12% \$ 1845.89; y las retenciones del 1% \$ 18.46 y del 30% \$ 66.45 se paga con Bancos.

**Agosto 01:**

Según anexo n. 40 se compra mercadería con tarifa del 12% \$ 1219.80; y las retenciones del 1% \$ 12.20 y del 30% \$ 43.91 se paga con Bancos.

Según anexo n. 01, se vende mercadería con tarifa 12% \$ 6788.54; y tarifa de 0% por el valor de \$5.57 se recibe en efectivo.

Se registra el depósito de \$7000.00 que corresponde a los valores de ventas de días anteriores.

Según anexo n. 41 se compra mercadería con tarifa del 12% \$ 3011.15; y con tarifa del 0% el valor de \$ 123.44y las retenciones del 1% \$ 30.11 y del 30% \$ 108.40 se paga con Bancos.

**Agosto 02:**

Según anexo n. 02, se vende mercadería con tarifa 12% \$ 117.20; y tarifa de 0% por el valor de \$7.18 se recibe en efectivo.

**Agosto 04:**

Según anexo n. 03, se vende mercadería con tarifa 12% \$ 1351.90; y tarifa de 0% por el valor de \$6.35 se recibe en efectivo.

**Agosto 05:**

Según anexo n. 42 se compra mercadería con tarifa del 12% \$ 321.75; las retenciones del 1% \$ 3.22 y del 30% \$ 11.58 se paga con Bancos.

Según anexo n. 04 se vende mercadería con tarifa 12% \$ 1284.89; y tarifa de 0% por el valor de \$39.83 se recibe en efectivo.

**Agosto 06:**

Según anexo n. 43 se compra mercadería con tarifa del 12% \$ 4577.22; retenciones del 0% el valor de \$ 818.01; las retenciones del 1% \$ 45.77 y del 30% \$ 164.78 se paga con Bancos.

Según anexo n. 05 se vende mercadería con tarifa 12% \$ 5167.32; y tarifa de 0% por el valor de \$138.18 se recibe en efectivo.

Se registra el depósito de \$900.00 que corresponde a los valores de ventas de días anteriores.

### **Agosto 07**

Según anexo n. 44 se compra mercadería con tarifa del 12% \$ 4939.90; las retenciones del 1% \$ 49.40 y del 30% \$ 177.84 se paga con Bancos.

Según anexo n. 06 se vende mercadería con tarifa 12% \$ 16622.88; y tarifa de 0% por el valor de \$14.98 se recibe en efectivo.

Se registra el depósito de \$1900.00 que corresponde a los valores de ventas de días anteriores.

### **Agosto 08:**

Según anexo n. 45 se compra mercadería con tarifa del 12% \$ 1423.44; con tarifa del 0%: \$56.80 las retenciones del 1% \$ 14.23 y del 30% \$ 51.24 se paga con Bancos.

Según anexo n. 07 se vende mercadería con tarifa 12% \$ 1727.37; y tarifa de 0% por el valor de \$174.65 se recibe en efectivo.

### **Agosto 09:**

Según anexo n. 46 se compra mercadería con tarifa del 12% \$ 1916.49; las retenciones del 1% \$ 19.16 y del 30% \$ 68.99 se paga con Bancos.

Según anexo n. 08 se vende mercadería con tarifa 12% \$ 223.74; y tarifa de 0% por el valor de \$104 se recibe en efectivo.

**Agosto 11:**

Según anexo n. 47 se compra mercadería con tarifa del 12% \$ 2406.25; las retenciones del 1% \$ 24.06 y del 30% \$ 86.63 se paga con Bancos.

Según anexo n. 09 se vende mercadería con tarifa 12% \$ 659.07; y tarifa de 0% por el valor de \$32.13 se recibe en efectivo.

**Agosto 12:**

Según anexo n. 10 se vende mercadería con tarifa 12% \$ 3536.80; y tarifa de 0% por el valor de \$63.82 se recibe en efectivo.

**Agosto 13:**

Según anexo n. 11 se vende mercadería con tarifa 12% \$ 866.45; y tarifa de 0% por el valor de \$108.64 se recibe en efectivo.

Se registra el depósito de \$8000.00 que corresponde a los valores de ventas de días anteriores.

**Agosto 14:**

Según anexo n. 48 se compra mercadería con tarifa del 12% \$ 2156.60; las retenciones del 1% \$ 21.57 y del 30% \$ 77.64 se paga con Bancos.

Según anexo n. 12 se vende mercadería con tarifa 12% \$ 1823.46; y tarifa de 0% por el valor de \$22.13 se recibe en efectivo.

Se registra el depósito de \$2000.00 que corresponde a los valores de ventas de días anteriores.

**Agosto 15:**

Se registra el débito de los aportes del IESS, por los valores de \$48.60 y de \$37.80 que corresponde al aporte patronal y el individual por pagar respectivamente.

Según anexo n. 13 se vende mercadería con tarifa 12% \$ 437.26; y tarifa de 0% por el valor de \$97.56 se recibe en efectivo.

**Agosto 16:**

Según anexo n. 49 se compra mercadería con tarifa del 12% \$ 4427.35; las retenciones del 1% \$ 44.27 y del 30% \$ 159.38 se paga con Bancos.

Según anexo n. 14 se vende mercadería con tarifa 12% \$ 66.92; y tarifa de 0% por el valor de \$6.15 se recibe en efectivo.

**Agosto 18:**

Según anexo n. 15 se vende mercadería con tarifa 12% \$ 2358.62; y tarifa de 0% por el valor de \$1.15 se recibe en efectivo.

Se registra el depósito de \$3000.00 que corresponde a los valores de ventas de días anteriores.

**Agosto 19:**

Según anexo n. 16 se vende mercadería con tarifa 12% \$ 535.04; y tarifa de 0% por el valor de \$42.61 se recibe en efectivo.

Según anexo n. 50 se compra mercadería con tarifa del 12% \$ 535.04; las retenciones del 1% \$ 5.35 y del 30% \$ 19.26 se paga con Bancos.

**Agosto 20:**

Según anexo n. 17 se vende mercadería con tarifa 12% \$ 266.95; y tarifa de 0% por el valor de \$20.35 se recibe en efectivo.

**Agosto 21:**

Según anexo n. 51 se compra mercadería con tarifa del 12% \$ 1030.00; las retenciones del 1% \$ 10.30 y del 30% \$ 37.08 se paga con Bancos.

Según anexo n. 18 se vende mercadería con tarifa 12% \$ 178.31; y tarifa de 0% por el valor de \$43.05 se recibe en efectivo.

**Agosto 22:**

Según anexo n. 52 se compra mercadería con tarifa del 12% \$ 264.28; las retenciones del 1% \$ 2.64 y del 30% \$ 9.51 se paga con Bancos.

Según anexo n. 19 se vende mercadería con tarifa 12% \$ 60.36; y tarifa de 0% por el valor de \$29.42 se recibe en efectivo.

Se registra el depósito de \$2000.00 que corresponde a los valores de ventas de días anteriores.

**Agosto 23:**

Según anexo n. 53 se compra mercadería con tarifa del 12% \$ 507.60; las retenciones del 1% \$ 5.08 y del 30% \$ 18.27 se paga con Bancos.

Según anexo n. 20 se vende mercadería con tarifa 12% \$ 91.55; y tarifa de 0% por el valor de \$4.44 se recibe en efectivo.

**Agosto 25:**

Según anexo n. 21 se vende mercadería con tarifa 12% \$ 1734.94; y tarifa de 0% por el valor de \$22.99 se recibe en efectivo.

Se registra el depósito de \$2000.00 que corresponde a los valores de ventas de días anteriores.

**Agosto 26:**

Según anexo n. 54 se compra mercadería con tarifa del 12% \$ 2002.77; las retenciones del 1% \$ 20.03 y del 30% \$ 72.10 se paga con Bancos.

Según anexo n. 22 se vende mercadería con tarifa 12% \$ 730.16; y tarifa de 0% por el valor de \$165.78 se recibe en efectivo.

**Agosto 27:**

Según anexo n. 23 se vende mercadería con tarifa 12% \$ 1797.57; y tarifa de 0% por el valor de \$8.95 se recibe en efectivo.

Se registra el depósito de \$3000.00 que corresponde a los valores de ventas de días anteriores.

Según anexo n. 55 se compra mercadería con tarifa del 12% \$ 225.06; las retenciones del 1% \$ 2.25 y del 30% \$ 8.10 se paga con Bancos.

**Agosto 28:**

Según anexo n. 24 se vende mercadería con tarifa 12% \$ 374.33; y tarifa de 0% por el valor de \$18.33 se recibe en efectivo.

**Agosto 30:**

Según anexo n. 25 se vende mercadería con tarifa 12% \$ 100.63; y tarifa de 0% por el valor de \$35.66 se recibe en efectivo.

Según anexo n. 26 se vende mercadería con tarifa 12% \$ 305.00; y tarifa de 0% por el valor de \$5.66 se recibe en efectivo.

Se cancela los sueldos que corresponden al mes de julio, según rol de pagos



Se provisiona los valores de beneficios sociales, según rol de provisiones que corresponde al mes de julio.

Se registra el débito por consumo de servicios básicos por luz eléctrica: 67.45 y de agua potable \$ 12.65 .

Se registra los débitos por servicios bancarios que corresponden al mes de julio.

Se registra los valores a depreciar según el cuadro de activos fijos.

Se registra el 25% de consumo de suministros de oficina, y el 25% de consumo de suministros de aseo.

Se registra la provisión del 1% de cuentas incobrables.

**INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS**

**INVENTARIO INICIAL**

**AL 01 DE JUNIO DEL 2014**

**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

FOLIO

N° 1

| CÓDIGO | CANT. | DETALLE                                   | V/UNITARIO | V/PARCIAL | V/TOTAL   | ACTIVO           | PASIVO |
|--------|-------|---|------------|-----------|-----------|------------------|--------|
| 1      |       | <b>ACTIVO</b>                             |            |           |           | <b>48,367.93</b> |        |
| 1.1    |       | <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                   |            |           |           | <b>45,252.93</b> |        |
| 1.1.01 |       | <b>Caja</b>                               |            |           | 2,445.00  |                  |        |
|        | 30    | Billetes de                               | 50.00      | 1,500.00  |           |                  |        |
|        | 8     | Billetes de                               | 20.00      | 160.00    |           |                  |        |
|        | 50    | Billetes de                               | 10.00      | 500.00    |           |                  |        |
|        | 45    | Billetes de                               | 5.00       | 225.00    |           |                  |        |
|        | 60    | Billetes de                               | 1.00       | 60.00     |           |                  |        |
| 1.1.02 |       | <b>Bancos</b>                             |            |           | 6,508.55  |                  |        |
|        |       | Banco de Loja cta.corriente n. 2901075403 |            | 6,508.55  |           |                  |        |
| 1.1.03 |       | <b>Cuentas por Cobrar</b>                 |            |           | 3,738.00  |                  |        |
|        |       | LUZ MARIANELA MERINO                      |            | 1,200.00  |           |                  |        |
|        |       | CARLOS LUIS LOPEZ                         |            | 543.00    |           |                  |        |
|        |       | ANDRES LOJAN                              |            | 567.00    |           |                  |        |
|        |       | CARMEN SUAREZ                             |            | 568.00    |           |                  |        |
|        |       | MARIO PAUL LOAIZA                         |            | 563.00    |           |                  |        |
|        |       | MARCO DIAZ                                |            | 76.00     |           |                  |        |
|        |       | ANTONIO CALLE                             |            | 21.00     |           |                  |        |
|        |       | MARCOS CEVALLOS                           |            | 100.00    |           |                  |        |
|        |       | MARCO PALACIO                             |            | 100.00    |           |                  |        |
| 1.1.05 |       | <b>MERCADERIAS</b>                        |            |           | 32,530.02 |                  |        |
|        | 20    | ACETAZOLAMIDA TAB. 250 MG.CX30            | 6.84       | 136.80    |           |                  |        |
|        | 90    | ACICLOVIR 5% CREMA TUBO 20G               | 4.48       | 403.20    |           |                  |        |
|        | 53    | ACICLOVIR TABLETAS 200 MG CX25            | 5.93       | 314.29    |           |                  |        |
|        | 118   | ALBENDAZOL SUSPENSIÓN 100MG/5ML           | 0.99       | 116.82    |           |                  |        |
|        | 180   | ALBENDAZOL TABLETAS 200MG                 | 0.27       | 48.60     |           |                  |        |
|        | 200   | ALBENDAZOL TABLETAS 400MG CX1             | 0.38       | 76.00     |           |                  |        |
|        | 180   | ALUKRON PLUS SUSPENSIÓN 240ML             | 1.50       | 270.00    |           |                  |        |
|        | 79    | AMLODIPINA TABLETAS 10MG CX10 TAB         | 0.74       | 58.46     |           |                  |        |
|        | 36    | AMLODIPINA TABLETAS 5MG CX30              | 4.25       | 153.00    |           |                  |        |
|        | 90    | AMOXILINA CAPS 500MG CX100                | 5.50       | 495.00    |           |                  |        |
|        | 78    | AMPICILINA POLVO SUSP 250MG FCD 60ML      | 1.44       | 112.32    |           |                  |        |
|        | 79    | AMPILAN CAPSULA 500MG CX100               | 11.40      | 900.60    |           |                  |        |
|        | 90    | AMPILAN TAB CAP 1G CX100                  | 19.00      | 1,710.00  |           |                  |        |
|        | 59    | AMP-INFANT GOTAS 10ML                     | 1.37       | 80.83     |           |                  |        |
|        | 88    | APRONAX TAB. X550MGX20                    | 2.20       | 193.60    |           |                  |        |
|        | 470   | ASPERSUL POLVO                            | 0.38       | 178.60    |           |                  |        |
|        | 280   | ARCOXIA TAB X 60 MG X14                   | 3.20       | 896.00    |           |                  |        |

**INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS**

**INVENTARIO INICIAL**

**AL 01 DE JUNIO DEL 2014**

**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

FOLIO N° 2

| CÓDIGO | CANT. | DETALLE                                | V/UNITARIO | V/PARCIAL | V/TOTAL | ACTIVO | PASIVO |
|--------|-------|--|------------|-----------|---------|--------|--------|
|        | 30    | ATENOLOL TABLETAS 100 MG. CX100        | 9.88       | 296.40    |         |        |        |
|        | 91    | ATENOLOL TABLETAS 100MG CX10           | 0.99       | 90.09     |         |        |        |
|        | 188   | ATENOLOL TABLETAS 50MG CX10            | 0.53       | 99.64     |         |        |        |
|        | 46    | ATENOLOL TABLETAS 50MG CX100           | 5.32       | 244.72    |         |        |        |
|        | 89    | ALCOHOL ANTISEP 500ML                  | 2.25       | 200.25    |         |        |        |
|        | 17    | BASELMOX A GR. X 20 TABLETAS           | 7.61       | 129.37    |         |        |        |
|        | 20    | BIBERON CARLITOS                       | 1.78       | 35.60     |         |        |        |
|        | 40    | BUSCAPINA-COMP.                        | 0.45       | 18.00     |         |        |        |
|        | 85    | CALFOKRON SUSPENSION 120ML             | 1.06       | 90.10     |         |        |        |
|        | 24    | CEFALEXINA CAPS 500MG CX100            | 22.80      | 547.20    |         |        |        |
|        | 75    | CEFALEXINA SUSPENSIÓN 250MG            | 1.37       | 102.75    |         |        |        |
|        | 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     |         |        |        |
|        | 47    | COMPLEJO B JBE X120ML                  | 2.00       | 94.00     |         |        |        |
|        | 45    | COLUFASE SUSX100MGX30ML                | 3.50       | 157.50    |         |        |        |
|        | 42    | CIPROKRON COMPRIMIDOS 500MG CX20       | 4.41       | 185.22    |         |        |        |
|        | 414   | COLORANFENICOL PALMITATO SUSP. 60ML    | 1.06       | 438.84    |         |        |        |
|        | 20    | CLOURO 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     |         |        |        |
|        | 25    | CREMA LUBRIDERM                        | 3.00       | 75.00     |         |        |        |
|        | 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    |         |        |        |
|        | 414   | DICLOFENACO EMULGEL 1% 30G             | 1.90       | 786.60    |         |        |        |
|        | 212   | DICLOFENACO SODICO INYEC.75MG/3ML      | 0.38       | 80.56     |         |        |        |
|        | 5     | DISFEBRAL FORTE SUSP. 200 MG/5ML X 120 | 2.42       | 12.10     |         |        |        |
|        | 13    | DISFEBRAL GOTAS                        | 1.75       | 22.75     |         |        |        |
|        | 4126  | DICLOFENACO COMP. 50MG CX20            | 0.91       | 3,754.66  |         |        |        |
|        | 1     | ERITROMICINA TAB.500MG CX100           | 19.76      | 19.76     |         |        |        |
|        | 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    |         |        |        |

**INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS**

**INVENTARIO INICIAL**

**AL 01 DE JUNIO DEL 2014**

**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

FOLIO N° 3

| CÓDIGO | CANT. | DETALLE                              | V/UNITARIO | V/PARCIAL | V/TOTAL | ACTIVO | PASIVO |
|--------|-------|--------------------------------------|------------|-----------|---------|--------|--------|
|        | 15    | ERITROMICINA SUSPENSION 200MG FCO 60 | 1.37       | 20.55     |         |        |        |
|        | 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    |         |        |        |
|        | 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/M | 2.66       | 319.20    |         |        |        |
|        | 18    | HIERRO ORAL GRAGEAS                  | 2.34       | 42.12     |         |        |        |
|        | 27    | IBUPROFENO 600 MG TABLETAS CX20      | 1.82       | 49.14     |         |        |        |
|        | 20    | JERINGA MEGA 3CCX23X100              | 0.59       | 11.80     |         |        |        |
|        | 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    |         |        |        |
|        | 34    | LANIMEX GRANULADO                    | 13.00      | 442.00    |         |        |        |
|        | 17    | LANIMEX TABLETAS                     | 6.67       | 113.39    |         |        |        |
|        | 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     |         |        |        |

**INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS**  
**INVENTARIO INICIAL**  
**AL 01 DE JUNIO DEL 2014**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

FOLIO N° 4

| CÓDIGO | CANT. | DETALLE                              | V/UNITARIO | V/PARCIAL | V/TOTAL | ACTIVO | PASIVO |
|--------|-------|--------------------------------------|------------|-----------|---------|--------|--------|
|        | 90    | MELOXICAM TABX15MG                   | 1.80       | 162.00    |         |        |        |
|        | 137   | MENTOL CHINO CAJ.10GR.               | 0.70       | 95.90     |         |        |        |
|        | 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     |         |        |        |
|        | 16    | METRONIDAZOL + NISTATINA OVULOS CX60 | 9.12       | 145.92    |         |        |        |
|        | 44    | METRONIDAZOL FORTE TAB 500MG CX100   | 4.56       | 200.64    |         |        |        |
|        | 378   | METRONIDAZOL SUSP. 250MG/5ML FCO     | 1.60       | 604.80    |         |        |        |
|        | 48    | MUCOKRON ELIXIR 120 ML               | 1.14       | 54.72     |         |        |        |
|        | 50    | NAPROXEN COMPOSITUM COMPRIM. CX20    | 1.52       | 76.00     |         |        |        |
|        | 14    | NAPROXEN TABLETAS 500MG CX20         | 2.58       | 36.12     |         |        |        |
|        | 94    | NEUROKRON INYECT CX1 AMP             | 0.34       | 31.96     |         |        |        |
|        | 40    | NEUROKRON INYECT CX12 VIALES         | 1.33       | 53.20     |         |        |        |
|        | 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     |         |        |        |
|        | 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    |         |        |        |
|        | 20    | OMEPRAZOL 40 MG                      | 2.50       | 50.00     |         |        |        |
|        | 81    | OROLAN ENGUAGUE BUCAL ANTISEPTICO    | 1.09       | 88.29     |         |        |        |
|        | 16    | PASTA AQUAFRESH EXT. F. 4.6          | 1.30       | 20.80     |         |        |        |
|        | 29    | PASTA COLG.LUMINOUS 75ML             | 1.45       | 42.05     |         |        |        |
|        | 80    | PAÑAL PANOLINI PEQX24                | 3.61       | 288.80    |         |        |        |
|        | 89    | PAÑITOS PEQUEÑIN KARITE X50          | 2.53       | 225.17    |         |        |        |
|        | 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     |         |        |        |
|        | 41    | PRESERVATIVO FIVEX5                  | 2.00       | 82.00     |         |        |        |
|        | 56    | PRESERVATIVO DUO VIBRADOR            | 7.16       | 400.96    |         |        |        |
|        | 45    | PRESERVATIVO DUO RETARDX3            | 2.15       | 96.75     |         |        |        |
|        | 32    | PRESERVATIVO EROS TARDX12            | 2.25       | 72.00     |         |        |        |
|        | 144   | PRESERVATIVO POR GRANEL              | 0.15       | 21.60     |         |        |        |
|        | 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    |         |        |        |

**INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS**

**INVENTARIO INICIAL**

**AL 01 DE JUNIO DEL 2014**

**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

FOLIO

N° 5

| CÓDIGO | CANT. | DETALLE                               | V/UNITARIO | V/PARCIAL | V/TOTAL | ACTIVO | PASIVO |
|--------|-------|---------------------------------------|------------|-----------|---------|--------|--------|
|        | 60    | SIROGAL JARABE 120 ML                 | 0.95       | 57.00     |         |        |        |
|        | 8     | SONDA FOLEY 2 VIAS 16 LL              | 1.13       | 9.04      |         |        |        |
|        | 12    | SONDA FOLEY 2 VIAS 18 LL              | 1.58       | 18.96     |         |        |        |
|        | 1     | SULFATO DE ESTREPTOMICINA + AMP       | 0.95       | 0.95      |         |        |        |
|        | 50    | SULFATON DE GENTAMICINA 1% CREMA      | 0.42       | 21.00     |         |        |        |
|        | 98    | SHAMPOO VERONIQUE                     | 2.70       | 264.60    |         |        |        |
|        | 4     | SPLENDAX100                           | 14.00      | 56.00     |         |        |        |
|        | 15    | TETINA DE SILICON R.N CAJITA          | 0.62       | 9.30      |         |        |        |
|        | 6     | TETINA SILICON ORTODONCIA2            | 1.56       | 9.36      |         |        |        |
|        | 4     | TENCIOMETRO ANEROIDE                  | 70.85      | 283.40    |         |        |        |
|        | 5     | TERMO 1 LITRO                         | 7.92       | 39.60     |         |        |        |
|        | 16    | TERMOMETRO ORAL N                     | 1.20       | 19.20     |         |        |        |
|        | 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      |         |        |        |
|        | 12    | TINTURA DE YODO NEGRO W               | 0.86       | 10.32     |         |        |        |
|        | 10    | TINIDAZOL COMPRIMIDOS 1G CX1000       | 10.64      | 106.40    |         |        |        |
|        | 2     | TINIDAZOL SUSPENSION 10ML             | 0.76       | 1.52      |         |        |        |
|        | 59    | TOALLA MATERNITY X10                  | 0.98       | 57.82     |         |        |        |
|        | 6     | TOALLAS HUMEDAS X100                  | 2.40       | 14.40     |         |        |        |
|        | 18    | TOSIFANT JARABE 120 ML                | 0.91       | 16.38     |         |        |        |
|        | 60    | TRAMADOL CLOHIDRATO 50 MG / 1ML       | 0.29       | 17.40     |         |        |        |
|        | 50    | TRIBEPLEX B1,B6,B12 JARABE FCO 120 ML | 0.99       | 49.50     |         |        |        |
|        | 2     | URANTOIN CAPSULAS                     | 4.17       | 8.34      |         |        |        |
|        | 29    | UROBACTRIENEL FORTE TAB. CX100        | 38.00      | 1,102.00  |         |        |        |
|        | 45    | UMBRELLA ADULTO 120 GR.               | 16.00      | 720.00    |         |        |        |
|        | 53    | UMBRELLA KIDS 120 GR.                 | 14.00      | 742.00    |         |        |        |
|        | 8     | VASELINA JH. 100GR                    | 2.78       | 22.24     |         |        |        |
|        | 75    | VAPORAL 9GR.X12                       | 4.80       | 360.00    |         |        |        |
|        | 15    | VENDA ELASTICA 2C                     | 0.44       | 6.60      |         |        |        |
|        | 14    | VENDA ELASTICA 4C                     | 0.79       | 11.06     |         |        |        |
|        | 19    | VENDA ELEASTICA 6C                    | 1.06       | 20.14     |         |        |        |
|        | 20    | VENDA ELASTICA 3C                     | 0.60       | 12.00     |         |        |        |
|        | 15    | VENDA TELA 4C                         | 0.81       | 12.15     |         |        |        |
|        | 19    | VENDA WATA 4 ALGODÓN C                | 0.65       | 12.35     |         |        |        |
|        | 22    | VENDA WATA 6 ALGODÓN C                | 0.95       | 20.90     |         |        |        |
|        | 15    | VENOCLISIS EQUIPO 170 CM.             | 4.20       | 63.00     |         |        |        |
|        | 37    | VITAMINAS + MINERALES CAPS CX30       | 2.74       | 101.38    |         |        |        |

**INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS**

**INVENTARIO INICIAL**

**AL 01 DE JUNIO DEL 2014**

**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

FOLIO N° 6

| CÓDIGO        | CANT.         | DETALLE                          | V/UNITARIO                 | V/PARCIAL | V/TOTAL  | ACTIVO          | PASIVO |
|---------------|---------------|----------------------------------|----------------------------|-----------|----------|-----------------|--------|
|               | 50            | YOPDINE JABON LIQUIDO FCO 120 ML | 1.06                       | 53.00     |          |                 |        |
|               | 22            | YOPDINE LOCION FCO 120ML         | 0.90                       | 19.80     |          |                 |        |
|               | 24            | YOPDINE LOCION 10% FCO 120ML     | 1.10                       | 26.40     |          |                 |        |
|               | 60            | ZINC-AVIT GRANULADO              | 4.05                       | 243.00    |          |                 |        |
|               | 21            | ZOL 40 MG CAPSULAS               | 7.60                       | 159.60    |          |                 |        |
| <b>1.1.08</b> |               | <b>SUMINISTROS DE OFICINA</b>    |                            |           | 8.80     |                 |        |
|               | 6             | ESFEROGRÁFICOS                   | 0.30                       | 1.80      |          |                 |        |
|               | 5             | CUADERNOS ACADÉMICOS             | 1.30                       | 6.50      |          |                 |        |
|               | 5             | BORRADORES                       | 0.10                       | 0.50      |          |                 |        |
|               | <b>1.1.09</b> |                                  | <b>SUMINISTROS DE ASEO</b> |           |          | 22.56           |        |
|               | 1             | DESINFECTANTE                    | 3.56                       | 3.56      |          |                 |        |
|               | 2             | JABON LIQUIDO                    | 2.40                       | 4.80      |          |                 |        |
|               | 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      |          |                 |        |
| <b>1.2</b>    |               | <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>       |                            |           |          | <b>3,115.00</b> |        |
| <b>1.2.01</b> |               | <b>MUEBLES Y ENSERES</b>         |                            |           | 1,420.00 |                 |        |
|               | 2             | ARCHIVADOR                       | 70.00                      | 70.00     |          |                 |        |
|               | 1             | ESCRITORIO                       | 90.00                      | 90.00     |          |                 |        |
|               | 1             | ESCRITORIO PEQUEÑO               | 80.00                      | 80.00     |          |                 |        |
|               | 2             | MESA PEQUENA AUXILIAR            | 50.00                      | 100.00    |          |                 |        |
|               | 4             | SILLAS GIRATORIAS                | 120.00                     | 480.00    |          |                 |        |
|               | 3             | SILLAS DE TRIPLES                | 200.00                     | 600.00    |          |                 |        |

**INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS**

**INVENTARIO INICIAL**

**AL 01 DE JUNIO DEL 2014**

**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

FOLIO N° 7

| CÓDIGO           | CANT. | DETALLE                        | V/UNITARIO | V/PARCIAL | V/TOTAL   | ACTIVO    | PASIVO    |
|------------------|-------|--------------------------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| <b>1.2.03</b>    |       | <b>EQUIPO DE OFICINA</b>       |            |           | 115.00    |           |           |
|                  | 4     | CALCULADORAS                   | 2.00       | 8.00      |           |           |           |
|                  | 2     | GRAPADORAS                     | 5.50       | 11.00     |           |           |           |
|                  | 2     | SUMADORAS                      | 24.00      | 48.00     |           |           |           |
|                  | 2     | TELEFONOS                      | 24.00      | 48.00     |           |           |           |
| <b>1.2.05</b>    |       | <b>EQUIPO DE COMPUTO</b>       |            |           | 1,580.00  |           |           |
|                  | 1     | COMPUTADORA PORTATIL DELL      | 1,500.00   | 1,500.00  |           |           |           |
|                  | 1     | IMPRESORA CANON MP250          | 80.00      | 80.00     |           |           |           |
| <b>2</b>         |       | <b>PASIVOS</b>                 |            |           |           |           |           |
| <b>2.1</b>       |       | <b>PASIVO CORRIENTE</b>        |            |           |           |           | 6,347.35  |
| <b>2.1.01</b>    |       | <b>CUENTAS POR PAGAR</b>       |            |           |           |           |           |
|                  |       | IMPORTADORA BOHORQUEZ CIA LTDA | 234.45     |           | 5,181.60  |           |           |
|                  |       | LETERAGO                       | 3,545.20   |           |           |           |           |
| <b>2.1.02</b>    |       | <b>APORTES IESS POR PAGAR</b>  |            |           |           |           |           |
| <b>2.1.02.01</b> |       | APORTE PATRONAL POR PAGAR      |            |           | 48.60     |           |           |
| <b>2.1.02.02</b> |       | APORTE INDIVIDUAL POR PAGAR    |            |           | 37.80     |           |           |
| <b>2.1.05</b>    |       | RETENCION FUENTE POR PAGAR 1%  |            |           | 130.20    |           |           |
| <b>2.1.06</b>    |       | RETENCION FUENTE POR PAGAR 30% |            |           | 149.80    |           |           |
| <b>2.1.07</b>    |       | IVA POR PAGAR                  |            |           | 1,035.55  |           |           |
| <b>3</b>         |       | <b>PATRIMONIO</b>              |            |           |           |           |           |
| <b>3.1</b>       |       | <b>CAPITAL</b>                 |            |           | 42,020.58 |           |           |
| <b>3.1.1</b>     |       | APORTE DE CAPITAL              |            |           |           |           |           |
|                  |       | TOTAL:                         |            |           |           | 48,367.93 | 48,367.93 |

Loja, 30 de junio del 2014

\_\_\_\_\_  
GERENTE

\_\_\_\_\_  
CONTADORA



**INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS**

**ESTADO DE SITUACION INICIAL**

**Al 01 de junio del 2014**

**Expresado en Dólares USD**

|        |                                  |                  |                  |                  |
|--------|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1      | <b>ACTIVO</b>                    |                  |                  |                  |
| 1.1    | <b>ACTIVO CORRIENTE</b>          |                  |                  |                  |
| 1.1.01 | CAJA                             | 2,445.00         |                  |                  |
| 1.1.02 | BANCOS                           | 6,508.55         |                  |                  |
| 1.1.03 | CUENTAS POR COBRAR               | 3,738.00         |                  |                  |
| 1.1.05 | MERCADERIAS                      | 32,530.02        |                  |                  |
| 1.1.08 | SUMINISTROS DE OFICINA           | 8.80             |                  |                  |
| 1.1.09 | SUMINISTROS DE ASEO              | <u>22.56</u>     |                  |                  |
|        | <b>TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE</b> |                  | 45,252.93        |                  |
| 1.2    | <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>       |                  |                  |                  |
| 1.2.01 | MUEBLES Y ENSERES                | 1,420.00         |                  |                  |
| 1.2.03 | EQUIPO DE OFICINA                | 115.00           |                  |                  |
| 1.2.05 | EQUIPO DE COMPUTACION            | <u>1,580.00</u>  |                  |                  |
|        | <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b> |                  | <u>3,115.00</u>  |                  |
|        | <b>TOTAL DEL ACTIVO</b>          |                  |                  | <u>48,367.93</u> |
| 2      | <b>PASIVO</b>                    |                  |                  |                  |
| 2.1    | <b>PASIVO CORRIENTE</b>          |                  |                  |                  |
| 2.1.01 | CUENTAS POR PAGAR                | 3,779.65         |                  |                  |
| 2.1.02 | APORTE IESS POR PAGAR            | 86.40            |                  |                  |
| 2.1.05 | RETENCION FUENTE POR PAGAR 1%    | 130.20           |                  |                  |
| 2.1.06 | RETENCION FUENTE POR PAGAR 30%   | 149.80           |                  |                  |
| 2.1.07 | IVA POR PAGAR                    | 1,035.55         |                  |                  |
|        | <b>TOTAL PASIVO</b>              |                  | 5,181.60         |                  |
| 3      | <b>PATRIMONIO</b>                |                  |                  |                  |
| 3.1    | <b>CAPITAL</b>                   |                  |                  |                  |
| 3.1.01 | APORTE DE CAPITAL                | <u>43,186.33</u> |                  |                  |
|        | <b>TOTAL PATRIMONIO</b>          |                  | <u>43,186.33</u> |                  |
|        | <b>TOTAL PASIVO+PATRIMONIO</b>   |                  |                  | <u>48,367.93</u> |

Loja, 01 de junio del 2014

GERENTE

CONTADORA

INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS  
LIBRO DIARIO  
DEL 01 DE JUNIO AL 31 DE AGOSTO DEL 2014  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

| FECHA      | CODIGO   | CUENTA  | PARCIAL  | DEBE      | HABER     |
|------------|----------|---|----------|-----------|-----------|
|            |          | 1   |          |           |           |
| 01/06/2014 | 1.1.01   | CAJA  |          | 2,445.00  |           |
|            | 1.1.02   | BANCOS  |          | 6,508.55  |           |
|            | 1.1.03   | CUENTAS POR COBRAR                                |          | 3,738.00  |           |
|            | 1.1.05   | MERCADERIAS                                       |          | 32,530.02 |           |
|            | 1.1.08   | SUMINISTROS DE OFICINA                            |          | 8.80      |           |
|            | 1.1.09   | SUMINISTROS DE ASEO                               |          | 22.56     |           |
|            | 1.2.01   | MUEBLES Y ENESERES                                |          | 1,420.00  |           |
|            | 1.2.03   | EQUIPO DE OFICINA                                 |          | 115.00    |           |
|            | 1.2.05   | EQUIPO DE COMPUTO                                 |          | 1,580.00  |           |
|            | 2.1.01   | CUENTAS POR PAGAR                                 |          |           | 3,779.65  |
|            | 2.1.02   | APORTES IESS POR PAGAR                            |          |           | 86.40     |
|            | 2.1.02.1 | APORTES PATRONAL POR PAGAR                        | 48.60    |           |           |
|            | 2.1.02.2 | APORTES INDIVIDUAL POR PAGAR                      | 37.80    |           |           |
|            | 2.1.05   | RETENCIÓN FUENTE POR PAGAR 1%                     |          |           | 130.20    |
|            | 2.1.06   | RETENCIÓN FUENTE POR PAGAR 30%                    |          |           | 149.80    |
|            | 2.1.07   | IVA POR PAGAR                                     |          |           | 1,035.55  |
|            | 3.1.01   | APORTE DE CAPITAL                                 |          |           | 43,186.33 |
|            |          | r/Los valores del estado de situacion inicial     |          |           |           |
|            |          | 2   |          |           |           |
| 02/06/2014 | 1.1.01   | CAJA  |          | 380.33    |           |
|            | 4.1.01   | VENTAS  |          |           | 340.11    |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%  | 335.19   |           |           |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%   | 4.92     |           |           |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS                                     |          |           | 40.22     |
|            |          | r/Venta de varios articulos segun anexo n.001     |          |           |           |
|            |          | 3   |          |           |           |
| 02/06/2014 | 5.1.01   | COMPRAS   |          | 259.68    |           |
|            | 5.1.01.1 | COMPRAS 12%                                       | 259.68   |           |           |
|            | 1.1.06   | IVA EN COMPRAS                                    |          | 31.16     |           |
|            | 2.1.05   | RETENCION FTE. POR PAGAR 1%                       |          |           | 2.60      |
|            | 2.1.06   | RETENCION FTE. POR PAGAR 30%                      |          |           | 9.35      |
|            | 1.1.02   | BANCOS  |          |           | 278.89    |
|            |          | r/Compra de varios articulos según anexo n.001    |          |           |           |
|            |          | 4   |          |           |           |
| 03/06/2014 | 1.1.01   | CAJA  |          | 1,839.82  |           |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS                                     |          |           | 54.48     |
|            | 4.1.01   | VENTAS  |          |           | 1,785.34  |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%  | 453.98   |           |           |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%   | 1,331.36 |           |           |
|            |          | r/Venta de varios articulos, segun anexo n.002    |          |           |           |
|            |          | 5   |          |           |           |
| 03/06/2014 | 1.1.02   | BANCOS  |          | 2,500.00  |           |
|            | 1.1.01   | CAJA  |          |           | 2,500.00  |
|            |          | r/El deposito de efectivo en la cuenta del Banco  |          |           |           |
|            |          | 6   |          |           |           |
| 03/06/2014 | 5.1.01   | COMPRAS   |          | 1,613.49  |           |
|            | 5.1.01.1 | COMPRAS 12%                                       | 135.00   |           |           |
|            | 5.1.01.2 | COMPRAS 0%  | 1,478.49 |           |           |
|            | 1.1.06   | IVA EN COMPRAS                                    |          | 16.20     |           |
|            | 2.1.05   | RETENCION FTE. POR PAGAR 1%                       |          |           | 1.35      |
|            | 2.1.06   | RETENCION FTE. POR PAGAR 30%                      |          |           | 4.86      |
|            | 1.1.02   | BANCOS  |          |           | 1,623.48  |
|            |          | r/Compra de varios articulos, segun anexo n. 002; |          |           |           |
|            |          | pasan   |          | 55,008.61 | 55,008.61 |

INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS  
LIBRO DIARIO  
DEL 01 DE JUNIO AL 31 DE AGOSTO DEL 2014  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

| FECHA      | CODIGO   | CUENTA  | PARCIAL  | DEBE      | HABER     |
|------------|----------|---|----------|-----------|-----------|
|            |          | vienen  |          | 55,008.61 | 55,008.61 |
|            |          | 7   |          |           |           |
| 04/06/2014 | 1.1.01   | CAJA  |          | 1,020.80  |           |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS   |          |           | 85.76     |
|            | 4.1.01   | VENTAS  |          |           | 935.04    |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%  | 714.66   |           |           |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%   | 220.38   |           |           |
|            |          | r/Venta de varios articulos, segun anexo n. 003         |          |           |           |
|            |          | 8   |          |           |           |
| 04/06/2014 | 5.1.01   | COMPRAS   |          | 1,110.00  |           |
|            | 5.1.01.1 | COMPRAS 12%   | 1,110.00 |           |           |
|            | 1.1.06   | IVA EN COMPRAS  |          | 133.20    |           |
|            | 2.1.05   | RETENCION FTE. POR PAGAR 1%                             |          |           | 11.10     |
|            | 2.1.06   | RETENCION FTE. POR PAGAR 30%                            |          |           | 39.96     |
|            | 1.1.02   | BANCOS  |          |           | 1,192.14  |
|            |          | r/Compra de varios articulos segun anexo n. 003         |          |           |           |
|            |          | 9   |          |           |           |
| 04/06/2014 | 1.1.02   | BANCOS  |          | 2,000.00  |           |
|            | 1.1.01   | CAJA  |          |           | 2,000.00  |
|            |          | r/El deposito de efectivo en la cuenta del Banco        |          |           |           |
|            |          | 10  |          |           |           |
| 06/06/2014 | 2.1.02   | APORTES IESS POR PAGAR                                  |          | 86.40     |           |
|            | 2.1.02.1 | APORTES PATRONAL POR PAGAR                              | 48.60    |           |           |
|            | 2.1.02.2 | APORTES INDIVIDUAL POR PAGAR                            | 37.80    |           |           |
|            | 1.1.02   | BANCOS  |          |           | 86.40     |
|            |          | r/El debito de los aportes al IESS, datos inv. Inicial  |          |           |           |
|            |          | 11  |          |           |           |
| 06/06/2014 | 1.1.07   | ANTICIPO DE SUELDO                                      |          | 100.00    |           |
|            | 1.1.01   | CAJA  |          |           | 100.00    |
|            |          | r/El anticipo de sueldo que corresponde al mes de junio |          |           |           |
|            |          | 12  |          |           |           |
| 06/06/2014 | 1.1.01   | CAJA  |          | 2,292.80  |           |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS   |          |           | 238.51    |
|            | 4.1.01   | VENTAS  |          |           | 2,054.29  |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%  | 1,987.61 |           |           |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%   | 66.68    |           |           |
|            |          | r/La venta de varios articulos, segun anexo n. 004      |          |           |           |
|            |          | 13  |          |           |           |
| 06/06/2014 | 1.1.01   | CAJA  |          | 1,230.09  |           |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS   |          |           | 104.49    |
|            | 4.1.01   | VENTAS  |          |           | 1,125.60  |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%  | 870.71   |           |           |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%   | 254.89   |           |           |
|            |          | r/La venta de varios articulos , segun anexo n.005      |          |           |           |
|            |          | pasan   |          | 62,981.90 | 62,981.90 |

**INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 01 DE JUNIO AL 31 DE AGOSTO DEL 2014**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

| FECHA      | CODIGO   | CUENTA  | PARCIAL  | DEBE      | HABER     |
|------------|----------|---|----------|-----------|-----------|
|            |          | vienen  |          | 62,981.90 | 62,981.90 |
|            |          | 14  |          |           |           |
| 06/06/2014 | 5.1.01   | COMPRAS   |          | 1,991.66  |           |
|            | 5.1.01.1 | COMPRAS 12%   | 1,778.27 |           |           |
|            | 1.1.06   | IVA EN COMPRAS  | 213.39   |           |           |
|            | 2.1.05   | RETENCION FTE. POR PAGAR 1%                             |          |           | 17.78     |
|            | 2.1.06   | RETENCION FTE. POR PAGAR 30%                            |          |           | 64.02     |
|            | 1.1.02   | BANCOS  |          |           | 1,909.86  |
|            |          | r/La compra de varios articulos, segun anexo n.004      |          |           |           |
|            |          | 15  |          |           |           |
| 06/06/2014 | 1.1.02   | BANCOS  |          | 2,500.00  |           |
|            | 1.1.01   | CAJA  |          |           | 2,500.00  |
|            |          | r/El deposito de efectivo en la cuenta del Banco        |          |           |           |
|            |          | 16  |          |           |           |
| 07/06/2014 | 2.1.01   | CUENTAS POR PAGAR                                       |          | 1,500.00  |           |
|            | 1.1.02   | BANCOS  |          |           | 1,500.00  |
|            |          | r/El pago con cheque de una cuenta pendiente a Leterago |          |           |           |
|            |          | 17  |          |           |           |
| 07/06/2014 | 1.1.01   | CAJA  |          | 410.31    |           |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS   |          |           | 39.49     |
|            | 4.1.01   | VENTAS  |          |           | 370.82    |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%  | 329.10   |           |           |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%   | 41.72    |           |           |
|            |          | r/La venta de varios articulos, segun anexo n. 006      |          |           |           |
|            |          | 18  |          |           |           |
| 07/06/2014 | 5.1.01   | COMPRAS   |          | 1,632.03  |           |
|            | 5.1.01.1 | COMPRAS 12%   | 1,457.17 |           |           |
|            | 1.1.06   | IVA EN COMPRAS  | 174.86   |           |           |
|            | 2.1.05   | RETENCION FTE. POR PAGAR 1%                             |          |           | 14.57     |
|            | 2.1.06   | RETENCION FTE. POR PAGAR 30%                            |          |           | 52.46     |
|            | 1.1.02   | BANCOS  |          |           | 1,565.00  |
|            |          | r/La compra de varios articulos, segun anexo n.005      |          |           |           |
|            |          | 19  |          |           |           |
| 09/06/2014 | 1.1.01   | CAJA  |          | 835.88    |           |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS   |          |           | 65.56     |
|            | 4.1.01   | VENTAS  |          |           | 770.32    |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%  | 546.32   |           |           |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%   | 224.00   |           |           |
|            |          | r/La venta de varios articulos, segun anexo n. 007      |          |           |           |
|            |          | pasan   |          | 71,851.78 | 71,851.78 |

INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS  
LIBRO DIARIO  
DEL 01 DE JUNIO AL 31 DE AGOSTO DEL 2014  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

| FECHA      | CODIGO   | CUENTA   | PARCIAL  | DEBE      | HABER     |
|------------|----------|--|----------|-----------|-----------|
|            |          | vienen   |          | 71,851.78 | 71,851.78 |
|            |          | 20   |          |           |           |
| 10/06/2014 | 1.1.01   | CAJA   |          | 549.45    |           |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS                                      |          |           | 43.82     |
|            | 4.1.01   | VENTAS   |          |           | 505.63    |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%   | 365.13   |           |           |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%  | 140.50   |           |           |
|            |          | r/La venta de mercaderia, segun anexo n. 008       |          |           |           |
|            |          | 21   |          |           |           |
| 10/06/2014 | 5.1.01   | COMPRAS  |          | 2,801.00  |           |
|            | 5.1.01.1 | COMPRAS 12%  | 221.00   |           |           |
|            | 5.1.01.2 | COMPRAS 0%   | 2,580.00 |           |           |
|            | 1.1.06   | IVA EN COMPRAS                                     |          | 26.52     |           |
|            | 2.1.05   | RETENCION FTE. POR PAGAR 1%                        |          |           | 2.21      |
|            | 2.1.06   | RETENCION FTE. POR PAGAR 30%                       |          |           | 7.96      |
|            | 1.1.02   | BANCOS   |          |           | 2,817.35  |
|            |          | r/La compra de varios articulos segun anexo n.006  |          |           |           |
|            |          | 22   |          |           |           |
| 11/06/2014 | 5.1.01   | COMPRAS  |          | 435.52    |           |
|            | 5.1.01.1 | COMPRAS 12%  | 426.07   |           |           |
|            | 5.1.01.2 | COMPRAS 0%   | 9.45     |           |           |
|            | 2.1.05   | RETENCION FTE. POR PAGAR 1%                        |          |           | 4.26      |
|            | 2.1.06   | RETENCION FTE. POR PAGAR 30%                       |          |           | 15.34     |
|            | 1.1.02   | BANCOS   |          |           | 467.05    |
|            | 1.1.06   | IVA EN COMPRAS                                     |          | 51.13     |           |
|            |          | r/La compra de varias articulos, segun anexo n.007 |          |           |           |
|            |          | 23   |          |           |           |
| 11/06/2014 | 1.1.01   | CAJA   |          | 192.79    |           |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS                                      |          |           | 15.96     |
|            | 4.1.01   | VENTAS   |          |           | 176.83    |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%   | 133.01   |           |           |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%  | 43.82    |           |           |
|            |          | r/La venta de varios articulos, segun anexo n.009  |          |           |           |
|            |          | 24   |          |           |           |
| 12/06/2014 | 5.1.01   | COMPRAS  |          | 732.56    |           |
|            | 5.1.01.1 | COMPRAS 12%  | 732.56   |           |           |
|            | 1.1.06   | IVA EN COMPRAS                                     |          | 87.91     |           |
|            | 2.1.05   | RETENCION FTE. POR PAGAR 1%                        |          |           | 7.33      |
|            | 2.1.06   | RETENCION FTE. POR PAGAR 30%                       |          |           | 26.37     |
|            | 1.1.02   | BANCOS   |          |           | 786.77    |
|            |          | r/La compra de varios articulos, segun anexo n.008 |          |           |           |
|            |          | 25   |          |           |           |
| 12/06/2014 | 1.1.01   | CAJA   |          | 915.66    |           |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS                                      |          |           | 87.80     |
|            | 4.1.01   | VENTAS   |          |           | 827.86    |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%   | 731.69   |           |           |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%  | 96.17    |           |           |
|            |          | r/La venta de varios articulos, segun anexo n. 010 |          |           |           |
|            |          | pasan  |          | 77,644.32 | 77,644.32 |

**INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 01 DE JUNIO AL 31 DE AGOSTO DEL 2014**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

| FECHA      | CODIGO   | CUENTA   | PARCIAL  | DEBE      | HABER     |
|------------|----------|--|----------|-----------|-----------|
|            |          | vienen   |          | 77,644.32 | 77,644.32 |
|            |          | 26   |          |           |           |
| 13/06/2014 | 1.1.01   | CAJA   |          | 803.04    |           |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS                                      |          |           | 72.51     |
|            | 4.1.01   | VENTAS   |          |           | 730.53    |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%   | 604.23   |           |           |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%  | 126.30   |           |           |
|            |          | r/La venta de varios articulos, segun anexo n. 011 |          |           |           |
|            |          | 27   |          |           |           |
| 13/06/2014 | 5.1.01   | COMPRAS  |          | 4,812.64  |           |
|            | 5.1.01.1 | COMPRAS 12%  | 4,812.64 |           |           |
|            | 1.1.06   | IVA EN COMPRAS                                     |          | 577.52    |           |
|            | 2.1.05   | RETENCION FTE. POR PAGAR 1%                        |          |           | 48.13     |
|            | 2.1.06   | RETENCION FTE. POR PAGAR 30%                       |          |           | 173.26    |
|            | 1.1.02   | BANCOS   |          |           | 1,000.00  |
|            | 2.1.01   | CUENTAS POR PAGAR                                  |          |           | 4,168.77  |
|            |          | r/La compra de varios articulos segun anexo n.009  |          |           |           |
|            |          | 28   |          |           |           |
| 14/06/2014 | 1.1.01   | CAJA   |          | 32.04     |           |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS                                      |          |           | 3.43      |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%   |          |           | 28.61     |
|            |          | r/la venta de mercaderia según anexo n. 012        |          |           |           |
|            |          | 29   |          |           |           |
| 14/06/2014 | 5.1.01   | COMPRAS  |          | 346.53    |           |
|            | 5.1.01.1 | COMPRAS 12%  | 308.07   |           |           |
|            | 5.1.01.2 | COMPRAS 0%   | 38.46    |           |           |
|            | 1.1.06   | IVA EN COMPRAS                                     |          | 36.97     |           |
|            | 2.1.05   | RETENCION FTE. POR PAGAR 1%                        |          |           | 3.08      |
|            | 2.1.06   | RETENCION FTE. POR PAGAR 30%                       |          |           | 4.15      |
|            | 1.1.02   | BANCOS   |          |           | 376.27    |
|            |          | r/La compra de varios articulos, segun anexo n.010 |          |           |           |
|            |          | 30   |          |           |           |
| 14/06/2014 | 1.1.02   | BANCOS   |          | 2,000.00  |           |
|            | 1.1.01   | CAJA   |          |           | 2,000.00  |
|            |          | r/El deposito de efectivo en la cuenta del Banco   |          |           |           |
|            |          | 32   |          |           |           |
| 16/06/2014 | 1.1.01   | CAJA   |          | 1,810.74  |           |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS                                      |          |           | 192.02    |
|            | 4.1.01   | VENTAS   |          |           | 1,618.72  |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%   | 1,600.13 |           |           |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%  | 18.59    |           |           |
|            |          | r/La venta de varios articulos segun anexo n. 13   |          |           |           |
|            |          | pasan  |          | 88,063.80 | 88,063.80 |

LIBRO DIARIO  
DEL 01 DE JUNIO AL 31 DE AGOSTO DEL 2014  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

| FECHA      | CODIGO   | CUENTA  | PARCIAL  | DEBE      | HABER     |
|------------|----------|---|----------|-----------|-----------|
| 16/06/2014 |          | vienen<br>33  |          | 88,063.80 | 88,063.80 |
|            | 2.1.05   | RETENCION FUENTE POR PAGAR 1%   |          | 130.20    |           |
|            | 2.1.06   | RETENCION FUENTE POR PAGAR 30%  |          | 149.80    |           |
|            | 2.1.07   | IVA POR PAGAR   |          | 1,035.55  |           |
|            | 1.1.02   | BANCOS<br>r/ el debito de los impuestos que corresponden en al mes de anterior. |          |           | 1,315.55  |
| 17/06/2014 |          | 34  |          |           |           |
|            | 5.1.01   | COMPRAS   |          | 342.32    |           |
|            | 5.1.01.1 | COMPRAS 12%   | 342.32   |           |           |
|            | 1.1.06   | IVA EN COMPRAS  |          | 41.08     |           |
|            | 2.1.05   | RETENCION FTE. POR PAGAR 1%   |          |           | 3.42      |
|            | 2.1.06   | RETENCION FTE. POR PAGAR 30%  |          |           | 12.32     |
|            | 1.1.02   | BANCOS<br>r/La compra de varios articulos segun anexo n.011                     |          |           | 367.66    |
| 17/06/2014 |          | 35  |          |           |           |
|            | 1.1.01   | CAJA  |          | 944.35    |           |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS   |          |           | 95.29     |
|            | 4.1.01   | VENTAS  |          |           | 849.06    |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%  | 794.05   |           |           |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%   | 55.01    |           |           |
|            |          | r/La venta de varios articulos segun anexo n 014                                |          |           |           |
| 17/06/2014 |          | 36  |          |           |           |
|            | 1.1.02   | BANCOS  |          | 2,500.00  |           |
|            | 1.1.01   | CAJA<br>r/El deposito en la cuenta del Banco, los valores de ventas             |          |           | 2,500.00  |
| 19/06/2014 |          | 37  |          |           |           |
|            | 5.1.01   | COMPRAS   |          | 492.79    |           |
|            | 5.1.01.1 | COMPRAS 12%   | 41.09    |           |           |
|            | 5.1.01.2 | COMPRAS 0%  | 451.70   |           |           |
|            | 1.1.06   | IVA EN COMPRAS  |          | 4.93      |           |
|            | 2.1.05   | RETENCION FTE. POR PAGAR 1%   |          |           | 0.41      |
|            | 2.1.06   | RETENCION FTE. POR PAGAR 30%  |          |           | 1.48      |
|            | 1.1.02   | BANCOS<br>r/La compra de varios articulos segun anexo n. 12                     |          |           | 495.83    |
| 19/06/2014 |          | 38  |          |           |           |
|            | 4.1.01   | VENTAS  |          |           | 187.75    |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%   | 10.30    |           |           |
|            | 1.1.01   | CAJA  |          | 209.04    |           |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS   |          |           | 21.29     |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%  | 177.45   |           |           |
|            |          | r/La venta de varios articulos, segun anexo n. 15                               |          |           |           |
| 19/06/2014 |          | 39  |          |           |           |
|            | 1.1.01   | CAJA  |          | 1,916.01  |           |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS   |          |           | 193.76    |
|            | 4.1.01   | VENTAS  |          |           | 1,722.25  |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%  | 1,614.66 |           |           |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%   | 107.59   |           |           |
|            |          | r/La venta de varias mercaderias, segun anexo n.16                              |          |           |           |
|            |          | pasan   |          | 95,829.87 | 95,829.87 |

INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS  
LIBRO DIARIO  
DEL 01 DE JUNIO AL 31 DE AGOSTO DEL 2014  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

| FECHA      | CODIGO   | CUENTA  | PARCIAL | DEBE      | HABER     |
|------------|----------|---|---------|-----------|-----------|
|            |          | vienen  |         | 95,829.87 | 95,829.87 |
|            |          | 40  |         |           |           |
| 20/06/2014 | 5.1.01   | COMPRAS   |         | 448.01    |           |
|            | 5.1.01.1 | COMPRAS 12%   | 448.01  |           |           |
|            | 1.1.06   | IVA EN COMPRAS                                      |         | 53.76     |           |
|            | 2.1.05   | RETENCION FTE. POR PAGAR 1%                         |         |           | 4.48      |
|            | 2.1.06   | RETENCION FTE. POR PAGAR 30%                        |         |           | 16.13     |
|            | 1.1.02   | BANCOS  |         |           | 481.16    |
|            |          | r/Compra de varios articulos, segun anexo n. 013    |         |           |           |
|            |          | 41  |         |           |           |
| 20/06/2014 | 1.1.01   | CAJA  |         | 78.80     |           |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS                                       |         |           | 6.80      |
|            | 4.1.01   | VENTAS  |         |           | 72.00     |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%  | 56.71   |           |           |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%   | 15.29   |           |           |
|            |          | r/La venta de varias mercaderias, segun anexo n.017 |         |           |           |
|            |          | 42  |         |           |           |
| 20/06/2014 | 1.1.02   | BANCOS  |         | 2,000.00  |           |
|            | 1.1.01   | CAJA  |         |           | 2,000.00  |
|            |          | r/El deposito de efectivo en la cuenta del Banco    |         |           |           |
|            |          | 43  |         |           |           |
| 21/06/2014 | 1.1.01   | CAJA  |         | 31.56     |           |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS                                       |         |           | 3.38      |
|            | 4.1.01   | VENTAS  |         |           | 28.18     |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%  | 28.18   |           |           |
|            |          | r/La venta de varios articulos, segun anexo n. 018  |         |           |           |
|            |          | 44  |         |           |           |
| 22/06/2014 | 5.1.01   | COMPRAS   |         | 435.50    |           |
|            | 5.1.01.2 | COMPRAS 0%  | 435.50  |           |           |
|            | 1.1.02   | BANCOS  |         |           | 435.50    |
|            |          | r/La compra de varios articulos, segun anexo n.014  |         |           |           |
|            |          | 45  |         |           |           |
| 23/06/2014 | 1.1.01   | CAJA  |         | 132.52    |           |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS                                       |         |           | 11.45     |
|            | 4.1.01   | VENTAS  |         |           | 121.07    |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%  | 95.42   |           |           |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%   | 25.65   |           |           |
|            |          | r/La venta de varias mercaderias, segun anexo n.019 |         |           |           |
|            |          | 46  |         |           |           |
| 23/06/2014 | 5.1.01   | COMPRAS   |         | 632.00    |           |
|            | 5.1.01.1 | COMPRAS 12%   | 632.00  |           |           |
|            | 1.1.06   | IVA EN COMPRAS                                      |         | 75.84     |           |
|            | 2.1.05   | RETENCION FTE. POR PAGAR 1%                         |         |           | 6.32      |
|            | 2.1.06   | RETENCION FTE. POR PAGAR 30%                        |         |           | 22.75     |
|            | 1.1.02   | BANCOS  |         |           | 678.77    |
|            |          | r/La compra de varios articulos, segun anexo n.015  |         |           |           |
|            |          | pasan   |         | 99,717.86 | 99,717.86 |



INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS  
LIBRO DIARIO  
DEL 01 DE JUNIO AL 31 DE AGOSTO DEL 2014  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

| FECHA      | CODIGO   | CUENTA   | PARCIAL | DEBE       | HABER      |
|------------|----------|--|---------|------------|------------|
|            |          | vienen   |         | 99,717.86  | 99,717.86  |
|            |          | 47   |         |            |            |
| 24/06/2014 | 1.1.01   | CAJA   |         | 334.55     |            |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS  |         |            | 31.67      |
|            | 4.1.01   | VENTAS   |         |            | 302.88     |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%   | 263.90  |            |            |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%  | 38.98   |            |            |
|            |          | r/La venta de varios articulos, segun anexo n. 020       |         |            |            |
|            |          | 48   |         |            |            |
| 24/06/2014 | 5.1.01   | COMPRAS  |         | 584.16     |            |
|            | 5.1.01.1 | COMPRAS 12%  | 584.16  |            |            |
|            | 1.1.06   | IVA EN COMPRAS   |         | 70.10      |            |
|            | 2.1.05   | RETENCION FTE. POR PAGAR 1%                              |         |            | 5.84       |
|            | 2.1.06   | RETENCION FTE. POR PAGAR 30%                             |         |            | 21.03      |
|            | 1.1.02   | BANCOS   |         |            | 627.39     |
|            |          | r/La compra de varios articulos, segun anexo n.016       |         |            |            |
|            |          | 49   |         |            |            |
| 24/06/2014 | 1.1.02   | BANCOS   |         | 3,000.00   |            |
|            | 1.1.01   | CAJA   |         |            | 3,000.00   |
|            |          | r/El deposito de efectivo en el Banco, valores de ventas |         |            |            |
|            |          | 50   |         |            |            |
| 25/06/2014 | 1.1.01   | CAJA   |         | 1,219.58   |            |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS  |         |            | 112.07     |
|            | 4.1.01   | VENTAS   |         |            | 1,107.51   |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%   | 933.90  |            |            |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%  | 173.61  |            |            |
|            |          | 50/La venta de varios articulos, segun anexo n. 021      |         |            |            |
|            |          | 51   |         |            |            |
| 26/06/2014 | 1.1.01   | CAJA   |         | 457.20     |            |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS  |         |            | 43.60      |
|            | 4.1.01   | VENTAS   |         |            | 413.60     |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%   | 363.31  |            |            |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%  | 50.29   |            |            |
|            |          | r/La venta de varios articulos, segun anexo n. 022       |         |            |            |
|            |          | 52   |         |            |            |
| 27/06/2014 | 1.1.01   | CAJA   |         | 426.52     |            |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS  |         |            | 40.09      |
|            | 4.1.01   | VENTAS   |         |            | 386.43     |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%   | 334.11  |            |            |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%  | 52.32   |            |            |
|            |          | r/La venta de varios articulos, segun anexo n.023        |         |            |            |
|            |          | 53   |         |            |            |
| 27/06/2014 | 5.1.01   | COMPRAS  |         | 152.80     |            |
|            | 5.1.01.1 | COMPRAS 12%  | 152.80  |            |            |
|            | 1.1.06   | IVA EN COMPRAS   |         | 18.34      |            |
|            | 2.1.05   | RETENCION FTE. POR PAGAR 1%                              |         |            | 1.53       |
|            | 2.1.06   | RETENCION FTE. POR PAGAR 30%                             |         |            | 5.50       |
|            | 1.1.02   | BANCOS   |         |            | 164.11     |
|            |          | r/la compra de varios articulos, según anexo n. 017      |         |            |            |
|            |          | pasan  |         | 105,981.11 | 105,981.11 |

**INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 01 DE JUNIO AL 31 DE AGOSTO DEL 2014**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

| FECHA      | CODIGO   | CUENTA  | PARCIAL | DEBE       | HABER      |
|------------|----------|---|---------|------------|------------|
| 28/06/2014 |          | vienen<br>54  |         | 105,981.11 | 105,981.11 |
|            | 4.1.01   | VENTAS  |         |            | 158.90     |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%  | 147.59  |            |            |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%   | 11.31   |            |            |
|            | 1.1.01   | CAJA  |         | 176.61     |            |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS<br>r/La venta de varios articulos, segun anexo n. 024 |         |            | 17.71      |
| 30/06/2014 |          | 55  |         |            |            |
|            | 1.1.01   | CAJA  |         | 207.12     |            |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS   |         |            | 21.05      |
|            | 4.1.01   | VENTAS  |         |            | 186.07     |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%  | 175.43  |            |            |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%   | 10.64   |            |            |
|            |          | r/La venta de varios articulos, segun anexo n. 025                  |         |            |            |
| 30/06/2014 |          | 56  |         |            |            |
|            | 5.1.01   | COMPRAS   |         | 626.69     |            |
|            | 5.1.01.2 | COMPRAS 0%  | 626.69  |            |            |
|            | 1.1.02   | BANCOS  |         |            | 626.69     |
|            |          | r/La compra de varios articulos, segun anexo n.018                  |         |            |            |
| 30/06/2014 |          | 57  |         |            |            |
|            | 5.2.01   | GASTO SUELDOS   |         | 400.00     |            |
|            | 5.2.03   | APORTE PATRONAL AL IESS   |         | 48.60      |            |
|            | 2.1.02   | APORTES IESS POR PAGAR  |         |            | 86.40      |
|            | 2.1.02.1 | APORTES PATRONAL POR PAGAR  | 48.60   |            |            |
|            | 2.1.02.2 | APORTES INDIVIDUAL POR PAGAR  | 37.80   |            |            |
|            | 1.1.07   | ANTICIPO DE SUELDO  |         |            | 100.00     |
|            | 1.1.02   | BANCOS  |         |            | 262.20     |
|            |          | r/La cancelacion de los sueldos según rol de junio                  |         |            |            |
| 30/06/2014 |          | 58  |         |            |            |
|            | 5.2.02   | BENEFICIOS SOCIALES   |         | 111.64     |            |
|            | 5.2.02.1 | DECIMO TERCER SUELDO  | 33.33   |            |            |
|            | 5.2.02.2 | DECIMO CUARTO SUELDO  | 28.33   |            |            |
|            | 5.2.02.3 | FONDO DE RESERVA  | 33.32   |            |            |
|            | 5.2.02.4 | VACACIONES  | 16.66   |            |            |
|            | 2.1.03   | BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR                                       |         |            | 111.64     |
|            | 2.1.03.1 | DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR                                      | 33.33   |            |            |
|            | 2.1.03.2 | DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR                                      | 28.33   |            |            |
|            | 2.1.03.3 | FONDOS DE RESERVA POR PAGAR   | 33.32   |            |            |
|            | 2.1.03.4 | VACACIONES POR PAGAR  | 16.66   |            |            |
|            |          | r/Las provisiones sociales, según rol de provisiones                |         |            |            |
|            |          | PASAN   |         | 107,551.77 | 107,551.77 |

INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS  
LIBRO DIARIO  
DEL 01 DE JUNIO AL 31 DE AGOSTO DEL 2014  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

| FECHA      | CODIGO   | CUENTA  | PARCIAL | DEBE       | HABER      |
|------------|----------|---|---------|------------|------------|
|            |          | VIENEN  |         | 107,551.77 | 107,551.77 |
|            |          | 59  |         |            |            |
| 30/06/2014 | 5.2.10   | LUZ ELECTRICA   |         | 50.00      |            |
|            | 5.2.11   | AGUA POTABLE  |         | 12.32      |            |
|            | 1.1.02   | BANCOS  |         |            | 62.32      |
|            |          | r/debito consumo de luz y agua del mes                    |         |            |            |
|            |          | 60  |         |            |            |
| 30/06/2014 | 5.3.01   | SERVICIOS BANCARIOS                                       |         | 2.50       |            |
|            | 1.1.02   | BANCOS  |         |            | 2.50       |
|            |          | r/notas de debito por servicios bancarios mes de junio    |         |            |            |
| 30/06/2014 |          | 61  |         |            |            |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS   |         | 1,642.21   |            |
|            | 1.1.06   | IVA EN COMPRAS  |         |            | 1,612.91   |
|            | 2.1.07   | IVA POR PAGAR   |         |            | 29.30      |
|            |          | R/ la liquidacion del IVA que corresponde al mes de junio |         |            |            |
|            |          | 62  |         |            |            |
| 01/07/2014 | 1.1.01   | CAJA  |         | 470.26     |            |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS   |         |            | 45.13      |
|            | 4.1.01   | VENTAS  |         |            | 425.13     |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%  | 376.06  |            |            |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%   | 49.07   |            |            |
|            |          | r/segun anexo n.01, venta de varias mercaderias           |         |            |            |
|            |          | 63  |         |            |            |
| 01/07/2014 | 1.1.02   | BANCOS  |         | 2,000.00   |            |
|            | 1.1.01   | CAJA  |         |            | 2,000.00   |
|            |          | r/el deposito de efectivo por ventas anteriores           |         |            |            |
|            |          | 64  |         |            |            |
| 01/07/2014 | 2.1.02   | APORTES IESS POR PAGAR                                    |         |            |            |
|            | 2.1.02.1 | APORTES PATRONAL POR PAGAR                                |         | 48.60      |            |
|            | 2.1.02.2 | APORTES INDIVIDUAL POR PAGAR                              |         | 37.80      |            |
|            | 1.1.02   | BANCOS  |         |            | 86.40      |
|            |          | r/Debito de los aportes al IESS, del mes anterior         |         |            |            |
|            |          | 65  |         |            |            |
| 02/07/2014 | 1.1.01   | CAJA  |         | 332.26     |            |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS   |         |            | 29.03      |
|            | 4.1.01   | VENTAS  |         |            | 303.23     |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%  | 241.89  |            |            |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%   | 61.34   |            |            |
|            |          | r/segun anexo 02, la venta de mercaderia                  |         |            |            |
|            |          | 66  |         |            |            |
| 03/07/2014 | 1.1.01   | CAJA  |         | 571.55     |            |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS   |         |            | 52.57      |
|            | 4.1.01   | VENTAS  |         |            | 518.98     |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%  | 438.11  |            |            |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%   | 80.87   |            |            |
|            |          | r/segun anexo 03, la venta de mercaderia.                 |         |            |            |
|            |          | pasan   |         | 112,719.27 | 112,719.27 |

INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS  
LIBRO DIARIO  
DEL 01 DE JUNIO AL 31 DE AGOSTO DEL 2014  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

| FECHA      | CODIGO   | CUENTA   | PARCIAL  | DEBE       | HABER      |
|------------|----------|--|----------|------------|------------|
|            |          | vienen   |          | 112,719.27 | 112,719.27 |
|            |          | 67   |          |            |            |
| 04/07/2014 | 2.1.01   | CUENTAS POR PAGAR                              |          | 4,168.77   |            |
|            | 1.1.02   | BANCOS   |          |            | 4,168.77   |
|            |          | r/el pago de la cuenta pendiente del dia 13/06 |          |            |            |
|            |          | 68   |          |            |            |
| 04/07/2014 | 1.1.01   | CAJA   |          | 1,251.27   |            |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS                                  |          |            | 62.47      |
|            | 4.1.01   | VENTAS   |          |            | 1,188.80   |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%                                     | 520.56   |            |            |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%                                      | 668.24   |            |            |
|            |          | r/segun anexo.04, la venta de mercaderia       |          |            |            |
|            |          | 69   |          |            |            |
| 04/07/2014 | 5.1.01   | COMPRAS  |          | 421.90     |            |
|            | 5.1.01.1 | COMPRAS 12%                                    | 134.40   |            |            |
|            | 5.1.01.2 | COMPRAS 0%                                     | 287.50   |            |            |
|            | 1.1.06   | IVA EN COMPRAS                                 |          | 16.13      |            |
|            | 2.1.05   | RETENCION FTE. POR PAGAR 1%                    |          |            | 1.34       |
|            | 2.1.06   | RETENCION FTE. POR PAGAR 30%                   |          |            | 4.84       |
|            | 1.1.02   | BANCOS   |          |            | 431.85     |
|            |          | r/segun anexo n.19, la compra de mercaderia    |          |            |            |
|            |          | 70   |          |            |            |
| 05/07/2014 | 1.1.01   | CAJA   |          | 235.44     |            |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS                                  |          |            | 23.72      |
|            | 4.1.01   | VENTAS   |          |            | 211.72     |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%                                     | 197.70   |            |            |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%                                      | 14.02    |            |            |
|            |          | r/segun anexo n.5, venta de mercaderia         |          |            |            |
|            |          | 71   |          |            |            |
| 05/07/2014 | 1.1.06   | IVA EN COMPRAS                                 |          | 57.72      |            |
|            | 2.1.05   | RETENCION FTE. POR PAGAR 1%                    |          |            | 4.81       |
|            | 2.1.06   | RETENCION FTE. POR PAGAR 30%                   |          |            | 17.32      |
|            | 1.1.02   | BANCOS   |          |            | 516.59     |
|            | 5.1.01   | COMPRAS  |          | 481.00     |            |
|            | 5.1.01.1 | COMPRAS 12%                                    | 481.00   |            |            |
|            |          | r/segun anexo n.20, la compra de mercaderia    |          |            |            |
|            |          | 72   |          |            |            |
| 07/07/2014 | 1.1.01   | CAJA   |          | 8,182.91   |            |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS                                  |          |            | 849.17     |
|            | 4.1.01   | VENTAS   |          |            | 7,333.74   |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%                                     | 7,076.44 |            |            |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%                                      | 257.30   |            |            |
|            |          | r/anexo n. 06, venta de de mercaderia          |          |            |            |
|            |          | pasan  |          | 127,534.41 | 127,534.41 |

INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS  
LIBRO DIARIO  
DEL 01 DE JUNIO AL 31 DE AGOSTO DEL 2014  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

| FECHA      | CODIGO   | CUENTA  | PARCIAL  | DEBE       | HABER      |
|------------|----------|---|----------|------------|------------|
|            |          | vienen  |          | 127,534.41 | 127,534.41 |
|            |          | 73  |          |            |            |
| 08/07/2014 | 5.1.01   | COMPRAS                                       |          | 240.00     |            |
|            | 5.1.01.2 | COMPRAS 0%                                    | 240.00   |            |            |
|            | 1.1.02   | BANCOS  |          |            | 240.00     |
|            |          | r/anexo n.21, compra de mercaderia            |          |            |            |
|            |          | 74  |          |            |            |
| 08/07/2014 | 1.1.01   | CAJA  |          | 732.38     |            |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS                                 |          |            | 74.47      |
|            | 4.1.01   | VENTAS  |          |            | 657.91     |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%                                    | 620.62   |            |            |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%                                     | 37.29    |            |            |
|            |          | r/Anexo n.7, venta de mercaderia              |          |            |            |
|            |          | 75  |          |            |            |
| 08/07/2014 | 1.1.02   | BANCOS  |          | 10,000.00  |            |
|            | 1.1.01   | CAJA  |          |            | 10,000.00  |
|            |          | r/Deposito de las ventas de dias anteriores   |          |            |            |
|            |          | 76  |          |            |            |
| 09/07/2014 | 5.1.01   | COMPRAS                                       |          | 1,477.31   |            |
|            | 5.1.01.1 | COMPRAS 12%                                   | 1,477.31 |            |            |
|            | 1.1.06   | IVA EN COMPRAS                                |          | 177.28     |            |
|            | 2.1.05   | RETENCION FTE. POR PAGAR 1%                   |          |            | 14.77      |
|            | 2.1.06   | RETENCION FTE. POR PAGAR 30%                  |          |            | 53.18      |
|            | 1.1.02   | BANCOS  |          |            | 1,586.64   |
|            |          | r/Anexo n.22, se compra mercaderia            |          |            |            |
|            |          | 77  |          |            |            |
| 09/07/2014 | 1.1.01   | CAJA  |          | 178.88     |            |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS                                 |          |            | 17.81      |
|            | 4.1.01   | VENTAS  |          |            | 161.07     |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%                                    | 148.38   |            |            |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%                                     | 12.69    |            |            |
|            |          | r/Anexo n.8, venta de mercaderia              |          |            |            |
|            |          | 78  |          |            |            |
| 10/07/2014 | 2.1.01   | CUENTAS POR PAGAR                             |          | 2,279.65   |            |
|            | 1.1.02   | BANCOS  |          |            | 2,279.65   |
|            |          | r/Pago total de cuentas por pagar, con cheque |          |            |            |
|            |          | 79  |          |            |            |
| 10/07/2014 | 5.1.01   | COMPRAS                                       |          | 867.28     |            |
|            | 5.1.01.1 | COMPRAS 12%                                   | 867.28   |            |            |
|            | 1.1.06   | IVA EN COMPRAS                                |          | 104.07     |            |
|            | 2.1.05   | RETENCION FTE. POR PAGAR 1%                   |          |            | 8.67       |
|            | 2.1.06   | RETENCION FTE. POR PAGAR 30%                  |          |            | 31.22      |
|            | 1.1.02   | BANCOS  |          |            | 931.46     |
|            |          | r/Anexo n.23, compra de mercaderia            |          |            |            |
|            |          | pasan   |          | 143,591.26 | 143,591.26 |

INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS  
LIBRO DIARIO  
DEL 01 DE JUNIO AL 31 DE AGOSTO DEL 2014  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

| FECHA      | CODIGO   | CUENTA                             | PARCIAL  | DEBE       | HABER      |
|------------|----------|------------------------------------|----------|------------|------------|
|            |          | vienen                             |          | 143,591.26 | 143,591.26 |
|            |          | 80                                 |          |            |            |
| 10/07/2014 | 1.1.01   | CAJA                               |          | 1,440.55   |            |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS                      |          |            | 140.25     |
|            | 4.1.01   | VENTAS                             |          |            | 1,300.30   |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%                         | 1,168.79 |            |            |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%                          | 131.51   |            |            |
|            |          | r/Anexo n. 9, venta de mercaderia. |          |            |            |
|            |          | 81                                 |          |            |            |
| 11/07/2014 | 5.1.01   | COMPRAS                            |          | 50.08      |            |
|            | 5.1.01.1 | COMPRAS 12%                        | 50.08    |            |            |
|            | 1.1.06   | IVA EN COMPRAS                     |          | 6.01       |            |
|            | 2.1.05   | RETENCION FTE. POR PAGAR 1%        |          |            | 0.50       |
|            | 2.1.06   | RETENCION FTE. POR PAGAR 30%       |          |            | 1.80       |
|            | 1.1.02   | BANCOS                             |          |            | 53.79      |
|            |          | r/Anexo n.24, compra de mercaderia |          |            |            |
|            |          | 82                                 |          |            |            |
| 12/07/2014 | 1.1.01   | CAJA                               |          | 318.09     |            |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS                      |          |            | 24.62      |
|            | 4.1.01   | VENTAS                             |          |            | 293.47     |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%                         | 205.15   |            |            |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%                          | 88.32    |            |            |
|            |          | r/Anexo n.11, venta de mercaderia  |          |            |            |
|            |          | 83                                 |          |            |            |
| 12/07/2014 | 5.1.01   | COMPRAS                            |          | 1,964.62   |            |
|            | 5.1.01.1 | COMPRAS 12%                        | 1,964.62 |            |            |
|            | 1.1.06   | IVA EN COMPRAS                     |          | 235.75     |            |
|            | 2.1.05   | RETENCION FTE. POR PAGAR 1%        |          |            | 19.65      |
|            | 2.1.06   | RETENCION FTE. POR PAGAR 30%       |          |            | 70.73      |
|            | 1.1.02   | BANCOS                             |          |            | 2,109.99   |
|            |          | r/Anexo n.25.compra de mercaderia  |          |            |            |
|            |          | 84                                 |          |            |            |
| 14/07/2014 | 5.1.01   | COMPRAS                            |          | 684.00     |            |
|            | 5.1.01.1 | COMPRAS 12%                        | 684.00   |            |            |
|            | 1.1.06   | IVA EN COMPRAS                     |          | 82.08      |            |
|            | 2.1.05   | RETENCION FTE. POR PAGAR 1%        |          |            | 6.84       |
|            | 2.1.06   | RETENCION FTE. POR PAGAR 30%       |          |            | 24.62      |
|            | 1.1.02   | BANCOS                             |          |            | 734.62     |
|            |          | r/Anexo n. 26 compra de mercaderia |          |            |            |
|            |          | 85                                 |          |            |            |
| 14/07/2014 | 1.1.01   | CAJA                               |          | 5,481.72   |            |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS                      |          |            | 575.98     |
|            | 4.1.01   | VENTAS                             |          |            | 4,905.74   |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%                         | 4,799.86 |            |            |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%                          | 105.88   |            |            |
|            |          | r/Anexo n. 12, venta de mercaderia |          |            |            |
|            |          | pasa                               |          | 153,854.16 | 153,854.16 |

INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS  
LIBRO DIARIO  
DEL 01 DE JUNIO AL 31 DE AGOSTO DEL 2014  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

| FECHA      | CODIGO   | CUENTA  | PARCIAL  | DEBE       | HABER      |
|------------|----------|---|----------|------------|------------|
|            |          | vienen  |          | 153,854.16 | 153,854.16 |
|            |          | 86  |          |            |            |
| 14/07/2014 | 1.1.02   | BANCOS  |          | 7,000.00   |            |
|            | 1.1.01   | CAJA  |          |            | 7,000.00   |
|            |          | r/Deposito en efectivo por ventas anteriores                          |          |            |            |
|            |          | 87  |          |            |            |
| 15/07/2014 | 5.1.01   | COMPRAS   |          | 2,222.83   |            |
|            | 5.1.01.1 | COMPRAS 12%   | 2,222.83 |            |            |
|            | 1.1.06   | IVA EN COMPRAS  |          | 266.74     |            |
|            | 2.1.06   | RETENCION FTE. POR PAGAR 30%  |          |            | 80.02      |
|            | 1.1.02   | BANCOS  |          |            | 2,387.32   |
|            | 2.1.05   | RETENCION FTE. POR PAGAR 1%   |          |            | 22.23      |
|            |          | r/Anexo n.27, compra de mercaderia                                    |          |            |            |
|            |          | 88  |          |            |            |
| 15/07/2014 | 1.1.01   | CAJA  |          | 939.23     |            |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS   |          |            | 99.36      |
|            | 4.1.01   | VENTAS  |          |            | 839.87     |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%  | 828.00   |            |            |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%   | 11.87    |            |            |
|            |          | r/Anexo n.13, venta de mercaderia                                     |          |            |            |
|            |          | 89  |          |            |            |
| 16/07/2014 | 5.1.01   | COMPRAS   |          | 2,046.16   |            |
|            | 5.1.01.1 | COMPRAS 12%   | 1,492.16 |            |            |
|            | 5.1.01.2 | COMPRAS 0%  | 554.00   |            |            |
|            | 2.1.05   | RETENCION FTE. POR PAGAR 1%   |          |            | 14.92      |
|            | 2.1.06   | RETENCION FTE. POR PAGAR 30%  |          |            | 53.72      |
|            | 1.1.06   | IVA EN COMPRAS  |          | 179.06     |            |
|            | 1.1.02   | BANCOS  |          |            | 2,156.58   |
|            |          | r/Anexo n. 28, compra de mercaderia                                   |          |            |            |
|            |          | 90  |          |            |            |
| 16/07/2014 | 1.1.01   | CAJA  |          | 901.50     |            |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS   |          |            | 86.92      |
|            | 4.1.01   | VENTAS  |          |            | 814.58     |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%  | 724.32   |            |            |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%   | 90.26    |            |            |
|            |          | r/Anexo n.14 venta de mercaderia                                      |          |            |            |
|            |          | 91  |          |            |            |
|            | 2.1.05   | RETENCION FTE. POR PAGAR 1%   |          | 134.41     |            |
|            | 2.1.06   | RETENCION FTE. POR PAGAR 30%  |          | 476.94     |            |
|            | 2.1.07   | IVA POR PAGAR   |          | 29.30      |            |
|            | 1.1.02   | BANCOS  |          |            | 640.65     |
|            |          | r/ el debito de los impuestos que corresponden en al mes de anterior. |          |            |            |
|            |          | 92  |          |            |            |
| 17/07/2014 | 5.1.01   | COMPRAS   |          | 1,170.00   |            |
|            | 5.1.01.1 | COMPRAS 12%   | 1,170.00 |            |            |
|            | 1.1.06   | IVA EN COMPRAS  |          | 140.40     |            |
|            | 2.1.05   | RETENCION FTE. POR PAGAR 1%   |          |            | 11.70      |
|            | 2.1.06   | RETENCION FTE. POR PAGAR 30%  |          |            | 42.12      |
|            | 1.1.02   | BANCOS  |          |            | 1,256.58   |
|            |          | r/Anexo n.29, compra de mercaderia                                    |          |            |            |
|            |          | pasan   |          | 169,360.73 | 169,360.73 |

INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS  
LIBRO DIARIO  
DEL 01 DE JUNIO AL 31 DE AGOSTO DEL 2014  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

| FECHA      | CODIGO   | CUENTA                              | PARCIAL | DEBE       | HABER      |
|------------|----------|-------------------------------------|---------|------------|------------|
|            |          | vienen                              |         | 169,360.73 | 169,360.73 |
|            |          | 93                                  |         |            |            |
| 17/07/2014 | 1.1.01   | CAJA                                |         | 1,084.17   |            |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS                       |         |            | 108.69     |
|            | 4.1.01   | VENTAS                              |         |            | 975.48     |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%                          | 905.76  |            |            |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%                           | 69.72   |            |            |
|            |          | r/Anexo n.14, venta de mercaderia   |         |            |            |
|            |          | 94                                  |         |            |            |
| 18/07/2014 | 1.1.01   | CAJA                                |         | 458.05     |            |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS                       |         |            | 44.75      |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%                          |         |            | 372.93     |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%                           |         |            | 40.37      |
|            |          | r/Anexo n.15, venta de mercaderia   |         |            |            |
|            |          | 95                                  |         |            |            |
| 18/07/2014 | 5.1.01   | COMPRAS                             |         | 1,053.15   |            |
|            | 5.1.01.1 | COMPRAS 12%                         | 973.79  |            |            |
|            | 5.1.01.2 | COMPRAS 0%                          | 79.36   |            |            |
|            | 2.1.05   | RETENCION FTE. POR PAGAR 1%         |         |            | 9.74       |
|            | 2.1.06   | RETENCION FTE. POR PAGAR 30%        |         |            | 35.06      |
|            | 1.1.06   | IVA EN COMPRAS                      |         | 116.85     |            |
|            | 1.1.02   | BANCOS                              |         |            | 1,125.20   |
|            |          | r/Anexo n. 30, compra de mercaderia |         |            |            |
|            |          | 96                                  |         |            |            |
| 19/07/2014 | 1.1.01   | CAJA                                |         | 62.35      |            |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS                       |         |            | 6.68       |
|            | 4.1.01   | VENTAS                              |         |            | 55.67      |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%                          | 55.67   |            |            |
|            |          | r/Anexo n.16, venta de mercaderia   |         |            |            |
|            |          | 97                                  |         |            |            |
| 19/07/2014 | 5.1.01   | COMPRAS                             |         | 669.00     |            |
|            | 5.1.01.1 | COMPRAS 12%                         | 669.00  |            |            |
|            | 1.1.06   | IVA EN COMPRAS                      |         | 80.28      |            |
|            | 2.1.05   | RETENCION FTE. POR PAGAR 1%         |         |            | 6.69       |
|            | 2.1.06   | RETENCION FTE. POR PAGAR 30%        |         |            | 24.08      |
|            | 1.1.02   | BANCOS                              |         |            | 718.51     |
|            |          | r/Anexo n. 31, compra de mercaderia |         |            |            |
|            |          | 98                                  |         |            |            |
| 21/07/2014 | 5.1.01   | COMPRAS                             |         | 27.00      |            |
|            | 5.1.01.1 | COMPRAS 12%                         | 27.00   |            |            |
|            | 1.1.06   | IVA EN COMPRAS                      |         | 3.24       |            |
|            | 2.1.05   | RETENCION FTE. POR PAGAR 1%         |         |            | 0.27       |
|            | 2.1.06   | RETENCION FTE. POR PAGAR 30%        |         |            | 0.97       |
|            | 1.1.02   | BANCOS                              |         |            | 29.00      |
|            |          | r/Anexo n.32, compras de mercaderia |         |            |            |
|            |          | pasan                               |         | 172,914.82 | 172,914.82 |



**INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 01 DE JUNIO AL 31 DE AGOSTO DEL 2014**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

| FECHA      | CODIGO   | CUENTA  | PARCIAL  | DEBE       | HABER      |
|------------|----------|---|----------|------------|------------|
|            |          | viene   |          | 172,914.82 | 172,914.82 |
|            |          | 99  |          |            |            |
| 21/07/2014 | 1.1.01   | CAJA  |          | 356.68     |            |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS   |          |            | 34.45      |
|            | 4.1.01   | VENTAS  |          |            | 322.23     |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%  | 287.05   |            |            |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%   | 35.18    |            |            |
|            |          | r/anexo n.17, venta de mercaderia                       |          |            |            |
|            |          | 100   |          |            |            |
| 22/07/2014 | 5.1.01   | COMPRAS   |          | 1,970.01   |            |
|            | 5.1.01.1 | COMPRAS 12%   | 1,970.01 |            |            |
|            | 1.1.06   | IVA EN COMPRAS  |          | 236.40     |            |
|            | 2.1.05   | RETENCION FTE. POR PAGAR 1%                             |          |            | 19.70      |
|            | 2.1.06   | RETENCION FTE. POR PAGAR 30%                            |          |            | 70.92      |
|            | 1.1.02   | BANCOS  |          |            | 2,115.79   |
|            |          | r/Anexo n.33, compra de mercaderia                      |          |            |            |
|            |          | 101   |          |            |            |
| 22/07/2014 | 1.1.01   | CAJA  |          | 8,632.26   |            |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS   |          |            | 832.02     |
|            | 4.1.01   | VENTAS  |          |            | 7,800.24   |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%  | 6,933.51 |            |            |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%   | 866.73   |            |            |
|            |          | r/Anexo n. 18, venta de mercaderia                      |          |            |            |
|            |          | 102   |          |            |            |
| 22/07/2014 | 1.1.02   | BANCOS  |          | 13,000.00  |            |
|            | 1.1.01   | CAJA  |          |            | 13,000.00  |
|            |          | r/Deposito de efectivo, de las ventas anteriore         |          |            |            |
|            |          | 103   |          |            |            |
| 23/07/2014 | 5.1.01   | COMPRAS   |          | 332.10     |            |
|            | 5.1.01.2 | COMPRAS 0%  | 332.10   |            |            |
|            | 1.1.02   | BANCOS  |          |            | 332.10     |
|            |          | r/Anexo n. 34, compra de mercaderia                     |          |            |            |
|            |          | 104   |          |            |            |
| 23/07/2014 | 1.1.01   | CAJA  |          | 1,110.99   |            |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS   |          |            | 105.89     |
|            | 4.1.01   | VENTAS  |          |            | 1,005.10   |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%  | 882.40   |            |            |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%   | 122.70   |            |            |
|            |          | r/Anexo n.19 venta de mercaderia                        |          |            |            |
|            |          | 105   |          |            |            |
| 23/07/2014 | 1.1.02   | BANCOS  |          | 2,000.00   |            |
|            |          | CAJA  |          |            | 2,000.00   |
|            |          | r/Deposito en efectivo valores de las ventas anteriores |          |            |            |
|            |          | pasan   |          | 200,553.26 | 200,553.26 |

**INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 01 DE JUNIO AL 31 DE AGOSTO DEL 2014**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

| FECHA      | CODIGO   | CUENTA                              | PARCIAL | DEBE       | HABER      |
|------------|----------|-------------------------------------|---------|------------|------------|
|            |          | viene                               |         | 200,553.26 | 200,553.26 |
|            |          | 106                                 |         |            |            |
| 24/07/2014 | 1.1.01   | CAJA                                |         | 287.82     |            |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS                       |         |            | 28.49      |
|            | 4.1.01   | VENTAS                              |         |            | 259.33     |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%                          | 237.38  |            |            |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%                           | 21.95   |            |            |
|            |          | r/Anexo n.20, venta de mercaderia   |         |            |            |
|            |          | 107                                 |         |            |            |
| 24/07/2014 | 5.1.01   | COMPRAS                             |         | 342.72     |            |
|            | 5.1.01.1 | COMPRAS 12%                         | 342.72  |            |            |
|            | 1.1.06   | IVA EN COMPRAS                      |         | 41.13      |            |
|            | 2.1.05   | RETENCION FTE. POR PAGAR 1%         |         |            | 3.43       |
|            | 2.1.06   | RETENCION FTE. POR PAGAR 30%        |         |            | 12.34      |
|            | 1.1.02   | BANCOS                              |         |            | 368.08     |
|            |          | r/Anexo n. 35, compra de mercaderia |         |            |            |
|            |          | 108                                 |         |            |            |
| 25/07/2014 | 1.1.01   | CAJA                                |         | 367.77     |            |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS                       |         |            | 39.40      |
|            | 4.1.01   | VENTAS                              |         |            | 328.37     |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%                          | 328.37  |            |            |
|            |          | r/Anexo n.21, venta de mercaderia   |         |            |            |
|            |          | 109                                 |         |            |            |
| 26/07/2014 | 1.1.01   | CAJA                                |         | 258.23     |            |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS                       |         |            | 25.30      |
|            | 4.1.01   | VENTAS                              |         |            | 232.93     |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%                          | 210.85  |            |            |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%                           | 22.08   |            |            |
|            |          | r/Anexo n.22, venta de mercaderia   |         |            |            |
|            |          | 110                                 |         |            |            |
| 26/07/2014 | 5.1.01   | COMPRAS                             |         | 163.80     |            |
|            | 5.1.01.1 | COMPRAS 12%                         | 99.00   |            |            |
|            | 5.1.01.2 | COMPRAS 0%                          | 64.80   |            |            |
|            | 1.1.06   | IVA EN COMPRAS                      |         | 11.88      |            |
|            | 2.1.05   | RETENCION FTE. POR PAGAR 1%         |         |            | 0.99       |
|            | 2.1.06   | RETENCION FTE. POR PAGAR 30%        |         |            | 3.56       |
|            | 1.1.02   | BANCOS                              |         |            | 171.13     |
|            |          | r/Anexo n.36, compra de mercaderia  |         |            |            |
|            |          | 111                                 |         |            |            |
| 28/07/2014 | 5.1.01   | COMPRAS                             |         | 174.96     |            |
|            | 5.1.01.2 | COMPRAS 0%                          | 174.96  |            |            |
|            | 1.1.02   | BANCOS                              |         |            | 174.96     |
|            |          | r/Anexo n.37, compra de mercaderia  |         |            |            |
|            |          | pasan                               |         | 202,201.57 | 202,201.57 |

INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS  
LIBRO DIARIO  
DEL 01 DE JUNIO AL 31 DE AGOSTO DEL 2014  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

| FECHA      | CODIGO   | CUENTA  | PARCIAL | DEBE       | HABER      |
|------------|----------|---|---------|------------|------------|
|            |          | vienen  |         | 202,201.57 | 202,201.57 |
|            |          | 112   |         |            |            |
| 28/07/2014 | 1.1.01   | CAJA  |         | 226.23     |            |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS   |         |            | 22.41      |
|            | 4.1.01   | VENTAS  |         |            | 203.82     |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%  | 186.74  |            |            |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%   | 17.08   |            |            |
|            |          | r/Anexo n.23, venta de mercaderia                     |         |            |            |
|            |          | 113   |         |            |            |
| 29/07/2014 | 1.1.01   | CAJA  |         | 544.84     |            |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS   |         |            | 49.57      |
|            | 4.1.01   | VENTAS  |         |            | 495.27     |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%  | 413.05  |            |            |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%   | 82.22   |            |            |
|            |          | r/Anexo n. 24, venta de mercaderia                    |         |            |            |
|            |          | 114   |         |            |            |
| 30/07/2014 | 1.1.01   | CAJA  |         | 209.32     |            |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS   |         |            | 11.94      |
|            | 4.1.01   | VENTAS  |         |            | 197.38     |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%  | 99.48   |            |            |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%   | 97.90   |            |            |
|            |          | r/Anexo n.25, venta de mercaderia                     |         |            |            |
|            |          | 115   |         |            |            |
| 30/07/2014 | 5.1.01   | COMPRAS   |         | 175.50     |            |
|            | 5.1.01.1 | COMPRAS 12%   | 171.50  |            |            |
|            | 5.1.01.2 | COMPRAS 0%  | 4.00    |            |            |
|            | 2.1.05   | RETENCION FTE. POR PAGAR 1%                           |         |            | 1.72       |
|            | 2.1.06   | RETENCION FTE. POR PAGAR 30%                          |         |            | 6.17       |
|            | 1.1.06   | IVA EN COMPRAS  |         | 20.58      |            |
|            | 1.1.02   | BANCOS  |         |            | 188.19     |
|            |          | r/Anexo n.38, compra de mercaderia                    |         |            |            |
|            |          | 116   |         |            |            |
| 30/07/2014 | 1.1.02   | BANCOS  |         | 2,000.00   |            |
|            | 1.1.01   | CAJA  |         |            | 2,000.00   |
|            |          | r/Deposito de efectivo, por ventas de dias anteriores |         |            |            |
|            |          | pasan   |         | 205,378.04 | 205,378.04 |

**INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 01 DE JUNIO AL 31 DE AGOSTO DEL 2014**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

| FECHA      | CODIGO   | CUENTA   | PARCIAL  | DEBE       | HABER      |
|------------|----------|--|----------|------------|------------|
|            |          | viene  |          | 205,378.04 | 205,378.04 |
|            |          | 117  |          |            |            |
| 30/07/2014 | 5.2.02   | BENEFICIOS SOCIALES                            |          | 111.64     |            |
|            | 5.2.02.1 | DECIMO TERCER SUELDO                           | 33.33    |            |            |
|            | 5.2.02.2 | DECIMO CUARTO SUELDO                           | 28.33    |            |            |
|            | 5.2.02.3 | FONDO DE RESERVA                               | 33.32    |            |            |
|            | 5.2.02.4 | VACACIONES                                     | 16.66    |            |            |
|            | 2.1.03   | BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR                  |          |            | 111.64     |
|            | 2.1.03.1 | DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR                 | 33.33    |            |            |
|            | 2.1.03.2 | DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR                 | 28.33    |            |            |
|            | 2.1.03.3 | FONDOS DE RESERVA POR PAGAR                    | 33.32    |            |            |
|            | 2.1.03.4 | VACACIONES POR PAGAR                           | 16.66    |            |            |
|            |          | r/El rol de provisiones sociales del mes julio |          |            |            |
|            |          | 118  |          |            |            |
| 30/07/2014 | 5.2.10   | LUZ ELECTRICA                                  |          | 59.34      |            |
|            | 5.2.11   | AGUA POTABLE                                   |          | 10.06      |            |
|            | 1.1.02   | BANCOS   |          |            | 69.40      |
|            |          | r/Debito por el consumo de luz y agua          |          |            |            |
|            |          | 119  |          |            |            |
| 30/07/2014 | 5.3.01   | SERVICIOS BANCARIOS                            |          | 2.50       |            |
|            | 1.1.02   | BANCOS   |          |            | 2.50       |
|            |          | r/Notas de debito por servicios bancarios      |          |            |            |
|            |          | 120  |          |            |            |
| 31/07/2014 | 1.1.01   | CAJA   |          | 125.02     |            |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS                                  |          |            | 9.82       |
|            | 4.1.01   | VENTAS   |          |            | 115.20     |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%                                     | 81.83    |            |            |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%                                      | 33.37    |            |            |
|            |          | r/Anexo n.26, venta de mercaderia              |          |            |            |
|            |          | 121  |          |            |            |
| 31/07/2014 | 5.1.01   | COMPRAS  |          | 1,845.89   |            |
|            | 5.1.01.1 | COMPRAS 12%                                    | 1,845.89 |            |            |
|            | 1.1.06   | IVA EN COMPRAS                                 |          | 221.51     |            |
|            | 2.1.05   | RETENCION FTE. POR PAGAR 1%                    |          |            | 18.46      |
|            | 2.1.06   | RETENCION FTE. POR PAGAR 30%                   |          |            | 66.45      |
|            | 1.1.02   | BANCOS   |          |            | 1,982.49   |
|            |          | r/Anexo n. 39, compra de mercaderia            |          |            |            |
|            |          | pasan  |          | 207,754.00 | 207,754.00 |

INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS  
LIBRO DIARIO  
DEL 01 DE JUNIO AL 31 DE AGOSTO DEL 2014  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

| FECHA      | CODIGO   | CUENTA   | PARCIAL  | DEBE       | HABER      |
|------------|----------|--|----------|------------|------------|
|            |          | vienen   |          | 207,754.00 | 207,754.00 |
|            |          | 122  |          |            |            |
| 31/07/2014 | 5.2.01   | GASTO SUELDOS  |          | 400.00     |            |
|            | 5.2.03   | APORTES PATRONAL AL IESS                                 |          | 48.60      |            |
|            | 2.1.02   | APORTES IESS POR PAGAR                                   |          |            | 86.40      |
|            | 2.1.02.1 | APORTES PATRONAL POR PAGAR                               | 48.60    |            |            |
|            | 2.1.02.2 | APORTES INDIVIDUAL POR PAGAR                             | 37.80    |            |            |
|            | 1.1.02   | BANCOS   |          |            | 362.20     |
| 31/07/2014 |          | r/Cancelacion del sueldo que corresponde al mes de julio |          |            |            |
|            |          | 123  |          |            |            |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS  |          | 3,400.91   |            |
|            | 1.1.06   | IVA EN COMPRAS   |          |            | 1,997.11   |
|            | 2.1.07   | IVA POR PAGAR  |          |            | 1,403.80   |
|            |          | r/ liquidacion del IVA que corresponde al mes de julio   |          |            |            |
|            |          | 124  |          |            |            |
| 01/08/2014 | 5.1.01   | COMPRAS  |          | 1,219.80   |            |
|            | 5.1.01.1 | COMPRAS 12%  | 1,219.80 |            |            |
|            | 1.1.06   | IVA EN COMPRAS   |          | 146.38     |            |
|            | 2.1.05   | RETENCION FTE. POR PAGAR 1%                              |          |            | 12.20      |
|            | 2.1.06   | RETENCION FTE. POR PAGAR 30%                             |          |            | 43.91      |
|            | 1.1.02   | BANCOS   |          |            | 1,310.07   |
|            |          | r/Anexo n.40, compra de mercaderia                       |          |            |            |
|            |          | 125  |          |            |            |
| 01/08/2014 | 1.1.01   | CAJA   |          | 7,608.73   |            |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS  |          |            | 814.62     |
|            | 4.1.01   | VENTAS   |          |            | 6,794.11   |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%   | 6,788.54 |            |            |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%  | 5.57     |            |            |
|            |          | r/Anexo n.01, venta de mercaderia                        |          |            |            |
| 01/08/2014 |          | 126  |          |            |            |
|            | 1.1.02   | BANCOS   |          | 7,000.00   |            |
|            | 1.1.01   | CAJA   |          |            | 7,000.00   |
|            |          | r/Deposito de efectivo por ventas anteriores             |          |            |            |
|            |          | 127  |          |            |            |
| 01/08/2014 | 1.1.06   | IVA EN COMPRAS   |          | 361.34     |            |
|            | 1.1.02   | BANCOS   |          |            | 3,357.42   |
|            | 5.1.01   | COMPRAS  |          | 3,134.59   |            |
|            | 5.1.01.1 | COMPRAS 12%  | 3,011.15 |            |            |
|            | 5.1.01.2 | COMPRAS 0%   | 123.44   |            |            |
|            | 2.1.05   | RETENCION FTE. POR PAGAR 1%                              |          |            | 30.11      |
|            | 2.1.06   | RETENCION FTE. POR PAGAR 30%                             |          |            | 108.40     |
|            |          | r/Anexo n.41,compras de mercaderia                       |          |            |            |
|            |          | 128  |          |            |            |
| 02/08/2014 | 1.1.01   | CAJA   |          | 138.44     |            |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS  |          |            | 14.06      |
|            | 4.1.01   | VENTAS   |          |            | 124.38     |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%   | 117.20   |            |            |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%  | 7.18     |            |            |
|            |          | r/Anexo n.02, venta de mercaderia                        |          |            |            |
|            |          | pasan  |          | 231,212.79 | 231,212.79 |

INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS  
LIBRO DIARIO  
DEL 01 DE JUNIO AL 31 DE AGOSTO DEL 2014  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

| FECHA      | CODIGO   | CUENTA                                       | PARCIAL  | DEBE       | HABER      |
|------------|----------|--|----------|------------|------------|
|            |          | viene  |          | 231,212.79 | 231,212.79 |
|            |          | 129  |          |            |            |
| 04/08/2014 | 1.1.01   | CAJA   |          | 1,520.48   |            |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS                                |          |            | 162.23     |
|            | 4.1.01   | VENTAS                                       |          |            | 1,358.25   |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%                                   | 1,351.90 |            |            |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%                                    | 6.35     |            |            |
|            |          | r/Anexo n.03, venta de mercaderia            |          |            |            |
|            |          | 130  |          |            |            |
| 05/08/2014 | 5.1.01   | COMPRAS                                      |          | 321.75     |            |
|            | 5.1.01.1 | COMPRAS 12%                                  | 321.75   |            |            |
|            | 1.1.06   | IVA EN COMPRAS                               |          | 38.61      |            |
|            | 2.1.05   | RETENCION FTE. POR PAGAR 1%                  |          |            | 3.22       |
|            | 2.1.06   | RETENCION FTE. POR PAGAR 30%                 |          |            | 11.58      |
|            | 1.1.02   | BANCOS                                       |          |            | 345.56     |
|            |          | r/Anexo n.42, compra de mercaderia           |          |            |            |
|            |          | 131  |          |            |            |
| 05/08/2014 | 1.1.01   | CAJA   |          | 1,478.91   |            |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS                                |          |            | 154.19     |
|            | 4.1.01   | VENTAS                                       |          |            | 1,324.72   |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%                                   | 1,284.89 |            |            |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%                                    | 39.83    |            |            |
|            |          | r/Anexo n.4, venta de mercaderia             |          |            |            |
|            |          | 132  |          |            |            |
| 06/08/2014 | 5.1.01   | COMPRAS                                      |          | 5,395.23   |            |
|            | 5.1.01.1 | COMPRAS 12%                                  | 4,577.22 |            |            |
|            | 5.1.01.2 | COMPRAS 0%                                   | 818.01   |            |            |
|            | 2.1.05   | RETENCION FTE. POR PAGAR 1%                  |          |            | 45.77      |
|            | 2.1.06   | RETENCION FTE. POR PAGAR 30%                 |          |            | 164.78     |
|            | 1.1.06   | IVA EN COMPRAS                               |          | 549.27     |            |
|            | 1.1.02   | BANCOS                                       |          |            | 5,733.95   |
|            |          | r/Anexo n.43, compra de mercaderia           |          |            |            |
|            |          | 133  |          |            |            |
| 06/08/2014 | 1.1.01   | CAJA   |          | 5,925.58   |            |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS                                |          |            | 620.08     |
|            | 4.1.01   | VENTAS                                       |          |            | 5,305.50   |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%                                   | 5,167.32 |            |            |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%                                    | 138.18   |            |            |
|            |          | r/Anexo n.5, venta de mercaderia             |          |            |            |
|            |          | 134  |          |            |            |
| 06/08/2014 | 1.1.02   | BANCOS                                       |          | 9,000.00   |            |
|            | 1.1.01   | CAJA   |          |            | 9,000.00   |
|            |          | r/Deposito de efectivo por ventas anteriores |          |            |            |
|            |          | pasan  |          | 255,442.62 | 255,442.62 |

| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS          |          |   |           |            |            |
|--|----------|---|-----------|------------|------------|
| LIBRO DIARIO                             |          |   |           |            |            |
| DEL 01 DE JUNIO AL 31 DE AGOSTO DEL 2014 |          |   |           |            |            |
| EXPRESADO EN DOLARES USD \$              |          |   |           |            |            |
| FECHA                                    | CODIGO   | CUENTA  | PARCIAL   | DEBE       | HABER      |
|  |          | vienen  |           | 255,442.62 | 255,442.62 |
|  |          | 135   |           |            |            |
| 07/08/2014                               | 1.1.06   | IVA EN COMPRAS                                |           | 592.79     |            |
|  | 2.1.05   | RETENCION FTE. POR PAGAR 1%                   |           |            | 49.40      |
|  | 2.1.06   | RETENCION FTE. POR PAGAR 30%                  |           |            | 177.84     |
|  | 1.1.02   | BANCOS  |           |            | 5,305.45   |
|  | 5.1.01   | COMPRAS                                       |           | 4,939.90   |            |
|  | 5.1.01.1 | COMPRAS 12%                                   | 4,939.90  |            |            |
|  |          | r/Anexo n.44, compra de mercaderia            |           |            |            |
|  |          | 136   |           |            |            |
| 07/08/2014                               | 1.1.01   | CAJA  |           | 18,802.61  |            |
|  | 2.1.04   | IVA EN VENTAS                                 |           |            | 1,994.75   |
|  | 4.1.01   | VENTAS  |           |            | 16,807.86  |
|  | 4.1.01.1 | VENTAS 12%                                    | 16,622.88 |            |            |
|  | 4.1.01.2 | VENTAS 0%                                     | 184.98    |            |            |
|  |          | r/Anexo n. 6, venta de mercaderia             |           |            |            |
|  |          | 137   |           |            |            |
| 07/08/2014                               | 1.1.02   | BANCOS  |           | 19,000.00  |            |
|  | 1.1.01   | CAJA  |           |            | 19,000.00  |
|  |          | r/Deposito de efectivo en la cuenta del banco |           |            |            |
|  |          | 138   |           |            |            |
| 08/08/2014                               | 5.1.01   | COMPRAS                                       |           | 1,480.24   |            |
|  | 5.1.01.1 | COMPRAS 12%                                   | 1,423.44  |            |            |
|  | 5.1.01.2 | COMPRAS 0%                                    | 56.80     |            |            |
|  | 1.1.06   | IVA EN COMPRAS                                |           | 170.81     |            |
|  | 2.1.05   | RETENCION FTE. POR PAGAR 1%                   |           |            | 14.23      |
|  | 2.1.06   | RETENCION FTE. POR PAGAR 30%                  |           |            | 51.24      |
|  | 1.1.02   | BANCOS  |           |            | 1,585.58   |
|  |          | r/Anexo n.45, compra de mercaderia            |           |            |            |
|  |          | 139   |           |            |            |
| 08/08/2014                               | 1.1.01   | CAJA  |           | 2,109.30   |            |
|  | 2.1.04   | IVA EN VENTAS                                 |           |            | 207.28     |
|  | 4.1.01   | VENTAS  |           |            | 1,902.02   |
|  | 4.1.01.1 | VENTAS 12%                                    | 1,727.37  |            |            |
|  | 4.1.01.2 | VENTAS 0%                                     | 174.65    |            |            |
|  |          | r/Anexo n.7, venta de mercaderia              |           |            |            |
|  |          | 140   |           |            |            |
| 09/08/2014                               | 5.1.01   | COMPRAS                                       |           | 1,916.49   |            |
|  | 5.1.01.1 | COMPRAS 12%                                   | 1,916.49  |            |            |
|  | 1.1.06   | IVA EN COMPRAS                                |           | 229.98     |            |
|  | 2.1.05   | RETENCION FTE. POR PAGAR 1%                   |           |            | 19.16      |
|  | 2.1.06   | RETENCION FTE. POR PAGAR 30%                  |           |            | 68.99      |
|  | 1.1.02   | BANCOS  |           |            | 2,058.32   |
|  |          | r/Anexo n 46, compra de mercaderia            |           |            |            |
|  |          | pasan   |           | 304,684.74 | 304,684.74 |

**INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 01 DE JUNIO AL 31 DE AGOSTO DEL 2014**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

| FECHA      | CODIGO   | CUENTA  | PARCIAL  | DEBE       | HABER      |
|------------|----------|---|----------|------------|------------|
|            |          | vienen  |          | 304,684.74 | 304,684.74 |
|            |          | 141   |          |            |            |
| 09/08/2014 | 1.1.01   | CAJA  |          | 354.59     |            |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS   |          |            | 26.85      |
|            | 4.1.01   | VENTAS  |          |            | 327.74     |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%  | 223.74   |            |            |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%   | 104.00   |            |            |
|            |          | r/Anexo n.8, venta de mercaderia                      |          |            |            |
|            |          | 142   |          |            |            |
| 11/08/2014 | 1.1.02   | BANCOS  |          |            | 2,584.31   |
|            | 5.1.01   | COMPRAS   |          | 2,406.25   |            |
|            | 5.1.01.1 | COMPRAS 12%   | 2,406.25 |            |            |
|            | 1.1.06   | IVA EN COMPRAS  |          | 288.75     |            |
|            | 2.1.05   | RETENCION FTE. POR PAGAR 1%                           |          |            | 24.06      |
|            | 2.1.06   | RETENCION FTE. POR PAGAR 30%                          |          |            | 86.63      |
|            |          | r/Anexo n.47, compra de mercaderia                    |          |            |            |
|            |          | 143   |          |            |            |
| 11/08/2014 | 1.1.01   | CAJA  |          | 770.29     |            |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS   |          |            | 79.09      |
|            | 4.1.01   | VENTAS  |          |            | 691.20     |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%  | 659.07   |            |            |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%   | 32.13    |            |            |
|            |          | r/Anexo n. 009, venta de mercaderia                   |          |            |            |
|            |          | 144   |          |            |            |
| 12/08/2014 | 1.1.01   | CAJA  |          | 4,025.04   |            |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS   |          |            | 424.42     |
|            | 4.1.01   | VENTAS  |          |            | 3,600.62   |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%  | 3,536.80 |            |            |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%   | 63.82    |            |            |
|            |          | r/Anexo n.10 venta de mercaderia                      |          |            |            |
|            |          | 145   |          |            |            |
| 13/08/2014 | 1.1.01   | CAJA  |          | 1,079.06   |            |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS   |          |            | 103.97     |
|            | 4.1.01   | VENTAS  |          |            | 975.09     |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%  | 866.45   |            |            |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%   | 108.64   |            |            |
|            |          | r/Anexo n. 11, venta de mercaderia                    |          |            |            |
|            |          | 146   |          |            |            |
| 13/08/2014 | 1.1.02   | BANCOS  |          | 8,000.00   |            |
|            | 1.1.01   | CAJA  |          |            | 8,000.00   |
|            |          | r/Deposito en la cuenta de banco po ventas anteriores |          |            |            |
|            |          | pasan   |          | 321,608.72 | 321,608.72 |



| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS          |          |  |          |            |            |
|--|----------|--|----------|------------|------------|
| LIBRO DIARIO                             |          |  |          |            |            |
| DEL 01 DE JUNIO AL 31 DE AGOSTO DEL 2014 |          |  |          |            |            |
| EXPRESADO EN DOLARES USD \$              |          |  |          |            |            |
| FECHA                                    | CODIGO   | CUENTA   | PARCIAL  | DEBE       | HABER      |
|  |          | vienen   |          | 321,608.72 | 321,608.72 |
|  |          | 147  |          |            |            |
| 14/08/2014                               | 5.1.01   | COMPRAS  |          | 2,156.60   |            |
|  | 5.1.01.1 | COMPRAS 12%                                    | 2,156.60 |            |            |
|  | 1.1.06   | IVA EN COMPRAS                                 |          | 258.79     |            |
|  | 2.1.05   | RETENCION FTE. POR PAGAR 1%                    |          |            | 21.57      |
|  | 2.1.06   | RETENCION FTE. POR PAGAR 30%                   |          |            | 77.64      |
|  | 1.1.02   | BANCOS   |          |            | 2,316.18   |
|  |          | r/Anexo n. 48, compra de mercaderia            |          |            |            |
|  |          | 148  |          |            |            |
| 14/08/2014                               | 1.1.01   | CAJA   |          | 2,064.40   |            |
|  | 2.1.04   | IVA EN VENTAS                                  |          |            | 218.81     |
|  | 4.1.01   | VENTAS   |          |            | 1,845.59   |
|  | 4.1.01.1 | VENTAS 12%                                     | 1,823.46 |            |            |
|  | 4.1.01.2 | VENTAS 0%                                      | 22.13    |            |            |
|  |          | r/Anexo n.12, venta de mercaderia              |          |            |            |
|  |          | 149  |          |            |            |
| 14/08/2014                               | 1.1.02   | BANCOS   |          | 2,000.00   |            |
|  | 1.1.01   | CAJA   |          |            | 2,000.00   |
|  |          | r/Deposito de efectivo, las ventas anteriores  |          |            |            |
|  |          | 150  |          |            |            |
| 15/08/2014                               | 2.1.02   | APORTES IESS POR PAGAR                         |          | 86.40      |            |
|  | 2.1.02.1 | APORTES PATRONAL POR PAGAR                     | 48.60    |            |            |
|  | 2.1.02.2 | APORTES INDIVIDUAL POR PAGAR                   | 37.80    |            |            |
|  | 1.1.02   | BANCOS   |          |            | 86.40      |
|  |          | r/Debito de los aportes al IESS, mes antriores |          |            |            |
|  |          | 151  |          |            |            |
| 15/08/2014                               | 2.1.04   | IVA EN VENTAS                                  |          |            | 52.47      |
|  | 4.1.01   | VENTAS   |          |            | 534.82     |
|  | 4.1.01.1 | VENTAS 12%                                     | 437.26   |            |            |
|  | 4.1.01.2 | VENTAS 0%                                      | 97.56    |            |            |
|  | 1.1.01   | CAJA   |          | 587.29     |            |
|  |          | r/Anexo n.13, venta de mercaderia              |          |            |            |
|  |          | 152  |          |            |            |
| 16/08/2014                               | 5.1.01   | COMPRAS  |          | 4,427.35   |            |
|  | 5.1.01.1 | COMPRAS 12%                                    | 4,427.35 |            |            |
|  | 1.1.06   | IVA EN COMPRAS                                 |          | 531.28     |            |
|  | 2.1.05   | RETENCION FTE. POR PAGAR 1%                    |          |            | 44.27      |
|  | 2.1.06   | RETENCION FTE. POR PAGAR 30%                   |          |            | 159.38     |
|  | 1.1.02   | BANCOS   |          |            | 4,754.98   |
|  |          | r/Anexo n.49; compra de mercaderia             |          |            |            |
|  |          | pasan  |          | 333,720.83 | 333,720.83 |

INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS  
LIBRO DIARIO  
DEL 01 DE JUNIO AL 31 DE AGOSTO DEL 2014  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

| FECHA      | CODIGO   | CUENTA  | PARCIAL  | DEBE       | HABER      |
|------------|----------|---|----------|------------|------------|
|            |          | vienen  |          | 333,720.83 | 333,720.83 |
| 16/08/2014 |          | 153   |          |            |            |
|            | 2.1.05   | RETENCION FTE. POR PAGAR 1%                                 |          | 166.43     |            |
|            | 2.1.06   | RETENCION FTE. POR PAGAR 30%                                |          | 599.12     |            |
|            | 2.1.07   | IVA POR PAGAR   |          | 1,403.80   |            |
|            | 1.1.02   | BANCOS  |          |            | 2,169.35   |
|            |          | r/ debito de los impuestos que corresponden al mes anterior |          |            |            |
|            |          | 154   |          |            |            |
| 16/08/2014 | 1.1.01   | CAJA  |          | 81.10      |            |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS   |          |            | 8.03       |
|            | 4.1.01   | VENTAS  |          |            | 73.07      |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%  | 66.92    |            |            |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%   | 6.15     |            |            |
|            |          | r/Anexo n. 14 venta de mercaderia                           |          |            |            |
|            |          | 155   |          |            |            |
| 18/08/2014 | 1.1.01   | CAJA  |          | 2,642.80   |            |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS   |          |            | 283.03     |
|            | 4.1.01   | VENTAS  |          |            | 2,359.77   |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%  | 2,358.62 |            |            |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%   | 1.15     |            |            |
|            |          | r/Anexo n.15, venta de mercaderia                           |          |            |            |
|            |          | 156   |          |            |            |
| 18/08/2014 | 1.1.02   | BANCOS  |          | 3,000.00   |            |
|            | 1.1.01   | CAJA  |          |            | 3,000.00   |
|            |          | r/Deposito en efectivo de ventas anteriores                 |          |            |            |
|            |          | 157   |          |            |            |
| 19/08/2014 | 5.1.01   | COMPRAS   |          | 535.04     |            |
|            | 5.1.01.1 | COMPRAS 12%   | 535.04   |            |            |
|            | 1.1.06   | IVA EN COMPRAS  |          | 64.20      |            |
|            | 2.1.05   | RETENCION FTE. POR PAGAR 1%                                 |          |            | 5.35       |
|            | 2.1.06   | RETENCION FTE. POR PAGAR 30%                                |          |            | 19.26      |
|            | 1.1.02   | BANCOS  |          |            | 574.63     |
|            |          | r/Anexo n. 50, compra de mercaderias                        |          |            |            |
|            |          | 158   |          |            |            |
| 19/08/2014 | 1.1.01   | CAJA  |          | 898.20     |            |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS   |          |            | 91.67      |
|            | 4.1.01   | VENTAS  |          |            | 806.53     |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%  | 763.92   |            |            |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%   | 42.61    |            |            |
|            |          | r/Anexo n.16, venta de mercaderia                           |          |            |            |
|            |          | 159   |          |            |            |
| 20/08/2014 | 1.1.01   | CAJA  |          | 319.33     |            |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS   |          |            | 32.03      |
|            | 4.1.01   | VENTAS  |          |            | 287.30     |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%  | 266.95   |            |            |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%   | 20.35    |            |            |
|            |          | r/Anexo n. 17, venta de mercaderia                          |          |            |            |
|            |          | pasan   |          | 343,430.85 | 343,430.85 |

| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS          |          |  |          |            |            |
|--|----------|--|----------|------------|------------|
| LIBRO DIARIO                             |          |  |          |            |            |
| DEL 01 DE JUNIO AL 31 DE AGOSTO DEL 2014 |          |  |          |            |            |
| EXPRESADO EN DOLARES USD \$              |          |  |          |            |            |
| FECHA                                    | CODIGO   | CUENTA                                       | PARCIAL  | DEBE       | HABER      |
|  |          | vienen                                       |          | 343,430.85 | 343,430.85 |
|  |          | 160  |          |            |            |
| 21/08/2014                               | 5.1.01   | COMPRAS                                      |          | 1,030.00   |            |
|  | 5.1.01.1 | COMPRAS 12%                                  | 1,030.00 |            |            |
|  | 1.1.06   | IVA EN COMPRAS                               |          | 123.60     |            |
|  | 2.1.05   | RETENCION FTE. POR PAGAR 1%                  |          |            | 10.30      |
|  | 2.1.06   | RETENCION FTE. POR PAGAR 30%                 |          |            | 37.08      |
|  | 1.1.02   | BANCOS                                       |          |            | 1,106.22   |
|  |          | r/Anexo n. 51, compra de mercaderia          |          |            |            |
|  |          | 161  |          |            |            |
| 21/08/2014                               | 1.1.01   | CAJA   |          | 242.76     |            |
|  | 2.1.04   | IVA EN VENTAS                                |          |            | 21.40      |
|  | 4.1.01   | VENTAS                                       |          |            | 221.36     |
|  | 4.1.01.1 | VENTAS 12%                                   | 178.31   |            |            |
|  | 4.1.01.2 | VENTAS 0%                                    | 43.05    |            |            |
|  |          | r/Anexo n. 18, venta de mercaderia           |          |            |            |
|  |          | 162  |          |            |            |
| 22/08/2014                               | 5.1.01   | COMPRAS                                      |          | 346.78     |            |
|  | 5.1.01.1 | COMPRAS 12%                                  | 264.28   |            |            |
|  | 5.1.01.2 | COMPRAS 0%                                   | 82.50    |            |            |
|  | 2.1.05   | RETENCION FTE. POR PAGAR 1%                  |          |            | 2.64       |
|  | 2.1.06   | RETENCION FTE. POR PAGAR 30%                 |          |            | 9.51       |
|  | 1.1.06   | IVA EN COMPRAS                               |          | 31.71      |            |
|  | 1.1.02   | BANCOS                                       |          |            | 366.34     |
|  |          | r/Anexo n.52, compra de mercaderia           |          |            |            |
|  |          | 163  |          |            |            |
| 22/08/2014                               | 1.1.01   | CAJA   |          | 97.02      |            |
|  | 2.1.04   | IVA EN VENTAS                                |          |            | 7.24       |
|  | 4.1.01   | VENTAS                                       |          |            | 89.78      |
|  | 4.1.01.1 | VENTAS 12%                                   | 60.36    |            |            |
|  | 4.1.01.2 | VENTAS 0%                                    | 29.42    |            |            |
|  |          | r/Anexo n.19, venta de mercaderia            |          |            |            |
|  |          | 164  |          |            |            |
| 22/08/2014                               | 1.1.02   | BANCOS                                       |          | 2,000.00   |            |
|  | 1.1.01   | CAJA   |          |            | 2,000.00   |
|  |          | r/Deposito en efectivo, por venas anteriores |          |            |            |
|  |          | 165  |          |            |            |
| 23/08/2014                               | 5.1.01   | COMPRAS                                      |          | 507.60     |            |
|  | 5.1.01.1 | COMPRAS 12%                                  | 507.60   |            |            |
|  | 1.1.06   | IVA EN COMPRAS                               |          | 60.91      |            |
|  | 2.1.05   | RETENCION FTE. POR PAGAR 1%                  |          |            | 5.08       |
|  | 2.1.06   | RETENCION FTE. POR PAGAR 30%                 |          |            | 18.27      |
|  | 1.1.02   | BANCOS                                       |          |            | 545.16     |
|  |          | r/Anexo n.53, compra de mercaderia           |          |            |            |
|  |          | pasan  |          | 347,871.23 | 347,871.23 |

**INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 01 DE JUNIO AL 31 DE AGOSTO DEL 2014**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

| FECHA      | CODIGO   | CUENTA                                       | PARCIAL  | DEBE       | HABER      |
|------------|----------|--|----------|------------|------------|
|            |          | vienen                                       |          | 347,871.23 | 347,871.23 |
|            |          | 166  |          |            |            |
| 23/08/2014 | 1.1.01   | CAJA   |          | 106.98     |            |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS                                |          |            | 10.99      |
|            | 4.1.01   | VENTAS                                       |          |            | 95.99      |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%                                   | 91.55    |            |            |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%                                    | 4.44     |            |            |
|            |          | r/anexo n.20, venta de mercaderia            |          |            |            |
|            |          | 167  |          |            |            |
| 25/08/2014 | 1.1.01   | CAJA   |          | 1,966.12   |            |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS                                |          |            | 208.19     |
|            | 4.1.01   | VENTAS                                       |          |            | 1,757.93   |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%                                   | 1,734.94 |            |            |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%                                    | 22.99    |            |            |
|            |          | r/Anexo n.21, venta de mercaderia            |          |            |            |
|            |          | 168  |          |            |            |
| 25/08/2014 | 1.1.02   | BANCOS                                       |          | 2,000.00   |            |
|            | 1.1.01   | CAJA   |          |            | 2,000.00   |
|            |          | r/deposito en efectivo por ventas anteriores |          |            |            |
|            |          | 169  |          |            |            |
| 26/08/2014 | 5.1.01   | COMPRAS                                      |          | 2,002.77   |            |
|            | 5.1.01.1 | COMPRAS 12%                                  | 2,002.77 |            |            |
|            | 1.1.06   | IVA EN COMPRAS                               |          | 240.33     |            |
|            | 2.1.05   | RETENCION FTE. POR PAGAR 1%                  |          |            | 20.03      |
|            | 2.1.06   | RETENCION FTE. POR PAGAR 30%                 |          |            | 72.10      |
|            | 1.1.02   | BANCOS                                       |          |            | 2,150.97   |
|            |          | r/Anexo n.54, compra de mercaderia           |          |            |            |
|            |          | 170  |          |            |            |
| 26/08/2014 | 1.1.01   | CAJA   |          | 983.56     |            |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS                                |          |            | 87.62      |
|            | 4.1.01   | VENTAS                                       |          |            | 895.94     |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%                                   | 730.16   |            |            |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%                                    | 165.78   |            |            |
|            |          | r/Anexo n.22, venta de mercaderia            |          |            |            |
|            |          | 171  |          |            |            |
| 27/08/2014 | 1.1.01   | CAJA   |          | 2,022.23   |            |
|            | 2.1.04   | IVA EN VENTAS                                |          |            | 215.71     |
|            | 4.1.01   | VENTAS                                       |          |            | 1,806.52   |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%                                   | 1,797.57 |            |            |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%                                    | 8.95     |            |            |
|            |          | r/Anexo n.23, venta de mercaderia            |          |            |            |
|            |          | pasan  |          | 357,193.22 | 357,193.22 |

| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS          |          |  |         |            |            |
|--|----------|--|---------|------------|------------|
| LIBRO DIARIO                             |          |  |         |            |            |
| DEL 01 DE JUNIO AL 31 DE AGOSTO DEL 2014 |          |  |         |            |            |
| EXPRESADO EN DOLARES USD \$              |          |  |         |            |            |
| FECHA                                    | CODIGO   | CUENTA   | PARCIAL | DEBE       | HABER      |
|  |          | vienen   |         | 357,193.22 | 357,193.22 |
| 27/08/2014                               | 1.1.02   | 172  |         |            |            |
|  | 1.1.01   | BANCOS   |         | 3,000.00   |            |
|  |          | CAJA   |         |            | 3,000.00   |
|  |          | r/Deposito de efectivo de las ventas anteriores    |         |            |            |
|  |          | 173  |         |            |            |
| 27/08/2014                               | 5.1.01   | COMPRAS  |         | 225.06     |            |
|  | 5.1.01.1 | COMPRAS 12%  | 225.06  |            |            |
|  | 1.1.06   | IVA EN COMPRAS                                     |         | 27.01      |            |
|  | 2.1.05   | RETENCION FTE. POR PAGAR 1%                        |         |            | 2.25       |
|  | 2.1.06   | RETENCION FTE. POR PAGAR 30%                       |         |            | 8.10       |
|  | 1.1.02   | BANCOS   |         |            | 241.72     |
|  |          | r/Anexo n.55, compra mercaderia                    |         |            |            |
|  |          | 174  |         |            |            |
| 28/08/2014                               | 1.1.01   | CAJA   |         | 437.58     |            |
|  | 2.1.04   | IVA EN VENTAS                                      |         |            | 44.92      |
|  | 4.1.01   | VENTAS   |         |            | 392.66     |
|  | 4.1.01.1 | VENTAS 12%   | 374.33  |            |            |
|  | 4.1.01.2 | VENTAS 0%  | 18.33   |            |            |
|  |          | r/Anexo n.24, venta de mercaderia                  |         |            |            |
|  |          | 175  |         |            |            |
| 30/08/2014                               | 1.1.01   | CAJA   |         | 148.37     |            |
|  | 2.1.04   | IVA EN VENTAS                                      |         |            | 12.08      |
|  | 4.1.01   | VENTAS   |         |            | 136.29     |
|  | 4.1.01.1 | VENTAS 12%   | 100.63  |            |            |
|  | 4.1.01.2 | VENTAS 0%  | 35.66   |            |            |
|  |          | r/Anexo n.25, venta de mercaderia                  |         |            |            |
|  |          | 176  |         |            |            |
| 30/08/2014                               | 1.1.01   | CAJA   |         | 347.26     |            |
|  | 2.1.04   | IVA EN VENTAS                                      |         |            | 36.60      |
|  | 4.1.01   | VENTAS   |         |            | 310.66     |
|  | 4.1.01.1 | VENTAS 12%   | 305.00  |            |            |
|  | 4.1.01.2 | VENTAS 0%  | 5.66    |            |            |
|  |          | r/Anexo n.26, venta de mercaderia                  |         |            |            |
|  |          | 177  |         |            |            |
|  | 5.2.01   | GASTO SUELDOS                                      |         | 400.00     |            |
|  | 5.2.03   | APORTES PATRONAL AL IESS                           |         | 48.60      |            |
|  | 2.1.02   | APORTES IESS POR PAGAR                             |         |            | 86.40      |
|  | 2.1.02.1 | APORTES PATRONAL POR PAGAR                         | 48.60   |            |            |
|  | 2.1.02.2 | APORTES INDIVIDUAL POR PAGAR                       | 37.80   |            |            |
|  |          | BANCOS   |         |            | 362.20     |
|  |          | r/Pago de sueldos que corresponde al mes de agosto |         |            |            |
|  |          | pasan  |         | 361,827.10 | 361,827.10 |

| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS          |          |   |         |            |            |
|--|----------|---|---------|------------|------------|
| LIBRO DIARIO                             |          |   |         |            |            |
| DEL 01 DE JUNIO AL 31 DE AGOSTO DEL 2014 |          |   |         |            |            |
| EXPRESADO EN DOLARES USD \$              |          |   |         |            |            |
| FECHA                                    | CODIGO   | CUENTA  | PARCIAL | DEBE       | HABER      |
|  |          | vienen  |         | 361,827.10 | 361,827.10 |
|  |          | 178   |         |            |            |
| 30/08/2014                               | 5.2.02   | BENEFICIOS SOCIALES   |         | 111.64     |            |
|  | 5.2.02.1 | DECIMO TERCER SUELDO  | 33.33   |            |            |
|  | 5.2.02.2 | DECIMO CUARTO SUELDO  | 28.33   |            |            |
|  | 5.2.02.3 | FONDO DE RESERVA  | 33.32   |            |            |
|  | 5.2.02.4 | VACACIONES  | 16.66   |            |            |
|  | 2.1.03   | BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR   |         |            | 111.64     |
|  | 2.1.03.1 | DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR  | 33.33   |            |            |
|  | 2.1.03.2 | DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR  | 28.33   |            |            |
|  | 2.1.03.3 | FONDOS DE RESERVA POR PAGAR   | 33.32   |            |            |
|  | 2.1.03.4 | VACACIONES POR PAGAR  | 16.66   |            |            |
|  |          | r/El rol de provisiones sociales que correspondonde al mes de agosto. |         |            |            |
|  |          | 179   |         |            |            |
| 30/08/2014                               | 5.2.10   | LUZ ELECTRICA   |         | 67.45      |            |
|  | 5.2.11   | AGUA POTABLE  |         | 12.65      |            |
|  | 1.1.02   | BANCOS  |         |            | 80.10      |
|  |          | r/Debito del consumo de luz y agua, del presente mes.                 |         |            |            |
|  |          | 180   |         |            |            |
| 30/08/2014                               | 5.3.01   | SERVICIOS BANCARIOS   |         | 2.50       |            |
|  | 1.1.02   | BANCOS  |         |            | 2.50       |
|  |          | r/Notas de debito por servicios bancarios                             |         |            |            |
|  |          | 181   |         |            |            |
| 30/08/2014                               | 5.2.04   | DEPREC.MUEBLES Y ENESERES   |         | 35.50      |            |
|  | 5.2.05   | DEPREC.EQUIPO DE OFICINA  |         | 2.88       |            |
|  | 5.2.06   | DEPREC.EQUIPO DE COMPUTO  |         | 130.35     |            |
|  | 1.2.02   | (-)DEPREC.ACUMULADA MUEBLES Y ENESERES                                |         |            | 35.50      |
|  | 1.2.04   | (-)DEPREC.ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA                              |         |            | 2.88       |
|  | 1.2.06   | (-)DEPREC.ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO                              |         |            | 130.35     |
|  |          | r/Depreciaciones del periodo contable                                 |         |            |            |
|  |          | 182   |         |            |            |
| 30/08/2014                               | 5.2.07   | CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA  |         | 2.00       |            |
|  | 1.1.08   | SUMINISTROS DE OFICINA  |         |            | 2.00       |
|  |          | r/consumo de suministros de oficina, 25%                              |         |            |            |
|  |          | 183   |         |            |            |
| 30/08/2014                               | 5.2.08   | CONSUMO SUMINISTROS DE ASEO   |         | 5.64       |            |
|  | 1.1.09   | SUMINISTROS DE ASEO   |         |            | 5.64       |
|  |          | r/Consumo de suministros de aseo, 25%                                 |         |            |            |
|  |          | 184   |         |            |            |
| 30/08/2014                               | 5.2.09   | CUENTAS INCOBRABLES   |         | 37.38      |            |
|  | 1.1.04   | (-)PROV.CUENTAS INCOBRABLES   |         |            | 37.38      |
|  |          | r/La provision del 1% de cuentas incobrables                          |         |            |            |
|  |          | pasan   |         | 362,235.09 | 362,235.09 |

INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS  
LIBRO DIARIO  
DEL 01 DE JUNIO AL 31 DE AGOSTO DEL 2014  
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

| FECHA      | CODIGO   | CUENTA  | PARCIAL   | DEBE       | HABER      |
|------------|----------|---|-----------|------------|------------|
|            |          | vienen  |           | 362,235.09 | 362,235.09 |
|            |          | 185   |           |            |            |
| 31/08/2014 | 2.1.04   | IVA EN VENTAS   |           | 5,932.33   |            |
|            | 1.1.06   | IVA EN COMPRAS  |           |            | 3,715.76   |
|            | 2.1.07   | IVA POR PAGAR   |           |            | 2,216.57   |
|            |          | r/Liquidación del iva, corresponde al periodo                                       |           |            |            |
| 31/08/2014 |          | 186   |           |            |            |
|            | 5.1.02   | COSTO DE VENTAS   |           | 102,015.91 |            |
|            | 1.1.05   | MERCADERIA-I.INICIAL  |           |            | 32,530.02  |
|            | 5.1.01   | COMPRAS   |           |            | 69,485.89  |
|            | 5.1.01.1 | COMPRAS 12%   | 61,048.13 |            |            |
|            | 5.1.01.2 | COMPRAS 0%  | 8,437.76  |            |            |
|            |          | r/ los valores del costo de ventas y el cierre del inventario inicial de mercaderia |           |            |            |
| 31/08/2014 |          | 187   |           |            |            |
|            | 1.1.05   | MERCADERIA-I.FINAL  |           | 3,025.95   |            |
|            | 5.1.02   | COSTO DE VENTAS   |           |            | 3,025.95   |
|            |          | r/los valores del inventario final de mercaderia y el costo de venta                |           |            |            |
| 31/08/2014 |          | 188   |           |            |            |
|            | 4.1.01   | VENTAS  |           | 98,989.96  |            |
|            | 4.1.01.1 | VENTAS 12%  | 91,462.12 |            |            |
|            | 4.1.01.2 | VENTAS 0%   | 7,527.84  |            |            |
|            | 5.1.02   | COSTO DE VENTAS   |           |            | 98,989.96  |
|            |          | r/ el cierre de la cuenta de ventas y de costos de ventas                           |           |            |            |
| 31/08/2014 |          | 189   |           |            |            |
|            | 3.2.01   | PERDIDA DEL EJERCICIO   |           | 2,113.79   |            |
|            | 5.2.01   | GASTO SUELDO  |           |            | 1,200.00   |
|            | 5.2.02.1 | DECIMO TERCER SUELDO  |           |            | 99.99      |
|            | 5.2.02.2 | DECIMO CUARTO SUELDO  |           |            | 84.99      |
|            | 5.2.02.3 | FONDO DE RESERVA  |           |            | 99.96      |
|            | 5.2.02.4 | VACACIONES  |           |            | 49.98      |
|            | 5.2.03   | APORTE PATRONAL AL IESS   |           |            | 145.80     |
|            | 5.2.04   | DEPREC. MUEBLES Y ENSERES   |           |            | 35.50      |
|            | 5.2.05   | DEPREC. EQUIPO DE OFICINA   |           |            | 2.88       |
|            | 5.2.06   | DEPREC. EQUIPO DE COMPUTO   |           |            | 130.35     |
|            | 5.2.07   | CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA  |           |            | 2.00       |
|            | 5.2.08   | CONSUMO SUMINISTROS DE ASEO   |           |            | 5.64       |
|            | 5.2.09   | CUENTAS INCOBRABLES   |           |            | 37.38      |
|            | 5.2.10   | LUZ ELECTRICA   |           |            | 176.79     |
|            | 5.2.11   | AGUA POTABLE  |           |            | 35.03      |
|            | 5.3.01   | SERVICIOS BANCARIOS   |           |            | 7.50       |
|            |          | r/ el cierre de las cuentas de gastos que corresponden al periodo                   |           |            |            |
|            |          | suman iguales   |           | 368,167.42 | 368,167.42 |
| GERENTE    |          |   |           | CONTADORA  |            |

| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS |   |     |          |           |           |
|---------------------------------|---|-----|----------|-----------|-----------|
| LIBRO MAYOR                     |   |     |          |           |           |
| Expresado en Dólares USD        |   |     |          |           |           |
| Cuenta: 1.1.01 CAJA             |   |     |          |           |           |
| FECHA                           | DESCRIPCION   | REF | DEBE     | HABER     | SALDO     |
| 01/06/2014                      | LOS VALORES DEL ESTADO DE SITUACION INICIAL         | 1   | 2,445.00 |           | 2,445.00  |
| 02/06/2014                      | VENTA DE VARIOS ARTICULOS SEGUN ANEXO N.002         | 2   | 380.33   |           | 2,825.33  |
| 03/06/2014                      | VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N.002        | 4   | 1,839.82 |           | 4,665.15  |
| 03/06/2014                      | EL DEPOSITO DE EFECTIVO                             | 5   |          | 2,500.00  | 2,165.15  |
| 04/06/2014                      | VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 003       | 7   | 1,020.80 |           | 3,185.95  |
| 04/06/2014                      | EL DEPOSITO DE EFECTIVO                             | 9   |          | 2,000.00  | 1,185.95  |
| 06/06/2014                      | EL ANTICIPO DE SUELDO, AL SR. CARRIÓN               | 11  |          | 100.00    | 1,085.95  |
| 06/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 004    | 12  | 2,292.80 |           | 3,378.75  |
| 06/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS , SEGUN ANEXO N. 005   | 13  | 1,230.09 |           | 4,608.84  |
| 06/06/2014                      | EL DEPOSITO DE EFECTIVO                             | 15  |          | 2,500.00  | 2,108.84  |
| 06/06/2014                      | EL DEPOSITO DE EFECTIVO                             | 16  |          |           | 2,108.84  |
| 07/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 006    | 18  | 410.31   |           | 2,519.15  |
| 09/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 007    | 20  | 835.88   |           | 3,355.03  |
| 10/06/2014                      | LA VENTA DE MERCADERIA, SEGUN ANEXO N. 008          | 21  | 549.45   |           | 3,904.48  |
| 11/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N.009     | 24  | 192.79   |           | 4,097.27  |
| 12/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 010    | 26  | 915.66   |           | 5,012.93  |
| 13/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 0011   | 27  | 803.04   |           | 5,815.97  |
| 14/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS SEGUN ANEXO N. 0012    | 29  | 32.04    |           | 5,848.01  |
| 14/06/2014                      | EL DEPOSITO DE EFECTIVO                             | 31  |          | 2,000.00  | 3,848.01  |
| 16/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS SEGUN ANEXO N. 13      | 32  | 1,810.74 |           | 5,658.75  |
| 17/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS SEGUN ANEXO N 0014     | 34  | 944.35   |           | 6,603.10  |
| 17/06/2014                      | EL DEPOSITO DE EFECTIVO                             | 35  |          | 2,500.00  | 4,103.10  |
| 19/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 15     | 37  | 209.04   |           | 4,312.14  |
| 19/06/2014                      | LA VENTA DE VARIAS MERCADERIAS, SEGUN ANEXO N. 16   | 38  | 1,916.01 |           | 6,228.15  |
| 20/06/2014                      | VENTAS DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 0017     | 40  | 78.80    |           | 6,306.95  |
| 20/06/2014                      | EL DEPOSITO DE EFECTIVO                             | 41  |          | 2,000.00  | 4,306.95  |
| 21/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 0018   | 42  | 31.56    |           | 4,338.51  |
| 23/06/2014                      | LA VENTA DE VARIAS MERCADERIAS, SEGUN ANEXO N. 0019 | 44  | 132.52   |           | 4,471.03  |
| 24/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 0020   | 46  | 334.55   |           | 4,805.58  |
| 24/06/2014                      | EL DEPOSITO DE EFECTIVO                             | 48  |          | 3,000.00  | 1,805.58  |
| 25/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 0021   | 49  | 1,219.58 |           | 3,025.16  |
| 26/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 0022   | 50  | 457.20   |           | 3,482.36  |
| 27/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N.0023    | 51  | 426.52   |           | 3,908.88  |
| 28/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 0024   | 53  | 176.61   |           | 4,085.49  |
| 30/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 0025   | 54  | 207.12   |           | 4,292.61  |
| 01/07/2014                      | SEGUN ANEXO N.01, VENTA DE VARIAS MERCADERIAS       | 60  | 470.26   |           | 4,762.87  |
| 01/07/2014                      | EL DEPOSITO DE EFECTIVO                             | 61  |          | 2,000.00  | 2,762.87  |
| 02/07/2014                      | SEGUN ANEXO 02, LA VENTA DE MERCADERIA              | 63  | 332.26   |           | 3,095.13  |
| 03/07/2014                      | SEGUN ANEXO 03, LA VENTA DE MERCADERIA.             | 64  | 571.55   |           | 3,666.68  |
| 04/07/2014                      | SEGUN ANEXO.04, LA VENTA DE MERCADERIA              | 66  | 1,251.27 |           | 4,917.95  |
| 05/07/2014                      | SEGUN ANEXO N.5, VENTA DE MERCADERIA                | 68  | 235.44   |           | 5,153.39  |
| 07/07/2014                      | ANEXO N. 06, VENTA DE DE MERCADERIA                 | 70  | 8,182.91 |           | 13,336.30 |
| 08/07/2014                      | ANEXO N.7, VENTA DE MERCADERIA                      | 72  | 732.38   |           | 14,068.68 |
| 08/07/2014                      | DEPOSITO DE EFECTIVO                                | 73  |          | 10,000.00 | 4,068.68  |
| 09/07/2014                      | ANEXO N.8, VENTA DE MERCADERIA                      | 75  | 178.88   |           | 4,247.56  |
| 10/07/2014                      | ANEXO N. 9, VENTA DE MERCADERIA.                    | 78  | 1,440.55 |           | 5,688.11  |
| 12/07/2014                      | ANEXO N.11, VENTA DE MERCADERIA                     | 80  | 318.09   |           | 6,006.20  |



| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS |                                   |     |            |            |           |
|---------------------------------|-----------------------------------|-----|------------|------------|-----------|
| LIBRO MAYOR                     |                                   |     |            |            |           |
| Expresado en Dólares USD        |                                   |     |            |            |           |
| Cuenta: 1.1.01 CAJA             |                                   |     |            |            |           |
| FECHA                           | DESCRIPCION                       | REF | DEBE       | HABER      | SALDO     |
| 14/07/2014                      | ANEXO N. 12, VENTA DE MERCADERIA  | 83  | 5,481.72   |            | 11,487.92 |
| 14/07/2014                      | DEPOSITO EN EFECTIVO              | 84  |            | 7,000.00   | 4,487.92  |
| 15/07/2014                      | ANEXO N.13, VENTA DE MERCADERIA   | 86  | 939.23     |            | 5,427.15  |
| 16/07/2014                      | ANEXO N.13 VENTA DE MERCADERIA    | 88  | 901.50     |            | 6,328.65  |
| 17/07/2014                      | ANEXO N.14, VENTA DE MERCADERIA   | 90  | 1,084.17   |            | 7,412.82  |
| 18/07/2014                      | ANEXO N.15, VENTA DE MERCADERIA   | 91  | 458.05     |            | 7,870.87  |
| 19/07/2014                      | ANEXO N.16, VENTA DE MERCADERIA   | 93  | 62.35      |            | 7,933.22  |
| 21/07/2014                      | ANEXO N.17, VENTA DE MERCADERIA   | 96  | 356.68     |            | 8,289.90  |
| 22/07/2014                      | ANEXO N. 18, VENTA DE MERCADERIA  | 98  | 8,632.26   |            | 16,922.16 |
| 22/07/2014                      | DEPOSITO DE EFECTIVO              | 99  |            | 13,000.00  | 3,922.16  |
| 23/07/2014                      | ANEXO N.19 VENTA DE MERCADERIA    | 101 | 1,110.99   |            | 5,033.15  |
| 23/07/2014                      | DEPOSITO EN EFECTIVO              | 102 |            | 2,000.00   | 3,033.15  |
| 24/07/2014                      | ANEXO N.20, VENTA DE MERCADERIA   | 103 | 287.82     |            | 3,320.97  |
| 25/07/2014                      | ANEXO N.21, VENTA DE MERCADERIA   | 105 | 367.77     |            | 3,688.74  |
| 26/07/2014                      | ANEXO N.22, VENTA DE MERCADERIA   | 106 | 258.23     |            | 3,946.97  |
| 28/07/2014                      | ANEXO N.23, VENTA DE MERCADERIA   | 109 | 226.23     |            | 4,173.20  |
| 29/07/2014                      | ANEXO N. 24, VENTA DE MERCADERIA  | 110 | 544.84     |            | 4,718.04  |
| 30/07/2014                      | ANEXO N.25, VENTA DE MERCADERIA   | 111 | 209.32     |            | 4,927.36  |
| 30/07/2014                      | DEPOSITO DE EFECTIVO              | 113 |            | 2,000.00   | 2,927.36  |
| 31/07/2014                      | ANEXO N.26, VENTA DE MERCADERIA   | 117 | 125.02     |            | 3,052.38  |
| 01/08/2014                      | ANEXO N.01, VENTA DE MERCADERIA   | 121 | 7,608.73   |            | 10,661.11 |
| 01/08/2014                      | DEPOSITO DE EFECTIVO              | 122 |            | 7,000.00   | 3,661.11  |
| 02/08/2014                      | ANEXO N.02, VENTA DE MERCADERIA   | 124 | 138.44     |            | 3,799.55  |
| 04/08/2014                      | ANEXO N.03, VENTA DE MERCADERIA   | 125 | 1,520.48   |            | 5,320.03  |
| 05/08/2014                      | ANEXO N.4.VENTA DE MERCADERIA     | 127 | 1,478.91   |            | 6,798.94  |
| 06/08/2014                      | ANEXO N.5, VENTGA DE MERCADERIA   | 129 | 5,925.58   |            | 12,724.52 |
| 06/08/2014                      | DEPOSITO DE EFECTIVO              | 130 |            | 9,000.00   | 3,724.52  |
| 07/08/2014                      | ANEXO N. 6, VENTA DE MERCADERIA   | 132 | 18,802.61  |            | 22,527.13 |
| 07/08/2014                      | DEPOSITO DE EFECTIVO              | 133 |            | 19,000.00  | 3,527.13  |
| 08/08/2014                      | ANEXO N.7, VENTA DE MERCADERIA    | 135 | 2,109.30   |            | 5,636.43  |
| 09/08/2014                      | ANEXO N.8, VENTA DE MERCADERIA    | 137 | 354.59     |            | 5,991.02  |
| 11/08/2014                      | ANEXO N. 009, VENTA DE MERCADERIA | 139 | 770.29     |            | 6,761.31  |
| 12/08/2014                      | ANEXO N.10 VENTA DE MERCADERIA    | 140 | 4,025.04   |            | 10,786.35 |
| 13/08/2014                      | ANEXO N. 11, VENTA DE MERCADERIA  | 141 | 1,079.06   |            | 11,865.41 |
| 13/08/2014                      | DEPOSITO DE EFECTIVO              | 142 |            | 8,000.00   | 3,865.41  |
| 14/08/2014                      | ANEXO N.12, VENTA DE MERCADERIA   | 144 | 2,064.40   |            | 5,929.81  |
| 14/08/2014                      | DEPOSITO DE EFECTIVO              | 145 |            | 2,000.00   | 3,929.81  |
| 15/08/2014                      | ANEXO N.13, VENTA DE MERCADERIA   | 147 | 587.29     |            | 4,517.10  |
| 16/08/2014                      | ANEXO N. 14 VENTA DE MERCADERIA   | 149 | 81.10      |            | 4,598.20  |
| 18/08/2014                      | ANEXO N.15, VENTA DE MERCADERIA   | 150 | 2,642.80   |            | 7,241.00  |
| 18/08/2014                      | DEPOSITO EN EFECTIVO              | 151 |            | 3,000.00   | 4,241.00  |
| 19/08/2014                      | ANEXO N.16, VENTA DE MERCADERIA   | 153 | 898.20     |            | 5,139.20  |
| 20/08/2014                      | ANEXO N. 17, VENTA DE MERCADERIA  | 154 | 319.33     |            | 5,458.53  |
| 21/08/2014                      | ANEXO N. 18, VENTA DE MERCADERIA  | 156 | 242.76     |            | 5,701.29  |
| 22/08/2014                      | ANEXO N.19, VENTA DE MERCADERIA   | 158 | 97.02      |            | 5,798.31  |
| 22/08/2014                      | DEPOSITO EN EFECTIVO              | 159 |            | 2,000.00   | 3,798.31  |
| 23/08/2014                      | ANEXO N.20, VENTA DE MERCADERIA   | 161 | 106.98     |            | 3,905.29  |
| 25/08/2014                      | ANEXO N.21, VENTA DE MERCADERIA   | 162 | 1,966.12   |            | 5,871.41  |
| 25/08/2014                      | DEPOSITO EN EFECTIVO              | 163 |            | 2,000.00   | 3,871.41  |
| 26/08/2014                      | ANEXO N.22, VENTA DE MERCADERIA   | 165 | 983.56     |            | 4,854.97  |
| 27/08/2014                      | ANEXO N.23, VENTA DE MERCADERIA   | 166 | 2,022.23   |            | 6,877.20  |
| 27/08/2014                      | DEPOSITO DE EFECTIVO              | 167 |            | 3,000.00   | 3,877.20  |
| 28/08/2014                      | ANEXO N.24, VENTA DE MERCADERIA   | 169 | 437.58     |            | 4,314.78  |
| 29/08/2014                      | ANEXO N.25, VENTA DE MERCADERIA   | 170 | 148.37     |            | 4,463.15  |
| 30/08/2014                      | ANEXO N.26, VENTA DE MERCADERIA   | 171 | 347.26     |            | 4,810.41  |
|                                 | Suman                             |     | 112,410.41 | 107,600.00 |           |

| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS |   |     |           |          |           |
|---------------------------------|---|-----|-----------|----------|-----------|
| LIBRO MAYOR                     |   |     |           |          |           |
| Expresado en Dólares USD        |   |     |           |          |           |
| Cuenta: 1.1.02 BANCOS           |   |     |           |          |           |
| FECHA                           | DESCRIPCION   | REF | DEBE      | HABER    | SALDO     |
| 01/06/2014                      | LOS VALORES DEL ESTADO DE SITUACION INICIAL               | 1   | 6,508.55  |          | 6,508.55  |
| 02/06/2014                      | COMPRA DE VARIOS ARTICULOS, ANEXO N. 001                  | 3   |           | 278.89   | 6,229.66  |
| 03/06/2014                      | EL DEPOSITO DE EFECTIVO                                   | 5   | 2,500.00  |          | 8,729.66  |
| 03/06/2014                      | COMPRA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 002            | 6   |           | 1,623.48 | 7,106.18  |
| 04/06/2014                      | COMPRA DE VARIOS ARTICULOS SEGUN ANEXO N. 003             | 8   |           | 1,192.14 | 5,914.04  |
| 04/06/2014                      | EL DEPOSITO DE EFECTIVO                                   | 9   | 2,000.00  |          | 7,914.04  |
| 06/06/2014                      | EL DEBITO DE LOS APORTES AL IEISS                         | 10  |           | 86.40    | 7,827.64  |
| 06/06/2014                      | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N.004          | 14  |           | 1,909.86 | 5,917.78  |
| 06/06/2014                      | EL DEPOSITO DE EFECTIVO                                   | 15  | 2,500.00  |          | 8,417.78  |
| 06/06/2014                      | EL DEPOSITO DE EFECTIVO                                   | 16  |           |          | 8,417.78  |
| 07/06/2014                      | EL PAGO CON CHEQUE DE UNA CUENTA PENDIENTE A LETERAGO     | 17  |           | 1,500.00 | 6,917.78  |
| 07/06/2014                      | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 005         | 19  |           | 1,565.00 | 5,352.78  |
| 10/06/2014                      | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS SEGUN ANEXO N. 006          | 22  |           | 2,817.35 | 2,535.43  |
| 11/06/2014                      | LA COMPRA DE VARIAS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 007         | 23  |           | 467.05   | 2,068.38  |
| 12/06/2014                      | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N.008          | 25  |           | 786.77   | 1,281.61  |
| 13/06/2014                      | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS SEGUN ANEXO N.009           | 28  |           | 1,000.00 | 281.61    |
| 14/06/2014                      | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N.0010         | 30  |           | 376.27   | (94.66)   |
| 14/06/2014                      | EL DEPOSITO DE EFECTIVO                                   | 31  | 2,000.00  |          | 1,905.34  |
| 16/06/2014                      | DEBITO DE IMPUESTOS DEL MES ANTERIOR                      | 33  |           | 1,315.55 | 589.79    |
| 17/06/2014                      | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS SEGUN ANEXO N.0011          | 33  |           | 367.66   | 222.13    |
| 17/06/2014                      | EL DEPOSITO DE EFECTIVO                                   | 35  | 2,500.00  |          | 2,722.13  |
| 19/06/2014                      | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS SEGUN ANEXO N. 12           | 36  |           | 495.83   | 2,226.30  |
| 20/06/2014                      | COMPRA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 0013           | 39  |           | 481.16   | 1,745.14  |
| 20/06/2014                      | EL DEPOSITO DE EFECTIVO                                   | 41  | 2,000.00  |          | 3,745.14  |
| 22/06/2014                      | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 0014        | 43  |           | 435.50   | 3,309.64  |
| 23/06/2014                      | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 0015        | 45  |           | 678.77   | 2,630.87  |
| 24/06/2014                      | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 0016        | 47  |           | 627.39   | 2,003.48  |
| 24/06/2014                      | EL DEPOSITO DE EFECTIVO                                   | 48  | 3,000.00  |          | 5,003.48  |
| 27/06/2014                      | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 17          | 52  |           | 164.11   | 4,839.37  |
| 30/06/2014                      | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 0018        | 55  |           | 626.69   | 4,212.68  |
| 30/06/2014                      | LA CANCELACION DE LOS SUELDOS DEL MES DE JUNNIO           | 56  |           | 262.20   | 3,950.48  |
| 30/06/2014                      | DEBITO CONSUMO DE LUZ Y AGUA                              | 58  |           | 62.32    | 3,888.16  |
| 30/06/2014                      | NOTAS DE DEBITO POR SERVICIOS BANCARIOS MES DE JUNIO      | 59  |           | 2.50     | 3,885.66  |
| 01/07/2014                      | EL DEPOSITO DE EFECTIVO POR VENTAS ANTERIORES             | 61  | 2,000.00  |          | 5,885.66  |
| 01/07/2014                      | DEBITO DE LOS APORTES AL IEISS, DEL MES ANTERIOR          | 62  |           | 86.40    | 5,799.26  |
| 04/07/2014                      | EL PAGO DE LA CUENTA PENDIENTE DEL DIA 13/06 ANEXO N. 009 | 65  |           | 4,168.77 | 1,630.49  |
| 04/07/2014                      | SEGUN ANEXO N.19, LA COMPRA DE MERCADERIA                 | 67  |           | 431.85   | 1,198.64  |
| 05/07/2014                      | SEGUN ANEXO N.20, LA COMPRA DE MERCADERIA                 | 69  |           | 516.59   | 682.05    |
| 08/07/2014                      | ANEXO N.21, COMPRA DE MERCADERIA                          | 71  |           | 240.00   | 442.05    |
| 08/07/2014                      | DEPOSTIO DE LAS VENTAS DE DIAS ANTERIORES                 | 73  | 10,000.00 |          | 10,442.05 |
| 09/07/2014                      | ANEXO N.22, SE COMPRA MERCADERIA                          | 74  |           | 1,586.64 | 8,855.41  |
| 10/07/2014                      | PAGO TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR                           | 76  |           | 2,279.65 | 6,575.76  |
| 10/07/2014                      | ANEXO N.23, COMPRA DE MERCADERIA                          | 77  |           | 931.46   | 5,644.30  |
| 11/07/2014                      | ANEXO N.24, COMPRA DE MERCADERIA                          | 79  |           | 53.79    | 5,590.51  |
| 12/07/2014                      | ANEXO N.25.COMPRAS DE MERCADERIA                          | 81  |           | 2,109.99 | 3,480.52  |
| 14/07/2014                      | ANEXO N. 26 COMPRA DE MERCADERIA                          | 82  |           | 734.62   | 2,745.90  |
| 14/07/2014                      | DEPOSITO EN EFECTIVO POR VENTAS ANTERIORES                | 84  | 7,000.00  |          | 9,745.90  |
| 15/07/2014                      | ANEXO N.27, COMPRA DE MERCADERIA                          | 85  |           | 2,387.32 | 7,358.58  |
| 16/07/2014                      | ANEXO N. 28, COMPRA DE MERCADERIA                         | 87  |           | 2,156.58 | 5,202.00  |

| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS |  |     |            |           |           |
|---------------------------------|--|-----|------------|-----------|-----------|
| LIBRO MAYOR                     |  |     |            |           |           |
| Expresado en Dólares USD        |  |     |            |           |           |
| Cuenta: 1.1.02 BANCOS           |  |     |            |           |           |
| FECHA                           | DESCRIPCION  | REF | DEBE       | HABER     | SALDO     |
| 16/07/2014                      | DEBITO DE LOS IMPUESTOS MES ANTERIOR                   | 91  |            | 640.65    | 4,561.35  |
| 17/07/2014                      | ANEXO N.29, COMPRA DE MERCADERIA                       | 89  |            | 1,256.58  | 3,304.77  |
| 18/07/2014                      | ANEXO N. 30, COMPRA DE MERCADERIA                      | 92  |            | 1,125.20  | 2,179.57  |
| 19/07/2014                      | ANEXO N. 31, COMPRA DE MERCADERIA                      | 94  |            | 718.51    | 1,461.06  |
| 21/07/2014                      | ANEXO N.32, COMPRAS DE MERCADERIA                      | 95  |            | 29.00     | 1,432.06  |
| 22/07/2014                      | ANEXO N.33, COMPRA DE MERCADERIA                       | 97  |            | 2,115.79  | (683.73)  |
| 22/07/2014                      | DEPOSITO DE EFECTIVO, DE LAS VENTAS ANTERIORES         | 99  | 13,000.00  |           | 12,316.27 |
| 23/07/2014                      | ANEXO N. 34, COMPRA DE MERCADERIA                      | 100 |            | 332.10    | 11,984.17 |
| 23/07/2014                      | DEPOSITO EN EFECTIVO DE LAS VENTAS ANTERIORES          | 102 | 2,000.00   |           | 13,984.17 |
| 24/07/2014                      | ANEXO N. 35, COMPRA DE MERCADERIA                      | 104 |            | 368.08    | 13,616.09 |
| 26/07/2014                      | ANEXO N.36, COMPRA DE MERCADERIA                       | 107 |            | 171.13    | 13,444.96 |
| 28/07/2014                      | ANEXO N.37, COMPRA DE MERCADERIA                       | 108 |            | 174.96    | 13,270.00 |
| 30/07/2014                      | ANEXO N.38, COMPRA DE MERCADERIA                       | 112 |            | 188.19    | 13,081.81 |
| 30/07/2014                      | DEPOSITO DE EFECTIVO, POR VENTAS DE DIAS ANTERIORES    | 113 | 2,000.00   |           | 15,081.81 |
| 30/07/2014                      | DEBITO POR EL CONSUMO DE LUZY AGUA                     | 115 |            | 69.40     | 15,012.41 |
| 30/07/2014                      | NOTAS DE DEBITO POR SERVICIOS BANCARIOS                | 116 |            | 2.50      | 15,009.91 |
| 31/07/2014                      | ANEXO N. 39, COMPRA DE MERCADERIA                      | 118 |            | 1,982.49  | 13,027.42 |
| 31/07/2014                      | CANCELACION DEL SULEDO QUE CORRESPONDE AL MES DE JULIO | 119 |            | 362.20    | 12,665.22 |
| 01/08/2014                      | ANEXO N.40,COMPRA DE MERCADERIA                        | 120 |            | 1,310.07  | 11,355.15 |
| 01/08/2014                      | DEPOSITO DE EFECTIVO POR VENTAS ANTERIORES             | 122 | 7,000.00   |           | 18,355.15 |
| 01/08/2014                      | ANEXO N.41,COMPRA DE MERCADERIA                        | 123 |            | 3,357.42  | 14,997.73 |
| 05/08/2014                      | ANEXO N.42,COMPRA DE MERCADERIA                        | 126 |            | 345.56    | 14,652.17 |
| 06/08/2014                      | ANEXO N.43, COMPRA DE MERCADERIA                       | 128 |            | 5,733.95  | 8,918.22  |
| 06/08/2014                      | DEPOSITO DE EFECATIVO POR VENTAS ANTERIORES            | 130 | 9,000.00   |           | 17,918.22 |
| 07/08/2014                      | ANEXO N.44, COMPRA DE MERCADERIA                       | 131 |            | 5,305.45  | 12,612.77 |
| 07/08/2014                      | DEPOSITO DE EFECTIVO EN LA CUENTA DEL BANCO            | 133 | 19,000.00  |           | 31,612.77 |
| 08/08/2014                      | ANEXO N.45, COMPRA DE MERCADERIA                       | 134 |            | 1,585.58  | 30,027.19 |
| 09/08/2014                      | ANEXO N.46, COMPRA DE MERCADERIA                       | 136 |            | 2,058.32  | 27,968.87 |
| 11/08/2014                      | ANEXO N.47, COMPRA DE MERCADERIA                       | 138 |            | 2,584.31  | 25,384.56 |
| 13/08/2014                      | DEPOSITO EN LA CUENTA DE BANCO PO VENTAS ANTERIORES    | 142 | 8,000.00   |           | 33,384.56 |
| 14/08/2014                      | ANEXO N. 48, COMPRA DE MERCADERIA                      | 143 |            | 2,316.18  | 31,068.38 |
| 14/08/2014                      | DEPOSITO DE EFECTIVO, LAS VENTAS ANTERIORES            | 145 | 2,000.00   |           | 33,068.38 |
| 15/08/2014                      | DEBITO DE LOS APORTES AL IEISS, MES ANTERIOR           | 146 |            | 86.40     | 32,981.98 |
| 16/08/2014                      | ANEXO N.49, COMPRA DE MERCADERIA                       | 148 |            | 4,754.98  | 28,227.00 |
| 16/08/2014                      | DEBITO DE LOS IMPUESTOS MES ANTERIOR                   | 149 |            | 2,169.35  | 26,057.65 |
| 18/08/2014                      | DEPOSITO EN EFECTIVO DE VENTAS ANTERIORES              | 151 | 3,000.00   |           | 29,057.65 |
| 19/08/2014                      | ANEXO N. 50, COMPRA DE MERCADERIAS                     | 152 |            | 574.63    | 28,483.02 |
| 21/08/2014                      | ANEXO N. 51, COMPRA DE MERCADERIA                      | 155 |            | 1,106.22  | 27,376.80 |
| 22/08/2014                      | ANEXO N.52, COMPRA DE MERCADERIA                       | 157 |            | 366.34    | 27,010.46 |
| 22/08/2014                      | DEPOSITO EN EFECTIVO, POR VENAS ANTERIORES             | 159 | 2,000.00   |           | 29,010.46 |
| 23/08/2014                      | ANEXO N.53, COMPRA DE MERCADERIA                       | 160 |            | 545.16    | 28,465.30 |
| 25/08/2014                      | DEPOSITO EN EFECTIVO POR VENTAS ANTERIORES             | 163 | 2,000.00   |           | 30,465.30 |
| 26/08/2014                      | ANEXO N.54, COMPRA DE MERCADERIA                       | 164 |            | 2,150.97  | 28,314.33 |
| 27/08/2014                      | DEPOSITO DE EFECTIVO DE LAS VENTAS ANTERIORES          | 167 | 3,000.00   |           | 31,314.33 |
| 27/08/2014                      | ANEXO N.55, COMPRA MERCADERIA                          | 168 |            | 241.72    | 31,072.61 |
| 30/08/2014                      | PAGO DE SUELDOS QUE CORRESPONDE AL MES DE AGOSTO       | 172 |            | 362.20    | 30,710.41 |
| 30/08/2014                      | DEBITO DEL CONSUMO DE LUZY AGUA                        | 174 |            | 80.10     | 30,630.31 |
| 30/08/2014                      | NOTAS DE DEBITO POR SERVICIOS BANCARIOS                | 175 |            | 2.50      | 30,627.81 |
|                                 | Suman  |     | 114,008.55 | 83,380.74 |           |

| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS                     |  |     |           |           |           |
|---|--|-----|-----------|-----------|-----------|
| LIBRO MAYOR   |  |     |           |           |           |
| Expresado en Dólares USD                            |  |     |           |           |           |
| Cuenta: 1.1.03 CUENTAS POR COBRAR                   |  |     |           |           |           |
| FECHA   | DESCRIPCION  | REF | DEBE      | HABER     | SALDO     |
| 01/06/2014  | LOS VALORES DEL ESTADO DE SITUACION INICIAL                  | 1   | 3,738.00  |           | 3,738.00  |
|   | Suman  |     | 3,738.00  | -         |           |
| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS                     |  |     |           |           |           |
| LIBRO MAYOR   |  |     |           |           |           |
| Expresado en Dólares USD                            |  |     |           |           |           |
| Cuenta: 1.1.04 (-) PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES |  |     |           |           |           |
| FECHA   | DESCRIPCION  | REF | DEBE      | HABER     | SALDO     |
| 30/08/2014  | LA PROVISION DEL 1% DE CUENTAS INCOBRABLES                   | 179 |           | 37.38     | (37.38)   |
|   | Suman  |     | -         | 37.38     |           |
| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS                     |  |     |           |           |           |
| LIBRO MAYOR   |  |     |           |           |           |
| Expresado en Dólares USD                            |  |     |           |           |           |
| Cuenta: 1.1.05 MERCADERIAS                          |  |     |           |           |           |
| FECHA   | DESCRIPCION  | REF | DEBE      | HABER     | SALDO     |
| 01/06/2014  | LOS VALORES DEL ESTADO DE SITUACION INICIAL                  | 1   | 32,530.02 |           | 32,530.02 |
| 31/08/2014  | EL VALOR DE COSTO DE VENTA Q Y DEL IN. INICIAL DE MERCADERIA | 181 |           | 32,530.02 | -         |
| 31/08/2014  | EL VALOR DEL INV. FINAL DE MERCADERIA                        | 182 | 3,025.95  |           | 3,025.95  |
|   | Suman  |     | 35,555.97 | 32,530.02 |           |
| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS                     |  |     |           |           |           |
| LIBRO MAYOR   |  |     |           |           |           |
| Expresado en Dólares USD                            |  |     |           |           |           |
| Cuenta: 1.1.06 IVA EN COMPRAS                       |  |     |           |           |           |
| FECHA   | DESCRIPCION  | REF | DEBE      | HABER     | SALDO     |
| 02/06/2014  | COMPRA DE VARIOS ARTICULOS, ANEXO N. 001                     | 3   | 31.16     |           | 31.16     |
| 03/06/2014  | COMPRA DE VARIOS ARTICULOS, ANEXO N. 002                     | 6   | 16.20     |           | 47.36     |
| 04/06/2014  | COMPRA DE VARIOS ARTICULOS, ANEXO N. 003                     | 8   | 133.20    |           | 180.56    |
| 06/06/2014  | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS, ANEXO N.004                   | 14  | 213.39    |           | 393.95    |
| 07/06/2014  | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS, ANEXO N. 005                  | 19  | 174.86    |           | 568.81    |
| 10/06/2014  | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS, ANEXO N.006                   | 22  | 26.52     |           | 595.33    |
| 11/06/2014  | LA COMPRA DE VARIAS ARTICULOS, ANEXO N. 007                  | 23  | 51.13     |           | 646.46    |
| 12/06/2014  | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N.008             | 25  | 87.91     |           | 734.37    |
| 13/06/2014  | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS SEGUN ANEXO N.009              | 28  | 577.52    |           | 1,311.89  |
| 14/06/2014  | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N.0010            | 30  | 36.97     |           | 1,348.86  |
| 17/06/2014  | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS SEGUN ANEXO N.0011             | 33  | 41.08     |           | 1,389.94  |
| 19/06/2014  | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS SEGUN ANEXO N. 12              | 36  | 4.93      |           | 1,394.87  |
| 20/06/2014  | COMPRA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 0013              | 39  | 53.76     |           | 1,448.63  |
| 23/06/2014  | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 0015           | 45  | 75.84     |           | 1,524.47  |
| 24/06/2014  | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 0016           | 47  | 70.10     |           | 1,594.57  |
| 27/06/2014  | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 17             | 52  | 18.34     |           | 1,612.91  |
| 30/06/2014  | LIQUIDACIÓN DEL IVA, CORRESPONDE AL PERIODO                  | 61  |           | 1,612.91  | -         |
| 04/07/2014  | SEGUN ANEXO N.19, LA COMPRA DE MERCADERIA                    | 67  | 16.13     |           | 16.13     |
| 05/07/2014  | SEGUN ANEXO N.20, LA COMPRA DE MERCADERIA                    | 69  | 57.72     |           | 73.85     |
| 09/07/2014  | ANEXO N.22, SE COMPRA MERCADERIA                             | 74  | 177.28    |           | 251.13    |
| 10/07/2014  | ANEXO N.23, COMPRA DE MERCADERIA                             | 77  | 104.07    |           | 355.20    |

| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS      |  |     |          |          |          |
|--------------------------------------|--|-----|----------|----------|----------|
| LIBRO MAYOR                          |  |     |          |          |          |
| Expresado en Dólares USD             |  |     |          |          |          |
| Cuenta: 1.1.06 IVA EN COMPRAS        |  |     |          |          |          |
| FECHA                                | DESCRIPCION  | REF | DEBE     | HABER    | SALDO    |
| 11/07/2014                           | ANEXO N.24, COMPRA DE MERCADERIA                   | 79  | 6.01     |          | 361.21   |
| 12/07/2014                           | ANEXO N.25,COMPRA DE MERCADERIA                    | 81  | 235.75   |          | 596.96   |
| 14/07/2014                           | ANEXO N. 26,COMPRA DE MERCADERIA                   | 82  | 82.08    |          | 679.04   |
| 15/07/2014                           | ANEXO N.27, COMPRA DE MERCADERIA                   | 85  | 266.74   |          | 945.78   |
| 16/07/2014                           | ANEXO N. 28, COMPRA DE MERCADERIA                  | 87  | 179.06   |          | 1,124.84 |
| 17/07/2014                           | ANEXO N.29, COMPRA DE MERCADERIA                   | 89  | 140.40   |          | 1,265.24 |
| 18/07/2014                           | ANEXO N. 30, COMPRA DE MERCADERIA                  | 92  | 116.85   |          | 1,382.09 |
| 19/07/2014                           | ANEXO N. 31, COMPRA DE MERCADERIA                  | 94  | 80.28    |          | 1,462.37 |
| 21/07/2014                           | ANEXO N.32, COMPRAS DE MERCADERIA                  | 95  | 3.24     |          | 1,465.61 |
| 22/07/2014                           | ANEXO N.33, COMPRA DE MERCADERIA                   | 97  | 236.40   |          | 1,702.01 |
| 24/07/2014                           | ANEXO N. 35, COMPRA DE MERCADERIA                  | 104 | 41.13    |          | 1,743.14 |
| 26/07/2014                           | ANEXO N.36, COMPRA DE MERCADERIA                   | 107 | 11.88    |          | 1,755.02 |
| 30/07/2014                           | ANEXO N.38, COMPRA DE MERCADERIA                   | 112 | 20.58    |          | 1,775.60 |
| 31/07/2014                           | ANEXO N. 39, COMPRA DE MERCADERIA                  | 118 | 221.51   |          | 1,997.11 |
| 31/07/2014                           | LIQUIDACIÓN DEL IVA, CORRESPONDE AL PERIODO        | 120 |          | 1,997.11 | -        |
| 01/08/2014                           | ANEXO N.40,COMPRA DE MERCADERIA                    | 120 | 146.38   |          | 146.38   |
| 01/08/2014                           | ANEXO N.41,COMPRAS DE MERCADERIA                   | 123 | 361.34   |          | 507.72   |
| 05/08/2014                           | ANEXO N.42,COMPRA DE MERCADERIA                    | 126 | 38.61    |          | 546.33   |
| 06/08/2014                           | ANEXO N.43, COMPRA DE MERCADERIA                   | 128 | 549.27   |          | 1,095.60 |
| 07/08/2014                           | ANEXO N.44, COMPRA DE MERCADERIA                   | 131 | 592.79   |          | 1,688.39 |
| 08/08/2014                           | ANEXO N.45, COMPRA DE MERCADERIA                   | 134 | 170.81   |          | 1,859.20 |
| 09/08/2014                           | ANEXO N 46, COMPRA DE MERCADERIA                   | 136 | 229.98   |          | 2,089.18 |
| 11/08/2014                           | ANEXO N.47, COMPRA DE MERCADERIA                   | 138 | 288.75   |          | 2,377.93 |
| 14/08/2014                           | ANEXO N. 48, COMPRA DE MERCADERIA                  | 143 | 258.79   |          | 2,636.72 |
| 16/08/2014                           | ANEXO N.49, COMPRA DE MERCADERIA                   | 148 | 531.28   |          | 3,168.00 |
| 19/08/2014                           | ANEXO N. 50, COMPRA DE MERCADERIA                  | 152 | 64.20    |          | 3,232.20 |
| 21/08/2014                           | ANEXO N. 51, COMPRA DE MERCADERIA                  | 155 | 123.60   |          | 3,355.80 |
| 22/08/2014                           | ANEXO N.52, COMPRA DE MERCADERIA                   | 157 | 31.71    |          | 3,387.51 |
| 23/08/2014                           | ANEXO N.53, COMPRA DE MERCADERIA                   | 160 | 60.91    |          | 3,448.42 |
| 26/08/2014                           | ANEXO N.54, COMPRA DE MERCADERIA                   | 164 | 240.33   |          | 3,688.75 |
| 27/08/2014                           | ANEXO N.55, COMPRA DE MERCADERIA                   | 168 | 27.01    |          | 3,715.76 |
| 31/08/2014                           | LIQUIDACIÓN DEL IVA, CORRESPONDE AL PERIODO        | 181 |          | 3,715.76 | -        |
|                                      | Suman  |     | 7,325.78 | 7,325.78 | -        |
| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS      |  |     |          |          |          |
| LIBRO MAYOR                          |  |     |          |          |          |
| Expresado en Dólares USD             |  |     |          |          |          |
| Cuenta: 1.1.07 ANTICIPO DE SUELDO    |  |     |          |          |          |
| FECHA                                | DESCRIPCION  | REF | DEBE     | HABER    | SALDO    |
| 06/06/2014                           | EL ANTICIPO DE SUELDO MES DE JUNIO, AL SR. CARRIÓN | 11  | 100.00   |          | 100.00   |
| 30/06/2014                           | LA CANCELACION DE LOS SUELDOS DEL MES DE JUNIO     | 56  |          | 100.00   | -        |
|                                      | Suman  |     | 100.00   | 100.00   | -        |
| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS      |  |     |          |          |          |
| LIBRO MAYOR                          |  |     |          |          |          |
| Expresado en Dólares USD             |  |     |          |          |          |
| Cuenta: 1.1.08 SUMNISTROS DE OFICINA |  |     |          |          |          |
| FECHA                                | DESCRIPCION  | REF | DEBE     | HABER    | SALDO    |
| 01/06/2014                           | LOS VALORES DEL ESTADO DE SITUACION INICIAL        | 1   | 8.80     |          | 8.80     |
| 30/08/2014                           | CONSUMO DE SUMINISTROS DE OFICINA, 25%             | 177 |          | 2.00     | 6.80     |
|                                      | Suman  |     | 8.80     | 2.00     |          |

| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS    |   |     |       |       |       |
|------------------------------------|---|-----|-------|-------|-------|
| LIBRO MAYOR                        |   |     |       |       |       |
| Expresado en Dólares USD           |   |     |       |       |       |
| Cuenta: 1.1.09 SUMINISTROS DE ASEO |   |     |       |       |       |
| FECHA                              | DESCRIPCION                                       | REF | DEBE  | HABER | SALDO |
| 01/06/2014                         | LOS VALORES DEL ESTADO DE SITUACION INICIAL       | 1   | 22.56 |       | 22.56 |
| 30/08/2014                         | CONSUMO DE SUMINISTROS DE ASEO, 25% EN EL PERIODO | 178 |       | 5.64  | 16.92 |
|                                    | Suman   |     | 22.56 | 5.64  |       |

| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS  |   |     |          |       |          |
|----------------------------------|---|-----|----------|-------|----------|
| LIBRO MAYOR                      |   |     |          |       |          |
| Expresado en Dólares USD         |   |     |          |       |          |
| Cuenta: 1.2.01 MUEBLES Y ENSERES |   |     |          |       |          |
| FECHA                            | DESCRIPCION                                 | REF | DEBE     | HABER | SALDO    |
| 01/01/1900                       | LOS VALORES DEL ESTADO DE SITUACION INICIAL |     | 1,420.00 |       | 1,420.00 |
|                                  | Suman                                       |     | 1,420.00 | -     |          |

| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS                                |                                     |     |      |       |         |
|--|-------------------------------------|-----|------|-------|---------|
| LIBRO MAYOR  |                                     |     |      |       |         |
| Expresado en Dólares USD                                       |                                     |     |      |       |         |
| Cuenta: 1.2.02 (-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES |                                     |     |      |       |         |
| FECHA  | DESCRIPCION                         | REF | DEBE | HABER | SALDO   |
| 30/08/2014   | DEPRECIACIONES DEL PERIODO CONTABLE | 176 |      | 35.50 | (35.50) |
|  | Suman                               |     | -    | 35.50 |         |

| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS  |   |     |        |       |        |
|----------------------------------|---|-----|--------|-------|--------|
| LIBRO MAYOR                      |   |     |        |       |        |
| Expresado en Dólares USD         |   |     |        |       |        |
| Cuenta: 1.2.03 EQUIPO DE OFICINA |   |     |        |       |        |
| FECHA                            | DESCRIPCION                                 | REF | DEBE   | HABER | SALDO  |
| 01/06/2014                       | LOS VALORES DEL ESTADO DE SITUACION INICIAL | 1   | 115.00 |       | 115.00 |
|                                  | Suman                                       |     | 115.00 | -     |        |

| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS                                |                                     |     |      |       |        |
|--|-------------------------------------|-----|------|-------|--------|
| LIBRO MAYOR  |                                     |     |      |       |        |
| Expresado en Dólares USD                                       |                                     |     |      |       |        |
| Cuenta: 1.2.04 (-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA |                                     |     |      |       |        |
| FECHA  | DESCRIPCION                         | REF | DEBE | HABER | SALDO  |
| 30/08/2014   | DEPRECIACIONES DEL PERIODO CONTABLE | 176 |      | 2.88  | (2.88) |
|  | Suman                               |     | -    | 2.88  |        |

| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS                                |  |     |          |          |            |
|--|--|-----|----------|----------|------------|
| LIBRO MAYOR  |  |     |          |          |            |
| Expresado en Dólares USD                                       |  |     |          |          |            |
| Cuenta: 1.2.05 EQUIPO DE COMPUTO                               |  |     |          |          |            |
| FECHA  | DESCRIPCION  | REF | DEBE     | HABER    | SALDO      |
| 01/06/2014   | LOS VALORES DEL ESTADO DE SITUACION INICIAL                        | 1   | 1,580.00 |          | 1,580.00   |
|  | Suman  |     | 1,580.00 | -        |            |
| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS                                |  |     |          |          |            |
| LIBRO MAYOR  |  |     |          |          |            |
| Expresado en Dólares USD                                       |  |     |          |          |            |
| Cuenta: 1.2.06 (-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO |  |     |          |          |            |
| FECHA  | DESCRIPCION  | REF | DEBE     | HABER    | SALDO      |
| 30/08/2014   | DEPRECIACIONES DEL PERIODO CONTABLE                                | 176 |          | 130.35   | (130.35)   |
|  | Suman  |     | -        | 130.35   |            |
| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS                                |  |     |          |          |            |
| LIBRO MAYOR  |  |     |          |          |            |
| Expresado en Dólares USD                                       |  |     |          |          |            |
| Cuenta: 2.1.01 CUENTAS POR PAGAR                               |  |     |          |          |            |
| FECHA  | DESCRIPCION  | REF | DEBE     | HABER    | SALDO      |
| 01/06/2014   | LOS VALORES DEL ESTADO DE SITUACION INICIAL                        | 1   |          | 3,779.65 | (3,779.65) |
| 07/06/2014   | EL PAGO CON CHEQUE DE UNA CUENTA PENDIENTE A LETERAGO              | 17  | 1,500.00 |          | (2,279.65) |
| 13/06/2014   | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS SEGUN ANEXO N.009                    | 28  |          | 4,168.77 | (6,448.42) |
| 04/07/2014   | EL PAGO DE LA CUENTA PENDIENTE DEL DIA 13/06 DELAL ANEXO N. 009    | 65  | 4,168.77 |          | (2,279.65) |
| 10/07/2014   | PAGO TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR, CON CHEQUE                        | 76  | 2,279.65 |          | 0.00       |
|  | Suman  |     | 7,948.42 | 7,948.42 |            |
| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS                                |  |     |          |          |            |
| LIBRO MAYOR  |  |     |          |          |            |
| Expresado en Dólares USD                                       |  |     |          |          |            |
| Cuenta: 2.1.02.1 APOORTE PATRONAL POR PAGAR                    |  |     |          |          |            |
| FECHA  | DESCRIPCION  | REF | DEBE     | HABER    | SALDO      |
| 01/06/2014   | LOS VALORES DEL ESTADO DE SITUACION INICIAL                        | 1   |          | 48.60    | (48.60)    |
| 06/06/2014   | EL DEBITO DE LOS APORTES AL IESS, QUE CORRESPONDEN AL MES ANTERIOR | 10  | 48.60    |          | -          |
| 30/06/2014   | LA CANCELACION DE LOS SUELDOS DEL MES DE JUNIO                     | 56  |          | 48.60    | (48.60)    |
| 01/07/2014   | DEBITO DE LOS APORTES AL IESS, DEL MES ANTERIOR                    | 62  | 48.60    |          | -          |
| 31/07/2014   | CANCELACION DEL SUELDOS MES DE JULIO                               | 119 |          | 48.60    | (48.60)    |
| 15/08/2014   | DEBITO DE LOS APORTES AL IESS, MES ANTRIOR                         | 146 | 48.60    |          | -          |
| 30/08/2014   | LA CANCELACION DE LOS SUELDOS DEL MES DE AGOSTO                    | 172 |          | 48.60    | (48.60)    |
|  | Suman  |     | 145.80   | 194.40   | -          |
| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS                                |  |     |          |          |            |
| LIBRO MAYOR  |  |     |          |          |            |
| Expresado en Dólares USD                                       |  |     |          |          |            |
| Cuenta: 2.1.02.2 APOORTE INDIVIDUAL POR PAGAR                  |  |     |          |          |            |
| FECHA  | DESCRIPCION  | REF | DEBE     | HABER    | SALDO      |
| 01/06/2014   | LOS VALORES DEL ESTADO DE SITUACION INICIAL                        | 1   |          | 37.80    | (37.80)    |
| 06/06/2014   | EL DEBITO DE LOS APORTES AL IESS                                   | 10  | 37.80    |          | -          |
| 30/06/2014   | LA CANCELACION DE LOS SUELDOS DEL MES DE JUNNIO, SEGUN ROL DE PAGO | 56  |          | 37.80    | (37.80)    |
| 01/07/2014   | DEBITO DE LOS APORTES AL IESS, DEL MES ANTERIOR                    | 62  | 37.80    |          | -          |
| 31/07/2014   | CANCELACION DEL SULEDO QUE CORRESPONDE AL MES DE JULIO             | 119 |          | 37.80    | (37.80)    |
| 15/08/2014   | DEBITO DE LOS APORTES AL IESS, MES ANTRIOR                         | 146 | 37.80    |          | -          |
| 30/08/2014   | PAGO DE SUELDOS QUE CORRESPONDE AL MES DE AGOSTO SEGUN ROL         | 172 |          | 37.80    | (37.80)    |
|  | Suman  |     | 113.40   | 151.20   |            |

| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS                 |  |     |      |       |         |
|---|--|-----|------|-------|---------|
| LIBRO MAYOR                                     |  |     |      |       |         |
| Expresado en Dólares USD                        |  |     |      |       |         |
| Cuenta: 2.1.03.1 DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR |  |     |      |       |         |
| FECHA   | DESCRIPCION  | REF | DEBE | HABER | SALDO   |
|   |  |     |      |       |         |
| 30/06/2014                                      | LAS PROVISIONES SOCIALES QUE CORRESPONDEN A JUNIO                    | 57  |      | 33.33 | (33.33) |
| 30/07/2014                                      | EL ROL DE PROVISIONES SOCIALES DEL MES JULIO                         | 114 |      | 33.33 | (66.66) |
| 30/08/2014                                      | EL ROL DE PROVISIONES SOCIALES DEL MES DE AGOSTO                     | 173 |      | 33.33 | (99.99) |
|   |  |     |      |       |         |
|   | Suman  |     | -    | 99.99 |         |
|   |  |     |      |       |         |
| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS                 |  |     |      |       |         |
| LIBRO MAYOR                                     |  |     |      |       |         |
| Expresado en Dólares USD                        |  |     |      |       |         |
| Cuenta: 2.1.03.2 DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR |  |     |      |       |         |
| FECHA   | DESCRIPCION  | REF | DEBE | HABER | SALDO   |
|   |  |     |      |       |         |
| 30/06/2014                                      | LAS PROVISIONES SOCIALES QUE CORRESPONDEN A JUNIO, SEGUN ROL         | 57  |      | 28.33 | (28.33) |
| 30/07/2014                                      | EL ROL DE PROVISIONES SOCIALES DEL MES JULIO                         | 114 |      | 28.33 | (56.66) |
| 30/08/2014                                      | EL ROL DE PROVISIONES SOCIALES QUE CORRESPONDE AL MES DE AGOSTO 2014 | 173 |      | 28.33 | (84.99) |
|   |  |     |      |       |         |
|   | Suman  |     | -    | 84.99 |         |
|   |  |     |      |       |         |
| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS                 |  |     |      |       |         |
| LIBRO MAYOR                                     |  |     |      |       |         |
| Expresado en Dólares USD                        |  |     |      |       |         |
| Cuenta: 2.1.03.3 FONDO DE RESERVA POR PAGAR     |  |     |      |       |         |
| FECHA   | DESCRIPCION  | REF | DEBE | HABER | SALDO   |
|   |  |     |      |       |         |
| 30/06/2014                                      | LAS PROVISIONES SOCIALES QUE CORRESPONDEN A JUNIO                    | 57  |      | 33.32 | (33.32) |
| 30/07/2014                                      | EL ROL DE PROVISIONES SOCIALES DEL MES JULIO                         | 114 |      | 33.32 | (66.64) |
| 30/08/2014                                      | EL ROL DE PROVISIONES SOCIALES DEL MES DE AGOSTO                     | 173 |      | 33.32 | (99.96) |
|   |  |     |      |       |         |
|   | Suman  |     | -    | 99.96 |         |
|   |  |     |      |       |         |
| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS                 |  |     |      |       |         |
| LIBRO MAYOR                                     |  |     |      |       |         |
| Expresado en Dólares USD                        |  |     |      |       |         |
| Cuenta: 2.1.03.4 VACACIONES POR PAGAR           |  |     |      |       |         |
| FECHA   | DESCRIPCION  | REF | DEBE | HABER | SALDO   |
|   |  |     |      |       |         |
| 30/06/2014                                      | LAS PROVISIONES SOCIALES QUE CORRESPONDEN A JUNIO                    | 57  |      | 16.66 | (16.66) |
| 30/07/2014                                      | EL ROL DE PROVISIONES SOCIALES DEL MES JULIO                         | 114 |      | 16.66 | (33.32) |
| 30/08/2014                                      | EL ROL DE PROVISIONES SOCIALES DEL MES DE AGOSTO                     | 173 |      | 16.66 | (49.98) |
|   |  |     |      |       |         |
|   | Suman  |     | -    | 49.98 |         |



| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS |   |     |          |          |            |
|---------------------------------|---|-----|----------|----------|------------|
| LIBRO MAYOR                     |   |     |          |          |            |
| Expresado en Dólares USD        |   |     |          |          |            |
| Cuenta: 2.1.04 IVA EN VENTAS    |   |     |          |          |            |
| FECHA                           | DESCRIPCION   | REF | DEBE     | HABER    | SALDO      |
| 02/06/2014                      | VENTA DE VARIOS ARTICULOS SEGUN ANEXO N.002         | 2   |          | 40.22    | (40.22)    |
| 03/06/2014                      | VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N.002        | 4   |          | 54.48    | (94.70)    |
| 04/06/2014                      | VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 003       | 7   |          | 85.76    | (180.46)   |
| 06/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 004    | 12  |          | 238.51   | (418.97)   |
| 06/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS , SEGUN ANEXO N. 005   | 13  |          | 104.49   | (523.46)   |
| 07/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 006    | 18  |          | 39.49    | (562.95)   |
| 09/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 007    | 20  |          | 65.56    | (628.51)   |
| 10/06/2014                      | LA VENTA DE MERCADERIA, SEGUN ANEXO N. 008          | 21  |          | 43.82    | (672.33)   |
| 11/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N.009     | 24  |          | 15.96    | (688.29)   |
| 12/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 010    | 26  |          | 87.80    | (776.09)   |
| 13/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 0011   | 27  |          | 72.51    | (848.60)   |
| 14/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS SEGUN ANEXO N. 0012    | 29  |          | 3.43     | (852.03)   |
| 16/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS SEGUN ANEXO N. 13      | 32  |          | 192.02   | (1,044.05) |
| 17/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS SEGUN ANEXO N 0014     | 34  |          | 95.29    | (1,139.34) |
| 19/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 15     | 37  |          | 21.29    | (1,160.63) |
| 19/06/2014                      | LA VENTA DE VARIAS MERCADERIAS, SEGUN ANEXO N. 16   | 38  |          | 193.76   | (1,354.39) |
| 20/06/2014                      | VENTAS DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 0017     | 40  |          | 6.80     | (1,361.19) |
| 21/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 0018   | 42  |          | 3.38     | (1,364.57) |
| 23/06/2014                      | LA VENTA DE VARIAS MERCADERIAS, SEGUN ANEXO N. 0019 | 44  |          | 11.45    | (1,376.02) |
| 24/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 0020   | 46  |          | 31.67    | (1,407.69) |
| 25/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 0021   | 49  |          | 112.07   | (1,519.76) |
| 26/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 0022   | 50  |          | 43.60    | (1,563.36) |
| 27/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N.0023    | 51  |          | 40.09    | (1,603.45) |
| 28/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 0024   | 53  |          | 17.71    | (1,621.16) |
| 30/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 0025   | 54  |          | 21.05    | (1,642.21) |
| 30/06/2014                      | LIQUIDACIÓN DEL IVA, CORRESPONDE AL PERIODO         | 61  | 1,642.21 |          | -          |
| 01/07/2014                      | SEGUN ANEXO N.01. VENTA DE VARIAS MERCADERIAS       | 60  |          | 45.13    | (45.13)    |
| 02/07/2014                      | SEGUN ANEXO 02. LA VENTA DE MERCADERIA              | 63  |          | 29.03    | (74.16)    |
| 03/07/2014                      | SEGUN ANEXO 03. LA VENTA DE MERCADERIA.             | 64  |          | 52.57    | (126.73)   |
| 04/07/2014                      | SEGUN ANEXO.04. LA VENTA DE MERCADERIA              | 66  |          | 62.47    | (189.20)   |
| 05/07/2014                      | SEGUN ANEXO N.5. VENTA DE MERCADERIA                | 68  |          | 23.72    | (212.92)   |
| 07/07/2014                      | ANEXO N. 06. VENTA DE DE MERCADERIA                 | 70  |          | 849.17   | (1,062.09) |
| 08/07/2014                      | ANEXO N.7. VENTA DE MERCADERIA                      | 72  |          | 74.47    | (1,136.56) |
| 09/07/2014                      | ANEXO N.8. VENTA DE MERCADERIA                      | 75  |          | 17.81    | (1,154.37) |
| 10/07/2014                      | ANEXO N. 9. VENTA DE MERCADERIA.                    | 78  |          | 140.25   | (1,294.62) |
| 12/07/2014                      | ANEXO N.11. VENTA DE MERCADERIA                     | 80  |          | 24.62    | (1,319.24) |
| 14/07/2014                      | ANEXO N. 12. VENTA DE MERCADERIA                    | 83  |          | 575.98   | (1,895.22) |
| 15/07/2014                      | ANEXO N.13. VENTA DE MERCADERIA                     | 86  |          | 99.36    | (1,994.58) |
| 16/07/2014                      | ANEXO N.13 VENTA DE MERCADERIA                      | 88  |          | 86.92    | (2,081.50) |
| 17/07/2014                      | ANEXO N.14. VENTA DE MERCADERIA                     | 90  |          | 108.69   | (2,190.19) |
| 18/07/2014                      | ANEXO N.15. VENTA DE MERCADERIA                     | 91  |          | 44.75    | (2,234.94) |
| 19/07/2014                      | ANEXO N.16. VENTA DE MERCADERIA                     | 93  |          | 6.68     | (2,241.62) |
| 21/07/2014                      | ANEXO N.17. VENTA DE MERCADERIA                     | 96  |          | 34.45    | (2,276.07) |
| 22/07/2014                      | ANEXO N. 18. VENTA DE MERCADERIA                    | 98  |          | 832.02   | (3,108.09) |
| 23/07/2014                      | ANEXO N.19 VENTA DE MERCADERIA                      | 101 |          | 105.89   | (3,213.98) |
| 24/07/2014                      | ANEXO N.20. VENTA DE MERCADERIA                     | 103 |          | 28.49    | (3,242.47) |
| 25/07/2014                      | ANEXO N.21. VENTA DE MERCADERIA                     | 105 |          | 39.40    | (3,281.87) |
| 26/07/2014                      | ANEXO N.22. VENTA DE MERCADERIA                     | 106 |          | 25.30    | (3,307.17) |
| 28/07/2014                      | ANEXO N.23. VENTA DE MERCADERIA                     | 109 |          | 22.41    | (3,329.58) |
| 29/07/2014                      | ANEXO N. 24. VENTA DE MERCADERIA                    | 110 |          | 49.57    | (3,379.15) |
| 30/07/2014                      | ANEXO N.25. VENTA DE MERCADERIA                     | 111 |          | 11.94    | (3,391.09) |
| 31/07/2014                      | ANEXO N.26. VENTA DE MERCADERIA                     | 117 |          | 9.82     | (3,400.91) |
| 31/07/2014                      | LIQUIDACIÓN DEL IVA, CORRESPONDE AL PERIODO         | 120 | 3,400.91 |          | -          |
| 01/08/2014                      | ANEXO N.01. VENTA DE MERCADERIA                     | 121 |          | 814.62   | (814.62)   |
| 02/08/2014                      | ANEXO N.02. VENTA DE MERCADERIA                     | 124 |          | 14.06    | (828.68)   |
| 04/08/2014                      | ANEXO N.03. VENTA DE MERCADERIA                     | 125 |          | 162.23   | (990.91)   |
| 05/08/2014                      | ANEXO N.4.VENTA DE MERCADERIA                       | 127 |          | 154.19   | (1,145.10) |
| 06/08/2014                      | ANEXO N.5. VENTGA DE MERCADERIA                     | 129 |          | 620.08   | (1,765.18) |
| 07/08/2014                      | ANEXO N. 6. VENTA DE MERCADERIA                     | 132 |          | 1,994.75 | (3,759.93) |
| 08/08/2014                      | ANEXO N.7. VENTA DE MERCADERIA                      | 135 |          | 207.28   | (3,967.21) |
| 09/08/2014                      | ANEXO N.8. VENTA DE MERCADERIA                      | 137 |          | 26.85    | (3,994.06) |
| 11/08/2014                      | ANEXO N. 009. VENTA DE MERCADERIA                   | 139 |          | 79.09    | (4,073.15) |

| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS           |  |     |           |           |            |
|---|--|-----|-----------|-----------|------------|
| LIBRO MAYOR                               |  |     |           |           |            |
| Expresado en Dólares USD                  |  |     |           |           |            |
| Cuenta: 2.1.04 IVA EN VENTAS              |  |     |           |           |            |
| FECHA                                     | DESCRIPCION  | REF | DEBE      | HABER     | SALDO      |
| 12/08/2014                                | ANEXO N.10 VENTA DE MERCADERIA                     | 140 |           | 424.42    | (4,497.57) |
| 13/08/2014                                | ANEXO N. 11, VENTA DE MERCADERIA                   | 141 |           | 103.97    | (4,601.54) |
| 14/08/2014                                | ANEXO N.12, VENTA DE MERCADERIA                    | 144 |           | 218.81    | (4,820.35) |
| 15/08/2014                                | ANEXO N.13, VENTA DE MERCADERIA                    | 147 |           | 52.47     | (4,872.82) |
| 16/08/2014                                | ANEXO N. 14 VENTA DE MERCADERIA                    | 149 |           | 8.03      | (4,880.85) |
| 18/08/2014                                | ANEXO N.15, VENTA DE MERCADERIA                    | 150 |           | 283.03    | (5,163.88) |
| 19/08/2014                                | ANEXO N.16, VENTA DE MERCADERIA                    | 153 |           | 91.67     | (5,255.55) |
| 20/08/2014                                | ANEXO N. 17, VENTA DE MERCADERIA                   | 154 |           | 32.03     | (5,287.58) |
| 21/08/2014                                | ANEXO N. 18, VENTA DE MERCADERIA                   | 156 |           | 21.40     | (5,308.98) |
| 22/08/2014                                | ANEXO N.19, VENTA DE MERCADERIA                    | 158 |           | 7.24      | (5,316.22) |
| 23/08/2014                                | ANEXO N.20, VENTA DE MERCADERIA                    | 161 |           | 10.99     | (5,327.21) |
| 25/08/2014                                | ANEXO N.21, VENTA DE MERCADERIA                    | 162 |           | 208.19    | (5,535.40) |
| 26/08/2014                                | ANEXO N.22, VENTA DE MERCADERIA                    | 165 |           | 87.62     | (5,623.02) |
| 27/08/2014                                | ANEXO N.23, VENTA DE MERCADERIA                    | 166 |           | 215.71    | (5,838.73) |
| 28/08/2014                                | ANEXO N.24, VENTA DE MERCADERIA                    | 169 |           | 44.92     | (5,883.65) |
| 29/08/2014                                | ANEXO N.25, VENTA DE MERCADERIA                    | 170 |           | 12.08     | (5,895.73) |
| 30/08/2014                                | ANEXO N.26, VENTA DE MERCADERIA                    | 171 |           | 36.60     | (5,932.33) |
| 31/08/2014                                | LIQUIDACIÓN DEL IVA, CORRESPONDE AL PERIODO        | 181 | 5,932.33  |           | -          |
|   | Suman  |     | 10,975.45 | 10,975.45 |            |
| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS           |  |     |           |           |            |
| LIBRO MAYOR                               |  |     |           |           |            |
| Expresado en Dólares USD                  |  |     |           |           |            |
| Cuenta: 2.1.05 RETENCION FTE POR PAGAR 1% |  |     |           |           |            |
| FECHA                                     | DESCRIPCION  | REF | DEBE      | HABER     | SALDO      |
| 01/06/2014                                | VALORES DEL ESTADO DE SITUACION INICIAL            | 1   |           | 130.20    | (130.20)   |
| 02/06/2014                                | COMPRA DE VARIOS ARTICULOS ANEXO N.1               | 3   |           | 2.60      | (132.80)   |
| 03/06/2014                                | COMPRA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 002     | 6   |           | 1.35      | (134.15)   |
| 04/06/2014                                | COMPRA DE VARIOS ARTICULOS SEGUN ANEXO N. 003      | 8   |           | 11.10     | (145.25)   |
| 06/06/2014                                | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N.004   | 14  |           | 17.78     | (163.03)   |
| 07/06/2014                                | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 005  | 19  |           | 14.57     | (177.60)   |
| 10/06/2014                                | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS SEGUN ANEXO N. 006   | 22  |           | 2.21      | (179.81)   |
| 11/06/2014                                | LA COMPRA DE VARIAS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 007  | 23  |           | 4.26      | (184.07)   |
| 12/06/2014                                | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N.008   | 25  |           | 7.33      | (191.40)   |
| 13/06/2014                                | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS SEGUN ANEXO N.009    | 28  |           | 48.13     | (239.53)   |
| 14/06/2014                                | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N.0010  | 30  |           | 3.08      | (242.61)   |
| 16/06/2014                                | EL DEBITO DE LOS IMPUESTOS DEL MES ANTERIOR        | 33  | 130.20    |           | (112.41)   |
| 17/06/2014                                | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS SEGUN ANEXO N.0011   | 33  |           | 3.42      | (115.83)   |
| 19/06/2014                                | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS SEGUN ANEXO N. 12    | 36  |           | 0.41      | (116.24)   |
| 20/06/2014                                | COMPRA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 0013    | 39  |           | 4.48      | (120.72)   |
| 23/06/2014                                | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 0015 | 45  |           | 6.32      | (127.04)   |
| 24/06/2014                                | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 0016 | 47  |           | 5.84      | (132.88)   |
| 27/06/2014                                | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 17   | 52  |           | 1.53      | (134.41)   |
| 04/07/2014                                | SEGUN ANEXO N.19, LA COMPRA DE MERCADERIA          | 67  |           | 1.34      | (135.75)   |
| 05/07/2014                                | SEGUN ANEXO N.20, LA COMPRA DE MERCADERIA          | 69  |           | 4.81      | (140.56)   |
| 09/07/2014                                | ANEXO N.22, SE COMPRA MERCADERIA                   | 74  |           | 14.77     | (155.33)   |
| 10/07/2014                                | ANEXO N.23, COMPRA DE MERCADERIA                   | 77  |           | 8.67      | (164.00)   |
| 11/07/2014                                | ANEXO N.24, COMPRA DE MERCADERIA                   | 79  |           | 0.50      | (164.50)   |
| 12/07/2014                                | ANEXO N.25,COMPRA DE MERCADERIA                    | 81  |           | 19.65     | (184.15)   |
| 14/07/2014                                | ANEXO N. 26 COMPRA DE MERCADERIA                   | 82  |           | 6.84      | (190.99)   |
| 15/07/2014                                | ANEXO N.27, COMPRA DE MERCADERIA                   | 85  |           | 22.23     | (213.22)   |
| 16/07/2014                                | ANEXO N. 28, COMPRA DE MERCADERIA                  | 87  |           | 14.92     | (228.14)   |

| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS            |  |     |        |        |          |
|--|--|-----|--------|--------|----------|
| LIBRO MAYOR                                |  |     |        |        |          |
| Expresado en Dólares USD                   |  |     |        |        |          |
| Cuenta: 2.1.05 RETENCION FTE POR PAGAR 1%  |  |     |        |        |          |
| FECHA                                      | DESCRIPCION  | REF | DEBE   | HABER  | SALDO    |
| 17/07/2014                                 | ANEXO N.29, COMPRA DE MERCADERIA                   | 89  |        | 11.70  | (239.84) |
| 16/07/2014                                 | DEBITO DE LOS IMPUESTOS DEL MES ANTERIOR           | 91  | 134.41 |        | (105.43) |
| 18/07/2014                                 | ANEXO N. 30, COMPRA DE MERCADERIA                  | 92  |        | 9.74   | (115.17) |
| 19/07/2014                                 | ANEXO N. 31, COMPRA DE MERCADERIA                  | 94  |        | 6.69   | (121.86) |
| 21/07/2014                                 | ANEXO N.32, COMPRAS DE MERCADERIA                  | 95  |        | 0.27   | (122.13) |
| 22/07/2014                                 | ANEXO N.33, COMPRA DE MERCADERIA                   | 97  |        | 19.70  | (141.83) |
| 24/07/2014                                 | ANEXO N. 35, COMPRA DE MERCADERIA                  | 104 |        | 3.43   | (145.26) |
| 26/07/2014                                 | ANEXO N.36, COMPRA DE MERCADERIA                   | 107 |        | 0.99   | (146.25) |
| 30/07/2014                                 | ANEXO N.38, COMPRA DE MERCADERIA                   | 112 |        | 1.72   | (147.97) |
| 31/07/2014                                 | ANEXO N. 39, COMPRA DE MERCADERIA                  | 118 |        | 18.46  | (166.43) |
| 01/08/2014                                 | ANEXO N.40,COMPRA DE MERCADERIA                    | 120 |        | 12.20  | (178.63) |
| 01/08/2014                                 | ANEXO N.41,COMPRA DE MERCADERIA                    | 123 |        | 30.11  | (208.74) |
| 05/08/2014                                 | ANEXO N.42,COMPRA DE MERCADERIA                    | 126 |        | 3.22   | (211.96) |
| 06/08/2014                                 | ANEXO N.43, COMPRA DE MERCADERIA                   | 128 |        | 45.77  | (257.73) |
| 07/08/2014                                 | ANEXO N.44, COMPRA DE MERCADERIA                   | 131 |        | 49.40  | (307.13) |
| 08/08/2014                                 | ANEXO N.45, COMPRA DE MERCADERIA                   | 134 |        | 14.23  | (321.36) |
| 09/08/2014                                 | ANEXO N.46, COMPRA DE MERCADERIA                   | 136 |        | 19.16  | (340.52) |
| 11/08/2014                                 | ANEXO N.47, COMPRA DE MERCADERIA                   | 138 |        | 24.06  | (364.58) |
| 14/08/2014                                 | ANEXO N. 48, COMPRA DE MERCADERIA                  | 143 |        | 21.57  | (386.15) |
| 16/08/2014                                 | ANEXO N.49, COMPRA DE MERCADERIA                   | 148 |        | 44.27  | (430.42) |
| 16/08/2014                                 | DEBITO DE LOS IMPUESTOS DEL MES ANTERIOR           | 149 | 166.43 |        | (263.99) |
| 19/08/2014                                 | ANEXO N. 50, COMPRA DE MERCADERIAS                 | 152 |        | 5.35   | (269.34) |
| 21/08/2014                                 | ANEXO N. 51, COMPRA DE MERCADERIA                  | 155 |        | 10.30  | (279.64) |
| 22/08/2014                                 | ANEXO N.52, COMPRA DE MERCADERIA                   | 157 |        | 2.64   | (282.28) |
| 23/08/2014                                 | ANEXO N.53, COMPRA DE MERCADERIA                   | 160 |        | 5.08   | (287.36) |
| 26/08/2014                                 | ANEXO N.54, COMPRA DE MERCADERIA                   | 164 |        | 20.03  | (307.39) |
| 27/08/2014                                 | ANEXO N.55, COMPRA MERCADERIA                      | 168 |        | 2.25   | (309.64) |
|  |  |     |        |        |          |
|  | Suman  |     | 431.04 | 740.68 |          |
|  |  |     |        |        |          |
| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS            |  |     |        |        |          |
| LIBRO MAYOR                                |  |     |        |        |          |
| Expresado en Dólares USD                   |  |     |        |        |          |
| Cuenta: 2.1.06 RETENCION FTE POR PAGAR 30% |  |     |        |        |          |
| FECHA                                      | DESCRIPCION  | REF | DEBE   | HABER  | SALDO    |
| 01/06/2014                                 | VALORES DEL ESTADO DE SITUACION INICIAL            | 1   |        | 149.80 | (149.80) |
| 02/06/2014                                 | COMPRA DE VARIOS ARTICULOS ANEXO N. 001            | 3   |        | 9.35   | (159.15) |
| 03/06/2014                                 | COMPRA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 002     | 6   |        | 4.86   | (164.01) |
| 04/06/2014                                 | COMPRA DE VARIOS ARTICULOS SEGUN ANEXO N. 003      | 8   |        | 39.96  | (203.97) |
| 06/06/2014                                 | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N.004   | 14  |        | 64.02  | (267.99) |
| 07/06/2014                                 | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 005  | 19  |        | 52.46  | (320.45) |
| 10/06/2014                                 | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS SEGUN ANEXO N. 006   | 22  |        | 7.96   | (328.41) |
| 11/06/2014                                 | LA COMPRA DE VARIAS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 007  | 23  |        | 15.34  | (343.75) |
| 12/06/2014                                 | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N.008   | 25  |        | 26.37  | (370.12) |
| 13/06/2014                                 | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS SEGUN ANEXO N.009    | 28  |        | 173.26 | (543.38) |
| 14/06/2014                                 | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N.0010  | 30  |        | 4.15   | (547.53) |
| 16/06/2014                                 | EL DEBITO DE LOS IMPUESTOS DEL MES ANTERIOR        | 33  | 149.80 |        | (397.73) |
| 17/06/2014                                 | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS SEGUN ANEXO N.0011   | 33  |        | 12.32  | (410.05) |
| 19/06/2014                                 | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS SEGUN ANEXO N. 12    | 36  |        | 1.48   | (411.53) |
| 20/06/2014                                 | COMPRA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 0013    | 39  |        | 16.13  | (427.66) |
| 23/06/2014                                 | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 0015 | 45  |        | 22.75  | (450.41) |
| 24/06/2014                                 | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 0016 | 47  |        | 21.03  | (471.44) |
| 27/06/2014                                 | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 17   | 52  |        | 5.50   | (476.94) |
| 04/07/2014                                 | SEGUN ANEXO N.19, LA COMPRA DE MERCADERIA          | 67  |        | 4.84   | (481.78) |
| 05/07/2014                                 | SEGUN ANEXO N.20, LA COMPRA DE MERCADERIA          | 69  |        | 17.32  | (499.10) |
| 09/07/2014                                 | ANEXO N.22, SE COMPRA MERCADERIA                   | 74  |        | 53.18  | (552.28) |
| 10/07/2014                                 | ANEXO N.23, COMPRA DE MERCADERIA                   | 77  |        | 31.22  | (583.50) |
| 11/07/2014                                 | ANEXO N.24, COMPRA DE MERCADERIA                   | 79  |        | 1.80   | (585.30) |
| 12/07/2014                                 | ANEXO N.25,COMPRA DE MERCADERIA                    | 81  |        | 70.73  | (656.03) |
| 14/07/2014                                 | ANEXO N. 26 COMPRA DE MERCADERIA                   | 82  |        | 24.62  | (680.65) |
| 15/07/2014                                 | ANEXO N.27, COMPRA DE MERCADERIA                   | 85  |        | 80.02  | (760.67) |

| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS            |  |     |          |           |             |
|--|--|-----|----------|-----------|-------------|
| LIBRO MAYOR                                |  |     |          |           |             |
| Expresado en Dólares USD                   |  |     |          |           |             |
| Cuenta: 2.1.06 RETENCION FTE POR PAGAR 30% |  |     |          |           |             |
| FECHA                                      | DESCRIPCION                                      | REF | DEBE     | HABER     | SALDO       |
| 16/07/2014                                 | ANEXO N. 28, COMPRA DE MERCADERIA                | 87  |          | 53.72     | (814.39)    |
| 16/07/2014                                 | EL DEBITO DE LOS IMPUESTOS DEL MES ANTERIOR      | 91  | 476.94   |           | (337.45)    |
| 17/07/2014                                 | ANEXO N.29, COMPRA DE MERCADERIA                 | 89  |          | 42.12     | (379.57)    |
| 18/07/2014                                 | ANEXO N. 30, COMPRA DE MERCADERIA                | 92  |          | 35.06     | (414.63)    |
| 19/07/2014                                 | ANEXO N. 31, COMPRA DE MERCADERIA                | 94  |          | 24.08     | (438.71)    |
| 21/07/2014                                 | ANEXO N.32, COMPRAS DE MERCADERIA                | 95  |          | 0.97      | (439.68)    |
| 22/07/2014                                 | ANEXO N.33, COMPRA DE MERCADERIA                 | 97  |          | 70.92     | (510.60)    |
| 24/07/2014                                 | ANEXO N. 35, COMPRA DE MERCADERIA                | 104 |          | 12.34     | (522.94)    |
| 26/07/2014                                 | ANEXO N.36, COMPRA DE MERCADERIA                 | 107 |          | 3.56      | (526.50)    |
| 30/07/2014                                 | ANEXO N.38, COMPRA DE MERCADERIA                 | 112 |          | 6.17      | (532.67)    |
| 31/07/2014                                 | ANEXO N. 39, COMPRA DE MERCADERIA                | 118 |          | 66.45     | (599.12)    |
| 01/08/2014                                 | ANEXO N.40,COMPRA DE MERCADERIA                  | 120 |          | 43.91     | (643.03)    |
| 01/08/2014                                 | ANEXO N.41,COMPRAS DE MERCADERIA                 | 123 |          | 108.40    | (751.43)    |
| 05/08/2014                                 | ANEXO N.42,COMPRA DE MERCADERIA                  | 126 |          | 11.58     | (763.01)    |
| 06/08/2014                                 | ANEXO N.43, COMPRA DE MERCADERIA                 | 128 |          | 164.78    | (927.79)    |
| 07/08/2014                                 | ANEXO N.44, COMPRA DE MERCADERIA                 | 131 |          | 177.84    | (1,105.63)  |
| 08/08/2014                                 | ANEXO N.45, COMPRA DE MERCADERIA                 | 134 |          | 51.24     | (1,156.87)  |
| 09/08/2014                                 | ANEXO N.46, COMPRA DE MERCADERIA                 | 136 |          | 68.99     | (1,225.86)  |
| 11/08/2014                                 | ANEXO N.47, COMPRA DE MERCADERIA                 | 138 |          | 86.63     | (1,312.49)  |
| 14/08/2014                                 | ANEXO N. 48, COMPRA DE MERCADERIA                | 143 |          | 77.64     | (1,390.13)  |
| 16/08/2014                                 | ANEXO N.49; COMPRA DE MERCADERIA                 | 148 |          | 159.38    | (1,549.51)  |
| 16/08/2014                                 | EL DEBITO DE LOS IMPUESTOS DEL MES ANTERIOR      | 149 | 599.12   |           | (950.39)    |
| 19/08/2014                                 | ANEXO N. 50, COMPRA DE MERCADERIAS               | 152 |          | 19.26     | (969.65)    |
| 21/08/2014                                 | ANEXO N. 51, COMPRA DE MERCADERIA                | 155 |          | 37.08     | (1,006.73)  |
| 22/08/2014                                 | ANEXO N.52, COMPRA DE MERCADERIA                 | 157 |          | 9.51      | (1,016.24)  |
| 23/08/2014                                 | ANEXO N.53, COMPRA DE MERCADERIA                 | 160 |          | 18.27     | (1,034.51)  |
| 26/08/2014                                 | ANEXO N.54, COMPRA DE MERCADERIA                 | 164 |          | 72.10     | (1,106.61)  |
| 27/08/2014                                 | ANEXO N.55, COMPRA MERCADERIA                    | 168 |          | 8.10      | (1,114.71)  |
|  |  |     |          |           |             |
|  |  |     |          |           |             |
|  | Suman  |     | 1,225.86 | 2,340.57  |             |
|  |  |     |          |           |             |
| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS            |  |     |          |           |             |
| LIBRO MAYOR                                |  |     |          |           |             |
| Expresado en Dólares USD                   |  |     |          |           |             |
| Cuenta: 2.1.07 IVA POR PAGAR               |  |     |          |           |             |
| FECHA                                      | DESCRIPCION                                      | REF | DEBE     | HABER     | SALDO       |
| 01/06/2014                                 | LOS VALORES DEL ESTADO DE SITUACION INICIAL      | 1   |          | 1,035.55  | (1,035.55)  |
| 16/06/2014                                 | EL DEBITO DE LOS IMPUESTOS DEL MES ANTERIOR      | 33  | 1,035.55 |           | -           |
| 30/06/2014                                 | LIQUIDACIÓN DEL IVA, CORRESPONDE AL PERIODO      | 61  |          | 29.30     | (29.30)     |
| 16/07/2014                                 | EL DEBITO DE LOS IMPUESTOS DEL MES ANTERIOR      | 91  | 29.30    |           | -           |
| 31/07/2014                                 | LIQUIDACIÓN DEL IVA, CORRESPONDE AL PERIODO      | 120 |          | 1,403.80  | (1,403.80)  |
| 16/08/2014                                 | EL DEBITO DE LOS IMPUESTOS DEL MES ANTERIOR      | 149 | 1,403.80 |           | -           |
| 31/08/2014                                 | LIQUIDACIÓN DEL IVA, CORRESPONDE AL PERIODO      | 181 |          | 2,216.57  | (2,216.57)  |
|  |  |     |          |           |             |
|  |  |     |          |           |             |
|  | Suman  |     | 2,468.65 | 4,685.22  |             |
|  |  |     |          |           |             |
| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS            |  |     |          |           |             |
| LIBRO MAYOR                                |  |     |          |           |             |
| Expresado en Dólares USD                   |  |     |          |           |             |
| Cuenta: 3.1.01 APOORTE DE CAPITAL          |  |     |          |           |             |
| FECHA                                      | DESCRIPCION                                      | REF | DEBE     | HABER     | SALDO       |
| 01/06/2014                                 | LOS VALORES DEL ESTADO DE SITUACION INICIAL      | 1   |          | 43,186.33 | (43,186.33) |
|  |  |     |          |           |             |
|  |  |     |          |           |             |
|  | Suman  |     | -        | 44,781.88 |             |
|  |  |     |          |           |             |
| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS            |  |     |          |           |             |
| LIBRO MAYOR                                |  |     |          |           |             |
| Expresado en Dólares USD                   |  |     |          |           |             |
| Cuenta: 4.1.01.1 VENTAS 12%                |  |     |          |           |             |
| FECHA                                      | DESCRIPCION                                      | REF | DEBE     | HABER     | SALDO       |
| 02/06/2014                                 | VENTA DE VARIOS ARTICULOS SEGUN ANEXO N.002      | 2   |          | 335.19    | (335.19)    |
| 03/06/2014                                 | VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N.002     | 4   |          | 453.98    | (789.17)    |
| 04/06/2014                                 | VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 003    | 7   |          | 714.66    | (1,503.83)  |
| 06/06/2014                                 | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 004 | 12  |          | 1,987.61  | (3,491.44)  |
| 06/06/2014                                 | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 005 | 13  |          | 870.71    | (4,362.15)  |
| 07/06/2014                                 | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 006 | 18  |          | 329.10    | (4,691.25)  |
| 09/06/2014                                 | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 007 | 20  |          | 546.32    | (5,237.57)  |
| 10/06/2014                                 | LA VENTA DE MERCADERIA, SEGUN ANEXO N. 008       | 21  |          | 365.13    | (5,602.70)  |

| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS |   |     |      |           |             |
|---------------------------------|---|-----|------|-----------|-------------|
| LIBRO MAYOR                     |   |     |      |           |             |
| Expresado en Dólares USD        |   |     |      |           |             |
| Cuenta: 4.1.01.1 VENTAS 12%     |   |     |      |           |             |
| FECHA                           | DESCRIPCION   | REF | DEBE | HABER     | SALDO       |
| 11/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N.009     | 24  |      | 133.01    | (5,735.71)  |
| 12/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 010    | 26  |      | 731.69    | (6,467.40)  |
| 13/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 0011   | 27  |      | 604.23    | (7,071.63)  |
| 14/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS SEGUN ANEXO N. 0012    | 29  |      | 28.61     | (7,100.24)  |
| 16/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS SEGUN ANEXO N. 13      | 32  |      | 1,600.13  | (8,700.37)  |
| 17/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS SEGUN ANEXO N 0014     | 34  |      | 794.05    | (9,494.42)  |
| 19/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 15     | 37  |      | 177.45    | (9,671.87)  |
| 19/06/2014                      | LA VENTA DE VARIAS MERCADERIAS, SEGUN ANEXO N. 16   | 38  |      | 1,614.66  | (11,286.53) |
| 20/06/2014                      | VENTAS DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 0017     | 40  |      | 56.71     | (11,343.24) |
| 21/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 0018   | 42  |      | 28.18     | (11,371.42) |
| 23/06/2014                      | LA VENTA DE VARIAS MERCADERIAS, SEGUN ANEXO N. 0019 | 44  |      | 95.42     | (11,466.84) |
| 24/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 0020   | 46  |      | 263.90    | (11,730.74) |
| 25/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 0021   | 49  |      | 933.90    | (12,664.64) |
| 26/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 0022   | 50  |      | 363.31    | (13,027.95) |
| 27/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N.0023    | 51  |      | 334.11    | (13,362.06) |
| 28/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 0024   | 53  |      | 147.59    | (13,509.65) |
| 30/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 0025   | 54  |      | 175.43    | (13,685.08) |
| 01/07/2014                      | SEGUN ANEXO N.01, VENTA DE VARIAS MERCADERIAS       | 60  |      | 376.06    | (14,061.14) |
| 02/07/2014                      | SEGUN ANEXO 02, LA VENTA DE MERCADERIA              | 63  |      | 241.89    | (14,303.03) |
| 03/07/2014                      | SEGUN ANEXO 03, LA VENTA DE MERCADERIA.             | 64  |      | 438.11    | (14,741.14) |
| 04/07/2014                      | SEGUN ANEXO.04, LA VENTA DE MERCADERIA              | 66  |      | 520.56    | (15,261.70) |
| 05/07/2014                      | SEGUN ANEXO N.5, VENTA DE MERCADERIA                | 68  |      | 197.70    | (15,459.40) |
| 07/07/2014                      | ANEXO N. 06, VENTA DE DE MERCADERIA                 | 70  |      | 7,076.44  | (22,535.84) |
| 08/07/2014                      | ANEXO N.7, VENTA DE MERCADERIA                      | 72  |      | 620.62    | (23,156.46) |
| 09/07/2014                      | ANEXO N.8, VENTA DE MERCADERIA                      | 75  |      | 148.38    | (23,304.84) |
| 10/07/2014                      | ANEXO N. 9, VENTA DE MERCADERIA.                    | 78  |      | 1,168.79  | (24,473.63) |
| 12/07/2014                      | ANEXO N.11, VENTA DE MERCADERIA                     | 80  |      | 205.15    | (24,678.78) |
| 14/07/2014                      | ANEXO N. 12, VENTA DE MERCADERIA                    | 83  |      | 4,799.86  | (29,478.64) |
| 15/07/2014                      | ANEXO N.13, VENTA DE MERCADERIA                     | 86  |      | 828.00    | (30,306.64) |
| 16/07/2014                      | ANEXO N.13 VENTA DE MERCADERIA                      | 88  |      | 724.32    | (31,030.96) |
| 17/07/2014                      | ANEXO N.14, VENTA DE MERCADERIA                     | 90  |      | 905.76    | (31,936.72) |
| 18/07/2014                      | ANEXO N.15, VENTA DE MERCADERIA                     | 91  |      | 372.93    | (32,309.65) |
| 19/07/2014                      | ANEXO N.16, VENTA DE MERCADERIA                     | 93  |      | 55.67     | (32,365.32) |
| 21/07/2014                      | ANEXO N.17, VENTA DE MERCADERIA                     | 96  |      | 287.05    | (32,652.37) |
| 22/07/2014                      | ANEXO N. 18, VENTA DE MERCADERIA                    | 98  |      | 6,933.51  | (39,585.88) |
| 23/07/2014                      | ANEXO N.19 VENTA DE MERCADERIA                      | 101 |      | 882.40    | (40,468.28) |
| 24/07/2014                      | ANEXO N.20, VENTA DE MERCADERIA                     | 103 |      | 237.38    | (40,705.66) |
| 25/07/2014                      | ANEXO N.21, VENTA DE MERCADERIA                     | 105 |      | 328.37    | (41,034.03) |
| 26/07/2014                      | ANEXO N.22, VENTA DE MERCADERIA                     | 106 |      | 210.85    | (41,244.88) |
| 28/07/2014                      | ANEXO N.23, VENTA DE MERCADERIA                     | 109 |      | 186.74    | (41,431.62) |
| 29/07/2014                      | ANEXO N. 24, VENTA DE MERCADERIA                    | 110 |      | 413.05    | (41,844.67) |
| 30/07/2014                      | ANEXO N.25, VENTA DE MERCADERIA                     | 111 |      | 99.48     | (41,944.15) |
| 31/07/2014                      | ANEXO N.26, VENTA DE MERCADERIA                     | 117 |      | 81.83     | (42,025.98) |
| 01/08/2014                      | ANEXO N.01, VENTA DE MERCADERIA                     | 121 |      | 6,788.54  | (48,814.52) |
| 02/08/2014                      | ANEXO N.02, VENTA DE MERCADERIA                     | 124 |      | 117.20    | (48,931.72) |
| 04/08/2014                      | ANEXO N.03, VENTA DE MERCADERIA                     | 125 |      | 1,351.90  | (50,283.62) |
| 05/08/2014                      | ANEXO N.4.VENTA DE MERCADERIA                       | 127 |      | 1,284.89  | (51,568.51) |
| 06/08/2014                      | ANEXO N.5, VENTGA DE MERCADERIA                     | 129 |      | 5,167.32  | (56,735.83) |
| 07/08/2014                      | ANEXO N. 6, VENTA DE MERCADERIA                     | 132 |      | 16,622.88 | (73,358.71) |
| 08/08/2014                      | ANEXO N.7, VENTA DE MERCADERIA                      | 135 |      | 1,727.37  | (75,086.08) |
| 09/08/2014                      | ANEXO N.8, VENTA DE MERCADERIA                      | 137 |      | 223.74    | (75,309.82) |
| 11/08/2014                      | ANEXO N. 009, VENTA DE MERCADERIA                   | 139 |      | 659.07    | (75,968.89) |
| 12/08/2014                      | ANEXO N.10 VENTA DE MERCADERIA                      | 140 |      | 3,536.80  | (79,505.69) |

| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS |   |     |           |           |             |
|---------------------------------|---|-----|-----------|-----------|-------------|
| LIBRO MAYOR                     |   |     |           |           |             |
| Expresado en Dólares USD        |   |     |           |           |             |
| Cuenta: 4.1.01.1 VENTAS 12%     |   |     |           |           |             |
| FECHA                           | DESCRIPCION   | REF | DEBE      | HABER     | SALDO       |
| 13/08/2014                      | ANEXO N. 11, VENTA DE MERCADERIA                    | 141 |           | 866.45    | (80,372.14) |
| 14/08/2014                      | ANEXO N.12, VENTA DE MERCADERIA                     | 144 |           | 1,823.46  | (82,195.60) |
| 15/08/2014                      | ANEXO N.13, VENTA DE MERCADERIA                     | 147 |           | 437.26    | (82,632.86) |
| 16/08/2014                      | ANEXO N. 14 VENTA DE MERCADERIA                     | 149 |           | 66.92     | (82,699.78) |
| 18/08/2014                      | ANEXO N.15, VENTA DE MERCADERIA                     | 150 |           | 2,358.62  | (85,058.40) |
| 19/08/2014                      | ANEXO N.16, VENTA DE MERCADERIA                     | 153 |           | 763.92    | (85,822.32) |
| 20/08/2014                      | ANEXO N. 17, VENTA DE MERCADERIA                    | 154 |           | 266.95    | (86,089.27) |
| 21/08/2014                      | ANEXO N. 18, VENTA DE MERCADERIA                    | 156 |           | 178.31    | (86,267.58) |
| 22/08/2014                      | ANEXO N.19, VENTA DE MERCADERIA                     | 158 |           | 60.36     | (86,327.94) |
| 23/08/2014                      | ANEXO N.20, VENTA DE MERCADERIA                     | 161 |           | 91.55     | (86,419.49) |
| 25/08/2014                      | ANEXO N.21, VENTA DE MERCADERIA                     | 162 |           | 1,734.94  | (88,154.43) |
| 26/08/2014                      | ANEXO N.22, VENTA DE MERCADERIA                     | 165 |           | 730.16    | (88,884.59) |
| 27/08/2014                      | ANEXO N.23, VENTA DE MERCADERIA                     | 166 |           | 1,797.57  | (90,682.16) |
| 28/08/2014                      | ANEXO N.24, VENTA DE MERCADERIA                     | 169 |           | 374.33    | (91,056.49) |
| 29/08/2014                      | ANEXO N.25, VENTA DE MERCADERIA                     | 170 |           | 100.63    | (91,157.12) |
| 30/08/2014                      | ANEXO N.26, VENTA DE MERCADERIA                     | 171 |           | 305.00    | (91,462.12) |
| 31/08/2014                      | CIERRE DE LA CUENTA DE VENTAS                       | 183 | 91,462.12 |           | -           |
|                                 | Suman   |     | 91,462.12 | 91,462.12 |             |
| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS |   |     |           |           |             |
| LIBRO MAYOR                     |   |     |           |           |             |
| Expresado en Dólares USD        |   |     |           |           |             |
| Cuenta: 4.1.01.2 VENTAS 0%      |   |     |           |           |             |
| FECHA                           | DESCRIPCION   | REF | DEBE      | HABER     | SALDO       |
| 02/06/2014                      | VENTA DE VARIOS ARTICULOS SEGUN ANEXO N.002         | 2   |           | 4.92      | (4.92)      |
| 03/06/2014                      | VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N.002        | 4   |           | 1,331.36  | (1,336.28)  |
| 04/06/2014                      | VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 003       | 7   |           | 220.38    | (1,556.66)  |
| 06/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 004    | 12  |           | 66.68     | (1,623.34)  |
| 06/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS , SEGUN ANEXO N. 005   | 13  |           | 254.89    | (1,878.23)  |
| 07/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 006    | 18  |           | 41.72     | (1,919.95)  |
| 09/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 007    | 20  |           | 224.00    | (2,143.95)  |
| 10/06/2014                      | LA VENTA DE MERCADERIA, SEGUN ANEXO N. 008          | 21  |           | 140.50    | (2,284.45)  |
| 11/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N.009     | 24  |           | 43.82     | (2,328.27)  |
| 12/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 010    | 26  |           | 96.17     | (2,424.44)  |
| 13/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 0011   | 27  |           | 126.30    | (2,550.74)  |
| 16/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS SEGUN ANEXO N. 13      | 32  |           | 18.59     | (2,569.33)  |
| 17/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS SEGUN ANEXO N 0014     | 34  |           | 55.01     | (2,624.34)  |
| 19/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 15     | 37  |           | 10.30     | (2,634.64)  |
| 19/06/2014                      | LA VENTA DE VARIAS MERCADERIAS, SEGUN ANEXO N. 16   | 38  |           | 107.59    | (2,742.23)  |
| 20/06/2014                      | VENTAS DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 0017     | 40  |           | 15.29     | (2,757.52)  |
| 23/06/2014                      | LA VENTA DE VARIAS MERCADERIAS, SEGUN ANEXO N. 0019 | 44  |           | 25.65     | (2,783.17)  |
| 24/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 0020   | 46  |           | 38.98     | (2,822.15)  |
| 25/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 0021   | 49  |           | 173.61    | (2,995.76)  |

| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS |   |     |          |          |            |
|---------------------------------|---|-----|----------|----------|------------|
| LIBRO MAYOR                     |   |     |          |          |            |
| Expresado en Dólares USD        |   |     |          |          |            |
| Cuenta: 4.1.01.2 VENTAS 0%      |   |     |          |          |            |
| FECHA                           | DESCRIPCION                                       | REF | DEBE     | HABER    | SALDO      |
| 26/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 0022 | 50  |          | 50.29    | (3,046.05) |
| 27/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N.0023  | 51  |          | 52.32    | (3,098.37) |
| 28/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 0024 | 53  |          | 11.31    | (3,109.68) |
| 30/06/2014                      | LA VENTA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 0025 | 54  |          | 10.64    | (3,120.32) |
| 01/07/2014                      | SEGUN ANEXO N.01, VENTA DE VARIAS MERCADERIAS     | 60  |          | 49.07    | (3,169.39) |
| 02/07/2014                      | SEGUN ANEXO 02, LA VENTA DE MERCADERIA            | 63  |          | 61.34    | (3,230.73) |
| 03/07/2014                      | SEGUN ANEXO 03, LA VENTA DE MERCADERIA.           | 64  |          | 80.87    | (3,311.60) |
| 04/07/2014                      | SEGUN ANEXO.04, LA VENTA DE MERCADERIA            | 66  |          | 668.24   | (3,979.84) |
| 05/07/2014                      | SEGUN ANEXO N.5, VENTA DE MERCADERIA              | 68  |          | 14.02    | (3,993.86) |
| 07/07/2014                      | ANEXO N. 06, VENTA DE DE MERCADERIA               | 70  |          | 257.30   | (4,251.16) |
| 08/07/2014                      | ANEXO N.7, VENTA DE MERCADERIA                    | 72  |          | 37.29    | (4,288.45) |
| 09/07/2014                      | ANEXO N.8, VENTA DE MERCADERIA                    | 75  |          | 12.69    | (4,301.14) |
| 10/07/2014                      | ANEXO N. 9, VENTA DE MERCADERIA.                  | 78  |          | 131.51   | (4,432.65) |
| 12/07/2014                      | ANEXO N.11, VENTA DE MERCADERIA                   | 80  |          | 88.32    | (4,520.97) |
| 14/07/2014                      | ANEXO N. 12, VENTA DE MERCADERIA                  | 83  |          | 105.88   | (4,626.85) |
| 15/07/2014                      | ANEXO N.13, VENTA DE MERCADERIA                   | 86  |          | 11.87    | (4,638.72) |
| 16/07/2014                      | ANEXO N.13 VENTA DE MERCADERIA                    | 88  |          | 90.26    | (4,728.98) |
| 17/07/2014                      | ANEXO N.14, VENTA DE MERCADERIA                   | 90  |          | 69.72    | (4,798.70) |
| 18/07/2014                      | ANEXO N.15, VENTA DE MERCADERIA                   | 91  |          | 40.37    | (4,839.07) |
| 21/07/2014                      | ANEXO N.17, VENTA DE MERCADERIA                   | 96  |          | 35.18    | (4,874.25) |
| 22/07/2014                      | ANEXO N. 18, VENTA DE MERCADERIA                  | 98  |          | 866.73   | (5,740.98) |
| 23/07/2014                      | ANEXO N.19 VENTA DE MERCADERIA                    | 101 |          | 122.70   | (5,863.68) |
| 24/07/2014                      | ANEXO N.20, VENTA DE MERCADERIA                   | 103 |          | 21.95    | (5,885.63) |
| 26/07/2014                      | ANEXO N.22, VENTA DE MERCADERIA                   | 106 |          | 22.08    | (5,907.71) |
| 28/07/2014                      | ANEXO N.23, VENTA DE MERCADERIA                   | 109 |          | 17.08    | (5,924.79) |
| 29/07/2014                      | ANEXO N. 24, VENTA DE MERCADERIA                  | 110 |          | 82.22    | (6,007.01) |
| 30/07/2014                      | ANEXO N.25, VENTA DE MERCADERIA                   | 111 |          | 97.90    | (6,104.91) |
| 31/07/2014                      | ANEXO N.26, VENTA DE MERCADERIA                   | 117 |          | 33.37    | (6,138.28) |
| 01/08/2014                      | ANEXO N.01, VENTA DE MERCADERIA                   | 121 |          | 5.57     | (6,143.85) |
| 02/08/2014                      | ANEXO N.02, VENTA DE MERCADERIA                   | 124 |          | 7.18     | (6,151.03) |
| 04/08/2014                      | ANEXO N.03, VENTA DE MERCADERIA                   | 125 |          | 6.35     | (6,157.38) |
| 05/08/2014                      | ANEXO N.4.VENTA DE MERCADERIA                     | 127 |          | 39.83    | (6,197.21) |
| 06/08/2014                      | ANEXO N.5, VENTGA DE MERCADERIA                   | 129 |          | 138.18   | (6,335.39) |
| 07/08/2014                      | ANEXO N. 6, VENTA DE MERCADERIA                   | 132 |          | 184.98   | (6,520.37) |
| 08/08/2014                      | ANEXO N.7, VENTA DE MERCADERIA                    | 135 |          | 174.65   | (6,695.02) |
| 09/08/2014                      | ANEXO N.8, VENTA DE MERCADERIA                    | 137 |          | 104.00   | (6,799.02) |
| 11/08/2014                      | ANEXO N. 009, VENTA DE MERCADERIA                 | 139 |          | 32.13    | (6,831.15) |
| 12/08/2014                      | ANEXO N.10 VENTA DE MERCADERIA                    | 140 |          | 63.82    | (6,894.97) |
| 13/08/2014                      | ANEXO N. 11, VENTA DE MERCADERIA                  | 141 |          | 108.64   | (7,003.61) |
| 14/08/2014                      | ANEXO N.12, VENTA DE MERCADERIA                   | 144 |          | 22.13    | (7,025.74) |
| 15/08/2014                      | ANEXO N.13, VENTA DE MERCADERIA                   | 147 |          | 97.56    | (7,123.30) |
| 16/08/2014                      | ANEXO N. 14 VENTA DE MERCADERIA                   | 149 |          | 6.15     | (7,129.45) |
| 18/08/2014                      | ANEXO N.15, VENTA DE MERCADERIA                   | 150 |          | 1.15     | (7,130.60) |
| 19/08/2014                      | ANEXO N.16, VENTA DE MERCADERIA                   | 153 |          | 42.61    | (7,173.21) |
| 20/08/2014                      | ANEXO N. 17, VENTA DE MERCADERIA                  | 154 |          | 20.35    | (7,193.56) |
| 21/08/2014                      | ANEXO N. 18, VENTA DE MERCADERIA                  | 156 |          | 43.05    | (7,236.61) |
| 22/08/2014                      | ANEXO N.19, VENTA DE MERCADERIA                   | 158 |          | 29.42    | (7,266.03) |
| 23/08/2014                      | ANEXO N.20, VENTA DE MERCADERIA                   | 161 |          | 4.44     | (7,270.47) |
| 25/08/2014                      | ANEXO N.21, VENTA DE MERCADERIA                   | 162 |          | 22.99    | (7,293.46) |
| 26/08/2014                      | ANEXO N.22, VENTA DE MERCADERIA                   | 165 |          | 165.78   | (7,459.24) |
| 27/08/2014                      | ANEXO N.23, VENTA DE MERCADERIA                   | 166 |          | 8.95     | (7,468.19) |
| 28/08/2014                      | ANEXO N.24, VENTA DE MERCADERIA                   | 169 |          | 18.33    | (7,486.52) |
| 29/08/2014                      | ANEXO N.25, VENTA DE MERCADERIA                   | 170 |          | 35.66    | (7,522.18) |
| 30/08/2014                      | ANEXO N.26, VENTA DE MERCADERIA                   | 171 |          | 5.66     | (7,527.84) |
| 31/08/2014                      | CIERRE DE LA CUENTA DE VENTAS                     | 183 | 7,527.84 |          | -          |
|                                 | Suman   |     | 7,527.84 | 7,527.84 |            |

| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS |  |     |           |           |           |
|---------------------------------|--|-----|-----------|-----------|-----------|
| LIBRO MAYOR                     |  |     |           |           |           |
| Expresado en Dólares USD        |  |     |           |           |           |
| Cuenta: 5.1.01.1 COMPRAS 12%    |  |     |           |           |           |
| FECHA                           | DESCRIPCION  | REF | DEBE      | HABER     | SALDO     |
| 02/06/2014                      | COMPRA DE VARIOS ARTICULOS ANEXO N. 001            | 3   | 259.68    |           | 259.68    |
| 03/06/2014                      | COMPRA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 002     | 6   | 135.00    |           | 394.68    |
| 04/06/2014                      | COMPRA DE VARIOS ARTICULOS SEGUN ANEXO N. 003      | 8   | 1,110.00  |           | 1,504.68  |
| 06/06/2014                      | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N.004   | 14  | 1,778.27  |           | 3,282.95  |
| 07/06/2014                      | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 005  | 19  | 1,457.17  |           | 4,740.12  |
| 10/06/2014                      | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS SEGUN ANEXO N. 006   | 22  | 221.00    |           | 4,961.12  |
| 11/06/2014                      | LA COMPRA DE VARIAS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 007  | 23  | 426.07    |           | 5,387.19  |
| 12/06/2014                      | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N.008   | 25  | 732.56    |           | 6,119.75  |
| 13/06/2014                      | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS SEGUN ANEXO N.009    | 28  | 4,812.64  |           | 10,932.39 |
| 14/06/2014                      | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N.0010  | 30  | 308.07    |           | 11,240.46 |
| 17/06/2014                      | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS SEGUN ANEXO N.0011   | 33  | 342.32    |           | 11,582.78 |
| 19/06/2014                      | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS SEGUN ANEXO N. 12    | 36  | 41.09     |           | 11,623.87 |
| 20/06/2014                      | COMPRA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 0013    | 39  | 448.01    |           | 12,071.88 |
| 23/06/2014                      | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 0015 | 45  | 632.00    |           | 12,703.88 |
| 24/06/2014                      | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 0016 | 47  | 584.16    |           | 13,288.04 |
| 27/06/2014                      | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 17   | 52  | 152.80    |           | 13,440.84 |
| 04/07/2014                      | SEGUN ANEXO N.19, LA COMPRA DE MERCADERIA          | 67  | 134.40    |           | 13,575.24 |
| 05/07/2014                      | SEGUN ANEXO N.20, LA COMPRA DE MERCADERIA          | 69  | 481.00    |           | 14,056.24 |
| 09/07/2014                      | ANEXO N.22, SE COMPRA MERCADERIA                   | 74  | 1,477.31  |           | 15,533.55 |
| 10/07/2014                      | ANEXO N.23, COMPRA DE MERCADERIA                   | 77  | 867.28    |           | 16,400.83 |
| 11/07/2014                      | ANEXO N.24, COMPRA DE MERCADERIA                   | 79  | 50.08     |           | 16,450.91 |
| 12/07/2014                      | ANEXO N.25,COMPRA DE MERCADERIA                    | 81  | 1,964.62  |           | 18,415.53 |
| 14/07/2014                      | ANEXO N. 26, COMPRA DE MERCADERIA                  | 82  | 684.00    |           | 19,099.53 |
| 15/07/2014                      | ANEXO N.27, COMPRA DE MERCADERIA                   | 85  | 2,222.83  |           | 21,322.36 |
| 16/07/2014                      | ANEXO N. 28, COMPRA DE MERCADERIA                  | 87  | 1,492.16  |           | 22,814.52 |
| 17/07/2014                      | ANEXO N.29, COMPRA DE MERCADERIA                   | 89  | 1,170.00  |           | 23,984.52 |
| 18/07/2014                      | ANEXO N. 30, COMPRA DE MERCADERIA                  | 92  | 973.79    |           | 24,958.31 |
| 19/07/2014                      | ANEXO N. 31, COMPRA DE MERCADERIA                  | 94  | 669.00    |           | 25,627.31 |
| 21/07/2014                      | ANEXO N.32, COMPRAS DE MERCADERIA                  | 95  | 27.00     |           | 25,654.31 |
| 22/07/2014                      | ANEXO N.33, COMPRA DE MERCADERIA                   | 97  | 1,970.01  |           | 27,624.32 |
| 24/07/2014                      | ANEXO N. 35, COMPRA DE MERCADERIA                  | 104 | 342.72    |           | 27,967.04 |
| 26/07/2014                      | ANEXO N.36, COMPRA DE MERCADERIA                   | 107 | 99.00     |           | 28,066.04 |
| 30/07/2014                      | ANEXO N.38, COMPRA DE MERCADERIA                   | 112 | 171.50    |           | 28,237.54 |
| 31/07/2014                      | ANEXO N. 39, COMPRA DE MERCADERIA                  | 118 | 1,845.89  |           | 30,083.43 |
| 01/08/2014                      | ANEXO N.40,COMPRA DE MERCADERIA                    | 120 | 1,219.80  |           | 31,303.23 |
| 01/08/2014                      | ANEXO N.41,COMPRAS DE MERCADERIA                   | 123 | 3,011.15  |           | 34,314.38 |
| 05/08/2014                      | ANEXO N.42,COMPRA DE MERCADERIA                    | 126 | 321.75    |           | 34,636.13 |
| 06/08/2014                      | ANEXO N.43, COMPRA DE MERCADERIA                   | 128 | 4,577.22  |           | 39,213.35 |
| 07/08/2014                      | ANEXO N.44, COMPRA DE MERCADERIA                   | 131 | 4,939.90  |           | 44,153.25 |
| 08/08/2014                      | ANEXO N.45, COMPRA DE MERCADERIA                   | 134 | 1,423.44  |           | 45,576.69 |
| 09/08/2014                      | ANEXO N.46, COMPRA DE MERCADERIA                   | 136 | 1,916.49  |           | 47,493.18 |
| 11/08/2014                      | ANEXO N.47, COMPRA DE MERCADERIA                   | 138 | 2,406.25  |           | 49,899.43 |
| 14/08/2014                      | ANEXO N. 48, COMPRA DE MERCADERIA                  | 143 | 2,156.60  |           | 52,056.03 |
| 16/08/2014                      | ANEXO N.49, COMPRA DE MERCADERIA                   | 148 | 4,427.35  |           | 56,483.38 |
| 19/08/2014                      | ANEXO N. 50, COMPRA DE MERCADERIAS                 | 152 | 535.04    |           | 57,018.42 |
| 21/08/2014                      | ANEXO N. 51, COMPRA DE MERCADERIA                  | 155 | 1,030.00  |           | 58,048.42 |
| 22/08/2014                      | ANEXO N.52, COMPRA DE MERCADERIA                   | 157 | 264.28    |           | 58,312.70 |
| 23/08/2014                      | ANEXO N.53, COMPRA DE MERCADERIA                   | 160 | 507.60    |           | 58,820.30 |
| 26/08/2014                      | ANEXO N.54, COMPRA DE MERCADERIA                   | 164 | 2,002.77  |           | 60,823.07 |
| 27/08/2014                      | ANEXO N.55, COMPRA MERCADERIA                      | 168 | 225.06    |           | 61,048.13 |
| 31/08/2014                      | EL VALOR DE COSTO DE VENTA                         | 181 |           | 61,048.13 | -         |
|                                 | Suman  |     | 61,048.13 | 61,048.13 |           |



| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS |  |     |            |            |            |
|---------------------------------|--|-----|------------|------------|------------|
| LIBRO MAYOR                     |  |     |            |            |            |
| Expresado en Dólares USD        |  |     |            |            |            |
| Cuenta: 5.1.01.2 COMPRAS 0%     |  |     |            |            |            |
| FECHA                           | DESCRIPCION  | REF | DEBE       | HABER      | SALDO      |
| 03/06/2014                      | COMPRA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 002           | 6   | 1,478.49   |            | 1,478.49   |
| 10/06/2014                      | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS SEGUN ANEXO N. 006         | 22  | 2,580.00   |            | 4,058.49   |
| 11/06/2014                      | LA COMPRA DE VARIAS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 007        | 23  | 9.45       |            | 4,067.94   |
| 14/06/2014                      | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N.0010        | 30  | 38.46      |            | 4,106.40   |
| 19/06/2014                      | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 12         | 36  | 451.70     |            | 4,558.10   |
| 22/06/2014                      | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 0014       | 43  | 435.50     |            | 4,993.60   |
| 30/06/2014                      | LA COMPRA DE VARIOS ARTICULOS, SEGUN ANEXO N. 0018       | 55  | 626.69     |            | 5,620.29   |
| 04/07/2014                      | SEGUN ANEXO N.19. LA COMPRA DE MERCADERIA                | 67  | 287.50     |            | 5,907.79   |
| 08/07/2014                      | ANEXO N.21. COMPRA DE MERCADERIA                         | 71  | 240.00     |            | 6,147.79   |
| 16/07/2014                      | ANEXO N. 28. COMPRA DE MERCADERIA                        | 87  | 554.00     |            | 6,701.79   |
| 18/07/2014                      | ANEXO N. 30. COMPRA DE MERCADERIA                        | 92  | 79.36      |            | 6,781.15   |
| 23/07/2014                      | ANEXO N. 34. COMPRA DE MERCADERIA                        | 100 | 332.10     |            | 7,113.25   |
| 26/07/2014                      | ANEXO N.36. COMPRA DE MERCADERIA                         | 107 | 64.80      |            | 7,178.05   |
| 28/07/2014                      | ANEXO N.37. COMPRA DE MERCADERIA                         | 108 | 174.96     |            | 7,353.01   |
| 30/07/2014                      | ANEXO N.38. COMPRA DE MERCADERIA                         | 112 | 4.00       |            | 7,357.01   |
| 01/08/2014                      | ANEXO N.41. COMPRAS DE MERCADERIA                        | 123 | 123.44     |            | 7,480.45   |
| 06/08/2014                      | ANEXO N.43. COMPRA DE MERCADERIA                         | 128 | 818.01     |            | 8,298.46   |
| 08/08/2014                      | ANEXO N.45. COMPRA DE MERCADERIA                         | 134 | 56.80      |            | 8,355.26   |
| 22/08/2014                      | ANEXO N.52. COMPRA DE MERCADERIA                         | 157 | 82.50      |            | 8,437.76   |
| 31/08/2014                      | EL VALOR DE COSTO DE VENTA                               | 181 |            | 8,437.76   | -          |
|                                 | Suman  |     | 8,437.76   | 8,437.76   |            |
| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS |  |     |            |            |            |
| LIBRO MAYOR                     |  |     |            |            |            |
| Expresado en Dólares USD        |  |     |            |            |            |
| Cuenta: 5.1.02 COSTO DE VENTAS  |  |     |            |            |            |
| FECHA                           | DESCRIPCION  | REF | DEBE       | HABER      | SALDO      |
| 31/08/2014                      | EL VALOR DE C. VTAS Y CIERRE DE INV. INIC. DE MERCADERIA | 181 | 102,015.91 |            | 102,015.91 |
| 31/08/2014                      | EL VALOR DE INV. FINAL DE MERCADERIA Y COSTO DE VENTA    | 182 |            | 3,025.95   | 98,989.96  |
| 31/08/2014                      | EL CIERRE DE COSTO DE VENTA                              | 183 |            | 98,989.96  | -          |
|                                 | Suman  |     | 102,015.91 | 102,015.91 |            |
| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS |  |     |            |            |            |
| LIBRO MAYOR                     |  |     |            |            |            |
| Expresado en Dólares USD        |  |     |            |            |            |
| Cuenta: 5.2.01 GASTO SUELDOS    |  |     |            |            |            |
| FECHA                           | DESCRIPCION  | REF | DEBE       | HABER      | SALDO      |
| 30/06/2014                      | LA CANCELACION DE LOS SUELDOS DEL MES DE JUNIO           | 56  | 400.00     |            | 400.00     |
| 31/07/2014                      | CANCELACION DEL SULEDO QUE CORRESPONDE AL MES DE JULIO   | 119 | 400.00     |            | 800.00     |
| 30/08/2014                      | PAGO DE SUELDOS QUE CORRESPONDE AL MES DE AGOSTO         | 172 | 400.00     |            | 1,200.00   |
| 31/08/2014                      | CIERRE DE CUENTAS  | 184 |            | 1,200.00   | -          |
|                                 | Suman  |     | 1,200.00   | 1,200.00   |            |

| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS       |  |     |       |       |       |
|---------------------------------------|--|-----|-------|-------|-------|
| LIBRO MAYOR                           |  |     |       |       |       |
| Expresado en Dólares USD              |  |     |       |       |       |
| Cuenta: 5.2.02.1 DECIMO TERCER SUELDO |  |     |       |       |       |
| FECHA                                 | DESCRIPCION  | REF | DEBE  | HABER | SALDO |
| 30/06/2014                            | LAS PROVISIONES SOCIALES QUE CORRESPONDEN A JUNIO                    | 57  | 33.33 |       | 33.33 |
| 30/07/2014                            | EL ROL DE PROVISIONES SOCIALES DEL MES JULIO                         | 114 | 33.33 |       | 66.66 |
| 30/08/2014                            | EL ROL DE PROVISIONES SOCIALES DE AGOSTO                             | 173 | 33.33 |       | 99.99 |
| 31/08/2014                            | CIERRE DE CUENTAS  | 184 |       | 99.99 | -     |
|                                       | Suman  |     | 99.99 | 99.99 |       |
| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS       |  |     |       |       |       |
| LIBRO MAYOR                           |  |     |       |       |       |
| Expresado en Dólares USD              |  |     |       |       |       |
| Cuenta: 5.2.02.2 DECIMO CUARTO SUELDO |  |     |       |       |       |
| FECHA                                 | DESCRIPCION  | REF | DEBE  | HABER | SALDO |
| 30/06/2014                            | LAS PROVISIONES SOCIALES QUE CORRESPONDEN A JUNIO, SEGUN ROL         | 57  | 28.33 |       | 28.33 |
| 30/07/2014                            | EL ROL DE PROVISIONES SOCIALES DEL MES JULIO                         | 114 | 28.33 |       | 56.66 |
| 30/08/2014                            | EL ROL DE PROVISIONES SOCIALES QUE CORRESPONDE AL MES DE AGOSTO 2014 | 173 | 28.33 |       | 84.99 |
| 31/08/2014                            | CIERRE DE CUENTAS  | 184 |       | 84.99 | -     |
|                                       | Suman  |     | 84.99 | 84.99 |       |
| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS       |  |     |       |       |       |
| LIBRO MAYOR                           |  |     |       |       |       |
| Expresado en Dólares USD              |  |     |       |       |       |
| Cuenta: 5.2.02.3 FONDOS DE RESERVA    |  |     |       |       |       |
| FECHA                                 | DESCRIPCION  | REF | DEBE  | HABER | SALDO |
| 30/06/2014                            | LAS PROVISIONES SOCIALES QUE CORRESPONDEN A JUNIO                    | 57  | 33.32 |       | 33.32 |
| 30/07/2014                            | EL ROL DE PROVISIONES SOCIALES DEL MES JULIO                         | 114 | 33.32 |       | 66.64 |
| 30/08/2014                            | EL ROL DE PROVISIONES SOCIALES AL MES DE AGOSTO 2014                 | 173 | 33.32 |       | 99.96 |
| 31/08/2014                            | CIERRE DE CUENTAS  | 184 |       | 99.96 | -     |
|                                       | Suman  |     | 99.96 | 99.96 |       |
| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS       |  |     |       |       |       |
| LIBRO MAYOR                           |  |     |       |       |       |
| Expresado en Dólares USD              |  |     |       |       |       |
| Cuenta: 5.2.02.4 VACACIONES           |  |     |       |       |       |
| FECHA                                 | DESCRIPCION  | REF | DEBE  | HABER | SALDO |
| 30/06/2014                            | LAS PROVISIONES SOCIALES QUE CORRESPONDEN A JUNIO                    | 57  | 16.66 |       | 16.66 |
| 30/07/2014                            | EL ROL DE PROVISIONES SOCIALES DEL MES JULIO                         | 114 | 16.66 |       | 33.32 |
| 30/08/2014                            | EL ROL DE PROVISIONES SOCIALES AL MES DE AGOSTO 2014                 | 173 | 16.66 |       | 49.98 |
| 31/08/2014                            | CIERRE DE CUENTAS  | 184 |       | 49.98 | -     |
|                                       | Suman  |     | 49.98 | 49.98 |       |

| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS          |  |     |        |        |        |
|--|--|-----|--------|--------|--------|
| LIBRO MAYOR                              |  |     |        |        |        |
| Expresado en Dólares USD                 |  |     |        |        |        |
| Cuenta: 5.2.03 APORTE PATRONAL AL IESS   |  |     |        |        |        |
| FECHA                                    | DESCRIPCION  | REF | DEBE   | HABER  | SALDO  |
| 30/06/2014                               | LA CANCELACION DE LOS SUELDOS DEL MES DE JUNNIO, SEGUN ROL DE PAGO | 56  | 48.60  |        | 48.60  |
| 31/07/2014                               | CANCELACION DEL SULEDO QUE CORRESPONDE AL MES DE JULIO             | 119 | 48.60  |        | 97.20  |
| 30/08/2014                               | PAGO DE SUELDOS QUE CORRESPONDE AL MES DE AGOSTO SEGUN ROL         | 172 | 48.60  |        | 145.80 |
| 31/08/2014                               | CIERRE DE CUENTAS  | 184 |        | 145.80 | -      |
|  | Suman  |     | 145.80 | 145.80 |        |
| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS          |  |     |        |        |        |
| LIBRO MAYOR                              |  |     |        |        |        |
| Expresado en Dólares USD                 |  |     |        |        |        |
| Cuenta: 5.2.04 DEPREC. MUEBLES Y ENSERES |  |     |        |        |        |
| FECHA                                    | DESCRIPCION  | REF | DEBE   | HABER  | SALDO  |
| 24/06/1900                               | DEPRECIACIONES DEL PERIODO CONTABLE                                |     | 35.50  |        | 35.50  |
| 31/08/2014                               | CIERRE DE CUENTAS  | 184 |        | 35.50  | -      |
|  | Suman  |     | 35.50  | 35.50  |        |
| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS          |  |     |        |        |        |
| LIBRO MAYOR                              |  |     |        |        |        |
| Expresado en Dólares USD                 |  |     |        |        |        |
| Cuenta: 5.2.05 DEPREC.EQUIPO DE OFICINA  |  |     |        |        |        |
| FECHA                                    | DESCRIPCION  | REF | DEBE   | HABER  | SALDO  |
| 24/06/1900                               | DEPRECIACIONES DEL PERIODO CONTABLE                                |     | 2.88   |        | 2.88   |
| 31/08/2014                               | CIERRE DE CUENTAS  | 184 |        | 2.88   | -      |
|  | Suman  |     | 2.88   | 2.88   |        |
| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS          |  |     |        |        |        |
| LIBRO MAYOR                              |  |     |        |        |        |
| Expresado en Dólares USD                 |  |     |        |        |        |
| Cuenta: 5.2.06 DEPREC. EQUIPO DE COMPUTO |  |     |        |        |        |
| FECHA                                    | DESCRIPCION  | REF | DEBE   | HABER  | SALDO  |
| 24/06/1900                               | DEPRECIACIONES DEL PERIODO CONTABLE                                |     | 130.35 |        | 130.35 |
| 31/08/2014                               | CIERRE DE CUENTAS  | 184 |        | 130.35 | -      |
|  | Suman  |     | 130.35 | 130.35 |        |

| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS               |   |     |        |        |        |
|---|---|-----|--------|--------|--------|
| LIBRO MAYOR                                   |   |     |        |        |        |
| Expresado en Dólares USD                      |   |     |        |        |        |
| Cuenta: 5.2.07 CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA |   |     |        |        |        |
| FECHA   | DESCRIPCION                                       | REF | DEBE   | HABER  | SALDO  |
| 25/06/1900                                    | CONSUMO DE SUMINISTROS DE OFICINA, 25%            |     | 2.00   |        | 2.00   |
| 31/08/2014                                    | CIERRE DE CUENTAS                                 | 184 |        | 2.00   | -      |
|   | Suman   |     | 2.00   | 2.00   |        |
| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS               |   |     |        |        |        |
| LIBRO MAYOR                                   |   |     |        |        |        |
| Expresado en Dólares USD                      |   |     |        |        |        |
| Cuenta: 5.2.08 CONSUMO SUMINISTROS DE ASEO    |   |     |        |        |        |
| FECHA   | DESCRIPCION                                       | REF | DEBE   | HABER  | SALDO  |
| 26/06/1900                                    | CONSUMO DE SUMINISTROS DE ASEO, 25% EN EL PERIODO |     | 5.64   |        | 5.64   |
| 31/08/2014                                    | CIERRE DE CUENTAS                                 | 184 |        | 5.64   | -      |
|   | Suman   |     | 5.64   | 5.64   |        |
| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS               |   |     |        |        |        |
| LIBRO MAYOR                                   |   |     |        |        |        |
| Expresado en Dólares USD                      |   |     |        |        |        |
| Cuenta: 5.2.09 CUENTAS INCOBRABLES            |   |     |        |        |        |
| FECHA   | DESCRIPCION                                       | REF | DEBE   | HABER  | SALDO  |
| 27/06/1900                                    | LA PROVISION DEL 1% DE CUENTAS INCOBRABLES        |     | 37.38  |        | 37.38  |
| 31/08/2014                                    | CIERRE DE CUENTAS                                 | 184 |        | 37.38  | -      |
|   | Suman   |     | 37.38  | 37.38  |        |
| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS               |   |     |        |        |        |
| LIBRO MAYOR                                   |   |     |        |        |        |
| Expresado en Dólares USD                      |   |     |        |        |        |
| Cuenta: 5.2.10 LUZ ELECTRICA                  |   |     |        |        |        |
| FECHA   | DESCRIPCION                                       | REF | DEBE   | HABER  | SALDO  |
| 30/06/2014                                    | DEBITO CONSUMO DE LUZY AGUA                       | 58  | 50.00  |        | 50.00  |
| 30/07/2014                                    | DEBITO POR EL CONSUMO DE LUZY AGUA                | 115 | 59.34  |        | 109.34 |
| 30/08/2014                                    | DEBITO DEL CONSUMO DE LUZY AGUA                   | 174 | 67.45  |        | 176.79 |
| 31/08/2014                                    | CIERRE DE CUENTAS                                 | 184 |        | 176.79 | -      |
|   | Suman   |     | 176.79 | 176.79 |        |

| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS           |  |     |       |       |       |
|---|--|-----|-------|-------|-------|
| LIBRO MAYOR                               |  |     |       |       |       |
| Expresado en Dólares USD                  |  |     |       |       |       |
| <b>Cuenta: 5.2.11 AGUA POTABLE</b>        |  |     |       |       |       |
| FECHA                                     | DESCRIPCION  | REF | DEBE  | HABER | SALDO |
| 30/06/2014                                | DEBITO CONSUMO DE LUZY AGUA                          | 58  | 12.32 |       | 12.32 |
| 30/07/2014                                | DEBITO POR EL CONSUMO DE LUZY AGUA                   | 115 | 10.06 |       | 22.38 |
| 30/08/2014                                | DEBITO DEL CONSUMO DE LUZY AGUA                      | 174 | 12.65 |       | 35.03 |
| 31/08/2014                                | CIERRE DE CUENTAS                                    | 184 |       | 35.03 | -     |
|   | Suman  |     | 35.03 | 35.03 |       |
| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS           |  |     |       |       |       |
| LIBRO MAYOR                               |  |     |       |       |       |
| Expresado en Dólares USD                  |  |     |       |       |       |
| <b>Cuenta: 5.3.01 SERVICIOS BANCARIOS</b> |  |     |       |       |       |
| FECHA                                     | DESCRIPCION  | REF | DEBE  | HABER | SALDO |
| 30/06/2014                                | NOTAS DE DEBITO POR SERVICIOS BANCARIOS MES DE JUNIO | 59  | 2.50  |       | 2.50  |
| 30/07/2014                                | NOTAS DE DEBITO POR SERVICIOS BANCARIOS              | 116 | 2.50  |       | 2.50  |
| 30/08/2014                                | NOTAS DE DEBITO POR SERVICIOS BANCARIOS              | 175 | 2.50  |       | 2.50  |
| 31/08/2014                                | CIERRE DE CUENTAS                                    | 184 |       | 7.50  | -     |
|   | Suman  |     | 7.50  | 7.50  |       |

**INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS**  
**BALANCE DE COMPROBACIÓN**  
DEL 01 DE JUNIO AL 31 DE AGOSTO DEL 2014  
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

| CODIGO        | NOMBRE DE LA CUENTA                             | SUMAS      |            | SALDOS     |            |
|---------------|---|------------|------------|------------|------------|
|               |   | DEBE       | HABER      | DEUDOR     | ACREEDOR   |
| 1.1.01        | CAJA  | 112,410.41 | 107,600.00 | 4,810.41   |            |
| 1.1.02        | BANCOS  | 114,008.55 | 83,380.74  | 30,627.81  |            |
| 1.1.03        | CUENTAS POR COBRAR                              | 3,738.00   |            | 3,738.00   |            |
| 1.1.04        | (-) PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES            |            | 37.38      |            | 37.38      |
| 1.1.05        | MERCADERIAS                                     | 32,530.02  |            | 32,530.02  |            |
| 1.1.06        | IVA EN COMPRAS                                  | 7,325.78   | 7,325.78   | -          | -          |
| 1.1.07        | ANTICIPO DE SUELDO                              | 100.00     | 100.00     | -          | -          |
| 1.1.08        | SUMINISTROS DE OFICINA                          | 8.80       | 2.00       | 6.80       |            |
| 1.1.09        | SUMINISTROS DE ASEO                             | 22.56      | 5.64       | 16.92      |            |
| 1.2.01        | MUEBLES Y ENSERES                               | 1,420.00   |            | 1,420.00   |            |
| 1.2.02        | (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES |            | 35.50      |            | 35.50      |
| 1.2.03        | EQUIPO DE OFICINA                               | 115.00     |            | 115.00     |            |
| 1.2.04        | (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA |            | 2.88       |            | 2.88       |
| 1.2.05        | EQUIPO DE COMPUTO                               | 1,580.00   |            | 1,580.00   |            |
| 1.2.06        | (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO |            | 130.35     |            | 130.35     |
| 2.1.01        | CUENTAS POR PAGAR                               | 7,948.42   | 7,948.42   |            |            |
| 2.1.02.1      | APORTES PATRONAL POR PAGAR                      | 145.80     | 194.40     |            | 48.60      |
| 2.1.02.2      | APORTES INDIVIDUAL POR PAGAR                    | 113.40     | 151.20     |            | 37.80      |
| 2.1.03.1      | DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR                  |            | 99.99      |            | 99.99      |
| 2.1.03.2      | DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR                  |            | 84.99      |            | 84.99      |
| 2.1.03.3      | FONDOS DE RESERVA POR PAGAR                     |            | 99.96      |            | 99.96      |
| 2.1.03.4      | VACACIONES POR PAGAR                            |            | 49.98      |            | 49.98      |
| 2.1.04        | IVA EN VENTAS                                   | 10,975.45  | 10,975.45  |            |            |
| 2.1.05        | RETENCION FTE POR PAGAR 1%                      | 431.04     | 740.68     |            | 309.64     |
| 2.1.06        | RETENCION FTE POR PAGAR 30%                     | 1,225.86   | 2,340.57   |            | 1,114.71   |
| 2.1.07        | IVA POR PAGAR                                   | 2,468.65   | 4,685.22   |            | 2,216.57   |
| 3.1.01        | APORTE DE CAPITAL                               |            | 43,186.33  |            | 43,186.33  |
| 4.1.01.1      | VENTAS 12%                                      |            | 91,462.12  |            | 91,462.12  |
| 4.1.01.2      | VENTAS 0%                                       |            | 7,527.84   |            | 7,527.84   |
| 5.1.01.1      | COMPRAS 12%                                     | 61,048.13  |            | 61,048.13  |            |
| 5.1.01.2      | COMPRAS 0%                                      | 8,437.76   |            | 8,437.76   |            |
| 5.2.01        | GASTO SUELDOS                                   | 1,200.00   |            | 1,200.00   |            |
| 5.2.02.1      | DECIMO TERCER SUELDO                            | 99.99      |            | 99.99      |            |
| 5.2.02.2      | DECIMO CUARTO SUELDO                            | 84.99      |            | 84.99      |            |
| 5.2.02.3      | FONDOS DE RESERVA                               | 99.96      |            | 99.96      |            |
| 5.2.02.4      | VACACIONES                                      | 49.98      |            | 49.98      |            |
| 5.2.03        | APORTE PATRONAL AL IEISS                        | 145.80     |            | 145.80     |            |
| 5.2.04        | DEPREC. MUEBLES Y ENSERES                       | 35.50      |            | 35.50      |            |
| 5.2.05        | DEPREC. EQUIPO DE OFICINA                       | 2.88       |            | 2.88       |            |
| 5.2.06        | DEPREC. EQUIPO DE COMPUTO                       | 130.35     |            | 130.35     |            |
| 5.2.07        | CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA                  | 2.00       |            | 2.00       |            |
| 5.2.08        | CONSUMO SUMINISTROS DE ASEO                     | 5.64       |            | 5.64       |            |
| 5.2.09        | CUENTAS INCOBRABLES                             | 37.38      |            | 37.38      |            |
| 5.2.10        | LUZ ELECTRICA                                   | 176.79     |            | 176.79     |            |
| 5.2.11        | AGUA POTABLE                                    | 35.03      |            | 35.03      |            |
| 5.3.01        | SERVICIOS BANCARIOS                             | 7.50       |            | 7.50       |            |
| Sumas iguales |   | 368,167.42 | 368,167.42 | 146,444.64 | 146,444.64 |

**INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS**  
**HOJA DE TRABAJO**  
**DEL 01 DE JUNIO AL 31 DE AGOSTO DEL 2014**  
**EXPRESADO EN DÒLARES USD \$**

| CODIGO   | NOMBRE DE LA CUENTA                       | SALDOS     |            | AJUSTES    |           | BALANCE AJUSTADO |           | ESTADO RESULTADO |        | ESTADO SIT.FINANCIERA |           |
|----------|---|------------|------------|------------|-----------|------------------|-----------|------------------|--------|-----------------------|-----------|
|          |   | DEUDOR     | ACREEDOR   | DEBE       | HABER     | DEBE             | HABER     | INGRESOS         | GASTOS | ACTIVOS               | PASIVOS   |
| 1.1.01   | CAJA                                      | 4,810.41   |            |            |           | 4,810.41         |           |                  |        | 4,810.41              |           |
| 1.1.02   | BANCOS                                    | 30,627.81  |            |            |           | 30,627.81        |           |                  |        | 30,627.81             |           |
| 1.1.03   | CUENTAS POR COBRAR                        | 3,738.00   |            |            |           | 3,738.00         |           |                  |        | 3,738.00              |           |
| 1.1.04   | (-) PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES      |            | 37.38      |            |           |                  | 37.38     |                  |        |                       | 37.38     |
| 1.1.05   | MERCADERIAS                               | 32,530.02  |            | 3,025.95   | 32,530.02 | 3,025.95         |           |                  |        | 3,025.95              |           |
| 1.1.06   | IVA EN COMPRAS                            | -          | -          |            |           |                  |           |                  |        |                       |           |
| 1.1.07   | ANTICIPO DE SUELDO                        | -          | -          |            |           |                  |           |                  |        |                       |           |
| 1.1.08   | SUMINISTROS DE OFICINA                    | 6.80       |            |            |           | 6.80             |           |                  |        | 6.80                  |           |
| 1.1.09   | SUMINISTROS DE ASEO                       | 16.92      |            |            |           | 16.92            |           |                  |        | 16.92                 |           |
| 1.2.01   | MUEBLES Y ENSERES                         | 1,420.00   |            |            |           | 1,420.00         |           |                  |        | 1,420.00              |           |
| 1.2.02   | (-) DEPREC.ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES |            | 35.50      |            |           |                  | 35.50     |                  |        |                       | 35.50     |
| 1.2.03   | EQUIPO DE OFICINA                         | 115.00     |            |            |           | 115.00           |           |                  |        | 115.00                |           |
| 1.2.04   | (-) DEPREC.ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA |            | 2.88       |            |           |                  | 2.88      |                  |        |                       | 2.88      |
| 1.2.05   | EQUIPO DE COMPUTO                         | 1,580.00   |            |            |           | 1,580.00         |           |                  |        | 1,580.00              |           |
| 1.2.06   | (-) DEPREC.ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO |            | 130.35     |            |           |                  | 130.35    |                  |        |                       | 130.35    |
| 2.1.01   | CUENTAS POR PAGAR                         |            |            |            |           |                  |           |                  |        |                       |           |
| 2.1.02.1 | APORTES PATRONAL POR PAGAR                |            | 48.60      |            |           |                  | 48.60     |                  |        |                       | 48.60     |
| 2.1.02.2 | APORTES INDIVIDUAL POR PAGAR              |            | 37.80      |            |           |                  | 37.80     |                  |        |                       | 37.80     |
| 2.1.03.1 | DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR            |            | 99.99      |            |           |                  | 99.99     |                  |        |                       | 99.99     |
| 2.1.03.2 | DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR            |            | 84.99      |            |           |                  | 84.99     |                  |        |                       | 84.99     |
| 2.1.03.3 | FONDOS DE RESERVA POR PAGAR               |            | 99.96      |            |           |                  | 99.96     |                  |        |                       | 99.96     |
| 2.1.03.4 | VACACIONES POR PAGAR                      |            | 49.98      |            |           |                  | 49.98     |                  |        |                       | 49.98     |
| 2.1.04   | IVA EN VENTAS                             |            |            |            |           |                  |           |                  |        |                       |           |
| 2.1.05   | RETENCION FTE POR PAGAR 1%                |            | 309.64     |            |           |                  | 309.64    |                  |        |                       | 309.64    |
| 2.1.06   | RETENCION FTE POR PAGAR 30%               |            | 1,114.71   |            |           |                  | 1,114.71  |                  |        |                       | 1,114.71  |
| 2.1.07   | IVA POR PAGAR                             |            | 2,216.57   |            |           |                  | 2,216.57  |                  |        |                       | 2,216.57  |
| 3.1.01   | APORTE DE CAPITAL                         |            | 43,186.33  |            |           |                  | 43,186.33 |                  |        |                       | 43,186.33 |
| 4.1.01.1 | VENTAS 12%                                |            | 91,462.12  | 91,462.12  |           |                  |           |                  |        |                       |           |
| 4.1.01.2 | VENTAS 0%                                 |            | 7,527.84   | 7,527.84   |           |                  |           |                  |        |                       |           |
| 5.1.01.1 | COMPRAS 12%                               | 61,048.13  |            |            | 61,048.13 |                  |           |                  |        |                       |           |
|          | PASAN                                     | 135,893.09 | 146,444.64 | 102,015.91 | 93,578.15 | 45,340.89        | 47,454.68 | -                | -      | 45,340.89             | 47,454.68 |

| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS          |                                |            |            |            |            |                  |           |                  |          |                       |           |
|--|--------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------------|-----------|------------------|----------|-----------------------|-----------|
| HOJA DE TRABAJO                          |                                |            |            |            |            |                  |           |                  |          |                       |           |
| DEL 01 DE JUNIO AL 31 DE AGOSTO DEL 2014 |                                |            |            |            |            |                  |           |                  |          |                       |           |
| EXPRESADO EN DÒLARES USD \$              |                                |            |            |            |            |                  |           |                  |          |                       |           |
| CODIGO                                   | NOMBRE DE LA CUENTA            | SALDOS     |            | AJUSTES    |            | BALANCE AJUSTADO |           | ESTADO RESULTADO |          | ESTADO SIT.FINANCIERA |           |
|  |                                | DEUDOR     | ACREEDOR   | DEBE       | HABER      | DEBE             | HABER     | INGRESOS         | GASTOS   | ACTIVOS               | PASIVOS   |
|  | VIENEN                         | 135,893.09 | 146,444.64 | 102,015.91 | 93,578.15  | 45,340.89        | 47,454.68 | -                | -        | 45,340.89             | 47,454.68 |
| 5.1.01.2                                 | COMPRAS 0%                     | 8,437.76   |            |            | 8,437.76   |                  |           |                  |          |                       |           |
| 5.1.02                                   | COSTO DE VENTAS                |            |            | 102,015.91 | 102,015.91 |                  |           |                  |          |                       |           |
| 5.2.01                                   | GASTO SUELDOS                  | 1,200.00   |            |            |            | 1,200.00         |           |                  | 1,200.00 |                       |           |
| 5.2.02.1                                 | DECIMO TERCER SUELDO           | 99.99      |            |            |            | 99.99            |           |                  | 99.99    |                       |           |
| 5.2.02.2                                 | DECIMO CUARTO SUELDO           | 84.99      |            |            |            | 84.99            |           |                  | 84.99    |                       |           |
| 5.2.02.3                                 | FONDOS DE RESERVA              | 99.96      |            |            |            | 99.96            |           |                  | 99.96    |                       |           |
| 5.2.02.4                                 | VACACIONES                     | 49.98      |            |            |            | 49.98            |           |                  | 49.98    |                       |           |
| 5.2.03                                   | APORTE PATRONAL AL IESS        | 145.80     |            |            |            | 145.80           |           |                  | 145.80   |                       |           |
| 5.2.04                                   | DEPREC. MUEBLES Y ENSERES      | 35.50      |            |            |            | 35.50            |           |                  | 35.50    |                       |           |
| 5.2.05                                   | DEPREC. EQUIPO DE OFICINA      | 2.88       |            |            |            | 2.88             |           |                  | 2.88     |                       |           |
| 5.2.06                                   | DEPREC. EQUIPO DE COMPUTO      | 130.35     |            |            |            | 130.35           |           |                  | 130.35   |                       |           |
| 5.2.07                                   | CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA | 2.00       |            |            |            | 2.00             |           |                  | 2.00     |                       |           |
| 5.2.08                                   | CONSUMO SUMINISTROS DE ASEO    | 5.64       |            |            |            | 5.64             |           |                  | 5.64     |                       |           |
| 5.2.09                                   | CUENTAS INCOBRABLES            | 37.38      |            |            |            | 37.38            |           |                  | 37.38    |                       |           |
| 5.2.10                                   | LUZ ELECTRICA                  | 176.79     |            |            |            | 176.79           |           |                  | 176.79   |                       |           |
| 5.2.11                                   | AGUA POTABLE                   | 35.03      |            |            |            | 35.03            |           |                  | 35.03    |                       |           |
| 5.3.01                                   | SERVICIOS BANCARIOS            | 7.50       |            |            |            | 7.50             |           |                  | 7.50     |                       |           |
|  |                                | 146,444.64 | 146,444.64 | 204,031.82 | 204,031.82 | 47,454.68        | 47,454.68 | -                | 2,113.79 | 45,340.89             | 47,454.68 |
|  |                                |            |            |            |            |                  |           | 2,113.79         |          | 2,113.79              |           |
|  | SUMAN IGUALES                  | 146,444.64 | 146,444.64 | 204,031.82 | 204,031.82 | 47,454.68        | 47,454.68 | 2,113.79         | 2,113.79 | 47,454.68             | 47,454.68 |



**INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE AGOSTO DEL 2014**  
**EXPRESADO EN \$ USD**

|          |   |           |            |
|----------|---|-----------|------------|
| 1        | <b>ACTIVO</b>                             |           |            |
| 1.1      | <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                   |           | 42,188.51  |
| 1.1.01   | CAJA                                      | 4,810.41  |            |
| 1.1.02   | BANCOS                                    | 30,627.81 |            |
| 1.1.03   | CUENTAS POR COBRAR                        | 3,738.00  |            |
| 1.1.04   | (-) PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES      | (37.38)   |            |
| 1.1.05   | MERCADERIAS                               | 3,025.95  |            |
| 1.1.08   | SUMINISTROS DE OFICINA                    | 6.80      |            |
| 1.1.09   | SUMINISTROS DE ASEO                       | 16.92     |            |
|          | <b>TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE</b>          |           |            |
| 1.2      | <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                |           | 2,946.27   |
| 1.2.01   | MUEBLES Y ENSERES                         | 1,420.00  |            |
| 1.2.02   | (-) DEPREC.ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES | (35.50)   |            |
| 1.2.03   | EQUIPO DE OFICINA                         | 115.00    |            |
| 1.2.04   | (-) DEPREC.ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA | (2.88)    |            |
| 1.2.05   | EQUIPO DE COMPUTACION                     | 1,580.00  |            |
| 1.2.06   | (-) DEPREC.ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO | (130.35)  |            |
|          | <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>          |           |            |
|          | <b>TOTAL DEL ACTIVO</b>                   |           | 45,134.78  |
| 2        | <b>PASIVO</b>                             |           |            |
| 2.1      | <b>PASIVO CORRIENTE</b>                   |           | 4,062.24   |
| 2.1.02.1 | APORTES PATRONAL POR PAGAR                | 48.60     |            |
| 2.1.02.2 | APORTES INDIVIDUAL POR PAGAR              | 37.80     |            |
| 2.1.03.1 | DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR            | 99.99     |            |
| 2.1.03.2 | DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR            | 84.99     |            |
| 2.1.03.3 | FONDOS DE RESERVA POR PAGAR               | 99.96     |            |
| 2.1.03.4 | VACACIONES POR PAGAR                      | 49.98     |            |
| 2.1.05   | RETENCION FTE POR PAGAR 1%                | 309.64    |            |
| 2.1.06   | RETENCION FTE POR PAGAR 30%               | 1,114.71  |            |
| 2.1.07   | IVA POR PAGAR                             | 2,216.57  |            |
|          | <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>             |           | 4,062.24   |
|          | <b>TOTAL DEL PASIVO</b>                   |           | 4,062.24   |
| 3        | <b>PATRIMONIO</b>                         |           |            |
| 3.1      | <b>CAPITAL</b>                            |           | 43,186.33  |
| 3.1.01   | APORTE DE CAPITAL                         | 43,186.33 |            |
|          | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>          |           | 47,248.57  |
|          | <b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>              |           | (2,113.79) |
|          |   |           | 45,134.78  |

Loja, 31 de Agosto del 2014

F.....

F.....

**INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS****ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**

Del 01 de Junio al 31 de Agosto del 2014

Expresado en Dólares USD

|          |   |                 |                        |
|----------|---|-----------------|------------------------|
| 4        | <b>INGRESOS</b>                         |                 |                        |
| 4.1      | <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>           |                 |                        |
| 4.1.01   | VENTAS                                  |                 | 98,989.96              |
| 4.1.01.1 | VENTAS 12%                              | 91,462.12       |                        |
| 4.1.01.2 | VENTAS 0%                               | <u>7,527.84</u> |                        |
|          | (=) VENTAS NETAS                        |                 | 98,989.96              |
| 5.1.02   | (-) COSTO DE VENTAS                     |                 | (102,015.91)           |
|          | MERCADERIA INVENTARIO INICIAL           |                 | 32,530.02              |
| 5.1.01   | COMPRAS                                 |                 | 69,485.89              |
| 5.1.01.1 | COMPRAS 12%                             | 61,048.13       |                        |
| 5.1.01.2 | COMPRAS 0%                              | <u>8,437.76</u> |                        |
|          | (=) COMPRAS NETAS                       |                 | 69,485.89              |
|          | (=) MERCADERIA DISPONIBLE PARA LA VENTA |                 | 102,015.91             |
|          | (-) MERCADERÍA INVENTARIO FINAL         |                 | 3,025.95               |
| 6        | <b>GASTOS</b>                           |                 |                        |
| 5.2.01   | GASTO SUELDOS                           | 1,200.00        |                        |
| 5.2.02.1 | DECIMO TERCER SUELDO                    | 99.99           |                        |
| 5.2.02.2 | DECIMO CUARTO SUELDO                    | 84.99           |                        |
| 5.2.02.3 | FONDOS DE RESERVA                       | 99.96           |                        |
| 5.2.02.4 | VACACIONES                              | 49.98           |                        |
| 5.2.03   | APORTE PATRONAL AL IESS                 | 145.80          |                        |
| 5.2.04   | DEPREC. MUEBLES Y ENSERES               | 35.50           |                        |
| 5.2.05   | DEPREC. EQUIPO DE OFICINA               | 2.88            |                        |
| 5.2.06   | DEPREC. EQUIPO DE COMPUTO               | 130.35          |                        |
| 5.2.07   | CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA          | 2.00            |                        |
| 5.2.08   | CONSUMO SUMINISTROS DE ASEO             | 5.64            |                        |
| 5.2.09   | CUENTAS INCOBRABLES                     | 37.38           |                        |
| 5.2.10   | LUZ ELECTRICA                           | 176.79          |                        |
| 5.2.11   | AGUA POTABLE                            | 35.03           |                        |
| 5.3.01   | SERVICIOS BANCARIOS                     | <u>7.50</u>     |                        |
|          | <b>TOTAL GASTOS</b>                     |                 | <u>2,113.79</u>        |
| 3.2.01   | PÉRDIDA DEL EJERCICIO                   |                 | <u><u>2,113.79</u></u> |

Loja, 31 de agosto del 2014

F:.....

F:.....

**INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS**  
**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**  
**DEL 01 DE JUNIO AL 31 DE AGOSTO DEL 2014**  
**EXPRESADO EN DÒLARES USD \$**

|  |                  |
|--|------------------|
| <b>A FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>       |                  |
| EFFECTIVO RECIBIDO POR COBRO EN VENTAS                       | 98,989.96        |
| A POR. IESS PERSONAL   | 37.80            |
| A POR. IESS PATRONAL   | 48.60            |
|  | 99,076.36        |
| <br>   |                  |
| COMPRA S   | 58,952.60        |
| PAGO DE CUENTA S PENDIENTES                                  | 7,948.42         |
| SUELDOS  | 1,200.00         |
| PAGO DE LUZ  | 176.79           |
| PAGO DE AGUA   | 35.03            |
| SERVICIOS BANCARIOS  | 7.50             |
| GASTO APORTES  | 145.80           |
| PAGO DE IMPUESTOS  | 4,125.55         |
|  | 72,591.69        |
| <br>   |                  |
| <b>FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                | <b>26,484.67</b> |
| <b>B FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES INVERSIÓN</b>        |                  |
|  | -                |
| <br>   |                  |
| <b>FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                | -                |
| <b>C FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b> |                  |
| <br>   |                  |
| <b>FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>           |                  |
| <br>   |                  |
| <b>SALDO CONCILIADO DE CAJA Y SUS EQUIVALENTES</b>           | <b>26,484.67</b> |
| <br>   |                  |
| <b>Mas SALDO INICAL DE CAJA Y SUS EQUIVALENTES</b>           | 8,953.55         |
| <b>Igual SALDO FINAL DE CAJA Y SUS EQUIVALENTES</b>          | <b>35,438.22</b> |

Loja, 31 de agosto del 2014

F:.....

F:.....

## **g. DISCUSION**

En DISTRIBUCIONES MEDICCAS INSUFARM, se ha determinado la ausencia de un sistema contable, lo cual ha producido que no se cuente con información contable oportuna, y de esta manera el riesgo es alto al momento de tomar decisiones de tipo gerencial como por ejemplo de inversiones; de una manera principal se ha detectado que no cuenta con un archivo ordenado de las facturas de compra y de venta, producto de la actividad propia de la casa comercial; así mismo no mantenía un control adecuado de las existencias de mercaderías que están disponibles para la venta para sus clientes, de igual manera se desconocía sobre el detalle de los bienes, derechos y obligaciones que maneja la empresa.

Por todo lo antes indicado; fue pertinente desarrollar el presente trabajo de investigación; para lo cual fue necesario desarrollar el proceso contable; el mismo que inicio ordenando la documentación fuente determinando de una manera clara los bienes, derechos y obligaciones; luego se desarrolló el Plan de cuentas y el Manual de Cuentas; con estos datos se cumplió con el proceso y se elaboró el Estado de Situación Inicial, Memorándum de operaciones, se efectuó el Libro Diario , donde se registró las operaciones o transacciones producto de las actividades diarias de la empresa, para lo cual se sirvió de los anexos de compra y ventas del periodo, rol de pagos, anexo de activos fijos entre otros; Libro Mayor; Balance de Comprobación evidenciado el cumplimiento del Principio de Partida Doble; Hoja de Trabajo y como paso final la determinación de los Estados Financieros; los cuales son puestos a disposición del propietario con el fin de que se cumplan de mejor manera sus decisiones y lograr el cumplimiento de las metas y objetivos del negocio.

## **h. CONCLUSIONES**

Al término de la presente tesis determina las siguientes conclusiones:

- Se desarrolló el Plan y Manual de Cuentas de acuerdo a la normativa contable vigente y por supuesto a los requerimientos comerciales actuales del negocio.
- Se elaboró los registros y documentos contables conforme las necesidades internas del negocio.
- Se cumplió con el desarrollo del proceso contable desde el Inventario Inicial hasta la presentación de los Estados Financieros; con el fin de lograr un conocimiento más real sobre las operaciones comerciales del negocio.

## **i. RECOMENDACIONES**

- Aplicar el Plan y Manual de Cuentas de acuerdo a la normativa contable vigente, seguir actualizando el mismo según los requerimientos futuros de la entidad.
- Mantener los registros y documentos contables conforme las necesidades internas del negocio, puesto que son considerados como un apoyo contable dentro del sistema contable.
- Se sugiere al propietario del negocio mantener la implantación contable; y de ser posible considerar la sistematización de los datos dado el gran volumen de inventario que se maneja.

## **j. BIBLIOGRAFIA**

BRAVO Valdivieso, Mercedes. **Contabilidad General**. 10a. ed. Quito: Escobar, 2011.

DOMINGUEZ Casado, José y MARTÍN Zamora, María Pilar y JURADO Martín, José Antonio. **Introducción a la Contabilidad financiera I**. 1a. ed. Humanes (Madrid): Ediciones Pirámide, 2011.

ESPEJO Jaramillo, Lupe Beatriz. **Contabilidad General**. 1a. ed. Loja: Universidad Técnica Particular de Loja, 2007.

GUAJARDO Cantú, Gerardo y ANDRADE de Guajardo, Nora. **Fundamentos de Contabilidad**. 2a. ed. (México): Mc Grawhill/Interamericana, 2011. 425 p.

GRECO, O. **Diccionario Contable**. 2a. ed. Argentina: Valleta, 2006.

MONTESINOS Julve, Vicente. **Fundamentos de Contabilidad Financiera**. Madrid: Pirámide, 2010. 446 p.

WANDEN, José Luis y BERGHE, Lozano y FERNÁNDEZ Daza, Eliseo. **Introducción a la Contabilidad**. 1a. ed. Madrid: Ediciones Pirámide, 2012.

ZAPATA Sánchez, Pedro. **Contabilidad General**. 7a.ed. Bogotá: McGraw-Hill Interamericana, 2011.

**Código de Comercio**, Quito, Ecuador, febrero 2009

[www.sri.gob.ec/web/10138/173](http://www.sri.gob.ec/web/10138/173)

## k. ANEXOS

| <b>INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS</b><br><b>INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS</b><br><b>AL 31 DE AGOSTO DEL 2014</b><br><b>EXPRESADO EN DOLARES USD \$</b> |       |  |            |           |         |          |        |        |
|---|-------|--|------------|-----------|---------|----------|--------|--------|
|   |       |  |            |           |         |          | FOLIO  | N° 001 |
| CÓDIGO  | CANT. | DETALLE                                | V/UNITARIO | V/PARCIAL | V/TOTAL | ACTIVO   | PASIVO |        |
| 1.1.05  |       | <b>MERCADERIAS</b>                     |            |           |         | 3,025.95 |        |        |
|   | 2     | ACETAZOLAMIDA TAB. 250 MG.CX30         | 6.84       | 13.68     |         |          |        |        |
|   | 22    | ACICLOVIR TABLETAS 200 MG CX25         | 5.93       | 130.46    |         |          |        |        |
|   | 11    | ALBENDAZOL SUSPENSIÓN 100MG/5ML        | 0.99       | 10.89     |         |          |        |        |
|   | 33    | ALBENDAZOL TABLETAS 200MG              | 0.27       | 8.91      |         |          |        |        |
|   | 17    | ALBENDAZOL TABLETAS 400MG CX1          | 0.38       | 6.46      |         |          |        |        |
|   | 15    | ALUKRON PLUS SUSPENSIÓN 240ML          | 1.50       | 22.50     |         |          |        |        |
|   | 54    | AMLODIPINA TABLETAS 10MG CX10 TAB      | 0.74       | 39.96     |         |          |        |        |
|   | 3     | AMPICILINA POLVO SUSP 250MG FCD 60ML   | 1.44       | 4.32      |         |          |        |        |
|   | 6     | AMP-INFANT GOTAS 10ML                  | 1.37       | 8.22      |         |          |        |        |
|   | 3     | APRONAX TAB. X550MGX20                 | 2.20       | 6.60      |         |          |        |        |
|   | 4     | ASPERSUL POLVO                         | 0.38       | 1.52      |         |          |        |        |
|   | 8     | ARCOXIA TAB X 60 MG X14                | 3.20       | 25.60     |         |          |        |        |
|   | 5     | ATENOLOL TABLETAS 100 MG. CX100        | 9.88       | 49.40     |         |          |        |        |
|   | 11    | BUSCAPINA-COMP.                        | 0.45       | 4.95      |         |          |        |        |
|   | 34    | CALFOKRON SUSPENSION 120ML             | 1.06       | 36.04     |         |          |        |        |
|   | 32    | CEFALEXINA SUSPENSIÓN 250MG            | 1.37       | 43.84     |         |          |        |        |
|   | 5     | CEFAZOLINA 1 G                         | 1.10       | 5.50      |         |          |        |        |
|   | 10    | CEFEPINA 1 G                           | 4.96       | 49.60     |         |          |        |        |
|   | 45    | COMPLEJO B INYECTABLE 2 ML             | 0.38       | 17.10     |         |          |        |        |
|   | 12    | CREMA LUBRIDERM                        | 3.00       | 36.00     |         |          |        |        |
|   | 5     | DECAFORTE JARABE 10 ML                 | 0.91       | 4.55      |         |          |        |        |
|   | 8     | DEMULCIL LIGHT FIBRA-CX30SOB-NARANJA   | 9.12       | 72.96     |         |          |        |        |
|   | 6     | DEMULCIL LIGHT FIBRA-CX30SOB-NATURAL   | 9.12       | 54.72     |         |          |        |        |
|   | 5     | DESTROTUSSIN JARABE 120 ML             | 1.06       | 5.30      |         |          |        |        |
|   | 5     | DICLOFENACO EMULGEL 1% 30G             | 1.90       | 9.50      |         |          |        |        |
|   | 18    | DICLOFENACO SODICO INYEC.75MG/3ML      | 0.38       | 6.84      |         |          |        |        |
|   | 5     | DISFEBRAL FORTE SUSP. 200 MG/5ML X 120 | 2.42       | 12.10     |         |          |        |        |
|   | 7     | DISFEBRAL GOTAS                        | 1.75       | 12.25     |         |          |        |        |
|   | 11    | DICLOFENACO COMP. 50MG CX20            | 0.91       | 10.01     |         |          |        |        |
|   | 1     | ERITROMICINA TAB.500MG CX100           | 19.76      | 19.76     |         |          |        |        |
|   | 17    | EDULCO COMPRIMIDOS CX30                | 1.25       | 21.25     |         |          |        |        |
|   | 15    | ERITROMICINA SUSPENSION 200MG FCO 60   | 1.37       | 20.55     |         |          |        |        |
|   | 13    | EUPASAN SOBRES 5G CX20                 | 3.80       | 49.40     |         |          |        |        |
|   | 15    | FEMIKOL 90G                            | 1.06       | 15.90     |         |          |        |        |
|   | 59    | FLOGISTAN CATAPLASMA POMO 70G          | 1.06       | 62.54     |         |          |        |        |
|   | 54    | FLUCONAZOL CAPSULAS 150MG CX2          | 1.44       | 77.76     |         |          |        |        |
|   | 10    | FLUPULMIN ELIXIR 120 ML                | 1.52       | 15.20     |         |          |        |        |
|   | 34    | FUNGOKRON TALCO 85                     | 1.14       | 38.76     |         |          |        |        |
|   | 15    | FUNGOKRON UNGÜENTO 28G                 | 0.91       | 13.65     |         |          |        |        |
|   | 24    | FUROSEMIDA COMPRIMIDOS 40MG CX20       | 0.76       | 18.24     |         |          |        |        |
|   | 98    | GENTAMICINA INYECTABLE 160/MG 2ML      | 0.36       | 35.28     |         |          |        |        |



**INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS**  
**INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS**  
**AL 31 DE AGOSTO DEL 2014**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

FOLIO N° 002

| CÓDIGO | CANT. | DETALLE                              | V/UNITARIO | V/PARCIAL | V/TOTAL | ACTIVO | PASIVO |
|--------|-------|--------------------------------------|------------|-----------|---------|--------|--------|
|        | 11    | GENTAMICINA INYECTABLE 80MG/2ML      | 0.28       | 3.08      |         |        |        |
|        | 24    | HEMOKRON JARABE 120 ML               | 0.91       | 21.84     |         |        |        |
|        | 23    | HEMOKRON JARABE 340 ML               | 2.12       | 48.76     |         |        |        |
|        | 2     | HIDER-KRON GOTAS 15ML                | 1.52       | 3.04      |         |        |        |
|        | 18    | HIDRALAZINA CLORHIDRATO INYEC 20MG/M | 2.66       | 47.88     |         |        |        |
|        | 18    | HIERRO ORAL GRAGEAS                  | 2.34       | 42.12     |         |        |        |
|        | 27    | IBUPROFENO 600 MG TABLETAS CX20      | 1.82       | 49.14     |         |        |        |
|        | 11    | JERINGA MEGA 3CCX23X100              | 0.59       | 6.49      |         |        |        |
|        | 2     | KETOCONAZOL CREMA 2% 30G             | 1.82       | 3.64      |         |        |        |
|        | 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     |         |        |        |
|        | 41    | KRONVIT MINERAL JARABE 120ML         | 1.82       | 74.62     |         |        |        |
|        | 14    | KROSALBUROL JARABE 120ML             | 0.76       | 10.64     |         |        |        |
|        | 5     | LANIMEX GRANULADO                    | 13.00      | 65.00     |         |        |        |
|        | 13    | LANIMEX TABLETAS                     | 6.67       | 86.71     |         |        |        |
|        | 23    | LECHE DE MAGNESIA 120 ML             | 0.76       | 17.48     |         |        |        |
|        | 418   | LECHE DE MAGNESIA 60 ML              | 0.53       | 221.54    |         |        |        |
|        | 11    | LIPOSITOL CAPSULAS CX40              | 3.80       | 41.80     |         |        |        |
|        | 12    | LIPOSITOL Q-10 FORTE CAPS CX30       | 5.70       | 68.40     |         |        |        |
|        | 11    | LORATADINA JARABE 5MG/5ML            | 1.22       | 13.42     |         |        |        |
|        | 12    | LORATADINA TABLETA 10MG CX10         | 0.76       | 9.12      |         |        |        |
|        | 8     | LORATADINA TABLETA 10MG CX100        | 7.60       | 60.80     |         |        |        |
|        | 43    | MEBENDAZOL SUSPENSION FCO 60 ML      | 0.46       | 19.78     |         |        |        |
|        | 70    | MEBENDAZOL TABLETAS CX6              | 0.17       | 11.90     |         |        |        |
|        | 32    | MELOXICAM TABX15MG                   | 1.80       | 57.60     |         |        |        |
|        | 55    | MENTOL CHINO CAJ.10GR.               | 0.70       | 38.50     |         |        |        |
|        | 41    | METOCLOPRAMIDA INYECTABLE 10MG/2ML   | 0.30       | 12.30     |         |        |        |
|        | 57    | METOCLOPRAMIDA TABS 10MG CX20        | 0.76       | 43.32     |         |        |        |
|        | 4     | METRONIDAZOL FORTE TAB 500MG CX100   | 4.56       | 18.24     |         |        |        |
|        | 56    | METRONIDAZOL SUSP. 250MG/5ML FCO     | 1.60       | 89.60     |         |        |        |
|        | 48    | MUCOKRON ELIXIR 120 ML               | 1.14       | 54.72     |         |        |        |
|        | 50    | NAPROXEN COMPOSITUM COMPRIM. CX20    | 1.52       | 76.00     |         |        |        |
|        | 14    | NAPROXEN TABLETAS 500MG CX20         | 2.58       | 36.12     |         |        |        |
|        | 94    | NEUROKRON INYECT CX1 AMP             | 0.34       | 31.96     |         |        |        |
|        | 22    | NEUROKRON INYECT CX12 VIALES         | 1.33       | 29.26     |         |        |        |
|        | 20    | NITRATO DE MICONAZOL 2% CREMA DERM.  | 0.65       | 13.00     |         |        |        |
|        | 27    | OROLAN ENGUAGUE BUCAL ANTISEPTICO    | 1.09       | 29.43     |         |        |        |
|        | 11    | PASTA AQUAFRESH EXT. F. 4.6          | 1.30       | 14.30     |         |        |        |
|        | 23    | PASTA COLG.LUMINOUS 75ML             | 1.45       | 33.35     |         |        |        |
|        | 8     | PAÑAL PANOLINI PEQX24                | 3.61       | 28.88     |         |        |        |
|        | 9     | PAÑITOS PEQUEÑIN KARITE X50          | 2.53       | 22.77     |         |        |        |

**INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS**  
**INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS**  
**AL 31 DE AGOSTO DEL 2014**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

FOLIO N° 003

| CÓDIGO | CANT. | DETALLE                               | V/UNITARIO | V/PARCIAL | V/TOTAL | ACTIVO | PASIVO |
|--------|-------|---------------------------------------|------------|-----------|---------|--------|--------|
|        | 9     | PRESERVATIVO FIVEX5                   | 2.00       | 18.00     |         |        |        |
|        | 9     | PRESERVATIVO DUO VIBRADOR             | 7.16       | 64.44     |         |        |        |
|        | 21    | PRESERVATIVO DUO RETARDX3             | 2.15       | 45.15     |         |        |        |
|        | 32    | PRESERVATIVO EROS TARDX12             | 2.25       | 72.00     |         |        |        |
|        | 30    | PIRANTEL PAMOATO TAB. 250MG CX6       | 0.53       | 15.90     |         |        |        |
|        | 52    | POLI-VITA-INFANT GOTAS 30ML           | 1.67       | 86.84     |         |        |        |
|        | 43    | RANITIDINA INYECTABLE 50MG 2ML        | 0.61       | 26.23     |         |        |        |
|        | 28    | RANITIDINA TABLETAS 150MG CX20        | 1.52       | 42.56     |         |        |        |
|        | 33    | RANITIDINA TABLETAS 300MG CX20        | 2.89       | 95.37     |         |        |        |
|        | 17    | SALES DE REH. ORAL CX5                | 0.53       | 9.01      |         |        |        |
|        | 3     | SALES DE REH. ORAL SIN SABOR CX40     | 13.44      | 40.32     |         |        |        |
|        | 12    | SECNIDAZOL TABLETAS 1000MG CX2        | 1.82       | 21.84     |         |        |        |
|        | 12    | SIROGAL JARABE 120 ML                 | 0.95       | 11.40     |         |        |        |
|        | 8     | SONDA FOLEY 2 VIAS 16 LL              | 1.13       | 9.04      |         |        |        |
|        | 12    | SONDA FOLEY 2 VIAS 18 LL              | 1.58       | 18.96     |         |        |        |
|        | 1     | SULFATO DE ESTREPTOMICINA + AMP       | 0.95       | 0.95      |         |        |        |
|        | 21    | SULFATON DE GENTAMICINA 1% CREMA      | 0.42       | 8.82      |         |        |        |
|        | 31    | SHAMPOO VERONIQUE                     | 2.70       | 83.70     |         |        |        |
|        | 4     | SPLENDAX100                           | 14.00      | 56.00     |         |        |        |
|        | 15    | TETINA DE SILICON R.N CAJITA          | 0.62       | 9.30      |         |        |        |
|        | 6     | TETINA SILICON ORTODONCIAX2           | 1.56       | 9.36      |         |        |        |
|        | 7     | TERMO 1 LITRO                         | 7.92       | 55.44     |         |        |        |
|        | 6     | TERMOMETRO ORAL N                     | 1.20       | 7.20      |         |        |        |
|        | 1     | TERMOFIN GOTAS 15ML                   | 0.53       | 0.53      |         |        |        |
|        | 12    | TERMOFIN JARABE 60ML                  | 0.46       | 5.52      |         |        |        |
|        | 11    | TERMOFIN JARABE PLUS 60ML             | 0.65       | 7.15      |         |        |        |
|        | 2     | THERMO-GESIC LOCION 120ML             | 1.37       | 2.74      |         |        |        |
|        | 12    | TINTURA DE YODO NEGRO W               | 0.86       | 10.32     |         |        |        |
|        | 2     | TINIDAZOL SUSPENSION 10ML             | 0.76       | 1.52      |         |        |        |
|        | 13    | TOALLA MATERNITY X10                  | 0.98       | 12.74     |         |        |        |
|        | 6     | TOALLAS HUMEDAS X100                  | 2.40       | 14.40     |         |        |        |
|        | 7     | TOSIFANT JARABE 120 ML                | 0.91       | 6.37      |         |        |        |
|        | 9     | TRAMADOL CLOHIDRATO 50 MG / 1ML       | 0.29       | 2.61      |         |        |        |
|        | 22    | TRIBEPLEX B1,B6,B12 JARABE FCO 120 ML | 0.99       | 21.78     |         |        |        |
|        | 2     | URANTOIN CAPSULAS                     | 4.17       | 8.34      |         |        |        |
|        | 3     | UMBRELLA ADULTO 120 GR.               | 16.00      | 48.00     |         |        |        |
|        | 3     | UMBRELLA KIDS 120 GR.                 | 14.00      | 42.00     |         |        |        |
|        | 8     | VASELINA JH. 100GR                    | 2.78       | 22.24     |         |        |        |
|        | 3     | VAPORAL 9GR.X12                       | 4.80       | 14.40     |         |        |        |

**INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS**  
**INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS**  
**AL 31 DE AGOSTO DEL 2014**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

FOLIO N° 004

| CÓDIGO | CANT. | DETALLE                           | V/UNITARIO | V/PARCIAL | V/TOTAL | ACTIVO | PASIVO |
|--------|-------|-----------------------------------|------------|-----------|---------|--------|--------|
|        | 7     | VENDA ELASTICA 6C                 | 1.06       | 7.42      |         |        |        |
|        | 9     | VENDA ELASTICA 3C                 | 0.60       | 5.40      |         |        |        |
|        | 11    | VENDA TELA 4C                     | 0.81       | 8.91      |         |        |        |
|        | 13    | VENDA WATA 4 ALGODÓN C            | 0.65       | 8.45      |         |        |        |
|        | 12    | VENDA WATA 6 ALGODÓN C            | 0.95       | 11.40     |         |        |        |
|        | 9     | VENOCLISIS EQUIPO 170 CM.         | 4.20       | 37.80     |         |        |        |
|        | 4     | YOPODINE JABON LIQUIDO FCO 120 ML | 1.06       | 4.24      |         |        |        |
|        | 4     | YOPODINE LOCION FCO 120ML         | 0.90       | 3.60      |         |        |        |
|        | 22    | YOPODINE LOCION 10% FCO 120ML     | 1.10       | 24.20     |         |        |        |
|        | 4     | ZINC-AVIT GRANULADO               | 4.05       | 16.20     |         |        |        |
|        | 5     | ZOL 40 MG CAPSULAS                | 7.60       | 38.00     |         |        |        |

| INSUFARM         |                              |             |               |             |              |               |
|------------------|------------------------------|-------------|---------------|-------------|--------------|---------------|
| DIARIO DE VENTAS |                              |             |               |             |              |               |
| N. 1             |                              |             |               |             |              |               |
| MES DE JUNIO/14  |                              |             |               |             |              |               |
| FECHA            | CLIENTE                      | No. FACTURA | SUBT.12%      | SUBT.0%     | IVA          | TOTAL         |
| 02-Jun-14        | RUTH CECILIA ABA VALLEJO     | 000007314.  | 7.19          | -           | 0.86         | 8.05          |
| 02-Jun-14        | MULTISERVICIOS ALEN          | 000007315.  | 6.34          | -           | 0.76         | 7.10          |
| 02-Jun-14        | JORGE MEDARDO FLORES PEREZ   | 000007316.  | 44.12         | -           | 5.29         | 49.42         |
| 02-Jun-14        | CONSUMIDOR FINAL             | 000007317.  | 6.62          | -           | 0.79         | 7.42          |
| 02-Jun-14        | FUNERARIA JARAMILLO Y CIA.   | 000007318.  | 50.67         | -           | 6.08         | 56.75         |
| 02-Jun-14        | MULTISERVICIOS ALEN          | 000007319.  | 15.85         | -           | 1.90         | 17.75         |
| 02-Jun-14        | SILVANA LISENA RAMON RUILOVA | 000004007   | 204.41        | 4.92        | 24.53        | 233.85        |
| <b>TOTAL</b>     |                              |             | <b>335.19</b> | <b>4.92</b> | <b>40.22</b> | <b>380.33</b> |

| INSUFARM         |  |             |               |                 |              |                 |
|------------------|--|-------------|---------------|-----------------|--------------|-----------------|
| DIARIO DE VENTAS |  |             |               |                 |              |                 |
| N. 2             |  |             |               |                 |              |                 |
| MES DE JUNIO/14  |  |             |               |                 |              |                 |
| FECHA            | CLIENTE                                  | No. FACTURA | SUBT.12%      | SUBT.0%         | IVA          | TOTAL           |
| 03-Jun-14        | DRA. SUSANA CARRION ACARO                | 000007320.  | 9.60          | -               | 1.15         | 10.75           |
| 03-Jun-14        | AREVALO COBOS KARINA MARISOL             | 000007321.  | 60.18         | 17.35           | 7.22         | 84.75           |
| 03-Jun-14        | CONSUMIDOR FINAL                         | 000007322.  | -             | 74.20           | -            | 74.20           |
| 03-Jun-14        | DALINDA ROSARIO CHAMBA DIAZ              | 000007323.  | 7.01          | -               | 0.84         | 7.85            |
| 03-Jun-14        | CARMEN EDILIA LEON AGUIRRE               | 000007324.  | 14.02         | -               | 1.68         | 15.70           |
| 03-Jun-14        | LUZ MARIANELA MERINO CHAMBA              | 000007325.  | 78.17         | 15.57           | 9.38         | 103.12          |
| 03-Jun-14        | DR. DALTON ERNESTO ENRRIQUEZ BUSTAMANTE  | 000007326.  | 68.33         | 7.36            | 8.20         | 83.89           |
| 03-Jun-14        | LUZ MARIANELA MERINO CHAMBA              | 000007327.  | 20.70         | -               | 2.48         | 23.18           |
| 03-Jun-14        | RICHAR HERALDO BUSTAN ORDOÑES            | 000007328.  | -             | 29.68           | -            | 29.68           |
| 03-Jun-14        | FARMACIA CUXIBAMBA FARMACUX CIA. LTDA.   | 000004008   | -             | 890.40          | -            | 890.40          |
| 03-Jun-14        | IESS HOSPITAL MANUEL YGNACIO MONTEROS V. | 000004009   | 82.50         | -               | 9.90         | 92.40           |
| 03-Jun-14        | JOSE ANGEL MONTAÑO CABRERA               | 000004010   | 28.34         | 296.80          | 3.40         | 328.54          |
| 03-Jun-14        | LOVO JIMENEZ MARIA FATIMA                | 000004012   | 85.14         | -               | 10.22        | 95.36           |
| <b>TOTAL</b>     |  |             | <b>453.98</b> | <b>1,331.36</b> | <b>54.48</b> | <b>1,839.82</b> |

| INSUFARM         |  |             |               |               |              |                 |
|------------------|--|-------------|---------------|---------------|--------------|-----------------|
| DIARIO DE VENTAS |  |             |               |               |              |                 |
| N. 3             |  |             |               |               |              |                 |
| MES DE JUNIO/14  |  |             |               |               |              |                 |
| FECHA            | CLIENTE                                  | No. FACTURA | SUBT.12%      | SUBT.0%       | IVA          | TOTAL           |
| 04-Jun-14        | CONSUMIDOR FINAL                         | 000007329.  | 7.01          | -             | 0.841        | 7.85            |
| 04-Jun-14        | CASTILLO BERRU MARIANITA DE JESUS        | 000007330.  | 17.41         | -             | 2.089        | 19.50           |
| 04-Jun-14        | AMELIA LEOPOLDINA MACAS ALVAREZ          | 000007331.  | 7.13          | -             | 0.856        | 7.99            |
| 04-Jun-14        | CONSUMIDOR FINAL                         | 000007332.  | 7.99          | -             | 0.959        | 8.95            |
| 04-Jun-14        | OMAR HERNANDEZ MERCHAN                   | 000007333.  | 7.01          | -             | 0.841        | 7.85            |
| 04-Jun-14        | RUTH CECILIA ABA VALLEJO                 | 000007334.  | 2.14          | -             | 0.257        | 2.40            |
| 04-Jun-14        | VEGAS YESAN JUAN CARLOS                  | 000007335.  | 15.75         | 10.41         | 1.890        | 28.05           |
| 04-Jun-14        | IRENE MORENO ORTEGA                      | 000007336.  | 161.27        | 105.12        | 19.353       | 285.75          |
| 04-Jun-14        | EMERITA VICTORIA RODRIGUEZ MORENO        | 000007337.  | 34.37         | -             | 4.125        | 38.50           |
| 04-Jun-14        | COMPANIA DE SALUD PUNIN LARREA CIA.LTDA. | 000007338.  | 3.44          | -             | 0.413        | 3.85            |
| 04-Jun-14        | BANEGAS VILLA MARIA LUISA                | 000007339.  | 47.88         | 37.14         | 5.746        | 90.76           |
| 04-Jun-14        | GRANDA SARANGO JOSE CRISTOBAL            | 000007340.  | 3.15          | 1.65          | 0.378        | 5.18            |
| 04-Jun-14        | COMPANIA DE SALUD PUNIN LARREA CIA.LTDA. | 000007341.  | 1.96          | -             | 0.235        | 2.20            |
| 04-Jun-14        | ORDOÑES SARMIENTO KAREN LIZETH           | 000007342.  | 112.60        | -             | 13.512       | 126.11          |
| 04-Jun-14        | ANA ELIZABETH RODRIGUEZ ABRIL            | 000004013   | 71.96         | 21.68         | 8.635        | 102.27          |
| 04-Jun-14        | MARIA ELENA LEON MENDOZA                 | 000004014   | 220.59        | 44.39         | 26.471       | 291.45          |
| <b>TOTAL</b>     |  |             | <b>714.66</b> | <b>220.38</b> | <b>85.76</b> | <b>1,020.80</b> |

| INSUFARM         |  |             |                 |              |               |                 |
|------------------|--|-------------|-----------------|--------------|---------------|-----------------|
| DIARIO DE VENTAS |  |             |                 |              |               |                 |
| N. 4             |  |             |                 |              |               |                 |
| MES DE JUNIO/14  |  |             |                 |              |               |                 |
| FECHA            | CLIENTE                                  | No. FACTURA | SUBT.12%        | SUBT.0%      | IVA           | TOTAL           |
| 05-Jun-14        | CONSUMIDOR FINAL                         | 000007275.  | 33.37           | 33.73        | 4.00          | 71.10           |
| 05-Jun-14        | CONSUMIDOR FINAL                         | 000007343.  | 1.10            | -            | 0.13          | 1.24            |
| 05-Jun-14        | CONSUMIDOR FINAL                         | 000007344.  | 3.93            | -            | 0.47          | 4.40            |
| 05-Jun-14        | CONSUMIDOR FINAL                         | 000007345.  | 8.28            | -            | 0.99          | 9.27            |
| 05-Jun-14        | PEZANTES TORRES JUAN DIEGO               | 000007346.  | 20.54           | -            | 2.46          | 23.00           |
| 05-Jun-14        | DANIEL FERNANDO PAREDES PEÑA             | 000007347.  | 11.07           | -            | 1.33          | 12.40           |
| 05-Jun-14        | DRA. ANDREA LUDEÑA MALDONADO             | 000007348.  | 13.44           | 8.44         | 1.61          | 23.49           |
| 05-Jun-14        | CONSUMIDOR FINAL                         | 000007349.  | 3.12            | -            | 0.37          | 3.50            |
| 05-Jun-14        | FELIPE JAVIER CORDERO FARFAN             | 000007350.  | 18.75           | -            | 2.25          | 21.00           |
| 05-Jun-14        | MARITZA ELIZABETH CEVALLOS ORTIZ         | 000007351.  | 13.75           | -            | 1.65          | 15.40           |
| 05-Jun-14        | DR. RODRIGO NAPOLEON RIOS DIAS           | 000007353.  | 70.85           | -            | 8.50          | 79.35           |
| 05-Jun-14        | CONSUMIDOR FINAL                         | 000007354.  | -               | 3.60         | -             | 3.60            |
| 05-Jun-14        | COMPANIA DE SALUD PUNIN LARREA CIA.LTDA. | 000007355.  | 1.96            | -            | 0.24          | 2.20            |
| 05-Jun-14        | DOLORES MARIA ZAPATA                     | 000007356.  | 15.80           | -            | 1.90          | 17.70           |
| 05-Jun-14        | IESS HOSPITAL MANUEL YGNACIO MONTEROS V. | 000004016   | 1,587.00        | -            | 190.44        | 1,777.44        |
| 05-Jun-14        | DISTRIBUIDORA PALACIOS SOTO              | 000004017   | 184.64          | 20.91        | 22.16         | 227.71          |
| <b>TOTAL</b>     |  |             | <b>1,987.61</b> | <b>66.68</b> | <b>238.51</b> | <b>2,292.80</b> |

| INSUFARM         |  |             |               |               |               |                 |
|------------------|--|-------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| DIARIO DE VENTAS |  |             |               |               |               |                 |
| N. 5             |  |             |               |               |               |                 |
| MES DE JUNIO/14  |  |             |               |               |               |                 |
| FECHA            | CLIENTE                                  | No. FACTURA | SUBT.12%      | SUBT.0%       | IVA           | TOTAL           |
| 06-Jun-14        | CABRERA ESPINOZA SARA NARCISA            | 000007357.  | 75.24         | 52.36         | 9.03          | 136.64          |
| 06-Jun-14        | MOROCHO CORREA NELSON ANIBAL             | 000007358.  | -             | 74.20         | -             | 74.20           |
| 06-Jun-14        | COOP. AHORRO Y CREDITO EDUCADORES LOJA   | 000007359.  | 273.10        | -             | 32.77         | 305.87          |
| 06-Jun-14        | LUISA GENOVEBA CONSALE GRANDA            | 000007360.  | 7.68          | -             | 0.92          | 8.60            |
| 06-Jun-14        | MARIA ELENA LEON MENDOZA                 | 000007361.  | 149.23        | -             | 17.91         | 167.14          |
| 06-Jun-14        | ANDREA SOLEDAD ALVEAR ESPINOZA           | 000007362.  | 17.25         | -             | 2.07          | 19.32           |
| 06-Jun-14        | TORRES CARION WILSON PAUL                | 000007363.  | 10.26         | -             | 1.23          | 11.49           |
| 06-Jun-14        | CARLOMAGNO PALACIOS                      | 000007364.  | 14.35         | -             | 1.72          | 16.08           |
| 06-Jun-14        | COMPANIA DE SALUD PUNIN LARREA CIA.LTDA. | 000007365.  | 12.63         | -             | 1.52          | 14.15           |
| 06-Jun-14        | LUZ MARIANELA MERINO CHAMBA              | 000007366.  | 65.19         | 22.23         | 7.82          | 95.24           |
| 06-Jun-14        | JOHANNA FERNANDA HIDALGO ROMERO          | 000007367.  | 3.90          | -             | 0.47          | 4.37            |
| 06-Jun-14        | CONSUMIDOR FINAL                         | 000007368.  | -             | 4.90          | -             | 4.90            |
| 06-Jun-14        | ORDOÑES SARMIENTO KAREN LIZETH           | 000007369.  | 15.38         | -             | 1.85          | 17.22           |
| 06-Jun-14        | LIBIA EDITH OCHOA PARDO                  | 000007370.  | 44.64         | -             | 5.36          | 50.00           |
| 06-Jun-14        | FRANKLIN LEONARDO QUINCHE MALDONADO      | 000007371.  | 8.05          | 16.17         | 0.97          | 25.19           |
| 06-Jun-14        | VASQUEZ CALLE JOSE MARTIN                | 000004018   | 127.71        | 47.90         | 15.33         | 190.94          |
| 06-Jun-14        | KAREN ANABEL BRAVO MONTAÑO               | 000004019   | 46.09         | 37.13         | 5.53          | 88.75           |
| <b>TOTAL</b>     |  |             | <b>870.71</b> | <b>254.89</b> | <b>104.49</b> | <b>1,230.09</b> |

