



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

“APLICACIÓN DE LA CONTABILIDAD EN “TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.”, DEL CANTÓN PIÑAS, PROVINCIA DE EL ORO, PERÍODO JULIO - SEPTIEMBRE DEL 2013”

TESIS, PREVIO A OPTAR EL
TÍTULO DE INGENIERA EN
CONTABILIDAD Y AUDITORÍA,
C.P.A.

AUTORA:

ALONDRA MARIUXI AGUILAR COELLO

DIRECTORA:

MG. LUCÍA ALEXANDRA ARMIJOS TANDAZO

Loja - Ecuador
2014

MG. LUCIA ALEXANDRA ARMIJOS TANDAZO, DOCENTE DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA, CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA, MODALIDAD ESTUDIOS A DISTANCIA, RIRECTORA DE TESIS.

CERTIFICA:

Que el presente trabajo de tesis intitulado: **“APLICACIÓN DE LA CONTABILIDAD EN “TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.”, DEL CANTÓN PIÑAS, PROVINCIA DE EL ORO, PERÍODO JULIO - SEPTIEMBRE DEL 2013”**, presentado por la aspirante señora Alondra Mariuxi Aguilar Coello, previo a optar el título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, C.P.A. ha sido realizado bajo mi dirección y luego de haber revisado su contenido, autorizo su impresión y presentación ante el respectivo Tribunal y Grado.

Loja, Junio del 2014



Mg. Lucía Alexandra Armijos Tandazo
DIRECTORA DE TESIS

AUTORÍA

Yo, Alondra Mariuxi Aguilar Coello, declaro ser autora del presente trabajo de tesis y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes jurídicos de posibles reclamos o acciones legales, por el contenido de la misma.

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

Autor: Alondra Mariuxi Aguilar Coello

Firma:



Cédula: 0703953968

Fecha: Junio del 2014

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

Yo Alondra Mariuxi Aguilar Coello declaro ser autora de la tesis titulada "APLICACIÓN DE LA CONTABILIDAD EN "TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.", DEL CANTÓN PIÑAS, PROVINCIA DE EL ORO, PERÍODO JULIO - SEPTIEMBRE DEL 2013", como requisito para optar al título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, C.P.A.; autorizo al Sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que con fines académicos, muestre al mundo la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera en el Repositorio Digital Institucional:

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

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

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

FIRMA



Autor: Alondra Mariuxi Aguilar Coello

Cédula: 0703953968

Dirección: Calle 9 de Octubre y González Suárez Piñas

Correo electrónico: alondramariuxiac@yahoo.es

Teléfono: 2974 - 339 **Celular:** 0986610596

Director de Tesis: Mg. Lucia Alexandra Armijos Tandazo

Tribunal de Grado: Mg. Natalia Largo Sánchez

Mg. María de Rocío Delgado

Mg. Manuel Aurelio Tocto

PRESIDENTA

VOCAL

VOCAL

DEDICATORIA

El presente trabajo lo dedico a Dios por permitirme cumplir con una meta más en mi vida. A mis padres por su apoyo incondicional en todo momento, por su ejemplo, por incentivarme a seguir siempre adelante y a luchar por mis sueños. A mi hija Daphne pilar fundamental en mi vida, por su cariño, apoyo y comprensión. A mis hermanos amigos leales que han estado siempre allí. Y a todos quienes de una u otra manera me apoyaron para la realización de esta tesis.

Alondra Mariuxi Aguilar Coello

AGRADECIMIENTO

Agradezco al personal Administrativo y Docente de la Carrera de Contabilidad y Auditoría de la Modalidad Estudios a Distancia de la Universidad Nacional de Loja.

De manera especial a la Mg. Lucia Alexandra Armijos Tandazo, Directora de Tesis por su valiosa dirección en el desarrollo del presente trabajo, permitiéndome culminar con éxito esta investigación.

A la señora Lety María Astudillo Añazco, representante Legal de la empresa de “Transportes Hugo Mejía Cía. Ltda.”, por el apoyo que he recibido y por haberme brindado todas las facilidades necesarias para tener acceso a la información contable financiera de la empresa.

Alondra Mariuxi Aguilar Coello

a. TÍTULO

“APLICACIÓN DE LA CONTABILIDAD EN “TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.”, DEL CANTÓN PIÑAS, PROVINCIA DE EL ORO, PERÍODO JULIO - SEPTIEMBRE DEL 2013”

b. RESUMEN EN CASTELLANO Y TRADUCIDO AL INGLÉS

El presente trabajo de investigación intitulado: “APLICACIÓN DE LA CONTABILIDAD EN “TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.”, DEL CANTÓN PIÑAS, PROVINCIA DE EL ORO, PERIÓDO JULIO - SEPTIEMBRE DEL 2013”, fue realizado en atención a la problemática administrativa financiera y contable que impedía el crecimiento económico de “Transportes Hugo Mejía Cía. Ltda.”, además de no tener un adecuado control de las transacciones económicas del servicio que presta, sus cuentas por cobrar, pagar, proveedores; llegar a generar los Estados Financieros y obtener resultados eficientes y oportunos. Se constituye esta investigación en un requisito obligatorio establecido por la Universidad Nacional de Loja, previo a la obtención del título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, C.P.A. Los objetivos planteados al inicio de esta investigación fueron cumplidos en su totalidad, se diseñó un Plan y Manual de Cuentas acorde con las actividades de servicio de transportación pesada que realiza la empresa capaz que le permita ordenar y clasificar los registros contables; se realizó la organización y clasificación de los documentos que respalden la ejecución y aplicación del proceso contable, desde el registro de libros principales y auxiliares, así como también el balance de comprobación hasta llegar a establecer resultados concretos mediante los estados financieros del periodo julio a septiembre del 2013.

De acuerdo con la práctica ejecutada, se evidenció que la empresa objeto de estudio, es un negocio rentable el cual a pesar de no haber llevado un estricto control de gestión contable, se obtuvo un resultado favorable, su utilidad es bastante aceptable. Se estableció los gastos originados en la operatividad y el flujo del efectivo durante la actividad económica así como el diseño y utilización de los registros contables que facilitó el control de las compras, ventas y gastos hasta elaborar los informes financieros en los que se evidencia el estado económico de la empresa y las obligaciones adquiridas; por lo que se recomendó a los directivos de la compañía utilizar en forma permanente el sistema contable propuesto como herramienta de información financiera que le ayude en la toma de sus decisiones para el éxito empresarial.

SUMMARY

This research paper entitled: "APPLICATION OF ACCOUNTING IN "TRANSPORTATION HUGO MEJIA CIA LTDA. " THE PIÑAS CANTON , PROVINCE OF EL ORO, PERIOD JULY - SEPTEMBER 2013 ", was conducted in response to the financial and administrative problems accounting that prevented economic growth "Hugo Mejia Cia Ltda. Transport" also keep control of the economic transactions of the service provided , your accounts receivable , payable , suppliers and potentially generate financial statements and obtain efficient results timely . It is this research in a requirement established by the National University of Loja, prior to obtaining the degree of Engineer in Accounting and Auditing, C.P.A. The objectives set at the beginning of this investigation were met in full, was designed and Manual Accounts Plan consistent with the activities of heavy transportation service that makes the company able to enable it to sort and classify the accounting records , the organization was and classification of documents to support the implementation and application of the accounting process , from registration of main and auxiliary books , as well as the trial balance up to establish concrete results through financial statements for the period July to September 2013.

According to the practice executed, we found that the company under study is a profitable business which despite not having taken a strict accounting management control, we obtained a favorable result, its usefulness is quite acceptable. It established the expenses incurred in the operation and cash flow for economic activity as well as the design and use of accounting records which facilitated the control of purchases, sales and expenses to prepare financial reports that evidence the state economic enterprise and its obligations, it was recommended by the directors of the company permanently use the accounting system proposed as a tool for financial information to help in making decisions for business success.

c. INTRODUCCIÓN

“TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA LTDA.”, es una Compañía Limitada, que se encuentra al servicio del cantón Piñas, se constituye como empresa el 19 de febrero del 2012 e inician sus labores en la misma fecha, su representante Legal es la señora Lety María Astudillo Añazco, se encuentra registrada en el Servicio de Rentas Internas como una empresa obligada a llevar contabilidad e inscrito bajo el Registro Único del Contribuyente Nro. 0791761700001 como sociedad, su capital social lo constituye el aporte de dos socios, su actividad principal es el transporte de carga pesada por carretera para ello cuenta con 7 camiones para el servicio

La importancia del tema radica en la entrega a la empresa objeto de estudio de una herramienta contable fundamental y básica de información financiera oportuna y confiable, para lo cual fue necesario realizar el registro, control de las operaciones incurridas en los meses establecidos hasta llegar a obtener los Estados Financieros orientados a fortalecer y optimizar los recursos para una adecuada toma de decisiones; así mismo aportará al sector de transportes con la solución de problemas contables y financieros, que permita satisfacer los objetivos de cada una de las empresas involucradas dirigidas a la eficiencia y rentabilidad mediante una utilidad razonable y con menos costos.

La estructura del trabajo de tesis se desarrolló de acuerdo al Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, la misma que se constituye de: **Título:** describe el ámbito de aplicación del estudio realizado. **Resumen en Castellano y Traducido al Inglés:** donde se hace conocer la justificación, los objetivos alcanzados, las conclusiones y recomendaciones más relevantes del trabajo. **Introducción:** establece la importancia del tema abordado, el aporte que se brinda a la empresa “TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA LTDA.”; y, la estructuración del

trabajo. **Revisión de Literatura:** conformada por fundamentación teórica respecto a la Contabilidad de Servicios y el correspondiente tratamiento de las cuentas. **Materiales y Métodos:** describe los materiales, métodos y técnicas utilizados en el desarrollo del trabajo. **Resultados:** que respaldan la ejecución de la práctica contable correspondiente al periodo julio-septiembre del 2013, la cual se inició con la elaboración del plan y manual de cuentas, luego se determinó el inventario de los bienes, derechos y obligaciones de la empresa, se registraron las actividades económicas en el libro diario y libro mayor, se elaboró el balance de comprobación y la hoja de trabajo, documentos que sirvieron para la elaboración de los estados financieros, estado de situación financiera, estado de resultados, estado de flujo de efectivo, estado de cambios en el patrimonio y notas explicativas, se diseñó registros auxiliares de ingresos y egresos que permitieron el control de esas operaciones. **Discusión:** expresa la situación de cómo se encontró la empresa y cómo queda en la actualidad. **Conclusiones:** basadas en la problemática y sus resultados frente a la política de la contabilidad de servicios. **Recomendaciones:** a considerar por los accionistas para que realicen los cambios necesarios en el campo administrativo, financiero y operativo que permitirá un desarrollo óptimo y sustentado de la empresa. **Bibliografía:** que fue necesaria para la obtención de la información que respalde la temática investigada. **Anexos:** donde se incluye documentación fuente de la empresa, libros auxiliares de compra y venta implementados para alcanzar el objetivo planteado, roles de pago, depreciaciones, así como también el proyecto aprobado.

d. REVISIÓN DE LITERATURA

COMPAÑÍAS

El Código Civil en su Art. 1957 define a la sociedad o compañía como el “contrato en el cual dos o más personas estipulan poner algo en común (dinero, bienes servicios, industria o trabajo apreciables en dinero), con el fin de dividir entre sí los beneficios que de ello provengan”. La Ley de Compañías que es el ordenamiento jurídico principal que regula a las sociedades mercantiles, define a la compañía como el “contrato mediante el cual dos o más personas unen sus capitales o industrias para emprender en operaciones mercantiles y participar de sus utilidades”.

Entonces las compañías o sociedades son la “reunión de varias personas, que además de elemento humano cuentan con otros técnicos y materiales y cuyo principal objetivo radica en la obtención de utilidades o la prestación de algún servicio a la comunidad, es decir, en este caso, la palabra compañía actúa como un sinónimo del concepto de empresa”¹.

CLASES DE COMPAÑÍAS.-

La Ley establece los siguientes tipos de Compañías:

- La compañía en nombre colectivo;
- La compañía en comandita simple y dividida por acciones;
- La compañía de responsabilidad limitada;

¹<http://www.definicionabc.com/general/compania.php#ixzz2fwaGM3MM>

- La compañía anónima; y,
- La compañía de economía mixta.

Compañía de Nombre Colectivo

La Ley de Compañías define a las sociedades en nombre colectivo de la siguiente manera: “La Compañía en nombre Colectivo se contrae entre dos o más personas, que hacen el comercio bajo una razón social”. La razón social es la fórmula enunciativa de los nombres de todos los socios, o de algunos de ellos, con la agregación de las palabras “y compañía”. Este contrato se celebra mediante escritura pública, aprobada por un juez de lo civil, para constituirlo no se necesita un mínimo de capital fundacional, pero se pagará no menos del cincuenta por ciento del capital suscrito, los socios responden en forma solidaria e ilimitada, no está regulada por la Superintendencia de Compañías.

Compañía en Comandita Simple

La compañía en comandita simple tiene dos clases de socios y se contrae entre uno o varios socios solidaria e ilimitadamente responsables llamados socios comanditados y uno o más socios suministradores de fondos, llamados socios comanditarios, cuya responsabilidad se limita al monto de sus aportes.

La razón social de esta compañía estará formada por el nombre de uno o varios de los socios comanditados, al que se le agregará las palabras “Compañía en Comandita”. Su constitución será similar a la compañía en nombre colectivo. La administración está a cargo de los socios comanditados, y no está sujeta al control de la Superintendencia de Compañías.

Compañía en Comandita por Acciones

La Compañía en Comandita por Acciones es similar a la compañía en comandita simple en su constitución y razón social, en esta clase de compañías su capital estará dividido en acciones nominativas de un valor nominal igual, en cuanto al aporte de su capital este será por lo menos la décima parte del capital social, aquí los socios serán solidariamente responsables (comanditados), esta compañía se rige por las reglas estipuladas de la compañía anónima.

Compañía de Responsabilidad Limitada

La Compañía de Responsabilidad Limitada, es la que se contrae con un mínimo de dos personas, y pudiendo tener como máximo un número de quince. En ésta especie de compañías sus socios responden únicamente por las obligaciones sociales hasta el monto de sus aportaciones individuales, y hacen el comercio bajo su razón social o nombre de la empresa acompañado siempre de una expresión peculiar para que no pueda confundirse con otra compañía.

El capital mínimo con que ha de constituirse la compañía de Responsabilidad Limitada, es de cuatrocientos dólares. El capital deberá suscribirse íntegramente y pagarse al menos en el 50% del valor nominal de cada participación y su saldo deberá cancelarse en un plazo no mayor a doce meses. Las aportaciones pueden consistir en numerario (dinero) o en especies (bienes) muebles o inmuebles e intangibles, o incluso, en dinero y especies a la vez. En cualquier caso las especies deben corresponder a la actividad o actividades que integren el objeto de la compañía. El socio que ingrese con bienes, se hará constar en la escritura de constitución, el bien, su valor, la transferencia de dominio a favor de la compañía, y dichos bienes serán avaluados por los socios o por los peritos.

Características.- En este tipo de compañía los socios responden hasta por el monto de sus aportaciones individuales, su capital está dividido en participaciones.

Constitución y Nombre.- Mediante escritura pública previo mandato de la Superintendencia de Compañías y luego será inscrita en el Registro Mercantil, la denominación contendrá la indicación de “Compañía Limitada” o sus siglas correspondiente.

Socios.-Mínimo de 2 socios y máximo 15, en el caso que exceda de este número tendrá que transformarse en otra clase de compañía o disolverse (Art. 95 Ley de Compañías).

Capital.-El capital mínimo de esta compañía será de cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de América, dicho capital deberá suscribirse íntegramente y pagarse un 50% de cada participación, estos aportes podrán realizarse tanto en numerarios como es especies o con los dos al mismo tiempo, en caso que el aporte se lo haga en numerario se procederá a abrir una “Cuenta de Integración de Capital” (Art. 103 Ley de Compañías).

Si el aporte fuere en especies estos bienes no deberán tener reservas de dominio y estar hipotecadas, y sobre todo estos bienes deberán tener estrecha relación con el objeto social y estar en buen estado, este aporte quedará registrado en la escritura de constitución (Art. 104 Ley de Compañías); el saldo pendiente del capital deberá ser pagado en un plazo no mayor a doce meses los mismos que se contarán a partir de la fecha de constitución de la compañía.

Compañía Anónima

“Es una sociedad cuyo capital está dividido en acciones negociables, está formado por la aportación de los accionistas que responden únicamente por

el monto de sus acciones, así que al cancelar el monto de su acción o paquete accionario se deslinda de responsabilidad sobre las obligaciones de la empresa que pudieran superar este aporte. Las compañías anónimas y limitadas se constituyen con un mínimo de 2 accionistas.

El capital mínimo para constituir una sociedad anónima es de US\$ 800.00. El capital pagado deberá ser de por lo menos una cuarta parte. El saldo deberá integrarse en un plazo máximo de 2 años.

Compañía de Economía Mixta

Se caracterizan por la participación de personas de derecho público juntamente con capital privado. En lo demás, estará normado en la sección seis de la Ley de Compañías relativa a la sociedad anónima.

CONTABILIDAD

“Es la ciencia, el arte y la técnica que permite el registro, clasificación, análisis e interpretación de las transacciones que se realizan en una empresa, con el objeto de conocer su situación económica y financiera al término de un ejercicio económico o periodo contable”.²

La contabilidad es un sistema que suministra información fundamental para la toma de decisiones empresariales. Es un conjunto de documentos que reflejan la información relevante, expresada en unidades monetarias, sobre la situación y la evolución económica y financiera de una empresa o unidad económica, con el objeto de que tanto terceras personas interesadas como los dirigentes de dicha empresa puedan tomar decisiones. Podríamos decir

²BRAVO Mercedes. (2009). Contabilidad General, Edición Novena Editorial Nuevo día. Quito Ecuador Pág. 1

que la contabilidad para la empresa es como una brújula para un explorador, sin ella no sabría hacia dónde dirigirse.

Importancia

Sin contabilidad no hay información y sin información no sabremos en donde nos encontramos. La información, hoy día, supone el pilar indiscutible de un buen negocio. Por lo que esta información tiene que ser: comprensible, relevante, fiable y oportuna.

La contabilidad es importante puesto que toda clase de comercio necesita del control y registro de sus operaciones; es muy útil para los administradores, para determinar la situación actual financiera y económica de la empresa.

Objetivos

- Informar de la situación económica en la que se encuentra un negocio para la toma de decisiones.
- Velar que se cumplan las obligaciones impuestas por los Organismos Públicos (Registro Mercantil, Ministerio de Economía y Finanzas, etc.).
- Alimentar la demanda de información de terceras personas como los bancos (para la concesión de créditos) o los accionistas (para conocer la evolución de su inversión).
- Predecir comportamientos futuros de las cuentas, como flujos de efectivo, ventas, gastos, utilidades e inversiones.
- Tomar decisiones de crecimiento, inversión, capitalización y crédito.

- Servir de base para la evaluación de la empresa, la determinación de precios y tarifas, la estimación de las cargas tributarias, el análisis de la situación financiera de la empresa y su planeación.
- Evaluar la gestión de la administración y la dirección de la empresa.

NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD

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 maternidad.

NIC 2 Inventarios (existencias). Vigencias 01-01-2005

Prescribe el tratamiento contable de las existencias, incluyendo la determinación del costo y su consiguiente reconocimiento como gasto. Las existencias deben ser valoradas al costo o al valor neto realizable, según cual sea menor. Los costos comprenderán el precio de adquisición, el costo de transformación (materiales, mano de obra y gastos generales) y otros costos, en, los que se hayan incurrido para dar a las existencias su condición actual, pero no las diferencias de cambio.

NIC 7 Estado de flujos de efectivo. Vigencia 01-01-1994

El objetivo de esta norma es exigir a las empresas que suministren información acerca de los movimientos históricos a través de la

presentación de un estado de flujos de efectivo clasificados según que procedan de actividades de explotación, de inversión y de financiación.

NIC 8 Políticas contables, cambios en estimaciones contables y errores. Vigencia 01-01-1994 Revisión 01-01-2005

Prescribe criterios para seleccionar y cambiar políticas contables, junto con el tratamiento contable y la información que se ha de proporcionar en cuanto a cambios en políticas contables, cambios en estimaciones y errores.

NIC 10 Hechos posteriores a la fecha del balance. Vigencia 01-01-2005

Dispone cuando debe una empresa proceder a ajustar sus estados financieros por hechos posteriores a la fecha del balance.

NIC 12 Impuesto sobre las ganancias. Vigencia 01-01-1998. Revisión 01-01-2001

Dispone el tratamiento contable del impuesto sobre las ganancias. Establece los principios para facilitar directrices para la contabilización de las consecuencias actuales y futuras, a efectos del impuesto sobre las ganancias.

NIC 16 Propiedad, planta y equipo (material inmovilización). Vigencia 01-01-2001

Instaura los principios para el reconocimiento inicial y la contabilización posterior de la propiedad, la planta y el equipo.

NIC 18 Ingresos. Vigencia 01-01-1995

Dispone el tratamiento contable de los ingresos que surgen de ciertos tipos de transacciones y eventos. Los ingresos ordinarios deben valorarse utilizando el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir.

NIC 19 Retribuciones a los empleados. Vigencia 01-01-1999. Revisiones 01-01-2001 y 31-05-2002

Prescribe el tratamiento contable y la información que se ha de proporcionar con respecto a las retribuciones a los empleados, incluyendo las de corto plazo (salarios, vacaciones anuales, permisos remunerados por enfermedad, participación en ganancias anuales, incentivos y retribuciones no monetarias); pensiones, seguros de vida y asistencia médica pos-empleo; y otras prestaciones a largo plazo (permisos remunerados después de largos periodos de servicio, incapacidad, compensación diferida y participación en ganancias e incentivos a largo plazo).

NIC 32 Instrumentos financieros: información a revelar. Vigencia 01-01-2005

Facilita a los usuarios de los estados financieros la comprensión de los instrumentos financieros reconocidos dentro y fuera del balance, así como su efecto sobre la posición financiera, los resultados y flujos de efectivo de la entidad.

NIC 33 Beneficios por acción. Vigencia 01-01-2005

Establece los principios para la terminación y presentación de los beneficios por acción (BPA), con el fin de mejorar la comparación de la

rentabilidad entre diferentes ejercicios para la misma sociedad. La NIC 33 se centra en el denominador del cálculo del BPA.

NIC 36 Deterioro del valor de los activos. Vigencia 01-04-2004

Asegura que los activos no están registrados aun importe superior a su importe recuperable y define como se calcula éste.

La NIC 36 es aplicable a todos los activos, excepto existencias (véase NIC Existencia); activos surgidos de los contratos de construcción (véase NIC 11 Contratos de construcción); activos por impuestos diferidos (véase NIC 12 Impuesto sobre las ganancias); activos relacionados con retribuciones a empleados (véase NIC 19 Retribuciones a los empleados); activos financieros (véase NIC 39 Instrumentos financieros: reconocimiento y valoración); propiedades inmobiliarias de inversión valoradas a valor razonable (véase NIC 40 Inmuebles de inversión), y activos biológicos relacionados con la actividad agrícola, valorados a valor razonable, minorado por los costes en el punto de venta (véase NIC 41 Agricultura).

NIC 37 provisiones, activos y pasivos contingentes. Vigencia 01-01-1999

Asegura que se utiliza bases apropiadas para el reconocimiento y la valoración de provisiones, activos y pasivos contingentes, así como la revelación de información suficiente en las notas a los estados financieros, para permitir a los usuarios comprender su naturaleza, importe y calendario de vencimiento. El objetivo de esta norma es asegurarse de que solo las obligaciones reales son las que se registran en los estados financieros. no se incluirán los gastos futuros previstos, aun cuando estén autorizados por

el Consejo de Administración u órgano de gobierno equivalente, ni las provisiones para cubrir pérdidas propias aseguradas, incertidumbres generales y otros hechos todavía no acontecidos.”³

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

NIFF	TÍTULO	OBSERVACIONES
1	Adopción por primera vez de las normas internacionales de información financiera.	
2	Pagos basados en acciones.	
6	Instrumentos financieros. Información a revelar.	

CLASIFICACION DE LA CONTABILIDAD

Contabilidad comercial.- “Se encarga de controlar la compra venta y distribución de mercaderías elaboradas y su posterior comercialización.”⁴

Contabilidad de servicios.- Esta dirigida a todas aquellas que prestan servicio como de transporte, salud, educación, profesionales, etc.

Contabilidad de costos.- Su aplicación está relacionada directamente con el sector industrial, de servicios y de extracción minera, registra los procedimientos y operaciones que determinan el costo de los productos terminados.

³ Zapata Sanchez Pedro. (2011) Contabilidad General.7ta ed. Bogotá Colombia. Pág.16-21

⁴ HARGADON, Bernard. (23008). Contabilidad de Costos, Editorial NORMA, Bogotá Colombia, Pág.

Contabilidad bancaria.- Tiene relación con la prestación de servicios monetarios y el ingreso de 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 como al exterior, así como otros servicios bancarios.

Contabilidad hotelera. Registra y controla todas las operaciones de estos establecimientos involucrados con el campo turístico.

Contabilidad gubernamental.- Se aplica en las empresas y organismos del Estado, Ejemplo: Universidades estatales, ministerios, empresas públicas, etc.

CONTABILIDAD DE SERVICIOS

Existen varias empresas dedicadas a la venta de servicios, así por ejemplo, las clínicas, compañías de transporte, estudios profesionales, oficinas de mandato y otros. Como la misma palabra define, son todas aquellas empresas o negocios que prestan servicios.

Este tipo de empresas por su organización necesitan una administración contable diferente a la comercial, cada sistema contable aplicado se ajustará a todas las necesidades reales de la empresa, en este caso para las de transporte.

PLAN DE CUENTAS

Se diseñará un plan de cuentas en base a las NIC , que servirá de guía para la correcta aplicación en las transacciones que diariamente realiza la empresa, el mismo que servirá para clasificar los bienes tangibles e

intangibles, gastos; de igual forma las obligaciones y todo compromiso que en ella se ocasione.

MANUAL DE CUENTAS

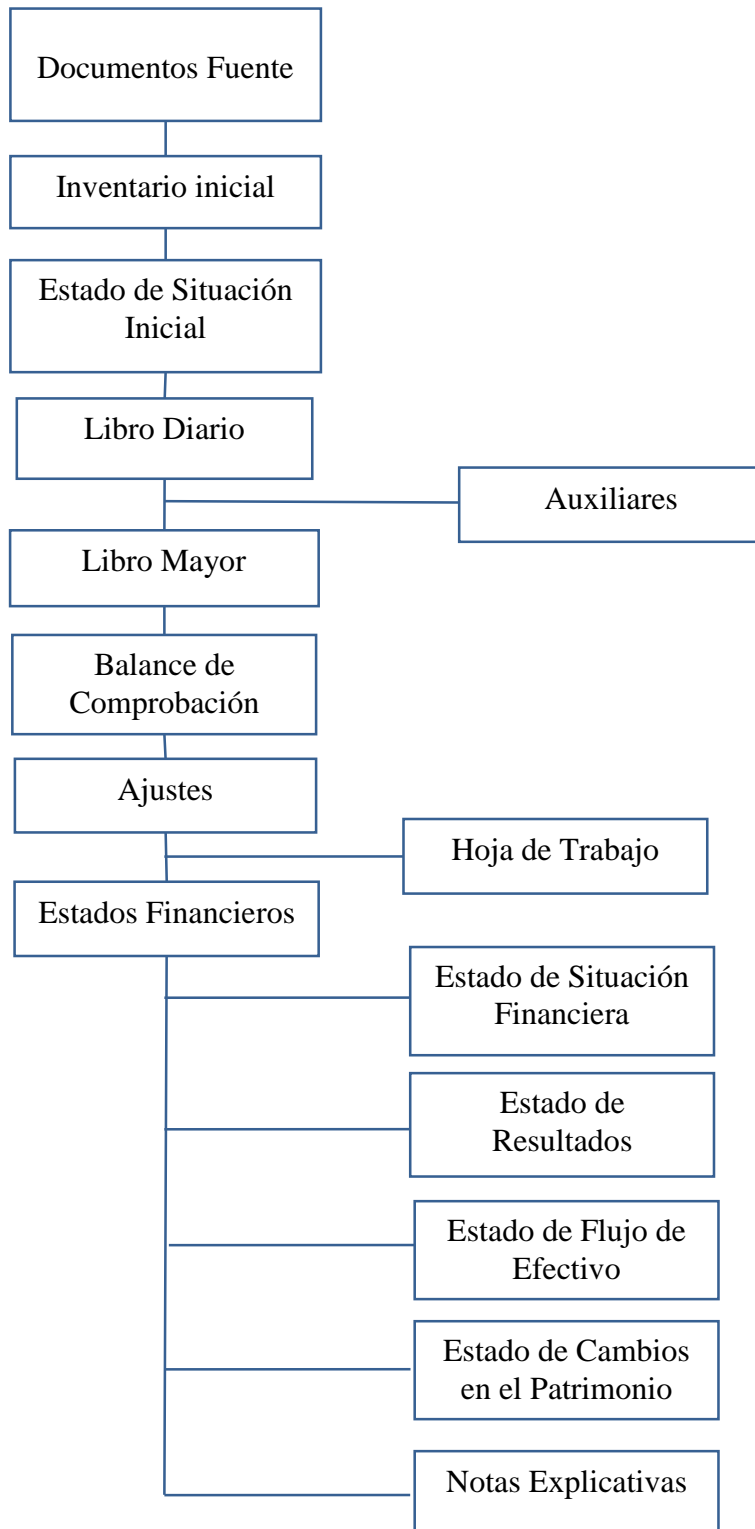
“Permite a los usuarios conocer y comprender el contenido y uso de cada una de las cuentas incluidas en el plan, ya que presenta información precisa sobre los siguientes aspectos:

- Concepto de las cuentas
- Cuando y porqué se debita
- Cuando y porqué se acredita ;y
- El saldo de la cuenta.”⁵

EL PROCESO CONTABLE

El proceso contable comprende las diferentes fases o etapas que se cumplen a medida que se desarrolla o procesa la información económica, empezando por los inventarios hasta llegar al análisis de los estados financieros, objetivo de la contabilidad.

⁵ESPEJO, Jaramillo, Lupe B, (2007). Contabilidad General. Editorial de la UTPL. Loja –Ecuador, Pág.71.



DOCUMENTOS FUENTE

“La documentación fuente constituye la justificación de las transacciones realizadas por la empresa y el elemento esencial para el registro contable; es decir, son una prueba íntegra y verificable por parte de terceras personas.⁶

La finalidad de los documentos fuente es el asegurar una adecuada y veraz relación entre el resultado obtenido al final de un ejercicio económico y los movimientos realizados durante el mismo.

Todos los gastos y, en general, los ingresos y egresos relacionados con las actividades comerciales que se desarrollan, deben estar respaldados por los respectivos recibos, comprobantes de depósito, órdenes de pago y demás documentos necesarios.

Factura

Es la relación escrita que el vendedor entrega al comprador detallando las mercancías que le ha vendido, indicando cantidades, naturaleza, precio y demás condiciones de la venta.

Por consiguiente la factura es considerada como el justificante fiscal de la entrega de un producto o de la provisión de un servicio, que afecta al obligado tributario emisor (el vendedor) y al obligado tributario receptor (el comprador).

Al momento de su emisión obligatoriamente deben identificar al comprador con su nombre o razón social y con su RUC. Debe constar el desglose del

⁶ESPEJO, Lupe; (2007). Contabilidad General, primera edición, Loja-Ecuador, pág. 367

Para su impresión se debe cumplir con los mismos requisitos exigidos en los comprobantes de venta.

Los comprobantes de retención sustentarán crédito tributario del impuesto a la renta y del impuesto al valor agregado siempre y cuando fueren emitidos conforme a las normas tributarias.

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA LTDA Matriz: Av. La Independencia s/n y Luis Román 2977 - 204 / 2974 - 572 PIÑAS - EL ORO - ECUADOR Email: hugomejiacialtda@hotmail.com TRANSPORTE DE CARGA PESADA POR CARRETERA		COMPROBANTE DE RETENCIÓN OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD		R.U.C.: 0791761700001	
		SERIE 001-001 000 000457		DIA MES AÑO	
Señor (es) _____ RUC o C.I. _____ Telf.: _____ Dirección: _____ Tipo Comp. de Venta: _____ F. emisión Comp. Venta: _____ Número de Comprobante de Venta: _____		AUTORIZACION S.R.I. 1112939556		Franco Arcesio Loayza Añazco, EDITORA "EL MUNDO" Telf: 2976 - 213, Piñas - R.U.C. 0700640279001 Autorización: 2193, 06 Block (100x2) num. de 0000301 al 0000900 FECHA DE AUT.: 24 / JUNIO / 2013	
EJERCICIO FISCAL	CÓDIGO DE RETENCIONES	IMPUESTO	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	% de Retención	VALOR RETENIDO
TOTAL RETENIDO USD → \$					
_____ AGENTE DE RETENCION			Fecha de caducidad: 24 / JUNIO / 2014		
ORIGINAL: ADQUIRIENTE - COPIA: EMISOR					

El cheque

El cheque es un documento mercantil, aceptado como medio de pago, que emite y firma una persona (librador), para que una entidad financiera (librado) pague la cantidad consignada en el mismo a otra persona (tenedor o beneficiario), siempre y cuando disponga de fondos en la cuenta contra la que se libra el cheque.

Por lo tanto cualquier persona física o jurídica con capacidad legal que tenga abierta una cuenta en una entidad financiera puede emitir un cheque. Esta entidad le entregará a su cliente un talonario de cheques y podrá usar cada uno de ellos como medio de pago.



La Letra de Cambio

La letra de cambio es un documento mercantil, en el que reflejamos el importe total o parcial de una operación de compraventa; la letra obliga a pagar al que la firma (a quien la acepta) el importe que en ella figura, a su vencimiento, (fecha o plazo que se fije) en un lugar determinado y a la persona que se indica en el documento. La principal ventaja de la letra de cambio es que el que tiene que cobrarla se encuentra protegido por la Ley, en caso de impago. Existe por lo tanto mayor seguridad jurídica. El proceso contable a seguir con las letras de cambio que extiende la empresa para que sean pagadas por sus clientes, depende de lo que hagamos con la misma.

LETRA DE CAMBIO Por \$

N° vence a de del 20

A vista, se servirá Ud. pagar por esta LETRA DE CAMBIO

A la orden de La cantidad de

Con el interés del por ciento anual desde su vencimiento. Sin protesto. Exímese de presentación para aceptación y pago, así como de avisos por falta de estos hechos.

A Atentamente,

Dirección domicilio

Dirección trabajo

Lugar de Cobro

E. GUINAPPEL

Roles de Pago

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

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.										
ROL DE PAGOS										
Expresado en Dólares USD \$										
MES										
NUM.	NOMINA	CARGO	INGRESOS		EGRESOS				LIQUIDO A PAGAR	FIRMA
			SALARIO	TOTAL DE INGRESOS	APORTE PATRONAL	RET. JUDIC.	COMISAR.	TOTAL DE EGRESOS		
TOTALES										

Fecha.....

GERENTE

CONTADORA

INVENTARIO INICIAL

En el Art. 43 del Código de Comercio " Todo comerciante, al empezar su giro, y al fin de cada año, hará en el Libro de Inventarios una descripción estimativa de todos sus bienes, tanto muebles como inmuebles, y de todos sus créditos activos y pasivos."

El inventario es la relación detallada de todos los bienes, derechos y deudas de la empresa .Se realiza mediante el recuento físico y la valoración monetaria de cada uno de los elementos patrimoniales.

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA					
INVENTARIO INICIAL					
Al.....					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CODIGO	CANT.	DETALLE	V/ UNIT.	V/PARCIAL	V/TOTAL

Fecha.....

GERENTE

CONTADORA

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

El estado de situación inicial o también llamado balance general inicial es la representación ordenada de los activos, pasivos y capital, en la iniciación de un negocio. Refleja la situación patrimonial de la empresa al inicio de su actividad y al comienzo de cada nuevo ejercicio contable. En el caso de empresas que funcionan por varios periodos la información financiera del

31 de diciembre da inicio al siguiente ejercicio contable. Esta información permite efectuar un análisis comparativo de la misma.

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
AL.....
Expresado en dólares USD \$

ACTIVOS	
ACTIVO CORRIENTE	
Caja	xxxxx
Caja Chica	xxxxx
Bancos	xxxxx
Cuentas por Cobrar	xxxxx
Documentos por Cobrar	xxxxx
Inventarios	xxxxx
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	XXXX.XX
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
Maquinaria y Equipo	xxxxx
Muebles y Enseres	xxxxx
Equipo de Cómputo	xxxxx
Vehículos	xxxxx
TOTAL DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	XXXX.XX
TOTAL ACTIVO	XXXX.XX
PASIVO	
PASIVO CORRIENTE	
Aporte IESS	
Cuentas por Pagar	xxxxx
Documentos por Pagar	xxxxx
IVA en Ventas	xxxxx
Retención en la Fuente por Pagar	
TOTAL DE PASIVO CORRIENTE	XXXX.XX
PATRIMONIO	
Capital Social	xxxxx
Reservas	
10% Reserva Legal	xxxxx
TOTAL PATRIMONIO	XXXX.XX
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	XXXX.XX

Fecha:.....

GERENTE

CONTADORA

LIBRO DIARIO

El libro diario registra, una por una, todas las operaciones relativas a la actividad de la empresa, a través de lo que llamamos asientos contables. Estos asientos se deben registrar según vayan ocurriendo los acontecimientos dentro de la empresa, siendo su numeración correlativa. Es un libro cuya llevanza es obligatoria y constituye la base sobre la que van a nacer los demás libros o documentos contables.

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO DIARIO					
Del.....al....					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
					Folio N. 001
Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		SUMAN TOTALES			

Fecha.....

GERENTE

CONTADORA

LIBRO MAYOR

El libro mayor es un libro compuesto por folios donde se anotarán las operaciones realizadas de forma individualizada en cada cuenta, es decir, clasifica por cuentas los movimientos realizados en el libro diario.

Se abrirán los mayores para las cuentas que sean necesarias, es decir una tarjeta por cada cuenta y en el orden que van apareciendo en el diario.

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA. BALANCE DE COMPROBACION DEL.....AL..... EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CUENTA:				CÓDIGO:	
Fecha	Detalle	Referencia	Debe	Haber	Saldo
	SUMAN TOTAL				

Fecha.....

GERENTE

CONTADORA

BALANCE DE COMPROBACIÓN

“Es un listado o resumen de todas las cuentas que han intervenido en un ejercicio económico, con la sumatoria de sus respectivos movimientos económicos.”⁸

En determinadas fechas, al final de cada mes, trimestre, semestre o, al menos, al final de cada año, se prepara un Balance de Sumas y Saldos, también llamado Balance de Comprobación. Este balance es un estado demostrativo de la situación en que se presentan las sumas deudoras o acreedoras y los saldos deudores o acreedores de todas las cuentas en un momento determinado. En definitiva, ofrece una síntesis del Mayor.

⁸ SARMIENTO R, Rubén(2011). Contabilidad General, 9na. Edición, Industria Gráfica Publigráf, Pág. 104

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA						
BALANCE DE COMPROBACION						
Al.....						
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$						
N°	CODIGO	CUENTA	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
SUMAN						

Fecha.....

GERENTE

CONTADORA

HOJA DE TRABAJO

Es una herramienta extracontable “que el contador debe utilizar para evitar posibles errores numéricos, lo cual permitirá la correcta elaboración de los estados financieros (Estado de Resultados y Balance General)”⁹

Es un esquema que presenta el conjunto de balances esenciales para cerrar un ejercicio económico.

Se inicia con los saldos del Balance de Comprobación, Balance Ajustado, Estado de Pérdidas y Ganancias, Estado de Superávit-Ganancias Retenidas y Estado de Situación Financiera.

⁹ ZAMBRANO, Walter. (2008). “Contabilidad Básica” Ecuador. Pág. 142

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL.....
Expresado en dólares USD \$

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE

Caja	XXXXX	
Caja Chica	XXXXX	
Bancos	XXXXX	
Cuentas por Cobrar	XXXXX	
Documentos por Cobrar	XXXXX	
Inventarios	XXXXX	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		XXXX.XX

ACTIVO NO CORRIENTE

Maquinaria y Equipo	XXXXX	
Muebles y Enseres	XXXXX	
Equipo de Cómputo	XXXXX	
Vehículos	XXXXX	
TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE		XXXX.XX
TOTAL ACTIVO		XXXX.XX

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Aporte IESS		
Cuentas por Pagar	XXXXX	
Documentos por Pagar	XXXXX	
IVA en Ventas	XXXXX	
Retención en la Fuente por Pagar		
TOTAL DE PASIVO CORRIENTE		XXXX.XX

PATRIMONIO

Capital Social	XXXXX	
Reservas		
10% Reserva Legal	XXXXX	
TOTAL PATRIMONIO		XXXX.XX
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		XXXX.XX

Fecha:.....

GERENTE

CONTADORA

Estado de Resultados

Es un informe que nos da a conocer el resultado económico en el que se encuentra la empresa, tienen como fin cerrar y determinar si ha existido pérdida o ganancia al cierre de un ejercicio contable.

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
Del..... Al.....
Expresado en dólares USD

INGRESOS OPERACIONALES

Ingresos de Operación de Transporte XXXXXXXX

- GASTOS OPERACIONALES

Sueldos y salarios	XXXXXXXX
Beneficios sociales	XXXXXXXX
Aporte a la seguridad social	XXXXXXXX
Honorarios profesionales	XXXXXXXX
Mantenimiento y reparación	XXXXXXXX
Suministros y materiales	XXXXXXXX
Comisiones	XXXXXXXX
Impuestos, contribuciones y otros	XXXXXXXX
Servicios básicos	XXXXXXXX

TOTAL GASTOS OPERACIONALES

RESULTADO EN OPERACIÓN

XXXXXXXX

XXXXXXXX

+ OTROS INGRESOS

Varios XXXXXXXX

TOTAL OTROS INGRESOS

XXXXXXXX

- OTROS GASTOS

Gastos Servicios bancarios

TOTAL OTROS GASTOS

(XXXXXXXX)

UTILIDAD O PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO

XXXXXXXX

Fecha.....

GERENTE

CONTADORA

Estado de Flujo de Efectivo

Es un documento en el que se presenta la información relacionada con los ingresos y egresos del efectivo durante un periodo contable en una empresa, su finalidad es demostrar y explicar los cambios ocurridos en el capital circulante de un negocio; es decir aumentos o disminuciones de recursos, con las entradas y salidas de efectivo.

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Del.....al.....
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS

Ingreso en efectivo de los clientes	xxxxx	
Efectivo pagado a proveedores y empleados	xxxxx	
Efectivo generado por las operaciones	xxxxx	
Intereses pagados	xxxxx	
Impuesto a la renta	xxxxx	
Flujo de efectivo antes de partida extraordinaria	xxxxx	
Ingresos por liquidación de seguro	<u>xxxxx</u>	
Efectivo neto por actividades operativas		xxxxx

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Adquisición de Subsidiaria X (Nota A)	xxxxx	
Adquisición de propiedades planta y equipo (Nota B)	xxxxx	
Procedente de venta de equipo	xxxxx	
Intereses recibidos		<u>xxxxx</u>
Efectivo neto usado en actividades de inversión		xxxxx

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Emisión y venta de acciones	xxxxx	
Préstamo a largo plazo	xxxxx	
Pago de pasivos por arrendamiento financiero	xxxxx	
Dividendos pagados	<u>xxxxx</u>	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		xxxxx

AUMENTO NETO DE EFECTIVOS Y SUS EQUIVALENTES

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	xxxxx	
Efectivo y sus equivalentes al inicio del período	<u>xxxxx</u>	
Efectivo y sus equivalentes al final del período		xxxxx

Fecha.....

GERENTE

CONTADORA

Estado de Cambios en el Patrimonio

El estado de cambios en el patrimonio tiene como finalidad mostrar las variaciones que sufran los diferentes elementos que componen el patrimonio, en un periodo determinado.

Además de mostrar esas variaciones, el estado de cambios en el patrimonio busca explicar y analizar cada una de las variaciones, sus causas y consecuencias dentro de la estructura financiera de la empresa.

Para elaborar el estado de cambios en la situación financiera se requiere del estado de resultados y del balance general. Se requiere de un balance y estado de resultados con corte en dos fechas de modo que se puede determinar la variación. Preferiblemente de dos periodos consecutivos, aunque se puede trabajar con un mismo periodo [inicio y final del mismo periodo].

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL..... Expresado en dólares USD \$				
CUENTAS	SALDO INICIAL	DONACIONES DE CAPITAL	UTILIDAD DEL EJERCICIO	SALDO FINAL

Fecha.....

GERENTE

CONTADORA

Notas Explicativas

Las notas a los estados financieros representan la divulgación de cierta información que no está directamente reflejada en dichos estados, y que es de utilidad para que los usuarios de la información financiera tomen decisiones con una base objetiva. Esto implica que estas notas explicativas no sean en sí mismas un estado financiero, sino que forman parte integral de ellos, siendo obligatoria su presentación.

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

La empresa “Transportes Hugo Mejía Cía. Ltda.”, tiene las siguientes Obligaciones Tributarias:

- Anexo de Compras y Retenciones en la Fuente por Otros Conceptos
- Anexo de Relación de Dependencia.
- Declaración del Impuesto a la Renta Sociedades
- Declaración de Retenciones en la Fuente
- Declaración Mensual del IVA.

ANEXO DE COMPRAS Y RETENCIONES EN LA FUENTE POR OTROS CONCEPTOS

“El anexo REOC, son reportes informativos, que contienen datos detallados para sustentar las declaraciones de impuestos, por ejemplo: compras, ventas, importaciones, exportaciones, retenciones de IVA, retenciones de Impuesto a la Renta, entre otros.

Los Anexos transaccionales pueden ser obtenidos automáticamente del sistema. El Anexo Transaccional Simplificado es usado por los contribuyentes especiales, y el REOC por los otros negocios. Cuando los archivos están correctamente elaborados, el DIMM genera un reporte con la información condensada del anexo, conocido como Talón Resumen”¹¹.

“La Resolución NAC-DGER-2007-1319 señala que deben presentar la información mensual relativa a las compras o adquisiciones detalladas por comprobante de venta y retención, y los valores retenidos en la Fuente de Impuesto a la Renta por Otros Conceptos lo siguientes contribuyentes: las sociedades y las personas naturales obligadas a llevar contabilidad (que no tengan la obligación de presentar el ATS)”¹²

ANEXO DE RELACIÓN DE DEPENDENCIA

Corresponde a la información relativa a las retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta realizadas a sus empleados bajo relación de dependencia por concepto de sus remuneraciones en el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre.

Deberá ser presentado una vez al año en el mes de febrero.

Todas las sociedades y empleadores en su calidad de agentes de retención deben presentar un reporte detallado de los pagos y retenciones en la fuente de impuesto a la renta realizadas.

El archivo puede ser enviado por Internet o entregado en cualquiera de las oficinas del SRI, según el siguiente calendario.

¹¹[En línea]. Disponible en:<http://www.sri.gob.ec.infoelect.com.ec/Latinium>. Anexo Transaccional.

¹²Ibid., <http://www.sri.gob.ec/web/10138/173>

Plazos para Declaraciones del Anexo de (RDEP)

Noveno Dígito del RUC o Cédula	Año siguiente
1	10 de febrero
2	12 de febrero
3	14 de febrero
4	16 de febrero
5	18 de febrero
6	20 de febrero
7	22 de febrero
8	24 de febrero
9	26 de febrero
0	28 de febrero
Internet	último día del mes

Fuente S.R.I.

DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA SOCIEDADES

Impuesto a la Renta

Es el impuesto que se debe cancelar sobre los ingresos o rentas, producto de actividades personales, comerciales, industriales, agrícolas, y en general actividades económicas y aún sobre ingresos gratuitos, percibidos durante un año, luego de descontar los costos y gastos incurridos para obtener o conservar dichas rentas. El ejercicio impositivo comprende del 1 de enero al 31 de diciembre del año anterior.

Se aplica sobre aquellas rentas que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades sean nacionales o extranjeras.

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, en el formulario 103, para todas las personas naturales, sucesiones indivisas y sociedades, aun cuando la totalidad de sus rentas estén constituidas por ingresos.

DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE

Toda persona jurídica, pública o privada, las sociedades y las empresas o personas naturales obligadas a llevar contabilidad que paguen o acrediten en cuenta cualquier otro tipo de ingresos que constituyan rentas gravadas 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. 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.”¹³.

Los porcentajes de retención, son el 1%, 2%, 5%, 8%, 10% y 25%, según el caso.

¹³ BRAVO V. Mercedes, Contabilidad General, Sexta Edición 2007 Pág. 321-335

DECLARACIÓN MENSUAL DEL IVA.

Impuesto al Valor Agregado

El Impuesto al Valor Agregado (IVA) es un tributo indirecto que grava a las ventas y demás transferencias de bienes movibles (mercaderías, productos) y a la prestación de algunos servicios.

El objeto del IVA gravar el valor de las transferencias de dominio o la importación de bienes muebles de naturaleza corporal en todas las etapas de su comercialización y el valor de los servicios prestados en la forma y condiciones que determina la Ley.

Retenciones del IVA

La retención del IVA es la obligación que tiene el comprador de bienes o servicios gravados de no entregar el valor total de la compra, sino realizar una retención por concepto de IVA, en el porcentaje que determine la ley para luego pagar el valor retenido a nombre del vendedor, para quien este valor constituye un anticipo en el pago de su impuesto.

Porcentajes de Retención

- Cuando el Sector Público y los Contribuyentes especiales adquieran bienes gravados con tarifa 12% retendrán el 30% del valor del IVA causado en la liquidación.
- 70% del IVA cuando se origine en la prestación de servicios gravados.
- 100% del IVA cuando se origine por el pago a profesionales y arrendamiento de inmuebles.

Declaración

Los sujetos pasivos del IVA obligados a presentar declaración efectuarán la correspondiente liquidación del impuesto sobre el valor total de las operaciones gravadas. Del impuesto liquidado se deducirá el valor del crédito tributario de que trata el artículo 66 de esta Ley.

Si la declaración tuviere un saldo a favor del sujeto pasivo, este saldo será considerado crédito tributario el mismo que se hará efectivo en las declaraciones de los meses siguientes.

Cuando por cualquier circunstancia evidente se presuma que el crédito tributario no podrá ser compensado por el contribuyente con el IVA causado dentro de los seis meses inmediatos siguientes, el contribuyente podrá solicitar al Director General del SRI la compensación de este crédito tributario con otros tributos a cargo del mismo contribuyente.

La declaración se presentará en el formulario 104 emitido por el SRI, el mismo que contiene:

- La razón o denominación social, o apellidos y nombres del sujeto pasivo.
- El número del Registro Único de Contribuyente del sujeto pasivo.
- La dirección del sujeto pasivo.
- El valor de las ventas de bienes y servicios gravados y del impuesto causado en el mes.
- La liquidación de los intereses moratorios y de las multas que procedieren.
- La firma del sujeto pasivo o de quién cumpla el deber formal de declarar.

- Lo demás datos que señala el formulario.

La declaración se presentara sin anexos, excepto las hojas que deban ser agregadas para completar la información requerida por el formulario. El declarante deberá conservar los documentos de soporte durante seis años, para efectos tributarios.

Plazos para Declarar y Pagar

PLAZOS PARA DECLARAR IMPUESTOS						
NOVENO DIGITO DEL RUC	IMPUESTO A LA RENTA		ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		ICE Y RETENCIONES EN LA FUENTE	IVA MENSUAL
	Personas Naturales obligadas a llevar contabilidad	SOCIEDADES	PRIMER A CUOTA	SEGUNDA CUOTA		
	FORMULARIO 102	FORMULARIO 101	FORMULARIO 106		FORMULARIO 105 Y 103	FORMULARIO 104
1	10 de marzo	10 de abril	10 de julio	10 de septiembre	10 del mes siguiente	10 del mes siguiente
2	12 de marzo	12 de abril	12 de julio	12 de septiembre	12 del mes siguiente	12 del mes siguiente
3	14 de marzo	14 de abril	14 de julio	14 de septiembre	14 del mes siguiente	14 del mes siguiente
4	16 de marzo	16 de abril	16 de julio	16 de septiembre	16 del mes siguiente	16 del mes siguiente
5	18 de marzo	18 de abril	18 de julio	18 de septiembre	18 del mes siguiente	18 del mes siguiente
6	20 de marzo	20 de abril	20 de julio	20 de septiembre	20 del mes siguiente	20 del mes siguiente
7	22 de marzo	22 de abril	22 de julio	22 de septiembre	22 del mes siguiente	22 del mes siguiente
8	24 de marzo	24 de abril	24 de julio	24 de septiembre	24 del mes siguiente	24 del mes siguiente
9	26 de marzo	26 de abril	26 de julio	26 de septiembre	26 del mes siguiente	26 del mes siguiente
0	28 de marzo	28 de abril	28 de julio	28 de septiembre	28 del mes siguiente	28 del mes siguiente

Fuente S.R.I.

e. MATERIALES Y MÉTODOS

MATERIALES

Para el desarrollo de la presente investigación se utilizó los materiales:

- Facturas, comprobantes de retención.
- Textos de diferentes autores, revistas, folletos, tabla de retención.
- Suministros de Oficina: cuadernos de apuntes y contabilidad, papel bond, flash memory, esferos, lápices, borrador, folders, cartuchos para impresora, etc.
- Equipo de Oficina: Computador, impresora, cámara fotográfica, grabadora de audio, calculadora.
- Servicios generales: Internet, reproducción de copias, escáner, anillados, energía eléctrica, transporte.

MÉTODOS

Científico

Permitió observar la realidad del problema investigado dentro de un marco lógico tratando objetivamente los hechos contables y financieros que se desarrollaron en la empresa, estableciendo lineamientos que correspondan con la ciencia y la teoría contable, la cual ayudó a proporcionar información confiable, veraz y oportuna mediante el establecimiento de los estados financieros.

Deductivo

Este método fue de gran utilidad ya que se obtuvo conocimientos de los aspectos generales de la Contabilidad de Servicios, sus bases conceptuales, leyes de aplicación para las empresas de servicio, con el fin de analizarlos y aplicarlos de forma particular en la presente investigación, especialmente en la ejecución de la práctica contable.

Inductivo

Se aplicó en el momento de registrar cada una de los hechos económicos, fundamentalmente en las compras, ingresos y gastos en el periodo de estudio y con ello la elaboración de información, adecuada y oportuna mediante los estados financieros de la empresa.

Analítico-Sintético

Sirvió para establecer los resultados, determinar conclusiones y recomendaciones fundamentalmente aquellas que se relacionan con la aplicación de la contabilidad es decir aquellas que se refieran al flujo de efectivo, utilidades obtenidas y otras, que deberán ser considerados para la toma correcta de decisiones. Además se estableció un proceso definido acorde a las necesidades de la empresa.

TÉCNICAS

Observación

Aportó considerablemente al desarrollo de esta investigación, ya que permitió la recopilación de información de manera directa referente a sus

actividades de transporte así como también revisar la documentación sustentatoria de los registros contables.

Entrevista

Contribuyó positivamente en el proceso de la investigación; puesto que se logró una buena relación con el Gerente de la Compañía el cual proporcionó toda la información de aspectos puntuales en el proceso contable de la problemática en torno a sus actividades económicas financieras.

f. **RESULTADOS**

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.	
PLAN DE CUENTAS	
CODIGO	CUENTA
1.	ACTIVO
1.1	ACTIVO CORRIENTE
1.1.1	CAJA
1.1.2	BANCOS
1.1.2.1	BANCO PICHINCHA
1.1.2.2	BANCO DE MACHALA
1.1.3	UTILES DE OFICINA
1.1.4	CUENTAS POR COBRAR
1.1.5	(-)PROVISION DE CUENTAS INCOBR
1.1.6	DOCUMENTOS POR COBRAR
1.1.7	IVA PAGADO
1.1.8	ANTICIPO IVA RETENIDO
1.1.8.1	ANTICIPO IVA RETENIDO 30%
1.1.8.2	ANTICIPO IVA RETENIDO 70%
1.1.8.3	ANTICIPO IVA RETENIDO 100%
1.1.9	ANTICIPO RETENCION FUENTE
1.1.9.1	ANTICIPO RETENCION FUENTE 1%
1.1.9.2	ANTICIPO RETENCION FUENTE 2%
1.1.9.3	ANTICIPO RETENCION FUENTES 10%
1.1.10	CREDITO TRIBUTARIO
1.2.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
1.2.1	EQUIPO DE COMPUTACION
1.2.2	(-) DEPREC.ACUM. EQUIPO COMPUT
1.2.3	VEHICULOS
1.2.4	(-)DEPREC. ACUM. VEHICULOS
1.2.5	EQUIPO DE OFICINA
1.2.6	(-)DEPREC. ACUM. EQUIPO OFICIN
1.2.7	MUEBLES DE OFICINA
1.2.8	(-)DEPREC. ACUM. MUEBLES OFICI

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.	
PLAN DE CUENTAS	
CODIGO	CUENTA
2.	PASIVOS
2.1.	PASIVO CORRIENTE
2.1.1	CUENTAS POR PAGAR
2.1.2	DOCUMENTOS POR PAGAR
2.1.3	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR
2.1.4	IESS POR PAGAR
2.1.4.1	APORTE PERSONAL 9.35% POR PAGA
2.1.4.2	APORTE PATRONAL 12.15% POR PAG
2.1.4.3	PRESTAMOS EMPLEADOS IESS POR P
2.1.5	RETENCION EN LA FUENTE POR PAG
2.1.5.1	RETEN. FTE 1% POR PAGAR
2.1.5.2	RETEN. FTE. 2% POR PAGAR
2.1.5.3	RETEN. FTE 8% POR PAGAR
2.1.5.4	RETEN. FTE. 10% POR PAGAR
2.1.6	OBLIGACIONES AL PERSONAL
2.1.6.1	DECIMO TERCERO POR PAGAR
2.1.6.2	DECIMO CUARTO POR PAGAR
2.1.6.3	FONDOS DE RESERVA
2.1.6.4	VACACIONES
2.2.	PASIVO NO CORRIENTE
2.2.1	PRESTAMOS HIPOTECARIOS POR PAG
3.	PATRIMONIO
3.1.	CAPITAL SOCIAL
3.1.1	CAPITAL SOCIAL
3.2.	RESERVAS
3.2.1	10% RESERVA LEGAL
3.2.2	5% RESERVA ESTATUTARIA
3.2.3	5% RESERVA FACULTATIVA
3.3	RESULTADOS
3.3.1	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO
3.3.2	UTILIDAD DEL EJERCICIO
3.3.3	PERDIDA DEL EJERCICIO

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.
PLAN DE CUENTAS

CODIGO	CUENTA
4.	INGRESOS
4.1	INGRESOS OPERACIONALES
4.1.1	SERVICIOS PRESTADOS POR TRANSPORTE
5.	GASTOS
5.1	GASTOS OPERACIONALES
5.1.1	SUELDOS Y SALARIOS
5.1.2	APORTE PATRONAL 12.15%
5.1.3	PROVISIONES SOCIALES
5.1.3.1	DECIMO TERCER SUELDO
5.1.3.2	DECIMO CUARTO SUELDO
5.1.3.3	FONDOS DE RESERVAS
5.1.3.4	VACACIONES
5.1.4	ALIMENTACION
5.1.5	INTERNET
5.1.6	ARRIENDO
5.1.7	SERVICIOS DE IMPRENTA
5.1.8	COMBUSTIBLE
5.1.9	GASTO IVA
5.1.10	MATRICULA DE VEHICULOS
5.1.11	CONSUMO DE UTILES DE OFICINA
5.1.12	SERVICIOS BASICOS
5.1.12.01	LUZ
5.1.12.02	AGUA
5.1.12.03	TELEFONO
5.1.13	LUBRICANTES Y ACCESORIOS
5.1.14	REPUESTOS DE VEHICULOS
5.1.15	VULCANIZACION
5.1.16	MANTENIMIENTO DE VEHICULOS
5.1.17	DEPREC.EQUIPOS COMPUTACION
5.1.18	DEPRECIACION DE VEHICULOS

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.	
PLAN DE CUENTAS	
CODIGO	CUENTA
5.1.19	DEPREC. EQUIPOS DE OFICINA
5.1.20	DEPREC. MUEBLES OFICINA
5.1.21	FLETES
5.1.22	GASTOS VARIOS
5.2.	GASTOS NO OPERACIONALES
5.2.1	SERVICIOS BANCARIOS
6.	CUENTAS TRANSITORIAS
6.1	RESUMEN DE PERDIDAS Y GANANCIAS

Piñas, 1 de Julio del 2013

GERENTE

CONTADORA

MANUAL DE CUENTAS

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA LTDA

1. ACTIVOS

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

1.1. ACTIVOS CORRIENTES.- Integra el efectivo, cuentas corrientes, otros recursos y derechos que se espera convertirlos en efectivo, consumirlos o venderlos en un periodo que no exceda un año.

