

UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA.
AREA JURIDICA, SOCIAL Y ADMININISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

TITULO:

“ORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVO-CONTABLE Y ANÁLISIS FINANCIERO A EXPOLLANTA 2 DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO ENERO-JUNIO DEL 2015”

Tesis previa a optar el grado de Ingeniera en contabilidad y auditoría, Contador Público y Auditor.

AUTORA:

Jenny Esperanza Castillo Gonzaga

DIRECTOR DE TESIS:

Dr. Eduardo Martínez Martínez MAE.

LOJA - ECUADOR

2016

CERTIFICACIÓN

DR. EDUARDO MARTÍNEZ MARTÍNEZ MAE
DOCENTE DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA DEL
ÁREA JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA DE LA UNIVERSIDAD
NACIONAL DE LOJA Y DIRECTOR DE TESIS.

CERTIFICO:

Que el presente trabajo de tesis titulado: **“ORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVO-CONTABLE Y ANÁLISIS FINANCIERO A EXPOLLANTA 2 DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO ENERO-JUNIO DEL 2015.”** desarrollado por la señora; Jenny Esperanza Castillo Gonzaga, previo a optar el grado y título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público – Auditor, ha sido elaborado bajo mi dirección, la misma que luego de ser revisada y corregida, autorizo su presentación ante el respectivo Tribunal de Grado.

Loja, Enero del 2016



Dr. Eduardo Martínez Martínez MAE.
DIRECTOR DE TESIS

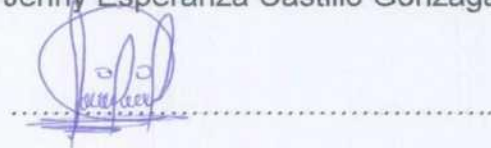
AUTORÍA

Yo, Castillo Gonzaga Jenny Esperanza, 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.

Autora: Jenny Esperanza Castillo Gonzaga

Firma:



Cedula: 1720188612

Fecha: Loja, Enero del 2016

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

Yo, *Castillo Gonzaga Jenny Esperanza*, declaro ser la autora de la tesis titulada: **“ORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVO-CONTABLE Y ANÁLISIS FINANCIERO A EXPOLLANTA 2 DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO ENERO-JUNIO DEL 2015”**, como requisito para optar al grado y título de ingeniera en contabilidad y auditoría, y a la vez autorizo al sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que con fines académicos, muestre al mundo la producción intelectual y la visibilidad de su contenido, a través del Repositorio Digital Institucional.

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

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

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los 21 días del mes de Enero del dos mil dieciséis, firma el autor.

Firma:.....

Autora: Jenny Esperanza Castillo Gonzaga

Cédula: 1720188612

Dirección: Loja (sector Belén) **CORREO ELÉCTRONICO:** jencas86@mail.com

Teléfono: 2552103 **Celular:** 0980174055

DATOS COMPLEMENTARIOS

Director de Tesis: Dr. Eduardo José Martínez Martínez MAE.

Tribunal de Grado: Dr. Cristóbal Jaramillo Pedrera Mg. Sc

Vocal 1: Dra. Dunia Yaguache Maza Mg. Sc.

Vocal 2: Dra. Deysi Torres Chiriboga Mg. Sc.

DEDICATORIA

El trabajo de tesis va dedicado con profundo amor, cariño y esfuerzo a Dios y a la Santísima Virgen quienes con sus bendiciones, día a día a mi vida, dan luz y fortaleza para seguir adelante luchando por todas mis metas propuestas y dándome la oportunidad de llegar a culminar mis estudios.

Dedico a las personas más importantes en mi vida; a mi amado Esposo Abogado Romel Coronel por ser una persona especial que ha estado a mi lado compartiendo mis deseos de superación, brindándome su cálida compañía y apoyo en todo momento, espero te quedes junto a mí siempre; a mis dos hijos Samantha y Romel quienes, con su dulzura y compañía me han dado la fuerza y motivos para luchar sin desmayar; a mis padres en especial a mi querida mamita Luz María por ser la mejor guía en todo el camino recorrido con su apoyo incondicional.

A mis hermanos, a mi prima Mayra, a mis suegros, mis cuñadas(os), y todos mis familiares y amigos que con sus consejos y palabras de aliento me han apoyado para culminar mis estudios.

Jenny Esperanza

AGRADECIMIENTO

Con el más noble sentimiento quiero dejar constancia de mi eterna gratitud, a la Universidad Nacional de Loja, donde tuve la suerte de formarme y adquirir los conocimientos necesarios que me permitirán desenvolverme en la vida profesional.

A sus dignas autoridades y a los docentes de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, por brindarme la oportunidad y los medios necesarios para guiarme durante toda mi trayectoria educativa; gracias a sus conocimientos y experiencias, y de esta manera ser útil a la sociedad en el ejercicio de la profesión, en especial agradezco al Director de Tesis Dr. Eduardo José Martínez Martínez, por su asesoramiento, orientación, dedicación y tiempo para poder culminar satisfactoriamente esta carrera.

Es necesario y oportuno también agradecer a la empresa “Expollanta 2” en especial a su propietaria la Sra. Silvia Paladines Fariño, por haberme abierto las puertas de su empresa y permitido desarrollar el trabajo investigativo brindándome su apoyo mediante la colaboración de todos los documentos necesarios.

A todas las personas, compañeros, familiares, amigos que de una u otra manera directa o indirectamente me han ayudado en la realización del trabajo de tesis que se llevó a cabo de la manera más exitosa posible.

Jenny Esperanza

a. TÍTULO

“ORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVO-CONTABLE Y ANÁLISIS FINANCIERO A EXPOLLANTA 2 DE LA CIUDAD DE LOJA, PERÍODO ENERO-JUNIO DEL 2015”

b. RESUMEN

El presente trabajo de tesis cuyo título es **“ORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVO-CONTABLE Y ANÁLISIS FINANCIERO A EXPOLLANTA 2 DE LA CIUDAD DE LOJA, PERÍODO ENERO-JUNIO DEL 2015”**, se desarrolló en función a sus necesidades y características, como también en cumplimiento a uno de los requisitos previo a optar el grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público-Auditor; su presentación se sujeta a las Normas Generales para la Graduación emitidas por la Universidad Nacional de Loja.

En relación a los objetivos planteados en el trabajo de tesis, se cumplieron favorablemente. Como específico, Elaborar plan y manual de cuentas mismo que se utilizará para el desarrollo del proceso contable dentro de la empresa; se dio cumplimiento mediante la recopilación y la verificación de los documentos soportes que fueron la base para iniciar el registro contable hasta llegar a la obtención de los Estados Financieros que proporcionan información de los recursos con los que cuenta, los resultados que ha obtenido, las entradas y salidas de efectivo que ha derivado, entre otros aspectos financieros.

El desarrollo de la tesis se basó en la recopilación de información administrativa-contable y análisis financiero que permitió un adecuado desarrollo de las actividades basadas en las disposiciones legales y diversos reglamentos que se han establecido para empresas y organizaciones en marcha.

La metodología que se utilizó para el trabajo de tesis consistió en la recolección de conceptos e ideas como: conceptos y clasificaciones de los registros que se relacionan con la contabilidad comercial con el propósito de desarrollar la práctica contable y poder obtener resultados que permita a su propietaria tomar decisiones en forma oportuna y adecuada.

Finalmente se obtuvo Estados Financieros reales, oportunos y confiables, y se efectuó el Análisis Financiero donde se determinó la situación real de la empresa, con las respectivas conclusiones y recomendaciones enfocadas a dar una orientación a la propietaria en aspectos administrativos-contables y de control, que servirá para que cuente con información oportuna para la toma de decisiones en el manejo gerencial de su empresa.

ABSTRACT

The present thesis work entitled "accounting organization and analysis financial EXPOLLANTA 2 of the city of LOJA, period January-June of 2015", was developed according to their needs and characteristics, as well as in compliance with one of the requirements prior to choose the degree of engineer in accounting and auditing, counter Publico-auditor; his presentation is subject to General rules for ranking issued by the Universidad Nacional de Loja.

In relation to the objectives of the thesis work, marked favorably. As specific, develop plan and same accounts manual to be used for the development of the accounting process within the company; compliance through the collection and verification of the documents took stands that were the basis for the accounting register to obtain financial statements that provide information of the resources are there, the results obtained, inflows and outflows which has resulted, among other financial aspects.

The development of the thesis was based on the compilation of accountant information and financial analysis that allowed a proper development of activities based on legal provisions and various regulations that have been established for companies and organizations underway.

The methodology that was used for the thesis work consisted of the collection of concepts and ideas such as: concepts and classifications of the records that are related to commercial accounting with the purpose of developing the accounting practice and to obtain results that allows its owner to make decisions in a timely and appropriate manner.

Finally real, timely and reliable financial statements were obtained, and was made the financial analysis determined where the real situation of the

company, with the respective conclusions and recommendations focused to provide guidance to the owner in administrative aspects and control, which will tell with timely information for decision-making in the management of your company.

c. INTRODUCCIÓN

La superación y el desarrollo de las organizaciones, entidades, instituciones y empresas, tanto públicas como privadas dependen mucho de su organización tanto administrativa y contable, considerando que la contabilidad juega un papel muy importante en la organización empresarial, puesto que nace de las relaciones comerciales o de servicios de unos individuos con otros, por eso, una vez constituida la empresa se hace imprescindible llevar registros de las operaciones comerciales y documentos que la respalden; el análisis financiero, en la administración de las empresas comerciales tiene mucha importancia, puesto que se constituye en una herramienta útil para la toma de decisiones, su ejecución permite dar a conocer los cambios presentados en sus operaciones financieras de un año a otro.

El aporte del tema se basa fundamentalmente en que la Organización administrativo-contable y análisis financiero, hará posible la aplicación de un proceso que implique la responsabilidad de plantear y organizar eficazmente las operaciones de la empresa “Expollanta 2”, en el cual se pretende dar un aporte técnico y metodológico con la aplicación del proceso contable mediante el sistema de Cuenta Múltiple o Inventario Periódico; y la determinación de la situación económica financiera de la empresa antes mencionada.

Por consiguiente el presente trabajo se constituye en una guía para la empresa en estudio; y a su vez permitirá adoptar nuevas estrategias de trabajo para un mejor desarrollo de la actividad económica que asegure su permanencia y la obtención de los resultados deseados.

El trabajo de tesis se halla estructurado de la siguiente forma: **TÍTULO**, en donde se identifica el tema del trabajo de tesis; **RESUMEN**, abarca en

forma general el desarrollo del trabajo; **INTRODUCCIÓN**, que destaca la importancia del tema, el aporte a la entidad y la estructura de la misma; **MATERIALES Y MÉTODOS**, describe los materiales y métodos empleados; la **REVISIÓN DE LITERATURA**, es la fundamentación teórica para realizar la aplicación práctica; los **RESULTADOS**, en la que consta el desarrollo de la práctica, en la cual se abarca el periodo Enero-Junio del 2015 ejecutada a través del proceso contable, hasta la elaboración de los estados financieros, siendo la herramienta para realizar el análisis financiero. Finalmente se plantea la **DISCUSIÓN**, que es el contraste entre la situación real encontrada y lo científico-técnico aplicado en la organización administrativo-contable de la empresa “Expollanta 2” de la ciudad de Loja, **CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES**, las cuales servirán para el mejoramiento de la gestión administrativa y contable de la empresa; la **BIBLIOGRAFÍA** que detalla las fuentes de consulta sobre la temática investigada; y, en **ANEXOS** los registros de los diarios de compra y de venta, depreciaciones, regulación de la cuenta mercaderías, conciliaciones bancarias, entre otros.

d. REVISIÓN DE LA LITERATURA

EMPRESA

“La empresa es una organización con fines de lucro en el que a través de la administración del capital, el esfuerzo y el trabajo se producen bienes o servicios, ganancias o utilidades tendientes a la satisfacción de las necesidades de la sociedad.”¹

OBJETIVOS

“Entre sus objetivos se encuentra los siguientes:

- ✓ Satisfacer las necesidades de bienes y servicios que tiene la sociedad.
- ✓ Proporcionar empleo productivo a todos los factores de producción.
- ✓ Aumentar el bienestar de la sociedad mediante el uso económico de los factores de producción.
- ✓ Proporcionar un retorno justo a los factores de entrada.”²

CLASIFICACIÓN DE LAS EMPRESAS

“Existen criterios para la clasificación de las empresas entre ellas tenemos las siguientes:

Por la actividad

- ✓ **Comerciales.-** Son intermediarios entre productor y consumidor; su función primordial es la compra-venta de productos terminados.
- ✓ **Industriales.-** La actividad primordial es la producción de bienes mediante la transformación de materia o extracción de materias primas

¹SARMIENTO R, Rubén; Contabilidad General; Edición Sexta. Año 2005. Pág. 23

²ZAPATA SÁNCHEZ, Pedro; Contabilidad General; Editorial 2002. Pág. 25

- ✓ **Servicios.-** Son aquellos que brindan servicios a la comunidad.

Por el sector al que pertenecen

- ✓ **Públicas.-** Son empresas que pertenecen al estado y se dedican a prestar servicios a la colectividad.
- ✓ **Privadas.-** El capital de este tipo de empresas pertenece a personas naturales o jurídicas del sector privado, la finalidad principal es obtener ganancias por la inversión realizada.
- ✓ **Mixtas.-** El capital de las empresas mixtas está constituido por aportes del sector privado y el sector público.

Por el tamaño

- ✓ **Pequeña empresa.-** Se considera pequeña empresa aquella que maneja escasos recursos económicos y humanos
- ✓ **Mediana empresa.-** En este tipo de empresas la inversión de capital es considerable y número de personal que labora se incrementa en relación con la pequeña empresa.
- ✓ **Grande empresa.-** Las inversiones son de mayor cuantía, por lo tanto las utilidades también son significativas, el personal que posee es especializado por departamentos. ”³

EMPRESAS COMERCIALES

“Son aquellas que se dedican a la compra-venta de productos, convirtiéndose en intermediarias entre productores y consumidores

Pueden ser de tres tipos:

³ ESPEJO JARAMILLO, Lupe; Contabilidad General; Editorial UTPL; Año 2007. Pág: 5-6

- ✓ **Mayoristas:** son empresas que efectúan ventas a gran escala y que distribuyen el producto directamente al consumidor.
- ✓ **Minoristas o detallistas:** Son los que venden productos al menudeo, con cantidades al consumidor.
- ✓ **Comisionistas:** se dedican a vender mercancías que los productores les dan, a consignación percibiendo por esta función una ganancia o comisión.”⁴

ADMINISTRACIÓN

“Es la guía, dirección y control de los esfuerzos de un grupo humano hacia la consecución de un objetivo en común”.⁵

“La administración es un proceso de planificar, organizar, dirigir y controlar las actividades de los miembros de la empresa y el empleo de todos los demás recursos organizacionales, con el propósito de alcanzar las metas establecidas para la organización”.⁶

Proceso cuyo objeto es alcanzar la máxima eficiencia en el logro de los objetivos de un grupo social, mediante la adecuada coordinación de los recursos y la colaboración del esfuerzo ajeno.

Importancia

“Resulta innegable la gran trascendencia que tiene la administración en la vida del hombre. Sin embargo, es necesario enunciar algunos de los argumentos más relevantes que fundamentan la importancia de esta disciplina:

⁴ BRAVO, VALDIVIESO. Mercedes. Contabilidad General. Quinta Edición Actualizada. Editorial NUEVODIA. Quito – Ecuador, 2005. Pág. 1, 2.

⁵ MUNCH, Lourdes y GARCÍA, Martínez; Fundamentos de Administración; Año 2008. Pág. 23

⁶ CHIAVENATO, Adalberto. Administración Básica. Segunda Edición. Año 2004. Pág. 28

- ✓ Con la universalidad de la administración se demuestra que ésta es imprescindible para el adecuado funcionamiento de cualquier cosa organismo social aunque lógicamente, sea más necesaria en los grupos más grandes.
- ✓ Simplifica el trabajo al establecer principios, métodos y procedimientos, para lograr mayor rapidez y efectividad.
- ✓ La productividad y eficiencia de cualquier empresa están en relación directa con la aplicación de una buena administración.
- ✓ A través de sus principios la administración contribuye al bienestar de la comunidad, ya que proporciona lineamientos para optimizar el aprovechamiento de los recursos, para mejorar las relaciones humanas y generar empleos, todo lo cual tiene múltiples connotaciones en diversas actividades del hombre.”⁷

PROCESO ADMINISTRATIVO

“Es el conjunto de pasos o etapas necesarias para llevar a cabo una actividad.

El conjunto de fases o etapas sucesivas a través de las cuales se efectúa la administración, mismas que se interrelaciona y forma un proceso integral”.⁸

Las etapas del proceso administrativo son:

- ✓ Planificación
- ✓ Organización
- ✓ Integración de personal
- ✓ Dirección

⁷ MUNCH, Lourdes y GARCÍA Martínez; Fundamentos de Administración; Año 2008. Pág. 23

⁸ MUNCH, Lourdes y GARCÍA Martínez; Fundamentos de Administración; Año 2008. Pág. 33

- ✓ Control

Planificación

“Sistema que comienza con los objetivos, desarrolla políticas, planes, procedimientos y cuenta con un método de retroalimentación de información para adaptarse a cualquier cambio en las circunstancias”⁹

La planeación es importante para la empresa, ya que a través de ella se determina los resultados esperados.

- Se proyecta hacia futuro
- Debe ser veraz fijando objetivos orientados a la acción

Organización

“Es el proceso de combinar actividades que van a realizar los individuos o grupos, con la ayuda de los elementos necesarios para las labores que se ejecutan como medio para la aplicación eficiente y coordinada de los esfuerzos disponibles”.

“En las organizaciones eficientes, el interés se centra en los procesos clave que proporciona a sus clientes un producto o servicio. Una organización puede considerarse un amplio conglomerado de actividades (ya sea de forma individual o en grupo) se esté desempeñando en un nivel de operación de clase mundial, si el resto se está llevando a cabo por debajo de lo óptimo, la organización como un todo resultara ineficiente”.¹⁰

⁹ MUNCH, Lourdes y García Martínez. Fundamentos de Administración. Año 2008. Pág. 64

¹⁰ SUMMERS, DONNA C.S. Administración de calidad año 2006. Pág. 3-4

Integración de personal

Comprende la función a través de la cual el administrador elige los recursos necesarios para poner en marcha las decisiones previamente establecidas para ejecutar los planes.

Dirección

“Comprende la influencia interpersonal del administrador a través de la cual logra que sus subordinados obtengan los objetivos de la organización mediante la supervisión, la comunicación y la motivación”¹¹

Elementos de la dirección

1. Motivación

Motivación es la necesidad o impulso interno de un individuo que lo mueve hacia una acción orientada a un objetivo.

2. Comunicación

El proceso, mediante el cual, los seres humanos transmiten sus ideas, pensamiento, actitudes, a través de símbolos, verbales o no verbales, con el objetivo básico de compartir información.

3. Liderazgo

Proceso de dirigir e influir en las actividades laborales de los miembros de un grupo.

¹¹ MUNCH, Lourdes y GARCÍA Martínez. Fundamentos de Administración. Año 2008. Pág. 147.

4. Supervisión

Consiste en vigilar y guiar a los subordinados de tal forma que las actividades se realicen adecuadamente.

Control

“Consiste en verificar si todo ocurre de conformidad con el plan aceptado, con las instrucciones emitidas y con los principios establecidos. Tiene como fin señalar las debilidades y errores a fin de rectificarlos e impedir que se produzca nuevamente”.¹²

Un sistema de control efectivo asegura que las actividades se terminen de manera que conduzcan a la consecución de las metas de la organización. Esta función de control consta de tres elementos primordiales:

- Establecer las normas de desempeño.
- Medir los resultados presentes del desempeño y compararlos con las normas de desempeño.
- Tomar medidas correctivas cuando no se cumpla con las normas.

ORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVA

“La Organización de una institución o empresa, no es más que el proceso de combinar funciones que se estimen necesarias, a través de la aplicación de principios, métodos, sistemas y procedimientos con la finalidad de lograr los objetivos e indicar el grado de autoridad y responsabilidad asignadas a las personas que tienen a su cargo la ejecución de funciones.

¹² MUNCH, Lourdes y GARCÍA Martínez. Fundamentos de Administración. Año 2008. Pág. 173

Desarrolla la ciencia de la administración con un enfoque netamente operativo. Capacita para entender la dinámica de funcionamiento de las empresas, los diversos elementos involucrados, los principios que sustentan su gestión y el rol de la gerencia para alcanzar los objetivos organizacionales. La administración es el proceso de planificar, organizar, dirigir y controlar las actividades de los miembros de la organización y el empleo de todos los demás recursos organizacionales, con el propósito de alcanzar las metas establecidas para la organización”¹³.

ORGANIGRAMAS

“Un organigrama se elabora en base de las funciones reales más no en función de las personas. Representando gráficamente la estructura de la empresa, con sus servicios, orgánicos y puestos de trabajo y de sus distintas relaciones de autoridad y responsabilidad. Permite la distribución de actividades para maximizar el recurso humano.”¹⁴

“Es el cuadro de organización que muestra ordinariamente los agrupamientos de las actividades básicas en departamentos y otras unidades y también las principales líneas de autoridad y responsabilidad entre estos departamentos y unidades”.¹⁵

OBJETIVO

- Facilita el conocimiento del área de trabajo.
- Permite darse cuenta de las obligaciones que tiene cada funcionario.

¹³ CHIAVENATO, Idalberto. Administración del Proceso Administrativo. Quito-Ecuador. Año 2007. Pág. 10

¹⁴ RODRIGUEZ VALENCIA, Joaquín. Como elaborar y usar los Manuales Administrativos. Editorial Thomson Learning. Edición 3. Año 2002. Madrid-España. Pág. 55-59

¹⁵ VÁSQUEZ, Víctor Hugo. Organización Aplicada. Año 2007. Pág. 121

- Permite detectar los problemas.
- Facilita conocer la estructura administrativa de la empresa”¹⁶.

CLASES DE ORGANIGRAMA

Organigrama Estructural

Constituye el esqueleto básico de una organización, permitiendo de esta manera conocer en una manera objetiva sus partes integrantes, es decir, sus unidades administrativas, la relación de dependencia que existe entre ellas, permitiendo apreciar la organización de la empresa como un todo.

Organigrama Funcional

Es la representación gráfica de las funciones básicas de una unidad administrativa, para lo cual se inicia detallando primero las más importantes y luego aquellas de menor trascendencia.

Organigrama de Posición o Personal

Este organigrama sirve para representar en forma objetiva la distribución del personal en diferentes unidades administrativas. Así mismo se indica el número de cargos, la denominación del puesto y la clasificación en el caso de haberlo, además en algunos casos se incluye el nombre del empleado.

Organigrama Circular

En este tipo de diseño gráfico, la unidad organizativa de mayor jerarquía se ubica en el centro de una serie de círculos concéntricos, cada uno de

¹⁶ VÁSQUEZ, Víctor Hugo; Organización Aplicada; Año 2007. Pág. 135-136

los cuales representa un nivel distinto de autoridad, que decrece desde el centro hacia los extremos, y el último círculo, ósea el más extenso, indica el menor nivel de jerarquía de autoridad. Las unidades de igual jerarquía se ubican sobre un mismo círculo, y las relaciones jerárquicas están indicadas por las líneas que unen las figuras.

ESTRUCTURA ORGANIZATIVA

Las entidades públicas y privadas constituyen sistemas integrados formados por niveles administrativos que cumplen las funciones y responsabilidades a ellos asignados por ley, a efectos de cumplir con las metas y objetivos de cada una de las entidades.

Los niveles administrativos por lo general responden a un mismo tipo estructural funcional y jurídico diferenciándose en la amplitud de la responsabilidad; dichos niveles son:

- Directivo
- Ejecutivo
- Asesor
- Auxiliar; y,
- Operativo.

Nivel Directivo.- Éste órgano representa el primer nivel jerárquico generalmente se encuentra integrado por un grupo de personas, en éste caso será la Asamblea General y la Junta Parroquial, cuya función básica es la de legislar sobre la política que debe seguir la organización.

Nivel Ejecutivo.- Es la unidad administrativa con potestad de decisión y mando, que ordena e instruye la ejecución de las actividades

administrativas resueltas por los órganos superiores, tomando en cuenta la ley y los reglamentos.

Nivel Asesor.- Es un órgano administrativo que le corresponde asesorar, instruir, recomendar, sugerir, informar y representar jurídicamente a la entidad.

Nivel Operativo.- Es la unidad administrativa encargada de ejecutar las actividades resueltas y ordenadas por los órganos superiores, constituyen el nivel técnico responsable de la producción de bienes y servicios eficientes.

MANUAL

Son documentos detallados, que se hacen por escrito, en forma ordenada y sistemática y contienen políticas, reglas, procedimientos o información en general, convirtiéndose en guía para el normal desarrollo de las actividades

“Los manuales administrativos contienen una serie de referencias de organización que son usadas frecuentemente para los ejecutivos como políticas de acción.”¹⁷

CLASIFICACIÓN

Manual de funciones

Es un documento que en forma ordenada y sistemática, nos presenta información sobre aspectos organizacionales necesarios para la realización del trabajo. Además es un compendio que describe cada una de las diferentes funciones correspondientes a cada cargo dentro de la organización.

¹⁷ Víctor Hugo. Organización Aplicada. Año 2007. Pág. 303

Busca responder a dos preguntas básicas que son; ¿Qué hace? Y ¿para qué lo hace? Determinada función de cargo. Elimínándose así problemas de duplicidad en las labores, detectando eficiencia en el desempeño, responsabilidades no definidas o nombres inapropiados a los cargos, equilibrando funciones, tecnicando actividades.

Objetivo

Permite coordinar acciones para reducir al máximo errores operativos en las actividades diarias y ofrecer productos o servicios de calidad.

Estructura del manual de funciones

- Logotipo de la Empresa.
- Razón Social de la empresa.
- Lugar y fecha de elaboración.
- Descripción de los cargos, derechos, y obligaciones de cada empleado.
- Responsables de la elaboración del manual de funciones.

Manual de organización

“Es una fuente de información en la que todos los cargos de la empresa encontrarán la descripción clara de las actividades que deben desarrollar, obligaciones y deberes que le son impuestos y objetivos que deben cubrir”¹⁸

¹⁸ RODRIGUEZ VALENCIA, Joaquín. Como elaborar y usar los Manuales Administrativos. Editorial Thomson Learning. Edición 3. Año 2002. Madrid-España. Pág. 55-59

Manual administrativo

Son documentos que contienen en forma ordenada y sistemática, información y/o instrucciones sobre la historia, organización, políticas y/o procedimientos de una empresa, que se consideran necesarias para la mejor ejecución del trabajo

CONTABILIDAD

“La contabilidad es la ciencia, la técnica y el arte de recolectar, organizar, registrar y analizar en forma cronológica cada una de las operaciones económicas y financieras que realiza una empresa durante un periodo determinado, con el fin de conocer los resultados obtenidos y estructuras de los estados financieros que servirán de base para la toma de decisiones.

- ✓ **La contabilidad es ciencia** porque existen leyes, reglamentos, principios y normas que regulan el desarrollo de las actividades contables de una empresa.
- ✓ **Es una técnica** porque sigue un proceso lógico, secuencial y ordenado que contiene los pasos necesarios para determinar los resultados, ayudado de métodos, fórmulas, procedimientos, etc.
- ✓ **Es un arte** porque el contador debe poner de manifiesto toda su habilidad, ingenio y creatividad abalizados por su ética profesional para analizar e interpretar los estados financieros y económicos.”¹⁹

Según el autor **Orozco Cadena, José**. “Se puede conceptualizar a la contabilidad como un campo especializado de las ciencias

¹⁹ ESPEJO JARAMILLO Lupe Beatriz. Contabilidad General. Año 2007. Pág. 8-9

administrativas, que se sustenta en principios y procedimientos generalmente aceptados, destinados a cumplir con los objetivos de: análisis, registro, interpretación y control de las transacciones en operaciones realizadas por una empresa o institución en funcionamiento, con las finalidades de informar e interpretar la situación económica financiera y los resultados operacionales alcanzados en cada período o ejercicio contable, durante toda la existencia permanente de la entidad”.²⁰

Objetivos

“Los principales objetivos de la contabilidad, se resume en los siguientes puntos:

- Conocer, registrar y presentar los bienes y recursos de la propiedad de un ente económico, reconocer la obligación que tiene la empresa para responder con estos recursos, a sus propietarios y otros entes.
- Hacer que la codificación, el registro y la presentación de la información contable sea clara, precisa y útil para:

Ayudar a la administración con una información oportuna y veraz para orientar la organización y dirección del negocio.

- Predecir los comportamientos futuros de las cuentas, como flujos de efectivo, ventas, gastos, utilidades e inversiones.
- Tomar decisiones de crecimiento, inversión, capitalización y crédito.

²⁰ OROZCO CADENA, José. Contabilidad General. Teoría y Práctica aplicada a la Legislación Nacional. Edición Productora de Publicaciones. 2005. Pág.: 1

Servir de base para la valoración de la empresa, la determinación de precios y tarifas, la estimación de cargas tributarias, el análisis de la situación financiera de la empresa y su planeación.”²¹

CLASIFICACIÓN DE LA CONTABILIDAD

“La aplicación de la contabilidad está en función de las actividades que desarrollan las empresas, podemos mencionar:

Contabilidad comercial.- Empresas que se dedican a la compra-venta sin transformar o cambiar las características iniciales de los productos.

Contabilidad de costos o industrial.- Empresas que se dedican a la transformación de materia prima en productos terminados.

Contabilidad bancaria.- Instituciones del sistema financiero.

Contabilidad gubernamental.- Instituciones del sector público”²²

CONTABILIDAD COMERCIAL

“Se aplica a las empresas comerciales que se dedican a la compra y venta de bienes, en donde es preciso crear un control permanente en el inventario de mercaderías, de modo que se conozca al momento la existencia real de todos los productos que integran el inventario”²³

²¹ ESPEJO JARAMILLO Lupe Beatriz. Contabilidad General. Año 2007. Pág. 9

²² BRAVO VALDIVIEZO, Mercedes; Contabilidad General; Séptima Edición. 2007 Pág. 2

²³ VÁSCONEZ, José Vicente; Contabilidad general para el siglo XXI; Tercera edición; Año 2007. Pág. 27.

Importancia

“En el mercadeo utilizan conceptos, métodos, técnicas y procedimientos contables para descubrir los acontecimientos que ocurren en la existencia de los negocios pequeños, medianos y grandes; y, que de su aplicación en el proceso contable se obtienen Estados Financieros.

PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS

“Los principios de contabilidad generalmente aceptados son normas básicas que establecen la delimitación e identificación del ente económico forma de cuantificación y técnicas de presentación de informes financieros que son los siguientes.”²⁴

Ente contable

Es la empresa o negocio que desarrolla la actividad económica.

Equidad

La información debe basarse en la igualdad para todos los sectores, sin preferencia para ninguna en particular.

Medición de recursos

Se fundamentan en los bienes materiales e inmateriales que posee valor económico.

²⁴ BRAVO VALDIVIEZO, Mercedes; Contabilidad General; Séptima Edición; Año 2007. Pág. 20

Periodo o tiempo

Los periodos son tomados según la actividad de la empresa en forma específica.

Continuidad del ente contable

Es la continuidad de las operaciones del ente contable. Empresa en marcha.

Medición en términos monetarios

Cuantifica en términos monetarios los recursos, obligaciones y cambios producidos en ella.

Uniformidad

Los principios deben ser aplicados uniformemente de un periodo a otro. Permiten una mejor utilización de la información y presentación de estados financieros.

Unidad de medida

Debe reconocerse en una misma unidad de medida, se utiliza la moneda de curso legal de cada país.²⁵

²⁵ BRAVO VALDIVIESO, Mercedes. Contabilidad General; Séptima Edición; Año 2007. Pág. 21

NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD (NIC)	
NIC	DESCRIPCIÓN
<p>NIC1: “Presentación de los Estados Financieros”</p>	<p>Objetivo La Norma establece los requisitos generales para la presentación de los estados financieros y las directrices para determinar su estructura, de igual forma fija los requisitos mínimos sobre su contenido.</p> <p>Alcance La NIC 1 se aplicará a todo tipo de estados financieros que sean elaborados y presentados.</p>
<p>NIC2: Inventarios</p>	<p>Objetivo de esta norma es prescribir el tratamiento contable de los inventarios. Un tema fundamental en la contabilidad de los inventarios es la cantidad de costo que debe reconocerse como un activo, para que sea diferido hasta que los ingresos correspondientes sean reconocidos.</p> <p>También suministra directrices sobre las fórmulas del costo que se usan para atribuir costos a los inventarios.</p>
<p>NIC7: Estados de flujo de efectivo</p>	<p>Objetivo Suministrar información acerca de los movimientos retrospectivos en el efectivo y los equivalentes al efectivo que posee la empresa.</p> <p>Alcance: Las empresas deben confeccionar un estado de flujo de efectivo, de acuerdo con los requisitos establecidos en la NIC 7 y deben presentarlo como</p>

	parte integrante de sus estados financieros,
NIC16: Propiedades, plantas y equipos.	Objetivo De esta norma es prescribir el tratamiento contable de propiedades, planta y equipo, de forma que los usuarios de los estados financieros puedan conocer la información acerca de la inversión que la entidad tiene en sus propiedades, planta y equipo, así como los cambios que se hayan producido en dicha inversión.” ²⁶
NIC 32: Cuentas y documentos por cobrar	Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero (VP).

Fuente: <http://www.plangeneralcontable.com/?tit=guia-de-las-normas-internacionales-de-contabilidad>

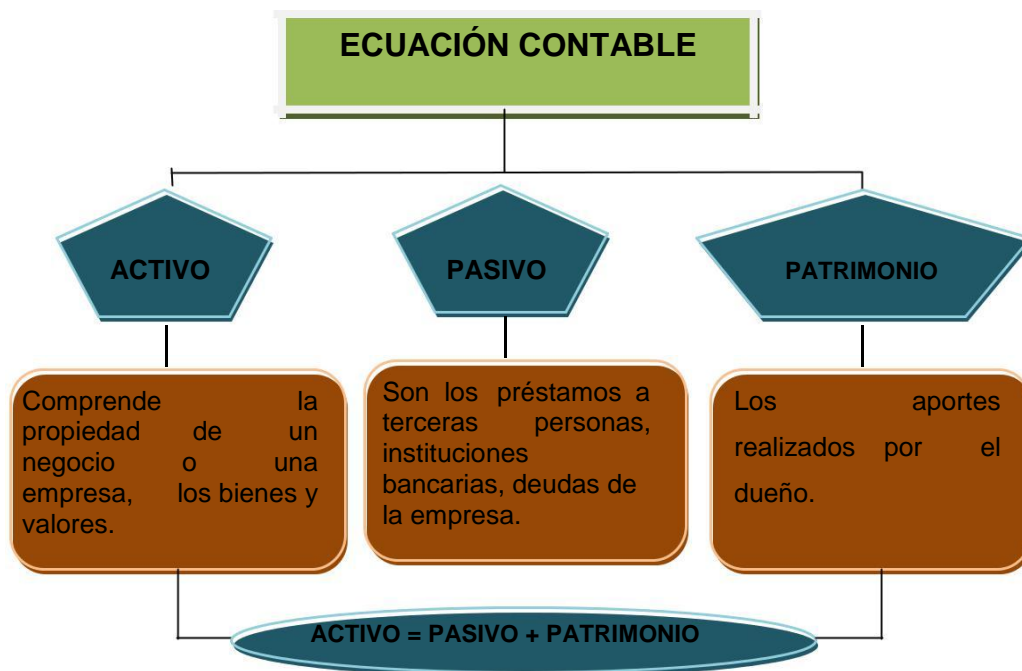
Elaborado por: La Aspirante

ECUACIÓN CONTABLE

La ecuación contable es una herramienta básica de la contabilidad que permite medir los cambios en el activo, pasivo y patrimonio.

$$\text{ACTIVO} = \text{PASIVO} + \text{PATRIMONIO}$$

²⁶http://www.plangeneralcontable.com/?tit=guia-de-las-normas-internacionales-de-contabilidad-nic-&name=GeTia&contentId=man_nic&manPage=2



PRINCIPIOS DE LA PARTIDA DOBLE

“La contabilidad se basa en el principio universal de partida doble y significa que en cada transacción se registran dos efectos, uno que recibe y otro que entrega, por tanto afectará por lo menos a dos partidas o cuentas contables por igual valor para que exista equilibrio.

En contabilidad, una transacción es todo acontecimiento que afecta la situación financiera de la entidad y se puede registrar objetivamente.

La aplicación de la partida doble, se fundamenta en los siguientes hechos:

- Cuando hay una persona que vende, hay otra que compra.
- Cuando hay una persona que entrega, hay otra que recibe; y,
- No existe deudor sin acreedor y viceversa”²⁷

²⁷ ESPEJO JARAMILLO Lupe Beatriz. Contabilidad General. Año 2007. Pág. 23

CUENTA CONTABLE

“Es el nombre que se asigna a un grupo de bienes, servicios, derechos y obligaciones de una misma especie el que se mantiene durante el ciclo contable; y que debe ser explícito, para evitar confusiones u otra interpretación.”²⁸

Personificación de la cuenta y su clasificación

“Cuando iniciamos el proceso contable en la empresa es necesario efectuar la personificación de las transacciones económicas realizadas por el empresario, asignándole un nombre contable denominado cuenta para poder registrar en los libros de contabilidad.

Partes de la cuenta

Las partes que componen una cuenta contable son cuatro:

- ✓ **Nombre o título.-** Se anota el nombre de la cuenta.
- ✓ **Debe.-** En él debe se registran todos los valores que reciben, ingresan o entran a cada una de las cuentas.
- ✓ **Haber.-** En el haber se registran todos los valores que entregan, egresan o salen de cada una de las cuentas.
- ✓ **Saldo.-** Es la diferencia entre el debe y el haber de la misma cuenta.”²⁹

²⁸ SARMIENTO, Rubén. “Contabilidad General” Décima Edición, Quito-Ecuador, Año 2005, Pág. 16

²⁹ ESPEJO JARAMILLO, Lupe Beatriz. Contabilidad General. Año 2007. Pág. 25

PLAN DE CUENTAS

“Es una lista ordenada y pormenorizada de las cuentas que conforman el activo, pasivo y patrimonio, ingresos, costos y gastos de una empresa las mismas que se identifican con un código.

El plan de cuentas facilita la contabilización de las operaciones realizadas en la empresa, ya que al contar con un listado ordenado y clasificado, las personas responsables del registro sabrán que cuentas afectan a las transacciones; así mismo, facilita la elaboración y presentación de los estados financieros.”³⁰

Aspectos previos a la definición de un plan de cuentas

“Para definir un plan de cuentas se debe considerar dos condiciones importantes:

- ✓ El conocimiento profundo del negocio, en sus aspectos técnicos, jurídicos, administrativos, económicos, financieros, etc.;
- ✓ Las necesidades del ente de brindar información patrimonial, económica, financiera y de gestión.

CARACTERÍSTICAS

Todo plan de cuentas debe estar diseñado bajo ciertos parámetros que permitan cumplir con los requerimientos básicos de información que solicitan los usuarios.

Entre las características de un plan de cuentas tenemos:

³⁰ ESPEJO JARAMILLO, Lupe Beatriz. Contabilidad General. Año 2007. Pág. 57

Flexibilidad

Debe estar diseñado de tal manera que permita en lo posterior agregar nuevas cuentas que se requieran bajo las condiciones existentes.

Adecuada clasificación

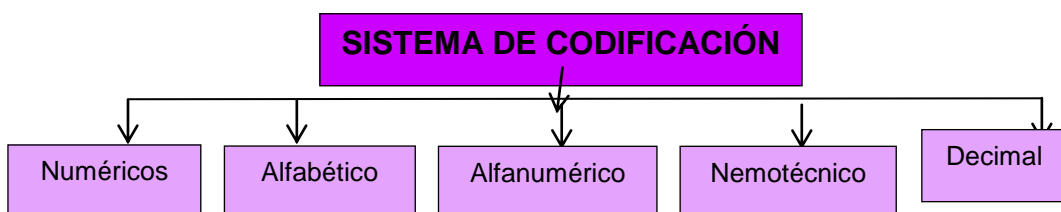
Una adecuada clasificación indica que un plan de cuentas debe estar clasificado de acuerdo con las normas que establece la teoría contable.

Jerarquizado

La jerarquización de un plan de cuentas debe establecer subdivisiones para cada uno de los grupos y subgrupos de partidas que conforman los estados financieros, a fin de presentar la información hasta el nivel de detalle que sea necesario.

Claridad en las descripciones

Uno de los aspectos más importantes para el diseño de un plan de cuentas, es la claridad en las descripciones y denominaciones de las cuentas contables, con el objetivo de asociar y establecer una relación directa entre la descripción de la cuenta y su naturaleza.”³¹



³¹ ESPEJO JARAMILLO, Lupe Beatriz. Contabilidad General. Año 2007. Pág. 58

“Consiste en asignar un número secuencial a cada una de las cuentas.

Alfabético

Se basa en el uso de letras para identificar a cada una de las cuentas

Alfanumérico

Realiza una combinación de letras y números para la identificación de las cuentas.

Nemotécnico

Se basa en el uso de letras que denotan una característica o clave especial, facilitando la identificación de las cuentas.

Decimal

Utiliza los dígitos del 0 al 9 para asignar a los grupos, subgrupos, cuentas y subcuentas que conforman el plan. Este sistema se lo utiliza con mayor frecuencia en las empresas.”³²

MANUAL DE CUENTAS

“El manual de cuentas se denomina a la descripción de cada una de las cuentas involucradas dentro de un plan de cuentas y que se utiliza en el desarrollo de la práctica contable”³³

³² ESPEJO JARAMILLO, Lupe Beatriz. Contabilidad General. Año 2007. Pág. 58-59

³³ ZAPATA, SÁNCHEZ, Pedro, Contabilidad General. 2004 Colombia. Pág. 21

CONTROL DE LA CUENTA MERCADERIAS

Cuenta mercaderías

Es una cuenta del grupo de los bienes de cambio en la que se registra el movimiento de las mercaderías. Las mercaderías de una empresa son todos los bienes que están destinados para la venta y que constituyen el objeto mismo del negocio.

“Existen diferentes métodos de medir el costo de los costos de las mercaderías vendidas y los inventarios, los principales y más aceptados son:

- Método primeras en entrar, primero en salir (P.E.P.S)
- Método último en entrar, primero en salir (U.E.P.S)
- Método promedio ponderado

SISTEMAS DE CONTROL DE LA CUENTA MERCADERÍAS

Los sistemas de control de la cuenta mercaderías amparadas en las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno son:

- Sistema de cuenta múltiple
- Sistema de permanencia de inventarios

Sistema de cuenta múltiple

Conocido también con la denominación de inventario periódico, es el sistema que se caracteriza por llevar un control detallado de la cuenta mercaderías mediante el desdoblamiento de la misma en varias cuentas las cuales intervendrán en el proceso contable y al final se realizara la

regulación y se obtendrá el saldo real del inventario de la cuenta mercaderías.

Ventajas:

Ofrece información pormenorizada o detallada de todos los movimientos de las mercaderías, lo que le será de mucha utilidad al administrador para la toma de decisiones futuras.

Desventajas:

Dificultad para determinar los saldos o existencias reales de los bienes en un momento dado; puesto que; no utilizan registros para el control individual de las mercaderías, por lo que se hace necesario determinar el inventario extracontable o físico.

Presenta la desventaja de no poder determinar en cualquier momento las ganancias obtenidas; es necesario regular la cuenta mercaderías que por la diversidad de cuentas aperturadas requieren de un proceso especial para cerrarlas.”³⁴

Cuentas que se utiliza

“Para su operatividad, este sistema utiliza las siguientes cuentas:

- ✓ Mercaderías
- ✓ Ventas
- ✓ Compras
- ✓ Devolución en compras
- ✓ Descuento en compras
- ✓ Descuento en ventas

³⁴ ZAPATA SÁNCHEZ, Pedro. Contabilidad General. Año 2011. Pág. 90-100

- ✓ Costo de ventas
- ✓ Utilidad o pérdida en ventas³⁵

Fórmulas para la regulación de la cuenta de mercaderías, determinar el costo de ventas y utilidad bruta en ventas.

- ✓ $\text{Ventas Netas} = \text{Ventas Brutas} - \text{Descuento en Ventas} - \text{Devolución en Ventas}$.
- ✓ $\text{Compras Netas} = \text{Compras Brutas} - \text{Descuento en Compras} - \text{Devolución en Compras} + \text{Transporte en Compras}$.
- ✓ $\text{Costo de Ventas} = \text{Inventario Inicial} + \text{Compras Netas} - \text{Inventario Final}$.
- ✓ $\text{Costo de Ventas} = \text{Ventas Netas} - \text{Utilidad Bruta Ventas}$
- ✓ $\text{Inventario Inicial} = \text{Mercadería Disponible para la Venta} - \text{Compras Netas}$
- ✓ $\text{Inventario Final} = \text{Inventario Inicial} + \text{Compras Netas} - \text{Costo de Ventas}$
- ✓ $\text{Utilidad Bruta en Ventas} = \text{Ventas Netas} - \text{Compras Netas}$
- ✓ $\text{Utilidad Operacional} = \text{Ventas Netas} - \text{Costo de Ventas} + \text{Ingresos no Operacionales} - \text{Gastos no Operacionales}$
- ✓ $\text{Utilidad Neta} = \text{Utilidad Operacional} - \text{Utilidad Empresaria} - \text{Impuestos a la Renta} - \text{Reservas}$.

ASIENTOS DE REGULACIÓN

“Las empresas determinarán el sistema de control de la cuenta mercaderías que van a aplicar de acuerdo a la orientación que reciban del contador y a sus necesidades.”³⁶

³⁵ ZAPATA SÁNCHEZ, Pedro; Contabilidad General; Pág. 90-100

³⁶ VAZCONES; José Vicente; Contabilidad General; Año 2007. Pág. 103.

