



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

TÍTULO

APLICACIÓN DE CONTABILIDAD DE SERVICIOS A LA EMPRESA DE SERVICIOS DE LA SRA. ANA LUCIA BUENAÑO FLORES, UBICADA EN LA CIUDAD DE RIOBAMBA PERIODO ENERO A JUNIO DEL 2013.

*Tesis previo a la obtención del
Título de Ingeniero en
Contabilidad y Auditoría - CPA.*

AUTOR:

Luis Ignacio Buenaño Flores

DIRECTORA:

Mgtr. María del Rocío Delgado Guerrero

LOJA – ECUADOR

2015

CERTIFICACIÓN

Dra. María del Rocío Delgado Guerrero

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

CERTIFICO:

La presente investigación intitulada, **APLICACIÓN DE CONTABILIDAD DE SERVICIOS A LA EMPRESA DE SERVICIOS DE LA SRA. ANA LUCIA BUENAÑO FLORES, UBICADA EN LA CIUDAD DE RIOBAMBA PERIODO ENERO A JUNIO DEL 2013**, presentado por el aspirante Luis Ignacio Buenaño Flores, previo a optar el Grado de Ingeniería en Contabilidad y Auditoría, ha sido desarrollado bajo mi dirección y luego de haber revisado autorizo su presentación ante el respectivo Tribunal de Grado.

Loja, enero del 2014



Mgtr. María del Rocío Delgado Guerrero

DIRECTORA DE TESIS

AUTORÍA

Yo, Luis Ignacio Buenaño Flores, declaro ser autor del presente trabajo de tesis y eximo expresamente a la Universidad nacional de Loja y a sus representantes jurídicos de posibles reclamos o acciones legales, por el contenido de la misma.

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

Autor: Luis Ignacio Buenaño Flores

Firma:



Cédula: 060311686-4

Fecha: Loja, Enero el 2015

CARTA DE AUTORIZACIÓN DE TESIS POR PARTE DEL AUTOR, PARA LA CONSULTA, REPRODUCCIÓN PARCIAL O TOTAL, Y PUBLICACIÓN ELECTRÓNICA DEL TEXTO COMPLETA

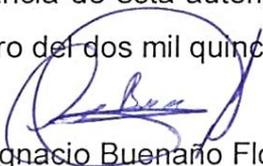
Yo, Luis Ignacio Buenaño Flores declaro ser autor de la tesis titulada **APLICACIÓN DE CONTABILIDAD DE SERVICIOS A LA EMPRESA DE SERVICIOS DE LA SRA. ANA LUCIA BUENAÑO FLORES, UBICADA EN LA CIUDAD DE RIOBAMBA PERIODO ENERO A JUNIO DEL 2013;** autorizo al sistema bibliotecario de la Universidad Nacional 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 la copia de la tesis que realice un tercero.

Para constancia de esta autorización en la ciudad de Loja a los 29 días del mes de enero del dos mil quince.

Firma:



Autor: Luis Ignacio Buenaño Flores

Cedula: 060311686-4

Dirección: Sto. Domingo, Mutualista Pichincha, Calle Yanuncay y Rio Zaloya

Correo Electrónico: luistven16@hotmail.com

Teléfono: 2746317 Celular: 0993222191

DATOS COMPLEMENTARIOS

Director de Tesis: Mgtr. María del Rocío Delgado Guerrero

Tribunal de Grado: Mgtr. Natalia Largo Sánchez

Ing. Luis Quizhpe Salinas, MAE.

Mgtr. Manuel Aurelio Tocto.

AGRADECIMIENTO

Al culminar el presente trabajo, es grato manifestar el más profundo agradecimiento:

Mi agradecimiento imperecedero a la Universidad Nacional de Loja, que siempre ha sido fuente del saber, luz y camino en la conducción de múltiples generaciones. A la Modalidad de Estudios a Distancia, nuestra eterna gratitud, especialmente a la Carrera de Contabilidad y Auditoría, por haber permitido realizar mis estudios superiores, a los docentes que orientaron y compartieron sus conocimientos y experiencias, al personal Administrativo, y de manera muy especial a la Dra. María del Rocío Delgado Guerrero Directora de la presente tesis, que sin importar sus labores personales, familiares y profesionales, tuvo tiempo para asesorarme con sus conocimientos durante todo el desarrollo de la presente tesis hasta llegar a su culminación.

Además expreso mi gratitud a todas aquellas personas que de una u otra manera, han contribuido para la culminación de este trabajo.

Luis Ignacio

DEDICATORIA

El presente trabajo lo dedico con humildad a Dios, por concederme salud para cumplir con otra meta, a mi esposa e hijos por el apoyo y amor paciencia incondicional, finalmente a todos quienes de una u otra manera contribuyeron para cristalizar tan anhelado sueño.

Luis Ignacio

a. TÍTULO

APLICACIÓN DE CONTABILIDAD DE SERVICIOS A LA EMPRESA DE SERVICIOS DE LA SRA. ANA LUCIA BUENAÑO FLORES, UBICADA EN LA CIUDAD DE RIOBAMBA PERIODO ENERO A JUNIO DEL 2013.

b. RESUMEN

La presente tesis está relacionada con la aplicación de contabilidad de servicios a la empresa de servicios de la Sra. Ana Lucia Buenaño Flores, ubicada en la ciudad de Riobamba período enero a junio del 2013.

El objetivo fundamental de este trabajo fue aplicar Contabilidad a la empresa de servicios de la Sra. Ana Lucia Buenaño Flores, como objetivos específicos planteados al inicio de la investigación que fueron, receptar información necesaria para registrar en los registros contables, realizar el inventario de los bienes que pertenecían a la empresa, se elaboró el plan y manual de cuentas el mismo que permitió identificar el nombre de cada cuenta que se utilizó en el proceso contable, así como el tratamiento a cada una, se elaboró todo el proceso contable desde el inventario hasta obtener los estados financieros.

Luego de efectuar todo el proceso contable se concluyó que la empresa obtuvo pérdida en el ejercicio del periodo investigado; a lo cual se recomienda que se implemente el proceso contable, para que en cualquier momento conozcan cuáles son sus saldos reales y de ésta manera le permitirán tomar decisiones acertadas en beneficio de la entidad.

SUMMARY

This thesis is related to the application of accounting services to the service of Mrs. Ana Lucia Buenaño Flores, located in the city of Riobamba period January to June 2013.

The main objective of this study was to apply the service Contabilidad Ms. Ana Lucia Flores Buenaño , specific objectives established at the beginning of the investigation were , both receive information required to register in the accounting records , the inventory of goods belonging to the company, the plan and accounts manual was developed that allowed it to identify the name of each account that was used in the accounting process , and each treatment , the entire accounting process was drawn from inventory to obtain the financial statements.

After making all the accounting process is concluded that the company won loss in the year the investigated period ; to which it is recommended that the accounting process is implemented, so that at any time know what their real balances and in this way will allow you to make wise decisions on behalf of the entity.

c. INTRODUCCIÓN

La tesis está intitulada con la aplicación de contabilidad de servicios a la empresa de servicios de la Sra. Ana lucia Buenaño Flores, ubicada en la ciudad de Riobamba período enero a junio del 2013.

Los objetivos fundamentales de esta investigación fueron realizar un diagnóstico de la situación contable financiera que actualmente tiene la empresa; verificar los ingresos y egresos que se susciten para facilitar el control interno y la contabilidad de la empresa; recopilar la documentación necesaria que sustente las transacciones diarias realizadas por la empresa; realizar registros de las transacciones de la empresa, normando desde su Plan de Cuentas hasta la realización de Estados Financieros y demostrar la importancia de un sistema contable dentro de la empresa.

La tesis se encuentra estructurada de la siguiente manera: **Título**, que es el tema de la investigación, **Resumen en castellano y traducido al inglés**, que es la presentación abreviada y precisa del contenido de la tesis, **Introducción** es una breve explicación del proyecto ejecutado, poniendo en manifiesto el aporte que se hace a la empresa con la investigación y la estructura del proyecto, **Revisión de la Literatura** son los elementos teóricos, conceptuales y normas aplicables que se han utilizado como base legal para el desarrollo del trabajo, **Materiales y Métodos** son los métodos y técnicas utilizadas para la ejecución de la investigación, **Resultados** constituye el desarrollo práctico que se realizó en la empresa, es todo un proceso contable desde el 01 de enero al 30 de junio del 2013, **Conclusiones** con los resultado del análisis efectuado por el autor en torno al tema, derivado del tratamiento de los datos y de las interrogantes planteadas, **Recomendaciones** es la culminación de la investigación mediante la cual se recomienda y formula soluciones en beneficio de la empresa, **Bibliografía** son fuentes de consulta de los cuales nos hemos proveído de información, **Anexos** es la información que garantiza la ejecución de la tesis como las facturas, retenciones, fotografías, RUC, proyecto aprobado.

d. REVISIÓN DE LITERATURA

CONTABILIDAD

"Es un elemento del sistema de información de un ente, que proporciona datos sobre su patrimonio y su evolución, destinados a facilitar las decisiones de sus administradores y de los terceros que interactúan con él en cuanto se refiere a su relación actual o potencial con el mismo".

La contabilidad puede también definirse como el sistema de información que permite identificar, registrar, resumir, interpretar y analizar los hechos económicos en términos monetarios y de resultados para tomar buenas decisiones en la empresa" (ZAPATA SÁNCHEZ, 2008)

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.

Objetivos Específicos de la Contabilidad

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

11. El propósito fundamental de la contabilidad es proporcionar información relacionada con una entidad económica, así la contabilidad se refiere a la medición, al registro y a la presentación de este tipo de información a varios tipos de usuarios.

NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD O NIC

Estas normas han sido producto de grandes estudios y esfuerzos de diferentes entidades educativas, financieras y profesionales del área contable a nivel mundial, para estandarizar la información financiera presentada en los estados financieros.

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. Las NIC no son leyes físicas o naturales que esperaban su descubrimiento, sino más bien normas que el hombre, de acuerdo sus experiencias comerciales, ha considerado de importancias en la presentación de la información financiera.

Son normas de alta calidad, orientadas al inversor, cuyo objetivo es reflejar la esencia económica de las operaciones del negocio, y presentar una imagen fiel de la situación financiera de una empresa. Las NIC son emitidas por el International Accounting Standards Board (anterior International Accounting Standards Committee). Hasta la fecha, se han emitido 41 normas, de las que 34 están en vigor en la actualidad, junto con 30 interpretaciones.

NIC 1: Presentación de estados financieros, vigencia 01-01-2005

Constituye el marco general para la presentación de estados financieros con fines generales, incluyendo directrices para su estructura y el contenido

mínimo. Presenta los principios fundamentales que subyacen la preparación de estados financieros, incluyendo la hipótesis de empresa en funcionamiento, la uniformidad de la presentación y clasificación, la hipótesis contable del devengo y la materialidad.

NIC 7: Estado de flujos de efectivo, vigencia 01-01-1994

Exige a las empresas que suministren información acerca de los movimientos históricos en el efectivo y los equivalentes al efectivo, mediante la presentación de un estado de flujos de efectivo, clasificados en el período según procedan de actividades de operación, de inversión y de financiamiento. Los estados de flujos de efectivos deben analizarlos cambios en el efectivo y los equivalentes al efectivo durante un período.

NORMAS INTERNACIONES DE INFORMACION FINANCIERA NIIFS

NIIFS 1 Adopción por primera vez de las NIIFS.

Objetivo

1. El objetivo de esta NIIF es asegurar que los primeros estados financieros con arreglo a las NIIF de una entidad, así como sus informes financieros intermedios, relativos a una parte del ejercicio cubierto por tales estados financieros, contienen información de alta calidad que:

1. sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten;
2. suministre un punto de partida adecuado para la contabilización según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); y

3. Pueda ser obtenida a un coste que no exceda a los beneficios proporcionados a los usuarios.

NIIF 7: Instrumentos financieros: información a revelar

Objetivo

1. El objetivo de esta NIIF es requerir a las entidades que, en sus estados financieros, revelen información que permita a los usuarios evaluar:
 - a) la relevancia de los instrumentos financieros en la situación financiera y en el rendimiento de la entidad; y¹
 - b) la naturaleza y alcance de los riesgos procedentes de los instrumentos financieros a los que la entidad se haya expuesto durante el ejercicio y en la fecha de presentación, así como la forma de gestionar dichos riesgos.
2. Los principios de esta NIIF complementan a los de reconocimiento, valoración y presentación de los activos financieros y los pasivos financieros de la NIC 32 Instrumentos financieros: Presentación y de la NIC 39 Instrumentos financieros:

CLASES DE CONTABILIDAD: La contabilidad se clasifica de acuerdo a las actividades que vaya hacer utilizado. Es decir que se divide en dos grades sectores que son Privada y Oficial.

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

¹<http://www.ecuadorcontable.com>.

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

Contabilidad de Costos: Es aquella que tiene aplicación en el sector industrial, de servicios y de extracción mineral registra de manera técnica los procedimientos y operaciones que determinan el costo de los productos terminados.

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

Contabilidad de Cooperativas: Son aquellas que buscan satisfacer las necesidades de sus asociados sin fin de lucro, en las diferentes actividades como: Producción, Distribución, Ahorro, Crédito, Vivienda, Transporte, Salud y la Educación.

Así se encarga de controlar cada una de estas actividades y que le permite analizar e interpretar el comportamiento y desarrollo de las cooperativas.

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

Contabilidad de Servicios: Son todas aquellas que presentan servicio como transporte, salud, educación, profesionales, etc.

LA CONTABILIDAD 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. Casi todas las organizaciones no lucrativas o no para utilidad son industrias de servicios. Son ejemplos hospitales, escuelas y un departamento de reforestación.

CONTABILIDAD COMERCIAL

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

(<http://economia.ucuenca.edu.ec>, 2012).

Esta contabilidad registra, analiza e interpreta en forma cronológica las transacciones comerciales de una empresa, con el fin de conocer al término de un período los resultados obtenidos.

SISTEMA DE REGISTRO Y CONTROL DE MERCADERÍAS

Los sistemas de control de inventario para la venta (mercaderías) se consideran los siguientes:

a. Sistema de Cuenta Múltiple o Inventario Periódico

b. Sistema de Cuenta Permanente o Inventario Perpetuo

SISTEMA DE CUENTA MÚLTIPLE

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

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

La utilización del sistema de cuenta múltiple o Inventario periódico presenta las siguientes ventajas y desventajas.

Ventajas:

- ✓ Permite información detallada 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 cual el inventario sólo se puede obtener extracontablemente.

- ✓ Se podría complicar si el número de cuentas de apoyo se extiende más allá de lo indispensable.
- ✓ No informa oportunamente, ni proporciona datos sobre el costo de ventas en un momento determinado.
- ✓ En este sistema se utilizan varias cuentas y al fin del período contable se realiza la Regularización o Ajuste correspondiente.

CUENTAS QUE INTERVIENEN

En este sistema se utilizan varias cuentas y al final del periodo contable se realiza la Regulación o Ajuste correspondiente.

- ✓ **Mercaderías.-** En esta cuenta se registra el valor del inventario inicial de mercaderías en el que permanece invariable durante todo el periodo; al finalizar el mismo se registra el valor del inventario final (extracontable).
- ✓ **Compras.-** Las compras son transacciones mercantiles por medio de las cuales se adquiere, la propiedad de determinados artículos dispuestos para la venta; a cambio se entrega un valor monetario o el equivalente, en una obligación futura. Se utiliza en cada ejercicio para registrar únicamente todas las adquisiciones de mercaderías, realizadas por la entidad al costo de adquisición.
- ✓ **Devolución en compras.-** Devoluciones son aquellos retornos de mercaderías que se hacen a los proveedores, por acuerdo establecido previamente o por una decisión unilateral, al considerar inadecuada la mercadería recibida. En esta cuenta se anotará aquellos reintegros que se

hagan de artículos adquiridos y que no hayan satisfecho las expectativas de comprador.

- ✓ **Descuento en compras.-** En esta se registra los valores por descuentos o rebajas que terceras personas conceden a la empresa sobre la mercadería adquirida. Generalmente los descuentos se presentan en las compras al contado.
- ✓ **Transporte en compras.-** Se registra en el débito los valores que se pagan para transportar las mercaderías hasta las bodegas de la empresa.
- ✓ **Ventas.-** Se utiliza para registrar únicamente todos los expendidos de mercaderías realizadas por la entidad a precio de venta; que comprende el costo de adquisición más la utilidad marginada para la venta.
- ✓ **Devolución en ventas.-** En esta cuenta se registrarán los valores que por devolución de las mercaderías vendidas, terceras personas hacen a la empresa.
- ✓ **Descuento en ventas.-** En esta cuenta se registran los valores por descuentos en rebajas en ventas que la empresa concede a terceras personas sobre la mercadería vendida, generalmente cuando las ventas son al contado.

REGULACIÓN DE LA CUENTA MERCADERÍAS

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

- ✓ Compras Netas
- ✓ Ventas Netas
- ✓ Mercaderías Disponibles para la Venta
- ✓ Registrar Contablemente el valor de Inventario Final o Extracontable
- ✓ Costo de Ventas
- ✓ Utilidad Bruta en Ventas

Compras Netas.- Se obtiene de las Compras Brutas menos las Devoluciones y Descuentos en Compras.

$$CN = CB - Dv \cdot C - Ds \cdot C$$

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER
	-----X-----		
	DEVOLUCIÒN EN COMPRAS	xxxx	
	DESCUENTO EN COMPRAS	xxxx	
	COMPRAS		xxxx
	V/ para determinar las compras netas		

Ventas Netas.- Se obtienen de las Ventas Brutas menos las devoluciones y Descuentos en Ventas.

$$VN = VB - Dv \cdot V - Ds \cdot V$$

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER
	-----X-----		
	VENTAS	xxxx	
	DEVOLUCIONES EN VENTAS	xxxx	
	DESCUENTO EN VENTAS		xxxx
	V/ para determinar las ventas netas		

Mercaderías Disponibles para las Ventas.- Se determina de las Mercaderías Inventario Inicial más las Compras Netas.

$$MDV = MII + CN$$

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER
	-----X-----		
	COSTO DE VENTAS	xxxx	
	MERCADERÍAS (Inventario Inicial)	xxxx	
	COMPRAS (Netas)		xxxx
	V/ para determinar la mercadería disponible Para la venta y el Costo de Venta.		

Registro Contable del Inventario Final.- La toma física del inventario extracontable arroja un valor determinado el mismo que se registra mediante el siguiente asiento:

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER
	-----X-----		
	MERCADERÍAS (Inventario Final)	xxxx	
	COSTO DE VENTAS		xxxx
	V/ para registrar el valor del Inventario Final y el Costo de Venta.		

Costo de Ventas.- Se obtiene de las Mercaderías Inventario Inicial más las Compras Netas menos Mercaderías Inventario Final.

$$CV = MII + CN - MIF$$

Utilidad Bruta en Ventas: Se obtiene cuando las Ventas Netas son mayores que el Costo de Ventas.

$$UBV = VN - CV$$

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER
	-----X----- VENTAS (Netas) COSTO DE VENTAS UTILIDAD BRUTA EN VENTAS V/ para registrar la utilidad bruta en ventas	xxxx xxxx	xxxx

Pérdida en Ventas: Se determina cuando el Costo de Ventas es mayor que las Ventas Netas” (BRAVO V., 2011).

$$PV = CV - CN$$

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER
	-----X----- VENTAS PÈRDIDA EN VENTAS COSTO DE VENTAS V/ para registrar la pérdida en ventas	xxxx xxxx	xxxx

SISTEMA DE INVENTARIO PERMANENTE

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

Se requiere de una tarjeta Kárdex para el control de cada uno de los artículos destinado a la venta.

PLAN GENERAL DE CUENTAS

“Es la lista cuentas ordena metódicamente, creada e ideada de manera específica para una empresa o ente, que sirve de base al sistema de procesamiento contable para logro de sus fines.

El plan de cuentas es un instrumento de consulta que permite presentar a la gerencia estados financieros y estadísticos de importancia trascendente para la toma de decisiones, y posibilitar un adecuado control. Se diseña y elabora

atendiendo los conceptos de contabilidad generalmente aceptada y las normas de contabilidad y de información” (ZAPATA SÁNCHEZ, 2008)

MANUAL DE CUENTAS

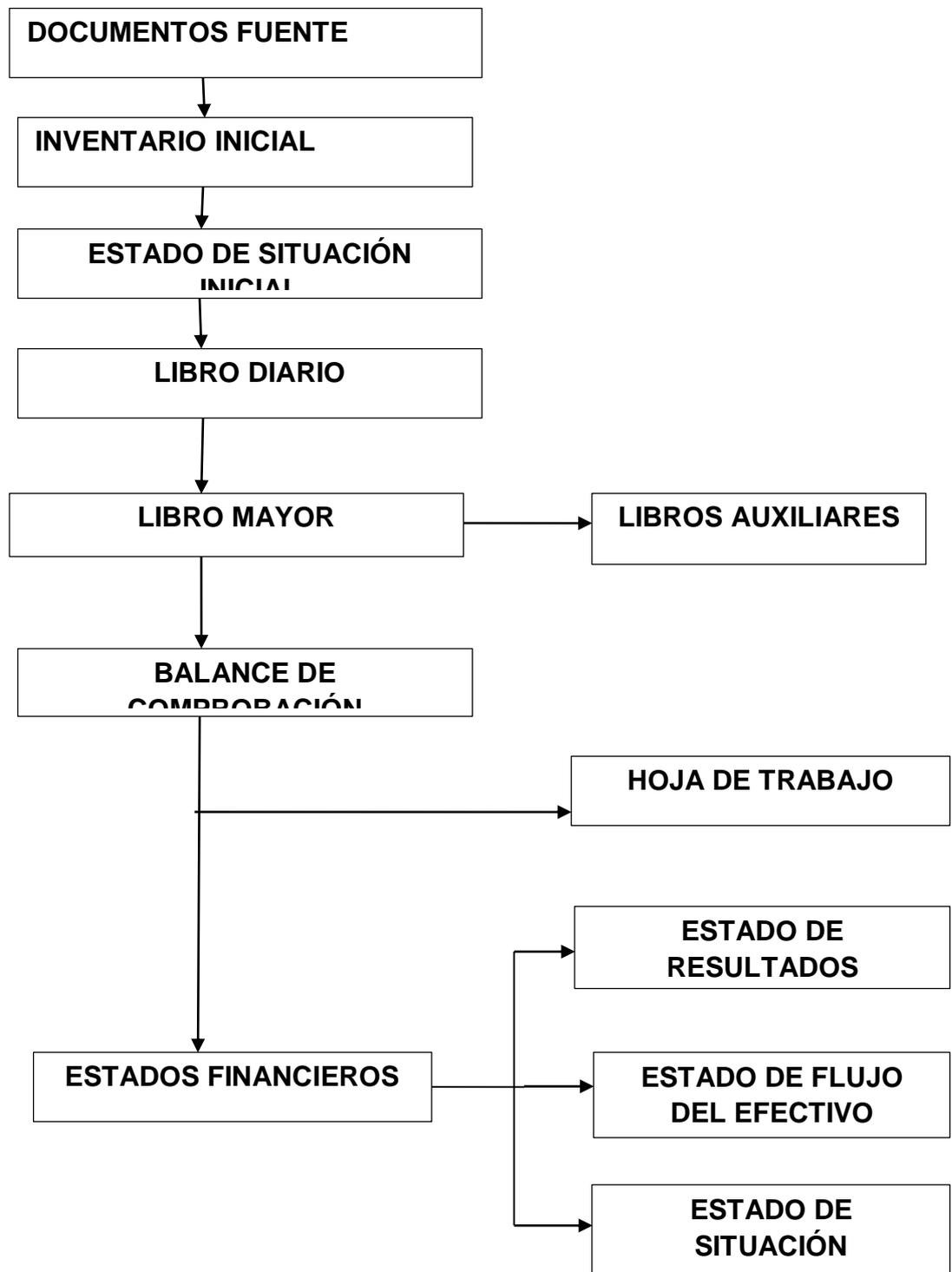
Es un instrumento que explica detalladamente el concepto y significado de cada cuenta, los motivos de sus débitos y de sus créditos, qué representa su saldo, y otros datos que sirvan para enriquecer el funcionamiento del sistema de información contable del ente.

PROCESO CONTABLE

Denominado también ciclo contable constituye la serie de pasos o la secuencia que sigue la información contable desde el origen de la transacción hasta la presentación de estados financieros.

“El proceso contable se refiere a todas las operaciones y transacciones que registra la Contabilidad en un periodo determinado, regularmente el del año calendario o ejercicio económico, desde la apertura de los libros hasta la preparación y elaboración de los estados financieros (BRAVO VALDIVIESO, Contabilidad General, 2008)

CICLO CONTABLE



Fuente: Mercedes Bravo Valdivieso, Contabilidad General Sexta edición

Elaborado: Luis Buenaño

GUIAS DE REMISION

Es un documento que se emplea en el comercio para enviar las mercaderías solicitadas por el cliente según su nota de pedido y éste se encuentra impreso y membretado, según la necesidad de la empresa. Sirve para que el comerciante tenga testimonio de los artículos que ha entregado en las condiciones solicitadas y aprobado por el departamento de ventas.

Este documento se extiende por duplicado o triplicado según la necesidad de la empresa, por lo general es práctico que sea un talonario con tres copias, una queda en el talonario para la empresa que vende, la otra es entregada al cliente junto con las mercaderías y la tercera es devuelta con la firma de conformidad del cliente en el que certifica haber recibido conforme.

JICAPE DISTRIBUCIÓN
PENNA CAMPOVERDE WILSON GASTÓN R.U.C. 0910188507001
Dir.: Via Kilometro 26 Km. 4 Av. Principal s/n - Milagro - Ecuador
"CONTRIBUYENTE ESPECIAL" RESOLUCIÓN N° 833 DEL 22 DE DICIEMBRE DEL 2009
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD" (Aut. S.R.I. 1112508087) Fecha de Autorización: 26/MARZO/2014

GUÍAS DE REMISIÓN
S. 001-001-00 004286

MOTIVO DEL TRASLADO: NELSON ATILES KLMZA Tipo de Comp. de vta. y N°: VENTAS DIRECTAS
Fecha de inicio del traslado: 24/03/2013 Autorización del comp. vta.:
Fecha de finalización del traslado: 24/03/2013 Fecha de emisión comp. vta.:
Fecha de emisión: 23/03/2013 DESTINATARIO:
Hora de emisión: 18:14:52 R.U.C./C.I.: 420 ATILES CHECA NELSON ELIA
PUNTO DE PARTIDA: 05 MILAGRO TRANSPORTISTA:
PUNTO DE LLEGADA: 440 R.U.C./C.I.: 091737482
Ruta: 440 2013003821 Vehículo Placas:

PREVENIDOR: APROBADO POR: APLICANTE:

RECEBIÓ: ENTREGÓ:

PRODUCTO	CANTIDAD	CAJAS/BOX.	SERIE/A	CAJAS	BOXEL	CAJAS	BOXEL	CAJAS	BOXEL
SEVRES 3000	2.00			040					
TOTAL TAMAÑO	18.00								
TOTAL DE CAJAS	207.00								

CAJAS PLASTIC-CAJAS PLASTIC-EMBOSOS MAGAZ PROCO TOTAL PARA USO EXCLUSIVO DEL INVENTARIADOR
CAJAS UNIDADES 8000 NOVEDADES AUTORIZADAS COLOCAR LA CANTIDAD EN LETRAS Y MERMAS
CAJAS UNIDADES 8000 MERMAS EXPLOTADAS

INVENTARIADOR: VENDEDOR: INVENTARIADOR: VENDEDOR:

FECHA DE CADUCIDAD: 26/MARZO/2014 - Del 0042401 AJ 0047400
ORIGINAL BLANCO - DESTINARIO - COPIA CELESTE - EMBOS - COPIA ROSADA - S. R. L. - COPIA VERDE - SIN VALOR TRIBUTARIO
VERA CORNEJO RICHARD HUGO - RIVER GRAPHIC - TELE: 02 2750226 - R.U.C. 110845810001 - AUT. N° 5633

Comprobante de Retención

“Toda persona jurídica o persona natural obligada a llevar contabilidad que pague o acredite en cuenta cualquier tipo de ingreso que constituya renta gravada para quien los reciba, actuará como agente de retención del Impuesto a la Renta. Los agentes de retención están obligados a entregar el respectivo comprobante de retención, dentro del término no mayor de cinco días de recibido el comprobante de venta, a las personas a quienes deben efectuar la retención.