1.1.1 Caja.- Representa el dinero en efectivo y cheques recibidos de terceros en condiciones de ser depositados.

Se **Debita** por la existencia de dinero al comienzo del ejercicio, que proviene del ejercicio anterior.

Se **Acredita** por los egresos de dineros durante el ejercicio destinado a pagos a terceros por cualquier naturaleza.

Saldo Deudor.

1.1.2.- Bancos.- Este representa el valor de los depósitos hechos en instituciones bancarias a favor de la entidad; esta cuenta aumenta cuando la empresa deposita dinero o valores al cobro, disminuye cuando expide cheques en contra del banco; es una cuenta del activo porque representa

el valor del dinero depositado en instituciones bancarias que es propiedad de la entidad¹⁴.

Se **Debita** cada vez que entra dinero al banco.

Se **Acredita** cada vez que sale dinero del banco.

Saldo Deudor.

1.1.3.- Útiles de Oficina.- Registra el valor de los materiales que se utiliza en la empresa como papel, lapiceros borrador, entre otros.

Se **Debita** por el valor de la compra.

Se **Acredita** por el uso, por ajuste y por baja.

Saldo Deudor.

1.1.04.- Cuentas por Cobrar.- Registra los créditos concedidos por la empresa sin la suscripción de ningún documento, por conceptos diferentes a la venta de mercadería.

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

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

Saldo Deudor.

¹⁴ <http://es.wikipedia.org/wiki/Cuenta>

1.1.04.01 Provisión de Cuentas Incobrables.- Registran valores que se provisiona para cubrir el riesgo de cuentas de dudosa recuperación. Son originados en operaciones del giro ordinario del negocio.

Se **Debita** por los valores que se ha decidido dar de baja por ajustes cuando hay error en el registro contable.

Se **Acredita** por los valores estimados como incobrables de las cuentas por cobrar. Por ajustes para incrementar el saldo estimado como incobrable.

Saldo Deudor.

1.1.5 Documentos por Cobrar.- Registra los créditos concedidos con respaldo de un documento, por conceptos diferentes a la venta de mercadería o servicio.

Se **Debita** por el valor de los créditos concedidos, con el respaldo de un documento.

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

Saldo Deudor.

1.1.6 IVA Pagado.- Controla el porcentaje que grava a los bienes y servicios que se adquieren.

Se **Debita** por pago del IVA en la adquisición de bienes o servicios.

Se **Acredita** por la liquidación del IVA.

Saldo Deudor.

1.1.7.- Anticipo IVA Retenido.- Registra los valores retenidos del impuesto al IVA en la venta de bienes y o servicios gravados.

Se **Debita** por la venta de bienes y servicios gravados con IVA a empresas que actúan como agentes de retención.

Se **Acredita** por la declaración del impuesto al valor agregado.

Saldo Deudor

1.1.8.- Anticipo Retención en la Fuente.- Registra los valores retenidos en la venta de bienes y/o servicios que están sujetos a retención en la fuente del impuesto a la renta.

Se **Debita** por la venta de bienes y servicios a empresas que actúan como agentes de retención.

Se **Acredita** al momento de realizar la declaración anual del impuesto a la renta.

Saldo Deudor.

1.1.9 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** al momento de realizar las declaraciones del IVA compras es mayor al saldo IVA ventas.

Se **Acredita** en las declaraciones mensuales para compensar el saldo del IVA ventas e IVA Compras.

Saldo Deudor.

1.2 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.- Son aquellos bienes de larga duración que se adquiere para el uso de las operaciones regulares de la empresa.

1.2.1 Equipo de Computación.- Son los equipos de cómputo, sus aumentos y disminuciones, en el curso del ejercicio propio de los mismos.

Se **Debita** cuando se compra equipos de equipo de cómputo.

Se **Acredita** cuando se vende los equipos de cómputo.

Saldo Deudor

1.2.2 Depreciación Acumulada de Equipo de Computación.- Controla la disminución estimada del Equipo de Computación.

Se **Debita** por la venta, remate o baja.

Se **Acredita** por las depreciaciones de Equipo de Computación.

Saldo Acreedor.

1.2.3.- Vehículo.- Registra los bienes correspondientes a vehículos adquiridos y que se encuentran al servicio de la empresa.

Se **Debita** por el costo de adquisición.

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

Saldo Deudor

1.2.4.- Depreciación Acumulada de Vehículo.- Controla la disminución estimada de los vehículos.

Se **Debita** por la venta, remate o baja.

Se **Acredita** por las depreciaciones calculada por cualquiera de los métodos.

Saldo Acreedor.

1.2.5.- Equipo de Oficina.- Esta cuenta registra los aumentos y disminuciones en objetos tales como máquinas de escribir, escritorios, sillas, y máquinas de oficina de vida larga.

Se **Debita** cuando se compra dichos equipos.

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

Saldo Deudor.

1.2.6.- Depreciación de Equipos de Oficina.- Es la parte del costo de los artículos antes mencionados que se ha consumido de su vida útil.

Se **Debita** cuando se vende algún equipo de oficina.

Se **Acredita** para cargar la depreciación de un equipo de oficina.

Saldo Acreedor

1.2.7 Muebles de Oficina.- Constituyen los muebles y enseres tales como estaciones de trabajo, sillas, mesas y otros.

Se **Debita** cuando se adquiere dichos artículos.

Se **Acredita** cuando se venden o se dan de baja por ajuste.

Saldo Deudor

1.2.8 (-) Depreciación Acumulada de Muebles de Oficina.- Representa la porción del costo de los muebles y enseres que se considera consumido durante el periodo, por efecto del transcurso del tiempo.

Se **Debita** por el saldo inicial, por el valor de las adquisiciones.

Se **Acredita** para por la venta, baja o donación.

Saldo Acreedor.

2. PASIVOS

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

2.1 PASIVO CORRIENTE.- Representan las obligaciones o cuentas pendientes a corto o mediano plazo o menores a un año.

2.1.1.- Préstamos Hipotecarios por Pagar.- Son obligaciones por pagar que contrae la empresa por conceptos de préstamos con garantía de hipoteca a las distintas instituciones financieras.

Se **Debita** por la cancelación parcial o total de las obligaciones.

Se **Acredita** por las obligaciones contraídas.

Saldo Acreedor.

2.1.2 Documentos por Pagar. Son todas las obligaciones que posee la empresa a terceras personas contra documento de garantía.

Se **Debita** por el pago del importe de la obligación pactada, parcial o totalmente.

Se **Acredita** por el importe de las obligaciones contraídas, resultado de la adquisición de bienes o servicios.

Saldo: Acreedor, representa el total de los adeudos con los acreedores.

2.1.3 Sueldos y Salarios por Pagar- Representan las obligaciones pendientes de pago al personal de la empresa por concepto de sueldos devengados mensualmente.

Se **Debita** el momento que se realiza el pago de las obligaciones.

Se **Acredita** por los sueldos devengados y que se encuentran pendientes de pago.

Saldo Acreedor.

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

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

Se **Acredita** por el valor causado mensual por concepto de aportes patronales al IESS.

Saldo Acreedor

2.1.5 Retención Fuente por Pagar.- Representa los valores que se retienen por concepto de impuesto a la renta en la compra de bienes o servicios.

2.1.6 Obligaciones al Personal.- El empleador está obligado a cancelar a sus trabajadores beneficios adicionales como es el caso del decimotercer sueldo, decimocuarto sueldo, fondos de reserva, aporte patronal y vacaciones, en fechas establecidas en la Ley, por lo tanto es necesario provisionar mensualmente.

Se **Debita** por el valor de las provisiones pagadas a los trabajadores que han sido causados en el mismo periodo.

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

Saldo Acreedor

2.1.7 Impuesto a la Renta por Pagar.- Registra el valor del impuesto a la renta que la empresa debe cancelar en el año fiscal por este concepto.

Se **Debita** por la declaración del impuesto a la renta.

Se **Acredita** por el valor del impuesto a la renta causado y se encuentra pendiente de pago.

Saldo Acreedor

3. PATRIMONIO

El patrimonio está constituido por el capital aportado por el empresario, más las reservas, superávits y los resultados del ejercicio económico.

3.1 CAPITAL SOCIAL- Es el total de bienes aportados por todos los socios de la empresa para determinar posteriores decisiones.

3.2. RESERVAS

Son los valores que se separan de las utilidades obtenidas por la empresa, en cumplimiento de disposiciones legales, estatutarias o acuerdo de la Junta General de Socios o accionistas.

3.2.1 Reserva Legal.- Son los valores que se separan de las utilidades obtenidas, de acuerdo a los porcentajes determinados en la Ley de Compañías. Por ajustes cuando varía la utilidad del ejercicio económico.

Se **Debita** por uso de las reservas. Por la capitalización de las reservas. Al final del ejercicio económico.

Se **Acredita** por el incremento de la Reserva Legal. Cuando se obtiene utilidad.

Saldo Acreedor.

3.2.2 Reserva Estatutaria.- Son los valores que se separan de las utilidades obtenidas, de acuerdo a lo determinado en la Escritura Pública en la constitución de la Compañía.

Se **Debita** por ajustes cuando varía la utilidad del ejercicio económico. Por uso de las reservas. Por la capitalización de las reservas. Al final del ejercicio económico.

Se **Acredita** por el incremento de la Reserva Estatutaria. Cuando se obtiene utilidad.

Saldo Acreedor.

3.2.3 Reserva Facultativa.- Son los valores que se separan de las utilidades obtenidas. Por acuerdo de la Junta General de Socios o Accionistas.

Se **Debita** por ajustes cuando varía la utilidad del ejercicio económico. Por uso de las reservas. Por la capitalización de las reservas. Al final del ejercicio económico.

Se **Acredita** por el incremento de la Reserva Facultativa. Cuando se obtiene utilidad.

Saldo Acreedor

3.3 RESULTADOS.- Se usan para registrar utilidades o pérdidas, productos o gastos y que al terminar el ejercicio se saldan por la cuenta de pérdidas y ganancias.

Se **Debita** para cerrar las cuentas de costos y gastos al final de un periodo contable.

Se **Acredita** para cerrar la cuenta de ingresos.

Saldo Acreedor.

3.3.1 Utilidad Neta del Ejercicio.- Es la utilidad neta que adquiere la empresa al final del ejercicio o periodo fiscal.

Se **Debita** por la distribución o capitalización.

Se **Acredita** por el incremento de utilidades.

Saldo Acreedor.

3.3.3 Pérdida del Ejercicio.- Es la pérdida que adquiere la empresa al final del ejercicio o periodo fiscal.

Se **Debita** por la pérdida del ejercicio.

Se **Acredita** por la amortización, absorción o compensación con utilidades.

Saldo Acreedor.

4. INGRESOS.- Representan beneficios que percibe la empresa en el desarrollo de sus actividades.

4.1 INGRESOS OPERACIONALES.- Este grupo registra los ingresos generados como resultado de la actividad normal de la empresa, es decir la diferencia entre el precio de costo o el precio de venta.

4.1.1 Servicios Prestados por Transporte.- En esta cuenta se registra todos los valores que son producto del servicio de transporte que la empresa genera como principal actividad.

Se **Debita** por cierre de descuentos, devoluciones y determinar el rubro de servicios prestados.

Se **Acredita** para registrar el servicio prestado.

Saldo Acreedor

5. GASTOS

Agrupar las cuentas que representan los cargos operativos y financieros en que incurre el ente económico en el desarrollo normal de su actividad en un ejercicio económico determinado.

5.1 Gastos Operacionales.- Son los ocasionados en el desarrollo de la actividad económica de la empresa.

5.1.1 Sueldos y Salarios.- Constituye las obligaciones contraídas por el empleador, en pago a la labor que realiza sus servidores.

Se **Debita por** el valor pagado o causado por concepto de sueldo del personal.

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

Saldo Deudor.

5.1.2. Aporte Patronal 12.15.- Registra el valor de los gastos pagados o causados por la empresa por concepto de aportes patronales al IESS, de conformidad con las disposiciones legales.

Se **Debita** por el valor pagado o causado por concepto de aportes patronales al IESS del personal que labora en la empresa.

Se **Acredita** por ajustes realizados. Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo Deudor.

5.1.3 Provisiones Sociales.- Reflejan los valores de las provisiones por pagar como son el décimo tercer sueldo, el décimo cuarto sueldo y fondos de reserva.

Se **Debita** por incurrir en estos gastos.

Se **Acredita** por ajustes realizados. Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo Deudor.

5.1.4. Alimentación.- Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de alimentación de los empleados para el desarrollo de las actividades de la empresa.

Se **Debita** por el valor pagado o causado por concepto de alimentación.

Se **Acredita** por ajustes realizados. Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo Deudor.

5.1.5. Internet.- Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de internet que se consume en la empresa para el desarrollo de las actividades de la empresa.

Se **Debita** por el valor pagado o causado por concepto de internet.

Se **Acredita** por ajustes realizados. Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo Deudor.

5.1.6. Arriendo.- Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de arriendo de la empresa para el desarrollo de las actividades de la empresa.

Se **Debita** por el valor pagado o causado por concepto de arriendo.

Se **Acredita** por ajustes realizados. Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo Deudor.

5.1.7. Servicio de Imprenta.- Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de servicio de imprenta que la empresa requiere para el desarrollo de las actividades de la empresa.

Se **Debita** por el valor pagado o causado por concepto de servicio de imprenta.

Se **Acredita** por ajustes realizados. Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo Deudor.

5.1.8. Combustible.- Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de consumo de combustible para los diferentes vehículos para el desarrollo de las actividades de la empresa.

Se **Debita** por el valor pagado o causado por concepto de consumo de combustible.

Se **Acredita** por ajustes realizados. Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo Deudor

5.1.9. Gasto IVA.- Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de IVA en compras.

Se **Debita** por el valor pagado o causado por concepto de IVA en compras.

Se **Acredita** por ajustes realizados. Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo Deudor.

5.1.10. Matrícula de Vehículos.- Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de gasto en el pago de matrícula por los vehículo para el desarrollo de las actividades de la empresa.

Se **Debita** por el valor pagado o causado por concepto de matrícula de vehículos.

Se **Acredita** por ajustes realizados. Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo Deudor.

6 CUENTAS TRANSITORIAS

Las cuentas transitorias son de uso temporal, sirven únicamente al final del ejercicio para el cierre de las cuentas de ingresos y gastos y registra la utilidad o pérdida del ejercicio económico.

6.1 Resumen de Pérdidas o ganancias.- Es una cuenta temporal que sirve para registrar al final del ejercicio económico al cierre de las cuentas de ingresos, gasto, utilidad o pérdida del ejercicio.

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

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

Piñas, 1 de Julio del 2013

GERENTE

CONTADORA

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA.LTDA INVENTARIO INICIAL AL 1 DE JULIO DEL 2013 Expresado en dólares USD \$					
CODIGO	CANT.	DETALLE	V/UNIT.	V/PARCIAL	V/TOTAL
1.		ACTIVO			<u>455.953,50</u>
1.1		ACTIVO CORRIENTE			108.519,50
1.1.1		CAJA			4.600,00
	25	Billetes	100,00	2.500,00	
	22	Billetes	50,00	1.100,00	
	20	Billetes	20,00	400,00	
	30	Billetes	10,00	300,00	
	45	Billetes	5,00	225,00	
	70	Billetes	1,00	70,00	
	4	Monedas	0,50	2,00	
	25	Monedas	0,10	2,50	
	8	Monedas	0,05	0,40	
	10	Monedas	0,01	0,10	
1.1.2		BANCOS			98.886,00
	1	Banco Pichincha	98.886,00	98.886,00	
1.1.3		UTILES DE OFICINA			83,50
	14	carpetas folder	0,25	3,50	
	8	resmas de papel bond	4,75	38,00	
	12	sobres de manila	0,45	5,40	
	3	Grapadora	5,00	15,00	
	3	Perforadora	6,00	18,00	
	12	Esferos bic	0,30	3,60	
1.1.4		CUENTAS POR COBRAR			3.950,00
		Sr. Jaime Yunda Arévalo	2.000,00		
		Sr. Gonzalo Díaz Pizarro	750,00		
		Sra. Amada Araujo	1.200,00		
1.1.6		DOCUMENTOS POR COBRAR			1.000,00
		Sr. Augusto Romero	1.000,00		
1.2.		PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			347.434,00
1.2.1		EQUIPO DE COMPUTACION			1.200,00
	1	Dell Core i5	1.200,00		
1.2.3		VEHICULOS			345.000,00
		ODG0194	110.000,00		
		OCC0678	20.000,00		
		OCG0906	20.000,00		
		OAL0138	20.000,00		
		RBS0970	25.000,00		
		OAL0139	40.000,00		
		OAA3005	110.000,00		

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA.LTDA INVENTARIO INICIAL AL 1 DE JULIO DEL 2013 Expresado en dólares USD \$					
CODIGO	CANT.	DETALLE	V/UNIT.	V/PARCIAL	V/TOTAL
1.2.5		EQUIPO DE OFICINA			64,00
	2	Calculadora Casio	32,00	64,00	
1.2.7		MUEBLES DE OFICINA			1.170,00
	2	Escritorio de Madera	150,00	300,00	
	2	Silla giratoria	45,00	90,00	
	1	Archivador Metálico	180,00	180,00	
	1	Vitrina Metálica	600,00	600,00	
2.		PASIVOS			
2.1		PASIVO CORRIENTE			
2.1.7		IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			120,91
		IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	120,91	120,91	
2.2		PASIVO NO CORRIENTE			
2.2.1		PRESTAMO HIPOTECARIO POR PAGAR		26.000,00	26.000,00
2.2.01		BANCO DE MACHALA	16000		
2.2.02		BANCO DEL AUSTRO	10000		
		<u>TOTAL PASIVOS</u>			<u>26.120,91</u>
3.		PATRIMONIO			429.832,59
3.1.1		Capital Social		429.832,59	
		<u>TOTAL PATRIMONIO</u>			<u>429.832,59</u>
		TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO			<u>455.953,50</u>

Piñas, 1 de Julio del 2013

GERENTE

CONTADORA

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA LTDA
MEMORANDUM DE OPERACIONES
Del 1 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

En la ciudad de Piñas el 01 de julio del 2013 la Empresa de Transportes Hugo Mejía Cía. Ltda. inicia sus actividades económicas con los siguientes valores y las diferentes transacciones detalladas a continuación.

01-julio-2013

- Se registra el Estado de Situación Inicial.
- Se registra Servicios prestados s/fac. N° 001-001-000000473. Por el valor de \$46,00. Anexo 01.
- Se registra Servicios prestados s/fac. N°001-001-000000474; 001-001-000000475; 001-001-000000476; 001-001-000000478; por \$526,50. Anexo 01.
- Se registra Servicios prestados s/fac. N°001-001-000000480; 001-001-000000481; 001-001-000000482; 001-001-000000484; 001-001-000000485; 001-001-000000486; 001-001-000000487, por un valor total de \$9281,94. Anexo 01.

02-Julio-2013

- Se registra Servicios prestados s/fac. N°001-001-000000488, por el valor de \$116,75. Anexo 01.
- Se registra Servicios prestados s/fac. N°001-001-000000489; 001-001-000000490 por el valor de \$87,00. Anexo 01.
- Se registra Servicios prestados s/fac. N°001-001-000000491; 001-001-000000492; 001-001-000000493, por un valor de; \$961,63. Anexo 01.
- Se registra Servicios prestados s/fac. N°001-001-000000495; 001-001-000000496; 001-001-000000497, por el valor de \$211,75. Anexo 02.

03-Julio-2013

- Se registra la compra de diésel por el valor de \$128,00. Anexo 15.
- Se registra la compra de repuestos por el valor de \$146,00. Anexo 15.

04-Julio-2013

- Se registra la compra de diésel por el valor de \$317,12. Anexo 15.
- Se registra la compra de repuestos por el valor de \$68,32. Anexo 15.
- Se registra la compra de repuestos por el valor de \$220,00. Anexo 15.
- Se registra la compra de diésel por el valor de \$50,00. Anexo 15.

05-Julio-2013

- Se registra la compra de diésel por el valor de: \$320,41. Anexo 15.
- Se registra la compra de materiales de ferretería por el valor de \$13,50. Anexo 15.

06-Julio-2013

- Se registra compra de repuestos por el valor de \$303,00. Anexo 15.

08-Julio-2013

- Se registra compra de combustible por \$190,30. Anexo 16.
- Se registra compra por el valor de \$2,50. Anexo 16.
- Se registra compra de repuestos por \$121,03. Anexo 16.
- registra Servicios prestados s/fac. N°001-001-000000498; 001-001-000000499; 001-001-000000500; 001-001-000000502; 001-001-000000503, por el valor de \$9185,54. Anexo 02.

- Se registra Servicios prestados s/fac. N°001-001-000000505; 001-001-000000506; 001-001-000000507; 001-001-000000508; 001-001-000000509; 001-001-000000510, por el valor de \$2529,80. Anexo 2.

09-Julio-2013

- Se registra la compra de diésel por el valor de: \$324,00. Anexo 16.

10-Julio-2013

- Se cancela alimentación por \$5,99. Anexo 16.
- Se cancela flete por el valor de \$10,00. Anexo 16.
- Se registra la compra de diésel por el valor de: \$194,79. Anexo 16.
- Se cancela vulcanización por el valor de \$9,99. Anexo 16.
- Se cancela flete por el valor de \$10,00. Anexo 16.
- Se registra la compra de repuestos por el valor de \$ 189.99. Anexo 16.
- Se cancela alimentación por \$7,50. Anexo 17.
- Se registra la compra de repuestos por el valor de \$ 14,67. Anexo 17.

11-Julio-2013

- Se registra la compra de diésel por el valor de: \$232,02. Anexo 17.
- Se contrata servicios de Editora por el valor de; \$44,80. Anexo 17.
- Se registra la compra de repuestos por el valor de \$ 172,95. Anexo 17.
- Se registra la compra de repuestos por el valor de \$ 114,99. Anexo 17.

12-Julio-2013

- Se registra la compra de diésel por el valor de: \$442,49. Anexo 17.
- Se cancela alimentación por \$12,51. Anexo 17.

- Se compra artículo de bazar por \$9,00. Anexo 17.
- Se compra accesorios de carro por \$24,16. Anexo 17.
- Se cancela servicio de mecánica por \$1000,00. Anexo 17.
- Cancelamos mantenimiento de vehículo por \$1000,00. Anexo 18.
- Se registra Servicios prestados s/fac. N°001-001-000000513, por valor de \$200,00. Anexo 02.

13-Julio-2013

- Se registra la compra de diésel por el valor de: \$20,00. Anexo 18.

15-Julio-2013

- Se registra Servicios prestados s/fac. N°001-001-000000517, hasta fact. N°001-001-000000532, por el valor de \$11091,63. Anexo 03.
- Se registra Servicios prestados s/fac. N°001-001-000000538; 001-001-000000539 por el valor total de \$3147,65. Anexo 03.
- Se registra la compra de repuestos por el valor de \$ 126,00. Anexo 18.
- Se registra la compra de diésel por el valor de: \$153,00. Anexo 18.
- Se cancela alimentación por \$8,25. Anexo 18.

16-Julio-2013

- Se registra Servicios prestados s/fac. N°001-001-000000540; 001-001-000000541; 001-001-000000542; 001-001-000000543, por el valor de \$240,00. Anexo 03.
- Se registra la compra de diésel por el valor de: \$292,26. Anexo 18.
- Se cancela alimentación por \$9,74. Anexo 18.

17-Julio-2013

- Se registra compra de diésel por el valor de \$164,00. Anexo 18.

- Se registra la compra de repuestos por el valor de \$ 107,25. Anexo 18.
- Se cancela servicios de taller por \$190,00. Anexo 19.
- Se registra la compra de repuestos por el valor de \$ 95,52. Anexo 19.
- Se cancela por vulcanización \$10,00. Anexo 19.

18-Julio-2013

- Se registra la compra de diésel por el valor de \$163,00. Anexo 19.
- Se registra la compra de diésel por el valor de \$129,23. Anexo 19.
- Se registra la compra de repuestos por el valor de \$ 18,35. Anexo 19.

19-Julio-2013

- Se registra la compra de diésel por el valor de: \$ 88,00. Anexo 19.
- Se registra la compra de repuestos por el valor de \$ 455,63. Anexo 19.
- Se registra la compra de accesorios por el valor de \$ 62,00. Anexo 19.
- Se cancela vulcanización por el valor de \$ 5,00. Anexo 19.
- Se registra la compra de accesorios por el valor de \$ 20,00. Anexo 19.
- Se registra Servicios prestados s/fac. N°001-001-000000544; 001-001-000000545, por el valor de \$106,48. Anexo 04.

20-Julio-2013

- Se registra la compra de diésel por el valor de \$ 64,99. Anexo 19.
- Se registra la compra de repuestos por el valor de \$ 16,63. Anexo 19.

22-Julio-2013

- Se registra la compra de diésel por el valor de \$245,52. Anexo 20.

- Se registra Servicios prestados s/fac. N°001-001-000000548 hasta 001-001-000000560, por un valor de 7857,24. Anexo 04.

23-Julio-2013

- Se registra la compra de diésel por el valor de \$178,01. Anexo 20.
- Se registra la compra de repuestos por el valor de \$ 124,00. Anexo 20.

24-Julio-2013

- Se registra la compra de repuestos por el valor de \$ 89,02. Anexo 20.
- Se registra la compra de diésel por el valor de \$71,00. Anexo 20.

25-Julio-2013

- Se registra la compra de diésel por el valor de \$230,00. Anexo 20.

26-Julio-2013

- Se registra la compra de repuestos por el valor de \$164,98,. Anexo 20.
- Se registra la compra de diésel por el valor de \$23,64. Anexo 20.

27-Julio-2013

- Se registra la compra de repuestos por el valor de \$42,37. Anexo 20.
- Se registra la compra de diésel por el valor de \$42,00. Anexo 20.

29-Julio-2013

- Se registra la compra de diésel por el valor de \$131,00. Anexo 20.

- Se registra compra de repuestos por el valor de \$ 4444,27. Anexo 21.
- Se cancela el Impuesto a la renta del mes de junio por \$ 120,91.

30-Julio-2013

- Se registra la compra de diésel por el valor de \$377,01. Anexo 21.

31-Julio-2013

- Se registra la compra de diésel por el valor de \$153,50. Anexo 21.
- Se registra Servicios prestados s/fac. N°001-001-000000561 por el valor de \$104,00. Anexo 04.
- Se registra la depreciación de activos fijos.
- El consumo de útiles de oficina es de \$15,00.
- Se cancela el valor del arriendo por \$300,00.
- Se registra el pago de sueldos y salarios.
- Se registra el pago por servicio de internet.
- Se registra el pago de servicios básicos.

01-Agosto-2013

- Se registra Servicios prestados de este día s/fac. N°001-001-000000565 hasta factura N°001-001-000000578 por el valor de \$11392,52. Anexo 05.

02-Agosto-2013

- Se registra Servicios prestados de este día s/fac. N°001-001-000000579 hasta factura N°001-001-000000583 por el valor de \$851,70. Anexo 05.

- Se registra la compra de repuestos por el valor de \$ 22,08. Anexo 22.

05-Agosto-2013

- Se registra Servicios prestados de este día s/fac. N°001-001-000000584 hasta factura N°001-001-000000598 por el valor de \$9355,33. Anexo 06.
- Se registra la compra de repuestos por el valor de \$ 125,06. Anexo 22.

06-Agosto-2013

- Se cancela alimentación por 19,50. Anexo 20
- se registra compra de repuestos por el valor de \$ 6805.62. Anexo 22.

08-Agosto-2013

- Se cancela los fletes por el valor de \$6,00. Anexo 22.
- Se registra la compra de repuestos y vulcanización por el valor de \$ 439,91. Anexo 22.

09-Agosto-2013

- Se registra la compra de repuestos y alimentación por el valor de \$ 394,84. Anexo 22.

10-Agosto-2013

- Se registra la compra de repuestos por el valor de \$ 344,99. Anexo 22.
- Se registra Servicios prestados de este día s/fac. N°001-001-000000600 por el valor de \$104,00. Anexo 06.

12-Agosto-2013

- Se registra Servicios prestados de este día s/fac. N°001-001-000000601 hasta factura N°001-001-000000624 por el valor de \$13107,57. Anexo 07.
- Se cancela por alimentación 10,49. Anexo 22.
- Se registra la compra de accesorios por 418,88. Anexo 23. También se cancela el IESS por pagar.
- Se registra Servicios prestados s/fact. N°001-001-000000628 por el valor de \$1430,00. Anexo 07.

14-Agosto-2013

- Se cancela por alimentación y servientrega por el valor de \$18,96. Anexo 23.

15-Agosto-2013

- Se registra la compra de repuestos por el valor de \$ 64,00. Anexo 23.

17-Agosto-2013

- Se registra la compra de accesorios por el valor de \$ 136,35. Anexo 23.

18-Agosto-2013

- Se cancela flete por el valor de \$1,50. Anexo 23.

19-Agosto-2013

- Se registra la compra de repuestos y accesorios por el valor de \$ 452,02. Anexo 23.

- Se registra Servicios prestados de este día s/fac. N°001-001-000000629 hasta factura N°001-001-000000649 por el valor de \$9368.34. Anexo 08.

20-Agosto-2013

- Se cancelación de alimentación y gastos varios por el valor de \$22,00. Anexo 23.
- Se registra Servicios prestados de este día s/fac. N°001-001-000000651 hasta factura N°001-001-000000655 por el valor de \$4651,05. Anexo 08.

21-Agosto-2013

- Se registra la compra de repuestos, llantas y accesorios por el valor de \$ 703,59. Anexo 23.

22-Agosto-2013

- Se registra Servicios prestados de este día s/fac. N°001-001-000000656 hasta factura N°001-001-000000661 por el valor de \$979,87. Anexo 08.

26-Agosto-2013

- Se registra Servicios prestados de este día s/fac. N°001-001-000000664 hasta factura N°001-001-000000671 por el valor de \$7673,64. Anexo 09.
- Se registra la compra de repuestos y accesorios por el valor de \$ 132,03. Anexo 23.

27-Agosto-2013

- Se registra la compra de accesorios por el valor de \$ 19,99. Anexo 23.

28-Agosto-2013

- Se registra la compra de lubricantes por el valor de \$ 18,42. Anexo 23.

29-Agosto-2013

- Se registra la compra de repuestos por el valor de \$ 236,00. Anexo 23.

30-Agosto-2013

- Se cancela por vulcanización el valor de \$59,51. Anexo 23.
- Se registra la depreciación de activos fijos
- El consumo de útiles de oficina es de \$15,00.
- Se registra el pago de sueldos y salarios
- Se cancela el valor del arriendo por \$300,00
- Se registra el pago de servicios básicos.
- Se registra el pago por servicio de internet.

01-Septiembre-2013

- Se registra gastos varios por el valor de \$9,00. Anexo 24.

02-Septiembre-2013

- Se registra la compra de repuestos por el valor de \$ 43,36. Anexo 24.
- Se registra Servicios prestados de este día s/fac. N°001-001-000000672 hasta factura N°001-001-000000703 por el valor de \$15093,79. Anexo 11.

03-Septiembre-2013

- Se registra la compra de repuestos, vulcanización y flete por el valor de \$ 101,30. Anexo 24.

04-Septiembre-2013

- Se registra la compra de repuestos y flete por el valor de \$ 233.00. Anexo 24.
- Se registra Servicios prestados de este día s/fac. N°001-001-000000704 hasta factura N°001-001-000000706 por el valor de \$530,59. Anexo 11.

05-Septiembre-2013

- Se registra la compra de repuestos y flete por el valor de \$ 236,57. Anexo 24.

06-Septiembre-2013

- Se registra Servicios prestados de este día s/fac. N°001-001-000000707 hasta factura N°001-001-000000709 por el valor de \$348,90. Anexo 11.
- Se registra gasto de repuestos y alimentación por el valor de \$ 91,52. Anexo 24.

09-Septiembre-2013

- Se registra gasto de lubricantes y alimentación por el valor de \$ 504,84. Anexo 24.

- Se registra Servicios prestados de este día s/fac. N°001-001-000000710 hasta factura N°001-001-000000741 por el valor de \$11864,61. Anexo 12.

10-Septiembre-2013

- Se registra gasto de lubricantes y repuesto por el valor de \$ 877,18. Anexo 24.

12-Septiembre-2013

- Se registra Servicios prestados s/fac. N°001-001-000000742 por el valor de \$150,00. Anexo 12.
- Se registra gasto de flete por \$10,00. Anexo 24.
- Se cancela por repuestos el valor de \$ 92,00. Anexo 24.

13-Septiembre-2013

- Se registra gasto de vulcanización por el valor de \$ 17,00. Anexo 24.
- Se registra pago de IESS del mes anterior.

15-Septiembre-2013

- Se registra gasto de alimentación por \$27,50 y materiales eléctricos por el valor de \$ 12,00. Anexo 25.

16-Septiembre-2013

- Se registra gasto de repuestos y vulcanización por el valor de \$421,00. Anexo 25.
- Se registra gasto de alimentación por \$14,80. Anexo 25.

- Se registra Servicios prestados de este día s/fac. N°001-001-000000743 hasta factura N°001-001-000000767 por el valor de \$13603,04. Anexos 12 y 13.
- Se registra Servicios prestados de este día s/fac. N°001-001-000000768 por el valor de \$704,00. Anexo 13.

17-Septiembre-2013

- Se registra gasto de compra de repuesto por el valor de \$ 154,02. Anexo 25.

18-Septiembre-2013

- Se registra el pago por vulcanización y la compra de repuestos y llantas por el valor de \$5271,96. Anexo 25.

19-Septiembre-2013

- Se registra Servicios prestados de este día s/fac. N°001-001-000000769 hasta factura N°001-001-000000772 por el valor de \$2880,44. Anexo 13.
- Se registra gastos varios y de alimentación por el valor de \$ 33,50. Anexo 25.

20-Septiembre-2013

- Se registra Servicios prestados de este día s/fac. N°001-001-000000773 y 001-001-000000774 por el valor de \$91,00. Anexo 14.
- Se registra gasto de compra de repuesto por el valor de \$ 119,99. Anexo 25.

23-Septiembre-2013

- Se registra gasto de compra de repuesto y flete por el valor de \$ 167,09. Anexo 25.
- Se registra Servicios prestados de este día s/fac. N°001-001-000000775 hasta factura N°001-001-000000792 por el valor de \$10419,79. Anexo 14.

24-Septiembre-2013

- Se registra Servicios prestados de este día s/fac. N°001-001-000000794 hasta factura N°001-001-000000797 por el valor de \$445,60. Anexo 14.
- Se registra gasto de compra de repuesto y varios por el valor de \$ 1918,63. Anexo 25.

25-Septiembre-2013

- Se registra gasto de compra de repuesto por el valor de \$ 1477,26. Anexo 25.

26-Septiembre-2013

- Se registra gasto de compra de accesorios por el valor de \$ 5247,97. Anexo 26.
- Se registra Servicios prestados de este día s/fac. N°001-001-000000799 por el valor de \$79,20. Anexo 14.

28-Septiembre-2013

- Se registra gasto por alimentación y flete por \$18,50. Anexo 26

- Se registra compra de repuesto por el valor de \$ 89,58. Anexo 26.

30-Septiembre-2013

- Se registra gasto de compra de accesorios por el valor de \$ 403,20. Anexo 26.
- Se registra la depreciación de activos fijos.
- El consumo de útiles de oficina es de \$15,00.
- Se cancela el valor del arriendo por \$300,00.
- Se registra el pago de sueldos y salarios.
- Se registra el pago de servicios básicos.
- Se cancela servicio de internet.

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA.LTDA
ESTADO DE SITUACION INICIAL
AL 1 DE JULIO DEL 2013
Expresado en dólares USD \$

1.	ACTIVO		
1.1	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.1	CAJA	4.600,00	
1.1.2	BANCOS	98.886,00	
1.1.3	UTILES DE OFICINA	83,50	
1.1.4	CUENTAS POR COBRAR	3.950,00	
1.1.6	DOCUMENTOS POR COBRAR	1.000,00	
	TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE		108.519,50
1.2	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
1.2.1	EQUIPO DE COMPUTACION	1.200,00	
1.2.3	VEHICULOS	345.000,00	
1.2.5	EQUIPO DE OFICINA	64,00	
1.2.7	MUEBLES DE OFICINA	1.170,00	
	TOTAL DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		347.434,00
	TOTAL ACTIVO		<u>455.953,50</u>
2.	PASIVO		
2.1	PASIVO CORRIENTE		
2.1.7	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	120,91	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		120,91
2.2	PASIVO NO CORRIENTE		
2.1.1	PRESTAMO HIPOTECARIO POR PAGAR	26.000,00	
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		26.000,00
	TOTAL PASIVO		<u>26.120,91</u>
3.	PATRIMONIO		
3.1.1	Capital Social	429.832,59	
	TOTAL PATRIMONIO		429.832,59
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>455.953,50</u>

Piñas, 1 de Julio del 2013

GERENTE

CONTADORA

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA LTDA
LIBRO DIARIO
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013
Expresado en dólares USD \$

FOLIO N° 01

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
1-Jul-2013		1			
	1.1.1	CAJA		4.600,00	
	1.1.2	BANCOS		98.886,00	
	1.1.3	UTILES DE OFICINA		83,50	
	1.1.4	CUENTAS POR COBRAR		3.950,00	
	1.1.6	DOCUMENTOS POR COBRAR		1.000,00	
	1.2.1	EQUIPO DE COMPUTACION		1.200,00	
	1.2.3	VEHICULOS		345.000,00	
	1.2.5	EQUIPO DE OFICINA		64,00	
	1.2.7	MUEBLES DE OFICINA		1.170,00	
	2.1.1	PRESTAMOS HIPOTECARIOS POR PAGAR			26.000,00
	2.1.7	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			120,91
	3.1.1	CAPITAL SOCIAL			429.832,59
		P/R.-EL ESTADO DE SITUACION INICIAL.			
1-Jul-2013		2			
	1.1.1	CAJA		46,00	
	4.1.1	SERVICIOS PRESTADOS POR TRANSP			46,00
		P/R.-VENTA SERV. S/FACT. # 473.			
1-Jul-2013		3			
	1.1.1	CAJA		521,23	
	1.1.9	ANTICIPO RETENCION FUENTE		5,27	
	1.1.9.1	ANTICIPO RETENCION FUENTE 1%	5,27		
	4.1.1	SERVICIOS PRESTADOS POR TRANSPORTE			526,50
		P/R.-VENTA SERV. S/FACTS. # 474-475-476-478.			
1-Jul-2013		4			
	1.1.1	CAJA		9.189,12	
	1.1.9	ANTICIPO RETENCION FUENTE		92,82	
	1.1.9.1	ANTICIPO RETENCION FUENTE 1%	92,82		
	4.1.1	SERVICIOS PRESTADOS POR TRANSP			9.281,94
		P/R.-VENTA S/FACT. 480-481-482-484-485-486-487.			
2-Jul-2013		5			
	1.1.1	CAJA		115,58	
	1.1.9	ANTICIPO RETENCION FUENTE		1,17	
	1.1.9.1	ANTICIPO RETENCION FUENTE 1%	1,17		
	4.1.1	SERVICIOS PRESTADOS POR TRANSP			116,75
		P/R.-VENTA SERVICIOS. S/FACT. # 488.			
2-Jul-2013		6			
	1.1.1	CAJA		87,00	
	4.1.1	SERVICIOS PRESTADOS POR TRANSP			87,00
		P/R.-VENTA SERVICIOS S/FACTS. #4 89/490.			
		SUMAN Y PASAN:		466.011,69	466.011,69

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA LTDA
LIBRO DIARIO
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013
Expresado en dólares USD \$

FOLIO N° 02

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN:		466.011,69	466.011,69
2-Jul-2013		7			
	1.1.2	BANCOS		952,01	
	1.1.9	ANTICIPO RETENCION FUENTE		9,62	
	1.1.9.1	ANTICIPO RETENCION FUENTE 1%	9,62		
	4.1.1	SERVICIOS PRESTADOS POR TRANSP P/R.-VENTAS SERVICIOS S/FACTS. # 491-492-493.			961,63
2-Jul-2013		8			
	1.1.2	BANCOS		210,02	
	1.1.9	ANTICIPO RETENCION FUENTE		1,73	
	1.1.9.1	ANTICIPO RETENCION FUENTE 1%	1,73		
	4.1.1	SERVICIOS PRESTADOS POR TRANSP P/R.-VENTA SERVICIO S/FACTS. # 495-496-497.			211,75
3-Jul-2013		9			
	5.1.8	COMBUSTIBLE		114,29	
	5.1.9	GASTO IVA		13,71	
	1.1.1	CAJA			128,00
		P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.			
3-Jul-2013		10			
	5.1.14	REPUESTOS DE VEHICULOS		130,36	
	5.1.9	GASTO IVA		15,64	
	1.1.1	CAJA			146,00
		P/R.-COMPRAS DE REPUESTOS FACT. 337.			
4-Jul-2013		11			
	5.1.8	COMBUSTIBLE		283,14	
	5.1.9	GASTO IVA		33,98	
	1.1.1	CAJA			317,12
		P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE			
4-Jul-2013		12			
	5.1.14	REPUESTOS DE VEHICULOS		61,00	
	5.1.9	GASTO IVA		7,32	
	1.1.1	CAJA			68,32
		P/R.-GASTO S/FACT 006-001-7406			
4-Jul-2013		13			
	5.1.14	REPUESTOS DE VEHICULOS		196,42	
	5.1.9	GASTO IVA		23,58	
	1.1.1	CAJA			220,00
		P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.			
4-Jul-2013		14			
	5.1.8	COMBUSTIBLE		44,64	
	5.1.9	GASTO IVA		5,36	
	1.1.1	CAJA			50,00
		P/R.-COMPRA DE DIESEL.			
		SUMAN Y PASAN:		468.114,51	468.114,51

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA LTDA
LIBRO DIARIO
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013
Expresado en dólares USD \$

FOLIO N° 03

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
5-Jul-2013		VIENEN:		468.114,51	468.114,51
		15			
	5.1.8	COMBUSTIBLE		286,08	
	5.1.9	GASTO IVA		34,33	
	1.1.1	CAJA			320,41
		P/R.- COMPRAS DE COMBUSTIBLE.			
5-Jul-2013		16			
	5.1.21	GASTOS VARIOS		12,05	
	5.1.9	GASTO IVA		1,45	
	1.1.1	CAJA			13,50
		P/R.COMPRAS DE TIJERA STANLEY FACT.5112.			
6-Jul-2013		17			
	5.1.14	REPUESTOS DE VEHICULOS		270,54	
	5.1.9	GASTO IVA		32,46	
	1.1.1	CAJA			300,30
	2.1.5	RETENCION EN LA FUENTE POR PAG			2,70
	2.1.5.1	RETEN. FTE 1% POR PAGAR	2,70		
		P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.			
8-Jul-2013		18			
	5.1.8	COMBUSTIBLE		169,91	
	5.1.9	GASTO IVA		20,39	
	1.1.1	CAJA			190,30
		P/R.-COMPRAS DE COMBUSTIBLE.			
8-Jul-2013		19			
	5.1.21	GASTOS VARIOS		2,23	
	5.1.9	GASTO IVA		0,27	
	1.1.1	CAJA			2,50
		P/R.-COMPRA S/FACT.N. 22827.			
8-Jul-2013		20			
	5.1.14	REPUESTOS DE VEHICULOS		108,06	
	5.1.9	GASTO IVA		12,97	
	1.1.1	CAJA			119,95
	2.1.5	RETENCION EN LA FUENTE POR PAG			1,08
	2.1.5.1	RETEN. FTE 1% POR PAGAR	1,08		
		P/R.-COMPRAS DE REPUESTO.			
8-Jul-2013		21			
	1.1.2	CAJA		9.093,68	
	1.1.9	ANTICIPO RETENCION FUENTE		91,86	
	1.1.9.1	ANTICIPO RETENCION FUENTE 1%	91,86		
	4.1.1	SERVICIOS PRESTADOS POR TRANSP			9.185,54
		P/R.-SERVICIOS PRESTADOS A NOVACERO.			
		SUMAN Y PASAN:		478.250,79	478.250,79

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA LTDA
LIBRO DIARIO
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013
Expresado en dólares USD \$

FOLIO N° 04

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
8-Jul-2013		VIENEN: 22		478.250,79	478.250,79
	1.1.1	BANCOS		2.504,50	
	1.1.9	ANTICIPO RETENCION FUENTE		25,30	
	1.1.9.1	ANTICIPO RETENCION FUENTE 1%	25,30		
	4.1.1	SERVICIOS PRESTADOS POR TRANSP P/R.-VENTAS A CORPORACION ECUATORIANA.			2.529,80
9-Jul-2013		23			
	5.1.8	COMBUSTIBLE		289,29	
	5.1.9	GASTO IVA		34,71	
	1.1.1	CAJA P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.			324,00
10-Jul-2013		24			
	5.1.4	ALIMENTACION		5,35	
	5.1.9	GASTO IVA		0,64	
	1.1.1	CAJA P/R.-CONSUMO DE COMIDA.			5,99
10-Jul-2013		25			
	5.1.20	FLETES		10,00	
	1.1.1	CAJA P/R.-PAGO FLETE.			10,00
10-Jul-2013		26			
	5.1.8	COMBUSTIBLE		173,92	
	5.1.9	GASTO IVA		20,87	
	1.1.1	CAJA P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.			194,79
10-Jul-2013		27			
	5.1.15	VULCANIZACION		8,92	
	5.1.9	GASTO IVA		1,07	
	1.1.1	CAJA P/R.-SERVICIO DE VULCANIZACION.			9,99
10-Jul-2013		28			
	5.1.20	FLETES		10,00	
	1.1.1	CAJA P/R.-GASTO EN FLETE.			10,00
10-Jul-2013		29			
	5.1.14	REPUESTOS DE VEHICULOS		169,63	
	5.1.9	GASTO IVA		20,36	
	1.1.1	CAJA			188,29
	2.1.5	RETENCION EN LA FUENTE POR PAG			1,70
	2.1.5.1	RETEN. FTE 1% POR PAGAR P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	1,70		
		SUMAN Y PASAN:		481.525,35	481.525,35

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA LTDA
LIBRO DIARIO
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013
Expresado en dólares USD \$

FOLIO N° 05

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN:		481.525,35	481.525,35
10-Jul-2013		30			
	5.1.4	ALIMENTACION		6,70	
	5.1.9	GASTO IVA		0,80	
	1.1.1	CAJA			7,50
		P/R.-ALIMENTACION			
10-Jul-2013		31			
	5.1.21	GASTOS VARIOS		13,10	
	5.1.9	GASTO IVA		1,57	
	1.1.1	CAJA			14,54
	2.1.5	RETENCION EN LA FUENTE POR PAG			0,13
	2.1.5.1	RETEN. FTE 1% POR PAGAR	0,13		
		P/R.-COMPRA DE DIAGRAMA.			
11-Jul-2013		32			
	5.1.8	COMBUSTIBLE		207,16	
	5.1.9	GASTO IVA		24,86	
	1.1.1	CAJA			232,02
		P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.			
11-Jul-2013		33			
	5.1.14	REPUESTOS DE VEHICULOS		154,42	
	5.1.9	GASTO IVA		18,53	
	1.1.1	CAJA			171,41
	2.1.5	RETENCION EN LA FUENTE POR PAG			1,54
	2.1.5.1	RETEN. FTE 1% POR PAGAR	1,54		
		P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.			
11-Jul-2013		34			
	5.1.7	SERVICIOS DE IMPRENTA		40,00	
	5.1.9	GASTO IVA		4,80	
	1.1.1	CAJA			44,00
	2.1.5	RETENCION EN LA FUENTE POR PAG			0,80
	2.1.5.2	RETEN. FTE. 2% POR PAGAR	0,80		
		P/R.PAGO PARA ELABORACION DE HOJA DE RUT			
11-Jul-2013		35			
	5.1.14	REPUESTOS DE VEHICULOS		102,67	
	5.1.9	GASTO IVA		12,32	
	1.1.1	CAJA			113,96
	2.1.5	RETENCION EN LA FUENTE POR PAG			1,03
	2.1.5.1	RETEN. FTE 1% POR PAGAR	1,03		
		P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.			
		SUMAN Y PASAN:		482.112,28	482.112,28

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA LTDA
LIBRO DIARIO
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013
Expresado en dólares USD \$

FOLIO N° 06

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN:		482.112,28	482.112,28
12-Jul-2013		36			
	5.1.8	COMBUSTIBLE		395,08	
	5.1.9	GASTO IVA		47,41	
	1.1.1	CAJA			442,49
		P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.			
12-Jul-2013		37			
	5.1.4	ALIMENTACION		11,17	
	5.1.9	GASTO IVA		1,34	
	1.1.1	CAJA			12,51
		P/R.-GASTO DE ALIMENTACION.			
12-Jul-2013		38			
	5.1.21	FLETES		8,04	
	5.1.9	GASTO IVA		0,96	
	1.1.1	CAJA			9,00
		P/R.-GASTO FLETES			
12-Jul-2013		39			
	5.1.14	REPUESTOS DE VEHICULOS		21,57	
	5.1.9	GASTO IVA		2,59	
	1.1.1	CAJA			24,16
		P/R.-COMPRA DE REPUESTO.			
12-Jul-2013		40			
	5.1.16	MANTENIMIENTO DE VEHICULOS		1.000,00	
	1.1.2	BANCOS			980,00
	2.1.5	RETENCION EN LA FUENTE POR PAG			20,00
	2.1.5.2	RETEN. FTE. 2% POR PAGAR	20,00		
		P/R.-MANTENIMIENTO DE VEHICULO.			
12-Jul-2013		41			
	5.1.16	MANTENIMIENTO DE VEHICULOS		1.000,00	
	1.1.1	CAJA			1.000,00
		P/R.-MANTENIMIENTO DE VEHICULOS.			
12-Jul-2013		42			
	1.1.2	BANCOS		198,00	
	1.1.9	ANTICIPO RETENCION FUENTE		2,00	
	1.1.9.1	ANTICIPO RETENCION FUENTE 1%	2,00		
	4.1.1	SERVICIOS PRESTADOS POR TRANSP			200,00
		P/R.-SERVICIOS PRESTADOS FACT. 513.			
13-Jul-2013		43			
	5.1.8	COMBUSTIBLE		17,86	
	5.1.9	GASTO IVA		2,14	
	1.1.1	CAJA			20,00
		P/R.-COMPRA DE DIESEL.			
		SUMAN Y PASAN:		484.820,44	484.820,44

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA LTDA
LIBRO DIARIO
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013
Expresado en dólares USD \$

FOLIO N° 07

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
15-Jul-2013		VIENEN:		484.820,44	484.820,44
		44			
	1.1.2	BANCOS		10.980,71	
	1.1.9	ANTICIPO RETENCION FUENTE		110,92	
	1.1.9.1	ANTICIPO RETENCION FUENTE 1%	110,92		
	4.1.1	SERVICIOS PRESTADOS POR TRANSP P/R.-LAS VENTAS.			11.091,63
15-Jul-2013		45			
	1.1.2	BANCOS		3.116,17	
	1.1.9	ANTICIPO RETENCION FUENTE		31,48	
	1.1.9.1	ANTICIPO RETENCION FUENTE 1%	31,48		
	4.1.1	SERVICIOS PRESTADOS POR TRANSP P/R.-VENTAS S/FACT.538-539.			3.147,65
15-Jul-2013		46			
	5.1.14	REPUESTOS DE VEHICULOS		112,50	
	5.1.9	GASTO IVA		13,50	
	1.1.1	CAJA			124,87
	2.1.5	RETENCION EN LA FUENTE POR PAG			1,13
	2.1.5.1	RETEN. FTE 1% POR PAGAR	1,13		
		P/R.-COMPRA DE REPUESTOS			
15-Jul-2013		47			
	5.1.8	COMBUSTIBLE		136,61	
	5.1.9	GASTO IVA		16,39	
	1.1.1	CAJA			153,00
		P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.			
15-Jul-2013		48			
	5.1.4	ALIMENTACION		7,37	
	5.1.9	GASTO IVA		0,88	
	1.1.1	CAJA			8,25
		P/R.-LA ALIMENTACION.			
16-jul-13		49			
	1.1.1	CAJA		237,60	
	1.1.9	ANTICIPO RETENCION FUENTE		2,40	
	1.1.9.1	ANTICIPO RETENCION FUENTE 1%	2,40		
	4.1.1	SERVICIOS PRESTADOS POR TRANSP P/R.-VENTAS S/FAC. 540-541-542-543.			240,00
16-Jul-2013		50			
	5.1.8	COMBUSTIBLE		260,95	
	5.1.9	GASTO IVA		31,31	
	1.1.1	CAJA			292,26
		P/R.-COMPRA DE DIESEL.			
		SUMAN Y PASAN:		499.879,23	499.879,23

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA LTDA
LIBRO DIARIO
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013
Expresado en dólares USD \$

FOLIO N° 08

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
16-Jul-2013		VIENEN:		499.879,23	499.879,23
		51			
	5.1.4	ALIMENTACION		8,70	
	5.1.9	GASTO IVA		1,05	
	1.1.1	CAJA			9,75
		P/R.-GASTO EN ALIMENTACION			
17-Jul-2013		52			
	5.1.8	COMBUSTIBLE		146,43	
	5.1.9	GASTO IVA		17,57	
	1.1.1	CAJA			164,00
		P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.			
17-Jul-2013		53			
	5.1.14	REPUESTOS DE VEHICULOS		95,76	
	5.1.9	GASTO IVA		11,49	
	1.1.1	CAJA			106,29
	2.1.5	RETENCION EN LA FUENTE POR PAG			0,96
	2.1.5.1	RETEN. FTE 1% POR PAGAR	0,96		
		P/R.-LA COMPRA DE REPUESTOS.			
17-Jul-2013		54			
	5.1.16	MANTENIMIENTO DE VEHICULOS		190,00	
	1.1.1	CAJA			188,10
	2.1.5	RETENCION EN LA FUENTE POR PAG			1,90
	2.1.5.1	RETEN. FTE 1% POR PAGAR	1,90		
		P/R.-MANTENIMIENTO DE VEHICULOS.			
17-Jul-2013		55			
	5.1.14	REPUESTOS DE VEHICULOS		85,29	
	5.1.9	GASTO IVA		10,23	
	1.1.1	CAJA			94,67
	2.1.5	RETENCION EN LA FUENTE POR PAG			0,85
	2.1.5.1	RETEN. FTE 1% POR PAGAR	0,85		
		P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.			
17-Jul-2013		56			
	5.1.15	VULCANIZACION		8,93	
	5.1.9	GASTO IVA		1,07	
	1.1.1	CAJA			10,00
		P/R.-GASTO DE VULCANIZACION.			
18-Jul-2013		57			
	5.1.8	COMBUSTIBLE		115,38	
	5.1.9	GASTO IVA		13,85	
	1.1.1	CAJA			129,23
		P/R.-COMPRA DE DIESEL.			
		SUMAN Y PASAN:		500.584,98	500.584,98

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA LTDA
LIBRO DIARIO
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013
Expresado en dólares USD \$

FOLIO N° 09

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN:		500.584,98	500.584,98
18-Jul-2013		58			
	5.1.8	COMBUSTIBLE		145,54	
	5.1.9	GASTO IVA		17,46	
	1.1.1	CAJA			163,00
		P/R.-LA COMPRA DE COMBUSTIBLE.			
18-Jul-2013		59			
	5.1.14	REPUESTOS DE VEHICULOS		16,38	
	5.1.9	GASTO IVA		1,97	
	1.1.1	CAJA			18,19
	2.1.5	RETENCION EN LA FUENTE POR PAG			0,16
	2.1.5.1	RETEN. FTE 1% POR PAGAR	0,16		
		P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.			
19-Jul-2013		60			
	5.1.8	COMBUSTIBLE		78,58	
	5.1.9	GASTO IVA		9,43	
	1.1.1	CAJA			88,01
		P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.			
19-Jul-2013		61			
	5.1.14	REPUESTOS DE VEHICULOS		406,81	
	5.1.9	GASTO IVA		48,82	
	1.1.1	CAJA			451,56
	2.1.5	RETENCION EN LA FUENTE POR PAG			4,07
	2.1.5.1	RETEN. FTE 1% POR PAGAR	4,07		
		P/R.-LA COMPRA DE REPUESTOS.			
19-Jul-2013		62			
	1.2.5	EQUIPO DE OFICINA		55,36	
	5.1.9	GASTO IVA		6,64	
	1.1.1	CAJA			62,00
		P/R.-COMPRA DE TELEF. PANASONIC.			
19-Jul-2013		63			
	5.1.15	VULCANIZACION		4,46	
	5.1.9	GASTO IVA		0,54	
	1.1.1	CAJA			5,00
		P/R.-SERVICIO A VULCANIZADORA.			
19-Jul-2013		64			
	1.2.5	EQUIPO DE OFICINA		17,86	
	5.1.9	GASTO IVA		2,14	
	1.1.1	CAJA			20,00
		P/R.-COMPRA DE TELEF. PANASONIC.			
		SUMAN Y PASAN:		501.396,97	501.396,97