Esquema

Fecha	Detalle	Debe	Haber
	_____X_____		
	Descuento en compras	xxxx	
	Devolución en compras	xxxx	
	Compras		xxxx
	Para establecer compras netas y cerrar descuento y devolución en compras.		
	_____X_____		
	Ventas	xxxx	
	Descuento en compras		xxxx
	Devolución en compras		xxxx
	Para establecer ventas netas y cerrar descuentos y devolución en ventas.		
	_____X_____		
	Costo de ventas	xxxx	
	Mercaderías (Inventario inicial)		xxxx
	Compras (netas)		xxxx
	Para cerrar compras netas e inventario inicial y determinar mercaderías disponibles para la venta.		
	_____X_____		
	Mercaderías (Inventario final)	xxxx	
	Costo de ventas		xxxx
	Para determinar el inventario final a su costo.		
	_____X_____		
	Ventas (netas)	xxxx	
	Costo de ventas		xxxx
	Utilidad bruta en ventas		xxxx
	Para cerrar ventas, costo de ventas y obtener utilidad en ventas.		

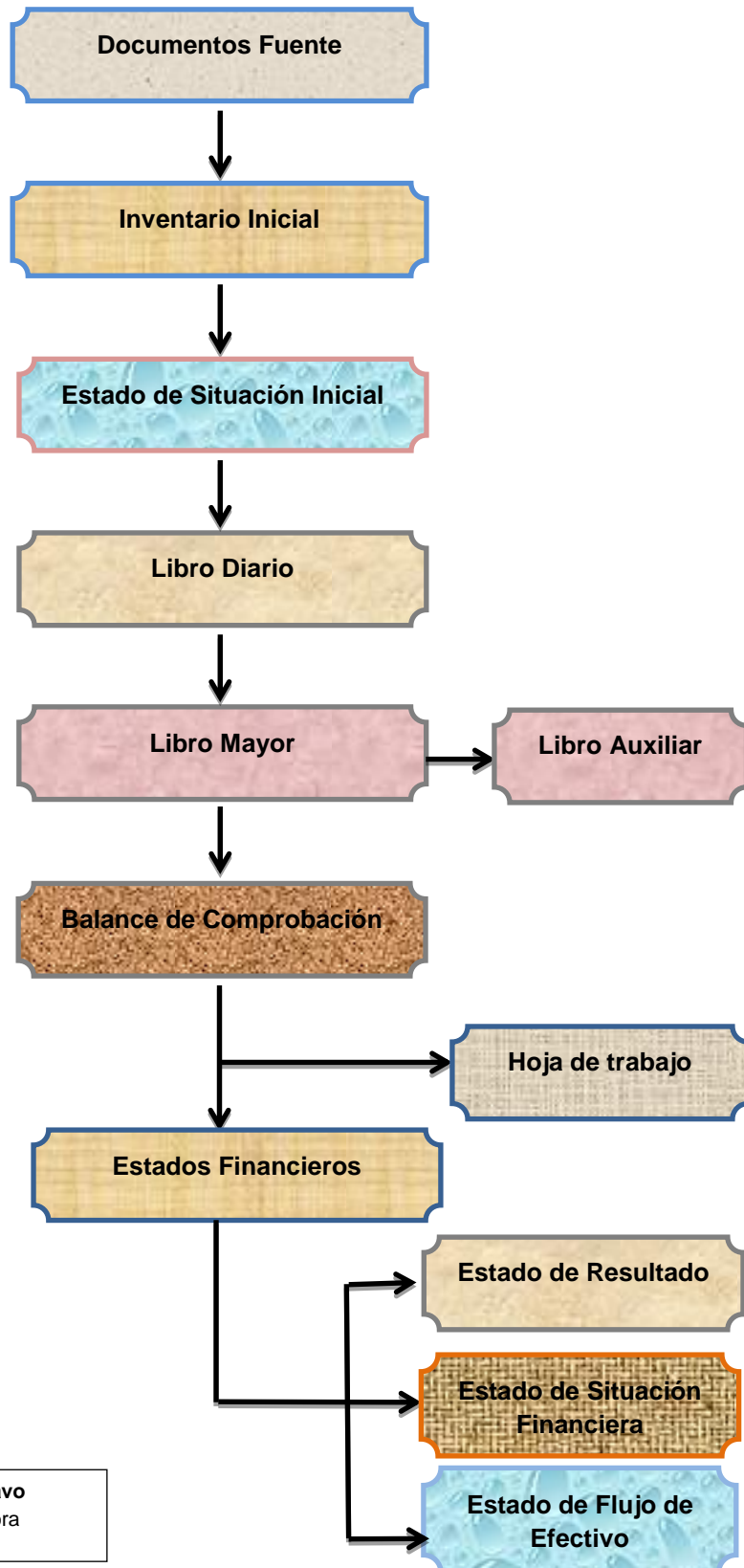
PROCESO CONTABLE

“Llamado también ciclo contable, constituye la serie de pasos o la secuencia que sigue la información contable desde el origen de la transacción hasta la presentación de los estados financieros. El proceso contable se refiere a todas las operaciones y transacciones que registra la contabilidad en un periodo determinado, regularmente el del año calendario o ejercicio económico, desde la apertura de libros hasta la preparación y elaboración de los Estados Financieros”³⁷

Son los pasos que se sigue desde el origen de la transacción hasta la presentación de los estados financieros.

³⁷ ZAPATA SÁNCHEZ, Pedro; Contabilidad general; Año 2005. Pág. 45.

ESTRUCTURA DEL PROCESO CONTABLE



Fuente: Mercedes Bravo
Elaborado por: La autora

LOS DOCUMENTOS FUENTES

“Los comprobantes son la fuente u origen de los registros contables, respaldan todas y cada una de las transacciones que se realizan en la empresa.

Clasificación:


La documentación mercantil se clasifica en: documentos negociables y documentos no negociables.

DOCUMENTOS NEGOCIABLES

Son aquellos que complementan la actividad comercial, generalmente se utilizan para cancelar la deuda, para garantizar una obligación, para financiar una obra, etc. Su redacción está sujeta a ciertas formalidades legales las mismas que requieren de un estudio e interpretación cuidadosa de los principios teóricos que la rigen. Los documentos negociables más utilizados son: cheque, letra de cambio, pagaré, bonos, acciones, hipoteca.”³⁸

- **Cheque:** “Es una orden de pago inmediata que el girador entrega al beneficiario, a cargo de una institución bancaria.

³⁸ ONTANEDA DE LOAIZA, Ana Berzabeth; Contabilidad Básica; Edición Especial. 2008 Pág. 163

 BANCO DE LOJA <small>SIEMPRE SEGURO Y NUESTRO</small>		Cuenta Nro. Cheque Nro.
Páguese a la Orden de:..... La suma de:..... US DOLARES		<input type="text"/>
CIUDAD	FECHA	
..... FIRMA		

- **Letra de cambio:** Es un documento negociable que facilita las transacciones a crédito; mediante este documento una persona llamada deudor se compromete a pagar al acreedor una cantidad de dinero en el plazo establecido con un interés legal.”³⁹

Nº	CIUDAD	LETRA DE CAMBIO	Nº	POR \$
	FECHA	<i>Ciudad:</i>		<i>Fecha:</i>
POR \$		<i>Sr.</i>		<i>Vence en:</i>
A:		<i>Se servirá (n) Ud. (s) pagar solidariamente el día..... del mes de... del año..... por esta LETRA DE CAMBIO, a la orden.....</i>		
ORDEN DE:		<i>La cantidad de:</i> <input type="text"/> <i>dólares</i>		
DOMICILIO:		<i>con el interés del.....% anual, y de mora el..... % mensual, sin protesto. Exíjese de presentación para aceptación y pago, así como de avisos por falta de estos hechos</i>		
CARGO DE:				
DOMICILIO:		<i>A:</i>	<i>Telf:</i>	<i>Atentamente:</i>
VENICE:		<i>Dirección:</i>	<i>Ciudad:</i>	

³⁹ ONTANEDA DE LOAIZA. Ana Berzabeth. Contabilidad Básica. Edición Especial. 2008 Pág. 164

<p>ACEPTADA sin protesto.- Valor Recibido.- el pago no podrá hacerse por partes, ni aun por..... herederos..... sujet..... a los jueces de esta ciudad, y al juicio ejecutivo o verbal sumario, a elección del demandante. del 20..</p> <p>FIRMA DEL DEUDOR</p>	<p>"POR AVAL"constitu..... solidariamente responsable..... con..... sin protesto.- el pago no podrá hacerse por partes ni aun por..... herederos. Estipul..... las demás condiciones constantes de la letra y en la aceptación. del 20..</p> <p>FIRMA DEL DEUDOR</p>	<p>PAGUESE a la orden de..... Valor recibid.- sin protesto.- el pago no podrá hacerse por partes ni aun por..... herederos. Estipul..... las demás condiciones constantes de la letra y en la aceptación. del 20..</p> <p>FIRMA DEL DEUDOR</p>
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

DOCUMENTOS NO NEGOCIABLES

“Son aquellos que se requieren para la buena marcha de la empresa, son de uso diario, contante y corriente, están ligados a la visa del comercio, son indispensables para el control de la empresa. El formato de estos formularios contiene indicaciones que constituye una guía suficiente para comprender su uso y completar con pocos datos su contenido.

Los documentos no negociables más utilizados son. Factura, comprobante de ingreso, comprobante de egreso, nota de débito, nota de crédito, papeleta de depósito, recibo, vale, roles de pago, etc.

- **Factura.-** Es el documento que el vendedor entrega al comprador con el detalle de las mercaderías o servicios prestados ,indicando cantidad, precio, condiciones de pago, impuestos y numero de RUC.

La factura es un documento de utilización diaria y permanente en los negocios, es de carácter obligatorio (Ley) por las transacciones que superan los \$4.00 dólares. Se debe emitir en original y 2 copias; en la factura se recopila información utilizada en los registros contables.

Por medio de la factura se debe controlar el movimiento de la mercadería, el valor unitario y total, y el pago de los impuestos.

EMPRESA COMERCIAL "xx" Dir.: Av. Cuxibamba Loja-Ecuador		FACTURA RUC: 1103354518001 Aut. SRI. Nro.: 1107357361 001-001-Nro. 00006	
Sr.(es) _____		Fecha de emisión _____	
RUC: _____		Teléfono _____	
Dirección: _____			
CANT.	DESCRIPCIÓN	V. Unit.	V. Venta
		SUBTOTAL 12%	
		SUBTOTAL 0%	
		DESCUENTO	
		SUBTOTAL	
		IVA 12%	
		TOTAL	
Son:.....			
Original: Sujeto pasivo retenido			
Copia: Agente de retención			
.....		
FIRMA AUTORIZADA		CLIENTE	

- **Nota de venta.-** Es el documento que la empresa vendedora entrega al comprador, por la adquisición de bienes, en los que no es necesario una factura por ser consumidor final."⁴⁰

⁴⁰ BRAVO VALDIVIESO, Mercedes. Contabilidad General. Quinta Edición Actualizada. Editorial NUEVODIA. Quito – Ecuador, 2005. Pág. 51-52

EMPRESA COMERCIAL "xx" Dir.: Av. Cuxibamba Loja-Ecuador		NOTA DE VENTA RUC: 1103354518001 Aut. SRI. Nro.: 1107357361 001-001-Nro. 00006	
Sr.(es)_____		Fecha de emisión_____	
RUC:_____		Guía de Revisión _____	
Dirección:_____			
CANT.	DESCRIPCIÓN	V. Unit.	V. Venta
	TOTAL		
Original: Sujeto pasivo retenido			
Copia: Agente de retención			
.....			
FIRMA AUTORIZADA		CLIENTE	

LIBROS DE CONTABILIDAD

“La contabilidad del comerciante al por mayor, deben llevarse en no menos de cuatro libros que deben ser encuadernados, forrados y foliados, estos son diario general, diario mayor, inventarios, balances y caja. Estos llevaran en idioma castellano.”⁴¹

INVENTARIO INICIAL

“Este se lo realiza al iniciar el año o ejercicio económico. El inventario inicial luego de la creación de la empresa o negocio, es siempre el inventario final para la ejecución del ejercicio contable.”⁴²

⁴¹ ONTANEDA DE LOAIZA, Ana Berzabeth; Contabilidad Básica; Edición Especial. 2008 Pág. 164

⁴² BRAVO VALDIVIESO, Mercedes; “Contabilidad General”; Año 2007. Quito-Ecuador. Pág. 64

“EMPRESA COMERCIAL XX”

INVENTARIO INICIAL

AL.....

Folio Nro. 1

CÓDIGO	CANTIDAD	DETALLE	V/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
		SUMAN			

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

Se elabora al iniciar las operaciones de la empresa con los valores que conforman el activo, el pasivo y el patrimonio de la misma. Con esta información se procede a la apertura del libro diario.

- Encabezamiento
 - Razón social o nombre de la empresa
 - Nombre del documento
 - Fecha

- Cuerpo
 - Cuentas de Activo
 - Cuentas de Pasivo
 - Capital

Esquema

“EMPRESA COMERCIAL XX”
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
 Expresado en dólares \$
AL.....

ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo			XXXX
Caja	XXXX		
Caja Chica	XXXX		
Bancos y Otras Instituciones Financieras	XXXX		
Cuentas por Cobrar		XXXX	
Documentos por Cobrar		XXXX	
Inventario de Mercaderías		XXXX	
Bienes de Uso y Consumo Corriente		XXXX	
Suministros de Oficina		XXXX	
Suministros de Aseo		XXXX	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			XXXX
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad Planta y Equipo		XXXX	
Muebles y Enseres	XXXX		
Equipos de Oficina	XXXX		
Equipos de Computación	XXXX		
Vehículo	XXXX		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			XXXX
TOTAL DE ACTIVOS			XXXXX
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Documentos por Pagar a Proveedores	XXXX		
TOTAL PASIVO CORRIENTE			XXXX
TOTAL PASIVO			XXXX
PATRIMONIO			
CAPITAL			
Capital		XXXX	
TOTAL PATRIMONIO			XXXX
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			XXXXX

Fecha, -- de----- del 2----

.....
GERENTE

.....
CONTADOR

LIBRO DIARIO

“Es el principal registro contable, en donde reposan las operaciones en forma de asiento.”⁴³

"EMPRESA COMERCIAL XX"					
LIBRO DIARIO					
Expresado en dólares \$					
Año:			Pág.:		
Fecha	Cód.	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Suman.....			

Fecha, -- de----- del 2----

.....
GERENTE

.....
CONTADOR

Fuente: Lupe Espejo
Elaborado por: La autora

Clases de asientos contables

En la Contabilidad se designa tres clases de asientos contables:

- ☒ **Asiento simple.-** Cuando una cuenta y otra cuenta entrega, por un mismo valor.
- ☒ **Asiento compuesto.-** Cuando dos o más cuentas reciben dos o más cuentas entregan por un mismo valor.
- ☒ **Asiento mixto.-** Cuando una cuenta recibe y dos o más cuentas entregan o viceversa por un mismo valor

⁴³ ESPEJO JARAMILLO, Lupe Beatriz. Contabilidad General. Año 2007. Pág. 381

LIBRO MAYOR.

“Es el segundo registro que se conserva en cada cuenta, presenta todas las cuentas y movimientos que constan en el libro diario, permite conocer los diferentes registros de las cuentas contables, así como el saldo de cada una de ellas”⁴⁴

"EMPRESA COMERCIAL XX" LIBRO MAYOR Expresado en dólares \$					
Cuenta:		Código:.....			
Subcuenta:.....					
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
	Suman.....				
Fecha, -- de----- del 2----					
..... GERENTE		 CONTADOR		

BALANCE DE COMPROBACIÓN

“Permite resumir la información contenida en los registros realizados en el libro diario y en el libro mayor, a la vez permite comprobar la exactitud de los mencionados registros. Verifica la igualdad numérica entre el debe y el haber”⁴⁵

"EMPRESA COMERCIAL XX" BALANCE DE COMPROBACION DE SUMAS Y SALDOS Expresado en dólares \$ AL.....						
Nro.	Cód.	Nombre da la Cuenta	Sumas		Saldo	
			Debe	Haber	Debe	Haber
		Suman.....				
Fecha, -- de----- del 2----						
..... GERENTE		 CONTADOR			

⁴⁴ ESPEJO JARAMILLO, Lupe Beatriz. Contabilidad General. Año 2007. Pág. 383.

⁴⁵ BRAVO Valdivieso, Mercedes. "Contabilidad General". Año 2007. Quito- Ecuador. Pág. 64

AJUSTES

“Los ajustes se presentan al cierre de un periodo contable y tiene por objeto incluir en el Balance los verdaderos valores, es decir, conocer la realidad de dichos saldos.

Ajustar una cuenta es poner al día la misma para demostrar la verdadera situación de la empresa, reflejando sus verdaderos saldos, de manera que posibiliten una apropiada elaboración, preparación e interpretación de la situación financiera y los resultados de la misma.”⁴⁶

Los ajustes que con más frecuencia se presentan son aquellos que se refieren a:

- ✓ Acumulados
- ✓ Diferidos
- ✓ Depreciaciones
- ✓ Amortizaciones
- ✓ Consumos
- ✓ Provisiones
- ✓ Regulaciones
- ✓ Otros Ajustes

Los ajustes se jurnalizan en el libro diario y se procede a la respectiva mayorización.

Ajustes acumulados.- Se hacen para que en el Balance General aparezcan ciertas cantidades que obran a favor de la empresa no registradas a la fecha, pero sí existentes como un activo.

⁴⁶ BRAVO VALDIVIESO, Mercedes; Contabilidad General; Quinta Edición Actualizada. Editorial nuevo-día; Año 2005. pág. 23-26

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER
	-x-			
	Gastos sueldos		xxxx	
	Sueldos acumulados por pagar			xxxx
	P/r. El sueldo correspondiente.....			

Ajustes diferidos.- Cuando dividimos la vida de una empresa en periodos contables relativamente cortos, se crea la necesidad de hacer ajustes al final de cada periodo.

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER
	-x-			
	Arriendo cobrado por adelantado		xxxx	
	Rentas o ingresos arriendos			xxxx
	P/r El arriendo correspondiente.....			

Ajustes de depreciación.- Desgaste de los activos fijos (maquinarias, vehículos, edificio, etc.) debido al uso y paso del tiempo. El monto de desgaste representa una pérdida para la empresa, la cual se presenta en una cuenta de gasto denominada depreciación activo fijo.

Activo	Vida útil	Porcentaje
Edificios, locales comerciales	20 años	5%
Muebles de oficina	10 años	10%
Equipos de oficina	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%
Equipo de computación	3 años	33%

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER
	-x-			
	Depreciación de muebles y enseres		xxxx	
	Depre. acum. de muebles y enseres			xxxx
	P/R. La depreciación correspondiente.			

Ajustes de amortización.- Es un término económico y contable, referido al proceso de distribución en el tiempo de un valor duradero.

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER
	-x-			
	Amortización gastos de constitución		xxxx	
	Amor. acum. gastos de constitución			xxxx
	P/r. La amortización correspondiente			

Ajustes de consumo (suministros).- Puede ajustar la utilización y la tasa de consumo de un recurso material en una asignación. El valor del trabajo o uso de material de las asignaciones de recursos materiales puede ser variable o fijo.

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER
	-x-			
	Consumo útiles de oficina		xxxx	
	Útiles de oficina			xxxx
	P/r. El consumo de útiles de oficina.			

Ajustes de provisiones.- Las diferentes provisiones de nómina se calculan mensuales, quincenal o semanalmente, según sea el periodo de pago adoptado por la empresa. Una vez que se hace la liquidación definitiva del respectivo concepto, el valor liquidado casi nunca coincide con los valores provisionados y acumulados mensualmente, por lo que se

hace necesario ajustar los resultados acumulados al valor real, es decir, al liquidado definitivamente.

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER
	-x-			
	Cuentas incobrables		xxxx	
	Provisión cuentas incobrables			xxxx
	P/R. La provisión correspondiente....			

HOJA DE TRABAJO

“Es una herramienta contable que permite al contador presentar en forma resumida y analítica gran parte del proceso contable.

Se elabora a partir de los saldos del balance de comprobación y contiene ajustes, balance ajustado, estado de resultados y estado de situación Financiera”⁴⁷.

EMPRESA COMERCIAL “XX” HOJA DE TRABAJO Expresado en dólares											
Nro.	Cta.	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		BALANCE GENERAL	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTO	INGRESO	ACTIVO	PASIVO

Fecha, -- de----- del 2----

.....
GERENTE

.....
CONTADOR

Fuente: BRAVO Valdivieso, Mercedes

Elaborado por: La La autora

⁴⁷ BRAVO VALDIVIESO, Mercedes; Contabilidad General; Año 2007. Pág.: 54.

ESTADOS FINANCIEROS

“Los estados financieros son reportes formales, que reflejan razonablemente las cifras de la situación financiera.

La información que se presenta en los estados financieros sirve para:

- ▣ Tomar decisiones de inversión y crédito.
- ▣ Evaluar la gestión gerencial, la solvencia, liquidez de la empresa y la capacidad de generar fondos.
- ▣ Conocer el origen y las características de los recursos, para estimar la capacidad financiera de crecimiento.
- ▣ Formularse un juicio sobre los resultados financieros de la administración, en cuanto a la rentabilidad, solvencia, generación de fondos y capacidad de desarrollo empresarial.”⁴⁸

Estado de resultados

“Es un informe financiero que presenta de manera ordenada y clasificada los ingresos generados, los costos y gastos incurridos por la empresa en un periodo determinado. La diferencia entre los ingresos y gastos constituye la utilidad o pérdida del ejercicio económico.”⁴⁹

⁴⁸ ESPEJO JARAMILLO, Lupe Beatriz; Contabilidad General. Año 2007. Pág. 402

⁴⁹ ESPEJO JARAMILLO, Lupe Beatriz. Contabilidad General. Año 2007. Pág. 409

Empresa (xxx)
Estado de resultados
Expresado en dólares \$
Al de del 2....

INGRESOS OPERACIONALES

VENTAS	XXX
(-)Costo de venta	(XXX)
(=)Utilidad Bruta en ventas	XXX
TOTAL DE INGRESOS OPERACIONALES	(XXX)

COSTOS Y GASTOS

GASTOS OPERACIONALES

Sueldos y Salarios	XXX
Aporte Patronal	(XXX)
Beneficios Sociales	XXX
Servicios Básicos	XXX
Consumo de Suministros de Oficina	XXX
Consumo de Suministros de Aseo	(XXX)
Depreciación de Muebles y Enseres	(XXX)
Depreciación de Equipo de Oficina	XXX
Depreciación de Equipo de Computación	(XXX)
Depreciación de Vehículo	XXX
Gasto de Arriendo	XXX
Gasto de Transporte	XXX
Seguridad y Vigilancia	
Publicidad y Propaganda	
Servicios de Imprenta	
Cuentas Incobrables	
TOTAL DE GASTOS OPERACIONALES	
Utilidad Neta	
Participación a trabajadores 15% por pagar	
Utilidad neta del Ejercicio	

Fecha, -- de----- del 2----

.....
GERENTE

.....
CONTADOR

Estado de situación financiera (balance general)

“El balance general es un estado financiero que demuestra la situación financiera de la empresa en un determinado periodo, a través del activo, pasivo y patrimonio”⁵⁰

⁵⁰ ESPEJO JARAMILLO, Lupe Beatriz; Contabilidad General. Año 2007. Pág. 406

Empresa (xxx)
Balance General
Expresado en dólares \$

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y equivalentes del efectivo	XXXX
Cuentas por cobrar	XXX
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	XXXX
Documentos por cobrar	XXX
Inventarios de Mercaderías	XXX
Bienes de Uso y Consumo Corriente	XXX
Anticipo Retención en la fuente 1%	xxx
Anticipo de Retención en la fuente 2%	XXX
Suministros de Aseo	XXX
Suministros de Oficina	xxx
Crédito de Tributario	xxx
Total activos corrientes	XXX

ACTIVO NO CORRIENTE

Propiedad Planta y Equipo	XXX
Muebles y Enseres	XXX
Depreciación Acum. Muebles y Enseres	XXX
Equipos de Oficina	XXX
Depreciación Acum. Equipos de Oficina	XXX
Equipo de Computación	XXX
Depreciación Acum. Equipos de Computación	XXX
Vehículo	XXX
Depreciación Acum. Vehículo	XXX
Total de activos no corrientes	XXX

TOTAL DE ACTIVOS

XXX

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Documentos por Pagar Proveedores	XXX
IVA Retenido por Pagar 100%	XXX
Retención en la Fuente por Pagar 1%	XXX
Retención en la Fuente por Pagar 2%	XXX
Retención en la Fuente por Pagar 8%	XXX
IESS por Pagar	XXX
Beneficios Sociales por Pagar	XXX
Participación a trabajadores 15% por Pagar	XXX
Total de Pasivo Corriente	XXX

TOTAL PASIVO

XXX

PATRIMONIO

Capital	XXX
Utilidad del Ejercicio	XXX
TOTAL PASIVO+PATRIMONIO	XXX

Fecha, -- de----- del 2----

.....
GERENTE

.....
CONTADOR

Fuente: Mercedes Bravo Valdivieso

Elaborado por: La autora

Estado de flujo del efectivo

“Este estado financiero se elabora al término de un ejercicio económico o período contable para evaluar con mayor objetividad la liquidez o solvencia de la empresa.

El estado de flujo del efectivo satisface en forma más adecuada y oportuna la necesidad de información de los usuarios; tiene la misma importancia y obligatoriedad del estado de situación económica (pérdidas y ganancias) y del estado de situación financiera (balance general).

La información sobre los flujos de efectivo de una empresa es útil para proporcionar a los usuarios de estados financieros una base para evaluar la habilidad de la empresa para generar efectivo y sus equivalentes y las necesidades de la empresa en las que fueron utilizados dichos flujos de efectivo.”⁵¹

⁵¹ BRAVO VALDIVIESO, Mercedes; Contabilidad General; Año 2007. Pág.: 198.

Empresa (xxx)
Estado de flujos de efectivo
Expresado en dólares \$
Al.....

A. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN RECIBIDO POR:		
EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES		XXX
Ventas	XXX	
Anticipo Retención en la Fuente 1%	(XXX)	
Anticipo Retención en la Fuente 2%	XXX	
Cuentas por Cobrar	XXX	
Documentos por cobrar	XXX	
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES		(XXX)
Costo de Ventas	XXX	
Documentos por Pagar Proveedores	XXX	
Retención en la Fuente por Pagar 1%	XXX	
Retención en la Fuente por Pagar 2%	XXX	
Retención en la Fuente por Pagar 8%	XXX	
Inventario de Mercaderías	XXX	
Crédito Tributario	XXX	
EFFECTIVO GASTOS DE OPERACIÓN	XXX	
DEPRECIACIONES		XXX
(-) Provisión de Cuentas Incobrables		
PAGO AL IESS	XXX	
PAGO SUMINISTROS DE OFICINA	XXX	
PAGO DE SUMINISTROS DE ASEO	XXX	
PAGO DE PROVISIONES SOCIALES	XXX	
TOTAL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	XXX	
 B. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
TOTAL DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	XXX	XXX
 C. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
TOTAL DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
 FLUJO DE EFECTIVO NETO TOTAL		
 Saldo Inicial al de del 20....		
(+)Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del periodo		XXX
(-)Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del periodo		XXX
		<hr/>

Loja__ de__ del 2__

f..... f.....

GERENTE **CONTADOR**

Fuente: Mercedes Bravo Valdivieso
Elaborado por: La autora

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

“Es el vínculo jurídico personal, existente entre el estado o las entidades acreedoras de tributos y los contribuyentes o responsables de aquellos, en virtud del cual debe satisfacerse una prestación en dinero, especies o servicios apreciables en dinero, al verificarse el hecho generador previsto por la ley.

El sujeto activo del IVA es el estado, lo administrará servicio de rentas internas. Las recaudaciones obtenidas por el IVA se acreditarán en la cuenta única del tesoro nacional, para ser destinada al presupuesto general del estado.

Obligaciones tributarias de la empresa comercial Expollanta, de acuerdo al RUC que posee la empresa:

- ✓ Anexo transaccional.
- ✓ Declaración de impuesto a la renta.
- ✓ Declaración de retenciones en la fuente.
- ✓ Anexo relación dependencia.
- ✓ Declaración mensual de impuesto al valor agregado (IVA).

Declaraciones tributarias.- El contribuyente puede presentar sus declaraciones mediante formulario físico, mismo que podrá adquirirlo en los lugares que se encuentren a la venta.”⁵²

Anexo transaccional.- “Es obligatorio presentar el archivo cada período en el que se cumpla con esta condición. La presentación de este anexo se sustenta en la ley reformativa para la equidad tributaria del Ecuador,

⁵² www.sri.gob.ec

se establece la obligación con respecto de la depuración de los ingresos para impuesto a la renta, de acuerdo a la normativa vigente.

La información del sujeto pasivo al que corresponde el anexo debe ser entregada anualmente en las oficinas del SRI en medio magnético o por internet (CD), el que contendrá un archivo con la información referente a la identificación del contribuyente, cónyuge o conviviente, hijos y discapacitados dependientes con el detalle de los gastos deducibles.”⁵³

Declaración de impuestos a la renta, personas naturales.- “Este grava la renta, o ingreso que produce una inversión o rentabilidad del capital, siendo ocasionado por el producto del trabajo bajo relación de dependencia o lo producido por el ejercicio de una profesión determinada. Se rige mediante la ley de impuesto sobre la renta.



Declaración de retención en la fuente.- Es uno de los requisitos formales que cumplirá todo agente de retención, misma que debemos realizar cada mes, en los casos que no se haya efectuado retenciones en el mes, se declarará en cero.

Anexo relación dependencia.- Según resolución NAC-DGER2006-0791 todo agentes de retención debe presentar un reporte detallado de los pagos y retenciones en la fuente de impuesto a la renta realizadas.

Declaración mensual del IVA.- Tiene como intención obviar la captura de las facturas una por una, póliza por póliza, como está creado en los programas de contabilidad.”⁵⁴

⁵³ *Anexotransaccional.blogspot.com*

⁵⁴ *www.sri.gob.ec*

AGENTE DE RETENCIÓN (Comprador, el que realiza el Pago) 	AGENTE DE RETENCIÓN 							
	ENTIDADES Y ORGANISMOS DEL SECTOR PÚBLICO Y EMPRESAS PÚBLICAS	CONTRIBUYENTES ESPECIALS	SOCIEDADES	PERSONA NATURAL OBLIGADA A LLEVAR CONTABILIDAD	PERSONA NATURAL NO OBLIGADA A LLEVAR CONTABILIDAD			
					EMITE FACTURA	LIQUIDACIÓN DE COMPRAS DE BIENES O ADQUISICIONES DE SERVICIOS	SERVICIOS PROFESIONALES	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES
ENTIDADES Y ORGANISMOS DEL SECTOR PÚBLICO Y EMPRESAS PÚBLICAS	NO HAY RETENCIÓN	BIENES 10% SERVICIOS 20%	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 30% SERVICIOS 70%	100% IVA	100% IVA	100% IVA
CONTRIBUYENTES ESPECIALES	NO HAY RETENCIÓN	BIENES 10% SERVICIOS 20%	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 30% SERVICIOS 70%	100% IVA	100% IVA	100% IVA
SOCIEDAD	NO HAY RETENCIÓN	NO HAY RETENCIÓN	NO HAY RETENCIÓN	NO HAY RETENCIÓN	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	----- SERVICIOS 100%	----- SERVICIOS 100%
PERSONA NATURAL OBLIGADA A LLEVAR CONTABILIDAD	NO HAY RETENCIÓN	NO HAY RETENCIÓN	NO HAY RETENCIÓN	NO HAY RETENCIÓN	BIENES 30% SERVICIOS 70%	100% IVA	100% IVA	100% IVA
SUCESIÓN INDIVISAS OBLIGADA A LLEVAR CONTABILIDAD	NO HAY RETENCIÓN	NO HAY RETENCIÓN	NO HAY RETENCIÓN	NO HAY RETENCIÓN	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	----- SERVICIOS 100%	----- SERVICIOS 100%
PERSONA NATURAL NO OBLIGADA A LLEVAR CONTABILIDAD	NO HAY RETENCIÓN	NO HAY RETENCIÓN	NO HAY RETENCIÓN	NO HAY RETENCIÓN	NO HAY RETENCIÓN	100% IVA	NO HAY RETENCIÓN	NO HAY RETENCIÓN
SUCESIÓN INDIVISAS NO OBLIGADAS A LLEVAR CONTABILIDAD	NO HAY RETENCIÓN	NO HAY RETENCIÓN	NO HAY RETENCIÓN	NO HAY RETENCIÓN	NO HAY RETENCIÓN	100% IVA	NO HAY RETENCIÓN	NO HAY RETENCIÓN

Fuente: Tabla del contador 2015

Elaborado por: La autora

Declaración del IVA

Los sujetos pasivos del IVA obligados a presentar declaración y efectuaran la correspondiente liquidación del impuesto sobre el valor total de las operaciones de la siguiente manera.

Si el noveno dígito del RUC	Fecha de Vencimiento
1	10 del mes siguiente
2	12 del mes siguiente
3	14 del mes siguiente
4	16 del mes siguiente
5	18 del mes siguiente
6	20 del mes siguiente
7	22 del mes siguiente
8	24 del mes siguiente
9	26 del mes siguiente
0	28 del mes siguiente

IMPUESTOS

Impuesto a la renta

“Son los ingresos de fuente ecuatoriana obtenidos a título gratuito u oneroso, bien sea que provengan del trabajo de capital o de ambas fuentes, consistentes en dinero, especies o servicios.

Retención 1%

- ▣ Los pagos realizados por transporte público y privado de carga y personas, prestado por personas naturales y sociedades.
- ▣ Los intereses y comisiones que se causen en las operaciones de crédito entre las instituciones del sistema financiero.
- ▣ Por energía eléctrica.

- ✘ La compra de todo tipo de bienes muebles de naturaleza corporal, excepto combustible.

Retención 2%

- ✘ Los pagos o acreditaciones en cuentas realizadas por actividades de construcción de obra material inmueble, urbanización, lotización o actividades similares.
- ✘ Los que realicen a personas naturales por concepto de servicios en lo que prevalezca la mano de obra sobre el factor intelectual.
- ✘ Las empresas emisoras de tarjetas de crédito a sus establecimientos afiliados.
- ✘ Por concepto de intereses, descuentos o cualquier otra clase de rendimiento financieros generados por préstamos, cuentas corrientes, certificados financieros etc.

Retención 8%

- ✘ Los realizados por concepto de honorarios, comisiones, regalías y demás pagos a profesionales y otras personas naturales y extranjeras residentes en el país por más de seis meses, que presten servicios en donde prevalezca el intelecto sobre la mano de obra.
- ✘ Los Pagos por servicios profesionales (Título Terminal abalizado en Universidades y Escuelas Politécnicas).
- ✘ Pagos a notarios y registradores de la propiedad mercantil por sus actividades notariales y de registro.
- ✘ Los Pagos a deportistas, entrenadores, árbitros y miembros del cuerpo técnico.”⁵⁵

ANALISIS FINANCIERO

“Es un proceso que comprende la recopilación, interpretación, comparación y estudio de los estados financieros y datos operacionales

⁵⁵LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO. Quito – Ecuador. Año 2015. Pag. 40..

de un negocio. Esto implica el cálculo e interpretación de porcentajes, tasas, tendencias e indicadores, los cuales sirven para evaluar el desempeño financiero y operacional de la empresa y de manera especial para facilitar la toma de decisiones”.⁵⁶

Objetivo

“El análisis financiero tiene como objetivo informar sobre la situación financiera a una fecha determinada y sobre los resultados alcanzados en un ejercicio económico, sin embargo, los objetivos particulares que se persiguen con el análisis difieren según los requerimientos específicos de los usuarios”.⁵⁷

Importancia

Determinar el crecimiento o el riesgo de la empresa de acuerdo a las operaciones económicas y financieras.

CARACTERÍSTICAS DEL ANÁLISIS

✚ **Objetividad.-** “Todo análisis financiero debe ser claro, objetivo, fundamentado, que signifique una demostración para los analistas financieros y fundamentalmente para los directivos a los cuales va dirigido.

✚ **Imparcialidad.-** Debe realizarse condiciones de imparcialidad, se debe evaluar las variables, rubros, cuentas, factores, etc., con alto nivel de conocimiento y ética profesional, sin demostrar una inclinación ni a favor, ni en contra de la empresa.

⁵⁶ ORTIZ ANAYA, Héctor. Análisis Financiero Aplicado. Año 2005. Pág. 30

⁵⁷ NARANJO, Mario. Análisis e interpretación de Estados Financieros. El Asesor Contable No. 42. Año 2007. Pág. 23-29

- ✚ **Frecuencia.-** Si la elaboración y presentación de informes que contengan análisis financiero se la realiza con mayor frecuencia, mayor será la posibilidad de alcanzar los niveles de mayor productividad, eficiencia y rentabilidad, ello permite el mejoramiento de la gestión administrativa y financiera de la empresa; generalmente el análisis se hace al 31 de diciembre de cada año o al finalizar un ejercicio contable.

- ✚ **Metodología.-** En la realización del análisis financiero no existe una metodología única depende en cada caso de las necesidades particulares de cada empresa, sin embargo, se puede indicar como ejemplo: análisis vertical, horizontal o comparativo.

- ✚ **Rentabilidad.-** El análisis financiero está basado en relaciones, comparaciones de una variable o cuentas con otras, entre sectores financieros y entre empresas de actividades similares, análisis del presente año, con años anteriores, de tal manera que los índices, parámetros, porcentajes, variaciones y demás resultantes del estudio tienen sentido relativo”⁵⁸.

USUARIOS DEL ANÁLISIS FINANCIERO

En principio existen varias personas y entidades a quienes interesa y conviene el diagnóstico financiero. Cada uno lo enfoca desde el punto de vista de sus propios intereses y dará énfasis a ciertos aspectos:

- ✚ **Los accionistas,** desearían conocer el rendimiento de su capital invertido, las posibilidades de incrementar sus utilidades, las expectativas de prosperidad y permanencia.

⁵⁸ ORTIZ ANAYA, Héctor; Análisis Financiero Aplicado; Año 2005; Pág. 271, 276 - 277

- ✚ **Las instituciones financieras**, tendrán interés en conocer si el crédito solicitado por los clientes se justifica en base a las necesidades de fondos, la determinación de la capacidad de pago de los créditos dependiendo de la antigüedad del negocio y sus niveles de rentabilidad.
- ✚ **Los administradores**, desearan disponer de la información suficiente relacionada con la situación de la empresa, a una fecha determinada, así como los resultados comparativos de varios ejercicios, el flujo de fondos el flujo de fondos, su rentabilidad.
- ✚ **Los comisarios, interventores, etc.** requieren del análisis financiero para informar y proponer soluciones a la Junta de Accionistas o Socios, Directores y máximas autoridades de la empresa y Organismos de Control.
- ✚ **Los proveedores.-** solicitan datos de tipo financiero para interpretarlos en forma previa a la concesión de créditos o de facilidades de pago en la venta de sus productos.
- ✚ **Entidades públicas o privadas.-** desearían a través del análisis realizar comparaciones entre empresas de actividades similares o diversos sectores de la economía.
- ✚ **La empresa**, cuando ofrece sus acciones o participaciones en el mercado de valores, procura respaldar su oferta en base a estudios financieros que permitan incluir a terceros a la adquisición.

CLASIFICACIÓN

Según su destino

Análisis interno.- Los que se practican para sus usos internos fines administrativos; sirve para explicar a sus directivos

Análisis externo.- Son aquellos que se practican por otras empresas, con el propósito de observar si es conveniente aprobarle un crédito o invertir en la empresa cuyos estados financieros se está analizando.

Por su forma

Análisis vertical.- Se denomina así porque se utiliza un solo estado de situación o un estado de resultados a una fecha determinada sin relacionarlo con otros.

Análisis horizontal.- Es el que se lo realiza con la aplicación de dos o más estados financieros pero de distintas fechas, se lo conoce como dinámico porque se realiza la comparación de un año con otro.

RAZONES O INDICADORES FINANCIEROS

Definición

Al hablar de indicadores financieros hablamos de una relación de cifras extractadas de los estados financieros y demás informes de la empresa con el propósito de formarse una idea acerca del comportamiento de algún aspecto específico de ésta.

La utilización de un indicador en específico dependerá del propósito del análisis, aunque debe reconocerse que generalmente se utiliza más de un indicador, ya que no son excluyentes y toman en cuenta diferentes aspectos de la empresa

Tipo de indicadores financieros

- ▣ Índice de liquidez
- ▣ Índice de actividad

- # Índice de endeudamiento o apalancamiento
- # Índice de rentabilidad

ÍNDICE DE LIQUIDEZ

Permite medir la capacidad que tiene la empresa, para cubrir sus deudas a corto plazo”⁵⁹.

- **Índice de Solvencia**

Conocido también como relación corriente o razón corriente. Para que la empresa no tenga problemas de liquidez el valor de la razón debe ser mayor a 2, mientras mayor sea la respuesta mayor será la capacidad. Su estándar oscila entre 1.5 y 2.5

$$\text{FÓRMULA: } IS = \frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$$

- **Capital de trabajo.-** “Indica la cantidad de recursos que dispone la empresa para realizar sus operaciones, después de satisfacer sus obligaciones o deudas a corto plazo. Su estándar será superior a 1.0

$$\text{FÓRMULA: } C.T. = \text{Activo Corriente} - \text{Pasivo Corriente}$$

- **Prueba Ácida o Índice de Liquidez Inmediata.-** Mide la capacidad de pago de inmediato que tiene la empresa frente a sus obligaciones corrientes. Es un índice más rígido para medir la liquidez de la empresa”.⁶⁰ Su estándar oscila entre 0.5 a 1.0

$$\text{FÓRMULA: } P. \text{ Á.} = \frac{\text{ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIO}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$$

⁵⁹ ORTIZ ANAYA, Héctor. Análisis Financiero Aplicado. Año 2005 Pág. 76

⁶⁰ ORTIZ ANAYA, Héctor. Análisis Financiero Aplicado. Año 2005; Pág. 77-78

RAZONES O INDICADORES DE ACTIVIDAD

- **Rotación de cuentas por cobrar.-** Es un indicador financiero que determina el tiempo en que las cuentas por cobrar toman en convertirse en efectivo, o en otras palabras, es el tiempo que la empresa toma en cobrar la cartera a sus clientes. Establece el número de veces que giran las cuentas por cobrar en un período determinado de (un año)

$$\text{FÓRMULA: } \quad \text{R. C.X.C.} = \frac{\text{VENTAS}}{\text{PROMEDIO DE CUENTAS POR COBRAR}}$$

- **Rotación de cuentas por pagar.-** Expresa el número de veces que las cuentas por pagar a proveedores rotan durante un período de tiempo determinado, es decir el número de veces en que tales cuentas por pagar se cancelan usando recursos líquidos de la empresa.

En la medida de lo posible se debe aprovechar el plazo máximo que pueden otorgar los proveedores, sin que este represente una carga financiera para la empresa y sin dejar de cumplir en forma oportuna con sus pagos.

$$\text{FÓRMULA: } \quad \text{R. C.X.P.} = \frac{\text{CUENTAS POR PAGAR PROMEDIO} \times 365}{\text{COMPRAS TOTALES}}$$

- **Rotación de inventarios.-** Indica el número de veces que se ha renovado el inventario de mercaderías como consecuencia de las ventas.

$$\text{FÓRMULA: } \quad \text{R. I.} = \frac{\text{COSTO DE VENTAS}}{\text{PROMEDIO DE INVENTARIOS}}$$

- **Rotación de activos no corrientes.-** Mide cuantos ingresos me generan los activos no corrientes.

$$\text{FÓRMULA: R.A.N.C.} = \frac{\text{VENTAS}}{\text{ACTIVOS NO CORRIENTES}}$$

- **Rotación de activos totales.-** Indica el número de veces que la empresa ha utilizado sus activos para generar sus ventas.

$$\text{FÓRMULA: R.A.T.} = \frac{\text{VENTAS}}{\text{TOTAL DE ACTIVOS}}$$

INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO

Este indicador nos permite medir la capacidad de la empresa para contraer deudas a corto y largo plazo con los recursos que tiene la misma.

El endeudamiento depende de los márgenes de rentabilidad de la empresa y del nivel de las tasas de interés vigentes en el momento. Es conveniente solo cuando la tasa del rendimiento del activo total de la empresa es superior al costo promedio del capital.

- **Nivel de endeudamiento.-** Este indicador establece el porcentaje de participación de los acreedores dentro de la empresa. El valor óptimo de este ratio se sitúa entre 0,4 y 0,6 en caso de ser superior a 6 indica que el volumen de deudas es excesivo y la empresa está perdiendo autonomía financiera frente a los terceros o lo que es lo mismo se está descapitalizando y funcionando con una estructura financiera más arriesgada

$$\text{FÓRMULA: N.E.} = \frac{\text{PASIVO TOTAL}}{\text{ACTIVO TOTAL}} \times 100$$

- **Solvencia financiera.-** A este indicador conocido también como autonomía financiera nos permite conocer la proporción de capital frente al endeudamiento de la empresa

$$\text{FÓRMULA: S.F.} = \frac{\text{CAPITAL}}{\text{TOTAL DE PASIVOS}}$$

INDICADORES DE RENTABILIDAD

- **Margen bruto de utilidades.-** Indica el porcentaje por dólar o unidad monetaria de ventas que queda después de que la empresa ha pagado sus bienes. Cuando más alto sea el margen bruto de utilidades será mucho mejor.

$$\text{FÓRMULA: M.U.B} = \frac{\text{UTILIDAD BRUTA}}{\text{VENTAS NETAS}}$$

- **Margen neto (de utilidad o pérdida).-** Mide el porcentaje de cada dólar o unidad monetaria de ventas que queda después de que todos los gastos incluyendo impuestos han sido deducidos.

$$\text{FÓRMULA: M.U.N} = \frac{\text{UTILIDAD NETA}}{\text{VENTAS NETAS}}$$

- **Rentabilidad del patrimonio.-** Indica el beneficio logrado en función de la propiedad total de los accionistas, socios o propietarios. Si el porcentaje es mayor al rendimiento promedio del mercado financiero y de la tasa de inflación del ejercicio, la rentabilidad sobre el patrimonio obtenida se considera buena.

$$\text{FÓRMULA: R.P.} = \frac{\text{UTILIDAD NETA}}{\text{PATRIMONIO}}$$

- **Rentabilidad del activo total.-** Mide el beneficio logrado en función de los recursos de la empresa independientemente de sus fuentes de financiamiento. Si el índice es alto, la rentabilidad es mejor, esto depende de la composición de los Activos, ya que no todos tienen igual rentabilidad.

$$\text{FÓRMULA: } \text{R.A.T} = \frac{\text{UTILIDAD NETA}}{\text{ACTIVO}}$$

INFORME DEL ANÁLISIS FINANCIERO

Es un documento elaborado por el analista financiero en donde se da a conocer todo el procedimiento, con el fin de informar a los propietarios de la empresa, sobre los cambios obtenidos en el análisis a los estados financieros.