La retención en la fuente deberá realizarse al momento del pago o crédito en cuenta, lo que suceda primero” (<http://www.sri.gob.ec/web/10138/169l>, 2012).

Inventario

“Es un documento que contiene una relación detallada y valorada de los elementos que componen el patrimonio de la empresa en un momento dado.

Patrimonio e inventario no son conceptos equivalentes. Patrimonio es conjunto de bienes, derechos y obligaciones. Inventario es la relación detallada de los mismos. Una empresa tiene un patrimonio aunque no haga inventario.

Clases.

Los inventarios pueden clasificarse desde varios puntos de vista:

- ✓ Por su expresión
- ✓ Generales: incluyen todo el patrimonio (todos los bienes, derechos y obligaciones)
- ✓ Parciales: Comprenden una parte del patrimonio (por ejemplo: existencias).
- ✓ Por el momento en que se realizan:

- ✓ Inicial: Cuando se forman al constituirse la empresa.
- ✓ De Gestión: Formado al finalizar cada ejercicio.
- ✓ De liquidación: Se efectúa al liquidar el negocio.
- ✓ De intervención: Se efectúa en caso de suspensión de pagos o de quiebra.

“ANA LUCÍA BUENAÑO FLORES”

INVENTARIO INICIAL
Al 1 de enero del 2013
Expresado en dólares USD \$

<i>CODIGO</i>	<i>DETALLE</i>	<i>CANT.</i>	<i>V. UNIT</i>	<i>V. TOT</i>	<i>ACTIVO</i>	<i>PASIVO</i>	<i>OBS.</i>
	TOTALES						

Riobamba, 30 de julio del 2013.

GERENTE

CONTADOR

Estado de Situación Financiera

El estado de situación financiera, también llamado balance general, es el medio que la contabilidad ha utilizado para mostrar el efecto acumulado de las operaciones que se han efectuado en el pasado. Nos muestra, a una fecha determinada, cuáles son los activos con los que cuenta la empresa para las futuras operaciones, así como los derechos que existen sobre los mismos y que aparecen bajo el nombre de pasivos y capital contable (BRAVO VALDIVIESO, Contabilidad General , 2008).

**“ANA LUCÍA BUENAÑO FLORES”
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL**

Al 01 de enero del 2013

Expresado en dólares USD \$

ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTE		
CAJA	XXXX	
BANCOS	XXXX	
CUENTAS POR COBRAR	XXXX	
INVENTARIO DE MERCADERIA	XXXX	
UTILES DE OFICINA	XXXX	
ACTIVOS NO CORRIENTES		
VEHICULO	XXXX	
MUEBLES Y ENSERES	XXXX	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	XXXX	
EQUIPO DE OFICINA	XXXX	
OTROS ACTIVOS		
CREDITO TRIBUTARIO	XXXX	
TOTAL ACTIVOS	<u>XXXXX</u>	
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
CUENTAS POR PAGAR		XXXX
IVA POR PAGAR		XXXX
PASIVOS NO CORRIENTES		
PRESTAMO BANCARIO		XXXX
TOTAL PASIVOS		<u>XXXX</u>
PATRIMONIO		
CAPITAL		
Capital		XXXX
TOTAL PASIVO + CAPITAL		<u>XXXX</u>

Riobamba, 1 de enero del 2013

GERENTE

CONTADORA

Libro Diario

En este libro se registran todos los hechos y operaciones contables. Este registro se realiza mediante los asientos contables, los cuales se ordenan por fecha de creación

“ANA LUCÍA BUENAÑO FLORES”
LIBRO DIARIO
 Del...al... del....
 Expresado en dólares \$

"EMPRESA X" <u>Libro Diario</u> Del 01 de enero al 30 de junio del 2013 EXPRESADO EN USD \$					
					FOLIO: 01
FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
TOTALES					

Riobamba, 30 de junio del 2013

Libro Mayor

Según Espejo (2009) el Libro mayor: es el segundo registro principal que se mantiene en cada cuenta, según sea el propósito de conocer su movimiento y saldo en forma particular.

Para fines didácticos, se utiliza la denominada "T" contable (diseño informal).

“ANA LUCÍA BUENAÑO FLORES” <u>Libro Mayor</u> Del 01 de enero al 30 de junio del 2013 EXPRESADO EN USD \$							
CUENTA:				CODIGO:			
FECHA	Ref.		DETALLE	MOVIMIENTOS		SALDOS	
	Fo.	As.		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
SUMAN:							

Riobamba, 30 de junio del 2013

LIBROS AUXILIARES

Libro de Compras.-Es un documento que sirve para anotar las facturas referentes a las compras a plazo de las mercaderías en general, que forman el objeto del comercio.

Comúnmente el libro de Compras se compila con los datos obtenidos directamente de las cuentas originales de los vendedores. Las condiciones de pagos, descuentos, etc., suelen omitirse, resultando así siempre más práctico consultar las cuentas originales, en caso de necesidad. También se omiten los domicilios de los vendedores, cuando se quiere evitar posibles indiscreciones por parte del personal subalterno.

En las casas importantes este libro está rubricado.

“ANA LUCÍA BUENAÑO FLORES”

Diario de Compras

Del.... Al....

EXPRESADO EN USD \$

Fecha	Proveedor	Nº de Fact.	Compras 12%	Desc.	IVA en Compras	Retenciones			Transporte en Compras	Total	Formas de Pago	
						1%	2%	8%			Contado	Crédito
	SUMAN											

Riobamba, 30 de junio del 2013

Gerente

Contador

Libro de ventas.- “Es un libro auxiliar obligatorio de característica tributario de foliación doble. El registro se realiza en forma detallada, ordenada y cronológica de cada uno de los documentos de ventas de bienes y servicios que se registre diariamente.” (<http://www.emagister.com/curso-contabilidad-documentacion/registro-ventas>, 2012).

“ANA LUCÍA BUENAÑO FLORES”

Diario de Ventas

Del.... Al....

EXPRESADO EN USD \$

Fecha	Cliente	Nº de Fact.	Ventas 12%	Desct.	IVA 12% en ventas	Retenciones			Transporte en Ventas	Total	Formas de Pago	
						1%	30%	70%			Contado	Crédito
	SUMAN											

Riobamba, 30 de junio del 2013

Gerente

Contador

Diario de Proveedores.- Los bienes y servicios que compra a crédito(en efectivo o en bienes), en la cual se registrará lo que debe y cuándo son los vencimientos de cancelación; le permitirá al propietario de la empresa gozar de una buena situación crediticia y retener su dinero el mayor tiempo posible.

“ANA LUCÍA BUENAÑO FLORES”

Diario de Proveedores

Del.... Al....

EXPRESADO EN USD \$

PROVEEDOR:					
RUC:					
TELÉFONO:					
CIUDAD:					
PROPIETARIO:					
BANCO:					
CUENTA Nº:					
FECHA	DETALLE	Nº DE FACT.	TOTAL	ABONO	SALDO
	SALDO:				

Loja, junio del 2013

Gerente

Contador

Balance De Comprobación

Muestra al final del ejercicio económico los saldos de las cuentas debidamente ajustadas, lo cual permite presentar la situación financiera y económica de la empresa con cifras reales.

“ANA LUCÍA BUENAÑO FLORES”

Balance de Comprobación

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

Expresado en dólares \$

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR

Loja, junio del 2013

Gerente

Contador

ESTADOS FINANCIEROS

Son la fuente de información para los hombres de negocios, para discutir, tanto en juntas como en asambleas, su responsabilidad está a cargo de del gerente y del contador quienes deben certificarlos antes de presentarlos a los órganos de decisión.

Deben estar acompañados dela proyección del negocio de por lo menos una año, para conocer la capacidad del negocio en marcha y otros valores como el nivel de utilidades para el siguiente año los impuestos que se destinaran para el estado y el monto de dividendos o participaciones a distribuir” (FIERRO MARTÍNEZ, 2009)

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Consiste en anotar clasificadamente el activo y el pasivo, en una sola página, de tal manera que la suma del activo se le pueda restar verticalmente la suma del pasivo, para determinar el capital contable.

“ANA LUCÍA BUENAÑO FLORES”

Estado de Situación Financiera

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

Expresado en dólares \$

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

Caja		XXXXX	
Bancos		XXXXX	
Documentos por cobrar	XXXXX		
Provisión Cuentas Incobrables	XXXXX	XXXXX	
Inventario de mercaderías		XXXXX	
Suministro de Oficina		XXXXX	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			XXXXX

ACTIVO NO CORRIENTE

Muebles y Enseres	XXXXX		
Dep. Acum.de Muebles y Enseres	XXXXX	XXXXX	
TOTAL ACTIVO NO CTES.			XXXXX
TOTAL ACTIVOS			XXXXX

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Cuentas por Pagar		XXXXX	
Provisiones Patronales por Pagar		XXXXX	
IVA por Pagar		XXXXX	
Retención en la Fuente IR por pagar		XXXXX	

PASIVO NO CORRIENTE

Préstamos Bancarios por Pagar		XXXXX	
TOTAL PASIVOS			XXXXX

PATRIMONIO

Capital		XXXXX	
RESULTADO			
UTILIDAD NETA DEL EJERC		XXXXX	
TOTAL PATRIMONIO			XXXXX
TOTAL PASIVOS Y PAT.			XXXXX

Riobamba, junio del 2013

GERENTE

CONTADORA

ESTADOS DE RESULTADOS

Es un informe financiero que presenta de manera ordenada y clasifica los ingresos generados, los costos y gastos incurridos por la empresa en un período determinado.

“ANA LUCÍA BUENAÑO FLORES”

Estado de Resultados

Al 30 de junio del 2013
Expresado en dólares USD

INGRESOS			
INGRESOS OPERACIONALES			
Ventas	xxxx		
(-) Descuento en Ventas	xxxx		
(-) Devolución en Ventas	xxxx		
VENTAS NETAS		xxxx	
(-) COSTO DE VENTAS		xxxx	
Mercad. del Inventario Inicial	xxxx		
(+) Compras	xxxx		
(-) Devolución en Compras	xxxx		
(-) Descuento en Compras	xxxx		
COMPRAS NETAS		xxxx	
Mercad. Dispon. para la Venta		xxxx	
(-) Mercad. del Inventario final		xxxx	
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			xxxx
(-) GASTOS OPERACIONALES			
Gasto Sueldos		xxxx	
Gasto Aporte Patronal		xxxx	
Fondo de Reserva		xxxx	
Gasto Arriendo		xxxx	
Gasto Servicios Básicos		xxxx	
Depreciación de Muebles y Enseres		xxxx	
GASTO DE VENTA		xxxx	
Cuentas Incobrables		xxxx	
TOTAL GASTOS			xxxx
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			xxxx

Riobamba, 30 de junio del 2013

GERENTE

CONTADORA

Fuente: ESPEJO, Lupe. “Contabilidad General”, 1ra ed. Pág.409.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Este estado se prepara analizando todo el movimiento concerniente a las entradas y salidas de efectivos específicos. Puede definirse como un documento que presenta el impacto que tienen las actividades operativas de inversión y de financiamiento de una empresa sobre sus flujos de efectivo a lo largo de un período contable o fiscal. El propósito del Estado de Flujo de Efectivo es mostrar la información pertinente sobre los cobros y pagos de efectivo de una empresa durante un período. La finalidad de este Estado es: evaluar la habilidad de la empresa para generar futuros flujos de efectivo; evaluar la habilidad de la empresa para cumplir con sus necesidades de financiamiento; evaluar las razones de la diferencia entre las utilidades netas y los cobros y pagos de efectivo asociado.

“ANA LUCÍA BUENAÑO FLORES”

Estado de Flujo del Efectivo

Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2011

Expresado en dólares USD

FLUJO DEL EFECTIVO OPERACIONAL		XXX
Efectivo	XXX	
Efectivo Neto	XXX	
FLUJO DE EFECTIVO POR INVERSIÓN		XXX
Adquisición de Subsidiaria	XXX	
Adquisición de Propiedades Planta y Equipo	XXX	
Procedente de Venta De Equipo	XXX	
Efectivo Neto usado por Actividades de Inversión	XXX	
FLUJO DE EFECTIVO POR FINANCIAMIENTO		
Provenientes por Emisión y Venta de Acciones	XXX	
Provenientes de Préstamos a Largo Plazo	XXX	
Pago de Pasivos por Arrendamiento Financiero	XXX	
Efectivo Neto Usado en Actividades de Financiamiento	XXX	
AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		
Aumento Neto del Ejercicio		XXX
Efectivo Al Principio del Periodo	XXX	
Principio Neto Al Final del Periodo	XXX	

Riobamba, al 30 de junio del 2013

Gerente

Contador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las notas son aclaraciones o explicaciones de hechos o situaciones, cuantificables o no, que forman parte integrante de todos y cada uno de los estados financieros, los cuales deben leerse conjuntamente con ellas para su correcta interpretación. Las notas incluyen descripciones narrativas o análisis detallados de los importes mostrados en los estados financieros, cuya revelación es requerida o recomendada por las NIC, pero sin limitarse a ellas, con la finalidad de alcanzar una presentación razonable. Las notas no constituyen un sustituto del adecuado tratamiento contable en los estados financieros.

Alcance:

Las notas son revelaciones aplicables a saldos de transacciones u otros eventos significativos, que deben observarse para preparar y presentar los estados financieros cuando correspondan. (trabajos-contabilidad.blogspot.com, 2011).

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

El Art.15 del Código Tributario expresa que: “obligación tributaria es el vínculo jurídico personal, existente entre el Estado o las entidades acreedoras de tributos y los contribuyentes o responsables de aquellos, en virtud del cual debe satisfacerse una prestación en dinero, especies o servicios apreciables en dinero, al verificarse el hecho generador previsto por la Ley”

La Sra. Ana Buenaño es una persona natural no obligada a llevar contabilidad por lo tanto tiene las siguientes obligaciones:

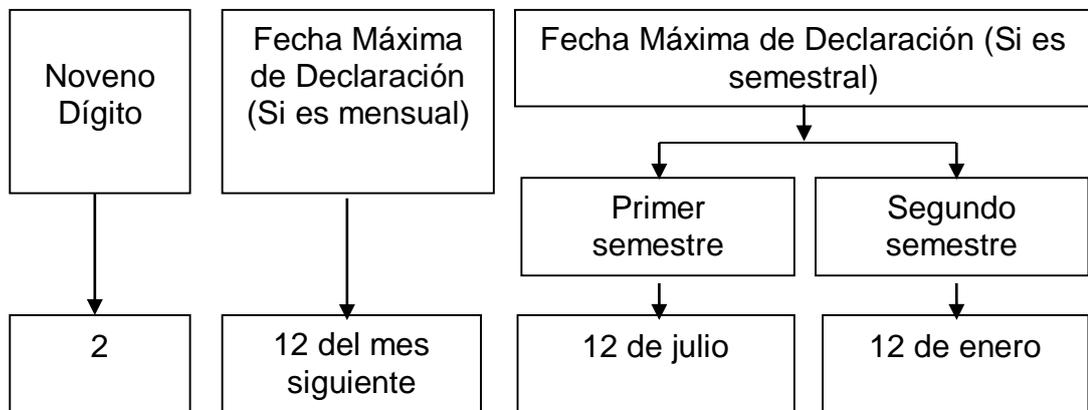
- ✓ Pago del IVA
- ✓ Pago del Impuesto a la renta
- ✓ Aportes Patronales al IESS

PLAZOS PARA DECLARAR Y PAGAR

Los plazos para la presentación de la declaración, varían de acuerdo al noveno dígito de la cédula o RUC, de acuerdo al tipo de contribuyente:

NOVENO DÍGITO	PERSONAS NATURALES	SOCIEDADES
2	12 de marzo	12 de abril

Este impuesto se declara de forma mensual si los bienes que se transfieren o los servicios que se presten están gravados con tarifa 12%; y de manera semestral cuando exclusivamente se transfieran bienes o se presten servicios gravados con tarifa cero o no gravados, así como aquellos que estén sujetos a la retención total del IVA causado, a menos que sea agente de retención de IVA (cuya declaración será mensual).



IMPUESTO A LA RENTA

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

Para calcular el impuesto que debe pagar un contribuyente, sobre la totalidad de los ingresos gravados se restará las devoluciones, descuentos, costos,

gastos y deducciones, imputables a tales ingresos. A este resultado lo llamamos base imponible.

La base imponible de los ingresos del trabajo en relación de dependencia está constituida por el ingreso gravado menos el valor de los aportes personales al Instituto Ecuatoriano de Seguridad social (IESS), excepto cuando éstos sean pagados por el empleador.

La declaración del Impuesto a la Renta es obligatoria para todas las personas naturales, sucesiones indivisas y sociedades, aún cuando la totalidad de sus rentas estén constituidas por ingresos exentos, a excepción de:

1. Los contribuyentes domiciliados en el exterior, que no tengan representante en el país y que exclusivamente tengan ingresos sujetos a retención en la fuente.
2. Las personas naturales cuyos ingresos brutos durante el ejercicio fiscal no excedieren de la fracción básica no gravada.

Cabe mencionar que están obligados a llevar contabilidad todas las sociedades y las personas naturales y sucesiones indivisas que al 1ro. de enero operen con un capital superior a los USD 60.000, o cuyos ingresos brutos anuales de su actividad económica sean superiores a USD 100.000, o los costos y gastos anuales sean superiores a USD 80.000; incluyendo las personas naturales que desarrollen actividades agrícolas, pecuarias, forestales o similares.

Las personas naturales que realicen actividades empresariales y que operen con un capital u obtengan ingresos inferiores a los previstos en el inciso anterior, así como los profesionales, comisionistas, artesanos, agentes, representantes y demás trabajadores autónomos deberán llevar una cuenta de ingresos y egresos para determinar su renta imponible.

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)

Grava al valor de la transferencia de dominio o a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal, en todas sus etapas de comercialización, así como a los derechos de autor, de propiedad industrial y derechos conexos; y al valor de los servicios prestados. Existen básicamente dos tarifas para este impuesto que son 12% y tarifa 0%.

Se entiende también como transferencia a la venta de bienes muebles de naturaleza corporal, que hayan sido recibidos en consignación y el arrendamiento de éstos con opción de compraventa, incluido el arrendamiento mercantil, bajo todas sus modalidades; así como al uso o consumo personal de los bienes muebles.

La base imponible de este impuesto corresponde al valor total de los bienes muebles de naturaleza corporal que se transfieren o de los servicios que se presten, calculado sobre la base de sus precios de venta o de prestación del servicio, que incluyen impuestos, tasas por servicios y demás gastos legalmente imputables al precio. Del precio así establecido sólo podrán deducirse los valores correspondientes a descuentos y bonificaciones, al valor de los bienes y envases devueltos por el comprador y a los intereses y las primas de seguros en las ventas a plazos.

La base imponible, en las importaciones, es el resultado de sumar al valor CIF los impuestos, aranceles, tasas, derechos, recargos y otros gastos que figuren en la declaración de importación y en los demás documentos pertinentes.

En los casos de permuta, de retiro de bienes para uso o consumo personal y de donaciones, la base imponible será el valor de los bienes, el cual se determinará en relación a los precios de mercado.

Este impuesto se declara de forma mensual si los bienes que se transfieren o los servicios que se presten están gravados con tarifa 12%; y de manera semestral cuando exclusivamente se transfieran bienes o se presten servicios

gravados con tarifa cero o no gravados, así como aquellos que estén sujetos a la retención total del IVA causado, a menos que sea agente de retención de IVA (cuya declaración será mensual).

En el caso de importaciones de servicios, el IVA se liquidará y pagará en la declaración mensual que realice el sujeto pasivo. El adquirente del servicio importado está obligado a emitir la correspondiente liquidación de compra de bienes y prestación de servicios y a efectuar la retención del 100% del IVA generado. Se entenderá como importación de servicios a los que se presten por parte de una persona o sociedad no residente o domiciliada en el Ecuador a favor de una persona o sociedad residente o domiciliada en el Ecuador, cuya utilización o aprovechamiento tenga lugar íntegramente en el país, aunque la prestación se realice en el extranjero.

e. MATERIALES Y MÉTODOS

Los materiales que se utilizaron en esta investigación fueron:

- ✓ Equipos de computación
- ✓ Suministros de oficina
- ✓ Material bibliográfico
- ✓ Internet
- ✓ Libros
- ✓ Copias Xerox

Científico.- Este método consintió en el análisis de conceptos y definiciones a través de material bibliográfico de carácter general y su aplicación fue necesaria para desarrollar el proceso contable de forma lógica y coherente, lo que contribuyó a su vez, a cumplir con los objetivos planteados y la construcción del marco teórico.

Deductivo.- Este método ayudó comprender, entender, analizar todos los aspectos relacionados a la fundamentación teórica en temas relacionados al desarrollo contable y presentación de estados financieros en el sector privado, partiendo de enunciados de carácter universal para vincularlos con cada actividad o procedimiento adoptado por la organización.

Inductivo.- Este método facilitó al conocimiento de la realidad por la que atraviesa el Comercial, para estudiar casos particulares como las transacciones económicas diarias, hasta lograr obtener resultados que permitirán evaluar de forma general la situación Financiera de la Empresa.

Analítico.- El método se utilizó para el análisis e interpretación de los hechos económicos, donde se puede explicar y hacer comparaciones, de las operaciones mercantiles que desarrolla la Empresa dentro de su contexto, para comprobar su pertinencia, y factibilidad dentro de las posibilidades de este tipo de organizaciones.

Sintético.- Este método se canalizó un criterio más consolidado de los referentes teóricos, para aplicarlos en la parte conceptual y la formulación de las conclusiones y recomendaciones que se brindaron luego de ejecutar el proceso contable en el periodo establecido.

TÉCNICAS

Para realizar la investigación se utilizaron las siguientes técnicas:

Recolección: Con esta técnica se utilizó, para recolectar la información de la empresa para luego analizarla y registrarla.

Observación: Esta técnica, permitió captar información que no se pueda obtener por otras técnicas. Por medio de la observación se obtuvo información de primera mano sobre la forma en que se efectuaron las actividades en la empresa.

Entrevista: La entrevista se utilizó para la recopilación de información en forma verbal la misma aplicada a la dueña de la empresa y empleadas.

f. RESULTADOS

Diagnóstico de la Situación Contable.

La Empresa de Servicios de la Sra. Ana Lucia Buenaño inicio sus actividades comerciales en el año 2003 actualmente la señora no es obligada a llevar contabilidad pero si realiza la declaración mensual del IVA, impuesto a la renta y declaración de gastos personales.

La empresa no cuenta con ningún sistema contable o una persona capacitada que le ayude a registrar las transacciones que realiza mensualmente.

Para realizar las declaraciones ella acumulaba mensualmente las facturas en una funda y se las entregaba a una persona que realizaba las declaraciones en las afueras del Sri quienes solo sumaban los valores y llenaban el formulario sin darle a la Sra. Ningún registro Contable con el que ella pueda tener conocimiento de la situación real de la empresa.

En lo que corresponde a los viajes de los vehículos ella no tiene ningún control que le ayude a verificar cuantos viajes realiza cada mes, además los pagos que se realizan no son controlados ya que la cuenta del banco se la utiliza para transacciones personales y de la empresa por lo que la Sra. No puede tener un conocimiento de la situación real de la empresa.

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍA

Plan de Cuentas

Al 1 de enero del 2013

Expresado en Dólares USD\$

- 1. ACTIVO**
- 1.1 ACTIVO CORRIENTE**
- 1.1.01 Caja
- 1.1.02 Bancos
- 1.1.02.01 Banco de Pichincha
- 1.1.03 Cuentas por Cobrar
- 1.1.04 (-) Provisión de Cuentas Incobrables
- 1.1.05 Útiles de Oficina o Suministros
- 1.1.06 Suministros de Aseo y Limpieza
- 1.1.07 Crédito Tributario
- 1.1.08 Anticipo Impuesto a la Renta Retención en la Fuente
- 1.1.09 IVA Pagado
- 1.1.10 Anticipo IVA Retenido

- 1.2 ACTIVO NO CORRIENTE**
- 1.2.1 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
- 1.2.1.01 Muebles y Enseres
- 1.2.1.02 (-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres
- 1.2.1.03 Equipo de Computación
- 1.2.1.04 (-) Depreciación Acumulada de Equipos de Computación
- 1.2.1.05 Equipo de Oficina
- 1.2.1.06 (-) Depreciación Acumulada de Equipo de Oficina
- 1.2.1.07 Vehículo
- 1.2.1.08 (-) Depreciación Acumulada de Vehículo

- 2. PASIVO**
 - 2.1 PASIVO CORRIENTE
 - 2.1.01 Cuentas por Pagar
 - 2.1.02 Beneficios Sociales por Pagar
 - 2.1.03 IESS por Pagar
 - 2.1.04 Aporte Personal por Pagar
 - 2.1.05 Impuesto Renta Retenido por Pagar
 - 2.1.06 Impuestos por Pagar
 - 2.1.07 IVA Retenido por Pagar
 - 2.1.08 IVA Cobrado
 - 2.1.09 Sueldos por Pagar

- 3. PATRIMONIO
 - 3.1. CAPITAL SOCIAL
 - 3.1.01 Capital
 - 3.2. RESULTADOS
 - 3.2.01 Pérdida del presente Ejercicio

- 4. INGRESOS
 - 4.1 INGRESOS OPERACIONALES
 - 4.1.01 Ventas
 - 4.1.02 Utilidad Bruta en Ventas

- 5. GASTOS
 - 5.1 GASTOS OPERACIONALES
 - 5.1.01 Fletes y Acarreos
 - 5.1.02 Costo de Venta
 - 5.1.03 Gastos de Repuestos y Mantenimiento de Vehículo
 - 5.1.04 Gastos de Combustibles y Lubricantes
 - 5.1.05 Gasto Aporte Patronal
 - 5.1.06 Gastos de Servicios Básicos
 - 5.1.07 Gasto de Sueldos y Salarios
 - 5.1.08 Gastos Ocasionales

5.1.09	Gasto Útiles de Oficina o Suministros
5.1.10	Gasto Suministros de Aseo y Limpieza
5.1.11	Depreciación de Muebles y Enseres
5.1.12	Depreciación de Equipos de Computación
5.1.13	Depreciación de Equipó de Oficina
5.1.14	Depreciación de Vehículo
5.1.15	Cuentas Incobrables
5.1.16	Beneficios y Prestaciones Sociales
5.1.17	Gastos Deducibles
5.1.18	Gasto Retención en la fuente 1%
5.1.19	Gastos administrativos
5.1.20	Gastos de Peaje
5.1.21	Gasto de Útiles de Oficina o Suministros
5.1.22	Gasto de Suministros de Aseo y Limpieza

BUENAÑO FLORES ANA LUCÌA

MANUAL DE CUENTAS

1 ACTIVO

Activo es el conjunto de bienes materiales, valores y derechos, de propiedad de la empresa que tengan valor monetario y que estén destinados al logro de sus objetivos.

1.1 ACTIVO CORRIENTE

El activo corriente integra el efectivo, cuantas corrientes, otros recursos y derechos que se espera convertirlos en efectivo, consumirlos o venderlos en un período que no exceda un año.