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA LTDA
LIBRO DIARIO
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013
Expresado en dólares USD \$

FOLIO N° 10

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
19-Jul-2013		VIENEN: 65		501.396,97	501.396,97
	1.1.1	CAJA		105,42	
	1.1.9	ANTICIPO RETENCION FUENTE		1,06	
	1.1.9.1	ANTICIPO RETENCION FUENTE 1%	1,06		
	4.1.1	SERVICIOS PRESTADOS POR TRANSP P/R.-VENTA SERVICIOS FACT. 544-545.			106,48
20-Jul-2013		66			
	5.1.8	COMBUSTIBLE		58,03	
	5.1.9	GASTO IVA		6,96	
	1.1.1	CAJA			64,99
		P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.			
20-Jul-2013		67			
	5.1.14	REPUESTOS DE VEHICULOS		14,85	
	5.1.9	GASTO IVA		1,78	
	1.1.1	CAJA			16,48
	2.1.5	RETENCION EN LA FUENTE POR PAG			0,15
	2.1.5.1	RETEN. FTE 1% POR PAGAR	0,15		
		P/R.-LA COMPRA DE REPUESTOS.			
22-Jul-2013		68			
	5.1.8	COMBUSTIBLE		219,21	
	5.1.9	GASTO IVA		26,31	
	1.1.1	CAJA			245,52
		P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.			
22-Jul-2013		69			
	1.1.2	BANCOS		7.778,67	
	1.1.9	ANTICIPO RETENCION FUENTE		78,57	
	1.1.9.1	ANTICIPO RETENCION FUENTE 1%	78,57		
	4.1.1	SERVICIOS PRESTADOS POR TRANSP P/R.-SERVICIOS PRESTADOS A NOVACERO			7.857,24
23-Jul-2013		70			
	5.1.8	COMBUSTIBLE		158,94	
	5.1.9	GASTO IVA		19,07	
	1.1.1	CAJA			178,01
		P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE			
23-Jul-2013		71			
	5.1.14	REPUESTOS DE VEHICULOS		110,71	
	5.1.9	GASTO IVA		13,29	
	1.1.1	CAJA			122,89
	2.1.5	RETENCION EN LA FUENTE POR PAG			1,11
	2.1.5.1	RETEN. FTE 1% POR PAGAR	1,11		
		P/R.-LA COMPRA DE REPUESTOS.			
		SUMAN Y PASAN:		509.989,84	509.989,84

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA LTDA
LIBRO DIARIO
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013
Expresado en dólares USD \$

FOLIO N° 11

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN:		509.989,84	509.989,84
24-Jul-2013		72			
	5.1.14	REPUESTOS DE VEHICULOS		79,48	
	5.1.9	GASTO IVA		9,54	
	1.1.1	CAJA			88,30
	2.1.5	RETENCION EN LA FUENTE POR PAG			0,72
	2.1.5.1	RETEN. FTE 1% POR PAGAR	0,72		
		P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.			
24-Jul-2013		73			
	5.1.8	COMBUSTIBLE		63,39	
	5.1.9	GASTO IVA		7,61	
	1.1.1	CAJA			71,00
		P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.			
25-Jul-2013		74			
	5.1.8	COMBUSTIBLE		205,36	
	5.1.9	GASTO IVA		24,64	
	1.1.1	CAJA			230,00
		P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.			
26-Jul-2013		75			
	5.1.14	REPUESTOS DE VEHICULOS		147,30	
	5.1.9	GASTO IVA		17,68	
	1.1.1	CAJA			163,51
	2.1.5	RETENCION EN LA FUENTE POR PAG			1,47
	2.1.5.1	RETEN. FTE 1% POR PAGAR	1,47		
		P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.			
26-Jul-2013		76			
	5.1.8	COMBUSTIBLE		21,11	
	5.1.9	GASTO IVA		2,53	
	1.1.1	CAJA			23,64
		P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.			
27-Jul-2013		77			
	5.1.14	REPUESTOS DE VEHICULOS		37,83	
	5.1.9	GASTO IVA		4,54	
	1.1.1	CAJA			41,99
	2.1.5	RETENCION EN LA FUENTE POR PAG			0,38
	2.1.5.1	RETEN. FTE 1% POR PAGAR	0,38		
		P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.			
27-Jul-2013		78			
	5.1.8	COMBUSTIBLE		37,50	
	5.1.9	GASTO IVA		4,50	
	1.1.1	CAJA			42,00
		P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.			
		SUMAN Y PASAN:		510.652,85	510.652,85

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA LTDA					
LIBRO DIARIO					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
FOLIO N° 12					
Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN:		510.652,85	510.652,85
29-Jul-2013		79			
	5.1.8	COMBUSTIBLE		116,96	
	5.1.9	GASTO IVA		14,04	
	1.1.1	CAJA			131,00
		P/R.-LA COMPRA DE COMBUSTIBLE.			
29-Jul-2013		80			
	5.1.13	LUBRICANTES Y ACCESORIOS		3.968,10	
	5.1.9	GASTO IVA		476,17	
	1.1.1	CAJA			4.444,27
		P/R.-COMPRAS ACCESORIOS.			
29-Jul-2013		81			
	2.1.7	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		120,91	
	1.1.1	CAJA			120,91
		P/R.-PAGO IMP.RENTA			
30-Jul-2013		82			
	5.1.8	COMBUSTIBLE		336,62	
	5.1.9	GASTO IVA		40,39	
	1.1.1	CAJA			377,01
		P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.			
31-Jul-2013		83			
	5.1.8	COMBUSTIBLE		137,05	
	5.1.9	GASTO IVA		16,45	
	1.1.1	CAJA			153,50
		P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.			
31-Jul-2013		84			
	1.1.1	CAJA		104,00	
	4.1.1	SERVICIOS PRESTADOS POR TRANSP.			104,00
		P/R.-VENTA SERVICIOS S/FACT. #561			
31-Jul-2013		85			
	5.1.17	DEPREC.EQUIPOS COMPUTACION		360,00	
	5.1.18	DEPRECIACION DE VEHICULOS		17.250,00	
	5.1.19	DEPREC. EQUIPOS DE OFICINA		6,40	
	5.1.20	DEPREC. MUEBLES OFICINA		117,00	
	1.2.2	(-)DEPREC. ACUM. EQUIPO COMPUTACION			360,00
	1.2.4	(-)DEPREC. ACUM. VEHICULOS			17.250,00
	1.2.6	(-)DEPREC. ACUM. EQUIPO OFICINA			6,40
	1.2.8	(-)DEPREC. ACUM. MUEBLES OFICINA			117,00
		P/R.-LAS DEPRECIACIONES.			
		SUMAN Y PASAN:		533.716,94	533.716,94

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA LTDA					
LIBRO DIARIO					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
FOLIO N° 13					
Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN:		533.716,94	533.716,94
31-Jul-2013		86			
	5.1.1.1	CONSUMO DE UTILES DE OFICINA		15,00	
	1.1.3	UTILES DE OFICINA			15,00
		P/R.-EL CONSUMO DE UTILES DE OFICINA.			
31-Jul-2013		87			
	5.1.6	ARRIENDO		300,00	
	1.1.1	CAJA			300,00
		P/R.-PAGO DE ARRIENDO.			
31-Jul-2013		88			
	5.1.1	SUELDOS Y SALARIOS		9.158,97	
	5.1.2	APORTE PATRONAL 12.15%		1.112,81	
	5.1.3	PROVISIONES SOCIALES		2.282,12	
	5.1.3.1	DECIMO TERCER SUELDO	763,25		
	5.1.3.2	DECIMO CUARTO SUELDO	374,00		
	5.1.3.3	FONDOS DE RESERVAS	763,25		
	5.1.3.4	VACACIONES	381,62		
	1.1.2	BANCOS			8.302,61
	2.1.4	IESS POR PAGAR			1.969,17
	2.1.6	OBLIGACIONES AL PERSONAL			2.282,12
	2.1.6.1	DECIMO TERCERO POR PAGAR	763,25		
	2.1.6.2	DECIMO CUARTO POR PAGAR	374,00		
	2.1.6.3	FONDOS DE RESERVA	763,25		
	2.1.6.4	VACACIONES	381,62		
		P/R.-ROL DE PAGO ADMINISTRATIVO.			
31-Jul-2013		89			
	5.1.5	INTERNET		28,00	
	1.1.1	CAJA			28,00
		P/R.-PAGO DE SERVICIO DE INTERNET.			
31-Jul-2013		90			
	5.1.12	SERVICIOS BASICOS		58,40	
	5.1.9	GASTO IVA		2,40	
	1.1.1	CAJA			60,80
		P/R.-PAGO DE SERVICIOS BASICOS.			
1-Ago-2013		91			
	1.1.2	BANCOS		11.278,59	
	1.1.9	ANTICIPO RETENCION FUENTE		113,93	
	1.1.9.2	ANTICIPO RETENCION FUENTE 1%	113,93		
	4.1.1	SERVICIOS PRESTADOS POR TRANSP.			11.392,52
		P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.			
		SUMAN Y PASAN:		558.067,16	558.067,16

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA LTDA
LIBRO DIARIO
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013
Expresado en dólares USD \$

FOLIO N° 14

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN:		558.067,16	558.067,16
2-Ago-2013		92			
	1.1.2	BANCOS		845,57	
	1.1.9	ANTICIPO RETENCION FUENTE		6,13	
	1.1.9.1	ANTICIPO RETENCION FUENTE 1%	6,13		
	4.1.1	SERVICIOS PRESTADOS POR TRANSP. P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.			851,70
2-Ago-2013		93			
	5.1.14	REPUESTOS DE VEHICULOS		19,71	
	5.1.9	GASTO IVA		2,37	
	1.1.1	CAJA			21,88
	2.1.5	RETENCION EN LA FUENTE POR PAG.			0,20
	2.1.5.1	RETEN. FTE 1% POR PAGAR P/R.-GASTOS	0,20		
5-Ago-2013		94			
	1.1.1	CAJA		9.261,78	
	1.1.9	ANTICIPO RETENCION FUENTE		93,55	
	1.1.9.1	ANTICIPO RETENCION FUENTE 1%	93,55		
	4.1.1	SERVICIOS PRESTADOS POR TRANSP. P/R.- SERVICIOS PRESTADOS.			9.355,33
5-Ago-2013		95			
	5.1.13	LUBRICANTES Y ACCESORIOS		111,66	
	5.1.9	GASTO IVA		13,40	
	1.1.1	CAJA			123,94
	2.1.5.	RETENCION EN LA FUENTE POR PAG.			1,12
	2.1.5.1	RETEN. FTE 1% POR PAGAR P/R.-LOS GASTOS.	1,12		
5-Ago-2013		96			
	5.1.4	ALIMENTACION		17,41	
	5.1.9	GASTO IVA		2,09	
	1.1.1	CAJA R/R.-ALIMENTACION.			19,50
5-Ago-2013		97			
	5.1.4	REPUESTOS DE VEHICULOS		6.076,45	
	5.1.9	GASTO IVA		729,17	
	1.1.1	CAJA			6.744,86
	2.1.5	RETENCION EN LA FUENTE POR PAG			60,76
	2.1.5.1	RETEN. FTE 1% POR PAGAR P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	60,76		
8-Ago-2013		98			
	5.1.21	FLETES		6,00	
	1.1.1	CAJA P/R.-GASTO DE FLETES			6,00
		SUMAN Y PASAN:		575.252,45	575.252,45

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA LTDA
LIBRO DIARIO
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013
Expresado en dólares USD \$

FOLIO N° 15

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
8-Ago-2013		VIENEN: 99		575.252,45	575.252,45
	5.1.14	REPUESTOS DE VEHICULOS		388,32	
	5.1.15	VULCANIZACION		4,46	
	5.1.9	GASTO IVA		47,13	
	1.1.1	CAJA			438,59
	2.1.5	RETENCION EN LA FUENTE POR PAG			1,32
	2.1.5.1	RETEN. FTE 1% POR PAGAR	1,32		
		P/R.-COMPRAS DE REPUESTOS Y VULCANIZA.			
9-Ago-2013		100			
	5.1.14	REPUESTOS DE VEHICULOS		341,37	
	5.1.4	ALIMENTACION		11,17	
	5.1.9	GASTO IVA		42,30	
	1.1.1	CAJA			391,67
	2.1.5	RETENCION EN LA FUENTE POR PAG			3,17
	2.1.5.1	RETEN. FTE 1% POR PAGAR	3,17		
		P/R.-COMPRA DE REPUESTOS Y ALIMENTACION.			
10-Ago-2013		101			
	5.1.14	REPUESTOS DE VEHICULOS		308,03	
	5.1.9	GASTO IVA		36,96	
	1.1.1	CAJA			344,99
		P/R.-COMPRAS DE REPUESTOS.			
10-Ago-2013		102			
	1.1.1	CAJA		102,96	
	1.1.9	ANTICIPO RETENCION FUENTE		1,04	
	1.1.9.1	ANTICIPO RETENCION FUENTE 1%	1,04		
	4.1.1	SERVICIOS PRESTADOS POR TRANSP			104,00
		P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.			
12-Ago-2013		103			
	1.1.2	BANCOS		12.988,41	
	1.1.9	ANTICIPO RETENCION FUENTE		119,16	
	1.1.9.1	ANTICIPO RETENCION FUENTE 1%	119,16		
	4.1.1	SERVICIOS PRESTADOS POR TRANSP			13.107,57
		P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.			
12-Ago-2013		104			
	5.1.4	ALIMENTACION		9,37	
	5.1.9	GASTO IVA		1,12	
	1.1.1	CAJA			10,49
		P/R.-GASTO POR ALIMENTACION			
		SUMAN Y PASAN:		589.654,25	589.654,25

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA LTDA
LIBRO DIARIO
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013
Expresado en dólares USD \$

FOLIO N° 16

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN:		589.654,25	589.654,25
12-Ago-2013		105			
	5.1.13	LUBRICANTES Y ACCESORIOS		374,00	
	5.1.9	GASTO IVA		44,88	
	1.1.2	BANCOS			418,88
		P/R.-COMPRA DE ACCESORIOS			
12-Ago-2013		106			
	2.1.4	IESS POR PAGAR		1.969,17	
	1.1.1	CAJA			1.969,17
		P/R.-PAGO IESS.			
12-Ago-2013		107			
	1.1.1	CAJA		1.415,70	
	1.1.9	ANTICIPO RETENCION FUENTE		14,30	
	1.1.9.1	ANTICIPO RETENCION FUENTE 1%	14,30		
	4.1.1	SERVICIOS PRESTADOS POR TRANSP			1.430,00
		P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.			
14-Ago-2013		108			
	5.1.4	ALIMENTACION		14,73	
	5.1.9	GASTO IVA		1,77	
	1.1.1	CAJA			16,50
		P/R.-GASTO EN ALIMENTACION.			
14-Ago-2013		109			
	5.1.21	FLETES		2,50	
	1.1.1	CAJA			2,50
		P/R.-FLETE			
15-Ago-2013		110			
	5.1.14	REPUESTOS DE VEHICULOS		57,14	
	5.1.9	GASTO IVA		6,86	
	1.1.1	CAJA			64,00
		P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.			
17-Ago-2013		111			
	5.1.13	LUBRICANTES Y ACCESORIOS		121,74	
	5.1.9	GASTO IVA		14,61	
	1.1.1	CAJA			136,35
		P/R.-COMPRA DE ACCESORIOS.			
18-Ago-2013		112			
	5.1.21	FLETES		1,50	
	1.1.1	CAJA			1,50
		P/R.-PAGO DE FLETE.			
		SUMAN Y PASAN:		593.693,15	593.693,15

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA LTDA
LIBRO DIARIO
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013
Expresado en dólares USD \$

FOLIO N° 17

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN:		593.693,15	593.693,15
19-Ago-2013		113			
	5.1.13	LUBRICANTES Y ACCESORIOS		403,59	
	5.1.9	GASTO IVA		48,43	
	1.1.1	CAJA			452,02
		P/R.-COMPRAS DE ACCESORIOS.			
19-Ago-2013		114			
	1.1.2	BANCOS		9.277,54	
	1.1.9	ANTICIPO RETENCION FUENTE		90,78	
	1.1.9.1	ANTICIPO RETENCION FUENTE 1%	90,78		
	4.1.1	SERVICIOS PRESTADOS POR TRANSP			9.368,32
		P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.			
20-Ago-2013		115			
	5.1.22	GASTOS VARIOS		9,82	
	5.1.4	ALIMENTACION		9,82	
	5.1.9	GASTO IVA		2,36	
	1.1.1	CAJA			22,00
		P/R.-GASTOS.			
20-Ago-2013		116			
	1.1.1	CAJA		4.607,19	
	1.1.9	ANTICIPO RETENCION FUENTE		43,86	
	1.1.9.1	ANTICIPO RETENCION FUENTE 1%	43,86		
	4.1.1	SERVICIOS PRESTADOS POR TRANSP			4.651,05
		P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.			
21-Ago-2013		117			
	5.1.14	REPUESTOS DE VEHICULOS		630,35	
	5.1.9	GASTO IVA		73,24	
	1.1.1	CAJA			703,59
		P/R.-COMPRAS DE REPUESTOS.			
22-Ago-2013		118			
	1.1.1	CAJA		970,07	
	1.1.9	ANTICIPO RETENCION FUENTE		9,80	
	1.1.9.1	ANTICIPO RETENCION FUENTE 1%	9,80		
	4.1.1	SERVICIOS PRESTADOS POR TRANSP			979,87
		P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.			
26-Ago-2013		119			
	1.1.2	BANCOS		7.596,90	
	1.1.9	ANTICIPO RETENCION FUENTE		76,74	
	1.1.9.1	ANTICIPO RETENCION FUENTE 1%	76,74		
	4.1.1	SERVICIOS PRESTADOS POR TRANSP			7.673,64
		P/R.-SERVICIOSPRESTADOS.			
		SUMAN Y PASAN:		617.543,64	617.543,64

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA LTDA LIBRO DIARIO Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013 Expresado en dólares USD \$					
FOLIO N° 18					
Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN:		617.543,64	617.543,64
26-Ago-2013		120			
	5.1.14	REPUESTOS DE VEHICULOS		117,88	
	5.1.9	GASTO IVA		14,15	
	1.1.1	CAJA			132,03
		P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.			
27-Ago-2013		121			
	5.1.13	LUBRICANTES Y ACCESORIOS		17,85	
	5.1.9	GASTO IVA		2,14	
	1.1.1	CAJA			19,99
		P/R.-COMPRA DE ACCESORIOS.			
28-Ago-2013		122			
	5.1.13	LUBRICANTES Y ACCESORIOS		16,45	
	5.1.9	GASTO IVA		1,97	
	1.1.1	CAJA			18,42
		P/R.-COMPRAS DE LUBRICANTES.			
29-Ago-2013		123			
	5.1.14	REPUESTOS DE VEHICULOS		210,71	
	5.1.9	GASTO IVA		25,29	
	1.1.1	CAJA			236,00
		P/R.-COMPRAS DE REPUESTOS.			
30-Ago-2013		124			
	5.1.15	VULCANIZACION		53,13	
	5.1.9	GASTO IVA		6,38	
	1.1.1	CAJA			59,51
		P/R.-SERVICIO DE VULCANIZADO.			
31-Ago-2013		125			
	5.1.17	DEPREC.EQUIPOS COMPUTACION		360,00	
	5.1.18	DEPRECIACION DE VEHICULOS		17.259,00	
	5.1.19	DEPREC. EQUIPOS DE OFICINA		6,40	
	5.1.20	DEPREC. MUEBLES OFICINA		117,00	
	1.2.2	(-) DEPREC.ACUM. EQUIPO COMPUT			360,00
	1.2.4	(-)DEPREC. ACUM. VEHICULOS			17.259,00
	1.2.6	(-)DEPREC. ACUM. EQUIPO OFICIN			6,40
	1.2.8	(-)DEPREC. ACUM. MUEBLES OFICI			117,00
		P/R.-LAS DEPRECIACIONES.			
31-Ago-2013		126			
	5.1.11	CONSUMO DE UTILES DE OFICINA		15,00	
	1.1.3	UTILES DE OFICINA			15,00
		P/R.-CONSUMO DE UTILES DE OFICINA.			
		SUMAN Y PASAN:		635.766,99	635.766,99

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA LTDA
LIBRO DIARIO
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013
Expresado en dólares USD \$

FOLIO N° 19

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
31-Ago-2013		VIENEN:		635.766,99	635.766,99
		127			
	5.1.1	SUELDOS Y SALARIOS		9.158,97	
	5.1.2	APORTE PATRONAL 12.15%		1.112,81	
	5.1.3	PROVISIONES SOCIALES		2.282,12	
	5.1.3.1	DECIMO TERCER SUELDO	763,25		
	5.1.3.2	DECIMO CUARTO SUELDO	374,00		
	5.1.3.3	FONDOS DE RESERVAS	763,25		
	5.1.3.4	VACACIONES	381,62		
	1.1.2	BANCOS			8.302,61
	2.1.4	IESS POR PAGAR			1.969,17
	2.1.6	OBLIGACIONES AL PERSONAL			2.282,12
	2.1.6.1	DECIMO TERCERO POR PAGAR	763,25		
	2.1.6.2	DECIMO CUARTO POR PAGAR	374,00		
	2.1.6.3	FONDOS DE RESERVA	763,25		
	2.1.6.4	VACACIONES	381,62		
		P/R.-EL ROL DE PAGOS.			
31-Ago-2013		128			
	5.1.6	ARRIENDO		300,00	
	1.1.1	CAJA			300,00
		P/R.-PAGO DE ARRIENDO.			
31-Ago-2013		129			
	5.1.12	SERVICIOS BASICOS		58,40	
	5.1.9	GASTO IVA		2,40	
	1.1.1	CAJA			60,80
		P/R.-PAGO DE SERVICIOS BASICOS.			
31-Ago-2013		130			
	5.1.5	INTERNET		28,00	
	1.1.1	CAJA			28,00
		P/R.-PAGO DE INTERNET.			
1-Sep-2013		131			
	5.1.22	GASTOS VARIOS		8,04	
	5.1.9	GASTO IVA		0,96	
	1.1.1	CAJA			9,00
		P/R.-GASTO			
2-Sep-2013		132			
	5.1.14	REPUESTOS DE VEHICULOS		30,01	
	5.1.9	GASTO IVA		3,60	
	1.1.1	CAJA			33,35
	2.1.5	RETENCION EN LA FUENTE POR PAG			0,26
	2.1.5.1	RETEN. FTE 1% POR PAGAR	0,26		
		P/R.-GASTO DE RESPUESTO DE VEHICULOS.			
		SUMAN Y PASAN:		648.752,30	648.752,30

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA LTDA
LIBRO DIARIO
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013
Expresado en dólares USD \$

FOLIO N° 20

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN:		648.752,30	648.752,30
2-Sep-2013		133			
	5.1.21	FLETES		10,00	
	1.1.1	CAJA			10,00
		P/R.-FLETE			
2-Sep-2013		134			
	1.1.2	BANCOS		14.944,54	
	1.1.9	ANTICIPO RETENCION FUENTE		149,25	
	1.1.9.1	ANTICIPO RETENCION FUENTE 1%	149,25		
	4.1.1	SERVICIOS PRESTADOS POR TRANSP			15.093,79
		P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.			
3-Sep-2013		135			
	5.1.15	VULCANIZACION		8,93	
	5.1.14	REPUESTOS DE VEHICULOS		79,73	
	5.1.9	GASTO IVA		10,64	
	1.1.1	CAJA			98,50
	2.1.5	RETENCION EN LA FUENTE POR PAG			0,80
	2.1.5.1	RETEN. FTE 1% POR PAGAR	0,80		
		P/R.- PAGO VULCANIZACION Y REPUESTOS			
3-Sep-2013		136			
	5.1.21	FLETES		2,00	
	1.1.1	CAJA			2,00
		P/R.- FLETE			
4-Sep-2013		137			
	5.1.21	FLETES		10,00	
	1.1.1	CAJA			10,00
		P/R.-FLETE			
4-Sep-2013		138			
	5.1.14	REPUESTOS DE VEHICULOS		199,11	
	5.1.9	GASTO IVA		23,89	
	1.1.1	CAJA			223,00
		P/R.-GASTOS REPUESTOS.			
4-Sep-2013		139			
	1.1.1	CAJA		525,28	
	1.1.9	ANTICIPO RETENCION FUENTE		5,31	
	1.1.9.1	ANTICIPO RETENCION FUENTE 1%	5,31		
	4.1.1	SERVICIOS PRESTADOS POR TRANSP			530,59
		P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.			
		SUMAN Y PASAN:		664.720,98	664.720,98

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA LTDA
LIBRO DIARIO
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013
Expresado en dólares USD \$

FOLIO N° 21

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
5-Sep-2013		VIENEN:		664.720,98	664.720,98
		140			
	5.1.14	REPUESTOS DE VEHICULOS		211,22	
	5.1.9	GASTO IVA		25,35	
	1.1.1	CAJA			236,07
	2.1.5	RETENCION EN LA FUENTE POR PAG			0,50
	2.1.5.1	RETEN. FTE 1% POR PAGAR	0,50		
		P/R.-LA COMPRA DE REPUESTOS.			
6-Sep-2013		141			
	1.1.1	CAJA		345,41	
	1.1.9	ANTICIPO RETENCION FUENTE		3,49	
	1.1.9.1	ANTICIPO RETENCION FUENTE 1%	3,49		
	4.1.1	SERVICIOS PRESTADOS POR TRANSP			348,90
		P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.			
7-Sep-2013		142			
	5.1.4	ALIMENTACION		14,73	
	5.1.9	GASTO IVA		1,77	
	1.1.1	CAJA			16,50
		P/R.-GASTO EN ALIMENTACION			
7-Sep-2013		143			
	5.1.14	REPUESTOS DE VEHICULOS		66,98	
	5.1.9	GASTO IVA		8,04	
	1.1.1	CAJA			75,02
		P/R.-COMPRA DE REPUESTOS			
9-Sep-2013		144			
	5.1.4	ALIMENTACION		16,52	
	5.1.9	GASTO IVA		1,98	
	1.1.1	CAJA			18,50
		P/R.-GASTO EN ALIMENTACION			
9-Sep-2013		145			
	5.1.13	LUBRICANTES Y ACCESORIOS		434,24	
	5.1.9	GASTO IVA		52,11	
	1.1.1	CAJA			482,48
	2.1.5	RETENCION EN LA FUENTE POR PAG			3,87
	2.1.5.1	RETEN. FTE 1% POR PAGAR	3,87		
		P/R.-GASTOS.			
9-Sep-2013		146			
	1.1.2	BANCOS		11.748,76	
	1.1.9	ANTICIPO RETENCION FUENTE		115,85	
	1.1.9.1	ANTICIPO RETENCION FUENTE 1%	115,85		
	4.1.1	SERVICIOS PRESTADOS POR TRANSP			11.864,61
		P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.			
		SUMAN Y PASAN:		677.767,43	677.767,43

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA LTDA
LIBRO DIARIO
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013
Expresado en dólares USD \$

FOLIO N° 22

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
10-Sep-2013		VIENEN:		677.767,43	677.767,43
		147			
	5.1.14	REPUESTOS DE VEHICULOS		778,74	
	5.1.13	LUBRICANTES Y ACCESORIOS		4,46	
	5.1.9	GASTO IVA		93,98	
	1.1.1	CAJA			876,77
	2.1.5	RETENCION EN LA FUENTE POR PAG			0,41
	2.1.5.1	RETEN. FTE 1% POR PAGAR	0,41		
		P/R.-GATOS DE REPUESTO Y LUBRICACION.			
10-Sep-2013		148			
	1.1.1	CAJA		148,50	
	1.1.9	ANTICIPO RETENCION FUENTE		1,50	
	1.1.9.1	ANTICIPO RETENCION FUENTE 1%	1,50		
	4.1.1	SERVICIOS PRESTADOS POR TRANSP			150,00
		P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.			
12-Sep-2013		149			
	5.1.21	FLETES		10,00	
	1.1.1	CAJA			10,00
		P/R.- GASTO FLETE.			
12-Sep-2013		150			
	5.1.14	REPUESTOS DE VEHICULOS		82,15	
	5.1.9	GASTO IVA		9,85	
	1.1.1	CAJA			92,00
		P/R.-GASTOS REPUESTOS.			
13-Sep-2013		151			
	5.1.15	VULCANIZACION		17,00	
	1.1.1	CAJA			17,00
		P/R.- PAGO POR VULCANIZACION.			
13-Sep-2013		152			
	2.1.4	IESS POR PAGAR		1.969,17	
	1.1.1	CAJA			1.969,17
		P/R.-PAGO IESS DEL MES ANTERIOR.			
15-Sep-2013		153			
	5.1.4	ALIMENTACION		24,56	
	5.1.9	GASTO IVA		2,94	
	1.1.1	CAJA			27,50
		P/R.-GASTO ALIMENTACION.			
15-Sep-2013		154			
	5.1.22	GASTOS VARIOS		10,71	
	5.1.9	GASTO IVA		1,29	
	1.1.1	CAJA			12,00
		P/R.-GASTOS EN MATERIALES ELECTRICOS			
		SUMAN Y PASAN:		680.922,28	680.922,28

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA LTDA
LIBRO DIARIO
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013
Expresado en dólares USD \$

FOLIO N° 23

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
16-Sep-2013		VIENEN:		680.922,28	680.922,28
		155			
	1.1.1	CAJA		696,96	
	1.1.9	ANTICIPO RETENCION FUENTE		7,04	
	1.1.9.1	ANTICIPO RETENCION FUENTE 1%	7,04		
	4.1.1	SERVICIOS PRESTADOS POR TRANSP P/R.-SERVICIO PRESTADO A NOVACERO.			704,00
16-Sep-2013		156			
	5.1.14	REPUESTOS DE VEHICULOS		366,96	
	5.1.15	VULCANIZACION		10,00	
	5.1.9	GASTO IVA		44,04	
	1.1.1	CAJA			421,00
		P/R.-GASTOS VULCANIZACION Y REPUESTOS			
16-Sep-2013		157			
	5.1.4	ALIMENTACION		13,21	
	5.1.9	GASTO IVA		1,59	
	1.1.1	CAJA			14,80
		P/R.-GASTO ALIMENTACION.			
16-Sep-2013		158			
	1.1.2	BANCOS		13.467,01	
	1.1.9	ANTICIPO RETENCION FUENTE		136,03	
	1.1.9.1	ANTICIPO RETENCION FUENTE 1%	136,03		
	4.1.1	SERVICIOS PRESTADOS POR TRANSP P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.			13.603,04
17-Sep-2013		159			
	5.1.14	REPUESTOS DE VEHICULOS		137,52	
	5.1.9	GASTO IVA		16,50	
	1.1.1	CAJA			154,02
		P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.			
18-Sep-2013		160			
	5.1.15	VULCANIZACION		70,00	
	5.1.14	REPUESTOS DE VEHICULOS		4.483,90	
	5.1.22	GASTOS VARIOS		160,71	
	5.1.9	GASTO IVA		557,35	
	1.1.1	CAJA			5.271,96
		P/R.-COMPRA DE LLANTAS Y VULCANIZAR.			
19-Sep-2013		161			
	1.1.1	CAJA		2.851,64	
	1.1.9	ANTICIPO RETENCION FUENTE		28,80	
	1.1.9.1	ANTICIPO RETENCION FUENTE 1%	28,80		
	4.1.1	SERVICIOS PRESTADOS POR TRANSP P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.			2.880,44
		SUMAN Y PASAN:		703.971,54	703.971,54

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA LTDA
LIBRO DIARIO
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013
Expresado en dólares USD \$

FOLIO N° 24

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN:		703.971,54	703.971,54
19-Sep-2013		162			
	5.1.22	GASTOS VARIOS		8,92	
	5.1.4	ALIMENTACION		20,99	
	5.1.9	GASTO IVA		3,59	
	1.1.1	CAJA			33,50
		P/R.-GASTOS VARIOS Y ALIMENTACION.			
20-Sep-2013		163			
	1.1.1	CAJA		90,09	
	1.1.9	ANTICIPO RETENCION FUENTE		0,91	
	1.1.9.1	ANTICIPO RETENCION FUENTE 1%	0,91		
	4.1.1	SERVICIOS PRESTADOS POR TRANSP			91,00
		P/R.-SERVICIOS PRETADOS.			
20-Sep-2013		164			
	5.1.14	REPUESTOS DE VEHICULOS		107,13	
	5.1.9	GASTO IVA		12,86	
	1.1.1	CAJA			119,99
		P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.			
23-Sep-2013		165			
	5.1.14	REPUESTOS DE VEHICULOS		140,26	
	5.1.21	FLETES		10,00	
	5.1.9	GASTO IVA		16,83	
	1.1.1	CAJA			166,22
	2.1.5	RETENCION EN LA FUENTE POR PAG			0,87
	2.1.5.1	RETEN. FTE 1% POR PAGAR	0,87		
		P/R.-GASTO DE REPUESTOS Y FLETE.			
23-Sep-2013		166			
	1.1.2	BANCOS		10.315,59	
	1.1.9	ANTICIPO RETENCION FUENTE		104,20	
	1.1.9.1	ANTICIPO RETENCION FUENTE 1%	104,20		
	4.1.1	SERVICIOS PRESTADOS POR TRANSP			10.419,79
		P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.			
24-Sep-2013		167			
	1.1.1	CAJA		441,14	
	1.1.9	ANTICIPO RETENCION FUENTE		4,46	
	1.1.9.1	ANTICIPO RETENCION FUENTE 1%	4,46		
	4.1.1	SERVICIOS PRESTADOS POR TRANSP			445,60
		P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.			
		SUMAN Y PASAN:		715.248,51	715.248,51

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA LTDA
LIBRO DIARIO
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013
Expresado en dólares USD \$

FOLIO N° 25

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN:		715.248,51	715.248,51
24-Sep-2013		168			
	5.1.14	REPUESTOS DE VEHICULOS		1.257,70	
	5.1.22	GASTOS VARIOS		455,36	
	5.1.9	GASTO IVA		205,57	
	1.1.1	CAJA			1.918,63
		P/R.-GASTO EN REPUESTOS Y GASTOS VARIOS.			
25-Sep-2013		169			
	5.1.14	REPUESTOS DE VEHICULOS		1.318,98	
	5.1.9	GASTO IVA		158,28	
	1.1.2	BANCOS			1.476,74
	2.1.5	RETENCION EN LA FUENTE POR PAG			0,52
	2.1.5.1	RETEN. FTE 1% POR PAGAR	0,52		
		P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.			
26-Sep-2013		170			
	5.1.13	LUBRICANTES Y ACCESORIOS		4.685,69	
	5.1.9	GASTO IVA		562,28	
	1.1.2	BANCOS			5.247,97
		P/R.-COMPRA DE ACCESORIOS.			
26-Sep-2013		171			
	1.1.1	CAJA		78,41	
	1.1.9	ANTICIPO RETENCION FUENTE		0,79	
	1.1.9.1	ANTICIPO RETENCION FUENTE 1%	0,79		
	4.1.1	SERVICIOS PRESTADOS POR TRANSP			79,20
		P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.			
28-Sep-2013		172			
	5.1.4	ALIMENTACION		15,18	
	5.1.9	GASTO IVA		1,82	
	5.1.21	FLETES		1,50	
	1.1.1	CAJA			18,50
		P/R.-GASTO ALIMENTACION Y FLETE.			
28-Sep-2013		173			
	5.1.14	REPUESTOS DE VEHICULOS		79,98	
	5.1.9	GASTO IVA		9,60	
	1.1.2	BANCOS			88,78
	2.1.5	RETENCION EN LA FUENTE POR PAG			0,80
	2.1.5.1	RETEN. FTE 1% POR PAGAR	0,80		
		P/R.-GASTO POR REPUESTOS.			
		SUMAN Y PASAN:		724.079,65	724.079,65

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA LTDA
LIBRO DIARIO
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013
Expresado en dólares USD \$

FOLIO N° 26

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN:		724.079,65	724.079,65
30-Sep-2013		174			
	5.1.13	LUBRICANTES Y ACCESORIOS		360,00	
	5.1.9	GASTO IVA		43,20	
	1.1.1	CAJA			402,84
	2.1.5	RETENCION EN LA FUENTE POR PAG			0,36
	2.1.5.1	RETEN. FTE 1% POR PAGAR	0,36		
		P/R.-COMPRA DE ACCESORIOS.			
30-Sep-2013		175			
	5.1.17	DEPREC.EQUIPOS COMPUTACION		360,00	
	5.1.18	DEPRECIACION DE VEHICULOS		17.250,00	
	5.1.19	DEPREC. EQUIPOS DE OFICINA		6,40	
	5.1.20	DEPREC. MUEBLES OFICINA		117,00	
	1.2.2	(-) DEPREC.ACUM. EQUIPO COMPUT			360,00
	1.2.4	(-)DEPREC. ACUM. VEHICULOS			17.250,00
	1.2.6	(-)DEPREC. ACUM. EQUIPO OFICIN			6,40
	1.2.8	(-)DEPREC. ACUM. MUEBLES OFICI			117,00
		P/R.-LAS DEPRECIACIONES.			
30-Sep-2013		176			
	5.1.11	CONSUMO DE UTILES DE OFICINA		15,00	
	1.1.3	UTILES DE OFICINA			15,00
		P/R.-CONSUMO DE MATERIALES DE OFICINA.			
30-Sep-2013		177			
	5.1.6	ARRIENDO		300,00	
	1.1.1	CAJA			300,00
		P/R.-PAGO DE ARRIENDO.			
30-Sep-2013		178			
	5.1.1	SUELDOS Y SALARIOS		9.158,97	
	5.1.2	APORTE PATRONAL 12.15%		1.112,81	
	5.1.3	PROVISIONES SOCIALES		2.282,12	
	5.1.3.1	DECIMO TERCER SUELDO	763,25		
	5.1.3.2	DECIMO CUARTO SUELDO	374,00		
	5.1.3.3	FONDOS DE RESERVAS	763,25		
	5.1.3.4	VACACIONES	381,62		
	1.1.2	BANCOS			8.302,61
	2.1.4	IESS POR PAGAR			1.969,17
	2.1.6	OBLIGACIONES AL PERSONAL			2.282,12
	2.1.6.1	DECIMO TERCERO POR PAGAR	763,25		
	2.1.6.2	DECIMO CUARTO POR PAGAR	374,00		
	2.1.6.3	FONDOS DE RESERVA	763,25		
	2.1.6.4	VACACIONES	381,62		
		P/R.-EL ROL DE PAGOS.			
		SUMAN Y PASAN:		755.085,15	755.085,15

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA LTDA
LIBRO DIARIO
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013
Expresado en dólares USD \$

FOLIO N° 27

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
30-Sep-2013		VIENEN:		755.085,15	755.085,15
		179			
	5.1.5	INTERNET		28,00	
	5.1.12	SERVICIOS BASICOS		58,40	
	5.1.9	GASTO IVA		2,40	
	1.1.1	CAJA			88,80
		P/R.-PAGO DE INTERNET Y SERVICIOS BASICOS			
30-Sep-2013		180			
	4.1.1	SERVICIOS PRESTADOS POR TRANSPORTE		160.818,87	
	3.3.1	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			160.818,87
		P/R.LA OBTENCION NETA DE SERVICIOS PRESTADOS			
30-Sep-2013		181			
	3.3.1	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		160.818,87	
	6.1	RESUMEN DE PERDIDAS Y GANANCIAS			160.818,87
		P/R.EL CIERRE DE LA UTLIDAD NETA			
30-Sep-2013		182			
	6.1	RESUMEN DE PERDIDAS Y GANANCIAS		160.818,87	
	5.1.1	SUELDOS Y SALARIOS			27.476,91
	5.1.2	APORTE PATRONAL 12.15%			3.338,43
	5.1.3	PROVISIONES SOCIALES			6.846,36
	5.1.4	ALIMENTACION			206,98
	5.1.5	INTERNET			84,00
	5.1.6	ARRIENDO			900,00
	5.1.7	SERVICIOS DE IMPRENTA			40,00
	5.1.8	COMBUSTIBLE			4.219,03
	5.1.9	GASTO IVA			4.289,90
	5.1.11	CONSUMO DE UTILES DE OFICINA			45,00
	5.1.12	SERVICIOS BASICOS			175,20
	5.1.13	LUBRICANTES Y ACCESORIOS			10.497,78
	5.1.14	REPUESTOS DE VEHICULOS			19.812,01
	5.1.15	VULCANIZACION			185,83
	5.1.16	MANTENIMIENTO DE VEHICULOS			2.190,00
	5.1.17	DEPREC.EQUIPOS COMPUTACION			1.080,00
	5.1.18	DEPRECIACION DE VEHICULOS			51.759,00
	5.1.19	DEPREC. EQUIPOS DE OFICINA			19,20
	5.1.20	DEPREC. MUEBLES OFICINA			351,00
	5.1.21	FLETES			81,54
	5.1.22	GASTOS VARIOS			670,94
	3.3.2	UTILIDAD DEL EJERCICIO			26.549,76
		P/R.-CIERRE CUENTAS DE GASTOS			
		SUMAN TOTAL		1.237.630,56	1.237.630,56

Piñas, 30 de septiembre del 2013

GERENTE

CONTADORA

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: CAJA		Código: 1.1.1			
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
1-Jul-2013	P/R.-EL ESTADO DE SITUACION INICIAL.	01 / 1	4.600,00		4.600,00
1-Jul-2013	P/R.-VENTA SERV. S/F 473.	01 / 2	46,00		4.646,00
1-Jul-2013	P/R.-VENTA SERV. S/F 474-475-476-478.	01 / 3	521,23		5.167,23
1-Jul-2013	P/R.-VENTA 480-481-482-484-485-486-487.	01 / 4	9.189,12		14.356,35
2-Jul-2013	P/R.-VENTA S/F 488.	01 / 5	115,58		14.471,93
2-Jul-2013	P/R.-VENTA S/F 489-490.	01 / 6	87,00		14.558,93
3-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.	02 / 9		128,00	14.430,93
3-Jul-2013	P/R.-COMPRAS DE REPUESTOS FACT. 337.	02 / 10		146,00	14.284,93
4-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.	02 / 11		317,12	13.967,81
4-Jul-2013	P/R.-GASTO S/F 006-001-7406.	02 / 12		68,32	13.899,49
4-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTO.	02 / 13		220,00	13.679,49
4-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE DIESEL.	02 / 14		50,00	13.629,49
5-Jul-2013	COMPRAS DE COMBUSTIBLE.	03 / 15		320,41	13.309,08
5-Jul-2013	P/R.COMPRAS DE TIJERA STANLE FACT.5112.	03 / 16		13,50	13.295,58
6-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	03 / 17		300,30	12.995,28
8-Jul-2013	P/R.-COMPRAS DE COMBUSTIBLE.	03 / 18		190,30	12.804,98
8-Jul-2013	P/R.-COMPRA S/FACT.N. 22827.	03 / 19		2,50	12.802,48
8-Jul-2013	P/R.-COMPRAS DE REPUESTO.	03 / 20		119,95	12.682,53
8-Jul-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS A NOVACERO.	03 / 21	9.093,68		21.776,21
9-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.	04 / 23		324,00	21.452,21
10-Jul-2013	P/R.-CONSUMO DE COMIDA.	04 / 24		5,99	21.446,22
10-Jul-2013	P/R.-PAGO FLETE.	04 / 25		10,00	21.436,22
10-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.	04 / 26		194,79	21.241,43
10-Jul-2013	P/R.-SERVICIO DE VULCANIZACION.	04 / 27		9,99	21.231,44
10-Jul-2013	P/R.-GASTO EN FLETE.	04 / 28		10,00	21.221,44
10-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	04 / 29		188,29	21.033,15
10-Jul-2013	P/R.-ALIMENTACION	05 / 30		7,50	21.025,65
10-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE DIAGRAMA.	05 / 31		14,54	21.011,11
11-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.	05 / 32		232,02	20.779,09
11-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	05 / 33		171,41	20.607,68
11-Jul-2013	P/R.-PAGO ELAB. HOJAS DE RUTA	05 / 34		44,00	20.563,68
	SUMAN Y PASAN		23.652,61	3.088,93	20.563,68

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: CAJA			Código: 1.1.1		
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		23.652,61	3.088,93	20.563,68
11-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	05 / 35		113,96	20.449,72
12-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.	06 / 36		442,49	20.007,23
12-Jul-2013	P/R.-GASTO DE ALIMENTACION.	06 / 37		12,51	19.994,72
12-Jul-2013	P/R.-GASTO FLETE.	06 / 38		9,00	19.985,72
12-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTO.	06 / 39		24,16	19.961,56
12-Jul-2013	P/R.-MANTENIMIENTO DE VEHICULOS.	06 / 41		1.000,00	18.961,56
13-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE DIESEL.	06 / 43		20,00	18.941,56
15-Jul-2013	COMPRA DE REPUESTOS.	07 / 46		124,87	18.816,69
15-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.	07 / 47		153,00	18.663,69
15-Jul-2013	P/R.-LA ALIMENTACION.	07 / 48		8,25	18.655,44
15-Jul-2013	P/R.-VENTA SERVICIOS	07 / 49	237,60		18.893,04
16-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE DIESEL.	07 / 50		292,26	18.600,78
16-Jul-2013	P/R.-GASTO EN ALIMENTACION.	08 / 51		9,75	18.591,03
17-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.	08 / 52		164,00	18.427,03
17-Jul-2013	P/R.-LA COMPRA DE REPUESTOS.	08 / 53		106,29	18.320,74
17-Jul-2013	P/R.-MANTENIMIENTO DE VEHICULOS.	08 / 54		188,10	18.132,64
17-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	08 / 55		94,67	18.037,97
17-Jul-2013	P/R.-GASTO DE VULCANIZACION.	08 / 56		10,00	18.027,97
18-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE DIESEL.	08 / 57		129,23	17.898,74
18-Jul-2013	P/R.-LA COMPRA DE COMBUSTIBLE.	09 / 58		163,00	17.735,74
18-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	09 / 59		18,19	17.717,55
19-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.	09 / 60		88,01	17.629,54
19-Jul-2013	P/R.-LA COMPRA DE REPUESTOS.	09 / 61		451,56	17.177,98
19-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE TELEF. PANASONIC.	09 / 62		62,00	17.115,98
19-Jul-2013	P/R.-SERVICIO A VULCANIZADORA.	09 / 63		5,00	17.110,98
19-Jul-2013	P/R.-COMPRA TELEF. PANASONIC.	09 / 64		20,00	17.090,98
19-Jul-2013	P/R.-VENTA SERVICIOS FACT. 544-545.	10 / 65	105,42		17.196,40
20-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.	10 / 66		64,99	17.131,41
20-Jul-2013	P/R.-LA COMPRA DE REPUESTOS.	10 / 67		16,48	17.114,93
22-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.	10 / 68		245,52	16.869,41
	SUMAN Y PASAN		23.995,63	7.126,22	16.869,41

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: CAJA			Código: 1.1.1		
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		23.995,63	7.126,22	16.869,41
23-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.	10 / 70		178,01	16.691,40
23-Jul-2013	P/R.-LA COMPRA DE REPUESTOS.	10 / 71		122,89	16.568,51
24-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	11 / 72		88,30	16.480,21
24-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.	11 / 73		71,00	16.409,21
25-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.	11 / 74		230,00	16.179,21
26-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	11 / 75		163,51	16.015,70
26-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.	11 / 76		23,64	15.992,06
27-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	11 / 77		41,99	15.950,07
27-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.	11 / 78		42,00	15.908,07
29-Jul-2013	P/R.-LA COMPRA DE COMBUSTIBLE.	12 / 79		131,00	15.777,07
29-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE ACCESORIOS.	12 / 80		4.444,27	11.332,80
29-Jul-2013	P/R.-PAGO IMP. RENTA.	12 / 81		120,91	11.211,89
30-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.	12 / 82		377,01	10.834,88
31-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.	12 / 83		153,50	10.681,38
31-Jul-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	12 / 84	104,00		10.785,38
31-Jul-2013	P/R.- PAGO DE ARRIENDO.	13 / 87		300,00	10.485,38
31-Jul-2013	P/R.-PAGO DE SERVICIO DE INTERNET.	13 / 89		28,00	10.457,38
31-Jul-2013	P/R.-PAGO DE SERVICIOS BASICOS.	13 / 90		60,80	10.396,58
2-Ago-2013	P/R.-GASTOS	14 / 93		21,88	10.374,70
5-Ago-2013	P/R.- SERVICIOS PRESTADOS.	14 / 94	9.261,78		19.636,48
5-Ago-2013	P/R.-LOS GASTOS.	14 / 95		123,94	19.512,54
5-Ago-2013	P/R.-ALIMENTACION.	14 / 96		19,50	19.493,04
5-Ago-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	14 / 97		6.744,86	12.748,18
8-Ago-2013	P/R.-GASTO DE FLETES.	14 / 98		6,00	12.742,18
8-Ago-2013	P/R.-COMPRAS DE REPUESTOS Y VULCANIZA.	15 / 99		438,59	12.303,59
9-Ago-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS Y ALIMENTACION	15 / 100		391,67	11.911,92
10-Ago-2013	P/R.-COMPRAS DE REPUESTOS.	15 / 101		344,99	11.566,93
10-Ago-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	15 / 102	102,96		11.669,89
12-Ago-2013	P/R.-GASTO POR ALIMENTACION.	15 / 104		10,49	11.659,40
12-Ago-2013	P/R.-PAGO IESS.	16 / 106		1.969,17	9.690,23
	SUMAN Y PASAN		33.464,37	23.774,14	9.690,23

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: CAJA		Código: 1.1.1			
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		33.464,37	23.774,14	9.690,23
12-Ago-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	16 / 107	1.415,70		11.105,93
14-Ago-2013	P/R.-GASTO EN ALIMENTACION.	16 / 108		16,50	11.089,43
14-Ago-2013	P/R.-FLETE.	16 / 109		2,50	11.086,93
15-Ago-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	16 / 110		64,00	11.022,93
17-Ago-2013	P/R.-COMPRA DE ACCESORIOS.	16 / 111		136,35	10.886,58
18-Ago-2013	P/R.-PAGO DE FLETE.	16 / 112		1,50	10.885,08
19-Ago-2013	P/R.-COMPRAS DE ACCESORIOS.	17 / 113		452,02	10.433,06
20-Ago-2013	P/R.-GASTOS.	17 / 115		22,00	10.411,06
20-Ago-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	17 / 116	4.607,19		15.018,25
21-Ago-2013	P/R.-COMPRAS DE REPUESTOS.	17 / 117		703,59	14.314,66
22-Ago-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	17 / 118	970,07		15.284,73
26-Ago-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	18 / 120		132,03	15.152,70
27-Ago-2013	P/R.-COMPRA DE ACCESORIOS.	18 / 121		19,99	15.132,71
28-Ago-2013	P/R.-COMPRAS DE LUBRICANTES.	18 / 122		18,42	15.114,29
29-Ago-2013	P/R.-COMPRAS DE REPUESTOS.	18 / 123		236,00	14.878,29
30-Ago-2013	P/R.-SERVICIO DE VULCANIZADO.	18 / 124		59,51	14.818,78
31-Ago-2013	P/R.-PAGO DE ARRIENDO.	19 / 128		300,00	14.518,78
31-Ago-2013	P/R.-PAGO DE SERVICIOS BASICOS.	19 / 129		60,80	14.457,98
31-Ago-2013	P/R.-PAGO INTERNET.	19 / 130		28,00	14.429,98
1-Sep-2013	P/R.-GASTO.	19 / 131		9,00	14.420,98
2-Sep-2013	P/R.-GASTO DE RESPUESTO DE VEHICULOS.	19 / 132		33,35	14.387,63
2-Sep-2013	P/R.- FLETE.	20 / 133		10,00	14.377,63
3-Sep-2013	P/R.- PAGO VULCANIZACION Y REPUESTOS.	20 / 135		98,50	14.279,13
3-Sep-2013	P/R.-FLETE.	20 / 136		2,00	14.277,13
4-Sep-2013	P/R.- FLETE.	20 / 137		10,00	14.267,13
4-Sep-2013	P/R.-GASTOS REPUESTOS.	20 / 138		223,00	14.044,13
4-Sep-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	20 / 139	525,28		14.569,41
5-Sep-2013	P/R.-LA COMPRA DE REPUESTOS.	21 / 140		236,07	14.333,34
6-Sep-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	21 / 141	345,41		14.678,75
7-Sep-2013	P/R.-GASTO EN ALIMENTACION	21 / 142		16,50	14.662,25
	SUMAN Y PASAN		41.328,02	26.665,77	14.662,25

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: CAJA			Código: 1.1.1		
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		41.328,02	26.665,77	14.662,25
7-Sep-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	21 / 143		75,02	14.587,23
9-Sep-2013	P/R.-GASTOS ALIMENTACION.	21 / 144		18,50	14.568,73
9-Sep-2013	P/R.-GASTOS.	21 / 145		482,48	14.086,25
10-Sep-2013	P/R.-GATOS DE REPUESTO Y LUBRICACION.	22 / 147		876,77	13.209,48
12-Sep-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	22 / 148	148,50		13.357,98
12-Sep-2013	P/R.-GASTO FLETE.	22 / 149		10,00	13.347,98
12-Sep-2013	P/R.-GASTO REPUESTOS.	22 / 150		92,00	13.255,98
13-Sep-2013	P/R.-PAGO POR VULCANIZACION.	22 / 151		17,00	13.238,98
13-Sep-2013	P/R.-PAGO IESS MES ANTERIOR.	22 / 152		1.969,17	11.269,81
15-Sep-2013	P/R.-GASTO ALIMENTACION.	22 / 153		27,50	11.242,31
15-Sep-2013	P/R.-GASTOS EN MATER ELECTRICOS.	22 / 154		12,00	11.230,31
16-Sep-2013	P/R.-SERVICIO PRESTADO A NOVACERO.	23 / 155	696,96		11.927,27
16-Sep-2013	P/R.-GASTO VULCANIZACION Y REPUESTOS.	23 / 156		421,00	11.506,27
16-Sep-2013	P/R.-GASTO ALIMENTACION.	23 / 157		14,80	11.491,47
17-Sep-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	23 / 159		154,02	11.337,45
18-Sep-2013	P/R.-COMPRADE LLANTAS Y VULCANIZAR.	23 / 160		5.271,96	6.065,49
19-Sep-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	23 / 161	2.851,64		8.917,13
19-Sep-2013	P/R.-GASTOS VARIOS Y ALIEMNTACION.	24 / 162		33,50	8.883,63
20-Sep-2013	P/R.-SERVICIOS PRETADOS.	24 / 163	90,09		8.973,72
20-Sep-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	24 / 164		119,99	8.853,73
23-Sep-2013	P/R.-GASTO DE REPUESTOS Y FLETE.	24 / 165		166,22	8.687,51
24-Sep-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	24 / 167	441,14		9.128,65
24-Sep-2013	P/R.-GASTO EN REPUESTOS Y GASTOS VARIOS.	25 / 168		1.918,63	7.210,02
26-Sep-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	25 / 171	78,41		7.288,43
28-Sep-2013	P/R.-GASTO ALIMENTACION Y FLETE.	25 / 172		18,50	7.269,93
30-Sep-2013	P/R.-COMPRA DE ACCESORIOS.	26 / 174		402,84	6.867,09
30-Sep-2013	P/R.-PAGO DE ARRIENDO.	26 / 177		300,00	6.567,09
30-Sep-2013	P/R.-PAGO DE INTERNET Y SERVICIOS BASICOS.	27 / 179		88,80	6.478,29
	SUMAN TOTAL		45.634,76	39.156,47	6.478,29

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: BANCOS			Código: 1.1.02		
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
1-Jul-2013	P/R.-EL ESTADO DE SITUACION INICIAL.	01 / 1	98.886,00		98.886,00
2-Jul-2013	P/R.-VENTAS FACT.491-492-493.	02 / 7	952,01		99.838,01
2-Jul-2013	P/R.-VENTA FACT. 495-496-497.	02 / 8	210,02		100.048,03
8-Jul-2013	P/R.-VENTAS A CORPORACION ECUATORIANA.	04 / 22	2.504,50		102.552,53
12-Jul-2013	P/R.-MANTENIMIENTO DE VEHICULO.	06 / 40		980,00	101.572,53
12-Jul-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS FACT. 513.	06 / 42	198,00		101.770,53
15-Jul-2013	P/R.-LAS VENTAS.	07 / 44	10.980,71		112.751,24
15-Jul-2013	P/R.-VENTAS S/FACT.538-539.	07 / 45	3.116,17		115.867,41
22-Jul-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS A NOVACERO	10 / 69	7.778,67		123.646,08
31-Jul-2013	P/R.-ROL DE PAGO ADMINISTRATIVO.	13 / 88		8.302,61	115.343,47
1-Ago-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	13 / 91	11.278,59		126.622,06
2-Ago-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	14 / 92	845,57		127.467,63
12-Ago-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	15 / 103	12.988,41		140.456,04
12-Ago-2013	P/R COMPRA DE ACCESORIOS.	16 / 105		418,88	140.037,16
19-Ago-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	17 / 114	9.277,54		149.314,70
26-Ago-2013	P/R.-SERVICIOSPRESTADOS.	17 / 119	7.596,90		156.911,60
31-Ago-2013	P/R.-EL ROL DE PAGOS.	19 / 127		8.302,61	148.608,99
2-Sep-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	20 / 134	14.944,54		163.553,53
9-Sep-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	21 / 146	11.748,76		175.302,29
16-Sep-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	23 / 158	13.467,01		188.769,30
23-Sep-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	24 / 166	10.315,59		199.084,89
25-Sep-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	25 / 169		1.476,74	197.608,15
26-Sep-2013	P/R.-COMPRA DE ACCESORIOS.	25 / 170		5.247,97	192.360,18
28-Sep-2013	P/R.-GASTOS POR REPUESTO.	25 / 173		88,78	192.271,40
30-Sep-2013	P/R.-EL ROL DE PAGOS.	26 / 178		8.302,61	183.968,79
	SUMAN TOTAL		217.088,99	33.120,20	183.968,79

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: UTILES DE OFICINA			Código: 1.1.03		
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
1-Jul-2013	P/R.-EL ESTADO DE SITUACION INICIAL.	01 / 1	83,50		83,50
31-Jul-2013	P/R.-EL CONSUMO DE UTILES DE OFICINA.	13 / 86		15,00	68,50
31-Ago-2013	P/R.-CONSUMO DE UTILES DE OFICINA.	18 / 126		15,00	53,50
30-Sep-2013	P/R.-CONSUMO DE MATERIALES DE OFICINA.	26 / 176		15,00	38,50
	SUMAN TOTAL		83,50	45,00	38,50

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: CUENTAS POR COBRAR			Código: 1.1.04		
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
1-Jul-2013	P/R.-EL ESTADO DE SITUACION INICIAL.	01 / 1	3.950,00		3.950,00
	SUMAN TOTAL		3.950,00		3.950,00