| INSUFARM         |                                       |             |               |              |              |               |
|------------------|---------------------------------------|-------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| DIARIO DE VENTAS |                                       |             |               |              |              |               |
| N. 6             |                                       |             |               |              |              |               |
| MES DE JUNIO/14  |                                       |             |               |              |              |               |
| FECHA            | CLIENTE                               | No. FACTURA | SUBT.12%      | SUBT.0%      | IVA          | TOTAL         |
| 07-Jun-14        | MULTISERVICIOS ALEN                   | 000007372.  | 33.38         | -            | 4.01         | 37.38         |
| 07-Jun-14        | EDGAR PATRICO FLORES TENE             | 000007373.  | 8.43          | -            | 1.01         | 9.44          |
| 07-Jun-14        | CONSUMIDOR FINAL                      | 000007374.  | 2.01          | -            | 0.24         | 2.25          |
| 07-Jun-14        | ARPI LOJAN LUIS ALBERTO               | 000007375.  | 36.40         | -            | 4.37         | 40.77         |
| 07-Jun-14        | LUDEÑA GONZALEZ MARIA DEL CISNE       | 000004020   | 195.16        | -            | 23.42        | 218.58        |
| 07-Jun-14        | MIGUEL ANGEL LUDEÑA COSTA             | 000004021   | -             | 23.15        | -            | 23.15         |
| 07-Jun-14        | VILLAVICENCIO ÑIGUEZ SORAYA DEL ROCIO | 000004022   | 53.73         | 18.58        | 6.45         | 78.75         |
| <b>TOTAL</b>     |                                       |             | <b>329.10</b> | <b>41.72</b> | <b>39.49</b> | <b>410.31</b> |

| INSUFARM         |  |             |               |               |              |               |
|------------------|--|-------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| DIARIO DE VENTAS |  |             |               |               |              |               |
| N. 7             |  |             |               |               |              |               |
| MES DE JUNIO/14  |  |             |               |               |              |               |
| FECHA            | CLIENTE                                  | No. FACTURA | SUBT.12%      | SUBT.0%       | IVA          | TOTAL         |
| 09-Jun-14        | ARPI LOJAN LUIS ALBERTO                  | 000007376.  | 23.40         | -             | 2.81         | 26.21         |
| 09-Jun-14        | CESAR AGUSTO ARTEAGA CHAVEZ              | 000007377.  | -             | 3.25          | -            | 3.25          |
| 09-Jun-14        | GERMANIA ELEZABETH MAZA MOSCUI           | 000007378.  | 15.62         | -             | 1.87         | 17.50         |
| 09-Jun-14        | COSME VICENTE LOAYZA JIMENEZ             | 000007379.  | 68.56         | 44.48         | 8.23         | 121.26        |
| 09-Jun-14        | DRA. JANETH COELLO FERNANDEZ             | 000007380.  | 39.91         | 28.43         | 4.79         | 73.13         |
| 09-Jun-14        | DRA. OLIVIA ELIZABETH HERRERA MEJIA      | 000007381.  | 39.60         | -             | 4.75         | 44.35         |
| 09-Jun-14        | CONSUMIDOR FINAL                         | 000007382.  | 6.89          | -             | 0.83         | 7.72          |
| 09-Jun-14        | MULTISERVICIOS ALEN                      | 000007383.  | 17.86         | -             | 2.14         | 20.00         |
| 09-Jun-14        | SANDRA VETSABE LEON REYES                | 000007384.  | 5.56          | -             | 0.67         | 6.23          |
| 09-Jun-14        | COMPANIA DE SALUD PUNIN LARREA CIA.LTDA. | 000007385.  | 6.23          | -             | 0.75         | 6.98          |
| 09-Jun-14        | RAMON GUAYCHA AGUSTO RAMIRO              | 000007386.  | 16.85         | -             | 2.02         | 18.87         |
| 09-Jun-14        | ASTUDILLO CABRERA MAYRA ALEXANDRA        | 000007387.  | 28.21         | -             | 3.39         | 31.60         |
| 09-Jun-14        | ORTEGA NOVILLO BOLIVAR FERNANDO          | 000004023   | 118.48        | 2.56          | 14.22        | 135.25        |
| 09-Jun-14        | DRA. LIDISE VANESSA MENA CEDEÑO          | 000004024   | 159.14        | 145.29        | 19.10        | 323.53        |
| <b>TOTAL</b>     |  |             | <b>546.32</b> | <b>224.00</b> | <b>65.56</b> | <b>835.88</b> |

| INSUFARM         |                                 |             |               |               |              |               |
|------------------|---------------------------------|-------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| DIARIO DE VENTAS |                                 |             |               |               |              |               |
| N. 8             |                                 |             |               |               |              |               |
| MES DE JUNIO/14  |                                 |             |               |               |              |               |
| FECHA            | CLIENTE                         | No. FACTURA | SUBT.12%      | SUBT.0%       | IVA          | TOTAL         |
| 10-Jun-14        | MARUJA RODAS JARAMILO           | 000007388.  | 14.54         | -             | 1.75         | 16.29         |
| 10-Jun-14        | CONSUMIDOR FINAL                | 000007389.  | 12.83         | -             | 1.54         | 14.37         |
| 10-Jun-14        | CONSUMIDOR FINAL                | 000007390.  | 6.32          | -             | 0.76         | 7.08          |
| 10-Jun-14        | DAVILA CUEVA NELVIA GEORGINA    | 000007391.  | 7.01          | -             | 0.84         | 7.85          |
| 10-Jun-14        | VASQUEZ CALLE JOSE MARTIN       | 000007392.  | 34.62         | -             | 4.15         | 38.77         |
| 10-Jun-14        | VEGAS YESAN JUAN CARLOS         | 000007393.  | -             | 2.29          | -            | 2.29          |
| 10-Jun-14        | HOGAR SOCIAL REINA DEL CISNE    | 000007394.  | 26.35         | -             | 3.16         | 29.51         |
| 10-Jun-14        | CONSUMIDOR FINAL                | 000007395.  | 0.89          | -             | 0.11         | 1.00          |
| 10-Jun-14        | DR. AMABLE SANCHEZ CEVALLOS     | 000007396.  | 8.61          | -             | 1.03         | 9.65          |
| 10-Jun-14        | VALLEJO RAMOS LEONARDO FERNANDO | 000007397.  | 19.90         | -             | 2.39         | 22.29         |
| 10-Jun-14        | VARELA PIEDRA JOSE LUIS         | 000007398.  | 11.27         | -             | 1.35         | 12.62         |
| 10-Jun-14        | ROMAN PEREIRA VICTOR FERNANDO   | 000007399.  | 6.26          | -             | 0.75         | 7.01          |
| 10-Jun-14        | MONSERMIN GUALAN GRANDA         | 000004025   | 59.24         | 45.65         | 7.11         | 111.99        |
| 10-Jun-14        | FARMACIA. CRUZ AZUL SANTIAGOS"  | 000004026   | 92.77         | 36.65         | 11.13        | 140.55        |
| 10-Jun-14        | MERCEDES VEGA                   | 000004027   | 64.53         | 55.92         | 7.74         | 128.19        |
| <b>TOTAL</b>     |                                 |             | <b>365.13</b> | <b>140.50</b> | <b>43.82</b> | <b>549.45</b> |

| INSUFARM         |                                   |             |               |              |              |               |
|------------------|-----------------------------------|-------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| DIARIO DE VENTAS |                                   |             |               |              |              |               |
| N. 9             |                                   |             |               |              |              |               |
| MES DE JUNIO/14  |                                   |             |               |              |              |               |
| FECHA            | CLIENTE                           | No. FACTURA | SUBT.12%      | SUBT.0%      | IVA          | TOTAL         |
| 11-Jun-14        | CONSUMIDOR FINAL                  | 000007400.  | 3.48          | -            | 0.42         | 3.90          |
| 11-Jun-14        | CONSUMIDOR FINAL                  | 000007401.  | 11.31         | -            | 1.36         | 12.66         |
| 11-Jun-14        | CENTRO EDUCATIVO PARTICULAR BETEL | 000007402.  | -             | 15.00        | -            | 15.00         |
| 11-Jun-14        | TANDAZO AGUILA MEDARDO            | 000007403.  | -             | 4.50         | -            | 4.50          |
| 11-Jun-14        | TINOCO MONTAÑO TITO AGUSTO        | 000007404.  | 1.97          | -            | 0.24         | 2.21          |
| 11-Jun-14        | DR. EDGAR RIOS MONTALVAL          | 000007405.  | 21.41         | -            | 2.57         | 23.98         |
| 11-Jun-14        | CARRION TOLEDO PAOLA DEL CARMEN   | 000007406.  | 7.01          | -            | 0.84         | 7.85          |
| 11-Jun-14        | SALINAS AREVLO JOSE FABRICIO      | 000007407.  | 10.72         | -            | 1.29         | 12.01         |
| 11-Jun-14        | ROMEL GONZALO TORRES TORRES       | 000007408.  | 5.65          | -            | 0.68         | 6.32          |
| 11-Jun-14        | ORTEGA NOVILLO BOLIVAR FERNANDO   | 000004028   | 24.13         | 17.80        | 2.90         | 44.83         |
| 11-Jun-14        | FUNDACION ALBERTO HIDALGO         | 000004029   | 47.33         | 6.52         | 5.68         | 59.53         |
| <b>TOTAL</b>     |                                   |             | <b>133.01</b> | <b>43.82</b> | <b>15.96</b> | <b>192.79</b> |

| INSUFARM         |  |             |               |              |              |               |
|------------------|--|-------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| DIARIO DE VENTAS |  |             |               |              |              |               |
| N. 10            |  |             |               |              |              |               |
| MES DE JUNIO/14  |  |             |               |              |              |               |
| FECHA            | CLIENTE                                  | No. FACTURA | SUBT.12%      | SUBT.0%      | IVA          | TOTAL         |
| 12-Jun-14        | NIXON MANUEL DIAZ LOJAN                  | 000007409.  | 22.48         | -            | 2.70         | 25.17         |
| 12-Jun-14        | JOSE ANGEL MONTAÑO CABRERA               | 000007410.  | 222.10        | -            | 26.65        | 248.75        |
| 12-Jun-14        | COMPANIA DE SALUD PUNIN LARREA CIA.LTDA. | 000007411.  | 2.16          | -            | 0.26         | 2.42          |
| 12-Jun-14        | SOTO DIAZ JIMENA BEATRIZ                 | 000007412.  | -             | 2.45         | -            | 2.45          |
| 12-Jun-14        | COMPANIA DE SALUD PUNIN LARREA CIA.LTDA. | 000007413.  | 5.24          | 6.50         | 0.63         | 12.37         |
| 12-Jun-14        | LOYOLA AGUIRRE LUIS LEOPOLDO             | 000007414.  | 4.19          | -            | 0.50         | 4.69          |
| 12-Jun-14        | JARAMILLO CHURO SANDRA VICENTA           | 000007415.  | 26.27         | 4.25         | 3.15         | 33.68         |
| 12-Jun-14        | TORRES DIAZ PATRICIA YAKELINE            | 000007416.  | 82.50         | 8.96         | 9.90         | 101.36        |
| 12-Jun-14        | MARIANA GUILERMINA ARTEAGA ARMIJOS       | 000004031.  | 72.20         | 44.45        | 8.66         | 125.31        |
| 12-Jun-14        | JARAMILLO CHURO SANDRA VICENTA           | 000004032.  | 113.22        | 18.85        | 13.59        | 145.66        |
| 12-Jun-14        | LUDEÑA GONZALEZ MARIA DEL CISNE          | 000004033.  | 181.34        | -            | 21.76        | 203.10        |
| 12-Jun-14        | MIGUEL ANGEL LUDEÑA COSTA                | 000004034.  | -             | 10.71        | -            | 10.71         |
| <b>TOTAL</b>     |  |             | <b>731.69</b> | <b>96.17</b> | <b>87.80</b> | <b>915.66</b> |

| INSUFARM         |  |             |               |               |              |               |
|------------------|--|-------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| DIARIO DE VENTAS |  |             |               |               |              |               |
| N. 11            |  |             |               |               |              |               |
| MES DE JUNIO/14  |  |             |               |               |              |               |
| FECHA            | CLIENTE                                  | No. FACTURA | SUBT.12%      | SUBT.0%       | IVA          | TOTAL         |
| 13-Jun-14        | FRANKLIN LEONARDO QUINCHE MALDONADO      | 000007417.  | 9.52          | -             | 1.14         | 10.66         |
| 13-Jun-14        | ELINA ROSAURA GALVAN PALACIOS            | 000007418.  | 33.42         | 3.60          | 4.01         | 41.03         |
| 13-Jun-14        | COMPANIA DE SALUD PUNIN LARREA CIA.LTDA. | 000007419.  | 3.57          | -             | 0.43         | 4.00          |
| 13-Jun-14        | COOPERATIVA DE TRANSPORTE LOJA           | 000007421.  | 21.71         | -             | 2.61         | 24.32         |
| 13-Jun-14        | CONSUMIDOR FINAL                         | 000007422.  | 1.87          | -             | 0.22         | 2.09          |
| 13-Jun-14        | MULTISERVICIOS ALEN                      | 000007423.  | 17.86         | -             | 2.14         | 20.00         |
| 13-Jun-14        | COMPANIA DE SALUD PUNIN LARREA CIA.LTDA. | 000007424.  | 4.32          | -             | 0.52         | 4.84          |
| 13-Jun-14        | HOGAR SOCIAL REINA DEL CISNE             | 000007425.  | -             | 11.04         | -            | 11.04         |
| 13-Jun-14        | GLENDA KARINA REY ORDOÑES                | 000007426.  | 8.71          | -             | 1.05         | 9.75          |
| 13-Jun-14        | GONZAGA MARIANA ANABEL                   | 000007427.  | 37.23         | 25.11         | 4.47         | 66.81         |
| 13-Jun-14        | COMPANIA DE SALUD PUNIN LARREA CIA.LTDA. | 000007428.  | 15.73         | -             | 1.89         | 17.62         |
| 13-Jun-14        | LORGIA MARIA BUSTAN JARAMILLO            | 000007429.  | 7.01          | -             | 0.84         | 7.85          |
| 13-Jun-14        | VEGAS YESAN JUAN CARLOS                  | 000007430.  | 23.36         | 10.41         | 2.80         | 36.57         |
| 13-Jun-14        | CONSUMIDOR FINAL                         | 000007431.  | 7.01          | -             | 0.84         | 7.85          |
| 13-Jun-14        | CRESPO CRESPO MARCO EDUARDO              | 000007432.  | 72.57         | -             | 8.71         | 81.28         |
| 13-Jun-14        | JENNY SORAYA NORAMVIL SILVA              | 000004037.  | 256.31        | 63.77         | 30.76        | 350.84        |
| 13-Jun-14        | CARMEN MARINA RAMIREZ PAZ                | 000004038.  | 154.12        | 15.97         | 18.49        | 188.58        |
| <b>TOTAL</b>     |  |             | <b>604.23</b> | <b>126.30</b> | <b>72.51</b> | <b>803.04</b> |

| INSUFARM         |  |             |              |          |             |              |
|------------------|--|-------------|--------------|----------|-------------|--------------|
| DIARIO DE VENTAS |  |             |              |          |             |              |
| N. 12            |  |             |              |          |             |              |
| MES DE JUNIO/14  |  |             |              |          |             |              |
| FECHA            | CLIENTE                                  | No. FACTURA | SUBT.12%     | SUBT.0%  | IVA         | TOTAL        |
| 14-Jun-14        | CONSUMIDOR FINAL                         | 000007433.  | 8.28         | -        | 0.99        | 9.27         |
| 14-Jun-14        | CONSUMIDOR FINAL                         | 000007434.  | 4.83         | -        | 0.58        | 5.41         |
| 14-Jun-14        | COMPANIA DE SALUD PUNIN LARREA CIA.LTDA. | 000007435.  | 4.32         | -        | 0.52        | 4.84         |
| 14-Jun-14        | NELY ALICIA GONZAGA MARQUEZ              | 000007436.  | 11.18        | -        | 1.34        | 12.52        |
| <b>TOTAL</b>     |  |             | <b>28.61</b> | <b>-</b> | <b>3.43</b> | <b>32.04</b> |

| INSUFARM         |  |             |                 |              |               |                 |
|------------------|--|-------------|-----------------|--------------|---------------|-----------------|
| DIARIO DE VENTAS |  |             |                 |              |               |                 |
| N. 13            |  |             |                 |              |               |                 |
| MES DE JUNIO/14  |  |             |                 |              |               |                 |
| FECHA            | CLIENTE                                  | No. FACTURA | SUBT.12%        | SUBT.0%      | IVA           | TOTAL           |
| 16-Jun-14        | FUNDACION ALBERTO HIDALGO                | 000007437.  | 42.79           | 11.51        | 5.14          | 59.44           |
| 16-Jun-14        | CONSUMIDOR FINAL                         | 000007438.  | 2.24            | -            | 0.27          | 2.50            |
| 16-Jun-14        | AREVALO COBOS KARINA MARISOL             | 000007439.  | 67.18           | 4.48         | 8.06          | 79.72           |
| 16-Jun-14        | CONSUMIDOR FINAL                         | 000007440.  | 4.30            | 2.60         | 0.52          | 7.42            |
| 16-Jun-14        | MULTISERVICIOS ALEN                      | 000007441.  | 7.14            | -            | 0.86          | 8.00            |
| 16-Jun-14        | VILLA RIVERA MARIAN ELIZABETH            | 000007442.  | 10.36           | -            | 1.24          | 11.60           |
| 16-Jun-14        | ELSA IÑIGUEZ RIVERA                      | 000007443.  | 27.97           | -            | 3.36          | 31.33           |
| 16-Jun-14        | CONSUMIDOR FINAL                         | 000007444.  | 13.67           | -            | 1.64          | 15.31           |
| 16-Jun-14        | CONSUMIDOR FINAL                         | 000007445.  | 1.88            | -            | 0.23          | 2.10            |
| 16-Jun-14        | GARCIA ORDOÑES ROSARIO SOLEDAD           | 000007446.  | 5.09            | -            | 0.61          | 5.70            |
| 16-Jun-14        | IESS HOSPITAL MANUEL YGNACIO MONTEROS V. | 000004039.  | 1,417.50        | -            | 170.10        | 1,587.60        |
| <b>TOTAL</b>     |  |             | <b>1,600.13</b> | <b>18.59</b> | <b>192.02</b> | <b>1,810.74</b> |

| INSUFARM         |  |             |               |              |              |               |
|------------------|--|-------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| DIARIO DE VENTAS |  |             |               |              |              |               |
| N. 14            |  |             |               |              |              |               |
| MES DE JUNIO/14  |  |             |               |              |              |               |
| FECHA            | CLIENTE                                  | No. FACTURA | SUBT.12%      | SUBT.0%      | IVA          | TOTAL         |
| 17-Jun-14        | ANA LUCIA CHAVEZ OJEDA                   | 000007447.  | 53.19         | -            | 6.38         | 59.57         |
| 17-Jun-14        | ARPI LOJAN LUIS ALBERTO                  | 000007449.  | 23.40         | -            | 2.81         | 26.21         |
| 17-Jun-14        | FARMACIA. CRUZ AZUL SANTIAGOS"           | 000007450.  | 63.54         | -            | 7.63         | 71.17         |
| 17-Jun-14        | ESCOBAR BERRU PAOLA ANABEL               | 000007451.  | 64.12         | 14.84        | 7.69         | 86.65         |
| 17-Jun-14        | SALINAS VILLAVICENCIO RUTH SOLEDAD       | 000007452.  | 33.55         | 2.39         | 4.03         | 39.97         |
| 17-Jun-14        | JHULIANA MARISELA GUAMAN ROMERO          | 000007453.  | 8.49          | -            | 1.02         | 9.51          |
| 17-Jun-14        | GALO VINICIO GORDILLO PERALTA            | 000007454.  | 21.71         | -            | 2.61         | 24.32         |
| 17-Jun-14        | VEGAS YESAN JUAN CARLOS                  | 000007455.  | 15.07         | 8.12         | 1.81         | 25.00         |
| 17-Jun-14        | ATARIHUANA PALADINES MARICINY ELIZABETH  | 000007456.  | 26.17         | 7.36         | 3.14         | 36.67         |
| 17-Jun-14        | ROMAN PEREIRA VICTOR FERNANDO            | 000007457.  | 25.39         | -            | 3.05         | 28.44         |
| 17-Jun-14        | CONSUMIDOR FINAL                         | 000007458.  | 3.17          | -            | 0.38         | 3.55          |
| 17-Jun-14        | JUAN JOSE SARANGO ABAD                   | 000007459.  | 23.40         | -            | 2.81         | 26.21         |
| 17-Jun-14        | MENDOZA ARMIJOS VICTOR HUGO              | 000007460.  | 21.62         | -            | 2.59         | 24.21         |
| 17-Jun-14        | MARIA VICTORIA ARMIJOS HIDROBO           | 000004040   | 132.58        | 22.30        | 15.91        | 170.79        |
| 17-Jun-14        | IESS HOSPITAL MANUEL YGNACIO MONTEROS V. | 000004041   | 278.64        | -            | 33.44        | 312.08        |
| <b>TOTAL</b>     |  |             | <b>794.05</b> | <b>55.01</b> | <b>95.29</b> | <b>944.35</b> |

| INSUFARM         |  |             |               |              |              |               |
|------------------|--|-------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| DIARIO DE VENTAS |  |             |               |              |              |               |
| N. 15            |  |             |               |              |              |               |
| MES DE JUNIO/14  |  |             |               |              |              |               |
| FECHA            | CLIENTE                                  | No. FACTURA | SUBT.12%      | SUBT.0%      | IVA          | TOTAL         |
| 18-Jun-14        | JUAN MANUEL MALDONADO RENGEL             | 000004042   | 65.94         | 10.30        | 7.91         | 84.15         |
| 18-Jun-14        | MONTAÑO NELSON LANDE                     | 000007461.  | 11.61         | -            | 1.39         | 13.00         |
| 18-Jun-14        | DRA. LUCIA ORTEGA CABRERA                | 000007462.  | 10.80         | -            | 1.30         | 12.10         |
| 18-Jun-14        | COMPANIA DE SALUD PUNIN LARREA CIA.LTDA. | 000007463.  | 4.10          | -            | 0.49         | 4.59          |
| 18-Jun-14        | FERNADO ROBERTO HERMOSA                  | 000007464.  | 40.00         | -            | 4.80         | 44.80         |
| 18-Jun-14        | LUDEÑA GONZALEZ MARIA DEL CISNE          | 000004043   | 45.00         | -            | 5.40         | 50.40         |
| <b>TOTAL</b>     |  |             | <b>177.45</b> | <b>10.30</b> | <b>21.29</b> | <b>209.04</b> |

| INSUFARM         |                                   |             |                 |               |               |                 |
|------------------|-----------------------------------|-------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------|
| DIARIO DE VENTAS |                                   |             |                 |               |               |                 |
| N. 16            |                                   |             |                 |               |               |                 |
| MES DE JUNIO/14  |                                   |             |                 |               |               |                 |
| FECHA            | CLIENTE                           | No. FACTURA | SUBT.12%        | SUBT.0%       | IVA           | TOTAL           |
| 19-Jun-14        | DRA. JANETH COELLO FERNANDEZ      | 000007465.  | 351.14          | -             | 42.14         | 393.28          |
| 19-Jun-14        | NARVAEZ VALEREZO FRANCO ALEXANDER | 000007467.  | 76.65           | 10.83         | 9.20          | 96.68           |
| 19-Jun-14        | JIMMY STALIN SALAZAR MALDONADO    | 000007467.  | 7.50            | -             | 0.90          | 8.40            |
| 19-Jun-14        | VICENTE JIMENEZ ALEXANDRA ISABEL  | 000007468.  | 26.26           | -             | 3.15          | 29.41           |
| 19-Jun-14        | LOAIZA JIMENEZ MARIO PAUL         | 000007469.  | 97.36           | -             | 11.68         | 109.05          |
| 19-Jun-14        | DRA. MERCY BLANCA MORENO LOAIZA   | 000004044   | 165.79          | 6.38          | 19.89         | 192.06          |
| 19-Jun-14        | DRA. MERCY BLANCA MORENO LOAIZA   | 000004045   | 52.64           | -             | 6.32          | 58.95           |
| 19-Jun-14        | MARIA DE LOURDES LOPEZ            | 000004046   | 114.61          | 21.10         | 13.75         | 149.45          |
| 19-Jun-14        | VICENTE JIMENEZ ALEXANDRA ISABEL  | 000004047   | 182.54          | 14.50         | 21.91         | 218.95          |
| 19-Jun-14        | JUAN PABLO GANGOTENA BRAVO        | 000004048   | 145.92          | 4.45          | 17.51         | 167.88          |
| 19-Jun-14        | LOAIZA JIMENEZ MARIO PAUL         | 000004049   | 394.25          | 50.33         | 47.31         | 491.89          |
| <b>TOTAL</b>     |                                   |             | <b>1,614.66</b> | <b>107.59</b> | <b>193.76</b> | <b>1,916.01</b> |

| INSUFARM         |                                     |             |              |              |             |              |
|------------------|-------------------------------------|-------------|--------------|--------------|-------------|--------------|
| DIARIO DE VENTAS |                                     |             |              |              |             |              |
| N. 17            |                                     |             |              |              |             |              |
| MES DE JUNIO/14  |                                     |             |              |              |             |              |
| FECHA            | CLIENTE                             | No. FACTURA | SUBT.12%     | SUBT.0%      | IVA         | TOTAL        |
| 20-Jun-14        | VASQUEZ CALLE JOSE MARTIN           | 000007470.  | 16.12        | -            | 1.93        | 18.05        |
| 20-Jun-14        | MULTISERVICIOS ALEN                 | 000007471.  | 7.14         | -            | 0.86        | 8.00         |
| 20-Jun-14        | FRANKLIN LEONARDO QUINCHE MALDONADO | 000007472.  | 21.25        | 2.29         | 2.55        | 26.09        |
| 20-Jun-14        | ANA ELIZABETH RODRIGUEZ ABRIL       | 000007473.  | 12.20        | 13.00        | 1.46        | 26.66        |
| <b>TOTAL</b>     |                                     |             | <b>56.71</b> | <b>15.29</b> | <b>6.80</b> | <b>78.80</b> |



| INSUFARM         |                              |             |              |          |             |              |
|------------------|------------------------------|-------------|--------------|----------|-------------|--------------|
| DIARIO DE VENTAS |                              |             |              |          |             |              |
| N. 18            |                              |             |              |          |             |              |
| MES DE JUNIO/14  |                              |             |              |          |             |              |
| FECHA            | CLIENTE                      | No. FACTURA | SUBT.12%     | SUBT.0%  | IVA         | TOTAL        |
| 21-Jun-14        | MONTAÑO NELSON LANDE         | 000007474.  | 11.61        | -        | 1.39        | 13.00        |
| 21-Jun-14        | DRA. JANETH COELLO FERNANDEZ | 000007475.  | 3.17         | -        | 0.38        | 3.55         |
| 21-Jun-14        | EDGAR PATRICO FLORES TENE    | 000007476.  | 8.44         | -        | 1.01        | 9.45         |
| 21-Jun-14        | CONSUMIDOR FINAL             | 000007477.  | 4.97         | -        | 0.60        | 5.56         |
| <b>TOTAL</b>     |                              |             | <b>28.18</b> | <b>-</b> | <b>3.38</b> | <b>31.56</b> |

| INSUFARM         |                                |             |              |              |              |               |
|------------------|--------------------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| DIARIO DE VENTAS |                                |             |              |              |              |               |
| N. 19            |                                |             |              |              |              |               |
| MES DE JUNIO/14  |                                |             |              |              |              |               |
| FECHA            | CLIENTE                        | No. FACTURA | SUBT.12%     | SUBT.0%      | IVA          | TOTAL         |
| 23-Jun-14        | ANDRES AGAPILTO PIZA JARAMILLO | 000007478.  | 18.50        | -            | 2.22         | 20.72         |
| 23-Jun-14        | CONSUMIDOR FINAL               | 000007479.  | -            | 5.00         | -            | 5.00          |
| 23-Jun-14        | VICTOR EMILIO CUEVA ROJAS      | 000007480.  | 32.19        | -            | 3.86         | 36.05         |
| 23-Jun-14        | LUIS ANTONIO CORDOVA CEVALLOS  | 000007481.  | -            | 20.65        | -            | 20.65         |
| 23-Jun-14        | MULTISERVICIOS ALEN            | 000007482.  | 7.14         | -            | 0.86         | 8.00          |
| 23-Jun-14        | HOLGER HERNAN CELI CARRION     | 000007483.  | 6.52         | -            | 0.78         | 7.30          |
| 23-Jun-14        | CONSUMIDOR FINAL               | 000007484.  | 31.07        | -            | 3.73         | 34.80         |
| <b>TOTAL</b>     |                                |             | <b>95.42</b> | <b>25.65</b> | <b>11.45</b> | <b>132.52</b> |

| INSUFARM         |  |             |               |              |              |               |
|------------------|--|-------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| DIARIO DE VENTAS |  |             |               |              |              |               |
| N. 20            |  |             |               |              |              |               |
| MES DE JUNIO/14  |  |             |               |              |              |               |
| FECHA            | CLIENTE                                  | No. FACTURA | SUBT.12%      | SUBT.0%      | IVA          | TOTAL         |
| 24-Jun-14        | LUZ AMADA CAMACHO CAMACHO                | 000007485.  | 52.80         | 9.68         | 6.34         | 68.81         |
| 24-Jun-14        | COMPANIA DE SALUD PUNIN LARREA CIA.LTDA. | 000007486.  | 12.35         | 20.65        | 1.48         | 34.48         |
| 24-Jun-14        | DRA. RITA MARIA RODRIGUEZ MAYA           | 000007487.  | 14.71         | -            | 1.77         | 16.48         |
| 24-Jun-14        | DR. JOSE ORLANDO ENCALADA TORRE          | 000007488.  | 37.84         | 4.05         | 4.54         | 46.43         |
| 24-Jun-14        | WILMER FERNANDO CARPIO PAUCAR            | 000007489.  | 6.52          | -            | 0.78         | 7.30          |
| 24-Jun-14        | CARMEN EDILIA LEON AGUIRRE               | 000007490.  | 7.01          | -            | 0.84         | 7.85          |
| 24-Jun-14        | CONSUMIDOR FINAL                         | 000007491.  | 10.80         | -            | 1.30         | 12.10         |
| 24-Jun-14        | JORGE MEDARDO FLORES PEREZ               | 000004050   | 121.87        | 4.60         | 14.62        | 141.10        |
| <b>TOTAL</b>     |  |             | <b>263.90</b> | <b>38.98</b> | <b>31.67</b> | <b>334.55</b> |

| INSUFARM         |   |             |               |               |               |                 |
|------------------|---|-------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| DIARIO DE VENTAS |   |             |               |               |               |                 |
| N. 21            |   |             |               |               |               |                 |
| MES DE JUNIO/14  |   |             |               |               |               |                 |
| FECHA            | CLIENTE                                 | No. FACTURA | SUBT.12%      | SUBT.0%       | IVA           | TOTAL           |
| 25-Jun-14        | VEGAS YESAN JUAN CARLOS                 | 000007492.  | 2.46          | 7.16          | 0.29          | 9.91            |
| 25-Jun-14        | ROMERO AGUILAR NARCISA DE JESUS         | 000007493.  | 191.18        | -             | 22.94         | 214.12          |
| 25-Jun-14        | DR. DALTON ERNESTO ENRRIQUEZ BUSTAMANTE | 000007494.  | 30.36         | -             | 3.64          | 34.00           |
| 25-Jun-14        | LESLIE CAROLINA OCHOA TORRES            | 000007495.  | 90.24         | -             | 10.83         | 101.07          |
| 25-Jun-14        | ATARIHUANA PALADINES MARICINY ELIZABETH | 000007496.  | 6.90          | -             | 0.83          | 7.73            |
| 25-Jun-14        | JUMBO MOROCHO LOURDES MANUELA           | 000007497.  | 56.85         | 30.93         | 6.82          | 94.61           |
| 25-Jun-14        | JUMBO MOROCHO LOURDES MANUELA           | 000007498.  | 13.52         | 6.39          | 1.62          | 21.53           |
| 25-Jun-14        | NINFA MARILU MONCAYO PEÑA               | 000007499.  | 74.53         | -             | 8.94          | 83.48           |
| 25-Jun-14        | DRA. CECILIA DEL CISNE QUEZADA OJEDA    | 000007500.  | 45.07         | -             | 5.41          | 50.47           |
| 25-Jun-14        | MOROCHO CORREA NELSON ANIBAL            | 000007501.  | 32.17         | 8.49          | 3.86          | 44.52           |
| 25-Jun-14        | ZUÑIGA PLAZA JUAN PABLO                 | 000004051   | 137.88        | 56.53         | 16.55         | 210.95          |
| 25-Jun-14        | RIOS OCHOA DIOSELINA                    | 000004052   | 170.72        | 9.67          | 20.49         | 200.88          |
| 25-Jun-14        | VERONICA MABEL RENTERIA CHIRIBOGA       | 000004053   | 82.02         | 54.44         | 9.84          | 146.30          |
| <b>TOTAL</b>     |   |             | <b>933.90</b> | <b>173.61</b> | <b>112.07</b> | <b>1,219.58</b> |

| INSUFARM         |   |             |               |              |              |               |
|------------------|---|-------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| DIARIO DE VENTAS |   |             |               |              |              |               |
| N. 22            |   |             |               |              |              |               |
| MES DE JUNIO/14  |   |             |               |              |              |               |
| FECHA            | CLIENTE                                 | No. FACTURA | SUBT.12%      | SUBT.0%      | IVA          | TOTAL         |
| 26-Jun-14        | CUEVA VARGAS BELGICA PAQUITA            | 000007502.  | 12.02         | -            | 1.44         | 13.46         |
| 26-Jun-14        | VILMA ELENAV ZUÑIGA ABAD                | 000007503.  | 7.01          | -            | 0.84         | 7.85          |
| 26-Jun-14        | DOLORES DOMITILA VILLA                  | 000007504.  | 53.83         | 40.99        | 6.46         | 101.29        |
| 26-Jun-14        | GUISELA VANESSA RIOFRIO TOLEDO          | 000007505.  | 63.26         | -            | 7.59         | 70.85         |
| 26-Jun-14        | GALAN SARMIENTO LUZ JOVITA              | 000007506.  | 2.30          | 1.20         | 0.28         | 3.77          |
| 26-Jun-14        | CABRERA ESPINOZA SARA NARCISA           | 000007507.  | 51.16         | -            | 6.14         | 57.30         |
| 26-Jun-14        | RAMIREZ AGUIRRE GABRIELA                | 000007508.  | 27.16         | 8.10         | 3.26         | 38.52         |
| 26-Jun-14        | ATARIHUANA PALADINES MARICINY ELIZABETH | 000007509.  | 42.86         | -            | 5.14         | 48.00         |
| 26-Jun-14        | LINDON SANMARIN RODRIGUEZ               | 000007510.  | 10.18         | -            | 1.22         | 11.40         |
| 26-Jun-14        | MULTISERVICIOS ALEN                     | 000007511.  | 7.01          | -            | 0.84         | 7.85          |
| 26-Jun-14        | QUIZHPE QUIZHPE JOSE MARIA              | 000007512.  | 86.53         | -            | 10.38        | 96.91         |
| <b>TOTAL</b>     |   |             | <b>363.31</b> | <b>50.29</b> | <b>43.60</b> | <b>457.20</b> |

| INSUFARM         |                                 |             |               |              |              |               |
|------------------|---------------------------------|-------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| DIARIO DE VENTAS |                                 |             |               |              |              |               |
| N. 23            |                                 |             |               |              |              |               |
| MES DE JUNIO/14  |                                 |             |               |              |              |               |
| FECHA            | CLIENTE                         | No. FACTURA | SUBT.12%      | SUBT.0%      | IVA          | TOTAL         |
| 27-Jun-14        | BETTY ELISABETH PAZMIÑO ARMIJOS | 000007513.  | 38.51         | -            | 4.62         | 43.13         |
| 27-Jun-14        | FELIPE JAVIER CORDERO FARFAN    | 000007514.  | 2.43          | -            | 0.29         | 2.72          |
| 27-Jun-14        | FELIPE JAVIER CORDERO FARFAN    | 000004054   | 87.10         | 33.84        | 10.45        | 131.39        |
| 27-Jun-14        | LUDEÑA GONZALEZ MARIA DEL CISNE | 000004055   | 206.08        | -            | 24.73        | 230.81        |
| 27-Jun-14        | MIGUEL ANGEL LUDEÑA COSTA       | 000004056   | -             | 18.48        | -            | 18.48         |
| <b>TOTAL</b>     |                                 |             | <b>334.11</b> | <b>52.32</b> | <b>40.09</b> | <b>426.52</b> |

| INSUFARM         |                                  |             |               |              |              |               |
|------------------|----------------------------------|-------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| DIARIO DE VENTAS |                                  |             |               |              |              |               |
| N. 24            |                                  |             |               |              |              |               |
| MES DE JUNIO/14  |                                  |             |               |              |              |               |
| FECHA            | CLIENTE                          | No. FACTURA | SUBT.12%      | SUBT.0%      | IVA          | TOTAL         |
| 28-Jun-14        | CONSUMIDOR FINAL                 | 000007515.  | 2.68          | -            | 0.32         | 3.00          |
| 28-Jun-14        | GLADIS ALEXANDRA BECERRA VASQUEZ | 000007516.  | 4.59          | -            | 0.55         | 5.14          |
| 28-Jun-14        | VEGAS YESAN JUAN CARLOS          | 000007517.  | 2.81          | 7.16         | 0.34         | 10.30         |
| 28-Jun-14        | HERNAN BOLIVAR CARPIO FREBRES    | 000007518.  | 23.40         | 2.73         | 2.81         | 28.94         |
| 28-Jun-14        | NANCY MACHERO GARCIA             | 000007519.  | 61.78         | 1.42         | 7.41         | 70.61         |
| 28-Jun-14        | DISTRIBUIDORA PALACIOS SOTO      | 000004057   | 52.34         | -            | 6.28         | 58.62         |
| <b>TOTAL</b>     |                                  |             | <b>147.59</b> | <b>11.31</b> | <b>17.71</b> | <b>176.61</b> |

| INSUFARM         |                                    |             |               |              |              |               |
|------------------|------------------------------------|-------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| DIARIO DE VENTAS |                                    |             |               |              |              |               |
| N. 25            |                                    |             |               |              |              |               |
| MES DE JUNIO/14  |                                    |             |               |              |              |               |
| FECHA            | CLIENTE                            | No. FACTURA | SUBT.12%      | SUBT.0%      | IVA          | TOTAL         |
| 30-Jun-14        | MAURADO ORDOÑES LUZ VICTORIA       | 000007520.  | 5.09          | -            | 0.61         | 5.70          |
| 30-Jun-14        | CONSUMIDOR FINAL                   | 000007521.  | 14.77         | -            | 1.77         | 16.54         |
| 30-Jun-14        | SALINAS VILLAVICENCIO RUTH SOLEDAD | 000007522.  | 6.88          | -            | 0.83         | 7.70          |
| 30-Jun-14        | MARLENE PUCHAICELA                 | 000007523.  | 34.46         | -            | 4.14         | 38.60         |
| 30-Jun-14        | SANTIAGO XAVIER GONZALEZ GRANDA    | 000007524.  | 19.90         | -            | 2.39         | 22.29         |
| 30-Jun-14        | CARRION LARREATEGUI PIEDAD JANNETH | 000007525.  | 24.57         | 5.72         | 2.95         | 33.24         |
| 30-Jun-14        | CONSUMIDOR FINAL                   | 000007526.  | 18.56         | -            | 2.23         | 20.79         |
| 30-Jun-14        | BANEGAS VILLA MARIA LUISA          | 000007527.  | 11.64         | 4.92         | 1.40         | 17.95         |
| 30-Jun-14        | CONSUMIDOR FINAL                   | 000007528.  | 2.46          | -            | 0.29         | 2.75          |
| 30-Jun-14        | DR. VICTOR HUGO JIMENEZ M.         | 000007529.  | 4.11          | -            | 0.49         | 4.60          |
| 30-Jun-14        | MARIA CALVA ESPINOSA               | 000007530.  | 32.99         | -            | 3.96         | 36.95         |
| <b>TOTAL</b>     |                                    |             | <b>175.43</b> | <b>10.64</b> | <b>21.05</b> | <b>207.12</b> |

| INSUFARM         |                                   |             |          |         |       |        |
|------------------|-----------------------------------|-------------|----------|---------|-------|--------|
| DIARIO DE VENTAS |                                   |             |          |         |       |        |
| N. 1             |                                   |             |          |         |       |        |
| MES DE JULIO/14  |                                   |             |          |         |       |        |
| FECHA            | CLIENTE                           | No. FACTURA | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA   | TOTAL  |
| 01-Jul-14        | NADIA PILAR PIEDRA RIVERA         | 000007531.  | 9.331    | 0.250   | 1.12  | 10.70  |
| 01-Jul-14        | PINEDA PACHECO HECTOR PAUL        | 000007532.  | 3.571    | 0.000   | 0.43  | 4.00   |
| 01-Jul-14        | BERTHA MARITZA MUÑOZ FLORES       | 000004059   | 110.689  | 19.010  | 13.28 | 142.98 |
| 01-Jul-14        | JUMBO MOROCHO LOURDES MANUELA     | 000004060   | 131.344  | 21.231  | 15.76 | 168.34 |
| 01-Jul-14        | CARLOS FABIAN SARMIENTO SAMANIEGO | 000004061   | 121.123  | 8.576   | 14.53 | 144.23 |
| TOTAL            |                                   |             | 376.06   | 49.07   | 45.13 | 470.26 |

| INSUFARM         |                                  |             |          |         |       |        |
|------------------|----------------------------------|-------------|----------|---------|-------|--------|
| DIARIO DE VENTAS |                                  |             |          |         |       |        |
| N. 2             |                                  |             |          |         |       |        |
| MES DE JULIO/14  |                                  |             |          |         |       |        |
| FECHA            | CLIENTE                          | No. FACTURA | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA   | TOTAL  |
| 02-Jul-14        | AREVALO COBOS KARINA MARISOL     | 000007533.  | 38.752   | 30.459  | 4.65  | 73.86  |
| 02-Jul-14        | MARIA ELENA MASACHE OJEDA        | 000007534.  | 50.538   | 24.867  | 6.06  | 81.47  |
| 02-Jul-14        | CONSUMIDOR FINAL                 | 000007535.  | 14.371   | 0.000   | 1.72  | 16.10  |
| 02-Jul-14        | VEGAS YESAN JUAN CARLOS          | 000007536.  | 2.106    | 6.015   | 0.25  | 8.37   |
| 02-Jul-14        | AILLON PAZ CONSUELO DEL ROSARIO  | 000007537.  | 4.643    | 0.000   | 0.56  | 5.20   |
| 02-Jul-14        | NIXON MANUEL DIAZ LOJAN          | 000007538.  | 3.929    | 0.000   | 0.47  | 4.40   |
| 02-Jul-14        | MULTISERVICIOS ALEN              | 000007539.  | 35.714   | 0.000   | 4.29  | 40.00  |
| 02-Jul-14        | CONSUMIDOR FINAL                 | 000007540.  | 6.210    | 0.000   | 0.75  | 6.96   |
| 02-Jul-14        | JANETH ELIZABETH GONZALES GRANDA | 000007541.  | 7.009    | 0.000   | 0.84  | 7.85   |
| 02-Jul-14        | ORDOÑES SARMIENTO KAREN LIZETH   | 000007542.  | 58.992   | 0.000   | 7.08  | 66.07  |
| 02-Jul-14        | OMAR HERNANDEZ MERCHAN           | 000007543.  | 8.489    | 0.000   | 1.02  | 9.51   |
| 02-Jul-14        | GLADIS ALEXANDRA BECERRA VASQUEZ | 000007544.  | 11.133   | 0.000   | 1.34  | 12.47  |
| TOTAL            |                                  |             | 241.89   | 61.34   | 29.03 | 332.26 |

| INSUFARM         |                                  |             |          |         |       |        |
|------------------|----------------------------------|-------------|----------|---------|-------|--------|
| DIARIO DE VENTAS |                                  |             |          |         |       |        |
| N. 3             |                                  |             |          |         |       |        |
| MES DE JULIO/14  |                                  |             |          |         |       |        |
| FECHA            | CLIENTE                          | No. FACTURA | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA   | TOTAL  |
| 03-Jul-14        | ESPINOSA VARGAS MERWIN WIMIFRED  | 000007545.  | 27.167   | 0.000   | 3.26  | 30.43  |
| 03-Jul-14        | CONSUMIDOR FINAL                 | 000007546.  | 5.667    | 0.000   | 0.68  | 6.35   |
| 03-Jul-14        | VICTOR VINICIO TINIZARAY PACHECO | 000007547.  | 42.838   | 3.174   | 5.14  | 51.15  |
| 03-Jul-14        | JUAN MANUEL MALDONADO RENGEL     | 000004063   | 120.556  | 16.352  | 14.47 | 151.38 |
| TOTAL            |                                  |             | 438.11   | 80.87   | 52.57 | 571.55 |

| INSUFARM         |  |             |          |         |       |          |
|------------------|--|-------------|----------|---------|-------|----------|
| DIARIO DE VENTAS |  |             |          |         |       |          |
| N. 4             |  |             |          |         |       |          |
| MES DE JULIO/14  |  |             |          |         |       |          |
| FECHA            | CLIENTE                                  | No. FACTURA | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA   | TOTAL    |
| 04-Jul-14        | CARLOS ANDRES CHIRIBOGA LIMA             | 000007548.  | 0.000    | 24.550  | -     | 24.55    |
| 04-Jul-14        | COMPANIA DE SALUD PUNIN LARREA CIA.LTDA. | 000007549.  | 7.500    | 0.000   | 0.90  | 8.40     |
| 04-Jul-14        | ROSILLO CEVALLOS TERESA DE JESUS         | 000007550.  | 8.280    | 0.000   | 0.99  | 9.27     |
| 04-Jul-14        | PERALTA CARPIO ESTHER ELIZABETH          | 000007551.  | 23.214   | 0.000   | 2.79  | 26.00    |
| 04-Jul-14        | NELY GABRIELA ABENDAÑO HURTADO           | 000007552.  | 7.009    | 0.000   | 0.84  | 7.85     |
| 04-Jul-14        | VEGAS YESAN JUAN CARLOS                  | 000007553.  | 11.221   | 12.030  | 1.35  | 24.60    |
| 04-Jul-14        | JENNY ROSARIO JIMENEZ JIMENEZ            | 000007554.  | 7.784    | 0.000   | 0.93  | 8.72     |
| 04-Jul-14        | ELSA MARIA TOLEDO PILCO                  | 000007555.  | 22.871   | 2.364   | 2.74  | 27.98    |
| 04-Jul-14        | MARIA ELENA LEON MENDOZA                 | 000007556.  | 92.523   | 0.000   | 11.10 | 103.63   |
| 04-Jul-14        | CABRERA ESPINOZA SARA NARCISA            | 000007557.  | 67.388   | 0.000   | 8.09  | 75.47    |
| 04-Jul-14        | ORTEGA NOVILLO BOLIVAR FERNANDO          | 000004064   | 52.191   | 600.000 | 6.26  | 658.45   |
| 04-Jul-14        | MARIA ELENA LEON MENDOZA                 | 000004065   | 220.583  | 29.300  | 26.47 | 276.35   |
| TOTAL            |  |             | 520.56   | 668.24  | 62.47 | 1,251.27 |

| INSUFARM         |                                     |             |               |              |              |               |
|------------------|-------------------------------------|-------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| DIARIO DE VENTAS |                                     |             |               |              |              |               |
| N. 5             |                                     |             |               |              |              |               |
| MES DE JULIO/14  |                                     |             |               |              |              |               |
| FECHA            | CLIENTE                             | No. FACTURA | SUBT.12%      | SUBT.0%      | IVA          | TOTAL         |
| 05-Jul-14        | CONSUMIDOR FINAL                    | 000007558.  | 5.426         | 0.000        | 0.65         | 6.08          |
| 05-Jul-14        | ROMAN PEREIRA VICTOR FERNANDO       | 000007559.  | 6.711         | 0.000        | 0.81         | 7.52          |
| 05-Jul-14        | GUISELA VANESSA RIOFRIO TOLEDO      | 000007560.  | 19.632        | 11.040       | 2.36         | 33.03         |
| 05-Jul-14        | CORPORACION MEDICA TELMO LEON       | 000007561.  | 66.000        | 0.000        | 7.92         | 73.92         |
| 05-Jul-14        | MONTESDEOCA CASTRO FRANKLIN ALCIVAR | 000007563.  | 46.522        | 0.000        | 5.58         | 52.10         |
| 05-Jul-14        | ANITA MARIA AMBULUDI JARAMILLO      | 000007564.  | 9.598         | 0.000        | 1.15         | 10.75         |
| 05-Jul-14        | GONZALEZ GODOY JOSE HUMBERTO        | 000007565.  | 36.803        | 2.982        | 4.42         | 44.20         |
| 05-Jul-14        | ARMIJOS FRANCO LEONARDO             | 000007566.  | 7.009         | 0.000        | 0.84         | 7.85          |
| <b>TOTAL</b>     |                                     |             | <b>197.70</b> | <b>14.02</b> | <b>23.72</b> | <b>235.44</b> |

| INSUFARM         |   |             |                 |               |               |                 |
|------------------|---|-------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------|
| DIARIO DE VENTAS |   |             |                 |               |               |                 |
| N. 6             |   |             |                 |               |               |                 |
| MES DE JULIO/14  |   |             |                 |               |               |                 |
| FECHA            | CLIENTE                                   | No. FACTURA | SUBT.12%        | SUBT.0%       | IVA           | TOTAL           |
| 07-Jul-14        | FUNDACION ALBERTO HIDALGO                 | 000007567.  | 116.673         | 30.101        | 14.00         | 160.77          |
| 07-Jul-14        | FUNDACION ALBERTO HIDALGO                 | 000007568.  | 250.700         | 0.000         | 30.08         | 280.78          |
| 07-Jul-14        | NELSON AGUSTO SISALIMA CUENCA             | 000007569.  | 6.875           | 0.000         | 0.83          | 7.70            |
| 07-Jul-14        | DR. EDGAR RIOS MONTALVAL                  | 000007570.  | 14.732          | 0.000         | 1.77          | 16.50           |
| 07-Jul-14        | LILIA PIEDAD COBOS MORALES                | 000007571.  | 5.089           | 0.000         | 0.61          | 5.70            |
| 07-Jul-14        | DIEGO FABIAN TORRES MALDONADO             | 000007572.  | 41.991          | 0.000         | 5.04          | 47.03           |
| 07-Jul-14        | MERWIN ESPINOZA VARGAS                    | 000007573.  | 13.584          | 0.000         | 1.63          | 15.21           |
| 07-Jul-14        | ZOILA GUADALUPE CHICAIZA JUMBO            | 000007574.  | 24.207          | 0.000         | 2.90          | 27.11           |
| 07-Jul-14        | ATARIHUANA PALADINES MARICINY ELIZABETH   | 000007575.  | 6.808           | 0.000         | 0.82          | 7.62            |
| 07-Jul-14        | PINEDA PACHECO HECTOR PAUL                | 000007576.  | 14.018          | 0.000         | 1.68          | 15.70           |
| 07-Jul-14        | DR. JOSE ORLANDO ENCALADA TORRE           | 000007577.  | 11.735          | 50.000        | 1.41          | 63.14           |
| 07-Jul-14        | VICTOR EMILIO HERRERA LUNA                | 000007578.  | 20.250          | 0.000         | 2.43          | 22.68           |
| 07-Jul-14        | LUIS MIGUEL SISALIMA MONTALESA            | 000007579.  | 3.949           | 0.000         | 0.47          | 4.42            |
| 07-Jul-14        | DIRECCION DISTRITAL N3 11D03-PALTAS-SALUD | 000004067   | 66.000          | 0.000         | 7.92          | 73.92           |
| 07-Jul-14        | DIRECCION DISTRITAL N3 11D03-PALTAS-SALUD | 000004069   | 6,076.710       | 0.000         | 729.21        | 6,805.92        |
| 07-Jul-14        | ZOILA GUADALUPE CHICAIZA JUMBO            | 000004070   | 219.457         | 168.706       | 26.33         | 414.50          |
| 07-Jul-14        | DISTRIBUIDORA PALACIOS SOTO               | 000004071   | 88.422          | 8.492         | 10.61         | 107.53          |
| 07-Jul-14        | LUDEÑA GONZALEZ MARIA DEL CISNE           | 000004072   | 95.242          | 0.000         | 11.43         | 106.67          |
| <b>TOTAL</b>     |   |             | <b>7,076.44</b> | <b>257.30</b> | <b>849.17</b> | <b>8,182.91</b> |

| INSUFARM         |  |             |               |              |              |               |
|------------------|--|-------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| DIARIO DE VENTAS |  |             |               |              |              |               |
| N. 7             |  |             |               |              |              |               |
| MES DE JULIO/14  |  |             |               |              |              |               |
| FECHA            | CLIENTE                                  | No. FACTURA | SUBT.12%      | SUBT.0%      | IVA          | TOTAL         |
| 08-Jul-14        | DR. VICTOR HUGO JIMENEZ M.               | 000007580.  | 11.407        | 12.289       | 1.37         | 25.06         |
| 08-Jul-14        | MULTISERVICIOS ALEN                      | 000007581.  | 5.063         | 0.000        | 0.61         | 5.67          |
| 08-Jul-14        | GRACE DEL ROSARIO GALDEMAN GRANDA        | 000007582.  | 40.667        | 0.000        | 4.88         | 45.55         |
| 08-Jul-14        | DRA. GRETTI LORENA CHUMBI CRUZ           | 000007583.  | 6.594         | 0.000        | 0.79         | 7.39          |
| 08-Jul-14        | IESS HOSPITAL MANUEL YGNACIO MONTEROS V. | 000004073   | 385.000       | 0.000        | 46.20        | 431.20        |
| 08-Jul-14        | DISTRIBUIDORA PALACIOS SOTO              | 000004074   | 145.335       | 0.000        | 17.44        | 162.77        |
| 08-Jul-14        | CONSUMIDOR FINAL                         | 000004075   | 26.554        | 25.000       | 3.19         | 54.74         |
| <b>TOTAL</b>     |  |             | <b>620.62</b> | <b>37.29</b> | <b>74.47</b> | <b>732.38</b> |

| INSUFARM         |                                     |             |               |              |              |               |
|------------------|-------------------------------------|-------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| DIARIO DE VENTAS |                                     |             |               |              |              |               |
| N. 8             |                                     |             |               |              |              |               |
| MES DE JULIO/14  |                                     |             |               |              |              |               |
| FECHA            | CLIENTE                             | No. FACTURA | SUBT.12%      | SUBT.0%      | IVA          | TOTAL         |
| 09-Jul-14        | CLIENTE OCACIONAL                   | 000007584.  | 5.262         | 12.694       | 0.63         | 18.59         |
| 09-Jul-14        | MIGUEL ANGEL QUEZADA MEDINA         | 000007585.  | 43.181        | 0.000        | 5.18         | 48.36         |
| 09-Jul-14        | CONSUMIDOR FINAL                    | 000007586.  | 7.143         | 0.000        | 0.86         | 8.00          |
| 09-Jul-14        | CONSUMIDOR FINAL                    | 000007587.  | 8.280         | 0.000        | 0.99         | 9.27          |
| 09-Jul-14        | CONSUMIDOR FINAL                    | 000007588.  | 8.489         | 0.000        | 1.02         | 9.51          |
| 09-Jul-14        | GLADIS LUCIA REYNOSO GAONA          | 000007589.  | 33.188        | 0.000        | 3.98         | 37.17         |
| 09-Jul-14        | MULTISERVICIOS ALEN                 | 000007590.  | 14.286        | 0.000        | 1.71         | 16.00         |
| 09-Jul-14        | FRANKLIN LEONARDO QUINCHE MALDONADO | 000007591.  | 7.038         | 0.000        | 0.84         | 7.88          |
| 09-Jul-14        | MULTISERVICIOS ALEN                 | 000007592.  | 10.714        | 0.000        | 1.29         | 12.00         |
| 09-Jul-14        | QUISHPE QUISHPE FRANKLIN OSWALDO    | 000007593.  | 10.803        | 0.000        | 1.30         | 12.10         |
| <b>TOTAL</b>     |                                     |             | <b>148.38</b> | <b>12.69</b> | <b>17.81</b> | <b>178.88</b> |

| INSUFARM         |                                     |             |                 |               |               |                 |
|------------------|-------------------------------------|-------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------|
| DIARIO DE VENTAS |                                     |             |                 |               |               |                 |
| N. 9             |                                     |             |                 |               |               |                 |
| MES DE JULIO/14  |                                     |             |                 |               |               |                 |
| FECHA            | CLIENTE                             | No. FACTURA | SUBT.12%        | SUBT.0%       | IVA           | TOTAL           |
| 10-Jul-14        | FUNDACION ALBERTO HIDALGO           | 000007594.  | 310.741         | 0.000         | 37.29         | 348.03          |
| 10-Jul-14        | REYNOSO LUZURIAGA CECILIA DEL CISNE | 000007595.  | 12.187          | 0.000         | 1.46          | 13.65           |
| 10-Jul-14        | AGUILAR REINOSO JORGE ENRIQUE       | 000007596.  | 2.410           | 0.000         | 0.29          | 2.70            |
| 10-Jul-14        | JHULIANA MARISELA GUAMAN ROMERO     | 000007597.  | 40.003          | 0.000         | 4.80          | 44.80           |
| 10-Jul-14        | MULTISERVICIOS ALEN                 | 000007598.  | 7.009           | 0.000         | 0.84          | 7.85            |
| 10-Jul-14        | MARUJA RODAS JARAMILLO              | 000007599.  | 5.720           | 0.000         | 0.69          | 6.41            |
| 10-Jul-14        | CONSUMIDOR FINAL                    | 000007600.  | 2.807           | 0.000         | 0.34          | 3.14            |
| 10-Jul-14        | FARMACIA. CRUZ AZUL SANTIAGOS"      | 000007601.  | 43.709          | 8.671         | 5.25          | 57.63           |
| 10-Jul-14        | BRAULIO MICHAEL SARANGO LAPO        | 000007602.  | 40.888          | 15.825        | 4.91          | 61.62           |
| 10-Jul-14        | DANIEL FERNANDO PAREDES PEÑA        | 000007603.  | 14.632          | 10.452        | 1.76          | 26.84           |
| 10-Jul-14        | RAMON GUAYCHA AGUSTO RAMIRO         | 000007604.  | 10.656          | 0.000         | 1.28          | 11.94           |
| 10-Jul-14        | CONSUMIDOR FINAL                    | 000007605.  | 3.393           | 0.000         | 0.41          | 3.80            |
| 10-Jul-14        | CARMEN EDILIA LEON AGUIRRE          | 000007606.  | 7.009           | 0.000         | 0.84          | 7.85            |
| 10-Jul-14        | AURA LUCILA CRUZ CASTILLO           | 000004076   | 178.775         | 0.000         | 21.45         | 200.23          |
| 10-Jul-14        | ROSARIO DEL CISNE DAVILA CORREA     | 000004077   | 94.229          | 52.080        | 11.31         | 157.62          |
| 10-Jul-14        | SUSANA BEATRIZ CAMBIZACA CUEVA      | 000004078   | 165.370         | 0.000         | 19.84         | 185.21          |
| 10-Jul-14        | KATERINE ARTEAGA                    | 000004079   | 140.844         | 44.477        | 16.90         | 202.22          |
| 10-Jul-14        | BERTHA MARITZA MUÑOZ FLORES         | 000004080   | 88.409          | 0.000         | 10.61         | 99.02           |
| <b>TOTAL</b>     |                                     |             | <b>1,168.79</b> | <b>131.51</b> | <b>140.25</b> | <b>1,440.55</b> |

| INSUFARM         |  |             |               |              |              |               |
|------------------|--|-------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| DIARIO DE VENTAS |  |             |               |              |              |               |
| N. 10            |  |             |               |              |              |               |
| MES DE JULIO/14  |  |             |               |              |              |               |
| FECHA            | CLIENTE                                    | No. FACTURA | SUBT.12%      | SUBT.0%      | IVA          | TOTAL         |
| 11-Jul-14        | CONSUMIDOR FINAL                           | 000007607.  | 7.713         | 0.000        | 0.93         | 8.64          |
| 11-Jul-14        | HILDA DE JESUS SANCHEZ ROBLES              | 000007608.  | 175.645       | 10.180       | 21.08        | 206.90        |
| 11-Jul-14        | CONSUMIDOR FINAL                           | 000007609.  | 3.883         | 0.000        | 0.47         | 4.35          |
| 11-Jul-14        | CONSUMIDOR FINAL                           | 000007610.  | 2.929         | 0.000        | 0.35         | 3.28          |
| 11-Jul-14        | VICTOR EDUARDO CARRION JARAMILLO           | 000007611.  | 1.964         | 0.000        | 0.24         | 2.20          |
| 11-Jul-14        | MERCEDES VEGA                              | 000007612.  | 3.130         | 0.000        | 0.38         | 3.51          |
| 11-Jul-14        | MERCEDES VEGA                              | 000007613.  | 32.165        | 0.000        | 3.86         | 36.02         |
| 11-Jul-14        | MULTISERVICIOS ALEN                        | 000007614.  | 35.714        | 0.000        | 4.29         | 40.00         |
| 11-Jul-14        | MULTISERVICIOS ALEN                        | 000007615.  | 55.850        | 0.000        | 6.70         | 62.55         |
| 11-Jul-14        | CONSUMIDOR FINAL                           | 000007616.  | 13.384        | 0.000        | 1.61         | 14.99         |
| 11-Jul-14        | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL ""ISIDRO AYORA | 000004083   | 112.000       | 0.000        | 13.44        | 125.44        |
| <b>TOTAL</b>     |  |             | <b>444.38</b> | <b>10.18</b> | <b>53.33</b> | <b>507.89</b> |

| INSUFARM         |  |             |               |              |              |               |
|------------------|--|-------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| DIARIO DE VENTAS |  |             |               |              |              |               |
| N. 11            |  |             |               |              |              |               |
| MES DE JULIO/14  |  |             |               |              |              |               |
| FECHA            | CLIENTE                                | No. FACTURA | SUBT.12%      | SUBT.0%      | IVA          | TOTAL         |
| 12-Jul-14        | MARUJA RODAS JARAMILO                  | 000007617.  | 2.986         | 0.000        | 0.36         | 3.34          |
| 12-Jul-14        | VASQUEZ CALLE JOSE MARTIN              | 000007618.  | 60.680        | 44.214       | 7.28         | 112.18        |
| 12-Jul-14        | DRA. MARITZA JULIANA MANZANILLAS CUEVA | 000007619.  | 17.147        | 1.790        | 2.06         | 20.99         |
| 12-Jul-14        | LUDEÑA GONZALEZ MARIA DEL CISNE        | 000004084   | 124.336       | 0.000        | 14.92        | 139.26        |
| 12-Jul-14        | MIGUEL ANGEL LUDEÑA COSTA              | 000004085   | 0.000         | 42.315       | -            | 42.32         |
| <b>TOTAL</b>     |  |             | <b>205.15</b> | <b>88.32</b> | <b>24.62</b> | <b>318.09</b> |

| INSUFARM         |  |             |                 |               |               |                 |
|------------------|--|-------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------|
| DIARIO DE VENTAS |  |             |                 |               |               |                 |
| N. 12            |  |             |                 |               |               |                 |
| MES DE JULIO/14  |  |             |                 |               |               |                 |
| FECHA            | CLIENTE                                  | No. FACTURA | SUBT.12%        | SUBT.0%       | IVA           | TOTAL           |
| 14-Jul-14        | VICTOR MANUEL MARECI RAMIREZ             | 000007620.  | 1.950           | 6.720         | 0.23          | 8.90            |
| 14-Jul-14        | RAMIREZ AGUIRRE GABRIELA                 | 000007621.  | 75.095          | 7.300         | 9.01          | 91.41           |
| 14-Jul-14        | JUMBO MOROCHO LOURDES MANUELA            | 000007622.  | 6.826           | 8.280         | 0.82          | 15.93           |
| 14-Jul-14        | NELSON AGUSTO SISALIMA CUENCA            | 000007623.  | 68.304          | 2.300         | 8.20          | 78.80           |
| 14-Jul-14        | CONSUMIDOR FINAL                         | 000007624.  | 7.009           | 1.650         | 0.84          | 9.50            |
| 14-Jul-14        | JARAMILLO CHURO SANDRA VICENTA           | 000007625.  | 22.450          | 0.000         | 2.69          | 25.14           |
| 14-Jul-14        | DR. VICTOR HUGO JIMENEZ M.               | 000007626.  | 18.291          | 0.000         | 2.19          | 20.49           |
| 14-Jul-14        | CONSUMIDOR FINAL                         | 000007627.  | 6.118           | 0.000         | 0.73          | 6.85            |
| 14-Jul-14        | JUMBO MOROCHO LOURDES MANUELA            | 000007628.  | 9.600           | 0.000         | 1.15          | 10.75           |
| 14-Jul-14        | CONSUMIDOR FINAL                         | 000007629.  | 12.849          | 3.205         | 1.54          | 17.60           |
| 14-Jul-14        | JUAN MANUEL MALDONADO RENGEL             | 000004086   | 73.686          | 0.000         | 8.84          | 82.53           |
| 14-Jul-14        | JESS HOSPITAL MANUEL YGNACIO MONTEROS V. | 000004087   | 4,062.500       | 0.000         | 487.50        | 4,550.00        |
| 14-Jul-14        | JUMBO MOROCHO LOURDES MANUELA            | 000004088   | 168.895         | 33.227        | 20.27         | 222.39          |
| 14-Jul-14        | FISCALIA DE LOJA                         | 000004090   | 0.000           | 4.300         | -             | 4.30            |
| 14-Jul-14        | JARAMILLO CHURO SANDRA VICENTA           | 000004091   | 126.665         | 38.902        | 15.20         | 180.77          |
| 14-Jul-14        | JUAN MANUEL MALDONADO RENGEL             | 000004092   | 13.839          | 0.000         | 1.66          | 15.50           |
| 14-Jul-14        | MERCEDES VEGA                            | 000004093   | 125.785         | 0.000         | 15.09         | 140.88          |
| <b>TOTAL</b>     |  |             | <b>4,799.86</b> | <b>105.88</b> | <b>575.98</b> | <b>5,481.72</b> |

| INSUFARM         |                            |             |               |              |              |               |
|------------------|----------------------------|-------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| DIARIO DE VENTAS |                            |             |               |              |              |               |
| N. 13            |                            |             |               |              |              |               |
| MES DE JULIO/14  |                            |             |               |              |              |               |
| FECHA            | CLIENTE                    | No. FACTURA | SUBT.12%      | SUBT.0%      | IVA          | TOTAL         |
| 15-Jul-14        | CONSUMIDOR FINAL           | 000007630.  | 8.768         | 0.000        | 1.05         | 9.82          |
| 15-Jul-14        | CONSUMIDOR FINAL           | 000007631.  | 2.411         | 0.000        | 0.29         | 2.70          |
| 15-Jul-14        | VEGAS YESAN JUAN CARLOS    | 000007632.  | 5.770         | 0.000        | 0.69         | 6.46          |
| 15-Jul-14        | FISCALIA DE LOJA           | 000004094   | 599.914       | 0.000        | 71.99        | 671.90        |
| 15-Jul-14        | FISCALIA DE LOJA           | 000004095   | 17.430        | 0.000        | 2.09         | 19.52         |
| 15-Jul-14        | LIDIA ITAMAR ROJAS JIMENEZ | 000004096   | 193.709       | 11.872       | 23.25        | 228.83        |
| <b>TOTAL</b>     |                            |             | <b>828.00</b> | <b>11.87</b> | <b>99.36</b> | <b>939.23</b> |

| INSUFARM         |  |             |               |              |              |               |
|------------------|--|-------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| DIARIO DE VENTAS |  |             |               |              |              |               |
| N. 13            |  |             |               |              |              |               |
| MES DE JULIO/14  |  |             |               |              |              |               |
| FECHA            | CLIENTE                                    | No. FACTURA | SUBT.12%      | SUBT.0%      | IVA          | TOTAL         |
| 16-Jul-14        | VEGAS YESAN JUAN CARLOS                    | 000007633.  | 13.126        | 11.882       | 1.58         | 26.58         |
| 16-Jul-14        | MARIA FELIX YAGUACHI ESPINOZA              | 000007634.  | 40.626        | 0.000        | 4.88         | 45.50         |
| 16-Jul-14        | ORDOÑES SARMIENTO KAREN LIZETH             | 000007635.  | 41.745        | 0.000        | 5.01         | 46.75         |
| 16-Jul-14        | CONSUMIDOR FINAL                           | 000007636.  | 7.713         | 0.000        | 0.93         | 8.64          |
| 16-Jul-14        | BERTHA MARITZA MUÑOZ FLORES                | 000004097   | 65.476        | 0.000        | 7.86         | 73.33         |
| 16-Jul-14        | LUZ MARIANELA MERINO CHAMBA                | 000004098   | 286.131       | 15.768       | 34.34        | 336.24        |
| 16-Jul-14        | MAYRA GRANDA TORRES                        | 000004099   | 139.905       | 62.610       | 16.79        | 219.30        |
| 16-Jul-14        | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL ""ISIDRO AYORA | 000004100   | 129.600       | 0.000        | 15.55        | 145.15        |
| <b>TOTAL</b>     |  |             | <b>724.32</b> | <b>90.26</b> | <b>86.92</b> | <b>901.50</b> |

| INSUFARM         |                                     |             |               |              |               |                 |
|------------------|-------------------------------------|-------------|---------------|--------------|---------------|-----------------|
| DIARIO DE VENTAS |                                     |             |               |              |               |                 |
| N. 14            |                                     |             |               |              |               |                 |
| MES DE JULIO/14  |                                     |             |               |              |               |                 |
| FECHA            | CLIENTE                             | No. FACTURA | SUBT.12%      | SUBT.0%      | IVA           | TOTAL           |
| 17-Jul-14        | FRANKLIN LEONARDO QUINCHE MALDONADO | 000007638.  | 5.461         | 0.000        | 0.66          | 6.12            |
| 17-Jul-14        | MARIA AGUSTA VANEGAS QUIROZ         | 000007639.  | 131.126       | 3.590        | 15.74         | 150.45          |
| 17-Jul-14        | BETTY ELISABETH PAZMIÑO ARMIJOS     | 000007640.  | 67.589        | 0.000        | 8.11          | 75.70           |
| 17-Jul-14        | ABENDAÑO E HIJA                     | 000007641.  | 17.480        | 0.000        | 2.10          | 19.58           |
| 17-Jul-14        | VICENTE JIMENEZ ALEXANDRA ISABEL    | 000007642.  | 127.540       | 19.204       | 15.30         | 162.05          |
| 17-Jul-14        | LUDEÑA GONZALEZ MARIA DEL CISNE     | 000007643.  | 9.526         | 0.000        | 1.14          | 10.67           |
| 17-Jul-14        | MIGUEL ANGEL LUDEÑA COSTA           | 000007644.  | 0.000         | 11.740       | -             | 11.74           |
| 17-Jul-14        | SANTIAGO XAVIER GONZALEZ GRANDA     | 000007645.  | 9.204         | 0.000        | 1.10          | 10.31           |
| 17-Jul-14        | SANTIAGO XAVIER GONZALEZ GRANDA     | 000007646.  | 0.000         | 5.000        | -             | 5.00            |
| 17-Jul-14        | CONSUMIDOR FINAL                    | 000007647.  | 7.009         | 0.000        | 0.84          | 7.85            |
| 17-Jul-14        | CONSUMIDOR FINAL                    | 000007648.  | 2.990         | 0.000        | 0.36          | 3.35            |
| 17-Jul-14        | CONSUMIDOR FINAL                    | 000007649.  | 4.464         | 0.000        | 0.54          | 5.00            |
| 17-Jul-14        | JARAMILLO CHURO SANDRA VICENTA      | 000007650.  | 76.279        | 0.000        | 9.15          | 85.43           |
| 17-Jul-14        | NINFA MARILU MONCAYO PEÑA           | 000007651.  | 16.532        | 0.000        | 1.98          | 18.52           |
| 17-Jul-14        | NINFA MARILU MONCAYO PEÑA           | 000007652.  | 7.704         | 2.300        | 0.92          | 10.93           |
| 17-Jul-14        | HOGAR SOCIAL REINA DEL CISNE        | 000007653.  | 35.839        | 8.280        | 4.30          | 48.42           |
| 17-Jul-14        | CONSUMIDOR FINAL                    | 000007654.  | 3.458         | 0.000        | 0.41          | 3.87            |
| 17-Jul-14        | CAMPOVERDE MUÑOZ SUSANA MATILDE     | 000007655.  | 14.389        | 0.000        | 1.73          | 16.12           |
| 17-Jul-14        | ESCUDERO POMA PAVEL ALBERTO         | 000004101   | 115.413       | 5.520        | 13.85         | 134.78          |
| 17-Jul-14        | LUDEÑA GONZALEZ MARIA DEL CISNE     | 000004103   | 122.951       | 0.000        | 14.75         | 137.71          |
| 17-Jul-14        | KAREN ANABEL BRAVO MONTAÑO          | 000004104   | 130.808       | 14.086       | 15.70         | 160.59          |
| <b>TOTAL</b>     |                                     |             | <b>905.76</b> | <b>69.72</b> | <b>108.69</b> | <b>1,084.17</b> |

| INSUFARM         |                                  |             |               |              |              |               |
|------------------|----------------------------------|-------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| DIARIO DE VENTAS |                                  |             |               |              |              |               |
| N. 15            |                                  |             |               |              |              |               |
| MES DE JULIO/14  |                                  |             |               |              |              |               |
| FECHA            | CLIENTE                          | No. FACTURA | SUBT.12%      | SUBT.0%      | IVA          | TOTAL         |
| 18-Jul-14        | QUIZHPE LEON CARLOS FABIAN       | 000007656.  | 13.000        | 0.000        | 1.56         | 14.56         |
| 18-Jul-14        | CONSUMIDOR FINAL                 | 000007657.  | 13.000        | 0.000        | 1.56         | 14.56         |
| 18-Jul-14        | JUDITH ESPERANZA ALVAREZ VIVANCO | 000007659.  | 23.400        | 0.000        | 2.81         | 26.21         |
| 18-Jul-14        | REBECA ESPINOSA SEMPETEGUI       | 000007660.  | 29.698        | 0.000        | 3.56         | 33.26         |
| 18-Jul-14        | FUNERARIA JARAMILLO Y CIA.       | 000007661.  | 102.052       | 0.000        | 12.25        | 114.30        |
| 18-Jul-14        | CONSUMIDOR FINAL                 | 000007662.  | 0.000         | 8.350        | -            | 8.35          |
| 18-Jul-14        | CONSUMIDOR FINAL                 | 000007663.  | 8.464         | 0.000        | 1.02         | 9.48          |
| 18-Jul-14        | CARMEN MARINA RAMIREZ PAZ        | 000004110   | 36.179        | 3.940        | 4.34         | 44.46         |
| 18-Jul-14        | JENNY SORAYA NORAMVIL SILVA      | 000004111   | 147.138       | 28.080       | 17.66        | 192.87        |
| <b>TOTAL</b>     |                                  |             | <b>372.93</b> | <b>40.37</b> | <b>44.75</b> | <b>458.05</b> |

| INSUFARM         |                                 |             |              |          |             |              |
|------------------|---------------------------------|-------------|--------------|----------|-------------|--------------|
| DIARIO DE VENTAS |                                 |             |              |          |             |              |
| N. 16            |                                 |             |              |          |             |              |
| MES DE JULIO/14  |                                 |             |              |          |             |              |
| FECHA            | CLIENTE                         | No. FACTURA | SUBT.12%     | SUBT.0%  | IVA         | TOTAL        |
| 19-Jul-14        | ROMAN PEREIRA VICTOR FERNANDO   | 000007664.  | 34.795       | 0.000    | 4.18        | 38.97        |
| 19-Jul-14        | PATRICIA ELIZABETH VIÑAN ROBLES | 000007665.  | 3.358        | 0.000    | 0.40        | 3.76         |
| 19-Jul-14        | CONSUMIDOR FINAL                | 000007666.  | 5.916        | 0.000    | 0.71        | 6.63         |
| 19-Jul-14        | CONSUMIDOR FINAL                | 000007667.  | 11.598       | 0.000    | 1.39        | 12.99        |
| <b>TOTAL</b>     |                                 |             | <b>55.67</b> | <b>-</b> | <b>6.68</b> | <b>62.35</b> |

| INSUFARM         |                                     |             |               |              |              |               |
|------------------|-------------------------------------|-------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| DIARIO DE VENTAS |                                     |             |               |              |              |               |
| N. 17            |                                     |             |               |              |              |               |
| MES DE JULIO/14  |                                     |             |               |              |              |               |
| FECHA            | CLIENTE                             | No. FACTURA | SUBT.12%      | SUBT.0%      | IVA          | TOTAL         |
| 21-Jul-14        | DRA. OLIVIA ELIZABETH HERRERA MEJIA | 000007668.  | 39.600        | 0.000        | 4.75         | 44.35         |
| 21-Jul-14        | ESPINOZA JARAMILLO JOSE LUIS        | 000007669.  | 95.565        | 0.000        | 11.47        | 107.03        |
| 21-Jul-14        | FUNERARIA SUEÑO ETERNO              | 000007670.  | 2.496         | 0.000        | 0.30         | 2.80          |
| 21-Jul-14        | CONSUMIDOR FINAL                    | 000007671.  | 0.000         | 2.600        | -            | 2.60          |
| 21-Jul-14        | FRANZ EDUARDO CUEVA MARTINEZ        | 000007672.  | 11.992        | 0.000        | 1.44         | 13.43         |
| 21-Jul-14        | SUSANA BEATRIZ CAMBIZACA CUEVA      | 000007673.  | 63.094        | 15.868       | 7.57         | 86.53         |
| 21-Jul-14        | CONSUMIDOR FINAL                    | 000007674.  | 7.713         | 0.000        | 0.93         | 8.64          |
| 21-Jul-14        | ERMAN FRANCISCO ARMIJOS MENDOZA     | 000007675.  | 0.000         | 12.300       | -            | 12.30         |
| 21-Jul-14        | ROMAN PEREIRA VICTOR FERNANDO       | 000007676.  | 22.874        | 0.000        | 2.74         | 25.62         |
| 21-Jul-14        | CONSUMIDOR FINAL                    | 000007677.  | 12.386        | 4.410        | 1.49         | 18.28         |
| 21-Jul-14        | DIANA SAGBAY CASTILLO               | 000007678.  | 6.696         | 0.000        | 0.80         | 7.50          |
| 21-Jul-14        | LUIS MIGUEL SISALIMA MONTALESA      | 000007679.  | 9.840         | 0.000        | 1.18         | 11.02         |
| 21-Jul-14        | CONSUMIDOR FINAL                    | 000007680.  | 14.791        | 0.000        | 1.77         | 16.57         |
| <b>TOTAL</b>     |                                     |             | <b>287.05</b> | <b>35.18</b> | <b>34.45</b> | <b>356.68</b> |