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

<p>Se debita:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Por entradas de dinero en efectivo y cheques recibidos por cualquier concepto (ventas al contado, cobro de deudas, etc.) - Por sobrantes de caja, cuando se realiza arqueos. 	<p>Se acredita:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Por depósitos realizados en las cuentas bancarias. - Por pagos en efectivo. - Por faltantes en caja, al realizar arqueos.
<p>Saldo: Deudor</p>	

1.1.02 Bancos.- Registra el dinero que dispone la empresa depositado en cuentas corrientes y de ahorros en las diferentes instituciones financieras.

<p>Se debita:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Por depósitos. - Por notas de crédito. - Por cheques anulados con posterioridad a su contabilización. 	<p>Se acredita:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Por pagos realizados con cheque. - Por notas de débito.
<p>Saldo: Deudor</p>	

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

<p>Se debita:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Por el valor de los créditos concedidos, sin respaldo de documento. 	<p>Se acredita:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Por los valores cancelados por los deudores.
<p>Saldo: Deudor</p>	

1.1.04 Provisión de Cuentas Incobrables.- Registra los créditos concedidos por la empresa en la venta de mercaderías o servicios prestados, sean documentados o no pero que están en cobros dudoso.

Se debita:	Se acredita:
- Por la venta de mercaderías y/o prestación de servicios a crédito.	- Por los valores pagados por los clientes en cobro dudoso.
Saldo: Deudor	

1.1.05 Útiles de oficina y suministro.- Registra la compra de bienes fungibles para consumo interno y que pasan a formar parte del inventario.

Se debita:	Se acredita:
- Por la compra de suministros que pasan a formar parte del inventario.	- Por el consumo. - Por devoluciones efectuadas.
Saldo: Deudor	

1.1.06 Suministros de Aseo y Limpieza.- Registra la compra de bienes fungibles para consumo interno y que pasan a formar parte del inventario para suministros de aseo y limpieza.

Se debita:	Se acredita:
- Por la compra de suministros que pasan a formar parte del inventario.	- Por el consumo. - Por devoluciones efectuadas.
Saldo: Deudor	

1.1.07 Crédito Tributario.- Registra los valores pagados por concepto del impuesto del valor agregado (IVA) en las adquisiciones, representan un valor a favor de la empresa.

Se debita:	Se acredita:
- Al momento de realizar las declaraciones del IVA compras es mayor al saldo IVA ventas.	- En las declaraciones mensuales para compensar el saldo del IVA ventas e IVA Compras.
Saldo: Deudor	

1.2 ACTIVOS NO CORRIENTE.- Agrupa los bienes de propiedad de la empresa, que están destinados para su uso y que tienen una vida útil mayor a un año.

1.2.1 Propiedad Planta y Equipo.- Son todos los bienes que posee la organización para la prestación de un servicio.

1.2.1.01 Muebles y Enseres. Registra los diferentes muebles de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

<p>Se debita:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Por la adquisición. - Por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los muebles de oficina. - Por el valor estimado en donaciones recibidas. 	<p>Se acredita:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Por venta. - Cuando se dan de baja, por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor. - Por donaciones entregadas.
Saldo: Deudor	

1.2.1.02 Depreciación acumulada de muebles y Enseres.-Registra el valor de disminución de los muebles de oficina por efecto del uso u obsolescencia.

<p>Se debita:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o perdida. - Por ajustes realizados. 	<p>Se acredita:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.
Saldo: Acreedor	

1.2.1.03 Equipo de computación.- Registra los equipos informáticos de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo sus operaciones.

Se debita: <ul style="list-style-type: none"> - Por la adquisición. - Por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los equipos de computación. - Por el valor estimado en donaciones recibidas. 	Se acredita: <ul style="list-style-type: none"> - Por venta. - Cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor. - Por donaciones entregadas.
Saldo: Deudor	

1.2.1.04 Depreciación acumulada de equipo de computación.-Registra el valor de disminución de los equipos de computación por efecto del uso u obsolescencia.

Se debita: <ul style="list-style-type: none"> - Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o perdida. - Por ajustes realizados. 	Se acredita: <ul style="list-style-type: none"> - Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.
Saldo: Acreedor	

1.2.1.05 Equipos de oficina.- Registra los Equipos Electrónicos y Mecánicos (calculadoras, maquinas registradoras, etc.) de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

Se debita: <ul style="list-style-type: none"> - Por la adquisición. - Por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los equipos de oficina - Por el valor estimado en donaciones recibidas. 	Se acredita: <ul style="list-style-type: none"> - Por venta. - Cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor. - Por donaciones entregadas.
Saldo: Deudor	

1.2.1.06 Depreciación acumulada de equipo de oficina.-Registra el valor de disminución de los equipos de oficina por efecto del uso de obsolescencia.

Se debita: <ul style="list-style-type: none">- Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o perdida.- Por ajustes realizados.	Se acredita: <ul style="list-style-type: none">- Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.
Saldo: Acreedor	

1.2.1.07 Vehículo.- Registra los vehículos adquiridos que se encuentran al servicio de la empresa.

Se debita: <ul style="list-style-type: none">- Por los costos de compra.	Se acredita: <ul style="list-style-type: none">- Por la venta- Por la pérdida de valor del vehículo.
Saldo: Deudor	

1.2.02 Depreciación acumulada de vehículo.- Registra el valor de disminución de los vehículos por efecto del uso u obsolescencia.

Se debita: <ul style="list-style-type: none">- Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja o donación.- Por ajustes realizados.	Se acredita: <ul style="list-style-type: none">- Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.
Saldo: Acreedor	

2. PASIVO

El pasivo corriente representa las deudas y obligaciones que tiene la empresa con terceras personas.

2.1 PASIVO CORRIENTE

El pasivo corriente representa las deudas contraídas por la empresa, cuya cancelación se espera hacerla en el plazo de hasta un año.

2.1.01 Cuentas por Pagar.- Representan obligaciones que contraen la empresa por situaciones diferentes a la compra de mercaderías a crédito y no cuentan con los documentos de respaldo.

Se debita: - Por la cancelación parcial o total de las obligaciones.	Se acredita: - Por las obligaciones contraídas.
Saldo: Acreedor	

1.1.1 Beneficios Sociales por pagar.- Registra el importe de las obligaciones que se les adeuda a los trabajadores de acuerdo a la ley y que se estima cumplir ineludiblemente como décimo tercer y cuarto sueldo.

Se debita: - Por el importe que corresponda la contabilización de la obligación.	Se acredita: - Por el importe correspondiente al valor estimado como provisión.
Saldo: Acreedor	

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

Se debita: - Por el depósito mensual de los aportes en el IESS.	Se acredita: - Por las retenciones realizadas mensualmente en el rol de pagos.
Saldo: Acreedor	

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

Se debita: - Por el depósito mensual de los aportes en el IESS.	Se acredita: - Por las retenciones realizadas mensualmente en el rol de pagos.
Saldo: Acreedor	

2.01.05.- Impuesto Renta Retenido por Pagar.- Representa los valores u obligaciones retenidas que se deben pagar al SRI por recaudación de impuestos.

Se debita: - Por el depósito de los impuestos al SRI.	Se acredita: - Por las retenciones realizadas mensualmente a proveedores.
Saldo: Acreedor	

2.01.06.- Impuestos por Pagar.- Representa los valores u obligaciones retenidas que se deben pagar al SRI por recaudación de impuestos.

Se debita: - Por el depósito de los impuestos al SRI.	Se acredita: - Por las retenciones realizadas mensualmente a proveedores.
Saldo: Acreedor	

2.01.07.- IVA Retenido por Pagar.- Representa los valores u obligaciones retenidas que se deben pagar al SRI por recaudación de impuestos.

<p>Se debita:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Por el depósito mensual del IVA mensual al SRI. 	<p>Se acredita:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Por las retenciones de IVA realizadas mensualmente a proveedores.
<p>Saldo: Acreedor</p>	

2.01.08.- IVA Cobrado.- Representa los valores de los impuestos al valor adeudado que se recauda el momento de la venta de bienes gravados con IVA.

<p>Se debita:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Por devoluciones realizadas por parte de los clientes. Cuando se realiza las declaraciones del impuesto al valor agregado. 	<p>Se acredita:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Al momento que se realiza la venta de bienes gravado con impuesto al valor agregado.
<p>Saldo: Acreedor</p>	

2.1.09 Sueldos por pagar.- Representa las obligaciones pendientes de pago al personal de la empresa por concepto de sueldos devengados mensualmente.

<p>Se debita:</p> <ul style="list-style-type: none"> - El momento que se realiza el pago de las obligaciones. 	<p>Se acredita:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Por los sueldos devengados y que se encuentran pendientes de pago.
<p>Saldo: Acreedor</p>	

3 PATRIMONIO

Están constituidos por el capital aportado por los socios o accionistas, más las reservas, superávit y los resultados del ejercicio económico.

3.1 CAPITAL SOCIAL

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

3.1.02 Capital

Está conformado por los aportes realizados por los socios o accionistas, que constan en la respectiva escritura de constitución, así como, los incrementos de capital.

Se debita: <ul style="list-style-type: none">- Por disminución del capital por devolución a los socios o accionistas- Por la amortización de las pérdidas del ejercicio económico.	Se acredita: <ul style="list-style-type: none">- Por los aportes de los socios o accionistas para constituir una empresa.- Por los incrementos de capital por nuevos inversionistas.- Por capitalización de las utilidades.- Por capitalización de reservas.
Saldo: Acreedor	

3.1 Resultados

3.2.1 Pérdida del presente ejercicio.- Registra la pérdida o déficit obtenido en el período y que consta en el estado de resultados.

Se debita: - Al momento de producirse la pérdida.	Se acredita: - Por el cierre al final del período.
Saldo: Acreedor	

4 INGRESOS

Los ingresos representan beneficios que percibe la empresa en el desarrollo de sus actividades, en un determinado ejercicio económico.

4.1 OPERACIONALES

Son los valores recibidos y/o causados como resultados de las operaciones propias de la actividad empresarial.

4.2.01 Ventas.- Representa todos aquellos valores que la empresa recibe por la entrega o venta del producto terminado al cliente.

Se debita: - Por el cierre del ejercicio.	Se acredita: - Por los valores que se reciben al momento de la venta.
Saldo: Acreedor	

4.2.02 Utilidad Bruta en Ventas.- Representa todos aquellos valores que la empresa recibe por la entrega o venta del producto terminado al cliente.

Se debita: - Por la utilidad bruta en ventas al final del cierre de las ventas.	Se acredita: - Por los valores que se reciben al momento de la venta.
Saldo: Acreedor	

5. GASTOS

Los gastos representan los desembolsos que realiza la empresa en el giro normal de sus actividades en un determinado ejercicio económico.

5.1 GASTOS OPERACIONALES

Son los gastos ocasionados por la empresa y que están vinculados directamente con la gestión administrativa.

5.1.03.- Gastos de Repuestos y Mantenimiento de Vehículo.- Registra los valores pagados o causados por concepto de repuestos y mantenimiento y reparación de vehículos.

Se debita: <ul style="list-style-type: none">- Por el valor pagado o causado por concepto de mantenimiento y reparación de activos fijos.	Se acredita: <ul style="list-style-type: none">- Por ajustes realizados.- Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gastos.
Saldo: Deudor	

5.1.04.- Gastos de Combustibles y Lubricantes.- Registra los valores pagados o causados por concepto de compra de combustibles y lubricantes para el mantenimiento y reparación de vehículos.

Se debita: <ul style="list-style-type: none">- Por el valor pagado o causado por concepto de mantenimiento y reparación de activos fijos.	Se acredita: <ul style="list-style-type: none">- Por ajustes realizados.- Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gastos.
Saldo: Deudor	

5.1.05.- Gastos de Aporte Personal.- Aportes Patronal al IESS.- Registra el valor de los gastos pagados o causados por la empresa por concepto de aportes patronal al IESS, de conformidad con las dispersiones legales.

<p>Se debita:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Por el valor pagado o causado por concepto de aportes personales que labora en la empresa. 	<p>Se acredita:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Por ajustes realizados. - Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gastos.
Saldo: Deudor	

5.1.06.- Gastos de Servicios Básicos.- Registra los valores pagados o causados por concepto de servicios básicos como son: agua potable, luz eléctrica, y teléfono, utilizados en el desarrollo de las actividades de la empresa.

<p>Se debita:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Por el valor pagado o causado por concepto de servicios básicos como son: agua potable, luz eléctrica, y teléfono, utilizados en el desarrollo de las actividades de la empresa. 	<p>Se acredita:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Por ajustes realizados. - Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gastos.
Saldo: Deudor	

5.1.07.- Gastos de Sueldos y Salarios.- Registra los gastos ocasionados por concepto de sueldos del personal de la empresa, de conformidad con las disposiciones legales.

<p>Se debita:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Por el valor pagado o causado por concepto de sueldos del personal de la empresa. 	<p>Se acredita:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Por ajustes realizados. - Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gastos.
Saldo: Deudor	

5.1.08.- Gastos Ocasionales.- Registra los gastos ocasionados por otros conceptos de la empresa, de conformidad con las disposiciones legales.

<p>Se debita:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Por el valor pagado o causado por concepto de otros gastos de la empresa. 	<p>Se acredita:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Por ajustes realizados. - Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de otros gastos.
<p>Saldo: Deudor</p>	

5.1.09 Gasto de Útiles de oficina.- Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de útiles de oficina para el desarrollo de actividades de la empresa.

<p>Se debita:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Por el valor pagado o causado por concepto de suministros de oficina. 	<p>Se acredita:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Por ajustes realizados. - Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gastos.
<p>Saldo: Deudor</p>	

5.1.10 Gastos de Suministros de Aseo y Limpieza.- Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de materiales de aseo y limpieza para el desarrollo de actividades de la empresa.

<p>Se debita:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Por el valor pagado o causado por concepto de materiales de aseo y limpieza. 	<p>Se acredita:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Por ajustes realizados. - Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gastos.
<p>Saldo: Deudor</p>	

5.1.11 Depreciación de muebles y Enseres.- Registra los valores de la depreciación de los muebles de oficina, calculado por la empresa de acuerdo al método de depreciación seleccionado.

Se debita: <ul style="list-style-type: none"> - Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico. 	Se acredita: <ul style="list-style-type: none"> - Por ajustes realizados. - Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gastos.
Saldo: Deudor	

5.1.12 Depreciación de Equipos de Computación.- Registra los valores de la depreciación de los equipos de computación, calculado por la empresa de acuerdo al método de depreciación seleccionado.

Se debita: <ul style="list-style-type: none"> - Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico. 	Se acredita: <ul style="list-style-type: none"> - Por ajustes realizados. - Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gastos.
Saldo: Deudor	

5.1.13 Depreciación de Equipo de Oficina.- Registra los valores de la depreciación de los equipos de oficina, calculado por la empresa de acuerdo al método de depreciación seleccionado.

Se debita: <ul style="list-style-type: none"> - Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico. 	Se acredita: <ul style="list-style-type: none"> - Por ajustes realizados. - Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gastos.
Saldo: Deudor	

5.1.14 Depreciación de Vehículo.- Registra los valores de la depreciación de los vehículos, calculado por la empresa de acuerdo al método de depreciación seleccionado.

Se debita:	Se acredita:
<ul style="list-style-type: none"> - Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico. 	<ul style="list-style-type: none"> - Por ajustes realizados. - Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gastos.
Saldo: Deudor	

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

Se debita:	Se acredita:
<ul style="list-style-type: none"> - Por el valor calculado como incobrable según el método aplicado. 	<ul style="list-style-type: none"> - Por ajustes realizados. - Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gastos.
Saldo: Deudor	

5.1.16 Beneficios y prestaciones sociales.- Registra el valor de los gastos pagados o causados por la empresa por concepto de pago de vacaciones, décimo tercero y cuarto sueldo al IESS, de conformidad con las dispersiones legales.

Se debita:	Se acredita:
<ul style="list-style-type: none"> - Por el valor pagado o causado por concepto de aportes de los beneficios sociales en la empresa. 	<ul style="list-style-type: none"> - Por ajustes realizados. - Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gastos.
Saldo: Deudor	

5.1.17.- Gastos Deducibles.- Registra los gastos deducibles ocasionados por otros conceptos de la empresa, de conformidad con las disposiciones legales.

<p>Se debita:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Por el valor pagado o causado por concepto de otros gastos de la empresa. 	<p>Se acredita:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Por ajustes realizados. - Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de otros gastos.
<p>Saldo: Deudor</p>	

5.1.18.- Gastos Retención en la Fuente 1%.- Registra los gastos por pago de retenciones que han sido efectuadas a la empresa por concepto de compra de un bien o un servicio de conformidad con las disposiciones legales.

<p>Se debita:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Por el valor pagado o causado por concepto de gasto de retención en la fuente 1% de la empresa. 	<p>Se acredita:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Por ajustes realizados. - Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de otros gastos.
<p>Saldo: Deudor</p>	

5.1.19.- Gastos Administrativos.- Registra los gastos administrativos que han sido efectuadas a la empresa para brindar los servicios a la colectividad.

<p>Se debita:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Por el valor pagado o causado por concepto de gasto administrativo de la empresa. 	<p>Se acredita:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Por ajustes realizados. - Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de otros gastos.
<p>Saldo: Deudor</p>	

5.1.20.- Gastos de Peaje.- Registra los gastos pagados por peaje en la conducción de los vehículos para ejecutar el servicio de transporte.

Se debita: <ul style="list-style-type: none"> - Por el valor pagado o causado por concepto de gasto de peaje de la empresa. 	Se acredita: <ul style="list-style-type: none"> - Por ajustes realizados. - Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de otros gastos.
Saldo: Deudor	

5.1.21.- Gastos de útiles de Oficina.- Registra el consumo de los útiles de oficina por la ejecución de las actividades realizadas.

Se debita: <ul style="list-style-type: none"> - Por el valor consumido de los útiles de oficina de la empresa. 	Se acredita: <ul style="list-style-type: none"> - Por ajustes realizados. - Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de otros gastos.
Saldo: Deudor	

5.1.22.- Gastos de Suministros de Aseo y Limpieza.- Registra el consumo de los suministros de aseo y limpieza que se utilizaron en las actividades de la empresa.

Se debita: <ul style="list-style-type: none"> - Por el valor pagado o causado por concepto de gasto de peaje de la empresa. 	Se acredita: <ul style="list-style-type: none"> - Por ajustes realizados. - Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de otros gastos.
Saldo: Deudor	

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍA

Inventario Inicial

Al 1 de enero del 2013

Expresado en Dólares USDS

Código	Cantidad	Detalle	V/Unitario	V/Parcial	V/Total
1.		ACTIVO			
1.1.		ACTIVO CORRIENTE			
1.1.01		Caja			1000,00
	50	Billetes de \$ 20,00	25,00	1000,00	
1.1.02		Bancos			5000,00
	1	Cuenta Corriente Banco Pichincha	5000,00		
1.1.03		Cuentas por Cobrar			6900,00
	1	Alvarado Gómez Sandra Elizabeth	1000,00	1000,00	
	1	Buenaño Guerrero Marisol de Jesús	2000,00	2000,00	
	1	Sánchez Guamán Ana Patricia	900,00	900,00	
	1	Guilcapi Santos Juan Sebastián	500,00	500,00	
	1	Torres Buenaño Lucia Andrea	1500,00	1500,00	
	1	Ullauri Valdez José Andrés	1000,00	1000,00	
1.1.05		Útiles de Oficina o Suministros			274,00
	10	Resmas de papel Bond	3,80	38,00	
	12	Esferos de color azul	0,25	3,00	
	12	Esferos de color negro	0,25	3,00	
	24	Lápiz de papel mongol	0,25	6,00	
	3	Reglas	0,50	1,50	
	3	Frascos de tinta color negro	15,00	45,00	
	1	Frascos de tinta color azul	25,00	25,00	
	1	Frascos de tinta color rojo	25,00	25,00	
	1	Frascos de tinta color amarillo	25,00	25,00	
	15	Cintas de embalaje	3,50	52,50	
	2	Cuadernos de cuadros grapados	2,00	4,00	
	10	Borrador blanco pelikan	0,40	4,00	
	4	Cajas de clips grandes	2,50	10,00	
	4	Cajas de clips medianos	2,50	10,00	
	4	Cajas de clips pequeños	2,50	10,00	
	4	Cajas de grapas	3,00	12,00	
1.1.06		Suministros de Aseo y Limpieza			202,00
	6	Escobas	4,00	24,00	
	6	Trapeadores	4,00	24,00	
	5	Galones de pinoklin	7,00	35,00	
	4	Pepel higienico por 12	6,00	24,00	
	3	Galones de cloro	5,00	15,00	
	2	Galones de cera	6,00	12,00	
	10	Toallas de colores	2,00	20,00	
	2	Aceite de mueble	4,00	8,00	
	Varios	Otros	40,00	40,00	
		SUMAN			13376,00

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍA

Inventario Inicial

Al 1 de enero del 2013

Expresado en Dólares USDS

Código	Cantidad	Detalle	V/Unitario	V/Parcial	V/Total
		VIENEN			13376,00
1.1.07		Crédito Tributario			1280,00
		Mes de diciembre del 2012	1280,00		
		TOTAL ACTIVO CORRIENTE			14656,00
1.2.1.01		Muebles y Enseres			1680,00
	3	Escritorios	300,00	900,00	
	6	Sillas giratorias	50,00	300,00	
	3	Mesas	100,00	300,00	
	6	Sillas giratorias	30,00	180,00	
1.2.1.03		Equipo de Computación			2.640,00
	3	Computadores	800,00	2.400,00	
	3	Impresoras	80,00	240,00	
1.2.1.05		Equipo de Oficina			198,00
	5	Calculadoras	30,00	150,00	
	3	Grapadoras	10,00	30,00	
	3	Perforadoras	6,00	18,00	
1.2.1.07		Vehículo			180.000,00
	3	Camiones	60000,00	180.000,00	
		TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES			184.518,00
		TOTAL DE ACTIVOS			199174,00
2		PASIVO			
2.1		PASIVO CORRIENTE			
2.1.01		Cuentas por Pagar			3.500,00
		Varios proveedores	3.500,00		
3.		PATRIMONIO			
3.1.		CAPITAL SOCIAL			195.674,00
3.1.01		Capital	195.674,00		
		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			199.174,00

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍA
MEMORANDUM DE OPERACIONES

La Empresa de Transportes de la Sra. Buenaño Flores Ana Lucía, con RUC N° 0602386823001, Persona Natural, obligada a llevar contabilidad, dedicada a la prestación de servicio de transporte regular o no regular de carga por carreteras, registra sus actividades desde el 2 de enero al 30 de junio del 2013.

Enero 2

- Se registra el Estado de Situación Inicial de la empresa según inventario.

Enero 5

- Se realiza el pago de compra de productos a fertiagro, según Facturas Nro. 003-001-0000074; 0000075; y 0000147.

Enero 10

- Se realiza el ingreso de dinero a la empresa por la venta de servicio de transporte realizado según Fact. Nro. S-001-001-000001811 y Retención Nro. S.001-001-000007065.

Enero 12

- Se realiza el pago legalización de documentos según Facturas Nro. 001-001-000008464 y 001-001-000008463.
- Se ejecuta el pago de consumo de alimentación, según Fact. N°S002-001-004233

Enero 15

- Se hace el pago de examen psicotécnico a ANETA, según Fact. 004-001-0037889.

- Se realiza el pago de servicios básicos correspondientes a luz según planilla N°001-0039-008852251 y 011-046-00017472.
- Se hace la compra de materiales de construcción según Fact. Nro. S: 001-001-000007334 y se paga con cheque.

Enero 17

- Se efectúa la compra de paletas según facturas N° 001-001-0010239 y se paga en efectivo.

Enero 18

- Se paga El pago la pensión según Fact. No. 001-001-059061.

Enero 22

- Se realiza el pago de alimentación según Fact. No. 002-001-000004515
- Se compra de cemento según Fact. Nro. S:001-001-000007379 y se paga en efectivo.

Enero 24

- Se compra de comestibles según Fact. Nro. 065-008-000002245 , Fact. N° 076-005-000002495; 076-004-00002733; y, 076-002-000004236 a almacenes AKI y se paga con cheque.
- Se compra gasolina según la compra de gasolina según Fact. N° 000084070 en efectivo.
- Se paga el lavado de carro a Lavadora GABY según la compra de gasolina según Fact. N° 001-001-000002901 con cheque.

Enero 28

- Se hace una recarga en farmacias cruz azul según Fact. N° 006-003-000001404 y se paga en efectivo.

Enero 29

- Se compra 9 quintales de cemento según Fact. S-001-001-0006717 y se paga con cheque.

Enero 31

- Se compra de gasolina según Anexo Nro. 2 de Gasolina y se paga en efectivo.
- Se registran los sueldos por pagar del mes de enero.
- Se registran los beneficios sociales del mes de enero, como constan en el rol de provisiones de enero.

Febrero 1

- Se hace el pago de sueldos del mes de enero del 2013.

Febrero 6

- Se efectúan los ingresos del mes de febrero del transporte de producto en la ruta 443 y HCJ 643.

Febrero 7

- Se realiza el depósito de dinero recaudado en la cuenta del banco.

Febrero 8

- Se realiza el pago de servicios básicos correspondientes a teléfono y celular según fact. N° 001-001-000011138, 001-001-024400708 y 001-001-024400709.

Febrero 10

- Se realiza el pago de gastos de alimentación según No.5599, 1025, 4899, 9884, 041925, 004726, 5604, 6374, 7187 y 1492.

Febrero 14

- Se realiza el pago de cuotas administrativas según Fact. No. 001-001-000000070 y 001-001-000000072.

Febrero 20

- Se realiza el pago de cambios de aceite según Fact. No. 0017502 con cheque

Febrero 22

- Se realiza el pago de compra de gasolina según facturas que constan en el Anexo 2 del mes de febrero.

Febrero 25

- Se realiza el pago de los servicios básicos, según fact. 011-046-000156524 y 01-006-0012530, se paga con cheque.
- Se realiza el pago de compra de materiales de construcción según fact. 0006764 y 002884 y se paga con cheque.

Febrero 26

- Se realiza el pago de gastos de alimentación según No. S002-001-003743 con un cheque.

Febrero 28

- Se registra los sueldos del mes de febrero del 2013.
- Se registran las provisiones sociales, como constan en el rol de provisiones de febrero del 2013.

Marzo 01

- Se realiza el pago de sueldos del mes de febrero del 2013, con un cheque.

- Se realiza el pago de la compra de materiales a Pillajo Washinton según Fact. Nro. S-001-001-000007583 y se paga en efectivo.

Marzo 07

- Se realiza la compra de compra de 20 qq de cemento según factura s001-001-002609 a la Sra. Cabrera Acaro Micaela Doraliza.
- Se realiza la compra de 3 tubos a Colcha Pillajo Wuashintón, según fact. Nro. S-001-001-000007594 en efectivo.

Marzo 08

- Se realiza la venta del servicio de transporte de producto del mes de febrero del 2013, según factura Nro. S-001-001-000001813.

Marzo 10

- Se realiza el pago de pensión del mes de febrero a la Unidad Educativa Particular Santo Mariana de Jesús, según factura Nro s-001-001-060064 en efectivo.
- Se realiza el pago de una consulta de a Villarro el Merino César Augusto, según fact. Nro. 001-001-013638.
- Se realiza el pago a Farmacia Nueva Vida por la compra de medicamentos, según Fact. Nro. 002-001-000009390.
- Se compra de 3 tubos a Colcha Pillajo Wuashintón, según fact. Nro. S-001-001-000007594 y es cancelado con efectivo.

Marzo 16

- Se paga 60 pollos a \$6 dólares cada uno a la Sra. Andrade Espinoza Nelly Rocío, según fact. Nro. S-001-001-00000169, en efectivo.
- Se hace la compra de productos de consumo según Facturas Nro.065-011-000017371, 076-004-000009447, 076-003-000012249, 078-015-000008544, 078-004-000001573 y 001-016-000154302 y es pagado en efectivo.