Importancia

Este informe del análisis no solo es importante para los administradores de las empresas y propietarios de la misma, si no también para sus directivos ya que mediante este informe la empresa demuestra solvencia, liquidez, capacidad de endeudamiento, rentabilidad financiera, y la actividad de la entidad; mediante esto se puede tomar las mejores decisiones encaminadas a mejorar la gestión financiera y económica de la empresa.

Características

- ▣ Obtener información financiera de mayor interés, liquidez, actividad, endeudamiento, rentabilidad.
- ▣ Mostrar evolución económica y financiera.

- ✚ Plantear alternativas de crecimiento y mejora de la empresa.

Estructura

- ✚ **Encabezado:** Nombre de la empresa y los estados financieros que se va analizar con su respectivo período, nombre del informe (que haga relación al tema que se tratará), fecha y lugar del análisis.
- ✚ **Resumen de los aspectos más relevantes de la empresa:** Debe incluirse un pequeño resumen de las actividades que realiza la empresa, las características mercantiles y jurídicas, y sus principales objetivos a corto y largo plazo.
- ✚ **Identificación de los problemas:** Describir de manera detallada y resumida cada uno de los problemas que llevaron a la elaboración del informe. No es aconsejable que en un mismo informe se traten diferentes problemáticas que no estén relacionadas entre sí.
- ✚ **Análisis de las causas:** Detallar de manera clara y concisa cuales han sido las causas de los problemas identificados en el punto anterior. Se pueden utilizar gráficos para que la información se clara y precisa y resumir las cifras de los estados financieros resaltando las más importantes en el estudio que está realizando.
- ✚ **Conclusiones y recomendaciones:** Describir de forma clara y breve qué puede y debe hacer la empresa comercial para solucionar los problemas que se están presentando. Además, se deben se deben incluir unas breves conclusiones de la situación en la que se encuentra la organización.

e. MATERIALES Y MÉTODOS

MATERIALES

Para el desarrollo de la tesis se utilizó materiales que fueron de gran ayuda para estructurar cada una de las etapas, estos materiales fueron indispensables en la ejecución de la misma, aportando de una u otra manera para culminar con éxito el desarrollo del trabajo investigativo:

▣ Material bibliográfico

- Libros
- Manuales
- Tesis

▣ Material de oficina

- Hojas de papel boom
- Lápiz
- Esferos
- Calculadora

▣ Materiales y accesorios informáticos

- Computadora
- Impresora
- Internet
- Flash
- Otros

▣ Material de demostración y exposición

- Diapositivas
- Data show, etc.

MÉTODOS

Científico.- Este método permitió la observación directa de los hechos económicos y financieros, conociendo la realidad del problema que se investigó, lo cual ayudó a llegar a establecer la real situación de “Expollanta 2”

Inductivo.- Éste método permitió identificar y analizar toda la documentación de “Expollanta 2”, para poder elaborar de esta manera el Flujo de Operaciones, información que luego fue sistematizada y registrada en el Libro Diario, Mayores, Balance de Comprobación para concluir con la elaboración y presentación de los respectivos Estados Financieros

Deductivo.- Permitted elaborar un enfoque conceptual general mediante el estudio de la normativa vigente para el desarrollo de las operaciones comerciales tales como Leyes, Códigos y las disposiciones que regulan la actividad comercial, enfatizando en la importancia que tienen para la organización administrativa y contable y poder particularizar en el desarrollo del trabajo.

Aanalítico.- Fue utilizado para el análisis de las diferentes transacciones de tipo contable, las mismas que luego de ser revisadas fueron registradas en los libros de contabilidad; como el Diario General, Mayor General, Balance de Comprobación, Hoja de Trabajo hasta poder estructurar los respectivos Estados Financieros.

Descriptivo.- Sirvió para realizar una síntesis de cada una de las etapas que integran la organización administrativo-contable planteado en la tesis, para concluir finalmente con la respectiva presentación de los organigramas, manual de funciones, conclusiones y recomendaciones,

además se lo aplicó en todo el proceso investigativo, ya que facilitó efectuar la descripción del mismo.

Matemático.- Sirvió de ayuda para efectuar los cálculos y cómputos generales a las diferentes transacciones, lo cual fue utilizado durante todo el proceso contable para comprobar la igualdad hasta obtener los Estados Financieros y el respectivo análisis financiero.

f. RESULTADOS

CONTEXTO EMPRESARIAL

Reseña histórica de la Empresa Comercial “Expollanta 2”

La empresa comercial Expollanta 2, tiene sus orígenes los primeros días de agosto del 2002, la propietaria Lic. Silvia Jackeline Paladines Fariño, con el apoyo del esposo Sr. Joselito Aguilar Jaramillo, inició sus actividades con un capital de \$ 30.0000, su actividad es la compra - venta al por mayor y menor de equipos de transporte como: llantas importadas, reencauche, tubos y defensas, baterías, aros, nacionales, etc., está registrada en el Servicio de Rentas Internas, asignada con el número de RUC. 1103517296001, ubicada en la Tebaida Baja Av. Pio Jaramillo y Malvinas esquina donde ofreció sus servicios por el lapso de 5 años.

Luego se trasladó a la Parroquia el Valle, entre la Av. Cuxibamba y Latacunga, de la ciudad de Loja, para seguir ofreciendo sus mercaderías y servicios a la colectividad, la cual no cuenta con sucursales; con el pasar del tiempo se incrementó el negocio con otros servicios como: balanceo y alineación con nitrógeno de llantas de todo tipo de vehículo.

Es una empresa de carácter comercial que desde su creación ha venido ofreciendo a la colectividad lojana artículos de calidad a los más bajos precios, coadyuvando a la creación de fuentes de trabajo para el sector.

MISIÓN

Somos una empresa dedicada a la comercialización de llantas, aros y baterías para todo tipo de vehículos de la mejor calidad, brindado todos

los servicios complementarios en este tipo de negocio para ofrecer completa satisfacción y seguridad a nuestros clientes.

VISIÓN

La visión de la empresa es ubicarse en un mediano plazo como una de las empresas comercializadoras de llantas más reconocidas de la ciudad de Loja, brindando excelentes productos y servicios a los clientes.

OBJETIVOS

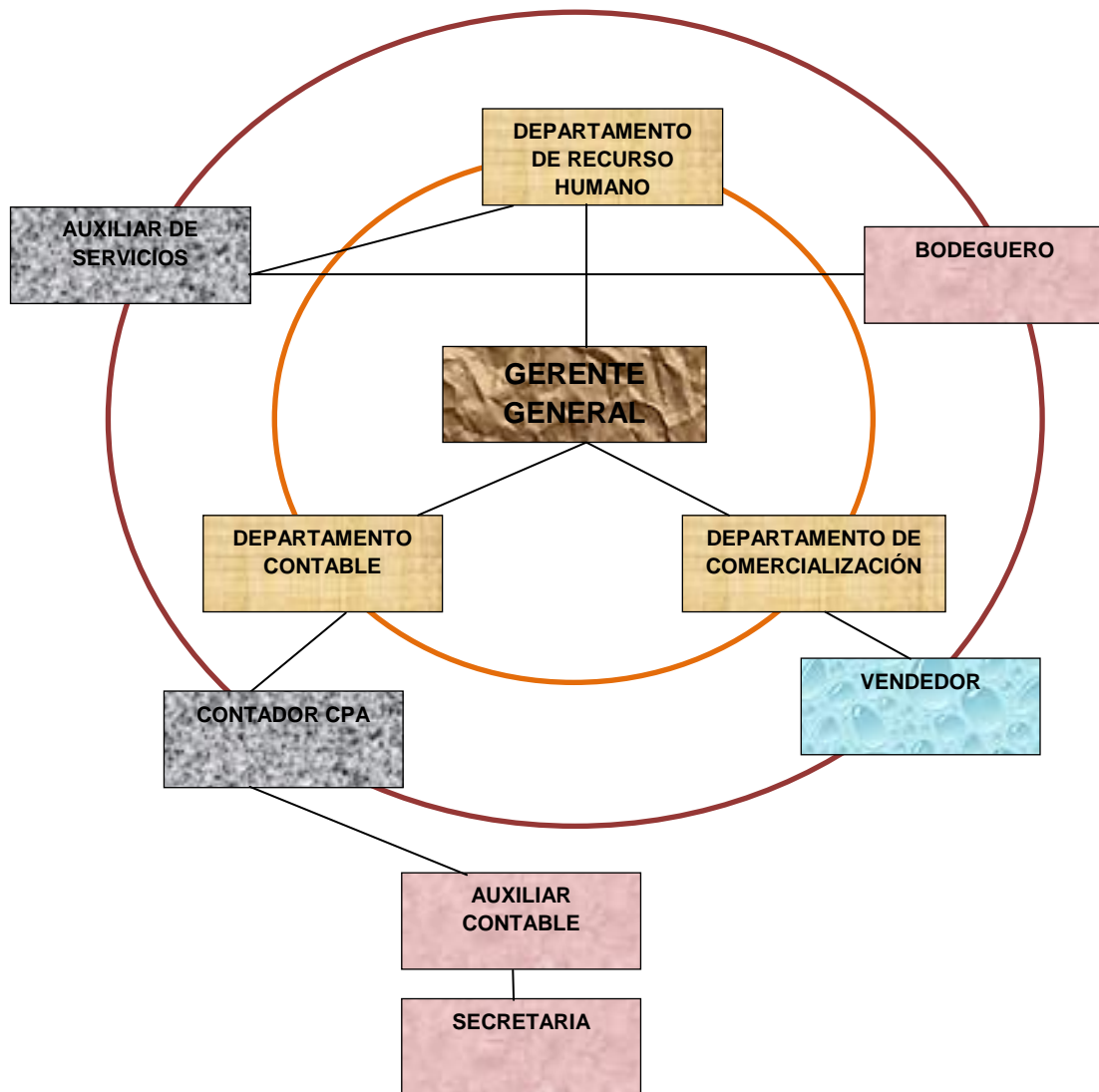
- ✚ Aumentar cada vez más nuestra variedad de productos para la satisfacción de nuestros clientes.
- ✚ Impulsar el servicio a domicilio para facilitar la compra y venta de llantas a nuestra clientela.
- ✚ Contar con un personal altamente capacitado que pueda ofrecer al cliente una adecuada atención.

Base legal

La empresa comercial Expollanta 2, para un correcto y adecuado funcionamiento se rige por las siguientes disposiciones legales:

- ✚ Constitución de la República del Ecuador
- ✚ Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento
- ✚ Ley de Seguridad Social.
- ✚ Código de Comercio
- ✚ Código de Trabajo
- ✚ Normas Internacionales de Contabilidad (NIC)
- ✚ Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados

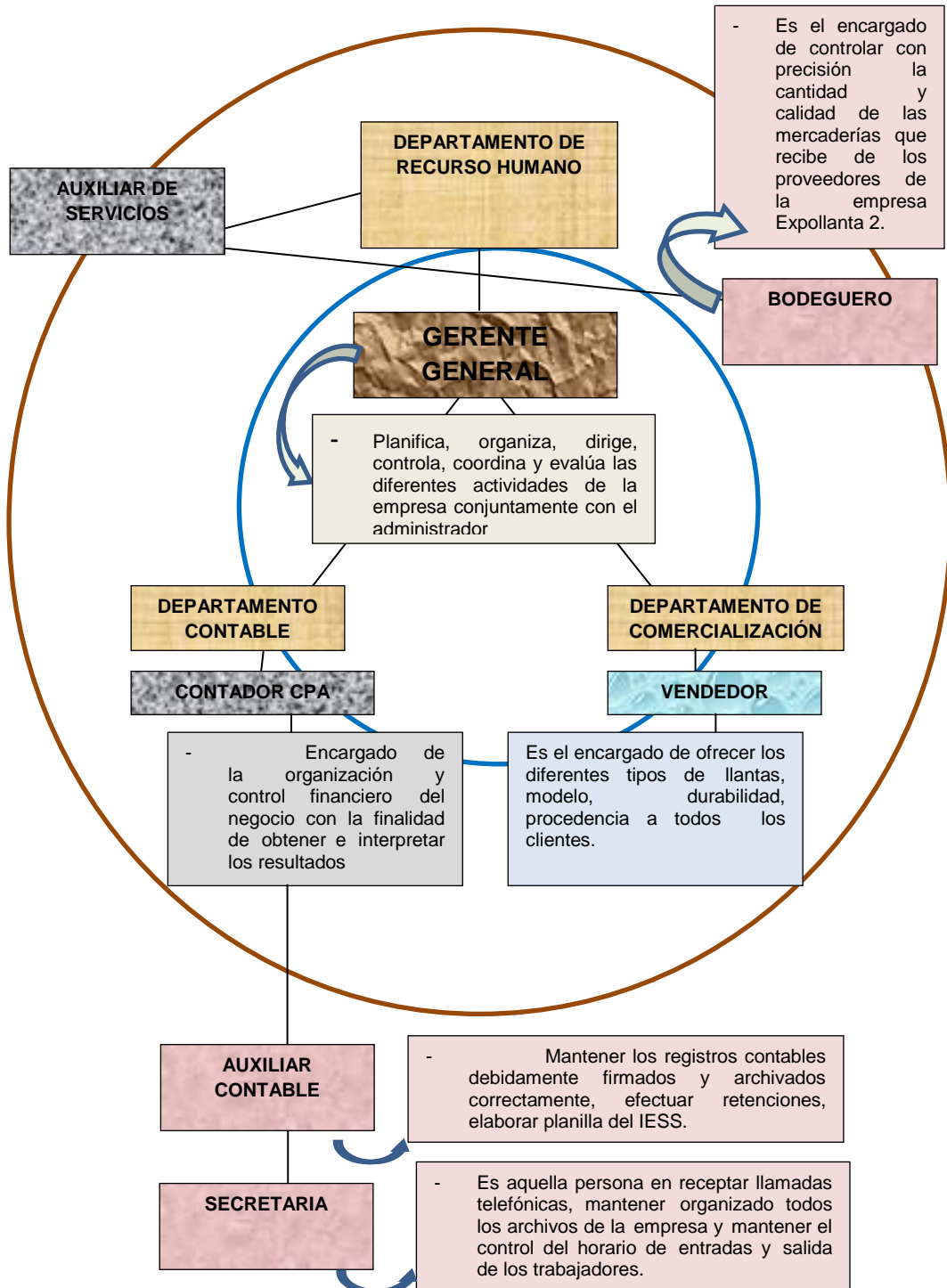
ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL “EXPOLLANTA 2”



Fuente: CHIAVENATO, Idalberto
Elaborado por: La La autora

“EXPOLLANTA 2”

ORGANIGRAMA FUNCIONAL



Fuente: CHIAVENATO, Idalberto
 Elaborado por: La Autora

NIVELES GERÁRQUICOS

- ✚ Nivel Directivo:
 - Gerente
- ✚ Nivel Financiero:
 - Contador
- ✚ Nivel Auxiliar:
 - Auxiliar contable
 - Secretaria
 - Auxiliar de Servicios
- ✚ Nivel Operativo:
 - Vendedores
 - Bodega

MANUAL DE FUNCIONES

El análisis de puestos a cubrir, así como la selección del personal, es un procedimiento mediante el cual se determina: título del cargo, naturaleza del trabajo, requisitos, funciones básicas, características relación de dependencia y experiencia del aspirante

GERENTE

Título del cargo: Gerente Propietario

Naturaleza del trabajo: Planifica, organiza, dirige, controla, coordina y evalúa las diferentes actividades de la empresa conjuntamente con el administrador.

Requisitos

- ✚ Propietario de la empresa
- ✚ Título profesional en administración de empresas o carreras afines.
- ✚ Capacitación en tributación
- ✚ Conocimientos sólidos de contabilidad
- ✚ Capacitación en relaciones humanas

Responsabilidad

El Gerente General, es responsable sobre los resultados obtenidos, sobre la función administrativa, sobre las actividades de la división, por efectos del uso de la autoridad delegada.

Funciones

- ✚ Dirigir, controlar las actividades financieras y administrativas de la empresa, asegurando el correcto funcionamiento de los sistemas de conformidad con las normas legales y técnicas
- ✚ Establecer procedimientos específicos de control interno para el desarrollo de los procesos administrativos financieros y supervisar el cumplimiento de los mismos.
- ✚ Supervisar el desarrollo del trabajo de las unidades que están directamente bajo su responsabilidad.
- ✚ Supervisar la aplicación de disposiciones legales, tributarias, laborales, de seguridad social, para su correcta interpretación y aplicación.
- ✚ Analizar los egresos de la empresa estableciendo prioridades, a fin de optimizar el manejo del flujo de dinero capaz de beneficiar a la empresa Expollanta 2

- ✚ Coordinar con bancos e instituciones financieras los créditos a fin de obtener mejores tasas del mercado.
- ✚ Mantener reuniones mensuales con el Contador General a fin de involucrarlo en las novedades que se presentaren, evaluar y solucionar problemas.

DEPARTAMENTO CONTABLE

Políticas

- ✚ Las transacciones registradas en los libros contables deberán tener la aprobación del contador.
- ✚ Los asientos contables deberán llevar una secuencia numérica, deberá componerse de las respectivas cuentas contables que constan en el plan de cuentas propuesto, diseñada para esta empresa.
- ✚ Los asientos contables deberá contener el debido soporte documentado, aprobado y firmado por el responsable del departamento correspondiente.
- ✚ Los documentos soporte de los asientos contables registrados deberán ser archivados en el departamento contable, ya sea en original o copia, según corresponda.
- ✚ Las recaudaciones realizadas en efectivo serán depositadas diariamente en la cuenta corriente de la empresa.
- ✚ Los cheques deberán elaborarse a nombre del beneficiario de acuerdo al respectivo documento soporte.
- ✚ No se podrán emitir cheques de la cuenta corriente de la empresa sin que esta tenga fondos.

CONTADOR –CPA

Cargo: Contador Público Auditor

Naturaleza del trabajo: Encargado de la organización y control financiero del negocio con la finalidad de obtener e interpretar los resultados

Requisitos

- ✘ Profesional con título superior en contabilidad y auditoría, CPA.
- ✘ Conocimientos tributarios sólidos
- ✘ Conocimientos de computación y de programas como: CIFA, MONICA, VISUALFAC, y demás paquetes informáticos
- ✘ Curso de relaciones humanas.
- ✘ Mantenerse en constante actualización.

Funciones

- ✘ Diseñar , implantar y mantener el sistema de contabilidad
- ✘ Organizar y estructurar el sistema de contabilidad que se utilizara en la empresa
- ✘ Coordinar que la venta de productos se realice de acuerdo al sistema para el control de inventarios denominado "primeras entradas primeras salidas"
- ✘ Elaborar y presentar los estados financieros
- ✘ Realizar la declaración de impuestos
- ✘ Mantener al día la contabilidad
- ✘ Controlar los auxiliares de ingreso y egreso de caja y documentos contables.

- ✘ Revisar los procedimientos que se utiliza en compras, ventas, cobros y pagos
- ✘ Elaborar el pedido de mercadería
- ✘ Elaborar las conciliaciones bancarias
- ✘ Elaborar los comprobantes y cheques
- ✘ Elaborar las planillas de aporte al IESS
- ✘ Preparar la información contable que fuera requerida
- ✘ Elaborar con el gerente, programas de trabajo, por área de competencia, corresponsabilizándolos de las actividades encomendadas, de sus acciones y de sus resultados

Características

- ✘ Ser responsable, conocimientos sólidos de normas y principios contables y tributarios

AUXILIAR DE CONTABILIDAD

Perfil del cargo

Nivel educativo: Egresada de contabilidad y auditoría.

Edad: 22 o 25 años.

Sexo: Masculino o femenino

Experiencia: Mínima 3 años

Características

- ✘ Conocimientos en contabilidad general, en tributación, manejos en programas DIMM ANEXO y DIMM formularios y manejo en programas contables y computación.
- ✘ Disponibilidad de tiempo

- ✘ Responsabilidad
- ✘ Puntualidad
- ✘ Capacidad para trabajar bajo presión
- ✘ Sueldo fijo más beneficios de ley

Funciones del cargo

- ✘ Mantener los registros contables debidamente firmados, con su respectiva documentación de respaldo.
- ✘ Archivar correctamente los registros contables con su respectiva documentación.
- ✘ Efectuar las retenciones en la fuente del IVA y del IR por ley que se deban efectuar.
- ✘ Elaborar mensualmente el rol de pagos y el cuadro de beneficios y prestaciones sociales.
- ✘ Realizar las planillas del IESS.
- ✘ Emisión de reportes de compra y venta mensualmente.
- ✘ Llevar un control de las cuentas y documentos por pagar de la empresa.
- ✘ Llevar un control de las cuentas y documentos por cobrar de la empresa.
- ✘ Llevar un registro de activos fijos actualizados
- ✘ Realizar las depreciaciones de activos fijos

SECRETARIA

Cargo: Secretaria

Naturaleza del trabajo: Es aquella persona en receptor llamadas telefónicas, mantener organizado todos los archivos de la empresa y mantener el control del horario de entradas y salida de los trabajadores.

Requisitos

- ✘ Curso de relaciones humanas
- ✘ Experiencia en funciones similares
- ✘ Conocimiento de servicio al cliente
- ✘ Conocimiento en computación e internet
- ✘ Sexo femenino.

Funciones básicas

- ✘ Cumplir con las resoluciones de gerencia
- ✘ Organiza las actividades, ordenamiento de archivos y demás documentos de utilización permanente en la empresa Expollanta 2.
- ✘ Coordinar la agenda con la propietaria
- ✘ Mantener, ordenar y custodiar el archivo de la empresa Expollanta 2.
- ✘ Emitir proformas a los clientes que lo solicite
- ✘ Analiza todas las cotizaciones de las diferentes casas comerciales y comunicar al gerente las más favorables para la empresa Expollanta 2.

DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS

Políticas

- ✘ Los empleados deben asistir a su trabajo todos los días laborables, de acuerdo con el horario oficial ordinario establecido o conforme a otros horarios especiales que se consideren convenientes por la naturaleza de los servicios de que se trate.
- ✘ Cuando el servicio lo requiera por su naturaleza, urgencia o algún motivo atendible, se podrá prolongar la jornada de trabajo después, de las horas límites establecidos y la asistencia al trabajo en días no

laborables, siempre observando los parámetros legales y la justa compensación retributiva.

- ✘ El personal permanente realizará sus labores ordinarias en los lugares e instalaciones oficiales que se le indiquen de manera formal.
- ✘ Será obligatorio el uso de uniformes y puestos que se hayan establecido para las diferentes áreas y puestos de trabajo.
- ✘ Se deberá consignar "registro de personal" todas las tardanzas, ausencias, permisos y licencias otorgados, haciendo constar las fechas de inicio y fin de los mismos.
- ✘ Los empleados marcarán personalmente en el reloj la asistencia y puntualidad, al iniciarse la jornada de trabajo como al finalizar la mismas.
- ✘ En caso de retraso a la hora de ingreso, se procederá a cobrar una multa equivalente a \$ 2 dólares, la misma que servirá para el desarrollo de actividades relacionadas con el personal.

BODEGUERO

Cargo: Bodeguero

Naturaleza del Trabajo: Es el encargado de controlar con precisión la cantidad y calidad de las mercaderías que recibe de los proveedores de la empresa comercial Expollanta 2. Lleva registros de existencia mediante fichas o libros auxiliares, en los cuales asienta las entradas y salidas de la mercadería.

Requisitos

- ✘ Experiencia en el área de trabajo mínimo un año
- ✘ Mayor de 18 años
- ✘ Certificados de honorabilidad.

Funciones básicas

- ✚ Custodia de la mercadería para impedir sustracciones o pérdidas y velar por su buena conservación.
- ✚ Controlar la entrada y salida de mercaderías
- ✚ Dar informes a la propietaria sobre el movimiento de mercaderías
- ✚ Vigilar la existencia para prever las compras con la debida anticipación

NIVEL OPERATIVO

DEPARTAMENTO DE COMERCIALIZACIÓN

Planifica, controla, dirige, organiza actividades de compra y venta de artículos de primera necesidad del supermercado.

Compras

- ✚ Solicitar cotizaciones, para realizar adquisiciones.
- ✚ Mantener una existencia de inventarios necesaria para cubrir los requerimientos de los clientes.
- ✚ Revisar la realidad real de mercaderías, antes de hacer una compra.

Ventas

- ✚ Revisar los pedidos de los clientes
- ✚ Realizar el estudio de precios de la competencia.
- ✚ Elaborar proformas de ventas, para clientes especiales.
- ✚ Elaborar listas de precios y actualizar las listas de precios y códigos.

Funciones

- ✘ Convoca a reuniones con el personal
- ✘ Concede permiso y vacaciones al personal
- ✘ Emite políticas y normas de trabajo
- ✘ Evalúa el rendimiento del personal
- ✘ Promueve la capacitación del personal
- ✘ Determina el salario del personal

VENDEDOR

Cargo: Vendedor

Naturaleza del trabajo: Es el encargado de ofrecer los diferentes tipos de llantas, modelo, durabilidad, procedencia a todos los clientes.

Requisitos

- ✘ Estudiante universitario o bachiller comercio y administración
- ✘ Curso de relaciones humanas
- ✘ Certificados de trabajos anteriores
- ✘ Certificados de honorabilidad
- ✘ Sexo: masculino.

Funciones

- ✘ Lleva un control y orden adecuado de los productos existentes
- ✘ Entrega los productos facturados y de acuerdo a la fecha de vencimiento será su venta.
- ✘ Recapta los productos para todo tipo de carros, adquiridos con sus respectivas facturas

- ✚ Utilizar mandil para la atención al cliente

Características

- ✚ Responsable de la existencia y custodia de los productos del almacén
- ✚ Habilidad y destreza física y mental

Experiencia

Mínimo un año como vendedor o auxiliar de ventas, de llantas, aros baterías.

PRÁCTICA CONTABLE

EXPOLLANTA 2		
PLAN GENERAL DE CUENTAS		
CÓDIGO	CUENTA	
1	ACTIVO	
1.1	ACTIVO CORRIENTE	
1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo	
1.1.01.01	Caja	
1.1.01.01.01	Caja Chica	
1.1.02	Cuentas por Cobrar	
1.1.03	(-)Provision de Cuentas Incobrables	
1.1.04	Documentos por Cobrar	
1.1.05	Inventario de Mercaderias	
1.1.06	IVA Compras	
1.1.07	Bienes de Uso y Consumo Corriente	
1.1.08	Anticipo de IVA Retenido	
1.1.08.01	Anticipo de IVA Retenido 30 %	
1.1.08.02	Anticipo de IVA Retenido 70 %	
1.1.09	Anticipo Retención en la Fuente	
1.1.09.01	Anticipo Retención en la Fuente 1%	
1.1.09.02	Anticipo Retención en la Fuente 2%	
1.1.10	Suministros de Oficina	
1.1.11	Suministros de Aseo	
1.1.12	Crédito Tributario	
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE	
1.2.01	Propiedad Planta y Equipo	
1.2.01.01	Muebles y Enseres	
1.2.01.02	(-)Deprec. Acum.Muebles y Enseres	
1.2.01.03	Equipos de Oficina	
1.2.01.04	(-)Deprec. Acum.Equipos Oficina	
1.2.01.05	Equipo de Computacion	
1.2.01.06	(-)Deprec. Acum.Equipo Computación	

EXPOLLANTA 2		
PLAN GENERAL DE CUENTAS		
CÓDIGO	CUENTA	
1.2.01.07	Vehiculo	
1.2.01.08	(-)Depreciacion Acum. Vehiculo	
2	PASIVO	
2.1	PASIVO CORRIENTE	
2.1.01	Documentos por Pagar Proveedores	
2.1.02	IVA Ventas	
2.1.03	IVA Retenido por Pagar	
2.1.03.01	IVA Retenido por Pagar 30%	
2.1.03.02	IVA Retenido por Pagar 70%	
2.1.03.03	IVA Retenido por Pagar 100%	
2.1.04	Retenciones en la Fuente por Pagar	
2.1.04.01	Retención en la Fuente por Pagar 1%	
2.1.04.02	Retención en la Fuente por Pagar 2%	
2.1.04.03	Retención en la Fuente por Pagar 8%	
2.1.05	Sueldos y Salarios por Pagar	
2.1.06	IESS por Pagar	
2.1.06.1	Aporte Personal	
2.1.06.2	Aporte Patronal	
2.1.07	Beneficios Sociales por Pagar	
2.1.07.1	Décimo Tercero por Pagar	
2.1.07.2	Décimo Cuarto por Pagar	
2.1.07.3	Fondos de Reserva	
2.1.07.4	Vacaciones	
2.1.08	IVA por Pagar	
2.1.09	Impuesto a la Renta por pagar	
2.1.10	Participación a trabajadores 15% por pagar	
3	PATRIMONIO	
3.1	Capital	
3.1.01	Aporte de Capital	
3.2.	Resultados	

EXPOLLANTA 2		
PLAN GENERAL DE CUENTAS		
CODIGO	CUENTA	
3.2.01	Utilidad Neta del Ejercicio	
3.2.02	Pérdida del Ejercicio	
4	INGRESOS	
4.1	INGRESOS OPERACIONALES	
4.1.01	Ventas	
4.1.01.01	(-) Devolución en Ventas	
4.1.01.02	(-) Descuento en Ventas	
4.1.01.03	(-) Transporte en Ventas	
4.1.02	Utilidad Bruta en Ventas	
5	COSTOS Y GASTOS	
5.1	COSTOS DE MERCADERÍAS VENDIDAS	
5.1.01	Compras	
5.1.01.01	(-) Descuento en Compras	
5.1.01.02	(-) Devolución en Compras	
5.1.01.03	(-) Transporte en compras	
5.1.02	Costo de Ventas	
5.2	GASTOS OPERACIONALES	
5.2.01	Sueldos y Salarios	
5.2.02	Aporte patronal	
5.2.03	Beneficios sociales	
5.2.03.1	Décimo Tercer sueldo	
5.2.03.2	Décimo Cuarto sueldo	
5.2.03.3	Fondos de Reserva	
5.2.03.4	Vacaciones	
5.2.04	Servicios Básicos	
5.2.04.01	Luz Eléctrica	
5.2.04.02	Agua Potable	
5.2.04.03	Teléfono	
5.2.05	Consumo de suministros de oficina	
5.2.06	Consumo de suministros de aseo	

EXPOLLANTA 2		
PLAN GENERAL DE CUENTAS		
CODIGO	CUENTA	
5.2.07	Depreciación Muebles y Enseres	
5.2.08	Depreciación Equipos de oficina	
5.2.09	Depreciación Equipos de computacion	
5.2.10	Depreciación de Vehículo	
5.2.11	Gasto de Arriendo	
5.2.12	Gasto de Transporte	
5.2.13	Seguridad y Vigilancia	
5.2.14	Publicidad y Propaganda	
5.2.15	Servicios de Imprenta	
5. 3	GASTOS NO OPERACIONALES	
5.3.01	Cuentas Incobrables	
5. 4	GASTOS FINANCIEROS	
5.4.01	Servicios Bancarios	
6	CUENTAS TRANSITORIAS	
6.1	Resumen de Pérdidas y Ganancias	

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2

MANUAL DE CUENTAS

1 ACTIVO

Representa todos los valores y derechos de propiedad de la empresa comercial Expollanta 2, los mismos que pueden ser cuantificados objetivamente. Su saldo es deudor.

1.1 ACTIVO CORRIENTE

Está constituido por el efectivo y lo que espera sea convertido de un periodo corto.

1.1.01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes al efectivo partidas como: caja, depósitos en bancos y otras instituciones financieras, e inversiones de alta liquidez (menores a 3 meses).

1.1.01.01. CAJA

Esta cuenta registra la existencia de dinero en efectivo representada por monedas, billetes y / o cheques a la vista que dispone la empresa en un periodo determinado.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> ✚ Por entradas de dinero en efectivo y cheques recibidos por cualquier concepto (ventas al contado, cobro de deudas y otros valores que alimentan al patrimonio de la planta) ✚ Por sobrante de caja, cuando se realiza arqueos 	<ul style="list-style-type: none"> ✚ Por depósitos realizados en las cuentas bancarias ✚ Por pagos en efectivo debido a adquisiciones, pago de sueldos, etc. ✚ Por faltantes en caja, al realizar arqueos ✚ Por el cierre de las cuentas del activo
Saldo: deudor	

1.1.01.01.01 CAJA CHICA

Esta cuenta está destinada a satisfacer gastos relativamente pequeños que no justifiquen la emisión de cheques.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> ✚ Por el valor asignado para la creación del fondo de caja chica ✚ Por el incremento del fondo ✚ Por la reposición del fondo de caja chica (método de reposición alterno) 	<ul style="list-style-type: none"> ✚ Por eliminación del fondo de caja chica ✚ Por disminución del fondo ✚ Por los gastos efectuados (método de reposición alterno) ✚ Por el cierre de las cuentas del activo
Saldo: deudor	

1.1.02 CUENTAS POR COBRAR

Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es

otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas. Las cuentas por cobrar en moneda extranjera, pendientes de cobro, a la fecha de cierre de los estados financieros, se expresarán al tipo de cambio aplicable a las transacciones a dicha fecha.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> ✚ Por el valor de los créditos concedidos, sin respaldo de documento 	<ul style="list-style-type: none"> ✚ Por los cobros parciales o totales de los créditos ✚ Por la acumulación del crédito ✚ Por el cierre de las cuentas del activo
Saldo: deudor	

1.1.03 (-) PROVISIÓN POR CUENTAS INCOBRABLES

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> ✚ Por cobro de las deudas ✚ Por los valores que se ha decidido dar de baja 	<ul style="list-style-type: none"> ✚ Por la provisión que se realiza al finalizar el periodo contable por el gasto constituido en el periodo.
Saldo: acreedor	

1.1.04 DOCUMENTOS POR COBRAR

Son documentos con plazo de vencimiento de las obligaciones pendiente de cobro.

Se debita	Se acredita
<input checked="" type="checkbox"/> Al receiptarse el documento por la deuda otorgada.	<input checked="" type="checkbox"/> Al momento que se cobra o liquida la deuda.
Saldo: deudor	

1.1.05 INVENTARIO DE MERCADERÍAS

Bienes de consumo destinados para la venta o para compra-venta o distribución de la misma.

Se debita	Se acredita
<input checked="" type="checkbox"/> Por el valor del inventario inicial, por las compras de mercaderías y por las devoluciones de las ventas al costo.	<input checked="" type="checkbox"/> Al establecer en cada período contable el inventario final
Saldo: deudor	

1.1.06 IVA EN COMPRAS

EL IVA graba el valor de los bienes y servicios que adquiere la empresa en forma y condiciones que determine la Ley de Régimen Tributario Interno

Se debita	Se acredita
<input checked="" type="checkbox"/> Por el pago del IVA en las adquisiciones de bienes y servicios.	<input checked="" type="checkbox"/> Por la liquidación del IVA en los asientos de ajuste.
Saldo: deudor	

1.1.07 BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE

Comprende los implementos que son necesarios para el desarrollo de las operaciones de la empresa como sillones, estantes, archivadores, etc.

Se debita	Se acredita
✚ Por la adquisición de artículos que requiera la empresa.	✚ Por el gasto, utilización, pérdida o robo de estos bienes.
Saldo: deudor	

1.1.08 ANTICIPO DE IVA RETENIDO

Valor que se retiene al momento de realizar una venta.

Se debita	Se acredita
✚ Al realizar la venta.	✚ Con el ajuste de la liquidación del IVA.
Saldo: deudor	

1.1.08.01 ANTICIPO DE IVA RETENIDO 30 %

Se lo obtiene de la retención del valor del IVA

Se debita	Se acredita
✚ Cuando se hace una venta a una institución pública.	✚ Al momento de pagar el Iva.
Saldo: deudor	

1.1.08.02 ANTICIPO DE IVA RETENIDO 70 %

Se lo obtiene de la retención del valor del IVA

Se debita	Se acredita
<input checked="" type="checkbox"/> Cuando se una compra de servicios	<input checked="" type="checkbox"/> Al momento de pagar el Iva.
Saldo: deudor	

1.1.09 ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE

Son valores que nos retienen al momento de hacer una compra u otro servicio.

Se debita	Se acredita
<input checked="" type="checkbox"/> Por la venta de bienes y servicios a empresas que actúan como agente de retención	<input checked="" type="checkbox"/> Al momento de liquidar el impuesto.
Saldo: deudor	

1.1.09.01 ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1%

Son valores que se retienen al momento de realizar una compra de bienes de bienes y servicios de naturaleza corporal.

Se debita	Se acredita
<input checked="" type="checkbox"/> Por la venta de bienes a empresas que actúan como agente de retención	<input checked="" type="checkbox"/> Al momento de liquidar el impuesto.
Saldo: deudor	

1.1.09.02 ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 2%

Son valores que se retienen al momento de la prestación de un servicio

Se debita	Se acredita
✚ Por la prestación del servicio empresas que actúan como agente de retención	✚ Al momento de liquidar el impuesto.
Saldo: deudor	

1.1.10 SUMINISTROS DE OFICINA

Controla los suministros de oficina que se adquieren para las operaciones normales de la empresa tales como: papel, lápiz, borrador. Cinta adhesiva, esferográficos.

Se debita	Se acredita
✚ Por la adquisición o donación de los Útiles de Oficina.	✚ Al finalizar el periodo, por el ajuste correspondiente al valor de los Útiles utilizados.
Saldo: deudor	

1.1.11 SUMINISTROS DE ASEO

Son bienes adquiridos para el aseo y limpieza de la empresa.

Se debita	Se acredita
✚ Por la compra de suministros de limpieza.	✚ Al finalizar el periodo, por el ajuste correspondiente al valor de los suministros utilizados.
Saldo: deudor	

1.1.12 CRÉDITO TRIBUTARIO

Esta cuenta se registra cuando el valor del IVA en compras es mayor al IVA en ventas con la finalidad de recuperar el exceso pagado durante un periodo determinado.

Se debita	Se acredita
✚ Al momento de realizar la declaración del IVA, cuando el saldo del IVA compras es mayor al saldo del IVA ventas	✚ En las declaraciones mensuales para compensar el saldo del IVA venta e IVA compras
Saldo: deudor	

1.2 ACTIVO NO CORRIENTE

1.2.01 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda, ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos.

1.2.01.01 MUEBLES Y ENSERES

Esta cuenta constituye todos los valores que la empresa posee en bienes muebles tangibles, además están destinadas a prestar servicios como elementos de trabajo.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> ✚ Por el inventario inicial ✚ Por la compra de muebles y enseres ✚ Por donaciones recibidas 	<ul style="list-style-type: none"> ✚ Por la venta ✚ Cuando se da de baja por perdida, robo, o fuerza mayor ✚ Por las donaciones entregadas.
Saldo: deudor	

1.2.01.02 (-) DEPRECIACIÓN ACUM. MUEBLES Y ENSERES

Esta cuenta se deprecia al final del ejercicio, pero sin alterar en los libros de su valor de compras

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> ✚ Cuando se da de baja un bien. 	<ul style="list-style-type: none"> ✚ Por la venta, de depreciación del periodo contable.
Saldo: acreedor	

1.2.01.03 EQUIPOS DE OFICINA

Son las máquinas de escribir, sumadoras, calculadoras, copiadoras.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> ✚ Por los valores de compra. 	<ul style="list-style-type: none"> ✚ Por la venta, robo u obsolescencia.
Saldo: deudor	

1.2.01.04 DEPRECIACIÓN ACUM. DE EQUIPOS DE OFICINA

Valor acumulado de la depreciación mensual de fax, teléfono, etc.

Se debita	Se acredita
✚ Al cierre de las cuentas del pasivo	✚ Al realizar la depreciación acumulada
Saldo: acreedor	

1.2.01.05 EQUIPOS DE COMPUTACIÓN

En esta cuenta se registran los equipos informáticos (computadoras, impresoras y scanner) de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

Se debita	Se acredita
✚ Por la adquisición	✚ Por venta
✚ Por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los equipos de computación.	✚ Cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.
✚ Por el valor estimados en donaciones recibidas.	✚ Por donaciones entregadas.
Saldo: deudor	

1.2.01.06 DEPRECIACIÓN ACUM. DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN

Esta cuenta registra el valor de disminución de los equipos de oficina por efecto del uso u obsolescencia.

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

1.2.01.07 VEHÍCULO

Esta cuenta registra los vehículos de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

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

1.2.01.08 DEPRECIACIÓN ACUM. DE VEHÍCULO

Esta cuenta se deprecia al final del ejercicio, pero sin alterar en los libros de su valor de compras controla la disminución.

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

2. PASIVO

Representa las obligaciones que tiene la empresa con terceros por adquisición de bienes o servicios a crédito, por deudas contraídas con instituciones financieras o por otras deudas propias de actividad de la empresa

2.1 PASIVO CORRIENTE

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

2.1.01 DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimiento

Se debita	Se acredita
✚ Por la cancelación parcial o total de las obligaciones	✚ Por las obligaciones contraídas
Saldo: acreedor	

2.1.02 IVA VENTAS

Registra el valor cobrado en la venta de servicios gravados con tarifa IVA.

Se debita	Se acredita
✚ Por el asiento de liquidación del IVA.	✚ Al realizar la retención.
Saldo: acreedor	

2.1.03 IVA RETENIDO POR PAGAR

Valores que la empresa retiene al momento de realizar una compra u otro servicio gravados con IVA.

2.1.03.01 IVA RETENIDO POR PAGAR 30%

Es la retención que se realiza por adquisición de bienes.

Se debita	Se acredita
✚ Por la liquidación del IVA	✚ Por las compras de bienes o servicios realizados por la empresa
Saldo: acreedor	

2.1.03.02 IVA RETENIDO POR PAGAR 70%

Es la retención que se realiza por los servicios.

Se debita	Se acredita
✚ Por la liquidación del IVA	✚ Por las compras de bienes o servicios realizados por la empresa
Saldo: acreedor	

2.1.03.03 IVA RETENIDO POR PAGAR 100%

Es la retención que se realiza por la compra de servicios profesionales, por concepto de IVA.

Se debita	Se acredita
✚ Por la conciliación tributaria al finalizar el mes.	✚ Por los valores pagados en la factura.
Saldo: acreedor	

2.1.04 RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR

Valor que retenemos al comprar un bien u otro servicio.

Se debita	Se acredita
✚ Por el cierre de cuentas del pasivo.	✚ Al realizar la retención.
Saldo: acreedor	

2.1.04.01 RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%

Registra las retenciones efectuadas en las compras de bienes; a favor del estado sustentadas en las facturas.

Se debita	Se acredita
✚ Por el pago total del impuesto	✚ Por el valor de la obligación contraída.
Saldo: acreedor	

2.1.04.02 RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 2%

Registra las retenciones efectuadas en las compras de servicios; a favor del estado sustentadas en las facturas.

Se debita	Se acredita
✚ Por el pago del impuesto.	✚ Por el valor de la obligación contraída.
Saldo: acreedor	

2.1.04.03 RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 8%

Registra las retenciones efectuadas en las compras de servicios profesionales a favor del estado sustentadas por las facturas.

Se debita	Se acredita
✚ Por el cierre de cuentas del pasivo.	✚ Al realizar la retención.
Saldo: acreedor	

2.1.05 SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR

Son los valores que adeuda la empresa a los empleados que laboran en la misma.

Se debita	Se acredita
✚ Por los valores que se han cancelado.	✚ Cuando se adquiere esa obligación.
Saldo: acreedor	

2.1.06 IESS POR PAGAR

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

Se debita	Se acredita
✚ Por los valores pagados.	✚ Por el valor de las obligaciones adquiridas.
Saldo: acreedor	

2.1.06.01 APORTE PERSONAL

Son las obligaciones que la empresa tiene que cancelar al IESS por concepto de aportes personales, 9.45%

Se debita	Se acredita
✚ Por los valores pagados.	✚ Por el valor de las obligaciones adquiridas.
Saldo: acreedor	

2.1.06.02 APORTE PATRONAL

Son las obligaciones que la empresa tiene que cancelar al IESS por concepto de aportes patronales, 12.15%

Se debita	Se acredita
✚ Por los valores pagados.	✚ Por el valor de las obligaciones adquiridas.
Saldo: acreedor	

2.1.07 BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Son valores a pagar que por derecho le corresponden al trabajador.

Se debita	Se acredita
✚ Por la cancelación de la provisión	✚ Por el monto adeudado
Saldo: acreedor	

2.1.07.01 DÉCIMO TERCERO POR PAGAR

Equivale a la doceava parte de lo recibido por el trabajador.

Se debita	Se acredita
✚ Por el valor pagado al trabajador	✚ Por ajustes realizados ✚ Al cierre del ejercicio económico
Saldo: acreedor	

2.1.07.02 DÉCIMO CUARTO POR PAGAR

Son saldos adicionales que tienen derecho los empleados y trabajadores de los sectores, su monto equivale a la doceava parte de la remuneración percibida por el trabajador.

Se debita	Se acredita
✚ Por el valor pagado al trabajador	✚ Por ajustes realizados ✚ Al cierre del ejercicio económico
Saldo: acreedor	

2.1.07.03 FONDOS DE RESERVA

Registra los valores abonados al IESS equivale a un sueldo por cada año completo posterior al primero de sus servicios.

Se debita	Se acredita
✚ Por el pago de las obligaciones	✚ Por ajustes realizados ✚ Al cierre del ejercicio económico
Saldo: acreedor	

2.1.07.04 VACACIONES

Registra los gastos ocasionados por concepto de vacaciones del personal que labora en la empresa.

Se debita	Se acredita
<input checked="" type="checkbox"/> Por el pago por concepto de vacaciones del personal	<input checked="" type="checkbox"/> Por ajustes realizados <input checked="" type="checkbox"/> Al cierre del ejercicio económico
Saldo: acreedor	

2.1.08 IVA POR PAGAR

Registra el valor del resultado de la liquidación del IVA cuando el IVA Ventas es mayor que el IVA Compras.