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: DOCUMENTOS POR COBRAR			Código: 1.1.06		
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
1-Jul-2013	P/R.-EL ESTADO DE SITUACION INICIAL.	01 / 1	1.000,00		1.000,00
	SUMAN TOTAL		1.000,00		1.000,00

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: ANTICIPO RETENCION FUENTE			Código: 1.1.09		
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
1-Jul-2013	P/R.-VENTAS 474-475-476-478.	01 / 3	5,27		5,27
1-Jul-2013	P/R.-VENTAS 480-481-482-484-485-486-487.	01 / 4	92,82		98,09
2-Jul-2013	P/R.-VENTA S/FACT. N. 001-001-488.	01 / 5	1,17		99,26
2-Jul-2013	P/R.-VENTAS FACT.491-492-493.	02 / 7	9,62		108,88
2-Jul-2013	P/R.-VENTA FACT. 495-496-497.	02 / 8	1,73		110,61
8-Jul-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS A NOVACERO.	03 / 21	91,86		202,47
8-Jul-2013	P/R.VENTAS A CORPORACION ECUATORIANA.	04 / 22	25,30		227,77
12-Jul-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS FACT. 513.	06 / 42	2,00		229,77
15-Jul-2013	P/R.-LAS VENTAS.	07 / 44	110,92		340,69
15-Jul-2013	P/R.-VENTAS S/FACT.538-539.	07 / 45	31,48		372,17
15-Jul-2013	VENTAS S/FAC. 540-541-542-543.	07 / 49	2,40		374,57
19-Jul-2013	P/R.-VENTA FACT. 544-545.	10 / 65	1,06		375,63
22-Jul-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS A NOVACERO	10 / 69	78,57		454,20
1-Ago-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	13 / 91	113,93		568,13
2-Ago-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	14 / 92	6,13		574,26
5-Ago-2013	P/R.- SERVICIOS PRESTADOS.	14 / 94	93,55		667,81
10-Ago-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	15 / 102	1,04		668,85
12-Ago-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	15 / 103	119,16		788,01
12-Ago-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	16 /107	14,30		802,31
19-Ago-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	17 / 114	90,78		893,09
20-Ago-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	17 / 116	43,86		936,95
22-Ago-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	17 / 118	9,80		946,75
26-Ago-2013	P/R.-SERVICIOSPRESTADOS.	17 / 119	76,74		1.023,49
2-Sep-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	20 / 134	149,25		1.172,74
4-Sep-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	20 / 139	5,31		1.178,05
6-Sep-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	21 / 141	3,49		1.181,54
9-Sep-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	21 / 146	115,85		1.297,39
10-Sep-2013	P/R.-SERVICIO PRESTADOS.	22 / 148	1,50		1.298,89
16-Sep-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS A NOVACERO.	23 / 155	7,04		1.305,93
16-Sep-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	23 / 158	136,03		1.441,96
19-Sep-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	23 / 161	28,80		1.470,76
	SUMAN Y PASAN		1.470,76		1.470,76

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: ANTICIPO RETENCION FUENTE			Código: 1.1.09		
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		1.470,76		1.470,76
20-Sep-2013	P/R.-SERVICIOS PRETADOS.	24 / 163	0,91		1.574,96
23-Sep-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	24/166	104,20		1.679,16
24-Sep-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	24 / 167	4,46		1.683,62
26-Sep-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	25 / 171	0,79		1.684,41
	SUMAN TOTAL		1.581,12		1.581,12

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: ANTICIPO RETENCION FUENTE 1%			Código: 1.1.9.1		
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
1-Jul-2013	P/R.-VENTAS 474-475-476-478.	01 / 3	5,27		5,27
1-Jul-2013	P/R.-VENTAS 480-481-482-484-485-486-487.	01 / 4	92,82		98,09
2-Jul-2013	P/R.-VENTA S/FACT. N. 001-001-488.	01 / 5	1,17		99,26
2-Jul-2013	P/R.-VENTAS FACT.491-492-493.	02 / 7	9,62		108,88
2-Jul-2013	P/R.-VENTA FACT. 495-496-497.	02 / 8	1,73		110,61
8-Jul-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS A NOVACERO.	03 / 21	91,86		202,47
8-Jul-2013	P/R.VENTAS A CORPORACION ECUATORIANA.	04 / 22	25,30		227,77
12-Jul-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS FACT. 513.	06 / 42	2,00		229,77
15-Jul-2013	P/R.-LAS VENTAS.	07 / 44	110,92		340,69
15-Jul-2013	P/R.-VENTAS S/FACT.538-539.	07 / 45	31,48		372,17
15-Jul-2013	VENTAS S/FAC. 540-541-542-543.	07 / 49	2,40		374,57
19-Jul-2013	P/R.-VENTA FACT. 544-545.	10 / 65	1,06		375,63
22-Jul-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS A NOVACERO	10 / 69	78,57		454,20
1-Ago-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	13 / 91	113,93		568,13
2-Ago-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	14 / 92	6,13		574,26
5-Ago-2013	P/R.- SERVICIOS PRESTADOS.	14 / 94	93,55		667,81
	SUMAN Y PASAN		667,81		667,81

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: ANTICIPO RETENCION FUENTE 1%			Código: 1.1.09		
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		667,81		667,81
10-Ago-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	15 / 102	1,04		668,85
12-Ago-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	15 / 103	119,16		788,01
12-Ago-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	16 / 107	14,30		802,31
19-Ago-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	17 / 114	90,78		893,09
20-Ago-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	17 / 116	43,86		936,95
22-Ago-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	17 / 118	9,80		946,75
26-Ago-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	17 / 119	76,74		1.023,49
2-Sep-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	20 / 134	149,25		1.172,74
4-Sep-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	20 / 139	5,31		1.178,05
6-Sep-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	21 / 141	3,49		1.181,54
9-Sep-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	21 / 146	115,85		1.297,39
10-Sep-2013	P/R.-SERVICIO PRESTADOS.	22 / 148	1,50		1.298,89
16-Sep-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS A NOVACERO.	23 / 155	7,04		1.305,93
16-Sep-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	23 / 158	136,03		1.441,96
19-Sep-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	23 / 161	28,80		1.470,76
20-Sep-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	24 / 163	0,91		1.471,67
23-Sep-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	24/166	104,20		1.575,87
24-Sep-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	24 / 167	4,46		1.580,33
26-Sep-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	25 / 171	0,79		1.581,12
	SUMAN TOTAL		1.581,12		1.581,12

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: EQUIPO DE COMPUTACION			Código: 1.2.1		
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
1-Jul-2013	P/R.-EL ESTADO DE SITUACION INICIAL.	01 / 1	1.200,00		1.200,00
	SUMAN TOTAL		1.200,00		1.200,00

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: (-) DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION				Código:	1.2.2
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
31-Jul-2013	P/R.-LAS DEPRECIACIONES.	12 / 85		360,00	360,00
31-Ago-2013	P/R.-LAS DEPRECIACIONES.	18 / 125		360,00	720,00
30-Sep-2013	P/R.-LAS DEPRECIACIONES.	26 / 175		360,00	1.080,00
	SUMAN TOTAL			1.080,00	1.080,00

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: VEHICULOS				Código:	1.2.3
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
1-Jul-2013	P/R.-EL ESTADO DE SITUACION INICIAL.	01 / 1	345.000,00		345.000,00
	SUMAN TOTAL		345.000,00		345.000,00

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: (-) DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS				Código:	1.2.4
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
31-Jul-2013	P/R.-LAS DEPRECIACIONES.	12 / 85		17.250,00	17.250,00
31-Ago-2013	P/R.-LAS DEPRECIACIONES.	18 / 125		17.259,00	34.509,00
30-Sep-2013	P/R.-LAS DEPRECIACIONES.	26 / 175		17.250,00	51.759,00
	SUMAN TOTAL			51.759,00	51.759,00

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: EQUIPO DE OFICINA			Código: 1.2.5		
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
1-Jul-2013	P/R.-EL ESTADO DE SITUACION INICIAL.	01 / 1	64,00		64,00
19-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE TELEF. PANASONIC.	09 / 62	55,36		119,36
19-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE TELEF. PANASONIC.	09 / 64	17,86		137,22
	SUMAN TOTAL		137,22		137,22

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: (-) DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA			Código: 1.2.6		
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
31-Jul-2013	P/R.-LAS DEPRECIACIONES.	12 / 85		6,40	6,40
31-Ago-2013	P/R.-LAS DEPRECIACIONES.	18 / 125		6,40	12,80
30-Sep-2013	P/R.-LAS DEPRECIACIONES.	26 / 175		6,40	19,20
	SUMAN TOTAL			19,20	19,20

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: MUEBLES DE OFICINA			Código: 1.2.7		
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
1-Jul-2013	P/R.-EL ESTADO DE SITUACION INICIAL.	01 / 1	1.170,00		1.170,00
	SUMAN TOTAL		1.170,00		1.170,00

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: (-) DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES DE OFICINA				Código:	1.2.8
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
31-Jul-2013	P/R.-LAS DEPRECIACIONES.	12 / 85		117,00	117,00
31-Ago-2013	P/R.-LAS DEPRECIACIONES.	18 / 125		117,00	234,00
30-Sep-2013	P/R.-LAS DEPRECIACIONES.	26 / 175		117,00	351,00
	SUMAN TOTAL			351,00	351,00

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: PRESTAMOS HIPOTECARIOS POR PAGAR				Código:	2.1.1
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
1-Jul-2013	P/R.-EL ESTADO DE SITUACION INICIAL.	01 / 1		26.000,00	26.000,00
	SUMAN TOTAL			26.000,00	26.000,00

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: IESS POR PAGAR				Código:	2.1.4
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
31-Jul-2013	P/R.-ROL DE PAGO ADMINISTRATIVO.	13 / 88		1.969,17	1.969,17
12-Ago-2013	P/R.-PAGO IESS MES ANTERIOR.	16 / 106	1.969,17		-
31-Ago-2013	P/R.-EL ROL DE PAGOS.	19 / 127		1.969,17	1.969,17
13-Sep-2013	P/R.-PAGO IESS MES ANTERIOR.	22 / 152	1.969,17		-
30-Sep-2013	P/R.-EL ROL DE PAGOS.	26 / 178		1.969,17	1.969,17
	SUMAN TOTAL		3.938,34	5.907,51	1.969,17

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR			Código: 2.1.5		
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
6-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	03 / 17		2,70	2,70
8-Jul-2013	P/R.-COMPRAS DE REPUESTO.	03 / 20		1,08	3,78
10-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	04 / 29		1,70	5,48
10-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE DIAGRAMA.	05 / 31		0,13	5,61
11-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	05 / 33		1,54	7,15
11-Jul-2013	P/R.PAGO ELABORACION DE HOJA DE RUTA	05 / 34		0,80	7,95
11-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	05 / 35		1,03	8,98
12-Jul-2013	P/R.-MANTENIMIENTO DE VEHICULO.	06 / 40		20,00	28,98
15-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	07 / 46		1,13	30,11
17-Jul-2013	P/R.-LA COMPRA DE REPUESTOS.	08 / 53		0,96	31,07
17-Jul-2013	P/R.-MANTENIMIENTO DE VEHICULOS.	08 / 54		1,90	32,97
17-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	08 / 55		0,85	33,82
18-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	09 / 59		0,16	33,98
19-Jul-2013	P/R.-LA COMPRA DE REPUESTOS.	09 / 61		4,07	38,05
20-Jul-2013	P/R.-LA COMPRA DE REPUESTOS.	10 / 67		0,15	38,20
23-Jul-2013	P/R.-LA COMPRA DE REPUESTOS.	10 / 71		1,11	39,31
24-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	11 / 72		0,72	40,03
26-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	11 / 75		1,47	41,50
27-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	11 / 77		0,38	41,88
2-Ago-2013	P/R.-GASTOS	14 / 93		0,20	42,08
5-Ago-2013	P/R.-LOS GASTOS.	14 / 95		1,12	43,20
5-Ago-2013	P/R.-LOS GASTOS.	14 / 97		60,76	103,96
8-Ago-2013	P/R.-COMPRAS DE REPUESTOS Y VULCANIZA.	15 / 99		1,32	105,28
9-Ago-2013	P/R.-COMPRA REPUESTOS Y ALIMENTACION.	15 / 100		3,17	108,45
2-Sep-2013	P/R.-GASTO DE RESPUESTO DE VEHICULOS.	19 / 132		0,26	108,71
3-Sep-2013	P/R.-PAGO VULCANIZACION Y REPUESTOS.	20 / 135		0,80	109,51
5-Sep-2013	P/R.-LA COMPRA DE REPUESTOS.	21 / 140		0,50	110,01
9-Sep-2013	P/R.-GASTOS.	21 / 145		3,87	113,88
10-Sep-2013	P/R.-GATOS DE REPUESTO Y LUBRICACION.	22 / 147		0,41	114,29
23-Sep-2013	P/R.-GASTO DE REPUESTOS Y FLETE.	24 / 165		0,87	115,16
25-Sep-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	25 / 169		0,52	115,68
	SUMAN Y PASAN			115,68	115,68

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR				Código:	2.1.5
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN			115,68	115,68
28-Sep-2013	P/R.-GASTOS POR REPUESTOS.	25 / 173		0,80	116,48
30-Sep-2013	P/R.-COMPRA DE ACCESORIOS.	26 / 174		0,36	116,84
	SUMAN TOTAL			116,84	116,84

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: RETENCION EN LA FUENTE 1% POR PAGAR				Código:	2.1.5.1
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
6-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	03 / 17		2,70	2,70
8-Jul-2013	P/R.-COMPRAS DE REPUESTO.	03 / 20		1,08	3,78
10-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	04 / 29		1,70	5,48
10-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE DIAGRAMA.	05 / 31		0,13	5,61
11-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	05 / 33		1,54	7,15
11-Jul-2013	P/R.PAGO ELABORACION DE HOJA DE RUTA	05 / 34		0,80	7,95
15-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	05 / 35		1,03	8,98
17-Jul-2013	P/R.-MANTENIMIENTO DE VEHICULO.	06 / 40		20,00	28,98
17-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	07 / 46		1,13	30,11
17-Jul-2013	P/R.-LA COMPRA DE REPUESTOS.	08 / 53		0,96	31,07
18-Jul-2013	P/R.-MANTENIMIENTO DE VEHICULOS.	08 / 54		1,90	32,97
18-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	08 / 55		0,85	33,82
19-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	09 / 59		0,16	33,98
20-Jul-2013	P/R.-LA COMPRA DE REPUESTOS.	09 / 61		4,07	38,05
23-Jul-2013	P/R.-LA COMPRA DE REPUESTOS.	10 / 67		0,15	38,20
24-Jul-2013	P/R.-LA COMPRA DE REPUESTOS.	10 / 71		1,11	39,31
26-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	11 / 72		0,72	40,03
27-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	11 / 75		1,47	41,50
2-Ago-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	11 / 77		0,38	41,88
	SUMAN Y PASAN			41,88	41,88

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: RETENCION EN LA FUENTE 1% POR PAGAR			Código:		2.1.5.1
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN			41,88	41,88
5-Ago-2013	P/R.-GASTOS	14 / 93		0,20	42,08
5-Ago-2013	P/R.-LOS GASTOS.	14 / 95		1,12	43,20
8-Ago-2013	P/R.-LOS GASTOS.	14 / 97		60,76	103,96
9-Ago-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS Y VULCANIZA.	15 / 99		1,32	105,28
2-Sep-2013	P/R.-COMPRA REPUESTOS Y ALIMENTACION.	15 / 100		3,17	108,45
3-Sep-2013	P/R.-GASTO DE RESPUESTO DE VEHICULOS.	19 / 132		0,26	108,71
5-Sep-2013	P/R.-PAGO VULCANIZACION Y REPUESTOS.	20 / 135		0,80	109,51
9-Sep-2013	P/R.-LA COMPRA DE REPUESTOS.	21 / 140		0,50	110,01
10-Sep-2013	P/R.-GASTOS.	21 / 145		3,87	113,88
12-Sep-2013	P/R.-GATOS DE REPUESTO Y LUBRICACION.	22 / 147		0,41	114,29
23-Sep-2013	P/R.-GASTO DE REPUESTOS Y FLETE.	24 / 165		0,87	115,16
25-Sep-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	25 / 169		0,52	115,68
28-Sep-2013	P/R.-GASTOS POR REPUESTOS.	25 / 173		0,80	116,48
30-Sep-2013	P/R.-COMPRA DE ACCESORIOS.	26 / 174		0,36	116,84
	SUMAN TOTAL			116,84	116,84

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: OBLIGACIONES AL PERSONAL			Código:		2.1.6
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
31-Jul-2013	P/R.-ROL DE PAGO ADMINISTRATIVO.	13 / 88		2.282,12	2.282,12
31-Ago-2013	P/R.-EL ROL DE PAGOS.	19 / 127		2.282,12	4.564,24
30-Sep-2013	P/R.-EL ROL DE PAGOS.	26 / 178		2.282,12	6.846,36
	SUMAN TOTAL			6.846,36	6.846,36

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: DECIMO TERCERO POR PAGAR			Código: 2.1.6.1		
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
31-Jul-2013	P/R.-ROL DE PAGO ADMINISTRATIVO.	13 / 88		763,25	763,25
31-Ago-2013	P/R.-EL ROL DE PAGOS.	19 / 127		763,25	1.526,50
30-Sep-2013	P/R.-EL ROL DE PAGOS.	26 / 178		763,25	2.289,75
	SUMAN TOTAL			2.289,75	2.289,75

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: DECIMO CUARTO POR PAGAR			Código: 2.1.6.2		
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
31-Jul-2013	P/R.-ROL DE PAGO ADMINISTRATIVO.	13 / 88		374,00	374,00
31-Ago-2013	P/R.-EL ROL DE PAGOS.	19 / 127		374,00	748,00
30-Sep-2013	P/R.-EL ROL DE PAGOS.	26 / 178		374,00	1.122,00
	SUMAN TOTAL			1.122,00	1.122,00

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: FONDOS DE RESERVA			Código: 2.1.6.3		
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
31-Jul-2013	P/R.-ROL DE PAGO ADMINISTRATIVO.	13 / 88		763,25	763,25
31-Ago-2013	P/R.-EL ROL DE PAGOS.	19 / 127		763,25	1.526,50
30-Sep-2013	P/R.-EL ROL DE PAGOS.	26 / 178		763,25	2.289,75
	SUMAN TOTAL			2.289,75	2.289,75

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: VACACIONES			Código: 2.1.6.4		
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
31-Jul-2013	P/R.-ROL DE PAGO ADMINISTRATIVO.	13 / 88		381,62	381,62
31-Ago-2013	P/R.-EL ROL DE PAGOS.	19 / 127		381,62	763,24
30-Sep-2013	P/R.-EL ROL DE PAGOS.	26 / 178		381,62	1.144,86
	SUMAN TOTAL			1.144,86	1.144,86

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			Código: 2.1.7		
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
01.Jul.2013	P/R.-ESTADO DE SITUACION INICIAL	01 / 1		120,91	120,91
29.Jul.2013	P/R.-PAGO IMP. RENTA	12 / 81	120,91		-
	SUMAN TOTAL		120,91	120,91	-

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: CAPITAL SOCIAL			Código: 3.1.1		
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
1-Jul-2013	P/R.-EL ESTADO DE SITUACION INICIAL.	01 / 1		429.832,59	429.832,59
	SUMAN TOTAL			429.832,59	429.832,59

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO				Código: 3.3.1	
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
30-Sep-2013	P/R.-OBTENCION NETA DE SERV. PRESTADOS	27 / 180		160.818,87	160.818,87
30-Sep-2013	P/R.-EL CIERRE DE LA UTILIDAD NETA	27 / 181	160.818,87		-
	SUMAN TOTAL		160.818,87	160.818,87	-

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: UTILIDAD DEL EJERCICIO				Código: 3.3.2	
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
30-Sep-2013	P/R.-EL CIERRE DE LAS CTAS. DE GASTOS	27 / 182		26.549,76	26.549,76
	SUMAN TOTAL		-	26.549,76	26.549,76

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: SERVICIOS PRESTADOS POR TRANSPORTE				Código: 4.1.1	
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
1-Jul-2013	P/R.-SERVICIOS S/FACT. 001-001-473.	01 / 2		46,00	46,00
1-Jul-2013	P/R.-VENTAS 474-475-476-478.	01 / 3		526,50	572,50
1-Jul-2013	P/R.-VENTAS 480-481-482-484-485-486-487.	01 / 4		9.281,94	9.854,44
2-Jul-2013	P/R.-VENTA S/FACT. N. 001-001-488.	01 / 5		116,75	9.971,19
2-Jul-2013	P/R.-VENTA S/FACT.489/490.	01 / 6		87,00	10.058,19
2-Jul-2013	P/R.-VENTAS FACT.491-492-493.	02 / 7		961,63	11.019,82
2-Jul-2013	P/R.-VENTA FACT. 495-496-497.	02 / 8		211,75	11.231,57
8-Jul-2013	P/R- SERVICIOS PRETADOS A NOVACERO	03 / 21		9.185,54	20.417,11
8-Jul-2013	P/R.-VENTAS A CORPORACION ECUATORIANA.	04 / 22		2.529,80	22.946,91
12-Jul-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS FACT. 513.	06 / 42		200,00	23.146,91
15-Jul-2013	P/R.-LAS VENTAS.	07 / 44		11.091,63	34.238,54
	SUMAN Y PASAN			34.238,54	34.238,54

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: SERVICIOS PRESTADOS POR TRANSPORTE			Código: 4.1.1		
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN			34.238,54	34.238,54
15-Jul-2013	P/R.-VENTAS S/FACT.538-539.	07 / 45		3.147,65	37.386,19
16-Jul-2013	VENTAS S/FAC. 540-541-542-543.	07 / 49		240,00	37.626,19
19-Jul-2013	P/R.-VENTA FACT. 544-545.	10 / 65		106,48	37.732,67
22-Jul-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS A NOVACERO	10 / 69		7.857,24	45.589,91
22-Jul-2013	P/R.-VENTA SERVICIOS S/FAC.#561	12 / 84		104,00	45.693,91
1-Ago-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	13 / 91		11.392,52	57.086,43
2-Ago-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	14 / 92		851,70	57.938,13
5-Ago-2013	P/R.- SERVICIOS PRESTADOS.	14 /94		9.355,33	67.293,46
10-Ago-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	15 / 102		104,00	67.397,46
12-Ago-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	15 / 103		13.107,57	80.505,03
12-Ago-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	16 / 107		1.430,00	81.935,03
19-Ago-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	17 / 114		9.368,32	91.303,35
20-Ago-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	17 / 116		4.651,05	95.954,40
22-Ago-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	17 / 118		979,87	96.934,27
26-Ago-2013	P/R.-SERVICIOSPRESTADOS.	17 / 119		7.673,64	104.607,91
2-Sep-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	20 / 134		15.093,79	119.701,70
4-Sep-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	20 / 139		530,59	120.232,29
6-Sep-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	21 / 141		348,90	120.581,19
9-Sep-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	21 / 146		11.864,61	132.445,80
16-Sep-2013	P/R.-SERVICIO PRESTADOS.	22 / 148		150,00	132.595,80
16-Sep-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS A NOVACERO.	23 / 155		704,00	133.299,80
16-Sep-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	23 / 158		13.603,04	146.902,84
19-Sep-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	23 / 161		2.880,44	149.783,28
20-Sep-2013	P/R.-SERVICIOS PRETADOS.	24 / 163		91,00	149.874,28
23-Sep-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	24 / 166		10.419,79	160.294,07
24-Sep-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	24 / 167		445,60	160.739,67
26-Sep-2013	P/R.-SERVICIOS PRESTADOS.	25 / 171		79,20	160.818,87
30-Sep-2013	P/R.-OBTENCION NETA DE SERV. PRESTADOS.	27/180	160.818,87		-
	SUMAN TOTAL		160.818,87	160.818,87	-

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: SUELDOS Y SALARIOS			Código: 5.1.1		
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
31-Jul-2013	P/R.-ROL DE PAGO ADMINISTRATIVO.	13 / 88	9.158,97		9.158,97
31-Ago-2013	P/R.-EL ROL DE PAGOS.	19 / 127	9.158,97		18.317,94
30-Sep-2013	P/R.-EL ROL DE PAGOS.	26 / 178	9.158,97		27.476,91
30-Sep-2013	P/R.-CIERRE DE LAS CTAS. DE GASTOS	27 / 182		27.476,91	-
	SUMAN TOTAL		27.476,91	27.476,91	-

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: APORTE PATRONAL 12.15%			Código: 5.1.2		
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
31-Jul-2013	P/R.-ROL DE PAGO ADMINISTRATIVO.	13 / 88	1.112,81		1.112,81
31-Ago-2013	P/R.-EL ROL DE PAGOS.	19 / 127	1.112,81		2.225,62
30-Sep-2013	P/R.-EL ROL DE PAGOS.	26 / 178	1.112,81		3.338,43
30-Sep-2013	P/R.-CIERRE DE LAS CTAS. DE GASTOS	27 / 182		3.338,43	-
	SUMAN TOTAL		3.338,43	3.338,43	-

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: PROVISIONES SOCIALES			Código: 5.1.3		
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
31-Jul-2013	P/R.-ROL DE PAGO ADMINISTRATIVO.	13 / 88	2.282,12		2.282,12
31-Ago-2013	P/R.-EL ROL DE PAGOS.	19 / 127	2.282,12		4.564,24
30-Sep-2013	P/R.-EL ROL DE PAGOS.	26 / 178	2.282,12		6.846,36
30-Sep-2013	P/R.-CIERRE DE LAS CTAS. DE GASTOS	27 / 182		6.846,36	
	SUMAN TOTAL		6.846,36	6.846,36	-

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: DECIMO TERCER SUELDO			Código: 5.1.3.1		
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
31-Jul-2013	P/R.-ROL DE PAGO ADMINISTRATIVO.	13 / 88	763,25		763,25
31-Ago-2013	P/R.-EL ROL DE PAGOS.	19 / 127	763,25		1.526,50
30-Sep-2013	P/R.-EL ROL DE PAGOS.	26 / 178	763,25		2.289,75
30-Sep-2013	P/R.-CIERRE DE LAS CTAS. DE GASTOS	27 / 182		2.289,75	-
	SUMAN TOTAL		2.289,75	2.289,75	-

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: DECIMO CUARTO SUELDO			Código: 5.1.3.2		
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
31-Jul-2013	P/R.-ROL DE PAGO ADMINISTRATIVO.	13 / 88	374,00		374,00
31-Ago-2013	P/R.-EL ROL DE PAGOS.	19 / 127	374,00		748,00
30-Sep-2013	P/R.-EL ROL DE PAGOS.	26 / 178	374,00		1.122,00
30-Sep-2013	P/R.-CIERRE DE LAS CTAS. DE GASTOS	27 / 182		1.122,00	-
	SUMAN TOTAL		1.122,00	1.122,00	-

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: FONDOS DE RESERVA			Código: 5.1.3.3		
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
31-Jul-2013	P/R.-ROL DE PAGO ADMINISTRATIVO.	13 / 88	763,25		763,25
31-Ago-2013	P/R.-EL ROL DE PAGOS.	19 / 127	763,25		1.526,50
30-Sep-2013	P/R.-EL ROL DE PAGOS.	26 / 178	763,25		2.289,75
30-Sep-2013	P/R.-CIERRE DE LAS CTAS. DE GASTOS	27 / 182		2.289,75	-
	SUMAN TOTAL		2.289,75	2.289,75	-

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: VACACIONES			Código: 5.1.3.4		
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
31-Jul-2013	P/R.-ROL DE PAGO ADMINISTRATIVO.	13 / 88	381,62		381,62
31-Ago-2013	P/R.-EL ROL DE PAGOS.	19 / 127	381,62		763,24
30-Sep-2013	P/R.-EL ROL DE PAGOS.	26 / 178	381,62		1.144,86
30-Sep-2013	P/R.-CIERRE DE LAS CTAS. DE GASTOS	27 / 182		1.144,86	-
	SUMAN TOTAL		1.144,86	1.144,86	-

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: ALIMENTACION			Código: 5.1.4		
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
10-Jul-2013	P/R.-CONSUMO DE COMIDA.	04 / 24	5,35		5,35
10-Jul-2013	P/R.-ALIMENTACION	05 / 30	6,70		12,05
12-Jul-2013	P/R.-GASTO DE ALIMENTACION.	06 / 37	11,17		23,22
15-Jul-2013	P/R.-LA ALIMENTACION.	07 / 48	7,37		30,59
16-Jul-2013	P/R.-GASTO EN ALIMENTACION	08 / 51	8,70		39,29
5-Ago-2013	P/R.-ALIMENTACION.	14 / 96	17,41		56,70
9-Ago-2013	P/R.-COMPRA REPUESTOS Y ALIMENTACION.	15 / 100	11,17		67,87
12-Ago-2013	P/R.-GASTO ALIMENTACION Y ACCESORIO.	15 / 104	9,37		77,24
14-Ago-2013	P/R.-GASTO EN ALIMENTACION.	16 / 108	14,73		91,97
20-Ago-2013	P/R.-GASTOS.	17 / 115	9,82		101,79
6-Sep-2013	P/R.-GASTO EN ALIMENTACION.	21 / 142	14,73		116,52
9-Sep-2013	P/R.-GASTO EN ALIMENTACION.	21 / 144	16,52		133,04
15-Sep-2013	P/R.-GASTO ALIMENTACION .	22 / 153	24,56		157,60
16-Sep-2013	P/R.-GASTO ALIMENTACION.	23 / 157	13,21		170,81
19-Sep-2013	P/R.-GASTOS VARIOS Y ALIEMNTACION.	24 / 162	20,99		191,80
28-Sep-2013	P/R.-GASTOS ALIMENTACION Y FLETE.	25 / 172	15,18		206,98
30-Sep-2013	P/R.-CIERRE DE LAS CTAS. DE GASTOS	27 / 182		206,98	206,98
	SUMAN TOTAL		206,98	206,98	-

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: INTERNET			Código: 5.1.5		
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
31-Jul-2013	P/R.-PAGO DE SERVICIO DE INTERNET.	13 / 89	28,00		28,00
31-Ago-2013	P/R.-PAGO DE SERVICIO DE INTERNET.	19 / 130	28,00		56,00
30-Sep-2013	P/R.-PAGO DE INTERNET Y SERVICIOS BASICOS.	27 / 179	28,00		84,00
30-Sep-2013	P/R.-CIERRE DE LAS CTAS. DE GASTOS	27 / 182		84,00	-
	SUMAN TOTAL		84,00	84,00	-

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: ARRIENDO			Código: 5.1.6		
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
31-Jul-2013	P/R.-PAGO DE ARRIENDO.	13 / 87	300,00		300,00
31-Ago-2013	P/R.-PAGO DE ARRIENDO.	19 / 128	300,00		600,00
30-Sep-2013	P/R.-PAGO DE ARRIENDO.	26 / 177	300,00		900,00
30-Sep-2013	P/R.-CIERRE DE LAS CTAS. DE GASTOS	27 / 182		900,00	-
	SUMAN TOTAL		900,00	900,00	-

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: SERVICIOS DE IMPRENTA			Código: 5.1.7		
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
11-Jul-2013	P/R.PAGO ELABORACION DE HOJA DE RUTA	05 / 34	40,00		40,00
30-Sep-2013	P/R.-CIERRE DE LAS CTAS. DE GASTOS	27 / 182		40,00	-
	SUMAN TOTAL		40,00	40,00	-

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: COMBUSTIBLE			Código: 5.1.8		
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
3-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.	02 / 9	114,29		114,29
4-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.	02 / 11	283,14		397,43
4-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE DIESEL.	02 / 14	44,64		442,07
5-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.	03 / 15	286,08		728,15
8-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.	03 / 18	169,91		898,06
9-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.	04 / 23	289,29		1.187,35
10-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.	04 / 26	173,92		1.361,27
11-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.	05 / 32	207,16		1.568,43
12-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.	06 / 36	395,08		1.963,51
13-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE DIESEL.	06 / 43	17,86		1.981,37
15-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.	07 / 47	136,61		2.117,98
16-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE DIESEL.	07 / 50	260,95		2.378,93
17-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.	08 / 52	146,43		2.525,36
18-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE DIESEL.	08 / 57	115,38		2.640,74
18-Jul-2013	P/R.-LA COMPRA DE COMBUSTIBLE.	09 / 58	145,54		2.786,28
19-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.	09 / 60	78,58		2.864,86
20-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.	10 / 66	58,03		2.922,89
22-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.	10 / 68	219,21		3.142,10
23-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.	10 / 70	158,94		3.301,04
24-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.	11 / 73	63,39		3.364,43
25-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.	74 / 11	205,36		3.569,79
26-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.	11 / 76	21,11		3.590,90
27-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.	11 / 78	37,50		3.628,40
29-Jul-2013	P/R.-LA COMPRA DE COMBUSTIBLE.	12 / 79	116,96		3.745,36
30-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.	12 / 82	336,62		4.081,98
31-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.	12 / 83	137,05		4.219,03
30-Sep-2013	P/R.-CIERRE DE LAS CTAS. DE GASTOS	27 / 182		4.219,03	-
	SUMAN TOTAL		4.219,03	4.219,03	-

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: GASTO IVA			Código: 5.1.9		
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
3-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.	02 / 9	13,71		13,71
3-Jul-2013	P/R.-COMPRAS DE REPUESTOS FACT. 337.	02 / 10	15,64		29,35
4-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.	02 / 11	33,98		63,33
4-Jul-2013	P/R.-GASTO S/FACT 006-001-7406.	02 / 12	7,32		70,65
4-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTO.	02 / 13	23,58		94,23
4-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE DIESEL.	02 / 14	5,36		99,59
5-Jul-2013	COMPRAS DE COMBUSTIBLE.	03 / 15	34,33		133,92
5-Jul-2013	P/R.COMPRAS DE TIJERA STANLE FACT.5112.	03 / 16	1,45		135,37
6-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	03 / 17	32,46		167,83
8-Jul-2013	P/R.-COMPRAS DE COMBUSTIBLE.	03 / 18	20,39		188,22
8-Jul-2013	P/R.-COMPRA S/FACT.N. 22827.	03 / 19	0,27		188,49
8-Jul-2013	P/R.-COMPRAS DE REPUESTO.	03 / 20	12,97		201,46
9-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.	04 / 23	34,71		236,17
10-Jul-2013	P/R.-CONSUMO DE COMIDA.	04 / 24	0,64		236,81
10-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.	04 / 26	20,87		257,68
10-Jul-2013	P/R.-SERVICIO DE VULCANIZACION.	04 / 27	1,07		258,75
10-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	04 / 29	20,36		279,11
10-Jul-2013	P/R.-ALIMENTACION	05 / 30	0,80		279,91
10-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE DIAGRAMA.	05 / 31	1,57		281,48
11-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.	05 / 32	24,86		306,34
11-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	05 / 33	18,53		324,87
11-Jul-2013	P/R.PAGO ELABORACION DE HOJA DE RUTA	05 / 34	4,80		329,67
11-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	05 / 35	12,32		341,99
12-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.	06 / 36	47,41		389,40
12-Jul-2013	P/R.-GASTO DE ALIMENTACION.	06 / 37	1,34		390,74
12-Jul-2013	P/R.-GASTO FLETES.	06 / 38	0,96		391,70
12-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTO.	06 / 39	2,59		394,29
13-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE DIESEL.	06 / 43	2,14		396,43
15-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	07 / 46	13,50		409,93
15-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.	07 / 47	16,39		426,32
15-Jul-2013	P/R.-LA ALIMENTACION.	07 / 48	0,88		427,20
	SUMAN Y PASAN		427,20		427,20

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: GASTO IVA			Código: 5.1.9		
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		427,20		427,20
16-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE DIESEL.	07 / 50	31,31		458,51
16-Jul-2013	P/R.-GASTO EN ALIMENTACION	08 / 51	1,05		459,56
17-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.	08 / 52	17,57		477,13
17-Jul-2013	P/R.-LA COMPRA DE REPUESTOS.	08 / 53	11,49		488,62
17-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	08 / 55	10,23		498,85
17-Jul-2013	P/R.-GASTO DE VULCANIZACION.	08 / 56	1,07		499,92
18-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE DIESEL.	08 / 57	13,85		513,77
18-Jul-2013	P/R.-LA COMPRA DE COMBUSTIBLE.	09 / 58	17,46		531,23
18-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	09 / 59	1,97		533,20
19-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.	09 / 60	9,43		542,63
19-Jul-2013	P/R.-LA COMPRA DE REPUESTOS.	09 / 61	48,82		591,45
19-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE TELEF. PANASONIC.	09 / 62	6,64		598,09
19-Jul-2013	P/R.-SERVICIO A VULCANIZADORA.	09 / 63	0,54		598,63
19-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE TELEF. PANASONIC.	09 / 64	2,14		600,77
20-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.	10 / 66	6,96		607,73
20-Jul-2013	P/R.-LA COMPRA DE REPUESTOS.	10 / 67	1,78		609,51
22-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.	10 / 68	26,31		635,82
23-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE	10 / 70	19,07		654,89
23-Jul-2013	P/R.-LA COMPRA DE REPUESTOS.	10 / 71	13,29		668,18
24-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	11 / 72	9,54		677,72
24-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.	11 / 73	7,61		685,33
25-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.	11 / 74	24,64		709,97
26-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	11 / 75	17,68		727,65
26-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.	11 / 76	2,53		730,18
27-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	11 / 77	4,54		734,72
27-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.	11 / 78	4,50		739,22
29-Jul-2013	P/R.-LA COMPRA DE COMBUSTIBLE.	12 / 79	14,04		753,26
29-Jul-2013	P/R.-COMPRAS DE ACCESORIOS.	12 / 80	476,17		1.229,43
30-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.	12 / 82	40,39		1.269,82
31-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE.	12 / 83	16,45		1.286,27
	SUMAN Y PASAN		1.286,27		1.286,27

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: GASTO IVA			Código: 5.1.9		
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		1.286,27		1.286,27
31-Jul-2013	P/R.-PAGO DE SERVICIOS BASICOS.	13 / 90	2,40		1.288,67
5-Ago-2013	P/R.-GASTOS	14 / 93	2,37		1.291,04
2-Ago-2013	P/R.-LOS GASTOS	14 / 95	13,40		1.304,44
5-Ago-2013	P/R.-ALIMENTACION.	14 / 96	2,09		1.306,53
5-Ago-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	14 / 97	729,17		2.035,70
8-Ago-2013	P/R.-COMPRAS DE REPUESTOS Y VULCANIZA.	15 / 99	47,13		2.082,83
9-Ago-2013	P/R.-COMPRAS DE REPUESTOS Y ALIMENT.	15 / 100	42,30		2.125,13
10-Ago-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	15 / 101	36,96		2.162,09
12-Ago-2013	P/R.-GASTO POR ALIMENTACION.	15 / 104	1,12		2.163,21
12-Ago-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	16 / 105	44,88		2.208,09
14-Ago-2013	P/R.-GASTO EN ALIMENTACION	16 / 108	1,77		2.209,86
15-Ago-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	16 / 110	6,86		2.216,72
17-Ago-2013	P/R.-COMPRA DE ACCESORIOS.	16 / 111	14,61		2.231,33
19-Ago-2013	P/R.-COMPRAS DE ACCESORIOS.	17 / 113	48,43		2.279,76
20-Ago-2013	P/R.-GASTOS.	17 / 115	2,36		2.282,12
21-Ago-2013	P/R.-COMPRAS DE REPUESTOS.	17 / 117	73,24		2.355,36
26-Ago-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	18 / 120	14,15		2.369,51
27-Ago-2013	P/R.-COMPRA DE ACCESORIOS.	18 / 121	2,14		2.371,65
28-Ago-2013	P/R.-COMPRAS DE LUBRICANTES.	18 / 122	1,97		2.373,62
29-Ago-2013	P/R.-COMPRAS DE REPUESTOS.	18 / 123	25,29		2.398,91
30-Ago-2013	P/R.-SERVICIO DE VULCANIZADO.	18 / 124	6,38		2.405,29
31-Ago-2013	P/R.-PAGO DE SERVICIOS BASICOS.	19 / 129	2,40		2.407,69
1-Sep-2013	P/R.-GASTO	19 / 131	0,96		2.408,65
2-Sep-2013	P/R.-GASTO DE RESPUESTO DE VEHICULOS Y F	19 / 132	3,60		2.412,25
3-Sep-2013	P/R.-PAGO VULCANIZACION Y REPUESTOS	20 / 135	10,64		2.422,89
4-Sep-2013	P/R.-GASTOS DE FLETES Y REPUESTO.	20 / 138	23,89		2.446,78
5-Sep-2013	P/R.-LA COMPRA DE REPUESTOS.	21 / 140	25,35		2.472,13
7-Sep-2013	P/R.-GASTO EN ALIMENTACION	21 / 142	1,77		2.473,90
7-Sep-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	21 / 143	8,04		2.481,94
9-Sep-2013	P/R.-GASTO EN ALIMENTACION	21 / 144	1,98		2.483,92
	SUMAN Y PASAN		2.483,92		2.483,92

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: GASTO IVA			Código: 5.1.9		
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		2.483,92		2.483,92
9-Sep-2013	P/R.-GASTOS.	21 / 145	52,11		2.536,03
10-Sep-2013	P/R.-GATOS DE REPUESTO Y LUBRICACION.	22 / 147	93,98		2.630,01
12-Sep-2013	P/R.-GASTOS EN FLETES Y REPUESTOS.	22 / 150	9,85		2.639,86
15-Sep-2013	P/R.-GASTOS ALIMENTACION.	22 / 153	2,94		2.642,80
15-Sep-2013	P/R.-GASTOS EN MATERIALES ELECTRICOS.	22 / 154	1,29		2.644,09
16-Sep-2013	P/R.-GASTOS VULCANIZACION Y REPUESTOS.	23 / 156	53,94		2.698,03
16-Sep-2013	P/R.-GASTOS ALIMENTACION.	23 / 157	1,59		2.699,62
17-Sep-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	23 / 159	16,50		2.716,12
18-Sep-2013	P/R.-COMPRA DE LLANTAS Y VULCANIZAR.	23 / 160	557,35		3.273,47
19-Sep-2013	P/R.-GASTOS VARIOS Y ALIMENTACION.	24 / 162	3,59		3.277,06
20-Sep-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	24 / 164	12,86		3.289,92
23-Sep-2013	P/R.-GASTO DE REPUESTOS Y FLETE.	24 / 165	16,83		3.306,75
24-Sep-2013	P/R.-GASTO REPUESTOS Y GASTOS VARIOS.	25 / 168	205,57		3.512,32
25-Sep-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	25 / 169	158,28		3.670,60
26-Sep-2013	P/R.-COMPRA DE ACCESORIOS.	25 / 170	562,28		4.232,88
28-Sep-2013	P/R.-GASTO ALIMENTACION Y FLETE	25 / 172	1,82		4.234,70
28-Sep-2013	P/R.-COMPRA POR REPUESTOS.	25 / 173	9,60		4.244,30
30-Sep-2013	P/R.-COMPRA DE ACCESORIOS.	26 / 174	43,20		4.287,50
30-Sep-2013	P/R.-PAGO INTERNET Y SERVICIOS BASICOS.	27 / 179	2,40		4.289,90
30-Sep-2013	P/R.-CIERRE DE LAS CTAS. DE GASTOS	27 / 182		4.289,90	-
	SUMAN TOTAL		4.289,90	4.289,90	-

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: CONSUMO DE UTILES DE OFICINA				Código: 5.1.11	
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
31-Jul-2013	P/R.-EL CONSUMO DE UTILES DE OFICINA.	13 / 86	15,00		15,00
31-Ago-2013	P/R.-CONSUMO DE UTILES DE OFICINA.	18 / 126	15,00		30,00
30-Sep-2013	P/R.-CONSUMO DE MATERIALES DE OFICINA.	26 / 176	15,00		45,00
30-Sep-2013	P/R.-CIERRE DE LAS CTAS. DE GASTOS	27 / 182		45,00	-
	SUMAN TOTAL		45,00	45,00	-

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: SERVICIOS BASICOS				Código: 5.1.12	
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
31-Jul-2013	P/R.-PAGO DE SERVICIOS BASICOS.	13 / 90	58,40		58,40
31-Ago-2013	P/R.-PAGO DE SERVICIOS BASICOS.	19 / 129	58,40		116,80
30-Sep-2013	P/R.-PAGO DE SERVICIOS BASICOS.	27 / 179	58,40		175,20
30-Sep-2013	P/R.-CIERRE DE LAS CTAS. DE GASTOS	27 / 182		175,20	-
	SUMAN TOTAL		175,20	175,20	-

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: LUBRICANTES Y ACCESORIOS				Código: 5.1.13	
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
29-Jul-2013	P/R.-COMPRAS ACCESORIOS.	12 / 80	3.968,10		3.968,10
5-Ago-2013	P/R.-LOS GASTOS.	14 / 95	111,66		4.079,76
12-Ago-2013	P/R.-LOS GASTOS.	16 / 105	374,00		4.453,76
17-Ago-2013	P/R.-COMPRA DE ACCESORIOS.	16 / 111	121,74		4.575,50
19-Ago-2013	P/R.-COMPRAS DE ACCESORIOS.	17 / 113	403,59		4.979,09
27-Ago-2013	P/R.-COMPRA DE ACCESORIOS.	18 / 121	17,85		4.996,94
	SUMAN Y PASAN		4.996,94		4.996,94

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: LUBRICANTES Y ACCESORIOS			Código: 5.1.13		
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		4.996,94		4.996,94
28-Ago-2013	P/R.-COMPRAS DE LUBRICANTES.	18 / 122	16,45		5.013,39
9-Sep-2013	P/R.-GASTOS.	21 / 145	434,24		5.447,63
10-Sep-2013	P/R.-GATOS DE REPUESTO Y LUBRICACION.	22 / 147	4,46		5.452,09
26-Sep-2013	P/R.-COMPRA DE ACCESORIOS.	25 / 170	4.685,69		10.137,78
30-Sep-2013	P/R.-COMPRA DE ACCESORIOS.	26 / 174	360,00		10.497,78
30-Sep-2013	P/R.-CIERRE DE LAS CTAS. DE GASTOS	27 / 182		10.497,78	-
	SUMAN TOTAL		10.497,78	10.497,78	-

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: REPUESTOS DE VEHICULOS			Código: 5.1.14		
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
3-Jul-2013	P/R.-COMPRAS DE REPUESTOS FACT. 337.	02 / 10	130,36		130,36
4-Jul-2013	P/R.-GASTO S/FACT 006-001-7406.	02 / 12	61,00		191,36
4-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTO.	02 / 13	196,42		387,78
6-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	03 / 17	270,54		658,32
8-Jul-2013	P/R.-COMPRAS DE REPUESTO.	03 / 20	108,06		766,38
10-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	04 / 29	169,63		936,01
11-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	05 / 33	154,42		1.090,43
11-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	05 / 35	102,67		1.193,10
12-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTO.	06 / 39	21,57		1.214,67
15-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	07 / 46	112,50		1.327,17
17-Jul-2013	P/R.-LA COMPRA DE REPUESTOS.	06 / 53	95,76		1.422,93
17-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	08 / 55	85,29		1.508,22
18-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	09 / 59	16,38		1.524,60
19-Jul-2013	P/R.-LA COMPRA DE REPUESTOS.	09 / 61	406,81		1.931,41
	SUMAN Y PASAN		1.931,41		1.931,41

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: REPUESTOS DE VEHICULOS			Código: 5.1.14		
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		1.931,41		1.931,41
20-Jul-2013	P/R.-LA COMPRA DE REPUESTOS.	10 / 67	14,85		1.946,26
23-Jul-2013	P/R.-LA COMPRA DE REPUESTOS.	10 / 71	110,71		2.056,97
24-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	11 / 72	79,48		2.136,45
26-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	11 / 75	147,30		2.283,75
27-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	11 / 77	37,83		2.321,58
2-Ago-2013	P/R.-GASTOS.	14 / 93	19,71		2.341,29
5-Ago-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	14 / 97	6.076,45		8.417,74
8-Ago-2013	P/R.-COMPRAS DE REPUESTOS Y VULCANIZA.	15 / 99	388,32		8.806,06
9-Ago-2013	P/R.-COMPRA REPUESTOS Y ALIMENTACION.	15 / 100	341,47		9.147,53
10-Ago-2013	P/R.-COMPRAS DE REPUESTOS.	15 / 101	308,03		9.455,56
15-Ago-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	16 / 110	57,14		9.512,70
21-Ago-2013	P/R.-COMPRAS DE REPUESTOS.	17 / 117	630,35		10.143,05
26-Ago-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	18 / 120	117,88		10.260,93
29-Ago-2013	P/R.-COMPRAS DE REPUESTOS.	18 / 123	210,71		10.471,64
2-Sep-2013	P/R.-GASTO DE RESPUESTO DE VEHICULOS.	19 / 132	30,01		10.501,65
3-Sep-2013	P/R.- GASTOS.	20 / 135	79,73		10.581,38
4-Sep-2013	P/R.-GASTO REPUESTOS.	20 / 138	199,11		10.780,49
5-Sep-2013	P/R.-LA COMPRA DE REPUESTOS.	21 / 140	211,22		10.991,71
7-Sep-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	21 / 143	66,98		11.058,69
10-Sep-2013	P/R.-GATOS DE REPUESTO Y LUBRICACION.	22 / 147	778,74		11.837,43
12-Sep-2013	P/R.-GASTO REPUESTOS.	22 / 150	82,15		11.919,58
16-Sep-2013	P/R.-GASTOS VULCANIZACION Y REPUESTOS.	23 / 156	366,96		12.286,54
17-Sep-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	23 / 159	137,52		12.424,06
18-Sep-2013	P/R.-COMPRADE LLANTAS Y VULCANIZAR.	23 / 160	4.483,90		16.907,96
20-Sep-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	24 / 164	107,13		17.015,09
23-Sep-2013	P/R.-GASTO DE REPUESTOS Y FLETE.	24 / 165	140,26		17.155,35
24-Sep-2013	P/R.-GASTO REPUESTOS Y GASTOS VARIOS.	25 / 168	1.257,70		18.413,05
25-Sep-2013	P/R.-COMPRA DE REPUESTOS.	25 / 169	1.318,98		19.732,03
28-Sep-2013	P/R.-GASTO POR REPUESTOS.	25 / 173	79,98		19.812,01
30-Sep-2013	P/R.-CIERRE DE LAS CTAS. DE GASTOS	27 / 182		19.812,01	-
	SUMAN TOTAL		19.812,01	19.812,01	-

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: VULCANIZACION			Código: 5.1.15		
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
10-Jul-2013	P/R.-SERVICIO DE VULCANIZACION.	04 / 27	8,92		8,92
17-Jul-2013	P/R.-GASTO DE VULCANIZACION.	08 / 56	8,93		17,85
19-Jul-2013	P/R.-SERVICIO VULCANIZADORA.	09 / 63	4,46		22,31
8-Ago-2013	P/R.-COMPRAS DE REPUESTOS Y VULCANIZA.	15 / 99	4,46		26,77
30-Ago-2013	P/R.-SERVICIO DE VULCANIZADO.	18 / 124	53,13		79,90
3-Sep-2013	P/R.- PAGO VULCANIZAION Y REPUESTOS.	20 / 135	8,93		88,83
13-Sep-2013	P/R.-PAGO POR VULCANIZACION.	22 / 151	17,00		105,83
16-Sep-2013	P/R.-GASTOS DE FERRETERIA Y REPUESTOS.	23 / 156	10,00		115,83
18-Sep-2013	P/R.-COMPRADE LLANTAS Y VULCANIZAR.	23 / 160	70,00		185,83
30-Sep-2013	P/R.-CIERRE DE LAS CTAS. DE GASTOS	27 / 182		185,83	-
	SUMAN TOTAL		185,83	185,83	-

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: MANTENIMIENTO DE VEHICULOS			Código: 5.1.16		
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
12-Jul-2013	P/R.-MANTENIMIENTO DE VEHICULO.	06 / 40	1.000,00		1.000,00
12-Jul-2013	P/R.-MANTENIMIENTO DE VEHICULOS.	06 / 41	1.000,00		2.000,00
17-Jul-2013	P/R.-MANTENIMIENTO DE VEHICULOS.	08 / 54	190,00		2.190,00
30-Sep-2013	P/R.-CIERRE DE LAS CTAS. DE GASTOS	27 / 182		2.190,00	-
	SUMAN TOTAL		2.190,00	2.190,00	-

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: DEPREC.EQUIPOS COMPUTACION				Código: 5.1.17	
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
31-Jul-2013	P/R.-LAS DEPRECIACIONES.	12 / 85	360,00		360,00
31-Ago-2013	P/R.-LAS DEPRECIACIONES.	18 / 125	360,00		720,00
30-Sep-2013	P/R.-LAS DEPRECIACIONES.	26 / 175	360,00		1.080,00
30-Sep-2013	P/R.-CIERRE DE LAS CTAS. DE GASTOS	27 / 182		1.080,00	-
	SUMAN TOTAL		1.080,00	1.080,00	-

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: DEPRECIACION DE VEHICULOS				Código: 5.1.18	
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
31-Jul-2013	P/R.-LAS DEPRECIACIONES.	12 / 85	17.250,00		17.250,00
31-Ago-2013	P/R.-LAS DEPRECIACIONES.	18 / 125	17.259,00		34.509,00
30-Sep-2013	P/R.-LAS DEPRECIACIONES.	26 / 175	17.250,00		51.759,00
30-Sep-2013	P/R.-CIERRE DE LAS CTAS. DE GASTOS	27 / 182		51.759,00	-
	SUMAN TOTAL		51.759,00	51.759,00	-

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: DEPREC. EQUIPOS DE OFICINA				Código: 5.1.19	
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
31-Jul-2013	P/R.-LAS DEPRECIACIONES.	12 / 85	6,40		6,40
31-Ago-2013	P/R.-LAS DEPRECIACIONES.	18 / 125	6,40		12,80
30-Sep-2013	P/R.-LAS DEPRECIACIONES.	26 / 175	6,40		19,20
30-Sep-2013	P/R.-CIERRE DE LAS CTAS. DE GASTOS	27 / 182		19,20	-
	SUMAN TOTAL		19,20	19,20	-

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: DEPREC. MUEBLES OFICINA			Código: 5.1.20		
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
31-Jul-2013	P/R.-LAS DEPRECIACIONES.	12 / 85	117,00		117,00
31-Ago-2013	P/R.-LAS DEPRECIACIONES.	18 / 125	117,00		234,00
30-Sep-2013	P/R.-LAS DEPRECIACIONES.	26 / 175	117,00		351,00
30-Sep-2013	P/R.-CIERRE DE LAS CTAS. DE GASTOS	27 / 182		351,00	-
	SUMAN TOTAL		351,00	351,00	-

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: FLETES			Código: 5.1.21		
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
10-Jul-2013	P/R.-PAGO FLETE.	04 / 25	10,00		10,00
10-Jul-2013	P/R.-GASTO EN FLETE.	04 / 28	10,00		20,00
12-Jul-2013	P/R.-GASTO FLETES.	06 / 38	8,04		28,04
8-Ago-2013	P/R.-GASTO DE FLETES.	14 / 98	6,00		34,04
14-Ago-2013	P/R.-FLETE	16 / 109	2,50		36,54
18-Ago-2013	P/R.-PAGO DE FLETE	16 / 112	1,50		38,04
2-Sep-2013	P/R.-FLETE	20 / 133	10,00		48,04
3-Sep-2013	P/R.-FLETE	20 / 136	2,00		50,04
4-Sep-2013	P/R.-FLETE	20 / 137	10,00		60,04
12-Sep-2013	P/R.-GASTOS FLETE.	22 / 149	10,00		70,04
23-Sep-2013	P/R.-GASTO DE REPUESTOS Y FLETE.	24 / 165	10,00		80,04
28-Sep-2013	P/R.-GASTO ALIMENTACION Y FLETE.	25 / 172	1,50		81,54
30-Sep-2013	P/R.-CIERRE DE LAS CTAS. DE GASTOS	27 / 182		81,54	-
	SUMAN TOTAL		81,54	81,54	-

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: GASTOS VARIOS			Código: 5.1.22		
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
5-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE TIJERA STANLEY FACT.5112	03 / 16	12,05		12,05
8-Jul-2013	P/R.-COMPRA S/FACT. N.22827	03 / 19	2,23		14,28
10-Jul-2013	P/R.-COMPRA DE DIAGRAMA.	05 / 31	13,10		27,38
20-Ago-2013	P/R.-GASTOS	17 / 115	9,82		37,20
1-Sep-2013	P/R.-GASTOS	19 / 131	8,04		45,24
15-Sep-2013	P/R.-GASTOS MATERIALES ELECTRICOS	22 / 154	10,71		55,95
18-Sep-2013	P/R.-COMPRADO LLANTAS Y VULCANIZAR.	23 / 160	160,71		216,66
19-Sep-2013	P/R.-GASTOS VARIOS Y ALIMENTACION.	24 / 162	8,92		225,58
24-Sep-2013	P/R.-GASTO REPUESTOS Y GASTOS VARIOS.	25 / 168	445,36		670,94
30-Sep-2013	P/R.-CIERRE DE LAS CTAS. DE GASTOS	27 / 182		670,94	-
	SUMAN TOTAL		670,94	670,94	-

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: RESUMEN DE PERDIDAS Y GANANCIAS			Código: 6.1		
Fecha	Detalle	Ref. f/a	Debe	Haber	Saldo
30-Sep-2013	P/R.-EL CIERRE DE LA UTILIDAD NETA.	27 / 181		160.818,87	160.818,87
30-Sep-2013	P/R.-CIERRE DE LAS CTAS. DE GASTOS	27 / 182	160.818,87		-
	SUMAN TOTAL		160.818,87	160.818,87	-

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA LTDA
BALANCE DE COMPROBACION
Al 30 de Septiembre del 2013
Expresado en dólares USD \$