- Se paga el peaje a concesionaria del Guayas con 44 tickets de dos dólares cada uno, según anexo de peaje y es cancelado en efectivo.
- Se realiza el pago en efectivo de gasolina del mes de marzo del 2013, según facturas del Anexo 02.
- Se hace el pago en efectivo de la compra de ropa según Facturas Nro. 0002340, 26903, 20329 y 20334.

Marzo 20

- Se registran los sueldos por pagar del mes de marzo..

Marzo 23

- Se registran las provisiones sociales, como constan en el rol de provisiones de marzo del 2013.

Marzo 31

- Se realiza el pago de sueldos del mes de marzo del 2013.

Abril 04

- Se registran los ingresos por venta de transporte de producto del mes de abril de la ruta 443.

Abril 07

- Se hace el pago de la compra de comestibles, medicina y ropa, Supermaxi según Fact. Nro. 144-008-00002077, 114-010-000001675, 144-010-000001674, a Almacenes AKI Nro. 076-001-000000311 y a Andrade Calle José según Fact. Nro. 0101502.

Abril 10

- Se realiza el pago de la compra de una batería, según Fact. No 001-001-000002304 y 001-001-000024981 y Fact. Nro. 001-001-0025692 a Almacén Electrocentro II, con cheque.

Abril 12

- Se realiza el pago de la compra de comestibles, medicina y ropa, a Corporación El Rosado S.A. según Fact. 078-014-000017353 y 078-016-000015892.

Abril 18

- Se realiza el pago a Electromecánica García Según Fact. Nro. 001-001-000002312.

Abril 24

- Se realiza el pago de medicina a Farmacia Cruz Azul, según Fact. No. 001-001-0011667 en efectivo.
- Se realiza el pago de consumo telefónico, según Fact. No. 001-001-003921456 y 001-001-003921455 en efectivo.
- Se realiza el pago de la compra de comestibles, medicina y ropa, a Corporación El Rosado S.A. según Fact. 076-005-000016814, 078-007-000009933, 078-008-000011958, a PYCA con Fact. Nro. 029-001-000196275, a DICOSAVI con Fact. Nro. 001-014-000223179 y Almacenes AKI con Fact. Nro. 076-002-000018740, 065-010-000020868.
- Se realiza el pago en efectivo de la compra de gasolina a virios gasolineras como consta en el Anexo de Gasolina de Abril del 2014.

Abril 25

- Se realiza el pago de Luz eléctrica en el mes de abril del 2013.

Abril 30

- Se realiza el pago en efectivo de peaje según consta en el anexo de peaje Nro. 001 del mes de abril.
- Se registra de sueldos del mes de abril del 2013.
- Se registra de provisión de beneficios sociales del mes de abril.

Mayo 02

- Se hace el depósito de dinero en el banco.
- Se hace el pago de sueldos y seguro del mes de abril del 2013.

Mayo 04

- Se registran los ingresos del mes de abril del transporte de producto.
- Se hace el pago de las compras hechas a Corporación del Rosado 078-004-000003881, 001-009-000131894, Andrede Espinoza Nelly del Rocío Fact. Nro. 001-001-001740 y almacenes AKI Fact. Nro. 065-011-000027835, con cheque.

Mayo 11

- Se registra el pago de compras con cheque a Good Year según Fact. Nro. 002-001-000038818, lubricar Fact. Nro. 001-001-000085985, Cars Fact Nro. 003-001-0002761, MAVESA Fact. Nro. 001-001-0000133589 y Disravf S.A. según Fact. 001-001-000059869.

Mayo 25

- Se realiza el pago de teléfono del mes de mayo según Fact. Nro. 001-001-006056156 y 001-001-006056157, y el pago de luz eléctrica según planilla Nro. 001-039-009483830.
- Se realiza el pago de la compra de gasolina del mes de mayo del 2013, con cheque.

- Se realiza el pago con cheque de la compra de tubos a Ferretería el Descuento con Nro. De Fact. 001-001-008011, 001-001-000000026, 001-001-007928, 001-001-000000091, 001-001-007994, a Kerámicos con Fact. Nro. 017-001-0039921, 017-001-0039885, a Centro Comercial Cevallos con Fact. Nro. 001-001-0127432, 001-001-0127431, 001-001-0127156, 001-001-0127157 a Cayambe Yumbo Katty con Fact. Nro. 002-001-000001279.

Mayo 30

- Se realiza el depósito en la cuenta del banco.
- Se registra los sueldos del mes de mayo del 2013.
- Se registran las provisiones sociales del mes de mayo del 2013.

Junio 03

- Se hace el pago de los sueldos del mes de mayo del 2013, con cheque.
- Se registra los ingresos por el servicio de transporte de producto del mes de junio de la Ruta 443.

Junio 12

- Se compra a Micaela Cabrera según Fact. Nro. 001-001-001679, en efectivo.

Junio 17

- Se compra a Megacolor según Fact. Nro. 001-001-000003410 y es pagado con bancos.

Junio 29

- Se registra el sueldo del mes de junio del 2013.

Junio 30

- Se registra las provisiones del mes de junio del 2013.
- Se paga con cheque la compra efectuada a Micaela Cabrera según Fact. Nro. 001-001-001679.
- Se cobra Las cuentas cobradas de las siguientes personas: Alvarado Gómez Sandra Elizabeth, Buenaño Guerrero Marisol de Jesús, Sánchez Guamán Ana Patricia y Guilcapi Santos Juan Sebastián.
- Se realiza un depósito en la cuenta del banco.

AJUSTES

- Se realiza el ajuste del consumo de útiles de oficina o suministros en un 80% y los gastos de suministro de aseo y limpieza en un 70%.
- Las depreciaciones de activos fijos se realizan en un 10% excepto los equipos de computación que se deprecian en un 33% de acuerdo a la ley.

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍA
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

Al 1 de enero del 2013

EXPRESADO EN DÓLARES USD

1.	ACTIVO		
1.1.	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.01	Caja	1.000,00	
1.1.02	Bancos	5.000,00	
1.1.02.01	Banco del Pichincha	5.000,00	
1.1.03	Cuentas por cobrar	6.900,00	
1.1.05	Útiles de Oficina o Suministros	274,00	
1.1.06	Suministros de Aseo y Limpieza	202,00	
1.1.07	Crédito Tributario	<u>1.280,00</u>	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>14.656,00</u>
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.2.1.01	Muebles y Enseres	1.680,00	
1.2.1.03	Equipo de Computación	2.640,00	
1.2.1.05	Equipo de Oficina	198,00	
1.2.1.07	Vehículo	180.000,00	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		184.518,00
	TOTAL ACTIVO		<u><u>199.174,00</u></u>
2.	PASIVO		
2.1	PASIVO CORRIENTE		
2.1.01	Cuentas por Pagar	3.500,00	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		3.500,00
	TOTAL PASIVO		3.500,00
3.	PATRIMONIO		
3.1.01	Capital	195.674,00	
	TOTAL PATRIMONIO		195.674,00
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		<u><u>199.174,00</u></u>

Riobamba, 1 de enero del 2013

.....
GERENTE

.....
CONTADORA

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍA

Libro Diario

Del 1 de enero al 30 de junio del 2013

Folio 1

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
01/01/2013		La Sra. Buenaño Flores Ana Lucia, inicia sus actividades en el mes de enero del 2013, con los siguientes valores:				
	1.1.01	Caja			1.000,00	
	1.1.02	Bancos			5.000,00	
	1.1.03	Cuentas por cobrar			6.900,00	
	1.1.05	Útiles de Oficina o Suministros			274,00	
	1.1.06	Suministros de Aseo y Limpieza			202,00	
	1.1.07	Crédito Tributario			1.280,00	
	1.2.1.01	Muebles y Enseres			1.680,00	
	1.2.1.03	Equipo de Computación			2.640,00	
	1.2.1.05	Equipo de Oficina			198,00	
	1.2.1.07	Vehículo			180.000,00	
	2.1.01	Cuentas por Pagar				3.500,00
	3.1.01	Capital				195.674,00
		P/r El Estado de situación inicial.				
05/01/2013		..... 2	1/2			
	5.1.08	Gastos Ocasionales			51,50	
	1.1.02	Bancos				51,50
		P/r el pago de la compra de productos a fertiagro, según Facturas Nro. 003-001-0000074; 0000075; y 0000147.				
10/01/2013		..... 3.....	1/3			
	1.1.01	Caja			2.059,20	
	5.1.18	Gasto Retención en la fuente 1%			20,80	
	4.1.01	Ventas				2.080,00
		P/r El ingreso de dinero a la empresa por la venta de servicio de transporte realizado según Fact. Nro. S-001-001-000001811 y Retención Nro. S.001-001-000007065.				
12/01/2013		..... 4.....	1/4			
	5.1.08	Gastos Ocasionales			85,00	
	1.1.09	IVA Pagado			10,20	
	1.1.02	Bancos				95,20
		P/r el pago legalización de documentos según Facturas Nro. 001-001-000008464 y 001-001-000008463				
12/01/2013		..... 5	1/5			
	5.1.17	Gastos Deducibles			19,64	
	1.1.09	IVA Pagado			2,36	
		SUMAN			201.422,70	201.400,70

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍA

Libro Diario

Del 1 de enero al 30 de junio del 2013

Folio 2

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			201.422,70	201400,7
	1.1.01	Caja				22,00
15/01/2013		P/R El pago de consumo de alimentación, según Fact. N°S002-001-004233 6	2./6			
	5.1.17	Gastos Deducibles			15,00	
	1.1.09	IVA Pagado			1,80	
		Bancos				16,80
15/01/2013		P/R El pago de examen psicotécnico a ANETA, según Fact. 004-001-0037889. 7	2./7			
	5.1.06	Gastos de Servicios Básicos			9,70	
	1.1.02	Bancos				9,70
15/01/2013		P/R El pago de servicios básicos correspondientes a luz según planilla N°001- 0039-008852251 y 011-046-00017472. 8	2./8			
	5.1.08	Gastos Ocasionales			63,97	
	1.1.09	IVA Pagado			7,68	
	1.1.02	Bancos				71,65
17/01/2013		P/r La compra de materiales de construcción según Fact. Nro. S:001-001-000007334 9	2./9			
	5.1.08	Gastos Ocasionales			5,58	
	1.1.09	IVA Pagado			0,67	
	1.1.01	Caja				6,25
18/01/2013		P/r La compra de paletas según facturas N° 001-001-0010239. 10	2./10			
	5.1.04	Gastos de Combustibles y Lubricantes			20,54	
	1.1.09	IVA Pagado			2,46	
	1.1.01	Caja				23
18/01/2013		P/r La compra de lubricantes como filtros según Fact. Nro. 001-001-0011500. 11	2./11			
	5.1.17	Gastos Deducibles		15	15	
		SUMAN			201.565,10	201550,1

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍA

Libro Diario

Del 1 de enero al 30 de junio del 2013

Folio 3

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			201.565,10	201550,1
	1.1.09	IVA Pagado		1,8	1,8	
	1.1.02	Bancos				16,8
22/01/2013		P/r El pago de pensión según Fact. No. 001-001-059061. 12	3./12			
	5.1.17	Gastos Deducibles			17,42	
	1.1.09	IVA Pagado			2,08	
	1.1.02	Bancos				19,50
22/01/2013		P/r El pago de alimentación según Fact. No. 002-001-000004515 13	3./13			
	5.1.08	Gastos Ocasionales			61,16	
	1.1.09	IVA Pagado			7,34	
	1.1.01	Caja				68,5
24/01/2013		P/r La compra de cemento según Fact. Nro. S:001-001-000007379. 14	3./14			
	5.1.08	Gastos Ocasionales			45,26	
	1.1.09	IVA Pagado			2,1	
	1.1.02	Bancos				47,36
24/01/2013		P/r La compra de comestibles según Fact. Nro. 065-008-000002245 , Fact. N° 076-005-000002495; 076-004-00002733; y, 076-002-..... 15	3./15			
	5.1.04	Gastos de Combustibles y Lubricantes			13,21	
	1.1.09	IVA Pagado			1,59	
	1.1.01	Caja				14,8
24/01/2013		P/r La compra de gasolina según la compra de gasolina según Fact. N° 000084070. 16	3./16			
	5.1.03	Gastos de Repuestos y Mantenimiento de Vehículo			50	
		VIENEN			201.767,06	201717,06

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍA

Libro Diario

Del 1 de enero al 30 de junio del 2013

Folio 4

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			201.767,06	201717,06
	1.1.09	IVA Pagado			6	
	1.1.02	Bancos				56
		P/r El pago de lavado de carro a Lavadora GABY según la compra de gasolina según Fact. N° 001-001-000002901.				
28/01/2013		..... 17	4./17			
	5.1.08	Gastos Ocasionales			5,36	
	1.1.09	IVA Pagado			0,64	
	1.1.01	Caja				6
		P/r La compra de una recarga en farmacias cruz azul según Fact. N° 006-003-000001404.				
29/01/2013		..... 18	4./18			
	5.1.08	Gastos Ocasionales			42,5	
	1.1.09	IVA Pagado			5,1	
	1.1.02	Bancos				47,6
		P/r El pago de 9 quintales de cemento según Fact. S-001-001-0006717.				
31/01/2013		..... 19	4./19			
	5.1.04	Gastos de Combustibles y Lubricantes			148,83	
	1.1.09	IVA Pagado			17,89	
	1.1.01	Caja				166,72
		P/r La compra de gasolina según Anexo Nro. 2 de Gasolina.				
31/01/2013		..... 20	4./20			
	5.1.07	Gasto de Sueldos y Salarios			1.607,73	
	5.1.05	Gasto Aporte Patronal			195,34	
	2.1.09	Sueldos por Pagar				1.457,41
	2.1.03	IESS por Pagar				345,66
		P/r El registro de los sueldos por pagar del mes de enero.				
31/01/2013		..... 21	4./21			
	5.1.16	Beneficios y Prestaciones Sociales			468,92	
	2.1.02	Beneficios Sociales por Pagar				468,92
		SUMAN			204.265,37	204.265,37

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍA

Libro Diario

Del 1 de enero al 30 de junio del 2013

Folio 5

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
01/02/2013		VIENEN P/r Los beneficios sociales del mes de enero, como constan en el rol de provisiones de enero. 22	5./22		204.265,37	204265,37
	2.1.09	Sueldos por Pagar			1.457,41	
	2.1.03	IESS por Pagar			345,66	
	1.1.02	Bancos				1.803,07
06/02/2013		P/r El pago de sueldos del mes de enero del 2013. 23	5./23			
	1.1.01	Caja			2136,42	
	5.1.18	Gasto Retención en la fuente 1%			21,58	
	4.1.01	Ventas				2158,00
07/02/2013		P/r Los ingresos del mes de febrero del transporte de producto en la ruta 443 y HCl 643. 24	5./24			
	1.1.02	Bancos			2158,00	
		Caja				2158,00
08/02/2013		P/r El depósito de dinero recaudado en la cuenta del banco. 25	5./25			
	5.1.06	Gastos de Servicios Básicos			24,08	
	1.1.01	IVA Pagado			2,25	
	1.1.01	Caja				26,33
10/02/2013		P/r El pago de servicios básicos correspondientes a teléfono y celular según fact. N° 001-001-000011138, 001-001- 26	5./26			
	5.1.17	Gastos Deducibles			141,5	
	5.1.08	Gastos Ocasionales			86,66	
	1.1.09	IVA Pagado			13,31	
		SUMAN			210.652,24	210410,77

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍA

Libro Diario

Del 1 de enero al 30 de junio del 2013

Folio 6

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			210.652,24	210410,77
	1.1.02	Bancos				241,47
14/02/2013		P/r El pago de gastos de alimentación según No.5599, 1025, 4899, 9884, 041925, 004726, 5604, 6374, 7187 y 1492. 27	6./27			
	5.1.19	Gastos administrativos			77,68	
	1.1.02	Bancos				77,68
20/02/2013		P/r El pago de cuotas administrativas según Fact. No. 001-001-000000070 y 001-001-000000072. 28	6./28			
	5.1.04	Gastos de Combustibles y Lubricantes			34,6	
	1.1.09	IVA Pagado			4,15	
	1.1.02	Bancos				38,75
22/02/2013		P/r El pago de cambios de aceite según Fact. No. 0017502 29	6./29			
	5.1.04	Gastos de Combustibles y Lubricantes			115,20	
	1.1.09	IVA Pagado			13,84	
	1.1.02	Bancos				129,04
25/02/2013		P/r El pago de compra de gasolina según facturas que constan en el Anexo 2 del mes de febrero. 30	6./30			
	5.1.06	Gastos de Servicios Básicos			10	
	1.1.02	Bancos				10
25/02/2013		P/r El pago de los servicios básicos, según fact. 011-046-000156524 y 01-006-0012530. 31	6./31			
	5.1.08	Gastos Ocasionales			61,61	
	1.1.09	IVA Pagado			7,39	
	1.1.02	Bancos				69
		P/r El pago de compra de materiales de construcción según fact. 0006764 y 002884.				
		SUMAN			210.976,71	210976,71

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍA

Libro Diario

Del 1 de enero al 30 de junio del 2013

Folio 7

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
26/02/2013		VIENEN 32	7./32		210.976,71	210976,71
	5.1.17	Gastos Deducibles			21,6	
	1.1.09	IVA Pagado			2,6	
	1.1.02	Bancos				24,2
		P/r El pago de gastos de alimentación según No. S002-001-003743.				
28/02/2013		..... 33	7./33			
	5.1.07	Gasto de Sueldos y Salarios			1.607,73	
	5.1.05	Gasto Aporte Patronal			195,34	
	2.1.09	Sueldos por Pagar				1.457,41
	2.1.03	IESS por Pagar				345,66
		P/r Los sueldos del mes de febrero del 2013,				
28/02/2013		..... 34	7./34			
	5.1.16	Beneficios y Prestaciones Sociales			468,92	
	2.1.02	Beneficios Sociales por Pagar				468,92
		P/r Las provisiones sociales, como constan en el rol de provisiones de febrero del 2013.				
01/03/2013		..... 35	7./35			
	2.1.09	Sueldos por Pagar			1.457,41	
	2.1.03	IESS por Pagar			345,66	
	1.1.02	Bancos				1.803,07
		P/r El pago de sueldos del mes de febrero del				
01/03/2013		..... 36	7./36			
	5.1.08	Gastos Ocasionales			89,64	
	1.1.09	IVA Pagado			10,76	
	1.1.01	Caja				100,40
		P/r El pago de la compra de materiales a Pillajo Washinton según Fact. Nro. S-001-001-000007583				
07/03/2013		..... 37	7./37			
	5.1.08	Gastos Ocasionales			125,00	
	1.1.09	IVA Pagado			15,00	
	1.1.01	Caja				140,00
		P/r La compra de 20 qq de cemento según factura s001-001-002609 a la Sra. Cabrera Acaro Micaela Doraliza				
07/03/2013		..... 38	7./38			
	5.1.08	Gastos Ocasionales			18,75	
		SUMAN			215.335,12	215316,37

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍA

Libro Diario

Del 1 de enero al 30 de junio del 2013

Folio 8

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			215.335,12	215316,37
	1.1.09	IVA Pagado			2,25	
	1.1.01	Caja				21,00
		P/r La compra de 3 tubos a Colcha Pillajo Wuashintón, según fact. Nro. S-001-001-000007594.				
08/03/2013		..... 39	8./39			
	1.1.01	Caja			2011,92	
	5.1.18	Gasto Retención en la fuente 1%				19,92
	4.1.01	Ventas				1992
		P/r La venta del servicio de transporte de producto del mes de febrero del 2013, según factura Nro. S-001-001-000001813.				
		..... 40	8./40			
10/03/2013	5.1.08	Gastos deducibles			47,00	
	1.1.01	Caja				47,00
		P/r El pago de pensión del mes de febrero a la Unidad Educativa Particular Santo Mariana de jesùs, según factura Nro s-001-001-060064.				
09/03/2013		..... 41	8./41			
	5.1.08	Gastos deducibles			25,00	
	1.1.01	Caja				25,00
		P/r El pago de una consulta de a Villarro el Merino César Augusto, según fact. Nro. 001-..... 42	8./42			
10/03/2013	5.1.08	Gastos deducibles			49,76	
	1.1.01	Caja				49,76
		P/r El pago a Farmacia Nueva Vida por la compra de medicamentos, según Fact. Nro. 002-001-000009390.				
10/03/2013		..... 43	8./43			
	5.1.08	Gastos deducibles			18,75	
	1.1.09	IVA Pagado			2,25	
		Caja				21,00
		P/r La compra de 3 tubos a Colcha Pillajo Wuashintón, según fact. Nro. S-001-001-000007594.				
16/03/2013		..... 44	8./44			
	5.1.08	Gastos deducibles			60,00	
		SUMAN			217552,05	217492,05

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍA

Libro Diario

Del 1 de enero al 30 de junio del 2013

Folio 9

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			217.552,05	217492,05
	1.1.01	Caja				60,00
16/03/2013		P/r El pago de 60 pollos a \$6 dólares cada uno a la Sra. Andrade Espinoza Nelly Rocio, según fact. Nro. S-001-001-00000169. 45	9./45			
	5.1.08	Gastos deducibles			194,32	
	1.1.09	IVA Pagado			13,85	
	1.1.01	Caja				208,17
16/03/2013		P/r La compra de productos de consumo según Facturas Nro.065-011-000017371, 076-004-000009447, 076-003-000012249, 078-015-000008544, 078-004-000001573 y 001-016-000154302. 46	9./46			
	5.1.20	Gastos de Peaje			88,00	
	1.1.01	Caja				88,00
16/03/2013		P/r El pago de peaje a concesionaria del Guayas con 44 tikets de dos dólares cada uno, según anexo de peaje. 47	9./47			
	5.1.04	Gastos de Combustibles y Lubricantes			181,96	
	1.1.09	IVA Pagado			12,52	
	1.1.01	Caja				194,48
16/03/2013		P/r El pago de gasolina del mes de marzo del 2013, según facturas del Anexo 02. 48	9./48			
	5.1.08	Gastos deducibles			171,87	
	1.1.09	IVA Pagado			19,63	
	1.1.01	Caja				191,50
20/03/2013		P/r El pago de compra de ropa según Facturas Nro. 0002340, 26903, 20329 y 20334. 49	9./49			
	5.1.07	Gasto de Sueldos y Salarios			1607,73	
	5.1.05	Gasto Aporte Patronal			195,34	
	2.1.09	Sueldos por Pagar				1457,41
	2.1.03	IESS por Pagar				345,66
		P/r El registro de los sueldos por pagar del mes de marzo.				
		SUMAN			220037,27	220037,27

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍA

Libro Diario

Del 1 de enero al 30 de junio del 2013

Folio 10

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			220.037,27	220037,27
23/03/2013		..... 50	10./50			
	5.1.16	Beneficios y Prestaciones Sociales			468,92	
	2.1.02	Beneficios Sociales por Pagar				468,92
		P/r Las provisiones sociales, como constan en el rol de provisiones de marzo del 2013.				
31/03/2013		..... 51	10./51			
	2.1.09	Sueldos por Pagar			1457,41	
	2.1.03	IESS por Pagar			345,66	
	1.1.02	Bancos				1803,07
		P/r El pago de sueldos del mes de marzo del 2013.				
04/04/2013		..... 52	10./52			
	1.1.01	Caja			2136,42	
	5.1.18	Gasto Retención en la fuente 1%			21,58	
	4.1.01	Ventas				2158,00
		P/r El ingreso por venta de transporte de producto del mes de abril de la ruta 443.				
07/04/2013		..... 53	10./53			
	5.1.08	Gastos Ocasionales			75,38	
	5.1.17	Gastos Deducibles			25,51	
	1.1.09	IVA Pagado			8,64	
	1.1.02	Bancos				109,53
		P/r El pago de la compra de comestibles , medicina y ropa, Supermaxi según Fact. Nro. 144-008-00002077, 114-010-000001675, 144-010-000001674, a Almacenes AKI Nro. 076-001-000000311 y a Andrade Calle José según Fact. Nro. 0101502.				
10/04/2013		..... 54	10./54			
	5.1.03	Gastos de Repuestos y Mantenimiento de Vehículo			310,71	
	1.1.09	IVA Pagado			31,29	
	1.1.02	Bancos				342
		P/r El pago de la compra de una batería, según Fact. No 001-001-000002304 y 001-001-000024981 y Fact. Nro. 001-001-0025692 a				
12/04/2012		..... 55	10./55			
	5.1.08	Gastos Ocasionales			5,18	
		SUMAN			224.923,97	224918,79

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍA

Libro Diario

Del 1 de enero al 30 de junio del 2013

Folio 11

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			224.923,97	224918,79
	5.1.17	Gastos Deducibles			25,74	
	1.1.09	IVA Pagado			1,48	
	1.1.02	Bancos				32,4
18/04/2012		P/r El pago de la compra de comestibles , medicina y ropa, a Cooperación El Rosado S.A. según Fact. 078-014-000017353 y 078-016-000015892. 56	11./56			
	5.1.03	Gastos de Repuestos y Mantenimiento de Vehículo			30	
	1.1.02	Bancos				30
24/04/2013		P/r El pago a Electromecánica García Según Fact. Nro. 001-001-000002312. 57	11./57			
	5.1.17	Gastos Deducibles			17,13	
	1.1.09	IVA Pagado			1,02	
	1.1.01	Caja				18,15
24/04/2013		P/r el pago de medicina a Farmacia Cruz Azul, según Fact. No. 001-001-0011667. 58	11./58			
	5.1.06	Gastos de Servicios Básicos			34,45	
	1.1.09	IVA Pagado			4,14	
		Caja				38,59
24/04/2013		P/r el pagode consumo telefónico, según Fact. No. 001-001-003921456 y 001-001-003921455. 59	11./59			
	5.1.08	Gastos Ocasionales			74,99	
	5.1.17	Gastos Deducibles			66,76	
	1.1.09	IVA Pagado			11,68	
	1.1.02	Bancos				153,43
		P/r El pago de la compra de comestibles , medicina y ropa, a Cooperación El Rosado S.A. según Fact. 076-005-000016814, 078-007-000009933, 078-008-000011958, a PYCA con Fact. Nro. 029-001-000196275, a DICOSAVI con Fact. Nro. 001-014-000223179 y Almacenes AKI con Fact. Nro. 076-002-000018740, 065-010-000020868.				
		SUMAN			225.191,36	225191,36

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍA

Libro Diario

Del 1 de enero al 30 de junio del 2013

Folio 12

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
24/04/2013		VIENEN 60	12./60		225.191,36	225191,36
	5.1.04	Gastos de Combustibles y Lubricantes			237,68	
	1.1.09	IVA Pagado			28,54	
	1.1.02	Caja				266,23
		P/r La compra de gasolina a virios gasolineras como consta en el Anexo de Gasolina de Abril del 2014.				
25/04/2013		..... 61	12./61			
	5.1.06	Gastos de Servicios Básicos			6,45	
	1.1.02	Caja				6,45
		P/r El pago de Luz eléctrica en el mes de abril del 2013.				
30/04/2013		..... 62	12./62			
	5.1.20	Gastos de Peaje			78	
	1.1.02	Caja				78
		P/r El pago de peaje seún consta en el anexo de peaje Nro. 001 del mes de abril.				
30/04/2013		..... 63	12./63			
	5.1.07	Gasto de Sueldos y Salarios			1.607,73	
	5.1.05	Gasto Aporte Patronal			195,34	
	2.1.09	Sueldos por Pagar				1.457,41
	2.1.03	IESS por Pagar				345,66
		P/r El registro de sueldos del mes de abril del 2013.				
30/04/2013		..... 64	12./64			
	5.1.16	Beneficios y Prestaciones Sociales			468,92	
	2.1.02	Beneficios Sociales por Pagar				468,92
		P/r El registro de provisión de beneficios sociales del mes de abril.				
02/05/2013		..... 65	12./65			
		Bancos			3000	
		Caja				3000
		P/r El depòsito de dinero en el banco.				
02/05/2013		..... 66	12./66			
	2.1.09	Sueldos por Pagar			1.457,41	
	2.1.03	IESS por Pagar			345,66	
	1.1.02	Bancos				1.803,07
		P/r el pago de sueldos y seguro del mes de abril del 2013.				
04/05/2013		..... 67	12./67			
	1.1.01	Caja			2054,26	
	5.1.18	Gasto Retención en la fuente 1%			20,75	
		SUMAN			234.692,10	232617,10