Se debita	Se acredita
<input checked="" type="checkbox"/> Por el pago del impuesto	<input checked="" type="checkbox"/> Por la conciliación tributaria al finalizar el mes.
Saldo: acreedor	

2.1.09 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

Representa el valor que la empresa tiene que pagar al Estado por concepto de utilidades al finalizar el período contable.

Se debita	Se acredita
<input checked="" type="checkbox"/> Al cierre de las cuentas del pasivo	<input checked="" type="checkbox"/> Al cálculo de esta obligación
Saldo: acreedor	

2.1.10 PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES 15% POR PAGAR

Registra el valor de las utilidades a los trabajadores que les corresponden anualmente, de acuerdo con lo dispuesto en el Código de Trabajo.

Se debita	Se acredita
✚ Por la cancelación de las utilidades	✚ Por el valor de las utilidades a los trabajadores causadas y se encuentran pendientes de pago.
Saldo: acreedor	

3. PATRIMONIO

El Patrimonio está constituido por el capital aportado por el propietario y los resultados del ejercicio económico.

3.1 CAPITAL

En esta cuenta se registra el monto total del capital.

3.1.01 APOORTE DE CAPITAL

Es el aporte monetario de una sociedad que los socios aportan y que son contabilizados en una partida contable del mismo nombre.

Se debita	Se acredita
✚ Por disminución del capital, por las partidas del ejercicio económico.	✚ Por el aporte de los socios, por capitalizaciones de utilidades y por capitalización de reservas.
Saldo: acreedor	

3.1.2. RESULTADOS

Refleja la utilidad o pérdida obtenida en los ejercicios económicos anteriores, así como en el actual ejercicio económico.

3.1.2.01 UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

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

Se debita	Se acredita
<input checked="" type="checkbox"/> Por la distribución de las utilidades para cumplir con las obligaciones patronales y fiscales	<input checked="" type="checkbox"/> Por el aporte de los socios, por capitalizaciones de utilidades y por capitalización de reservas.
<input checked="" type="checkbox"/> Por la determinación de las reservas	
Saldo: acreedor	

3.1.2.02 PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO

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

Se debita	Se acredita
<input checked="" type="checkbox"/> Por el valor de la pérdida obtenida en el ejercicio económico	<input checked="" type="checkbox"/> Por la amortización de las pérdidas obtenidas.
Saldo: acreedor	

4. INGRESOS

Son todos los ingresos que reflejan los recursos financieros que han ingresado a la empresa.

4.1 INGRESOS OPERACIONALES

Controla los ingresos de la empresa por la actividad propia que realiza.

4.1.01 VENTAS

Registra los valores que recibe la empresa por concepto de venta de mercaderías que posee la empresa para comercializarlas.

Se debita	Se acredita
En el sistemas de cuenta múltiple: ✚ Al final del ejercicio económico por el cierre, descuentos y devoluciones en ventas y determinar las ventas netas. ✚ Por el cierre de ventas netas	En el sistema de cuenta múltiple e inventario permanente: ✚ Por la venta de mercaderías, al contado o crédito
Saldo: acreedor	

4.1.02 UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

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

Se debita	Se acredita
En el sistemas de cuenta múltiple: ✚ Al final del ejercicio económico por el cierre de los descuentos y devoluciones en ventas y determinar las ventas netas. ✚ Por el cierre de las ventas netas .	En el sistema de cuenta múltiple e inventario permanente: ✚ Por la venta de mercaderías, al contado o crédito
Saldo: acreedor	

4.1.01.01 (-) DEVOLUCIÓN EN VENTAS

En esta cuenta se registran los valores que se generan por devolución de las mercaderías vendidas.

Se debita	Se acredita
✚ Por la devolución de las mercaderías vendidas.	✚ Por los asientos de regulación de la cuenta mercaderías.
Saldo: deudor	

4.1.01.02 (-) DESCUENTO EN VENTAS

En esta cuenta se registran los valores por descuentos, rebajas en ventas que la empresa concede a terceros por la mercadería vendida.

Se debita	Se acredita
✚ Por el incremento de la devolución en ventas.	✚ Por los asientos de regulación y cierre de la cuenta mercaderías.
Saldo: deudor	

5. COSTOS Y GASTOS

Es el desembolso de dinero, ya sea por la compra de mercadería a precio de costo o por la cancelación de materia prima, mano de obra y costos indirectos de fabricación.

5.1 COSTOS DE MERCADERÍAS VENDIDAS

Constituye el egreso de dinero por la compra de mercadería a precio de costo para desarrollar las actividades principales de la empresa.

5.1.01 COMPRAS

Mercaderías adquiridas para la venta.

Se debita	Se acredita
⌘ Por las compras realizadas.	⌘ Por el asiento de regulación.
Saldo: deudor	

5.1.02 (-) DESCUENTO EN COMPRAS

En esta cuenta se registran los valores por descuentos o rebajas que terceras personas conceden a la empresa sobre la mercadería adquirida.

Se debita	Se acredita
⌘ Por el asiento de regulación para trasladar el valor total de los descuentos a la cuenta compras.	⌘ Por cada descuento sobre la mercadería adquirida.
Saldo: acreedor	

5.1.02 (-) DEVOLUCIÓN EN COMPRAS

En esta cuenta se registran los valores que por devolución de las mercaderías compradas se presentan en la empresa.

Se debita	Se acredita
⌘ Por el asiento de regulación para trasladar el valor total de las devoluciones a la cuenta compras	⌘ Por cada devolución en la compra de mercaderías.
Saldo: acreedor	

5.1.02 (-) TRANSPORTE EN COMPRAS

En esta cuenta se registran los valores por el transporte de mercaderías compradas.

Se debita	Se acredita
⌘ Por el asiento de regulación para trasladar el valor total del transporte a la cuenta compras.	⌘ Por cada transporte de compras de mercaderías.
Saldo: acreedor	

5.1.02 COSTO DE VENTAS

Se registran las ventas de mercadería y las devoluciones en ventas al costo.

Se debita	Se acredita
⌘ .Por la venta de mercadería al costo.	⌘ Por la devolución en ventas al costo y por la regulación
Saldo: deudor	

5.2 GASTOS OPERACIONALES

Son los gastos que se originan para una buena actividad de la empresa.

5.2.01 SUELDOS Y SALARIOS

Son los valores que se pagan a los empleados de la empresa.

Se debita	Se acredita
⌘ Por el valor cancelado.	⌘ Por el cierre del ejercicio de ambas cuentas de gasto.
Saldo: deudor	

5.2.02 APOORTE PATRONAL

Son los valores que la empresa debe cancelar como aporte patronal equivalente al 12.15% del sueldo del empleado.

Se debita	Se acredita
⌘ Por el monto del aporte patronal	⌘ Al final del ejercicio económico
Saldo: deudor	

5.2.03 BENEFICIOS SOCIALES

Es el valor que se paga al empleado, adicional a la remuneración sectorial unificada y al componente salarial.

Se debita	Se acredita
✚ Por el valor cancelado según el rol de pagos.	✚ Al cierre del ejercicio económico
Saldo: deudor	

5.2.03.1 DÉCIMO TERCER SUELDO

Consiste en una suma equivalente a la doceava parte de lo recibido por el trabajador en los meses comprendidos entre el primero de diciembre del año anterior y el 30 de noviembre del año en curso.

Se debita	Se acredita
✚ Por el valor cancelado según el rol de pagos.	✚ Al cierre del ejercicio económico
Saldo: deudor	

5.2.03.2 DÉCIMO CUARTO SUELDO

Es el valor que los trabajadores perciben que equivale a un salario básico unificado de un trabajador dividido por los doce meses que tiene el año.

Se debita	Se acredita
✚ Por el valor cancelado según el rol de pagos.	✚ Al cierre del ejercicio económico
Saldo: deudor	

5.2.03.3 FONDOS DE RESERVA

Es el valor que la entidad adeuda al IESS por concepto de reserva, es un fondo que la entidad tiene que pagar por cada trabajador a su cargo, su

monto equivalente a la doceava parte de la remuneración percibida por el trabajador.

Se debita	Se acredita
✚ Por el valor cancelado según el rol de pagos.	✚ Al cierre del ejercicio económico
Saldo: deudor	

5.2.03.4 VACACIONES

Registra los gastos ocasionados por concepto de vacaciones del personal que labora en la empresa

Se debita	Se acredita
✚ Por el valor cancelado según el rol de pagos.	✚ Al cierre del ejercicio económico
Saldo: deudor	

5.2.04 SERVICIOS BÁSICOS

Registra el valor total de los pagos por concepto de energía eléctrica, agua y teléfono.

Se debita	Se acredita
✚ Por el valor de las planillas a pagarse.	✚ Al cierre del ejercicio económico
Saldo: deudor	

5.2.05 CONSUMO DE SUMINISTROS DE OFICINA

Registra el valor de desgaste que sufren los suministros de oficina.

Se debita	Se acredita
✚ Para registrar el gasto de los suministros.	✚ Por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: deudor	

5.2.06 CONSUMO DE SUMINISTROS DE ASEO

Controla todos los movimientos relacionados con los materiales de aseo utilizados para beneficios de la empresa.

Se debita	Se acredita
✚ Por el gasto de materiales.	✚ Por el asiento de cierre.
Saldo: deudor	

5.2.07 DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES

Registra los valores de desgaste que sufren los muebles y enseres.

Se debita	Se acredita
✚ Por el cálculo de la depreciación	✚ Al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: deudor	

5.2.08 DEPRECIACIÓN DE EQUIPOS DE OFICINA

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

Se debita	Se acredita
<input type="checkbox"/> Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico	<input type="checkbox"/> Al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: deudor	

5.2.09 DEPRECIACIÓN DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN

Registra los valores de la depreciación de los equipos de computación, calculados por la empresa de acuerdo al método de depreciación seleccionada.

Se debita	Se acredita
<input type="checkbox"/> Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico	<input type="checkbox"/> Al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: deudor	

5.2.10 DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULO

Es un activo Fijo que pierde su valor por el uso o por la obsolescencia disminuyendo su potencial de servicio.

Se debita	Se acredita
<input type="checkbox"/> Por la baja o venta.	<input type="checkbox"/> Desgaste de cada periodo.
Saldo: acreedor	

5.2.11 GASTO DE ARRIENDO

Registra el valor que se cobra por el arrendamiento del local.

Se debita	Se acredita
✚ Por el valor pagado por concepto de arriendos	✚ Por ajustes realizados ✚ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: deudor	

5.2.12 GASTO DE TRANSPORTE

Registra los valores pagados o causados por concepto de transporte y movilización del personal, para el desarrollo de actividades propias del negocio.

Se debita	Se acredita
✚ Por el valor pagado o causado por concepto de transporte y movilización del personal	✚ Por ajustes realizados ✚ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: deudor	

5.2.13 SEGURIDAD Y VIGILANCIA

Registra los valores pagados o causados por concepto de la seguridad del local comercial

Se debita	Se acredita
✚ Por el valor pagado o causado por concepto de la seguridad para el local	✚ Por ajustes realizados ✚ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: deudor	

6.1.13 PUBLICIDAD Y PROPAGANDA

Registra los valores pagados o causados por concepto de publicidad por los diferentes medios de comunicación.

Se debita	Se acredita
<input checked="" type="checkbox"/> Por el valor pagado o causado por concepto de publicidad	<input checked="" type="checkbox"/> Por ajustes realizados <input checked="" type="checkbox"/> Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: deudor	

5.2.15 SERVICIOS DE IMPRENTA

Registra los valores pagados o causados por concepto del pago a la imprenta por la impresión de facturas del local.

Se debita	Se acredita
<input checked="" type="checkbox"/> Por el valor pagado o causado por concepto de la impresión de las facturas	<input checked="" type="checkbox"/> Por ajustes realizados <input checked="" type="checkbox"/> Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: deudor	

5.3.01 CUENTAS INCOBRABLES

Esta cuenta registra todos los valores estimados de posibles incobrables.

Se debita	Se acredita
<input checked="" type="checkbox"/> Por el valor que se estima incobrable.	<input checked="" type="checkbox"/> Al cierre del ejercicio.
Saldo: deudor	

5.4.01 SERVICIOS BANCARIOS

Registra los que las instituciones financieras cobran a sus clientes por los servicios prestados, como entrega, de estados de cuenta corrientes, chequera, etc.

Se debita	Se acredita
<input checked="" type="checkbox"/> Por las notas de débito bancarias por concepto de emisión de estados de cuenta, chequeras y otros servicios que prestan las instituciones financieras	<input checked="" type="checkbox"/> Por ajustes realizados <input checked="" type="checkbox"/> 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, gastos y registrar la utilidad o pérdida del ejercicio económico.

6.1 PÉRDIDAS Y GANANCIAS

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

Se debita	Se acredita
<input checked="" type="checkbox"/> Por el cierre de las cuentas de gasto <input checked="" type="checkbox"/> Por el registro de la utilidad del ejercicio económico (los ingresos son mayores a los gastos).	<input checked="" type="checkbox"/> Por el cierre de las cuentas de ingreso. <input checked="" type="checkbox"/> Por el registro de la pérdida del ejercicio económico (los gastos son mayores a los ingresos)
Saldo: Nulo	

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
INVENTARIO INICIAL
EXPRESADO EN DÓLARES \$
AL 02 DE ENERO DEL 2015

Folio Nro. 1

CÓDIGO	CANTIDAD	DETALLE	P/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
1		ACTIVOS			
1.1		ACTIVO CORRIENTE			223,719.52
1.1.01		Efectivo y Equivalentes al Efectivo		36,632.00	
1.1.01.01		Caja		36,432.00	
	20	Billetes de dólar	50.00	1,000.00	
	10	Billetes de dólar	20.00	200.00	
	32	Billetes de dólar	10.00	320.00	
	80	Billetes de dólar	5.00	400.00	
	12	Billetes de dólar	1.00	12.00	
1.1.01.02		Caja chica		200.00	
	5	Billetes de dólar	20.00	100.00	
	8	Billetes de dólar	10.00	80.00	
	15	Monedas	1.00	15.00	
	10	Monedas	0.50	5.00	
1.1.02		Cuentas por Cobrar		2,475.00	
		Arias Mora Angel Andres	350.00	350.00	
		Garcia Aguilar Manuel			
		Oswaldo	550.00	550.00	
		Gonzalez Ortega			
		Segundo Emilio	750.00	750.00	
		Montaño Toledo Manuel	825.00	825.00	
1.1.04		Documentos por Cobrar		3,200.00	
		Rojas Luna Mayra	1,500.00	1,500.00	
		Briceño Alcazar Melva	1,700.00	1,700.00	
1.1.05		Inventario de Mercaderias		180,826.22	
		Llantas		157,442.07	
	2	120/x18 doble proposito p2 moto	61.60	123.20	
	4	1200r20 18pr dm hankook	542.14	2,168.57	
	1	1200r20 18pr rs617 trac roadshine	466.40	466.40	
	3	1200r20 18pr tb900 set china antyre	457.60	1,372.80	
	2	1200r20 kfd04 18pr korea set kumho	507.62	1,015.24	
	4	1200r24 18pr tr690 set chi triangle	536.80	2,147.20	
	26	12r22.5 16pr 16pr kfd18 marshal	409.20	10,639.20	
		SUMAN Y PASAN			223,719.52

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
INVENTARIO INICIAL
EXPRESADO EN DÓLARES \$
AL 02 DE ENERO DEL 2015

Folio Nro. 2

CÓDIGO	CANTIDAD	DETALLE	P/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
		VIENEN			223,719.52
	22	12r22.5 16pr amo6 koreahankook	517.44	11,383.68	
	1	12r22.5 16pr md816 maxxix	537.15	537.15	
	1	12r22.5 16pr ul387 taiwan maxxix	536.07	536.07	
	12	12r22.5 kmd01 marshal	492.80	5,913.60	
	8	12r22.5 krs15 chi marshal	444.40	3,555.20	
	1	12x16.5 thailandia petlas	396.00	396.00	
	1	130/80-17 post mt60 brasil pirelli	89.76	89.76	
	2	140/80-18 at 70s mt60 brasil pirelli	107.36	214.72	
	3	1400x24 16pr g2 usa firestone	783.20	2,349.60	
	1	1400x24 16pr g2/l2 india altura	572.00	572.00	
	1	14x17.5 10pr usa firestone	581.54	581.54	
	4	155-70r12 t/70 peru lima caucho	41.23	164.91	
	1	16.9x24 12pr r1 samsun	1,540.00	1,540.00	
	11	165-60r12 japon yokojama	65.70	722.71	
	2	165-60r14 st-07 gooddride	51.04	102.08	
	4	165-65r13 77t 350tlx japon toyo	48.40	193.60	
	3	165-65r13 77t energy michelin	48.03	144.09	
	1	165-65r13 77t rostone	1,011.96	1,011.96	
	6	165-65r13 altimax 77t general	47.31	283.85	
	4	165-65r13 china ling long	56.24	224.96	
	2	165-65r13 t65 peru lima caucho	47.80	95.60	
	6	165-65r13 taiwan ma651 maxxix	43.96	263.74	
	4	165-70r12 77t korea hankook	52.80	211.20	
	2	165-70r13 2 79t hankook	52.80	105.60	
	2	165-70r13 ama701 maxix	59.07	118.15	
	1	17.5x25 16pr e3/l3 usa firestone	52.80	52.80	
	10	175-60r13 4l mh11 marshal	48.40	484.00	
	4	175-65r12 kl2 4l kumho	66.00	264.00	
	2	175-65r14 firewahk mexico firestone	65.33	130.66	
	1	175-65r14 gps3 sport peru good year	66.00	66.00	
	1	175-65r14 optimo k415 hankook	58.45	58.45	
	4	175-70r12 gps2 80t good year	49.81	199.23	
	4	175-70r13 82t distone	40.40	161.60	
		SUMAN Y PASAN			223,719.52

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
INVENTARIO INICIAL
EXPRESADO EN DÓLARES \$
AL 02 DE ENERO DEL 2015

Folio Nro. 3

CÓDIGO	CANTIDAD	DETALLE	P/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
		VIENEN			223,719.52
	5	175-70r13 82t lima caucho	56.13	280.63	
	2	175-70r13 82t tailand falken	49.28	98.56	
	3	175-70r13 858 china maxxix	46.64	139.92	
	2	175-70r13 gooddrade	61.60	123.20	
	2	175-70r13 k424 korea hankook	52.91	105.83	
	4	175-70r13 ma919 rwl chi maxxix	51.11	204.44	
	2	175-70r13 mat1 maxxix	58.30	116.60	
	4	175-70r13 multihawk firestone	839.52	3,358.08	
	1	18.4x34 8pr r1 india petlas	54.56	54.56	
	4	185-50r14 86h z1 maxxix	59.13	236.51	
	1	185-60r13 704 dunlop	57.20	57.20	
	1	185-60r13 80h splm703 gei dunlop	62.19	62.19	
	4	185-60r13 lh mh11 marshal	72.16	288.64	
	4	185-60r14 82h ling long	47.52	190.08	
	6	185-60r14 82h pxvm tlc japon toyo	55.44	332.64	
	4	185-60r14 82h spo3 dewoo	53.50	213.98	
	8	185-60r14 86h mh11 marshal	81.49	651.90	
	4	185-60r14 86h r201 thai deestone	53.25	213.00	
	2	185-60r14 88h india alnac 4g apolo	64.62	129.24	
	1	185-60r14 brillants general	58.21	58.21	
	3	185-60r14 c.driver02 philip yokohama	55.16	165.48	
	4	185-60r14 cr firehawk firestone	73.43	293.71	
	2	185-60r14 energy xm2 michelin	58.08	116.16	
	2	185-60r14 fo4 japon dunlop	77.44	154.88	
	4	185-60r14 k24 korea hankook	65.62	262.49	
	4	185-60r14 ma919 chi maxxix	68.64	274.56	
	2	185-60r14 map1 china maxxix	58.08	116.16	
	3	185-60r14 mat182h maxxix	66.00	198.00	
	1	185-60r14 mv1 maxis	58.32	58.32	
	2	185-60r14 sincera thai falken	58.08	116.16	
	1	185-60r14 t70 radial pl lima caucho	61.60	61.60	
	3	185-60r15 su830 china maxtrek	63.57	190.71	
	2	185-65r14 86t 350tlx japon toyo	78.32	156.64	
		SUMAN Y PASAN			223,719.52

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
INVENTARIO INICIAL
EXPRESADO EN DÓLARES \$
AL 02 DE ENERO DEL 2015

Folio Nro. 4

CÓDIGO	CANTIDAD	DETALLE	P/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
		VIENEN			223,719.52
	2	185-65r14 energy xm2 michelin	77.44	154.88	
	2	185-65r14 radial goodride	52.80	105.60	
	2	185-65r15 b250mexico bridgestone	80.94	161.88	
	4	185-70r13 858 chi efiplus	63.19	252.77	
	4	185-70r13 86t amazer india apolo	59.36	237.46	
	3	185-70r13 gps peru good yeart	58.08	174.24	
	4	185-70r13 map1 maxxix	59.18	236.72	
	2	185-70r13 mat1 maxxix	66.00	132.00	
	4	185-70r13 multiwak costa firestone	68.64	274.56	
	4	185-70r14 88h r201 thai deestone	58.14	232.57	
	6	185-70r14 88t l/n efiplus	69.52	417.12	
	4	195-50r15 88h l/n ling long	70.40	281.60	
	3	195-50r15 maz4 maxxix	63.74	191.22	
	2	195-55r15 85h lpr701 long march	59.84	119.68	
	4	195-55r15 85v chi ling long	51.92	207.68	
	4	195-55r15 85v dz101di donlop	98.56	394.24	
	4	195-55r15 85v energy michelin	91.52	366.08	
	4	195-55r15 firehawk 900 firestone	80.19	320.74	
	4	195-55r15 h437 korea hankook	74.80	299.20	
	4	195-55r15 z 595 federal	92.40	369.60	
	4	195-60r14 86htl ling long	67.28	269.10	
	4	195-60r14 k424 88h hankook	72.29	289.17	
	2	195-60r15 88h firehawk mx firestone	77.44	154.88	
	8	195-60r15 88v efiplus	96.80	774.40	
	3	195-60r15 88v splm704 donlop	66.53	199.58	
	2	195-60r15 k424 88h hankook	80.96	161.92	
	4	195-60r15 kr23 kenda	79.20	316.80	
	4	195-60r15 mh11 marshal	70.40	281.60	
	4	195-65r15 91h r302 nk thail deeston	72.44	289.77	
	2	195-65r15 efiplus	77.59	155.18	
	4	195-65r15 firehawk 900 firestone	93.28	373.12	
	1	195-65r15 peru good year	66.00	66.00	
	2	195-65r15 pxtpt efiplus	88.00	176.00	
		SUMAN Y PASAN			223,719.52

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
INVENTARIO INICIAL
EXPRESADO EN DÓLARES \$
AL 02 DE ENERO DEL 2015

Folio Nro. 5

CÓDIGO	CANTIDAD	DETALLE	P/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
		VIENEN			223,719.52
	2	195-70r14 mat1 maxx	70.40	140.80	
	2	195r14 sc328 8pr goodride	110.00	220.00	
	2	195r15 8pr ra08 korea hankook	74.80	149.60	
	4	205-60r15 86h tlc distone	78.43	313.74	
	8	205-75r15 4pr wrangler good year	111.59	892.74	
	4	215-50r13 85h splm703 thai dunlop	72.16	288.64	
	2	215-65r16 98h at3 blo1 thai dunlop	111.76	223.52	
	3	215-65r16 98h sp06 chi westlake	76.56	229.68	
	1	215-65r16 cross contact at general	100.32	100.32	
	4	215-70r16 6pr good year	130.24	520.96	
	2	215-70r16 ra08 6pr hankook	134.64	269.28	
	2	215-75r14 at2 8pr gooddrai	101.20	202.40	
	2	215-75r14 at771 maxx	103.78	207.56	
	2	215-75r14 sport a/t lima caucho	99.84	199.69	
	2	215-75r15 100m m55 tla japon toyo	132.00	264.00	
	2	215-75r15 100s all terra rfgoodrich	131.45	262.91	
	4	215-75r15 6m kl78 marshal	101.20	404.80	
	10	215-75r15 6pr good year	118.80	1,188.00	
	2	215-75r15 at owl goodrade	88.00	176.00	
	4	215-75r15 kl71 8pr korea marshal	124.74	498.96	
	2	215-75r15 masplorer ii chi effiplus	94.24	188.48	
	1	215-75r15 mt753 6pr owl chi maxx	121.15	121.15	
	2	215-75r17.5 126/ jinyutires	194.72	389.44	
	2	215-75r17.5 16pr ling long	189.20	378.40	
	6	215-75r17.5 16pr hs36 hanksugui	180.40	1,082.40	
	2	215-75r17.5 dw china daewoo	174.45	348.90	
	2	225-60r17 at771 103t owl maxx	117.94	235.88	
	4	225-60r17 kl21 4l korea kumho sola	136.40	545.60	
	2	225-65r17 at771 8pr china maxx	127.60	255.20	
	2	225-65r17 lxe at771 maxx	162.80	325.60	
	4	225-70r15 c mr-200 miraje	101.20	404.80	
	4	225-70r15 super ling long	92.40	369.60	
	2	225-70r16 couragia federal	123.20	246.40	
		SUMAN Y PASAN			223,719.52

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
INVENTARIO INICIAL
EXPRESADO EN DÓLARES \$
AL 02 DE ENERO DEL 2015

Folio Nro. 6

CÓDIGO	CANTIDAD	DETALLE	P/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
		VIENEN			223,719.52
	4	225-70r16 couragia federal	126.72	506.88	
	2	225-75r16 w ragler at/s good year	140.80	281.60	
	2	225-75r17.5 14pr endurance apolo	217.82	435.64	
	4	235-60r15 p 98h firew ank firestone	130.24	520.96	
	12	235-60r16 100h ss657 federal	105.60	1,267.20	
	1	235-60r16 100h tasu tly japon toyo	141.68	141.68	
	1	235-60r16 htr japon falken	126.46	126.46	
	4	235-70r16 111t destination fireston	139.04	556.16	
	4	235-75r15 6pr 104/101s r404 roadshi	174.24	696.96	
	1	235-75r15 at754 6pr chi maxxix	147.84	147.84	
	4	235-75r15 dueler mexico bridgestone	125.51	502.06	
	1	235-75r15 lt ma751 maxxix	143.26	143.26	
	2	235-75r15 sport at lima caucho	122.02	244.04	
	2	235-75r15 usa t/a k0 bf gooddrich	121.44	242.88	
	4	245-65r17 at3 blo1 thai dunlop	168.96	675.84	
	4	245-70r16 6pr r601 thaila deestone	132.00	528.00	
	2	245-70r16 rf10 korea hankook	152.24	304.48	
	2	245-75r16 10pr adventuro gt radial	172.48	344.96	
	4	245-75r16 at771 ow l maxxix	165.44	661.76	
	1	255-70r16 111s w pht01 thai falken	134.42	134.42	
	2	255-70r16 firestone	174.24	348.48	
	2	255-70r16 hf702 lanvigator	126.72	253.44	
	4	265-60r18 110h at3 gw i dunlop	162.80	651.20	
	2	265-65r16 at771 chi maxix	167.20	334.40	
	3	265-65r17 112s at3 dunlop	189.20	567.60	
	4	265-65r17 ma771 maxxix	118.80	475.20	
	2	265-70r16 6pr at771 112t chi maxxix	175.12	350.24	
	4	265-70r16 a/t couragia federal	156.64	626.56	
	2	265-70r16 112t at3 ow o1 thai dunlop	179.52	359.04	
	2	265-70r16 4pr atmrf10 dina hankook	146.14	292.28	
	3	265-70r16 latitud cross michelin	154.00	462.00	
	4	265-70r16 ling long grem max	168.59	674.36	
	2	265-70r16 open country at toyo	189.20	378.40	
		SUMAN Y PASAN			223,719.52

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
INVENTARIO INICIAL
EXPRESADO EN DÓLARES \$
AL 02 DE ENERO DEL 2015

Folio Nro. 7

CÓDIGO	CANTIDAD	DETALLE	P/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
		VIENEN			223,719.52
	2	265-70r17 ht cr dueler brgestone	172.92	345.84	
	3	275-55r17 mas1 maxxix	149.60	448.80	
	2	275-65r17 11sh at3 bl dunlop	202.40	404.80	
	2	275-65r18 mt762 8pr tl maxxix	187.44	374.88	
	2	275-70r22.5 16pr rr660 duoble coin	385.00	770.00	
	4	275-70r22.5 867m+s gt radial	405.46	1,621.84	
	2	275-80r22.5 16pr ca11 weslake	378.40	756.80	
	2	275-80r22.5 16pr rr100 double coin	369.42	738.83	
	3	275-80r22.5 r155 brazil brigestone	520.79	1,562.38	
	2	275-80r22.5 ur200 maxxix	395.12	790.24	
	3	285-70r17 mt754 8pr ow taiwa maxxix	216.48	649.44	
	2	295-80r22.5 16pr ry537 jap yokohama	509.31	1,018.62	
	1	295-80r22.5 16pr um 958 maxxix	481.76	481.76	
	15	295-80r22.5 g665 16pr good year	528.00	7,920.00	
	22	295-80r22.5 g667 traccion good year	541.20	11,906.40	
	2	30x10.50 r15 lnn hy fly	145.20	290.40	
	1	30x9.50r15 lt 1045 at3 dunlop	154.00	154.00	
	2	315-80r22.5 18pr ry023 yokohama	534.92	1,069.83	
	1	315-80r22.5 18pr ur288 taiw maxxix	498.44	498.44	
	10	315-80r22.5 20pr 973 ma03 marshal	470.54	4,705.45	
	2	315-80r22.5 pr hf702 fesite	396.00	792.00	
	1	315-80r22.5 rs03 20l kumho	539.44	539.44	
	2	31x10.5 r15 at601 chi hifly	158.40	316.80	
	2	31x10.5 r15 at980 gprtl maxxix	122.32	244.64	
	1	32x11.50r15 kl71 6l korea	203.28	203.28	
	4	350x18(90-90-18)51m 4prdura pirelli	45.88	183.53	
	2	4.10-18 59p tt e705 shinko	57.04	114.08	
	2	5.50r13 kc55 10l korea kumho	83.60	167.20	
	3	550-13 c891 10pr maxxix	71.90	215.71	
	2	550-13 td442 8pr peru lima caucho	65.05	130.10	
	2	600-14 pj nacional general	72.01	144.02	
	2	600-14 th200 8pr lima caucho	80.70	161.39	
	3	650-14 td442 (8pr) lima caucho	90.32	270.97	
		SUMAN Y PASAN			223,719.52

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
INVENTARIO INICIAL
EXPRESADO EN DÓLARES \$
AL 02 DE ENERO DEL 2015

Folio Nro. 8

CÓDIGO	CANTIDAD	DETALLE	P/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
		VIENEN			223,719.52
	4	650-14 th200 peru lima caucho	81.56	326.23	
	2	650-16 8pr th200 peru lima caucho	100.80	201.61	
	3	650-16 chm189 peru good year	105.42	316.25	
	1	650-16 hct 10pr general	167.11	167.11	
	2	7.50r15l all traction firestone	81.56	163.12	
	1	700-15 10pr chm189 good year	136.40	136.40	
	2	700-15 10pr ct162 good year	115.05	230.10	
	3	700-15 10pr ct176 good year	113.52	340.56	
	1	700-15 10pr cxg good year	130.71	130.71	
	2	700-15 10pr per tracc cxg good year	125.84	251.68	
	14	700-15 12pr pionera lima caucho	112.64	1,576.96	
	8	700-15 12pr tz-500 lima caucho	129.36	1,034.88	
	3	700-15 lt hct 10pr nacional general	137.34	412.02	
	4	700-16 10pr g8 peru good year	140.80	563.20	
	2	700-16 12pr ct162 peru good year	189.20	378.40	
	4	700-16 12pr tz500 lima caucho	195.36	781.44	
	3	700r15 10pr rs905 roadshine	106.53	319.60	
	3	700r15 ue102 12pr set maxxix	119.22	357.67	
	4	700r16 12pr rs02 marshal	107.04	428.17	
	2	700r16 14pr hf702 fessite	156.64	313.28	
	3	700r16 14pr rlb300 doble coin	144.32	432.96	
	2	700r16 hf-702 14pr mixta set agate	158.40	316.80	
	2	750-15 10pr traction firestone	167.20	334.40	
	4	750-16 14pr pionera lima caucho	143.22	572.88	
	4	750-16 14pr th200 lima caucho	127.83	511.32	
	1	750-16 td440 (14pr) lima caucho	141.19	141.19	
	2	750r15 ht transforce cr firestone	135.30	270.60	
	1	750r16 14pr cp168 copartner	187.26	187.26	
	2	750r16 14pr f19 korea hankook	229.93	459.85	
	3	750r16 14pr hh301 mixta chi hifly	292.16	876.48	
	2	750r16 14pr ur775 set maxxix	220.00	440.00	
	4	750r16 16pr tb877-5 chi antyre	192.02	768.10	
	2	750r16 lt 121/120 ry215 yokohama	226.16	452.32	
		SUMAN Y PASAN			223,719.52

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
INVENTARIO INICIAL
EXPRESADO EN DÓLARES \$
AL 02 DE ENERO DEL 2015

Folio Nro. 9

CÓDIGO	CANTIDAD	DETALLE	P/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
		VIENEN			223,719.52
	2	750r16 lt 12pr ah11 hankook	175.12	350.24	
	1	750r16 lt 14pr 12/118l w esclake	221.43	221.43	
	2	8.5r17.5 rsd02 12l korea kumho	193.60	387.20	
	1	80-100x21 cros pirelli	167.20	167.20	
	5	80-90-21 48t del brasil pirelli	77.78	388.92	
	2	825-16 16pr hctii nacional general	39.49	78.97	
	3	825-16 16pr pionera lima caucho	188.58	565.73	
	2	825-16 td440 16pr peru lima caucho	168.93	337.87	
	2	825r16 14pr ah11 korea hankook	177.75	355.50	
	4	825r16 16pr rs602 mixta roadshine	277.22	1,108.87	
	1	825r16 18pr ur275 set taiw an maxxix	231.44	231.44	
	1	825r16 dh03 18pr tracc kore japon	266.82	266.82	
	1	825r16 kra11 18pr korea kumho	298.17	298.17	
	2	825r20 16pr gp702 mixta goldpartner	302.72	605.44	
	2	825r20 16pr hh301 hifly	335.92	671.84	
	1	825r20 hf-702 16l compl agate	264.00	264.00	
	2	9.5 r17.5 16pr 850 chi doublecoin	288.64	577.28	
	2	9.5 r17.5 16pr ling long	259.86	519.71	
	1	9.5 r17.5 16pr rs615 direcc roadshi	251.33	251.33	
	2	9.5 r17.5 16pr ur275 taiw an maxxix	215.30	430.60	
	1	9.5 r17.5 18pr rt500 doublecoin	239.03	239.03	
	2	9.5r17.5 16pr dir korea hankook	236.24	472.47	
	1	90/90-21 del mt90 brasil pirelli	285.80	285.80	
	2	900-20 dcl nacional general	60.12	120.24	
		Aros		1,225.90	
	4	Aro 17.5x600 5 huecos silver	56.57	226.27	
	5	Aro 825r22.5 araña	77.78	388.92	
	4	Aro 900x22.5 10h euro cosmo better	81.84	327.36	
	2	Aro 8.25x22.5 10 huecos euro topu	81.84	163.68	
	2	Aro 17.5x600 6h costo better	59.84	119.68	
		Reencauche		15,449.12	
	100	Lonas o carcasas r22.5	24.64	2,464.00	
	2	Reen serv 12r22.5 ml llrapida	163.68	327.36	
		SUMAN Y PASAN			223,719.52

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
INVENTARIO INICIAL
EXPRESADO EN DÓLARES \$
AL 02 DE ENERO DEL 2015

Folio Nro. 10

CÓDIGO	CANTIDAD	DETALLE	P/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
		VIENEN			223,719.52
	16	Reen serv 315-80r22.5 ml lllrapida	184.80	2,956.80	
	1	Reencauche serv 1000-20 cb dur	172.86	172.86	
	2	Reencauche serv 1200-20 whl dura	169.93	339.86	
	1	Reencauche serv 12r22.5 g377 pino	163.15	163.15	
	2	Reencauche serv 12r22.5 g677 pino	149.60	299.20	
	2	Reencauche serv 12r22.5 i 88 isollt	181.28	362.56	
	1	Reencauche serv 12r22.5 rzy pino	145.87	145.87	
	1	Reencauche serv 1200-20 idy isollant	183.81	183.81	
	2	Reencauche serv 215-65r16 bdlt	83.60	167.20	
	1	Reencauche serv 215-75r17.5 tuk	93.95	93.95	
	4	Reencauche serv 235-60r15 itx2 220i	61.60	246.40	
	2	Reencauche serv 235-60r16 bry	85.36	170.72	
	2	Reencauche serv 235-75r15 bry	63.32	126.63	
	3	Reencauche serv 245-75r16 pino	68.64	205.92	
	1	Reencauche serv 255-70r16 bry	81.40	81.40	
	1	Reencauche serv 255-70r22.5 667 pin	66.22	66.22	
	2	Reencauche serv 265-70r16 itx2-220i	70.23	140.47	
	1	Reencauche serv 275-70r22.5 665 pin	165.02	165.02	
	8	Reencauche serv 295-80r22.5 g167	180.40	1,443.20	
	9	Reencauche serv 295-80r22.5 g664 pi	132.00	1,188.00	
	6	Reencauche serv 295-80r22.5 lze2	172.85	1,037.10	
	1	Reencauche serv 295-80r22.5 whl dur	130.10	130.10	
	1	Reencauche serv 315-80r22.5 g665 pi	135.52	135.52	
	1	Reencauche serv 315-80r22.5 g677 pi	172.48	172.48	
	2	Reencauche serv 31x10.50r15 vj900r	74.80	149.60	
	1	Reencauche serv 650-14 tuk	45.74	45.74	
	2	Reencauche serv 700-15 tuk iso	57.20	114.40	
	2	Reencauche serv 700-15 tuk 150	57.09	114.19	
	1	Reencauche serv 700r15 dblt pino	57.20	57.20	
	2	Reencauche serv 700r15 tuk iso	58.96	117.92	
	3	Reencauche serv 700r16 ct160 pino	74.64	223.92	
	2	Reencauche serv 700r16 tuk	63.36	126.72	
	2	Reencauche serv 750-16 ct160 pino	75.16	150.32	
		SUMAN Y PASAN			223,719.52

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
INVENTARIO INICIAL
EXPRESADO EN DÓLARES \$
AL 02 DE ENERO DEL 2015

Folio Nro. 11

CÓDIGO	CANTIDAD	DETALLE	P/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
		VIENEN			223,719.52
	4	Reencauche serv 750r16 tuk	72.16	288.64	
	1	Reencauche serv 8.50r17.5 tuk iso	93.95	93.95	
	2	Reencauche serv 825-16 tuk and	81.84	163.68	
	1	Reencauche serv 825-20 tuk	116.16	116.16	
	1	Reencauche serv 825r16 tuk iso	96.80	96.80	
	2	Reencauche serv 825r20 tuk	106.21	212.41	
	2	Reencauche serv 9.5r17.5 tuk	83.91	167.82	
	2	Reencauche serv 900-20 tuk	111.93	223.85	
		Tubos		4,432.30	
	14	Tubo 700-r15 moñon corto dongah	6.88	96.34	
	27	Tubo 825-16 tr177a goodstone	11.27	304.37	
	6	Tubo r13 goodstone	4.04	24.24	
	8	Tubo 1000-15 korea mc dongah	18.63	149.04	
	1	Tubo 1000-15 korea ml dongah	17.73	17.73	
	15	Tubo 1000-20 tr78a goodstone	13.73	205.92	
	20	Tubo 1100-20 korea dongah	16.37	327.36	
	2	Tubo 11r22.5 tr-300	24.64	49.28	
	15	Tubo 12-16.5 tr15 goodstone/dongah	14.96	224.40	
	11	Tubo 1200-20 tr78 goodstone/dongah	16.27	178.98	
	6	Tubo 13.6-24 tr218a goodstone	35.97	215.85	
		SUMAN Y PASAN			223,719.52

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
INVENTARIO INICIAL
EXPRESADO EN DÓLARES \$
AL 02 DE ENERO DEL 2015

Folio Nro. 12

CÓDIGO	CANTIDAD	DETALLE	P/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
		VIENEN			223,719.52
	3	Tubo 13/1400-24 moñon cort dongah	28.16	84.48	
	10	Tubo 13/1400-24 tr2 ml goodstone	23.46	234.61	
	8	Tubo 1400-24 moñon largo dongah	29.04	232.32	
	5	Tubo 14x17.5 dongah	21.03	105.16	
	2	Tubo 15.5x25 korea dongah	48.40	96.80	
	3	Tubo 18.4x34 tr21a dongah	47.31	141.93	
	2	Tubo 19.5-l24 tr18a dongah	45.76	91.52	
	4	Tubo 19.5-l24 tr21 goodstone	39.82	159.28	
	7	Tubo 20.5x25 korea dongah/goodstone	61.11	427.75	
	3	Tubo 275-300x21 duro	5.50	16.50	
	8	Tubo 300x18 c05 taiwan	3.52	28.16	
	5	Tubo 300x21 dk taiwan	4.40	22.00	
	3	Tubo 650-16 dongah	3.52	10.56	
	32	Tubo 750-16 moñon largo dong ah	10.56	337.92	
	12	Tubo 750-20 tr75a dongah/goodston	7.78	93.35	
	14	Tubo 825-20 goodstone	11.29	158.07	
	6	Tubo 900-20 tr175a goodston/dongah	12.72	76.30	
	4	Tubo kr16 tr-13 valvula corta	10.89	43.58	
	5	Tubo r-12 goodstone-dongah	5.28	26.40	
	33	Tubo r14/tr goodstone	4.72	155.65	
	14	Tubo r15 700-15 ml goodstone/dong	6.89	96.47	
		Defensa		1,433.79	
	8	Defensa r15 dongah	4.37	34.99	
	14	Defensa r16 dongah	4.48	62.71	
	4	Defensa 1300-24 dongah	14.95	59.80	
	5	Defensa 20.5x25 dongah	32.43	162.14	
	8	Defensa 23.5x25 rocky	40.48	323.84	
	4	Defensa 17.5-25 dongah	15.24	60.97	
	74	Defensa r20 korea dongah	9.86	729.34	
		Pastillas		843.04	
	5	Pastilla 25232 kuboshi	17.60	88.00	
	10	Pastilla 25231 kuboshi	17.60	176.00	
	4	Pastilla 25230 kuboshi	22.00	88.00	
		SUMAN Y PASAN			223,719.52

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
INVENTARIO INICIAL
EXPRESADO EN DÓLARES \$
AL 02 DE ENERO DEL 2015

Folio Nro. 13

CÓDIGO	CANTIDAD	DETALLE	P/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL	
		VIENEN			223,719.52	
1.1.10	6	Pastilla 25239 kuboshi	24.64	147.84		
	8	Pastilla 25233 kuboshi	26.40	211.20		
	6	Pastilla 25234 kuboshi	22.00	132.00		
		Suministros de oficina		215.30		
	2	Esferográficos color negro	5.50	11.00		
	6	Esferográficos color azul	3.75	22.50		
	5	Correctores	0.20	1.00		
	3	Portaminas	1.80	5.40		
	2	Borrador pelikano	25.00	50.00		
	50	Carpetas	0.50	25.00		
	4	Archivadores	0.95	3.80		
	10	Grapadoras	0.35	3.50		
	6	Perforadoras	0.35	2.10		
	4	Sello	2.20	8.80		
	1.1.11	5	Libretines de facturas	7.50	37.50	
4		Perforadoras	2.80	11.20		
4		Portaminas	1.30	5.20		
3		Resma de papel bond	4.50	13.50		
1		Sello	14.80	14.80		
		Suministros de aseo		15.00		
2		Baldes plásticos	4.00	2.00		
3		Basureros pequeños	5.50	3.00		
4		Escobas	1.25	4.00		
3		Recogedores de metal	2.80	3.00		
3		Trapeadores	3.00	3.00		
1.1.07			Bienes de Uso y Consumo Corriente		356.00	
6		Sillas de metal	30.00	180.00		
1		Estante	70.00	70.00		
2		Archivador de mesa	25.00	50.00		
2	Calculadora	28.00	56.00			
1.2		ACTIVO NO CORRIENTE			18,150.00	
1.2.01		Propiedad Planta y Equipo				
1.2.01.01		Muebles y enseres		840.00		
	1	Escritorio pequeño	100.00	100.00		
		SUMAN Y PASAN			241,869.52	

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
INVENTARIO INICIAL
EXPRESADO EN DÓLARES \$
AL 02 DE ENERO DEL 2015

Folio Nro. 14

CÓDIGO	CANTIDAD	DETALLE	P/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
		VIENEN			241,869.52
	3	Escritorio grande	180.00	540.00	
	2	Silla giratoria	100.00	200.00	
1.2.01.03		Equipos de oficina		130.00	
	1	Teléfono	130.00	130.00	
1.2.01.05		Equipo de computación		2,180.00	
	1	Computadora marca hp pavilon	845.00	845.00	
	1	Computadora portatil toshiba	685.00	685.00	
	1	Impresora epson	260.00	260.00	
	1	Impresora copiadora canon	390.00	390.00	
1.2.01.07		Vehículo		15,000.00	
		Vehículo marca tucson	15,000.00	15,000.00	
		TOTAL DE ACTIVOS			241,869.52
2		PASIVO			
2.1		PASIVO CORRIENTE		3,800.00	
2.1.01		Documentos por pagar proveedores		3,800.00	
		Cosmo llanta Importadora Cía. Ltda.	350.00	350.00	
		Antonio Pino Icaza	1,350.00	1,350.00	
		Importadora Torres	2,100.00	2,100.00	
3.		PATRIMONIO			
3.1		Capital	238,069.52		
		Total patrimonio		238,069.52	
		TOTAL DE PASIVOS + PATRIMONIO			241,869.52

Loja, 02 de enero del 2015

f.....
GERENTE

f.....
CONTADORA

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
EXPRESADO EN DÓLARES \$
AL 02 DE ENERO DEL 2015

EXPOLLANTA 2			
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL			
EXPRESADO EN DÓLARES \$			
AL 02 DE ENERO DEL 2015			
1	ACTIVOS		
1.1	ACTIVO CORRIENTE		\$ 223,719.52
1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$ 36,632.00
1.1.01.01	Caja	36,432.00	
1.1.01.02	Caja Chica	200.00	
1.1.02	Cuentas por Cobrar	2,475.00	
1.1.04	Documentos por Cobrar	3,200.00	
1.1.05	Inventario de Mercaderías	180,826.22	
1.1.07	Bienes de Uso y Consumo Corriente	356.00	
1.1.10	Suministros de Oficina	215.30	
1.1.11	Suministros de Aseo	15.00	
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 18,150.00
1.2.01	Propiedad Planta y Equipo		\$ 18,150.00
1.2.01.01	Muebles y Enseres	840.00	
1.2.01.03	Equipos de Oficina	130.00	
1.2.01.05	Equipo de Computación	2,180.00	
1.2.01.07	Vehículo	15,000.00	
	TOTAL DE ACTIVOS		\$ 241,869.52
2	PASIVO		
2.1	PASIVO CORRIENTE		\$ 3,800.00
2.1.01	Documentos por Pagar Proveedores	3,800.00	
3.	PATRIMONIO		\$ 238,069.52
3.1	Capital	238,069.52	
	TOTAL DE PASIVOS + PATRIMONIO		\$ 241,869.52
Loja, 02 de Enero del 2015			
	f.	f.	
	GERENTE	CONTADOR	

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
FLUJO DE OPERACIONES
AL 02 DE ENERO DEL 2015

El Empresa comercial Expollanta 2, de la ciudad de Loja con identificación tributaria RUC: 1103517296001, inicia sus actividades financieras y económicas del periodo comprendido del 01 de enero al 30 de junio del 2015, según como se lo demuestre en el presente memorándum de operaciones.