N°	COD.	CUENTAS	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1	1.1.1	CAJA	45.634,76	39.156,47	6.478,29	
2	1.1.2	BANCOS	217.088,99	33.120,20	183.968,79	
3	1.1.3	UTILES DE OFICINA	83,50	45,00	38,50	
4	1.1.4	CUENTAS POR COBRAR	3.950,00		3.950,00	
5	1.1.6	DOCUMENTOS POR COBRAR	1.000,00		1.000,00	
6	1.1.9	ANTICIPO RETENCION FUENTE	1.581,12		1.581,12	
7	1.2.1	EQUIPO DE COMPUTACION	1.200,00		1.200,00	
8	1.2.2	(-)DEPRC. ACUM. EQUIPO COMPUT.		1.080,00		1.080,00
9	1.2.3	VEHICULOS	345.000,00		345.000,00	
10	1.2.4	(-)DEPRC. ACUM. VEHICULOS		51.759,00		51.759,00
11	1.2.5	EQUIPO DE OFICINA	137,22		137,22	
12	1.2.6	(-)DEPRC. ACUM. EQUIPO OFICINA		19,20		19,20
13	1.2.7	MUEBLES DE OFICINA	1.170,00		1.170,00	
14	1.2.8	(-)DEPRC. ACUM. MUEBLES OFICINA		351,00		351,00
15	2.1.1	PRESTAMOS HIPOTECARIOS POR PAG		26.000,00		26.000,00
16	2.1.4	IESS POR PAGAR	3.938,34	5.907,51		1.969,17
17	2.1.5	RETENCION EN LA FUENTE POR PAG		116,84		116,84
18	2.1.6	OBLIGACIONES AL PERSONAL		6.846,36		6.846,36
19	2.1.7	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	120,91	120,91	-	-
20	3.1.1	CAPITAL SOCIAL		429.832,59		429.832,59
21	4.1.1	SERVICIOS PRESTADOS POR TRANSP		160.818,87		160.818,87
22	5.1.1	SUELDOS Y SALARIOS	27.476,91		27.476,91	
23	5.1.2	APORTE PATRONAL 12.15%	3.338,43		3.338,43	
24	5.1.3	PROVISIONES SOCIALES	6.846,36		6.846,36	
25	5.1.4	ALIMENTACION	206,98		206,98	
26	5.1.5	INTERNET	84,00		84,00	
27	5.1.6	ARRIENDO	900,00		900,00	
28	5.1.7	SERVICIOS DE IMPRENTA	40,00		40,00	
29	5.1.8	COMBUSTIBLE	4.219,03		4.219,03	
30	5.1.9	GASTO IVA	4.289,90		4.289,90	
31	5.1.11	CONSUMO DE UTILES DE OFICINA	45,00		45,00	
32	5.1.12	SERVICIOS BASICOS	175,20		175,20	
33	5.1.13	LUBRICANTES Y ACCESORIOS	10.497,78		10.497,78	
34	5.1.14	REPUESTOS DE VEHICULOS	19.812,01		19.812,01	
35	5.1.15	VULCANIZACION	185,83		185,83	
36	5.1.16	MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	2.190,00		2.190,00	
37	5.1.17	DEPRECIA. EQUIPO DE COMPUTACION	1.080,00		1.080,00	
38	5.1.18	DEPRECIACION VEHICULOS	51.759,00		51.759,00	
39	5.1.19	DEPRECIA. EQUIPO DE OFICINA	19,20		19,20	
40	5.1.20	DEPRECIA. MUEBLES DE OFICINA	351,00		351,00	
41	5.1.21	FLETES	81,54		81,54	
42	5.1.22	GASTOS VARIOS	670,94		670,94	
		SUMAN IGUALES:	755.173,95	755.173,95	678.793,03	678.793,03

Piñas 30 de septiembre del 2013

GERENTE

CONTADORA

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA LTDA

HOJA DE TRABAJO

AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

N°	CODIGO	CUENTA	SALDO		Ajustes		Balance Ajustado		Estado de Resultados		Estado de Situacion Final	
			DEUDOR	ACREEDOR	Deudor	Acreeedor	Deudor	Acreeedor	Gastos	Ingresos	Deudor	Acreeedor
1	1.1.1	CAJA	6.478,29				6.478,29				6.478,29	
2	1.1.2	BANCOS	183.968,79				183.968,79				183.968,79	
3	1.1.3	UTILES DE OFICINA	38,50				38,50				38,50	
4	1.1.4	CUENTAS POR COBRAR	3.950,00				3.950,00				3.950,00	
5	1.1.6	DOCUMENTOS POR COBRAR	1.000,00				1.000,00				1.000,00	
6	1.1.8	ANTICIPO RETENCION FUENTE	1.581,12				1.581,12				1.581,12	
7	1.2.1	EQUIPO DE COMPUTACION	1.200,00				1.200,00				1.200,00	
8	1.2.2	(-) DEPREC.ACUM. EQUIPO COMPUTACION				1.080,00		1.080,00				1.080,00
9	1.2.3	VEHICULOS	345.000,00				345.000,00				345.000,00	
10	1.2.4	(-)DEPREC. ACUM. VEHICULOS				51.759,00		51.759,00				51.759,00
11	1.2.5	EQUIPO DE OFICINA	137,22				137,22				137,22	
12	1.2.6	(-)DEPREC. ACUM. EQUIPO OFICINA				19,20		19,20				19,20
13	1.2.7	MUEBLES DE OFICINA	1.170,00				1.170,00				1.170,00	
14	1.2.8	(-)DEPREC. ACUM. MUEBLES OFICINA				351,00		351,00				351,00
15	2.1.4	IESS POR PAGAR		1.969,17				1.969,17				1.969,17
16	2.1.5	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR		116,84				116,84				116,84
17	2.1.6	OBLIGACIONES AL PERSONAL		6.846,36				6.846,36				6.846,36
18	2.1.10	PRESTAMOS HIPOTECARIOS POR PAGAR		26.000,00				26.000,00				26.000,00
19	3.1.1	CAPITAL SOCIAL		429.832,59				429.832,59				429.832,59
20	4.1.1	SERVICIOS PRESTADOS POR TRANSPORTE		160.818,87				160.818,87	160.818,87			
21	5.1.1	SUELDOS Y SALARIOS	27.476,91				27.476,91			27.476,91		
22	5.1.2	APORTE PATRONAL 12.15%	3.338,43				3.338,43			3.338,43		
23	5.1.3	PROVISIONES SOCIALES	6.846,36				6.846,36			6.846,36		
		SUMAN Y PASAN:	582.185,62	625.583,83	-	53.209,20	582.185,62	678.793,03	160.818,87	37.661,70	544.523,92	517.974,16

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA LTDA
HOJA DE TRABAJO
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

N°	CODIGO	CUENTA	SALDO		Ajustes		Balance Ajustado		Estado de Resultados		Estado de Situacion Final	
			DEUDOR	ACREEDOR	Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor	Gastos	Ingresos	Deudor	Acreedor
		VIENEN:	582.185,62	625.583,83	-	53.209,20	582.185,62	678.793,03	160.818,87	37.661,70	544.523,92	517.974,16
24	5.1.4	ALIMENTACION	206,98				206,98			206,98		
25	5.1.5	INTERNET	84,00				84,00			84,00		
26	5.1.6	ARRIENDO	900,00				900,00			900,00		
27	5.1.7	SERVICIOS DE IMPRENTA	40,00				40,00			40,00		
28	5.1.8	COMBUSTIBLE	4.219,03				4.219,03			4.219,03		
29	5.1.9	GASTO IVA	4.289,90				4.289,90			4.289,90		
30	5.1.11	CONSUMO DE UTILES DE OFICINA	45,00				45,00			45,00		
31	5.1.12	SERVICIOS BASICOS	175,20				175,20			175,20		
32	5.1.13	LUBRICANTES Y ACCESORIOS	10.497,78				10.497,78			10.497,78		
33	5.1.14	REPUESTOS DE VEHICULOS	19.812,01				19.812,01			19.812,01		
34	5.1.15	VULCANIZACION	185,83				185,83			185,83		
35	5.1.16	MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	2.190,00				2.190,00			2.190,00		
36	5.1.17	DEPREC.EQUIPOS COMPUTACION			1.080,00		1.080,00			1.080,00		
37	5.1.18	DEPRECIACION DE VEHICULOS			51.759,00		51.759,00			51.759,00		
38	5.1.19	DEPREC. EQUIPOS DE OFICINA			19,20		19,20			19,20		
39	5.1.20	DEPREC. MUEBLES OFICINA			351,00		351,00			351,00		
40	5.1.21	FLETES	81,54				81,54			81,54		
41	5.1.22	GASTOS VARIOS	670,94				670,94			670,94		
		SUMAN IGUALES:	625.583,83	625.583,83	53.209,20	53.209,20	678.793,03	678.793,03	160.818,87	134.269,11	544.523,92	517.974,16
		UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO								26.549,76		26.549,76
			625.583,83	625.583,83	53.209,20	53.209,20	678.793,03	678.793,03	160.818,87	160.818,87	544.523,92	544.523,92

Piñas, 30 de septiembre del 2013

GERENTE

CONTADORA

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS
Al 30 de Septiembre del 2013
Expresado en dólares USD \$

4	INGRESOS		
4.1	INGRESOS OPERACIONALES		
4.1.1	SERVICIOS PRESTADOS POR TRANSP	<u>160.818,87</u>	
	TOTAL INGRESOS		160.818,87
5	GASTOS		
5.1	GASTOS OPERACIONALES		
5.1.1	SUELDOS Y SALARIOS	27.476,91	
5.1.2	APORTE PATRONAL 12.15%	3.338,43	
5.1.3	PROVISIONES SOCIALES	6.846,36	
5.1.4	ALIMENTACION	206,98	
5.1.5	INTERNET	84,00	
5.1.6	ARRIENDO	900,00	
5.1.7	SERVICIOS DE IMPRENTA	40,00	
5.1.8	COMBUSTIBLE	4.219,03	
5.1.9	GASTO IVA	4.289,90	
5.1.11	CONSUMO DE UTILES DE OFICINA	45,00	
5.1.12	SERVICIOS BASICOS	175,20	
5.1.13	LUBRICANTES Y ACCESORIOS	10.497,78	
5.1.14	REPUESTOS DE VEHICULOS	19.812,01	
5.1.15	VULCANIZACION	185,83	
5.1.16	MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	2.190,00	
5.1.17	DEPREC.EQUIPOS COMPUTACION	1.080,00	
5.1.18	DEPRECIACION DE VEHICULOS	51.759,00	
5.1.19	DEPREC. EQUIPOS DE OFICINA	19,20	
5.1.20	DEPREC. MUEBLES OFICINA	351,00	
5.1.21	FLETES	81,54	
5.1.22	GASTOS VARIOS	<u>670,94</u>	
	TOTAL GASTOS		134.269,11
3.3	RESULTADOS		
3.3.2	UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>26.549,76</u>

Piñas, 30 de septiembre del 2013

GERENTE

CONTADORA

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 30 de Septiembre del 2013
Expresado en dólares USD \$

1	ACTIVO		
1.1	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.1	CAJA	6.478,29	
1.1.2	BANCOS	183.968,79	
1.1.3	UTILES DE OFICINA	38,50	
1.1.4	CUENTAS POR COBRAR	3.950,00	
1.1.6	DOCUMENTOS POR COBRAR	1.000,00	
1.1.8	ANTICIPO RETENCION FUENTE	1.581,12	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		197.016,70
1.2	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
1.2.1	EQUIPO DE COMPUTACION	1.200,00	
1.2.2	(-) DEPREC. ACUM. EQUIPO COMPUT	(1.080,00)	
1.2.3	VEHICULOS	345.000,00	
1.2.4	(-)DEPREC. ACUM. VEHICULOS	(51.759,00)	
1.2.5	EQUIPO DE OFICINA	137,22	
1.2.6	(-)DEPREC. ACUM. EQUIPO OFICIN	(19,20)	
1.2.7	MUEBLES DE OFICINA	1.170,00	
1.2.8	(-)DEPREC. ACUM. MUEBLES OFICI	(351,00)	
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		294.298,02
	TOTAL ACTIVOS		<u>491.314,72</u>
2	PASIVOS		
2.1	PASIVO CORRIENTE		
2.1.4	IESS POR PAGAR	1.969,17	
2.1.5.	RETENCION EN LA FUENTE POR PAG	116,84	
2.1.6	OBLIGACIONES AL PERSONAL	6.846,36	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		8.932,37
2.1	PASIVO CORRIENTE		
2.1.10	PRESTAMO HIPOTECARIO POR PAGAR	26.000,00	
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		26.000,00
	TOTAL PASIVOS		<u>34.932,37</u>
3	CAPITAL		
3.1.1	CAPITAL SOCIAL	429.832,59	
	TOTAL CAPITAL		429.832,59
3.3	RESULTADOS		
3.3.2	UTILIDAD DEL EJERCICIO	26.549,76	26.549,76
	TOTAL CAPITAL		<u>456.382,35</u>
	TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO		<u>491.314,72</u>

Piñas, 30 de septiembre del 2013

GERENTE

CONTADORA

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA LTDA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en dólares USD \$

A. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS		
RECIBIDO POR CLIENTES		
SERVICIO PRESTADO POR TRANSPORTE DE CARGA	160.818,87	
NETO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS		160.818,87
 EFFECTIVO PAGADO		
SUELDOS Y SALARIOS	27.476,91	
APORTE PATRONAL 12.15%	3.338,43	
ALIMENTACION	206,98	
INTERNET	84,00	
ARRIENDO	900,00	
SERVICIOS DE IMPRENTA	40,00	
COMBUSTIBLE	4.219,03	
GASTO IVA	4.289,90	
CONSUMO DE UTILES DE OFICINA	45,00	
SERVICIOS BASICOS	175,20	
LUBRICANTES Y ACCESORIOS	10.497,78	
REPUESTOS DE VEHICULOS	19.812,01	
VULCANIZACION	185,53	
MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	2.190,00	
FLETES	81,54	
GASTOS VARIOS	670,94	
NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		74.213,25
 B. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
NETO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		0,00
 C. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
INTERÉS PAGADO		
NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		0,00
 D. AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	86.605,62	
(+) EFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EL INICIO DEL PERÍODO		103.486,00
FLUJO DE EFECTIVO Y SU EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERIODO		<u>190.091,62</u>

Piñas 30 de septiembre del 2013

GERENTE

CONTADORA

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA LTDA ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Al 30 de Septiembre del 2013 Expresado en dólares USD \$				
CUENTAS	SALDO INICIAL	DONACIONES DE CAPITAL	UTILIDAD DEL EJERCICIO	SALDO FINAL
CAPITAL	429.832,59			429.832,59
OTROS INGRESOS DE CAPITAL				-
UTILIDAD DEL EJERCICIO			26.549,76	26.549,76
	429.832,59		26.549,76	456.382,35

Piñas 30 de septiembre del 2013

GERENTE

CONTADORA

g. DISCUSIÓN

En el transcurso del trabajo de recopilación de información se pudo constatar que al 1 de julio del 2013, “TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.”, no contaba con un sistema de contabilidad de servicios y su aplicación, la información financiera estaba escasamente supeditada a un resumen de ingresos y gastos, dificultando el control de sus recursos y por ende el desarrollo normal de la empresa.

De entre las deficiencias se encontró principalmente que carecía de estados financieros, que reflejen la situación económica de la empresa y garantice información confiable y oportuna al término de un periodo contable. Los inventarios conforme a la norma contable no se actualizaban por lo que se desconocía del valor de sus bienes y sus obligaciones con terceros. Al tratarse de una empresa de transporte de carga pesada en donde la pérdida de su valor por el uso, desgaste o por la obsolescencia de los camiones es importante, no existía la compensación contable para su reposición.

Los auxiliares que utilizaban para el control de compras y ventas así como de las cuentas por cobrar y pagar a sus clientes y proveedores provocaba confusión y desestimación en los mismos causando el consiguiente la pérdida económica y credibilidad en la empresa.

Con la implementación de la contabilidad de servicios en “TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.”, período comprendido julio – septiembre del 2013, se dio solución a los problemas antes anotados, en donde se inició cuantificando, codificando y clasificando los bienes, obligaciones y derechos de la empresa al comienzo del ejercicio económico, luego se elaboró el memorando de operaciones en base a la documentación fuente que está legalmente autorizada por el servicio de rentas internas para

proceder a jornalizar los asientos contables en orden cronológico y sistemático en el Libro Diario; Libro Mayor; Balance de Comprobación en donde se presenta en forma agrupada todas las cuentas a nivel de mayor con los movimientos totales del debe, haber y su respectivo saldo; Hoja de Trabajo; Ajustes que permitió presentar saldos razonables de las cuentas que por diversas causas no presentaban valores reales, Estado de Resultados permitió presentar de manera ordenada y clasificada los ingresos generados, los costos y gastos incurridos, la diferencia de estos constituyó la utilidad del ejercicio; Estado de Situación Financiera se lo elaboró con las cuentas del activo, pasivo y patrimonio en la que se demuestra la situación financiera de la empresa; Estado Flujo del Efectivo muestra el manejo de los ingresos y egresos del efectivo del período de estudio; el Estado de Cambios en el Patrimonio. Además fue necesario realizar auxiliares de compras y ventas; todo ello en torno al mejoramiento de la rentabilidad de la empresa.

h. CONCLUSIONES:

1. Se elaboró un Plan y Manual de Cuentas específico para la empresa, según sus necesidades en donde se identificó cada una de las cuentas a utilizar en el sistema contable, basado en las disposiciones de las Normas Ecuatorianas e Internacionales de Contabilidad.
2. Se registró en forma ordenada, detallada, codificada y valorada los bienes, derechos y obligaciones que constituyen el patrimonio de la empresa al inicio del ejercicio económico.
3. Se aplicó el Sistema de Contabilidad de servicios mediante la ejecución de la práctica contable del periodo julio a septiembre del 2013, dando como resultado un eficiente control, registro de los gastos y determinación de las utilidades.
4. Los registros utilizados para el control de entradas y salidas de vehículos de gastos y servicios así como para el personal y trabajadores demostraron ser eficaces, para el cumplimiento de la contabilización ya que permitieron su contabilización y determinar la utilidad generada.

i. RECOMENDACIONES

1. Se sugiere considerar el plan y manual de cuentas que fue realizado de acuerdo a los aspectos técnicos, jurídicos, administrativos, económicos y financieros de la empresa, para facilitar la contabilización de las operaciones efectuadas mediante la codificación.
2. Seguir llevando los inventarios ordenados, detallados, codificados y valorados que le permitan a sus administradores controlar sus existencias y contar con información valorada en cualquier momento que lo requieran.
3. Se recomienda al Gerente de la empresa, seguir utilizando este sistema contable implementado, ya que permite establecer oportunamente los resultados de la venta de servicios y gastos que se incurren durante el proceso de comercialización y de servicios, con ello presentar estados financieros confiables que demuestran la capacidad operativa y económica de la empresa.
4. Utilizar de manera minuciosa los registros y auxiliares contables esto permitirá consolidar la información de la actividad económica y la elaboración oportuna y efectiva de los estados financieros para la toma de decisiones.

j. BIBLIOGRAFÍA:

Libros:

BRAVO Mercedes. (2009). Contabilidad General, Edición Novena Editorial Nuevo día. Quito Ecuador.

ESPEJO, Jaramillo, Lupe B, (2007). Contabilidad General. Editorial de la UTPL. Loja –Ecuador.

HARGADON, Bernard. (2008). Contabilidad de Costos, Editorial NORMA, Bogotá Colombia.

SARMIENTO R, Rubén (2011). Contabilidad General, 9na. Edición, Industria Gráfica Publigráf.

ZAMBRANO, Walter. (2008). “Contabilidad Básica” Ecuador.

Zapata Sánchez Pedro. (2011) Contabilidad General.7ta ed. Bogotá Colombia.

Consultas Páginas WEB:

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

[En línea]. Disponible en:[http://www.sri.gob.ec.infoelect.com.ec/Latinium.Anexo Transaccional](http://www.sri.gob.ec.infoelect.com.ec/Latinium.Anexo_Transaccional). Consultado el 27 de septiembre del 2013.

En Línea: Disponible en:

<http://www.sri.gov.ec/sri/general/home>. Guía de Declaraciones de Impuesto a la Renta y sus deducciones. Citado el 27 de septiembre del 2013.

En Línea: Disponible en:

<http://www.definicionabc.com/general/compania.php#ixzz2fwaGM3MM>.

Citado el 28 de septiembre del 2013.

k. **ANEXOS**

TRANSPORTE HUGO MEJIA CIA LTDA								
FACTURAS DE VENTA DE SERVICIO								
POR EL MES DE JULIO DEL 2013								
N° DTO.	2013	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	RETENCION		TOTAL DIARIO
						1,00%	2,00%	
001-001-0473	01-jul	PASTOR BLACIO FREDDY	46,00		46,00			46,00
001-001-0474	01-jul	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	271,00		271,00	2,71		
001-001-0475	01-jul	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	80,50		80,50	0,81		
001-001-0476	01-jul	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	110,00		110,00	1,10		
001-001-0477								
001-001-0478	01-jul	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	65,00		65,00	0,65		526,50
001-001-0479								
001-001-0480	01-jul	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	47,50		47,50	0,48		
001-001-0481	01-jul	ACERIAS NACIONALES DEL ECUADOR	2.290,84		2.290,84	22,91		
001-001-0482	01-jul	NOVACERO	2.230,80		2.230,80	22,31		
001-001-0483								
001-001-0484	01-jul	NOVACERO	480,00		480,00	4,80		
001-001-0485	01-jul	NOVACERO	1.372,80		1.372,80	13,73		
001-001-0486	01-jul	NOVACERO	1.430,00		1.430,00	14,30		
001-001-0487	01-jul	NOVACERO	1.430,00		1.430,00	14,30		9.281,94
001-001-0488	02-jul	RAMIREZ GALARZA SOFIA ELIZABETH	116,75		116,75	1,17		116,75
001-001-0489	02-jul	JACOME LUIS FABIAN	39,50		39,50			
001-001-0490	02-jul	VIJORA CIA. LTDA.	47,50		47,50			87,00
001-001-0491	02-jul	ASTUDILLO FEIJOO OSWALDO ARTURO	710,14		710,14	7,10		
001-001-0492	02-jul	PORCESACE CIA LTDA.	57,24		57,24	0,57		
001-001-0493	02-jul	IMPORTADORA DE PRODUCTOS DE ACERO CIA. LTDA.	194,25		194,25	1,94		961,63

TRANSPORTE HUGO MEJIA CIA LTDA								
FACTURAS DE VENTA DE SERVICIO								
POR EL MES DE JULIO DEL 2013								
N° DTO.	2013	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	RETENCION		TOTAL DIARIO
						1,00%	2,00%	
001-001-0494								
001-001-0495	02-jul	DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA DE HIERRO CIA. LTDA.	120,75		120,75	1,21		
001-001-0496	02-jul	RUIZ TINIZARAY ALEX	39,00		39,00			
001-001-0497	02-jul	OCHOA RAMIRO	52,00		52,00	0,52		211,75
001-001-0498	08-jul	NOVACERO	2.802,80		2.802,80	28,03		
001-001-0499	08-jul	NOVACERO	1.503,14		1.503,14	15,03		
001-001-0500	08-jul	NOVACERO	1.430,00		1.430,00	14,30		
001-001-0501								
001-001-0502	08-jul	NOVACERO	2.076,80		2.076,80	20,77		
001-001-0503	08-jul	NOVACERO	1.372,80		1.372,80	13,73		9.185,54
001-001-0504					-	-		
001-001-0505	08-jul	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	67,50		67,50	0,68		
001-001-0506	08-jul	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	80,00		80,00	0,80		
001-001-0507	08-jul	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	41,25		41,25	0,41		
001-001-0508	08-jul	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	42,00		42,00	0,42		
001-001-0509	08-jul	ACERIAS NACIONALES DEL ECUADOR	763,26		763,26	7,63		
001-001-0510	08-jul	NOVACERO	1.535,79		1.535,79	15,36		2.529,80
001-001-0511								
001-001-0512								
001-001-0513	12-jul	FEIJOO MARIN ANDREA JULISSA	200,00		200,00	2,00		200,00
001-001-0514								
001-001-0515								
001-001-0516								
001-001-0517	15-jul	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	64,75		64,75	0,65		
001-001-0518	15-jul	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	31,50		31,50	0,32		

TRANSPORTE HUGO MEJIA CIA LTDA								
FACTURAS DE VENTA DE SERVICIO								
POR EL MES DE JULIO DEL 2013								
								ANEXO 03
N° DTO.	2013	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	RETENCION		TOTAL DIARIO
						1,00%	2,00%	
001-001-0519	15-jul	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	50,00		50,00	0,50		
001-001-0520	15-jul	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	52,50		52,50	0,53		
001-001-0521	15-jul	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	46,25		46,25	0,46		
001-001-0522	15-jul	ACERIAS NACIONALES DEL ECUADOR	945,62		945,62	9,46		
001-001-0523	15-jul	NOVACERO	2.787,19		2.787,19	27,87		
001-001-0524					-	-		
001-001-0525	15-jul	NOVACERO	1.430,00		1.430,00	14,30		
001-001-0526	15-jul	NOVACERO	1.372,80		1.372,80	13,73		
001-001-0527	15-jul	NOVACERO	1.430,00		1.430,00	14,30		
001-001-0528	15-jul	NOVACERO	1.503,14		1.503,14	15,03		
001-001-0529	15-jul	NOVACERO	378,90		378,90	3,79		
001-001-0530	15-jul	PORCESACE CIA LTDA.	210,73		210,73	2,11		
001-001-0531	15-jul	RAMIREZ GALARZA SOFIA ELIZABETH	367,25		367,25	3,67		
001-001-0532	15-jul	OSWALDO ATURO ASTUDILLO	421,00		421,00	4,21		11.091,63
001-001-0533					-	-		
001-001-0534					-	-		
001-001-0535					-	-		
001-001-0536					-	-		
001-001-0537					-	-		
001-001-0538	15-jul	NOVACERO	1.627,04		1.627,04	16,27		
001-001-0539	15-jul	NOVACERO	1.520,61		1.520,61	15,21		3.147,65
001-001-0540	16-jul	SALAZAR HERRERA NELA ESPERANZA	131,00		131,00	1,31		
001-001-0541	16-jul	FERRIDECAR CIA LTDA	15,00		15,00	0,15		
001-001-0542	16-jul	DEPORPISOS CIA LTDA.	45,00		45,00	0,45		
001-001-0543	16-jul	BODEGA ECUATORIANA DE LA CONSTRUCCION	49,00		49,00	0,49		240,00

TRANSPORTE HUGO MEJIA CIA LTDA								
FACTURAS DE VENTA DE SERVICIO								
POR EL MES DE JULIO DEL 2013								
N° DTO.	2013	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	RETENCION		TOTAL DIARIO
						1,00%	2,00%	
001-001-0544	19-jul	MORALES ZURITA CARLOS STEVEN	53,02		53,02	0,53		
001-001-0545	19-jul	PORCESACE CIA LTDA.	53,46		53,46	0,53		106,48
001-001-0546					-	-		
001-001-0547					-	-		
001-001-0548	22-jul	NOVACERO	2.313,59		2.313,59	23,14		
001-001-0549	22-jul	NOVACERO	498,00		498,00	4,98		
001-001-0550	22-jul	NOVACERO	1.019,58		1.019,58	10,20		
001-001-0551	22-jul	NOVACERO	1.467,24		1.467,24	14,67		
001-001-0552	22-jul	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	68,25		68,25	0,68		
001-001-0553	22-jul	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	26,25		26,25	0,26		
001-001-0554	22-jul	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	25,00		25,00	0,25		
001-001-0555	22-jul	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	17,50		17,50	0,18		
001-001-0556	22-jul	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	53,75		53,75	0,54		
001-001-0557					-	-		
001-001-0558					-	-		
001-001-0559	22-jul	NOVACERO	1.390,08		1.390,08	13,90		
001-001-0560	22-jul	NOVACERO	978,00		978,00	9,78		7.857,24
001-001-0561	31-jul	RAMIRO ROBERTO OCHOA	104,00		104,00	-		104,00

TRANSPORTE HUGO MEJIA CIA LTDA								
FACTURAS DE VENTA DE SERVICIO								
POR EL MES DE AGOSTO DEL 2013								
ANEXO 05								
N° DTO.	2013	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	RETENCION		TOTAL DIARIO
						1,00%	2,00%	
001-001-0565	01-ago	NOVASERO S.A.	2.233,54		2.233,54	22,34		
001-001-0566					-	-		
001-001-0567					-	-		
001-001-0568	01-ago	NOVASERO S.A.	996,51		996,51	9,97		
001-001-0569	01-ago	NOVASERO S.A.	2.972,48		2.972,48	29,72		
001-001-0570					-	-		
001-001-0571	01-ago	NOVASERO S.A.	1.430,00		1.430,00	14,30		
001-001-0572					-	-		
001-001-0573	01-ago	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	52,50		52,50	0,53		
001-001-0574	01-ago	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	35,00		35,00	0,35		
001-001-0575	01-ago	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	38,75		38,75	0,39		
001-001-0576	01-ago	NOVASERO S.A.	28,60		28,60	0,29		
001-001-0577	01-ago	NOVASERO S.A.	1.372,80		1.372,80	13,73		
001-001-0578	01-ago	ACERIAS NACIONALES DEL ECUADOR	2.232,34		2.232,34	22,32		11.392,52
001-001-0579	02-ago	ANDREA JULISSA FEIJOO	229,50		229,50	2,30		
001-001-0580					-	-		
001-001-0581	02-ago	LOAIZA FRIAS WILLAN	92,00		92,00	0,92		
001-001-0582	02-ago	DECORPISOS	291,00		291,00	2,91		
001-001-0583	02-ago	PASTOR BLACIO FREDDY	239,20		239,20	-		851,70
001-001-0584	05-ago	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	64,75		64,75	0,65		
001-001-0585	05-ago	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	75,25		75,25	0,75		
001-001-0586	05-ago	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	36,25		36,25	0,36		
001-001-0587					-	-		
001-001-0588	05-ago	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	208,75		208,75	2,09		
001-001-0589	05-ago	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	85,00		85,00	0,85		

TRANSPORTE HUGO MEJIA CIA LTDA								
FACTURAS DE VENTA DE SERVICIO								
POR EL MES DE AGOSTO DEL 2013								
ANEXO 06								
N° DTO.	2013	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	RETENCION		TOTAL DIARIO
						1,00%	2,00%	
001-001-0590	05-ago	ACERIAS NACIONALES DEL ECUADOR	510,12		510,12	5,10		
001-001-0591	05-ago	NOVASERO S.A.	1.372,50		1.372,50	13,73		
001-001-0592	05-ago	NOVASERO S.A.	1.430,00		1.430,00	14,30		
001-001-0593	05-ago	NOVASERO S.A.	1.425,25		1.425,25	14,25		
001-001-0594	05-ago	NOVASERO S.A.	721,78		721,78	7,22		
001-001-0595					-	-		
001-001-0596	05-ago	IDEAL ALAMBRES S.A.	420,00		420,00	4,20		
001-001-0597	05-ago	NOVASERO S.A.	1.430,02		1.430,02	14,30		
001-001-0598	05-ago	NOVASERO S.A.	1.575,66		1.575,66	15,76		9.355,33
001-001-0599					-	-		
001-001-0600	10-ago	RAMIRO RIGOBERTO OCHOA	104,00		104,00	1,04		104,00
001-001-0601	12-ago	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	176,75		176,75	1,77		
001-001-0602	12-ago	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	73,50		73,50	0,74		
001-001-0603	12-ago	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	85,75		85,75	0,86		
001-001-0604	12-ago	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	55,00		55,00	0,55		
001-001-0605	12-ago	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	40,00		40,00	0,40		
001-001-0606	12-ago	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	56,25		56,25	0,56		
001-001-0607	12-ago	ACERIAS NACIONALES DEL ECUADOR	1.191,56		1.191,56	-		
001-001-0608	12-ago	NOVASERO S.A.	2.822,92		2.822,92	28,23		
001-001-0609					-	-		
001-001-0610	12-ago	NOVASERO S.A.	2.856,81		2.856,81	28,57		
001-001-0611	12-ago	NOVASERO S.A.	1.430,00		1.430,00	14,30		
001-001-0612					-	-		
001-001-0613	12-ago	NOVASERO S.A.	1.430,00		1.430,00	14,30		
001-001-0614	12-ago	MORALES ZURITA CARLOS STEVEN	237,78		237,78	2,38		

TRANSPORTE HUGO MEJIA CIA LTDA								
FACTURAS DE VENTA DE SERVICIO								
POR EL MES DE AGOSTO DEL 2013								
ANEXO 07								
N° DTO.	2013	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	RETENCION		TOTAL DIARIO
						1,00%	2,00%	
001-001-0615	12-ago	PORCESACE	113,28		113,28	1,13		
001-001-0616	12-ago	ASTUDILLO FEIJOO OSWALDO ARTURO	396,02		396,02	3,96		
001-001-0617	12-ago	SINIELEC	135,20		135,20	1,35		
001-001-0618	12-ago	BODEGA ECUATORIANA DE LA CONSTRUCCION	87,20		87,20	0,87		
001-001-0619					-	-		
001-001-0620	12-ago	ASTUDILLO FEIJOO OSWALDO ARTURO	9,55		9,55	0,10		
001-001-0621					-	-		
001-001-0622					-	-		
001-001-0623	12-ago	NOVASERO S.A.	480,00		480,00	4,80		
001-001-0624	12-ago	NOVASERO S.A.	1.430,00		1.430,00	14,30		13.107,57
001-001-0625					-	-		
001-001-0626					-	-		
001-001-0627					-	-		
001-001-0628	12-ago	NOVASERO S.A.	1.430,00		1.430,00	14,30		1.430,00
001-001-0629	19-ago	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	266,00		266,00	2,66		
001-001-0630	19-ago	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	72,50		72,50	0,73		
001-001-0631	19-ago	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	28,60		28,60	0,29		
001-001-0632	19-ago	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	67,50		67,50	0,68		
001-001-0633	19-ago	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	63,75		63,75	0,64		
001-001-0634	19-ago	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	13,00		13,00	0,13		
001-001-0635	19-ago	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	3,90		3,90	0,04		
001-001-0636	19-ago	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	23,40		23,40	0,23		
001-001-0637	19-ago	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	58,50		58,50	0,59		
001-001-0638	19-ago	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	229,25		229,25	2,29		
001-001-0639					-	-		

TRANSPORTE HUGO MEJIA CIA LTDA								
FACTURAS DE VENTA DE SERVICIO								
POR EL MES DE AGOSTO DEL 2013								
ANEXO 08								
N° DTO.	2013	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	RETENCION		TOTAL DIARIO
						1,00%	2,00%	
001-001-0640	19-ago	NOVASERO S.A.	2.218,74		2.218,74	22,19		
001-001-0641	19-ago	NOVASERO S.A.	1.029,35		1.029,35	10,29		
001-001-0642	19-ago	NOVASERO S.A.	1.372,80		1.372,80	13,73		
001-001-0643					-	-		
001-001-0644	19-ago	ESPINOZA CORONEL COSME	40,00		40,00	0,40		
001-001-0645	19-ago	NOVASERO S.A.	1.475,07		1.475,07	14,75		
001-001-0646	19-ago	NOVASERO S.A.	1.503,58		1.503,58	15,04		
001-001-0647	19-ago	NOVASERO S.A.	611,60		611,60	6,12		
001-001-0648	19-ago	PASTOR BLACIO FREDDY	90,80		90,80			
001-001-0649	19-ago	ESPINOZA CORONEL COSME	200,00		200,00	-		9.368,34
001-001-0650					-	-		
001-001-0651	20-ago	MENDOZA CONDOLO CARMEN FABIOLA	265,34		265,34	-		
001-001-0652					-	-		
001-001-0654	20-ago	NOVASERO S.A.	1.372,80		1.372,80	13,73		
001-001-0655	20-ago	NOVASERO S.A.	3.012,91		3.012,91	30,13		4.651,05
001-001-0656	22-ago	BODEGA ECUATORIANA DE LA CONSTRUCCION	49,00		49,00	0,49		
001-001-0657	22-ago	FREDDY RODRIGO PASTOR BLACIO	595,00		595,00	5,95		
001-001-0658	22-ago	CAPELO PONTON PATRICIA	108,80		108,80	1,09		
001-001-0659	22-ago	SANIELEC CIA. LTDA.	124,60		124,60	1,25		
001-001-0660	22-ago	MENDOZA CONDOLO CARMEN FABIOLA	50,47		50,47	0,50		
001-001-0661	22-ago	CAPELO PONTON PATRICIA	52,00		52,00	0,52		979,87
001-001-0662					-	-		
001-001-0663					-	-		
001-001-0664	26-ago	NOVASERO S.A.	1.430,00		1.430,00	14,30		
001-001-0665	26-ago	NOVASERO S.A.	1.430,00		1.430,00	14,30		

TRANSPORTE HUGO MEJIA CIA LTDA								
FACTURAS DE VENTA DE SERVICIO								
POR EL MES DE AGOSTO DEL 2013								
ANEXO 09								
N° DTO.	2013	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	RETENCION		TOTAL DIARIO
						1,00%	2,00%	
001-001-0666	26-ago	NOVASERO S.A.	1.430,00		1.430,00	14,30		
001-001-0667	26-ago	NOVASERO S.A.	1.430,00		1.430,00	14,30		
001-001-0668	26-ago	MORALES ZURITA CARLOS STEVEN	535,03		535,03	5,35		
001-001-0669	26-ago	ASTUDILLO FEIJOO OSWALDO ARTURO	370,42		370,42	3,70		
001-001-0670					-	-		
001-001-0671	26-ago	NOVASERO S.A.	1.048,19		1.048,19	10,48		7.673,64

TRANSPORTE HUGO MEJIA CIA LTDA								
FACTURAS DE VENTA DE SERVICIO								
POR EL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2013								
ANEXO 10								
N° DTO.	2013	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	RETENCION		TOTAL DIARIO
						1,00%	2,00%	
001-001-672	02-sep	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	169,00		169,00	-		
001-001-673								
001-001-674								
001-001-675								
001-001-676	02-sep	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	146,90		146,90	1,47		
001-001-677	02-sep	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	223,60		223,60	2,24		
001-001-678	02-sep	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	311,50		311,50	3,12		
001-001-679					-	-		
001-001-680	02-sep	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	119,00		119,00	1,19		
001-001-681	02-sep	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	88,50		88,50	0,89		
001-001-682	02-sep	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	218,75		218,75	2,19		
001-001-683	02-sep	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	110,00		110,00	1,10		
001-001-684	02-sep	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	113,75		113,75	1,14		
001-001-685	02-sep	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	106,60		106,60	1,07		
001-001-686	02-sep	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	78,00		78,00	0,78		
001-001-687					-	-		
001-001-688	02-sep	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	123,47		123,47	1,23		
001-001-689	02-sep	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	2.884,91		2.884,91	28,85		
001-001-690					-	-		
001-001-691	02-sep	NOVACERO S.A.	554,97		554,97	5,55		
001-001-692	02-sep	NOVACERO S.A.	1.430,00		1.430,00	14,30		
001-001-693	02-sep	NOVACERO S.A.	1.405,43		1.405,43	14,05		
001-001-694					-	-		
001-001-695	02-sep	NOVACERO S.A.	2.160,40		2.160,40	21,60		
001-001-696	02-sep	NOVACERO S.A.	1.372,80		1.372,80	13,73		

TRANSPORTE HUGO MEJIA CIA LTDA								
FACTURAS DE VENTA DE SERVICIO								
POR EL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2013								
ANEXO 11								
N° DTO.	2013	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	RETENCION		TOTAL DIARIO
						1,00%	2,00%	
001-001-697	02-sep	NOVACERO S.A.	1.556,41		1.556,41	15,56		
001-001-698					-	-		
001-001-699					-	-		
001-001-700					-	-		
001-001-701					-	-		
001-001-702	02-sep	NOVACERO S.A.	1.598,80		1.598,80	15,99		
001-001-703	02-sep	NOVACERO S.A.	321,00		321,00	3,21		15.093,79
001-001-704	04-sep	PORCESACE	53,46		53,46	0,53		
001-001-705	04-sep	MORALES ZURITA CARLOS STEVEN	106,47		106,47	1,06		
001-001-706	04-sep	ASTUDILLO FEIJOO OSWALDO ARTURO	370,66		370,66	3,71		530,59
001-001-707	06-sep	BALCAZAR ELSA	199,30		199,30	1,99		
001-001-708	06-sep	CAPELO PONTON WILLIAM	97,60		97,60	0,98		
001-001-709	06-sep	OCHOA RAMIRO	52,00		52,00	0,52		348,90
001-001-710	09-sep	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	131,30		131,30	1,31		
001-001-711	09-sep	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	248,30		248,30	2,48		
001-001-712	09-sep	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	15,60		15,60	0,16		
001-001-713					-	-		
001-001-714	09-sep	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	15,60		15,60	0,16		
001-001-715	09-sep	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	127,75		127,75	1,28		
001-001-716	09-sep	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	117,25		117,25	1,17		
001-001-717	09-sep	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	28,00		28,00	0,28		
001-001-718	09-sep	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	57,75		57,75	0,58		
001-001-719	09-sep	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	48,75		48,75	0,49		
001-001-720	09-sep	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	58,75		58,75	0,59		
001-001-721	09-sep	RAMIREZ GALARZA SOFIA ELIZABETH	295,25		295,25	2,95		

TRANSPORTE HUGO MEJIA CIA LTDA								
FACTURAS DE VENTA DE SERVICIO								
POR EL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2013								
ANEXO 12								
N° DTO.	2013	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	RETENCION		TOTAL DIARIO
						1,00%	2,00%	
001-001-722	09-sep	JACOME LUIS FABIAN	115,25		115,25	1,15		
001-001-723	09-sep	VIJORA CIA. LTDA	92,00		92,00	0,92		
001-001-724	09-sep	NELA SALAZAR	167,00		167,00	1,67		
001-001-725	09-sep	BODEGA ECUATORIANA DE LA CONSTRUCCION	163,20		163,20	1,63		
001-001-726	09-sep	DECORPISOS	225,00		225,00	2,25		
001-001-727					-	-		
001-001-728	09-sep	SANIELEC CIA. LTDA.	187,60		187,60	1,88		
001-001-729	09-sep	FREDDY RODRIGO PASTOR BLACIO	280,00		280,00	-		
001-001-730					-	-		
001-001-731	09-sep	NOVACERO S.A.	1.372,80		1.372,80	13,73		
001-001-732					-	-		
001-001-733	09-sep	NOVACERO S.A.	1.372,80		1.372,80	13,73		
001-001-734	09-sep	NOVACERO S.A.	1.445,94		1.445,94	14,46		
001-001-735	09-sep	ACERIAS NACIONALES DEL ECUADOR	1.209,23		1.209,23	12,09		
001-001-736	09-sep	NOVACERO S.A.	1.372,80		1.372,80	13,73		
001-001-737					-	-		
001-001-738	09-sep	ASTUDILLO FEIJOO OSWALDO ARTURO	106,92		106,92	1,07		
001-001-739	09-sep	MORALES ZURITA CARLOS STEVEN	106,92		106,92	1,07		
001-001-740	09-sep	NOVACERO S.A.	1.886,85		1.886,85	18,87		
001-001-741	09-sep	NOVACERO S.A.	616,00		616,00	6,16		11.864,61
001-001-742	12-sep	PLASTICOS RIVAL CIA. LTDA	150,00		150,00	1,50		150,00
001-001-743	16-sep	ACERIAS NACIONALES DEL ECUADOR	1.216,80		1.216,80	12,17		
001-001-744	16-sep	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	269,50		269,50	2,70		
001-001-745		CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	71,75		71,75	0,72		
001-001-746	16-sep	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	119,75		119,75	1,20		

TRANSPORTE HUGO MEJIA CIA LTDA								
FACTURAS DE VENTA DE SERVICIO								
POR EL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2013								
ANEXO 13								
N° DTO.	2013	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	RETENCION		TOTAL DIARIO
						1,00%	2,00%	
001-001-747	16-sep	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	41,25		41,25	0,41		
001-001-748	16-sep	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	65,00		65,00	0,65		
001-001-749	16-sep	BODEGA ECUATORIANA DE LA CONSTRUCCION	85,20		85,20	0,85		
001-001-750	16-sep	DECORPISOS	40,00		40,00	0,40		
001-001-751					-	-		
001-001-752					-	-		
001-001-753	16-sep	RAMIREZ GALARZA SOFIA ELIZABETH	131,00		131,00	1,31		
001-001-754	16-sep	SALAZAR ESPERANZA	86,00		86,00	0,86		
001-001-755	19-sep	OCHOA RAMIRO	108,80		108,80	1,09		
001-001-756					-	-		
001-001-757	16-sep	AGIRRE PALACIOS DARWIN	156,65		156,65	1,57		
001-001-758	16-sep	MENDOZA CONDOLO CARMEN	52,00		52,00	0,52		
001-001-759					-	-		
001-001-760	16-sep	NOVACERO S.A.	2.807,82		2.807,82	28,08		
001-001-761	16-sep	NOVACERO S.A.	1.930,81		1.930,81	19,31		
001-001-762					-	-		
001-001-763					-	-		
001-001-764	16-sep	NOVACERO S.A.	1.430,00		1.430,00	14,30		
001-001-765	16-sep	NOVACERO S.A.	2.032,80		2.032,80	20,33		
001-001-766	16-sep	NOVACERO S.A.	1.454,47		1.454,47	14,54		
001-001-767	16-sep	NOVACERO S.A.	1.503,44		1.503,44	15,03		13.603,04
001-001-768	16-sep	NOVACERO S.A.	704,00		704,00	7,04		704,00
001-001-769	19-sep	ACERIAS NACIONALES DEL ECUADOR	1.743,97		1.743,97	17,44		
001-001-770	19-sep	ASTUDILLO FEIJOO OSWALDO ARTURO	870,87		870,87	8,71		
001-001-771	19-sep	SONITEC CIA. LTDA.	181,60		181,60	1,82		
001-001-772	19-sep	ANDREA JULISSA FEIJOO	84,00		84,00	0,84		2.880,44

TRANSPORTE HUGO MEJIA CIA LTDA								
FACTURAS DE VENTA DE SERVICIO								
POR EL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2013								
ANEXO 14								
N° DTO.	2013	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	RETENCION		TOTAL DIARIO
						1,00%	2,00%	
001-001-773	20-sep	SALINAS PORTILLO IVAN	54,00		54,00	0,54		
001-001-774	20-sep	PASTOR BLACIO FREDDY	37,00		37,00	0,37		91,00
001-001-775	23-sep	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	148,00		148,00	1,48		
001-001-776	23-sep	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	62,40		62,40	0,62		
001-001-777	23-sep	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	18,20		18,20	0,18		
001-001-778	23-sep	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	89,70		89,70	0,90		
001-001-779	23-sep	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	78,00		78,00	0,78		
001-001-780	23-sep	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	115,50		115,50	1,16		
001-001-781					-	-		
001-001-782	23-sep	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	28,00		28,00	0,28		
001-001-783	23-sep	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	131,25		131,25	1,31		
001-001-784	23-sep	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	46,25		46,25	0,46		
001-001-785	23-sep	CORPORACION ECUATORIANA DE ALUMINIO	60,00		60,00	0,60		
001-001-786					-	-		
001-001-787	23-sep	NOVACERO S.A.	1.372,80		1.372,80	13,73		
001-001-788					-	-		
001-001-789	23-sep	NOVACERO S.A.	1.281,93		1.281,93	12,82		
001-001-790	23-sep	NOVACERO S.A.	1.496,56		1.496,56	14,97		
001-001-791	23-sep	NOVACERO S.A.	2.745,60		2.745,60	27,46		
001-001-792	23-sep	NOVACERO S.A.	2.745,60		2.745,60	27,46		10.419,79
001-001-793					-	-		
001-001-794	24-sep	FEIJOO MARIA ANDREA	120,00		120,00	1,20		
001-001-795	24-sep	SALAZAR HERRERA NELA	120,00		120,00	1,20		
001-001-796	24-sep	OCHOA RAMIRO	104,00		104,00	1,04		
001-001-797	24-sep	WILLIAM PATRICIO CAPELA PONTON	101,60		101,60	1,02		445,60
001-001-798					-	-		
001-001-799	26-sep	SALINAS PORTILLO IVAN	79,20		79,20	0,79		79,20

TRANSPORTE HUGO MEJIA CIA LTDA									
FACTURAS DE GASTO									
POR EL MES DE JULIO DEL 2013									
ANEXO 15									
N° DTO.	2013	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	RETENCION			TOTAL DIARIO
						1,00%	2,00%	IVA30%	
002-001-302075	03-jul	PISONI S.A.	67,86	8,14	76,00				
001-001-73683	03-jul	RUIZ CASTILLO CIA LTDA	8,93	1,07	10,00				
OO1-001-236532	03-jul	ESTACION DE SERVICIO REINA DE EL CISNE	37,50	4,50	42,00				128,00
001-001-5960	03-jul	REPUESTOS AUTOMOTRICES EL MAESTRO	130,36	15,64	146,00				146,00
095-001-18682	04-jul	ESTACION DE SERVICIO LA AVANZADA	8,93	1,07	10,00				
001-002-66803	04-jul	ESTACION DE SERVICIO ORTEGA	33,04	3,96	37,00				
101-001-752956	04-jul	ATIMASA S.A	8,49	1,02	9,51				
003-002-23931	04-jul	ESTACION DE SERVICIO MAROD C. LTDA.	18,75	2,25	21,00				
003-004-23318	04-jul	ESTACION DE SERVICIO MAROD C. LTDA.	75,89	9,11	85,00				
003-004-23319	04-jul	ESTACION DE SERVICIO MAROD C. LTDA.	89,29	10,71	100,00				
003-001-23775	04-jul	ESTACION DE SERVICIO MAROD C. LTDA.	48,75	5,85	54,60				317,12
006-001-7406	04-jul	MOTRANSA C.A	61,00	7,32	68,32				68,32
001-001-1332	04-jul	ELECTRO REPUESTOS HINO	196,42	23,58	220,00				220,00
001-001-262365	04-jul	GASOLINERA EL CASTILLO	44,64	5,36	50,00				50,00
010-002-96388	05-jul	EL PIONERO TAC	25,00	3,00	28,00				
003-004-23380	05-jul	ESTACION DE SERVICIO MAROD C. LTDA.	25,00	3,00	28,00				
003-004-23389	05-jul	ESTACION DE SERVICIO MAROD C. LTDA.	40,18	4,82	45,00				
003-009-114627	05-jul	ESTACION DE SERVICIO CHURUTE	89,29	10,71	100,00				
002-001-1107404	05-jul	GASOLINERA PIÑAS	14,29	1,71	16,00				
007-001-1091567	05-jul	ESTACION DE SERVICIO COOP. LOJA	48,57	5,83	54,40				
007-001-1091352	05-jul	ESTACION DE SERVICIO COOP. LOJA	26,79	3,21	30,00				
001-001-262505	05-jul	GASOLINERA EL CASTILLO	16,96	2,04	19,00				320,41
001-002-5112	05-jul	FERRETERIA REINOSO	12,05	1,45	13,50				13,50
001-001-5965	06-jul	REPUESTOS AUTOMOTRICES EL MAESTRO	106,25	12,75	119,00	1,06			
001-001-5968	06-jul	REPUESTOS AUTOMOTRICES EL MAESTRO	164,29	19,71	184,00	1,64			303,00

TRANSPORTE HUGO MEJIA CIA LTDA									
FACTURAS DE GASTO									
POR EL MES DE JULIO DEL 2013									
ANEXO 16									
N° DTO.	2013	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	RETENCION			TOTAL DIARIO
						1,00%	2,00%	IVA30%	
003-001-24041	08-jul	ESTACION DE SERVICIO MAROD C. LTDA.	40,18	4,82	45,00				
002-002-148569	08-jul	GASOLINERA PIÑAS	10,71	1,29	12,00				
003-004-23674	08-jul	ESTACION DE SERVICIO MAROD C. LTDA.	29,73	3,57	33,30				
003-001-24100	08-jul	ESTACION DE SERVICIO MAROD C. LTDA.	89,29	10,71	100,00				190,30
002-001-22827	08-jul	DISTRIBUIDORA FERBUSA	2,23	0,27	2,50				2,50
001-001-5973	08-jul	REPUESTOS AUTOMOTRICES EL MAESTRO	108,06	12,97	121,03	1,08			121,03
001-001-263015	09-jul	GASOLINERA EL CASTILLO	40,18	4,82	45,00				
001-001-262992	09-jul	GASOLINERA EL CASTILLO	31,25	3,75	35,00				
002-001-302787	09-jul	ESTACION DE SERVICIO	55,36	6,64	62,00				
003-009-114890	09-jul	ESTACION DE SERVICIO CHURUTE	36,61	4,39	41,00				
003-001-24181	09-jul	ESTACION DE SERVICIO MAROD C. LTDA.	25,89	3,11	29,00				
003-004-23684	09-jul	ESTACION DE SERVICIO MAROD C. LTDA.	28,57	3,43	32,00				
001-001-263015	09-jul	GASOLINERA EL CASTILLO	40,18	4,82	45,00				
001-001-262992	09-jul	GASOLINERA EL CASTILLO	31,25	3,75	35,00				324,00
001-001-1817	10-jul	MIRAMAR RESTAURANT	5,35	0,64	5,99				5,99
007-001-37119	10-jul	GOBIERNO MUNICIPAL DE ZAMORA	10,00	-	10,00				10,00
001-002-660294	10-jul	ESTACION DE SERVICIO GASOSILVA	13,39	1,61	15,00				
004-001-111998	10-jul	GASUR	31,25	3,75	35,00				
001-005-340411	10-jul	ABENDAÑO BRICEÑO CIA.LTADA	71,48	8,58	80,06				
003-001-24266	10-jul	ESTACION DE SERVICIO MAROD C. LTDA.	35,71	4,29	40,00				
002-001-1111639	10-jul	GASOLINERA PIÑAS	9,38	1,13	10,51				
002-001-11112074	10-jul	GASOLINERA PIÑAS	12,71	1,53	14,24				194,79
001-001-5344	10-jul	VULCANIZADORA Y LUBRICADORA ZARACAY	8,92	1,07	9,99				9,99
007-001-36803	10-jul	GOBIERNO MUNICIPAL DE ZAMORA	10,00	-	10,00				10,00
001-001-5979	10-jul	REPUESTOS AUTOMOTRICES EL MAESTRO	169,63	20,36	189,99	1,70			189,99

TRANSPORTE HUGO MEJIA CIA LTDA									
FACTURAS DE GASTO									
POR EL MES DE JULIO DEL 2013									
ANEXO 17									
N° DTO.	2013	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	RETENCION			TOTAL DIARIO
						1,00%	2,00%	IVA30%	
001-001-9928	10-jul	BACHITA RESTAURANT	6,70	0,80	7,50				7,50
001-001-80264	10-jul	ORODIESEL C. LTDA	13,10	1,57	14,67	0,13			14,67
001-001-115381	11-jul	ESTACION DE SERVICIO ZAMORA	17,86	2,14	20,00				
002-003-3368	11-jul	GASOLINERA PIÑAS	53,57	6,43	60,00				
010-002-98319	11-jul	EL PIONERO TAC	21,44	2,57	24,01				
003-002-24579	11-jul	EL PIONERO TAC	23,21	2,79	26,00				
002-002-149188	11-jul	GASOLINERA PIÑAS	26,79	3,21	30,00				
007-001-1094695	11-jul	ESTACION DE SERVICIO COOP. LOJA	51,79	6,21	58,00				
102-001-2652	11-jul	PETROCOMERCIAL BALSAS	12,50	1,50	14,00				232,02
001-0021403	11-jul	EDITORIA EL MUNDO	40,00	4,80	44,80				44,80
001-001-80324	11-jul	ORODIESEL C. LTDA	154,42	18,53	172,95	1,54			172,95
001-001-5981	11-jul	REPUESTOS AUTOMOTRICES EL MAESTRO	102,67	12,32	114,99	1,03			114,99
003-004-24076	12-jul	ESTACION DE SERVICIO MAROD C. LTDA.	29,46	3,54	33,00				
003-004-24025	12-jul	ESTACION DE SERVICIO MAROD C. LTDA.	44,64	5,36	50,00				
003-004-24024	12-jul	ESTACION DE SERVICIO MAROD C. LTDA.	40,18	4,82	45,00				
003-004-24018	12-jul	ESTACION DE SERVICIO MAROD C. LTDA.	29,46	3,54	33,00				
001-001-238714	12-jul	ESTACION DE SERVICIO REINA DEL CISNE II	38,84	4,66	43,50				
003-009-115184	12-jul	ESTACION DE SERVICIO CHURUTE	71,43	8,57	80,00				
007-001-1095217	12-jul	ESTACION DE SERVICIO COOP. LOJA	31,25	3,75	35,00				
002-001-149305	12-jul	GASOLINERA PIÑAS	53,57	6,43	60,00				
002-001-303414	12-jul	ESTACION DE SERVICIO	56,25	6,75	63,00				442,49
001-001-6431	12-jul	RINCON DE ORO MACHALA	11,17	1,34	12,51				12,51
001-001-3866	12-jul	BAZAR Y FERRETERIA MECHIITA	8,04	0,96	9,00				9,00
001-001-5097	12-jul	AUTOLUJOS CIRO	21,57	2,59	24,16				24,16
001-001-288	12-jul	TALLER AUTOMOTRIZ DIESEL R.M.	1.000,00	-	1.000,00		20,00		1.000,00

TRANSPORTE HUGO MEJIA CIA LTDA									
FACTURAS DE GASTO									
POR EL MES DE JULIO DEL 2013									
ANEXO 18									
N° DTO.	2013	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	RETENCION			TOTAL DIARIO
						1,00%	2,00%	IVA30%	
001-001-012	12-jul	MECANICA EN GENERAL AGUIRRE	1.000,00	-	1.000,00				1.000,00
001-002-67366	13-jul	ESTACION DE SERVICIO ORTEGA	17,86	2,14	20,00				20,00
003-004-24268	15-jul	ESTACION DE SERVICIO MAROD C. LTDA.	17,86	2,14	20,00				
003-001-24785	15-jul	ESTACION DE SERVICIO MAROD C. LTDA.	25,00	3,00	28,00				
003-004-24221	15-jul	ESTACION DE SERVICIO MAROD C. LTDA.	22,32	2,68	25,00				
001-001-783038	15-jul	ESTACION DE SERVICIO GASOSILVA	44,64	5,36	50,00				
003-008-1141-52	15-jul	ESTACION DE SERVICIO CHURUTE	26,79	3,21	30,00				153,00
001-001-5985	15-jul	REPUESTOS AUTOMOTRICES EL MAESTRO	112,50	13,50	126,00	1,13			126,00
001-001-7924	15-jul	MARISQUERIA EL PIRATA	7,37	0,88	8,25				8,25
003-009-115494	16-jul	ESTACION DE SERVICIO CHURUTE	33,04	3,96	37,00				
002-001-1117166	16-jul	GASOLINERA PIÑAS	13,17	1,58	14,75				
002-001-1117685	16-jul	GASOLINERA PIÑAS	6,70	0,80	7,50				
003-001-24796	16-jul	ESTACION DE SERVICIO MAROD C. LTDA.	87,50	10,50	98,00				
003-004-24319	16-jul	ESTACION DE SERVICIO MAROD C. LTDA.	31,25	3,75	35,00				
001-001-263953	16-jul	GASOLINERA EL CASTILLO	89,29	10,71	100,00				292,26
001-001-6492	16-jul	RINCON DE ORO MACHALA	5,80	0,69	6,49				
001-001-32610	16-jul	TRICICLETA RESTAURANT	2,90	0,35	3,25				9,74
002-003-424268	17-jul	GASOLINERA SAN PABLO	21,42	2,57	23,99				
003-004-24406	17-jul	ESTACION DE SERVICIO MAROD C. LTDA.	26,79	3,21	30,00				
003-001-24900	17-jul	ESTACION DE SERVICIO MAROD C. LTDA.	27,68	3,32	31,00				
001-001-264130	17-jul	GASOLINERA EL CASTILLO	25,00	3,00	28,00				
102-001-2937	17-jul	PETROCOMERCIAL BALSAS	17,86	2,14	20,00				
108-001-259	17-jul	PETROCOMERCIAL BALSAS	27,68	3,32	31,00				164,00
001-001-80491	17-jul	ORODIESEL C. LTDA	73,17	8,78	81,95	0,73			
001-001-80489	17-jul	ORODIESEL C. LTDA	22,59	2,71	25,30	0,23			107,25