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍA

Libro Diario

Del 1 de enero al 30 de junio del 2013

Folio 13

FECHA		DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			234.692,10	232617,10
	4.1.01	Ventas				2075
04/05/2013		P/r Los ingresos del mes de abril del transporte de producto. 68	13./68			
	5.1.08	Gastos Ocasionales			29,27	
	5.1.17	Gastos Deducibles			113,59	
	1.1.09	IVA Pagado			3,84	
	1.1.02	Bancos				146,7
		P/r El pago de las compras hechas a Corporación del Rosado 078-004-000003881, 001-009-000131894, Andrede Espinoza Nelly del Rocío Fact. Nro. 001-001-001740 y almacenes AKI Fact. Nro. 065-011-000027835. 69	13./69			
11/05/2013	5.1.04	Gastos de Combustibles y Lubricantes			483,41	
	1.1.09	IVA Pagado			58	
	1.1.02	Bancos				541,41
		P/r El registro de las compras a Good Year según Fact. Nro. 002-001-000038818, lubricar Fact. Nro. 001-001-000085985, Cars Fact Nro. 003-001-0002761, MAVESA Fact. Nro. 001-001-0000133589 y Disravf S.A. según Fact. 001-001-000059869. 70	13./70			
25/05/2013	5.1.06	Gastos de Servicios Básicos			44,81	
	1.1.09	IVA Pagado			4,56	
	1.1.01	Caja				49,37
		P/r El pago de teléfono del mes de mayo según Fact. Nro. 001-001-006056156 y 001-001-006056157, y el pago de luz eléctrica según planilla Nro. 001-039-009483830. 71	13./71			
25/05/2013	5.1.04	Gastos de Combustibles y Lubricantes			144,34	
	1.1.09	IVA Pagado			17,43	
	1.1.02	Bancos				161,77
		P/r El pago de la compra de gasolina del mes de mayo del 2013. 72	13./72			
25/05/2013	5.1.08	Gastos Ocasionales			417,97	
		SUMAN			236.009,32	235591,35

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍA

Libro Diario

Del 1 de enero al 30 de junio del 2013

Folio 14

FECHA		DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			236.009,32	235591,35
	1.1.09	IVA Pagado			50,16	
	1.1.02	Bancos				468,13
		P/r El pago de la compra de tubos a Ferretería el Descuento con Nro. De Fact. 001-001-008011, 001-001-000000026, 001-001-007928, 001-001-000000091, 001-001-007994, a Kerámicos con Fact. Nro. 017-001-0039921, 017-001-0039885, a Centro Comercial Cevallos con Fact. Nro. 001-001-0127432, 001-001-0127431, 001-001-0127156, 001-001-0127157 a Cayambe Yumbo Katty con Fact. Nro. 002-001-000001279.				
30/05/2013		..... 73	14./73			
	1.1.02	Bancos			3000	
	1.1.01	Caja				3000
		P/r El depósito en el banco.				
30/05/2013		..... 74	14./74			
	5.1.07	Gasto de Sueldos y Salarios			1.607,73	
	5.1.05	Gasto Aporte Patronal			195,34	
	2.1.09	Sueldos por Pagar				1.457,41
	2.1.03	IESS por Pagar				345,66
		P/r Los sueldos del mes de mayo del 2013.				
30/05/2013		..... 75	14./75			
	5.1.16	Beneficios y Prestaciones Sociales			468,92	
	2.1.02	Beneficios Sociales por Pagar				468,92
		P/r Las provisiones sociales del mes de mayo del 2013.				
03/06/2013		..... 76	14./76			
	2.1.09	Sueldos por Pagar			1.457,41	
	2.1.03	IESS por Pagar			345,66	
	1.1.02	Bancos				1.803,07
		P/r El pago de los sueldos del mes de mayo del 2013.				
03/06/2013		..... 77	14./77			
	1.1.01	Caja			2.136,42	
	5.1.18	Gasto Retención en la fuente 1%			21,58	
	4.1.01	Ventas				2158
		P/r El ingreso por el servicio de transporte de producto del mes de junio de la Ruta 443.				
12/06/2013		..... 78	14./78			
	5.1.08	Gastos Ocasionales			31,25	
	1.1.09	IVA Pagado			3,75	
	1.1.01	Caja				35,00
		P/r La compra a Micaela Cabrera según Fact. Nro. 001-001-001679.				
		SUMAN			245.327,53	245327,54

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍA

Libro Diario

Del 1 de enero al 30 de junio del 2013

Folio 15

FECHA		DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			245.327,53	245.327,54
17/06/2013		..... 79	15./79			
	5.1.04	Gastos de Combustibles y Lubricantes			47,81	
	1.1.09	IVA Pagado			5,74	
	1.1.02	Bancos				53,55
		P/r La compra a Megacolor según Fact. Nro. 001-001-000003410.				
29/06/2013		..... 80	15./80			
	5.1.07	Gasto de Sueldos y Salarios			1.607,73	
	5.1.05	Gasto Aporte Patronal			195,34	
	2.1.09	Sueldos por Pagar				1.457,41
	2.1.03	IESS por Pagar				345,66
		P/r El sueldo del mes de junio del 2013.				
30/06/2013		..... 81	15./81			
	5.1.16	Beneficios y Prestaciones Sociales			468,92	
	2.1.02	Beneficios Sociales por Pagar				468,92
		P/r Las provisiones del mes de junio del 2013				
30/06/2013		..... 82	15./82			
	5.1.04	Gastos de Combustibles y Lubricantes			39,28	
	1.1.09	IVA Pagado			4,72	
	1.1.02	Bancos				44,00
		P/r La compra a Micaela Cabrera según Fact. Nro. 001-001-001679.				
30/06/2013		..... 83	15./83			
	1.1.01	Caja			4400	
	1.1.03	Cuentas por Cobrar				4400
		P/r Las cuentas cobradas de las siguientes personas:				
		Alvarado Gómez Sandra Elizabeth		1000		
		Buenaño Guerrero Marisol de Jesús		2000		
		Sánchez Guamán Ana Patricia		900		
		Guilcapi Santos Juan Sebastián		500		
30/06/2013		..... 84	15./84			
	1.1.02	Bancos			4400,00	
	1.1.01	Caja				4400,00
		P/r El depósito en el banco.				
		SUMAN IGUALES			256.497,07	256.497,07

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍA

Libro Mayor

CUENTA: Caja

CÓDIGO: 1.1.01

FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/01/2013	Estado de Situación Inicial	1./2	1.000,00		1.000,00	
10/01/2013	Ventas	1./3	2.059,20		3.059,20	
12/01/2013	Gastos Deducibles	1./5		22,00	3.037,20	
17/01/2013	Gastos Ocasionales	2./9		6,25	3.030,95	
18/01/2013	Gastos de Combustibles y Lubric	2./10		23,00	3.007,95	
22/01/2013	Gastos Ocasionales	3./13		68,5	2.939,45	
24/01/2013	Gastos de Combustibles y Lubric	3./15		14,8	2.924,65	
28/01/2013	Gastos Ocasionales	4./17		6	2.918,65	
31/01/2013	Gastos de Combustibles y Lubric	4./19		166,72	2.751,93	
06/02/2013	Ventas	5./23	2136,42		4.888,35	
07/02/2013	Bancos	5./24		2158,00	2.730,35	
08/02/2013	Gasto de Servicios básicos	5./25		26,33	2.704,02	
01/03/2013	Gastos Ocasionales	7./36		100,40	2.603,62	
07/03/2013	Gastos Ocasionales	7./37		140,00	2.463,62	
07/03/2013	Gastos Ocasionales	7./38		21,00	2.442,62	
08/03/2013	Ventas	8./39	2.011,92		4.454,54	
10/03/2013	Gastos deducibles	8./40		47,00	4.407,54	
09/03/2013	Gastos deducibles	8./41		25,00	4.382,54	
10/03/2013	Gastos deducibles	8./42		49,76	4.332,78	
10/03/2013	Gastos deducibles	8./43		21,00	4.311,78	
16/03/2013	Gastos deducibles	8./44		60,00	4.251,78	
16/03/2013	Gastos deducibles	9./45		208,17	4.043,61	
16/03/2013	Gastos de Peaje	9./46		88,00	3.955,61	
16/03/2013	Gastos de Combustibles y Lubric	9./47		194,48	3.761,13	
16/03/2013	Gastos deducibles	9./48		191,50	3.569,63	
04/04/2013	Ventas	10./52	2136,42		5.706,05	
24/04/2013	Gastos Deducibles	11./57		18,15	5.687,90	
24/04/2013	Gastos de Servicios Básicos	11./58		38,59	5.649,31	
24/04/2013	Gastos de Combustibles y Lubric	12./60		266,23	5.383,08	
25/04/2013	Gastos de Servicios Básicos	12./61		6,45	5.376,63	
30/04/2013	Gastos de Peaje	12./62		78	5.298,63	
02/05/2013	Bancos	12./65		3000	2.298,63	
04/05/2013	Ventas	12./67	2054,26		4.352,89	
25/05/2013	Gastos de Servicios Básicos	13./70		49,37	4.303,52	
30/05/2013	Bancos	14./73		3000	1.303,52	
12/06/2013	Gastos Ocasionales	14./78		35,00	1.268,52	
30/06/2013	Cuentas por Cobrar	15./83	4400		5.668,52	
30/06/2013	Bancos	15./84		4400,00	1.268,52	
			15.798,22	14529,7	1.268,52	

BUENAÑO FLORES ANA LUCIA

Libro Mayor

CUENTA: Bancos

CÓDIGO: 1.1.02

FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/01/2013	Estado de Situación Inicial	1./1	5.000,00		5.000,00	
05/01/2013	Gastos ocasionales	1./2		51,50	4.948,50	
12/01/2013	Gastos ocasionales	1./4		95,20	4.853,30	
15/01/2013	Gastos Deducibles	2./6		16,80	4.836,50	
15/01/2013	Gastos de Servicios Básicos	2./7		9,70	4.826,80	
15/01/2013	Gastos Ocasionales	2./8		71,65	4.755,15	
18/01/2013	Gastos Deducibles	2./11		16,8	4.738,35	
#¡REF!	Gastos Deducibles	3./12		19,50	4.718,85	
24/01/2013	Gastos Ocasionales	3./14		47,36	4.671,49	
24/01/2013	Gastos Ocasionales	3./16		56,00	4.615,49	
29/01/2013	Gastos Ocasionales	4./18		47,60	4.567,89	
01/02/2013	Sueldos por Pagar	5./22		1.803,07	2.764,82	
07/02/2013	Caja	5./24	2158,00		4.922,82	
10/02/2013	Gastos Deducibles	5./26		241,47	4.681,35	
14/02/2013	Gastos administrativos	6./27		77,68	4.603,67	
20/02/2013	Gastos de Combustibles y Lubric	6./28		38,75	4.564,92	
22/02/2013	Gastos de Combustibles y Lubric	6./29		129,04	4.435,88	
25/02/2013	Gastos de Servicios Básicos	6./30		10,00	4.425,88	
25/02/2013	Gastos Ocasionales	6./31		69,00	4.356,88	
26/02/2013	Gastos Deducibles	7./32		24,20	4.332,68	
01/03/2013	Sueldos por Pagar	7./35		1803,07	2.529,61	
31/03/2013	Sueldos por Pagar	10./51		1803,07	726,54	
07/04/2013	Gastos Ocasionales	10./53		109,53	617,01	
10/04/2013	Gastos de repuesto y mantenim	10./54		342,00	275,01	
12/04/2012	Gastos Ocasionales	10./55		32,40	242,61	
18/04/2012	Gastos de repuesto y mantenim	11./56		30	212,61	
24/04/2013	Gastos Ocasionales	11./59		153,43	59,18	
02/05/2013	Caja	12./65	3000		3.059,18	
02/05/2013	Sueldos por Pagar	12./66		1.803,07	1.256,11	
04/05/2013	Gastos Ocasionales	13./68		146,70	1.109,41	
11/05/2013	Gastos de Combustibles y Lubric	13./69		541,41	568,00	
25/05/2013	Gastos Ocasionales	13./72		468,13	99,87	
30/05/2013	Caja	14./73	3000		3.099,87	
03/06/2013	Sueldos por Pagar	14./76		1.803,07	1.296,80	
17/06/2013	Gastos de Combustibles y Lubric	15./79		53,55	1.243,25	
30/06/2013	Gastos de Combustibles y Lubric	15./82		44,00	1.199,26	
30/06/2013	Caja	15./84	4400,00		5.599,26	
			17.558,00	11958,741		

BUENANO FLORES ANA LUCIA

Libro Mayor

CUENTA: Cuentas por cobrar

CÓDIGO: 1.1.03

FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/01/2013	Estado de Situación Inicial	1./1	6.900,00		6.900,00	
30/06/2013	Caja	15./83		4.400,00	2.500,00	
			6.900,00	4.400,00	2.500,00	

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍA

Libro Mayor

CUENTA: Útiles de Oficina o Suministros

CÓDIGO: 1.1.05

FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/01/2013	Estado de Situación Inicial	1./1	274,00		274,00	

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍA

Libro Mayor

CUENTA: Suministros de Aseo y Limpieza

CÓDIGO: 1.1.06

FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/01/2013	Estado de Situación Inicial	1./1	202,00		202,00	

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍA

Libro Mayor

CUENTA: Crédito Tributario

CÓDIGO: 1.1.07

FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/01/2013	Estado de Situación Inicial	1./1	1.280,00		1.280,00	

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍA

Libro Mayor

CUENTA: Anticipo Impuesto a la Renta Retención en la Fuente

CÓDIGO: 1.1.08

FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
	00/01/1900	1./1	2.059,20		2.059,20	

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍALibro Mayor

CUENTA: IVA Pagado

CÓDIGO: 1.1.09

FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
10/02/2013	Bancos	5./26	13,31		13,31	
20/02/2013	Bancos	6./28	4,15		17,46	
25/02/2013	Bancos	6./31	7,39		24,85	
26/02/2013	Bancos	7./32	21,60		46,45	
07/03/2013	Caja	7./37	15,00		61,45	
07/03/2013	Caja	7./38	2,25		63,70	
16/03/2013	Caja	9./45	13,85		77,55	
16/03/2013	Caja	9./47	12,52		90,07	
10/04/2013	Bancos	10./54	31,29		121,36	
24/04/2013	Caja	11./57	1,02		122,38	
24/04/2013	Caja	11./58	4,14		126,52	
24/04/2013	Bancos	11./59	11,68		138,20	
04/05/2013	Bancos	12./67	3,84		142,04	
11/05/2013	Bancos	13./69	58		200,04	
25/05/2013	Bancos	13./70	4,56		204,60	
12/06/2013	Caja	14./78	3,75		208,35	
17/06/2013	Bancos	15./79	5,74		214,09	
30/06/2013	Bancos	15./82	4,72		218,81	
			218,81			

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍALibro Mayor

CUENTA: Muebles y Enseres

CÓDIGO: 1.2.1.01

FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/01/2013	Estado de Situación Inicial	1./1	1.680,00		1.680,00	

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍALibro Mayor

CUENTA: Equipo de Computación

CÓDIGO: 1.2.1.03

FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/01/2013	Estado de Situación Inicial	1./1	2.640,00		2.640,00	

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍALibro Mayor

CUENTA: Equipo de Oficina

CÓDIGO: 1.2.1.05

FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/01/2013	Estado de Situación Inicial	1./1	198,00		198,00	

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍALibro Mayor

CUENTA: Vehículo

CÓDIGO: 1.2.1.07

FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/01/2013	Estado de Situación Inicial	1./1	180.000,00		180.000,00	

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍALibro Mayor

CUENTA: Cuentas por Pagar

CÓDIGO: 2.1.01

FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/01/2013	Estado de Situación Inicial	1./1		3.500,00		3.500,00

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍA

Libro Mayor

CUENTA: Beneficios Sociales por Pagar

CÓDIGO: 2.1.02

FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
31/01/2013	A beneficios y prestaciones soc	4./21		468,92		468,92
01/03/2013	Beneficios y Prestaciones Social	7./34		468,92		937,84
23/03/2013	Beneficios Sociales por Pagar	10./50		468,92		1.406,76
30/04/2013	Beneficios Sociales por Pagar	12./64		468,92		1.875,69
30/05/2013	Beneficios Sociales por Pagar	14./75		468,92		2.344,61
30/06/2013	Beneficios Sociales por Pagar	15./81		468,92		2.813,53
				2.813,53		

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍA

Libro Mayor

CUENTA: IESS por Pagar

CÓDIGO: 2.1.03

FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
31/01/2013	Varios	4./20		345,66		345,66
01/02/2013	Bancos	5./22	345,66			0,00
28/02/2013	Varios	7./33		345,66		345,66
01/03/2013	Varios	7./35	345,66			0,00
20/03/2013	Varios	9./49	345,66	345,66		345,66
31/03/2013	Varios	10./51		345,66		345,66
30/04/2013	Varios	12./63	345,66			0,00
30/05/2013	Varios	14./74		345,66		345,66
03/06/2013	Varios	14./76	345,66			0,00
29/06/2013	Varios	15./80		345,66		345,66
			1.728,31	2.073,97		

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍA

Libro Mayor

CUENTA: Sueldos por Pagar

CÓDIGO: 2.1.09

FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
31/01/2013	Varios	4./20		1.457,41		1.457,41
01/02/2013	Bancos	5./22	1.457,41			0,00
28/02/2013	Varios	7./33		1.457,41		1.457,41
01/03/2013	Varios	7./35	1.457,41			0
20/03/2013	Varios	9./49		1.607,73		1.607,73
31/03/2013	Bancos	10./51	1.457,41			1.457,41
30/05/2013	Varios	14./74		1.457,41		1.457,41
03/06/2013	Varios	14./76	1.457,41			0,00
29/06/2013	Varios	15./80		1.457,41		1.457,41
			5.829,63	7.437,36		7.437,36

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍALibro Mayor

CUENTA: Capital

CÓDIGO: 3.1.01

FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/01/2013	Estado de Situación Inicial	1./1		195.674,00		195.674,00

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍALibro Mayor

CUENTA: IVA Pagado

CÓDIGO: 1.1.09

FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
12/01/2013	Bancos	1./4	10,20		10,20	
12/01/2013	Caja	1./5	2,36		12,56	
15/01/2013	Bancos	2./6	15,00		27,56	
15/01/2013	Bancos	2./8	7,68		35,24	
17/01/2013	Caja	2./9	0,67		35,91	
17/01/2013	Caja	2./9	2,46		38,37	
18/01/2013	Bancos	2./11	1,8		40,17	
22/01/2013	Bancos	3./12	17,42		57,59	
22/01/2013	Caja	3./13	7,34		64,93	
24/01/2013	Bancos	3./14	2,1		67,03	
24/01/2013	Caja	3./15	1,59		68,62	
24/01/2013	Bancos	3./16	6		74,62	
28/01/2013	Caja	4./17	0,64		75,26	
29/01/2013	Bancos	4./18	5,1		80,36	
31/01/2013	Caja	4./19	17,89		98,25	
10/03/2013	Caja	8./43	2,25		100,50	
16/03/2013	Caja	9./48	19,63		120,13	
07/04/2013	Bancos	10./53	8,64		128,77	
24/04/2013	Caja	12./60	28,54		157,30	
25/05/2013	Caja	13./70	4,56		161,86	
25/05/2013	Bancos	13./71	17,43		179,30	
25/05/2013	Bancos	13./72	50,16		229,46	
			229,46			

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍALibro Mayor

CUENTA: Ventas

CÓDIGO: 4.1.01

FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
10/01/2013	Caja	1./3		2.080,00		2.080,00
06/02/2013	Caja	5./23		2.158,00		4.238,00
08/03/2013	Caja	8./39		1.992,00		6.230,00
04/04/2013	Caja	10./52		2.158,00		8.388,00
04/05/2013	Caja	12./67		2.075,00		10.463,00
03/06/2013	Caja	14./77		2.158,00		12.621,00
				12.621,00		

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍALibro Mayor

CUENTA: Gastos de Repuestos y Mantenimiento de Vehículo

CÓDIGO: 5.1.03

FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
24/01/2013	Bancos	3./16	50,00		50,00	
10/04/2013	Bancos	10./54	310,71		360,71	
18/04/2012	Bancos	11./56	30,00		390,71	
			390,71			

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍALibro Mayor

CUENTA: Gastos de Combustibles y Lubricantes

CÓDIGO: 5.1.04

FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
18/01/2013	Caja	2./10	20,54		20,54	
24/01/2013	Caja	3./15	13,21		33,75	
31/01/2013	Caja	4./19	148,83		182,58	
20/02/2013	Bancos	6./28	34,60		217,18	
16/03/2013	Caja	9./47	181,96		399,14	
24/04/2013	Caja	12./60	237,68		636,82	
11/05/2013	Bancos	13./69	483,41		1.120,23	
25/05/2013	Bancos	13./71	144,34		1.264,57	
17/06/2013	Bancos	15./79	47,81		1.312,38	
30/06/2013	Bancos	15./82	39,28		1.351,66	
			1.351,66			

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍALibro Mayor

CUENTA: Gasto Aporte Patronal

CÓDIGO: 5.1.05

FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
31/01/2013	Varios	4./20	195,34		195,34	
28/02/2013	Varios	7./33	195,34		390,68	
20/03/2013	Varios	9./49	195,34		586,02	
30/04/2013	Varios	12./63	195,34		781,36	
30/05/2013	Varios	14./74	195,34		976,70	
29/06/2013	Varios	15./80	195,34		1.172,04	
			1.172,04			

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍALibro Mayor

CUENTA: Gastos de Servicios Básicos

CÓDIGO: 5.1.06

FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
15/01/2013	Bancos	2./7	9,70		9,70	
08/02/2013	Caja	5./25	24,08		33,78	
25/02/2013	Bancos	6./30	10,00		43,78	
24/04/2013	Caja	11./58	34,45		78,23	
25/04/2013	Caja	12./61	6,45		84,68	
25/05/2013	Caja	13./70	44,81		129,49	
			129,49			

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍALibro Mayor

CUENTA: Gasto de Sueldos y Salarios

CÓDIGO: 5.1.07

FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
31/01/2013	Varias	4./20	1.607,73		1.607,73	
28/02/2013	Varias	7./33	1.607,73		3.215,46	
20/03/2013	Varias	9./49	1.607,73		4.823,19	
30/04/2013	Varias	12./63	1.607,73		6.430,92	
30/05/2013	Varias	14./74	1.607,73		8.038,65	
29/06/2013	Varias	15./80	1.607,73		9.646,38	
			9.646,38			

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍA

Libro Mayor

CUENTA: Gastos Ocasionales

CÓDIGO: 5.1.08

FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
05/01/2013	Bancos	1./2	51,50		51,50	
12/01/2013	Bancos	1./4	85,00		136,50	
15/01/2013	Bancos	2./8	63,97		200,47	
17/01/2013	Caja	2./9	5,58		206,05	
22/01/2013	Bancos	3./13	61,16		267,21	
24/01/2013	Bancos	3./14	45,26		312,47	
28/01/2013	Caja	4./17	5,36		317,83	
29/01/2013	Bancos	4./18	42,50		360,33	
10/02/2013	Gastos Ocasionales	5./26	86,66		446,99	
25/02/2013	Bancos	6./31	61,61		508,60	
07/03/2013	Caja	7./37	125,00		633,60	
07/03/2013	Caja	7./38	18,75		652,35	
10/03/2013	Caja	8./40	47,00		699,35	
10/03/2013	Caja	8./41	25,00		724,35	
10/03/2013	Caja	8./42	49,76		774,11	
10/03/2013	Caja	8./43	18,75		792,86	
16/03/2013	Caja	8./44	60,00		852,86	
16/03/2013	Caja	9./45	194,32		1.047,18	
16/03/2013	Caja	9./48	171,87		1.219,05	
07/04/2013	Bancos	10./53	75,38		1.294,43	
12/04/2012	Bancos	10./55	5,18		1.299,61	
24/04/2013	Bancos	11./59	74,99		1.374,60	
04/05/2013	Bancos	13./68	29,27		1.403,87	
25/05/2013	Bancos	13./72	417,97		1.821,84	
12/06/2013	Caja	14./78	31,25		1.853,09	
			1.853,09			

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍALibro Mayor

CUENTA: Beneficios y Prestaciones Sociales

CÓDIGO: 5.1.16

FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
31/01/2013	Varios	4./21	468,92		468,92	
28/02/2013	Beneficios Sociales por Pagar	7./34	468,92		937,84	
23/03/2013	Beneficios Sociales por Pagar	10./50	468,92		1.406,76	
30/04/2013	Beneficios Sociales por Pagar	12./64	468,92		1.875,69	
30/05/2013	Beneficios Sociales por Pagar	14./75	468,92		2.344,61	
30/06/2013	Beneficios Sociales por Pagar	15./81	468,92		2.813,53	
			2.813,53			

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍALibro Mayor

CUENTA: Gastos Deducibles

CÓDIGO: 5.1.17

FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
12/01/2013	Caja	1./5	19,64		19,64	
18/01/2013	Bancos	2./11	15,00		34,64	
22/01/2013	Bancos	3./12	17,42		52,06	
10/02/2013	Bancos	5./26	141,50		193,56	
26/02/2013	Gastos Deducibles	7./32	21,60		215,16	
07/04/2013	Bancos	10./53	25,51		240,67	
12/04/2012	Bancos	10./55	25,74		266,41	
24/04/2013	Caja	11./57	17,13		283,54	
24/04/2013	Bancos	11./59	66,76		350,30	
04/05/2013	Bancos	13./68	113,59		463,89	
			463,89			

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍA						
<u>Libro Mayor</u>						
CUENTA: Gasto Retención en la fuente 1%				CÓDIGO: 5.1.18		
FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
10/01/2013	Ventas	1./1	20,80		20,80	
06/02/2013	Ventas	5./23	21,58		42,38	
08/03/2013	Caja	8./39	19,92		62,30	
04/04/2013	Bancos	10./52	21,58		83,88	
04/05/2013	Ventas	12./67	20,75		104,63	
03/06/2013	Ventas	14./77	21,58		126,21	
			126,21			

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍA						
<u>Libro Mayor</u>						
CUENTA: Gastos administrativos				CÓDIGO: 5.1.19		
FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
14/02/2013	Bancos	6./27	77,68		77,68	

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍA						
<u>Libro Mayor</u>						
CUENTA: Gastos de Peaje				CÓDIGO: 5.1.20		
FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
16/03/2013	Caja	9./46	88,00		88,00	
30/04/2013	Caja	12./62	78,00		166,00	

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍA
BALANCE DE COMPROBACIÓN
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