ENERO

Enero 02: Se registra el estado de situación inicial basado en el inventario inicial de mercaderías.

- Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 36,632.00	
- Caja	36,432.00	
- Caja Chica	200.00	
- Cuentas por Cobrar	2475.00	
- Documentos por Cobrar	3,200.00	
- Inventario de Mercaderías	180,826.22	
- Suministros de Oficina	215.30	
- Suministros de Aseo	15.00	
- Bienes de Uso y Consumo Corriente	356.00	
- Muebles y Enseres	840.00	
- Equipos de Oficina	130.00	
- Equipo de Computación	2,180.00	
- Vehículo	15,000.00	
- Documentos por Pagar Proveedores		3,800.00
- Capital		238,069.52

Enero 09: Se compra mercaderías efectivo, los días 2 al 9 de enero a diferentes proveedores, por un valor de \$ 17506.88 más IVA, nos conceden un descuento (ver el diario de compras anexo Nro. 1)

Enero 09: Se registra la recaudación en efectivo por \$ 2125.00 de las cuentas por cobrar de los señores: García Aguilar Manuel, González Ortega Segundo, Montaña Toledo Manuel.

Enero 09: Se cancela en efectivo a la Sra. Fabiola Riofrio Escaleras (PNSC), por arriendo del local por un valor de \$1300 incluido IVA.

Enero 12: Se cancela en efectivo a Diario la Hora por publicidad correspondiente al mes de Enero un valor de 72.00 más IVA, nos conceden un descuento.

Enero 17: Se registra la mercadería vendida en efectivo en la semana del 10 al 17 de enero por \$ 6971.42 + IVA (ver diario de ventas anexo Nro. 1)

Enero 17: Se registra la compra de mercadería en efectivo en la semana del 12 al 17 de enero a diferentes proveedores, por un valor de \$1.977,75 más IVA, y se cancela + transporte en compras (ver diario de compras anexo Nro. 2)

Enero 19: Se cancela por concepto de transporte de la mercadería un valor de \$55.00, en efectivo

Enero 24: Se registra la mercadería vendida en efectivo en la semana del 19 al 24 de enero por \$ 5667.86, más IVA (ver diario de ventas anexo Nro. 2)

Enero 24: Se registra la compra de mercadería a crédito en la semana del 19 al 24 de enero a diferentes proveedores, por un valor de \$665.04 más IVA (ver diario de compras anexo Nro. 3)

Enero 30: Se registra la mercadería vendida en efectivo en la semana del 26 al 30 de enero por \$ 7448.22 más IVA (ver diario de ventas anexo Nro. 3)

Enero 31: Se registra la compra de mercadería en efectivo y a crédito en la semana del 26 al 31 de enero a diferentes proveedores, por un valor de \$45536.40 más IVA, nos conceden un descuento (ver diario de compras anexo Nro. 4)

Enero 31: Se cancela en efectivo los servicios básicos de luz por un valor de \$31.75; agua potable \$24.50; teléfono \$135.04, más IVA.

Enero 31: Se cancela los sueldos al personal en efectivo, según los siguientes datos del rol de pagos Nro. 001:

NOMBRE	CARGO	SUELDO
PALADINES FARIÑO SILVIA JAQUELINE	GERENTE	800.00
CONDE MAYRA	SECRETARIA	354.00
SOTO MIJAS HERMEL FABIAN	ALINEADOR	354.00
CHAVEZ ANGAMARCA WILSON RODRIGO	MECANICO	354.00

Enero 31: Se registra además las provisiones sociales de los trabajadores del mes de Enero.

Enero 31: Se registra la liquidación del IVA correspondiente al mes de enero

FEBRERO

Febrero 07: Se registra la mercadería vendida en efectivo y a crédito por un valor de \$13165.17 más IVA en la semana del 2 al 7 de febrero (ver diario de ventas anexo Nro. 4)

Febrero 07: Se cancela en efectivo a la Sra. Fabiola (PNSC), por arriendo del local por un valor de \$1300 incluido IVA.

Febrero 10: Se registra el pago en efectivo, de las retenciones por impuesto a la renta correspondiente al mes de enero.

Febrero 10: Se registra el pago del IVA retenido por pagar correspondiente al mes de enero.

Febrero 14: Se registra la mercadería vendida en efectivo y a crédito por un valor de \$24319,63 más IVA en la semana del 9 al 14 de febrero (ver diario de ventas anexo Nro. 5)

Febrero 14: Se registra el pago al IESS en efectivo, correspondiente al mes de enero.

Febrero 21: Se registra la mercadería vendida en efectivo y a crédito por un valor de \$17513.38 más IVA en la semana del 16 al 21 de febrero (ver diario de ventas anexo Nro. 6)

Febrero 21: Se registra el pago de las deudas pendientes al proveedor ANTONIO PINO YCAZA por un valor de \$ 731.54 incluido IVA, en efectivo

Febrero 28: Se registra la mercadería vendida en efectivo y a crédito por un valor de \$10681.06 más IVA en la semana del 23 al 28 de febrero (ver diario de ventas anexo Nro. 7)

Febrero 28: Se registra la compra de mercadería en efectivo, en la semana del 23 al 28 de febrero a diferentes proveedores, por un valor de \$1587.00 más IVA (ver diario de compras anexo Nro. 5)

Febrero 28: Se registra el pago de las deudas pendientes a varios proveedores de la semana del 26 al 31 de enero en efectivo, por un valor de \$ 11422.27 incluido IVA.

Febrero 28: Se cancela en efectivo los servicios básicos de luz por un valor de \$33.80; agua potable \$22.70; teléfono \$148.00, más IVA.

Febrero 28: Se cancela los sueldos al personal en efectivo, según los siguientes datos:

NOMBRE	CARGO	SUELDO
PALADINES FARIÑO SILVIA JAQUELINE	GERENTE	800.00
CONDE MAYRA	SECRETARIA	354.00
SOTO MIJAS HERMEL FABIAN	ALINEADOR	354.00
CHAVEZ ANGAMARCA WILSON RODRIGO	MECANICO	354.00

Febrero 28: Se registra además las provisiones sociales de los trabajadores del mes de Febrero.

Febrero 28: Se registra la liquidación del IVA correspondiente al mes de febrero.

MARZO

Marzo 02: Se registra la recaudación en efectivo de los créditos concedidos a varios clientes, en la semana del 2 al 7 de febrero por un valor de \$270.00

Marzo 07: Se registra la mercadería vendida en efectivo y a crédito por un valor de \$30478.48 más IVA en la semana del 2 al 7 de Marzo (ver diario de ventas anexo Nro. 8)

Marzo 07: Se cancela en efectivo por concepto de publicidad en la Radio al Sr. Carlos Ruiz López (PNCC), un valor de \$100.00 más IVA.

Marzo 07: Se cancela en efectivo a la Sra. Fabiola (PNSC), por arriendo del local por un valor de \$1300 incluido IVA.

Marzo 10: Se cancela a SG4 en efectivo por un valor de \$ 25.61 más IVA, por concepto de seguridad y vigilancia del local comercial.

Marzo 10: Se registra la recaudación en efectivo de los créditos concedidos a varios clientes por un valor de \$6099.99, de la semana del 9 al 14 de febrero.

Marzo 10: Se registra el pago en efectivo, del impuesto a la renta correspondiente al mes de febrero.

Marzo 10: Se registra el pago en efectivo del IVA retenido por pagar.

Marzo 10: Se registra el pago en efectivo y del IVA correspondiente al mes de febrero.

Marzo 14: Se registra el pago del IVA en efectivo, correspondiente al mes de febrero.

Marzo 14: Se registra la compra de mercadería en efectivo, en la semana del 9 al 14 de Marzo a diferentes proveedores, por un valor de \$7906.10 más IVA, nos conceden un descuento (ver diario de compras anexo Nro. 6)

Marzo 14: Se registra la mercadería vendida en efectivo y a crédito por un valor de \$8675.89 más IVA en la semana del 9 al 14 de Marzo (ver diario de ventas anexo Nro. 9)

Marzo 14: Se registra el pago al IESS en efectivo, correspondiente al mes de febrero.

Marzo 16: Se registra la recaudación en efectivo de los créditos concedidos a varios clientes por un valor de \$595.00, de la semana del 16 al 21 de febrero.

Marzo 21: Se registra la mercadería vendida en efectivo y a crédito por un valor de \$23475.01 más IVA en la semana del 16 al 21 de Marzo (ver diario de ventas anexo Nro. 10)

Marzo 21: Se registra la compra de mercadería en efectivo, y a crédito por un valor de \$13611,75 más IVA, en la semana del 16 al 21 de Marzo a diferentes proveedores (ver diario de compras anexo Nro. 7)

Marzo 21: Se cancela por concepto de transporte de mercadería un valor de \$133.00, en efectivo

Marzo 23: Se registra la recaudación en efectivo de los créditos concedidos a varios clientes por un valor de \$1228.93, de la semana del 23 al 28 de febrero.

Marzo 30: Se registra la mercadería vendida en efectivo y a crédito por un valor de \$19923.21 más IVA en la semana del 23 al 30 de Marzo (ver diario de ventas anexo Nro. 11)

Marzo 30: Se registra la compra de mercadería en efectivo, y a crédito por un valor de \$9995.77 más IVA, en la semana del 23 al 30 de Marzo a diferentes proveedores, nos conceden un descuento (ver diario de compras anexo Nro. 8)

Marzo 30: Se cancela en efectivo, por la impresión de 3 blocks de facturas un valor de 44.65 más IVA.

Marzo 30: Se cancela en efectivo los servicios básicos de luz por un valor de \$32.50; agua potable \$22.84; teléfono \$156.00, más IVA.

Marzo 30: Se cancela los sueldos al personal en efectivo, según rol de pagos Nro. 003 de acuerdo con los siguientes datos:

NOMBRE	CARGO	SUELDO
PALADINES FARIÑO SILVIA JAQUELINE	GERENTE	800.00
CONDE MAYRA	SECRETARIA	354.00
SOTO MIJAS HERMEL FABIAN	ALINEADOR	354.00
CHAVEZ ANGAMARCA WILSON RODRIGO	MECANICO	354.00

Marzo 30: Se registra además las provisiones sociales de los trabajadores del mes de Marzo.

Marzo 30: Se registra la liquidación del IVA, correspondiente al mes de marzo.

ABRIL

Abril 02: Se registra la recaudación en efectivo de los créditos concedidos a varios clientes por un valor de \$25024.20, de la semana del 2 al 7 de Marzo.

Abril 05: Se cancela en efectivo a la Sra. Fabiola (PNSC), por arriendo del local por un valor de \$1300 incluido IVA.

Abril 07: Se cancela en efectivo, por concepto de transporte de mercadería a YIRETRANS S.A., un valor de \$52.00

Abril 07: Se cancela en efectivo a Diario la Hora por publicidad correspondiente a los meses de marzo y abril, un valor de \$86.79 más IVA.

Abril 08: Se cancela en efectivo a SG4, un valor de \$ 25.61 más IVA, por concepto de seguridad y vigilancia del local comercial.

Abril 09: Se registra el pago en efectivo de las deudas pendientes, por un valor de \$1400.00 incluido IVA a varios proveedores de la semana del 9 al 14 de marzo.

Abril 10: Se registra la recaudación en efectivo de los créditos concedidos a varios clientes por un valor de \$1240.00, de la semana del 9 al 14 de marzo.

Abril 10: Se registra el pago de retenciones del impuesto a la renta en efectivo, correspondiente al mes de marzo.

Abril 10: Se registra el pago en efectivo del IVA, correspondiente al mes de marzo.

Abril 10: Se registra el pago en efectivo del IVA retenido por pagar

Abril 11: Se registra la mercadería vendida en efectivo y a crédito por un valor de \$14303.57 más IVA en la semana del 1 al 11 de Abril (ver diario de ventas anexo Nro. 12)

Abril 11: Se registra la compra de mercadería en efectivo, y a crédito por un valor de \$3947.88 más IVA, en la semana del 1 al 11 de abril a diferentes proveedores (ver diario de compras anexo Nro. 9)

Abril 14: Se registra el pago en efectivo del IVA, correspondiente al mes de marzo.

Abril 14: Se registra el pago al IESS en efectivo, correspondiente al mes de marzo.

Abril 16: Se registra la recaudación en efectivo de los créditos concedidos a varios clientes por un valor de \$1102.07, de la semana del 16 al 21 de marzo.

Abril 16: Se registra el pago en efectivo de las deudas pendientes, por un valor de \$457.87 incluido IVA a varios proveedores de la semana del 16 al 21 de marzo.

Abril 18: Se registra la mercadería vendida en efectivo y a crédito por un valor de 6294.65 más IVA, en la semana del 13 al 18 de Abril (ver diario de ventas anexo Nro. 13)

Abril 25: Se registra la mercadería vendida en efectivo y a crédito por un valor de \$19,186.37 más IVA, en la semana del 20 al 25 de Abril (ver diario de ventas anexo Nro. 14).

Abril 25: Se registra la compra de mercadería en efectivo, por un valor de \$1,628.57 más IVA, en la semana del 20 al 25 de abril (ver diario de compras anexo Nro. 10)

Abril 25: Se registra la recaudación en efectivo de los créditos concedidos a varios clientes por un valor de \$14,988.06, de la semana del 23 al 31 de marzo.

Abril 30: Se registra la mercadería vendida por un valor de \$535.71, más IVA en efectivo en los días del 27 al 30 de Abril (ver diario de ventas anexo Nro. 15)

Abril 30: Se registra la compra de mercadería en efectivo, y a crédito por un valor de \$10,944.10 más IVA, en los días 27 al 30 de abril nos conceden un descuento (ver diario de compras anexo Nro. 11)

Abril 30: Se registra el pago en efectivo de una cuenta pendiente, por un valor de \$ 997.92 a diferentes proveedores.

Abril 30: Se cancela en efectivo los servicios básicos de luz por un valor de \$35.00; agua potable \$28.70; teléfono \$58.94, más IVA.

Abril 30: Se cancela los sueldos al personal en efectivo, según rol de pagos Nro. 004 de acuerdo con los siguientes datos:

NOMBRE	CARGO	SUELDO
PALADINES FARIÑO SILVIA JAQUELINE	GERENTE	800.00
CONDE MAYRA	SECRETARIA	354.00
SOTO MIJAS HERMEL FABIAN	ALINEADOR	354.00
CHAVEZ ANGAMARCA WILSON RODRIGO	MECANICO	354.00

Abril 30: Se registra además las provisiones sociales de los trabajadores del mes de abril.

Abril 30: Se registra la liquidación del IVA correspondiente al mes de abril.

MAYO

Mayo 02: Se registra la recaudación en efectivo de cuentas pendientes de las ventas a crédito de los días 1 al 11 de abril por \$ 1,332.32 incluido IVA.

Mayo 02: Se cancela una cuenta pendiente en efectivo por un valor de \$279.48, de las compras realizadas en la semana del 1 al 11 de abril.

Mayo 02: Se cancela en efectivo por gasto de transporte a la CIA. De transporte pesado TRANS RAMÓN S.A., un valor de \$102.00

Mayo 05: Se cancela en efectivo a la Sra. Fabiola (PNSC), por arriendo del local por un valor de \$1,300.00 incluido IVA.

Mayo 10: Se registra el pago por impuesto a la renta de las retenciones en la fuente en efectivo por un valor de 226.18, correspondiente al mes de abril.

Mayo 10: Se registra el pago del IVA en efectivo, correspondiente al mes de abril.

Mayo 10: Se registra el pago del IVA retenido por pagar, correspondiente al mes de abril.

Mayo 13: Se registra la recaudación en efectivo de las ventas a crédito de los días 13 al 18 de abril por \$ 230.00 incluido IVA.

Mayo 14: Se registra el pago en efectivo del IVA, correspondiente al mes de abril.

Mayo 14: Se registra el pago al IESS en efectivo por un valor de \$ 402.19, correspondiente al mes de abril.

Mayo 16: Se registra la mercadería vendida en efectivo por un valor de \$1,571.43, más IVA en los días del 11 al 16 de mayo (ver diario de ventas anexo Nro. 16)

Mayo 23: Se registra la compra de mercadería a crédito, por un valor de \$38,598.25 más IVA, en la semana del 18 al 23 de mayo, nos conceden un descuento (ver diario de compras anexo Nro. 12)

Mayo 23: Se registra la mercadería vendida en efectivo y a crédito por un valor de \$16,359.14, más IVA en la semana del 18 al 23 de mayo (ver diario de ventas anexo Nro. 17)

Mayo 23: Se registra la recaudación en efectivo de las ventas a crédito de los días 20 al 25 de abril por un valor de \$ 855.53 incluido IVA.

Mayo 27: Se cancela una cuenta pendiente a KARNATAKA S.A., en efectivo, por un valor de \$1,433.10, de las compras realizadas en los días del 27 al 30 de abril.

Mayo 30: Se cancela en efectivo los servicios básicos de luz por un valor de \$39.87; agua potable \$24.43; teléfono \$65.85, más IVA.

Mayo 30: Se cancela los sueldos al personal en efectivo, según rol de pagos Nro. 05 de acuerdo con los siguientes datos:

NOMBRE	CARGO	SUELDO
PALADINES FARIÑO SILVIA JAQUELINE	GERENTE	800.00
CONDE MAYRA	SECRETARIA	354.00
SOTO MIJAS HERMEL FABIAN	ALINEADOR	354.00
CHAVEZ ANGAMARCA WILSON RODRIGO	MECANICO	354.00

Mayo 30: Se registra además las provisiones sociales de los trabajadores del mes de mayo.

Mayo 30: Se registra la liquidación del IVA, correspondiente al mes de mayo.

JUNIO

Junio 05: Se cancela en efectivo a la Sra. Fabiola (PNSC), por arriendo del local por un valor de \$1,300.00 incluido IVA.

Junio 08: Se cancela en efectivo un valor de \$84.00, por concepto de transporte de mercaderías.

Junio 08: Se registra la compra en efectivo de mercaderías por un valor de \$ 1,227.92, en efectivo + IVA, nos conceden un descuento (según anexo Nro. 13)

Junio 10: Se registra el pago de las retenciones en efectivo por un valor de 350.77, correspondientes al mes de mayo.

Junio 10: Se registra el pago en efectivo, del IVA retenido por pagar correspondiente al mes de mayo.

Junio 14: Se registra el pago en efectivo del IVA, correspondiente al mes de mayo.

Junio 14: Se registra el pago al IESS en efectivo, por un valor de \$402.19 correspondiente al mes de mayo.

Junio 15: Se registra la compra de mercaderías en efectivo y a crédito, por un valor de \$ 4,640.72 + IVA, (según anexo Nro. 14)

Junio 18: Se registra el pago en efectivo de una cuenta pendiente a varios proveedores por un valor de \$1,570.00 en la semana del 18 de mayo.

Junio 30: Se cancela en efectivo los servicios básicos de luz por un valor de \$58.00; agua potable \$34.99; teléfono \$98.84, más IVA.

Junio 30: Se cancela los sueldos al personal en efectivo según rol de pagos Nro. 06 de acuerdo con los siguientes datos:

NOMBRE	CARGO	SUELDO
PALADINES FARIÑO SILVIA JAQUELINE	GERENTE	800.00
CONDE MAYRA	SECRETARIA	354.00
SOTO MIJAS HERMEL FABIAN	ALINEADOR	354.00
CHAVEZ ANGAMARCA WILSON RODRIGO	MECANICO	354.00

Junio 30: Se registra además las provisiones sociales de los trabajadores del mes de junio.

Junio 30: Se registra la liquidación del IVA, correspondiente al mes de junio.

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2

LIBRO DIARIO

EXPRESADO EN DÓLARES

Folio Nro. 1

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		En la ciudad de Loja, al 02 de Enero la empresa Comercial Expollanta 2, inicia sus operaciones con lo siguiente:			
02-ene-15		1			
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		36,632.00	
	1.1.01.01	Caja	36,432.00		
	1.1.01.02	Caja chica	200.00		
	1.1.02	Cuentas por Cobrar		2475.00	
	1.1.04	Documentos por Cobrar		3,200.00	
	1.1.05	Inventario de Mercaderias		180,826.22	
	1.1.07	Bienes de Uso y Consumo Corriente		356.00	
	1.1.10	Suministros de Oficina		215.30	
	1.1.11	Suministros de Aseo		15.00	
	1.2.01.01	Muebles y Enseres		840.00	
	1.2.01.03	Equipos de Oficina		130.00	
	1.2.01.05	Equipo de Computación		2,180.00	
	1.2.01.07	Vehículo		15,000.00	
	2.1.01	Documentos por Pagar Proveedores			3,800.00
	3.1	Capital			238,069.52
		P/r. Estado de Situación Inicial			
09-ene-15		2			
	5.4.01	Compras		17506.88	
	1.1.06	IVA Compras		2100.83	
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			15345.27
	1.1.01.01	Caja	15345.27		
	4.1.01.01	(-) Descuento en Compras			4145.32
	2.1.04	Retenciones en la Fuente por Pagar			117.12
	2.1.04.01	Retención en la Fuente por Pagar 1%	117.12		
		P/r.Compra de mercadería en efectivo (anexo Nro. 01)			
09-ene-15		3			
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		2,125.00	
	1.1.01.01	Caja	2,125.00		
	1.1.02	Cuentas por Cobrar			2,125.00
		Garcia Aguilar Manuel Oswaldo	550.00		
		Gonzalez Ortega Segundo Emilio	750.00		
		SUMAN Y PASAN		263,602.23	263602.23

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2

LIBRO DIARIO

EXPRESADO EN DÓLARES

Folio Nro. 2

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		263,602.23	263602.23
		Montaño Toledo Manuel	825.00		
		P/R. Recaudación de ctas. pendientes			
09-ene-15		4			
	5.2.11	Gasto de Arriendo		1160.71	
	1.1.06	IVA Compras		139.29	
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			1,067.86
	1.1.01.1	Caja	1,067.86		
	2.1.03	IVA Retenido por Pagar			139.29
	2.1.03.03	IVA Retenido por Pagar 100%	139.29		
	2.1.04	Retenciones en la Fuente por Pagar			92.86
	2.1.04.03	Retención en la Fuente por Pagar 8%	92.86		
		P/r. el pago del mes de enero en efectivo			
12-ene-15		5			
	5.2.14	Publicidad y Propaganda		72.00	
	1.1.06	IVA Compras		7.20	
	4.1.01.01	(-) Descuento en Compras			12.00
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			66.00
	1.1.01.01	Caja	66.00		
	2.1.04	Retenciones en la Fuente por Pagar			1.20
	2.1.04.02	Retención en la Fuente por Pagar 2%	1.20		
		P/r. el pago de publicidad al Diario la Hora del mes de enero en efectivo			
17-ene-15		6			
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		7684.17	
	1.1.01.01	Caja	7684.17		
	1.1.07	Anticipo de IVA Retenido		96.91	
	1.1.08.01	Anticipo de IVA Retenido 30 %	96.91		
	1.1.08.02	Anticipo Retención en la Fuente		26.92	
	1.1.09	Anticipo Retención en la Fuente 1%	26.92		
	4.1.01	Ventas			6971.42
	2.1.02	IVA Ventas			836.58
		P/r. La venta de mercaderías en efectivo (según anexo Nro. 01)			
17-ene-15		7			
	5.4.01	Compras		1977.75	
	1.1.06	IVA Compras		237.33	
	4.1.01.03	(-) Transporte en compras		13.51	
		SUMAN Y PASAN		275,018.01	272789.43

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2

LIBRO DIARIO

EXPRESADO EN DÓLARES

Folio Nro. 3

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		275018.01	272789.43
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			2208.81
	1.1.01.01	Caja	2208.81		
	2.1.04	Retenciones en la Fuente por Pagar			19.78
	2.1.04.01	Retención en la Fuente por Pagar 1%	19.78		
		P/r. La compra de mercadería según (anexo Nro. 02)			
19-ene-15		8			
	5.2.12	Gasto de Transporte		55.00	
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			54.45
	1.1.01.01	Caja	54.45		
	2.1.04	Retenciones en la Fuente por Pagar			0.55
	2.1.04.01	Retención en la Fuente por Pagar 1%	0.55		
		P/R. El pago por transporte de mercaderías según cheque # 005919			
24-ene-15		9			
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		6342.65	
	1.1.01.01	Caja	6342.65		
	1.1.08.02	Anticipo Retención en la Fuente		5.36	
	1.1.09	Anticipo Retención en la Fuente 1%	5.36		
	4.1.01	Ventas			5667.86
	2.1.02	IVA Ventas			680.15
		P/r. La venta de mercaderías en efectivo (según anexo Nro. 02)			
24-ene-15		10			
	5.4.01	Compras		665.04	
	1.1.06	IVA Compras		79.80	
	2.1.01	Documentos por Pagar Proveedores			731.54
	2.1.04	Retenciones en la Fuente por Pagar			13.30
	2.1.04.02	Retención en la Fuente por Pagar 2%	13.30		
		P/r. La compra de mercadería según (anexo Nro. 03)			
		SUMAN Y PASAN		282165.86	282165.87

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2

LIBRO DIARIO

EXPRESADO EN DÓLARES

Folio Nro. 4

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		282165.86	282165.87
30-ene-15		11			
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		8251.35	
	1.1.01.01	Caja	8251.35		
	1.1.07	Anticipo de IVA Retenido		57.00	
	1.1.08.02	Anticipo de IVA Retenido 70 %	57.00		
	1.1.09	Anticipo Retención en la Fuente		33.66	
	1.1.09	Anticipo Retención en la Fuente 1%	20.09		
	1.1.09.01	Anticipo Retención en la Fuente 2%	13.57		
	4.1.01	Ventas			7448.22
	2.1.02	IVA Ventas			893.79
		P/r. La venta de mercaderías en efectivo (según anexo Nro. 03)			
31-ene-15		12			
	5.4.01	Compras		45536.40	
	1.1.06	IVA Compras		4679.69	
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			9020.39
	1.1.01.01	Caja	9020.39		
	2.1.01	Documentos por Pagar Proveedores			34266.81
	2.1.04	Retenciones en la Fuente por Pagar			389.97
	2.1.04.01	Retención en la Fuente por Pagar 1%	389.97		
	4.1.01.01	(-) Descuento en Compras			6538.92
		P/r. La compra de mercadería en efectivo, y a crédito (anexo Nro. 04)			
31-ene-15		13			
	5.2.04	Servicios Básicos		191.29	
		SUMAN Y PASAN		340915.25	340723.96

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2

LIBRO DIARIO

EXPRESADO EN DÓLARES

Folio Nro. 5

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		340915.25	340723.96
	5.2.04.01	Lúz Eléctrica	31.75		
	5.2.04.02	Agua Potable	24.50		
	5.2.04.03	Teléfono	135.04		
	1.1.06	IVA Compras		16.20	
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			207.49
	1.1.01.01	Caja	207.49		
		P/r. El pago de servicios básicos			
31-ene-15		14			
	5.2.01	Sueldos y Salarios		1862.00	
	5.2.02	Aporte patronal		226.23	
	5.2.03	Beneficios sociales		505.92	
	5.2.03.1	Décimo Tercer sueldo	155.17		
	5.2.03.2	Décimo Cuarto sueldo	118.00		
	5.2.03.3	Fondos de Reserva	155.17		
	5.2.03.4	Vacaciones	77.58		
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			1686.04
	1.1.01.01	Caja	1686.04		
	2.1.06	IESS por Pagar			402.19
	2.1.06.1	Aporte Personal	175.96		
	2.1.06.2	Aporte Patronal	226.23		
	2.1.07	Beneficios Sociales por Pagar			505.92
	2.1.07.1	Décimo Tercero por Pagar	155.17		
	2.1.07.2	Décimo Cuarto por Pagar	118.00		
	2.1.07.3	Fondos de Reserva	155.17		
	2.1.07.4	Vacaciones	77.58		
		P/R. El pago de sueldos a los trabajadores			
31-ene-15		15			
	1.1.09	IVA Ventas		2410.51	
	1.1.11	Crédito Tributario		5003.74	
	1.1.06	IVA Compras			7260.34
	1.1.07	Anticipo de IVA Retenido			153.91
	1.1.08.01	Anticipo de IVA Retenido 30 %	96.91		
	1.1.08.02	Anticipo de IVA Retenido 70 %	57.00		
		P/R. Liquidación del IVA del mes de enero			
		SUMAN Y PASAN		350939.85	350939.86

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2

LIBRO DIARIO

EXPRESADO EN DÓLARES

Folio Nro. 6

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		350939.85	350939.86
07-feb-15		16			
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		14474.99	
	1.1.01.01	Caja	14474.99		
	1.1.04	Documentos por Cobrar		270.00	
	4.1.01	Ventas			13165.17
	1.1.09	IVA Ventas			1579.82
		P/r. La venta de mercaderías en efectivo (según anexo Nro. 04)			
07-feb-15		17			
	5.2.11	Gasto de Arriendo		1160.71	
	1.1.06	IVA Compras		139.29	
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			1067.85
	1.1.01.01	Caja	1067.85		
	2.1.03	IVA Retenido por Pagar			139.29
	2.1.03.03	IVA Retenido por Pagar 100%	139.29		
	2.1.04	Retenciones en la Fuente por Pagar			92.86
	2.1.04.03	Retención en la Fuente por Pagar 8%	92.86		
		P/R. Pago de arriendo del local mes de febrero a la Sra. Fabiola			
10-feb-15		18			
	2.1.04	Retenciones en la Fuente por Pagar		634.78	
	2.1.04.01	Retención en la Fuente por Pagar 1%	527.42		
	2.1.04.02	Retención en la Fuente por Pagar 2%	14.50		
		SUMAN Y PASAN		367619.62	366984.84

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2

LIBRO DIARIO

EXPRESADO EN DÓLARES

Folio Nro. 7

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		367619.62	366984.84
	2.1.04.03	Retención en la Fuente por Pagar 8%	92.86		
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			634.78
	1.1.01.01	Caja	634.78		
		P/R. Pago de retenciones en la fuente del mes de enero			
10-feb-15		19			
	2.1.03	IVA Retenido por Pagar		139.29	
	2.1.03.03	IVA Retenido por Pagar 100%	139.29		
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			139.29
	1.1.01.01	Caja	139.29		
		P/r. El pago de las retenciones del IVA			
14-feb-15		20			
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		21138.00	
	1.1.01.01	Caja	21138.00		
	1.1.04	Documentos por Cobrar		6099.99	
	4.1.01	Ventas			24319.63
	1.1.09	IVA Ventas			2918.36
		P/r. La venta de mercaderías en efectivo (según anexo Nro. 05)			
14-feb-15		21			
	2.1.06	IESS por Pagar		402.19	
	2.1.06.1	Aporte Personal	175.96		
	2.1.06.2	Aporte Patronal	226.23		
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			402.19
	1.1.01.01	Caja	402.19		
		P/r El pago al IESS del mes de Enero			
21-feb-15		22			
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		14849.99	
	1.1.01.01	Caja	14849.99		
	1.1.04	Documentos por Cobrar		4765.00	
	4.1.01	Ventas			17513.38
	1.1.09	IVA Ventas			2101.61
		P/r. La venta de mercaderías en efectivo (según anexo Nro. 06)			
21-feb-15		23			
	2.1.01	Documentos por Pagar Proveedores		731.54	
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			731.54
	1.1.01.01	Caja	731.54		
		P/R. Pago de una cuenta pendiente en efectivo			
		SUMAN Y PASAN		415745.60	415745.61

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2

LIBRO DIARIO

EXPRESADO EN DÓLARES

Folio Nro. 8

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		415745.60	415745.61
28-feb-15		24			
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		2666.80	
	1.1.01.01	Caja	2666.80		
	1.1.04	Documentos por Cobrar		9226.52	
	1.1.08.02	Anticipo Retención en la Fuente		69.46	
	1.1.09	Anticipo Retención en la Fuente 1%	69.46		
	4.1.01	Ventas			10681.06
	1.1.09	IVA Ventas			1281.73
		P/r. La venta de mercaderías en efectivo (según anexo Nro. 07)			
28-feb-15		25			
	5.4.01	Compras		1587.00	
	1.1.06	IVA Compras		190.44	
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			1761.57
	1.1.01.01	Caja	1761.57		
	2.1.04	Retenciones en la Fuente por Pagar			15.87
	2.1.04.01	Retención en la Fuente por Pagar 1%	15.87		
		P/r. La compra de mercadería (anexo Nro. 05)			
28-feb-15		26			
	2.1.01	Documentos por Pagar Proveedores		11422.27	
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			11422.27
	1.1.01.01	Caja	11422.27		
		P/R. El pago una cuota a varios proveedores en efectivo			
		SUMAN Y PASAN		440908.10	440908.11

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2

LIBRO DIARIO

EXPRESADO EN DÓLARES

Folio Nro. 9

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		440908.10	440908.11
28-feb-15		27			
	5.2.04	Servicios Básicos		204.50	
	5.2.04.01	Lúz Eléctrica	33.80		
	5.2.04.02	Agua Potable	22.70		
	5.2.04.03	Teléfono	148.00		
	1.1.06	IVA Compras		24.54	
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			229.04
	1.1.01.01	Caja	229.04		
		P/R. El pago de servicios básicos del mes de febrero			
28-feb-15		28			
	5.2.01	Sueldos y Salarios		1862.00	
	5.2.02	Aporte patronal		226.23	
	5.2.03	Beneficios sociales		505.92	
	5.2.03.1	Décimo Tercer sueldo	155.17		
	5.2.03.3	Décimo Cuarto sueldo	118.00		
	5.2.03.3	Fondos de Reserva	155.17		
	5.2.03.4	Vacaciones	77.58		
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			1686.04
	1.1.01.01	Caja	1686.04		
	2.1.06	IESS por Pagar			402.19
	2.1.06.1	Aporte Personal	175.96		
	2.1.06.2	Aporte Patronal	226.23		
	2.1.07	Beneficios Sociales por Pagar			505.92
	2.1.07.1	Décimo Tercero por Pagar	155.17		
	2.1.07.2	Décimo Cuarto por Pagar	118.00		
	2.1.07.3	Fondos de Reserva	155.17		
	2.1.07.4	Vacaciones	77.58		
		P/R. Pago de sueldos del mes de febrero			
28-feb-15		29			
	2.1.02	IVA Ventas		7881.51	
	1.1.06	IVA Compras			354.27
	2.1.08	IVA por Pagar			7527.24
		P/r. la liquidación del IVA			
		SUMAN Y PASAN		451612.80	451612.81

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2

LIBRO DIARIO

EXPRESADO EN DÓLARES

Folio Nro. 10

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		451612.80	451612.81
02-mar-15		30			
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		270.00	
	1.1.01.01	Caja	270.00		
	1.1.04	Documentos por Cobrar			270.00
		P/R. La recaudación de los créditos concedidos del 2 al 7 de Febrero			
07-mar-15		31			
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		6287.99	
	1.1.01.01	Caja	6287.99		
	1.1.04	Documentos por Cobrar		26758.85	
	1.1.07	Anticipo de IVA Retenido		852.30	
	1.1.08.01	Anticipo de IVA Retenido 30 %	852.30		
	1.1.08.02	Anticipo Retención en la Fuente		236.75	
	1.1.09	Anticipo Retención en la Fuente 1%	236.75		
	4.1.01	Ventas			30478.48
	1.1.09	IVA Ventas			3657.42
		P/r. La venta de mercaderías en efectivo (según anexo Nro. 08)			
07-mar-15		32			
	5.2.14	Publicidad y Propaganda		100.00	
	1.1.06	IVA Compras		12.00	
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			111.00
	1.1.01.01	Caja	111.00		
	2.1.04	Retenciones en la Fuente por Pagar			1.00
	2.1.04.01	Retención en la Fuente por Pagar 1%	1.00		
		P/R. El pago de la publicidad en la Radio al Sr. Carlos Ruiz Lopez			
07-mar-15		33			
	5.2.11	Gasto de Arriendo		1160.71	
	1.1.06	IVA Compras		139.29	
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			1067.85
	1.1.01.01	Caja	1067.85		
	2.1.03	IVA Retenido por Pagar			139.29
	2.1.03.03	IVA Retenido por Pagar 100%	139.29		
	2.1.04	Retenciones en la Fuente por Pagar			92.86
	2.1.04.03	Retención en la Fuente por Pagar 8%	92.86		
		P/R. el pago del arriendo del local del mes de Marzo			
		SUMAN Y PASAN		487430.69	487430.70

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2

LIBRO DIARIO

EXPRESADO EN DÓLARES

Folio Nro. 11

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		487430.69	487430.70
10-mar-15		34			
	5.2.13	Seguridad y Vigilancia		25.61	
	1.1.06	IVA Compras		3.07	
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			28.17
	1.1.01.01	Caja	28.17		
	2.1.04	Retenciones en la Fuente por Pagar			0.51
	2.1.04.02	Retención en la Fuente por Pagar 2%	0.51		
		P/R. El pago por servicios de seguridad electrónica en efectivo			
10-mar-15		35			
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		6099.99	
	1.1.01.01	Caja	6099.99		
	1.1.04	Documentos por Cobrar			6099.99
		P/R. La recaudación de los créditos			
10-mar-15		36			
	2.1.04	Retenciones en la Fuente por Pagar		108.73	
	2.1.04.01	Retención en la Fuente por Pagar 1%	15.87		
	2.1.04.03	Retención en la Fuente por Pagar 8%	92.86		
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			108.73
	1.1.01.01	Caja	108.73		
		P/R. Pago de retenciones en la fuente del mes de febrero			
		SUMAN Y PASAN		493668.09	493668.09

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2

LIBRO DIARIO

EXPRESADO EN DÓLARES

Folio Nro. 12

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		493668.09	493668.09
10-mar-15		37			
	2.1.03	IVA Retenido por Pagar		139.29	
	2.1.03.03	IVA Retenido por Pagar 100%	139.29		
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			139.29
	1.1.01.01	Caja	139.29		
		P/r. pago de retencion del IVA			
10-mar-15		38			
	2.1.08	IVA por Pagar		7527.24	
	1.1.11	Crédito Tributario			5003.74
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			2523.51
	1.1.01.01	Caja	2523.51		
		P/r. El pago del del IVA mes de febrero			
14-mar-15		39			
	5.4.01	Compras		7906.10	
	1.1.06	IVA Compras		931.38	
	4.1.01.01	(-) Descuento en Compras			144.67
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			5516.16
	1.1.01.01	Caja	5516.16		
	2.1.01	Documentos por Pagar Proveedores			3099.03
	2.1.04	Retenciones en la Fuente por Pagar			77.62
	2.1.04.01	Retención en la Fuente por Pagar 1%	77.62		
		P/r. La compra de mercadería en efectivo (anexo Nro. 06)			
14-mar-15		40			
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		7662.50	
	1.1.01.01	Caja	7662.50		
	1.1.04	Documentos por Cobrar		2013.21	
	1.1.08.02	Anticipo Retención en la Fuente		41.29	
	1.1.09	Anticipo Retención en la Fuente 1%	41.29		
	4.1.01	Ventas			8675.89
	2.1.02	IVA Ventas			1041.11
		P/r. La venta de mercaderías en efectivo y a crédito (según anexo Nro. 09)			
14-mar-15		41			
	2.1.06	IESS por Pagar		402.19	
	2.1.06.1	Aporte Personal	175.96		
	2.1.06.2	Aporte Patronal	226.23		
		SUMAN Y PASAN		520291.28	519889.10

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2

LIBRO DIARIO

EXPRESADO EN DÓLARES

Folio Nro. 13

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		520291.28	519889.10
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			402.19
	1.1.01.01	Caja	402.19		
		P/R. El pago al IESS del mes de febrero			
16-mar-15		42			
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		595.00	
	1.1.01.01	Caja	595.00		
	1.1.04	Documentos por Cobrar			595.00
		P/R. la recaudación de los créditos concedidos en la semana del 16 al 21 febrero			
21-mar-15		43			
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		23116.51	
	1.1.01.01	Caja	23116.51		
	1.1.04	Documentos por Cobrar		3075.58	
	1.1.08.02	Anticipo Retención en la Fuente		99.92	
	1.1.09	Anticipo Retención en la Fuente 1%	99.92		
	4.1.01	Ventas			23475.01
	2.1.02	IVA Ventas			2817.00
		P/r. Venta de mercaderías(Según anexo 10)			
21-mar-15		44			
	5.4.01	Compras		13611.75	
	1.1.06	IVA Compras		1633.41	
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			3597.6
	1.1.01.01	Caja	3597.6		
	2.1.01	Documentos por Pagar Proveedores			11411.86
	2.1.04	Retenciones en la Fuente por Pagar			235.7
	2.1.04.01	Retención en la Fuente por Pagar 1%	235.7		
		P/r. La compra de mercadería en efectivo (anexo Nro. 07)			
		45			
21-mar-15	5.2.12	Gasto de Transporte		133.00	
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			131.67
	1.1.01.01	Caja	131.67		
	2.1.04	Retenciones en la Fuente por Pagar			1.33
	2.1.04.01	Retención en la Fuente por Pagar 1%	1.33		
		SUMAN Y PASAN		562556.45	562556.46

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2

LIBRO DIARIO

EXPRESADO EN DÓLARES

Folio Nro. 14

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		562556.45	562556.46
		P/R. El pago por transporte de mercaderías en efectivo			
23-mar-15		46			
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		9226.52	
	1.1.01.01	Caja	9226.52		
	1.1.04	Documentos por Cobrar			9226.52
		P/R. La recaudación de los créditos de la semana del 23 al 28 de Febrero			
30-mar-15		47			
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		3390.93	
	1.1.01.01	Caja	3390.93		
	1.1.04	Documentos por Cobrar		18170.73	
	1.1.07	Anticipo de IVA Retenido		562.82	
	1.1.08.01	Anticipo de IVA Retenido 30 %	562.82		
	1.1.08.02	Anticipo Retención en la Fuente		189.95	
	1.1.09	Anticipo Retención en la Fuente 1%	189.95		
	4.1.01	Ventas			19923.21
	2.1.02	IVA Ventas			2391.22
		P/r. La venta de mercaderías en efectivo y a crédito(según anexo Nro. 11)			
30-mar-15		48			
	5.4.01	Compras		9995.77	
	1.1.06	IVA Compras		984.70	
	4.1.01.01	(-) Descuento en Compras			1789.94
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			3510.54
	1.1.01.01	Caja	3510.54		
	2.1.01	Documentos por Pagar Proveedores			5593.05
	2.1.04	Retenciones en la Fuente por Pagar			86.94
	2.1.04.01	Retención en la Fuente por Pagar 1%	86.94		
		P/r. La compra de mercadería en efectivo (anexo Nro. 08)			
		SUMAN Y PASAN		605077.87	605077.88

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2

LIBRO DIARIO

EXPRESADO EN DÓLARES

Folio Nro. 15

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		605077.87	605077.88
30-mar-15		49			
	5.2.15	Servicios de Imprenta		44.65	
	1.1.06	IVA Compras		5.35	
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			50.00
	1.1.01.01	Caja	50.00		
		P/R.El pago por 3 blocks de Facturas en efectivo			
30-mar-15		50			
	5.2.04	Servicios Básicos		211.34	
	5.2.04.01	Lúz Eléctrica	32.50		
	5.2.04.02	Agua Potable	22.84		
	5.2.04.03	Teléfono	156.00		
	1.1.06	IVA Compras		18.72	
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			230.06
	1.1.01.01	Caja	230.06		
		P/R. El pago de servicios básicos correspondiente al mes de marzo			
30-mar-15		51			
	5.2.01	Sueldos y Salarios		1862.00	
	5.2.02	Aporte patronal		226.23	
	5.2.03	Beneficios sociales		505.92	
	5.2.03.1	Décimo Tercer sueldo	155.17		
	5.2.03.2	Décimo Cuarto sueldo	118.00		
	5.2.03.3	Fondos de Reserva	155.17		
	5.2.03.4	Vacaciones	77.58		
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			1686.04
	1.1.01.01	Caja	1686.04		
	2.1.06	IESS por Pagar			402.19
	2.1.06.1	Aporte Personal	175.96		
	2.1.06.2	Aporte Patronal	226.23		
		SUMAN Y PASAN		607952.08	607446.18