| INSUFARM         |  |             |                 |               |               |                 |
|------------------|--|-------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------|
| DIARIO DE VENTAS |  |             |                 |               |               |                 |
| N. 18            |  |             |                 |               |               |                 |
| MES DE JULIO/14  |  |             |                 |               |               |                 |
| FECHA            | CLIENTE  | No. FACTURA | SUBT.12%        | SUBT.0%       | IVA           | TOTAL           |
| 22-Jul-14        | DRA. JANETH COELLO FERNANDEZ                   | 000007681.  | 291.215         | 0.000         | 34.95         | 326.16          |
| 22-Jul-14        | GLADIS LUCIA REYNOSO GAONA                     | 000007682.  | 9.763           | 0.000         | 1.17          | 10.93           |
| 22-Jul-14        | VEGAS YESAN JUAN CARLOS                        | 000007683.  | 24.696          | 2.288         | 2.96          | 29.95           |
| 22-Jul-14        | CONSUMIDOR FINAL                               | 000007684.  | 8.489           | 0.000         | 1.02          | 9.51            |
| 22-Jul-14        | DR. VICTOR HUGO JIMENEZ M.                     | 000007685.  | 7.644           | 0.000         | 0.92          | 8.56            |
| 22-Jul-14        | DAVILA CUEVA NELVIA GEORGINA                   | 000007686.  | 36.511          | 0.000         | 4.38          | 40.89           |
| 22-Jul-14        | CUEVA ROJAS VICTOR EMILIO                      | 000007687.  | 25.279          | 0.000         | 3.03          | 28.31           |
| 22-Jul-14        | ROMAN PEREIRA VICTOR FERNANDO                  | 000007688.  | 82.607          | 0.000         | 9.91          | 92.52           |
| 22-Jul-14        | COMPANIA DE SALUD PUNIN LARREA CIA.LTDA.       | 000007689.  | 3.571           | 0.000         | 0.43          | 4.00            |
| 22-Jul-14        | LUDEÑA GONZALEZ MARIA DEL CISNE                | 000007690.  | 59.904          | 0.000         | 7.19          | 67.09           |
| 22-Jul-14        | VEGAS YESAN JUAN CARLOS                        | 000007691.  | 0.000           | 9.742         | -             | 9.74            |
| 22-Jul-14        | CONSUMIDOR FINAL                               | 000004109   | 5.089           | 0.000         | 0.61          | 5.70            |
| 22-Jul-14        | CORPORACION ELETRICA EL ECUADOR CELEC EP       | 000004113   | 260.850         | 854.700       | 31.30         | 1,146.85        |
| 22-Jul-14        | CORPORACION ELETRICA EL ECUADOR CELEC EP       | 000004114   | 2,395.890       | 0.000         | 287.51        | 2,683.40        |
| 22-Jul-14        | CORPORACION ELETRICA EL ECUADOR CELEC EP       | 000004115   | 3,288.500       | 0.000         | 394.62        | 3,683.12        |
| 22-Jul-14        | DIRECCION DISTRITAL -11D04-CELICA-PINDAL-PUYAN | 000004116   | 433.500         | 0.000         | 52.02         | 485.52          |
| <b>TOTAL</b>     |  |             | <b>6,933.51</b> | <b>866.73</b> | <b>832.02</b> | <b>8,632.26</b> |

| INSUFARM         |                                       |             |               |               |               |                 |
|------------------|---------------------------------------|-------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| DIARIO DE VENTAS |                                       |             |               |               |               |                 |
| N. 19            |                                       |             |               |               |               |                 |
| MES DE JULIO/14  |                                       |             |               |               |               |                 |
| FECHA            | CLIENTE                               | No. FACTURA | SUBT.12%      | SUBT.0%       | IVA           | TOTAL           |
| 23-Jul-14        | VEGAS YESAN JUAN CARLOS               | 000007692.  | 33.279        | 0.000         | 3.99          | 37.27           |
| 23-Jul-14        | ROSILLO SALAZAR CARLOS MANUEL         | 000007693.  | 34.762        | 6.890         | 4.17          | 45.82           |
| 23-Jul-14        | JARAMILLO JARAMILLO SANTIAGO LEONARDO | 000007694.  | 37.738        | 13.440        | 4.53          | 55.71           |
| 23-Jul-14        | DRA. JANETH COELLO FERNANDEZ          | 000007695.  | 6.600         | 0.000         | 0.79          | 7.39            |
| 23-Jul-14        | MARIA ELENA MASACHE OJEDA             | 000007696.  | 30.500        | 7.360         | 3.66          | 41.52           |
| 23-Jul-14        | JORGE MEDARDO FLORES PEREZ            | 000007697.  | 77.411        | 0.800         | 9.29          | 87.50           |
| 23-Jul-14        | LUIS MIGUEL SISALIMA MONTALESA        | 000007698.  | 7.246         | 0.000         | 0.87          | 8.11            |
| 23-Jul-14        | ROMEL GONZALO TORRES TORRES           | 000007699.  | 67.696        | 38.656        | 8.12          | 114.48          |
| 23-Jul-14        | EDUARDO JARAMILLO BENJAMIN AGUILAR    | 000007700.  | 76.196        | 7.006         | 9.14          | 92.35           |
| 23-Jul-14        | JORGE MEDARDO FLORES PEREZ            | 000007701.  | 41.400        | 0.000         | 4.97          | 46.37           |
| 23-Jul-14        | EDUARDO JARAMILLO BENJAMIN AGUILAR    | 000007702.  | 68.240        | 2.760         | 8.19          | 79.19           |
| 23-Jul-14        | COSME VICENTE LOAYZA JIMENEZ          | 000004118   | 284.072       | 40.270        | 34.09         | 358.43          |
| 23-Jul-14        | JUAN PABLO GANGOTENA BRAVO            | 000004119   | 117.260       | 5.520         | 14.07         | 136.85          |
| <b>TOTAL</b>     |                                       |             | <b>882.40</b> | <b>122.70</b> | <b>105.89</b> | <b>1,110.99</b> |



| INSUFARM         |                                    |             |          |         |       |        |
|------------------|------------------------------------|-------------|----------|---------|-------|--------|
| DIARIO DE VENTAS |                                    |             |          |         |       |        |
| N. 20            |                                    |             |          |         |       |        |
| MES DE JULIO/14  |                                    |             |          |         |       |        |
| FECHA            | CLIENTE                            | No. FACTURA | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA   | TOTAL  |
| 24-Jul-14        | LILIA PIEDAD COBOS MORALES         | 000007703.  | 25.169   | 0.000   | 3.02  | 28.19  |
| 24-Jul-14        | SALINAS VILLAVICENCIO RUTH SOLEDAD | 000007704.  | 6.875    | 0.000   | 0.83  | 7.70   |
| 24-Jul-14        | CONSUMIDOR FINAL                   | 000007705.  | 19.747   | 0.000   | 2.37  | 22.12  |
| 24-Jul-14        | COSME VICENTE LOAYZA JIMENEZ       | 000007706.  | 36.455   | 0.000   | 4.37  | 40.83  |
| 24-Jul-14        | VARELA PIEDRA JOSE LUIS            | 000007707.  | 42.073   | 0.000   | 5.05  | 47.12  |
| 24-Jul-14        | DRA. MARIA LORENA LAZO FERNANDEZ   | 000007708.  | 43.466   | 5.520   | 5.22  | 54.20  |
| 24-Jul-14        | ROSILLO SALAZAR CARLOS MANUEL      | 000007709.  | 31.686   | 13.056  | 3.80  | 48.54  |
| 24-Jul-14        | CONSUMIDOR FINAL                   | 000007710.  | 5.804    | 0.000   | 0.70  | 6.50   |
| 24-Jul-14        | CONSUMIDOR FINAL                   | 000007711.  | 7.956    | 1.250   | 0.95  | 10.16  |
| 24-Jul-14        | RAMON GUAYCHA AGUSTO RAMIRO        | 000007712.  | 16.853   | 0.000   | 2.02  | 18.87  |
| 24-Jul-14        | JARAMILLO MUÑOZ NORMA ELIZABETH    | 000007713.  | 1.294    | 2.127   | 0.16  | 3.58   |
| TOTAL            |                                    |             | 237.38   | 21.95   | 28.49 | 287.82 |

| INSUFARM         |  |             |          |         |       |        |
|------------------|--|-------------|----------|---------|-------|--------|
| DIARIO DE VENTAS |  |             |          |         |       |        |
| N. 21            |  |             |          |         |       |        |
| MES DE JULIO/14  |  |             |          |         |       |        |
| FECHA            | CLIENTE                                  | No. FACTURA | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA   | TOTAL  |
| 25-Jul-14        | JUAN JOSE SARANGO ABAD                   | 000007714.  | 10.400   | 0.000   | 1.25  | 11.65  |
| 25-Jul-14        | CONSUMIDOR FINAL                         | 000007715.  | 41.991   | 0.000   | 5.04  | 47.03  |
| 25-Jul-14        | DRA. ANDREA LUDEÑA MALDONADO             | 000007716.  | 36.518   | 0.000   | 4.38  | 40.90  |
| 25-Jul-14        | SERVICIOSUTPL CIA. LTDA.                 | 000007717.  | 5.384    | 0.000   | 0.65  | 6.03   |
| 25-Jul-14        | COMPANIA DE SALUD PUNIN LARREA CIA.LTDA. | 000007718.  | 4.186    | 0.000   | 0.50  | 4.69   |
| 25-Jul-14        | CONSUMIDOR FINAL                         | 000007719.  | 18.865   | 0.000   | 2.26  | 21.13  |
| 25-Jul-14        | MARIA DE LOURDES LOPEZ                   | 000004120   | 211.031  | 0.000   | 25.32 | 236.35 |
| TOTAL            |  |             | 328.37   | -       | 39.40 | 367.77 |

| INSUFARM         |  |             |          |         |       |        |
|------------------|--|-------------|----------|---------|-------|--------|
| DIARIO DE VENTAS |  |             |          |         |       |        |
| N. 22            |  |             |          |         |       |        |
| MES DE JULIO/14  |  |             |          |         |       |        |
| FECHA            | CLIENTE                                  | No. FACTURA | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA   | TOTAL  |
| 26-Jul-14        | NADIA PILAR PIEDRA RIVERA                | 000007720.  | 11.511   | 0.000   | 1.38  | 12.89  |
| 26-Jul-14        | CONSUMIDOR FINAL                         | 000007721.  | 73.657   | 0.000   | 8.84  | 82.50  |
| 26-Jul-14        | WILLAN OMAR RAMON ARMIJOS                | 000007722.  | 12.090   | 0.000   | 1.45  | 13.54  |
| 26-Jul-14        | MARIA DEL CISNE HERRERA CORONEL          | 000007723.  | 0.000    | 22.080  | -     | 22.08  |
| 26-Jul-14        | COMPANIA DE SALUD PUNIN LARREA CIA.LTDA. | 000007724.  | 1.741    | 0.000   | 0.21  | 1.95   |
| 26-Jul-14        | NANCY MACHERO GARCIA                     | 000007725.  | 23.412   | 0.000   | 2.81  | 26.22  |
| 26-Jul-14        | LUDEÑA GONZALEZ MARIA DEL CISNE          | 000007726.  | 88.437   | 0.000   | 10.61 | 99.05  |
| TOTAL            |  |             | 210.85   | 22.08   | 25.30 | 258.23 |

| INSUFARM         |                                  |             |          |         |       |        |
|------------------|----------------------------------|-------------|----------|---------|-------|--------|
| DIARIO DE VENTAS |                                  |             |          |         |       |        |
| N. 23            |                                  |             |          |         |       |        |
| MES DE JULIO/14  |                                  |             |          |         |       |        |
| FECHA            | CLIENTE                          | No. FACTURA | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA   | TOTAL  |
| 28-Jul-14        | VEGAS YESAN JUAN CARLOS          | 000007727.  | 18.376   | 14.630  | 2.21  | 35.21  |
| 28-Jul-14        | ARPI LOJAN LUIS ALBERTO          | 000007728.  | 23.400   | 0.000   | 2.81  | 26.21  |
| 28-Jul-14        | MARLENE PUCHAICELA               | 000007729.  | 6.823    | 0.000   | 0.82  | 7.64   |
| 28-Jul-14        | FABIAN DARIO BAUTISTA ROJAS      | 000007730.  | 37.548   | 0.000   | 4.51  | 42.05  |
| 28-Jul-14        | CAAMAYO PEDRO FRANCISCO          | 000007731.  | 5.089    | 2.451   | 0.61  | 8.15   |
| 28-Jul-14        | ROSILLO CEVALLOS TERESA DE JESUS | 000007732.  | 12.464   | 0.000   | 1.50  | 13.96  |
| 28-Jul-14        | ROSILLO CEVALLOS TERESA DE JESUS | 000007733.  | 3.170    | 0.000   | 0.38  | 3.55   |
| 28-Jul-14        | MULTISERVICIOS ALEN              | 000007734.  | 14.286   | 0.000   | 1.71  | 16.00  |
| 28-Jul-14        | ROSILLO CEVALLOS TERESA DE JESUS | 000007735.  | 15.917   | 0.000   | 1.91  | 17.83  |
| 28-Jul-14        | CAIZA RAMIREZ LAURA MERCEDES     | 000007736.  | 37.160   | 0.000   | 4.46  | 41.62  |
| 28-Jul-14        | CONSUMIDOR FINAL                 | 000007737.  | 12.502   | 0.000   | 1.50  | 14.00  |
| TOTAL            |                                  |             | 186.74   | 17.08   | 22.41 | 226.23 |

| INSUFARM         |  |             |          |         |       |        |
|------------------|--|-------------|----------|---------|-------|--------|
| DIARIO DE VENTAS |  |             |          |         |       |        |
| N. 24            |  |             |          |         |       |        |
| MES DE JULIO/14  |  |             |          |         |       |        |
| FECHA            | CLIENTE                                  | No. FACTURA | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA   | TOTAL  |
| 29-Jul-14        | LOVO JIMENEZ MARIA FATIMA                | 000007738.  | 49.607   | 0.000   | 5.95  | 55.56  |
| 29-Jul-14        | SANTIAGO XAVIER GONZALEZ GRANDA          | 000007739.  | 8.398    | 9.000   | 1.01  | 18.41  |
| 29-Jul-14        | ANA ELIZABETH RODRIGUEZ ABRIL            | 000007740.  | 70.702   | 35.817  | 8.48  | 115.00 |
| 29-Jul-14        | FAVIOLA MELANIA MANDIETA FIGUEROA        | 000007741.  | 32.370   | 0.000   | 3.88  | 36.25  |
| 29-Jul-14        | MUÑOZ APOLO RUTH AMADA                   | 000007742.  | 5.520    | 0.000   | 0.66  | 6.18   |
| 29-Jul-14        | ZUÑIGA PLAZA JUAN PABLO                  | 000007743.  | 94.866   | 17.935  | 11.38 | 124.18 |
| 29-Jul-14        | DR. JHON ERNESTO LAPO MEJIA              | 000007744.  | 66.093   | 7.360   | 7.93  | 81.38  |
| 29-Jul-14        | BANEGAS VILLA MARIA LUISA                | 000007745.  | 31.364   | 12.109  | 3.76  | 47.24  |
| 29-Jul-14        | VASQUEZ CALLE JOSE MARTIN                | 000007746.  | 28.525   | 0.000   | 3.42  | 31.95  |
| 29-Jul-14        | AIDA PATRICIA SANCHEZ VEGA               | 000007747.  | 4.643    | 0.000   | 0.56  | 5.20   |
| 29-Jul-14        | COMPANIA DE SALUD PUNIN LARREA CIA.LTDA. | 000007748.  | 3.571    | 0.000   | 0.43  | 4.00   |
| 29-Jul-14        | CONSUMIDOR FINAL                         | 000007749.  | 17.390   | 0.000   | 2.09  | 19.48  |
| TOTAL            |  |             | 413.05   | 82.22   | 49.57 | 544.84 |

| INSUFARM         |                                  |             |          |         |       |        |
|------------------|----------------------------------|-------------|----------|---------|-------|--------|
| DIARIO DE VENTAS |                                  |             |          |         |       |        |
| N. 25            |                                  |             |          |         |       |        |
| MES DE JULIO/14  |                                  |             |          |         |       |        |
| FECHA            | CLIENTE                          | No. FACTURA | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA   | TOTAL  |
| 30-Jul-14        | CONSUMIDOR FINAL                 | 000007750.  | 5.536    | 0.000   | 0.66  | 6.20   |
| 30-Jul-14        | QUIZHPE QUIZHPE JOSE MARIA       | 000004122   | 0.000    | 64.000  | -     | 64.00  |
| 30-Jul-14        | JUAN MANUEL MALDONADO RENGEL     | 000004123   | 26.612   | 33.902  | 3.19  | 63.71  |
| 30-Jul-14        | ROSILLO CEVALLOS TERESA DE JESUS | 000004124   | 20.000   | 0.000   | 2.40  | 22.40  |
| 30-Jul-14        | AREVALO COBOS KARINA MARISOL     | 000004125   | 47.330   | 0.000   | 5.68  | 53.01  |
| TOTAL            |                                  |             | 99.48    | 97.90   | 11.94 | 209.32 |

| INSUFARM         |                                  |             |          |         |      |        |
|------------------|----------------------------------|-------------|----------|---------|------|--------|
| DIARIO DE VENTAS |                                  |             |          |         |      |        |
| N. 26            |                                  |             |          |         |      |        |
| MES DE JULIO/14  |                                  |             |          |         |      |        |
| FECHA            | CLIENTE                          | No. FACTURA | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA  | TOTAL  |
| 31-Jul-14        | VEGAS YESAN JUAN CARLOS          | 000007751.  | 25.916   | 12.030  | 3.11 | 41.06  |
| 31-Jul-14        | BENITEZ SANCHEZ MANUELA ASUNCION | 000007752.  | 19.721   | 0.000   | 2.37 | 22.09  |
| 31-Jul-14        | CONSUMIDOR FINAL                 | 000007753.  | 3.571    | 0.000   | 0.43 | 4.00   |
| 31-Jul-14        | CONSUMIDOR FINAL                 | 000007754.  | 0.000    | 6.500   | -    | 6.50   |
| 31-Jul-14        | CARLOS VICENTE CUEVA ROSILLO     | 000007755.  | 0.000    | 14.840  | -    | 14.84  |
| 31-Jul-14        | MULTISERVICIOS ALEN              | 000004126   | 17.857   | 0.000   | 2.14 | 20.00  |
| 31-Jul-14        | NIXON MANUEL DIAZ LOJAN          | 000004127   | 14.762   | 0.000   | 1.77 | 16.53  |
| TOTAL            |                                  |             | 81.83    | 33.37   | 9.82 | 125.02 |

| INSUFARM         |             |  |                 |             |               |                 |
|------------------|-------------|--|-----------------|-------------|---------------|-----------------|
| DIARIO DE VENTAS |             |  |                 |             |               |                 |
| N. 1             |             |  |                 |             |               |                 |
| MES DE AGOSTO/14 |             |  |                 |             |               |                 |
| FECHA            | No. FACTURA | CLIENTE                                  | SUBT.12%        | SUBT.0%     | IVA           | TOTAL           |
| 01-Aug-14        | 000007756.  | MIGUEL ANGEL QUEZADA MEDINA              | 35.471          | 0.000       | 4.26          | 39.73           |
| 01-Aug-14        | 000007757.  | ORDOÑES SARMIENTO KAREN LIZETH           | 36.968          | 0.000       | 4.44          | 41.40           |
| 01-Aug-14        | 000007758.  | CONSUMIDOR FINAL                         | 13.750          | 0.000       | 1.65          | 15.40           |
| 01-Aug-14        | 000004128   | IESS HOSPITAL MANUEL YGNACIO MONTEROS V. | 391.000         | 0.000       | 46.92         | 437.92          |
| 01-Aug-14        | 000004129   | IESS HOSPITAL MANUEL YGNACIO MONTEROS V. | 1,942.500       | 0.000       | 233.10        | 2,175.60        |
| 01-Aug-14        | 000004130   | IESS HOSPITAL MANUEL YGNACIO MONTEROS V. | 2,240.000       | 0.000       | 268.80        | 2,508.80        |
| 01-Aug-14        | 000004131   | IESS HOSPITAL MANUEL YGNACIO MONTEROS V. | 330.000         | 0.000       | 39.60         | 369.60          |
| 01-Aug-14        | 000004132   | IESS HOSPITAL MANUEL YGNACIO MONTEROS V. | 120.000         | 0.000       | 14.40         | 134.40          |
| 01-Aug-14        | 000004133   | IESS HOSPITAL MANUEL YGNACIO MONTEROS V. | 1,625.000       | 0.000       | 195.00        | 1,820.00        |
| 01-Aug-14        | 000004134   | NEYSI JUDITH TORRES HIDALGO              | 53.849          | 5.568       | 6.46          | 65.88           |
| <b>TOTAL</b>     |             |  | <b>6,788.54</b> | <b>5.57</b> | <b>814.62</b> | <b>7,608.73</b> |

| INSUFARM         |             |                                |               |             |              |               |
|------------------|-------------|--------------------------------|---------------|-------------|--------------|---------------|
| DIARIO DE VENTAS |             |                                |               |             |              |               |
| N. 2             |             |                                |               |             |              |               |
| MES DE AGOSTO/14 |             |                                |               |             |              |               |
| FECHA            | No. FACTURA | CLIENTE                        | SUBT.12%      | SUBT.0%     | IVA          | TOTAL         |
| 02-Aug-14        | 000007759.  | GUISELA VANESSA RIOFRIO TOLEDO | 72.874        | 0.000       | 8.74         | 81.62         |
| 02-Aug-14        | 000007760.  | LUDEÑA GONZALEZ KARINA SOLEDAD | 20.928        | 7.180       | 2.51         | 30.62         |
| 02-Aug-14        | 000007761.  | HERNAN BOLIVAR CARPIO FREBRES  | 23.400        | 0.000       | 2.81         | 26.21         |
| <b>TOTAL</b>     |             |                                | <b>117.20</b> | <b>7.18</b> | <b>14.06</b> | <b>138.44</b> |

| INSUFARM         |             |                              |                 |             |               |                 |
|------------------|-------------|------------------------------|-----------------|-------------|---------------|-----------------|
| DIARIO DE VENTAS |             |                              |                 |             |               |                 |
| N. 3             |             |                              |                 |             |               |                 |
| MES DE AGOSTO/14 |             |                              |                 |             |               |                 |
| FECHA            | No. FACTURA | CLIENTE                      | SUBT.12%        | SUBT.0%     | IVA           | TOTAL           |
| 04-Aug-14        | 000007762.  | DRA. JANETH COELLO FERNANDEZ | 97.682          | 6.348       | 11.72         | 115.75          |
| 04-Aug-14        | 000007763.  | CONSUMIDOR FINAL             | 84.263          | 0.000       | 10.11         | 94.37           |
| 04-Aug-14        | 000007764.  | MARLENE PUCHAICELA           | 6.823           | 0.000       | 0.82          | 7.64            |
| 04-Aug-14        | 000004136   | JUAN PABLO GANGOTENA BRAVO   | 1,163.130       | 0.000       | 139.58        | 1,302.71        |
| <b>TOTAL</b>     |             |                              | <b>1,351.90</b> | <b>6.35</b> | <b>162.23</b> | <b>1,520.48</b> |

| INSUFARM         |             |  |                 |              |               |                 |
|------------------|-------------|--|-----------------|--------------|---------------|-----------------|
| DIARIO DE VENTAS |             |  |                 |              |               |                 |
| N. 4             |             |  |                 |              |               |                 |
| MES DE AGOSTO/14 |             |  |                 |              |               |                 |
| FECHA            | No. FACTURA | CLIENTE                                    | SUBT.12%        | SUBT.0%      | IVA           | TOTAL           |
| 05-Aug-14        | 000007765.  | SALINAS VILLAVICENCIO RUTH SOLEDAD         | 20.625          | 0.000        | 2.48          | 23.10           |
| 05-Aug-14        | 000007766.  | ROMERO BENAVIDES JORGE LUIS                | 5.000           | 0.000        | 0.60          | 5.60            |
| 05-Aug-14        | 000007767.  | CONSUMIDOR FINAL                           | 21.027          | 0.000        | 2.52          | 23.55           |
| 05-Aug-14        | 000007768.  | CONSUMIDOR FINAL                           | 3.173           | 0.000        | 0.38          | 3.55            |
| 05-Aug-14        | 000007769.  | DR. NELSON FERNANDO SAMANIEGO IDROVO       | 0.000           | 14.500       | -             | 14.50           |
| 05-Aug-14        | 000007770.  | LUDEÑA GONZALEZ MARIA DEL CISNE            | 53.278          | 0.000        | 6.39          | 59.67           |
| 05-Aug-14        | 000007771.  | VILLAMAGUA JOSE LUIS                       | 40.678          | 17.377       | 4.88          | 62.94           |
| 05-Aug-14        | 000007772.  | DR. JOSE ORLANDO ENCALADA TORRE            | 21.503          | 7.949        | 2.58          | 32.03           |
| 05-Aug-14        | 000007773.  | COMPANIA DE SALUD PUNIN LARREA CIA.LTDA.   | 4.186           | 0.000        | 0.50          | 4.69            |
| 05-Aug-14        | 000007774.  | DR. ROBERT PAUL SALCEDO CUADRADO           | 101.504         | 0.000        | 12.18         | 113.68          |
| 05-Aug-14        | 000007775.  | RAMON GUAYCHA AGUSTO RAMIRO                | 88.670          | 0.000        | 10.64         | 99.31           |
| 05-Aug-14        | 000007776.  | CESAR HUMBERTO LUZON SIGCHO                | 7.800           | 0.000        | 0.94          | 8.74            |
| 05-Aug-14        | 000004138   | IESS HOSPITAL MANUEL YGNACIO MONTEROS V.   | 55.000          | 0.000        | 6.60          | 61.60           |
| 05-Aug-14        | 000004140   | IESS HOSPITAL MANUEL YGNACIO MONTEROS V.   | 28.750          | 0.000        | 3.45          | 32.20           |
| 05-Aug-14        | 000004141   | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL ""ISIDRO AYORA | 600.000         | 0.000        | 72.00         | 672.00          |
| 05-Aug-14        | 000004144   | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL ""ISIDRO AYORA | 233.700         | 0.000        | 28.04         | 261.74          |
| <b>TOTAL</b>     |             |  | <b>1,284.89</b> | <b>39.83</b> | <b>154.19</b> | <b>1,478.91</b> |

| INSUFARM         |              |  |                 |               |               |                 |
|------------------|--------------|--|-----------------|---------------|---------------|-----------------|
| DIARIO DE VENTAS |              |  |                 |               |               |                 |
| N. 5             |              |  |                 |               |               |                 |
| MES DE AGOSTO/14 |              |  |                 |               |               |                 |
| FECHA            | No. FACTURA  | CLIENTE                                  | SUBT.12%        | SUBT.0%       | IVA           | TOTAL           |
| 06-Aug-14        | 000007777.   | DIEGO DELGADO ALVARADO                   | 4.186           | 0.000         | 0.50          | 4.69            |
| 06-Aug-14        | 000007778.   | DR. DALTON ERNESTO ENRRIQUEZ BUSTAMANTE  | 73.218          | 32.458        | 8.79          | 114.46          |
| 06-Aug-14        | 000007779.   | CORPORACION MEDICA TELMO LEON            | 71.122          | 9.649         | 8.53          | 89.30           |
| 06-Aug-14        | 000007781.   | VEGAS YESAN JUAN CARLOS                  | 14.698          | 7.306         | 1.76          | 23.77           |
| 06-Aug-14        | 000007782.   | CONSUMIDOR FINAL                         | 5.589           | 0.000         | 0.67          | 6.26            |
| 06-Aug-14        | 000007783.   | COMPANIA DE SALUD PUNIN LARREA CIA.LTDA. | 0.000           | 4.400         | -             | 4.40            |
| 06-Aug-14        | 000007784.   | DISTRIBUIDORA PALACIOS SOTO              | 60.363          | 10.248        | 7.24          | 77.85           |
| 06-Aug-14        | 000007785.   | CONSUMIDOR FINAL                         | 3.571           | 0.000         | 0.43          | 4.00            |
| 06-Aug-14        | 000007786.   | GRACE DEL ROSARIO GALDEMAN GRANDA        | 6.875           | 0.000         | 0.83          | 7.70            |
| 06-Aug-14        | 000007787.   | CONSUMIDOR FINAL                         | 2.786           | 0.000         | 0.33          | 3.12            |
| 06-Aug-14        | 000007788.   | CONSUMIDOR FINAL                         | 27.173          | 0.000         | 3.26          | 30.43           |
| 06-Aug-14        | 000007789.   | ROSILLO CEVALLOS TERESA DE JESUS         | 8.928           | 0.000         | 1.07          | 10.00           |
| 06-Aug-14        | 000007790.   | COMPANIA DE SALUD PUNIN LARREA CIA.LTDA. | 2.093           | 0.000         | 0.25          | 2.34            |
| 06-Aug-14        | 000007791.   | MARCO ROLANDO RAMON GONZALEZ             | 11.930          | 11.778        | 1.43          | 25.14           |
| 06-Aug-14        | 000007792.   | ROMEL GONZALO TORRES TORRES              | 21.675          | 22.169        | 2.60          | 46.44           |
| 06-Aug-14        | 000007794.   | GUISELA VANESSA RIOFRIO TOLEDO           | 41.899          | 0.000         | 5.03          | 46.93           |
| 06-Aug-14        | 000004145    | IESS HOSPITAL MANUEL YGNACIO MONTEROS V. | 1,000.000       | 0.000         | 120.00        | 1,120.00        |
| 06-Aug-14        | 000004146    | IESS HOSPITAL MANUEL YGNACIO MONTEROS V. | 1,500.000       | 0.000         | 180.00        | 1,680.00        |
| 06-Aug-14        | 000004147    | IESS HOSPITAL MANUEL YGNACIO MONTEROS V. | 1,827.000       | 0.000         | 219.24        | 2,046.24        |
| 06-Aug-14        | 000004149    | CORPORACION ELETRICA EL ECUADOR CELEC EP | 180.000         | 0.000         | 21.60         | 201.60          |
| 06-Aug-14        | 000004150    | JUAN MANUEL MALDONADO RENDEL             | 70.246          | 29.435        | 8.43          | 108.11          |
| 06-Aug-14        | 000004151    | LUZ AMADA CAMACHO CAMACHO                | 102.559         | 0.000         | 12.31         | 114.87          |
| 06-Aug-14        | 000004152    | MARIA ELENA LEON MENDOZA                 | 131.409         | 10.737        | 15.77         | 157.91          |
|                  | <b>TOTAL</b> |  | <b>5,167.32</b> | <b>138.18</b> | <b>620.08</b> | <b>5,925.58</b> |

| INSUFARM         |              |   |                  |               |                 |                  |
|------------------|--------------|---|------------------|---------------|-----------------|------------------|
| DIARIO DE VENTAS |              |   |                  |               |                 |                  |
| N. 6             |              |   |                  |               |                 |                  |
| MES DE AGOSTO/14 |              |   |                  |               |                 |                  |
| FECHA            | No. FACTURA  | CLIENTE                                   | SUBT.12%         | SUBT.0%       | IVA             | TOTAL            |
| 07-Aug-14        | 000007795.   | LILIA PIEDAD COBOS MORALES                | 7.009            | 0.000         | 0.84            | 7.85             |
| 07-Aug-14        | 000007796.   | CONSUMIDOR FINAL                          | 3.116            | 0.000         | 0.37            | 3.49             |
| 07-Aug-14        | 000007797.   | DELGADO MOROCHO HERNAN IPOLITO            | 14.018           | 0.000         | 1.68            | 15.70            |
| 07-Aug-14        | 000007798.   | MULTISERVICIOS ALEN                       | 34.114           | 0.000         | 4.09            | 38.21            |
| 07-Aug-14        | 000007799.   | MULTISERVICIOS ALEN                       | 7.143            | 0.000         | 0.86            | 8.00             |
| 07-Aug-14        | 000007800.   | COMPANIA DE SALUD PUNIN LARREA CIA.LTDA.  | 4.186            | 0.000         | 0.50            | 4.69             |
| 07-Aug-14        | 000004153    | IESS HOSPITAL MANUEL YGNACIO MONTEROS V.  | 6,165.000        | 0.000         | 739.80          | 6,904.80         |
| 07-Aug-14        | 000004155    | ESMERALDA DEL CISNE ROMAN ROMAN           | 183.957          | 6.634         | 22.07           | 212.67           |
| 07-Aug-14        | 000004156    | DIRECCION DISTRITAL N3 11D03-PALTAS-SALUD | 1,225.800        | 0.000         | 147.10          | 1,372.90         |
|                  | <b>TOTAL</b> |   | <b>16,622.88</b> | <b>184.98</b> | <b>1,994.75</b> | <b>18,802.61</b> |

| INSUFARM         |             |                                       |          |         |       |        |
|------------------|-------------|---------------------------------------|----------|---------|-------|--------|
| DIARIO DE VENTAS |             |                                       |          |         |       |        |
| N. 7             |             |                                       |          |         |       |        |
| MES DE AGOSTO/14 |             |                                       |          |         |       |        |
| FECHA            | No. FACTURA | CLIENTE                               | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA   | TOTAL  |
| 08-Aug-14        | 000007801.  | CABRERA ESPINOZA SARA NARCISA         | 70.800   | 0.000   | 8.50  | 79.30  |
| 08-Aug-14        | 000007802.  | CABRERA CABREARA TERESA DE JESUS      | 21.161   | 0.000   | 2.54  | 23.70  |
| 08-Aug-14        | 000007803.  | ESPINOSA CORDOVA ALEX JAVIER          | 42.412   | 34.680  | 5.09  | 82.18  |
| 08-Aug-14        | 000007804.  | ELSA MARIA TOLEDO PILCO               | 95.023   | 0.000   | 11.40 | 106.43 |
| 08-Aug-14        | 000007805.  | AB. LUIS REINALDO VALDIVIESO CASTILLO | 30.589   | 4.920   | 3.67  | 39.18  |
| 08-Aug-14        | 000007806.  | CONSUMIDOR FINAL                      | 5.407    | 0.000   | 0.65  | 6.06   |
| 08-Aug-14        | 000007807.  | VICENTE JIMENEZ ALEXANDRA ISABEL      | 58.348   | 9.742   | 7.00  | 75.09  |
| 08-Aug-14        | 000007808.  | VICENTE JIMENEZ ALEXANDRA ISABEL      | 30.626   | 0.000   | 3.68  | 34.30  |

| INSUFARM         |             |  |                 |               |               |                 |
|------------------|-------------|--|-----------------|---------------|---------------|-----------------|
| DIARIO DE VENTAS |             |  |                 |               |               |                 |
| N. 7             |             |  |                 |               |               |                 |
| MES DE AGOSTO/14 |             |  |                 |               |               |                 |
| FECHA            | No. FACTURA | CLIENTE                                    | SUBT.12%        | SUBT.0%       | IVA           | TOTAL           |
| 08-Aug-14        | 000007809.. | MARIA DEL CISNE HERRERA CORONEL            | 137.969         | 9.911         | 16.56         | 164.44          |
| 08-Aug-14        | 000007810.  | JHULIANA MARISELA GUAMAN ROMERO            | 36.387          | 0.000         | 4.37          | 40.75           |
| 08-Aug-14        | 000007811.  | CUNCA TAPIA MANUEL ALBERTO                 | 13.000          | 0.000         | 1.56          | 14.56           |
| 08-Aug-14        | 000007812.  | ROSILLO CEVALLOS TERESA DE JESUS           | 3.726           | 0.000         | 0.45          | 4.17            |
| 08-Aug-14        | 000007813.  | ROMAN PEREIRA VICTOR FERNANDO              | 8.694           | 0.000         | 1.04          | 9.74            |
| 08-Aug-14        | 000007814.  | MARIA MAGDALENA MACAS BELTRAN              | 19.721          | 1.963         | 2.37          | 24.05           |
| 08-Aug-14        | 000004157   | MARIANA GUILERMINA ARTEAGA ARMIJOS         | 146.235         | 26.071        | 17.55         | 189.85          |
| 08-Aug-14        | 000004158   | CENTRO MEDICO QUIRUGICO NOVA PICHINCHA     | 424.675         | 87.362        | 50.96         | 563.00          |
| 08-Aug-14        | 000004160   | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL ""ISIDRO AYORA | 360.000         | 0.000         | 43.20         | 403.20          |
| 08-Aug-14        | 000004162   | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL ""ISIDRO AYORA | 24.600          | 0.000         | 2.95          | 27.55           |
| 08-Aug-14        | 000004163   | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL ""ISIDRO AYORA | 198.000         | 0.000         | 23.76         | 221.76          |
| <b>TOTAL</b>     |             |  | <b>1,727.37</b> | <b>174.65</b> | <b>207.28</b> | <b>2,109.30</b> |

| INSUFARM         |             |                              |               |               |              |               |
|------------------|-------------|------------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| DIARIO DE VENTAS |             |                              |               |               |              |               |
| N. 8             |             |                              |               |               |              |               |
| MES DE AGOSTO/14 |             |                              |               |               |              |               |
| FECHA            | No. FACTURA | CLIENTE                      | SUBT.12%      | SUBT.0%       | IVA          | TOTAL         |
| 09-Aug-14        | 000007815.  | MIGUEL ANGEL QUEZADA MEDINA  | 50.892        | 0.000         | 6.11         | 57.00         |
| 09-Aug-14        | 000007816.  | BANEGAS VILLA MARIA LUISA    | 1.783         | 0.000         | 0.21         | 2.00          |
| 09-Aug-14        | 000007817.  | CUEVA VARGAS BELGICA PAQUITA | 21.565        | 0.000         | 2.59         | 24.15         |
| 09-Aug-14        | 000007818.  | BARBA MEDINA CRISTIAN DAVID  | 2.455         | 0.000         | 0.29         | 2.75          |
| 09-Aug-14        | 000007819.  | RAMON GUAYCHA AGUSTO RAMIRO  | 5.089         | 2.856         | 0.61         | 8.56          |
| 09-Aug-14        | 000007820.  | COSME VICENTE LOAYZA JIMENEZ | 135.129       | 101.145       | 16.22        | 252.49        |
| 09-Aug-14        | 000007821.  | MARLENE PUCHAICELA           | 6.823         | 0.000         | 0.82         | 7.64          |
| <b>TOTAL</b>     |             |                              | <b>223.74</b> | <b>104.00</b> | <b>26.85</b> | <b>354.59</b> |

| INSUFARM         |             |  |               |              |              |               |
|------------------|-------------|--|---------------|--------------|--------------|---------------|
| DIARIO DE VENTAS |             |  |               |              |              |               |
| N. 9             |             |  |               |              |              |               |
| MES DE AGOSTO/14 |             |  |               |              |              |               |
| FECHA            | No. FACTURA | CLIENTE                                  | SUBT.12%      | SUBT.0%      | IVA          | TOTAL         |
| 11-Aug-14        | 000007822.  | VEGAS YESAN JUAN CARLOS                  | 11.813        | 7.306        | 1.42         | 20.54         |
| 11-Aug-14        | 000007823.  | CUEVA VARGAS BELGICA PAQUITA             | 21.565        | 0.000        | 2.59         | 24.15         |
| 11-Aug-14        | 000007824.  | MARITZA ELIZABETH CEVALLOS ORTIZ         | 34.244        | 0.000        | 4.11         | 38.35         |
| 11-Aug-14        | 000007825.  | COMPANIA DE SALUD PUNIN LARREA CIA.LTDA. | 10.400        | 0.000        | 1.25         | 11.65         |
| 11-Aug-14        | 000007826.  | JOSE ANGEL MONTAÑO CABRERA               | 189.319       | 0.000        | 22.72        | 212.04        |
| 11-Aug-14        | 000007827.  | LUIS ALFREDO GUTIERREZ PALACIOS          | 5.806         | 0.000        | 0.70         | 6.50          |
| 11-Aug-14        | 000007828.  | OMAR HERNANDEZ MERCHAN                   | 18.434        | 0.000        | 2.21         | 20.65         |
| 11-Aug-14        | 000007830.  | RAFAEL OCTABIO CORREA MORILLO            | 4.107         | 0.000        | 0.49         | 4.60          |
| 11-Aug-14        | 000007831.  | EROTEYDA MORA ATARIHUANA                 | 7.143         | 0.000        | 0.86         | 8.00          |
| 11-Aug-14        | 000004164   | BERTHA MARITZA MUÑOZ FLORES              | 246.867       | 4.728        | 29.62        | 281.22        |
| 11-Aug-14        | 000004165   | JARAMILLO CHURO SANDRA VICENTA           | 109.372       | 20.093       | 13.12        | 142.59        |
| <b>TOTAL</b>     |             |  | <b>659.07</b> | <b>32.13</b> | <b>79.09</b> | <b>770.29</b> |

| INSUFARM         |             |  |                 |              |               |                 |
|------------------|-------------|--|-----------------|--------------|---------------|-----------------|
| DIARIO DE VENTAS |             |  |                 |              |               |                 |
| N. 10            |             |  |                 |              |               |                 |
| MES DE AGOSTO/14 |             |  |                 |              |               |                 |
| FECHA            | No. FACTURA | CLIENTE                                  | SUBT.12%        | SUBT.0%      | IVA           | TOTAL           |
| 12-Aug-14        | 000007832.  | GLADYS ISABEL CABRERA CABRERA            | 184.271         | 9.840        | 22.11         | 216.22          |
| 12-Aug-14        | 000004166   | HESS HOSPITAL MANUEL YGNACIO MONTEROS V. | 3,018.750       | 0.000        | 362.25        | 3,381.00        |
| 12-Aug-14        | 000004167   | ROSARIO DEL CISNE DAVILA CORREA          | 79.282          | 3.600        | 9.51          | 92.40           |
| 12-Aug-14        | 000004168   | MERCEDES VEGA                            | 167.024         | 0.000        | 20.04         | 187.07          |
| 12-Aug-14        | 000004169   | MONSERMIN GUALAN GRANDA                  | 87.471          | 50.385       | 10.50         | 148.35          |
| <b>TOTAL</b>     |             |  | <b>3,536.80</b> | <b>63.82</b> | <b>424.42</b> | <b>4,025.04</b> |

| INSUFARM         |             |                                     |               |               |               |                 |
|------------------|-------------|-------------------------------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| DIARIO DE VENTAS |             |                                     |               |               |               |                 |
| N. 11            |             |                                     |               |               |               |                 |
| MES DE AGOSTO/14 |             |                                     |               |               |               |                 |
| FECHA            | No. FACTURA | CLIENTE                             | SUBT.12%      | SUBT.0%       | IVA           | TOTAL           |
| 13-Aug-14        | 000007833.  | LIDIA PIEDAD COBOS MORALES          | 5.089         | 0.000         | 0.61          | 5.70            |
| 13-Aug-14        | 000007834.  | SANCHEZ CABRERA ROMEL PATRICIO      | 24.107        | 0.000         | 2.89          | 27.00           |
| 13-Aug-14        | 000007835.  | GODOY ORTEGA ROSA HERMINIA          | 4.063         | 0.000         | 0.49          | 4.55            |
| 13-Aug-14        | 000007836.  | GODOY ORTEGA ROSA HERMENIA          | 5.620         | 0.000         | 0.67          | 6.29            |
| 13-Aug-14        | 000007837.  | REYNOSO LUZURIAGA CECILIA DEL CISNE | 7.009         | 0.000         | 0.84          | 7.85            |
| 13-Aug-14        | 000007838.  | ORDOÑES SARMIENTO KAREN LIZETH      | 6.886         | 3.565         | 0.83          | 11.28           |
| 13-Aug-14        | 000007839.  | FRANKLIN LEONARDO QUINCHE MALDONADO | 21.184        | 0.000         | 2.54          | 23.73           |
| 13-Aug-14        | 000007840.  | FARMACIA REINA DEL CISNE/ZAPOTILLO  | 51.489        | 0.000         | 6.18          | 57.67           |
| 13-Aug-14        | 000007841.  | DIPLAMEC                            | 8.482         | 0.000         | 1.02          | 9.50            |
| 13-Aug-14        | 000004148   | AREA DE SALUD N. - 12 VILCABAMBA    | 279.600       | 0.000         | 33.55         | 313.15          |
| 13-Aug-14        | 000004171   | LUZ VALINDA MALDONADO GRANDA        | 98.099        | 26.690        | 11.77         | 136.56          |
| 13-Aug-14        | 000004172   | HILDA DE JESUS SANCHEZ ROBLES       | 144.598       | 8.520         | 17.35         | 170.47          |
| 13-Aug-14        | 000004173   | HURTADO ULLOA MARIA ELIZABETH       | 104.442       | 48.190        | 12.53         | 165.17          |
| 13-Aug-14        | 000004174   | ENMA TERESA PALACIOS                | 105.778       | 21.677        | 12.69         | 140.15          |
| <b>TOTAL</b>     |             |                                     | <b>866.45</b> | <b>108.64</b> | <b>103.97</b> | <b>1,079.06</b> |

| INSUFARM         |             |  |                 |              |               |                 |
|------------------|-------------|--|-----------------|--------------|---------------|-----------------|
| DIARIO DE VENTAS |             |  |                 |              |               |                 |
| N. 12            |             |  |                 |              |               |                 |
| MES DE AGOSTO/14 |             |  |                 |              |               |                 |
| FECHA            | No. FACTURA | CLIENTE                                  | SUBT.12%        | SUBT.0%      | IVA           | TOTAL           |
| 14-Aug-14        | 000007842.  | NANCY ESMERALDA CORREA JARAMILLO         | 5.357           | 0.000        | 0.64          | 6.00            |
| 14-Aug-14        | 000007843.  | DALILA DEL ROSARIO QUEZADA GONZALEZ      | 19.029          | 0.000        | 2.28          | 21.31           |
| 14-Aug-14        | 000004175   | IESS HOSPITAL MANUEL YGNACIO MONTEROS V. | 1,610.000       | 0.000        | 193.20        | 1,803.20        |
| 14-Aug-14        | 000004178   | DRA. MERCY BLANCA MORENO LOAIZA          | 108.072         | 11.292       | 12.97         | 132.33          |
| 14-Aug-14        | 000004179   | GAD. MUNICIPAL DE LOJA                   | 81.000          | 10.843       | 9.72          | 101.56          |
| <b>TOTAL</b>     |             |  | <b>1,823.46</b> | <b>22.13</b> | <b>218.81</b> | <b>2,064.40</b> |

| INSUFARM         |             |                                      |               |              |              |               |
|------------------|-------------|--------------------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| DIARIO DE VENTAS |             |                                      |               |              |              |               |
| N. 13            |             |                                      |               |              |              |               |
| MES DE AGOSTO/14 |             |                                      |               |              |              |               |
| FECHA            | No. FACTURA | CLIENTE                              | SUBT.12%      | SUBT.0%      | IVA          | TOTAL         |
| 15-Aug-14        | 000007844.  | CONSUMIDOR FINAL                     | 17.148        | 0.000        | 2.06         | 19.21         |
| 15-Aug-14        | 000007845.  | ROMAN PEREIRA VICTOR FERNANDO        | 21.541        | 0.000        | 2.58         | 24.13         |
| 15-Aug-14        | 000007846.  | CASTILLO AYALA IVAN FERNANDO         | 32.500        | 0.000        | 3.90         | 36.40         |
| 15-Aug-14        | 000007847.  | SALINAS VILLAVICENCIO ROSENDA ISABEL | 6.875         | 0.000        | 0.83         | 7.70          |
| 15-Aug-14        | 000007848.  | DRA. LUCIA ORTEGA CABRERA            | 14.766        | 0.000        | 1.77         | 16.54         |
| 15-Aug-14        | 000007849.  | JOSE LUIS CUEVA MARTINEZ             | 0.000         | 4.000        | -            | 4.00          |
| 15-Aug-14        | 000007850.  | MARLENE PUCHAICELA                   | 6.823         | 0.000        | 0.82         | 7.64          |
| 15-Aug-14        | 000007851.  | VEGAS YESAN JUAN CARLOS              | 15.751        | 9.742        | 1.89         | 27.38         |
| 15-Aug-14        | 000007852.  | ROMEL GONZALO TORRES TORRES          | 0.000         | 50.000       | -            | 50.00         |
| 15-Aug-14        | 000007853.  | ORDOÑES SARMIENTO KAREN LIZETH       | 27.813        | 0.000        | 3.34         | 31.15         |
| 15-Aug-14        | 000007854.  | RAMON GUAYCHA AGUSTO RAMIRO          | 5.470         | 0.000        | 0.66         | 6.13          |
| 15-Aug-14        | 000004180   | BRAVO MONTAÑO KAREN ANABELLA         | 108.824       | 22.542       | 13.06        | 144.43        |
| 15-Aug-14        | 000004181   | DR. DALTON ARROYO ARTOLA             | 179.752       | 11.280       | 21.57        | 212.60        |
| <b>TOTAL</b>     |             |                                      | <b>437.26</b> | <b>97.56</b> | <b>52.47</b> | <b>587.29</b> |

| INSUFARM         |             |  |              |             |             |              |
|------------------|-------------|--|--------------|-------------|-------------|--------------|
| DIARIO DE VENTAS |             |  |              |             |             |              |
| N. 14            |             |  |              |             |             |              |
| MES DE AGOSTO/14 |             |  |              |             |             |              |
| FECHA            | No. FACTURA | CLIENTE                                  | SUBT.12%     | SUBT.0%     | IVA         | TOTAL        |
| 16-Aug-14        | 000007855.  | CUEVA VARGAS BELGICA PAQUITA             | 49.507       | 0.000       | 5.94        | 55.45        |
| 16-Aug-14        | 000007856.  | COMPANIA DE SALUD PUNIN LARREA CIA.LTDA. | 7.140        | 0.000       | 0.86        | 8.00         |
| 16-Aug-14        | 000007857.  | CONSUMIDOR FINAL                         | 10.268       | 6.150       | 1.23        | 17.65        |
| <b>TOTAL</b>     |             |  | <b>66.92</b> | <b>6.15</b> | <b>8.03</b> | <b>81.10</b> |

| INSUFARM         |             |   |                 |             |               |                 |
|------------------|-------------|---|-----------------|-------------|---------------|-----------------|
| DIARIO DE VENTAS |             |   |                 |             |               |                 |
| N. 15            |             |   |                 |             |               |                 |
| MES DE AGOSTO/14 |             |   |                 |             |               |                 |
| FECHA            | No. FACTURA | CLIENTE                                   | SUBT.12%        | SUBT.0%     | IVA           | TOTAL           |
| 18-Aug-14        | 000007858.  | MULTISERVICIOS ALEN                       | 17.857          | 0.000       | 2.14          | 20.00           |
| 18-Aug-14        | 000007859.  | BRAVO MONTAÑO KAREN ANABELLA              | 11.426          | 0.000       | 1.37          | 12.80           |
| 18-Aug-14        | 000007860.  | DRA. OLIVIA ELIZABETH HERRERA MEJIA       | 39.600          | 0.000       | 4.75          | 44.35           |
| 18-Aug-14        | 000007861.  | CONSUMIDOR FINAL                          | 15.316          | 1.150       | 1.84          | 18.30           |
| 18-Aug-14        | 000007862.  | ELSA IÑIGUEZ RIVERA                       | 4.571           | 0.000       | 0.55          | 5.12            |
| 18-Aug-14        | 000007863.  | ARMIJOS SALINAS ELSA ALEXANDRA            | 7.140           | 0.000       | 0.86          | 8.00            |
| 18-Aug-14        | 000007864.  | DR. JHON ERNESTO LAPO MEJIA               | 35.714          | 0.000       | 4.29          | 40.00           |
| 18-Aug-14        | 000007865.  | JANETH ELIZABETH GONZALES GRANDA          | 8.586           | 0.000       | 1.03          | 9.62            |
| 18-Aug-14        | 000007866.  | CONSUMIDOR FINAL                          | 4.140           | 0.000       | 0.50          | 4.64            |
| 18-Aug-14        | 000007867.  | MARIA DE LOURDES LOPEZ                    | 65.665          | 0.000       | 7.88          | 73.55           |
| 18-Aug-14        | 000004182   | IESS HOSPITAL MANUEL YGNACIO MONTEROS V.  | 1,085.000       | 0.000       | 130.20        | 1,215.20        |
| 18-Aug-14        | 000004183   | DIRECCION DISTRITAL N3 11D03-PALTAS-SALUD | 713.600         | 0.000       | 85.63         | 799.23          |
| 18-Aug-14        | 000004184   | AREA DE SALUD N.- 12 VILCABAMBA           | 350.000         | 0.000       | 42.00         | 392.00          |
| <b>TOTAL</b>     |             |   | <b>2,358.62</b> | <b>1.15</b> | <b>283.03</b> | <b>2,642.80</b> |

| INSUFARM         |             |                             |               |              |              |               |
|------------------|-------------|-----------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| DIARIO DE VENTAS |             |                             |               |              |              |               |
| N. 16            |             |                             |               |              |              |               |
| MES DE AGOSTO/14 |             |                             |               |              |              |               |
| FECHA            | No. FACTURA | CLIENTE                     | SUBT.12%      | SUBT.0%      | IVA          | TOTAL         |
| 19-Aug-14        | 000007868.  | VEGAS YESAN JUAN CARLOS     | 9.982         | 10.406       | 1.20         | 21.59         |
| 19-Aug-14        | 000007869.  | MULTISERVICIOS ALEN         | 14.286        | 0.000        | 1.71         | 16.00         |
| 19-Aug-14        | 000007870.  | ANA DORALIZA IDRDOVO ABRIL  | 109.816       | 14.026       | 13.18        | 137.02        |
| 19-Aug-14        | 000007871.  | LUZ MARIANELA MERINO CHAMBA | 100.278       | 0.000        | 12.03        | 112.31        |
| 19-Aug-14        | 000004186   | DR. DALTON ARROYO ARTOLA    | 139.659       | 12.658       | 16.76        | 169.08        |
| 19-Aug-14        | 000004187   | BERTHA MARITZA MUÑOZ FLORES | 116.874       | 5.520        | 14.02        | 136.42        |
| 19-Aug-14        | 000004188   | LUZ MARIANELA MERINO CHAMBA | 273.022       | 0.000        | 32.76        | 305.78        |
| <b>TOTAL</b>     |             |                             | <b>763.92</b> | <b>42.61</b> | <b>91.67</b> | <b>898.20</b> |

| INSUFARM         |             |  |               |              |              |               |
|------------------|-------------|--|---------------|--------------|--------------|---------------|
| DIARIO DE VENTAS |             |  |               |              |              |               |
| N. 17            |             |  |               |              |              |               |
| MES DE AGOSTO/14 |             |  |               |              |              |               |
| FECHA            | No. FACTURA | CLIENTE                                  | SUBT.12%      | SUBT.0%      | IVA          | TOTAL         |
| 20-Aug-14        | 000007872.  | JOSE JAVIER DELGADO GUERRERO             | 0.000         | 10.000       | -            | 10.00         |
| 20-Aug-14        | 000004189   | CARLOS FABIAN SARMIENTO SAMANIEGO        | 82.954        | 10.350       | 9.95         | 103.26        |
| 20-Aug-14        | 000004193   | IESS HOSPITAL MANUEL YGNACIO MONTEROS V. | 184.000       | 0.000        | 22.08        | 206.08        |
| <b>TOTAL</b>     |             |  | <b>266.95</b> | <b>20.35</b> | <b>32.03</b> | <b>319.33</b> |

| INSUFARM         |             |                                  |               |              |              |               |
|------------------|-------------|----------------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| DIARIO DE VENTAS |             |                                  |               |              |              |               |
| N. 18            |             |                                  |               |              |              |               |
| MES DE AGOSTO/14 |             |                                  |               |              |              |               |
| FECHA            | No. FACTURA | CLIENTE                          | SUBT.12%      | SUBT.0%      | IVA          | TOTAL         |
| 21-Aug-14        | 000007873.  | SAUCA MEDINA MANUEL SANTOS       | 58.036        | 0.000        | 6.96         | 65.00         |
| 21-Aug-14        | 000007874.  | VICTOR VINICIO TINIZARAY PACHECO | 57.357        | 0.000        | 6.88         | 64.24         |
| 21-Aug-14        | 000007875.  | MIGUEL ANGEL LUDEÑA COSTA        | 0.000         | 16.088       | -            | 16.09         |
| 21-Aug-14        | 000007876.  | ANA ELIZABETH RODRIGUEZ ABRIL    | 12.420        | 26.963       | 1.49         | 40.87         |
| 21-Aug-14        | 000007877.  | ROMAN PEREIRA VICTOR FERNANDO    | 14.904        | 0.000        | 1.79         | 16.69         |
| 21-Aug-14        | 000007878.  | CONSUMIDOR FINAL                 | 35.594        | 0.000        | 4.27         | 39.87         |
| <b>TOTAL</b>     |             |                                  | <b>178.31</b> | <b>43.05</b> | <b>21.40</b> | <b>242.76</b> |

| INSUFARM         |             |                                 |              |              |             |              |
|------------------|-------------|---------------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|
| DIARIO DE VENTAS |             |                                 |              |              |             |              |
| N. 19            |             |                                 |              |              |             |              |
| MES DE AGOSTO/14 |             |                                 |              |              |             |              |
| FECHA            | No. FACTURA | CLIENTE                         | SUBT.12%     | SUBT.0%      | IVA         | TOTAL        |
| 22-Aug-14        | 000007879.  | CARMEN MARIA ROBLES             | 44.643       | 0.000        | 5.36        | 50.00        |
| 22-Aug-14        | 000007880.  | SANTIAGO XAVIER GONZALEZ GRANDA | 0.000        | 29.420       | -           | 29.42        |
| 22-Aug-14        | 000007881.  | FLORES GUERRERO JHEIDY GIOCONDA | 5.357        | 0.000        | 0.64        | 6.00         |
| 22-Aug-14        | 000007882.  | MOGROVEJO LOAIZA PEDRO          | 10.361       | 0.000        | 1.24        | 11.60        |
| <b>TOTAL</b>     |             |                                 | <b>60.36</b> | <b>29.42</b> | <b>7.24</b> | <b>97.02</b> |

| INSUFARM         |             |                              |              |             |              |               |
|------------------|-------------|------------------------------|--------------|-------------|--------------|---------------|
| DIARIO DE VENTAS |             |                              |              |             |              |               |
| N. 20            |             |                              |              |             |              |               |
| MES DE AGOSTO/14 |             |                              |              |             |              |               |
| FECHA            | No. FACTURA | CLIENTE                      | SUBT.12%     | SUBT.0%     | IVA          | TOTAL         |
| 23-Aug-14        | 000007883.  | JOSE MARIA ROMERO PALADINES  | 5.590        | 0.000       | 0.67         | 6.26          |
| 23-Aug-14        | 000007884.  | HOGAR SOCIAL REINA DEL CISNE | 48.345       | 4.440       | 5.80         | 58.59         |
| 23-Aug-14        | 000007885.  | CAAMAYO PEDRO FRANCISCO      | 21.295       | 0.000       | 2.56         | 23.85         |
| 23-Aug-14        | 000007886.  | GRACIANO CONDOLO MASACHE     | 16.325       | 0.000       | 1.96         | 18.28         |
| <b>TOTAL</b>     |             |                              | <b>91.55</b> | <b>4.44</b> | <b>10.99</b> | <b>106.98</b> |

| INSUFARM         |             |                                   |                 |              |               |                 |
|------------------|-------------|-----------------------------------|-----------------|--------------|---------------|-----------------|
| DIARIO DE VENTAS |             |                                   |                 |              |               |                 |
| N. 21            |             |                                   |                 |              |               |                 |
| MES DE AGOSTO/14 |             |                                   |                 |              |               |                 |
| FECHA            | No. FACTURA | CLIENTE                           | SUBT.12%        | SUBT.0%      | IVA           | TOTAL           |
| 25-Aug-14        | 000007887.  | YAKELINE MARIBEL VALVARDE NARVAEZ | 41.964          | 0.000        | 5.04          | 47.00           |
| 25-Aug-14        | 000007888.  | CONSUMIDOR FINAL                  | 8.509           | 0.000        | 1.02          | 9.53            |
| 25-Aug-14        | 000007889.  | JOSE AUGUSTO ESCANON CARRION      | 1,172.143       | 0.000        | 140.66        | 1,312.80        |
| 25-Aug-14        | 000007890.  | IDROVO LEON JENNY JUDITH          | 84.611          | 0.000        | 10.15         | 94.76           |
| 25-Aug-14        | 000007891.  | MAVILIA MONTOYA PUCHAICELA        | 0.936           | 5.700        | 0.11          | 6.75            |
| 25-Aug-14        | 000007892.  | GRACE DEL ROSARIO GALDEMAN GRANDA | 18.813          | 0.000        | 2.26          | 21.07           |
| 25-Aug-14        | 000007893.  | ROSILLO CEVALLOS TERESA DE JESUS  | 4.968           | 0.000        | 0.60          | 5.56            |
| 25-Aug-14        | 000007894.  | DANIEL FERNANDO PAREDES PEÑA      | 13.021          | 2.451        | 1.56          | 17.03           |
| 25-Aug-14        | 000007895.  | CORREA TINOCO EDA MARIELA         | 0.000           | 14.840       | -             | 14.84           |
| 25-Aug-14        | 000004194   | DISTRIBUIDORA PALACIOS SOTO       | 33.879          | 0.000        | 4.07          | 37.94           |
| 25-Aug-14        | 000004195   | LUDEÑA GONZALEZ MARIA DEL CISNE   | 299.296         | 0.000        | 35.92         | 335.21          |
| 25-Aug-14        | 000004196   | LUDEÑA GONZALEZ MARIA DEL CISNE   | 56.797          | 0.000        | 6.82          | 63.61           |
| <b>TOTAL</b>     |             |                                   | <b>1,734.94</b> | <b>22.99</b> | <b>208.19</b> | <b>1,966.12</b> |

| INSUFARM         |             |                                       |               |               |              |               |
|------------------|-------------|---------------------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| DIARIO DE VENTAS |             |                                       |               |               |              |               |
| N. 22            |             |                                       |               |               |              |               |
| MES DE AGOSTO/14 |             |                                       |               |               |              |               |
| FECHA            | No. FACTURA | CLIENTE                               | SUBT.12%      | SUBT.0%       | IVA          | TOTAL         |
| 26-Aug-14        | 000007896.  | CONSUMIDOR FINAL                      | 2.455         | 0.000         | 0.29         | 2.75          |
| 26-Aug-14        | 000007897.  | QUEZADA VALAREZO JANETH               | 10.601        | 14.500        | 1.27         | 26.37         |
| 26-Aug-14        | 000007898.  | CONSUMIDOR FINAL                      | 4.140         | 0.000         | 0.50         | 4.64          |
| 26-Aug-14        | 000007899.  | ROMINA MABEL GUERRA PRADO             | 23.400        | 0.000         | 2.81         | 26.21         |
| 26-Aug-14        | 000007900.  | FRANKLIN OSWALDO GAONA IÑIGUEZ        | 1.652         | 0.000         | 0.20         | 1.85          |
| 26-Aug-14        | 000007901.  | NEIRA CUEVA MILTON IVAN               | 92.160        | 14.500        | 11.06        | 117.72        |
| 26-Aug-14        | 000007902.  | GEOVANNY HUMBERTO MARIN SOSORANGA     | 5.220         | 0.791         | 0.63         | 6.64          |
| 26-Aug-14        | 000007903.  | GABRIELA NELLY ABENDAÑO HURTADO       | 7.009         | 0.000         | 0.84         | 7.85          |
| 26-Aug-14        | 000007904.  | CLIENTE OCACIONAL                     | 7.867         | 0.000         | 0.94         | 8.81          |
| 26-Aug-14        | 000007905.  | SANTIAGO XAVIER GONZALEZ GRANDA       | 14.071        | 100.000       | 1.69         | 115.76        |
| 26-Aug-14        | 000007906.  | DRA. ANDREA LUDEÑA MALDONADO          | 30.357        | 0.000         | 3.64         | 34.00         |
| 26-Aug-14        | 000007907.  | JOSE ANGEL MONTAÑO CABRERA            | 70.871        | 0.000         | 8.50         | 79.38         |
| 26-Aug-14        | 000007908.  | VEGAS YESAN JUAN CARLOS               | 18.376        | 12.301        | 2.21         | 32.88         |
| 26-Aug-14        | 000007909.  | SALINAS VILLAVICENCIO RUTH SOLEDAD    | 7.857         | 0.000         | 0.94         | 8.80          |
| 26-Aug-14        | 000004197   | ORTEGA NOVILLO BOLIVAR FERNANDO       | 70.715        | 0.000         | 8.49         | 79.20         |
| 26-Aug-14        | 000004198   | JARAMILLO JARAMILLO SANTIAGO LEONARDO | 78.046        | 23.688        | 9.37         | 111.10        |
| 26-Aug-14        | 000004199   | JORGE MEDARDO FLORES PEREZ            | 120.407       | 0.000         | 14.45        | 134.86        |
| 26-Aug-14        | 000004200   | CARMEN MARINA RAMIREZ PAZ             | 164.959       | 0.000         | 19.80        | 184.75        |
| <b>TOTAL</b>     |             |                                       | <b>730.16</b> | <b>165.78</b> | <b>87.62</b> | <b>983.56</b> |



| INSUFARM         |             |  |                 |             |               |                 |
|------------------|-------------|--|-----------------|-------------|---------------|-----------------|
| DIARIO DE VENTAS |             |  |                 |             |               |                 |
| N. 23            |             |  |                 |             |               |                 |
| MES DE AGOSTO/14 |             |  |                 |             |               |                 |
| FECHA            | No. FACTURA | CLIENTE                                    | SUBT.12%        | SUBT.0%     | IVA           | TOTAL           |
| 27-Aug-14        | 000007910.  | CONSUMIDOR FINAL                           | 4.866           | 0.000       | 0.58          | 5.45            |
| 27-Aug-14        | 000007911.  | ROMAN PEREIRA VICTOR FERNANDO              | 18.113          | 0.000       | 2.17          | 20.29           |
| 27-Aug-14        | 000007912.  | DRA. JANETH COELLO FERNANDEZ               | 361.045         | 5.048       | 43.33         | 409.42          |
| 27-Aug-14        | 000007913.  | CONSUMIDOR FINAL                           | 7.009           | 0.900       | 0.84          | 8.75            |
| 27-Aug-14        | 000007914.  | CONSUMIDOR FINAL                           | 14.436          | 0.000       | 1.73          | 16.17           |
| 27-Aug-14        | 000007915.  | CONSUMIDOR FINAL                           | 2.185           | 0.000       | 0.26          | 2.45            |
| 27-Aug-14        | 000007916.  | QUIZHPE QUIZHPE JOSE MARIA                 | 106.615         | 0.000       | 12.79         | 119.41          |
| 27-Aug-14        | 000007917.  | LUIS MIGUEL SISALIMA MONTALESA             | 1.527           | 0.000       | 0.18          | 1.71            |
| 27-Aug-14        | 000007918.  | NIXON MANUEL DIAZ LOJAN                    | 10.834          | 0.000       | 1.30          | 12.13           |
| 27-Aug-14        | 000007919.  | CABRERA ESPINOZA SARA NARCISA              | 24.536          | 0.000       | 2.94          | 27.48           |
| 27-Aug-14        | 000007920.  | HECTOR PAUL PINEDA PACHECO                 | 6.340           | 0.000       | 0.76          | 7.10            |
| 27-Aug-14        | 000004201   | SHIRLY ISABEL MOREJON PALADINES            | 185.223         | 3.000       | 22.23         | 210.45          |
| 27-Aug-14        | 000004202   | GONZAGA MARIANA ANABEL                     | 159.342         | 0.000       | 19.12         | 178.46          |
| 27-Aug-14        | 000004203   | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL ""ISIDRO AYORA | 63.200          | 0.000       | 7.58          | 70.78           |
| 27-Aug-14        | 000004204   | HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL ""ISIDRO AYORA | 832.300         | 0.000       | 99.88         | 932.18          |
| <b>TOTAL</b>     |             |  | <b>1,797.57</b> | <b>8.95</b> | <b>215.71</b> | <b>2,022.23</b> |

| INSUFARM         |             |                                 |               |              |              |               |
|------------------|-------------|---------------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| DIARIO DE VENTAS |             |                                 |               |              |              |               |
| N. 24            |             |                                 |               |              |              |               |
| MES DE AGOSTO/14 |             |                                 |               |              |              |               |
| FECHA            | No. FACTURA | CLIENTE                         | SUBT.12%      | SUBT.0%      | IVA          | TOTAL         |
| 28-Aug-14        | 000007921.  | MULTISERVICIOS ALEN             | 17.857        | 0.000        | 2.14         | 20.00         |
| 28-Aug-14        | 000007922.  | DAVILA CUEVA NELVIA GEORGINA    | 10.179        | 0.000        | 1.22         | 11.40         |
| 28-Aug-14        | 000007923.  | MIGUEL ANGEL LUDEÑA COSTA       | 0.000         | 16.171       | -            | 16.17         |
| 28-Aug-14        | 000007924.  | NERO QUINCHE MARIA ROSARIO      | 2.009         | 0.000        | 0.24         | 2.25          |
| 28-Aug-14        | 000007925.  | NINFA MARILU MONCAYO PEÑA       | 80.506        | 2.169        | 9.66         | 92.33         |
| 28-Aug-14        | 000004205   | LUDEÑA GONZALEZ MARIA DEL CISNE | 263.776       | 0.000        | 31.65        | 295.43        |
| <b>TOTAL</b>     |             |                                 | <b>374.33</b> | <b>18.33</b> | <b>44.92</b> | <b>437.58</b> |

| INSUFARM         |             |                           |               |              |              |               |
|------------------|-------------|---------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| DIARIO DE VENTAS |             |                           |               |              |              |               |
| N. 25            |             |                           |               |              |              |               |
| MES DE AGOSTO/14 |             |                           |               |              |              |               |
| FECHA            | No. FACTURA | CLIENTE                   | SUBT.12%      | SUBT.0%      | IVA          | TOTAL         |
| 29-Aug-14        | 000007926.  | CONSUMIDOR FINAL          | 8.438         | 0.000        | 1.01         | 9.45          |
| 29-Aug-14        | 000007927.  | NINFA MARILU MONCAYO PEÑA | 13.553        | 5.106        | 1.63         | 20.29         |
| 29-Aug-14        | 000007928.  | CONSUMIDOR FINAL          | 12.420        | 0.000        | 1.49         | 13.91         |
| 29-Aug-14        | 000007928.  | VASQUEZ CALLE JOSE MARTIN | 66.217        | 23.256       | 7.95         | 97.42         |
| 29-Aug-14        | 000007930.  | RAMIREZ AGUIRRE GABRIELA  | 0.000         | 7.300        | -            | 7.30          |
| <b>TOTAL</b>     |             |                           | <b>100.63</b> | <b>35.66</b> | <b>12.08</b> | <b>148.37</b> |

| INSUFARM         |             |  |               |             |              |               |
|------------------|-------------|--|---------------|-------------|--------------|---------------|
| DIARIO DE VENTAS |             |  |               |             |              |               |
| N. 26            |             |  |               |             |              |               |
| MES DE AGOSTO/14 |             |  |               |             |              |               |
| FECHA            | No. FACTURA | CLIENTE                                | SUBT.12%      | SUBT.0%     | IVA          | TOTAL         |
| 30-Aug-14        | 000007931.  | ROMAN PEREIRA VICTOR FERNANDO          | 17.732        | 0.000       | 2.13         | 19.86         |
| 30-Aug-14        | 000007932.  | CONSUMIDOR FINAL                       | 21.474        | 0.000       | 2.58         | 24.05         |
| 30-Aug-14        | 000007933.  | CONSUMIDOR FINAL                       | 8.280         | 0.000       | 0.99         | 9.27          |
| 30-Aug-14        | 000007934.  | VILLAVICENCIO IÑIGUEZ SORAYA DEL ROCIO | 53.349        | 2.231       | 6.40         | 61.98         |
| 30-Aug-14        | 000007935.  | CONSUMIDOR FINAL                       | 13.572        | 0.000       | 1.63         | 15.20         |
| 30-Aug-14        | 000007936.  | CAAMAYO PEDRO FRANCISCO                | 16.853        | 0.000       | 2.02         | 18.87         |
| 30-Aug-14        | 000007937.  | DIEGO DELGADO ALVARADO                 | 31.567        | 0.000       | 3.79         | 35.36         |
| 30-Aug-14        | 000004206   | HYDROCHINA CORPORATION                 | 142.175       | 3.432       | 17.06        | 162.67        |
| <b>TOTAL</b>     |             |  | <b>305.00</b> | <b>5.66</b> | <b>36.60</b> | <b>347.26</b> |

| INSUFARM          |                  |          |         |       |        |            |             |                 |
|-------------------|------------------|----------|---------|-------|--------|------------|-------------|-----------------|
| DIARIO DE COMPRAS |                  |          |         |       |        |            |             |                 |
| N. 1              |                  |          |         |       |        |            |             |                 |
| MES DE JUNIO/14   |                  |          |         |       |        |            |             |                 |
| FECHA             | CLIENTE          | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA   | TOTAL  | RETENC. 1% | RETENC. 30% | PAGO AL CONTADO |
| 02-Jun-14         | HUGO WILSON VEGA | 259.68   |         | 31.16 | 290.84 | 2.60       | 9.35        | 278.89          |
|                   | ANULADA          |          |         |       |        |            |             |                 |
|                   | ANULADA          |          |         |       |        |            |             |                 |
|                   | TOTAL            | 259.68   | -       | 31.16 | 290.84 | 2.60       | 9.35        | 278.89          |

| INSUFARM          |                      |          |          |       |          |            |             |                 |
|-------------------|----------------------|----------|----------|-------|----------|------------|-------------|-----------------|
| DIARIO DE COMPRAS |                      |          |          |       |          |            |             |                 |
| N. 2              |                      |          |          |       |          |            |             |                 |
| MES DE JUNIO/14   |                      |          |          |       |          |            |             |                 |
| FECHA             | CLIENTE              | SUBT.12% | SUBT.0%  | IVA   | TOTAL    | RETENC. 1% | RETENC. 30% | PAGO AL CONTADO |
| 03-Jun-14         | ECUAQUIMICA ECUATORI | 135.00   | 84.00    | 16.20 | 235.20   | 1.35       | 4.86        | 228.99          |
| 03-Jun-14         | QUIFATEX             | 0.00     | 1,394.49 | -     | 1,394.49 | 0.00       | 0.00        | 1,394.49        |
|                   | TOTAL                | 135.00   | 1,478.49 | 16.20 | 1,629.69 | 1.35       | 4.86        | 1,623.48        |

| INSUFARM          |                       |          |         |        |          |            |             |                 |
|-------------------|-----------------------|----------|---------|--------|----------|------------|-------------|-----------------|
| DIARIO DE COMPRAS |                       |          |         |        |          |            |             |                 |
| N. 3              |                       |          |         |        |          |            |             |                 |
| MES DE JUNIO/14   |                       |          |         |        |          |            |             |                 |
| FECHA             | CLIENTE               | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA    | TOTAL    | RETENC. 1% | RETENC. 30% | PAGO AL CONTADO |
| 04-Jun-14         | REPRESENTACIONES MEDI | 960.00   | 0.00    | 115.20 | 1,075.20 | 9.60       | 34.56       | 1,031.04        |
| 04-Jun-14         | CASTILLO VILLACRES    | 150.00   | 0.00    | 18.00  | 168.00   | 1.50       | 5.40        | 161.10          |
|                   | TOTAL                 | 1,110.00 | -       | 133.20 | 1,243.20 | 11.10      | 39.96       | 1,192.14        |

| INSUFARM          |                      |          |         |        |          |            |             |                 |
|-------------------|----------------------|----------|---------|--------|----------|------------|-------------|-----------------|
| DIARIO DE COMPRAS |                      |          |         |        |          |            |             |                 |
| N. 4              |                      |          |         |        |          |            |             |                 |
| MES DE JUNIO/14   |                      |          |         |        |          |            |             |                 |
| FECHA             | CLIENTE              | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA    | TOTAL    | RETENC. 1% | RETENC. 30% | PAGO AL CONTADO |
| 06-Jun-14         | COMERCIALIZADORA DIC | 324.46   | 0.00    | 38.94  | 363.40   | 3.24       | 11.68       | 348.47          |
| 06-Jun-14         | DIFARE S A           | 1,215.09 | 0.00    | 145.81 | 1,360.90 | 12.15      | 43.74       | 1,305.01        |
| 06-Jun-14         | PRODIMEDA CIA. LTDA. | 238.72   | 0.00    | 28.65  | 267.37   | 2.39       | 8.59        | 256.39          |
|                   | TOTAL                | 1,778.27 | -       | 213.39 | 1,991.66 | 17.78      | 64.02       | 1,909.86        |

| INSUFARM          |                      |          |         |        |          |            |             |                 |
|-------------------|----------------------|----------|---------|--------|----------|------------|-------------|-----------------|
| DIARIO DE COMPRAS |                      |          |         |        |          |            |             |                 |
| N. 5              |                      |          |         |        |          |            |             |                 |
| MES DE JUNIO/14   |                      |          |         |        |          |            |             |                 |
| FECHA             | CLIENTE              | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA    | TOTAL    | RETENC. 1% | RETENC. 30% | PAGO AL CONTADO |
| 07-Jun-14         | IMPORTADORA BOHORQU  | 195.20   | 0.00    | 23.42  | 218.62   | 1.95       | 7.03        | 209.64          |
| 07-Jun-14         | IMPORTADORA BOHORQU  | 1,167.67 | 0.00    | 140.12 | 1,307.79 | 11.68      | 42.04       | 1,254.08        |
| 07-Jun-14         | PRODIMEDA CIA. LTDA. | 94.30    | 0.00    | 11.32  | 105.62   | 0.94       | 3.39        | 101.28          |
|                   | TOTAL                | 1,457.17 | -       | 174.86 | 1,632.03 | 14.57      | 52.46       | 1,565.00        |

| INSUFARM          |                      |          |          |       |          |            |             |                 |
|-------------------|----------------------|----------|----------|-------|----------|------------|-------------|-----------------|
| DIARIO DE COMPRAS |                      |          |          |       |          |            |             |                 |
| N. 6              |                      |          |          |       |          |            |             |                 |
| MES DE JUNIO/14   |                      |          |          |       |          |            |             |                 |
| FECHA             | CLIENTE              | SUBT.12% | SUBT.0%  | IVA   | TOTAL    | RETENC. 1% | RETENC. 30% | PAGO AL CONTADO |
| 10-Jun-14         | LLORET VALDIVIESO AS | 221.00   | 0.00     | 26.52 | 247.52   | 2.21       | 7.96        | 237.35          |
| 10-Jun-14         | QUIFATEX             | 0.00     | 2,580.00 | -     | 2,580.00 | 0.00       | 0.00        | 2,580.00        |
|                   | TOTAL                | 221.00   | 2,580.00 | 26.52 | 2,827.52 | 2.21       | 7.96        | 2,817.35        |

| INSUFARM          |                      |          |         |       |        |            |             |                 |
|-------------------|----------------------|----------|---------|-------|--------|------------|-------------|-----------------|
| DIARIO DE COMPRAS |                      |          |         |       |        |            |             |                 |
| N. 7              |                      |          |         |       |        |            |             |                 |
| MES DE JUNIO/14   |                      |          |         |       |        |            |             |                 |
| FECHA             | CLIENTE              | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA   | TOTAL  | RETENC. 1% | RETENC. 30% | PAGO AL CONTADO |
| 11-Jun-14         | PRODIMEDA CIA. LTDA. | 210.99   | 9.45    | 25.32 | 245.76 | 2.11       | 7.60        | 236.05          |
| 11-Jun-14         | IVAN QUINTANILLA CIA | 215.08   | 0.00    | 25.81 | 240.89 | 2.15       | 7.74        | 231.00          |
|                   | TOTAL                | 426.07   | 9.45    | 51.13 | 486.65 | 4.26       | 15.34       | 467.05          |