En miles de dólares \$

Nro.	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1	1.1.01	Caja	26.346,94	23.726,73	2.620,21	
2	1.1.02	Bancos	17.558,00	11.958,74	5.599,26	
3	1.1.03	Cuentas por cobrar	6.900,00	4.400,00	2.500,00	
4	1.1.05	Útiles de Oficina o Suministros	274,00		274,00	
5	1.1.06	Suministros de Aseo y Limpieza	202,00		202,00	
6	1.1.07	Crédito Tributario	2.059,20		2.059,20	
7	1.1.09	IVA Pagado	448,26		448,26	
8	1.2.1.01	Muebles y Enseres	1.680,00		1.680,00	
9	1.2.1.03	Equipo de Computación	2.640,00		2.640,00	
10	1.2.1.05	Equipo de Oficina	198,00		198,00	
11	1.2.1.07	Vehículo	180.000,00		180.000,00	
12	2.1.01	Cuentas por Pagar		3.500,00		3.500,00
13	2.1.02	Beneficios Sociales por Pagar		2.813,53		2.813,53
14	2.1.03	IESS por Pagar		345,66		345,66
15	2.1.09	Sueldos por Pagar		1.457,41		1.457,41
16	3.1.01	Capital		195.674,00		195.674,00
17	4.1.01	Ventas		12.621,00		12.621,00
18	5.1.03	Gastos de Repuestos y Mantenimiento de Vehículo	390,71		390,71	
19	5.1.04	Gastos de Combustibles y Lubricantes	1.351,66		1.351,66	
20	5.1.05	Gasto Aporte Patronal	1.172,04		1.172,04	
21	5.1.06	Gastos de Servicios Básicos	129,49		129,49	
22	5.1.07	Gasto de Sueldos y Salarios	9.646,38		9.646,38	
23	5.1.08	Gastos Ocasionales	1.853,09		1.853,09	
24	5.1.16	Beneficios y Prestaciones Sociales	2.813,53		2.813,53	
25	5.1.17	Gastos Deducibles	463,89		463,89	
26	5.1.18	Gasto Retención en la fuente 1%	126,21		126,21	
27	5.1.19	Gastos administrativos	77,68		77,68	
28	5.1.20	Gastos de Peaje	166,00		166,00	
		SUMAN	256.497,07	256.497,07	216.411,60	216.411,60

Riobamba, 30 de junio del 2013

GERENTE

CONTADOR

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍA
HOJA DE TRABAJO
Al 30 de junio de marzo del 2013
En miles de dólares \$

Nº.	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		GANANCIAS		FINANCIERA	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
1	1.1.01	Caja	2.620,21				2.620,21				2.620,21	
2	1.1.02	Bancos	5.599,26				5.599,26				5.599,26	
3	1.1.03	Cuentas por cobrar	2.500,00				2.500,00				2.500,00	
4	1.1.05	Útiles de Oficina o Suministros	274,00			32,88	241,12				241,12	
5	1.1.06	Suministros de Aseo y Limpieza	202,00			70,7	131,30				131,30	
6	1.1.07	Crédito Tributario	2.059,20				2.059,20				2.059,20	
7	1.1.09	IVA Pagado	448,26				448,26				448,26	
8	1.2.1.01	Muebles y Enseres	1.680,00				1.680,00				1.680,00	
9	1.2.1.03	Equipo de Computación	2.640,00				2.640,00				2.640,00	
10	1.2.1.05	Equipo de Oficina	198,00				198,00				198,00	
11	1.2.1.07	Vehículo	180.000,00				180.000,00				180.000,00	
12	2.1.01	Cuentas por Pagar		3.500,00				3.500,00				3.500,00
13	2.1.02	Beneficios Sociales por Pagar		2.813,53				2.813,53				2.813,53
14	2.1.03	ISS por Pagar		345,66				345,66				345,66
15	2.1.09	Sueldos por Pagar		1.457,41				1.457,41				1.457,41
16	3.1.01	Capital		195.674,00				195.674,00				195.674,00
17	4.1.01	Ventas		12.621,00				12.621,00		12.621,00		
18	5.1.03	Gastos de Repuestos y Mantenimiento de Vehículo	390,71				390,71		390,71			
19	5.1.04	Gastos de Combustibles y Lubricantes	1.351,66				1.351,66		1.351,66			
20	5.1.05	Gasto Aporte Patronal	1.172,04				1.172,04		1.172,04			
21	5.1.06	Gastos de Servicios Básicos	129,49				129,49		129,49			
22	5.1.07	Gasto de Sueldos y Salarios	9.646,38				9.646,38		9.646,38			
23	5.1.08	Gastos Ocasionales	1.853,09				1.853,09		1.853,09			
24	5.1.16	Beneficios y Prestaciones Sociales	2.813,53				2.813,53		2.813,53			
25	5.1.17	Gastos Deducibles	463,89				463,89		463,89			
26	5.1.18	Gasto Retención en la fuente 1%	126,21				126,21		126,21			
27	5.1.19	Gastos administrativos	77,68				77,68		77,68			
28	5.1.20	Gastos de Peaje	166,00				166,00		166,00			
			216.411,60	216.411,60								
29	5.1.21	Gasto de Útiles de Oficina o Suministros			32,88		32,88		32,88			
30	5.1.22	Gasto de Suministros de Aseo y Limpieza			70,7		70,70		70,70			
30	5.1.09	Depreciación de Muebles y Enseres			84		84,00		84,00			
30	5.1.10	Depreciación de Equipos de Computación			435,6		435,60		435,60			
30	5.1.11	Depreciación de Equipó de Oficina			9,9		9,90		9,90			
30	5.1.12	Depreciación de Vehículo			9000		9.000,00		9.000,00			
1.2.1.02		(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres				84		84				84,00
1.2.1.04		(-) Depreciación Acumulada de Equipos de Computación				435,6		435,6				435,60
1.2.1.06		(-) Depreciación Acumulada de Equipo de Oficina				9,9		9,9				9,90
1.2.1.08		(-) Depreciación Acumulada de Vehículo				9000		9000				9000
		TOTAL			9.633,08	9633,08	225.941,10	\$ 225.941,10	\$ 27.823,75	\$ 12.621,00	\$ 198.117,35	\$ 213.320,10
									\$ 15.202,75	\$ 15.202,75		
									\$ 27.823,75	\$ 27.823,75	\$ 213.320,10	\$ 213.320,10

Riobamba, 30 de junio del 2013

GERENTE

CONTADOR

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 30 de junio del 2013
En miles de dólares \$

1	ACTIVO		
1.01	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.01	Caja	2.620,21	
1.1.02	Bancos	5.599,26	
1.1.03	Cuentas por cobrar	2.500,00	
1.1.05	Útiles de Oficina o Suministros	241,12	
1.1.06	Suministros de Aseo y Limpieza	131,30	
1.1.07	Crédito Tributario	2.059,20	
1.1.09	IVA Pagado	448,26	
	Total de Activo Corriente	<u>13.599,35</u>	
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.2.1	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
1.2.1.01	Muebles y Enseres	1.680,00	
1.2.1.02	(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	-84,00	
1.2.1.03	Equipo de Computación	2.640,00	
1.2.1.04	(-) Depreciación Acumulada de Equipos de Computación	(435,60)	
1.2.1.05	Equipo de Oficina	198,00	
1.2.1.06	(-) Depreciación Acumulada de Equipo de Oficina	(9,90)	
1.2.1.07	Vehículo	180.000,00	
1.2.1.08	(-) Depreciación Acumulada de Vehículo	-9000	
	Total Activo No Corriente	<u>174.988,50</u>	
	TOTAL DE ACTIVO		<u>188.587,85</u>
2.	PASIVO		
2.1	PASIVO CORRIENTE		8.116,60
2.1.01	Cuentas por Pagar	3.500,00	
2.1.02	Beneficios Sociales por Pagar	2.813,53	
2.1.03	IESS por Pagar	345,66	
2.1.09	Sueldos por Pagar	1.457,41	
	Total de Pasivo Corriente	<u>8.116,60</u>	
3.	PATRIMONIO		180.471,25
3.1.01	Capital	<u>195.674,00</u>	
3.2.01	Pérdida del presente Ejercicio	(15.202,75)	
	Total de Patrimonio		
	TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO		<u>188.587,85</u>

Riobamba, 30 de junio del 2013

GERENTE

CONTADOR

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍA
ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
Al 30 de junio del 2013
En miles de dólares \$

4.	INGRESOS		12.621,00
4.1.01	Ventas	12.621,00	
5.	GASTOS		
5.1	GASTOS OPERACIONALES		
5.1.03	Gastos de Repuestos y Mantenimiento de Vehículo	390,71	
5.1.04	Gastos de Combustibles y Lubricantes	1351,66	
5.1.05	Gasto Aporte Patronal	1172,04	
5.1.06	Gastos de Servicios Básicos	129,49	
5.1.07	Gasto de Sueldos y Salarios	9646,38	
5.1.08	Gastos Ocasionales	1853,09	
5.1.09	Depreciación de Muebles y Enseres	84,00	
5.1.10	Depreciación de Equipos de Computación	435,60	
5.1.11	Depreciación de Equipó de Oficina	9,90	
5.1.12	Depreciación de Vehículo	9.000,00	
5.1.16	Beneficios y Prestaciones Sociales	2.813,53	
5.1.17	Gastos Deducibles	463,89	
5.1.18	Gasto Retención en la fuente 1%	126,21	
5.1.19	Gastos administrativos	77,68	
5.1.20	Gastos de Peaje	166,00	
5.1.22	Gasto de Útiles de Oficina o Suministros	32,88	
5.1.09	Gasto de Suministros de Aseo y Limpieza	70,70	
	Total		<u>27.823,75</u>
3.2.01	Pérdida del presente Ejercicio		<u><u>-15.202,75</u></u>

Riobamba, 30 de junio del 2013

GERENTE

CONTADOR

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍA

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

Al 31 de marzo del 2013

Expresado en Dólares USD \$

FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS

VENTAS \$ 12.621,00

FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES NO OPERACIONALES

Otros Ingresos

Varios

TOTAL DE INGRESOS EN EFECTIVO 12.621,00

GASTOS OPERACIONALES

Gastos de Repuestos y Mantenimiento de Vehículo 390,71

Gastos de Combustibles y Lubricantes 1.351,66

Gasto Aporte Patronal 1.172,04

Gastos de Servicios Básicos 129,49

Gasto de Sueldos y Salarios 9.646,38

Gastos Ocasionales 1.853,09

Gastos Deducibles 463,89

Gasto Retención en la fuente 1% 126,21

Gastos administrativos 77,68

Gastos de Peaje 166,00

Gasto de Útiles de Oficina o Suministros 32,88

Gasto de Suministros de Aseo y Limpieza 70,70

TOTAL DE GASTOS EN EFECTIVO 10.401,53

EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES 2.219,47

EFECTIVO AL INICIO DEL PERÍODO 6.000,00

EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO \$ 8.219,47

Riobamba, 30 de junio del 2013

GERENTE

CONTADOR

IMPORTANCIA DEL SISTEMA CONTABLE DENTRO DE LA EMPRESA DE SERVICIOS DE LA SRA. ANA LUCIA BUENAÑO FLORES

La contabilidad, quizás es el elemento más importante en toda empresa por cuanto permite conocer la realidad económica y financiera de la empresa, su evolución, sus tendencias y lo que se puede esperar de ella. Es así que en la empresa de la Sra. Ana Lucia Buenaño nos permitió:

Realizar el inventario inicial para saber con los valores, bienes derechos y obligaciones con que contaba la empresa, al 01 de enero de 2013, contando así con información real.

Se organizó de una manera adecuada todos los documentos y facturas de las transacciones económicas de la empresa.

En base a los auxiliares de compras y ventas se efectuó la declaración mensual ante el Servicio de Rentas Internas con los valores correctos aplicando los debidos principios contables, para que en un futuro no exista ningún inconveniente con el Servicio de Rentas Internas.

Se diseñaron los libros principales y secundarios para el registro oportuno de cada actividad económica de acuerdo a las necesidades de la empresa, con ello se pudo conseguir estados financieros reales del periodo objeto de estudio, del proceso contable implantado y de acuerdo a los ingresos y gastos que tuvo la empresa se obtuvo pérdida del ejercicio por lo que se le recomienda siga todos los lineamientos que se le ha propuesto, para que mejoren sus ganancias y tengan mayor flujo de operaciones.

Si se sigue llevando este adecuado sistema contable la empresa podrá mejorar su situación ya que se podrá tener a mano la información necesaria para tomar las medidas correctivas.

g. DISCUSIÓN

En la Empresa de Servicios de la Sra. Ana Lucia Buenaño Flores, al iniciar el proceso de investigación no existía un orden en la documentación de las operaciones propias de la empresa; la cuenta que mantenían en el banco del Pichincha, era utilizada para varias operaciones ajenas a las actividades del transporte; no se habían realizado las declaraciones de impuestos de forma oportuna; la propietaria desconocía cuáles eran sus ingresos y gastos reales.

La importancia de implantar un sistema contable se deriva de la necesidad de llevar un adecuado control de las operaciones, transacciones financieras; Así como la de obtener y analizar información para emprender alguna acción basada en su interpretación.

La implantación de un sistema contable en una empresa es de gran importancia ya que de ella depende su desarrollo, su buen manejo administrativo y mediante este se puede llevar un buen control de las transacciones de compras y ventas que realice la empresa para que en futuro no exista ningún inconveniente con el Servicio de Rentas Internas o socios de la empresa.

Además los balances nos reflejan la situación en la que se encuentra esta empresa, servirán para la toma de decisiones por parte de la propietaria, podrá tomar las medidas correctivas para próximos periodos.

h. CONCLUSIONES

Una vez terminada la investigación se llega a las siguientes conclusiones:

- ✓ Se receiptó la información necesaria para realizar los registros contables con datos reales de los documentos existentes en la empresa, la cual sirvió como fuente para la implementación de la contabilidad en la empresa.
- ✓ Se efectuó el inventario de bienes que posee la empresa con sus respectivos valores, y de esta manera la propietaria conoció cuales son las existencias que tiene en su negocio.
- ✓ Se desarrolló el plan y manual de cuentas que permite identificar el nombre de cada una de ellas, mismo que servirá de guía para que la propietaria comprenda de mejor manera el proceso contable.
- ✓ Se ejecutó el proceso contable de la empresa desde el inventario hasta la obtención de los Estados Financieros, dando como resultado una pérdida en el periodo investigado.

i. RECOMENDACIONES

Se hace las siguientes recomendaciones:

- ✓ Se recomienda llevar en orden los documentos relacionados a los servicios que presta la empresa, ya que son documentos fuente para realizar el proceso contable y de ésta manera cumplir con las Leyes y Reglamentos que establecen las normas de contabilidad y tributarias, contribuyendo al desarrollo de la empresa de transportes.
- ✓ El manejo de inventarios debe ser actualizado de forma permanente, para conocer con exactitud los bienes disponibles y de propiedad de la empresa, incrementándose al momento de una nueva adquisición y disminuyendo al momento de realizar el consumo.
- ✓ Se recomienda utilizar el plan y manual de cuentas propuesto, ya que es un elemento de trabajo esencial, mediante el cual se registrará y ordenará de manera sistemática las cuentas contables las mismas que servirán para la realización del proceso contable eficiente, oportuno y confiable.
- ✓ Se recomienda Empresa de Servicios de la Sra. Ana Lucia Buenaño Flores, continuar con el proceso contable, el mismo que le permitirá tener un control adecuado de la situación económica y financiera, y servirá para la toma de decisiones adecuadas en beneficio de la empresa.

j. BIBLIOGRAFIA

- ✓ Zapata Sánchez Pedro. Contabilidad General.6ta.ed.pag. 7 Año 2008.
- ✓ Zapata Sánchez Pedro. Contabilidad General.6ta.ed.pag. 25 Año 2008.
- ✓ BRAVO Valdivieso Mercedes. Contabilidad General 10ma. Edición.pag.33 Año 2008.
- ✓ Espejo Lupe. Contabilidad General 1ra. Ed. Pag.383, Año 2009.
- ✓ Fierro Martínez Ángel. Contabilidad General.4ta ed. Pág. 369. Año 2009.

Páginas webs.

- ✓ Ecuador Contable, información sobre las NIIF: <http://www.ecuadorcontable.com/casa/index.php/biblioteca/contabilidad/niiifs/45-niif-7-instrumentos-financieros-informacion-a-revelar>. Consultado el 28 de Mayo del 2013 a las 23:20.
- ✓ FUNDACIÓN EL CONTADOR, información sobre las NEC. <http://www.kva.com.ec/contador.php?c=1372>. Consultado el 28 de Mayo del 2013 a las 22:53.
- ✓ Gestipolis, información acerca las guías de remisión, www.gestipolis.com/recursos/documentos/fulldocs/fin/ciclocontable.htm <http://loydadoc.blogspot.com/2009/10/guia-de-remision.html> Consultado el 28 de Mayo del 2013 a las 0:28
- ✓ Servicio de rentas Internas, información de impuestos, (en línea) <http://www.sri.gob.ec/web/guest/90> consultado el 02 de Junio de 2012 a las 18h: 00.
- ✓ Wikipedia, conceptos de contabilidad información de impuestos, (en línea) <http://es.wikipedia.org/wiki/Contabilidad> consultado el 03 de Junio de 2012 a las 10 h: 00.

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍA***Anexo 01: Peajes*****Del 1 al 31 de marzo del 2013**

FECHA	Turno	Fact.	DETALLE	Valor
01/03/2013	9425	003-008-000647547	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
01/03/2013	8896	003-013-001090769	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
02/03/2013	8902	003-013-001092682	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
02/03/2013	9432	003-008-000648694	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
04/03/2013	9446	003-008-000650639	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
04/03/2013	8915	003-013-001095459	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
05/03/2013	9512	003-012-001428247	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
05/03/2013	9449	003-008-000651472	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
06/03/2013	8925	003-013-001098593	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
06/03/2013	9454	003-008-000652419	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
08/03/2013	8935	003-013-001101514	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
08/03/2013	6584	003-009-000343514	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
09/03/2013	8946	003-013-001103164	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
09/03/2013	6592	003-009-000344036	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
11/03/2013	8121	003-011-000800441	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
11/03/2013	9497	003-008-000657198	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
12/03/2013	8969	003-013-001107731	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
12/03/2013	9501	003-008-000658035	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
13/03/2013	6605	003-009-000345293	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
13/03/2013	9568	003-012-001442697	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
15/03/2013	8988	003-013-001112365	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
15/03/2013	9524	003-008-000660953	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
16/03/2013	9528	003-008-000661957	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
16/03/2013	8998	003-013-001114346	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
18/03/2013	9011	003-013-001117478	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
18/03/2013	9539	003-008-000664042	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
19/03/2013	9545	003-008-000664921	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
19/03/2013	9015	003-013-001119177	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
20/03/2013	9550	003-008-000666011	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
20/03/2013	9555	003-008-000666050	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
22/03/2013	9028	003-013-001123869	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
22/03/2013	9565	003-008-000667984	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
23/03/2013	9571	003-008-000669101	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
24/03/2013	9038	003-013-001125400	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
24/03/2013	9043	003-013-001126684	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
24/03/2013	9574	003-008-000669504	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
25/03/2013	9047	003-013-001128217	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
25/03/2013	9582	003-008-000670750	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
26/03/2013	9588	003-013-001130239	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
26/03/2013	9589	003-008-000671622	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
			SUMAN	80

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍA*Anexo 01: Peajes*

Del 1 al 30 de abril del 2013

FECHA	Turno	Fact.	DETALLE	Valor
01/04/2013	9628	003-008-000677759	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
01/04/2013	9088	003-013-001139444	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
02/04/2013	9094	003-013-001140974	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
02/04/2013	9634	003-013-000678649	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
03/04/2013	79592	003-008-000679592	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
03/04/2013	9101	003-013-001142592	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
05/04/2013	9112	003-013-00112001	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
05/04/2013	9653	003-013-000681575	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
06/04/2013	9121	003-013-001147745	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
06/04/2013	9656	003-013-000682655	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
08/04/2013	9670	003-013-000684637	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
08/04/2013	9134	003-013-001151240	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
09/04/2013	9678	003-013-000685516	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
10/04/2013	9143	003-013-001154159	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
12/04/2013	9158	003-013-001157336	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
12/04/2013	9696	003-013-000688370	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
13/04/2013	9165	003-013-001159216	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
13/04/2013	9704	003-013-000689275	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
15/04/2013	9717	003-013-000691471	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
15/04/2013	9174	003-013-001162626	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
16/04/2013	9180	003-013-001164239	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
16/04/2013	9725	003-013-000692417	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
17/04/2013	9189	003-013-001165903	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
17/04/2013	9732	003-013-000693505	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
19/04/2013		004-008-000644362	Panamericana Vial S.A.	1
19/04/2013		004-008-000647603	Panamericana Vial S.A.	1
19/04/2013		004-008-001160316	Panamericana Vial S.A.	1
19/04/2013	9751	004-008-000695753	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
19/04/2013	9210	004-008-001169292	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
22/04/2013	9231	004-008-001173881	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
22/04/2013	9770	004-008-000698630	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
23/04/2013	9242	004-008-001175635	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
24/04/2013	9246	004-008-001177113	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
24/04/2013	9783	004-008-000700571	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
26/04/2013	7107	003-012-001531096	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
27/04/2013	7117	003-012-001533179	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
27/04/2013	9801	003-008-000703502	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
28/04/2013	9270	003-013-001183698	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
29/04/2013	9277	003-013-001185260	Pago de pejae a Concesionaria Guayas	2
		SUMAN		75

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍA

Rol de Pagos

ENERO DEL 2013

N°	CARGO	INGRESOS		EGRESOS			LIQUIDO A PAGAR	FIRMAS
		SUELDO	TOTAL DE INGRESOS	APORTE PERSONAL 9,35%	APORTE PATRONAL	TOTAL DESCUENTOS		
1	Administrador	334,86	334,86	31,31	40,69	31,31	303,55	
2	Chofer 1	485,64	485,64	45,41	59,01	45,41	440,23	
3	Chofer 2	469,23	469,23	43,87	57,01	43,87	425,36	
4	Scretaria	318,00	318	29,73	38,64	29,73	288,27	
TOTAL		1.607,73	1.373,86	150,32	195,34	150,32	1.457,41	

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍA

Provisiones

ENERO DEL 2013

N°	CARGO	TOTAL DE INGRESOS	DECIMO TERCER SUELDO	DECIMO CUARTO SUELDO	VACACIONES	FONDO DE RESERVA	TOTAL PROVISIONES
1	Administrador	334,86	27,91	27,91	13,95	27,91	97,67
2	Chofer 1	485,64	40,47	40,47	20,24	40,47	141,65
3	Chofer 2	469,23	39,10	39,10	19,55	39,10	136,86
4	Scretaria	318,00	26,50	26,50	13,25	26,50	92,75
TOTAL		1.607,73	133,98	133,98	66,99	133,98	468,92

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍA

Rol de Pagos

FEBRERO DEL 2013

N°	CARGO	INGRESOS		EGRESOS			LIQUIDO A PAGAR	FIRMAS
		SUELDO	TOTAL DE INGRESOS	APORTE PERSONAL 9,35%	APORTE PATRONAL	TOTAL DESCUENTOS		
1	Administrador	334,86	334,86	31,31	40,69	31,31	303,55	
2	Chofer 1	485,64	485,64	45,41	59,01	45,41	440,23	
3	Chofer 2	469,23	469,23	43,87	57,01	43,87	425,36	
4	Scretaria	318,00	318	29,73	38,64	29,73	288,27	
TOTAL		1.607,73	1.373,86	150,32	195,34	150,32	1.457,41	

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍA

Provisiones

FEBRERO DEL 2013

N°	CARGO	TOTAL DE INGRESOS	DECIMO TERCER SUELDO	DECIMO CUARTO SUELDO	VACACIONES	FONDO DE RESERVA	TOTAL PROVISIONES
1	Administrador	334,86	27,91	27,91	13,95	27,91	97,67
2	Chofer 1	485,64	40,47	40,47	20,24	40,47	141,65
3	Chofer 2	469,23	39,10	39,10	19,55	39,10	136,86
4	Scretaria	318,00	26,50	26,50	13,25	26,50	92,75
TOTAL		1.607,73	133,98	133,98	66,99	133,98	468,92

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍA

Rol de Pagos

MARZO DEL 2013

N°	CARGO	INGRESOS		EGRESOS			LIQUIDO A PAGAR	FIRMAS
		SUELDO	TOTAL DE INGRESOS	APORTE PERSONAL 9,35%	APORTE PATRONAL	TOTAL DESCUENTOS		
1	Administrador	334,86	334,86	31,31	40,69	31,31	303,55	
2	Chofer 1	485,64	485,64	45,41	59,01	45,41	440,23	
3	Chofer 2	469,23	469,23	43,87	57,01	43,87	425,36	
4	Secretaria	318,00	318	29,73	38,64	29,73	288,27	
TOTAL		1.607,73	1.373,86	150,32	195,34	150,32	1.457,41	

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍA

Provisiones

MARZO DEL 2013

N°	CARGO	TOTAL DE INGRESOS	DECIMO TERCER SUELDO	DECIMO CUARTO SUELDO	VACACIONES	FONDO DE RESERVA	TOTAL PROVISIONES
1	Administrador	334,86	27,91	27,91	13,95	27,91	97,67
2	Chofer 1	485,64	40,47	40,47	20,24	40,47	141,65
3	Chofer 2	469,23	39,10	39,10	19,55	39,10	136,86
4	Secretaria	318,00	26,50	26,50	13,25	26,50	92,75
TOTAL		1.607,73	133,98	133,98	66,99	133,98	468,92

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍA

Rol de Pagos

ABRIL DEL 2013

N°	CARGO	INGRESOS		EGRESOS			LIQUIDO A PAGAR	FIRMAS
		SUELDO	TOTAL DE INGRESOS	APORTE PERSONAL 9,35%	APORTE PATRONAL	TOTAL DESCUENTOS		
1	Administrador	334,86	334,86	31,31	40,69	31,31	303,55	
2	Chofer 1	485,64	485,64	45,41	59,01	45,41	440,23	
3	Chofer 2	469,23	469,23	43,87	57,01	43,87	425,36	
4	Secretaria	318,00	318	29,73	38,64	29,73	288,27	
TOTAL		1.607,73	1.373,86	150,32	195,34	150,32	1.457,41	

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍA

Provisiones

ABRIL DEL 2013

N°	CARGO	TOTAL DE INGRESOS	DECIMO TERCER SUELDO	DECIMO CUARTO SUELDO	VACACIONES	FONDO DE RESERVA	TOTAL PROVISIONES
1	Administrador	334,86	27,91	27,91	13,95	27,91	97,67
2	Chofer 1	485,64	40,47	40,47	20,24	40,47	141,65
3	Chofer 2	469,23	39,10	39,10	19,55	39,10	136,86
4	Secretaria	318,00	26,50	26,50	13,25	26,50	92,75
TOTAL		1.607,73	133,98	133,98	66,99	133,98	468,92

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍA

Rol de Pagos

JUNIO DEL 2013

N°	CARGO	INGRESOS		EGRESOS			LIQUIDO A PAGAR	FIRMAS
		SUELDO	TOTAL DE INGRESOS	APORTE PERSONAL 9,35%	APORTE PATRONAL	TOTAL DESCUENTOS		
1	Administrador	334,86	334,86	31,31	40,69	31,31	303,55	
2	Chofer 1	485,64	485,64	45,41	59,01	45,41	440,23	
3	Chofer 2	469,23	469,23	43,87	57,01	43,87	425,36	
4	Scretaria	318,00	318	29,73	38,64	29,73	288,27	
TOTAL		1.607,73	1.607,73	150,32	195,34	150,32	1.457,41	

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍA

Provisiones

JUNIO DEL 2013

N°	CARGO	TOTAL DE INGRESOS	DECIMO TERCER SUELDO	DECIMO CUARTO SUELDO	VACACIONES	FONDO DE RESERVA	TOTAL PROVISIONES
1	Administrador	334,86	27,91	27,91	13,95	27,91	97,67
2	Chofer 1	485,64	40,47	40,47	20,24	40,47	141,65
3	Chofer 2	469,23	39,10	39,10	19,55	39,10	136,86
4	Scretaria	318,00	26,50	26,50	13,25	26,50	92,75
TOTAL		1.607,73	133,98	133,98	66,99	133,98	468,92