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2

LIBRO DIARIO

EXPRESADO EN DÓLARES

Folio Nro. 16

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		607952.08	607446.18
	2.1.07	Beneficios Sociales por Pagar			505.92
	2.1.07.1	Décimo Tercero por Pagar	155.17		
	2.1.06.2	Décimo Cuarto por Pagar	118.00		
	2.1.07.3	Fondos de Reserva	155.17		
	2.1.07.4	Vacaciones	77.58		
		P/R. Pago de remuneraciones marzo			
30-mar-15		52			
	2.1.02	IVA Ventas		9906.74	
	1.1.06	IVA Compras			3727.92
	1.1.07	Anticipo de IVA Retenido			1415.12
	1.1.08.01	Anticipo de IVA Retenido 30 %	1415.12		
	2.1.08	IVA por Pagar			4763.71
		P/R. La liquidación del IVA mes de marzo			
02-abr-15		53			
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		25024.20	
	1.1.01.01	Caja	25024.20		
	1.1.04	Documentos por Cobrar			25024.20
		P/R. Recaudación de los créditos marzo			
05-abr-15		54			
	5.2.11	Gasto de Arriendo		1160.71	
	1.1.06	IVA Compras		139.29	
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			1067.86
	1.1.01.01	Caja	1067.86		
	2.1.03	IVA Retenido por Pagar			139.28
	2.1.03.03	IVA Retenido por Pagar 100%	139.28		
	2.1.04	Retenciones en la Fuente por Pagar			
	2.1.04.03	Retención en la Fuente por Pagar 8%	92.86		92.86
		P/R. El pago del arriendo mes de Abril			
07-abr-15		55			
	5.2.12	Gasto de Transporte		52.00	
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			51.48
	1.1.01.01	Caja	51.48		
	2.1.04	Retenciones en la Fuente por Pagar			0.52
		SUMAN Y PASAN		644235.02	644235.04

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2

LIBRO DIARIO

EXPRESADO EN DÓLARES

Folio Nro. 17

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		644235.02	644235.04
	2.1.04.01	Retención en la Fuente por Pagar 1%	0.52		
		P/R. El pago por transporte a YIRETRANS S.A. en efectivo			
07-abr-15		56			
	5.2.14	Publicidad y Propaganda		86.79	
	1.1.06	IVA Compras		10.41	
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			96.33
	1.1.01.01	Caja	96.33		
	2.1.04	Retenciones en la Fuente por Pagar			0.87
	2.1.04.01	Retención en la Fuente por Pagar 1%	0.87		
		P/R. El pago de publicidad a Diario la Hora en efectivo			
08-abr-15		57			
	5.2.13	Seguridad y Vigilancia		25.61	
	1.1.06	IVA Compras		3.07	
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			28.17
	1.1.01.01	Caja	28.17		
	2.1.04	Retenciones en la Fuente por Pagar			0.51
	2.1.04.02	Retención en la Fuente por Pagar 2%	0.51		
		P/R. El pago por servicios de seguridad electrónica en el mes de abril			
09-abr-15		58			
	2.1.01	Documentos por Pagar Proveedores		1400.00	
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			1400.00
	1.1.01.01	Caja	1400.00		
		P/R. Pago a varios proveedores en la semana del 9 al 14 de marzo			
10-abr-15		59			
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		1240.00	
	1.1.01.01	Caja	1240.00		
	1.1.04	Documentos por Cobrar			1240.00
		P/R. La recaudación de los créditos de las ventas de la semana del 9 al 14 de Marzo			
10-abr-15		60			
	2.1.04	Retenciones en la Fuente por Pagar		495.95	
	2.1.04.01	Retención en la Fuente por Pagar 1%	402.58		
	2.1.04.02	Retención en la Fuente por Pagar 2%	0.51		
	2.1.04.03	Retención en la Fuente por Pagar 8%	92.86		
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			495.95
		SUMAN Y PASAN		647496.85	647496.87

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2

LIBRO DIARIO

EXPRESADO EN DÓLARES

Folio Nro. 18

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		647496.85	647496.87
	1.1.01.01	Caja	495.95		
		P/R. El pago de las retenciones en la fuente del mes de marzo			
10-abr-15		61			
	2.1.08	IVA por Pagar		4763.71	
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			4763.71
	1.1.01.01	Caja	4763.71		
		P/r. El pago del IVA del mes de marzo			
10-abr-15		62			
	2.1.03	IVA Retenido por Pagar		139.29	
	2.1.03.03	IVA Retenido por Pagar 100%	139.29		
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			139.29
	1.1.01.01	Caja	139.29		
		P/r. El pago del IVA retenido			
11-abr-15		63			
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		13786.82	
	1.1.01.01	Caja	13786.82		
	1.1.04	Documentos por Cobrar		2164.82	
	1.1.07	Anticipo de IVA Retenido		27.64	
	1.1.08.01	Anticipo de IVA Retenido 30 %	27.64		
	1.1.08.02	Anticipo Retención en la Fuente		40.71	
	1.1.09	Anticipo Retención en la Fuente 1%	40.71		
	4.1.01	Ventas			14303.57
	2.1.02	IVA Ventas			1716.43
		P/r. La venta de mercaderías en efectivo y a crédito(según anexo Nro. 12)			
11-abr-15		64			
	5.4.01	Compras		3947.88	
	1.1.06	IVA Compras		473.74	
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			4102.66
	1.1.01.01	Caja	4102.66		
	2.1.01	Documentos por Pagar Proveedores			279.48
	2.1.04	Retenciones en la Fuente por Pagar			39.47
	2.1.04.01	Retención en la Fuente por Pagar 1%	39.47		
		P/r. La compra de mercadería en efectivo (anexo Nro. 09)			
		SUMAN Y PASAN		672841.47	672841.48

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2

LIBRO DIARIO

EXPRESADO EN DÓLARES

Folio Nro. 19

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		672841.47	672841.48
14-abr-15		65			
	2.1.06	IESS por Pagar		402.19	
	2.1.06.1	Aporte Personal	175.96		
	2.1.06.2	Aporte Patronal	226.23		
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			402.19
	1.1.01.01	Caja	402.19		
		P/R. El pago al IESS del mes de marzo			
16-abr-15		66			
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		3075.58	
	1.1.01.01	Caja	3075.58		
	1.1.02	Documentos por Cobrar			3075.58
		P/R. Recaudación de los créditos concedidos en la semana del 16 al 21 de marzo			
16-abr-15		67			
	2.1.01	Documentos por Pagar Proveedores		457.87	
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			457.87
	1.1.01.01	Caja	457.87		
		P/R. Pago de una cuenta pendiente en efectivo			
18-abr-15		68			
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		3310.36	
	1.1.01.01	Caja	3310.36		
	1.1.02	Documentos por Cobrar		3698.75	
	1.1.08.02	Anticipo Retención en la Fuente		40.89	
	1.1.09	Anticipo Retención en la Fuente 1%	40.89		
	4.1.01	Ventas			6294.65
	2.1.02	IVA Ventas			755.36
		P/r. La venta de mercaderías en efectivo y a crédito(según anexo Nro. 13)			
		SUMAN Y PASAN		683827.11	683827.13

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2

LIBRO DIARIO

EXPRESADO EN DÓLARES

Folio Nro. 20

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		683827.11	683827.13
25-abr-15		69			
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		14902.16	
	1.1.01.01	Caja	14902.16		
	1.1.02	Documentos por Cobrar		6213.10	
	1.1.07	Anticipo de IVA Retenido		113.14	
	1.1.08.01	Anticipo de IVA Retenido 30 %	113.14		
	1.1.08.02	Anticipo Retención en la Fuente		184.26	
	1.1.09	Anticipo Retención en la Fuente 1%	184.26		
	4.1.01	Ventas			19186.37
	2.1.02	IVA Ventas			2226.29
		P/r. La venta de mercaderías en efectivo y a crédito(según anexo Nro. 14)			
25-abr-15		70			
	5.4.01	Compras		1628.57	
	1.1.06	IVA Compras		195.43	
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			1807.72
	1.1.01.01	Caja	1807.72		
	2.1.04	Retenciones en la Fuente por Pagar			16.29
	2.1.04.01	Retención en la Fuente por Pagar 1%	16.29		
		P/r. La compra de mercadería en efectivo (anexo Nro. 10)			
25-abr-15		71			
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		14988.06	
	1.1.01.01	Caja	14988.06		
	1.1.02	Documentos por Cobrar			14988.06
		P/R. La recaudación de los créditos de la semana del 23 al 31 de marzo			
		SUMAN Y PASAN		722051.83	722051.85

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2

LIBRO DIARIO

EXPRESADO EN DÓLARES

Folio Nro. 21

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		722051.83	722051.85
30-abr-15		72			
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		560.35	
	1.1.01.01	Caja	560.35		
	4.1.01	Ventas			535.71
	2.1.02	IVA Ventas			24.64
		P/R. La venta de mercaderías al contado (según auxiliar Nro. 015)			
30-abr-15		73			
	5.4.01	Compras		10944.10	
	1.1.06	IVA Compras		907.87	
	4.1.01.01	(-) Descuento en Compras			3378.56
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			1433.10
	1.1.01.01	Caja	1433.10		
	2.1.01	Documentos por Pagar Proveedores			6964.65
	2.1.04	Retenciones en la Fuente por Pagar			75.66
	2.1.04.01	Retención en la Fuente por Pagar 1%	75.66		
		P/r. La compra de mercadería con cheq.# 006820, y a crédito (anexo Nro. 11)			
30-abr-15		74			
	2.1.01	Documentos por Pagar Proveedores		997.92	
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			997.92
	1.1.01.01	Caja	997.92		
		P/R. El pago de una cuenta en la semana del 23 al 31 de marzo			
30-abr-15		75			
	5.2.04	Servicios Básicos		122.64	
	5.2.04.01	Lúz Eléctrica	35.00		
	5.2.04.02	Agua Potable	28.70		
	5.2.04.03	Teléfono	58.94		
		SUMAN Y PASAN		735584.71	735462.08

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2

LIBRO DIARIO

EXPRESADO EN DÓLARES

Folio Nro. 22

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		735584.71	735462.08
	1.1.06	IVA Compras		7.07	
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			129.71
	1.1.01.01	Caja	129.71		
		P/R. El pago de servicios básicos del mes de Abril en efectivo			
30-abr-15		76			
	5.2.01	Sueldos y Salarios		1862.00	
	5.2.02	Aporte patronal		226.23	
	5.2.03	Beneficios sociales		505.92	
	5.2.03.1	Décimo Tercer sueldo	155.17		
	5.2.03.2	Décimo Cuarto sueldo	118.00		
	5.2.03.3	Fondos de Reserva	155.17		
	5.2.03.4	Vacaciones	77.58		
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			1686.04
	1.1.01.01	Caja	1686.04		
	2.1.06	IESS por Pagar			402.19
	2.1.06.1	Aporte Personal	175.96		
	2.1.06.2	Aporte Patronal	226.23		
	2.1.07	Beneficios Sociales por Pagar			505.92
	2.1.07.1	Décimo Tercero por Pagar	155.17		
	2.1.07.2	Décimo Cuarto por Pagar	118.00		
	2.1.07.3	Fondos de Reserva	155.17		
	2.1.07.4	Vacaciones	77.58		
		P/R. Pago de las remuneraciones de abril			
30-abr-15		77			
	2.1.02	IVA Ventas		4722.72	
	1.1.06	IVA Compras			1736.88
	1.1.08	Anticipo de IVA Retenido			140.78
	1.1.08.01	Anticipo de IVA Retenido 30 %	140.78		
	2.1.08	IVA por Pagar			2845.06
		P/R. La liquidación del IVA del mes de abril			
02-may-15		78			
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		1332.32	
		SUMAN Y PASAN		744240.97	742908.66

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2

LIBRO DIARIO

EXPRESADO EN DÓLARES

Folio Nro. 23

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		744240.97	742908.66
	1.1.01.01	Caja	1332.32		
	1.1.04	Documentos por Cobrar			1332.32
		P/R. La recaudación de los créditos de la semana del 01 al 11 de abril			
02-may-15		79			
	2.1.01	Documentos por Pagar Proveedores		279.48	
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			279.48
	1.1.01.01	Caja	279.48		
		P/R. Pago de una cuenta de las compras realizadas en Abril			
02-may-15		80			
	5.2.12	Gasto de Transporte		102.00	
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			100.98
	1.1.01.01	Caja	100.98		
	2.1.04	Retenciones en la Fuente por Pagar			1.02
	2.1.04.01	Retención en la Fuente por Pagar 1%	1.02		
		P/R La cancelación a CIA. De Transporte Pesado TRANS RAMÓN S.A			
05-may-15		81			
	5.2.11	Gasto de Arriendo		1160.71	
	1.1.06	IVA Compras		139.29	
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			1067.85
	1.1.01.01	Caja	1067.85		
	2.1.03	IVA Retenido por Pagar			139.29
	2.1.03.03	IVA Retenido por Pagar 100%	139.29		
	2.1.04	Retenciones en la Fuente por Pagar			92.86
	2.1.04.03	Retención en la Fuente por Pagar 8%	92.86		
		P/R. el pago del arriendo correspondiente al mes de Mayo			
10-may-15		82			
	2.1.04	Retenciones en la Fuente por Pagar		226.18	
	2.1.04.01	Retención en la Fuente por Pagar 1%	132.81		
	2.1.04.02	Retención en la Fuente por Pagar 2%	0.51		
	2.1.04.03	Retención en la Fuente por Pagar 8%	92.86		
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			226.18
	1.1.01.01	Caja	226.18		
		P/R. Pago de retenciones en la fuente del mes de abril			
		SUMAN Y PASAN		746148.62	746148.64

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2

LIBRO DIARIO

EXPRESADO EN DÓLARES

Folio Nro. 24

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		746148.62	746148.64
10-may-15		83			
	2.1.08	IVA por Pagar		2845.06	
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			2845.06
	1.1.01.01	Caja	2845.06		
		P/r. El pago del IVA del mes de Abril			
10-may-15		84			
	2.1.03	IVA Retenido por Pagar		139.28	
	2.1.03.03	IVA Retenido por Pagar 100%	139.28		
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			139.28
	1.1.01.01	Caja	139.28		
		P/r.el pago del IVA retenido			
13-may-15		85			
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		230.00	
	1.1.01.01	Caja	230.00		
	1.1.04	Documentos por Cobrar			230.00
		P/R. Recaudación de una cuota de los créditos de la semana del 13 al 18			
14-may-15		86			
	2.1.06	IESS por Pagar		402.19	
	2.1.06.1	Aporte Personal	175.96		
	2.1.06.2	Aporte Patronal	226.23		
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			402.19
	1.1.01.01	Caja	402.19		
		P/R. El pago al IESS del mes de abril			
16-may-15		87			
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		1744.29	
	1.1.01.01	Caja	1744.29		
	1.1.08.02	Anticipo Retención en la Fuente		15.71	
	1.1.09	Anticipo Retención en la Fuente 1%	15.71		
		SUMAN Y PASAN		751525.15	749765.17

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2

LIBRO DIARIO

EXPRESADO EN DÓLARES

Folio No. 25

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		751525.15	749765.17
	4.1.01	Ventas			1571.43
	2.1.02	IVA Ventas			188.57
		P/R. La venta de mercaderías al contado (según auxiliar Nro. 016)			
23-may-15		88			
	5.4.01	Compras		38598.25	
	1.1.06	IVA Compras		3082.66	
	2.1.01	Documentos por Pagar Proveedores			28514.63
	2.1.04	Retenciones en la Fuente por Pagar			256.89
	2.1.04.01	Retención en la Fuente por Pagar 1%	256.89		
	4.1.01.01	(-) Descuento en Compras			12909.39
		P/r. La compra de mercadería según (anexo Nro. 12)			
23-may-15		89			
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		5813.30	
	1.1.01.01	Caja	5813.30		
	1.1.04	Documentos por Cobrar		12340.49	
	1.1.08.02	Anticipo Retención en la Fuente		168.45	
	1.1.09	Anticipo Retención en la Fuente 1%	168.45		
	4.1.01	Ventas			16359.14
	2.1.02	IVA Ventas			1963.10
		P/R. La venta de mercaderías al contado (según auxiliar Nro. 017)			
23-may-15		90			
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		855.53	
	1.1.01.01	Caja	855.53		
	1.1.04	Documentos por Cobrar			855.53
		P/R. Recaudación de una cuota de los creditos de la semana del 20 al 25 de Abril			
27-may-15		91			
	2.1.01	Documentos por Pagar Proveedores		1433.10	
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			1433.10
		SUMAN Y PASAN		813816.93	813816.95

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2

LIBRO DIARIO

EXPRESADO EN DÓLARES

Folio Nro. 26

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		813816.93	813816.95
	1.1.01.01	Caja	1433.10		
		P/R. Pago de una cuenta pendiente			
		92			
30-may-15	5.2.04	Servicios Básicos		130.15	
	5.2.04.01	Lúz Eléctrica	39.87		
	5.2.04.02	Agua Potable	24.43		
	5.2.04.03	Teléfono	65.85		
	1.1.06	IVA Compras		7.90	
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			138.05
	1.1.01.01	Caja	138.05		
		p/r. Pago de servicios básicos			
30-may-15		93			
	5.2.01	Sueldos y Salarios		1862.00	
	5.2.02	Aporte patronal		226.23	
	5.2.03	Beneficios sociales		505.92	
	5.2.03.1	Décimo Tercer sueldo	155.17		
	5.2.03.2	Décimo Cuarto sueldo	118.00		
	5.2.03.3	Fondos de Reserva	155.17		
	5.2.03.4	Vacaciones	77.58		
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			1686.04
	1.1.01.01	Caja	1686.04		
	2.1.06	IESS por Pagar			402.19
	2.1.06.1	Aporte Personal	175.96		
	2.1.06.2	Aporte Patronal	226.23		
	2.1.07	Beneficios Sociales por Pagar			505.92
	2.1.07.1	Décimo Tercero por Pagar	155.17		
	2.1.07.2	Décimo Cuarto por Pagar	118.00		
	2.1.07.3	Fondos de Reserva	155.17		
	2.1.07.4	Vacaciones	77.58		
		P/R. El pago de los sueldos mes de mayo			
31-may-15		94			
	2.1.02	IVA Ventas		2151.67	
	1.1.11	Crédito Tributario		1078.18	
	1.1.06	IVA Compras			3229.85
		P/R. La liquidación del IVA			
		SUMAN Y PASAN		819778.98	819779.00

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2

LIBRO DIARIO

EXPRESADO EN DÓLARES

Folio Nro. 27

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		819778.98	819779.00
05-jun-15		95			
	5.2.11	Gasto de Arriendo		1160.71	
	1.1.06	IVA Compras		139.29	
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			1067.85
	1.1.01.01	Caja	1067.85		
	2.1.03	IVA Retenido por Pagar			139.29
	2.1.03.03	IVA Retenido por Pagar 100%	139.29		
	2.1.04	Retenciones en la Fuente por Pagar			92.86
	2.1.04.03	Retención en la Fuente por Pagar 8%	92.86		
		P/R. el pago del arriendo correspondiente al mes de Mayo			
08-jun-15		96			
	5.2.12	Gasto de Transporte		84.00	
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			83.16
	1.1.01.01	Caja	83.16		
	2.1.04	Retenciones en la Fuente por Pagar			0.84
	2.1.04.01	Retención en la Fuente por Pagar 1%	0.84		
		P/R. Pago por transporte de mercadería			
08-jun-15		97			
	5.4.01	Compras		1227.92	
	1.1.06	IVA Compras		130.13	
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			1192.82
	1.1.01.01	Caja	1192.82		
	2.1.04	Retenciones en la Fuente por Pagar			21.69
	2.1.04.02	Retención en la Fuente por Pagar 2%	21.69		
	4.1.01.01	(-) Descuento en Compras			143.54
		P/r. La compra de mercadería según (anexo Nro. 13)			
10-jun-15		98			
	2.1.04	Retenciones en la Fuente por Pagar		350.77	
	2.1.04.01	Retención en la Fuente por Pagar 1%	257.91		
	2.1.04.03	Retención en la Fuente por Pagar 8%	92.86		
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			350.77
	1.1.01.01	Caja	350.77		
		P/R. Pago de las retenciones en la fuente del mes de mayo			
		SUMAN Y PASAN		822871.79	822871.81

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2

LIBRO DIARIO

EXPRESADO EN DÓLARES

Folio Nro. 28

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		822871.79	822871.81
10-jun-15		99			
	2.1.03	IVA Retenido por Pagar		139.29	
	2.1.03.03	IVA Retenido por Pagar 100%	139.29		
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			139.29
	1.1.01.01	Caja	139.29		
		P/r. El pago del IVA retenido			
14-jun-15		100			
	2.1.06	IESS por Pagar		402.19	
	2.1.06.1	Aporte Personal	175.96		
	2.1.06.2	Aporte Patronal	226.23		
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			402.19
	1.1.01.01	Caja	402.19		
		P/R. El pago al IEES del mes de mayo			
15-jun-15		101			
	5.4.01	Compras		4640.72	
	1.1.06	IVA Compras		556.89	
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			112.53
	1.1.01.01	Caja	112.53		
	2.1.01	Documentos por Pagar Proveedores			4992.26
	2.1.04	Retenciones en la Fuente por Pagar			92.81
	2.1.04.02	Retención en la Fuente por Pagar 2%	92.81		
		P/r. La compra de mercadería según (anexo Nro. 14)			
18-jun-15		102			
	2.1.01	Documentos por Pagar Proveedores		1570.00	
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			1570.00
	1.1.01.01	Caja	1570.00		
		P/R. Pago de la primera cuota pendiente de las compras realizadas el 18 de mayo			
30-jun-15		103			
	5.2.04	Servicios Básicos		191.83	
	5.2.04.01	Luz Eléctrica	58.00		
	5.2.04.02	Agua Potable	34.99		
	5.2.04.03	Teléfono	98.84		
	1.1.06	IVA Compras		11.86	
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			203.69
	1.1.01.01	Caja	203.69		
		SUMAN Y PASAN		830384.57	830384.58

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2

LIBRO DIARIO

EXPRESADO EN DÓLARES

Folio Nro. 29

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
30-jun-15		VIENEN		830384.57	830384.58
		P/r. El pago de los servicios Básicos del mes de junio al contado			
30-jun-15		104			
	5.2.01	Sueldos y Salarios		1862.00	
	5.2.02	Aporte patronal		226.23	
	5.2.03	Beneficios sociales		505.92	
	5.2.03.1	Décimo Tercer sueldo	155.17		
	5.2.03.2	Décimo Cuarto sueldo	118.00		
	5.2.03.3	Fondos de Reserva	155.17		
	5.2.03.4	Vacaciones	77.58		
	1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo			1686.04
	1.1.01.01	Caja	1686.04		
	2.1.06	IESS por Pagar			402.19
	2.1.06.1	Aporte Personal	175.96		
	2.1.06.2	Aporte Patronal	226.23		
	2.1.07	Beneficios Sociales por Pagar			505.92
	2.1.07.1	Décimo Tercero por Pagar	155.17		
	2.1.07.2	Décimo Cuarto por Pagar	118.00		
	2.1.07.3	Fondos de Reserva	155.17		
	2.1.07.4	Vacaciones	77.58		
		P/R. El pago de los sueldos a los empleados de la empresa			
30-jun-15		105			
	2.1.02	IVA Ventas		0.00	
	1.1.12	Crédito Tributario		838.16	
	1.1.06	IVA Compras			838.16
		P/r. La liquidación del IVA mes de junio			
		ASIENTOS DE AJUSTE		833816.87	833816.89
30-jun-15		106			
	5.2.05	Consumo de suministros de oficina		43.06	
	1.1.09.02	Suministros de Oficina			43.06
		P/R. El gasto de los suministros de oficina en un 20%			
30-jun-15		107			
	5.2.06	Consumo de suministros de aseo		3.00	
	1.1.10	Suministros de Aseo			3.00
		P/R. El gasto de los suministros de aseo en un 20%			
		SUMAN Y PASAN		833862.93	833862.95

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2

LIBRO DIARIO

EXPRESADO EN DÓLARES

Folio Nro. 30

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		833862.93	833862.96
30-jun-15		108			
	5.3.01	Cuentas Incobrables		3.50	
	1.1.03	(-)Provision de Cuentas Incobrables			3.50
		P/R. Provisión de las cuentas incobrables			
30-jun-15		109			
	5.2.06	Depreciación Muebles y Enseres		75.60	
	5.2.08	Depreciación Equipos de oficina		11.70	
	5.2.09	Depreciación Equipos de computacion		243.43	
	5.2.10	Depreciación de Vehículo		1200.00	
	1.2.01.02	(-)Deprec. Acum.Muebles y Enseres			75.60
	1.2.01.04	(-)Deprec. Acum.Equipos Oficina			11.70
	1.2.01.06	(-)Deprec. Acum.Equipo Computación			243.43
	1.2.01.08	(-)Depreciacion Acum. Vehiculo			1200.00
		P/R. La depreciación de activos no corrientes de los meses enero-junio			
30-jun-15		110			
	5.1.01.01	(-) Descuento en Compras		29,062.34	
	5.1.01.03	(-) Transporte en compras			13.51
	5. 1.01	Compras			29,048.83
		P/R. la eliminación del descuento y transporte en compras			
30-jun-15		111			
	5.1.02	Costo de Ventas		311551.52	
	1.1.05	Inventario de Mercaderías			180826.22
	5. 1.01	Compras			130725.30
		P/R. La mercadería disponible para la venta			
		112			
30-jun-15	1.1.05	Invetario de mercaderías (Inventario Final)		130725.30	
	5.1.02	Costo de Ventas			130725.30
		P/R. El ingreso del inventariofinal de mercadería			
30-jun-15		113			
	4.1.01	Ventas		226,570.20	
	5.1.02	Costo de Ventas			180826.22
	4.1.02	Utilidad Bruta en Ventas			45,743.98
		P/R. Ventas Netas y utilidad bruta en ventas			
		SUMAN Y PASAN		1533306.52	1533306.55

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2

LIBRO DIARIO

EXPRESADO EN DÓLARES

Folio Nro. 31

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		1533306.52	1533306.54
30-jun-15		114			
	6.1	Resumen de Pérdidas y Ganancias		25941.86	
	5.2.01	Sueldos y Salarios			11172.00
	5.2.02	Aporte patronal			1357.40
	5.2.03	Beneficios sociales			3035.50
	5.2.04	Servicios Básicos			1051.75
	5.2.05	Consumo de suministros de oficina			43.06
	5.2.06	Consumo de suministros de aseo			3.00
	5.2.07	Depreciación Muebles y Enseres			75.60
	5.2.08	Depreciación Equipos de oficina			11.70
	5.2.09	Depreciación Equipos de computacion			243.43
	5.2.10	Depreciación de Vehículo			1200.00
	5.2.11	Gasto de Arriendo			6964.26
	5.2.12	Gasto de Transporte			426.00
	5.2.13	Seguridad y Vigilancia			51.22
	5.2.14	Publicidad y Propaganda			258.79
	5.2.15	Servicios de Imprenta			44.65
	5.3.01	Cuentas Incobrables			3.50
		P/r. El cierre de las cuentas de gasto			
30-jun-15		115			
		Utilidad Bruta en Ventas		45,743.98	
		Resumen de Pérdidas y Ganancias			45,743.98
		P/r. El cierre de las cuentas de ingreso			
		SUMAS TOTALES		1604992.36	1604992.38

Loja, 30 de junio del 2015

f.....
GERENTE

f.....
CONTADOR

EMPRESA COMERCIAL "EXPOLLANTA 2"**LIBRO MAYOR****Cuenta:** Efectivo y Equivalentes al Efectivo**Código:** 1.1.01**Subcuenta:** Caja**Código:** 1.1.01.01

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
02-ene-15	P/r. Estado de Situación Inicial	1	36432.00		36432.00
09-ene-15	P/r.Compra de mercadería en efectivo (anexo Nro. 01)	2		15345.27	21086.73
09-ene-15	P/R. Recaudación de ctas. pendientes	3	2,125.00		23211.73
09-ene-15	P/r. el pago del mes de enero en efectivo	4		1,067.86	22143.87
12-ene-15	P/r. el pago de publicidad al Diario la Hora del mes de enero en efectivo	5		66.00	22077.87
17-ene-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo (según anexo Nro. 01)	6	7684.17		29762.04
17-ene-15	P/r. La compra de mercadería según (anexo Nro. 02)	7		2208.81	27553.23
19-ene-15	P/R. El pago por transporte de mercaderías según cheque # 005919	8		54.45	27498.78
24-ene-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo (según anexo Nro. 02)	9	6342.65		33841.43
30-ene-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo (según anexo Nro. 03)	11	8251.35		42092.78
31-ene-15	P/r. La compra de mercadería en efectivo, y a crédito (anexo Nro. 04)	12		9020.39	33072.39
31-ene-15	P/r. El pago de servicios básicos del mes de enero en efectivo	13		207.49	32864.89
31-ene-15	P/R. El pago de sueldos a los trabajadores de la Empresa	14		1686.04	31178.85
07-feb-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo (según anexo Nro. 04)	16	14474.99		45653.85
	SUMAN Y PASAN		75310.16	29656.31	45653.85

EMPRESA COMERCIAL "EXPOLLANTA 2"

LIBRO MAYOR

Cuenta: Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Código: 1.1.01

Subcuenta: Caja

Código: 1.1.01.01

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		75310.16	29656.31	45653.85
07-feb-15	P/R. Pago de arriendo del local mes de febrero a la Sra. Fabiola	17		1067.85	44585.99
10-feb-15	P/R. Pago de retenciones en la fuente del mes de enero	18		634.78	43951.21
10-feb-15	P/r. El pago de las retenciones del IVA	19		139.29	43811.93
14-feb-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo (según anexo Nro. 05)	20	21138.00		64949.92
14-feb-15	P/r El pago al IESS del mes de Enero	21		402.19	64547.73
21-feb-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo (según anexo Nro. 06)	22	14849.99		79397.72
21-feb-15	P/R. Pago de una cuenta pendiente en efectivo	23		731.54	78666.18
28-feb-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo (según anexo Nro. 07)	24	2666.80		81332.98
28-feb-15	P/r. La compra de mercadería (anexo Nro. 05)	25		1761.57	79571.41
28-feb-15	P/R. El pago una cuota a varios proveedores en efectivo	26		11422.27	68149.14
28-feb-15	P/R. El pago de servicios básicos del mes de febrero	27		229.04	67920.10
28-feb-15	P/R. Pago de sueldos del mes de febrero	28		1686.04	66234.05
02-mar-15	P/R. La recaudación de los créditos concedidos del 2 al 7 de Febrero	30	270.00		66504.05
07-mar-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo (según anexo Nro. 08)	31	6287.99		72792.05
07-mar-15	P/R. El pago de la publicidad en la Radio al Sr. Carlos Ruiz Lopez	32		111.00	72681.05
07-mar-15	P/R. el pago del arriendo del local del mes de Marzo	33		1067.85	71613.19
	SUMAN Y PASAN		120522.93	48909.74	71613.19

EMPRESA COMERCIAL “EXPOLLANTA 2”

LIBRO MAYOR

Cuenta: Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Código: 1.1.01

Subcuenta: Caja

Código: 1.1.01.01

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN				
			120522.93	48909.74	71613.19
10-mar-15	P/R. El pago por servicios de seguridad electronica en efectivo	34		28.17	71585.02
10-mar-15	P/R. La recaudacion de los créditos	35	6099.99		77685.01
10-mar-15	P/R. Pago de retenciones en la fuente del mes de febrero	36		108.73	77576.29
10-mar-15	P/r. pago de retencion del IVA	37		139.29	77437.00
10-mar-15	P/r. El pago del del IVA mes de febrero	38		2523.51	74913.49
14-mar-15	P/r. La compra de mercadería en efectivo (anexo Nro. 06)	39		5516.16	69397.33
14-mar-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo y a crédito (según anexo Nro. 09)	40	7662.50		77059.83
14-mar-15	P/R. El pago al IESS del mes de febrero	41		402.19	76657.64
16-mar-15	P/R. la recaudación de los creditos concedidos en la semana del 16 al 21 de Febrero	42	595.00		77252.64
21-mar-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo y a crédito(según anexo Nro. 10)	43	23116.51		100369.15
21-mar-15	P/r. La compra de mercadería en efectivo (anexo Nro. 07)	44		3597.60	96771.55
21-mar-15	P/R. El pago por transporte de mercaderías en efectivo	45		131.67	96639.88
	SUMAN Y PASAN		157996.93	61357.05	96639.88

EMPRESA COMERCIAL "EXPOLLANTA 2"

LIBRO MAYOR

Cuenta: Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Código: 1.1.01

Subcuenta: Caja

Código: 1.1.01.01

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		157996.93	61357.05	96639.88
23-mar-15	P/R. La recaudación de los créditos de la semana del 23 al 28 de Febrero	46	9226.52		105866.40
30-mar-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo y a crédito(según anexo Nro. 11)	47	3390.93		109257.34
30-mar-15	P/r. La compra de mercadería en efectivo (anexo Nro. 08)	48		3510.54	105746.80
30-mar-15	P/R.El pago por 3 blocks de Facturas en efectivo	49		50.00	105696.80
30-mar-15	P/R. El pago de servicios básicos correspondiente al mes de marzo	50		230.06	105466.74
30-mar-15	P/R. el pago de las remuneraciones del mes de marzo	51		1686.04	103780.69
02-abr-15	P/R. Recaudación de los créditos de la semana del 2 al 7 de Marzo	53	25024.20		128804.89
05-abr-15	P/R. El pago del arriendo mes de Abril	54		1067.86	127737.03
07-abr-15	P/R. El pago por transporte a YIRETRANS S.A. en efectivo	55		51.48	127685.55
07-abr-15	P/R. El pago de publicidad a Diario la Hora en efectivo	56		96.33	127589.22
08-abr-15	P/R. El pago por servicios de seguridad electrónica en el mes de abril	57		28.17	127561.06
09-abr-15	P/R. Pago a varios proveedores en la semana del 9 al 14 de marzo	58		1400.00	126161.06
10-abr-15	P/R. La recaudación de los créditos de las ventas de la semana del 9 al 14 de Marzo	59	1240.00		127401.06
	SUMAN Y PASAN		196878.59	69477.53	127401.06

EMPRESA COMERCIAL "EXPOLLANTA 2"**LIBRO MAYOR****Cuenta:** Efectivo y Equivalentes al Efectivo**Código:** 1.1.01**Subcuenta:** Caja**Código:** 1.1.01.01

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		196878.59	69477.53	127401.06
10-abr-15	P/R. El pago de las retenciones en la fuente del mes de marzo	60		495.95	126905.11
10-abr-15	P/r. El pago del IVA del mes de marzo	61		4763.71	122141.39
10-abr-15	P/r. El pago del IVA retenido	62		139.29	122002.11
11-abr-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo y a crédito(según anexo Nro. 12)	63	13786.82		135788.93
11-abr-15	P/r. La compra de mercadería en efectivo (anexo Nro. 09)	64		4102.66	131686.26
14-abr-15	P/R. El pago al IESS del mes demarzo	65		402.19	131284.07
16-abr-15	P/R. Recaudación de los créditos concedidos en la semana del 16 al 21 de marzo	66	3075.58		134359.65
16-abr-15	P/R. Pago de una cuenta pendiente en efectivo	67		457.87	133901.78
18-abr-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo y a crédito(según anexo Nro. 13)	68	3310.36		137212.14
25-abr-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo y a crédito(según anexo Nro. 14)	69	14902.16		152114.31
25-abr-15	P/r. La compra de mercadería en efectivo (anexo Nro. 10)	70		1807.72	150306.59
	SUMAN Y PASAN		231953.51	81646.92	150306.59

EMPRESA COMERCIAL "EXPOLLANTA 2"
LIBRO MAYOR

Cuenta: Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Código: 1.1.01

Subcuenta: Caja

Código: 1.1.01.01

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		231953.51	81646.92	150306.59
25-abr-15	P/R. La recaudación de los créditos de la semana del 23 al 31 de marzo	71	14988.06		165294.65
30-abr-15	P/R. La venta de mercaderías al contado (según auxiliar Nro. 015)	72	560.35		165855.00
30-abr-15	P/r. La compra de mercadería con cheq.# 006820, y a crédito (anexo Nro. 11)	73		1433.10	164421.90
30-abr-15	P/R. El pago de una cuenta en la semana del 23 al 31 de marzo	74		997.92	163423.98
30-abr-15	P/R. El pago de servicios básicos del mes de Abril en efectivo	75		129.71	163294.26
30-abr-15	P/R. el pago de las remuneraciones del mes de abril	76		1686.04	161608.22
02-may-15	P/R. La recaudación de los créditos de la semana del 01 al 11 de abril	78	1332.32		162940.54
02-may-15	P/R. Pago de una cuenta de las compras realizadas en la semana del 01 al 11 de Abril	79		279.48	162661.06
02-may-15	P/R La cancelacion a CIA. De Transporte Pesado TRANS RAMÓN S.A	80		100.98	162560.08
05-may-15	P/R. el pago del arriendo correspondiente al mes de Mayo	81		1067.85	161492.23
	SUMAN Y PASAN		248834.24	87342.01	161492.23

EMPRESA COMERCIAL "EXPOLLANTA 2"**LIBRO MAYOR****Cuenta:** Efectivo y Equivalentes al Efectivo**Código:** 1.1.01**Subcuenta:** Caja**Código:** 1.1.01.01

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		248834.24	87342.01	161492.23
10-may-15	P/R. Pago de retenciones en la fuente del mes de abril	82		226.18	161266.06
10-may-15	P/r. El pago del IVA del mes de Abril	83		2845.06	158421.00
10-may-15	P/r.el pago del IVA retenido	84		139.28	158281.72
13-may-15	P/R. Recaudación de una cuota de los créditos de la semana del 13 al 18	85	230.00		158511.72
14-may-15	P/R. El pago al IESS del mes de abril	86		402.19	158109.53
16-may-15	P/R. La venta de mercaderías al contado (según auxiliar Nro. 016)	87	1744.29		159853.81
23-may-15	P/R. La venta de mercaderías al contado (según auxiliar Nro. 017)	89	5813.30		165667.11
23-may-15	P/R. Recaudación de una cuota de los créditos de la semana del 20 al 25 de Abril	90	855.53		166522.64
27-may-15	P/R. Pago de una cuenta pendiente en efectivo	91		1433.10	165089.54
30-may-15	p/r. El pago de los servicios Básicos del mes de Mayo al contado	92		138.05	164951.49
30-may-15	P/R. El pago de los sueldos a los empleados de la empresa	93		1686.04	163265.45
	SUMAN Y PASAN		257477.35	94211.90	163265.45

EMPRESA COMERCIAL “EXPOLLANTA 2”
LIBRO MAYOR

Cuenta: Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Código: 1.1.01

Subcuenta: Caja

Código: 1.1.01.01

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		257477.35	94211.90	163265.45
05-jun-15	P/R. el pago del arriendo correspondiente al mes de Mayo	95		1067.85	162197.60
08-jun-15	P/R. Pago por transporte de mercadería	96		83.16	162114.44
08-jun-15	P/r. La compra de mercadería según (anexo Nro. 13)	97		1192.82	160921.62
10-jun-15	P/R. Pago de las retenciones en la fuente del mes de mayo	98		350.77	160570.85
10-jun-15	P/r. El pago del IVA retenido	99		139.29	160431.57
14-jun-15	P/R. El pago al IEES del mes de mayo	100		402.19	160029.37
15-jun-15	P/r. La compra de mercadería según (anexo Nro. 14)	101		112.53	159916.84
18-jun-15	P/R. Pago de la primera cuota pendiente de las compras realizadas el 18 de mayo	102		1570.00	158346.84
30-jun-15	P/r. El pago de los servicios Básicos del mes de junio al contado	103		203.69	158143.15
30-jun-15	P/R. El pago de los sueldos a los empleados de la empresa	104		1686.04	156457.11
	SUMA TOTAL		257477.35	101020.24	156457.11

EMPRESA COMERCIAL “EXPOLLANTA 2”

LIBRO AUXILIAR

Cuenta: Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Código: 1.1.01.01.01

Subcuenta: Caja Chica

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
02-ene-15	P/r. Estado de Situación Inicial	1	200.00		200.00
	SUMAN		200.00		200.00

EMPRESA COMERCIAL “EXPOLLANTA 2”

LIBRO MAYOR

Cuenta: Cuentas por Cobrar

Código: 1.1.02

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
02-ene-15	P/r. Estado de Situación Inicial	1	2475.00		2,475.00
09-ene-15	P/R. Recaudación de ctas. pendientes	3		2125.00	350.00
	SUMAN		2475.00	2125.00	350.00

EMPRESA COMERCIAL “EXPOLLANTA 2”

LIBRO MAYOR

Cuenta: (-) Provisión de Cuentas Incobrables

Código: 1.1.03

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
30-jun-15	P/R. Provisión de las cuentas incobrables	125		3.50	3.50
	SUMAN			3.50	3.50

EMPRESA COMERCIAL “EXPOLLANTA 2”
LIBRO MAYOR

Cuenta: Documentos por Cobrar

Código: 1.1.04

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
02-ene-15	P/r. Estado de Situación Inicial	1	3200.00		3,200.00
07-feb-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo (según anexo Nro. 04)	18	270.00		3,470.00
14-feb-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo (según anexo Nro. 05)	24	6099.99		9,569.99
14-feb-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo (según anexo Nro. 06)	26	4765.00		14,334.99
28-feb-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo (según anexo Nro. 07)	30	9226.52		23,561.51
02-mar-15	P/R. La recaudación de los créditos concedidos del 2 al 7 de Febrero	37		270.00	23,291.52
07-mar-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo (según anexo Nro. 08)	38	26758.85		50,050.37
10-mar-15	P/R. La recaudación de los créditos	43		6099.99	43,950.38
	SUMA Y PASAN		50320.37	6369.99	43,950.38

EMPRESA COMERCIAL “EXPOLLANTA 2”
LIBRO MAYOR

Cuenta: Documentos por Cobrar

Código: 1.1.04

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		50320.37	6369.99	43,950.38
14-mar-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo y a crédito (según anexo Nro. 09)	48	2013.21		45,963.58
16-mar-15	P/r. la recaudación de los créditos concedidos en la semana del 16 al 21 de Febrero	51		595.00	45,368.58
21-mar-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo y a crédito(según anexo Nro. 10)	52	3075.58		48,444.16
23-mar-15	P/r. La recaudación de los créditos de la semana del 23 al 28 de Febrero	56		9226.52	39,217.64
30-mar-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo y a crédito(según anexo Nro. 11)	57	18170.73		57,388.36
02-abr-15	P/r. Recaudación de los créditos de la semana del 2 al 7 de Marzo	64		25024.20	32,364.16
10-abr-15	P/r. La recaudación de los créditos de las ventas de la semana del 9 al 14 de Marzo	70		1240.00	31,124.16
11-abr-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo y a crédito(según anexo Nro. 12)	74	2164.82		33,288.99
18-abr-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo y a crédito(según anexo Nro. 13)	80	3698.75		36,987.74
16-abr-15	P/r. Recaudación de los créditos concedidos en la semana del 16 al 21 de marzo	77		3075.58	33,912.16
25-abr-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo y a crédito(según anexo Nro. 14)	82	6213.10		40,125.26
25-abr-15	P/r. La recaudación de los créditos de la semana del 23 al 31 de marzo	84		14988.06	25,137.20
02-may-15	P/r. La recaudación de los créditos de la semana del 01 al 11 de abril	93		1332.32	23,804.88
13-may-15	P/r. Recaudación de una cuota de los créditos de la semana del 13 al 18	100		230.00	23,574.88
23-may-15	P/r. La venta de mercaderías al contado (según auxiliar Nro. 017)	105	12340.49		35,915.37
23-may-15	P/r. Recaudación de una cuota de los créditos de la semana del 20 al 25 de Abril	106		855.53	35,059.84
	SUMAN		97997.04	62937.20	35,059.84

EMPRESA COMERCIAL "EXPOLLANTA 2"

LIBRO MAYOR

Cuenta: Inventario de Mercaderías

Código: 1.1.05

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
02-ene-15	P/r. Estado de Situación Inicial	1	180826.22		180,826.22
	SUMAN		180826.22		180,826.22
30-jun-15	P/R. La mercadería disponible para la venta	128		180826.22	0.00
30-jun-15	P/R. El ingreso del inventario final de mercadería	129	130725.30		130,725.30
	SUMA TOTAL		130725.30	180826.22	

EMPRESA COMERCIAL "EXPOLLANTA 2"
LIBRO MAYOR

Cuenta: IVA Compras

Código: 1.1.06

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
09-ene-15	P/r. Compra de mercadería en efectivo y con cheq. # 005803 (anexo Nro. 01)	2	2100.83		2,100.83
09-ene-15	P/r. el pago del mes de enero en efectivo	4	139.29		2,240.11
12-ene-15	P/r. el pago de publicidad al Diario la Hora del mes de enero en efectivo	5	7.20		2,247.31
17-ene-15	P/r. La compra de mercadería según (anexo Nro. 02)	7	237.33		2,484.64
24-ene-15	P/r. La compra de mercadería según (anexo Nro. 03)	11	79.80		2,564.44
31-ene-15	P/r. La compra de mercadería según cheq. #006004, y a crédito (anexo Nro. 04)	14	4679.69		7,244.13
31-ene-15	P/r. El pago de servicios básicos del mes de enero en efectivo	16	16.20		7,260.34
31-ene-15	P/R. Liquidación del IVA del mes de enero	18		7260.34	0.00
07-feb-15	P/R. Pago de arriendo del local mes de febrero a la Sra. Fabiola	21	139.29		139.29
28-feb-15	P/r. La compra de mercadería con cheq. # 006086 (anexo Nro. 05)	31	190.44		329.73
28-feb-15	P/R. El pago de servicios básicos del mes de febrero	34	24.54		354.27
28-feb-15	P/r. la liquidación del IVA	36		354.27	0.00
07-mar-15	P/R. El pago de la publicidad en la Radio al Sr. Carlos Ruiz López	39	12.00		12.00
07-mar-15	P/R. el pago del arriendo del local del mes de Marzo	40	139.29		151.29
10-mar-15	P/R. El pago por servicios de seguridad electrónica con cheq.# 006416	42	3.07		154.36
14-mar-15	P/r. La compra de mercadería con cheq.# 006416 (anexo Nro. 06)	47	931.38		1,085.74
21-mar-15	P/r. La compra de mercadería con cheq.# 006486 (anexo Nro. 07)	53	1633.41		2,719.15
30-mar-15	P/r. La compra de mercadería con cheq.# 006486 (anexo Nro. 08)	58	984.70		3,703.85
	SUMAN Y PASAN		11318.45	7,614.60	3,703.85