| INSUFARM          |                     |          |         |       |        |            |             |                 |
|-------------------|---------------------|----------|---------|-------|--------|------------|-------------|-----------------|
| DIARIO DE COMPRAS |                     |          |         |       |        |            |             |                 |
| N. 8              |                     |          |         |       |        |            |             |                 |
| MES DE JUNIO/14   |                     |          |         |       |        |            |             |                 |
| FECHA             | CLIENTE             | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA   | TOTAL  | RETENC. 1% | RETENC. 30% | PAGO AL CONTADO |
| 12-Jun-14         | IMPORTADORA BOHORQU | 732.56   | -       | 87.91 | 820.47 | 7.33       | 26.37       | 786.77          |
|                   | TOTAL               | 732.56   | -       | 87.91 | 820.47 | 7.33       | 26.37       | 786.77          |

| INSUFARM          |                      |          |         |        |          |            |             |                 |
|-------------------|----------------------|----------|---------|--------|----------|------------|-------------|-----------------|
| DIARIO DE COMPRAS |                      |          |         |        |          |            |             |                 |
| N. 9              |                      |          |         |        |          |            |             |                 |
| MES DE JUNIO/14   |                      |          |         |        |          |            |             |                 |
| FECHA             | CLIENTE              | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA    | TOTAL    | RETENC. 1% | RETENC. 30% | PAGO AL CONTADO |
| 13-Jun-14         | INDUSTRIA DE PLASTIC | 676.64   | 0.00    | 81.20  | 757.84   | 6.77       | 24.36       | 726.71          |
| 13-Jun-14         | ECUASURGICAL SA      | 4,050.00 | 0.00    | 486.00 | 4,536.00 | 40.50      | 145.80      | 4,349.70        |
| 13-Jun-14         | MADERAS ANDINAS MADE | 86.00    | 0.00    | 10.32  | 96.32    | 0.86       | 3.10        | 92.36           |
|                   | TOTAL                | 4,812.64 | -       | 577.52 | 5,390.16 | 48.13      | 173.26      | 5,168.77        |

| INSUFARM          |                      |          |         |       |        |            |             |                 |
|-------------------|----------------------|----------|---------|-------|--------|------------|-------------|-----------------|
| DIARIO DE COMPRAS |                      |          |         |       |        |            |             |                 |
| N. 10             |                      |          |         |       |        |            |             |                 |
| MES DE JUNIO/14   |                      |          |         |       |        |            |             |                 |
| FECHA             | CLIENTE              | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA   | TOTAL  | RETENC. 1% | RETENC. 30% | PAGO AL CONTADO |
| 14-Jun-14         | FRANCO VALAREZO GALO | 115.20   | 38.46   | 13.82 | 167.48 | 1.15       | 4.15        | 162.18          |
| 14-Jun-14         | VIAPROYECTOS S.A.    | 192.87   | 0.00    | 23.14 | 216.01 | 1.93       | 0.00        | 214.09          |
|                   | TOTAL                | 308.07   | 38.46   | 36.97 | 383.50 | 3.08       | 4.15        | 376.27          |

| INSUFARM          |                      |          |         |       |        |            |             |                 |
|-------------------|----------------------|----------|---------|-------|--------|------------|-------------|-----------------|
| DIARIO DE COMPRAS |                      |          |         |       |        |            |             |                 |
| N. 11             |                      |          |         |       |        |            |             |                 |
| MES DE JUNIO/14   |                      |          |         |       |        |            |             |                 |
| FECHA             | CLIENTE              | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA   | TOTAL  | RETENC. 1% | RETENC. 30% | PAGO AL CONTADO |
| 17-Jun-14         | HEALT AND GLOBAL SER | 214.32   | -       | 25.72 | 240.04 | 2.14       | 7.72        | 230.18          |
|                   | ANULADA              |          |         |       |        |            |             |                 |
| 17-Jun-14         | ECUAQUIMICA ECUATORI | 128.00   | -       | 15.36 | 143.36 | 1.28       | 4.61        | 137.47          |
|                   | TOTAL                | 342.32   | -       | 41.08 | 383.40 | 3.42       | 12.32       | 367.66          |

| INSUFARM          |                      |          |         |      |        |            |             |                 |
|-------------------|----------------------|----------|---------|------|--------|------------|-------------|-----------------|
| DIARIO DE COMPRAS |                      |          |         |      |        |            |             |                 |
| N. 12             |                      |          |         |      |        |            |             |                 |
| MES DE JUNIO/14   |                      |          |         |      |        |            |             |                 |
| FECHA             | CLIENTE              | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA  | TOTAL  | RETENC. 1% | RETENC. 30% | PAGO AL CONTADO |
| 19-Jun-14         | ECUAQUIMICA ECUATORI | 41.09    | 451.70  | 4.93 | 497.72 | 0.41       | 1.48        | 495.83          |
|                   | TOTAL                | 41.09    | 451.70  | 4.93 | 497.72 | 0.41       | 1.48        | 495.83          |

| INSUFARM          |                      |          |         |       |        |            |             |                 |
|-------------------|----------------------|----------|---------|-------|--------|------------|-------------|-----------------|
| DIARIO DE COMPRAS |                      |          |         |       |        |            |             |                 |
| N. 13             |                      |          |         |       |        |            |             |                 |
| MES DE JUNIO/14   |                      |          |         |       |        |            |             |                 |
| FECHA             | CLIENTE              | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA   | TOTAL  | RETENC. 1% | RETENC. 30% | PAGO AL CONTADO |
| 20-Jun-14         | ECUAQUIMICA ECUATORI | 128.00   | 0.00    | 15.36 | 143.36 | 1.28       | 4.61        | 137.47          |
| 20-Jun-14         | ECUAQUIMICA ECUATORI | 320.01   | 0.00    | 38.40 | 358.41 | 3.20       | 11.52       | 343.69          |
|                   | TOTAL                | 448.01   | -       | 53.76 | 501.77 | 4.48       | 16.13       | 481.16          |

| INSUFARM          |                      |          |         |     |        |            |             |                 |
|-------------------|----------------------|----------|---------|-----|--------|------------|-------------|-----------------|
| DIARIO DE COMPRAS |                      |          |         |     |        |            |             |                 |
| N. 14             |                      |          |         |     |        |            |             |                 |
| MES DE JUNIO/14   |                      |          |         |     |        |            |             |                 |
| FECHA             | CLIENTE              | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA | TOTAL  | RETENC. 1% | RETENC. 30% | PAGO AL CONTADO |
| 22-Jun-14         | MONTALVAN CEDEÑO ROS | 0.00     | 435.50  | -   | 435.50 | 0.00       | 0.00        | 435.50          |
|                   | TOTAL                | -        | 435.50  | -   | 435.50 | -          | -           | 435.50          |

| INSUFARM          |             |          |         |       |        |            |             |                 |
|-------------------|-------------|----------|---------|-------|--------|------------|-------------|-----------------|
| DIARIO DE COMPRAS |             |          |         |       |        |            |             |                 |
| N. 15             |             |          |         |       |        |            |             |                 |
| MES DE JUNIO/14   |             |          |         |       |        |            |             |                 |
| FECHA             | CLIENTE     | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA   | TOTAL  | RETENC. 1% | RETENC. 30% | PAGO AL CONTADO |
| 23-Jun-14         | GARCOS S.A. | 632.00   | 0.00    | 75.84 | 707.84 | 6.32       | 22.75       | 678.77          |
|                   | TOTAL       | 632.00   | -       | 75.84 | 707.84 | 6.32       | 22.75       | 678.77          |

| INSUFARM          |                      |          |         |       |        |            |             |                 |
|-------------------|----------------------|----------|---------|-------|--------|------------|-------------|-----------------|
| DIARIO DE COMPRAS |                      |          |         |       |        |            |             |                 |
| N. 16             |                      |          |         |       |        |            |             |                 |
| MES DE JUNIO/14   |                      |          |         |       |        |            |             |                 |
| FECHA             | CLIENTE              | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA   | TOTAL  | RETENC. 1% | RETENC. 30% | PAGO AL CONTADO |
| 24-Jun-14         | RUTH CECILIA ABAD VA | 584.16   | -       | 70.10 | 654.26 | 5.84       | 21.03       | 627.39          |
|                   | TOTAL                | 584.16   | -       | 70.10 | 654.26 | 5.84       | 21.03       | 627.39          |

| INSUFARM          |                      |          |         |       |        |            |             |                 |
|-------------------|----------------------|----------|---------|-------|--------|------------|-------------|-----------------|
| DIARIO DE COMPRAS |                      |          |         |       |        |            |             |                 |
| N. 17             |                      |          |         |       |        |            |             |                 |
| MES DE JUNIO/14   |                      |          |         |       |        |            |             |                 |
| FECHA             | CLIENTE              | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA   | TOTAL  | RETENC. 1% | RETENC. 30% | PAGO AL CONTADO |
| 27-Jun-14         | IMPORTADORA BOHORQU  | 152.80   | -       | 18.34 | 171.14 | 1.53       | 5.50        | 164.11          |
|                   | TOTAL                | 152.80   | -       | 18.34 | 171.14 | 1.53       | 5.50        | 164.11          |
|                   |                      |          |         |       |        |            |             |                 |
|                   |                      |          |         |       |        |            |             |                 |
| INSUFARM          |                      |          |         |       |        |            |             |                 |
| DIARIO DE COMPRAS |                      |          |         |       |        |            |             |                 |
| N. 18             |                      |          |         |       |        |            |             |                 |
| MES DE JUNIO/14   |                      |          |         |       |        |            |             |                 |
| FECHA             | CLIENTE              | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA   | TOTAL  | RETENC. 1% | RETENC. 30% | PAGO AL CONTADO |
| 30-Jun-14         | LETERAGO DEL ECUADOR | -        | 626.69  | -     | 626.69 | 0.00       | 0.00        | 626.69          |
|                   | TOTAL                | -        | 626.69  | -     | 626.69 | -          | -           | 626.69          |
|                   |                      |          |         |       |        |            |             |                 |

| INSUFARM          |                            |                   |          |         |       |        |            |             |                 |
|-------------------|----------------------------|-------------------|----------|---------|-------|--------|------------|-------------|-----------------|
| DIARIO DE COMPRAS |                            |                   |          |         |       |        |            |             |                 |
| N. 19             |                            |                   |          |         |       |        |            |             |                 |
| MES DE JULIO/14   |                            |                   |          |         |       |        |            |             |                 |
| FECHA             | CLIENTE                    | No. FACTURA       | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA   | TOTAL  | RETENC. 1% | RETENC. 30% | PAGO AL CONTADO |
|                   | ANULADA                    | 001-001-000001366 |          |         |       |        |            |             |                 |
|                   | ANULADA                    | 001-001-000001367 |          |         |       |        |            |             |                 |
|                   | ANULADA                    | 001-001-000001368 |          |         |       |        |            |             |                 |
| 04-Jul-14         | DIFARE S A DIFARE          | 001-001-000001369 | 134.40   | 0.00    | 16.13 | 150.53 | 1.34       | 4.84        | 144.35          |
|                   |                            | 001-001-000001370 |          |         |       |        |            |             |                 |
| 04-Jul-14         | SURGICAL MED CIA. LTDA. SU | 001-001-000001371 | 0.00     | 287.50  | 0.00  | 287.50 | 0.00       | 0.00        | 287.50          |
|                   | TOTAL                      |                   | 134.40   | 287.50  | 16.13 | 438.03 | 1.34       | 4.84        | 431.85          |

| INSUFARM          |                    |                   |          |         |       |        |            |             |                 |
|-------------------|--------------------|-------------------|----------|---------|-------|--------|------------|-------------|-----------------|
| DIARIO DE COMPRAS |                    |                   |          |         |       |        |            |             |                 |
| N. 20             |                    |                   |          |         |       |        |            |             |                 |
| MES DE JULIO/14   |                    |                   |          |         |       |        |            |             |                 |
| FECHA             | CLIENTE            | No. FACTURA       | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA   | TOTAL  | RETENC. 1% | RETENC. 30% | PAGO AL CONTADO |
| 05-Jul-14         | GARCOS S.A. GARCOS | 001-001-000001372 | 481.00   | 0.00    | 57.72 | 538.72 | 4.81       | 17.32       | 516.59          |
|                   | TOTAL              |                   | 481.00   | 0.00    | 57.72 | 538.72 | 4.81       | 17.32       | 516.59          |

| INSUFARM          |                         |                   |          |         |      |        |            |             |                 |
|-------------------|-------------------------|-------------------|----------|---------|------|--------|------------|-------------|-----------------|
| DIARIO DE COMPRAS |                         |                   |          |         |      |        |            |             |                 |
| N. 21             |                         |                   |          |         |      |        |            |             |                 |
| MES DE JULIO/14   |                         |                   |          |         |      |        |            |             |                 |
| FECHA             | CLIENTE                 | No. FACTURA       | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA  | TOTAL  | RETENC. 1% | RETENC. 30% | PAGO AL CONTADO |
| 08-Jul-14         | FRANCO VALAREZO GALO FL | 001-001-000001373 | 0.00     | 240.00  | 0.00 | 240.00 | 0.00       | 0.00        | 240.00          |
|                   | TOTAL                   |                   | 0.00     | 240.00  | 0.00 | 240.00 | -          | -           | 240.00          |

| INSUFARM          |                          |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
|-------------------|--------------------------|-------------------|----------|---------|--------|----------|------------|-------------|-----------------|
| DIARIO DE COMPRAS |                          |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| N. 22             |                          |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| MES DE JULIO/14   |                          |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| FECHA             | CLIENTE                  | No. FACTURA       | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA    | TOTAL    | RETENC. 1% | RETENC. 30% | PAGO AL CONTADO |
| 09-Jul-14         | HEALT AND GLOBAL SERVICE | 001-001-000001374 | 440.30   | 0.00    | 52.84  | 493.14   | 4.40       | 15.85       | 472.88          |
|                   |                          | 001-001-000001375 |          |         |        |          |            |             |                 |
| 09-Jul-14         | TECNOAUSTRAL CIA LTDA TE | 001-001-000001376 | 20.36    | 0.00    | 2.44   | 22.80    | 0.20       | 0.73        | 21.86           |
| 09-Jul-14         | PRODIMEDA CIA. LTDA. PRO | 001-001-000001377 | 814.04   | 0.00    | 97.68  | 911.72   | 8.14       | 29.31       | 874.28          |
| 09-Jul-14         | AMC ECUADOR CIA LTDA AM  | 001-001-000001378 | 111.09   | 0.00    | 13.33  | 124.42   | 1.11       | 4.00        | 119.31          |
| 09-Jul-14         | ARBOLEDA CASTILLO SUSAN  | 001-001-000001379 | 91.52    | 0.00    | 10.98  | 102.50   | 0.92       | 3.29        | 98.29           |
|                   | TOTAL                    |                   | 1,477.31 | 0.00    | 177.28 | 1,654.59 | 14.77      | 53.18       | 1,586.64        |

| INSUFARM          |                         |                   |          |         |        |        |            |             |                 |
|-------------------|-------------------------|-------------------|----------|---------|--------|--------|------------|-------------|-----------------|
| DIARIO DE COMPRAS |                         |                   |          |         |        |        |            |             |                 |
| N. 23             |                         |                   |          |         |        |        |            |             |                 |
| MES DE JULIO/14   |                         |                   |          |         |        |        |            |             |                 |
| FECHA             | CLIENTE                 | No. FACTURA       | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA    | TOTAL  | RETENC. 1% | RETENC. 30% | PAGO AL CONTADO |
| 10-Jul-14         | NIPRO MEDICAL CORPORATI | 001-001-000001380 | 747.00   | 0.00    | 89.64  | 836.64 | 7.47       | 26.89       | 802.28          |
| 10-Jul-14         | HUGO WILSON VEGA SERRAN | 001-001-000001381 | 120.28   | 0.00    | 14.43  | 134.71 | 1.20       | 4.33        | 129.18          |
|                   | TOTAL                   |                   | 867.28   | 0.00    | 104.07 | 971.36 | 8.67       | 31.22       | 931.46          |

| INSUFARM          |                            |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
|-------------------|----------------------------|-------------------|----------|---------|--------|----------|------------|-------------|-----------------|
| DIARIO DE COMPRAS |                            |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| N. 24             |                            |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| MES DE JULIO/14   |                            |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| FECHA             | CLIENTE                    | No. FACTURA       | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA    | TOTAL    | RETENC. 1% | RETENC. 30% | PAGO AL CONTADO |
| 11-Jul-14         | PRODIMEDA CIA. LTDA. PRO   | 001-001-000001382 | 50.08    | 0.00    | 6.01   | 56.09    | 0.50       | 1.80        | 53.79           |
| TOTAL             |                            |                   | 50.08    | 0.00    | 6.01   | 56.09    | 0.50       | 1.80        | 53.79           |
| INSUFARM          |                            |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| DIARIO DE COMPRAS |                            |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| N. 25             |                            |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| MES DE JULIO/14   |                            |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| FECHA             | CLIENTE                    | No. FACTURA       | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA    | TOTAL    | RETENC. 1% | RETENC. 30% | PAGO AL CONTADO |
| 12-Jul-14         | IMPORTADORA BOHORQUEZ      | 001-001-000001383 | 653.87   | 0.00    | 78.46  | 732.33   | 6.54       | 23.54       | 702.25          |
| 12-Jul-14         | CHEMLOK DEL ECUADOR S.A.   | 001-001-000001384 | 1,310.75 | 0.00    | 157.29 | 1,468.04 | 13.11      | 47.19       | 1,407.75        |
| TOTAL             |                            |                   | 1,964.62 | 0.00    | 235.75 | 2,200.37 | 19.65      | 70.73       | 2,109.99        |
| INSUFARM          |                            |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| DIARIO DE COMPRAS |                            |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| N. 26             |                            |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| MES DE JULIO/14   |                            |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| FECHA             | CLIENTE                    | No. FACTURA       | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA    | TOTAL    | RETENC. 1% | RETENC. 30% | PAGO AL CONTADO |
| 14-Jul-14         | NIPRO MEDICAL CORPORATI    | 001-001-000001385 | 684.00   | 0.00    | 82.08  | 766.08   | 6.84       | 24.62       | 734.62          |
| TOTAL             |                            |                   | 684.00   | 0.00    | 82.08  | 766.08   | 6.84       | 24.62       | 734.62          |
| INSUFARM          |                            |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| DIARIO DE COMPRAS |                            |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| N. 27             |                            |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| MES DE JULIO/14   |                            |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| FECHA             | CLIENTE                    | No. FACTURA       | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA    | TOTAL    | RETENC. 1% | RETENC. 30% | PAGO AL CONTADO |
| 15-Jul-14         | DEPOSITO DENTAL KROBALT    | 001-001-000001386 | 598.05   | 0.00    | 71.77  | 669.82   | 5.98       | 21.53       | 642.31          |
| 15-Jul-14         | LOURDES MIREYA ORTEGA SA   | 001-001-000001387 | 140.00   | 0.00    | 16.80  | 156.80   | 1.40       | 5.04        | 150.36          |
| 15-Jul-14         | CARMITA DOLORES LALANGU    | 001-001-000001388 | 276.78   | 0.00    | 33.21  | 309.99   | 2.77       | 9.96        | 297.26          |
| 15-Jul-14         | BIO DEVICE C.A. BIO DEVICE | 001-001-000001389 | 945.00   | 0.00    | 113.40 | 1,058.40 | 9.45       | 34.02       | 1,014.93        |
| 15-Jul-14         | ALTECNOMEDICA CIA. LTDA.   | 001-001-000001390 | 263.00   | 0.00    | 31.56  | 294.56   | 2.63       | 9.47        | 282.46          |
| TOTAL             |                            |                   | 2,222.83 | 0.00    | 266.74 | 2,489.57 | 22.23      | 80.02       | 2,387.32        |
| INSUFARM          |                            |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| DIARIO DE COMPRAS |                            |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| N. 28             |                            |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| MES DE JULIO/14   |                            |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| FECHA             | CLIENTE                    | No. FACTURA       | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA    | TOTAL    | RETENC. 1% | RETENC. 30% | PAGO AL CONTADO |
| 16-Jul-14         | PERFECTECH SA PERFECTECH   | 001-001-000001391 | 1,400.00 | 0.00    | 168.00 | 1,568.00 | 14.00      | 50.40       | 1,503.60        |
| 16-Jul-14         | IMPORTADORA BOHORQUEZ      | 001-001-000001392 | 92.16    | 0.00    | 11.06  | 103.22   | 0.92       | 3.32        | 98.98           |
| 16-Jul-14         | DANIEL ALEXANDER ORTEGA    | 001-001-000001393 | 0.00     | 554.00  | 0.00   | 554.00   | 0.00       | 0.00        | 554.00          |
| TOTAL             |                            |                   | 1,492.16 | 554.00  | 179.06 | 2,225.22 | 14.92      | 53.72       | 2,156.58        |

| INSUFARM          |                          |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
|-------------------|--------------------------|-------------------|----------|---------|--------|----------|------------|-------------|-----------------|
| DIARIO DE COMPRAS |                          |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| N. 29             |                          |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| MES DE JULIO/14   |                          |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| FECHA             | CLIENTE                  | No. FACTURA       | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA    | TOTAL    | RETENC. 1% | RETENC. 30% | PAGO AL CONTADO |
| 17-Jul-14         | NIPRO MEDICAL CORPORATI  | 001-001-000001394 | 504.00   | 0.00    | 60.48  | 564.48   | 5.04       | 18.14       | 541.30          |
|                   | ANULADA                  | 001-001-000001395 |          |         |        |          | 0.00       | 0.00        | 0.00            |
|                   | ANULADA                  | 001-001-000001396 |          |         |        |          | 0.00       | 0.00        | 0.00            |
| 17-Jul-14         | PRODIMEDA CIA. LTDA. PRO | 001-001-000001397 | 666.00   | 0.00    | 79.92  | 745.92   | 6.66       | 23.98       | 715.28          |
|                   | TOTAL                    |                   | 1,170.00 | 0.00    | 140.40 | 1,310.40 | 11.70      | 42.12       | 1,256.58        |

| INSUFARM          |                          |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
|-------------------|--------------------------|-------------------|----------|---------|--------|----------|------------|-------------|-----------------|
| DIARIO DE COMPRAS |                          |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| N. 30             |                          |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| MES DE JULIO/14   |                          |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| FECHA             | CLIENTE                  | No. FACTURA       | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA    | TOTAL    | RETENC. 1% | RETENC. 30% | PAGO AL CONTADO |
| 18-Jul-14         | DIFARE S A DIFARE        | 001-001-000001398 | 782.49   | 39.36   | 93.90  | 915.75   | 7.82       | 28.17       | 879.75          |
| 18-Jul-14         | TECNOAUSTRAL CIA LTDA    | 001-001-000001399 | 29.41    | 0.00    | 3.53   | 32.94    | 0.29       | 1.06        | 31.59           |
| 18-Jul-14         | CEVALLOS REYES GONZALO B | 001-001-000001400 | 148.50   | 0.00    | 17.82  | 166.32   | 1.49       | 5.35        | 159.49          |
| 18-Jul-14         | MEDINA SARMIENTO GLORIA  | 001-001-000001401 | 0.00     | 40.00   | 0.00   | 40.00    | 0.00       | 0.00        | 40.00           |
| 18-Jul-14         | CARMITA DOLORES LALANGI  | 001-001-000001402 | 13.39    | 0.00    | 1.61   | 15.00    | 0.13       | 0.48        | 14.38           |
|                   | TOTAL                    |                   | 973.79   | 79.36   | 116.85 | 1,170.00 | 9.74       | 35.06       | 1,125.20        |

| INSUFARM          |                           |                   |          |         |       |        |            |             |                 |
|-------------------|---------------------------|-------------------|----------|---------|-------|--------|------------|-------------|-----------------|
| DIARIO DE COMPRAS |                           |                   |          |         |       |        |            |             |                 |
| N. 31             |                           |                   |          |         |       |        |            |             |                 |
| MES DE JULIO/14   |                           |                   |          |         |       |        |            |             |                 |
| FECHA             | CLIENTE                   | No. FACTURA       | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA   | TOTAL  | RETENC. 1% | RETENC. 30% | PAGO AL CONTADO |
| 19-Jul-14         | PRODIMEDA CIA. LTDA.      | 001-001-000001402 | 68.00    | 0.00    | 8.16  | 76.16  | 0.68       | 2.45        | 73.03           |
| 19-Jul-14         | MADERAS ANDINAS MADEO     | 001-001-000001403 | 229.00   | 0.00    | 27.48 | 256.48 | 2.29       | 8.24        | 245.95          |
| 19-Jul-14         | INDUSTRIA DE PLASTICOS SA | 001-001-000001404 | 372.00   | 0.00    | 44.64 | 416.64 | 3.72       | 13.39       | 399.53          |
|                   | TOTAL                     |                   | 669.00   | 0.00    | 80.28 | 749.28 | 6.69       | 24.08       | 718.51          |

| INSUFARM          |                          |                   |          |         |      |       |            |             |                 |
|-------------------|--------------------------|-------------------|----------|---------|------|-------|------------|-------------|-----------------|
| DIARIO DE COMPRAS |                          |                   |          |         |      |       |            |             |                 |
| N. 32             |                          |                   |          |         |      |       |            |             |                 |
| MES DE JULIO/14   |                          |                   |          |         |      |       |            |             |                 |
| FECHA             | CLIENTE                  | No. FACTURA       | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA  | TOTAL | RETENC. 1% | RETENC. 30% | PAGO AL CONTADO |
| 21-Jul-14         | G4S SECURE SOLUTIONS ECU | 001-001-000001405 | 27.00    | 0.00    | 3.24 | 30.24 | 0.27       | 0.97        | 29.00           |
|                   | TOTAL                    |                   | 27.00    | 0.00    | 3.24 | 30.24 | 0.27       | 0.97        | 29.00           |

| INSUFARM          |                          |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
|-------------------|--------------------------|-------------------|----------|---------|--------|----------|------------|-------------|-----------------|
| DIARIO DE COMPRAS |                          |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| N. 33             |                          |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| MES DE JULIO/14   |                          |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| FECHA             | CLIENTE                  | No. FACTURA       | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA    | TOTAL    | RETENC. 1% | RETENC. 30% | PAGO AL CONTADO |
| 22-Jul-14         | VALLEJO LOZANO NANCY ELI | 001-001-000001406 | 126.79   | 0.00    | 15.21  | 142.00   | 1.27       | 4.56        | 136.17          |
| 22-Jul-14         | CHEMLOK DEL ECUADOR S.A  | 001-001-000001407 | 245.72   | 0.00    | 29.49  | 275.21   | 2.46       | 8.85        | 263.90          |
| 22-Jul-14         | CHEMLOK DEL ECUADOR S.A  | 001-001-000001408 | 1,597.50 | 0.00    | 191.70 | 1,789.20 | 15.98      | 57.51       | 1,715.72        |
|                   | TOTAL                    |                   | 1,970.01 | 0.00    | 236.40 | 2,206.41 | 19.70      | 70.92       | 2,115.79        |



| INSUFARM          |                           |                   |          |         |       |        |            |             |                 |
|-------------------|---------------------------|-------------------|----------|---------|-------|--------|------------|-------------|-----------------|
| DIARIO DE COMPRAS |                           |                   |          |         |       |        |            |             |                 |
| N. 34             |                           |                   |          |         |       |        |            |             |                 |
| MES DE JULIO/14   |                           |                   |          |         |       |        |            |             |                 |
| FECHA             | CLIENTE                   | No. FACTURA       | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA   | TOTAL  | RETENC. 1% | RETENC. 30% | PAGO AL CONTADO |
| 23-Jul-14         | LETERAGO DEL ECUADOR SA   | 001-001-000001409 | 0.00     | 332.10  | 0.00  | 332.10 | 0.00       | 0.00        | 332.10          |
| TOTAL             |                           |                   | 0.00     | 332.10  | 0.00  | 332.10 | 0.00       | -           | 332.10          |
| INSUFARM          |                           |                   |          |         |       |        |            |             |                 |
| DIARIO DE COMPRAS |                           |                   |          |         |       |        |            |             |                 |
| N. 35             |                           |                   |          |         |       |        |            |             |                 |
| MES DE JULIO/14   |                           |                   |          |         |       |        |            |             |                 |
| FECHA             | CLIENTE                   | No. FACTURA       | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA   | TOTAL  | RETENC. 1% | RETENC. 30% | PAGO AL CONTADO |
| 24-Jul-14         | INDUSTRIA DE PLASTICOS SA | 001-001-000001410 | 342.72   | 0.00    | 41.13 | 383.85 | 3.43       | 12.34       | 368.08          |
| TOTAL             |                           |                   | 342.72   | 0.00    | 41.13 | 383.85 | 3.43       | 12.34       | 368.08          |
| INSUFARM          |                           |                   |          |         |       |        |            |             |                 |
| DIARIO DE COMPRAS |                           |                   |          |         |       |        |            |             |                 |
| N. 36             |                           |                   |          |         |       |        |            |             |                 |
| MES DE JULIO/14   |                           |                   |          |         |       |        |            |             |                 |
| FECHA             | CLIENTE                   | No. FACTURA       | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA   | TOTAL  | RETENC. 1% | RETENC. 30% | PAGO AL CONTADO |
| 26-Jul-14         | QUIMBIULCO CARRION ROCI   | 001-001-000001411 | 0.00     | 64.80   | 0.00  | 64.80  | 0.00       | 0.00        | 64.80           |
| 26-Jul-14         | PRODIMEDA CIA. LTDA. PRO  | 001-001-000001412 | 99.00    | 0.00    | 11.88 | 110.88 | 0.99       | 3.56        | 106.33          |
| TOTAL             |                           |                   | 99.00    | 64.80   | 11.88 | 175.68 | 0.99       | 3.56        | 171.13          |
| INSUFARM          |                           |                   |          |         |       |        |            |             |                 |
| DIARIO DE COMPRAS |                           |                   |          |         |       |        |            |             |                 |
| N. 37             |                           |                   |          |         |       |        |            |             |                 |
| MES DE JULIO/14   |                           |                   |          |         |       |        |            |             |                 |
| FECHA             | CLIENTE                   | No. FACTURA       | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA   | TOTAL  | RETENC. 1% | RETENC. 30% | PAGO AL CONTADO |
| 28-Jul-14         | LETERAGO DEL ECUADOR SA   | 001-001-000001413 | 0.00     | 174.96  | 0.00  | 174.96 | 0.00       | 0.00        | 174.96          |
| TOTAL             |                           |                   | 0.00     | 174.96  | 0.00  | 174.96 | -          | -           | 174.96          |
| INSUFARM          |                           |                   |          |         |       |        |            |             |                 |
| DIARIO DE COMPRAS |                           |                   |          |         |       |        |            |             |                 |
| N. 38             |                           |                   |          |         |       |        |            |             |                 |
| MES DE JULIO/14   |                           |                   |          |         |       |        |            |             |                 |
| FECHA             | CLIENTE                   | No. FACTURA       | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA   | TOTAL  | RETENC. 1% | RETENC. 30% | PAGO AL CONTADO |
| 30-Jul-14         | BACTOBIOLOGY CIA LTDA     | 001-001-000001416 | 136.50   | 0.00    | 16.38 | 152.88 | 1.37       | 4.91        | 146.60          |
| 30-Jul-14         | IMPORTADORA DE PRODUCT    | 001-001-000001417 | 35.00    | 4.00    | 4.20  | 43.20  | 0.35       | 1.26        | 41.59           |
|                   | ANULADA                   | 001-001-000001418 |          |         |       |        |            |             |                 |
|                   | ANULADA                   | 001-001-000001419 |          |         |       |        |            |             |                 |
|                   | ANULADA                   | 001-001-000001420 |          |         |       |        |            |             |                 |
| TOTAL             |                           |                   | 171.50   | 4.00    | 20.58 | 196.08 | 1.72       | 6.17        | 188.19          |

| INSUFARM          |                         |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
|-------------------|-------------------------|-------------------|----------|---------|--------|----------|------------|-------------|-----------------|
| DIARIO DE COMPRAS |                         |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| N. 39             |                         |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| MES DE JULIO/14   |                         |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| FECHA             | CLIENTE                 | No. FACTURA       | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA    | TOTAL    | RETENC. 1% | RETENC. 30% | PAGO AL CONTADO |
| 31-Jul-14         | IMPORTADORA BOHORQUEZ   | 001-001-000001421 | 288.42   | 0.00    | 34.61  | 323.03   | 2.88       | 10.38       | 309.76          |
| 31-Jul-14         | ECUAQUIMICA ECUATORIAN  | 001-001-000001422 | 1,070.00 | 0.00    | 128.40 | 1,198.40 | 10.70      | 38.52       | 1,149.18        |
| 31-Jul-14         | HUGO WILSON VEGA SERRAN | 001-001-000001423 | 100.98   | 0.00    | 12.12  | 113.10   | 1.01       | 3.64        | 108.45          |
| 31-Jul-14         | LOJAN MERINO TATIANA VA | 001-001-000001424 | 2.50     | 0.00    | 0.30   | 2.80     | 0.03       | 0.09        | 2.69            |
| 31-Jul-14         | GARCOS S.A. GARCOS      | 001-001-000001425 | 384.00   | 0.00    | 46.08  | 430.08   | 3.84       | 13.82       | 412.41          |
| TOTAL             |                         |                   | 1,845.89 | 0.00    | 221.51 | 2,067.40 | 18.46      | 66.45       | 1,982.49        |

| INSUFARM          |                      |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
|-------------------|----------------------|-------------------|----------|---------|--------|----------|------------|-------------|-----------------|
| DIARIO DE COMPRAS |                      |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| N. 40             |                      |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| MES DE AGOSTO/14  |                      |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| FECHA             | CLIENTE              | No. FACTURA       | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA    | TOTAL    | RETENC. 1% | RETENC. 30% | PAGO AL CONTADO |
|                   | ANULADA              | 001-001-000001426 |          |         |        |          |            |             |                 |
| 01-Aug-14         | REPRESENTACIONES MED | 001-001-000001427 | 1,219.80 | -       | 146.38 | 1,366.18 | 12.20      | 43.91       | 1,310.07        |
|                   | TOTAL                |                   | 1,219.80 | -       | 146.38 | 1,366.18 | 12.20      | 43.91       | 1,310.07        |

| INSUFARM          |                      |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
|-------------------|----------------------|-------------------|----------|---------|--------|----------|------------|-------------|-----------------|
| DIARIO DE COMPRAS |                      |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| N. 41             |                      |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| MES DE AGOSTO/14  |                      |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| FECHA             | CLIENTE              | No. FACTURA       | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA    | TOTAL    | RETENC. 1% | RETENC. 30% | PAGO AL CONTADO |
| 04-Aug-14         | BIO DEVICE C.A.      | 001-001-000001428 | 175.00   | -       | 21.00  | 196.00   | 1.75       | 6.30        | 187.95          |
| 04-Aug-14         | HEALT AND GLOBAL SER | 001-001-000001429 | 1,380.82 | -       | 165.70 | 1,546.52 | 13.81      | 49.71       | 1,483.00        |
| 04-Aug-14         | IMPORTADORA BOHORQUE | 001-001-000001430 | 1,405.88 | -       | 168.71 | 1,574.59 | 14.06      | 50.61       | 1,509.92        |
| 04-Aug-14         | FRANCO VALAREZO GALO | 001-001-000001431 | 49.45    | 123.44  | 5.93   | 178.82   | 0.49       | 1.78        | 176.55          |
|                   | TOTAL                |                   | 3,011.15 | 123.44  | 361.34 | 3,495.93 | 30.11      | 108.40      | 3,357.42        |

| INSUFARM          |                      |                   |          |         |       |        |            |             |                 |
|-------------------|----------------------|-------------------|----------|---------|-------|--------|------------|-------------|-----------------|
| DIARIO DE COMPRAS |                      |                   |          |         |       |        |            |             |                 |
| N. 42             |                      |                   |          |         |       |        |            |             |                 |
| MES DE AGOSTO/14  |                      |                   |          |         |       |        |            |             |                 |
| FECHA             | CLIENTE              | No. FACTURA       | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA   | TOTAL  | RETENC. 1% | RETENC. 30% | PAGO AL CONTADO |
| 05-Aug-14         | PRODIMEDA CIA. LTDA. | 001-001-000001432 | 321.75   | -       | 38.61 | 360.36 | 3.22       | 11.58       | 345.56          |
|                   | TOTAL                |                   | 321.75   | -       | 38.61 | 360.36 | 3.22       | 11.58       | 345.56          |

| INSUFARM          |                      |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
|-------------------|----------------------|-------------------|----------|---------|--------|----------|------------|-------------|-----------------|
| DIARIO DE COMPRAS |                      |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| N. 43             |                      |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| MES DE AGOSTO/14  |                      |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| FECHA             | CLIENTE              | No. FACTURA       | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA    | TOTAL    | RETENC. 1% | RETENC. 30% | PAGO AL CONTADO |
|                   | ANULADA              | 001-001-000001433 |          |         |        |          |            |             |                 |
| 06-Aug-14         | PRODIMEDA CIA. LTDA. | 001-001-000001434 | 184.68   | -       | 22.16  | 206.84   | 1.85       | 6.65        | 198.35          |
| 06-Aug-14         | ECUAQUIMICA ECUATORI | 001-001-000001435 | 337.50   | -       | 40.50  | 378.00   | 3.38       | 12.15       | 362.48          |
| 06-Aug-14         | ECUAQUIMICA ECUATORI | 001-001-000001436 | 2,250.00 | -       | 270.00 | 2,520.00 | 22.50      | 81.00       | 2,416.50        |
| 06-Aug-14         | ECUAQUIMICA ECUATORI | 001-001-000001437 | 1,805.04 | 660.01  | 216.60 | 2,681.65 | 18.05      | 64.98       | 2,598.62        |
| 06-Aug-14         | INCODISA CIA. LTDA.  | 001-001-000001438 | 0.00     | 158.00  | -      | 158.00   | 0.00       | 0.00        | 158.00          |
|                   | TOTAL                |                   | 4,577.22 | 818.01  | 549.27 | 5,944.50 | 45.77      | 164.78      | 5,733.95        |

| INSUFARM          |                      |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
|-------------------|----------------------|-------------------|----------|---------|--------|----------|------------|-------------|-----------------|
| DIARIO DE COMPRAS |                      |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| N. 44             |                      |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| MES DE AGOSTO/14  |                      |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| FECHA             | CLIENTE              | No. FACTURA       | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA    | TOTAL    | RETENC. 1% | RETENC. 30% | PAGO AL CONTADO |
| 07-Aug-14         | CEVALLOS REYES GONZA | 001-001-000001439 | 296.40   | -       | 35.57  | 331.97   | 2.96       | 10.67       | 318.33          |
| 07-Aug-14         | CASTILLO VILLACRES   | 001-001-000001440 | 4,277.50 | -       | 513.30 | 4,790.80 | 42.78      | 153.99      | 4,594.04        |
| 07-Aug-14         | CASTILLO VILLACRES   | 001-001-000001441 | 17.70    | -       | 2.12   | 19.82    | 0.18       | 0.64        | 19.01           |
| 07-Aug-14         | ECUAQUIMICA ECUATORI | 001-001-000001442 | 226.30   | -       | 27.16  | 253.46   | 2.26       | 8.15        | 243.05          |
|                   | ANULADA              | 001-001-000001443 |          |         |        |          |            |             |                 |
| 07-Aug-14         | NIPRO MEDICAL CORPOR | 001-001-000001444 | 122.00   | -       | 14.64  | 136.64   | 1.22       | 4.39        | 131.03          |
|                   | TOTAL                |                   | 4,939.90 | -       | 592.79 | 5,532.69 | 49.40      | 177.84      | 5,305.45        |

| INSUFARM          |                      |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
|-------------------|----------------------|-------------------|----------|---------|--------|----------|------------|-------------|-----------------|
| DIARIO DE COMPRAS |                      |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| N. 45             |                      |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| MES DE AGOSTO/14  |                      |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| FECHA             | CLIENTE              | No. FACTURA       | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA    | TOTAL    | RETENC. 1% | RETENC. 30% | PAGO AL CONTADO |
| 08-Aug-14         | DIFARE S A           | 001-001-000001445 | 447.84   | 56.80   | 53.74  | 558.38   | 4.48       | 16.12       | 537.78          |
| 08-Aug-14         | IMPORTADORA BOHORQUE | 001-001-000001446 | 114.60   | -       | 13.75  | 128.35   | 1.15       | 4.13        | 123.08          |
| 08-Aug-14         | IMPORTADORA BOHORQUE | 001-001-000001447 | 861.00   | -       | 103.32 | 964.32   | 8.61       | 31.00       | 924.71          |
| TOTAL             |                      |                   | 1,423.44 | 56.80   | 170.81 | 1,651.05 | 14.23      | 51.24       | 1,585.58        |

| INSUFARM          |                      |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
|-------------------|----------------------|-------------------|----------|---------|--------|----------|------------|-------------|-----------------|
| DIARIO DE COMPRAS |                      |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| N. 46             |                      |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| MES DE AGOSTO/14  |                      |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| FECHA             | CLIENTE              | No. FACTURA       | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA    | TOTAL    | RETENC. 1% | RETENC. 30% | PAGO AL CONTADO |
| 09-Aug-14         | QUIFATEX             | 001-001-000001448 | 1,105.30 | -       | 132.64 | 1,237.94 | 11.05      | 39.79       | 1,187.09        |
| 09-Aug-14         | GARCOS S.A.          | 001-001-000001449 | 237.00   | -       | 28.44  | 265.44   | 2.37       | 8.53        | 254.54          |
| 09-Aug-14         | PRODIMEDA CIA. LTDA. | 001-001-000001450 | 215.04   | -       | 25.80  | 240.84   | 2.15       | 7.74        | 230.95          |
| 09-Aug-14         | HEALT AND GLOBAL SER | 001-001-000001451 | 359.15   | -       | 43.10  | 402.25   | 3.59       | 12.93       | 385.73          |
| TOTAL             |                      |                   | 1,916.49 | -       | 229.98 | 2,146.47 | 19.16      | 68.99       | 2,058.32        |

| INSUFARM          |                      |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
|-------------------|----------------------|-------------------|----------|---------|--------|----------|------------|-------------|-----------------|
| DIARIO DE COMPRAS |                      |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| N. 47             |                      |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| MES DE AGOSTO/14  |                      |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| FECHA             | CLIENTE              | No. FACTURA       | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA    | TOTAL    | RETENC. 1% | RETENC. 30% | PAGO AL CONTADO |
| 11-Aug-14         | REPRESENTACIONES MED | 001-001-000001452 | 2,406.25 | -       | 288.75 | 2,695.00 | 24.06      | 86.63       | 2,584.31        |
| TOTAL             |                      |                   | 2,406.25 | -       | 288.75 | 2,695.00 | 24.06      | 86.63       | 2,584.31        |

| INSUFARM          |                      |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
|-------------------|----------------------|-------------------|----------|---------|--------|----------|------------|-------------|-----------------|
| DIARIO DE COMPRAS |                      |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| N. 48             |                      |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| MES DE AGOSTO/14  |                      |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| FECHA             | CLIENTE              | No. FACTURA       | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA    | TOTAL    | RETENC. 1% | RETENC. 30% | PAGO AL CONTADO |
|                   | ANULADA              | 001-001-000001457 |          |         |        |          |            |             |                 |
| 14-Aug-14         | ECUAQUIMICA ECUATORI | 001-001-000001458 | 2,156.60 | -       | 258.79 | 2,415.39 | 21.57      | 77.64       | 2,316.19        |
| TOTAL             |                      |                   | 2,156.60 | -       | 258.79 | 2,415.39 | 21.57      | 77.64       | 2,316.18        |

| INSUFARM          |                      |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
|-------------------|----------------------|-------------------|----------|---------|--------|----------|------------|-------------|-----------------|
| DIARIO DE COMPRAS |                      |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| N. 49             |                      |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| MES DE AGOSTO/14  |                      |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| FECHA             | CLIENTE              | No. FACTURA       | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA    | TOTAL    | RETENC. 1% | RETENC. 30% | PAGO AL CONTADO |
| 16-Aug-14         | ECUAQUIMICA ECUATORI | 001-001-000001460 | 98.40    | -       | 11.81  | 110.21   | 0.98       | 3.54        | 105.68          |
| 16-Aug-14         | CHEMLOK DEL ECUADOR  | 001-001-000001461 | 4,221.25 | -       | 506.55 | 4,727.80 | 42.21      | 151.97      | 4,533.62        |
| 16-Aug-14         | IMPORTADORA BOHORQUE | 001-001-000001462 | 107.70   | -       | 12.92  | 120.62   | 1.08       | 3.88        | 115.67          |
| TOTAL             |                      |                   | 4,427.35 | -       | 531.28 | 4,958.63 | 44.27      | 159.38      | 4,754.98        |

| INSUFARM          |                      |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
|-------------------|----------------------|-------------------|----------|---------|--------|----------|------------|-------------|-----------------|
| DIARIO DE COMPRAS |                      |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| N. 50             |                      |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| MES DE AGOSTO/14  |                      |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| FECHA             | CLIENTE              | No. FACTURA       | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA    | TOTAL    | RETENC. 1% | RETENC. 30% | PAGO AL CONTADO |
|                   | ANULADA              | 001-001-000001463 |          |         |        |          |            |             |                 |
| 19-Aug-14         | PRODIMEDA CIA. LTDA. | 001-001-000001464 | 103.28   | -       | 12.39  | 115.67   | 1.03       | 3.72        | 110.92          |
| 19-Aug-14         | BACTOBIOLOGY CIA LTD | 001-001-000001465 | 308.76   | -       | 37.05  | 345.81   | 3.09       | 11.12       | 331.61          |
| 19-Aug-14         | IMPORTADORA BOHORQUE | 001-001-000001467 | 123.00   | -       | 14.76  | 137.76   | 1.23       | 4.43        | 132.10          |
| TOTAL             |                      |                   | 535.04   | -       | 64.20  | 599.24   | 5.35       | 19.26       | 574.63          |
| INSUFARM          |                      |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| DIARIO DE COMPRAS |                      |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| N. 51             |                      |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| MES DE AGOSTO/14  |                      |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| FECHA             | CLIENTE              | No. FACTURA       |          | SUBT.0% | IVA    | TOTAL    | RETENC. 1% | RETENC. 30% | PAGO AL CONTADO |
| 21-Aug-14         | REPRESENTACIONES MED | 001-001-000001466 | 180.00   | -       | 21.60  | 201.60   | 1.80       | 6.48        | 193.32          |
| 21-Aug-14         | INDUSTRIA DE PLASTIC | 001-001-000001469 | 850.00   | -       | 102.00 | 952.00   | 8.50       | 30.60       | 912.90          |
| TOTAL             |                      |                   | 1,030.00 | -       | 123.60 | 1,153.60 | 10.30      | 37.08       | 1,106.22        |
| INSUFARM          |                      |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| DIARIO DE COMPRAS |                      |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| N. 52             |                      |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| MES DE AGOSTO/14  |                      |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| FECHA             | CLIENTE              | No. FACTURA       | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA    | TOTAL    | RETENC. 1% | RETENC. 30% | PAGO AL CONTADO |
| 22-Aug-14         | INCODISA CIA. LTDA.  | 001-001-000001470 | 0.00     | 82.50   | -      | 82.50    | 0.00       | 0.00        | 82.50           |
| 22-Aug-14         | PRODIMEDA CIA. LTDA. | 001-001-000001471 | 47.50    | 0.00    | 5.70   | 53.20    | 0.48       | 1.71        | 51.02           |
| 22-Aug-14         | IMPORTADORA BOHORQUE | 001-001-000001472 | 216.78   | 0.00    | 26.01  | 242.79   | 2.17       | 7.80        | 232.82          |
| TOTAL             |                      |                   | 264.28   | 82.50   | 31.71  | 378.49   | 2.64       | 9.51        | 366.34          |
| INSUFARM          |                      |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| DIARIO DE COMPRAS |                      |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| N. 53             |                      |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| MES DE AGOSTO/14  |                      |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| FECHA             | CLIENTE              | No. FACTURA       | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA    | TOTAL    | RETENC. 1% | RETENC. 30% | PAGO AL CONTADO |
| 23-Aug-14         | IMPORTADORA BOHORQUE | 001-001-000001473 | 507.60   | -       | 60.91  | 568.51   | 5.08       | 18.27       | 545.16          |
| TOTAL             |                      |                   | 507.60   | -       | 60.91  | 568.51   | 5.08       | 18.27       | 545.16          |
| INSUFARM          |                      |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| DIARIO DE COMPRAS |                      |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| N. 54             |                      |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| MES DE AGOSTO/14  |                      |                   |          |         |        |          |            |             |                 |
| FECHA             | CLIENTE              | No. FACTURA       | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA    | TOTAL    | RETENC. 1% | RETENC. 30% | PAGO AL CONTADO |
| 26-Aug-14         | PRODIMEDA CIA. LTDA. | 001-001-000001475 | 252.77   | -       | 30.33  | 283.10   | 2.53       | 9.10        | 271.47          |
| 26-Aug-14         | ECUAQUIMICA ECUATORI | 001-001-000001476 | 1,750.00 | -       | 210.00 | 1,960.00 | 17.50      | 63.00       | 1,879.50        |
| TOTAL             |                      |                   | 2,002.77 | -       | 240.33 | 2,243.10 | 20.03      | 72.10       | 2,150.97        |

| INSUFARM          |                      |                    |          |         |        |          |            |             |                 |
|-------------------|----------------------|--------------------|----------|---------|--------|----------|------------|-------------|-----------------|
| DIARIO DE COMPRAS |                      |                    |          |         |        |          |            |             |                 |
| N. 55             |                      |                    |          |         |        |          |            |             |                 |
| MES DE AGOSTO/14  |                      |                    |          |         |        |          |            |             |                 |
| FECHA             | CLIENTE              | No. FACTURA        | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA    | TOTAL    | RETENC. 1% | RETENC. 30% | PAGO AL CONTADO |
| 27-Aug-14         | ECUAQUIMICA ECUATORI | 001-001-000001477  | 145.86   | -       | 17.50  | 163.36   | 1.46       | 5.25        | 156.65          |
| 27-Aug-14         | HOSPILIFE MEDICAL CI | 001-001-000001478  | 79.20    | -       | 9.50   | 88.70    | 0.79       | 2.85        | 85.06           |
| TOTAL             |                      |                    | 225.06   | -       | 27.01  | 252.07   | 2.25       | 8.10        | 241.72          |
|                   |                      |                    |          |         |        |          |            |             |                 |
|                   |                      |                    |          |         |        |          |            |             |                 |
|                   |                      |                    |          |         |        |          |            |             |                 |
| INSUFARM          |                      |                    |          |         |        |          |            |             |                 |
| DIARIO DE COMPRAS |                      |                    |          |         |        |          |            |             |                 |
| N. 56             |                      |                    |          |         |        |          |            |             |                 |
| MES DE AGOSTO/14  |                      |                    |          |         |        |          |            |             |                 |
| FECHA             | CLIENTE              | No. FACTURA        | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA    | TOTAL    | RETENC. 1% | RETENC. 30% | PAGO AL CONTADO |
| 30-Aug-14         | ECUAQUIMICA ECUATORI | 001-001-0000014780 | 1,750.00 | -       | 210.00 | 1,960.00 | 17.50      | 63.00       | 1,879.50        |
| TOTAL             |                      |                    | 1,750.00 | -       | 210.00 | 1,960.00 | 17.50      | 63.00       | 1,879.50        |
|                   |                      |                    |          |         |        |          |            |             |                 |
|                   |                      |                    |          |         |        |          |            |             |                 |
|                   |                      |                    |          |         |        |          |            |             |                 |
| INSUFARM          |                      |                    |          |         |        |          |            |             |                 |
| DIARIO DE COMPRAS |                      |                    |          |         |        |          |            |             |                 |
| N. 57             |                      |                    |          |         |        |          |            |             |                 |
| MES DE AGOSTO/14  |                      |                    |          |         |        |          |            |             |                 |
| FECHA             | CLIENTE              | No. FACTURA        | SUBT.12% | SUBT.0% | IVA    | TOTAL    | RETENC. 1% | RETENC. 30% | PAGO AL CONTADO |
|                   | ANULADA              | 001-001-0000014781 |          |         |        |          |            |             |                 |
|                   | ANULADA              | 001-001-0000014782 |          |         |        |          |            |             |                 |
|                   | ANULADA              | 001-001-0000014783 |          |         |        |          |            |             |                 |
| 31-Aug-14         | LETERAGO DEL ECUADOR | 001-001-0000014784 | -        | 219.24  | -      | 219.24   | 0.00       | 0.00        | 219.24          |
| TOTAL             |                      |                    | -        | 219.24  | -      | 219.24   | -          | -           | 219.24          |

| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS |                     |          |        |                    |                    |                 |                  |        |
|---------------------------------|---------------------|----------|--------|--------------------|--------------------|-----------------|------------------|--------|
| ROL DE PAGOS                    |                     |          |        |                    |                    |                 |                  |        |
| MES JUNIO 2014                  |                     |          |        |                    |                    |                 |                  |        |
| N.                              | NOMBRES Y APELLIDOS | CARGO    | SUELDO | A.PERSONAL         | A.PATRONAL         | ANTICIPO SUELDO | LIQUIDO A PAGAR  | FIRMA  |
| 1                               | Luis Lopez Carrion  | Vendedor | 400.00 | 37.80              | 48.60              | 100.00          | 262.20           |        |
|                                 |                     |          | 400.00 | 37.80              | 48.60              | 100.00          | 262.20           |        |
|                                 |                     | GERENTE  |        |                    |                    | CONTADOR        |                  |        |
| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS |                     |          |        |                    |                    |                 |                  |        |
| ROL DE PROVISIONES              |                     |          |        |                    |                    |                 |                  |        |
| MES JUNIO 2014                  |                     |          |        |                    |                    |                 |                  |        |
| N.                              | NOMBRES Y APELLIDOS | CARGO    | SUELDO | DEC. TERCER SUELDO | DEC. CUARTO SUELDO | VACACIONES      | FONDO DE RESERVA | TOTAL  |
| 1                               | Luis Lopez Carrion  | Vendedor | 400.00 | 33.33              | 28.33              | 16.66           | 33.32            | 111.65 |
|                                 |                     |          | 400.00 | 33.33              | 28.33              | 16.66           | 33.32            | 111.65 |
|                                 |                     | GERENTE  |        |                    |                    | CONTADOR        |                  |        |
| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS |                     |          |        |                    |                    |                 |                  |        |
| ROL DE PAGOS                    |                     |          |        |                    |                    |                 |                  |        |
| MES DE JULIO 2014               |                     |          |        |                    |                    |                 |                  |        |
| N.                              | NOMBRES Y APELLIDOS | CARGO    | SUELDO | A.PERSONAL         | A.PATRONAL         | ANTICIPO SUELDO | LIQUIDO A PAGAR  | FIRMA  |
| 1                               | Luis Lopez Carrion  | Vendedor | 400.00 | 37.80              | 48.60              |                 | 362.20           |        |
|                                 |                     |          | 400.00 | 37.80              | 48.60              | -               | 362.20           |        |
|                                 |                     | GERENTE  |        |                    |                    | CONTADOR        |                  |        |
| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS |                     |          |        |                    |                    |                 |                  |        |
| ROL DE PROVISIONES              |                     |          |        |                    |                    |                 |                  |        |
| MES DE JULIO 2014               |                     |          |        |                    |                    |                 |                  |        |
| N.                              | NOMBRES Y APELLIDOS | CARGO    | SUELDO | DEC. TERCER SUELDO | DEC. CUARTO SUELDO | VACACIONES      | FONDO DE RESERVA | TOTAL  |
| 1                               | Luis Lopez Carrion  | Vendedor | 400.00 | 33.33              | 28.33              | 16.66           | 33.32            | 111.65 |
|                                 |                     |          | 400.00 | 33.33              | 28.33              | 16.66           | 33.32            | 111.65 |
|                                 |                     | GERENTE  |        |                    |                    | CONTADOR        |                  |        |

| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS |                     |          |        |                    |                    |                 |                  |        |
|---------------------------------|---------------------|----------|--------|--------------------|--------------------|-----------------|------------------|--------|
| ROL DE PAGOS                    |                     |          |        |                    |                    |                 |                  |        |
| MES DE AGOSTO 2014              |                     |          |        |                    |                    |                 |                  |        |
| N.                              | NOMBRES Y APELLIDOS | CARGO    | SUELDO | A.PERSONAL         | A.PATRONAL         | ANTICIPO SUELDO | LIQUIDO A PAGAR  | FIRMA  |
| 1                               | Luis Lopez Carrion  | Vendedor | 400.00 | 37.80              | 48.60              |                 | 362.20           |        |
|                                 |                     |          |        |                    |                    |                 |                  |        |
|                                 |                     |          | 400.00 | 37.80              | 48.60              | -               | 362.20           |        |
|                                 |                     | GERENTE  |        |                    |                    | CONTADOR        |                  |        |
| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS |                     |          |        |                    |                    |                 |                  |        |
| ROL DE PROVISIONES              |                     |          |        |                    |                    |                 |                  |        |
| MES DE AGOSTO 2014              |                     |          |        |                    |                    |                 |                  |        |
| N.                              | NOMBRES Y APELLIDOS | CARGO    | SUELDO | DEC. TERCER SUELDO | DEC. CUARTO SUELDO | VACACIONES      | FONDO DE RESERVA | TOTAL  |
| 1                               | Luis Lopez Carrion  | Vendedor | 400.00 | 33.33              | 28.33              | 16.66           | 33.32            | 111.65 |
|                                 |                     |          |        |                    |                    |                 |                  |        |
|                                 |                     |          | 400.00 | 33.33              | 28.33              | 16.66           | 33.32            | 111.65 |
|                                 |                     | GERENTE  |        |                    |                    | CONTADOR        |                  |        |

| INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS  |                      |                   |                |                  |                        |
|----------------------------------|----------------------|-------------------|----------------|------------------|------------------------|
| TABLA DE DEPRECIACION            |                      |                   |                |                  |                        |
| DE ACTIVOS FIJOS                 |                      |                   |                |                  |                        |
| PERIODO JUNIO-JULIO-AGOSTO- 2014 |                      |                   |                |                  |                        |
| ACTIVOS FIJOS                    | CANTIDAD A DEPRECIAR | % DE DEPRECIACION | CANTIDAD ANUAL | CANTIDAD MENSUAL | CANTIDAD POR EL PERIDO |
| MUEBLES Y ENSERES                | 1,420.00             | 0.10              | 142.00         | 11.83            | 35.50                  |
| EQUIPO DE OFICINA                | 115.00               | 0.10              | 11.50          | 0.96             | 2.88                   |
| EQUIPO DE COMPUTO                | 1,580.00             | 0.33              | 521.40         | 43.45            | 130.35                 |



**INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS  
REGULACION CUENTA DE MERCADERIAS**

**COMPRAS NETAS**

COMPRAS BRUTAS - DSCTO COMPRAS

69,485.89 - -

69,485.89

**MERCADERIA DISPONIBLE PARA LA VENTA**

MERC.INV.INICIAL + COMPRAS NETAS

32,530.02 + 69,485.89

102,015.91

**VENTAS NETAS**

VENTAS BRUTAS-DESCUENTO EN VENTAS

98,989.96 - -

98,989.96

**COSTO DE VENTAS**

MDP.VENTA - INV.F.MERC.

102,015.91 - 3,025.95

98,989.96

**INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS**

MDP.VENTA - COSTO DE VENTA = M.INV.F

102,015.91 - 98,989.96

3,025.95

**a. TEMA**

**“APLICACIÓN DE CONTABILIDAD COMERCIAL EN “INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS”, PERIODO DE JUNIO-AGOSTO DEL 2014”**

**b. PROBLEMATICA**

Debido al avance de la tecnología y a las diversas clases de negocios, hoy en día es básica y muy importante la implantación de un sistema contable, puesto que mediante la Contabilidad podemos tener un mejor control financiero sobre el negocio.

Es muy importante la generación de una información con mayor rapidez y eficiencia para tener la certeza de que es confiable. Por lo tanto, se hace imprescindible que toda empresa cuente con un sistema contable especializado para lograr la rentabilidad del negocio.

En el caso del negocio del señor RIVERA APONTE JUAN CARLOS, con numero de Ruc. 1103598742001, que se dedica a la venta al por mayor y menor de equipos médico, inicia sus actividades en el SRI el 21 de octubre del 2010, no es obligado a llevar contabilidad, sin embargo es de suma importancia conocer al final del periodo contable la rentabilidad del negocio, con la ayuda de la aplicación de la normativa vigente, la misma que se aprovechará, para que la empresa tenga un conocimiento exacto sobre el inventario de mercaderías, del total de los gastos, ingresos, proveedores, clientes entre otros.

Dentro de los principales problemas contables que se presentan en el negocio son los siguientes:

- No cuenta con un sistema de contabilidad comercial, desde su creación, la misma que le permita obtener datos reales para una toma acertada de decisiones financieras.
- No se lleva un control de la cuenta mercaderías, lo cual ocasiona desconocer su existencia real, generando desabastecimiento en algunos casos, o a su vez que exista demasiado stock, situación que acarrearía una pérdida por el deterioro físico de los bienes del negocio.
- El efectivo producto de las ventas no se deposita a tiempo después de su captación, lo que ocasiona que los fondos recaudados se conviertan en caja chica del negocio.
- La ausencia de un control contable no le ha permitido conocer con exactitud cuánto tiene, cuanto debe o le deben, cual es el volumen de ingresos y egresos, inventarios, gastos, en definitiva solo se tiene una idea aproximada de la situación económica del negocio.

La Contabilidad forma parte del sistema de información de una empresa, que provee datos cuantitativos y cualitativos respecto al patrimonio, esto en cuanto a su composición y evolución, con el propósito de facilitar el proceso de toma de decisiones.

Por lo antes expuesto planteo el siguiente problema: **“LA FALTA DE CONTABILIDAD EN EL COMERCIAL “INSUFARM DISTRIBUCIONES MÉDICAS”, PERIODO JUNIO-AGOSTO DEL 2014”**, dificulta conocer la verdadera situación financiera.

### **c. JUSTIFICACION**

En la Universidad Nacional de Loja, tiene como objeto principal formar profesionales que tengan su propio criterio, sean críticos o auto críticos mediante la investigación ya que ésta servirá como una herramienta o guía para reafirmar contenidos aprendidos y asimilar nuevas experiencias en el ámbito del diseño de los manuales contables.

Por otro lado con los conocimientos académicos adquiridos, de manera directa contribuyen creo que de manera directa se contribuirá a solucionar los problemas financieros; que existen en el negocio; por esto el desarrollo de la presente investigación permitirá enriquecer los conocimientos y acumular experiencias previas a obtener el título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría.

En el caso de la casa comercial INSUFARM, el implantar el sistema contable constituye en un instrumento de ayuda a la gestión de control a las cuentas e inventarios para alcanzar los objetivos del negocio de la manera más económica, efectiva y eficiente.

#### **d. OBJETIVOS**

##### **Objetivo General:**

Aplicar la contabilidad comercial en “INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS”, PERIODO JUNIO-AGOSTO DEL 2014”

##### **Objetivos Específicos:**

- Elaborar el Plan y Manual de Cuentas de acuerdo a los requerimientos del negocio.
- Diseñar registros y documentos conforme las necesidades de control e información.
- Aplicar el proceso contable hasta la obtención de los Estados Financieros para conocimiento de la situación económica y financiera del Negocio.

## **e. MARCO TEORICO**

“La Contabilidad es un campo especializado de las ciencias administrativas, que se sustentan en principios y procedimientos generalmente aceptadas, destinadas a cumplir con los objetivos de: análisis, registro y control de transacciones en operaciones realizadas por una empresa o institución en funcionamiento, con las finalidades de informar, interpretar la situación económica financiera y los resultados operacionales alcanzados en cada periodo o ejercicio contable, durante toda la existencia permanente de la entidad.”<sup>25</sup>

### **IMPORTANCIA**

La contabilidad es de gran importancia porque todas las empresas tienen la necesidad de llevar un control de sus negociaciones mercantiles y financieras.

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.

### **VENTAJAS DE LA CONTABILIDAD**

A continuación se señalan las ventajas más destacables que la Contabilidad aporta como una importante fuente de información:

- Permite informarnos de lo que debemos y lo que nos deben.
- Ayuda a diferenciar los gastos de los propietarios con los de su negocio y a controlar las inversiones.

---

<sup>25</sup> OROZCO Cadena José. Contabilidad General. Teoría y Práctica Aplicada a la Legislación Nacional Pág. 51

- Informa cuánto cuesta producir un artículo y en cuánto lo puede vender, si se está ganando o perdiendo.
- Con una contabilidad organizada será más fácil conseguir préstamos y asesoría.

## **OBJETIVOS**

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

Además la contabilidad tiene por objeto proporcionar los siguientes informes:

11. Obtener en cualquier momento información ordenada y sistemática sobre el movimiento económico y financiero del negocio.
12. Establecer en términos monetarios, la información histórica, la cuantía de los bienes, deudas y el patrimonio que dispone la empresa.
13. Registrar en forma clara y precisa, todas las operaciones de ingresos y egresos.
14. Proporcionar, en cualquier momento, una imagen clara de la situación financiera del negocio.
15. Prever con anticipación las probabilidades futuras del negocio.
16. Determinar las utilidades o pérdidas obtenidas al finalizar el ciclo económico.
17. Servir como comprobante fidedigno, ante terceras personas de todos aquellos actos de carácter jurídico en que la contabilidad puede tener fuerza probatoria conforme a Ley.

18. Proporcionar oportunamente información en términos de unidades monetarias, referidas a la situación de las cuentas que hayan tenido movimiento hasta la fecha de emisión.
19. Suministrar información requerida para las operaciones de planeación, evaluación y control, salvaguardar los activos de la institución y comunicarse con las partes interesadas y ajenas a la empresa.
20. Participar en la toma de decisiones estratégicas, tácticas y operacionales, y ayudar a coordinar los efectos en toda la organización.

## **PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS.**

“Los principios de contabilidad que establecen la base para cuantificar las operaciones del ente económico y su presentación son: el valor histórico original, el negocio en marcha y la dualidad económica”.<sup>26</sup>

Los principios de contabilidad vigentes en el país están divididos en tres grupos:

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

---

<sup>26</sup> ZAPATA, Sánchez Pedro-Contabilidad General. Pág. 15



de la empresa. Estos conceptos establecen las bases para la contabilidad acumulativa.

- **Conceptos Generales de Operación:** los principios generales de computación guían la selección y medición de los acontecimientos en la contabilidad, así como también la presentación de la información a través de los estados financieros.

Para efectos de estudio se tomarán en cuenta los conceptos Básicos.

## **CONCEPTOS BÁSICOS**

- Ente Contable
- Equidad
- Medición de Recursos
- Período de Tiempo
- Esencia sobre la Forma
- Continuidad del Ente Contable
- Medición en Términos Monetarios
- Estimaciones
- Acumulación
- Precio de Intercambio
- Juicio y Criterio
- Uniformidad
- Clasificación y Contabilización
- Significatividad

### **Normas Internacionales de Contabilidad vigentes:<sup>27</sup>**

---

<sup>27</sup>Página Web: Normas Internacionales de Contabilidad,  
<http://www.normasinternacionalesdecontabilidad.es/nic/nic.htm>

**NIC 1.** Presentación de estados financieros

**NIC 2.** Existencias

**NIC 7.** Estado de flujos de efectivo

**NIC 8.** Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores

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

**NIC 27.** Estados financieros consolidados y separados

**NIC 30.** Información a revelar en los estados financieros de bancos y entidades financieras similares

## **CLASES DE CONTABILIDAD**

### **Contabilidad Gubernamental**

Principios, costumbres y procedimientos asociados con la contabilidad de las Administraciones Públicas, Constituye la contabilidad llevada dentro de las diferentes unidades del sector público, tales como Ministerios, Secretarías Generales, y cualquier organismo calificado de titularidad pública. Se caracteriza por su marcado carácter presupuestario y su cumplimiento dentro de los objetivos fijados políticamente.

### **Contabilidad Privada**

En contraste con el contador público, quien presta su servicio a muchos clientes, en la industria privada el contador es un empleado de una sola empresa. El jefe del departamento de contabilidad de una empresa pequeña o mediana generalmente se llama contralor, en reconocimiento al hecho de que uno de los usos principales de la información contable es el de ayudar a controlar las operaciones del negocio.

## **Contabilidad de Costos**

Se encuentran incluidos en el campo de la contabilidad de costos: el diseño y la operación de sistemas y procedimientos de costos; la determinación de costos por departamentos, funciones, responsabilidades, actividades, productos, territorios, periodos y otras unidades; así mismo, los costes futuros previstos o estimados y los costes estándar o deseados, así como también los costos históricos; la comparación de los costos de diferentes periodos; de los costos reales con los costos estimados, presupuestados o estándar, y de los costos alternativos.

## **Contabilidad financiera**

La necesidad de presentar estados contables para terceros y la necesidad de que la información presentada sea uniforme, hizo que la contabilidad se volcara a la confección de los Estados Contables para terceros y no tanto en colaborar en la confección de información para la gestión empresarial.

## **Contabilidad de Organizaciones de Servicios**

Es aplicable a todos los tipos de organizaciones o industrias de servicios, son definidas de varias formas. Son organizaciones que producen un servicio más que un bien tangible como las firmas de contadores públicos, firmas de abogados, consultores administrativos, firmas de propiedad raíz, compañía de transporte, bancos y hoteles.

## **Contabilidad Comercial**

La Contabilidad comercial ha estado presente desde hace mucho tiempo en la historia del hombre, al ser humano no le bastó solo su memoria, para guardar datos relacionados al negocio sino que, le fue necesario llevar un registro de sus propiedades y actividades mercantiles.

En la actualidad la Contabilidad ha evolucionado considerablemente; se basa en notables y complejos sistemas instaurados por las distintas empresas. Además, cada vez está más ordenada se ha ido especializándose, volviéndose más compleja en los conocimientos que aborda.

### **LA CUENTA MERCADERÍAS**

Es una cuenta del grupo de los bienes de cambio en el 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 constituye el objetivo mismo del negocio.

### **SISTEMAS DE CONTROL DE LA CUENTA MERCADERÍAS.**

Los sistemas de control de la cuenta mercaderías son:

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

Estos sistemas de control se aplican de conformidad con las disposiciones de la ley de régimen tributario interno.

## **SISTEMA DE CUENTA MÚLTIPLE O DE INVENTARIO PERIÓDICO**

Denominado también sistema de inventario periódico, consiste en controlar el movimiento de la cuenta mercaderías en varias o múltiples cuentas que por su nombre nos indica a que se refiere cada uno de ellas, además se requiere la elaboración de inventario periódicos o extracontables que se obtiene mediante la toma o constatación física de la mercadería que existe en la empresa en un momento determinado. El inventario final extracontables se realiza contando, pesando, midiendo y valorando el costo de las mercaderías o artículos destinados para la venta.

## **SISTEMA DE INVENTARIO PERMANENTE.**

Por medio de este sistema la Empresa conoce el valor de la mercancía en existencia en cualquier momento, sin necesidad de realizar un conteo físico, porque los movimientos de compra y venta de Mercaderías se registran directamente en el momento de realizar la transacción a su precio de costo utilizando de un auxiliar de mercancías denominado "Kárdex".

## **PLAN DE CUENTAS.**

Es la lista de cuentas ordenada metódicamente, ideada de manera específica para una empresa o ente, que sirve de base al sistema de procesamiento contable para el logro de sus fines. Toda empresa para iniciar su contabilidad debe estructurar un plan de cuentas, con la finalidad de manejar todas las cuentas mediante códigos de identificación; especialmente en la actualidad que se utiliza en el sistema computarizado para poder ingresar a los datos. No se puede hablar de un plan de cuentas uniforme para todas las empresas, su estructura dependerá del

tamaño, de las necesidades de la empresa y de quien lo elabore. Se recomienda considerar dentro de algunas cuentas principales el uso de cuentas auxiliares, con el propósito de tener una información más clara y concreta.

Los sistemas de codificación existentes son:

- ❖ **Numérico:** Utilización de números únicamente.
- ❖ **Alfabético:** Cuando se codifica utilizando letras.
- ❖ **Alfanumérico:** Codificación de las cuentas utilizando letras y números.

**El plan de cuentas contiene:**

### **GRUPO**

1. ACTIVO
2. PASIVO
3. PATRIMONIO
4. INGRESOS
5. COSTOS
6. GASTOS
7. CUENTAS DE ORDEN

### **SUBGRUPO**

#### **ACTIVO**

- ACTIVO CORRIENTE
- ACTIVO NO CORRIENTE
- OTROS ACTIVOS

## **PASIVO**

- PASIVO CORRIENTE (corto plazo)
- PASIVO NO CORRIENTE (largo plazo)
- OTROS PASIVOS

## **PATRIMONIO**

- CAPITAL
- RESERVAS
- SUPERÁVIT DE CAPITAL
- SUPERÁVIT DE OPERACIÓN

## **INGRESOS**

- INGRESOS OPERACIONALES
- INGRESOS NO OPERACIONALES

## **COSTOS**

- COSTOS OPERACIONALES
- COSTOS NO OPERACIONALES

## **GASTOS**

- GASTOS OPERACIONALES
- GASTOS NO OPERACIONALES

## **CUENTAS DE ORDEN**

- CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS
- CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

## **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, qué representa su saldo, y otros datos que sirvan para enriquecer el funcionamiento del sistema de información contable del ente.

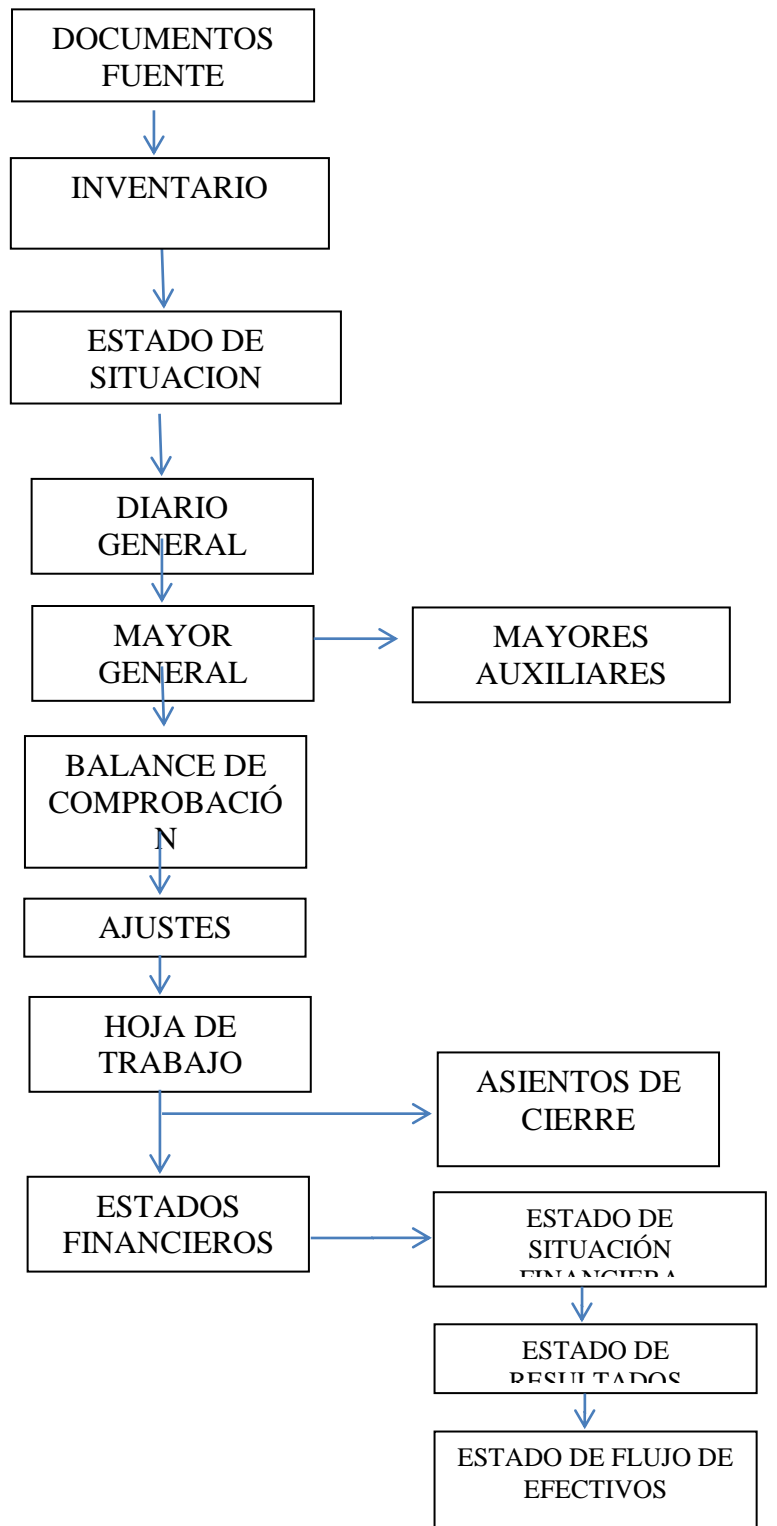
### **El proceso Contable**

“Se refiere a todas las operaciones y transacciones que registran la Contabilidad en un período determinado, regularmente el del año calendario o ejercicio económico, desde la apertura de libros hasta la preparación y elaboración de Estados Financieros”.<sup>28</sup>

---

<sup>28</sup>BRAVO Valdivieso, Mercedes Contabilidad General, 8va. Edición, 2008 pág. 38





## **DOCUMENTOS FUENTE**

El **Documento Fuente** captura los datos clave de cada transacción comercial que se produce. Incluye los hechos básicos del movimiento, su fecha, el propósito y su cuantía. Además, durante las auditorías los documentos fuente se utilizan como pruebas de cada transacción que se produjo.

Dichos documentos se dividen en:

a) Documentos Justificativos que son todas las disposiciones y documentos legales que determinan las obligaciones y derechos de la dependencia o entidad para demostrar que cumplió con los ordenamientos jurídicos y normativos aplicables.

b) Documentos Comprobatorios son los documentos originales que generan y amparan los registros contables de la dependencia o entidad.

Con cada documento fuente que se emita o se obtenga se irán realizando los asientos que configuran la contabilidad de la empresa.

Otros pueden ser un cheque cancelado, una nota de crédito para un cliente de devolución o la cinta de la caja registradora.

### **FACTURA.-**

Es un documento que se entrega al comprador, por la adquisición de bienes o servicios; se debe emitir factura a sociedades o personas naturales que tengan derecho al uso de crédito tributario y en operaciones de exportación.

## **LETRA DE CAMBIO.-**

Es un documento mediante el cual una persona(s) acepta(n) una obligación para ser cancelada en su totalidad por un determinado valor, plazo e interés establecidos en el documento, pudiendo también ser negociado por terceras personas.

## **CHEQUE**

Es un documento negociable, a través del cual se autoriza al individuo que lo recibe cobrar cierta cantidad de dinero que está estipulada en la orden de pago, sin necesidad de que el titular de la cuenta bancaria este presente para realizar la transacción.

## **COMPROBANTE DE RETENCIÓN**

Son los documentos que acreditan la retención del impuesto al Valor Agregado y del Impuesto a la Renta, efectuados por los agentes de retención, los mismos que están obligados a entregar el respectivo comprobante dentro del término no mayor de cinco días de recibido el comprobante de venta.

Los agentes de retención serán sancionados con multas, intereses y demás sanciones previstas en el Código de Tributario por: incumplimiento de efectuar la retención, no depositar los valores retenidos, falta de entrega del comprobante de retención al contribuyente, retraso en la presentación de la declaración de las retenciones.

## **INVENTARIO INICIAL**

El inventario **es el documento más simple** en Contabilidad, sirve para constatar los bienes, derechos y obligaciones, con lo que cuenta la empresa para desarrollar su actividad y se divide en: Activo, Pasivo y Capital.

**COMERCIAL "INSUFARM"**

**INVENTARIO INICIAL**

AL .....

**EXPRESADO EN DOLARES**

| CÓDIGO | CANTIDAD | DETALLE | V/UNIT | V/PARCIAL | V/TOTAL |
|--------|----------|---------|--------|-----------|---------|
|        |          |         |        |           |         |

Loja,..... de 20....

**ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL**

Es el punto de partida para el registro contable, siendo el primer asiento en el libro diario, los valores provienen de la información del inventario inicial y está conformado por el Activo, Pasivo y Patrimonio de la empresa lo que sintetiza como se encuentra la misma al inicio del periodo económico.

Existen dos formas de presentarlo: En T u horizontal o de reporte o vertical.

**COMERCIAL "INSUFARM"**  
**ESTADO DE SITUACION INICIAL**

Al .....