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍA

Rol de Pagos

MAYO DEL 2013

N°	CARGO	INGRESOS		EGRESOS			LIQUIDO A PAGAR	FIRMAS
		SUELDO	TOTAL DE INGRESOS	APORTE PERSONAL 9,35%	APORTE PATRONAL	TOTAL DESCUENTOS		
1	Administrador	334,86	334,86	31,31	40,69	31,31	303,55	
2	Chofer 1	485,64	485,64	45,41	59,01	45,41	440,23	
3	Chofer 2	469,23	469,23	43,87	57,01	43,87	425,36	
4	Secretaria	318,00	318	29,73	38,64	29,73	288,27	
TOTAL		1.607,73	1.607,73	150,32	195,34	150,32	1.457,41	

BUENAÑO FLORES ANA LUCÍA

Provisiones

MAYO DEL 2013

N°	CARGO	TOTAL DE INGRESOS	DECIMO TERCER SUELDO	DECIMO CUARTO SUELDO	VACACIONES	FONDO DE RESERVA	TOTAL PROVISIONES
1	Administrador	334,86	27,91	27,91	13,95	27,91	97,67
2	Chofer 1	485,64	40,47	40,47	20,24	40,47	141,65
3	Chofer 2	469,23	39,10	39,10	19,55	39,10	136,86
4	Secretaria	318,00	26,50	26,50	13,25	26,50	92,75
TOTAL		1.607,73	133,98	133,98	66,99	133,98	468,92

01-002-
33589
2011001 A.C.T.S.R.L. 1111087853

MAQUINARIAS Y VEHÍCULOS S.A.
Grupo Mavesa

FACTURA COMERCIAL

PF-AAG00005484

CLIENTE BUENAÑO FLORES ANA LUCIA DIRECCION CDLA. CEMENTO CHIMBORAZO MANUELIT. R.U.C./C.C 080238823001 MONEDA Dolar FORMA PAGO CONTADO REFERENCIA	FACTURA 0010020133589 TELEFONO 2600759 - VENDEDOR PRADO MACIAS LUIS CIUDAD RIOBAMBA FECHA 18/04/2013 09:37 ORDEN
---	---

CAN.	ARTICULO	DESCRIPCION	LI	LOCAL	PRE. UNIT.	TOTAL*
1.00	S2770-01930	REGULADOR ALTERNADOR	HIN	A2-3-36	123,54	123,54

CANCELADO

Maquinarias y Vehículos S.A. MAQUINARIAS Y VEHICULOS S.A.
CAJA - GENERAL

Dese	12,35	BASE IMPONIBLE	111,19	IVA 12%	13,34	TOTAL	124,53
------	-------	----------------	--------	---------	-------	--------------	--------

Firma del Cliente _____

GUAYADUL HINO / CITROËN / BRIDGESTONE / QUALITYSEG: Av. Juan Trujillo Mariscal Km. 3,3 Telf: 0225501180-022551180-022551181 JOHN DEERE / DYNAPAC: Sede Paramaribo Norte Km. 8,5 y Sebastián Morano Telf: 022479763
 BRIDGESTONE: Km. 7 a vía a la Ciénaga, Av. 08 Bismarck Telf: 043708070 QUITO NORTE HINO / BRIDGESTONE / QUALITYSEG: Av. Paramaribo Norte Km. 8,5 y Sebastián Morano Telf: 022479763
 022479764 CITROËN: Av. 10 de Agosto N°41-44 y Juan de Acevedo, Sector La Y Telf: 022551180 - 022551181 JOHN DEERE / DYNAPAC: Sede Paramaribo Norte Km. 8,5 y Sebastián Morano Telf: 022551180
 SUR HINO / BRIDGESTONE / QUALITYSEG: Av. Ecuador 325-104 y Ciudadela, Sector Obrero Telf: 022051715 AMBATO HINO: Av. El Rey y Florencia Esq. Telf: 032821235 - 032821200 MOTORHINO / CITROËN / BRIDGESTONE / QUALITYSEG: Km. 3,3 Av. Independencia Telf: 033415281 CUENCA HINO / CITROËN / BRIDGESTONE / QUALITYSEG: Av. España entre Cisneros y Alcastrera Telf: 03342297 - 03342633 - 03342979-03342143 - 1800-MAVESA / www.grupomavesa.com.ec
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL SEGUN RESOLUCIÓN No. 9895 DEL 04 DE JULIO DE 1999
 ORIGINAL - ADQUIRIENTE / COPIA CELESTE - EMISOR / COPIA VERDE - SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO

GUAY GUACHO RICHARD GEOVANNY



Dirección:
Av. Lizarzaburu 5 y Av. Saint Ammod Montreac
(Sector Saboya Civil frente al Hotel Royalty) Telf.: 03-2604174
RIOBAMBA - ECUADOR

CENTRO DE SERVICIO INTEGRAL
TALLER AUTOMOTRIZ MULTIMARCAS

R.U.C.: 0602045676001
Autorización SRI: 1112215332
FACTURA
003-001 N° 1002761
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

CLIENTE: Sra. Ana Buenaño
DIRECCION: Cdl. Cemento Chimborazo
R.U.C.I: 0602386823001
TELEFONO: 2600-759

LUGAR Y FECHA: Riobamba, 31 de mayo de 2013
Vehículo: Mazda BT50 Negra

Forma de pago: Contado

CANT.	DETALLE	CODIGO	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
1	Pintura partes afectadas		107,14	107,14

SON: Ciento veinte con 00/100 dólares.

SUBTOTAL	107,14
DESCUENTO	0,00
TARIFA 12%	107,14
IMP. I.V.A.	12,86
TOTAL	120,00

Debe y pagará a la orden de CARS el valor de esta factura el incumplimiento del pago causará los correspondientes costos financieros e interés por mora

Por CARS

FIRMA AUTORIZADA

CLIENTE

RECIBI CONFORME

Gracias por preferirnos

ORIGINAL - ADQUIRENTE

BRICADORA RAFAEL VILLALTA"

LUBRICAR



RAFAEL ANTONIO VILLALTA FREIRE

R.U.C. 1201274097001 AUT. SRI: 1112485357

FACTURA

OBLIGADO LLEVAR CONTABILIDAD

No. 001-001-00 0085985

Dirección: Carlos Julio Arosemena # 413 y Avda. Quito
Teléfonos: 2971009 - 2972567

EMAIL: rafael-villalta@hotmail.es
MILAGRO-ECUADOR

FECHA DE EMISION: 11 de Mayo del 2013

FECHA DE VENCIMIENTO:

VENDEDOR:

CLIENTE: 500398620001

Interno: 65905

Tel: 01260759

11.13.13

RUC/CI.:

CELA CEMENTO TEMPORAZO PUEBLA

DIRECCION:

Cant.	Emp.	Descripcion	Precio	V.IVA	V-TOT

DISRAV S.A.
CREDITO

ENTREGADO - ABR 2013

ENTREGADO - ABR 2013

Producto gravado con IVA Fecha de Autorizacion: 21/Marzo/2013 Valido para su emision hasta: 21/Marzo/2014

TOTAL IVA 0%	TOTAL IVA 12%	IVA 12%	TOTAL A PAGAR
0,000	3,87	3,87	4,00

He recibido la mercaderia detallada en esta factura por el monto indicado en "TOTAL A PAGAR", valor que DEBO Y PAGARE al proveedor (Rafael Villalta) dentro de los plazos establecidos en esta factura, contandome obligado a pagar en moneda de curso legal mas el interes del ...% Anual, contandome desde la fecha de esta factura hasta la fecha de pago total, contandome a mi cuenta todas las costas procesales que esta seccion continúe. Me sujeto a pagar los intereses máximos previstos en la ley y a ser demandado en juicio ejecutivo o verbal sumario a elección del actor, ante los jueces de la ciudad de Milagro, para lo cual renuncio a otro domicilio.

Original: ADQUIRENTE-Copia: Rosado/ENSCR-Copia: Amarillo (SIN CREDITO TRIBUTARIO)

AUTORIZADO POR RECI BI CONFORME
SALIDA LA MERCADERIA NO SE ACEPTAN RECLAMOS

LLANTAMBATO S.A. DISTRIBUIDOR EXCLUSIVO
 Matriz y Establecimiento:
 Av. El Cóndor s/n y Fray Mariano Tinajero
 Telefax: 03 2411733 * 2415977 AMBATO - ECUADOR

GOOD YEAR

RUC 1891715362001
FACTURA
 002-001- 000038818
 AUTORIZACION SRI 1112419795

Sr.(es): **BUENAÑO FLORES ANA LUCIA**
 RUC / C.I. 0602386823001
 Dirección: **RIOBAMBA, CDLA. CEMENTO CHIMBORAZO y MANUELITA SAENZ**
 Telf. 032600759
 032001000038818

Fecha Emisión: **02/05/2013**

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	P. UNITARIO	TOTAL
750-16VDTSERV	750-16 VDT SERVICIO REENCALCHE	2.00	94.37	188.74

Observaciones:
 Pagos: 02/05/2013
 Por Pagos de Contado.

NOTA: Debo y Pagare a LLANTAMBATO S.A. el valor de la presente Factura incondicionalmente en el lugar que se reconviene. Renuncio fuero y domicilio. En caso de mora pagaré el máximo interés legal vigente, siendo suficiente prueba para establecer el monto de los gastos, la sola liberación del acreedor.

Recebo Conforme
 Salida la mercadería de bodega no se acepta devoluciones

Firma Autorizada

Sub-Total	188.74
IVA 0%	0.00
IVA 12 %	22.65
TOTAL USD	211.39

CONTRIBUYENTE ESPECIAL SEGUN RESOLUCION N° 1120 del 20 DE AGOSTO DEL 2008

ADQUIRENTE: (Original, Blanca) - EMISOR (Copia Verde) - (Copias de valor para efecto tributario: ARCHIVO: Rosada - BODEGA: Amarilla)

CONCESIONARIA DEL GUAYAS
 CONCEGUA S.A.
 ESTACION DE PEAJE "MILAGRO"
 Matriz: Av. Constitución 100 Av. Juan Tanco
 Marengo Edif. Executive Center Of. 408
 Sucursal: Avenida Principal S/N-Km 25
 Via Guayaquil-Milagro
 Contribuyente Especial Res.590
 R.U.C.0991503102001

Fecha: 01/04/2013 Hora: 17:42
 Factura No. 003-008-00067759

Sr: ANA LUCIA BUENARO FLORES
 RUC: 0602386823001

Via:01 Turno:00009628

Categoría PESADO US\$ 2.00
 IVA 0.00% US\$ 0.00
 VALOR TOTAL US\$ 2.00

Autorización SRI
 No. 1112328526 del 15-02-2013
 Caduca 15-02-2014
 Original

CONCESIONARIA DEL GUAYAS
 CONCEGUA S.A.
 ESTACION DE PEAJE "MILAGRO"
 Matriz: Av. Constitución 100 Av. Juan Tanco
 Marengo Edif. Executive Center Of. 408
 Sucursal: Avenida Principal S/N-Km 25
 Via Guayaquil-Milagro
 Contribuyente Especial Res.590
 R.U.C.0991503102001

Fecha: 10/04/2013 Hora: 17:42
 Factura No. 003-009-00067759

Sr: ANA LUCIA BUENARO FLORES
 RUC: 0602386823001

Via:02 Turno:00006734

Categoría PESADO US\$ 2.00
 IVA 0.00% US\$ 0.00
 VALOR TOTAL US\$ 2.00

Autorización SRI
 No. 1112328526 del 15-02-2013
 Caduca 15-02-2014
 Original

CONCESIONARIA DEL GUAYAS
 CONCEGUA S.A.
 ESTACION DE PEAJE "MILAGRO"
 Matriz: Av. Constitución 100 Av. Juan Tanco
 Marengo Edif. Executive Center Of. 408
 Sucursal: Avenida Principal S/N-Km 25
 Via Guayaquil-Milagro
 Contribuyente Especial Res.590
 R.U.C.0991503102001

Fecha: 03/04/2013 Hora: 14:15
 Factura No. 003-008-00067759

Sr: ANA LUCIA BUENARO FLORES
 RUC: 0602386823001

Via:01 Turno:00009640

Categoría PESADO US\$ 2.00
 IVA 0.00% US\$ 0.00
 VALOR TOTAL US\$ 2.00

Autorización SRI
 No. 1112328526 del 15-02-2013
 Caduca 15-02-2014
 Original

CONCESIONARIA DEL GUAYAS
 CONCEGUA S.A.
 ESTACION DE PEAJE "MILAGRO"
 Matriz: Av. Constitución 100 Av. Juan Tanco
 Marengo Edif. Executive Center Of. 408
 Sucursal: Avenida Principal S/N-Km 25
 Via Guayaquil-Milagro
 Contribuyente Especial Res.590
 R.U.C.0991503102001

Fecha: 03/04/2013 Hora: 07:51
 Factura No. 003-013-001142592

Sr: ANA LUCIA BUENARO FLORES
 RUC: 0602386823001

Via:06 Turno:00009101

Categoría PESADO US\$ 2.00
 IVA 0.00% US\$ 0.00
 VALOR TOTAL US\$ 2.00

Autorización SRI
 No. 1112328526 del 15-02-2013
 Caduca 15-02-2014
 Original

AKI MILAGRO **
 LOS CHORITOS SOLAR 1-G
 MILAGRO - ECUADOR
 CORPORACION FAVORITA C.A.
 AV. GENERAL ENRIQUEZ VIA COTACCHOA
 QUITO - ECUADOR
 RUC:1790016919001

Descripción	Cantidad	Pre.Uni	Pre.Tot
LECHERA ENTER	1	1.2200	1.22
LECHERA SEMI	1	1.2700	1.27
REXONA DEB RD	1	1.5714	1.571
MANZANA ROYAL	1	1.6500	1.65
TONATE DULCE	1	0.9900	0.99
MORANTILLA A	1	0.8900	0.89
A-COSTILLA RE	1	1.7200	1.72
A-MOLINA TIPO	1	1.6500	1.65
PINQUENO VALIN	1	3.4464	3.451

Valor : 14.31
 Otros Dctos: 0.00
 Subtotal : 14.31
 Tarifa 0 : 9.29
 Tarifa 12 : 5.02
 12% IVA : 0.60
 TOTAL : 14.91

CLIENTE: BUENANO FLORES ANA LUCIA
 CED/RUC: 0602396823001
FACTURA Nro: 076-002-000006374
 Fecha Emisión (dd/mm/aaaa):10/02/2013
 Adquiriente: X Emisor: _____
 Autorización SRI:1112143624
 Valida del 07/01/2013 al 07/01/2014
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL Resolución : 5368
 Ref: 10/02/2013 11:28 0342 03 0047 20218

Firma Cliente:

Atendido por: STEVEN SALGADO

Deducible Costeables: \$ 12.74
 TOTAL DEDUCIBLE : \$ 12.74

AKI MILAGRO **
 LOS CHORITOS SOLAR 1-G
 MILAGRO - ECUADOR
 CORPORACION FAVORITA C.A.
 AV. GENERAL ENRIQUEZ VIA COTACCHOA
 QUITO - ECUADOR
 RUC:1790016919001

Descripción	Cantidad	Pre.Uni	Pre.Tot
CLARO TIEMPO	1	2.6786	2.681

Valor : 2.68
 Otros Dctos: 0.00
 Subtotal : 2.68
 Tarifa 0 : 0.00
 Tarifa 12 : 2.68
 12% IVA : 0.32
 TOTAL : 3.00

CLIENTE: CONSUMIDOR FINAL
 CED/RUC: *****

FACTURA Nro: 076-002-000006374

Fecha Emisión (dd/mm/aaaa):09/02/2013
 Adquiriente: X Emisor: _____
 Autorización SRI:1112143624
 Valida del 07/01/2013 al 07/01/2014
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL Resolución : 5368
 Ref: 9/02/2013 10:01 0342 02 0015 20218

Firma Cliente:

Atendido por: STEVEN SALGADO

COMPANIA DE TRANSPORTE PESADO
SAN FRANCISCO DE MILAGRO S.A.

TRANSPORTE NACIONAL
R.U.C. 099277402001
TRANSPORTE DE CARGA POR CARRETERA
NACIONAL E INTERNACIONAL
Direccion: San José, Cofre de Perla s/n // Telf.: 043831496
Málaga - Ecuador

ORISABO ALLEVAR CONTRIBUIDO Fecha de Emision: 14 Febrero 2013

Señor (es): Bueno Flores Ana
R.U.C. / C.I.: 0602386823001 Guia de Remision: _____
Direccion: Calle Comercio Chimbango Telf.: _____

FACTURA
SERIE
001-001-000000072
Fecha de Autorizacion: 07/11/2013
Autorizacion S.R.L. No. 1111892261

Cantidad	DESCRIPCION	V. Unit	TOTAL
	Pago de Cuota Administrativa		
	Mes		
	Octubre 2012		19,00
	Noviembre 2012		19,00
	Diciembre 2012		19,00
	Enero 2013		19,00
	Febrero 2013		5,68
	SUB-TOTAL 12% \$		—
	SUB-TOTAL 0% \$		53,68
	DESCUENTO \$		—
	SUB-TOTAL \$		53,68
	I.V.A 12% \$		—
	VALOR TOTAL \$		53,68



UNA EMPRESA AUTENTICA, SERVICIOS, R.U.C. 099277402001
I.V.A. 12% 099277402001
ORIGINAL, INDEPENDIENTE U. CONYUGAL EMISOR
Soci: Concepcion y Ties 67100 Dólares
Firma Autorizada: _____ Recibi Conforme: _____

COMPANIA DE TRANSPORTE PESADO
SAN FRANCISCO DE MILAGRO S.A.

TRANSPORTE NACIONAL
R.U.C. 099277402001
TRANSPORTE DE CARGA POR CARRETERA
NACIONAL E INTERNACIONAL
Direccion: San José, Cofre de Perla s/n // Telf.: 043831496
Málaga - Ecuador

ORISABO ALLEVAR CONTRIBUIDO Fecha de Emision: 14 Febrero 2013

Señor (es): Bueno Flores Ana
R.U.C. / C.I.: 0602386823001 Guia de Remision: _____
Direccion: Calle Comercio Chimbango Telf.: _____

FACTURA
SERIE
001-001-000000077
Fecha de Autorizacion: 07/11/2013
Autorizacion S.R.L. No. 1111892261

Cantidad	DESCRIPCION	V. Unit	TOTAL
	Pago de Cuotas Administrativas		
	Mes		
	Enero 2013		19,00
	Febrero 2013		14,00
	SUB-TOTAL 12% \$		—
	SUB-TOTAL 0% \$		24,00
	DESCUENTO \$		—
	SUB-TOTAL \$		24,00
	I.V.A 12% \$		—
	VALOR TOTAL \$		24,00



UNA EMPRESA AUTENTICA, SERVICIOS, R.U.C. 099277402001
I.V.A. 12% 099277402001
ORIGINAL, INDEPENDIENTE U. CONYUGAL EMISOR
Soci: Valente y Cueto 001100 Dólares
Firma Autorizada: _____ Recibi Conforme: _____



**ESTACION DE SERVICIO AUTOMODELO.
BRITO ZUÑIGA ANTONIO BENIGNO**

MADRID: Av. Pedro Velasco Maldonado 431 y Av. Sales Amador Masera - Telf: 2840882 / 5504320
SUCURSAL: KM. 2 1/2 PANAMERICANA NORTE Y RIO QUEVEDO- TELF.: 003804514
BOGAMBA - ECUADOR

**OBLIGADO A LLEVAR
CONTABILIDAD**

RUC: 0600057632001
AUT.SRI. 1112177931

FACTURA S: 003-001. 000060680

LUGAR Y FECHA DE EMISION: 22-02-2013
SR. Ana Bucano
RUC / C.I. 0602386823001 / TELF: _____
DIRECCION: Cd 2a Compañia Chimborazo

CANT.	DESCRIPCION	V. UNIT.	V. TOTAL
	Gasolina Extra	1.72	13,71
	Gasolina Super		
	Diesel		
	Aceite		

 FIRMA AUTORIZADA FIRMA CLIENTE	SUB TOTAL S	13,71
	IVA 0% S	
	IVA 12% S	1,29
	TOTAL USD	12,00

Tatros Velverde Jorge Vicente - IMP. OFFSET "TORRES"
RUC: 0602337184661 - AUT. SRI 1397

ORIGINAL: ADQUIRENTE / COPIA: EMISOR DEL 068501 AL 069500

FECHA DE AUTORIZACION: 12/ENERO/2013 - FECHA CADUCA 12 DE ENERO DEL 2014

ESTACIÓN DE SERVICIOS "J.D. JHONSON"
GONZAL S.A. R.U.C. 0992311762001



Matriz: La Garzota Jera Etapa, Solar 16
 Sucursal: Rest. LA FORTUNA LINDO SW
 Km. 27.5 Vía a Puerto Inca
 Telf.: 2-277420 Cel.: 0994745022
 SI OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FACTURA

002-001-00 U1235471

Fecha: 08-02-2013 Fecha de Autorización: 12/11/2012
 Sr(es): Ava Buitrago Aut. SRI. 1111912432
 R.U.C.: 0602386823001
 Dirección: _____

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNIT.	V. TOTAL
	Gasolina Super	1.87410	
	Gasolina Extra	1.32263	
	Diesel	0.92587	
	Lubricantes		
	Otros		
SON: <u>1502</u>			SUBTOTAL 12% <u>8.93</u>
DOLARES			SUBTOTAL 05
RECEBI CONFORME			DESCUENTO
FIRMA AUTORIZADA			SUBTOTAL
			IVA 12% <u>1.07</u>
			TOTAL <u>10.2</u>

PRIMA REPUBLICA ADICIONALES S.A. "GRANDES MERCADOS" R.U.C. 0994745022 Cel. 0994745022 ALTO PISO
 982 BL. 1002 Suc. del 99900011 y 99900012 a crédito para su servicio desde el 17 de Noviembre del 2003
 ORIGINAL + DOBLENTE
 COPIA 2500%

CONCESIONARIA DEL GUAYAS
CONCEGUA S.A.
ESTACION DE PEAJE "MILAGRO"
Matriz: Av. Constitucion 100 Av. Juan Tanca
Marengo Edif. Executive Center Of. 408
Sucursal: Avenida Principal S/N-Km 25
Via Guayaquil-Milagro
Contribuyente Especial Res.590
R.U.C.0991503102001

Fecha: 05/03/2013 Hora: 15:15
Factura No. 003-008-000647547

Sr: ANA LUCIA BUENARO FLORES
RUC: 0602386823001

Via:01 Turno:00009425

Categoría PESADO	U\$S 2.00
IVA 0.00%	U\$S 0.00
VALOR TOTAL	U\$S 2.00

Autorización SRI
No. 1112328526 del 15-02-2013
Caduca 15-02-2014
Original

CONCESIONARIA DEL GUAYAS
CONCEGUA S.A.
ESTACION DE PEAJE "MILAGRO"
Matriz: Av. Constitucion 100 Av. Juan Tanca
Marengo Edif. Executive Center Of. 408
Sucursal: Avenida Principal S/N-Km 25
Via Guayaquil-Milagro
Contribuyente Especial Res.590
R.U.C.0991503102001

Fecha: 05/03/2013 Hora: 09:26
Factura No. 003-012-001428247

Sr: ANA LUCIA BUENARO FLORES
RUC: 0602386823001

Via:05 Turno:00009512

Categoría PESADO	U\$S 2.00
IVA 0.00%	U\$S 0.00
VALOR TOTAL	U\$S 2.00

Autorización SRI
No. 1112328526 del 15-02-2013
Caduca 15-02-2014
Original

CONCESIONARIA DEL GUAYAS
CONCEGUA S.A.
ESTACION DE PEAJE "MILAGRO"
Matriz: Av. Constitucion 100 Av. Juan Tanca
Marengo Edif. Executive Center Of. 408
Sucursal: Avenida Principal S/N-Km 25
Via Guayaquil-Milagro
Contribuyente Especial Res.590
R.U.C.0991503102001

Fecha: 02/03/2013 Hora: 11:05
Factura No. 003-013-001092682

Sr: ANA LUCIA BUENARO FLORES
RUC: 0602386823001

Via:06 Turno:00009446

Categoría PESADO	U\$S 2.00
IVA 0.00%	U\$S 0.00
VALOR TOTAL	U\$S 2.00

Autorización SRI
No. 1112328526 del 15-02-2013
Caduca 15-02-2014
Original

CONCESIONARIA DEL GUAYAS
CONCEGUA S.A.
ESTACION DE PEAJE "MILAGRO"
Matriz: Av. Constitucion 100 Av. Juan Tanca
Marengo Edif. Executive Center Of. 408
Sucursal: Avenida Principal S/N-Km 25
Via Guayaquil-Milagro
Contribuyente Especial Res.590
R.U.C.0991503102001

Fecha: 04/03/2013 Hora: 16:33
Factura No. 003-008-000650639

Sr: ANA LUCIA BUENARO FLORES
RUC: 0602386823001

Via:01 Turno:00009446

Categoría PESADO	U\$S 2.00
IVA 0.00%	U\$S 0.00
VALOR TOTAL	U\$S 2.00

Autorización SRI
No. 1112328526 del 15-02-2013
Caduca 15-02-2014
Original

CONCESIONARIA DEL GUAYAS
CONCEGUA S.A.
ESTACION DE PEAJE "MILAGRO"
Matriz: Av Constitucion 100 Av. Juan T
Marengo Edif. Executive Center Of.408
Sucursal: Avenida Principal S/N-Km 25
Via Guayaquil-Milagro
Contribuyente Especial Res.590
R.U.C.0991503102001

Fecha: 22/01/2013 Hora: 09:38
Factura No. 003-013-001030531

Sr: ANA LUCIA BUENARO FLORES
RUC: 0602386823001

Via:06 Turno:00008662

Categoria PESADO	U\$S 2.00
IVA 0.00%	U\$S 0.00
VALOR TOTAL	U\$S 2.00

Autorizacion SRI
No. 1110739350 del 17-02-2012
Caduca 17-02-2013
Original

CONCESIONARIA DEL GUAYAS
CONCEGUA S.A.
ESTACION DE PEAJE "MILAGRO"
Matriz: Av Constitucion 100 Av. Juan T
Marengo Edif. Executive Center Of.408
Sucursal: Avenida Principal S/N-Km 25
Via Guayaquil-Milagro
Contribuyente Especial Res.590
R.U.C.0991503102001

Fecha: 21/01/2013 Hora: 09:09
Factura No. 003-013-001028569

Sr: ANA LUCIA BUENARO FLORES
RUC: 0602386823001

Via:06 Turno:00008654

Categoria PESADO	U\$S 2.00
IVA 0.00%	U\$S 0.00
VALOR TOTAL	U\$S 2.00

Autorizacion SRI
No. 1110739350 del 17-02-2012
Caduca 17-02-2013
Original

CONCESIONARIA DEL GUAYAS
CONCEGUA S.A.
ESTACION DE PEAJE "MILAGRO"
Matriz: Av Constitucion 100 Av. Juan T
Marengo Edif. Executive Center Of.408
Sucursal: Avenida Principal S/N-Km 25
Via Guayaquil-Milagro
Contribuyente Especial Res.590
R.U.C.0991503102001

Fecha: 21/01/2013 Hora: 15:19
Factura No. 003-008-000609892

Sr: ANA LUCIA BUENARO FLORES
RUC: 0602386823001

Via:01 Turno:00009178

Categoria PESADO	U\$S 2.00
IVA 0.00%	U\$S 0.00
VALOR TOTAL	U\$S 2.00

Autorizacion SRI
No. 1110739350 del 17-02-2012
Caduca 17-02-2013
Original

CONCESIONARIA DEL GUAYAS
CONCEGUA S.A.
ESTACION DE PEAJE "MILAGRO"
Matriz: Av Constitucion 100 Av. Juan T
Marengo Edif. Executive Center Of.408
Sucursal: Avenida Principal S/N-Km 25
Via Guayaquil-Milagro
Contribuyente Especial Res.590
R.U.C.0991503102001

Fecha: 19/01/2013 Hora: 14:53
Factura No. 003-008-000607958

RUC/CI: 9999999999999

Via:01 Turno:00009165

Categoria PESADO	U\$S 2.00
IVA 0.00%	U\$S 0.00
VALOR TOTAL	U\$S 2.00

CONSUMIDOR FINAL
Autorizacion SRI
No. 1110739350 del 17-02-2012
Caduca 17-02-2013
Original



TEL. COMUNICACION DE ENERO 7073
Gastos de teléfono de Enero 7073
 RUC: 1769152560001

CONTRIBUYENTE ESPECIAL
 Resolución No. 1398

FACTURA

Sección: Ticks - Ruta: \\servidor\usuarios\mfranco\1398_002_002_001

Autorización OFI No. 1110785886 21/03/2013
 Valor Ticks: 01/03/2013

FACTURA ORIGINAL

NOMBRE
BUENAÑO FLORES ANA LUCIA
 DIRECCION
CALLE PRINCIPAL 23 SAN ANDRES SECTOR UCHANCHI
 CANTON: **SAN ANDRES** CIUDAD: **0 - -**
 CANAL DE PAGO: **VENTANILLA** BANCO: **-** CUENTA O TARJETA: **-**

PERIODO FACTURADO
ENERO 2013
 CLORUC
0602386823
 TIPO DE SERVICIO
TELEFONIA
 CATEGORIA
RESIDENCIAL
 NUMERO
32904811
 FECHA DE VENCIMIENTO
25 - FEBRERO - 2013

FACTURA No.
001-001-022296878
 MESES IMPAGOS
0
 FECHA DE EMISION
24/01/2013
 VALOR RECLAMO
0
 VALOR A PAGAR
\$ 10.56

CUPO NÚMERO : 222770135

DETALLE DE RUBROS

CONCEPTO	UNIDADES	VALOR	CONCEPTO	UNIDADES	VALOR
PENSION BASICA	-	0.20			
DESCUENTO MINUTOS LIBRES	118m0s	-1.18			
LLAMADA REG AUTOMATICA	03m00s	1.07			
LLAMADA A MOVISTAR AUTO	8m5s	0.59			
LLAMADA A FORTA AUTO	12m37s	1.83			
LLAMADA A MOVISTAR OPER	2m40s	0.50			
CONSUMO LOCAL	11m50s	0.12			
SUBTOTAL	-	9.42			
I.C.E (15%)	-	0.00			
IMPUESTO VALOR AGREGADO (12%)	-	1.13			
DEVOLUCION ICE TERCERA EDAD	-	0.00			
DEVOLUCION IVA TERCERA EDAD	-	0.00			
TOTAL FACTURA	-	10.56			
INTERES POR MORSA	-	0.00			
INTERES FINANCIAMIENTO	-	0.00			
TOTAL A PAGAR	-	10.56			

FACTURA ORIGINAL

INFORMACION IMPORTANTE : al RUC 0602386823 se encuentran asociado(s) 4 numero(s) telefónico(s). Este es el costo del servicio con la cancelación del valor de esta factura hasta la fecha de vencimiento, y posterior la suspensión total de los servicios a los 61 días de emitida la primera factura impaga; o más del ejercicio de la acción coercitiva, contemplado en la Ley Orgánica de Empresas Públicas, para la recuperación de los valores adeudados a CNT E.P.
 En caso de existir algún valor impago este se sumará o transferirá a otro u otros servicios que tenga a su nombre.