TRANSPORTE HUGO MEJIA CIA LTDA									
FACTURAS DE GASTO									
POR EL MES DE JULIO DEL 2013									
ANEXO 19									
N° DTO.	2013	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	RETENCION			TOTAL DIARIO
						1,00%	2,00%	IVA30%	
001-001-5990	17-jul	REPUESTOS AUTOMOTRICES EL MAESTRO	85,29	10,23	95,52	0,85			95,52
001-001-291	17-jul	TALLER AUTOMOTRIZ DIESEL R.M.	190,00	-	190,00	1,90			190,00
001-001-5358	17-jul	VULCANIZADORA Y LUBRICADORA ZARACAY	8,93	1,07	10,00				10,00
003-001-25023	18-jul	ESTACION DE SERVICIO MAROD C. LTDA.	31,25	3,75	35,00	0,31			
003-004-24515	18-jul	ESTACION DE SERVICIO MAROD C. LTDA.	36,61	4,39	41,00	0,37			
003-001-25071	18-jul	ESTACION DE SERVICIO MAROD C. LTDA.	21,43	2,57	24,00	0,21			
003-001-25041	18-jul	ESTACION DE SERVICIO MAROD C. LTDA.	56,25	6,75	63,00	0,56			163,00
095-001-20198	18-jul	ESTACION DE SERVICIO	19,40	2,33	21,73				
002-001-1119242	18-jul	GASOLINERA PIÑAS	11,16	1,34	12,50				
001-002-67667	18-jul	ESTACION DE SERVICIO ORTEGA	62,50	7,50	70,00				
002-001-304101	18-jul	ESTACION DE SERVICIO	22,32	2,68	25,00				129,23
001-001-80552	18-jul	ORODIESEL C. LTDA	16,38	1,97	18,35	0,16			18,35
001-001-165162	19-jul	ESTACION DE SERVICIO CASTRO	8,93	1,07	10,00				
002-001-1120328	19-jul	GASOLINERA PIÑAS	12,51	1,50	14,01				
003-002-39230	19-jul	ESTACION DE SERVICIO PRIMITO MENA	25,89	3,11	29,00				
003-002-39240	19-jul	ESTACION DE SERVICIO PRIMITO MENA	31,25	3,75	35,00				88,01
001-001-514	19-jul	ELECTROREPUESTOS REINA DEL CISNE	290,09	34,81	324,90	2,90			
001-001-80560	19-jul	ORODIESEL C. LTDA	116,72	14,01	130,73	1,17			455,63
001-001-3825	19-jul	COMERCIAL RAUL ROMERO	55,36	6,64	62,00				62,00
001-001-5367	19-jul	VULCANIZADORA Y LUBRICADORA ZARACAY	4,46	0,54	5,00				5,00
001-001-3826	19-jul	COMERCIAL RAUL ROMERO	17,86	2,14	20,00				20,00
003-009-115894	20-jul	ESTACION DE SERVICIOS CHURUTE	35,71	4,29	40,00				
002-002-56044	20-jul	SIND. CANTON. DE CHOFER. PROF. GUABO	22,32	2,68	25,00				64,99
001-001-80596	20-jul	ORODIESEL C. LTDA	14,85	1,78	16,63	0,15			16,63
001-001-784709	22-jul	ESTACION DE SERVICIOS GASOSILVA	62,50	7,50	70,00				

TRANSPORTE HUGO MEJIA CIA LTDA									
FACTURAS DE GASTO									
POR EL MES DE JULIO DEL 2013									
ANEXO 20									
N° DTO.	2013	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	RETENCION			TOTAL DIARIO
						1,00%	2,00%	IVA30%	
001-002-67824	22-jul	ESTACION DE SERVICIO ORTEGA	44,64	5,36	50,00				
002-002-304643	22-jul	ESTACION DE SERVICIO	52,68	6,32	59,00				
004-001-113405	22-jul	GASUR S.A.	31,70	3,80	35,50				
003-005-28258	22-jul	ESTACION DE SERVICIO CHURUTE	27,69	3,32	31,01				245,52
003-004-24924	23-jul	ESTACION DE SERVICIO MAROD C. LTDA.	33,93	4,07	38,00				
001-002-67892	23-jul	ESTACION DE SERVICIO ORTEGA	17,86	2,14	20,00				
003-001-25415	23-jul	ESTACION DE SERVICIO MAROD C. LTDA.	24,11	2,89	27,00				
003-001-25444	23-jul	ESTACION DE SERVICIO MAROD C. LTDA.	83,04	9,96	93,00				178,01
001-001-6004	23-jul	REPUESTOS AUTOMOTRICES EL MAESTRO	110,71	13,29	124,00	1,11			124,00
001-001-6009	24-jul	REPUESTOS AUTOMOTRICES EL MAESTRO	72,34	8,68	81,02	0,72			
001-001-5173	24-jul	AUTOLUJOS CIRO	7,14	0,86	8,00				89,02
096-001-7856	24-jul	PETROCOMERCIAL BALSAS	13,39	1,61	15,00				
003-001-25516	24-jul	ESTACION DE SERVICIO MAROD C. LTDA.	25,00	3,00	28,00				
003-004-24990	24-jul	ESTACION DE SERVICIO MAROD C. LTDA.	25,00	3,00	28,00				71,00
003-001-25675	25-jul	ESTACION DE SERVICIO MAROD C. LTDA.	178,57	21,43	200,00				
003-001-25671	25-jul	ESTACION DE SERVICIO MAROD C. LTDA.	26,79	3,21	30,00				230,00
001-001-6016	26-jul	REPUESTOS AUTOMOTRICES EL MAESTRO	147,30	17,68	164,98	1,47			164,98
001-001-265289	26-jul	GASOLINERA EL CASTILLO	17,86	2,14	20,00				
001-001-265356	26-jul	GASOLINERA EL CASTILLO	3,25	0,39	3,64				23,64
001-001-80820	27-jul	ORODIESEL C. LTDA	37,83	4,54	42,37	0,38			42,37
002-002-152841	27-jul	GASOLINERA PIÑAS	19,64	2,36	22,00				
007-001-1103609	27-jul	ESTACION DE SERVICIO COOP. LOJA	17,86	2,14	20,00				42,00
002-001-305404	29-jul	ESTACION DE SERVICIO	62,50	7,50	70,00				
001-001-242324	29-jul	ESTACION DE SERVICIO REINA DEL CISNE II	35,71	4,29	40,00				
001-001-94229	29-jul	ESTACION DE SERVICIO ORTEGA	18,75	2,25	21,00				131,00

TRANSPORTE HUGO MEJIA CIA LTDA									
FACTURAS DE GASTO									
POR EL MES DE JULIO DEL 2013									
ANEXO 21									
N° DTO.	2013	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	RETENCION			TOTAL DIARIO
						1,00%	2,00%	IVA30%	
001-001-207917	29-jul	FERRETERIA DIAMACON	3,84	0,46	4,30				
001-001-12736	29-jul	MULTILLANTAS ADOLFO	3.839,26	460,71	4.299,97				
002-001-2843	29-jul	MAYA PIONEER	125,00	15,00	140,00				4.444,27
003-009-116910	30-jul	ESTACION DE SERVICIO CHURUTE	111,61	13,39	125,00				
003-004-25413	30-jul	ESTACION DE SERVICIO MAROD C. LTDA.	133,93	16,07	150,00				
003-004-25390	30-jul	ESTACION DE SERVICIO MAROD C. LTDA.	26,79	3,21	30,00				
003-002-26105	30-jul	ESTACION DE SERVICIO MAROD C. LTDA.	26,79	3,21	30,00				
003-004-25418	30-jul	ESTACION DE SERVICIO MAROD C. LTDA.	37,50	4,50	42,00				377,01
003-004-25481	31-jul	ESTACION DE SERVICIO MAROD C. LTDA.	22,32	2,68	25,00				
003-001-26163	31-jul	ESTACION DE SERVICIO MAROD C. LTDA.	28,57	3,43	32,00				
003-001-26164	31-jul	ESTACION DE SERVICIO MAROD C. LTDA.	75,89	9,11	85,00				
001-001-804388	31-jul	ATIMASA S.A	10,27	1,23	11,50				153,50

TRANSPORTE HUGO MEJIA CIA LTDA									
FACTURAS DE GASTO									
POR EL MES DE AGOSTO DEL 2013									
ANEXO 22									
N° DTO.	2013	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	RETENCION			TOTAL DIARIO
						1,00%	2,00%	IVA30%	
001-001-81011	02-ago	ORODIESEL C. LTDA	19,71	2,37	22,08	0,20			22,08
001-001-6041	05-ago	REPUESTOS AUTOMOTRICES EL MAESTRO	98,18	11,78	109,96				
001-001-81071	05-ago	ORODIESEL C. LTDA	13,48	1,62	15,10	0,13			125,06
001-001-11108	06-ago	LA CAÑADA	5,36	0,64	6,00				
001-001-2040	06-ago	PANADERIA LOS TOKAYOS	6,25	0,75	7,00				
001-001-33255	06-ago	TRICICLETA RESTAURANT	5,80	0,70	6,50				19,50
001-001-81123	06-ago	ORODIESEL C. LTDA	490,29	58,83	549,12	4,90			
001-001-81124	06-ago	ORODIESEL C. LTDA	943,30	113,20	1.056,50	9,43			
001-001-1125	06-ago	PROVEEDORA MATAMOROS	4.642,86	557,14	5.200,00	46,43			6.805,62
001-001-1338519	08-ago	ASOCIADOS CANTONALES TAC	1,00		1,00				
007-001-37564	08-ago	GOBIERNO MUNICIPAL DE AMORA	5,00	-	5,00				6,00
001-001-81148	08-ago	ORODIESEL C. LTDA	61,11	7,33	68,44	0,61			
001-001-81141	08-ago	ORODIESEL C. LTDA	70,56	8,47	79,03	0,71			
001-001-6054	08-ago	REPUESTOS AUTOMOTRICES EL MAESTRO	113,39	13,61	127,00				
001-001-6054	08-ago	REPUESTOS AUTOMOTRICES EL MAESTRO	134,82	16,18	151,00				
002-001-9281	08-ago	MEGA BRANQUITO	8,44	1,01	9,45				
001-001-5401	08-ago	VULCANIZADORA Y LUBRICADORA SARACAY	4,46	0,54	5,00				439,91
001-001-6057	09-ago	REPUESTOS AUTOMOTRICES EL MAESTRO	24,11	2,89	27,00				
001-001-81207	09-ago	ORODIESEL C. LTDA	317,26	38,07	355,33	3,17			
001-001-6882	09-ago	RINCON DE ORO MACHALA	11,17	1,34	12,51				394,84
001-002-2346	10-ago	REPUESTOS AUTOMOTRICES EL MAESTRO	53,57	6,43	60,00				
001-001-6063	10-ago	REPUESTOS AUTOMOTRICES EL MAESTRO	121,42	14,57	135,99				
001-001-6062	10-ago	REPUESTOS AUTOMOTRICES EL MAESTRO	133,04	15,96	149,00				344,99
001-001-4799	12-ago	HOTELRESTAURANT MINI	9,37	1,12	10,49				10,49
003-001-29949	12-ago	CARRO SEGURO CARSEG S.A.	324,00	38,88	362,88				

TRANSPORTE HUGO MEJIA CIA LTDA									
FACTURAS DE GASTO									
POR EL MES DE AGOSTO DEL 2013									
ANEXO 23									
N° DTO.	2013	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	RETENCION			TOTAL DIARIO
						1,00%	2,00%	IVA30%	
003-001-29950	12-ago	CARRO SEGURO CARSEG S.A.	50,00	6,00	56,00				418,88
001-001-6960	14-ago	RINCON DE ORO MACHALA	14,73	1,77	16,50				
073-001-55164	14-ago	SERVIENTREGA	2,20	0,26	2,46				18,96
001-001-6083	15-ago	REPUESTOS AUTOMOTRICES EL MAESTRO	57,14	6,86	64,00				64,00
001-002-12599	17-ago	TALLER DE REPARACION PROMANII	14,60	1,75	16,35				
002-001-2880	17-ago	MAYA PIONEER	107,14	12,86	120,00				136,35
006-001-24213	18-ago	ASOCIADOS CANTONALES TAC	1,50		1,50				1,50
001-002-729	19-ago	FERRITALIA	2,05	0,25	2,30				
001-001-6090	19-ago	REPUESTOS AUTOMOTRICES EL MAESTRO	142,42	17,09	159,51				
001-001-41756	19-ago	FERRITALIA	166,27	19,95	186,22				
010-001-57915	19-ago	SECOHI	92,85	11,14	103,99				452,02
001-001-7060	20-ago	RINCON DE ORO MACHALA	9,82	1,18	11,00				
002-001-4729	20-ago	COMERCIAL P&P	9,82	1,18	11,00				22,00
001-001-20989	21-ago	ORINGSLINE	20,00	-	20,00				
001-001-6098	21-ago	REPUESTOS AUTOMOTRICES EL MAESTRO	96,44	11,57	108,01				
001-001-0018	21-ago	MERCY PEREZ APLOLINARIO	14,28	1,71	15,99				
001-001-39446	22-ago	MAQUINSUR	62,13	7,46	69,59				
001-001-12907	21-ago	MULTILLANTAS ADOLFO	437,50	52,50	490,00				703,59
001-001-6110	26-ago	REPUESTOS AUTOMOTRICES EL MAESTRO	117,88	14,15	132,03				132,02
003-001-18083	27-ago	VALAUTO	17,85	2,14	19,99				19,99
001-001-17105	28-ago	LUBRHIDALGO	9,75	1,17	10,92				
001-001-13482	28-ago	DISTRIBUIDORA RUIZ	6,70	0,80	7,50				18,42
001-001-6116	29-ago	REPUESTOS AUTOMOTRICES EL MAESTRO	97,32	11,68	109,00				
001-001-6117	29-ago	REPUESTOS AUTOMOTRICES EL MAESTRO	113,39	13,61	127,00				236,00
001-001-11602	30-ago	VULCANIZADORA ORQUIDEA DE LOS ANDES	53,13	6,38	59,51				59,51

TRANSPORTE HUGO MEJIA CIA LTDA									
FACTURAS DE GASTO									
POR EL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2013									
ANEXO 24									
N° DTO.	2013	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	RETENCION			
						0,01	2,00%	IVA30%	
001-001-3082	01-sep	ALMACENES ENCALADA	8,04	0,96	9,00				9,00
002-001-9052	02-sep	TECNICENTRO PALTOR NARANJAL	4,46	0,54	5,00				
001-001-81882	02-sep	ORODIESEL C. LTDA.	25,55	3,07	28,62	0,26			33,61
007-001-38159	02-sep	GOBIERNO MUNICIPAL DE ZAMORA	10,00	-	10,00				10,00
001-001-5463	03-sep	VULCANIZADORA Y LUBRICADORA SARACAY	8,93	1,07	10,00				
001-001-81925	03-sep	ORODIESEL C. LTDA.	79,73	9,57	89,30	0,80			99,30
013-001-17133	03-sep	ASOCIADOS CANTONALES TAC	2,00	-	2,00				2,00
007-001-38210	04-sep	GOBIERNO MUNICIPAL DE ZAMORA	10,00	-	10,00				10,00
001-001-6134	04-sep	REPUESTOS AUTOMOTRICES "EL MAESTRO"	116,08	13,93	130,01				
001-001-6135	04-sep	REPUESTOS AUTOMOTRICES "EL MAESTRO"	83,03	9,96	92,99				223,00
001-001-6138	05-sep	REPUESTOS AUTOMOTRICES "EL MAESTRO"	161,59	19,39	180,98				
001-001-81993	05-sep	ORODIESEL C. LTDA.	49,63	5,96	55,59	0,50			236,57
001-001-7352	07-sep	RINCON DE ORO MACHALA	14,73	1,77	16,50				16,50
001-001-6143	07-sep	REPUESTOS AUTOMOTRICES "EL MAESTRO"	66,98	8,04	75,02				75,02
001-001-7402	09-sep	RINCON DE ORO MACHALA	11,60	1,39	12,99				
001-001-7403	09-sep	RINCON DE ORO MACHALA	4,91	0,59	5,50				18,49
002-001-4852	09-sep	AUTOMOTRIZ LOAYZA	387,33	46,48	433,81	3,87			
006-008-31900	09-sep	E. MAULME C.A.	46,91	5,63	52,54				486,35
001-001-5386	10-sep	AUTOLUJOS CIRO	5,36	0,64	6,00				
002-001-4855	10-sep	AUTOMOTRIZ LOAYZA	41,24	4,95	46,19	0,41			
018-001-8480	10-sep	TEDASA OROLLANTA	732,14	87,86	820,00				
001-001-5483	10-sep	VULCANIZADORA Y LUBRICADORA SARACAY	4,46	0,54	5,00				877,18
007-001-38420	12-sep	GOBIERNO MUNICIPAL DE ZAMORA	10,00	-	10,00				10,00
001-001-6152	12-sep	REPUESTOS AUTOMOTRICES "EL MAESTRO"	82,15	9,86	92,01				92,00
001-001-5488	13-sep	VULCANIZADORA Y LUBRICADORA SARACAY	17,00	-	17,00				17,00

TRANSPORTE HUGO MEJIA CIA LTDA									
FACTURAS DE GASTO									
POR EL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2013									
ANEXO 25									
N° DTO.	2013	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	RETENCION			
						0,01	2,00%	IVA30%	
001-001-7604	15-sep	RINCON DE ORO MACHALA	24,56	2,94	27,50				27,50
001-001-32668	15-sep	INTELNEXO S.A.	10,71	1,29	12,00				12,00
001-001-6163	16-sep	REPUESTOS AUTOMOTRICES "EL MAESTRO"	72,32	8,68	81,00				
001-001-10056	16-sep	FERRETERIA JJ	178,57	21,43	200,00				
002-001-4787	16-sep	COMERCIAL P&P	116,07	13,93	130,00				
001-001-5494	16-sep	VULCANIZADORA Y LUBRICADORA SARACAY	10,00	-	10,00				421,00
001-001-7663	16-sep	RINCON DE ORO MACHALA	13,21	1,59	14,80				14,80
001-001-6168	17-sep	REPUESTOS AUTOMOTRICES "EL MAESTRO"	123,23	14,79	138,02				
001-001-1664	17-sep	CAUCHOS Y RESORTES VEMPO	14,29	1,71	16,00				154,02
001-001-935	18-sep	FRENO MAX	70,00	-	70,00				
001-002-57880	18-sep	IMPORTADORA ORTEGA	19,62	2,35	21,97				
001-001-13128	18-sep	MULTILLANTAS ADOLFO	4.464,28	535,71	4.999,99				
001-001-32016	18-sep	GLASSVIT VIDRIO TEMPLADO CIA. LTADA	160,71	19,29	180,00				5.271,96
001-002-0307	19-sep	SIGIFREDO ANTONIO BENAVIDES RIVERA	8,92	1,07	9,99				
001-001-7699	19-sep	RINCON DE ORO MACHALA	20,99	2,52	23,51				33,50
001-001-6174	20-sep	REPUESTOS AUTOMOTRICES "EL MAESTRO"	107,13	12,86	119,99				119,99
001-001-82530	23-sep	ORODIESEL C. LTDA.	82,47	9,90	92,37	0,82			
001-001-82531	23-sep	ORODIESEL C. LTDA.	4,22	0,51	4,73	0,04			
001-001-1989	23-sep	PERNOACERO	53,57	6,43	60,00				
007-001-38658	23-sep	GOBIERNO MUNICIPAL DE ZAMORA	10,00	-	10,00				167,06
006-001-9025	24-sep	GENERALTIRE	1.257,70	150,92	1.408,62				
001-001-1538	24-sep	DEPORTIVO PAULETH'S	455,36	54,64	510,00				1.918,63
001-001-6185	25-sep	REPUESTOS AUTOMOTRICES "EL MAESTRO"	85,71	10,29	96,00				
001-001-82625	25-sep	ORODIESEL C. LTDA.	51,89	6,23	58,12	0,52			
002-001-18868	25-sep	FERRETERIA ESPO-KOLOR	1.181,38	141,77	1.323,15				1.477,26

TRANSPORTE HUGO MEJIA CIA LTDA									
FACTURAS DE GASTO									
POR EL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2013									
ANEXO 26									
N° DTO.	2013	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	RETENCION			
						0,01	2,00%	IVA30%	
001-001-13211	26-sep	MULTILLANTAS ADOLFO	4.464,28	535,71	4.999,99				
001-001-6188	26-sep	REPUESTOS AUTOMOTRICES "EL MAESTRO"	79,47	9,54	89,01				
001-001-6189	26-sep	REPUESTOS AUTOMOTRICES "EL MAESTRO"	141,94	17,03	158,97				5.247,97
001-001-7818	28-sep	RINCON DE ORO MACHALA	15,18	1,82	17,00				
004-001-56368	28-sep	ASOCIADOS CANTONALES TAC	1,50	-	1,50				18,50
001-001-82730	28-sep	ORODIESEL C. LTDA.	79,98	9,60	89,58	0,80			89,58
003-001-30225	30-sep	CARRO SEGURO CARSEG S.A.	324,00	38,88	362,88				
001-001-82778	30-sep	ORODIESEL C. LTDA.	36,00	4,32	40,32	0,36			403,20

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.

ROL DE PAGOS

Expresado en dólares USD \$

MES JULIO DEL 2013

NUM	NOMINA	CARGO	INGRESOS		DEDUCCIONES				LIQUIDO A PAGAR	FIRMAS
			SALARIO	TOTAL DE INGRESOS	APORTE PERSONAL	RETENCIONES JUDICIALES	COMISARIAT O	TOTAL DE EGRESOS		
1	LETTY ASTUDILLO	GERENTE	800,00	800,00	74,80			74,80	725,20	
2	JHOANA CUEVA	SECRETARIA	366,00	366,00	34,22	-	-	34,22	331,78	
3	LUIS AGUILAR	CHOFER	638,01	638,01	59,65	-	-	59,65	578,36	
4	DIEGO ARMIJOS	AYUDANTE	400,00	400,00	37,40	-	-	37,40	362,60	
5	WILSON BLACIO	AYUDANTE	425,38	425,38	39,77	-	-	39,77	385,61	
6	PABLO CARRION	CHOFER	638,01	638,01	59,65	-	-	59,65	578,36	
7	VICTOR LEON	CHOFER	638,01	638,01	59,65	-	-	59,65	578,36	
8	LUIS LOAYZA	AYUDANTE	425,38	425,38	39,77	-	-	39,77	385,61	
9	HUGO MEJIA	CHOFER	638,01	638,01	59,65	-	-	59,65	578,36	
10	CARLOS MEJIA	CHOFER	638,01	638,01	59,65	-	-	59,65	578,36	
11	JUAN QUEVEDO	AYUDANTE	425,38	425,38	39,77	-	-	39,77	385,61	
12	EDWIN ROMERO	CHOFER	638,01	638,01	59,65	-	-	59,65	578,36	
13	CORCINO SANCHEZ	CHOFER	638,01	638,01	59,65	-	-	59,65	578,36	
14	JINSOP VALAREZO	AYUDANTE	400,00	400,00	37,40	-	-	37,40	362,60	
15	GUILBER LOAYZA	CHOFER	600,00	600,00	56,10	-	-	56,10	543,90	
16	GILVER VARGAS	AYUDANTE	425,38	425,38	39,77	-	-	39,77	385,61	
17	GUILBER VARGAS VALAREZO	AYUDANTE	425,38	425,38	39,77	-	-	39,77	385,61	
	TOTALES:		9.158,97	9.158,97	856,36	-	-	856,36	8.302,61	

Piñas 31 de julio del 2013

GERENTE

CONTADORA

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.

BENEFICIOS SOCIALES

Expresado en dólares USD \$

MES JULIO DEL 2013

NUM	NOMINA	CARGO	INGRESOS		PROVISIONES					APORTE PATRONAL 12,15%		
			SALARIO	TOTAL DE INGRESOS	DECIMO TERCERO	DECIMO CUARTO	FONDO DE RESERVA	VACACIONES	TOTAL PROVISIONES	11,15%	IECE 0,50%	SECAP 0,50%
1	Letty Astudillo	Gerente	800,00	800,00	66,67	22,00	66,67	33,33	188,67	89,20	4,00	4,00
2	Ana Cuenca	SECRETARIA	366,00	366,00	30,50	22,00	30,50	15,25	98,25	40,81	1,83	1,83
3	LUIS AGUILAR	CHOFER	638,01	638,01	53,17	22,00	53,17	26,58	154,92	71,14	3,19	3,19
4	DIEGO ARMIJOS	AYUDANTE	400,00	400,00	33,33	22,00	33,33	16,67	105,33	44,60	2,00	2,00
5	WILSON BLACIO	AYUDANTE	425,38	425,38	35,45	22,00	35,45	17,72	110,62	47,43	2,13	2,13
6	PABLO CARRION	CHOFER	638,01	638,01	53,17	22,00	53,17	26,58	154,92	71,14	3,19	3,19
7	VICTOR LEON	CHOFER	638,01	638,01	53,17	22,00	53,17	26,58	154,92	71,14	3,19	3,19
8	LUIS LOAYZA	AYUDANTE	425,38	425,38	35,45	22,00	35,45	17,72	110,62	47,43	2,13	2,13
9	HUGO MEJIA	CHOFER	638,01	638,01	53,17	22,00	53,17	26,58	154,92	71,14	3,19	3,19
10	CARLOS MEJIA	CHOFER	638,01	638,01	53,17	22,00	53,17	26,58	154,92	71,14	3,19	3,19
11	JUAN QUEVEDO	AYUDANTE	425,38	425,38	35,45	22,00	35,45	17,72	110,62	47,43	2,13	2,13
12	EDWIN ROMERO	CHOFER	638,01	638,01	53,17	22,00	53,17	26,58	154,92	71,14	3,19	3,19
13	CORCINO SANCHEZ	CHOFER	638,01	638,01	53,17	22,00	53,17	26,58	154,92	71,14	3,19	3,19
14	JINSOP VALAREZO	AYUDANTE	400,00	400,00	33,33	22,00	33,33	16,67	105,33	44,60	2,00	2,00
15	GUILBER LOAYZA	CHOFER	600,00	600,00	50,00	22,00	50,00	25,00	147,00	66,90	3,00	3,00
16	GILVER VARGAS	AYUDANTE	425,38	425,38	35,45	22,00	35,45	17,72	110,62	47,43	2,13	2,13
17	GUILBER VARGAS VALAREZO	AYUDANTE	425,38	425,38	35,45	22,00	35,45	17,72	110,62	47,43	2,13	2,13
	TOTALES:		9.158,97	9.158,97	763,25	374,00	763,25	381,62	2.282,12	1.021,23	45,79	45,79

Piñas 31 de julio del 2013

GERENTE

CONTADORA

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.

ROL DE PAGOS

Expresado en dólares USD \$

MES AGOSTO DEL 2013

NUM	NOMINA	CARGO	INGRESOS		DEDUCCIONES				LIQUIDO A PAGAR	FIRMAS
			SALARIO	TOTAL DE INGRESOS	APORTE PERSONAL	RETENCIONES JUDICIALES	COMISARIAT O	TOTAL DE EGRESOS		
1	LETTY ASTUDILLO	GERENTE	800,00	800,00	74,80			74,80	725,20	
2	JHOANA CUEVA	SECRETARIA	366,00	366,00	34,22	-	-	34,22	331,78	
3	LUIS AGUILAR	CHOFER	638,01	638,01	59,65	-	-	59,65	578,36	
4	DIEGO ARMIJOS	AYUDANTE	400,00	400,00	37,40	-	-	37,40	362,60	
5	WILSON BLACIO	AYUDANTE	425,38	425,38	39,77	-	-	39,77	385,61	
6	PABLO CARRION	CHOFER	638,01	638,01	59,65	-	-	59,65	578,36	
7	VICTOR LEON	CHOFER	638,01	638,01	59,65	-	-	59,65	578,36	
8	LUIS LOAYZA	AYUDANTE	425,38	425,38	39,77	-	-	39,77	385,61	
9	HUGO MEJIA	CHOFER	638,01	638,01	59,65	-	-	59,65	578,36	
10	CARLOS MEJIA	CHOFER	638,01	638,01	59,65	-	-	59,65	578,36	
11	JUAN QUEVEDO	AYUDANTE	425,38	425,38	39,77	-	-	39,77	385,61	
12	EDWIN ROMERO	CHOFER	638,01	638,01	59,65	-	-	59,65	578,36	
13	CORCINO SANCHEZ	CHOFER	638,01	638,01	59,65	-	-	59,65	578,36	
14	JINSOP VALAREZO	AYUDANTE	400,00	400,00	37,40	-	-	37,40	362,60	
15	GUILBER LOAYZA	CHOFER	600,00	600,00	56,10	-	-	56,10	543,90	
16	GILVER VARGAS	AYUDANTE	425,38	425,38	39,77	-	-	39,77	385,61	
17	GUILBER VARGAS VALAREZO	AYUDANTE	425,38	425,38	39,77	-	-	39,77	385,61	
	<u>TOTALES:</u>		9.158,97	9.158,97	856,36	-	-	856,36	8.302,61	

Piñas 31 de agosto del 2013

GERENTE

CONTADORA

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.
BENEFICIOS SOCIALES
 Expresado en dólares USD \$

MES AGOSTO DEL 2013

NUM	NOMINA	CARGO	INGRESOS		PROVISIONES					APORTE PATRONAL 12,15%		
			SALARIO	TOTAL DE INGRESOS	DECIMO TERCERO	DECIMO CUARTO	FONDO DE RESERVA	VACACIONES	TOTAL PROVISIONES	11,15%	IECE 0,50%	SECAP 0,50%
1	Letty Astudillo	Gerente	800,00	800,00	66,67	22,00	66,67	33,33	188,67	89,20	4,00	4,00
2	Ana Cuenca	SECRETARIA	366,00	366,00	30,50	22,00	30,50	15,25	98,25	40,81	1,83	1,83
3	LUIS AGUILAR	CHOFER	638,01	638,01	53,17	22,00	53,17	26,58	154,92	71,14	3,19	3,19
4	DIEGO ARMIJOS	AYUDANTE	400,00	400,00	33,33	22,00	33,33	16,67	105,33	44,60	2,00	2,00
5	WILSON BLACIO	AYUDANTE	425,38	425,38	35,45	22,00	35,45	17,72	110,62	47,43	2,13	2,13
6	PABLO CARRION	CHOFER	638,01	638,01	53,17	22,00	53,17	26,58	154,92	71,14	3,19	3,19
7	VICTOR LEON	CHOFER	638,01	638,01	53,17	22,00	53,17	26,58	154,92	71,14	3,19	3,19
8	LUIS LOAYZA	AYUDANTE	425,38	425,38	35,45	22,00	35,45	17,72	110,62	47,43	2,13	2,13
9	HUGO MEJIA	CHOFER	638,01	638,01	53,17	22,00	53,17	26,58	154,92	71,14	3,19	3,19
10	CARLOS MEJIA	CHOFER	638,01	638,01	53,17	22,00	53,17	26,58	154,92	71,14	3,19	3,19
11	JUAN QUEVEDO	AYUDANTE	425,38	425,38	35,45	22,00	35,45	17,72	110,62	47,43	2,13	2,13
12	EDWIN ROMERO	CHOFER	638,01	638,01	53,17	22,00	53,17	26,58	154,92	71,14	3,19	3,19
13	CORCINO SANCHEZ	CHOFER	638,01	638,01	53,17	22,00	53,17	26,58	154,92	71,14	3,19	3,19
14	JINSOP VALAREZO	AYUDANTE	400,00	400,00	33,33	22,00	33,33	16,67	105,33	44,60	2,00	2,00
15	GUILBER LOAYZA	CHOFER	600,00	600,00	50,00	22,00	50,00	25,00	147,00	66,90	3,00	3,00
16	GILVER VARGAS	AYUDANTE	425,38	425,38	35,45	22,00	35,45	17,72	110,62	47,43	2,13	2,13
17	GUILBER VARGAS VALAREZO	AYUDANTE	425,38	425,38	35,45	22,00	35,45	17,72	110,62	47,43	2,13	2,13
TOTALES:			9.158,97	9.158,97	763,25	374,00	763,25	381,62	2.282,12	1.021,23	45,79	45,79

Piñas 31 de agosto del 2013

GERENTE

CONTADORA

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.

ROL DE PAGOS

Expresado en dólares USD \$

MES SEPTIEMBRE DEL 2013

NUM	NOMINA	CARGO	INGRESOS		DEDUCCIONES				LIQUIDO A PAGAR	FIRMAS
			SALARIO	TOTAL DE INGRESOS	APORTE PERSONAL	RETENCIONES JUDICIALES	COMISARIAT O	TOTAL DE EGRESOS		
1	LETTY ASTUDILLO	GERENTE	800,00	800,00	74,80			74,80	725,20	
2	JHOANA CUEVA	SECRETARIA	366,00	366,00	34,22	-	-	34,22	331,78	
3	LUIS AGUILAR	CHOFER	638,01	638,01	59,65	-	-	59,65	578,36	
4	DIEGO ARMIJOS	AYUDANTE	400,00	400,00	37,40	-	-	37,40	362,60	
5	WILSON BLACIO	AYUDANTE	425,38	425,38	39,77	-	-	39,77	385,61	
6	PABLO CARRION	CHOFER	638,01	638,01	59,65	-	-	59,65	578,36	
7	VICTOR LEON	CHOFER	638,01	638,01	59,65	-	-	59,65	578,36	
8	LUIS LOAYZA	AYUDANTE	425,38	425,38	39,77	-	-	39,77	385,61	
9	HUGO MEJIA	CHOFER	638,01	638,01	59,65	-	-	59,65	578,36	
10	CARLOS MEJIA	CHOFER	638,01	638,01	59,65	-	-	59,65	578,36	
11	JUAN QUEVEDO	AYUDANTE	425,38	425,38	39,77	-	-	39,77	385,61	
12	EDWIN ROMERO	CHOFER	638,01	638,01	59,65	-	-	59,65	578,36	
13	CORCINO SANCHEZ	CHOFER	638,01	638,01	59,65	-	-	59,65	578,36	
14	JINSOP VALAREZO	AYUDANTE	400,00	400,00	37,40	-	-	37,40	362,60	
15	GUILBER LOAYZA	CHOFER	600,00	600,00	56,10	-	-	56,10	543,90	
16	GILVER VARGAS	AYUDANTE	425,38	425,38	39,77	-	-	39,77	385,61	
17	GUILBER VARGAS VALAREZO	AYUDANTE	425,38	425,38	39,77	-	-	39,77	385,61	
	<u>TOTALES:</u>		9.158,97	9.158,97	856,36	-	-	856,36	8.302,61	

Piñas 30 de septiembre del 2013

GERENTE

CONTADORA

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.
BENEFICIOS SOCIALES
 Expresado en dólares USD \$

MES SEPTIEMBRE DEL 2013

NUM	NOMINA	CARGO	INGRESOS		PROVISIONES					APORTE PATRONAL 12,15%		
			SALARIO	TOTAL DE INGRESOS	DECIMO TERCERO	DECIMO CUARTO	FONDO DE RESERVA	VACACIONES	TOTAL PROVISIONES	11,15%	IECE 0,50%	SECAP 0,50%
1	Letty Astudillo	Gerente	800,00	800,00	66,67	22,00	66,67	33,33	188,67	89,20	4,00	4,00
2	Ana Cuenca	SECRETARIA	366,00	366,00	30,50	22,00	30,50	15,25	98,25	40,81	1,83	1,83
3	LUIS AGUILAR	CHOFER	638,01	638,01	53,17	22,00	53,17	26,58	154,92	71,14	3,19	3,19
4	DIEGO ARMIJOS	AYUDANTE	400,00	400,00	33,33	22,00	33,33	16,67	105,33	44,60	2,00	2,00
5	WILSON BLACIO	AYUDANTE	425,38	425,38	35,45	22,00	35,45	17,72	110,62	47,43	2,13	2,13
6	PABLO CARRION	CHOFER	638,01	638,01	53,17	22,00	53,17	26,58	154,92	71,14	3,19	3,19
7	VICTOR LEON	CHOFER	638,01	638,01	53,17	22,00	53,17	26,58	154,92	71,14	3,19	3,19
8	LUIS LOAYZA	AYUDANTE	425,38	425,38	35,45	22,00	35,45	17,72	110,62	47,43	2,13	2,13
9	HUGO MEJIA	CHOFER	638,01	638,01	53,17	22,00	53,17	26,58	154,92	71,14	3,19	3,19
10	CARLOS MEJIA	CHOFER	638,01	638,01	53,17	22,00	53,17	26,58	154,92	71,14	3,19	3,19
11	JUAN QUEVEDO	AYUDANTE	425,38	425,38	35,45	22,00	35,45	17,72	110,62	47,43	2,13	2,13
12	EDWIN ROMERO	CHOFER	638,01	638,01	53,17	22,00	53,17	26,58	154,92	71,14	3,19	3,19
13	CORCINO SANCHEZ	CHOFER	638,01	638,01	53,17	22,00	53,17	26,58	154,92	71,14	3,19	3,19
14	JINSOP VALAREZO	AYUDANTE	400,00	400,00	33,33	22,00	33,33	16,67	105,33	44,60	2,00	2,00
15	GUILBER LOAYZA	CHOFER	600,00	600,00	50,00	22,00	50,00	25,00	147,00	66,90	3,00	3,00
16	GILVER VARGAS	AYUDANTE	425,38	425,38	35,45	22,00	35,45	17,72	110,62	47,43	2,13	2,13
17	GUILBER VARGAS VALAREZO	AYUDANTE	425,38	425,38	35,45	22,00	35,45	17,72	110,62	47,43	2,13	2,13
TOTALES:			9.158,97	9.158,97	763,25	374,00	763,25	381,62	2.282,12	1.021,23	45,79	45,79

Piñas 30 de septiembre del 2013

GERENTE

CONTADORA

MES DE JULIO:FACTURAS DE VENTA

TRANSPORTES HUGO MEJÍA CIA. LTDA. R.U.C.: 0791761700001
 Transporte de carga pesada por carretera **FACTURA** SERIE 001-001
 Matriz: Av. La Independencia s/n y Luis Román
 Telf.: 2977 - 204 / 2974 - 572 * PIÑAS - EL ORO - ECUADOR * Email: hugomejiacltda@hotmail.com
 000 000480
AUT. SRI: 1112329852

Señor (s) Corporación Evolucionaria de Aluminio S.A. CEDAL
 Dirección: Km. 411/2 Vía Durán-Tambo
 R.U.C. ó C.I. N° 1790140083001
 Lugar: Guayaquil Telf.: 043-910304

DÍA	MES	AÑO
01	07	2013

Francisco Arcadio Loayza Arzezo - Editora "El Mundo" - Telf.: 2976 - 213
 R.U.C.: 0700640279001 - Aut. 2193 - 06 Bloque (100x3) del 0000201 al 0000300
 Fecha de Aut.: 15 / FEBRERO / 2013

CANT.	DESCRIPCIÓN	V./UNIT.	V./TOTAL
38	Bultos de Aluminio	1,25	47,50
	Grado Permisión #: 49618		

GUÍA DE REMISIÓN N°	TOTAL GRAVADO I.V.A. 0% \$
Fecha de caducidad: 15 / FEBRERO / 2014 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD	TOTAL GRAVADO I.V.A. 12% \$
	SUB-TOTAL \$ 47,50
	DESCUENTO \$
	IMPUESTO I.V.A. 12% \$
RECIBI CONFORME	TOTAL A COBRAR \$ 47,50

ENTREGUE CONFORME

ORIGINAL: ADQUIRENTE/ COPIA 1: EMISOR/ COPIA 2: SEN VALOR TRIBUTARIO

Cedal www.cedal.com.ec

CORPORACION ECUATORIANA S
 RUC: 1790140083001

COMPROBANTE DE RETENCION

/ Original-Sujeto Pasivo Retenido / Copia Verde-Agente de Retención / Copia Amarilla-Sin Derecho a Crédito Tributario
 Contribuyente Especial
 Resolución No 3268
 Fecha Resolución 11/01/1995

No. Comp. Retención: 002-003-000004075
 Autorización SRI : 1112330452
 Fecha Aut. SRI. : 02.04.2013 Hasta 02.04.2014

Razón Social/Nombre: TRANSPORTES HUGO MEJÍA CIA. LTDA.
 RUC/Céd/Pas: 0791761700001
 Dirección: AV. LA INDEPENDENCIA Y LUIS ROMÁN
 Lugar y Fecha: DURÁN 09/07/2013
 Código de Venta: FACTURA 001-001-000000480
 Ejecución Fiscal : 2013

Código Descripción Impuesto \$ Base Retenido

210	TRANSPORTE PRIVADO DE PA. RENTA	1	47,50	0,48
-----	---------------------------------	---	-------	------

Elaborado por: JARAMILLO ESPINOSA DENESSA DEL CI Total Retenido 0,48

Venta Autorizada: [Firma] Recibi Conforme (Sello y Firma): _____
 Corporación Evolucionaria de Aluminio S.A.
 "CEDAL"

Matriz: Quito: Av. De La Piedad N°1-270 y Florida - Teléfono: + 593 2 243 2321 - Fax: + 593 2 245 9628
 Sucursal: Guayaquil: Alameda Sur: Argentina # 2901 y Tulcán - Teléfono: + 593 4 237 2842 - Fax: + 593 4 237 2714
 Sucursal: Durán: KM 4 1/2, Vía Durán Tambo, entrada por la Av. Tanager - Teléfono: + 593 4 281 0644
 Sucursal: Latacunga: Av. Unidad Nacional S/N - Teléfono: + 593 3 281 0630 - Fax: + 593 3 281 0610

Primer Ecuador
 Licencia Ambiental N°20
 BUREAU VERITAS
 CERTIFICADO DE CALIDAD

TRANSPORTES HUGO MEJÍA CIA. LTDA. R.U.C.: 0791761700001
 Transporte de carga pesada por carretera
 Matriz: Av. La Independencia s/n y Luis Román
 Telf.: 2977 - 204 / 2974 - 572 * PIÑAS - EL ORO - ECUADOR *
 Email: hugomejiaclatda@hotmail.com

FACTURA SERIE 001-001
 000 000491
AUT. SRI: 1112329852

Señor (s) Astudillo Feijoo Oswaldo Arturo

Dirección: Av. Independencia s/n - Luis Román
 R.U.C. ó C.I. N° 0700581002001
 Lugar: Piñas Telf.: 072-733702

DÍA	MES	AÑO
02	07	2013

Franco Arosalo Loozva Afazoo - Editora "El Mundo" - Telf: 2976 - 213
 R.U.C.: 0700580270001 - Aut. 2193 - 06 Bloque (1006) del 0000001 al 0000000
 Fecha de Aut.: 15 / FEBRERO / 2013

CANT.	DESCRIPCIÓN	V./UNIT.	V./TOTAL
1	Transporte de 550kg. Bondex y broutex	660,14	660,14
1	Transporte 10 Mallas Expandidas 400	50,00	50,00
Guías de Remisión #: 38990 - 39157 39158 - 39500 - 39765 - 39768 12837			

GUÍA DE REMISIÓN N°
 Fecha de caducidad: **15 / FEBRERO / 2014**
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

TOTAL GRAVADO I.V.A. 0%	\$
TOTAL GRAVADO I.V.A. 12%	\$
SUB-TOTAL	\$ 710,14
DESCUENTO	\$
IMPUESTO I.V.A. 12%	\$
TOTAL A COBRAR	\$ 710,14

RECIBI CONFORME ENTREGUE CONFORME
 ORIGINAL: ADQUIRIENTE/ COPIA 1: EMISOR/ COPIA 2: SEN VALOR TRIBUTARIO

Industrial ASTUDILLO
 Reparación de Maquinaria y equipos industriales, venta de materiales de construcción, etc.
OSWALDO ARTURO ASTUDILLO FEIJOO
 MATRIZ: Av. La Independencia s/n y Luis A. Román
 Telf.: 2976 183 - Piñas - El Oro

R.U.C. 0700581002001
 SERIE 001-001-000017420
COMPROBANTE DE RETENCION
 DÍA 4 MES Jul AÑO 2013
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD 17420
 AUTORIZACION S.R.I. N° 1112448349

PROVEEDOR: **TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA** R.U.C./C.I.: 0791761700001
 DIRECCION: **AV LA INDEPENDENCIA SIN Y LUIS ROMAN** LUGAR: **PIÑAS**

DATOS DEL COMPROBANTE DE VENTA
 TIPO COMP. VTA: **Factura** NUMERO: **001-001 000000491** FECHA DEL COMP. VTA: **02/Jul/2013**

EJERCICIO FISCAL	CODIGO DE RETENCION	IMPUESTO	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	% DE RETENCION	VALOR RETENIDO
2013	310	Renta	710.14	1%	7.10

TOTAL RETENIDO USD \$ **7.10**

Oswaldo Arturo Astudillo Feijoo
 RUC: 0700581002001
 (f) AGENTE DE RETENCION

(f) CONTRIBUYENTE
 Valido para su emision hasta el 13 de MARZO del 2014

TRANSPORTES HUGO MEJÍA CIA. LTDA. R.U.C.: 0791761700001
 Transporte de carga pesada por carretera
 Matriz: Av. La Independencia s/n y Luis Román
 Telf.: 2977 - 204 / 2974 - 572 * PIÑAS - EL ORO - ECUADOR *
 Email: hugomejiacltda@hotmail.com

FACTURA SERIE 001-001
 000 000502
 AUT. SRI: 1112329852

Señor (s) Novacero S.A.

Dirección: Avenida de los Esclusos s/n.
 R.U.C. ó C.I. N° 0590038601001.
 Lugar: Guayaquil Telf: 042-481323

Franco Arcesio Loayza Afiasco - Editora
 "El Mundo" - Telf: 2976 - 213
 R.U.C.: 070064029001 - Aut: 2183 -
 06 Blocks (10x3) del 0000201 al
 0000800
 Fecha de Aut.: 15 / FEBRERO / 2013

CANT.	DESCRIPCIÓN	V.UNIT.	V.TOTAL
440	Flete de Material a El Oro, 02-07-13 Guías #: 204267 - 204268 - 204269 204270 - 204271 - 204272 - 204273 Flete acordado por 440kg, más el 25% por cuatro entregas.	1,60	704,00
440	Flete de Material a Zamora, 04-07-13 Guías #: 204378 - 204379 - 204380 204381 Flete acordado por 440kg, más el 25% por cuatro entregas.	3,12	1.372,80

GUÍA DE REMISIÓN N°	TOTAL GRAVADO I.V.A. 0% \$
Fecha de caducidad: 15 / FEBRERO / 2014 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD	TOTAL GRAVADO I.V.A. 12% \$
	SUB-TOTAL \$ 2.076,80
	DESCUENTO \$
	IMPUESTO I.V.A. 12% \$
RECIBI CONFORME	TOTAL A COBRAR \$ 2.076,80

ORIGINAL: ADQUIRENTE/ COPIA 1: EMISOR/ COPIA 2 SEN VALOR TRIBUTARIO

NOVACERO SOLUCIONES DE ACERO
 NOVACERO S. A.
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL RES. No. 5368
 R.U.C. 0590038601001

COMPROBANTE DE RETENCION
 No. 004-001-00 0091351
 AUTORIZACION No. 1112568976
 FECHA AUT. 28/ABRIL/2013
 VALIDO HASTA SU EMISION HASTA 28/ABRIL/2014

MATRIZ: Km. 14 1/2 J 560-87 y Calle Tenora
 PBX: 02 3981 900
 OFIC. QYE: Santa Leonor, Beronien Páezes Solar 16 y
 Secundaria PSC, 04 3800 600
 OFIC. CUENCA: Paseo de los Cañaris s/n y Cacique Chamba
 PBX: 07 2885 404 - Fax: 07 2883 587
 PLANTA QUITO: Km. 14 Panamericana Sur s/n y Calle "J"
 Telf.: 02 2974 183 - Fax: 02 2690 845
 PLANTA LASSO: Km. 16 Lasso Panamericana Norte s/n - Lataboanga
 Telf.: 03 2719 605 - Fax: 03 2719 182
 PLANTA GYE: Guano Central Av. de las Esclusas s/n (Banco
 a Andes) Telf.: 04 2485 273 - Fax: 04 2484 80

NOMBRE: TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA LTDA
 R.U.C. ó C.I. 0791761700001
 DIRECCION: AV LA INDEPENDENCIA S/N Y LUIS ROMAN
 TELEFONO: 072977204 CIUDAD: MACHALA

FECHA EMISION: 17/07/2013
 TIPO COMPROBANTE VENT: FACTURA
 No. COMPROBANTE VENT: 061001000000502
 COMPROBANTE CONTABLE: PF 2013070267 REF. SISTEMA: 004-001-0091351

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE	CÓDIGO	IMPUESTO CONCEPTO	DETALLE	% DE RETENCION	VALOR RETENIDO
2013	2.076,80	310	SERV. TRANSPORTE PRIVADO DE PASAJERO O SERV. PUBLICO O PRIVADO DE CARGA	IMP. RENTA	1	20,77
TOTAL						20,77

FormS.A. - QUITO: TELFS. 3342 892 - 3340 962 - R.U.C.: 179198127001 - AUT. 3048 - NUB DEL: 087501 AL 95488

NOVACERO S. A.
 F) CONTRIBUYENTE
 RECIBIDO POR:
 C.I.:

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO / NUB. COPIA: SUJETO PASIVO / COPIA: SUJETO DE RETENCION

TRANSPORTES HUGO MEJÍA CIA. LTDA. R.U.C.: 0791761700001
 Transporte de carga pesada por carretera **FACTURA** SERIE 001-001
 Matriz: Av. La Independencia s/n y Luis Román
 Telf.: 2977 - 204 / 2974 - 572 * PIÑAS - EL ORO - ECUADOR * 000 000531
 Email: hugomejiacltda@hotmail.com **AUT. SRI: 1112329852**

Señor (s) Ramirez Galarza Norman Rogelio

Dirección: Av. Angel Salazar Ochoa s/n.
 R.U.C. ó C.I. N° 0702098716001.
 Lugar: Piñas. Telf.: 072-936008

DÍA	MES	AÑO
15	07	2013

Francisco Arcadio Loayza Ahazco - Editora "El Mundo" - Telf.: 2976 - 213
 R.U.C.: 0700640279001 - Aut. 2193 - 06 Bloques (1003) del 0000201 al 0000300
 Fecha de Aut.: 15 / FEBRERO / 2013

CANT.	DESCRIPCIÓN	V./UNIT.	V./TOTAL
459	Excedente Bulto Aluminio mes de Junio	925	22,25
	Guías de Remisión #: 49194-49344 - 49401-49507 - 49621		
800	Fibras transportadas (11-06-2013)	0,10	80,00
600	Fibras transportadas el (26-27-Junio)	0,10	60,00
20	Planchas Aluminio (26/06/13)	1,50	30,00
50	Planchas Aluminio (10/02/13)	1,50	75,00

GUÍA DE REMISIÓN N°	TOTAL GRAVADO I.V.A. 0% \$
Fecha de caducidad: 15 / FEBRERO / 2014 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD	TOTAL GRAVADO I.V.A. 12% \$
	SUB-TOTAL \$ 367,25
	DESCUENTO \$
	IMPUESTO I.V.A. 12% \$
RECIBI CONFORME	TOTAL A COBRAR \$ 367,25

ORIGINAL: ADQUIRIENTE / COPIA 1: EMISOR / COPIA 2: SEN VALDR TRIBUTARIO

ALVINOR Norman Rogelio Ramirez Galarza
 Dir. Av. Angel Salazar Ochoa s/n - Telefonos: 2976 008 - 2977-620
 Cel.: 080148724 / 080149113 * PIÑAS - EL ORO

COMPROBANTE DE RETENCION R.U.C. 0702098716001
 SERIE N° 001-001-000012382
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Señor (es) TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.
 RUC. o C.I. 0791761700001 Telf.:
 Dirección: AV. LA INDEPENDENCIA S/N Y LUIS ROMAN
 Tipo de Comprobante de Venta FACTURA Número Comprobante Venta: 001001 000000531
 Fecha Emisión Comprobante de Venta 15 Jul /2013

DÍA	MES	AÑO
15	Jul	2013

AUTORIZACION S.R.I. N° 1112983225

10 Bloques de Comprobantes de Retención (1004) numerados del 0012351 al 0012360 Fecha de Autorización: 03-07-2013 Fecha Fiebre Carlos Miguel Imprenta GRAFICAS FELUO S.A.S. 3-876-033 R.U.C. 1101985350017 - AUT. 3146

EJERCICIO FISCAL	CODIGO DE RETENCION	IMPUESTO	Base imponible para la Retención	% de Retención	VALOR RETENIDO
2013	310	RETENCION DEL I.R.	367.25	1.00	3.67

TOTAL RETENIDO USD \$ 3.67

AGENTE DE RETENCION (i) CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido - COPIA: Agente de Retención (P.Q.) Fecha de Caducidad: 03 DE JULIO DEL 2014

TRANSPORTES HUGO MEJÍA CIA. LTDA. R.U.C.: 0791761700001

Transporte de carga pesada por carretera **FACTURA** SERIE 001-001

Matriz: Av. La Independencia s/n y Luis Román
Telf.: 2977 - 204 / 2974 - 572 * PIÑAS - EL ORO - ECUADOR *
Email: hugomejialtda@hotmail.com

000 900559

AUT. SRI: 1112329852

Señor (s) Novacero S.A.

Dirección: Avenida de las Escuelas S/N.
R.U.C. ó C.I. N° 0590038601001
Cargar: Cuayaquil Telf.: 043-481528

DÍA	MES	AÑO
29	07	2013

Franco Arcesio Loayza Anazco - Editora "El Mundo" - Telf: 2976 - 213
R.U.C.: 0700640276001 - Aut: 2193 - 06 Blocks (100x3) del 0000201 al 0000800
Fecha de Aut.: 15 / FEBRERO / 2013

CANT.	DESCRIPCIÓN	V.UNIT.	V.TOTAL
445,54	Flete de Material a Loja, 16-07-13 Evids #: 205113 - 205114 - 205115 205116 - 205117 Se suma el 25% por tres entregas.	3,19	1.390,08

GUÍA DE REMISIÓN NO S.A.

Fecha de caducidad: **15 / FEBRERO / 2014**
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

22 JUL 2013

RECIBI CONFORME ENTREGUE CONFORME

TOTAL GRAVADO I.V.A. 0% \$
TOTAL GRAVADO I.V.A. 12% \$
SUB-TOTAL \$ 1.390,08
DESCUENTO \$
IMPUESTO I.V.A. 12% \$
TOTAL A COBRAR \$ 1.390,08

ORIGINAL: ADQUIRIENTE/ COPIA 1: EMISOR/ COPIA 2: SEN VALOR TRIBUTARIO

NOVACERO SOLUCIONES DE ACERO **COMPROBANTE DE RETENCION**
No. 004-001-00 0092117

NOVACERO S.A. CONTRIBUYENTE ESPECIAL RES. No. 5368 R.U.C. 0590038601001
AUTORIZACION No. 1112566976
FECHA AUT. 09/ABRIL/2013
VALIDO PARA SU EMISION HASTA 09/ABRIL/2014

MATRIZ: Km. 14 1/2 J. 596-67 y Calle Tercera PBX: 02 3981 900
OFIC. GYE: Santa Leonor, Benjamin Rocaforte Solar 16 y Secundaria PBX: 04 3800 800
OFIC. CUENCA: Paseo de los Cañales s/n y Cacique Chamba PBX: 07 2868 404 - Fax: 07 2863 597
PLANTA QUITO: Km. 14 Panamericana Sur s/n y Calle "J" Telf.: 02 2974 193 - Fax: 02 2690 845
PLANTA LASSO: Km. 16 Lasso Panamericana Norte s/n - Latacunga Telf.: 03 2719 603 - Fax: 03 2718 192
PLANTA GYE: Guásmo Central Av. de las Escuelas s/n (hombro a Andes) Telf.: 04 2485 373 - Fax: 04 2464 80

NOMBRE: TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA LTDA
R.U.C. ó C.I. 0791761700001
DIRECCION: AV LA INDEPENDENCIA S/N Y LUIS ROMAN
TELÉFONO: 072877204 CIUDAD: MACHALA

FECHA EMISION: 31/07/2013
TIPO COMPROBANTE VENTAFACTURA
No. COMPROBANTE VENTAFACTURA: 001001000000559
COMPROBANTE CONTABLE: Pf 2013070683 REF. SISTEMA: 004-001-0092117

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE	IMPUESTO			% DE RETENCION	VALOR RETENIDO
		CODIGO	CONCEPTO	DETALLE		
2013	1.390,08	310	SERV. TRANSPORTE PRIVADO DE PASAJER O SERV. PUBLICO O PRIVADO DE CARGA	IMP. RENTA	1	13,90
TOTAL						13,90

Form S.A. • QUITO: TELF.: 3342 882 - 3349 593 • R.U.C.: 179199127001 • AUT. 3645, • NUM DEL: 887501 AL 954005

Novacero
NOVACERO S.A.