Expresado en Dólares USD \$

|           |                                  |       |              |
|-----------|----------------------------------|-------|--------------|
| 1         | <b>ACTIVO</b>                    |       |              |
|           | <b>ACTIVO</b>                    |       |              |
| 1.1.      | <b>CORRIENTE</b>                 |       |              |
| 1.1.01    | CAJA                             | xxxxx |              |
| 1.1.02.01 | BANCOS                           | xxxxx |              |
| 1.1.03    | CUENTAS POR COBRAR               | xxxxx |              |
| 1.1.04    | INVENTARIO DE MERCADERIAS 0%     | xxxxx |              |
|           |                                  | xxxxx |              |
| 1.1.10    | CREDITO TRIBUTARIO IVA           | xxxxx |              |
|           | CREDITO TRIBUTARIO               | xxxxx |              |
| 1.1.11    | RENTA                            |       |              |
|           | <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>    |       | xxxxx        |
| 1.2       | <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>       |       |              |
| 1.2.01    | TERRENOS                         | xxxxx |              |
| 1.2.02    | EDIFICIO                         | xxxxx |              |
|           | MUEBLES Y                        |       |              |
| 1.2.04    | ENSERES                          | xxxxx |              |
|           | MAQUINARIA Y                     |       |              |
| 1.2.06    | EQUIPO                           | xxxxx |              |
|           | EQUIPO DE                        |       |              |
| 1.2.08    | OFICINA                          | xxxxx |              |
|           | <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b> |       | xxxxx        |
|           | <b>TOTAL ACTIVO</b>              |       | <u>xxxxx</u> |
| 2         | <b>PASIVO</b>                    |       |              |
|           | <b>PASIVO</b>                    |       |              |
| 2.1       | <b>CORRIENTE</b>                 |       |              |
|           | CUENTAS POR PAGAR                |       |              |
| 2.1.01    | PAGAR                            | xxxxx |              |
| 2.1.03    | IESS POR PAGAR                   | xxxxx |              |
| 2.1.04    | IVA POR PAGAR                    | xxxxx |              |
| 2.1.05    | RETENCIONES POR PAGAR            | xxxxx |              |
|           | <b>TOTAL PASIVO</b>              |       | xxxxx        |
| 3         | <b>PATRIMONIO</b>                |       |              |
| 3.1       | CAPITAL                          | xxxxx |              |
|           | <b>TOTAL PATRIMONIO</b>          |       | xxxxx        |
|           | <b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b> |       | <u>xxxxx</u> |

Loja, ..... de ..... del 20...

GERENTE

CONTADORA

## LIBRO DIARIO

El Diario es un libro contable donde se anotan día a día, cronológicamente los hechos económicos de una empresa o negocio; la anotación de un hecho económico en el Libro Diario se llama Asiento Contable.

El registro se realiza mediante asientos, a lo que se denomina jornalización.

“El asiento contable es la fórmula técnica de anotación de las transacciones bajo partida doble”.<sup>29</sup>

**COMERCIAL “INSUFARM”  
LIBRO DIARIO  
DEL .....al..... 20.....  
EXPRESADO EN DOLARES USD**

| FECHA | DETALLE | REF | DEBE | HABER |
|-------|---------|-----|------|-------|
|       |         |     |      |       |

\_\_\_\_\_  
PROPIETARIO

\_\_\_\_\_  
CONTADOR

## LIBRO MAYOR

El libro mayor es un registro en el que cada página se destina para cada una de las cuentas contables de una empresa.

<sup>29</sup>ZAPATA Sánchez, Pedro. Contabilidad General. 7a. ed. Bogotá: McGraw-Hill Interamericana, 2011. pág. 40

En el Libro mayor se registran cada una de las transacciones journalizadas, en el Libro Diario, y se debe clasificar según su naturaleza, por lo general hay un registro principal para cada una de las cuentas, esto nos es de gran ayuda por cuanto permite conocer tanto el movimiento como el saldo de forma individual.

Cada página va dividida y consta de 5 columnas: la primera columna es para la fecha, la segunda es para el concepto, la tercera es la del **DEBE**, la cuarta es la del **HABER** y la última columna es la del **SALDO**.

“Pertenece al grupo de los libros principales, en este libro se registra en forma clasificada todos los asientos journalizados previamente en el Diario”.<sup>30</sup>

**COMERCIAL INSUFARM**  
**LIBRO MAYOR**  
 Periodo: del..... al ..... de 20...  
 Expresado en Dólares USD \$

**Cuenta:**

**Código:**

| Fecha | Detalle | Ref. | Debe | Haber | Saldo |
|-------|---------|------|------|-------|-------|
|       |         |      |      |       |       |

**BALANCE DE COMPROBACIÓN**

Un **balance de comprobación** es un **instrumento financiero** que se utiliza para visualizar la lista del total de los débitos y de los créditos de las cuentas, junto al **saldo** de cada una de ellas (ya sea deudor o

---

<sup>30</sup>BRAVO Valdivieso, Mercedes. Contabilidad General. 10a. ed. Quito: ESCOBAR, 2011. Pág. 52

acreedor). De esta forma, permite establecer un **resumen básico de un estado financiero**.

El balance de comprobación refleja la **contabilidad** de una **empresa** u **organización** en un determinado periodo. Por eso, este balance actúa como base a la hora de preparar Los Estados financieros.

“Es una lista con el saldo de cada una de las cuentas del mayor general, cuyo objetivo es realizar una verificación del mismo para determinar si los totales de los saldos deudores y acreedores son iguales”.<sup>31</sup>

**COMERCIAL INSUFARM**  
**BALANCE DE COMPROBACION**  
 Al ..... 20...  
 Expresado en Dólares USD \$

| Nº | Cuentas         | Sumas |       | Saldos |          |
|----|-----------------|-------|-------|--------|----------|
|    |                 | Debe  | Haber | Deudor | Acreedor |
|    | <b>Total \$</b> |       |       |        |          |

**PROPIETARIO**

**CONTADOR**

### HOJA DE TRABAJO

Llamada también papel de trabajo, es un instrumento auxiliar que sirve para reunir y organizar la información durante un periodo contable, con el fin de preparar los asientos de ajustes, el estado de resultados, los asientos de cierre y el estado de situación financiera, permitiendo observar los resultados de un ejercicio económico en un solo plano.

<sup>31</sup>GUAJARDO Cantú, Gerardo y ANDRADE de Guajardo, Nora. Fundamentos de Contabilidad. 2a. ed. (México): Mc Grawhill/Interamericana, 2011. Pág. 131



Su elaboración parte de los saldos establecidos en el Balance de Comprobación.

“La hoja de trabajo es un instrumento contable, es decir, un recurso o accesorio, un papel de contabilidad utilizado por los contadores, para reunir en ella toda la información contable de las actividades realizadas por la empresa durante un período determinado. Su uso no es obligatorio ni del todo indispensable dentro del registro de las operaciones contables, pero es un instrumento que facilita la preparación de los ajustes y ordenar la información para la elaboración de los estados financieros.”<sup>32</sup>

**“COMERCIAL INSUFARM”**  
**HOJA DE TRABAJO**  
**Al ..... 20.....**  
**Expresado en dólares USD**

| No | CUENTAS        | SALDOS |   | AJUSTES |   | BALANCE AJUSTADO |   | ESTADO DE RESULTADOS |        | ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA |   |
|----|----------------|--------|---|---------|---|------------------|---|----------------------|--------|--------------------------------|---|
|    |                | D      | A | D       | H | D                | A | GAST                 | INGRE. | D                              | A |
|    |                |        |   |         |   |                  |   |                      |        |                                |   |
|    | <b>TOTALES</b> |        |   |         |   |                  |   |                      |        |                                |   |

## ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros son la culminación del proceso contable y en donde se reflejan la verdadera situación económica- financiera del negocio o empresa en un periodo determinado.

<sup>32</sup>[En línea]. Disponible en: <http://contabilidadrosis.blogspot.com/2008/01/la-hoja-de-trabajo-contable.html>. La Hoja de Trabajo Contable, 2008

Son informes formales, esta información sirve a los diferentes usuarios para tomar decisiones cruciales en beneficio de la Entidad. Entre los cuales se encuentran:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Estado del Flujo de Efectivo

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

“Estado de Situación Financiera o Balance General, cuyo fin es presentar una relación de los recursos (activos) de la empresa, así como de las fuentes de financiamiento (pasivo y capital) de dichos recursos a una fecha determinada”.<sup>33</sup>

**COMERCIAL “INSUFARM”**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL.....**  
 Expresado en dólares USD

|   |        |      |
|---|--------|------|
| <b>ACTIVO</b>                               |        |      |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                     |        |      |
| Caja  | XXXX   |      |
| Bancos                                      | XXXX   |      |
| Inventario de Mercaderías                   | XXXX   |      |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>               |        | XXXX |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                  |        |      |
| Muebles y Enseres                           | XXXX   |      |
| (-) Depreciación Acum. De Muebles y Enseres | (XXXX) |      |
| Equipo de Oficina                           | XXXX   |      |
| (-) Depreciación Acum. De Equipo de Oficina | (XXXX) |      |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>            |        | XXXX |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                         |        | XXXX |
| <b>PASIVO</b>                               |        |      |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                     |        |      |
| Cuentas por Pagar                           | XXXX   |      |
| IVA por Pagar                               | XXXX   |      |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>               |        | XXXX |

<sup>33</sup>GUAJARDO Cantú, Gerardo y ANDRADE de Guajardo, Nora. Fundamentos de Contabilidad. 2a. ed. (México): Mc Grawhill/Interamericana, 2011. Pág. 131

|                                  |      |             |
|----------------------------------|------|-------------|
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>       |      |             |
| Préstamos por Pagar              | XXXX |             |
| <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b> |      | XXXX        |
| <b>TOTAL PASIVO</b>              |      | <b>XXXX</b> |
| <b>PATRIMONIO</b>                |      |             |
| Capital                          | XXXX |             |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO           | XXXX |             |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b> |      | <b>XXXX</b> |

GERENTE

CONTADOR

## ESTADO DE RESULTADOS

Presenta de manera ordenada y clasificada por ingresos generados, los costos y gastos incurridos por la empresa en un período determinado.

“El estado de resultados muestra la información relativa a las operaciones de una entidad en un periodo contable, mediante un adecuado enfrentamiento de los ingresos con los costos y gastos relativos, para así determinar la utilidad o pérdida neta del periodo, la cual forma parte del capital ganado de dichas entidades”.<sup>34</sup>

**COMERCIAL “INSUFARM”  
ESTADO DE PERDIDAS O GANANCIAS  
DEL ..... AL ..... DEL 20....  
EXPRESADO EN DOLARES**

**INGRESOS OPERACIONALES**

|                                   |      |     |     |
|-----------------------------------|------|-----|-----|
|                                   |      |     | XXX |
| <b>VENTAS NETAS</b>               |      |     |     |
| Ventas Brutas                     | XXX  |     |     |
| (-) Devolución en ventas          | -XXX |     |     |
| (-) Descuentos en Ventas          | -XXX |     |     |
| (- o +) Transporte en ventas      | X    |     |     |
| (+) Recargo de ventas             | XXX  |     |     |
| (=) Ventas netas                  | XXX  |     |     |
| <b>(-) COSTO DE VETAS</b>         | XXX  |     | XXX |
| Inventario Inicial de Mercaderías | XXX  | XXX |     |
| (+) compras netas                 | -XXX | XXX |     |
| Compras Brutas                    | -XXX | XXX |     |

<sup>34</sup> MONTESINOSJuve, Vicente. Fundamentos de Contabilidad Financiera. Madrid: Pirámide, 2010. Pág. 415

|  |   |      |  |      |
|--|---|------|--|------|
|  | (-) Transporte en Compras                 | XXX  |  |      |
|  | (-) Devolución en Compras                 |      |  |      |
|  | (-) Descuento en Compras                  |      |  |      |
|  | (=) Compras Netas                         |      |  |      |
|  | (=) Mercaderías Disponibles para la venta |      |  |      |
|  | (-) Inventario Final de Mercaderías       |      |  |      |
|  | (=) Costo de Ventas                       |      |  |      |
|  | (=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS              |      |  | XXX  |
|  | (-) GASTOS OPERACIONALES                  |      |  | -XXX |
|  | Gastos Administrativos                    |      |  | -XXX |
|  | Gasto Sueldos y Salarios                  | -XXX |  |      |
|  | Depreciaciones                            | -XXX |  |      |
|  | Gastos de Ventas                          |      |  | -XXX |
|  | Gasto sueldos y salarios                  | -XXX |  |      |
|  | Depreciaciones                            | -XXX |  |      |

UTILIDAD RETENIDA O SUPERAVIT  
GANANCIA RETENIDA

PROPIETARIO

CONTADOR

Loja, .....

## ESTADO DEL FLUJO DEL EFECTIVO

En contabilidad el estado de 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.

“Es el que presenta en forma condensada y comprensible información sobre el manejo de efectivo, es decir, su obtención y utilización por parte de la entidad durante un periodo determinado”.<sup>35</sup>

**COMERCIAL “INSUFARM”  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
DEL .....AL ..... DEL .....**

**FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

**RECIBIDO DE CLIENTES** xxxxxxx

Ventas Netas xxxxxxx

Variación de Cuentas por Cobrar xxxxxxx

**PAGO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS**

xxxxxxx

Costo de Ventas xxxxxxx

Gastos Administrativos y Ventas xxxxxxx

Crédito Tributario xxxxxxx

Arriendos Pagados por Anticipado xxxxxxx

Variación de Cuentas por Pagar xxxxxxx

**EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN** xxxxxxx

**FLUJO DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN** xxxxxxx

Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo xxxxxxx

Compra de Intangibles xxxxxxx

Venta de Intangibles xxxxxxx

xxxxxxx

**EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

**FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO** xxxxxxx

Disminución de Obligaciones a Largo Plazo xxxxxxx

Dividendos Pagados xxxxxxx

**EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO** xxxxxxx

**FLUJO NETO DE CAJA** **xxxxxxx**

Loja,.....

**PROPIETARIO**

**CONTADOR**

<sup>35</sup>GUAJARDO Cantú, Gerardo y ANDRADE de Guajardo, Nora. Fundamentos de Contabilidad. 2a. ed. (México): Mc Grawhill/Interamericana, 2011. Pág. 98

## **OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

Es la relación jurídica personal existente entre el Estado y los Contribuyentes o responsables del pago de los tributos, en virtud de la cual se debe satisfacer dicho pago ya sea en efectivo, especies o servicios.

La Ley de Régimen Tributario Interno en su Art. 19 señala, quienes están obligados a llevar contabilidad, entre las que se encuentran las personas naturales que realicen actividades comerciales en el país y que al primero de enero operen con un capital o cuyos ingresos brutos o gastos anuales del ejercicio inmediato anterior sean superiores a los límites. Los mismos que son señalados “ Están obligadas a llevar contabilidad, las personas naturales y las sucesiones indivisas que realicen actividades empresariales y que operen con un capital propio que al inicio de sus actividades económicas o al 1º. De enero de cada ejercicio impositivo hayan superado los USD 60.000 o cuyos ingresos brutos anuales de esas actividades, del ejercicio inmediato anterior, hayan sido superiores a USD 100.000 o cuyos costos y gastos anuales, imputables a la actividad empresarial, del ejercicio fiscal inmediato anterior hayan sido superiores a USD.80.000.”<sup>36</sup>

## **IMPUESTOS**

El impuesto es un tributo representado por una cuota pecuniaria obligatoria y fijada unilateralmente por el Estado, pagada por individuos o instituciones a favor del acreedor tributario, cuya situación se ajuste con lo que la ley señala. El fin es recaudar fondos para emplearlos en los gastos públicos.

---

<sup>36</sup>Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. Art. 34, Quito, Ecuador, Febrero 2010

## **IMPUESTO A LA RENTA**

Este impuesto grava las rentas o ingresos que provienen de una cosa o actividad, es decir, las utilidades o beneficios que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades nacionales extranjeras.

La Ley de Régimen Tributario considera renta lo siguiente:

- ❖ “Los ingresos de fuente ecuatoriana obtenidos a título gratuito o a título oneroso provenientes de trabajo, del capital o de ambas fuentes, consistentes en dinero especies o servicios; y,
- ❖ Los ingresos obtenidos en el exterior por personas naturales domiciliadas en el país o por sociedades nacionales, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 94 de esta Ley.”<sup>37</sup>

### **Base imponible**

La base imponible está constituida por la totalidad de los ingresos ordinarios y extraordinarios gravados con el impuesto, menos las devoluciones, descuentos, costos, gastos y deducciones, imputables a tales ingresos.

## **IMPUESTO AL VALOR AGREGADO**

El impuesto al Valor Agregado (IVA), grava al valor de la transferencia de dominio o la importación de bienes muebles de naturaleza corporal y a la prestación de algunos servicios. Su nombre es porque grava a todas las etapas de comercialización, dando lugar al hecho generador en cada una

---

<sup>37</sup>Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. Art. 2, Quito, Ecuador, Febrero 2010

de ellas; la tarifa que corresponde a este impuesto es del 12% y 0% según el caso.

### **Base imponible**

En este tipo de impuesto, la base imponible está determinada por el valor total de los bienes muebles de naturaleza corporal transferidos así como los servicios prestados, cálculo realizado sobre los precios de venta o en su caso sobre el valor del servicio, en el cual deben constar impuestos y demás gastos que puedan ser imputables al precio final, lo que se podrá deducir a este valor será lo establecido por la ley como: descuentos y bonificaciones, envases devueltos por el comprador, intereses y primas de seguros en las ventas a plazos.

### **Liquidación del Impuesto al valor Agregado.**

Si el IVA PAGADO es mayor que el IVA COBRADO se tiene un crédito tributario, que puede ser compensado en los meses inmediatos (seis meses). Si el caso fuera lo contrario IVA COBRADO mayor que IVA PAGADO, la diferencia es el valor a pagar al Fisco.

### **RETENCIONES A LA FUENTE**

“Son agentes de retención, las entidades sector público, las sociedades, las personas naturales y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad, que realicen pagos o acrediten en cuenta valores que constituyan ingresos gravados para quien los perciba.”<sup>38</sup>

### **Retenciones del Impuesto al Valor Agregado.**

---

<sup>38</sup>Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. Art. 86, Quito, Ecuador, Febrero 2010



Esta retención se realiza sobre el valor calculado del IVA sobre bienes y servicios gravados con 12%, los porcentajes de retención son: 30% en bienes y el 70% en la prestación de servicios. Cuando el servicio sea prestado por profesionales con instrucción superior, arrendamiento de inmuebles a personas naturales no obligadas a llevar contabilidad o se haya emitido una liquidación de compras se retendrá el 100% del IVA causado.

### **Retenciones de Impuesto a la Renta**

Estas retenciones son del 1%, 2%, 8% y 10% según el concepto de pago, la base para la retención establecida es de \$50,00, este monto no se aplicará si es proveedor permanente, es decir, a quien habitualmente se realicen compras o se adquieran servicios por dos o más ocasiones en un mismo mes.

La retención debe realizarse al momento cuando se efectuó el pago o crédito en cuenta y su comprobante debe ser entregado como máximo dentro de los cinco días de recibido el comprobante de venta.

El agente de retención en caso de tener personas bajo relación de dependencia también debe efectuar las respectivas retenciones a la fuente, este comprobante debe ser entregado a sus trabajadores en el mes de enero, ya que le servirá de base para que realice la declaración de impuesto a la renta del año anterior.

#### GUÍA PARA APLICAR LOS PORCENTAJES DE RETENCIÓN EN LA FUENTE

| Contribuyente Especiales | Sociedades      |     | Personas Naturales |     |                  |     |
|--------------------------|-----------------|-----|--------------------|-----|------------------|-----|
|                          | % Reten. Fuente |     | Con Contabilidad   |     | Sin Contabilidad |     |
| Concepto de Pago         | Renta           | IVA | Renta              | IVA | Renta            | IVA |

|   |    |     |     |     |     |      |
|---|----|-----|-----|-----|-----|------|
| Actividades de construcción y similares       | 1% | 30% | 1%  | 30% | 1%  | 30%  |
| Agentes afianzados de aduanas                 | 2% | 70% | 8%  | 70% | 8%  | 70%  |
| Agencias de viaje por comisión                | 2% | 70% | 8%  | 70% | 8%  | 70%  |
| Agencias de viaje servicio directo            | 2% | 70% | 2%  | 70% | 2%  | 70%  |
| Alquiler de teléfonos celulares               | 2% | 70% | 2%  | 70% | 2%  | 70%  |
| Alquiler de vehículos                         | 2% | 70% | 2%  | 70% | 2%  | 70%  |
| Alquiler de maquinaria y equipo               | 2% | 70% | 2%  | 70% | 2%  | 70%  |
| Arrendamiento mercantil Leasing               | 1% | 70% | --  | --  | --  | --   |
| Arrendamiento bienes muebles de nat. Corporal | 2% | 70% | 2%  | 70% | 2%  | 70%  |
| Arrendamiento bienes inmuebles                | 8% | 70% | 8%  | 70% | 8%  | 100% |
| Arriendo oficinas y locales comerciales       | 8% | 70% | 8%  | 70% | 8%  | 100% |
| Arriendo predios urbanos y rurales            | 8% | 70% | 8%  | 70% | 8%  | 100% |
| Capacitación y entren. nacionales             | 2% | 70% | 8%  | 70% | 8%  | 100% |
| Interés y comis.venta a crédito               | 2% | 30% | 2%  | 30% | 2%  | 30%  |
| Servicios profesionales Ings. Arqs. Contad.   | 2% | 70% | 10% | 70% | 10% | 100% |
| Exportadoras de bienes                        | 1% | 70% | 1%  | 70% | 1%  | 100% |
| Compra bienes muebles nat.corporal            | 1% | 30% | 1%  | 30% | 1%  | 30%  |
| Compra bienes inmuebles                       | -- | --  | --  | --  | --  | --   |
| Compra a comisariatos                         | 1% | 30% | 1%  | 30% | 1%  | 30%  |
| Compra maq. Equipo y herramientas             | 1% | 30% | 1%  | 30% | 1%  | 30%  |
| Servicio docencia personas naturales          | -- | 30% | 8%  | 30% | 8%  | 30%  |
| Compra artículos primera necesidad            | 1% | 30% | 1%  | 30% | 1%  | 30%  |
| Emisión documentos mercantiles                | 2% | 70% | 2%  | 70% | 2%  | 70%  |
| Compra de medicamentos                        | 1% | --  | 1%  | --  | 1%  | --   |
| Compra repuestos y ferretería                 | 1% | 30% | 1%  | 30% | 1%  | 30%  |

#### GUÍA PARA APLICAR LOS PORCENTAJES DE RETENCIÓN EN LA FUENTE

| Contribuyente Especiales                     | Sociedades      |     | Personas Naturales |     |                  |      |
|--|-----------------|-----|--------------------|-----|------------------|------|
|  | % Reten. Fuente |     | Con Contabilidad   |     | Sin Contabilidad |      |
|  | Renta           | IVA | Renta              | IVA | Renta            | IVA  |
| Concepto de Pago                             |                 |     |                    |     |                  |      |
| Artistas nacionales (extranjeros + 6 meses)  | --              | --  | 8%                 | 70% | 8%               | 70%  |
| Derechos Propiedad Intelectual               | 2%              | 70% | 8%                 | 70% | 8%               | 100% |
| Arriendo mercantil opción compra             | 1%              | 70% | 1%                 | 70% | 1%               | 70%  |
| Corredores de seguros                        | 2%              | 70% | 8%                 | 70% | 8%               | 70%  |
| Transporte público o privado de carga        | 1%              | --  | 1%                 | --  | 1%               | --   |
| Transporte privado de personas               | 1%              | --  | 1%                 | --  | 1%               | --   |
| Guardianía y seguridad                       | 2%              | 70% | 2%                 | 70% | 2%               | 70%  |
| Honorarios y comis. Profesionales residentes | 2%              | 70% | 10%                | 70% | 10%              | 100% |
| Energía eléctrica                            | 1%              | --  | --                 | --  | --               | --   |
| Mantenimiento y reparaciones en gral.        | 2%              | 70% | 2%                 | 70% | 2%               | 70%  |
| Restaurante, hoteles, cafeterías y similares | 2%              | 70% | 2%                 | 70% | 2%               | 70%  |
| Pago medios comunicación directo             | 1%              | 70% | 1%                 | 70% | 1%               | 70%  |
| Pago agencias de Publicidad                  | 1%              | 70% | 1%                 | 70% | 1%               | 70%  |
| Pago notarios y registradores                | --              | --  | 8%                 | 70% | 8%               | 100% |
| Pago comisión Bolsa de Valores               | 2%              | 70% | --                 | --  | --               | --   |

|  |    |     |     |     |     |      |
|--|----|-----|-----|-----|-----|------|
| Pago corredores Bolsa de Valores Com.        | -- | --  | 8%  | 70% | 8%  | 70%  |
| Tarjetas de Crédito establecimiento afiliado | 2% | 30% | 2%  | 30% | 2%  | 30%  |
| Procesamiento de datos                       | 2% | 70% | 2%  | 70% | 2%  | 70%  |
| Permutas o trueques de bienes                | 2% | 30% | 2%  | 30% | 2%  | 30%  |
| Servicio de imprenta                         | 2% | 70% | 2%  | 70% | 2%  | 70%  |
| Liquidación de compra de bienes              | 1% | 70% | 1%  | 70% | 1%  | 100% |
| Interés de comisión entre Inst. Sist. Fin.   | 1% | 70% | --  | --  | --  | --   |
| Pago de intereses del servicio público       | 2% | 70% | 2%  | 70% | 2%  | 70%  |
| Servicio televisión por cable                | 2% | 70% | 2%  | 70% | 2%  | 70%  |
| Servicio médico en general                   | 2% | --  | 10% | --  | 10% | --   |
| Entrenadores, deportistas y cuerpo técnico   | -- | --  | 8%  | 70% | 8%  | 70%  |
| Compra Venta de divisas                      | -- | --  | --  | --  | --  | --   |
| Pago Servicios Petroleros                    | 2% | 70% | 2%  | 70% | 2%  | 70%  |
| Liquidación prestación de servicios          | 2% | 70% | 2%  | 70% | 2%  | 100% |
| Intereses sobre rendimiento financieros      | 2% | --  | 2%  | --  | 2%  | --   |
| Compra materiales de construcción            | 1% | 30% | 1%  | 30% | 1%  | 30%  |
| Ganancias de capital no exento               | -- | --  | --  | --  | --  | --   |

**Póliza de seguros y reaseguros 1% del 10% sobre el valor de la prima facturada o planillada.**

**Petrocomercial y comercializadoras del combustible retendrán 100 % del IVA sobre el margen comercial que corresponde al distribuidor.**

**Las personas naturales sin contabilidad no deben retener en la fuente.**

FUENTE: BRAVO VALDIVIESO MERCEDES (CONTABILIDAD GENERAL)

ELABORADO POR: LA AUTORA

## **ANEXOS**

### **Anexo Transaccional Simplificado (ATS)**

Es un reporte mensual de información relativa de compras, ventas, exportaciones, comprobantes anulados y retenciones en general, y deberá ser presentado a mes subsiguiente.

Presentarán obligatoriamente para el año 2012 los siguientes contribuyentes:

11. “Contribuyentes especiales
12. Entidades del sector público
13. Auto impresores
14. Quienes soliciten devoluciones del IVA

15. Instituciones Financieras bajo el control de la SBS y SEPS,
16. Empresas emisoras de tarjeta de crédito.
17. Las administradoras de fideicomisos mercantiles y fondos de inversión.
18. Sujetos pasivos que posean autorización de emisión electrónica de comprobantes de venta y retención. Complementarios inclusive PNSC.
19. Las sociedades y personas naturales obligadas a llevar contabilidad, si sus ingresos superan los \$200.00 o sus costos y gastos superan los \$ 160.000
20. Las PNSC, si superan ingresos brutos anuales de \$ 200.000 o costos y gastos anuales de \$ 160.000 del ejercicio inmediato anterior.”<sup>39</sup>

### **Anexo de impuesto a la renta en relación de dependencia (RDEP)**

Este anexo sirve para indicar en forma pormenorizada la información relativa a las retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta, realizadas a sus empleados bajo relación de dependencia, por concepto de sus remuneraciones en el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre.

### **PLAZOS PARA DECLARAR Y PAGAR LAS OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

Los contribuyentes están obligados a declarar los impuestos y valores retenidos mensualmente, conforme el noveno dígito del RUC; si la fecha de vencimiento coincide con días de descanso obligatorio o feriados, aquella se trasladará al siguiente día hábil.

---

<sup>39</sup>[En línea]. Disponible en: [http://issuu.com/tributumconsultores/docs/gtrib-flash-006-anexo\\_transaccional\\_simplificado-e. Anexo Transaccional Simplificado, 2012](http://issuu.com/tributumconsultores/docs/gtrib-flash-006-anexo_transaccional_simplificado-e. Anexo Transaccional Simplificado, 2012)

Solo, si lo que se transfiere o se preste el servicio sea con IVA cero las declaraciones serán semestrales.

| <b>DECLARACIÓN Y PAGO MENSUAL DEL IVA</b> |  |
|---|--|
| <b>NOVENO DÍGITO DEL RUC</b>              | <b>FECHA DE VENCIMIENTO (HASTA EL DÍA)</b> |
| 1   | 10 del mes siguiente                       |
| 2   | 12 del mes siguiente                       |
| 3   | 14 del mes siguiente                       |
| 4   | 16 del mes siguiente                       |
| 5   | 18 del mes siguiente                       |
| 6   | 20 del mes siguiente                       |
| 7   | 22 del mes siguiente                       |
| 8   | 24 del mes siguiente                       |
| 9   | 26 del mes siguiente                       |
| 0   | 28 del mes siguiente                       |

FUENTE: BRAVO VALDIVIESO MERCEDES (CONTABILIDAD GENERAL)

ELABORADO POR: LA AUTORA

La declaración de impuesto a la renta es anual, el periodo para su presentación para personas naturales y sucesiones indivisas, inicia el plazo el 1 de febrero y termina en el mes de marzo.

| <b>DECLARACIÓN Y PAGO IMPUESTO A LA RENTA PERSONAS NATURALES</b> |                             |
|--|-----------------------------|
| <b>NOVENO DÍGITO DEL RUC</b>                                     | <b>FECHA DE VENCIMIENTO</b> |

|   |             |
|---|-------------|
| 1 | 10 de marzo |
| 2 | 12 de marzo |
| 3 | 14 de marzo |
| 4 | 16 de marzo |
| 5 | 18 de marzo |
| 6 | 20 de marzo |
| 7 | 22 de marzo |
| 8 | 24 de marzo |
| 9 | 26 de marzo |
| 0 | 28 de marzo |

FUENTE: LEY ORGÁNICA DE RÉGIMEN TRIBUTARIO  
ELABORADO POR: LA AUTORA

| <b>PLAZOS Y PAGO DEL ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA</b> |                             |                                |                             |
|--|-----------------------------|--------------------------------|-----------------------------|
| <b>1RA. CUOTA 50% ANTICIPO</b>                           |                             | <b>2DA. CUOTA 50% ANTICIPO</b> |                             |
| <b>NOVENO DÍGITO DEL RUC</b>                             | <b>FECHA DE VENCIMIENTO</b> | <b>NOVENO DÍGITO DEL RUC</b>   | <b>FECHA DE VENCIMIENTO</b> |
| 1  | 10 de julio                 | 1                              | 10 de septiembre            |
| 2  | 12 de julio                 | 2                              | 12 de septiembre            |
| 3  | 14 de julio                 | 3                              | 14 de septiembre            |
| 4  | 16 de julio                 | 4                              | 16 de septiembre            |
| 5  | 18 de julio                 | 5                              | 18 de septiembre            |
| 6  | 20 de julio                 | 6                              | 20 de septiembre            |
| 7  | 22 de julio                 | 7                              | 22 de septiembre            |
| 8  | 24 de julio                 | 8                              | 24 de septiembre            |
| 9  | 26 de julio                 | 9                              | 26 de septiembre            |
| 0  | 28 de julio                 | 0                              | 28 de septiembre            |

FUENTE: LEY ORGÁNICA DE RÉGIMEN TRIBUTARIO  
ELABORADO POR: LA AUTORA

El Anexo Transaccional Simplificado se presentará en forma mensual y el Anexo de impuesto a la renta en relación de dependencia en el mes de febrero, todo conforme al noveno dígito del RUC.

Los formularios utilizados en las declaraciones para las personas obligadas a llevar contabilidad son:

- ❖ Formulario 102 Impuesto a la Renta de Personas Naturales y Sucesiones Indivisas.
- ❖ Formulario 103 Retenciones del Impuesto a la Renta.
- ❖ Formulario 104 Impuesto al Valor Agregado (IVA)
- ❖ Formulario 106 Anticipo de Impuesto a la Renta.

## **f. METODOLOGÍA**

Para una mejor realización de mi trabajo de investigación, utilizaré los siguientes métodos y técnicas.

### **MÉTODOS**

#### **Científico**

Este método permitirá seguir un procedimiento de manera lógica, para la aplicación del conocimiento en la práctica de la investigación y de esta forma dar cumplimiento a los objetivos planteados, facilitando conocer la situación real del negocio.

#### **Deductivo**

A través de este método recopilaré información bibliográfica de los aspectos generales relacionados con la actividad contable, esto me servirá de base para fundamentar la parte de la teoría y normativa de la misma.

### **Inductivo**

Coadyuvará para tener un conocimiento de los aspectos particulares relacionados con la actividad específica del negocio, desde la recopilación de información del periodo, inventario, registro de transacciones y toda la práctica contable hasta obtener los Estados Financieros y de esta manera dejar establecido la contabilidad en el negocio.

### **Sintético**

Será de ayuda para sintetizar la información recolectada, analizada y reflejada del periodo en los Estados Financieros; así como en el resumen del trabajo investigativo, conclusiones y recomendaciones tendientes al mejoramiento de la empresa.

## **TÉCNICAS**

### **Observación**

A través de esta técnica podrá tener una visión del negocio, conocer como está estructurado, sus actividades como se llevan a cabo, así como los registros básicos que utiliza el propietario para la información generada.

### **Entrevista**

Estará dirigida al propietario del comercial, para conocer la situación actual del negocio y de esa manera poder desarrollar la verdadera problemática del trabajo a ser investigado.



## Recolección Bibliográfica

Esta técnica nos ayudará a interpretar mejor el sentido de libros, revistas, folletos, tesis, internet y cualquier clase de informativos referentes al tema a ser investigado.

### g. CRONOGRAMA

| ACTIVIDADES Y TIEMPO                               | 2014       |   |   |   |        |   |   |   |          |   |   |   |          |   |   |   | 2015  |   |   |   |        |   |   |   |       |   |   |   |       |   |   |   |
|--|------------|---|---|---|--------|---|---|---|----------|---|---|---|----------|---|---|---|-------|---|---|---|--------|---|---|---|-------|---|---|---|-------|---|---|---|
|  | SEPTIEMBRE |   |   |   | OCTUBR |   |   |   | NOVIEMBR |   |   |   | DICIEMBR |   |   |   | ENERO |   |   |   | FEBRER |   |   |   | MARZO |   |   |   | ABRIL |   |   |   |
|  | 1          | 2 | 3 | 4 | 1      | 2 | 3 | 4 | 1        | 2 | 3 | 4 | 1        | 2 | 3 | 4 | 1     | 2 | 3 | 4 | 1      | 2 | 3 | 4 | 1     | 2 | 3 | 4 | 1     | 2 | 3 | 4 |
| 1.Revisión y aprobación del proyecto               |            |   |   |   |        |   |   |   |          |   |   |   |          |   |   |   |       |   |   |   |        |   |   |   |       |   |   |   |       |   |   |   |
| 2.Revisión de literatura                           |            |   |   |   |        |   |   |   |          |   |   |   |          |   |   |   |       |   |   |   |        |   |   |   |       |   |   |   |       |   |   |   |
| 3.Ejecución de trabajo de campo                    |            |   |   |   |        |   |   |   |          |   |   |   |          |   |   |   |       |   |   |   |        |   |   |   |       |   |   |   |       |   |   |   |
| 4.Elaboración de borrador de tesis                 |            |   |   |   |        |   |   |   |          |   |   |   |          |   |   |   |       |   |   |   |        |   |   |   |       |   |   |   |       |   |   |   |
| 5.Presentación y aprobación del borrador de tesis. |            |   |   |   |        |   |   |   |          |   |   |   |          |   |   |   |       |   |   |   |        |   |   |   |       |   |   |   |       |   |   |   |
| 6.Trámites previo a la sustentación de tesis       |            |   |   |   |        |   |   |   |          |   |   |   |          |   |   |   |       |   |   |   |        |   |   |   |       |   |   |   |       |   |   |   |
| 7.Sustentación pública y graduación                |            |   |   |   |        |   |   |   |          |   |   |   |          |   |   |   |       |   |   |   |        |   |   |   |       |   |   |   |       |   |   |   |

### h. PRESUPUESTO Y FINANCIAMIENTO

#### Talento Humano

- ❖ Director de Tesis.
- ❖ Aspirante al título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría. CPA
- ❖ Propietario y Personal Del comercial.

## Presupuesto

| <b>MATERIALES</b>        | <b>COSTO</b>  |
|--------------------------|---------------|
| Papel boom               | 25,00         |
| Impresiones              | 150,00        |
| Copias y otros           | 100,00        |
| Internet                 | 80,00         |
| Transporte               | 50,00         |
| Empastados y anillados   | 60,00         |
| Varios                   | 220,00        |
| <b>Total Presupuesto</b> | <b>865,00</b> |

## Financiamiento

El presente proyecto de tesis será financiado en su totalidad con recursos propios de la aspirante.

## **i. BIBLIOGRAFIA**

BRAVO Valdivieso, Mercedes. **Contabilidad General**. 10a. ed. Quito: Escobar, 2011. 504 p.

DOMINGUEZ Casado, José y MARTÍN Zamora, María Pilar y JURADO Martín, José Antonio. **Introducción a la Contabilidad financiera I**. 1a. ed. Humanes (Madrid): Ediciones Pirámide, 2011. 229 p.

ESPEJO Jaramillo, Lupe Beatriz. **Contabilidad General**. 1a. ed. Loja: Universidad Técnica Particular de Loja, 2007. 430 p.

GUAJARDO Cantú, Gerardo y ANDRADE de Guajardo, Nora. **Fundamentos de Contabilidad**. 2a. ed. (México): Mc Grawhill/Interamericana, 2011. 425 p.

GRECO, O. **Diccionario Contable**. 2a. ed. Argentina: Valleta, 2006. 482 p.


MONTESINOS Julve, Vicente. **Fundamentos de Contabilidad Financiera**. Madrid: Pirámide, 2010. 446 p.

WANDEN, José Luis y BERGHE, Lozano y FERNÁNDEZ Daza, Eliseo. **Introducción a la Contabilidad**. 1a. ed. Madrid: Ediciones Pirámide, 2012. 466 p.

ZAPATA Sánchez, Pedro. **Contabilidad General**. 7a.ed. Bogotá: McGraw-Hill Interamericana, 2011. 512p.

**Código de Comercio**, Quito, Ecuador, febrero 2009

K. ANEXOS



**GARCOS S.A.**  
R.U.C. 1790708799001  
CONTRIBUYENTE ESPECIAL  
RESOLUCIÓN No. 133 del 24/04/2009

Quito Matriz: Luis Cordero El-55 y Av. 10 de Agosto  
(02) 222-3652 • 222-5218  
Guayaquil:  
Rufina Segunda Herradura Villa 9 - 10 - 11 y Emilio Romero  
(04) 264-1423 • 264-1424

**FACTURA**  
**No. 001-001-000135226** 0135226  
AUTORIZACIÓN SRI No. 1114384427  
DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO

RAZÓN SOCIAL: RIVERA APONTE JUAN CARLOS  
CLIENTE : INSUFARM DISTRIBUCIONES MEDICAS  
RUC : 1103598742001  
DIRECCIÓN : LAURO GUERRERO 06-50 ENTRE COLON Y JOSE ANTONIO EGUIGUREN  
CIUDAD : LOJA  
FORMA DE PAGO: CREDITO 90 DIAS / .

FECHA EMISIÓN: 23/06/2014  
CODIGO CLIENTE: 44751  
SECTOR / BRICK: 01 /

TELÉFONO : 072571274  
VENDEDOR:  
ORDEN : S2 14005289  
VENCE: 21/09/2014

| CODIGO | DESCRIPCION  | U/M | CANTIDAD ENTREGADA | PRECIO UNITARIO | DSCTO% | VALOR TOTAL |
|--------|--|-----|--------------------|-----------------|--------|-------------|
| 19010  | Jeringuilla 3.c.c. 23g x 1 1/4 <i>207914</i><br>7862108120041 140219 2014 - 6 2017 - 2 | UN  | 3000 ✓             | .0790           |        | 237.00      |
| 19010  | Jeringuilla 3.c.c. 23g x 1 1/4<br>7862108120041 140219 2014 - 6 2017 - 2               | UN  | 1500 ✓             | .0790 ***       |        | 118.50      |
| 19401  | Jeringuilla 3.c.c. 23g x 1 <i>711</i><br>7862108120058 130929 2014 - 2 2016 - 9        | UN  | 5000 ✓             | .0790           |        | 395.00      |
| 19401  | Jeringuilla 3.c.c. 23g x 1<br>7862108120058 130929 2014 - 2 2016 - 9                   | UN  | 2500 ✓             | .0790 ***       |        | 197.50      |

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. 50 de la Ley de Régimen Tributario Interno y sus Reformas.

**"NO SE RECIBIRÁN RETENCIONES PASADO ESTE TIEMPO"**

**GRACIAS**

|           |            |          |  |                               |
|-----------|------------|----------|--|-------------------------------|
| ELABORADO | No. BULTOS | APROBADO | ENTREGADO POR                              | CLIENTE                       |
| IGARCES   |            |          | FIRMA: <i>EDISOL</i><br>NOMBRE: 23-06-2014 | FIRMA: _____<br>NOMBRE: _____ |

|                        |               |
|------------------------|---------------|
| <b>Subtotal</b>        | <b>948.00</b> |
| <b>DSCTO</b>           | <b>316.00</b> |
| <b>Subtotal</b>        | <b>632.00</b> |
| <b>Base Tarifa 0%</b>  | <b>.00</b>    |
| <b>Base Tarifa 12%</b> | <b>632.00</b> |
| <b>12% IVA</b>         | <b>75.84</b>  |
| <b>Valor a Pagar</b>   | <b>707.84</b> |

**SIRVASE PAGAR ESTE VALOR CON CHEQUE CRUZADO A LA ORDEN DE GARCOS S.A.**

ORIGINAL: ADQUIRIENTE - VERDE: EMISOR - ROSADO: BODEGA - AMARILLO: CLIENTE - CELESTE: CONSECUTIVO - BLANCO: ARCHIVO



**INSUFARM**  
DISTRIBUCIONES MÉDICAS  
RIVERA APONTE JUAN CARLOS

FACTURA 001-002-

Nº 000007493

R.U.C.: 1103598742001  
Nº Aut. SRI: 1114786879

Dirección: Lauro Guerrero 06-50 y Colón y José Antonio Eguiguren  
Telf.: (07) 2 571274 Loja - Ecuador  
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

Cliente: ROMERO AGUILAR NARCISA DE JESUS  
Ruc: 0701152621001 Telf:2973561  
Fecha Emi 25/06/2014  
Fecha Ven 24/08/2014  
Forma de Pago: CREDITO  
Zona: IARUMA

Vendedor: ALMACEN

| Código | Descripción                    | Cant | P.V.  | I.V.A. | Total |
|--------|--------------------------------|------|-------|--------|-------|
| 1704   | *CABESTRILLO PEDIATRICO        | 2    | 4.38  | 12%    | 8.76  |
| 1706   | *CABESTRILLO SMALL             | 3    | 4.38  | 12%    | 13.15 |
| 2941   | *CUTICELL CLASIC 10X10CM       | 40   | 1.37  | 12%    | 54.83 |
| 496    | *ESP. LEUKOPOR C/P HOSP. 1X10  | 1    | 15.68 | 12%    | 15.68 |
| 1742   | *ESP. LEUKOPOR C/P HOSP 1/2X10 | 29   | 0.69  | 12%    | 16.61 |
| 711    | *JERINGUILLA 3 23X1 M          | 200  | 0.10  | 12%    | 20.00 |
| 2120   | *TERMOMETRO DIGITAL P/FRENTE   | 36   | 0.35  | 12%    | 12.72 |
| 711    | *JERINGUILLA 3 23X1 M          | 100  | 0.00  | 12%    | 0.00  |
| 1414   | *TETINA D/LATEX GRANEL X100    | 50   | 0.18  | 12%    | 9.18  |
| 1782   | *CREMA NIVEA 30 ML             | 29   | 1.20  | 12%    | 28.82 |
| 1743   | *FUNDA COLEC. ORINA PED. NIÑO  | 1    | 5.69  | 12%    | 5.69  |
| 559    | *FUNDA COLEC. ORINA PED.NIÑA   | 1    | 5.69  | 12%    | 5.69  |

Dr Juan Rivera  
Cto. de Banco Loja  
2901103707

ESTIMADO CLIENTE ROGAMOS  
VERIFICAR LA MERCADERIA  
ENVIADA Y RECONTADA POR  
NUESTRA BODEGA, SI EN 48  
HORAS NO EXISTE NINGUN  
RECLAMO DAREMOS POR RE-  
CIBIDO 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 |
|-------------|-----------|------------|------------------------|-------------------------|------------|---------------|
| 191.18      |           | 0.00       | 0.00                   | 191.18                  | 22.94      | 214.12        |

SON: DOSCIENTOS CATORCE, 12/100

NOTA: FAVOR EMITIR CHEQUE CRUZADO A NOMBRE DE JUAN CARLOS RIVERA

IMPRESA INTERGRAF - Joffreth Santiago Alejandro Matamoros R.U.C.: 1102645270001 - Nº de Aut.: 1437 - Emis.: 007.151 al 007.750 ELAB. - 02 - MAYO - 2014 - VÁLIDO EMISIÓN HASTA - 02 - MAYO - 2015



**INSUFARM**  
DISTRIBUCIONES MÉDICAS  
RIVERA APONTE JUAN CARLOS

FACTURA 001-002-

Nº 000007495

R.U.C.: 1103598742001  
Nº Aut. SRI: 1114786879

Dirección: Lauro Guerrero 06-50 y Colón y José Antonio Eguiguren  
Telf.: (07) 2 571274 Loja - Ecuador  
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

Cliente: LESLIE CAROLINA OCHOA TORRES  
Ruc: 1104182728001 Telf:2600117  
Fecha Emi 25/06/2014  
Fecha Ven 24/08/2014  
Forma de Pago: CREDITO  
Zona: CHAGUARPARABA

Vendedor: ALMACEN

| Código | Descripción                    | Cant | P.V. | I.V.A. | Total |
|--------|--------------------------------|------|------|--------|-------|
| 1390   | *BIB. 5 ECO B/N C/A00028 JOBA  | 12   | 1.20 | 12%    | 14.40 |
| 1400   | *BIB. C/A 9 ONZ. B/N 0011      | 12   | 1.39 | 12%    | 16.71 |
| 3105   | *VASELINA PERF. 9 GR. GF       | 12   | 0.23 | 12%    | 2.76  |
| 1480   | *VASELINA SIMPLE 9GR GF        | 48   | 0.23 | 12%    | 11.04 |
| 139    | *APLICADOR MAD. X25 DOBL.      | 12   | 0.23 | 12%    | 2.76  |
| 148    | *APLICADOR PLS. X 25           | 12   | 0.19 | 12%    | 2.35  |
| 2224   | *HISOPD PLASTICO POMO X 100    | 12   | 0.43 | 12%    | 5.25  |
| 2158   | *SEDA NEGRA 4/0 DS-19          | 2    | 1.96 | 12%    | 3.92  |
| 3021   | *SEDA NEGRA 2/0 DS-24          | 2    | 1.96 | 12%    | 3.92  |
| 556    | *FRASCOS PARA ORINA            | 29   | 0.11 | 12%    | 2.78  |
| 1732   | *CAJA MUESTRA D/ HECEES        | 12   | 0.04 | 12%    | 0.53  |
| 1848   | *VENDA ELASTICA 3 C            | 12   | 0.59 | 12%    | 7.17  |
| 1742   | *ESP. LEUKOPOR C/P HOSP 1/2X10 | 29   | 0.69 | 12%    | 16.61 |

ESTIMADO CLIENTE ROGAMOS  
VERIFICAR LA MERCADERIA  
ENVIADA Y RECONTADA POR  
NUESTRA BODEGA, SI EN 48  
HORAS NO EXISTE NINGUN  
RECLAMO DAREMOS POR RE-  
CIBIDO 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 |
|-------------|-----------|------------|------------------------|-------------------------|------------|---------------|
| 90.24       |           | 0.00       | 0.00                   | 90.24                   | 10.83      | 101.07        |

SON: CIENTO UNO, 07/100

NOTA: FAVOR EMITIR CHEQUE CRUZADO A NOMBRE DE JUAN CARLOS RIVERA

IMPRESA INTERGRAF - Joffreth Santiago Alejandro Matamoros R.U.C.: 1102645270001 - Nº de Aut.: 1437 - Emis.: 007.151 al 007.750 ELAB. - 02 - MAYO - 2014 - VÁLIDO EMISIÓN HASTA - 02 - MAYO - 2015



**INSUFARM**  
DISTRIBUCIONES MÉDICAS  
RIVERA APONTE JUAN CARLOS

FACTURA 001-002-

Nº 000007519

R.U.C.: 1103598742001  
Nº Aut. SRI: 1114786879

Dirección: Lauro Guerrero 06-50 y Colón y José Antonio Eguiguren  
Telf.: (07) 2 571274 Loja - Ecuador  
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

|                               |                        |
|-------------------------------|------------------------|
| Cliente: NANCY MACHERO GARCIA | Fecha Emi: 28/06/2014  |
| Ruc: 1103617575 Telf:         | Fecha Ven: 27/08/2014  |
| Dirección: OS GERANIOS        | Forma de Pago: CREDITO |
| Envendedor: ALMACEN           | Zona: LDJA             |

| Código | Descripción                  | Cant | P.V. | I.V.A. | Total |
|--------|------------------------------|------|------|--------|-------|
| 2914   | *SHAMP. 2/1 SUAVE MANEJABLE  | 1    | 5.48 | 12%    | 5.48  |
| 2910   | *SHAMP. H&S PROTEC. CAIDA    | 1    | 5.55 | 12%    | 5.55  |
| 3161   | *SHAMP. J&J RIZADO 400ML     | 2    | 4.45 | 12%    | 8.91  |
| 3113   | *DESO. NIVEA SPY INV B/N M   | 1    | 4.08 | 12%    | 4.08  |
| 2630   | *LUBRIDERM AVENA 400ML       | 1    | 6.26 | 12%    | 6.26  |
| 3436   | *JABON JH A/DORMIR 125GX3    | 1    | 3.80 | 12%    | 3.80  |
| 1782   | *CREMA NIVEA 30 ML           | 2    | 1.20 | 12%    | 2.40  |
| 3229   | PASTA COLG. MENTA PURA 63ML  | 2    | 0.70 | 0%     | 1.41  |
| 3169   | *TOALLAS NOSOTRAS B/NOCHES   | 1    | 2.14 | 12%    | 2.14  |
| 3303   | *TOALLAS NOSOTRAS INV R/GEL  | 1    | 1.28 | 12%    | 1.28  |
| 3379   | *PAÑOS HUMEDOS ALOE J&J X140 | 1    | 3.89 | 12%    | 3.89  |
| 2602   | *CEPILLO COLGATE ZIGZAG      | 2    | 1.87 | 12%    | 3.74  |
| 1667   | *P. PANNOLINI B X 48 UNI     | 1    | 8.89 | 12%    | 8.89  |
| 2946   | *PAÑITOS HUMEDOS "JH" DRIG.  | 1    | 1.87 | 12%    | 1.87  |
| 3099   | *SHAMP. J&J ORIGINAL 200ML   | 1    | 3.43 | 12%    | 3.43  |

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 |
| 47.20       |           | 0.00       | 1.47                   | 61.78                   | 7.41       | 69.19         |

NOTA: FAVOR EMITIR CHEQUE CRUZADO A NOMBRE DE JUAN CARLOS RIVERA

IMPRESA INTERGRAF - Jhontheth Santiago Alejandro Matamoros R.U.C.: 1102645270001 - Nº de Aut.: 1437 - Emis.: 007.151 al 007.750 ELAB. - 02 - MAYO - 2014 - VÁLIDO EMISIÓN HASTA - 02 - MAYO - 2015



**INSUFARM**  
DISTRIBUCIONES MÉDICAS  
RIVERA APONTE JUAN CARLOS

FACTURA 001-002-

Nº 000007465

R.U.C.: 1103598742001  
Nº Aut. SRI: 1114786879

Dirección: Lauro Guerrero 06-50 y Colón y José Antonio Eguiguren  
Telf.: (07) 2 571274 Loja - Ecuador  
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

|  |                        |
|--|------------------------|
| Cliente: DRA. JANETH COELLO FERNANDEZ      | Fecha Emi: 19/06/2014  |
| Ruc: 1102457742001 Telf: 072545426         | Fecha Ven: 18/08/2014  |
| Dirección: AV. PID JARAMILLO Y THOMAS ALBA | Forma de Pago: CREDITO |
| Envendedor: B L                            | Zona: LDJA             |

| Código | Descripción                   | Cant | P.V.  | I.V.A. | Total  |
|--------|-------------------------------|------|-------|--------|--------|
| 2926   | *GASA ROLLO 91X100 Y H 40     | 4    | 34.50 | 12%    | 138.00 |
| 2711   | *MASCARILLA DES C/ELAST. H    | 200  | 0.06  | 12%    | 12.67  |
| 1878   | *FIXOMULL STRETCH 15 CM X 10  | 1    | 23.90 | 12%    | 23.90  |
| 471    | *ESP. LEUKOPLAST 3X5          | 12   | 7.70  | 12%    | 92.44  |
| 496    | *ESP. LEUKOPOR C/P HOSP. 1X10 | 1    | 15.68 | 12%    | 15.68  |
| 3141   | *ALBODON 500G CARICIA         | 1    | 4.94  | 12%    | 4.94   |
| 1774   | *BOTAS C/ BAN/ANTI. 40GR      | 150  | 0.31  | 12%    | 46.87  |
| 3274   | *CINTA CONTROL ESTERILIZA.    | 2    | 8.30  | 12%    | 16.60  |

\* Pendiente 150 Botas

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 |
| 351.14      |           | 0.00       | 0.00                   | 351.14                  | 42.14      | 393.28        |

NOTA: FAVOR EMITIR CHEQUE CRUZADO A NOMBRE DE JUAN CARLOS RIVERA

IMPRESA INTERGRAF - Jhontheth Santiago Alejandro Matamoros R.U.C.: 1102645270001 - Nº de Aut.: 1437 - Emis.: 007.151 al 007.750 ELAB. - 02 - MAYO - 2014 - VÁLIDO EMISIÓN HASTA - 02 - MAYO - 2015



**INSUFARM**  
DISTRIBUCIONES MÉDICAS  
RIVERA APONTE JUAN CARLOS

FACTURA 001-002-

Nº 000007594

R.U.C.: 1103598742001  
Nº Aut. SRI: 1114786879

Dirección: Lauro Guerrero 06-50 y Colón y José Antonio Eguiguren  
Telf.: (07) 2 571274 Loja - Ecuador  
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

Cliente: FUNDACION ALBERTO HIDALGO  
Ruc: 1190083388001 Telf: 2677106  
Dirección: BOLIVAR 12-34 Y 3 DE NOVIEMBRE  
Fecha Emi: 10/07/2014  
Fecha Ven: 08/09/2014  
Forma de Pago: CREDITO  
Vendedor: S L Zona: CATAMAYO

| Código | Descripción                  | Cant | P.V.  | I.V.A. | Total  |
|--------|------------------------------|------|-------|--------|--------|
| 2338   | *TENCIOMETRO ANEROIDE        | 3    | 62.67 | 12%    | 188.02 |
| 2338   | *TENCIOMETRO ANEROIDE        | 1    | 62.67 | 12%    | 62.67  |
| 1373   | *VIRKON                      | 3    | 11.17 | 12%    | 33.51  |
| 2829   | *CATGUT CROMADO 2/0 HR37     | 5    | 2.00  | 12%    | 10.00  |
| 3380   | *PAROS HUMEDOS ORIG. J&J 140 | 3    | 3.89  | 12%    | 11.69  |
| 1737   | *P. PANNOLINI G X24          | 1    | 4.83  | 12%    | 4.83   |

ESTIMADO CLIENTE ROGAMOS  
VERIFICAR LA MERCADERÍA  
ENVIADA Y RECONTADA POR  
NUESTRA BODEGA, SI EN 48  
HORAS NO EXISTE NINGUN  
RECLAMO DAREMOS POR RE-  
CIBIDO 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 |
|-------------|-----------|------------|------------------------|-------------------------|------------|---------------|
| 310.74      |           | 0.00       | 0.00                   | 310.74                  | 37.29      | 348.03        |

SON: TRESCIENTOS CUARENTA Y OCHO, 03/100  
NOTA: FAVOR EMITIR CHEQUE CRUZADO A NOMBRE DE JUAN CARLOS RIVERA

FACTURACION REVISADO BODEGA CLIENTE ORIGINAL: Adquirente 1ª COPIA: Emisor 2ª COPIA: Sin derecho a crédito tributario  
IMPRESA INTERGRAF - Jhottreth Santiago Alejandro Matamoros R.U.C.: 1102645270001 - Nº de Aut.: 1437- Emis.: 007.151 al 007.750 ELAB.: - 02 - MAYO - 2014 - VALIDO EMISION HASTA - 02 - MAYO - 2015



**INSUFARM**  
DISTRIBUCIONES MÉDICAS  
RIVERA APONTE JUAN CARLOS

FACTURA 001-002-

Nº 000007889

R.U.C.: 1103598742001  
Nº Aut. SRI: 1115280902

Dirección: Lauro Guerrero 06-50 y Colón y José Antonio Eguiguren  
Telf.: (07) 2 571274 Loja - Ecuador  
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

Cliente: JOSE AUGUSTO ESCANON CARRION  
Ruc: 0302040779001 Telf: 2240017  
Dirección: LA PLAYA  
Fecha Emi: 25/08/2014  
Fecha Ven: 25/08/2014  
Forma de Pago: CONTADO  
Vendedor: ALMACEN Zona: VILCABAMBA

| Código | Descripción        | Cant | P.V. | I.V.A. | Total  |
|--------|--------------------|------|------|--------|--------|
| 1989   | *VENDAS YESD BY 4  | 120  | 5.75 | 12%    | 690.00 |
| 1357   | *VENDAS YESD GYP 6 | 60   | 8.03 | 12%    | 482.14 |

ESTIMADO CLIENTE ROGAMOS  
VERIFICAR LA MERCADERÍA  
ENVIADA Y RECONTADA POR  
NUESTRA BODEGA, SI EN 48  
HORAS NO EXISTE NINGUN  
RECLAMO DAREMOS POR RE-  
CIBIDO 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 |
|-------------|-----------|------------|------------------------|-------------------------|------------|---------------|
| 1.172.14    |           | 0.00       | 0.00                   | 1.172.14                | 140.66     | 1.312.80      |

SON: UN MIL TRESCIENTOS DOCE, 80/100  
NOTA: FAVOR EMITIR CHEQUE CRUZADO A NOMBRE DE JUAN CARLOS RIVERA

FACTURACION REVISADO BODEGA CLIENTE ORIGINAL: Adquirente 1ª COPIA: Emisor 2ª COPIA: Sin derecho a crédito tributario  
IMPRESA INTERGRAF - Jhottreth Santiago Alejandro Matamoros R.U.C.: 1102645270001 - Nº de Aut.: 1437- Emis.: 007.751 al 008.350 ELAB.: - 23 - JULIO - 2014 - VALIDO EMISION HASTA - 23 - JULIO - 2015



**INSUFARM**  
DISTRIBUCIONES MÉDICAS  
RIVERA APONTE JUAN CARLOS

FACTURA 001-002-

Nº 000007743

R.U.C.: 1103598742001

Dirección: Lauro Guerrero 06-50 y Colón y José Antonio Eguiguren

Nº Aut. SRI: 1114786879

Telf.: (07) 2 571274 Loja - Ecuador

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

Cliente: ZURIGA PLAZA JUAN PABLO Fecha Emi 29/07/2014  
Ruc: 1103588909001 Telf: 2614557/2614011 Fecha Ven 27/09/2014  
Dirección QUITUS 24-66 Y CORDOVA JUNTO A LA Forma de Pago: CREDITO  
Vendedor: B L Zona: LOJA

| Código | Descripción                    | Cont | P.V. | I.V.A. | Total |
|--------|--------------------------------|------|------|--------|-------|
| 1931   | *PRESERV. EROS TRAD. X12       | 12   | 2.94 | 12%    | 35.32 |
| 938    | *PRESERV. FIVE X5              | 10   | 2.00 | 12%    | 20.00 |
| 938    | *PRESERV. FIVE X5              | 2    | 0.00 | 12%    | 0.00  |
| 3040   | *GUANTE QUIRUR. 6.5            | 5    | 0.41 | 12%    | 2.07  |
| 2985   | *GUANTE QUIRUR. 7 N            | 5    | 0.41 | 12%    | 2.07  |
| 611    | *GUANTE QUIRUR. 7.5 MAST.      | 5    | 0.35 | 0%     | 1.78  |
| 97     | ALCOHOL ANTISEP. MIOS. 100     | 24   | 0.41 | 0%     | 9.84  |
| 97     | ALCOHOL ANTISEP. MIOS. 100     | 4    | 0.00 | 0%     | 0.00  |
| 1742   | *ESP. LEUKOPOR C/P HOSP 172X10 | 24   | 0.69 | 12%    | 16.61 |
| 3410   | *DESD. AXE APOLLO 90G          | 2    | 3.52 | 12%    | 7.04  |
| 3409   | *DESD. AXE AERO MATURE 90G     | 2    | 3.52 | 12%    | 7.04  |
| 3178   | MERCURIO CROMO 30ML            | 12   | 0.52 | 0%     | 6.31  |
| 2897   | *VENDA ELASTICA 4 C            | 6    | 0.78 | 12%    | 4.69  |

ESTIMADO CLIENTE ROGAMOS  
VERIFICAR LA MERCADERIA  
ENVIADA Y RECONTADA POR  
NUESTRA BODEGA, SI EN 48  
HORAS NO EXISTE NINGUN  
RECLAMO DAREMOS POR RE-  
CIBIDO 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 |
|-------------|-----------|------------|------------------------|-------------------------|------------|---------------|
| 112.80      |           | 0.00       | 17.97                  | 94.87                   | 11.38      | 106.25        |

SON CIENTO VEINTICUATRO 106/100

NOTA: FAVOR EMITIR CHEQUE CRUZADO A NOMBRE DE JUAN CARLOS RIVERA

IMPRESA INTERGRAF - Jhohfrh Santiago Alejandro Matamoros R.U.C.: 1102645270001 - Nº de Aut.: 1437 - Emis.: 007.151 al 007.750 ELAB.: - 02 - MAYO - 2014 - VÁLIDO EMISIÓN HASTA - 02 - MAYO - 2015



**INSUFARM**  
DISTRIBUCIONES MÉDICAS  
RIVERA APONTE JUAN CARLOS

FACTURA 001-002-

Nº 000007916

R.U.C.: 1103598742001

Dirección: Lauro Guerrero 06-50 y Colón y José Antonio Eguiguren

Nº Aut. SRI: 1115280902

Telf.: (07) 2 571274 Loja - Ecuador

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

Cliente: QUIZHPE QUIZHPE JOSE MARIA Fecha Emi 27/08/2014  
Ruc: 0500777545001 Telf: 2200430 Fecha Ven 26/10/2014  
Dirección CALLE SUCRE Y JUA ANTONIO MONTESINDOS Forma de Pago: CREDITO  
Vendedor: ALMACEN Zona: SARAGURO

| Código | Descripción                    | Cont | P.V. | I.V.A. | Total |
|--------|--------------------------------|------|------|--------|-------|
| 455    | *EQUIPO DE VENOCCLISIS 170 CM. | 30   | 0.31 | 12%    | 9.31  |
| 2080   | *CATETER INTRAV. 22X1 N        | 100  | 0.41 | 12%    | 41.40 |
| 307    | *CATETER INTRAV. 20X 11/4 N    | 50   | 0.41 | 12%    | 20.70 |
| 2204   | *GUANTE D EXAMINACION M MD     | 2    | 6.60 | 12%    | 13.20 |
| 711    | *JERINGUILLA 3 23X1 M          | 100  | 0.10 | 12%    | 10.00 |
| 711    | *JERINGUILLA 3 23X1 M          | 50   | 0.00 | 12%    | 0.00  |
| 728    | *JERINGUILLA 5 21X1 1/2 M      | 100  | 0.12 | 12%    | 12.00 |
| 728    | *JERINGUILLA 5 21X1 1/2 M      | 50   | 0.00 | 12%    | 0.00  |

ESTIMADO CLIENTE ROGAMOS  
VERIFICAR LA MERCADERIA  
ENVIADA Y RECONTADA POR  
NUESTRA BODEGA, SI EN 48  
HORAS NO EXISTE NINGUN  
RECLAMO DAREMOS POR RE-  
CIBIDO 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 |
|-------------|-----------|------------|------------------------|-------------------------|------------|---------------|
| 106.42      |           | 0.00       | 8.00                   | 106.42                  | 12.78      | 119.20        |

SON CIENTO DIECINUEVE 119/100

NOTA: FAVOR EMITIR CHEQUE CRUZADO A NOMBRE DE JUAN CARLOS RIVERA

IMPRESA INTERGRAF - Jhohfrh Santiago Alejandro Matamoros R.U.C.: 1102645270001 - Nº de Aut.: 1437 - Emis.: 007.751 al 008.350 ELAB.: - 23 - JULIO - 2014 - VÁLIDO EMISIÓN HASTA - 23 - JULIO - 2015



**if INSUFARM** FACTURA 001-002-  
**DISTRIBUCIONES MÉDICAS**  
**RIVERA APONTE JUAN CARLOS** Nº 000007519

R.U.C.: 1103598742001  
 Nº Aut. SRI: 1114786879

Dirección: Lauro Guerrero 06-50 y Colón y José Antonio Eguiguren  
 Loja - Ecuador  
 Telf.: (07) 2 571274  
**"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"**

Cliente: NANCY MACHERO GARCIA Fecha Emi 28/06/2014  
 Ruc: 1103617575 Telf: Fecha Ven 27/08/2014  
 Dirección: OS GERANIOS Forma de Pago: CREDITO  
 Vendedor: ALMACEN Zona: LOJA

| Código | Descripción                  | Cont | P.V. | I.V.A. | Total |
|--------|------------------------------|------|------|--------|-------|
| 2914   | *SHAMP. 2/1 SUAVE MANEJABLE  | 1    | 5.48 | 12%    | 5.48  |
| 2910   | *SHAMP. H&S PROTEC. CAIDA    | 1    | 5.55 | 12%    | 5.55  |
| 3161   | *SHAMP. J&J RIZADO 400ML     | 2    | 4.45 | 12%    | 8.91  |
| 3113   | *DESO. NIVEA SPY INV B/N M   | 1    | 4.08 | 12%    | 4.08  |
| 2630   | *LUBRIDERM AVENA 400ML       | 1    | 6.26 | 12%    | 6.26  |
| 3436   | *JABON JH A/DORMIR 1256X3    | 1    | 3.80 | 12%    | 3.80  |
| 1782   | *CREMA NIVEA 30 ML           | 2    | 1.20 | 12%    | 2.40  |
| 3229   | *PASTA COLG. MENTA PURA 63ML | 2    | 0.70 | 0%     | 1.41  |
| 3169   | *TOALLAS NOSOTRAS B/NOCHES   | 1    | 2.14 | 12%    | 2.14  |
| 3303   | *TOALLAS NOSOTRAS INV R/GEL  | 1    | 1.28 | 12%    | 1.28  |
| 3379   | *PAÑOS HUMEDOS ALOE J&J X140 | 1    | 3.89 | 12%    | 3.89  |
| 2602   | *CEPILLO COLGATE ZIGZAG      | 2    | 1.87 | 12%    | 3.74  |
| 1667   | *P. PANNOLINI 6 X 48 UNI     | 1    | 8.89 | 12%    | 8.89  |
| 2946   | *PARITOS HUMEDOS "JH" ORIG.  | 1    | 1.87 | 12%    | 1.87  |
| 3099   | *SHAMP. J&J ORIGINAL 200ML   | 1    | 3.43 | 12%    | 3.43  |

ESTIMADO CLIENTE ROGAMOS  
 VERIFICAR LA MERCADERIA  
 ENVIADA Y RECONTADA POR  
 NUESTRA BODEGA, SI EN 48  
 HORAS NO EXISTE NINGUN  
 RECLAMO DAREMOS POR RE-  
 CIBIDO 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 |
|-------------|-----------|------------|------------------------|-------------------------|------------|---------------|
| 47.20       |           | 0.00       |                        | 4.45                    | 7.41       | 51.66         |

NOTA: FAVOR EMITIR CHEQUE CRUZADO A NOMBRE DE JUAN CARLOS RIVERA

SON: SETENTA Y CINCO

IMPRESION: ORIGINAL: Adquirente 1ª COPIA: Emisor 2ª COPIA: Sin derecho a crédito tributario  
 IMPRENTA INTERGRAF - Jhoffer Santiago Alejandro Matamoros R.U.C.: 1102645270001 - Nº de Aut.: 1437 - Ems.: 007.751 al 007.750 ELAB. - 02 - MAYO - 2014 - VÁLIDO EMISIÓN HASTA - 02 - MAYO - 2015

**if INSUFARM** FACTURA 001-002-  
**DISTRIBUCIONES MÉDICAS**  
**RIVERA APONTE JUAN CARLOS** Nº 000007809

R.U.C.: 1103598742001  
 Nº Aut. SRI: 1115280902

Dirección: Lauro Guerrero 06-50 y Colón y José Antonio Eguiguren  
 Loja - Ecuador  
 Telf.: (07) 2 571274  
**"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"**

Cliente: MARIA DEL CISNE HERRERA CORONEL Fecha Emi 08/08/2014  
 Ruc: 1101082160001 Telf: 072677906 Fecha Ven 07/10/2014  
 Dirección: 04 DE NOVIEMBRE DE 19 Y JUAN MONTALVO Forma de Pago: CREDITO  
 Vendedor: ALMACEN Zona: CATAMAYO

| Código | Descripción                   | Cont | P.V.  | I.V.A. | Total |
|--------|-------------------------------|------|-------|--------|-------|
| 1458   | *HISOPADO MADER. 3"FX100      | 24   | 0.44  | 12%    | 10.69 |
| 1741   | *ESP. LEUKOPLAST 1/2 X1       | 24   | 0.72  | 12%    | 17.28 |
| 3406   | *CEPILLO COLG. 3/ACCION MEDIO | 12   | 1.69  | 12%    | 20.31 |
| 3308   | ALCOHOL ANTICEP. 1/2 L INCO.  | 6    | 1.65  | 0%     | 9.91  |
| 2708   | *EQUIPO P/GLUCOMETRO N        | 1    | 32.20 | 12%    | 32.20 |
| 2710   | *LANCETAS 100CT306 N          | 100  | 0.09  | 12%    | 9.20  |
| 2709   | *TIRILLAS P/GLUCOMETRO X 50 N | 1    | 20.70 | 12%    | 20.70 |
| 1732   | *CAJA MUESTRA D/ HECES        | 100  | 0.04  | 12%    | 4.91  |
| 1732   | *CAJA MUESTRA D/ HECES        | 10   | 0.00  | 12%    | 0.00  |
| 556    | *FRASCOS PARA ORINA           | 100  | 0.13  | 12%    | 13.83 |
| 556    | *FRASCOS PARA ORINA           | 20   | 0.00  | 12%    | 0.00  |
| 1931   | *PRESERV. EROS TRAD. X12      | 3    | 2.94  | 12%    | 8.83  |

ESTIMADO CLIENTE ROGAMOS  
 VERIFICAR LA MERCADERIA  
 ENVIADA Y RECONTADA POR  
 NUESTRA BODEGA, SI EN 48  
 HORAS NO EXISTE NINGUN  
 RECLAMO DAREMOS POR RE-  
 CIBIDO 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 |
|-------------|-----------|------------|------------------------|-------------------------|------------|---------------|
| 147.00      |           | 0.00       |                        | 17.67                   | 16.51      | 164.58        |

NOTA: FAVOR EMITIR CHEQUE CRUZADO A NOMBRE DE JUAN CARLOS RIVERA

SON: CIENTO SESENTA Y CUATRO

IMPRESION: ORIGINAL: Adquirente 1ª COPIA: Emisor 2ª COPIA: Sin derecho a crédito tributario  
 IMPRENTA INTERGRAF - Jhoffer Santiago Alejandro Matamoros R.U.C.: 1102645270001 - Nº de Aut.: 1437 - Ems.: 007.751 al 008.350 ELAB. - 25 - JULIO - 2014 - VÁLIDO EMISIÓN HASTA - 23 - JULIO - 2015



**INSUFARM**  
DISTRIBUCIONES MÉDICAS  
RIVERA APONTE JUAN CARLOS

FACTURA 001-002-

Nº 000007465

R.U.C.: 1103598742001  
Nº Aut. SRI: 1114786879

Dirección: Lauro Guerrero 06-50 y Colón y José Antonio Eguiguren  
Telf.: (07) 2 571274 Loja - Ecuador  
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

Cliente: DRA. JANETH COELLO FERNANDEZ  
Ruc: 1102457742001 Telf: 072545426  
Dirección: SV. P.O. JARAMILLO Y THOMAS ALBA  
Fecha Emi: 19/06/2014  
Fecha Ven: 18/08/2014  
Forma de Pago: CREDITO  
Zona: LOJA

| Código | Descripción                   | Cant | P.V.  | I.V.A. | Total  |
|--------|-------------------------------|------|-------|--------|--------|
| 2926   | *GASA ROLLO 91X100 Y H 40     | 4    | 34.50 | 12%    | 138.00 |
| 2711   | *MASCARILLA DES C/ELAST. H    | 200  | 0.06  | 12%    | 12.67  |
| 1878   | *FIXOMULL STRETCH 15 CM X 10  | 1    | 23.90 | 12%    | 23.90  |
| 471    | *ESP. LEUKOPLAST 3X5          | 12   | 7.70  | 12%    | 92.44  |
| 496    | *ESP. LEUKOPOR C/P HDSP. 1X10 | 1    | 15.68 | 12%    | 15.68  |
| 3141   | *ALGODON 500G CARICIA         | 1    | 4.94  | 12%    | 4.94   |
| 1774   | *BOTAS C/ BAN/ANTI. 40GR      | 150  | 0.31  | 12%    | 46.87  |
| 3274   | *CINTA CONTROL ESTERILIZA.    | 2    | 8.30  | 12%    | 16.60  |

\*Pendiente 150 botas

ESTIMADO CLIENTE ROGAMOS  
VERIFICAR LA MERCADERIA  
ENVIADA Y RECONTADA POR  
NUESTRA BODEGA. SI EN 48  
HORAS NO EXISTE NINGUN  
RECLAMO DAREMOS POR RE-  
CIBIDO 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 |
|-------------|-----------|------------|------------------------|-------------------------|------------|---------------|
| 351.14      |           | 0.00       | 0.00                   | 351.14                  | 42.13      | 393.28        |

NOTA: FAVOR EMITIR CHEQUE CRUZADO A NOMBRE DE JUAN CARLOS RIVERA

SON TRESCIENTOS NOVENTA Y TRES, 28/100

FACTURACION REVISADO BODEGA CLIENTE  
ORIGINAL: Adquirente 1ª COPIA: Emisor 2ª COPIA: Sin derecho a crédito tributario  
IMPRESA INTERGRAF - Jhotheth Santiago Alejandro Matamoros R.U.C.: 1102645270001 - Nº de Aut.: 1437 - Emis.: 007.151 al 007.750 ELAB. - 02 - MAYO - 2014 - VÁLIDO EMISIÓN HASTA - 02 - MAYO - 2015



**INSUFARM**  
DISTRIBUCIONES MÉDICAS  
RIVERA APONTE JUAN CARLOS

FACTURA 001-002-

Nº 000007567

R.U.C.: 1103598742001  
Nº Aut. SRI: 1114786879

Dirección: Lauro Guerrero 06-50 y Colón y José Antonio Eguiguren  
Telf.: (07) 2 571274 Loja - Ecuador  
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

Cliente: FUNDACION ALBERTO HIDALGO  
Ruc: 1190083388001 Telf: 2677106  
Dirección: BOLIVAR 12-34 Y 3 DE NOVIEMBRE  
Fecha Emi: 07/07/2014  
Fecha Ven: 05/09/2014  
Forma de Pago: CREDITO  
Zona: CATAMAYO

| Código | Descripción                 | Cant | P.V.  | I.V.A. | Total |
|--------|-----------------------------|------|-------|--------|-------|
| 2946   | *PARITOS HUMEDOS "JH" ORIG. | 1    | 1.87  | 12%    | 1.87  |
| 2897   | *VENDA ELASTICA 4 C         | 4    | 0.78  | 12%    | 3.12  |
| 3378   | *CLORURO SODIO 0.9% X100 B  | 20   | 0.81  | 0%     | 16.23 |
| 307    | *CATETER INTRAV. 20X 11/4 N | 50   | 0.41  | 12%    | 20.71 |
| 110    | *ALCOHOL KIDS 250ML W       | 5    | 2.53  | 12%    | 12.67 |
| 3309   | *ALCOHOL ANTICEP. L INCO.   | 1    | 2.16  | 0%     | 2.16  |
| 1895   | *ESP. LEUKOPLAST IMP. 12X10 | 2    | 21.66 | 12%    | 43.33 |
| 3141   | *ALGODON 500G CARICIA       | 1    | 4.94  | 12%    | 4.94  |
| 719    | *JERINGUILLA 10 21X1 1/2 M  | 200  | 0.15  | 12%    | 30.00 |
| 719    | *JERINGUILLA 10 21X1 1/2 M  | 100  | 0.00  | 12%    | 0.00  |
| 2329   | *VICLYL 0 SH PLUS           | 2    | 5.84  | 0%     | 11.69 |

ESTIMADO CLIENTE ROGAMOS  
VERIFICAR LA MERCADERIA  
ENVIADA Y RECONTADA POR  
NUESTRA BODEGA. SI EN 48  
HORAS NO EXISTE NINGUN  
RECLAMO DAREMOS POR RE-  
CIBIDO 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 |
|-------------|-----------|------------|------------------------|-------------------------|------------|---------------|
| 146.77      |           | 0.00       | 30.10                  | 116.67                  | 14.00      | 150.77        |

NOTA: FAVOR EMITIR CHEQUE CRUZADO A NOMBRE DE JUAN CARLOS RIVERA

SON CIENTO SESENTA, 77/100

FACTURACION REVISADO BODEGA CLIENTE  
ORIGINAL: Adquirente 1ª COPIA: Emisor 2ª COPIA: Sin derecho a crédito tributario  
IMPRESA INTERGRAF - Jhotheth Santiago Alejandro Matamoros R.U.C.: 1102645270001 - Nº de Aut.: 1437 - Emis.: 007.151 al 007.750 ELAB. - 02 - MAYO - 2014 - VÁLIDO EMISIÓN HASTA - 02 - MAYO - 2015

## ÍNDICE

|                           |     |
|---------------------------|-----|
| CARATULA                  | i   |
| CERTIFICACIÓN             | ii  |
| AUTORÍA                   | iii |
| CARTA DE AUTORIZACIÓN     | iv  |
| DEDICATORIA               | v   |
| AGRADECIMIENTO            | vi  |
| a. TÍTULO                 | 1   |
| b. RESUMEN                | 2   |
| SUMMARY                   | 3   |
| c. INTRODUCCIÓN           | 4   |
| d. REVISIÓN DE LITERATURA | 6   |
| e. MATERIALES Y MÉTODOS   | 55  |
| f. RESULTADOS             | 57  |
| g. DISCUSIÓN              | 165 |
| h. CONCLUSIONES           | 166 |
| i. RECOMENDACIONES        | 167 |
| j. BIBLIOGRAFÍA           | 168 |
| k. ANEXOS                 | 253 |
| INDICE                    | 260 |