Consumo Histórico

PARA ATENCION DE RECLAMOS NO RESUELTOS POR LA OPERADORA LLAME GRATIS A LA SUPERTEL: 1000-567-567



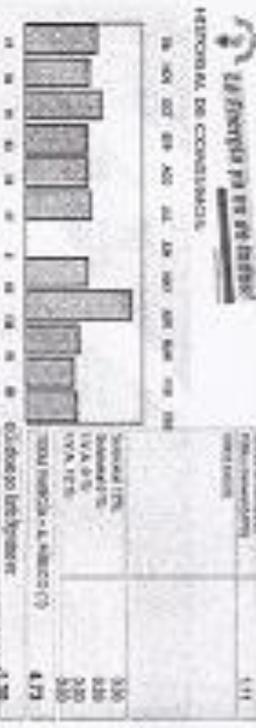
CINEL Corporación Apícola de Puerto Rico, S.A.
 Corporación Apícola de Puerto Rico, S.A. es una empresa de servicios de energía eléctrica.
 1000 Calle Comercio, San Juan, P.R. 00901

INFORMACIÓN DEL CONSUMIDOR
 Nombre: **OSMA ORTEGA GILBERTO VASCO**
 Dirección de facturación: **CALLE PALIS NOROCCIDENTAL CALLE 146**
 P.O. BOX: **24792 MALIBU**
 Municipio: **INDIO VIEJO**
 Teléfono: **787-391-1111**
 Correo electrónico: **osma@cinel.com**

VALORES DE TERCEROS (2)
 Valor de terceros: **120098775**
 Valor de terceros: **120098775**
 Valor de terceros: **120098775**

VALORES PENDIENTES (3)

Descripción	Valor	Fecha de vencimiento
Saldo pendiente	488	07/01/10
Saldo pendiente	679	07/01/10
Saldo pendiente	31	07/01/10
Saldo pendiente	136	07/01/10
Saldo pendiente	141	07/01/10
Saldo pendiente	149	07/01/10
Saldo pendiente	411	07/01/10
Saldo pendiente	418	07/01/10
Saldo pendiente	180	07/01/10
Saldo pendiente	111	07/01/10



CINEL Corporación Apícola de Puerto Rico, S.A.
 1000 Calle Comercio, San Juan, P.R. 00901
 Teléfono: 787-391-1111
 Correo electrónico: cinel@cinel.com



CINEL Corporación Apícola de Puerto Rico, S.A.
 Corporación Apícola de Puerto Rico, S.A. es una empresa de servicios de energía eléctrica.
 1000 Calle Comercio, San Juan, P.R. 00901

INFORMACIÓN DEL CONSUMIDOR
 Nombre: **OSMA ORTEGA GILBERTO VASCO**
 Dirección de facturación: **CALLE PALIS NOROCCIDENTAL CALLE 146**
 P.O. BOX: **24792 MALIBU**
 Municipio: **INDIO VIEJO**
 Teléfono: **787-391-1111**
 Correo electrónico: **osma@cinel.com**

VALORES DE TERCEROS (2)
 Valor de terceros: **120098775**
 Valor de terceros: **120098775**
 Valor de terceros: **120098775**

VALORES PENDIENTES (3)

Descripción	Valor	Fecha de vencimiento
Saldo pendiente	488	07/01/10
Saldo pendiente	679	07/01/10
Saldo pendiente	31	07/01/10
Saldo pendiente	136	07/01/10
Saldo pendiente	141	07/01/10
Saldo pendiente	149	07/01/10
Saldo pendiente	411	07/01/10
Saldo pendiente	418	07/01/10
Saldo pendiente	180	07/01/10
Saldo pendiente	111	07/01/10



CINEL Corporación Apícola de Puerto Rico, S.A.
 1000 Calle Comercio, San Juan, P.R. 00901
 Teléfono: 787-391-1111
 Correo electrónico: cinel@cinel.com

CNT TELECOMUNICACIONES CNT E.P.
 RUC: 1768152660001
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL Resolución No. 1398
FACTURA
 Autorización SRI No. 1110733005 01004
 Válido hasta 6/03/2013

FACTURA ORIGINAL

PERIODO FACTURADO FEBRERO 2013		FACTURA No. 001-001-024400708	
CITRUC: 0602386823		MESES PAGADOS 0	
TIPO DE SERVICIO TELEFONIA		FECHA DE EMISION 24/02/2013	
CATEGORIA RESIDENCIAL		VALOR RECLAMO 0	
NUMERO 32600759		VALOR A PAGAR \$ 13.89	
FECHA DE VENCIMIENTO 25 - MARZO - 2013			

NOMBRE BUENAÑO FLORES ANA LUCIA	
DIRECCION MANUELITA SAENZ O Y CALERA URB CEMENTO CHIMB. CASA 3 MZ	
PARQUE RIOBAMBA	CUIDAD 0--
CANAL DE PAGO VENTANILLA	CUENTA O TARJETA -

CUPON NUMERO : 225482313 **DETALLE DE RUBROS**

CONCEPTO	UNIDADES	VALOR	CONCEPTO	UNIDADES	VALOR
PENSION BASICA	-	6.20			
DESCUENTO MINUTOS LIBRES	150m0s	-1.50			
LLAMADA REG AUTOMATICA	57m12s	1.14			
LLAMADA A MOVISTAR OPER	12m30s	2.38			
LLAMADA A PORTA OPER	11m33s	2.18			
CONSUMO LOCAL	189m49s	1.84			
SUBTOTAL	-	12.22			
I.C.E (15%)	-	0.00			
IMPUESTO VALOR AGREGADO (12%)	-	1.47			
DEVOLUCION ICE TERCERA EDAD	-	0.00			
DEVOLUCION IVA TERCERA EDAD	-	0.00			
TOTAL FACTURA	-	13.69			
INTERES POR MORA	-	0.00			
INTERES FINANCIAMIENTO	-	0.00			
TOTAL A PAGAR	-	13.69			

FACTURA ORIGINAL

INFORMACION IMPORTANTE : al RUC 0602386823 se encuentran asociado(s) 4 número(s) telefónico(s). Evite el corte del servicio con la cancelación del valor de esta factura hasta la fecha de vencimiento; y posterior la suspensión total de los servicios a los 01 día de emisión la primera factura impago; o más del ejercicio de la acción colectiva, contemplado en la Ley Orgánica de Empresas Públicas, para la recuperación de los valores adeudados a CNT E.P.
 En caso de existir algún valor impago este se sumará o transferirá a otro u otros servicios que tenga a su nombre.

Consumo Histórico

PARA ATENCION DE RECLAMOS NO RESUELTOS POR LA OPERADORA LLAME GRATIS A LA SUPERTEL: 1800-567-567



CORPORACIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT E.P.

RUC: 3768152560001

CONTRIBUYENTE ESPECIAL

Resolución No. 139

FACTURA

CONTRIBUYENTE ESPECIAL
Resolución No. 139

FACTURA ORIGINAL

FORMA
CONCEPTO: FLENET SIN LÍNEA
RECEPCION
MARQUELIN SANCHEZ Y T OJEDA (CON AFINTE) CHIMB. CASA 3 RD
DIRECCION
CIUDAD
TELÉFONO
TELÉFONO
TELÉFONO
TELÉFONO

FECHA DE EMISIÓN
06 JUN 2012
FECHA DE VENCIMIENTO
06 JUN 2012
FECHA DE EMISIÓN
06 JUN 2012
FECHA DE VENCIMIENTO
06 JUN 2012

FACTURA No.
001.001.00000138
FECHA DE EMISIÓN
06 JUN 2012
FECHA DE VENCIMIENTO
06 JUN 2012

CONCEPTO: FLENET SIN LÍNEA

DETALLE DE RUBROS

CONCEPTO	CANTIDAD	VALOR	CONCEPTO	CANTIDAD	VALOR
VENDEDOR BÁSICA	-	0.00			
DECUENTA DE MENOS CARGOS	0000	1.00			
LAMADA RG AUTOMATICA	Termin	1.00			
LAMADA A MOVILAR OPER	00:00	0.00			
LAMADA A FIBRA OPER	00:00	0.00			
CONSUMO LOCAL	00:00	0.00			
SUBTOTAL	-	2.00			
ICF (IVA)	-	0.00			
IMPORTE VALOR ADICIONADO (12%)	-	0.24			
EVOLUCIÓN DE TERCIERA EDAD	-	0.00			
EVOLUCIÓN IVA TERCIERA EDAD	-	0.00			
TOTAL FACTURA	-	2.24			
INTERES POR MORA	-	0.00			
INTERES FINANCIAMIENTO	-	0.00			
TOTAL A PAGAR	-	2.24			

FACTURA ORIGINAL

INFORMACIÓN IMPORTANTE: El RUC ORIGINAL es un voucher electrónico o número electrónico. Este es el único que sirve con la presentación del pago de impuestos. Toda factura debe ser emitida y controlada electrónicamente por el sistema de facturación de la empresa emisora a más del sistema de facturación local, controlado por la Corporación Nacional de Telecomunicaciones, para el funcionamiento de los sistemas de facturación de CNT E.P.
 El RUC ORIGINAL puede ser emitido o controlado (RUC) en forma electrónica que sirva de respaldo.

Cantante Histórico

PARA ATENCIÓN DE REGULACIÓN RESUELVE POR LA OPERADORA LLAME DIRECTO A LA SUPERTEL: 1999-881447

RiverGrafic
DISTRIBUCIÓN
Vía Kilometro 26 Km. 4 Av. Principal s/n
Míragro - Ecuador

PENA CAMPOVERDE WILSON GASTÓN
R.U.C. 0910188507001
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
Aut. S.R.I. 1112508087
Fecha de Autorización: 26 /MARZO /2013
"CONTRIBUYENTE ESPECIAL" RESOLUCIÓN 833 DEL 22 DE DICIEMBRE DEL 2009

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
S. 001-001-00 **0007512**

Sr. (es): Ana Buenavientos Flores
Dirección: Cent. Chimb. Namalita S. 3 y k. Calera Fecha de emisión: 3 Mayo 2013
RUC: 0602386823001 Tipo de Comprobante de Venta: Factura

Ejercicio Fiscal	Nº de comprobante de venta	Base Imponible para la Retención	Impuesto	Cód. del Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2013	1815	2075 =	Renta	310	1%	20,75
TOTAL RETENIDO \$						<u>20,75</u>

AGENTE DE RETENCIÓN: [Signature] SUJETO DE RETENCIÓN: RiverGrafic - VERA CORNEJO RICHARD HUGO - RUC 1708424310001 - Autorización N° 5833
FECHA DE CADUCIDAD: 26 /MARZO /2014
Del 0007351 AJ 0008350
ORIGINAL BLANCO. SUJETO PASIVO RETENIDO - COPIA CELESTE. AGENTE DE RETENCIÓN - COPIA ROSADA. SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO

RiverGrafic
DISTRIBUCIÓN
Vía Kilometro 26 Km. 4 Av. Principal s/n
Míragro - Ecuador

PENA CAMPOVERDE WILSON GASTÓN
R.U.C. 0910188507001
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
Aut. S.R.I. 1112508087
Fecha de Autorización: 26 /MARZO /2013
"CONTRIBUYENTE ESPECIAL" RESOLUCIÓN 833 DEL 22 DE DICIEMBRE DEL 2009

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
S. 001-001-00 **0007671**

Sr. (es): Ana Buenavientos Flores
Dirección: Cent. Chimb. H. Saenz 3 y k. Calera Fecha de emisión: 3 Jun'0 2013
RUC: 0602386823001 Tipo de Comprobante de Venta: Factura

Ejercicio Fiscal	Nº de comprobante de venta	Base Imponible para la Retención	Impuesto	Cód. del Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2013	1816	2158 =	Renta	310	1%	21,58
TOTAL RETENIDO \$						<u>21,58</u>

AGENTE DE RETENCIÓN: [Signature] SUJETO DE RETENCIÓN: RiverGrafic - VERA CORNEJO RICHARD HUGO - RUC 1708424310001 - Autorización N° 5833
FECHA DE CADUCIDAD: 26 /MARZO /2014
Del 0007351 AJ 0008350
ORIGINAL BLANCO. SUJETO PASIVO RETENIDO - COPIA CELESTE. AGENTE DE RETENCIÓN - COPIA ROSADA. SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

PENA CAMPOVERDE WILSON GASTÓN
R.U.C. 0910188507001
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
Aut. S.R.I. 1112508087
Fecha de Autorización: 26/MARZO/2013
"CONTRIBUYENTE ESPECIAL" RESOLUCIÓN 833 DEL 22 DE DICIEMBRE DEL 2009

S. 001-001-00 **0007385**

DISTRIBUCIÓN
Via Kilometro 26 Km. 4 Av. Principal sin Milagro - Ecuador

Sr. (es): Ana Buenavientos Flores
Dirección: Com. Chimb. H. Saenz 3 y la Calera Fecha de emisión: 4 Abril 2013
RUC: 0602 3868 23001 Tipo de Comprobante de Venta: Factura

Ejercicio Fiscal	Nº de comprobante de venta	Base Imponible para la Retención	Impuesto	Cód. del Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2013	1814	2158	Renta	310	1%	21,58
TOTAL RETENIDO \$						<u>21,58</u>

FECHA DE CADUCIDAD: 26/MARZO/2014
Del 0007351 Al 0008350

AGENTE DE RETENCIÓN: [Signature] SUJETO DE RETENCIÓN: [Signature]

River Grafia - VERA CORNEJO RICHARD HUGO - RUC 1708424310001 - Autorización N° 5633
ORIGINAL BLANCO - SUJETO PASIVO RETENIDO - COPIA CELESTE - AGENTE DE RETENCIÓN - COPIA ROSADA - SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

PENA CAMPOVERDE WILSON GASTÓN
R.U.C. 0910188507001
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
Aut. S.R.I. 1112191646
Fecha de Autorización: 15/ENERO/2013
"CONTRIBUYENTE ESPECIAL" RESOLUCIÓN 833 DEL 22 DE DICIEMBRE DEL 2009

S. 001-001-00 **0007285**

DISTRIBUCIÓN
Via Kilometro 26 Km. 4 Av. Principal sin Milagro - Ecuador

Sr. (es): Ana Buenavientos Flores
Dirección: C. Chimborazo H. Saenz 3 y la Calera Fecha de emisión: 8 Marzo 2013
RUC: 0602 3868 23001 Tipo de Comprobante de Venta: Factura

Ejercicio Fiscal	Nº de comprobante de venta	Base Imponible para la Retención	Impuesto	Cód. del Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2013	1813	1992	Renta	310	1%	19,92
TOTAL RETENIDO \$						<u>19,92</u>

Fecha de Caducidad: 15/ABRIL/2013
Del 0007151 Al 0007350

AGENTE DE RETENCIÓN: [Signature] SUJETO DE RETENCIÓN: [Signature]

River Grafia - VERA CORNEJO RICHARD HUGO - RUC 1708424310001 - Autorización N° 5633
ORIGINAL BLANCO - SUJETO PASIVO RETENIDO - COPIA CELESTE - AGENTE DE RETENCIÓN - COPIA ROSADA - SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO

Wigap
DISTRIBUCIÓN
Vía Kilometro 26 Km. 4 Av. Principal sin
Milagro - Ecuador

PENA CAMPOVERDE WILSON GASTÓN
R.U.C. 0910188507001
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
Aut. S.R.I. 1112191646
Fecha de Autorización: 15/ENERO/2013
"CONTRIBUYENTE ESPECIAL" RESOLUCIÓN 833 DEL 22 DE DICIEMBRE DEL 2009

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
S. 001-001-00 **0007191**

Sr. (es): Ana Lucía Buenavías Flores
Dirección: Com. Chimb. Hamelita Esq. 34 Calera Fecha de emisión: 16 Febrero 2013
RUC: 0602386823001 Tipo de Comprobante de Venta: Factura

Ejercicio Fiscal	Nº de comprobante de venta	Base Imponible para la Retención	Impuesto	Cód. del Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2013	1812	2158	Renta	320	1%	21,58
TOTAL RETENIDO \$						<u>21,58</u>

Fecha de Caducidad: 15/ABRIL/2013
Del 0007151 Al 0007350

AGENTE DE RETENCIÓN _____ SUJETO DE RETENCIÓN _____

River Grafic - VERA CORNEJO RICHARD HUGO - RUC 1708424310001 - Autorización N° 5633
ORIGINAL BLANCO. SUJETO PASIVO RETENIDO - COPIA CELESTE. AGENTE DE RETENCIÓN - COPIA ROSADA. SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO

Wigap
DISTRIBUCIÓN
Vía Kilometro 26 Km. 4 Av. Principal sin
Milagro - Ecuador

PENA CAMPOVERDE WILSON GASTÓN
R.U.C. 0910188507001
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
Aut. S.R.I. 1111035916
Fecha de Autorización: 28/ABRIL/2012
"CONTRIBUYENTE ESPECIAL" RESOLUCIÓN 833 DEL 22 DE DICIEMBRE DEL 2009

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
S. 001-001-00 **0007065**

Sr. (es): Ana Buenavías Flores
Dirección: Com. Chimb. Hamelita S. 34 la Calera Fecha de emisión: 10 Enero 2013
RUC: 0602386823001 Tipo de Comprobante de Venta: Factura

Ejercicio Fiscal	Nº de comprobante de venta	Base Imponible para la Retención	Impuesto	Cód. del Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2013	1811	2080.	Renta	320	1%	20,80
TOTAL RETENIDO \$						<u>20,80</u>

Fecha de Caducidad: 28/ABRIL/2013
Del 0007151 Al 0007100

AGENTE DE RETENCIÓN _____ SUJETO DE RETENCIÓN _____

River Grafic - VERA CORNEJO RICHARD HUGO - RUC 1708424310001 - Autorización N° 5633
ORIGINAL BLANCO. SUJETO PASIVO RETENIDO - COPIA CELESTE. AGENTE DE RETENCIÓN - COPIA ROSADA. SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO

Buenano Flores Ana Lucia

R.U.C.: 0602386823001

FACTURA

AUT. SRI. 1111514232

TRANSPORTE REGULAR O NO REGULAR DE CARGA POR CARRETERA
- VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE VERDURAS

FECHA AUTORIZACIÓN
14 AGOSTO 2012

Dir: Cemento Chimborazo Manuelita Saenz 3 y la Calera

Tel: 2600-759 Riobamba - Ecuador

S-001-001- No 000001811

Señor (es) WILSON FLORES IMPRENTA

RUC/C.I.: 0010189307001 Fecha: 10 ENERO 2013

Dirección: ...

Teléfono: ... Guía de Remisión: ...

Cant.	DESCRIPCIÓN	P. Unif.	TOTAL
	TRANSPORTE DE PRODUCTO RUC 0010189307001 DEL MES DE DICIEMBRE 2012		2080 ⁰⁰

ORIGINAL: ADQUIRENTE COPIA: EMISOR

Válido para su emisión hasta 14 AGOSTO 2012

Son: dos mil ochenta copias dólares.

RECIBI CONFORME ... ENTREGUE CONFORME ...

Sub-Total 12%
Sub-Total 0% 2080⁰⁰
Descuento
Sub-Total
L.V.A. 12%
VALOR TOTAL 2080⁰⁰

Buenaño Flores Ana Lucía

R.U.C.: 0602386823001

FACTURA

AUT. SRI. 1111514232

FECHA AUTORIZACIÓN
14 AGOSTO 2012

- TRANSPORTE REGULAR O NO REGULAR DE CARGA POR CARRETERA
- VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE VERDURAS

Dir.: Cemento Chimborazo Manuelita Saenz 3 y la Calera
Telf.: 2600-759 Riobamba - Ecuador

S-001-001- Nº 000001813

Señor (es) WILSON PENA

RUC / C.I.: 0910188507001

Fecha: 08 MARZO 2013

Dirección: KM 4 VIA 16

Teléfono: _____ Guía de Remisión: _____

Cant.	DESCRIPCIÓN	P. Unit.	TOTAL
	TAMPONATE DE PRODUCTO DEL MES DE FEBRERO 2013 DE LA RUTA 443		1992 ⁰⁰

ORIGINAL: ADQUIRENTE
COPIA: EMISOR

Válido para su emisión hasta 14 AGOSTO 2013	Sub-Total 12%	
Son: <u>UN MIL NOVECIENTOS</u>	Sub-Total 0%	1992 ⁰⁰
<u>00/100 DÓLARES.</u>	Descuento	
	Sub-Total	
	I.V.A. 12%	
RECIBI CONFORME	ENTREGUE CONFORME	VALOR TOTAL 1992 ⁰⁰

Requena Salazar Coraly Lilia - Imprenta Delgado Jr. - RUC: 1202253179001 - Aut. 2014 / 2878615 - 1 B 25X2 000001801 - 000001425



FACTURA

R.U.C. 0992697245001 AUT. SBL 112067261

MANUTENIMIENTO DE VEHICULOS EN LUBRICADORAS

OBLIGADO LLEVAR CONTABILIDAD

No. 001-001-00 0059869

Dirección: Carlos Julio Arosemena # 413 y Avda. Quito
Teléfonos: 2971009 - 2972567

EMAIL: rafael-villafra@hoemall.es
MILAGRO-ECUADOR

FECHA DE EMISION: 14 de Abril del 2013

FECHA DE VENCIMIENTO: 11 de Mayo del 2013

VENDEDOR:

CLIENTE:

RUC/C.I.:

DIRECCION:

BURKARD HERRERA TORRES
Enzima 52847

TEL: 032600735

1914.40

CDA. GOBIERNO CHIMBORAZO RIOBAMBA

Cant.	Emp.	Descripcion	Precio	VIVA	V-TOTAL
1.00	ACEITE	ELI GOLD 15W40 5000 Km (24)	11.80	2.14	13.94
1.00	ACEITE	ELI GOLD 15W40 5000 Km (24)	4.91	0.89	5.80
1.00	aceite	FIL DEVIUS DAB0358 (Shogun AFS45)	8.29	1.50	9.79
1.00	aceite	FIL GRAD 5W40-9A	3.51	0.64	4.15
1.00	aceite	FIL SHOGUN 2012 (CHINA PELTOS, BRISA, LEPOL)	13.39	2.42	15.81
1.00	aceite	FIL LYS L-WP4528 Sino Dura (T1116)	14.20	2.56	16.76
1.00	ACEITE	ELI GOLD 15W40 DIESELMAX 1W	4.16	0.76	4.92
1.00	grasa	ENGRASADA	4.46	0.81	5.27

**DISRAV S.A.
CREDITO**

ENTREGADO 14/04/2013

Producto gravado con IVA Fecha de Autorización: 14/Diciembre/2012 Valido para su emisión hasta: 14/Diciembre/2013

TOTAL IVA 0 %	TOTAL IVA 12 %	IVA 12 %	TOTAL A PAGAR
0.000	7.77	9.73	91.80

Se certifica la mercadería detallada en esta factura por el monto indicado en "TOTAL A PAGAR", salvo que DISRAV S.A. en caso de duda o disputa o luego en presencia de un tercero, antes de haber recibido el pago, o cuando después de haber recibido el pago, antes de la fecha de pago, o cuando a raíz de un reclamo o acción personal que esta acción no tiene. No se debe pagar los intereses moratorios previstos en la ley y acción por el demandado al pago que debe ser cancelado a efectos del art. 10, una vez hecha de la cancelación de la acción, para lo cual resuelve a este domicilio.

Original: ANEXO N° 1 - Copia Colección: QN 308 - Copia simple: QN 308 - RECIBO INVENTARIO

AUTORIZADO POR: SALIDA LA MERCADERIA NO SE ACEPTAN RECLAMOS
RECIBI CONFORME

ÍNDICE

CERTIFICACIÓN	ii
AUTORÍA.....	iii
CARTA DE AUTORIZACIÓN.....	iv
AGRADECIMIENTO	v
DEDICATORIA	vi
a. TÍTULO.....	1
b. RESUMEN	2
SUMMARY	3
c. INTRODUCCIÓN	4
d. REVISIÓN DE LITERATURA.....	5
e. MATERIALES Y MÉTODOS	37
f. RESULTADOS	39
g. DISCUSIÓN	109
h. CONCLUSIONES.....	110
i. RECOMENDACIONES	111
j. BIBLIOGRAFIA	112
k. ANEXOS	113
ÍNDICE	154