EMPRESA COMERCIAL "EXPOLLANTA 2"
LIBRO MAYOR

Cuenta: IVA Compras

Código: 1.1.06

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		11318.45	7,614.60	3,703.85
30-mar-15	P/r. El pago por 3 blocks de Facturas con cheq. 006524	59	5.35		3,709.20
30-mar-15	P/r. El pago de servicios básicos correspondiente al mes de marzo	61	18.72		3,727.92
30-mar-15	P/r. La liquidación del IVA correspondiente al mes de marzo	63		3,727.92	0.00
05-abr-15	P/r. El pago del arriendo mes de Abril	65	139.29		139.29
07-abr-15	P/r. El pago de publicidad a Diario la Hora en efectivo	67	10.41		149.70
08-abr-15	P/r. El pago por servicios de seguridad electrónica en el mes de abril	68	3.07		152.77
11-abr-15	P/r. La compra de mercadería con cheq.# 006525 (anexo Nro. 09)	75	473.74		626.51
25-abr-15	P/r. La compra de mercadería en efectivo y con cheq.# 006790 (anexo Nro. 10)	83	195.43		821.94
30-abr-15	P/r. La compra de mercadería con cheq.# 006820, y a crédito (anexo Nro. 11)	87	907.87		1,729.80
30-abr-15	P/r. El pago de servicios básicos del mes de Abril en efectivo	90	7.07		1,736.88
30-abr-15	P/r. La liquidación del IVA del mes de abril	92		1,736.88	0.00
05-may-15	P/R. el pago del arriendo correspondiente al mes de Mayo	96	139.29		139.29
23-may-15	P/r. La compra de mercadería según (anexo Nro. 12)	104	3082.66		3,221.95
30-may-15	p/r. El pago de los servicios Básicos del mes de Mayo al contado	109	7.90		3,229.85
31-may-15	P/r. La liquidación del IVA	111		3,229.85	0.00
05-jun-15	P/r. el pago del arriendo correspondiente al mes de Mayo	112	139.29		139.29
08-jun-15	P/r. La compra de mercadería según (anexo Nro. 13)	114	130.13		269.41
	SUMAN Y PASAN		16578.66	16,309.25	269.41

EMPRESA COMERCIAL “EXPOLLANTA 2”
LIBRO MAYOR

Cuenta: IVA Compras

Código: 1.1.06

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		16578.66	16,309.25	269.41
15-jun-15	P/r. La compra de mercadería según (anexo Nro. 14)	118	556.89		826.30
30-jun-15	P/r. El pago de los servicios Básicos del mes de junio al contado	120	11.86		838.16
30-jun-15	P/r. La liquidación del IVA mes de junio	122		838.16	0.00
	SUMA TOTAL		17147.40	17,147.40	0.00

EMPRESA COMERCIAL “EXPOLLANTA 2”
LIBRO MAYOR

Cuenta: Bienes de Uso y Consumo Corriente

Código: 1.1.07

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
02-ene-15	P/r. Estado de Situación Inicial	1	356.00		356.00
	SUMAN		356.00		356.00

EMPRESA COMERCIAL "EXPOLLANTA 2"**LIBRO MAYOR****Cuenta:** Anticipo de IVA Retenido**Código:** 1.1.08**Subcuenta:** Anticipo de IVA Retenido 30%

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
17-ene-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo (según anexo Nro. 01)	6	96.91		96.91
31-ene-15	P/R. Liquidación del IVA del mes de enero	18		96.91	0.00
07-mar-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo (según anexo Nro. 08)	38	852.30		852.30
30-mar-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo y a crédito(según anexo Nro. 11)	57	562.82		1,415.12
30-mar-15	P/R. La liquidación del IVA correspondiente al mes de marzo	74		1,415.12	0.00
11-abr-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo y a crédito(según anexo Nro. 12)	74	27.64		27.64
25-abr-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo y a crédito(según anexo Nro. 14)	82	113.14		140.78
30-abr-15	P/R. La liquidación del IVA del mes de abril	92		140.78	0.00
	SUMA TOTAL		1652.81	1,652.81	0.00

EMPRESA COMERCIAL "EXPOLLANTA 2"**LIBRO MAYOR****Cuenta:** Anticipo de IVA Retenido**Código:** 1.1.08**Subcuenta:** Anticipo de IVA Retenido 70%

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
30-ene-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo (según anexo Nro. 03)	13	57.00		57.00
31-ene-15	P/R. Liquidación del IVA del mes de enero			57.00	0.00
	SUMAN TOTAL		57.00	57.00	0.00

EMPRESA COMERCIAL “EXPOLLANTA 2”
LIBRO MAYOR

Cuenta: Anticipo de Retención en la Fuente

Código: 1.1.09

Subcuenta: Anticipo de Retención en la Fuente 1%

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
17-ene-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo (según anexo Nro. 01)	6	26.92		26.92
24-ene-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo (según anexo Nro. 02)	10	5.36		32.28
30-ene-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo (según anexo Nro. 03)	13	20.09		52.37
28-feb-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo (según anexo Nro. 07)	30	69.46		121.83
07-mar-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo (según anexo Nro. 08)	38	236.75		358.58
10-mar-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo y a crédito (según anexo Nro. 09)	43	41.29		399.87
21-mar-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo y a crédito(según anexo Nro. 10)	52	99.92		499.79
30-mar-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo y a crédito(según anexo Nro. 11)	57	189.95		689.74
11-abr-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo y a crédito(según anexo Nro. 12)	74	40.71		730.45
18-abr-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo y a crédito(según anexo Nro. 13)	80	40.89		771.35
25-abr-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo y a crédito(según anexo Nro. 14)	82	184.26		955.60
16-may-15	P/R. La venta de mercaderías al contado (según auxiliar Nro. 016)	103	15.71		971.32
23-may-15	P/R. La venta de mercaderías al contado (según auxiliar Nro. 017)	105	168.45		1,139.77
	SUMAN		1139.77		1,139.77

EMPRESA COMERCIAL “EXPOLLANTA 2”
LIBRO MAYOR

Cuenta: Anticipo de Retención en la Fuente

Código: 1.1.09

Subcuenta: Anticipo de Retención en la Fuente 2%

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
30-ene-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo (según anexo Nro. 03)	13	13.57		13.57
	SUMA TOTAL		13.57		13.57

EMPRESA COMERCIAL “EXPOLLANTA 2”
LIBRO MAYOR

Cuenta: Suministros de Oficina

Código: 1.1.10

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
02-ene-15	Suministros de Oficina	1	215.30		215.30
	SUMAN		215.30		215.30
30-jun-15	P/R. El gasto de los suministros de oficina en un 20%	123		43.06	172.24
	SUMA TOTAL		215.30	43.06	172.24

EMPRESA COMERCIAL "EXPOLLANTA 2"
LIBRO MAYOR

Cuenta: Suministros de Aseo

Código: 1.1.11

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
02-ene-15	Suministros de Aseo	1	15.00		15.00
	SUMAN		15.00		15.00
30-jun-15	P/R. El gasto de los suministros de aseo en un 20%	123		3.00	12.00
	SUMA TOTAL		15.00	3.00	12.00

EMPRESA COMERCIAL "EXPOLLANTA 2"
LIBRO MAYOR

Cuenta: Crédito Tributario

Código: 1.1.12

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
31-ene-15	P/R. Liquidación del IVA del mes de enero	18	5003.74		5003.74
10-mar-15	P/r. El pago del del IVA mes de febrero	46		5003.74	0.00
31-may-15	P/R. La liquidación del IVA	111	1078.18		1078.18
30-jun-15	P/r. La liquidación del IVA mes de junio	122	838.16		1916.34
	SUMAN		6920.08	5003.74	1916.34

EMPRESA COMERCIAL "EXPOLLANTA 2"

LIBRO MAYOR

Cuenta: Propiedad Planta y Equipo

Código: 1.2

Subcuenta: Muebles y Enseres

Código: 1.2.01.01

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
02-ene-15	P/r. Estado de Situación Inicial	1	840.00		840.00
	SUMAN		840.00		840.00

EMPRESA COMERCIAL "EXPOLLANTA 2"

LIBRO MAYOR

Cuenta: Propiedad Planta y Equipo

Código: 1.2

Subcuenta: Deprec. Acum. Muebles y Enseres

Código: 1.2.01.02

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
30-jun-15	P/R. La depreciación de activos no corrientes de los meses enero-junio	126		75.60	75.60
	SUMAN			75.60	75.60

EMPRESA COMERCIAL “EXPOLLANTA 2”
LIBRO MAYOR

Cuenta: Propiedad Planta y Equipo

Código: 1.2

Subcuenta: Equipos de Oficina

Código: 1.2.01.03

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
02-ene-15	P/r. Estado de Situación Inicial	1	130.00		130.00
	SUMAN		130.00		130.00

EMPRESA COMERCIAL “EXPOLLANTA 2”
LIBRO MAYOR

Cuenta: Propiedad Planta y Equipo

Código: 1.2

Subcuenta: Deprec. Acum. de Equipo de Oficina.

Código: 1.2.01.04

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
30-jun-15	P/R. La depreciación de activos no corrientes de los meses enero-junio	126		11.70	11.70
	SUMAN			11.70	11.70

EMPRESA COMERCIAL "EXPOLLANTA 2"

LIBRO MAYOR

Cuenta: Propiedad Planta y Equipo

Código: 1.2

Subcuenta: Equipos de Computación

Código: 1.2.01.05

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
02-ene-15	P/r. Estado de Situación Inicial	1	2180.00		2,180.00
	SUMAN		2180.00		2,180.00

EMPRESA COMERCIAL "EXPOLLANTA 2"

LIBRO MAYOR

Cuenta: Propiedad Planta y Equipo

Código: 1.2

Subcuenta: Deprec. Acum. Equipos de Computación

Código: 1.2.01.06

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
30-jun-15	P/r. La depreciación de activos no corrientes de los meses enero-junio	126		243.43	243.43
	SUMAN			243.43	243.43

EMPRESA COMERCIAL "EXPOLLANTA 2"

LIBRO MAYOR

Cuenta: Propiedad Planta y Equipo

Código: 1.2

Subcuenta: Vehículo

Código: 1.2.01.07

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
02-ene-15	P/r. Estado de Situación Inicial	1	15000.00		15,000.00
	SUMAN		15000.00		15,000.00

EMPRESA COMERCIAL "EXPOLLANTA 2"

LIBRO MAYOR

Cuenta: Propiedad Planta y Equipo

Código: 1.2

Subcuenta: Deprec. Acum. de Vehículo

Código: 1.2.01.08

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
30-jun-15	P/R. La depreciación de activos no corrientes de los meses enero-junio	126		1200.00	1200.00
	SUMAN			1200.00	1200.00

EMPRESA COMERCIAL "EXPOLLANTA 2"

LIBRO MAYOR

Cuenta: Documentos por Pagar a Proveedores

Código: 2.1.01

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
02-ene-15	P/r. Estado de Situación Inicial	1		3,800.00	3,800.00
24-ene-15	P/r. La compra de mercadería según (anexo Nro. 03)	11		731.54	4,531.54
31-ene-15	P/r. La compra de mercadería según cheq. #006004, y a crédito (anexo Nro. 04)	14		34,266.81	38,798.35
21-feb-15	P/R. Pago de una cuenta pendiente con cheq. # 005839	28	731.54		38,066.81
28-feb-15	P/R. El pago una cuota a varios proveedores con cheq. # 006122	32	11422.27		26,644.54
14-mar-15	P/r. La compra de mercadería con cheq.# 006416 (anexo Nro. 06)	47		3,099.03	29,743.57
21-mar-15	P/r. La compra de mercadería con cheq.# 006486 (anexo Nro. 07)	53		11,411.86	41,155.43
30-mar-15	P/r. La compra de mercadería con cheq.# 006486 (anexo Nro. 08)	58		5,593.05	46,748.48
09-abr-15	P/R. Pago a varios proveedores en la semana del 9 al 14 de marzo	69	1400.00		45,348.48
11-abr-15	P/r. La compra de mercadería con cheq.# 006525 (anexo Nro. 09)	75		279.48	45,627.96
16-abr-15	P/R. Pago de una cuenta pendiente con cheq.# 006716	79	457.87		45,170.09
30-abr-15	P/r. La compra de mercadería con cheq.# 006820, y a crédito (anexo Nro. 11)	87		6,964.65	52,134.75
30-abr-15	P/R. El pago de una cuenta en la semana del 23 al 31 de marzo	89	997.92		51,136.83
02-may-15	P/R. Pago de una cuenta de las compras realizadas en la semana del 01 al 11 de Abril	94	279.48		50,857.35
23-may-15	P/r. La compra de mercadería según (anexo Nro. 12)	102		28,514.63	79,371.98
27-may-15	P/R. Pago de una cuenta pendiente con cheq.# 006833	108	1433.10		77,938.88
15-jun-15	P/r. La compra de mercadería según (anexo Nro. 14)	118		4,992.26	82,931.14
18-jun-15	P/R. Pago de la primera cuota pendiente de las compras realizadas el 18 de mayo	119	1570.00		81,361.14
	SUMAN		18292.18	99,653.32	81,361.14

EMPRESA COMERCIAL "EXPOLLANTA 2"

LIBRO MAYOR

Cuenta: IVA Ventas

Código: 2.1.02

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
17-ene-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo (según anexo Nro. 01)	6		836.58	836.58
24-ene-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo (según anexo Nro. 02)	10		680.15	1516.73
30-ene-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo (según anexo Nro. 03)	13		893.79	2410.51
31-ene-15	P/R. Liquidación del IVA del mes de enero	18	2410.51		0.00
07-feb-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo (según anexo Nro. 04)	19		1579.82	1579.82
14-feb-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo (según anexo Nro. 05)	24		2918.36	4498.18
21-feb-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo (según anexo Nro. 06)	27		2101.61	6599.78
28-feb-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo (según anexo Nro. 07)	30		1281.73	7881.51
28-feb-15	P/r. la liquidación del IVA	36	7881.51		0.00
07-mar-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo (según anexo Nro. 08)	38		3657.42	3657.42
10-mar-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo y a crédito (según anexo Nro. 09)	43		1041.11	4698.52
21-mar-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo y a crédito (según anexo Nro. 10)	52		2817.00	7515.53
30-mar-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo y a crédito (según anexo Nro. 11)	57		2391.22	9906.74
30-mar-15	P/R. La liquidación del IVA correspondiente al mes de marzo	63	9906.74		0.00
11-abr-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo y a crédito (según anexo Nro. 12)	74		1716.43	1716.43
18-abr-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo y a crédito (según anexo Nro. 13)	80		755.36	2471.79
25-abr-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo y a crédito (según anexo Nro. 14)	82		2226.29	4698.08
30-abr-15	P/R. La venta de mercaderías al contado (según auxiliar Nro. 015)	86		24.64	4722.72
30-abr-15	P/R. La liquidación del IVA del mes de abril	92	4722.72		0.00
16-may-15	P/R. La venta de mercaderías al contado (según auxiliar Nro. 016)	103		188.57	188.57
23-may-15	P/R. La venta de mercaderías al contado (según auxiliar Nro. 017)	105		1963.10	2151.67
31-may-15	P/R. La liquidación del IVA	111	2151.67		0.00
	SUMA TOTAL		27073.15	27073.15	0.00

EMPRESA COMERCIAL "EXPOLLANTA 2"**LIBRO MAYOR****Cuenta:** IVA Retenido por Pagar**Código:** 2.1.03**Subcuenta:** IVA Retenido por Pagar100%**Código:** 2.1.03.03

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
09-ene-15	P/r. el pago del mes de enero en efectivo	4		139.29	139.29
07-feb-15	P/R. Pago de arriendo del local mes de febrero a la Sra. Fabiola	21		139.29	278.57
10-feb-15	P/r. El pago de las retenciones del IVA	23	139.29		139.29
07-mar-15	P/R. el pago del arriendo del local del mes de Marzo	40		139.29	278.57
10-mar-15	P/r. El pago del IVA retenido	45	139.29		139.29
05-abr-15	P/R. El pago del arriendo mes de Abril	65		139.28	278.57
10-abr-15	P/r. El pago del IVA retenido	73	139.29		139.28
05-may-15	P/R. el pago del arriendo correspondiente al mes de Mayo	96		139.29	278.57
10-may-15	P/r.el pago del IVA retenido	99	139.28		139.29
05-jun-15	P/R. el pago del arriendo correspondiente al mes de Mayo	112		139.29	278.57
10-jun-15	P/r. El pago del IVA retenido	116	139.29		139.29
	SUMAN		696.42	835.71	139.29

EMPRESA COMERCIAL "EXPOLLANTA 2"
LIBRO MAYOR

Cuenta: Retención en la Fuente por Pagar

Código: 2.1.04

Subcuenta: Reten. en la Fuente por Pagar 1%

Código: 2.1.04.01

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
09-ene-15	P/r. Compra de mercadería en efectivo y con cheq. # 005803 (anexo Nro. 01)	2		117.12	117.12
17-ene-15	P/r. La compra de mercadería según (anexo Nro. 02)	7		19.78	136.90
19-ene-15	P/R. El pago por transporte de mercaderías según cheque # 005919	9		0.55	137.45
31-ene-15	P/r. La compra de mercadería según cheq. #006004, y a crédito (anexo Nro. 04)	14		389.97	527.42
10-feb-15	P/R. Pago de retenciones en la fuente del mes de enero	22	527.42		0.00
28-feb-15	P/r. La compra de mercadería con cheq. # 006086 (anexo Nro. 05)	31		15.87	15.87
07-mar-15	P/R. El pago de la publicidad en la Radio al Sr. Carlos Ruiz Lopez	39		1.00	16.87
10-mar-15	P/R. Pago de retenciones en la fuente del mes de febrero	44	15.87		1.00
14-mar-15	P/r. La compra de mercadería con cheq.# 006416 (anexo Nro. 06)	47		77.62	78.62
	SUMAN Y PASAN		543.29	621.91	78.62

EMPRESA COMERCIAL "EXPOLLANTA 2"**LIBRO MAYOR****Cuenta:** Retención en la Fuente por Pagar**Código:** 2.1.04**Subcuenta:** Reten. en la Fuente por Pagar 1%**Código:** 2.1.04.01

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		543.29	621.91	78.62
21-mar-15	P/r. La compra de mercadería con cheq.# 006486 (anexo Nro. 07)	53		235.70	314.32
21-mar-15	P/R. El pago por transporte de mercaderías con cheq.# 006434	54		1.33	315.65
30-mar-15	P/r. La compra de mercadería con cheq.# 006486 (anexo Nro. 08)	58		86.94	402.58
07-abr-15	P/R. El pago por transporte a YIRETRANS S.A. en efectivo	66		0.52	403.10
07-abr-15	P/R. El pago de publicidad a Diario la Hora en efectivo	67		0.87	403.97
10-abr-15	P/R. El pago de las retenciones en la fuente del mes de marzo	71	402.58		1.39
11-abr-15	P/r. La compra de mercadería con cheq.# 006525 (anexo Nro. 09)	75		39.47	40.86
25-abr-15	P/r. La compra de mercadería en efectivo y con cheq.# 006790 (anexo Nro. 10)	83		16.29	57.15
30-abr-15	P/r. La compra de mercadería con cheq.# 006820, y a crédito (anexo Nro. 11)	87		75.66	132.81
02-may-15	P/R La cancelacion a CIA. De Transporte Pesado TRANS RAMÓN S.A	95		1.02	133.83
10-may-15	P/R. Pago de retenciones en la fuente del mes de abril	97	132.81		1.02
23-may-15	P/r. La compra de mercadería según (anexo Nro. 12)	102		256.89	257.91
08-jun-15	P/R. Pago por transporte de mercadería	113		0.84	258.75
10-jun-15	P/R. Pago de las retenciones en la fuente del mes de mayo	115	257.91		0.84
	SUMAN		1336.59	1,337.43	0.84

EMPRESA COMERCIAL "EXPOLLANTA 2"**LIBRO MAYOR****Cuenta:** Retención en la Fuente por Pagar**Código:** 2.1.04**Subcuenta:** Reten. en la Fuente por Pagar 2%**Código:** 2.1.04.02

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
12-ene-15	P/r. el pago de publicidad al Diario la Hora del mes de enero en efectivo	5		1.20	1.20
24-ene-15	P/r. La compra de mercadería según (anexo Nro. 03)	11		13.30	14.50
10-feb-15	P/R. Pago de retenciones en la fuente del mes de enero	22	14.50		0.00
10-mar-15	P/R. El pago por servicios de seguridad electrónica con cheq.# 006416	42		0.51	0.51
08-abr-15	P/R. El pago por servicios de seguridad electrónica en el mes de abril	68		0.51	1.02
10-abr-15	P/R. El pago de las retenciones en la fuente del mes de marzo	71	0.51		0.51
10-may-15	P/R. Pago de retenciones en la fuente del mes de abril	97	0.51		0.00
08-jun-15	P/r. La compra de mercadería según (anexo Nro. 13)	114		21.69	21.69
15-jun-15	P/r. La compra de mercadería según (anexo Nro. 14)	118		92.81	114.50
	SUMAN		15.52	130.02	114.50

EMPRESA COMERCIAL "EXPOLLANTA 2"**LIBRO MAYOR****Cuenta:** Retención en la Fuente por Pagar**Código:** 2.1.04**Subcuenta:** Reten. en la Fuente por Pagar 8%**Código:** 2.1.04.03

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
09-ene-15	P/r. el pago del mes de enero en efectivo	4		92.86	92.86
07-feb-15	P/R. Pago de arriendo del local mes de febrero a la Sra. Fabiola	21		92.86	185.71
10-feb-15	P/R. Pago de retenciones en la fuente del mes de enero	22	92.86		92.86
07-mar-15	P/R. el pago del arriendo del local del mes de Marzo	40		92.86	185.71
10-mar-15	P/R. Pago de retenciones en la fuente del mes de febrero	44	92.86		92.86
05-abr-15	P/R. El pago del arriendo mes de Abril	65		92.86	185.72
10-abr-15	P/R. El pago de las retenciones en la fuente del mes de marzo	71	92.86		92.86
05-may-15	P/R. el pago del arriendo correspondiente al mes de Mayo	96		92.86	185.72
10-may-15	P/R. Pago de retenciones en la fuente del mes de abril	97	92.86		92.86
05-jun-15	P/R. el pago del arriendo correspondiente al mes de Mayo	112		92.86	185.72
10-jun-15	P/R. Pago de las retenciones en la fuente del mes de mayo	115	92.86		92.86
	SUMAN		464.29	557.15	92.86

EMPRESA COMERCIAL "EXPOLLANTA 2"

LIBRO MAYOR

Cuenta: Sueldos y Salarios

Código: 2.1.05

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
31-ene-15	P/R. El pago de sueldos a los trabajadores de la Empresa	17	1862.00		1862.00
28-feb-15	P/R. Pago de sueldos del mes de febrero	35	1862.00		3724.00
30-mar-15	P/R. el pago de las remuneraciones del mes de marzo	62	1862.00		5586.00
30-abr-15	P/R. el pago de las remuneraciones del mes de abril	91	1862.00		7448.00
30-may-15	P/R. El pago de los sueldos a los empleados de la empresa	110	1862.00		9310.00
30-jun-15	P/R. El pago de los sueldos a los empleados de la empresa	121	1862.00		11172.00
	SUMA TOTAL		11172.00		11172.00

EMPRESA COMERCIAL "EXPOLLANTA 2"**LIBRO MAYOR****Cuenta:** IESS por Pagar**Código:** 2.1.06**Subcuenta:** Aporte Personal**Código:** 2.1.06.1

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
31-ene-15	P/R. El pago de sueldos a los trabajadores de la Empresa	17		175.96	175.96
14-feb-15	P/r El pago al IESS del mes de Enero	26	175.96		0.00
28-feb-15	P/R. Pago de sueldos del mes de febrero	35		175.96	175.96
14-mar-15	P/R. El pago al IESS del mes de febrero	50	175.96		0.00
30-mar-15	P/R. el pago de las remuneraciones del mes de marzo	62		175.96	175.96
14-abr-15	P/R. El pago al IESS del mes de marzo	77	175.96		0.00
30-abr-15	P/R. el pago de las remuneraciones del mes de abril	91		175.96	175.96
14-may-15	P/R. El pago al IESS del mes de abril	102	175.96		0.00
30-may-15	P/R. El pago de los sueldos a los empleados de la empresa	110		175.96	175.96
14-jun-15	P/R. El pago al IEES del mes de mayo	117	175.96		0.00
30-jun-15	P/R. El pago de los sueldos a los empleados de la empresa	121		175.96	175.96
	SUMAN		879.80	1055.76	175.96

EMPRESA COMERCIAL “EXPOLLANTA 2”**LIBRO MAYOR****Cuenta:** IESS por Pagar**Código:** 2.1.06**Subcuenta:** Aporte Patronal**Código:** 2.1.06.2

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
31-ene-15	P/R. El pago de sueldos a los trabajadores de la Empresa	17		175.96	175.96
14-feb-15	P/r El pago al IESS del mes de Enero	26	175.96		0.00
28-feb-15	P/R. Pago de sueldos del mes de febrero	35		175.96	175.96
14-mar-15	P/R. El pago al IESS del mes de febrero	50	175.96		0.00
30-mar-15	P/R. el pago de las remuneraciones del mes de marzo	62		175.96	175.96
14-abr-15	P/R. El pago al IESS del mes de marzo	77	175.96		0.00
30-abr-15	P/R. el pago de las remuneraciones del mes de abril	91		175.96	175.96
14-may-15	P/R. El pago al IESS del mes de abril	102	175.96		0.00
30-may-15	P/R. El pago de los sueldos a los empleados de la empresa	110		175.96	175.96
14-jun-15	P/R. El pago al IEES del mes de mayo	117	175.96		0.00
30-jun-15	P/R. El pago de los sueldos a los empleados de la empresa	121		175.96	175.96
	SUMAN		879.80	1055.76	175.96

EMPRESA COMERCIAL “EXPOLLANTA 2”

LIBRO MAYOR

Cuenta: Beneficios Sociales por pagar

Código: 2.1.07

Subcuenta: Décimo Tercero por Pagar

Código: 2.1.07.1

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
31-ene-15	P/R. El pago de sueldos a los trabajadores de la Empresa	17		155.17	155.17
28-feb-15	P/R. Pago de sueldos del mes de febrero	35		155.17	310.33
30-mar-15	P/R. el pago de las remuneraciones del mes de marzo	62		155.17	465.50
30-abr-15	P/R. el pago de las remuneraciones del mes de abril	91		155.17	620.67
30-may-15	P/R. El pago de los sueldos a los empleados de la empresa	110		155.17	775.83
30-jun-15	P/R. El pago de los sueldos a los empleados de la empresa	121		155.17	931.00
	SUMAN			931.00	931.00

EMPRESA COMERCIAL “EXPOLLANTA 2”

LIBRO MAYOR

Cuenta: Beneficios Sociales por pagar

Código: 2.1.07

Subcuenta: Décimo Cuarto por Pagar

Código: 2.1.07.2

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
31-ene-15	P/R. El pago de sueldos a los trabajadores de la Empresa	17		118.00	118.00
28-feb-15	P/R. Pago de sueldos del mes de febrero	35		118.00	236.00
30-mar-15	P/R. el pago de las remuneraciones del mes de marzo	62		118.00	354.00
30-abr-15	P/R. el pago de las remuneraciones del mes de abril	91		118.00	472.00
	SUMA Y PASAN			472.00	472.00

EMPRESA COMERCIAL “EXPOLLANTA 2”**LIBRO MAYOR****Cuenta:** Beneficios Sociales por pagar**Código:** 2.1.07**Subcuenta:** Décimo Cuarto por Pagar**Código:** 2.1.07.2

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN			472.00	472.00
30-may-15	P/R. El pago de los sueldos a los empleados de la empresa	110		118.00	590.00
30-jun-15	P/R. El pago de los sueldos a los empleados de la empresa	121		118.00	708.00
	SUMAN			708.00	708.00

EMPRESA COMERCIAL “EXPOLLANTA 2”**LIBRO MAYOR****Cuenta:** Beneficios Sociales por pagar**Código:** 2.1.07**Subcuenta:** Fondos de Reserva**Código:** 2.1.07.3

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
31-ene-15	P/R. El pago de sueldos a los trabajadores de la Empresa	17		155.17	155.17
28-feb-15	P/R. Pago de sueldos del mes de febrero	35		155.17	310.33
30-mar-15	P/R. el pago de las remuneraciones del mes de marzo	62		155.17	465.50
30-abr-15	P/R. el pago de las remuneraciones del mes de abril	91		155.17	620.67
30-may-15	P/R. El pago de los sueldos a los empleados de la empresa	110		155.17	775.83
30-jun-15	P/R. El pago de los sueldos a los empleados de la empresa	121		155.17	931.00
	SUMAN			931.00	931.00

EMPRESA COMERCIAL "EXPOLLANTA 2"**LIBRO MAYOR****Cuenta:** Beneficios Sociales por pagar**Código:** 2.1.07**Subcuenta:** Vacaciones**Código:** 2.1.07.4

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
31-ene-15	P/r. El pago de sueldos a los trabajadores de la Empresa	17		77.58	77.58
28-feb-15	P/r. Pago de sueldos del mes de febrero	35		77.58	155.17
30-mar-15	P/r. el pago de las remuneraciones del mes de marzo	62		77.58	232.75
30-abr-15	P/r. el pago de las remuneraciones del mes de abril	91		77.58	310.33
30-may-15	P/r. El pago de los sueldos a los empleados de la empresa	110		77.58	387.92
30-jun-15	P/r. El pago de los sueldos a los empleados de la empresa	121		77.58	465.50
	SUMAN			465.50	465.50

EMPRESA COMERCIAL "EXPOLLANTA 2"**LIBRO MAYOR****Cuenta:** IVA por pagar**Código:** 2.1.08

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
28-feb-15	P/r. la liquidación del IVA	36		7527.24	7527.24
10-mar-15	P/r. El pago del del IVA mes de febrero	46	7527.24		0.00
30-mar-15	P/R. La liquidación del IVA correspondiente al mes de marzo	63		4763.71	4763.71
10-abr-15	P/r. El pago del IVA del mes de marzo	72	4763.71		0.00
30-abr-15	P/R. La liquidación del IVA del mes de abril	92		2845.06	2845.06
10-may-15	P/r. El pago del IVA del mes de Abril	98	2845.06		0.00
	SUMA TOTAL		15136.01	15136.01	

EMPRESA COMERCIAL “EXPOLLANTA 2”
LIBRO MAYOR

Cuenta: Capital

Código: 3.1

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
02-ene-15	P/r. Estado de Situación Inicial	1		238,069.52	238,069.52
	SUMAN			238,069.52	238,069.52

EMPRESA COMERCIAL “EXPOLLANTA 2”
LIBRO MAYOR

Cuenta: Utilidad Neta del Ejercicio

Código: 3.2.01

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
30-jun-15	P/r. El cierre de las cuentas del activo, pasivo y patrimonio	133	16831.80		16831.80
	SUMA TOTAL		16831.80		16831.80

EMPRESA COMERCIAL "EXPOLLANTA 2"

LIBRO MAYOR

Cuenta: Ventas

Código: 4.1.01

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
17-ene-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo (según anexo Nro. 01)	6		6971.42	6971.42
24-ene-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo (según anexo Nro. 02)	10		5667.86	12639.28
30-ene-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo (según anexo Nro. 03)	13		7448.22	20087.50
07-feb-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo (según anexo Nro. 04)	18		13165.17	33252.67
14-feb-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo (según anexo Nro. 05)	24		24319.63	57572.30
21-feb-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo (según anexo Nro. 06)	27		17513.38	75085.68
28-feb-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo (según anexo Nro. 07)	30		10681.06	85766.74
07-mar-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo (según anexo Nro. 08)	38		30478.48	116245.22
10-mar-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo y a crédito (según anexo Nro. 09)	43		8675.89	124921.11
21-mar-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo y a crédito (según anexo Nro. 10)	52		23475.01	148396.12
30-mar-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo y a crédito (según anexo Nro. 11)	57		19923.21	168319.33
11-abr-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo y a crédito (según anexo Nro. 12)	74		14303.57	182622.90
18-abr-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo y a crédito (según anexo Nro. 13)	80		6294.65	188917.55
25-abr-15	P/r. La venta de mercaderías en efectivo y a crédito (según anexo Nro. 14)	82		19186.37	208103.92
30-abr-15	P/R. La venta de mercaderías al contado (según auxiliar Nro. 015)	86		535.71	208639.63
16-may-15	P/R. La venta de mercaderías al contado (según auxiliar Nro. 016)	103		1571.43	210211.06
23-may-15	P/R. La venta de mercaderías al contado (según auxiliar Nro. 017)	105		16359.14	226570.20
	SUMA Y PASAN			226,570.20	226570.20

EMPRESA COMERCIAL "EXPOLLANTA 2"
LIBRO MAYOR

Cuenta: Ventas

Código: 4.1.01

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN			226,570.20	226570.20
30-jun-15	P/r. Ventas Netas y utilidad bruta en ventas	130	226,570.20		0.0
	SUMA TOTAL		226570.20	226,570.20	0.0

EMPRESA COMERCIAL "EXPOLLANTA 2"
LIBRO MAYOR

Cuenta: Utilidad Bruta en Ventas

Código: 4.1.02

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
30-jun-15	P/r. Ventas Netas y utilidad bruta en ventas	130		45743.98	45743.98
	SUMAN			45743.98	45743.98

EMPRESA COMERCIAL "EXPOLLANTA 2"
LIBRO MAYOR

Cuenta: Compras

Código: 5.1.01

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
09-ene-15	P/r. Compra de mercadería en efectivo y con cheq. # 005803 (anexo Nro. 01)	2	17506.88		17,506.88
17-ene-15	P/r. La compra de mercadería según (anexo Nro. 02)	7	1977.75		19,484.63
24-ene-15	P/r. La compra de mercadería según (anexo Nro. 03)	11	665.04		20,149.67
31-ene-15	P/r. La compra de mercadería según cheq. #006004, y a crédito (anexo Nro. 04)	14	45536.40		65,686.07
28-feb-15	P/r. La compra de mercadería con cheq. # 006086 (anexo Nro. 05)	31	1587.00		67,273.07
14-mar-15	P/r. La compra de mercadería con cheq.# 006416 (anexo Nro. 06)	47	7906.10		75,179.17
21-mar-15	P/r. La compra de mercadería con cheq.# 006486 (anexo Nro. 07)	53	13611.75		88,790.92
30-mar-15	P/r. La compra de mercadería con cheq.# 006486 (anexo Nro. 08)	58	9995.77		98,786.69
11-abr-15	P/r. La compra de mercadería con cheq.# 006525 (anexo Nro. 09)	75	3947.88		102,734.57
25-abr-15	P/r. La compra de mercadería en efectivo y con cheq.# 006790 (anexo Nro. 10)	83	1628.57		104,363.14
30-abr-15	P/r. La compra de mercadería con cheq.# 006820, y a crédito (anexo Nro. 11)	87	10944.10		115,307.24
23-may-15	P/r. La compra de mercadería según (anexo Nro. 12)	102	38598.25		153,905.49
08-jun-15	P/r. La compra de mercadería según (anexo Nro. 13)	114	1227.92		155,133.41
15-jun-15	P/r. La compra de mercadería según (anexo Nro. 14)	118	4640.72		159,774.13
	SUMAN		159774.13		159,774.13
30-jun-15	P/R. la eliminación del descuento y transporte en compras	127		29,048.83	130,725.30
30-jun-15	P/R. La mercadería disponible para la venta	128		130,725.30	0.00
	SUMA TOTAL		159774.13	159,774.13	

EMPRESA COMERCIAL “EXPOLLANTA 2”
LIBRO MAYOR

Cuenta: Descuento en Compras

Código: 5.1.01.01

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
09-ene-15	P/r. Compra de mercadería en efectivo y con cheq. # 005803 (anexo Nro. 01)	2		4145.32	4145.32
12-ene-15	P/r. el pago de publicidad al Diario la Hora del mes de enero en efectivo	5		12.00	4,157.32
31-ene-15	P/r. La compra de mercadería según cheq. #006004, y a crédito (anexo Nro. 04)	14		6,538.92	10,696.24
14-mar-15	P/r. La compra de mercadería con cheq.# 006416 (anexo Nro. 06)	47		144.67	10,840.91
30-mar-15	P/r. La compra de mercadería con cheq.# 006486 (anexo Nro. 08)	58		1,789.94	12,630.85
30-abr-15	P/r. La compra de mercadería con cheq.# 006820, y a crédito (anexo Nro. 11)	87		3,378.56	16,009.41
23-may-15	P/r. La compra de mercadería según (anexo Nro. 12)	102		12,909.39	28,918.80
08-jun-15	P/r. La compra de mercadería según (anexo Nro. 13)	114		143.54	29,062.34
	SUMAN			29,062.34	29,062.34
30-jun-15	P/R. la eliminación del descuento y transporte en compras	127	29062.34	29,062.34	0.00
	SUMAN TOTAL		29062.34	29,062.34	

EMPRESA COMERCIAL “EXPOLLANTA 2”
LIBRO MAYOR

Cuenta: Transporte en Compras

Código: 5.1.01.03

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
17-ene-15	P/r. La compra de mercadería según (anexo Nro. 02)	7	13.51		13.51
	SUMAN		13.51		13.51
30-jun-15	P/R. la eliminación del descuento y transporte en compras	127		13.51	0.00
	SUMAN TOTAL		13.51	13.51	0.00

EMPRESA COMERCIAL “EXPOLLANTA 2”
LIBRO MAYOR

Cuenta: Costo de Ventas

Código: 5.1.02

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
30-jun-15	P/R. La mercadería disponible para la venta	128	311551.52		311551.52
30-jun-15	P/R. El ingreso del inventario final de mercadería	129		130725.30	180826.22
30-jun-15	P/R. Ventas Netas y utilidad bruta en ventas	130		180826.22	0.00
	SUMA TOTAL		311551.52	311551.52	0.00

EMPRESA COMERCIAL “EXPOLLANTA 2”
LIBRO MAYOR

Cuenta: Sueldos y Salarios

Código: 5.2.01

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		7448.00		7448.00
30-may-15	P/R. El pago de los sueldos a los empleados de la empresa	110	1862.00		9310.00
30-jun-15	P/R. El pago de los sueldos a los empleados de la empresa	121	1862.00		11172.00
	SUMA TOTAL		11172.00		11172.00
30-jun-15	P/r. El cierre de las cuentas de gasto	131		11172.00	0.00
	SUMA TOTAL		11172.00	11172.00	0.00

EMPRESA COMERCIAL "EXPOLLANTA 2"**LIBRO MAYOR****Cuenta: Aporte Patronal****Código: 5.2.02**

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
31-ene-15	P/R. El pago de sueldos a los trabajadores de la Empresa	17	226.23		226.23
28-feb-15	P/R. Pago de sueldos del mes de febrero	35	226.23		452.47
30-mar-15	P/R. el pago de las remuneraciones del mes de marzo	62	226.23		678.70
30-abr-15	P/R. el pago de las remuneraciones del mes de abril	91	226.23		904.93
30-may-15	P/R. El pago de los sueldos a los empleados de la empresa	110	226.23		1131.17
30-jun-15	P/R. El pago de los sueldos a los empleados de la empresa	121	226.23		1357.40
	SUMAN		1357.40		1357.40
30-jun-15	P/r. El cierre de las cuentas de gasto	131		1357.40	0.00
	SUMA TOTAL		1357.40	1357.40	0.00

EMPRESA COMERCIAL “EXPOLLANTA 2”**LIBRO MAYOR****Cuenta:** Beneficios Sociales**Código:** 5.2.03**Subcuenta:** Décimo Tercer Sueldo**Código:** 5.2.03.1

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
31-ene-15	P/R. El pago de sueldos a los trabajadores de la Empresa	17	155.17		155.17
28-feb-15	P/R. Pago de sueldos del mes de febrero	35	155.17		310.33
30-mar-15	P/R. el pago de las remuneraciones del mes de marzo	62	155.17		465.50
30-abr-15	P/R. el pago de las remuneraciones del mes de abril	91	155.17		620.67
30-may-15	P/R. El pago de los sueldos a los empleados de la empresa	110	155.17		775.83
30-jun-15	P/R. El pago de los sueldos a los empleados de la empresa	121	155.17		931.00
	SUMA TOTAL		931.00		931.00
30-jun-15	P/r. El cierre de las cuentas de gasto	131		931.00	0.00
	SUMA TOTAL		931.00	931.00	0.00

EMPRESA COMERCIAL "EXPOLLANTA 2"**LIBRO MAYOR****Cuenta:** Beneficios Sociales**Código:** 5.2.03**Subcuenta:** Décimo Cuarto Sueldo**Código:** 5.2.03.2

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
31-ene-15	P/R. El pago de sueldos a los trabajadores de la Empresa	17	118.00		118.00
28-feb-15	P/R. Pago de sueldos del mes de febrero	35	118.00		236.00
30-mar-15	P/R. el pago de las remuneraciones del mes de marzo	62	118.00		354.00
30-abr-15	P/R. el pago de las remuneraciones del mes de abril	91	118.00		472.00
30-may-15	P/R. El pago de los sueldos a los empleados de la empresa	110	118.00		590.00
30-jun-15	P/R. El pago de los sueldos a los empleados de la empresa	121	118.00		708.00
	SUMAN		708.00		708.00
30-jun-15	P/r. El cierre de las cuentas de gasto	131		708.00	0.00
	SUMA TOTAL		708.00	708.00	0.00

EMPRESA COMERCIAL “EXPOLLANTA 2”**LIBRO MAYOR****Cuenta:** Beneficios Sociales**Código:** 5.2.03**Subcuenta:** Fondos de Reserva**Código:** 5.2.03.3

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
31-ene-15	P/R. El pago de sueldos a los trabajadores de la Empresa	17	155.17		155.17
28-feb-15	P/R. Pago de sueldos del mes de febrero	35	155.17		310.33
30-mar-15	P/R. el pago de las remuneraciones del mes de marzo	62	155.17		465.50
30-abr-15	P/R. el pago de las remuneraciones del mes de abril	91	155.17		620.67
30-may-15	P/R. El pago de los sueldos a los empleados de la empresa	110	155.17		775.83
30-jun-15	P/R. El pago de los sueldos a los empleados de la empresa	121	155.17		931.00
	SUMAN		931.00		931.00
30-jun-15	P/r. El cierre de las cuentas de gasto	131		931.00	0.00
	SUMA TOTAL		931.00	931.00	0.00

EMPRESA COMERCIAL "EXPOLLANTA 2"**LIBRO MAYOR****Cuenta:** Beneficios Sociales**Código:** 5.2.03**Subcuenta:** Vacaciones**Código:** 5.2.03.4

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
31-ene-15	P/r. El pago de sueldos a los trabajadores de la Empresa	17	77.58		77.58
28-feb-15	P/r. Pago de sueldos del mes de febrero	35	77.58		155.17
30-mar-15	P/r. el pago de las remuneraciones del mes de marzo	62	77.58		232.75
30-abr-15	P/r. el pago de las remuneraciones del mes de abril	91	77.58		310.33
30-may-15	P/r. El pago de los sueldos a los empleados de la empresa	110	77.58		387.92
30-jun-15	P/r. El pago de los sueldos a los empleados de la empresa	121	77.58		465.50
	SUMAN		465.50		465.50
30-jun-15	P/r. El cierre de las cuentas de gasto	131		465.50	0.00
	SUMA TOTAL		465.50	465.50	0.00

EMPRESA COMERCIAL "EXPOLLANTA 2"

LIBRO MAYOR

Cuenta: Servicios Básicos

Código: 5.2.04

Subcuenta: Luz Eléctrica

Código: 5.2.04.01

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
31-ene-15	P/r. El pago de servicios básicos del mes de enero en efectivo	16	31.75		31.75
28-feb-15	P/R. El pago de servicios básicos del mes de febrero	34	33.80		65.55
30-mar-15	P/R. El pago de servicios básicos correspondiente al mes de marzo	61	32.50		98.05
30-abr-15	P/R. El pago de servicios básicos del mes de Abril en efectivo	90	35.00		133.05
30-may-15	p/r. El pago de los servicios Básicos del mes de Mayo al contado	109	39.87		172.92
30-jun-15	P/r. El pago de los servicios Básicos del mes de junio al contado	120	58.00		230.92
	SUMAN		230.92		230.92
30-jun-15	P/r. El cierre de las cuentas de gasto	131		230.92	0.00
	SUMA TOTAL		230.92	230.92	0.00

EMPRESA COMERCIAL "EXPOLLANTA 2"

LIBRO MAYOR

Cuenta: Servicios Básicos

Código: 5.2.04

Subcuenta: Agua Potable

Código: 5.2.04.02

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
31-ene-15	P/r. El pago de servicios básicos del mes de enero en efectivo	16	24.50		24.50
28-feb-15	P/R. El pago de servicios básicos del mes de febrero	34	22.70		47.20
30-mar-15	P/R. El pago de servicios básicos correspondiente al mes de marzo	61	22.84		70.04
30-abr-15	P/R. El pago de servicios básicos del mes de Abril en efectivo	90	28.70		98.74
30-may-15	p/r. El pago de los servicios Básicos del mes de Mayo al contado	109	24.43		123.17
30-jun-15	P/r. El pago de los servicios Básicos del mes de junio al contado	120	34.99		158.16
	SUMAN		158.16		158.16
30-jun-15	P/r. El cierre de las cuentas de gasto	131		158.16	0.00
	SUMA TOTAL		158.16	158.16	0.00

EMPRESA COMERCIAL "EXPOLLANTA 2"**LIBRO MAYOR****Cuenta:** Servicios Básicos**Código:** 5.2.04**Subcuenta:** Teléfono**Código:** 5.2.04.03

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
31-ene-15	P/r. El pago de servicios básicos del mes de enero en efectivo	16	135.04		135.04
28-feb-15	P/R. El pago de servicios básicos del mes de febrero	34	148.00		283.04
30-mar-15	P/R. El pago de servicios básicos correspondiente al mes de marzo	61	156.00		439.04
30-abr-15	P/R. El pago de servicios básicos del mes de Abril en efectivo	90	58.94		497.98
30-may-15	p/r. El pago de los servicios Básicos del mes de Mayo al contado	109	65.85		563.83
30-jun-15	P/r. El pago de los servicios Básicos del mes de junio al contado	120	98.84		662.67
	SUMAN		662.67		662.67
30-jun-15	P/r. El cierre de las cuentas de gasto	131		662.67	0.00
	SUMA TOTAL		662.67	662.67	0.00