F. CONTRIBUYENTE
RECIBIDO POR:
C.I.

ORIGINAL, SUJETO PASIVO RETENIDO / IVA, COPIA ARCHIVO IVA, COPIA AGENTE DE RETENCION

FACTURAS DE COMPRA:

17887 Pardo Paraza Virginia Mercedes
FERRETERIA REINOSO
 Autorización S.R.I. : 1112853188
 R.U.C. : 0919997411001

Venta al por Menor especializada de artículos de Ferretería, Bateria-Eléctricos, Grifería, Herramientas, Pinturas de los Mejores Marcas, Tubería - Accesorios, Plomería, Ferrería y Perfilería en General * Teléfono: 2750943 Cel.: 0998819705
 DIREC.: MATRIZ: SAN MIGUEL PANAMERICANA S/N Y TARQUI - NARANJAL
 "OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

FACTURA 001-002-000 005112

Señor (es): TRANSPORTE HUGO MEJIA FECHA: Julio 5-2013 R.U.C./C.I.: 0791761700001
 DIRECCIÓN: LA INDEPENDENCIA TELÉF.: _____ #G.REMISION: _____

Cantidad	DESCRIPCIÓN	P.Unitario	TOTAL
1	TIJERA STANLEY PARA CORTAR LAT	12.053	12.05
BANCO MINAYA GLORIA DEL PILAR - CORPORACIÓN GRAFICA TELEFONICA S.A. R.U.C.: 077369117 R.I.C.: 0702633104001 AUT.SRI: 2113 Fecha de Autorización del Documento 06/JUNIO/2013 Fecha de Caducidad del Documento 06/JUNIO/2014 No. [4801-5800] Original: ADQUIRIENTE Copia: Emisor - Copia: Sin Derecho a Crédito Tributario			12.05
SUB-TOTAL 12%			12.05
SUB-TOTAL 0%			0.00
DESCUENTO			0.00
SUB-TOTAL			12.05
IVA 12%			1.45
VALOR TOTAL			13.50

RECIBI CONFORME

Salida la mercadería no se aceptan reclamos ni devoluciones

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA LTDA
 Matriz: Av. La Independencia s/n y Luis Román
 2977 - 204 / 2974 - 572 PIÑAS - EL ORO - ECUADOR
 Email: hugomejiacltda@hotmail.com
 TRANSPORTE DE CARGA PESADA POR CARRETERA

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C.: 0791761700001
 SERIE 001-001 000 000335
 DIA 05 MES 07 AÑO 2013
 AUTORIZACION S.R.I. 1112939556
 Franco Aroasio Loayza Afiasco, EDITORA "EL MUNDO" Tel: 2976 - 213, Piñas - R.U.C. 0700640279001 Autorización 2193, 06 Block (100x2) num. de 0000901 al 0000900 FECHA DE AUT.: 24 / JUNIO / 2013

Señor (es) Pardo Paraza Virginia Mercedes
 RUC o C.I. 0919997411001 Telf.: _____
 Dirección: San Miguel Panamericana s/n y Tarqui - Naranjal
 Tipo Comp. de Venta: Factura F. emisión Comp. Venta: 05-07-2013
 Número de Comprobante de Venta: 001-002-00000 5112

EJERCICIO FISCAL	CÓDIGO DE RETENCIONES	IMPUESTO	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	% de Retención	VALOR RETENIDO
2013		A la renta	12,05	1%	0,12
TOTAL RETENIDO USD → \$					0,12

AGENTE DE RETENCION

Fecha de caducidad: 24 / JUNIO / 2014

ORIGINAL: ADQUIRIENTE - COPIA: EMISOR

Repuestos Automotrices
"EL MAESTRO"
 Luz Mélida Zambrano

R.U.C. 0700104813001
FACTURA

Direcc.: Villa Elvita via a Portovelo s/n
 ☎ 2976-413 * Piñas - El Oro

SERIE Nº 001-001-000006004

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

TRANSPORTES HUGO MEJIA
 RUC o C.I. 079176170001

Dirección: Av. la INDEPENDENCIA
 Lugar: PÍÑAS

AUTORIZACION S.R.I. Nº 1111733745

DÍA	MES	AÑO
23	07	2013

Feijóo Fajardo Carlos Miguel
 GRAFICAS FEJOO RUC 1101995130001
 AUT. 3146 Telf: (07) 2976-032 - 12 blocks
 (100x2) Nº 0005151 al 0008350
 Fecha de Autorización: 02 - Octubre - 2012

CANT.	DESCRIPCION	P.UNIT.	IMPORTE
1	ROTA 3 ^{ra} PAST MIT WATER.	22,32	22,32
1	ROTA 1 ^{ra} PAST MIT 2000.	24,11	24,11
1	FERMO GUA 5/16 K3.	0,89	0,89
1	ROTA 1 ^{ra} PAST MIT 04.	55,36	55,36
1	ROTA 1 ^{ra} PAST MIT 04.	5,36	5,36
1	ROTA 1 ^{ra} PAST MIT 04.	4,68	4,68
	?	?	?

GUÍA DE REMISIÓN Nº

SUBTOTAL 12 % \$ 110,72

SUBTOTAL 0 % \$

DESCUENTO \$

SUB TOTAL \$

I.V.A 12% \$ 13,29

TOTAL A COBRAR \$ 124,01

Recibi Conforme Entregué Conforme

Fecha de Caducidad: 02 de Octubre del 2013

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA LTDA
 Matriz: Av. La Independencia s/n y Luis Román
 ☎ 2977 - 204 / 2974 - 572 PIÑAS - EL ORO - ECUADOR
 Email: hugomejiaciltda@hotmail.com
 TRANSPORTE DE CARGA PESADA POR CARRETERA

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C.: 0791761700001

SERIE 001-001-000000368

DÍA	MES	AÑO
23	07	2013

AUTORIZACION S.R.I. 1112939556

Francis Aroncio Loayza Arango, EDITORA "EL MUNDO" Telf: 2976 - 213, Piñas - R.U.C. 0700840278001 Autorización #193, 06 Block (100x2) num. de 0000301 al 0000500
 FECHA DE AUT.: 24 / JUNIO / 2013

Señor (es) Luz Mélida Zambrano

RUC o C.I. 0700104813001 Telf.: 2976-413

Dirección: Villa Elvita via a Portovelo s/n.

Tipo Comp. de Venta: Factura F. emisión Comp. Venta: 23-07-2013

Número de Comprobante de Venta: 001-001-000006004

EJERCICIO FISCAL	CÓDIGO DE RETENCIONES	IMPUESTO	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	% de Retención	VALOR RETENIDO
2013		A la Renta	110,72	1%	1,11

TOTAL RETENIDO USD ➡ \$ 1,11

AGENTE DE RETENCION

Fecha de caducidad: 24 / JUNIO / 2014

ORIGINAL: ADQUIRENTE - COPIA: EMISOR

TORNERIA JHON
John William Sinchi Ramos

SE REALIZA TODO TIPO DE TRABAJO EN TORNO · SUELDA ELECTRICA Y AUTOGENA
TRABAJOS DE TALADRO · CONSTRUCCION DE PINES Y BOCINES · TRABAJO GARANTIZADO

Dirección:
10 de Agosto S/N y
Onceava Norte
Cel.: 0986 680 696
Machala - El Oro - Ecuador
Calificación Artesanal N° 87228

R.U.C. 0916963846001
FACTURA
001-001-000001954
Aut. S.R.I. 1112730109

Cliente: **TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA LTDA.**
Lugar: **PIÑAS**
R.U.C./C.I. N°: **0791761700001** Telf.:
DIA: **29** MES: **07** AÑO: **2013**

CANT.	DESCRIPCION	P. UNIT.	IMPORTE
	ENDERESAR ESTRIADO DE CARDAN		
	ENDERESAR TUPO DE CARDAN.		
	CONST DE CAMISA PARA ADAPTAR ROLIMAN		

FORMA AUTORIZADA: *[Signature]* RECIBI CONFORME: *[Signature]*

Sub Total \$ 120,00
I.V.A. 0% \$ -
I.V.A. 12% \$ -
TOTAL \$ 120,00

545 IMPRESIONES / Solórzano Mora Vicky Alba RUC 0703993618001 AUT. 12548 - 2 blocks 100x2 N° 000001801 a 000002000 Fecha de Autorización: 13 Mayo 2013 Fecha de Caducidad: 13 MAYO 2014

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA LTDA
Matriz: Av. La Independencia s/n y Luis Román
2977 - 204 / 2974 - 572 PIÑAS - EL ORO - ECUADOR
Email: hugomejiacltda@hotmail.com
TRANSPORTE DE CARGA PESADA POR CARRETERA

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C.: 0791761700001
SERIE 000 000381
DIA: 29 MES: 07 AÑO: 2013
AUTORIZACION S.R.I. 1112939556
Francisco Arcadio Loayza Afanador, EDITORA "EL MUNDO" Telf: 2976 - 213, Piñas - R.U.C. 0700640279001 Autorización 2193, 06 Block (100x2) mm. de 0000301 al 0000900 FECHA DE AUT.: 24 / JUNIO / 2013

Señor (es) **John William Sinchi Ramos.**
RUC o C.I. **0916963846001** Telf.: **0986680696**
Dirección: **10 de Agosto s/n y Onceava Norte**
Tipo Comp. de Venta: **Factura** F. emisión Comp. Venta: **29-07-2013**
Número de Comprobante de Venta: **001-001-000001954**

EJERCICIO FISCAL	CÓDIGO DE RETENCIONES	IMPUESTO	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	% de Retención	VALOR RETENIDO
2013		A la venta	120,00	2%	2,40
TOTAL RETENIDO USD → \$					2,40

AGENTE DE RETENCIÓN: *[Signature]* Fecha de caducidad: 24 / JUNIO / 2014
ORIGINAL: ADQUIRIENTE - COPIA: EMISOR

**MES DE AGOSTO:
FACTURAS DE VENTA**

TRANSPORTES HUGO MEJÍA CIA. LTDA. R.U.C.: 0791761700001
 Transporte de carga pesada por carretera **FACTURA** SERIE 001-001
 Matriz: Av. La Independencia s/n y Luis Román
 Telf.: 2977 - 204 / 2974 - 572 * PIÑAS - EL ORO - ECUADOR * 000000578
 Email: hugomejiacltda@hotmail.com

AUT. SRI: 1112329852

Señor (s) Aerías Nacionales del Ecuador S.A.

Dirección: Av. Las Escuelas solar 9 y Primer Pasaje
 R.U.C. ó C.I. N° _____
 Lugar: Guayaquil Telf.: 042-482832

DÍA	MES	AÑO
01	08	2013

Francisco Acevedo Loayza Ariazo - Editora
 "El Mundo" - Telf.: 2978 - 213
 R.U.C.: 0703640279001 - Aut. 2193
 DG Blocks (100x2) del 0000201 al 0000800
 Fecha de Aut.: 15 / FEBRERO / 2013

CANT.	DESCRIPCIÓN	V./UNIT.	V./TOTAL
	Por servicio de Transporte		2.232,34

GUÍA DE REMISIÓN N° _____
 Fecha de caducidad: **15 / FEBRERO / 2014**
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

TOTAL GRAVADO I.V.A. 0%	\$
TOTAL GRAVADO I.V.A. 12%	\$
SUB-TOTAL	\$ 2.232,34
DESCUENTO	\$
IMPUESTO I.V.A. 12%	\$
TOTAL A COBRAR	\$ 2.232,34

RECIBI CONFORME ENTREGUE CONFORME

ORIGINAL: ADQUIRENTE / COPIA 1: EMISOR / COPIA 2 SEN VALOR TRIBUTARIO

CERÍAS NACIONALES DEL ECUADOR R.U.C. 0990001340001
 SOCIEDAD ANÓNIMA S.A. (A.N.D.E.C.)
 Web Site: www.andec.com.ec
 QUITO Centro de Distribución y Atención al Cliente: 1511 Ave. Tumbucú
 Telf.: 22 2691010 - 01 269 1805
 E-mail: ventas.andec@andec.com.ec
 horga@andec.com.ec

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
 N° 001-001-000167016
 Contribuyente Especializado Según Resolución N° 6825
 N° AUTORIZACIÓN S.R.L. 1112800343

Fecha de Emisión: 07082013
 R.U.C./C.I.: 0791761700001

rección: AV. LA INDEPENDENCIA S/N Y LUIS ROMÁN

Código Fiscal	COMPROBANTE DE VENTA		DESCRIPCIÓN	CÓDIGO IMPUESTO	BASE IMPONIBLE		PORCENTAJE APLICADO		VALOR	
	Tipo	Número			IVA	IMP. RENTA	IVA	IMP. RENTA	IVA	IMP. RENTA
2013	FACTURA	001001000000578	SERVICIOS TRANSPORTE	310		2.232,34		1,00		22,32
TOTALES:									0,00	22,32

AGENTE DE RETENCIÓN: [Firma]
 FIRMA AUTORIZADA

RECIBO: [Firma]
 BENEFICIARIO

- SUJETO PASIVO RETENIDO -

TRANSPORTES HUGO MEJÍA CIA. LTDA.

Transporte de carga pesada por carretera
 Matriz: Av. La Independencia s/n y Luis Román
 Telf.: 2977 - 204 / 2974 - 572 * PIÑAS - EL ORO - ECUADOR *
 Email: hugomejiaciltda@hotmail.com

R.U.C.: 0791761700001

FACTURA SERIE 001 - 001

000 000610

AUT. SRI: 1112329852

Señor (s) Novacero S.A.

DIA	MES	AÑO
12	08	2013

Dirección: Avenida de las Esclusas s/n.

R.U.C. ó C.I. N° 0590038601001

Lugar: Guayaquil Telf.: 043-481523

Franco Aroseo Loayza Añezco - Editora
 "El Mundo" - Telf.: 2976 - 213
 R.U.C.: 0700840279001 - Aut. 2193 -
 06 Bloques (100x3) del 0000201 al
 0000800
 Fecha de Aut.: 16 / FEBRERO / 2013

CANT.	DESCRIPCIÓN	V/JUNIT.	V/TOTAL
440	Flete de Material a loja, 06-08-13 Guías #: 306236 - 306237 - 306238 306239 Flete acordado por 440kg, más el 25% por cuatro entregas.	3,12	1.379,80
456,62	Flete de Material a loja, 08-08-13 Guías #: 306498 - 306499 - 306500 306501 - 306502 - 306503 - 306504 306505 - 306506 Se suma el 30% por más de cinco en tregas.	3,25	1.484,01

GUÍA DE REMISIÓN N°	TOTAL GRAVADO I.V.A. 0% \$
Fecha de caducidad: 15 / FEBRERO / 2014 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD	TOTAL GRAVADO I.V.A. 12% \$
	SUB-TOTAL \$ 2.856,81
	DESCUENTO \$
	IMPUESTO I.V.A. 12% \$
RECIBI CONFORME	TOTAL A COBRAR \$ 2.856,81

ORIGINAL: ADQUIRENTE/ COPIA 1: EMISOR/ COPIA 2: BEN VALOR TRIBUTARIO



NOVACERO S. A.
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL RES. No. 5365
 R.U.C. 0590038601001

COMPROBANTE DE RETENCION

No. 004-001-00 0092839

AUTORIZACION No. 1112566976

FECHA AUT. 08/ABRIL/2013
 VALIDO PARA SU EMISION HASTA 28/ABRIL/2014

MATRIZ: Km. 14 1/2 J 560-07 y Calle Tercera
 PBX: 02 3981 900
 OFIC. GYE.: Santa Leonor, Barrio de Rosales Solar 16 y
 Secundaria PBX: 04 3800 500
 OFIC. CUENCA: Paseo de los Cañaris s/n y Cacique Chamba
 PBX: 07 2865 404 - Fax: 07 2865 287
 PLANTA QUITO: Km. 14 Panamericana Sur s/n y Calle "J"
 Telf.: 02 2974 163 - Fax: 02 2990 845
 PLANTA LASO: Km. 16 Lasso Panamericana Norte s/n - Laticungu
 Telf.: 05 2719 603 - Fax: 05 2719 155
 PLANTA GYE.: Guasmo Central Av. de las Esclusas s/n (frente
 a Andec) Telf.: 04 2485 373 - Fax: 04 2484 80

NOMBRE: TRANSPORTES HUGO MEJÍA CIA LTDA
 R.U.C. ó C.I. 0791761700001
 DIRECCION: AV LA INDEPENDENCIA S/N Y LUIS ROMAN
 TELEFONO: 072977204 CIUDAD: MACHALA

FECHA EMISION: 21/09/2013
 TIPO COMPROBANTE VENT/FACTURA
 No. COMPROBANTE VENT/001001000000610
 COMPROBANTE CONTABLE: PF 2013060347 REF. SISTEMA: 004-001-0082839

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE	IMPUESTO			% DE RETENCION	VALOR RETENIDO
		CODIGO	CONCEPTO	DETALLE		
2013	2.856,81	310	SERV. TRANSPORTE PRIVADO DE PASAJEROS O SERV. PUBLICO O PRIVADO DE CARGA	IMP. RENTA	1	28,57
TOTAL						28,57

FormS.A. - QUITO: TEL/F.S.: 3342 692 - 3340 963 - R.U.C.: 1791986127001 - AUT. 3548 - NUM. DEL. 087501 AL 89408

Novacero
 NOVACERO S. A.

F) CONTRIBUYENTE
 RECIBIDO POR:
 C.I.:

ORIGINAL: SOLICITADO PAGO RETENIDO / INT. COPIAL ARCHIVO DEL CONTRIBUYENTE DE RETENCION

TRANSPORTES HUGO MEJÍA CIA. LTDA. R.U.C.: 0791761700001
 Transporte de carga pesada por carretera
 Matriz: Av. La Independencia s/n y Luis Román
 Telf.: 2977 - 204 / 2974 - 672 * PIÑAS - EL ORO - ECUADOR *
 Email: hugomejiaclatda@hotmail.com

FACTURA SERIE 001 - 001
 000.000656
AUT. SRI: 1112329852

Señor (s) Bodega Ecuatoriana de la Construcción
 Dirección: Santa Rosa # 3020 el Bolívar y Pichincha
 R.U.C. ó C.I. N° 0791708362001
 par: Machala Telf.: 029923653

DÍA	MES	AÑO
22	08	2013

Franso Arreola Loayza Ahazco - Editora "El Mundo" - Telf.: 2976 - 213
 R.U.C.: 0700940279001 - Aut. 2-93-08 Blocks (1000) del 0000201 al 0000800
 Fecha de Aut.: 16 / FEBRERO / 2013

CANT.	DESCRIPCIÓN	V./UNIT.	V./TOTAL
80	Sacos de Bondex standard	0.50	40.00
9	Sacos de Groutex	1.00	9.00
	Guía de Remisión N° 91312		

GUÍA DE REMISIÓN N°
 Fecha de caducidad: **15 / FEBRERO / 2014**
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

TOTAL GRAVADO I.V.A. 0%	\$
TOTAL GRAVADO I.V.A. 12%	\$
SUB-TOTAL	\$ 49.00
DESCUENTO	\$
IMPUESTO I.V.A. 12%	\$
TOTAL A COBRAR	\$ 49.00

RECIBÍ CONFORME ENTREGUE CONFORME
 ORIGINAL: ADQUIRIENTE / COPIA 1: EMISOR / COPIA 2: SEN VALOR TRIBUTARIO

BODEGA ECUATORIANA DE LA CONSTRUCCIÓN BODECONST. C. Ltda.
 Distribuye el más completo surtido de cerámicas, revoques, acabados para la construcción: Azulejos, azulejos gresados y accesorios nacionales e importados de las mejores marcas.
 Santa Rosa N° 2820 of. Bolívar y Pichincha Edif. Armas Aguirre, Ofic. P.S. - Telf.: (07) 2930-216 - 2932-950 - 2937142 Fax: 2905840 - e-mail: bodeconst@gmail.com Machala - El Oro - Ecuador

COMPROBANTE DE RETENCION
 Serie 001-001-000014792
RUC N° 0791708362001 Aut. SRI N° 1112350670

Cliente: TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA. Fecha de Emisión: 26/08/2013
 Dirección: AV. LA INDEPENDENCIA SN Y LUIS ROMAN RUC No.: 0791761700001

DATOS DEL COMPROBANTE DE VENTA

Tipo:	Serie:	Secuencial:	Fecha Emisión:
FACTURA	001-001	000000656	22/08/2013
No. Aut. SRI	Fecha Impresión	Fecha Caducidad	Fecha Recepción
1112329852	15/02/2013	15/02/2014	22/08/2013

EJERCICIO	CODIGO	DETALLE	BASE IMPON.	% RET.	VALOR
2013	910	IMPUESTO A LA RENTA	49.00	1 %	0.49
TOTAL					0.49

Elaborado por Agente Retención Sujeto Pasivo Retenido
 Imprenta y Suministros OFFSECOMP - RUC.: 0791700132001 - AUT.: 1952 • 8 Blocks del 14401 al 15200 • Fecha de Autorización 20-FEBRERO-2013

TRANSPORTES HUGO MEJÍA CIA. LTDA. R.U.C.: 0791761700001
 Transporte de carga pesada por carretera
 Matriz: Av. La Independencia s/n y Luis Román
 Telf.: 2977 - 204 / 2974 - 572 * PIÑAS - EL ORO - ECUADOR *
 Email: hugomejiaciltda@hotmail.com

FACTURA SERIE 001-001
 000 000661

AUT. SRI: 1112329852

Señor (s): Señor Pedro Pantón Patrino

Dirección: Av. Alfaro 3ra y República del Ecuador
 R.U.C. a C.I. N° 0703221663001
 Lugar: Arenillas Telf: 992-909168

Francisco Arceño Loeyza Afrazco - Editora
 "El Mundo" - Telf.: 2978 - 213
 R.U.C.: 0700840279001 - Aut. 2193 -
 06 Blocks (100x8) del 0000201 al
 0000800
 Fecha de Aut.: 15 / FEBRERO / 2013

CANT.	DESCRIPCIÓN	V./UNIT.	V./TOTAL
80	Barras de Brander Perforado 1/2" 2005	5,20	416,00
6	Barras de Brander	1,20	7,20
	Guía de Remisión N° 92560		

GUÍA DE REMISIÓN N°
 Fecha de caducidad: **15 / FEBRERO / 2014**
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

TOTAL GRAVADO I.V.A. 0%	\$
TOTAL GRAVADO I.V.A. 12%	\$
SUB-TOTAL	\$ 423,20
DESCUENTO	\$
IMPUESTO I.V.A. 12%	\$ 50,78
TOTAL A COBRAR	\$ 473,98

RECIBÍ CONFORME ENTREGUE CONFORME

ORIGINAL: ADQUIRENTE/ COPIA 1: EMISOR/ COPIA 2: SEN VALOR TRIBUTARIO

CERAMICAS Y DECORADOS R.U.C. 0703221663001
 WILLIAM PATRICIO CAPELO PONTON
 VENTA AL POR MENOR DE ARTICULOS DE PORCELANA Y CERAMICA
 MATRIZ: REPUBLICA DEL ECUADOR SIN Y ELOY ALFARO
 OFICINA P.B. - TELF.: 2909-342 / CEL.: 0994 334426
 ESTABLECIMIENTO 002: ELOY ALFARO SIN Y REPUBLICA DEL ECUADOR
 ARENILLAS - EL ORO - ECUADOR

COMPROBANTE DE RETENCION SERIE 002-001
 000 008755

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

PROVEEDOR: Transportes Hugo Mejía Cia Ltda R.U.C./C.I. 0791761700001
 DIRECCION: Av. La Independencia s/n y Luis Román LUGAR: Piñas

TIPO COMP. VTA: +0.52 NUMERO: 001-001-000000661 FECHA DEL COMP. VTA: 22-08-2013

EJERCICIO FISCAL	CODIGO DE RETENCION	IMPUESTO	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	% DE RETENCION	VALOR RETENIDO
2013		venta	52,=	1%	0,52

TOTAL RETENIDO USD \$ 0,52

(i) AGENTE DE RETENCION (ii) CONTRIBUYENTE ELABORADO POR REVISADO POR

Imprenta Peñaloza 2936300 / 2935343 Valido para su emisión hasta el 27 de MAYO del 2014

TRANSPORTES HUGO MEJÍA CIA. LTDA. R.U.C.: 0791761700001

Transporte de carga pesada por carretera

Matriz: Av. La Independencia s/n y Luis Román
Telf.: 2977 - 204 / 2974 - 572 * PIÑAS - EL ORO - ECUADOR *
Email: hugomejiaciltda@hotmail.com

FACTURA SERIE 001 - 001
000 000671

AUT. SRI: 1112329852

Señor (s) Novacero S.A.

Dirección: Avenida de las Esclusas 311
R.U.C. ó C.I. N° 0590038601001
Lugar: Guayaquil Telf: 047-181528

Francisco Arcadio Loayza Añezco - Editora "El Mundo" - Telf.: 2976 - 213
R.U.C.: 0700640279001 - Aut. 2193 - 06 Blocca (1003) del 0000201 al 0000300
Fecha de Aut.: 15 / FEBRERO / 2013

DÍA	MES	AÑO
26	08	2013

CANT.	DESCRIPCIÓN	V./UNIT.	V./TOTAL
1	Flote de material a florino 5. 15-08-13 Guías #: 206938-206939-206940 206941-206942-206943-206944 206945-206946 Flote acordado por 300 \$, más el 30% por cinco entregas. Recorrido exacto de 53 Km a \$ 138/Km.	1.048,14	1.048,14
GUÍA DE REMISIÓN N° Fecha de caducidad: 15 / FEBRERO / 2014 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD		TOTAL GRAVADO I.V.A. 0% \$	
		TOTAL GRAVADO I.V.A. 12% \$	
		SUB-TOTAL \$	1.048,14
		DESCUENTO \$	
		IMPUESTO I.V.A. 12% \$	
RECIBI CONFORME ENTREGUE CONFORME		TOTAL A COBRAR \$	1.048,14

ORIGINAL ADQUIRIENTE / COPIA 1: EMISOR / COPIA 2: SEN VALOR TRIBUTARIO

NOVACERO SOLUCIONES DE ACERO **COMPROBANTE DE RETENCION**
No. 004-001-00 0093463

NOVACERO S. A.
CONTRIBUYENTE ESPECIAL RES No. 5368
R.U.C. 0590038601001

AUTORIZACION No. 1112566976
FECHA AUT. 08/08/2013
VALIDO PARA SU EMISION HASTA 31/08/2014

MATRIZ: Km. 14 1/2 J 980-87 y Calle Tercera, PDX: 02 3881 320
OFIC. GYE: Santa Leonor, Benjamín Riosales Solar 16 y Secundaria PDX: 04 2800 850
OFIC. CUENCA: Paseo de las Cañitas s/n y Casaque Chamba PDX: 07 2865 404 • Fax: 07 2865 557
PLANTA QUITO: Km. 14 Panamericana Sur s/n y Calle "J" Telf.: 02 2874 103 • Fax: 02 2850 845
PLANTA LASSO: Km. 16 Lasso Panamericana Norte s/n • Latacunga Telf.: 03 2719 609 • Fax: 03 2719 192
PLANTA GYE: Cuartel Central Av. de las Esclusas s/n (frente a Andec) Telf.: 04 2485 373 • Fax: 04 2484 80

NOMBRE: TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA LTDA
R.U.C. ó C.I.: 0791761700001
DIRECCION: AV LA INDEPENDENCIA SIN Y LUIS ROMAN
TELEFONO: 072877204 CIUDAD: MACHALA

FECHA EMISION: 30/08/2013
TIPO COMPROBANTE VENTA: FACTURA
No. COMPROBANTE VENTA: 001001000000671
COMPROBANTE CONTABLE: PF 2013080201 REF. SISTEMA: 004-001-0093463

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE	CODIGO	IMPUESTO CONCEPTO	DETALLE	% DE RETENCION	VALOR RETENIDO
2013	1,048.14	310	SERV. TRANSPORTE PRIVADO DE PASAJEROS O SERV. PUBLICO O PRIVADO DE CARGA.	IMP. RENTA	1	10.48
TOTAL						10.48

Form5A - QUITO: TEL.FS. 3342 692 - 3348 863 - R.U.C.: 1791986127001 - AUT. 3648, NUM DEL: 07501 al 89408.

NOVACERO S. A. **CONTRIBUYENTE**
RECIBIDO POR:

ORIGINAL: EMISOR / COPIA 1: EMISOR / COPIA 2: SEN VALOR TRIBUTARIO

FACTURAS DE COMPRA:

ORODIESEL C. LTDA.

 Direc. MACHALA: Babahoyo el. Loja y 4ta. Norte
 Telefax.: 2985607 - 2984325 • Cel.: 0998080051 - 0993960759

CATERPILLAR
 MACK - CUMMINS
 DETROIT Y
 TODO REPUESTO
 A DIESEL

SOMOS IMPORTADORES
 orodiesel@hotmail.com

AUT. SRI.: 1113052417
 RUC. # 0790103122001

FACTURA
 SERIE 001-001-00 0081123

COD 7933 HORA 16:08:36

Cliente: **TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.** R.U.C. ó C.I. # **0791761700001**
 Dirección: AVDA LA INDEPENDENCIA S/N Y LUIS ROMAN Telf.: 072977204
 Lugar: PIÑAS 77849 VEND. 0007 Fecha: 06-AGO-2013

QNT.	CODIGO	DESCRIPCION	P. UNITARIO	PRECIO TOTAL
1	7340pal	RULIMAN (7340pal) SET511 BT-A2-	40,76	40,76
1	7120pal	PISTA RULIMAN (7120pal) SET424 BT-A5-	21,80	21,80
1	7400PAJ	RULIMAN (7400PAJ) BT-A5-	34,89	34,89
1	7400pal	PISTA RULIMAN (7400pal) 735 BT-A5-	33,52	33,52
1	7430 pal	RULIMAN (7430 pal) BT-A5-	47,05	47,05
1	7170PAJ	PISTA RULIMAN (7170PAJ) BT-A4-	30,02	30,02
1	8821 (8821PAJ)	RULIMAN 8821 (8821PAJ) BT-A5-	34,33	34,33
1		TAPA CORDON MACK (6 HUECOS) BT-G6	39,94	39,94
1		RETIEN ERIDA U5272N DE LA BRIDA BT-E4-	11,09	11,09
1		PISTA RULIMAN (7820pal) BT-A4-	42,50	42,50
1		RULIMAN (7470pal) (SET420) BT-A6-	50,91	50,91
1		PISTA RULIMAN CON CEJA (7350PAJ) BT-A4-	56,26	56,26
1		RULIMAN (7330 pal) BT-A6-	53,52	53,52

OBSERVACION:
 DEBO Y PAGARE a la orden de ORODIESEL C. LTDA. el valor de la mercadería detallada en esta factura. En caso de mora reconoceré el interés, comisiones por cobranza y otros gastos legales. El envío corre por cuenta y riesgo del comprador.

VALOR BRUTO \$ 490,29
 DESCUENTO \$ 0,00
 SUB-TOTAL \$ 490,29
 I.V.A. 12% \$ 58,83
 RECARGO \$ 0,00
TOTAL A COBRAR \$ 549,12

NO SE ACEPTA CAMBIO NI DEVOLUCION

CADUCA 13 DE JULIO DEL 2014

77849

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA LTDA
 Matriz: Av. La Independencia s/n y Luis Román
 2977 - 204 / 2974 - 572 PIÑAS - EL ORO - ECUADOR
 Email: hugomejiacieltda@hotmail.com
 TRANSPORTE DE CARGA PESADA POR CARRETERA

COMPROBANTE DE RETENCION
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C.: 0791761700001
 SERIE 001-001 000 000394

DIA 06 MES 08 AÑO 2013

AUTORIZACION S.R.I. 1112939556

Pronto Arreola Loayza Alazco, EDITORA "EL MUNDO" Telf: 2576 - 213, Piñas - R.U.C. 0700840278001 Autorización: 2193, 06 Block (100x2) num. de 0000301 al 0000900 FECHA DE AUT.: 24 / JUNIO / 2013

Señor (es) Orodiesel C. Ltda.
 RUC ó C.I. 0790103122001 Telf.: 2985607
 Dirección: Babahoyo el. Loja y 4ta. Norte
 Tipo Comp. de Venta: Factura F. emisión Comp. Venta: 06-08-2013
 Número de Comprobante de Venta: 001-001-000081123

EJERCICIO FISCAL	CÓDIGO DE RETENCIONES	IMPUESTO	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	% de Retención	VALOR RETENIDO
2013		A la venta	490,29	1%	4,90

TOTAL RETENIDO USD \$ 4,90

AGENTE DE RETENCION

Fecha de caducidad: 24 / JUNIO / 2014

SECOHI.
 Representación - Talleres - Distribución
 SEGUNDO ELOY GONZALES E HIJOS SECOHI CIA. LTDA.
 MATRIZ LATAKUNGA RUC 0590017866001
 La Estación, Av. Eloy Alfaro 79411 y Galazze (Ofic. 101)
 Teléfonos: (03) 2811 328 - 2811 454
 Fax: (593) (03) 2811 455

AGENCIA # 10
MACHALA
 la cuatro mil, Arizaga 617 y Los Sauces
 Teléfono: (07) 2951 220

IMPORTADORES DE REPUESTOS ORIGINALES
 MERCEDES BENZ, HAN, HINO, VOLVO - MWM
 QUITO: (02) 294 5727 • GUAYAS: (04) 244 2877
 QUITO SUR: (02) 247 5102 - 247 4948 • AMBATO: (03) 285 1528
 QUITO NORTE: (02) 246 5108 • BARRAS: (04) 244 5475 • EL CAYO: (02) 2455711
 SANJO DOMINGO: (02) 570 3930 • GUAL: SUR: (04) 247 7996 - 247 8226

4859000245
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOL N° 196 DEL 10/12/99, NOTIFICACIÓN N° 42 DEL 17/12/99
 CLIENTE: TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA LTDA 1003918
 DIRECCIÓN: Machala, AVENIDA LA INDEPENDENCIA
 RUC/C.I.: 0791761700001
 FECHA: Machala, 19.08.2013
 FACTURA N° 010 - 001-00 0057915
 AUTORIZACIÓN SRI N° 1112302143

ZFPM - Facturador: EPAREDES

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	PRECIO UNITARIO	DESCUENTO	SUBTOTAL
KNBII31323/0062	JUEGO COMP BOCINES D 80 00 KN 1620		JGO	18,40	0,00
KNBB763742	CIGUENAL COMP OM 366LA 188770 1620	1 UN		81,92	7,47
					18,40
					74,45

Secohi Cía. Ltda.
CANCELADO

DEBO Y PAGARÉ LOS VALORES CONSTANTES EN ESTA FACTURA Y, EN CASO DE INCUMPLIMIENTO DEL PAGO OPORTUNO DE ESTA O MÁS FACTURAS, AUTORIZO A SECOHI CIA. LTDA. PARA QUE MI PERSONA SEA REPORTADA A LA CENTRAL DE RIESGOS POR MEDIO DE UN BUREAU DE CREDITO, Y LIBRE Y VOLUNTARIAMENTE ME SOMETERÉ A LOS JUICES COMPETENTES DE LA LOCALIDAD.	SECOHI NO ACEPTA DEVOLUCIONES DE MERCADERIA SIN JUSTIFICACION UNA VEZ QUE ÉSTA HAYA SALIDO DEL ALMACÉN.	FIRMA	SUBTOTAL	92,85
CLIENTE	REV. POR	ENL. POR	12 IVA	11,14
			TRANSPORTE	
			TOTAL A PAGAR	103,99

Impreso por POLIGRAFICA C.A. - Telf: Quito: (02) 2509500 - Guayaquil: (04) 2504184 - RUC: 098918436001 - Aut: 1123 - 3P - 5.000 U - 000000001 - 000060000 - 01/Febrero/2013 - Valida hasta: 01/Febrero/2014

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA LTDA
 Matriz: Av. La Independencia s/n y Luis Román
 ☎ 2977 - 204 / 2974 - 572 PIÑAS - EL ORO - ECUADOR
 Email: hugomejiacieltda@hotmail.com
 TRANSPORTE DE CARGA PESADA POR CARRETERA

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C.: 0791761700001
 SERIE 001-001 000 000422

DIA: 19 MES: 08 AÑO: 2013

AUTORIZACION S.R.I. 1112939556

Francisco Arceles Loayza Alazco, EDITORA "EL MUNDO" Telf: 2976 - 213, Piñas - R.U.C. 0700840279001 Autorización 2193, 06 Block (100x2) num. de 0000301 al 0000900
 FECHA DE AUT.: 24 / JUNIO / 2013

Señor (es) Segundo Eloy Gonzales e Hijos Co. Ltda.
 RUC o C.I. 0590017866001 Telf.:
 Dirección: La Cuatro mil, Arizaga 617 y Los Sauces
 Tipo Comp. de Venta: Factura F. emisión Comp. Venta: 19-08-2013
 Número de Comprobante de Venta: 010-001-000057915

EJERCICIO FISCAL	CÓDIGO DE RETENCIONES	IMPUESTO	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	% de Retención	VALOR RETENIDO
2013		A la venta	92,85	1%	0,93

TOTAL RETENIDO USD → \$ 0,93

Luís Mejía
 AGENTE DE RETENCIÓN

Fecha de caducidad: 24 / JUNIO / 2014

ORIGINAL: ADQUIRIENTE - COPIA: EMISOR

**MES DE SEPTIEMBRE
FACTURAS DE VENTA:**

TRANSPORTES HUGO MEJÍA CIA. LTDA. R.U.C.: 0791761700001
 Transporte de carga pesada por carretera
 Matriz: Av. La Independencia s/n y Luis Román
 Telf.: 2977 - 204 / 2974 - 572 * PIÑAS - EL ORO - ECUADOR *
 Email: hugomejiacltda@hotmail.com

FACTURA SERIE 001-001
 000 000707
AUT. SRI: 1112329852

Señor (s) Balcazar Saquinuala Elsa
 Dirección: Finlón 2673 y Julio Betancourt
 R.U.C. ó C.I. N° 0709497900001
 Lugar: Santa Rosa Telf.: 072-244858

CANT.	DESCRIPCIÓN	V.UNIT.	V./TOTAL
80	Bander Standard Cerámico 25kg	0,56	44,80
80	Bander Barceloneta 25kg	0,56	44,80
21	Somos de Granito	1,00	21,00
	Exm. de Remisión # 93526		
80	Bander Plus Cerámico 25kg	0,56	44,80
49	Bander Premium		43,90
	Exm. de Remisión # 91241		

GUÍA DE REMISIÓN N°
 Fecha de caducidad: **15 / FEBRERO / 2014**
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

TOTAL GRAVADO I.V.A. 0%	\$
TOTAL GRAVADO I.V.A. 12%	\$
SUB-TOTAL	\$ 199,30
DESCUENTO	\$
IMPUESTO I.V.A. 12%	\$
TOTAL A COBRAR	\$ 199,30

RECIBÍ CONFORME ENTREGUE CONFORME
 ORIGINAL: ADQUIRIENTE/ COPIA 1: EMISOR/ COPIA 2 SEN VALOR TRIBUTARIO

STORE CERAMIC
 VENTA DE MATERIALES PARA
 ACABADOS DE LA CONSTRUCCION
ELSA ELIZABETH BALCAZAR SAQUINAULA
 MATRIZ: COLON # 2673 Y JULIO BETANCOURT
 TELF.: 2944858 - SANTA ROSA - EL ORO

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 R.U.C. 0702421900001
COMPROBANTE DE RETENCIÓN
 AUTORIZACIÓN # 1112013940

SERIE 001-001: **000004303**
 LUGAR Y FECHA DEL COMP. DE VENTA:
Santa Rosa, 06 - 09 - 2013
 TIPO DE COMPROBANTE VTA.:
 N°. COMP. VTA.: 001-001-00000707

NOMBRE ó RAZÓN SOCIAL:
Transportes Hugo Mejía Cia Ltda.
 R.U.C./C.I.: 0791761700001
 DIRECCIÓN: Av. La Independencia s/n y Luis Román

FECHA DE IMPRESIÓN DEL COMP. VTA. 15-02-2013
 N°. AUTORIZACIÓN DEL COMP. VTA. 1112329852
 FECHA DE CADUCIDAD DEL COMP. VTA. 15-02-2014

EJERCICIO FISCAL	CODIGO	IMPUESTO	BASE IMPONIBLE	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
2013		RENTE	199,30	1%	1,99

TOTAL RETENIDO USD \$ **1,99**
 P.Q. ORIGINAL: SUJETO PASIVO/RETENIDO / COPIA R.: AGENTE DE RETENCIÓN

1) AGENTE DE RETENCIÓN
 FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

TRANSPORTES HUGO MEJÍA CIA. LTDA. R.U.C.: 0791761700001
 Transporte de carga pesada por carretera
 Matriz: Av. La Independencia s/n y Luis Román
 Telf.: 2977 - 204 / 2974 - 572 * PIÑAS - EL ORO - ECUADOR * Email: hugomejiacltda@hotmail.com

FACTURA SERIE 001-001
 000 000724
 AUT. SRI: 1112329852

Señor (s) Nela Esperanza Salazar Herrera

Dirección: Buenavista 4to y Sucre
 R.U.C. ó C.I. N° 0700904774001
 Lugar: Machala Telf: 033-938835

CANT.	DESCRIPCIÓN	V.UNIT.	V.TOTAL
240	Sacos Bondax Standard (20kg)	0,50	120,00
80	Sacos Bondax Plus (20kg)	0,50	40,00
7	Sacos de Gravel	1,00	7,00
Guía de Remisión # 91350-92725 9334			

FRANCO ARCELO LOAYZA AÑAZO - EDITORA "El Mundo" - Telf.: 2978 - 213
 R.U.C.: 0700640270001 - Aut. 2193 - 06 Blocks (100x3) del 0000291 al 0000900
 Fecha de Aut.: 15 / FEBRERO / 2013

RECIBI CONFORME	ENTREGUE CONFORME	TOTAL GRAVADO I.V.A. 0% \$	
		TOTAL GRAVADO I.V.A. 12% \$	
		SUB-TOTAL \$	167,00
		DESCUENTO \$	
		IMPUESTO I.V.A. 12% \$	
		TOTAL A COBRAR \$	167,00

ORIGINAL: ADQUIRENTE/ COPIA 1: EMISOR/ COPIA 2: SEN VALOR TRIBUTARIO

Nela Esperanza Salazar Herrera
Materiales de Construcción Nesa
 R.U.C. 0700904774001
 Matriz: Buenavista S/N y Sucre
 Establecimiento 002: Novena Este S/N y Rocafuerte
 Telf.: 2938835 Telefax: 2934587
 Machala - El Oro - Ecuador

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
 SERIE 002 - 001 - 0004187
 Aut. SRI 1112563494
 Nº. de Comprobante:
 Teléfono:
 Moneda:

Jedor: TRANSPORTES HUGO MEJÍA CIA. LTDA.
 R.U.C. / C.I.: 0791761700001
 Dirección: Av. La Independencia S/N y Luis Román

Fecha de Emisión: 09-SEPTIEMBRE-2013
 Tipo de Comprobante de Venta: FACTURA
 Nº. de Comprobante de Venta: 001.001.000000724

Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la Retención	Impuesto	Código del Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2013	167,00	Renta	310	1%	1,67

Comentarios: Total Retenido US \$ ➔ 1,67

Agente de Retención: [Firma]
 Contribuyente: _____

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO
 COPIA: AGENTE DE RETENCIÓN
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Oscar Fernando Vaca Rodas / Imprenta OROGRAF 2935380 Machala / RUC: 0701050528001 Autorización Nº 1059
 FECHA DE AUTORIZACIÓN 8 DE ABRIL DEL 2013 / VALIDA PARA SU EMISIÓN HASTA 8 DE ABRIL DEL 2014
 Nº 003.801 - 004.300

TRANSPORTES HUGO MEJÍA CIA. LTDA. R.U.C.: 0791761700001
 Transporte de carga pesada por carretera
 Matriz: Av. La Independencia s/n y Luis Román
 Telf.: 2977 - 204 / 2974 - 572 * PIÑAS - EL ORO - ECUADOR *
 Email: hugomejiacitda@hotmail.com

FACTURA SERIE 001-001
 000 000753
 AUT. SRI: 1112329852

Señor (s) Loayza Frías Wilton Fernando

Dirección: Av. 10 de Agosto s/n y Manuel Serrano
 R.U.C. ó C.I. N° 0429448838001
 Lugar: Machala Telf.: 07 2921569

Francisco Arosejo Loayza Afiasco - Editora
 "El Mundo" - Telf.: 2978 - 213
 R.U.C.: 0700840278001 - Aut. 2193 -
 06 Bloques (100x3) del 0000201 al
 0000800
 Fecha de Aut.: 15 / FEBRERO / 2013

CANT.	DESCRIPCIÓN	V/UNIT.	V/TOTAL
80	Sacos Bondex Bicelamto (25kg)	0.50	40.00
160	Sacos Bondex Standard (25kg)	0.50	80.00
11	Sacos de Guano	1.00	11.00
Guías de Remisión #: 92921-92926			

GUÍA DE REMISIÓN N°
 Fecha de caducidad: **15 / FEBRERO / 2014**
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

TOTAL GRAVADO I.V.A. 0% \$	
TOTAL GRAVADO I.V.A. 12% \$	
SUB-TOTAL \$	131.00
DESCUENTO \$	
IMPUESTO I.V.A. 12% \$	
TOTAL A COBRAR \$	131.00

RECIBI CONFORME ENTREGUE CONFORME

ORIGINAL: ADQUIRIENTE / COPIA 1: EMISOR / COPIA 2: BEN VALOR TRIBUTARIO

DISTRIBUIDORA L&R **Willan Fernando Loayza Frías** R.U.C. 0702448838001
 Matriz: Av. 10 de Agosto s/n y Manuel Serrano, Ofic. P.B.
 Telf.: 072-921569 • Machala - El Oro - Ecuador
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

COMPROBANTE DE RETENCION

PROVEEDOR: Transportes Hugo Mejía Cia. Ltda. R.U.C./C.I.: 0791761700001
 DIRECCION: Av. La Independencia s/n y Luis Román LUGAR: Machala

DATOS DEL COMPROBANTE DE VENTA
 TIPO COMP. VTA. Factura NÚMERO: 001-001-000753 FECHA DEL COMP. VTA. 16-09-18
 N° AUTORIZACION DEL COM. VTA. 1112329852 FECHA DE IMPRESION DEL COMP. VTA. 15/02/13 FECHA DE CADUCIDAD DEL COMP. VTA. 15/02/14

EJERCICIO FISCAL	CODIGO DE RETENCION	IMPUESTO	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	% DE RETENCION	VALOR RETENIDO
2013	310	Recta	131.00	1%	1.31

4 Bloques Comprobantes de Retención (100x3) - Bloques del 1601 al 2000, Imprenta Autorización S.R.L. 19/06/2013 Imprenta
 PEÑALOZA y/o Imprenta Peñaloza Aguirre • Telf. 2936300 - R.U.C. 0309122278001 AUTORIZACION N° 1055

TOTAL RETENIDO USD \$ 1.31

AGENTE DE RETENCION (f) CONTRIBUYENTE ELABORADO POR REVISADO POR

ORIGINAL: 3 - O PASIVO RETENIDO - COPIA VERDE AGENTE DE RETENCION GUMICO

Imprenta Peñaloza 2936300 / 2935343 Válido para su emisión hasta el 19 de JUNIO del 2014

TRANSPORTES HUGO MEJÍA CIA. LTDA. R.U.C.: 0791761700001
 Transporte de carga pesada por carretera
 Matriz: Av. La Independencia s/n y Luis Román
 Telf.: 2977 - 204 / 2974 - 572 * PIÑAS - EL ORO - ECUADOR *
 Email: hugomejiacltda@hotmail.com

FACTURA SERIE 001-001
 000 000795

AUT. SRI: 1112329852

Señor (s) Alfonso Herrera Nela

Dirección: Buenavista S/N y Sucre
 R.U.C. ó C.I. N°: 00904774001
 Lugar: Machala Telf: 02-938835

CANT.	DESCRIPCIÓN	V.UNIT.	V.TOTAL
240	Bondes Standard Ceramica 25kg	0,50	120,00
	Guía de Remisión #. 94581		

Francisco Aroselo Loayza Ahazco - Editor
 "El Mundo" - Telf.: 2878 - 213
 R.U.C.: 0700840278001 - Aut. 2193 -
 06 Bloques (100x3) del 0000201 al
 0000800
 Fecha de Aut.: 18 / FEBRERO / 2013

GUÍA DE REMISIÓN N°		TOTAL GRAVADO I.V.A. 0% \$
Fecha de caducidad: 15 / FEBRERO / 2014		TOTAL GRAVADO I.V.A. 12% \$
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD		SUB-TOTAL \$ 120,00
RECIBÍ CONFORME		DESCUENTO \$
ENTREGUE CONFORME		IMPUESTO I.V.A. 12% \$
		TOTAL A COBRAR \$ 120,00

ORIGINAL: ADQUIRIENTE / COPIA 1: EMISOR / COPIA 2 SIN VALOR TRIBUTARIO

Nela Esperanza Salazar Herrera
Materiales de Construcción Nesa
 R.U.C. 0700904774001
 Matriz: Buenavista S/N y Sucre
 Establecimiento 002: Novena Este S/N y Rocafuerte
 Telf.: 2938835 Telefax: 2934587
 Machala - El Oro - Ecuador

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
 SERIE 002 - 001 - 0004218
 Aut. SRI 1112563494
 N° de Comprobante:
 Teléfono:
 Moneda:

Por: Transportes Hugo Mejía Cia. Ltda
 R.U.C. / C.I.: 0791761700001
 Dirección: Piñas - Avda de la Independ. s/n y Luis Román

Fecha de Emisión: 24 Sept 2013
 Tipo de Comprobante de Venta: Factura
 N° de Comprobante de Venta: 001-001-000.000.000.795

Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la Retención	Impuesto	Código del Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2013	120,00	Renta		10%	1,20

Comentarios: Total Retenido US \$ 1,20

Agente de Retención: [Signature] Contribuyente: [Signature]

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO
 COPIA: AGENTE DE RETENCIÓN
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Oscar Fernández Vaca Rodas / Imprenta OROGRAF 2938390 Machala / RUC: 0701050528001 Autorización N° 1059
 FECHA DE AUTORIZACIÓN 8 DE ABRIL DEL 2013 / VALIDA PARA SU EMISIÓN HASTA 8 DE ABRIL DEL 2014
 N° 003.801 - 004.300

TRANSPORTES HUGO MEJÍA CIA. LTDA. R.U.C.: 0791761700001
 Transporte de carga pesada por carretera
 Matriz: Av. La Independencia s/n y Luis Román
 Telf.: 2977 - 204 / 2974 - 572 * PIÑAS - EL ORO - ECUADOR *
 Email: hugomejialtda@hotmail.com

FACTURA SERIE 001-001
 000 000800

AUT. SRI: 1112329852

Señor (s) Yuvixa María Pontón Vargas

Dirección: Calle Machala s/n
 R.U.C. ó C.I. N° 0703413989001
 Lugar: Huancabamba Telf.: 0987201550

UNID.	DESCRIPCIÓN	V/UNIT.	V/TOTAL
113	Excedente Bultos Números mes Junio	0,35	38,35
33	Excedente Bultos Números mes Julio	0,35	8,35
117	Excedente Bultos Números mes Agosto	0,35	39,35
77	Excedente Bultos Números mes Septiembre	0,35	19,35
	Guía de Remisión N°: 49195-49371-49508		
	49611-49835-49924-50200-50322-50423		
	50519-50643-50750-50970		
1	Ude 400 libras el 27/09/2013	40,00	40,00
1	Ude 400 libras el 15/09/2013	40,00	40,00
1	Ude 500 libras el 20/09/2013	50,00	50,00

GUÍA DE REMISIÓN N°
 Fecha de caducidad: **15 / FEBRERO / 2014**
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

TOTAL GRAVADO I.V.A. 0%	\$
TOTAL GRAVADO I.V.A. 12%	\$
SUB-TOTAL	\$ 915,00
DESCUENTO	\$
IMPUESTO I.V.A. 12%	\$
TOTAL A COBRAR	\$ 915,00

RECIBI CONFORME ENTREGUE CONFORME

ORIGINAL: ADQUIRENTE/ COPIA 1: EMISOR/ COPIA 2: EN VALOR TRIBUTARIO

ALVINOR HUAQUILLAS R.U.C. 0703413989001
 Yuvixa María Pontón Vargas
 DIRECCIÓN: Machala s/n y Santa Rosa y Costa Rica
 Cel.: 0987208550 / 2 996 030 / EMAIL: alvinorhwaquillas@gmail.com
 HUAQUILLAS - EL ORO

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

SERIE N° 001-001-000000914

Señor (es) TRANSPORTE HUGO MEJÍA CIA. LTDA.
 RUC. o C.I. 0791761700001 Teléf.:
 Dirección: AV LA INDEPENDENCIA SIN Y LUIS ROMAN

Tipo de Comprobante de Venta: FACTURA Número Comprobante Venta: 001001 000000800
 Fecha Emisión Comprobante de Venta: 01 Oct/2013

AUTORIZACION S.R.I. N° 1111831496

3 Bloques de Comprobante de Retención (100x7) numerados del 000501 al 001000 Fecha de Autorización: 24-10-2013 Fidejante Carlos Miguel Imprenta GRAFICAS FEUDO Telf. 2974-032 R.U.C. 1101995130001 - AUT. 3146


EJERCICIO FISCAL	CODIGO DE RETENCIÓN	IMPUESTO	Base Imponible para la Retención	% de Retención	VALOR RETENIDO
2013	310	RETENCION DEL I.R.	215,00	1,00	2,15

TOTAL RETENIDO USD \$ 2,15

(f) ALVINOR HUAQUILLAS AGENTE DE RETENCIÓN (f) CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido - COPIA: Agente de Retención Fecha de Caducidad: 24 DE OCTUBRE 2013

FACTURAS DE COMPRA:

 GOBIERNO MUNICIPAL DE ZAMORA USO VIA PÚBLICA URBANA	RUC: 1960000380001 FACTURA 007 - 001 - 000038159		
	DIRECCIÓN MATRIZ Y ESTABLECIMIENTO: Barrio 10 de Noviembre Diego de Vaca y 24 de Mayo Telf. 2606 049 ZAMORA CH. - ECUADOR		
CONTRIBUYENTE ESPECIAL Resol. N° 169 del 02 / 04 / 2013 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD		AUTORIZACION S.R.L. 1113382269	
Cliente: <u>Transportes Hugo Mejia Cia. Ltda.</u>			
RUC: <u>0791761700001</u>	Guía de Remisión:	LUGAR Y FECHA DE EMISION LUGAR: <u>Zamora</u> DIA: <u>02</u> MES: <u>09</u> AÑO: <u>2013</u>	
Dirección: <u>Av. La Independencia Sn Luis R</u>			
CANT.	DETALLE	V. UNIT.	V. TOTAL
	<u>Transporte Camion</u>	<u>10⁰⁰</u>	<u>10⁰⁰</u>
	<u>Eje 2</u>		
	<u>Transporta Pefileria</u>		
	<u>Placa OD6-175</u>		
CUENCA CASTRO EDGAR FABIAN - EDITORIAL ZAMORA - Dirección: Diego de Vaca al 24 de Mayo y Pto. Jaramillo - Zamora RUC: 1102760310001 - S.R.L. A.U. No. 1364 - F.E. 20 - 08 - 2013 - Del: 0038001 al 0040000 Válido: 20 AGOSTO - 2014		SUBTOTAL \$ <u>10⁰⁰</u> DESCUENTO \$ V. / IVA 0% \$ V. / IVA 12% \$ IVA 12% \$ TOTAL <u>10⁰⁰</u>	
SON: <u>Diez Dolares</u>			
FIRMA AUTORIZADA ORIGINAL BLANCO: ADQUIRENTE		FIRMA CLIENTE COPIA COLOR: EMISOR	

Automotriz "LOAYZA"
JOSE ANTONIO LOAYZA VALAREZO

MATRIZ: AV. LA INDEPENDENCIA S/N
 ESTABLECIMIENTO 002: ELOY ALFARO Y AVDA. LA INDEPENDENCIA
 JUNTO A OROLLANTA * TELF.: 2976-382 * 0997-366597
 Piñas - El Oro - Ecuador

R.U.C. 0702802422001
FACTURA
 SERIE 002-001-00 **0004852**
 AUT. S.R.I. No. 1113346882

DIA	MES	AÑO
07	09	2013

Señor(s) **TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA LTDA.**
 Dirección: **AV. LA INDEPENDENCIA**
 R.U.C./C.I. No. **0791761700001**
 Lugar: **PIÑAS**

Guía de Remisión: _____ Forma de Pago: _____

CODIGO	DESCRIPCION	CANT.	R. UNIT.	IMPORTE
	BOMBAS CONCAVE 145MM.	1		71.43
	BOMBA AGUA JBO366.	1		103.57
	ELIMINADOR BOMBA INYECCION.	1		42.86
	PITO MIXTO 24V	1		21.43
	TORNILLOS 33 225AAR.	6		10.36
	PERRAJES AGUAS 43.50	6		18.75
	EMPALME BOMBA AGUA.	1		12.05
	BOQUES DOTE NIA.	1		17.86
	RODILLOS 2.14.	2		12.50
	LINERAS DE FRENO.	1		8.04
	CASCOS 45 ML	1		21.43
	UNIONES ANENAS AGUA.	1		7.59
	ABRILLOS T.508.	2		7.14
	UNIONES BRONCE 14.	2		12.14
	LLAVES.	2		10.18
TOTAL GRAVADO I.V.A. 0%				
TOTAL GRAVADO I.V.A. 12%				
SUB-TOTAL \$ 387.33				
DESCUENTO \$				
IMPUESTO I.V.A. \$ 46.48				
TRANSPORTE \$				
TOTAL USD \$ 433.81				

Debe y pagare incondicionalmente en el lugar que se reconenga, a la orden de JOSE ANTONIO LOAYZA VALAREZO la cantidad que aparece en el total de este documento, más el interés legal a partir de esta fecha, y en caso de mora, el adicional máximo permitido por Ley. Sin protesto

Art. 50 LRTL. Se debe entregar el Comprobante de Retención dentro de 5 días de recibido el Comprobante de Venta POR LO TANTO NO SE ACEPTARA NINGUN COMPROBANTE FUERA DE ESTE PLAZO

RECIBI CONFORME ENTREGUE CONFORME

HIDALGO BORGUILLO FRANCISCO JAVIER IMPRENTA HIDALGO R.U.C. 0703790188001
 AUT. 2208 * TELEFAX: 2938998 * 10 Mocho (100x2) del 0004801 al 0005800

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Fecha de Autorización: 16/AGOSTO/2013 CADUCA 15 DE AGOSTO DEL 2014

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA LTDA
 Matriz: Av. La Independencia s/n y Luis Román
 2977 - 204 / 2974 - 572 PIÑAS - EL ORO - ECUADOR
 Email: hugomejiacltda@hotmail.com
 TRANSPORTE DE CARGA PESADA POR CARRETERA

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C.: 0791761700001
 SERIE 001-001 **0004852**
 DIA MES AÑO
 09 09 2013
AUTORIZACION S.R.I. 1112939556
 Franco Arosello Loayza Afonso, EDITORA "EL MUNDO" Telf: 2878 - 213, Piñas - R.U.C. 0700840279001 Autorización 2103, 06 Block (100x2) num. de 0000301 al 0000800
 FECHA DE AUT.: 24 / JUNIO / 2013

Señor (es) **Jose Antonio Loayza Valarezo**
 RUC o C.I. **0709802422001** Telf.: **2976-382**
 Dirección: **Av. La Independencia S/n.**
 Tipo Comp. de Venta: **Fadma** F. emisión Comp. Venta: **07-09-2013**
 Número de Comprobante de Venta: **002-001-000004852**

EJERCICIO FISCAL	CÓDIGO DE RETENCIONES	IMPUESTO	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	% de Retención	VALOR RETENIDO
2013		A la renta	387,33	10%	3,87
TOTAL RETENIDO USD ⇒ \$					3,87

AGENTE DE RETENCIÓN Fecha de caducidad: 24 / JUNIO / 2014

ORIGINAL: ADQUIRENTE - COPIA: EMISOR

CARRO SEGURO CARSEG S.A.

MATRIZ GUAYAQUIL: Cda. Vernaza Norte Mz. 21 Sl. 2-6-7-8 - PBX: (04) 6011450 - 2291065 - 2295755 - Fax: 2290883
 SUCURSAL MACHALA: Av. Ferroviaria 1822 y Circunvalación Noreste
 PBX: (07) 298-0442 / 298-0492 / 298-1751 / 298-1336

FACTURA No. 003-001- **000030225**

Contribuyente Especial Según Resolución SRI
 No. 5505 de Dic. 8/1996

RUC 0991259546001
 Aut. S.R.I. 1112421850

Señor(es) TRANSPORTES HUGO HEJIA CIA. LTDA.		RUC 0791761700001	Código 0AL-138	53650
Ciudad PIÑAS	Dirección AV. LA INDEPENDENCIA S/N Y LUIS ROMAN			Teléfono 0999438115
Orden de servicio 1005040121	O/F 1005039243	Vendedor LFEI30	Lugar de emisión MACHALA	
Fecha de emisión 30/09/2013	Forma de pago CONTADO	Plazo 0 días	Fecha de vencimiento 30/09/2013	

Cód. / Art.	Cantidad	Descripción	Valor Unitario	Valor Total
2320	1.00	HUNTER MONITOREO CORPORATIVO RENOVACION	300.00	300.00
5275	1.00	RENOVACION HELP SERVICE ASISTENCIA	12.00	12.00
5276	1.00	RENOVACION HELP SERVICE REPROGRAMACION	12.00	12.00
		FORMA PAGO T./CREDITO SIN INTERES	FEC.VCTO 30/09/2013	VALOR 362.88
			Sub-total \$	324.00

VEHICULO: 1005005583
 SON: TRESCIENTOS SESENTA Y DOS CON 88/100
 Descuentos \$ 0.00
 Sub Total - dsco \$ 324.00
 IVA 12% \$ 38.88
Total \$ 362.88

CARSEG S.A. - HUNTER
CANCELADO - CAJA

CHEQUE No. _____ BANCO _____
 EFECTIVO _____
 FECHA _____

Firma Autorizada CARSEG S.A.

Recibi Conforme

Para la operación de los sistemas Hunter adquiridos en esta factura se requiere la suscripción de un contrato de servicios entre el Cliente y Carseg S.A.

ADQUIRIENTE

REGISTRADOR E.R. 1702030001, AUT. SRI. 0406, FECHA DE AUTORIZACION 07/MARZO/2013, 30785474, CANT. 1.000 SF. DEL 29/01 AL 30/09 - VALIDO HASTA 07/MARZO/2014



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

**“APLICACIÓN DE LA CONTABILIDAD EN “TRANSPORTES HUGO MEJIA
CIA. LTDA.”, DEL CANTÓN PIÑAS, PROVINCIA DE EL ORO, PERIÓDO
JULIO - SEPTIEMBRE DEL 2013”**

PROYECTO DE TESIS PREVIO A OPTAR
EL GRADO DE INGENIERA EN
CONTABILIDAD Y AUDITORÍA, C.P.A.

ASPIRANTE: ALONDRA MARIUXI AGUILAR COELLO

alondramariuxiac@yahoo.es
Celular 0986610596

**Loja - Ecuador
2013**

a. TEMA

“APLICACIÓN DE LA CONTABILIDAD EN “TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.”, DEL CANTÓN PIÑAS, PROVINCIA DE EL ORO, PERÍODO JULIO – SEPTIEMBRE DEL 2013”

b. PROBLEMÁTICA

Dentro del esquema de Globalización Mundial, el transporte se ha constituido en un factor determinante de competitividad en las empresas modernas por su afectación a la estructura de costos y gastos de las mismas y por el valor agregado que representa dentro del proceso de determinados productos entre las fases de producción y el consumo, ya que posibilita el transporte de grandes masas y de mercancías de escaso valor respecto de su volumen y peso, recorriendo distancias considerables, sin que se incrementen de manera exorbitante los costos.

En el Ecuador la necesidad de transporte de mercancías ha existido siempre, la manera de satisfacerla ha tenido una evolución a la par del incremento de las actividades comerciales y desarrollo económico. Y debido a los innumerables recorridos y al alto volumen de productos que deben ser transportados es necesario que estos medios a más de ser eficaces al transportar estas mercaderías en cortas o largas distancias, al más bajo costo y en el menor tiempo posible, es necesario para ello aplicar un sistema de control efectivo tanto en lo administrativo, financiero y por ende en lo contable, lo cual posibilitaría mantener un orden y un criterio contable adecuado, para alcanzar objetivos que contribuyan a que las empresas de Transporte de Carga Pesada mejoren sus niveles de información contable mediante la generación de sus estados financieros.

Estructuralmente el sector del transporte por carretera en el Ecuador está representado por empresas, con una administración empírica, que muestran falencias en su estructura empresarial, con vacíos en su proceso contable, dejando en el estado

actual mucho que desear en la información financiera, frente a las políticas e intereses de la empresa.

Toda empresa mediana y grande apoya su actividad administrativa y productiva en un sistema contable, sin embargo gran parte de estas no cuentan con un proceso contable efectivo y eficiente, el cual al ser aplicado permitiría cuantificar en términos monetarios su producción, mejorando así el desarrollo de su actividad y obteniendo los beneficios esperados. Dirigir una empresa grande, supone enfrentarse con dificultades tales como el cumplimiento de leyes sobre todo en el aspecto financiero contable y tributario.

En el cantón Piñas, provincia de El Oro, encontramos a la empresa de “Transportes Hugo Mejía Cía. Ltda.”, ubicada en la avenida Independencia y Luis Román, con Registro Único de Contribuyentes N° 0791761700001, como sociedad; se constituye el 19 de febrero del 2012 e inician sus labores en la misma fecha, su representante Legal es la señora Lety María Astudillo Añazco. Su principal actividad es el transporte de carga pesada por carretera. Actualmente no tienen información del capital que posee la sociedad, el local de la empresa es propio, aquí laboran el Presidente y el Gerente, además cuentan con 7 choferes y 7 ayudantes para cada chofer, para las declaraciones mensuales al SRI, se contrata un contador eventual. De los principales activos podemos citar 7 camiones valorados en \$ 345.000,00 dólares. Sus ingresos producto de la actividad propia de la empresa ascienden estimativamente a 50.000,00 USD y sus costos y gastos producto de operación es de 45.000,00 USD, no llevan contabilidad sino un registro de ingresos y gastos.

La problemática que actualmente enfrenta esta compañía luego de la entrevista a su gerente es:

Las actividades económicas no se las realiza con un sistema contable adecuado que permita realizar el registro de las operaciones económicas como es el proceso contable que se ejecute desde la elaboración de los inventarios hasta los estados financieros, que reflejen la situación económica de la empresa y garantice información

confiable y oportuna al término de un periodo contable esto incide en la toma correcta de decisiones para el mejoramiento de la rentabilidad de la empresa.

Los inventarios conforme a la norma contable no existen lo que implica desconocimiento de cuánto poseen en bienes y a cuánto ascienden sus obligaciones, los inventarios únicamente se remiten a documentos de compra de bienes en una carpeta lo que ocasiona pérdidas a la empresa al no poder tener dirección y control absoluto de los recursos y obligaciones y su manejo eficiente.

No existe respaldo de los gastos por concepto de pago de remuneraciones al personal como roles de pago, cheques cobrados u otros, el pago se lo efectúa en efectivo lo que genera que no haya constancia del hecho económico por lo que se exponen a demandas en el Ministerio de Relaciones Laborales..

Al desconocer los valores de cada uno de los activos fijos o su registro, se imposibilita realizar las respectivas depreciaciones, situación que afecta económicamente al no conocer su valoración y provisionar su cambio. Al tratarse de una empresa de transporte de carga pesada en donde la pérdida de su valor por el uso, desgaste o por la obsolescencia de los camiones es importante, la compensación contable es ideal para su reposición. Actualmente solo mantienen documentos soporte de las compras de estos bienes.

La empresa no cuenta con un control efectivo de entradas y salidas de los vehículos tampoco sus gastos como por ejemplo de repuestos, de consumo de gasolina, entre otros lo que no permite conocer con precisión valores reales invertidos por cada camión en sus recorridos.

Los auxiliares que utilizan para el control de compras y ventas así como de las cuentas por cobrar y pagar a sus clientes y proveedores provoca confusión y desestimación en

los mismos causando el consiguiente deterioro económico y credibilidad en la empresa.

La falta de aplicación del proceso contable específico impide la presentación de los Estados Financieros confiables y oportunos, por lo que tomar decisiones acertadas en mejora de la rentabilidad y competitividad de la empresa, es imposible.

Por las situaciones antes descritas se ha determinado la problemática que le rodea a esta empresa en:

“LA FALTA DE APLICACIÓN DE LA CONTABILIDAD EN “TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.”, DEL CANTON PIÑAS, IMPIDE CONTAR CON INFORMACIÓN CONTABLE-FINANCIERA, VERAZ Y OPORTUNA PARA LA CORRECTA TOMA DE DECISIONES”

c. JUSTIFICACIÓN

La presente investigación se relaciona con la aplicación de la contabilidad a “Transportes Hugo Mejía Cía. Ltda.”, la misma constituye un aporte académico ya que se pondrá en práctica todos los conocimientos de Contabilidad y Auditoría adquiridos durante los años de formación académica brindados por la Universidad Nacional de Loja, Modalidad de Estudios a Distancia. Además permitirá cumplir un requisito previo a obtener el grado de ingeniera en Contabilidad y Auditoría Contador Público Auditor.

Constituye un aporte para el desarrollo administrativo y financiero de “Transportes Hugo Mejía Cía. Ltda.”, que le permita tener un adecuado control de las transacciones económicas del servicio que presta, sus cuentas por cobrar, pagar, proveedores, hasta culminar con la elaboración de los Estados Financieros y obtener resultados eficientes y oportunos.

Al término de la investigación la aplicación de la contabilidad servirá de herramienta y modelo para cualquier compañía de transporte pesado, ayudará a este sector con la solución de problemas contables y financieros y facilitará la toma de decisiones adecuadas que permita satisfacer los objetivos de la empresa que estarán dirigidos a la eficiencia y rentabilidad mediante una utilidad razonable con menos costos.

Además el presente trabajo estará a disposición de aquellas personas o estudiantes que se interesen incurrir en el tema tan importante como es la contabilidad en una empresa de transporte y así contribuir con el adelanto de nuestra ciudad y país.

d. OBJETIVOS

General

Aplicar la Contabilidad en “Transportes Hugo Mejía Cía. Ltda.”, del cantón Piñas, provincia de El Oro, de acuerdo a las necesidades específicas de servicio, periodo julio – septiembre del 2013.

Específicos

- Diseñar un Plan y Manual de Cuentas acorde con las actividades de servicio que realiza, que permita ordenar y clasificar los registros contables.
- Organizar cronológicamente los documentos fuente que sirvan de sustento legal para la elaboración del inventario inicial.
- Elaborar los registros auxiliares de ingresos y egresos que respalden las operaciones económicas.
- Ejecutar el proceso contable desde el estado de situación inicial hasta la presentación de los Estados Financieros, periodo julio – septiembre del 2013.

e. MARCO TEORICO

COMPAÑIAS

El Código Civil en su Art. 1957 define a la sociedad o compañía como el “contrato en el cual dos o más personas estipulan poner algo en común (dinero, bienes servicios, industria o trabajo apreciables en diner), con el fin de dividir entre sí los beneficios que de ello provengan”. La Ley de Compañías que es el ordenamiento jurídico principal que regula a las sociedades mercantiles, define a la compañía como el “contrato mediante el cual dos o más personas unen sus capitales o industrias para emprender en operaciones mercantiles y participar de sus utilidades”.

Entonces las compañías o sociedades son la “reunión de varias personas, que además de elemento humano cuentan con otros técnicos y materiales y cuyo principal objetivo radica en la obtención de utilidades o la prestación de algún servicio a la comunidad, es decir, en este caso, la palabra compañía actúa como un sinónimo del concepto de empresa”¹⁵.

CLASES DE COMPAÑIAS.-

La Ley establece los siguientes tipos de Compañías:

- La compañía en nombre colectivo;
- La compañía en comandita simple y dividida por acciones;
- La compañía de responsabilidad limitada;
- La compañía anónima; y,
- La compañía de economía mixta.

¹⁵ <http://www.definicionabc.com/general/compania.php#ixzz2fwaGM3MM>

Compañía de Nombre Colectivo

La Ley de Compañías define a las sociedades en nombre colectivo de la siguiente manera: *“La Compañía en nombre Colectivo se contrae entre dos o más personas, que hacen el comercio bajo una razón social”*. La razón social es la fórmula enunciativa de los nombres de todos los socios, o de algunos de ellos, con la agregación de las palabras “y compañía”. Este contrato se celebra mediante escritura pública, aprobada por un juez de lo civil, para constituirlo no se necesita un mínimo de capital fundacional, pero se pagará no menos del cincuenta por ciento del capital suscrito, los socios responden en forma solidaria e ilimitada, no está regulada por la Superintendencia de Compañías.

Compañía en Comandita Simple

La compañía en comandita simple tiene dos clases de socios y se contrae entre uno o varios socios solidaria e ilimitadamente responsables llamados socios comanditados y uno o más socios suministradores de fondos, llamados socios comanditarios, cuya responsabilidad se limita al monto de sus aportes.

La razón social de esta compañía estará formada por el nombre de uno o varios de los socios comanditados, al que se le agregará las palabras “Compañía en Comandita”. Su constitución será similar a la compañía en nombre colectivo. La administración está a cargo de los socios comanditados, y no está sujeta al control de la Superintendencia de Compañías.

Compañía en Comandita por Acciones

La Compañía en Comandita por Acciones es similar a la compañía en comandita simple en su constitución y razón social, en esta clase de compañías su capital estará dividido en acciones nominativas de un valor nominal igual, en cuanto al aporte de su capital este será por lo menos la décima parte del capital social, aquí los socios serán

solidariamente responsables (comanditados), esta compañía se rige por las reglas estipuladas de la compañía anónima.

Compañía de Responsabilidad Limitada

La Compañía de Responsabilidad Limitada, es la que se contrae con un mínimo de dos personas, y pudiendo tener como máximo un número de quince. En ésta especie de compañías sus socios responden únicamente por las obligaciones sociales hasta el monto de sus aportaciones individuales, y hacen el comercio bajo su razón social o nombre de la empresa acompañado siempre de una expresión peculiar para que no pueda confundirse con otra compañía.

El capital mínimo con que ha de constituirse la compañía de Responsabilidad Limitada, es de cuatrocientos dólares. El capital deberá suscribirse íntegramente y pagarse al menos en el 50% del valor nominal de cada participación y su saldo deberá cancelarse en un plazo no mayor a doce meses. Las aportaciones pueden consistir en numerario (dinero) o en especies (bienes) muebles o inmuebles e intangibles, o incluso, en dinero y especies a la vez. En cualquier caso las especies deben corresponder a la actividad o actividades que integren el objeto de la compañía. El socio que ingrese con bienes, se hará constar en la escritura de constitución, el bien, su valor, la transferencia de dominio a favor de la compañía, y dichos bienes serán valuados por los socios o por los peritos.

Requisitos para la creación de una Compañía de Responsabilidad Limitada.

Características.- En este tipo de compañía los socios responden hasta por el monto de sus aportaciones individuales, su capital está dividido en participaciones.

Constitución y Nombre.- Mediante escritura pública previo mandato de la Superintendencia de Compañías y luego será inscrita en el Registro Mercantil, la

denominación contendrá la indicación de “Compañía Limitada” o sus siglas correspondiente.

Socios.- Mínimo de 2 socios y máximo 15, en el caso que exceda de este número tendrá que transformarse en otra clase de compañía o disolverse (Art. 95 Ley de Compañías).

Capital.- El capital mínimo de esta compañía será de Cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de América, dicho capital deberá suscribirse íntegramente y pagarse un 50% de cada participación, estos aportes podrán realizarse tanto en numerarios como en especies o con los dos al mismo tiempo, en caso que el aporte se lo haga en numerario se procederá a abrir una “Cuenta de Integración de Capital” (Art. 103 Ley de Compañías); si el aporte fuere en especies estos bienes no deberán tener reservas de dominio y estar hipotecadas, y sobre todo estos bienes deberán tener estrecha relación con el objeto social y estar en buen estado, este aporte quedará registrado en la escritura de constitución (Art. 104 Ley de Compañías); el saldo pendiente del capital deberá ser pagado en un plazo no mayor a doce meses los mismos que se contarán a partir de la fecha de constitución de la compañía.

Compañía Anónima

“Es una sociedad cuyo capital está dividido en acciones negociables, está formado por la aportación de los accionistas que responden únicamente por el monto de sus acciones, así que al cancelar el monto de su acción o paquete accionario se deslinda de responsabilidad sobre las obligaciones de la empresa que pudieran superar este aporte; Las compañías anónimas y limitadas se constituyen con un mínimo de 2 accionistas.

El capital mínimo para constituir una sociedad anónima es de US\$ 800.00. El capital pagado deberá ser de por lo menos una cuarta parte. El saldo deberá integrarse en un plazo máximo de 2 años.

Compañía de Economía Mixta

Se caracterizan por la participación de personas de derecho público juntamente con capital privado. En lo demás, estará normado en la sección seis de la Ley de Compañías relativa a la sociedad anónima.

LA CONTABILIDAD

“Es la ciencia, el arte y la técnica que permite el registro, clasificación, análisis e interpretación de las transacciones que se realizan en una empresa, con el objeto de conocer su situación económica y financiera al término de un ejercicio económico o periodo contable”.¹⁶

La contabilidad es un sistema que suministra información fundamental para la toma de decisiones empresariales. Es un conjunto de documentos que reflejan la información relevante, expresada en unidades monetarias, sobre la situación y la evolución económica y financiera de una empresa o unidad económica, con el objeto de que tanto terceras personas interesadas como los dirigentes de dicha empresa puedan tomar decisiones. Podríamos decir que la contabilidad para la empresa es como una brújula para un explorador, sin ella no sabría hacia dónde dirigirse.

Importancia

Sin contabilidad no hay información y sin información no sabremos en donde nos encontramos. La información, hoy día, supone el pilar indiscutible de un buen negocio. Por lo que esta información tiene que ser: comprensible, relevante, fiable y oportuna.

La contabilidad es importante puesto que toda clase de comercio necesita del control y registro de sus operaciones; es muy útil para los administradores, para determinar la situación actual financiera y económica de la empresa.

¹⁶BRAVO Mercedes. (2009). Contabilidad General, Edición Novena Editorial Nuevo día. Quito Ecuador Pág. 1

Objetivos

- Informar de la situación económica en la que se encuentra un negocio para la toma de decisiones.
- Velar que se cumplen las obligaciones impuestas por los Organismos Públicos (Registro Mercantil, Ministerio de Economía y Finanzas, etc.).
- Alimentar la demanda de información de terceras personas como los bancos (para la concesión de créditos) o los accionistas (para conocer la evolución de su inversión).
- Predecir comportamientos futuros de las cuentas, como flujos de efectivo, ventas, gastos, utilidades e inversiones.
- Tomar decisiones de crecimiento, inversión, capitalización y crédito.
- Servir de base para la evaluación de la empresa, la determinación de precios y tarifas, la estimación de las cargas tributarias, el análisis de la situación financiera de la empresa y su planeación.
- Evaluar la gestión de la administración y la dirección de la empresa.

NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD

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 maternidad.

NIC 2 Inventarios (existencias). Vigencias 01-01-2005

Prescribe el tratamiento contable de las existencias, incluyendo la determinación del costo y su consiguiente reconocimiento como gasto. Las existencias deben ser valoradas al costo o al valor neto realizable, según cual sea menor. Los costos comprenderán el precio de adquisición, el costo de transformación (materiales, mano de obra y gastos generales) y otros costos, en, los que se hayan incurrido para dar a las existencias su condición actual, pero no las diferencias de cambio.

NIC 7 Estado de flujos de efectivo. Vigencia 01-01-1994

El objetivo de esta norma es exigir a las empresas que suministren información acerca de los movimientos históricos a través de la presentación de un estado de flujos de efectivo clasificados según que procedan de actividades de explotación, de inversión y de financiación.

NIC 8 Políticas contables, cambios en estimaciones contables y errores. Vigencia 01-01-1994 Revisión 01-01-2005

Prescribe criterios para seleccionar y cambiar políticas contables, junto con el tratamiento contable y la información que se ha de proporcionar en cuanto a cambios en políticas contables, cambios en estimaciones y errores.

NIC 10 Hechos posteriores a la fecha del balance. Vigencia 01-01-2005

Dispone cuando debe una empresa proceder a ajustar sus estados financieros por hechos posteriores a la fecha del balance.

NIC 12 Impuesto sobre las ganancias. Vigencia 01-01-1998. Revisión 01-01-2001

Dispone el tratamiento contable del impuesto sobre las ganancias. Establece los principios para facilitar directrices para la contabilización de las consecuencias actuales y futuras, a efectos del impuesto sobre las ganancias.

NIC 16 Propiedad, planta y equipo (material inmovilización). Vigencia 01-01-2001

Instaura los principios para el reconocimiento inicial y la contabilización posterior de la propiedad, la planta y el equipo.

NIC 18 Ingresos. Vigencia 01-01-1995

Dispone el tratamiento contable de los ingresos que surgen de ciertos tipos de transacciones y eventos. Los ingresos ordinarios deben valorarse utilizando el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir.

NIC19 Retribuciones a los empleados. Vigencia 01-01-1999. Revisiones 01-01-2001 y 31-05-2002

Prescribe el tratamiento contable y la información que se ha de proporcionar con respecto a las retribuciones a los empleados, incluyendo las de corto plazo (salarios, vacaciones anuales, permisos remunerados por enfermedad participación en ganancias anuales, incentivos y retribuciones no monetarias); pensiones, seguros de vida y asistencia medica pos-empleo; y otras prestaciones a largo plazo (permisos remunerados después de largos periodos de servicio, incapacidad, compensación diferida y participación en ganancias e incentivos a largo plazo.

NIC 32 Instrumentos financieros: información a revelar. Vigencia 01-01-2005

Facilita a los usuarios de los estados financieros la comprensión de los instrumentos financieros reconocidos dentro y fuera del balance, así como su efecto sobre la posición financiera, los resultados y flujos de efectivo de la entidad.

NIC 33 Beneficios por acción. Vigencia 01-01-2005

Establece los principios para la terminación y presentación de los beneficios por acción (BPA), con el fin de mejorar la comparación de la rentabilidad entre diferentes ejercicios para la misma sociedad. La NIC 33 se centra en el denominador del cálculo del BPA.

NIC 36 Deterioro del valor de los activos. Vigencia 01-04-2004

Asegura que los activos no están registrados aun importe superior a su importe recuperable y define como se calcula éste.

La NIC 36 es aplicable a todos los activos, excepto existencias (véase NIC Existencia); activos surgidos de los contratos de construcción (véase NIC 11 Contratos de construcción); activos por impuestos diferidos (véase NIC 12 Impuesto sobre las ganancias); activos relacionados con retribuciones a empleados); activos financieros (véase NIC 19 Retribuciones a los empleados); activos financieros (véase NIC 39 Instrumentos financieros: reconocimiento y valoración); propiedades inmobiliarias de inversión valoradas a valor razonable (véase NIC 40 Inmuebles de inversión), y activos biológicos relacionados con la actividad agrícola, valorados a valor razonable, minorado por los costes en el punto de venta (véase NIC 41 Agricultura).

NIC 37 provisiones, activos y pasivos contingentes. Vigencia 01-01-1999

Asegura que se utiliza bases apropiadas para el reconocimiento y la valoración de provisiones, activos y pasivos contingentes, así como la revelación de información suficiente en las notas a los estados financieros, para permitir a los usuarios comprender su naturaleza, importe y calendario de vencimiento. El objetivo de esa norma es asegurarse de que solo las obligaciones reales son las que se registran en los estados financieros. No se incluirán los gastos futuros previstos, aun cuando estén autorizados por el Consejo de Administración u órgano de gobierno equivalente, ni las provisiones para cubrir pérdidas propias aseguradas, incertidumbres generales y otros hechos todavía no acontecidos.”¹⁷

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

NIFF	TÍTULO	OBSERVACIONES
1	Adopción por primera vez de las normas internacionales de información financiera.	
2	Pagos basados en acciones	
6	Instrumentos financieros. Información a revelar.	

CLASIFICACION DE LA CONTABILIDAD.

Contabilidad comercial.- “Es Encargada de controlar la compra venta y distribución de mercaderías elaboradas y su posterior comercialización.”¹⁸.

Contabilidad de servicios.- Esta dirigida a todas aquellas que prestan servicio como de transporte, salud, educación, profesionales, etc.

¹⁷ Zapata Sanchez Pedro. (2011) Contabilidad General.7ta ed. Bogotá Colombia. Pág.16-21

¹⁸ HARGADON, Bernard. (23008). Contabilidad de Costos, Editorial NORMA, Bogotá Colombia, Pág. 1

Contabilidad de costos.- Su aplicación está relacionada directamente con el sector industrial, de servicios y de extracción minera, registra los procedimientos y operaciones que determinan el costo de los productos terminados.

Contabilidad bancaria.- Tiene relación con la prestación de servicios monetarios y el ingreso de 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 como al exterior, así como otros servicios bancarios.

Contabilidad hotelera. Registra y controla todas las operaciones de estos establecimientos involucrados con el campo turístico.

Contabilidad gubernamental.- Se aplica en las empresas y organismos del Estado, Ejemplo: Universidades estatales, ministerios, empresas públicas, etc.

CONTABILIDAD DE SERVICIOS

Existen varias empresas dedicadas a la venta de servicios, así por ejemplo, las clínicas, compañías de transporte, estudios profesionales oficinas de mandato y otros. Como la misma palabra define, son todas aquellas empresas o negocios que prestan servicio.

Este tipo de empresas por su organización necesitan una administración contable diferente a la comercial, cada sistema contable aplicado se ajustará a todas las necesidades reales de la empresa, en este caso para las de transporte.

PLAN DE CUENTAS

Se diseñará un plan de cuentas en base a las NIC , que servirá de guía para la correcta aplicación en las transacciones que diariamente realiza la empresa, el mismo que

servirá para clasificar los bienes tangibles e intangibles, gastos; de igual forma las obligaciones y todo compromiso que en ella se ocasione.

La cantidad de cuentas y el nombre de algunas cuentas, estará en función a la naturaleza de la empresa y en función al tipo de empresa, así una contabilidad de servicios tendrá algunas cuentas que no será igual de utilizable en la contabilidad comercial.

MANUAL DE CUENTAS

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

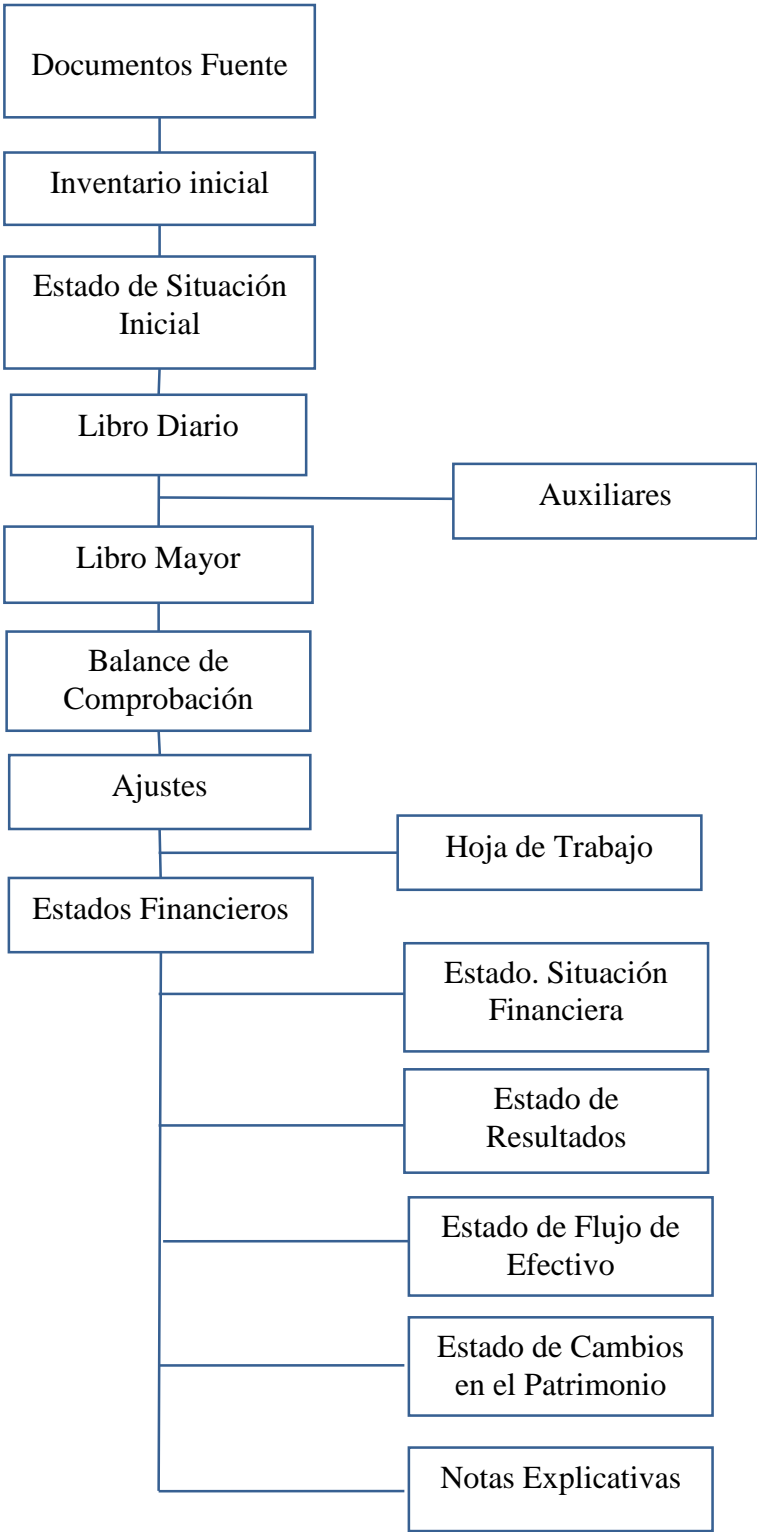
- Concepto de las cuentas
- Cuando y porqué se debita
- Cuando y porqué se acredita ;y
- El saldo de la cuenta.”¹⁹

SISTEMA CONTABLE

El sistema contable es la combinación del personal, los registros y los procedimientos que se usan en una empresa para cumplir con las necesidades de información financiera. El sistema contiene la clasificación de las cuentas y de los libros de Contabilidad, formas, procedimientos y controles, que sirven para contabilizar y controlar el activo, pasivo, patrimonio, ingresos, gastos y los resultados de las transacciones, durante un periodo determinado llamado Ciclo o Proceso Contable.

¹⁹ ESPEJO, Jaramillo, Lupe B, (2007). Contabilidad General. Editorial de la UTPL. Loja –Ecuador, Pág.71.

EL CICLO CONTABLE



DOCUMENTACION FUENTE

“La documentación fuente constituye la justificación de las transacciones realizadas por la empresa y el elemento esencial para el registro contable; es decir, son un prueba íntegra y verificable por parte de terceras personas.²⁰

La finalidad de los documentos fuente es el asegurar una adecuada y veraz relación entre el resultado obtenido al final de un ejercicio económico y los movimientos realizados durante el mismo.

Todos los gastos y, en general, los ingresos y egresos relacionados con las actividades comerciales que se desarrollan, deben estar respaldados por los respectivos recibos, comprobantes de depósito, órdenes de pago y demás documentos necesarios.

Factura

Es la relación escrita que el vendedor entrega al comprador detallando las mercancías que le ha vendido, indicando cantidades, naturaleza, precio y demás condiciones de la venta.

Por consiguiente la factura es considerada como el justificante fiscal de la entrega de un producto o de la provisión de un servicio, que afecta al obligado tributario emisor (el vendedor) y al obligado tributario receptor (el comprador).

Al momento de su emisión obligatoriamente deben identificar al comprador con su nombre o razón social y con su RUC. Debe constar el desglose del IVA. Sustenta crédito tributario del IVA. Sustenta costos y gastos para efectos del impuesto a la renta.

²⁰ ESPEJO, Lupe; (2007). Contabilidad General, primera edición, Loja-Ecuador, pág. 367

Los comprobantes de retención sustentarán crédito tributario del impuesto a la renta y del impuesto al valor agregado siempre y cuando fueren emitidos conforme a las normas tributarias.

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA LTDA
 Matriz: Av. La Independencia s/n y Luis Román
 ☎ 2977 - 204 / 2974 - 572 PIÑAS - EL ORO - ECUADOR
 Email: hugomejiacltda@hotmail.com
 TRANSPORTE DE CARGA PESADA POR CARRETERA

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C.: 0791761700001

SERIE 001-001 000 000457

DIA	MES	AÑO

AUTORIZACION S.R.I.
1112939556

Franco Arcesio Loayza Afazco, EDITORA "EL MUNDO" Telf: 2976 - 213, Piñas - R.U.C. 0700640279001 Autorización 2193, 06 Block (100x2) num. de 0000301 al 0000900
 FECHA DE AUT.: 24 / JUNIO / 2013

Señor (es) _____
 RUC o C.I. _____ Telf.: _____
 Dirección: _____
 Tipo Comp. de Venta: _____ F. emisión Comp. Venta: _____
 Número de Comprobante de Venta: _____

EJERCICIO FISCAL	CÓDIGO DE RETENCIONES	IMPUESTO	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	% de Retención	VALOR RETENIDO
TOTAL RETENIDO USD ➔ \$					

AGENTE DE RETENCION _____ Fecha de caducidad: **24 / JUNIO / 2014**

ORIGINAL: ADQUIRIENTE - COPIA: EMISOR

El cheque

El cheque es un documento mercantil, aceptado como medio de pago, que emite y firma una persona (librador), para que una entidad financiera (librado) pague la cantidad consignada en el mismo a otra persona (tenedor o beneficiario), siempre y cuando disponga de fondos en la cuenta contra la que se libra el cheque.

Por lo tanto cualquier persona física o jurídica con capacidad legal que tenga abierta una cuenta en una entidad financiera puede emitir un cheque. Esta entidad le entregará a su cliente un talonario de cheques y podrá usar cada uno de ellos como medio de pago.

NUEVECUATROTTRESTRESDOSCERO

BANCO PICHINCHA C.A.
CHEQUE PAGADERO EN CUALQUIERA DE NUESTRAS OFICINAS

10-132 CUENTA Nº 21000233-49
370 CHEQUE Nº 000210
07920 2518

PÁGUESE A LA ORDEN DE _____ US.\$ _____

LA SUMA DE _____ US. DÓLARES

CIUDAD Y FECHA _____

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA LTDA.
AG. PINAS

01/2013 5608609 FIRMA
NO INVADIR LA ZONA INFERIOR CON RASGOS CALIGRAFICOS NI SELLOS

00000210 01010233700 210002334900 05 251800

La Letra de Cambio

La letra de cambio es un documento mercantil, en el que reflejamos el importe total o parcial de una operación de compraventa; la letra obliga a pagar al que la firma (a quien la acepta) el importe que en ella figura, a su vencimiento, (fecha o plazo que se fije) en un lugar determinado y a la persona que se indica en el documento. La principal ventaja de la letra de cambio es que el que tiene que cobrarla se encuentra protegido por la Ley, en caso de impago. Existe por lo tanto mayor seguridad jurídica.

El proceso contable a seguir con las letras de cambio que extiende la empresa para que sean pagadas por sus clientes, depende de lo que hagamos con la misma.

LETRA DE CAMBIO

Por \$ _____

Nº _____ vence _____ a _____ de _____ del 20 _____

A _____ vista, se servirá _____ Ud. pagar por esta LETRA DE CAMBIO

A la orden de _____ La cantidad de _____

Con el interés del _____ por ciento anual desde su vencimiento. Sin protesto. Exímese de presentación para aceptación y pago, así como de avisos por falta de estos hechos.

A _____ Atentamente,

Dirección domicilio _____

Dirección trabajo _____

Lugar de Cobro _____

EQUINPEL

Roles de Pago

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

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.								
ROL DE PAGOS								
Mes de:				Elaborado				
por:.....								
NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	INGRESOS		DEDUCCIONES			LIQUIDO A PAGAR	FIRMAS
		S.B.U	TOTAL	APORTE INDIVIDUAL	ANTICIPOS	TOTAL		
TOTAL								

INVENTARIO INICIAL

En el Art. 43 del Código de Comercio " Todo comerciante, al empezar su giro, y al fin de cada año, hará en el Libro de Inventarios una descripción estimativa de todos sus bienes, tanto muebles como inmuebles, y de todos sus créditos activos y pasivos."

El inventario es la relación detallada de todos los bienes, derechos y deudas de la empresa. Se realiza mediante el recuento físico y la valoración monetaria de cada uno de los elementos patrimoniales.

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

AL.....
Expresado en dólares USD \$

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE

Caja	xxxxx	
Caja Chica	xxxxx	
Bancos	xxxxx	
Cuentas por Cobrar	xxxxx	
Documentos por Cobrar	xxxxx	
Inventarios	xxxxx	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		XXXX.XX

ACTIVO NO CORRIENTE

Maquinaria y Equipo	xxxxx	
Muebles y Enseres	xxxxx	
Equipo de Cómputo	xxxxx	
Vehículos	xxxxx	
TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE		XXXX.XX
TOTAL ACTIVO		XXXX.XX

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Aporte IESS		
Cuentas por Pagar	xxxxx	
Documentos por Pagar	xxxxx	
IVA en Ventas	xxxxx	
Retención en la Fuente por Pagar		
TOTAL DE PASIVO CORRIENTE		XXXX.XX

PATRIMONIO

Capital Social	xxxxx	
Reservas		
10% Reserva Legal	xxxxx	
TOTAL PATRIMONIO		XXXX.XX
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		XXXX.XX

Fecha:.....

GERENTE

CONTADORA

Libro Diario

El libro diario registra, una por una, todas las operaciones relativas a la actividad de la empresa, a través de lo que llamamos asientos contables. Estos asientos se deben registrar según vayan ocurriendo los acontecimientos dentro de la empresa, siendo su numeración correlativa. Es un libro cuya llevanza es obligatoria y constituye la base sobre la que van a nacer los demás libros o documentos contables.

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.						
LIBRO DIARIO						
Del.....al....						
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$						
						Folio N. 001
Fecha	Código	Detalle	Referencia	Parcial	Debe	Haber

Fecha.....

GERENTE

CONTADORA

Libro Mayor

El libro mayor es un libro compuesto por folios donde se anotarán las operaciones realizadas de forma individualizada en cada cuenta, es decir, clasifica por cuentas los movimientos realizados en el libro diario.

Se abrirán los mayores para las cuentas que sean necesarias, es decir una tarjeta por cada cuenta y en el orden que van apareciendo en el diario.

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.
LIBRO MAYOR
 Del....al.....
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA:

CODIGO:

Fecha	Detalle	Referencia	Sumas		Saldo
			Debe	Haber	

Fecha.....

GERENTE

CONTADORA

BALANCE DE COMPROBACIÓN

“Es un listado o resumen de todas las cuentas que han intervenido en un ejercicio económico, con la sumatoria de sus respectivos movimientos económicos.”²²

En determinadas fechas, al final de cada mes, trimestre, semestre o, al menos, al final de cada año, se prepara un Balance de Sumas y Saldos, también llamado Balance de Comprobación. Este balance es un estado demostrativo de la situación en que se presentan las sumas deudoras o acreedoras y los saldos deudores o acreedores de todas las cuentas en un momento determinado. En definitiva, ofrece una síntesis del Mayor.

²² SARMIENTO R, Rubén (2011). Contabilidad General, 9na. Edición, Industria Gráfica Publigráf, Pág. 104

**TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

AL.....

Expresado en dólares USD \$

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE

Caja	xxxxx	
Caja Chica	xxxxx	
Bancos	xxxxx	
Cuentas por Cobrar	xxxxx	
Documentos por Cobrar	xxxxx	
Inventarios	xxxxx	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		XXXX.XX

ACTIVO NO CORRIENTE

Maquinaria y Equipo	xxxxx	
Muebles y Enseres	xxxxx	
Equipo de Cómputo	xxxxx	
Vehículos	xxxxx	
TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE		XXXX.XX
TOTAL ACTIVO		XXXX.XX

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Aporte IESS		
Cuentas por Pagar	xxxxx	
Documentos por Pagar	xxxxx	
IVA en Ventas	xxxxx	
Retención en la Fuente por Pagar		
TOTAL DE PASIVO CORRIENTE		XXXX.XX

PATRIMONIO

Capital Social	xxxxx	
Reservas		
10% Reserva Legal	xxxxx	
TOTAL PATRIMONIO		XXXX.XX
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		XXXX.XX

Fecha:.....

GERENTE

CONTADORA

Estado de Resultados

Es un informe que nos da a conocer el resultado económico en el que se encuentra la empresa, tienen como fin cerrar y determinar si ha existido pérdida o ganancia al cierre de un ejercicio contable.

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
Del..... Al.....
Expresado en dólares USD

INGRESOS OPERACIONALES

Ingresos de Operación de Transporte		XXXXXXXX
- GASTOS OPERACIONALES		
Sueldos y salarios	XXXXXXXX	
Beneficios sociales	XXXXXXXX	
Aporte a la seguridad social	XXXXXXXX	
Honorarios profesionales	XXXXXXXX	
Mantenimiento y reparación	XXXXXXXX	
Suministros y materiales	XXXXXXXX	
Comisiones	XXXXXXXX	
Impuestos, contribuciones y otros	XXXXXXXX	
Servicios básicos	XXXXXXXX	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	<u>XXXXXXXX</u>	<u>XXXXXXXX</u>
RESULTADO EN OPERACIÓN		<u>XXXXXXXX</u>
+ OTROS INGRESOS		
Varios	XXXXXXXX	
TOTAL OTROS INGRESOS	<u>XXXXXXXX</u>	<u>XXXXXXXX</u>
- OTROS GASTOS		
Gastos Servicios bancarios		
TOTAL OTROS GASTOS		<u>(XXXXXXXX)</u>
UTILIDAD O PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO		<u><u>XXXXXXXX</u></u>

Fecha.....

GERENTE

CONTADORA

Estado de Flujo de Efectivo

Es un documento en el que se presenta la información relacionada con los ingresos y egresos del efectivo durante un periodo contable en una empresa, su finalidad es demostrar y explicar los cambios ocurridos en el capital circulante de un negocio; es decir aumentos o disminuciones de recursos, con las entradas y salidas de efectivo.

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Del.....al.....

EXPRESADO EN DOLARES USD \$

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS

Ingreso en efectivo de los clientes	XXXXX	
Efectivo pagado a proveedores y empleados	XXXXX	
Efectivo generado por las operaciones	XXXXX	
Intereses pagados	XXXXX	
Impuesto a la renta	XXXXX	
Flujo de efectivo antes de partida extraordinaria	XXXXX	
Ingresos por liquidación de seguro	<u>XXXXX</u>	
Efectivo neto por actividades operativas		XXXXX

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Adquisición de Subsidiaria X (Nota A)	XXXXX	
Adquisición de propiedades planta y equipo (Nota B)	XXXXX	
Procedente de venta de equipo	XXXXX	
Intereses recibidos	<u>XXXXX</u>	
Efectivo neto usado en actividades de inversión		XXXXX

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Emisión y venta de acciones	XXXXX	
Préstamo a largo plazo	XXXXX	
Pago de pasivos por arrendamiento financiero	XXXXX	
Dividendos pagados	<u>XXXXX</u>	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		XXXXX

AUMENTO NETO DE EFECTIVOS Y SUS EQUIVALENTES

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	XXXXX	
Efectivo y sus equivalentes al inicio del período		<u>XXXXX</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del período		XXXXX

Fecha.....

GERENTE

CONTADOR

Estado de Cambios en el Patrimonio

El estado de cambios en el patrimonio tiene como finalidad mostrar las variaciones que sufran los diferentes elementos que componen el patrimonio, en un periodo determinado.

Además de mostrar esas variaciones, el estado de cambios en el patrimonio busca explicar y analizar cada una de las variaciones, sus causas y consecuencias dentro de la estructura financiera de la empresa.

Para elaborar el estado de cambios en la situación financiera se requiere del estado de resultados y del balance general. Se requiere de un balance y estado de resultados con corte en dos fechas de modo que se puede determinar la variación. Preferiblemente de dos periodos consecutivos, aunque se puede trabajar con un mismo periodo [inicio y final del mismo periodo].

TRANSPORTES HUGO MEJIA CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al.....
EXPRESADO EN DÓLARES USD

N°	Cuentas	Saldo Inicial	Capital	Reserva	Utilidad Retenida	Saldos Finales
1	Capital acciones					
2	Reserva legal					
3	Reserva Estatutaria					
4	Utilidades retenidas					

Fecha.....

GERENTE

CONTADOR

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

La empresa “Transportes Hugo Mejía Cía. Ltda.”, tiene las siguientes Obligaciones Tributarias:

- Anexo de Compras y Retenciones en la Fuente por Otros Conceptos
- Anexo de Relación de Dependencia.
- Declaración del Impuesto a la Renta Sociedades
- Declaración de Retenciones en la Fuente
- Declaración Mensual del IVA.

ANEXO DE COMPRAS Y RETENCIONES EN LA FUENTE POR OTROS CONCEPTOS

“El anexo REOC, son reportes informativos, que contienen datos detallados para sustentar las declaraciones de impuestos, por ejemplo: compras, ventas, importaciones, exportaciones, retenciones de IVA, retenciones de Impuesto a la Renta, entre otros. Los Anexos transaccionales pueden ser obtenidos automáticamente del sistema. El Anexo Transaccional Simplificado es usado por los contribuyentes especiales, y el REOC por los otros negocios. Cuando los archivos están correctamente elaborados, el DIMM genera un reporte con la información condensada del anexo, conocido como Talón Resumen”²⁵.

“La Resolución NAC-DGER-2007-1319 señala que deben presentar la información mensual relativa a las compras o adquisiciones detalladas por comprobante de venta y retención, y los valores retenidos en la Fuente de Impuesto a la Renta por Otros Conceptos lo siguientes contribuyentes.”²⁶

²⁵[En línea]. Disponible en:http://www.sri.gob.ec.infoelect.com.ec/Latinium.Anexo_Transaccional.

²⁶Ibid., <http://www.sri.gob.ec/web/10138/173>

- Las sociedades
- Personas naturales obligadas a llevar contabilidad (que no tengan la obligación de presentar el ATS)

ANEXO DE RELACIÓN DE DEPENDENCIA

Corresponde a la información relativa a las retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta realizadas a sus empleados bajo relación de dependencia por concepto de sus remuneraciones en el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre. Deberá ser presentado una vez al año en el mes de febrero.

Todas las sociedades y empleadores en su calidad de agentes de retención deben presentar un reporte detallado de los pagos y retenciones en la fuente de impuesto a la renta realizadas. El archivo puede ser enviado por Internet o entregado en cualquiera de las oficinas del SRI, según el siguiente calendario.

Plazos para Declaraciones del Anexo de (RDEP)

Noveno Dígito del RUC o Cédula	Año siguiente
1	10 de febrero
2	12 de febrero
3	14 de febrero
4	16 de febrero
5	18 de febrero
6	20 de febrero
7	22 de febrero
8	24 de febrero
9	26 de febrero
0	28 de febrero
Internet	último día del mes

Fuente S.R.I.

DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA SOCIEDADES

Impuesto a la Renta

Es el impuesto que se debe cancelar sobre los ingresos o rentas, producto de actividades personales, comerciales, industriales, agrícolas, y en general actividades económicas y aún sobre ingresos gratuitos, percibidos durante un año, luego de descontar los costos y gastos incurridos para obtener o conservar dichas rentas. El ejercicio impositivo comprende del 1 de enero al 31 de diciembre del año anterior.

Se aplica sobre aquellas rentas que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades sean nacionales o extranjeras.

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, en el formulario 103, para todas las personas naturales, sucesiones indivisas y sociedades, aún cuando la totalidad de sus rentas estén constituidas por ingresos.

DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE

Toda persona jurídica, pública o privada, las sociedades y las empresas o personas naturales obligadas a llevar contabilidad que paguen o acrediten en cuenta cualquier otro tipo de ingresos que constituyan rentas gravadas 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. 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.”²⁷.

Los porcentajes de retención, son el 1%, 2%, 5%, 8%, 10% y 25%, según el caso.

DECLARACIÓN MENSUAL DEL IVA

Impuesto al Valor Agregado

El Impuesto al Valor Agregado (IVA) es un tributo indirecto que grava a las ventas y demás transferencias de bienes movibles (mercaderías, productos) y a la prestación de algunos servicios.

El objeto del IVA gravar el valor de las transferencias de dominio o la importación de bienes muebles de naturaleza corporal en todas las etapas de su comercialización y el valor de los servicios prestados en la forma y condiciones que determina la Ley.

Retenciones del IVA

La retención del IVA es la obligación que tiene el comprador de bienes o servicios gravados de no entregar el valor total de la compra, sino realizar una retención por concepto de IVA, en el porcentaje que determine la ley para luego pagar el valor retenido a nombre del vendedor, para quien este valor constituye un anticipo en el pago de su impuesto.

²⁷ BRAVO V. Mercedes, Contabilidad General, Sexta Edición 2007 Pág. 321-335

Porcentajes de Retención

- Cuando el Sector Público y los Contribuyentes especiales adquieran bienes gravados con tarifa 12% retendrán el 30% del valor del IVA causado en la liquidación.
- 70% del IVA cuando se origine en la prestación de servicios gravados.
- 100% del IVA cuando se origine por el pago a profesionales y arrendamiento de inmuebles.

Declaración

Los sujetos pasivos del IVA obligados a presentar declaración efectuarán la correspondiente liquidación del impuesto sobre el valor total de las operaciones gravadas. Del impuesto liquidado se deducirá el valor del crédito tributario de que trata el artículo 66 de esta Ley.

Si la declaración tuviere un saldo a favor del sujeto pasivo, este saldo considerado crédito tributario el mismo que se hará efectivo en las declaraciones de los meses siguientes.

Cuando por cualquier circunstancia evidente se presuma que el crédito tributario no podrá ser compensado por el contribuyente con el IVA causado dentro de los seis meses inmediatos siguientes, el contribuyente podrá solicitar al Director General del SRI la compensación de este crédito tributario con otros tributos a cargo del mismo contribuyente.

La declaración se presentará en el formulario 104 emitido por el SRI, el mismo que contiene:

- La razón o denominación social, o apellidos y nombres del sujeto pasivo.
- El número de del Registro Único de Contribuyente del sujeto pasivo.

- La dirección del sujeto pasivo.
- El valor de las ventas de bienes y servicios gravados y del impuesto causado en el mes.
- La liquidación de los intereses moratorios y de las multas que procedieren.
- La firma del sujeto pasivo o de quién cumpla el deber formal de declarar.
- Lo demás datos que señala el formulario.

La declaración se presentara sin anexos, excepto las fojas que deban ser agregadas para completar la información requerida por el formulario. El declarante deberá conservar los documentos de soporte durante seis años, para efectos tributarios.

Plazos para Declarar y Pagar

PLAZOS PARA DECLARAR IMPUESTOS						
NOVENO DIGITO DEL RUC	IMPUESTO A LA RENTA		ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		ICE Y RETENCIONES EN LA FUENTE	IVA MENSUAL
	Personas Naturales obligadas a llevar contabilidad	SOCIEDADES	PRIMERA CUOTA	SEGUNDA CUOTA		
	FORMULARIO 102	FORMULARIO 101	FORMULARIO 106		FORMULARIO 105 Y 103	FORMULARIO 104
1	10 de marzo	10 de abril	10 de julio	10 de septiembre	10 del mes siguiente	10 del mes siguiente
2	12 de marzo	12 de abril	12 de julio	12 de septiembre	12 del mes siguiente	12 del mes siguiente
3	14 de marzo	14 de abril	14 de julio	14 de septiembre	14 del mes siguiente	14 del mes siguiente
4	16 de marzo	16 de abril	16 de julio	16 de septiembre	16 del mes siguiente	16 del mes siguiente
5	18 de marzo	18 de abril	18 de julio	18 de septiembre	18 del mes siguiente	18 del mes siguiente
6	20 de marzo	20 de abril	20 de julio	20 de septiembre	20 del mes siguiente	20 del mes siguiente
7	22 de marzo	22 de abril	22 de julio	22 de septiembre	22 del mes siguiente	22 del mes siguiente
8	24 de marzo	24 de abril	24 de julio	24 de septiembre	24 del mes siguiente	24 del mes siguiente
9	26 de marzo	26 de abril	26 de julio	26 de septiembre	26 del mes siguiente	26 del mes siguiente
0	28 de marzo	28 de abril	28 de julio	28 de septiembre	28 del mes siguiente	28 del mes siguiente

Fuente S.R.I.

f. METODOLOGIA

METODOS

Científico

Este método permitirá observar la realidad del problema investigado dentro de un marco lógico tratando objetivamente los hechos contables y financieros que se desarrollan en la empresa, estableciendo un lineamiento que corresponda con la ciencia y la teoría contable, la cual ayudará a proporcionar información confiable, veraz y oportuna.

Deductivo

Se utilizará para la obtención del conocimiento de los aspectos generales de la Contabilidad de Servicios, sus bases conceptuales, leyes de aplicación para las empresas de servicio, además con la ayuda de este método se estudiarán hechos concernientes al problema u objeto de estudio.

Inductivo

Este método servirá al momento de realizar el estudio de la organización estructural de la empresa, su creación, para tener un conocimiento real del proceso de los hechos contables lo que facilitará estructurar el Flujo de operaciones del periodo propuesto hasta la generación de los Estados Financieros.

Analítico-Sintético

Servirán para establecer los resultados, determinar conclusiones y recomendaciones fundamentalmente aquellas que se relacionan con la aplicación de la contabilidad es decir aquellas que se refieran al flujo de efectivo, utilidades obtenidas y otras, que

deberán ser considerados para la toma correcta de decisiones.

TÉCNICAS

La Observación

Permitirá observar detenidamente el fenómeno a investigar, para la recopilación de información, y de esta manera encontrar datos relevantes en torno al proceso contable y financiero que llevan a cabo en la empresa.

La Entrevista

Se mantendrá una entrevista con su Representante Legal o Gerente de la Compañía con la finalidad de recabar información de aspectos puntuales en el proceso contable de la problemática en torno a sus actividades económicas financieras.

g. CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES

ACTIVIDADES	PERIODO 2012-2013																			
	OCTUBRE				NOVIEMBRE				DICIEMBRE				ENERO				FEBRERO			
	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4
PRESENTACIÓN, REVISIÓN Y APROBACIÓN DEL PROYECTO		X																		
REVISIÓN DE LA LITERATURA			X	X	X	X	X	X												
EJECUCIÓN DEL TRABAJO DE CAMPO									X	X	X	X	X	X	X	X	X			
REALIZACIÓN DE ASPECTOS PRELIMINARES																		X	X	X
ELABORACIÓN DEL BORRADOR DE TESIS																				
PRESENTACIÓN Y APROBACIÓN DEL BORRADOR DE TESIS																				
TRÁMITES PREVIO A LA SUSTENTACIÓN DE TESIS																				
DISERTACIÓN PÚBLICA Y GRADUACIÓN																				

h. PRESUPUESTO Y FINANCIAMIENTO

Talento Humano

- **Director de Tesis**
Docente de la carrera de Contabilidad y Auditoría de la M.E.D

- **Aspirante**
Alondra Mariuxi Aguilar Coello

- **Gerente de la Compañía “Transporte Hugo Mejía Cía. Ltda.”**
Lety María Astudillo Añazco

Materiales

- Documentos Fuente: facturas, comprobantes de Retención, RUC, entre otros

- Textos de Contabilidad y Auditoría

- Equipo de computación

- Suministros de Oficina

- Material Bibliográfico

- Cámara Fotográfica

- Calculadora

- Grabadora de audio

Presupuesto y Financiamiento

CONCEPTO	CANT.	VALOR	TOTAL
INGRESOS			
Alondra Aguilar Coello		1.112.50	1.112.50
Total de Ingresos			1.112.50
GASTOS			
Textos de Contabilidad		200.00	200.00
Papel Bond (Resmas)	5	3.50	17.50
Impresiones de Texto	7	15.00	225.00
Internet		60.00	60.00
Copias		50.00	50,00
Empastado e Impresiones	7	30.00	210.00
Movilización		150.00	150.00
Imprevistos		200.00	200.00
Total de gastos			\$ 1.112.50

Para el desarrollo del presente trabajo de tesis, los gastos serán financiados íntegramente por la aspirante.

i. BIBLIOGRAFÍA

Libros:

BRAVO Mercedes. (2009). Contabilidad General, Edición Novena Editorial Nuevo día. Quito Ecuador.

ESPEJO, Jaramillo, Lupe B, (2007). Contabilidad General. Editorial de la UTPL. Loja –Ecuador.

HARGADON, Bernard. (2008). Contabilidad de Costos, Editorial NORMA, Bogotá Colombia.

SARMIENTO R, Rubén (2011). Contabilidad General, 9na. Edición, Industria Gráfica Publigráf.

ZAMBRANO, Walter. (2008). “Contabilidad Básica” Ecuador.

Zapata Sánchez Pedro. (2011) Contabilidad General.7ta ed. Bogotá Colombia.

Consultas Páginas WEB:

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

[En línea]. Disponible en: [http://www.sri.gob.ec.infoelect.com.ec/Latinium_Anexo Transaccional](http://www.sri.gob.ec.infoelect.com.ec/Latinium_Anexo_Transaccional). Consultado el 27 de septiembre del 2013.

En Línea: Disponible en:

<http://www.sri.gov.ec/sri/general/home>. Guía de Declaraciones de Impuesto a la Renta y sus deducciones. Citado el 27 de septiembre del 2013.

En Línea: Disponible en:

<http://www.definicionabc.com/general/compania.php#ixzz2fwaGM3MM>.

Citado el 28 de septiembre del 2013.

ÍNDICE

PORTADA	
CERTIFICACIÓN	ii
AUTORÍA	iii
CARTA DE AUTORIZACIÓN	iv
DEDICATORIA	v
AGRADECIMIENTO	vi
TITULO	1
RESUMEN EN CASTELLANO Y TRADUCIDO AL INGLÉS	2
INTRODUCCIÓN	4
REVISIÓN DE LITERATURA	6
MATERIALES Y METODOS	42
RESULTADOS	45
DISCUSIÓN	156
CONCLUSIONES	158
RECOMENDACIONES	159
BIBLIOGRAFÍA	160
ANEXOS	162