EMPRESA COMERCIAL "EXPOLLANTA 2"**LIBRO MAYOR****Cuenta:** Consumo de Suministros de Oficina**Código:** 5.2.05

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
30-jun-15	P/R. El gasto de los suministros de oficina en un 20%	123	43.06		43.06
	SUMAN		43.06		43.06
30-jun-15	P/r. El cierre de las cuentas de gasto	131		43.06	0.00
	SUMA TOTAL		43.06	43.06	0.00

EMPRESA COMERCIAL "EXPOLLANTA 2"**LIBRO MAYOR****Cuenta:** Consumo de Suministros de Aseo**Código:** 5.2.06

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
30-jun-15	P/R. El gasto de los suministros de aseo en un 20%	124	3.00		3.00
	SUMAN		3.00		3.00
30-jun-15	P/r. El cierre de las cuentas de gasto	131		3.00	0.00
	SUMA TOTAL		3.00	3.00	0.00

EMPRESA COMERCIAL "EXPOLLANTA 2"**LIBRO MAYOR****Cuenta:** Depreciación de Muebles y Enseres**Código:** 5.2.07

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
30-jun-15	P/R. La depreciación de activos no corrientes de los meses enero-junio	126	75.60		75.60
	SUMAN		75.60		75.60
30-jun-15	P/r. El cierre de las cuentas de gasto	131		75.60	0.00
	SUMA TOTAL		75.60	75.60	0.00

EMPRESA COMERCIAL "EXPOLLANTA 2"**LIBRO MAYOR****Cuenta:** Depreciación de Equipos de Oficina**Código:** 5.2.08

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
30-jun-15	P/R. La depreciación de activos no corrientes de los meses enero-junio	126	11.70		11.70
	SUMAN		11.70		11.70
30-jun-15	P/r. El cierre de las cuentas de gasto	131		11.70	0.00
	SUMA TOTAL		11.70	11.70	0.00

EMPRESA COMERCIAL "EXPOLLANTA 2"**LIBRO MAYOR****Cuenta:** Depreciación de Equipo de Computación**Código:** 5.2.09

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
30-jun-15	P/R. La depreciación de activos no corrientes de los meses enero-junio	126	243.43		243.43
	SUMAN		243.43		243.43
30-jun-15	P/r. El cierre de las cuentas de gasto	131		243.43	0.0
	SUMA TOTAL		243.43	243.43	0.0

EMPRESA COMERCIAL "EXPOLLANTA 2"**LIBRO MAYOR****Cuenta:** Depreciación de Vehículo**Código:** 5.2.10

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
30-jun-15	P/R. La depreciación de activos no corrientes de los meses enero-junio	126	1200.00		1200.00
	SUMAN		1200.00		1200.00
30-jun-15	P/r. El cierre de las cuentas de gasto			1200.00	0.00
	SUMA TOTAL		1200.00	1200.00	0.00

EMPRESA COMERCIAL "EXPOLLANTA 2"**LIBRO MAYOR****Cuenta:** Gasto de Arriendo**Código:** 5.2.11

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
09-ene-15	P/r. el pago del mes de enero en efectivo	4	1160.71		1160.71
07-feb-15	P/R. Pago de arriendo del local mes de febrero a la Sra. Fabiola	21	1160.71		2,321.42
07-mar-15	P/R. el pago del arriendo del local del mes de Marzo	40	1160.71		3,482.13
	SUMAN Y PASAN		3482.13		3,482.13

EMPRESA COMERCIAL "EXPOLLANTA 2"
LIBRO MAYOR

Cuenta: Gasto de Arriendo

Código: 5.2.11

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		3482.13		3,482.13
05-abr-15	P/R. El pago del arriendo mes de Abril	65	1160.71		4,642.84
05-may-15	P/R. el pago del arriendo correspondiente al mes de Mayo	96	1160.71		5,803.55
05-jun-15	P/R. el pago del arriendo correspondiente al mes de Mayo	112	1160.71		6,964.26
	SUMAN		6964.26		6,964.26
30-jun-15	P/r. El cierre de las cuentas de gasto	131		6,964.26	0.00
	SUMA TOTAL		6964.26	6,964.26	0.00

EMPRESA COMERCIAL "EXPOLLANTA 2"
LIBRO MAYOR

Cuenta: Gasto de Transporte

Código: 5.2.12

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
19-ene-15	P/R. El pago por transporte de mercaderías según cheque # 005919	9	55.00		55.00
21-mar-15	P/R. El pago por transporte de mercaderías con cheq.# 006434	54	133.00		188.00
07-abr-15	P/R. El pago por transporte a YIRETRANS S.A. en efectivo	66	52.00		240.00
02-may-15	P/R La cancelación a CIA. De Transporte Pesado TRANS RAMÓN S.A	95	102.00		342.00
08-jun-15	P/R. Pago por transporte de mercadería	113	84.00		426.00
	SUMAN		426.00		426.00
30-jun-15	P/r. El cierre de las cuentas de gasto	131		426.00	0.00
	SUMA TOTAL		426.00	426.00	0.00

EMPRESA COMERCIAL "EXPOLLANTA 2"**LIBRO MAYOR****Cuenta:** Seguridad y Vigilancia**Código:** 5.2.13

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
10-mar-15	P/R. El pago por servicios de seguridad electrónica con cheq.# 006416	42	25.61		25.61
08-abr-15	P/R. El pago por servicios de seguridad electrónica en el mes de abril	68	25.61		51.22
	SUMAN		51.22		51.22
30-jun-15	P/r. El cierre de las cuentas de gasto	131		51.22	0.00
	SUMA TOTAL		51.22	51.22	0.00

EMPRESA COMERCIAL "EXPOLLANTA 2"**LIBRO MAYOR****Cuenta:** Publicidad y Propaganda**Código:** 5.2.14

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
12-ene-15	P/r. el pago de publicidad al Diario la Hora del mes de enero en efectivo	5	72.00		72.00
07-mar-15	P/R. El pago de la publicidad en la Radio al Sr. Carlos Ruiz López	39	100.00		172.00
07-abr-15	P/R. El pago de publicidad a Diario la Hora en efectivo	67	86.79		258.79
	SUMAN		258.79		258.79
30-jun-15	P/r. El cierre de las cuentas de gasto	131		258.79	0.00
	SUMA TOTAL		258.79	258.79	0.00

EMPRESA COMERCIAL "EXPOLLANTA 2"
LIBRO MAYOR

Cuenta: Servicios de Imprenta

Código: 5.2.15

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
30-mar-15	P/r. El pago por 3 blocks de Facturas con cheq. 006524	59	44.65		44.65
	SUMAN		44.65		44.65
30-jun-15	P/r. El cierre de las cuentas de gasto	131		44.65	0.00
	SUMA TOTAL		44.65	44.65	0.00

EMPRESA COMERCIAL "EXPOLLANTA 2"
LIBRO MAYOR

Cuenta: Cuentas Incobrables

Código: 5.3.01

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
30-jun-15	P/R. Provisión de las cuentas incobrables	125	3.50		3.50
	SUMAN		3.50		3.50
30-jun-15	P/r. El cierre de las cuentas de gasto	131		3.50	0.00
	SUMA TOTAL		3.50	3.50	0.00

					Loja, 30 de junio del 2015
	_____		_____		
	GERENTE		CONTADOR		

EMPRESA COMERCIAL "EXPOLLANTA 2"
BALANCE DE COMPROBACIÓN
EXPRESADO EN DÓLARES \$
DEL 02 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER
1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo	257,677.35	101020.24	156,657.11	
1.1.02	Cuentas por Cobrar	2475.00	2125.00	350.00	
1.1.04	Documentos por Cobrar	97997.04	62937.20	35,059.84	
1.1.05	Inventario de Mercaderías	180826.22		180,826.22	
1.1.06	IVA Compras	17147.40	17,147.40		
1.1.07	Bienes de Uso y Consumo Corriente	356.00		356.00	
1.1.11	Suministros de Aseo	15.00		15.00	
1.1.08	Anticipo de IVA Retenido	1709.81	1,709.81	0.00	
1.1.09	Anticipo Retención en la Fuente	1153.34		1153.34	
1.1.10	Suministros de Oficina	215.30		215.30	
1.1.11	Crédito Tributario	6920.08	5003.74	1916.34	
1.2.01.01	Muebles y Enseres	840.00		840.00	
1.2.01.03	Equipos de Oficina	130.00		130.00	
1.2.01.05	Equipo de Computación	2180.00		2180.00	
1.2.01.07	Vehículo	15000.00		15000.00	
2.1.01	Documentos por Pagar Proveedores	18292.18	99,653.32		81,361.14
2.1.02	IVA Ventas	27073.15	27073.15		
2.1.03	IVA Retenido por Pagar	696.42	835.71		139.29
2.1.04	Retenciones en la Fuente por Pagar	1816.40	2,024.60		208.20
2.1.06	IESS por Pagar	2010.96	2413.15		402.19
2.1.07	Beneficios Sociales por Pagar		3035.50		3035.50
2.1.08	IVA por Pagar	15136.01	15136.01		0.00
3.1	Capital		238,069.52		238,069.52
4.1.01	Ventas		226,570.20		226,570.20
4.1.01.01	(-) Descuento en Compras		29,062.34		29,062.34
4.1.01.03	(-) Transporte en compras	13.51		13.51	
5. 1.01	Compras	159774.13		159,774.13	
	SUMAN Y PASAN	809455.30	833,816.89	554,486.79	578,848.38

EMPRESA COMERCIAL “EXPOLLANTA 2”
BALANCE DE COMPROBACIÓN
EXPRESADO EN DÓLARES \$
DEL 02 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER
	VIENEN	809455.31	833816.90	554,486.79	578848.38
5.2.01	Sueldos y Salarios	11172.00		11172.00	
5.2.02	Aporte patronal	1357.40		1357.40	
5.2.03	Beneficios sociales	3035.50		3035.50	
5.2.04	Servicios Básicos	1051.75		1051.75	
5.2.11	Gasto de Arriendo	6964.26		6964.26	
5.2.12	Gasto de Transporte	426.00		426.00	
5.2.13	Seguridad y Vigilancia	51.22		51.22	
5.2.14	Publicidad y Propaganda	258.79		258.79	
5.2.15	Servicios de Imprenta	44.65		44.65	
	SUMA TOTAL	833,816.87	833,816.90	578,848.36	578,848.38

Loja, 30 de junio del 2015

f.....
GERENTE

f.....
CONTADOR

EMPRESA COMERCIAL "EXPOLLANTA 2"

HOJA DE TRABAJO

EXPRESADO EN DÓLARES \$

AL 30 DE JUNIO DEL 2015

Nro.	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		BALANCE GENERAL	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTO	INGRESOS	ACTIVO	PASIVO
1	Efectivo y Equivalentes al Efectivo	156,657.11				156,657.11				156,657.11	
2	Cuentas por Cobrar	350.00				350.00				350.00	
3	Documentos por Cobrar	35,059.84				35,059.84				35,059.84	
4	Inventario de Mercaderías	180,826.22		130725.30	180826.22	130725.30				130725.30	
5	Anticipo Retención en la Fuente	1153.34				1153.34				1153.34	
6	Suministros de Oficina	215.30			43.06	172.24				172.24	
7	Suministros de Aseo	15.00			3.00	12.00				12.00	
8	Bienes de Uso y Consumo Corriente	356.00				356.00				356.00	
9	Crédito Tributario	1916.34				1916.34				1916.34	
10	Muebles y Enseres	840.00				840.00				840.00	
11	Equipos de Oficina	130.00				130.00				130.00	
12	Equipo de Computacion	2180.00				2180.00				2180.00	
13	Vehiculo	15000.00				15000.00				15000.00	
14	Documentos por Pagar Proveedores		81,361.14				81,361.14				81,361.14
15	IVA Retenido por Pagar		139.29				139.29				139.29
16	Retenciones en la Fuente por Pagar		208.20				208.20				208.20
17	IESS por Pagar		402.19				402.19				402.19
18	Beneficios Sociales por Pagar		3035.50				3035.50				3035.50
19	Capital		238069.52				238069.52				238069.52
20	Ventas		226,570.20	226,570.20							0.00
21	Compras	159,774.13			159,774.13						
	SUMAN Y PASAN	554,473.28	549786.0399	357295.5	340,646.41	344,552.17	323215.84			344,552.17	323215.84

EMPRESA COMERCIAL "EXPOLLANTA 2"

HOJA DE TRABAJO

EXPRESADO EN DÓLARES \$

AL 30 DE JUNIO DEL 2015

Nro.	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		BALANCE GENERAL	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTO	INGRESOS	ACTIVO	PASIVO
	VIENEN	\$ 554,473.28	\$ 549,786.04	357295.5	340,646.41	344,552.17	323215.84	0	0	344,552.17	323215.84
22	(-) Descuento en Compras		29,062.34	29,062.34							
23	(-) Transporte en compras	13.51			13.51	0					
24	Sueldos y Salarios	11172.00				11172.00		11172.00			
25	Aporte patronal	1357.40				1357.40		1357.40			
26	Beneficios sociales	3035.50				3035.50		3035.50			
27	Servicios Básicos	1051.75				1051.75		1051.75			
28	Gasto de Arriendo	6964.26				6964.26		6964.26			
29	Gasto de Transporte	426.00				426.00		426.00			
30	Seguridad y Vigilancia	51.22				51.22		51.22			
31	Publicidad y Propaganda	258.79				258.79		258.79			
32	Servicios de Imprenta	44.65				44.65		44.65			
	SUMAS IGUALES	\$ 578,848.36	\$ 578,848.38								
33	Cuentas Incobrables			3.50		3.50		3.50			
34	(-)Provision de Cuentas Incobrables				3.50		3.50			-3.50	
35	Consumo de suministros de oficina			43.06		43.06		43.06			
36	Consumo de suministros de aseo			3.00		3.00		3.00			
37	Depreciación Muebles y Enseres			75.6				75.6			
38	Depreciación Equipos de oficina			11.70				11.70			
39	Depreciación Equipos de computacion			243.43				243.43			
40	Depreciación de Vehículo			1200.00				1200.00			
41	(-)Deprec. Acum.Muebles y Enseres				75.60					-75.60	
42	(-)Deprec. Acum.Equipos Oficina				11.70					-11.70	
43	(-)Deprec. Acum.Equipo Computación				243.43					-243.43	
44	(-)Depreciacion Acum. Vehiculo				1200.00					-1200.00	
	SUMAN Y PASAN			387938.13	342194.15	368963.30	323219.34	25941.86	0	343017.94	323215.84

EMPRESA COMERCIAL "EXPOLLANTA 2"
HOJA DE TRABAJO
EXPRESADO EN DÓLARES \$
AL 30 DE JUNIO DEL 2015

Nro.	Cuentas	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		BALANCE GENERAL	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTO	INGRESOS	ACTIVO	PASIVO
	VIENEN			387938.13	342,194.15	368,963.30	323219.34	25941.86	0	343,017.94	323215.84
45	Costo de Ventas			311551.52	311551.52						
46	Utilidad Bruta en Ventas				45743.98		45743.98		45743.98		
	SUMAN			699489.65	699489.65	368963.30	368963.32	25941.86	45743.98		
47	Utilidad del Ejercicio antes de Impuestos							19802.12			
48	Participación a trabajadores 15% por pagar										2970.32
49	Utilidad Neta del Ejercicio										16831.80
	SUMAS TOTALES							45743.98	45743.98	343,017.94	343,017.96

Loja, 30 de junio del 2015

f.....
Gerente

f.....
Contadora

EMPRESA COMERCIAL “EXPOLLANTA 2”
ESTADO DE RESULTADOS
EXPRESADO EN DÓLARES \$
AL 30 DE JUNIO DEL 2015

INGRESOS		
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas	226,570.20	
Costo de Ventas	180826.22	
Utilidad Bruta en Ventas		<u>\$45,743.98</u>
TOTAL DE INGRESOS OPERACIONALES		\$ 45,743.98
COSTOS Y GASTOS		
GASTOS OPERACIONALES		
Sueldos y Salarios	11172.00	
Aporte patronal	1357.40	
Beneficios sociales	3035.50	
Servicios Básicos	1051.75	
Consumo de suministros de oficina	43.06	
Consumo de suministros de aseo	3.00	
Depreciación Muebles y Enseres	75.60	
Depreciación Equipos de oficina	11.70	
Depreciación Equipos de computacion	243.43	
Depreciación de Vehículo	1200.00	
Gasto de Arriendo	6964.26	
Gasto de Transporte	426.00	
Seguridad y Vigilancia	51.22	
Publicidad y Propaganda	258.79	
Servicios de Imprenta	44.65	
Cuentas Incobrables	<u>3.50</u>	
TOTAL DE GASTOS OPERACIONALES		<u>25941.86</u>
Utilidad Neta		19802.12
Participación a trabajadores 15% por pagar		<u>2970.32</u>
Utilidad Neta del Ejercicio		\$16,831.80

Loja, 30 de junio del 2015

f.....
Gerente

f.....
Contadora

EMPRESA COMERCIAL "EXPOLLANTA 2"

BALANCE GENERAL

EXPRESADO EN DÓLARES \$

AL 30 DE JUNIO DEL 2015

1	ACTIVO		
1.01	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo	156,657.11	
1.1.02	Cuentas por Cobrar	350.00	
1.1.03	(-)Provision de Cuentas Incobrables	-3.50	
1.1.04	Documentos por Cobrar	35,059.84	
1.1.05	Inventario de Mercaderias	130725.30	
1.1.07	Bienes de Uso y Consumo Corriente	356.00	
1.1.09	Anticipo Retención en la Fuente	1153.34	
1.1.10	Suministros de Oficina	172.24	
1.1.11	Suministros de Aseo	12.00	
1.1.12	Crédito Tributario	<u>1916.34</u>	
	TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES		326398.67
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.2.01	Propiedad Planta y Equipo		
1.2.01.01	Muebles y Enseres	840.00	
1.2.01.02	(-)Deprec. Acum.Muebles y Enseres	-75.6	
1.2.01.03	Equipos de Oficina	130.00	
1.2.01.04	(-)Deprec. Acum.Equipos Oficina	-11.70	
1.2.01.05	Equipo de Computacion	2180.00	
1.2.01.06	(-)Deprec. Acum.Equipo Computación	-243.43	
1.2.01.07	Vehiculo	15000.00	
1.2.01.08	(-)Depreciacion Acum. Vehiculo	<u>-1200.00</u>	
	TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE		<u>16619.27</u>
	TOTAL DE ACTIVOS		<u>\$ 343,017.94</u>
2	PASIVO		
2.1	PASIVO CORRIENTE		
2.1.01	Documentos por Pagar Proveedores	81,361.14	
2.1.03	IVA Retenido por Pagar	139.29	
2.1.04	Retenciones en la Fuente por Pagar	208.20	
2.1.06	IESS por Pagar	402.19	
2.1.07	Beneficios Sociales por Pagar	3035.50	
2.1.10	Participación a trabajadores 15% por pagar	<u>2970.32</u>	
	TOTAL DE PASIVO CORRIENTE		88116.64
3	PATRIMONIO		
3.1	Capital	238069.52	238069.52
3.2.01	Utilidad Neta del Ejercicio		<u>16831.80</u>
	TOTAL DE PASIVOS + PATRIMONIO		\$ 343,017.96

Loja, 30 de junio del 2015

f.....

Gerente

f.....

Contadora

EMPRESA COMERCIAL "EXPOLLANTA 2"
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
EXPRESADO EN DÓLARES \$
AL 30 DE JUNIO DEL 2015

FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN RECIBIDO POR:		
EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES		195,644.12
Ventas	226570.20	
Anticipo Retención en la Fuente	1153.34	
Cuentas por Cobrar	-225.00	
Documentos por Cobrar	-31854.42	
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES		-55058.02
Costo de Ventas	-180826.22	
Documentos por Pagar Proveedores	77561.14	
Retenciones en la Fuente por Pagar	22.48	
Inventario de Mercaderías	50100.92	
Crédito Tributario	-1916.34	
EFFECTIVO GASTOS DE OPERACIÓN		-25841.86
DEPRECIACIONES		1530.63
(-)Provision de Cuentas Incobrables		-3.50
PAGO AL IESS		402.19
PAGO SUMINISTROS DE OFICINA		43.06
PAGO SUMINISTROS DE ASEO		3.00
PAGO DE PROVISIONES SOCIALES		3305.50
TOTAL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		120025.12
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-
TOTAL DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		-
TOTAL DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		-
FLUJO DE EFECTIVO NETO TOTAL		
Sado inicial al 01 de Enero del 2015		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al 01 de enero		36632.00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al 30 de junio		156657.12

Loja, 30 de junio del 2015

f.....
Gerente

f.....
Contadora

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
NOTAS ACALRATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2015

✚ NOTA Nº 2: PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

La empresa comercial Expollanta 2, realiza los Estados Financieros de acuerdo a las Normas Ecuatorianas y a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, los mismos que contribuirán a mejorar y armonizar los informes contables para mostrar los resultados obtenidos en los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, facilitando la correcta toma de decisiones.

✚ NOTA Nº 2: DISPONIBILIDADES

El movimiento de dinero se lo realiza de acuerdo a los ingresos que recibe la empresa, principalmente por la venta de mercadería. Casi todos los gastos se cancelan en efectivo.

✚ NOTA Nº 3: INVENTARIOS

- ✓ El inventario de mercaderías se lo realiza mediante el Sistema de Cuenta Múltiple, determinando el inventario final al 30 de Junio de 2015 y realizando la respectiva regulación de mercadería mediante la comprobación física de toda la mercadería que la empresa no ha vendido durante el período.
- ✓ Para el ajuste del Inventario de Suministros de Oficina se contaba en el mes de enero con un valor de \$215 ,30 y el consumo durante los 6 meses ha sido de \$ 43.06 obteniéndose un Inventario Final de \$ 172.24

- ✓ De igual manera para el resultado reflejado en el Estado de Situación Financiera de los Útiles de Aseo y Limpieza se consideró el inventario inicial de \$ 15.00 que menos el consumo de \$ 3.00 durante los meses de enero a julio se obtuvo un inventario final de \$ 12,00.

NOTA N° 4: BIENES DE LARGA DURACIÓN

DEPRECIACIONES

Los bienes de larga duración de la empresa son aquellos que están considerados con una vida útil mayor a un año y son depreciados de acuerdo a los siguientes porcentajes de Ley establecidos por el Servicio de Rentas Internas.

La depreciación por línea recta consiste, en una distribución igual para todos los períodos contables en los cuales se deprecian los bienes. Para calcular la cuota anual de depreciación de un activo fijo, al costo del bien se resta el valor residual o valor de desecho; ese resultado se divide para el número de períodos contables de vida útil calculados.

NOTA N° 5: DOCUMENTOS POR PAGAR

Los valores que debe cancelar la empresa comercial Expollanta 2 a sus proveedores son los siguientes:

- ✓ 81,361.14 las cuáles serán canceladas en los próximos meses.

NOTA N° 6: BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Son los valores de las provisiones de décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y fondo de reserva pendientes de pago que serán cancelados de acuerdo a las fechas establecidas en la Ley.

▣ NOTA Nº 7: UTILIDADES

La empresa comercial Expollanta 2 ha obtenido durante el período contable una utilidad total de \$ 19802.12 de lo cual el 15% correspondiente a 2970.32 será distribuido a los empleados de manera obligatoria.

▣ NOTA Nº 8: INGRESOS

Los ingresos de la empresa se obtienen principalmente por la venta de las llantas en una gran variedad de marcas y modelos.

▣ NOTA Nº 9: GASTOS

Los gastos corresponden a todos los egresos de dinero originados para la correcta marcha de las operaciones de la empresa. En el período contable ha existido un total de gastos de \$ 25941.86 que restados de los ingresos se obtiene una utilidad de \$ 19802.12

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2				
ANÁLISIS VERTICAL				
DEL 1 DE ENERO DEL 2015				
CÓDIGO	CUENTAS	2015	RAZÓN RUBRO	RAZÓN GRUPAL
4	INGRESOS			
4.1	INGRESOS OPERACIONALES			
4.1.01	Ventas	226,570.20	100%	100%
5.1.02	Costo de Ventas	180,826.22	79.81%	79.81%
4.1.02	Utilidad Bruta en Ventas	45,743.98	20.19%	20.19%
5	COSTOS Y GASTOS			
5.2	GASTOS OPERACIONALES			
5.2.01	Sueldos y Salarios	11172.00	43.07%	43.07%
5.2.02	Aporte patronal	1357.40	5.23%	5.23%
5.2.03	Beneficios sociales	3035.50	11.70%	11.70%
5.2.04	Servicios Básicos	1051.75	4.05%	4.05%
5.2.05	Consumo de suministros de oficina	43.06	0.17%	0.17%
5.2.06	Consumo de suministros de aseo	3.00	0.01%	0.01%
5.2.07	Depreciación Muebles y Enseres	75.60	0.29%	0.29%
5.2.08	Depreciación Equipos de oficina	11.70	0.05%	0.05%
5.2.09	Depreciación Equipos de computacion	243.43	0.94%	0.94%
5.2.10	Depreciación de Vehículo	1200.00	4.63%	4.63%
5.2.11	Gasto de Arriendo	6964.26	26.85%	26.85%
5.2.12	Gasto de Transporte	426.00	1.64%	1.64%
5.2.13	Seguridad y Vigilancia	51.22	0.20%	0.20%
5.2.14	Publicidad y Propaganda	258.79	1.00%	1.00%
5.2.15	Servicios de Imprenta	44.65	0.17%	0.17%
	TOTAL DE GASTOS OPERACIONALES	25938.36	100%	99.99%
5.3	GASTOS NO OPERACIONALES			
5.3.01	Cuentas Incobrables	3.50	100%	0.01%
	TOTAL DE GASTOS NO OPERACIONALES	3.50	100%	
	TOTAL DE GASTOS	25941.86		100.00%
3.2.01	Utilidad Neta del Ejercicio	16831.80	100%	

Loja, 30 de junio del 2015

GERENTE

CONTADOR

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2				
ANÁLISIS VERTICAL				
DEL 1 DE ENERO DEL 2015				
CÓDIGO	CUENTAS	2015	RAZÓN RUBRO	RAZÓN GRUPAL
1	ACTIVO			
1.01	ACTIVO CORRIENTE			95.15%
1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo	156,657.12	48.00%	45.67%
1.1.02	Cuentas por Cobrar	350.00	0.11%	0.10%
1.1.03	(-)Provision de Cuentas Incobrables	-3.50	-0.001%	-0.001%
1.1.04	Documentos por Cobrar	35,059.84	10.74%	10.22%
1.1.05	Inventario de Mercaderías	130,725.30	40.05%	38.11%
1.1.07	Bienes de Uso y Consumo Corriente	356.00	0.11%	0.10%
1.1.09	Anticipo Retención en la Fuente 1%	1,139.77	0.35%	0.33%
1.1.09.01	Anticipo Retención en la Fuente 2%	13.57	0.004%	0.004%
1.1.09.02	Suministros de Oficina	172.24	0.05%	0.05%
1.1.10	Suministros de Aseo	12.00	0.004%	0.003%
1.1.11	Crédito Tributario	1,916.34	0.59%	0.56%
	TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE	326,398.68	100%	
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE			4.85%
1.2.01	Propiedad Planta y Equipo			
1.2.01.01	Muebles y Enseres	840.00	5.05%	0.24%
1.2.01.02	(-)Deprec. Acum.Muebles y Enseres	-75.60	-0.45%	-0.02%
1.2.01.03	Equipos de Oficina	130.00	0.78%	0.04%
1.2.01.04	(-)Deprec. Acum.Equipos Oficina	-11.70	-0.07%	-0.003%
1.2.01.05	Equipo de Computacion	2,180.00	13.12%	0.64%
1.2.01.06	(-)Deprec. Acum.Equipo Computación	-243.43	-1.46%	-0.07%
1.2.01.07	Vehiculo	15,000.00	90.26%	4.37%
1.2.01.08	(-)Depreciacion Acum. Vehiculo	-1,200.00	-7.22%	-0.35%
	TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE	16,619.27	100%	
	TOTAL DE ACTIVOS	343,017.95		
2	PASIVO			
2	PASIVO CORRIENTE			25.69%
2.1.01	Documentos por Pagar Proveedores	81,361.14	92.33%	23.72%
2.1.03.03	IVA Retenido por Pagar 100%	139.29	0.16%	0.04%
2.1.04.01	Retención en la Fuente por Pagar 1%	0.84	0.001%	0.0002%
2.1.04.02	Retención en la Fuente por Pagar 2%	114.50	0.13%	0.03%
2.1.04.03	Retención en la Fuente por Pagar 8%	92.86	0.11%	0.03%
2.1.06	IESS por Pagar	402.19	0.46%	0.12%
2.1.07	Beneficios Sociales por Pagar	3,035.50	3.44%	0.88%
2.1.10	Participación a trabajadores 15% por pagar	2,970.32	3.37%	0.87%
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	88,116.64	100%	
3	PATRIMONIO			69.40%
3.1	Capital	238069.52	69.40%	69.40%
3.2.	Resultados			
3.2.01	Utilidad Neta del Ejercicio	16831.80	6.60%	4.91%
	TOTAL DE PATRIMONIO	254901.32		
	TOTAL DE PASIVOS + PATRIMONIO	343017.96	100%	

Loja, 30 de junio del 2015

GERENTE

CONTADOR

EMPRESA COMERCIAL “EXPOLLANTA 2”
ANÁLISIS VERTICAL
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015

Cuadro Nro. 1

INGRESOS OPERACIONALES		
CUENTA	VALOR	PORCENTAJE
Ventas	226,570.20	100%
Costo de Ventas	180826.22	79.81%
Utilidad Bruta en Ventas	45,743.98	20.19%

Gráfico Nro. 1



Fuente: Estado de Resultados
Elaborado por: La Autora

Interpretación

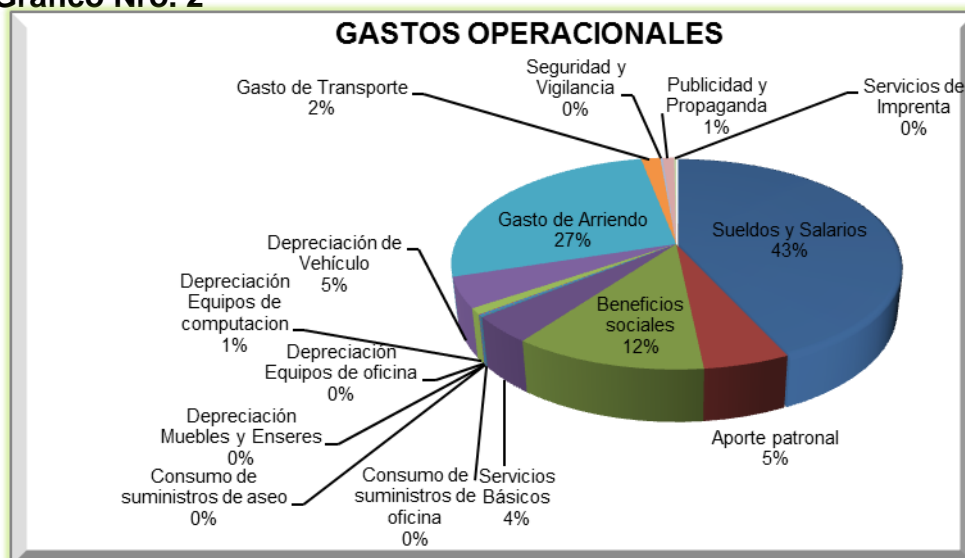
La representación gráfica por los ingresos operacionales nos refleja un resultado de ventas positivo, siendo una cuenta muy importante debido a la actividad a la cual se dedica la empresa, es decir a la venta de llantas, aros, pastillas, tubos, etc., con un costo de ventas de 79.81% obteniendo una utilidad bruta en ventas de 20.19 %. Se puede concluir que la empresa durante el periodo contable, ha obtenido un resultado

satisfactorio que le permitirá continuar con el negocio y obtener los ingresos necesarios para cubrir sus gastos.

Cuadro Nro. 02

GASTOS OPERACIONALES		
CUENTA	VALOR	PORCENTAJE
Sueldos y Salarios	11172.00	43.07%
Aporte patronal	1357.40	5.23%
Beneficios sociales	3035.50	11.70%
Servicios Básicos	1051.75	4.05%
Consumo de suministros de oficina	43.06	0.17%
Consumo de suministros de aseo	3.00	0.01%
Depreciación Muebles y Enseres	75.60	0.29%
Depreciación Equipos de oficina	11.70	0.05%
Depreciación Equipos de computacion	243.43	0.94%
Depreciación de Vehículo	1200.00	4.63%
Gasto de Arriendo	6964.26	26.85%
Gasto de Transporte	426.00	1.64%
Seguridad y Vigilancia	51.22	0.20%
Publicidad y Propaganda	258.79	1.00%
Servicios de Imprenta	44.65	0.17%
TOTAL DE GASTOS OPERACIONALES	25938.36	99.99%

Gráfico Nro. 2



Fuente: Estado de Resultados
Elaborado por: La Autora

Interpretación

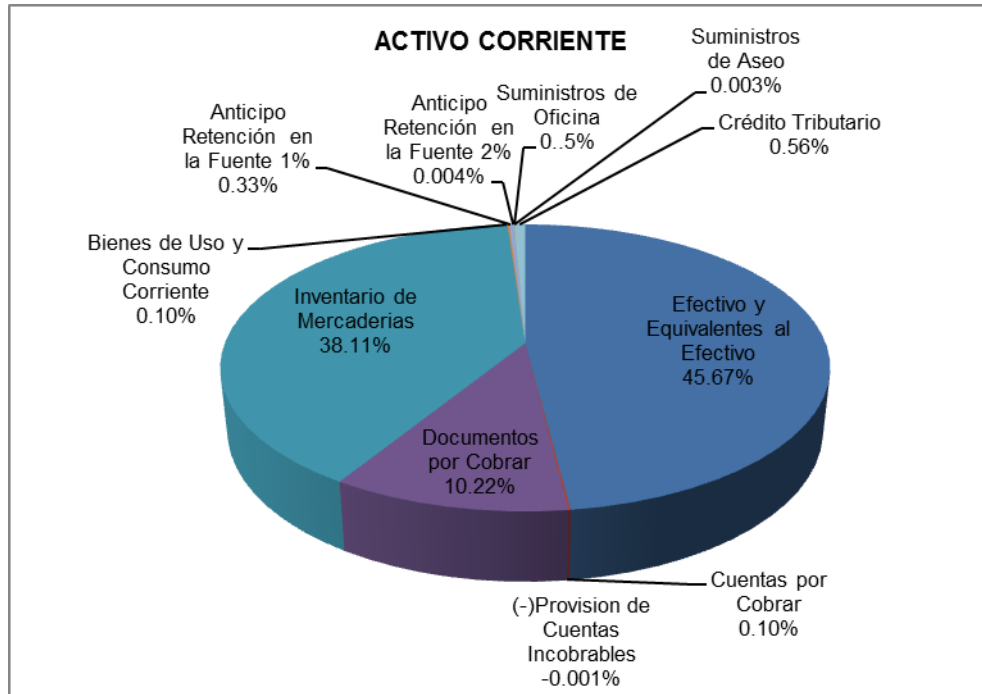
El resultado nos demuestra que los gastos operacionales acumulados en mayor porcentaje es la cuenta sueldos y salarios que equivale 43.11%, seguido por la cuenta gasto de arriendo, con un porcentaje de 26.87%, la cuenta beneficios sociales con un porcentaje de 11.71% y el resto de cuentas que se encuentran distribuidas en menores porcentajes, se debe al pago que se realiza al personal, más los respectivos beneficios de ley, así como el pago que se realiza por el arriendo del local mensualmente donde funciona la empresa. Se puede concluir que la empresa contrata personal adecuado para cada área, lo cual es beneficioso para la empresa al momento de ofertar sus productos que le ayudarán a mejorar sus ventas y por ende obtener mayor rentabilidad.

EMPRESA COMERCIAL “EXPOLLANTA 2” ANÁLISIS VERTICAL

Cuadro Nro. 3

ACTIVO CORRIENTE		
CUENTA	VALOR	PORCENTAJE
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	156,657.12	45.67%
Cuentas por Cobrar	350.00	0.10%
(-)Provision de Cuentas Incobrables	-3.50	-0.001%
Documentos por Cobrar	35,059.84	10.22%
Inventario de Mercaderías	130,725.30	38.11%
Bienes de Uso y Consumo Corriente	356.00	0.10%
Anticipo Retención en la Fuente 1%	1,139.77	0.33%
Anticipo Retención en la Fuente 2%	13.57	0.004%
Suministros de Oficina	172.24	0.05%
Suministros de Aseo	12.00	0.003%
Crédito Tributario	1,916.34	0.56%
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE	326,398.68	95.15%

Gráfico Nro. 03



Fuente: Estado de Situación Financiera
Elaborado por: La autora

Interpretación

La empresa comercial “Expollanta 2” al 30 de Junio del 2015 presenta una estructura del activo corriente de \$ 326,398.68 equivalente al 95.15% corresponden al activo total integrado por sus cuentas como Efectivo y Equivalentes al Efectivo, Cuentas por Cobrar, (-)Provisión de Cuentas Incobrables, Documentos por Cobrar, Inventario de Mercaderías, Anticipo Retención en la Fuente 1%, Anticipo Retención en la Fuente 2%, Suministros de Oficina, Suministros de Aseo, Crédito Tributario, siendo la cuenta más representativa, la de Efectivo y Equivalentes al Efectivo, con un porcentaje de 45.67%, seguido por la cuenta de Inventario de mercaderías con un porcentaje del 38.11%, pero así mismo la gráfica nos

da a conocer la cuenta documentos por cobrar es de 10.22%. Al concluir podemos observar que el Efectivo y Equivalentes al Efectivo se encuentra el mayor porcentaje, lo que le permitirá a la empresa tener la disponibilidad de fondos para cubrir posibles eventualidades, seguido por la cuenta inventario de mercaderías debido a las compras realizadas en los últimos 2 meses, lo cual le permitirá a la empresa tener suficiente mercadería en stock, también se puede observar la cuenta documentos por cobrar, la cual refleja las políticas de crédito que mantiene la empresa de 30, 60 y 90 días para sus clientes, esto quiere decir; que la empresa debe mejorar sus políticas de crédito para disminuir el nivel elevado en los documentos por cobrar ya que puede dificultar en la utilidad que la empresa desee alcanzar.

Cuadro Nro. 04

ACTIVO NO CORRIENTE		
CUENTA	VALOR	PORCENTAJE
Propiedad Planta y Equipo		
Muebles y Enseres	840.00	0.24%
(-)Deprec. Acum.Muebles y Enseres	-75.60	-0.02%
Equipos de Oficina	130.00	0.04%
(-)Deprec. Acum.Equipos Oficina	-11.70	-0.003%
Equipo de Computacion	2180.00	0.64%
(-)Deprec. Acum.Equipo Computacion	-243.43	-0.07%
Vehiculo	15000.00	4.37%
(-)Depreciacion Acum. Vehiculo	-1200.00	-0.35%
TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE	16,619.27	4.85%

Gráfico Nro. 04



Fuente: Estado de Situación Financiera
Elaborado por: La Autora

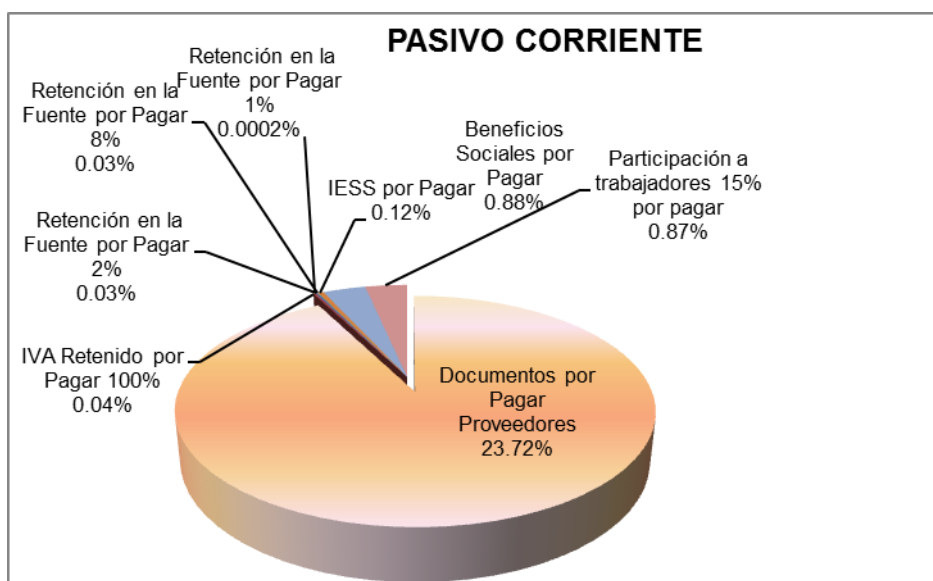
Interpretación

La empresa comercial Expollanta 2, presenta una estructura del activo no corriente conformada por un valor de 16,619.27 equivalente al 4.85% respecto al activo total, en la representación gráfica refleja un mayor porcentaje se encuentra en la cuenta vehículo con un valor de 4.37%. Esto significa que la mayor inversión está en el vehículo y seguidamente por la cuenta equipo de computación con un porcentaje de 0.63% y las demás cuentas distribuidas con menores porcentajes. Se puede concluir que la inversión realizada en el vehículo, servirá a la empresa para realizar visitas, y ofertar los productos a diferentes clientes, lo cual le permitirá captar más clientes y tener mayores ingresos.

Cuadro Nro. 05

PASIVO CORRIENTE		
CUENTA	VALOR	PORCENTAJE
Documentos por Pagar Proveedores	81,361.14	23.72%
IVA Retenido por Pagar 100%	139.29	0.04%
Retención en la Fuente por Pagar 1%	0.84	0.0002%
Retención en la Fuente por Pagar 2%	114.50	0.03%
Retención en la Fuente por Pagar 8%	92.86	0.03%
IESS por Pagar	402.19	0.12%
Beneficios Sociales por Pagar	3,035.50	0.88%
Participación a trabajadores 15% por pagar	2,970.32	0.87%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	88116.64	25.69%

Gráfico Nro. 05



Fuente: Estado de Situación Financiera
Elaborado por: La Autora

Interpretación

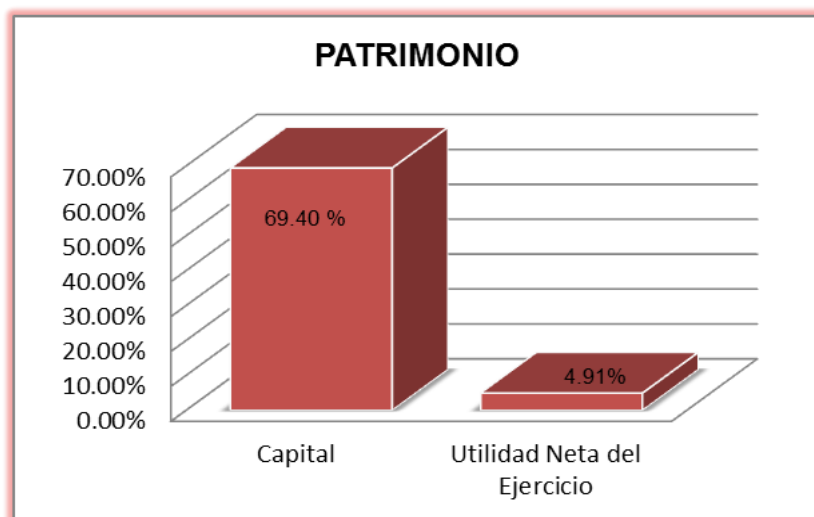
La empresa comercial Expollanta 2 presenta una estructura del pasivo corriente por un valor de 88,116.64 equivalente al 25.69%. Lo que

demuestra que la empresa comercial no mantiene deudas a largo plazo, así mismo es evidente que no mantiene deudas con el SRI pues las diferentes cuentas representadas gráficamente son de menor cuantía. Se puede concluir que este porcentaje reflejado en los Documentos por Pagar a Proveedores, demuestra la inversión que ha realizado la empresa en la adquisición de mercaderías en los últimos dos meses del periodo contable, por lo cual deberá cubrir las deudas que mantiene actualmente en el transcurso de los próximos meses, con la recaudación de las cuentas pendientes, y de esta manera disminuir este rubro, y pueda tener una mejor liquidez.

Cuadro Nro. 06

PATRIMONIO		
CUENTA	VALOR	PORCENTAJE
Capital	238,069.52	69.40%
Utilidad Neta del Ejercicio	16,831.80	4.91%
TOTAL DE PASIVOS + PATRIMONIO	254,901.32	74.31%

Gráfico Nro. 06



Fuente: Estado de Situación Financiera
Elaborado por: La Autora

Interpretación

La empresa comercial “Expollanta 2” presenta una estructura del patrimonio conformado por el capital social por un valor de 238,069.52 equivalente al 69.40% respecto al patrimonio, lo cual demuestra que la empresa posee un sólido capital para continuar trabajando otro componente es la cuenta resultados con un valor de 16,831.80 equivalente al 4.91% que representa la utilidad que se ha obtenido en el ejercicio económico actual, es decir que la empresa se encuentra en condiciones favorables para seguir laborando con sus actividades.

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2 INDICADORES FINANCIEROS INDÍCES PARA MEDIR LA GESTIÓN FINANCIERA

1. INDICADORES DE LIQUIDEZ A CORTO PLAZO

- Índice de Solvencia o
Razón Corriente

FÓRMULA:

$$IS = \frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$$

Estándar entre 1.5 y 2.5

$$I.S = \frac{326398.68}{88116.64}$$

$$I.S = 3.70$$

Interpretación

Después de realizar los cálculos del índice de solvencia se determina que existe una razón de 3.70 lo que significa que la empresa comercial Expollanta 2, cuenta con capacidad para pagar sus obligaciones a corto plazo. Siendo una condición favorable frente a sus deudas

- **Capital de trabajo**

FÓRMULA: $C.T = \text{ACTIVO CORRIENTE} - \text{PASIVO CORRIENTE}$

$$= 326,398.68 - 88,116.64$$

$$= 238,282.04$$

Interpretación

La empresa “Expollanta 2” dispone de un capital de trabajo de \$238,282.04, esto quiere decir que la empresa cuenta con disponibilidad después de haber cancelado sus pasivos a corto plazo, lo que indica que está en capacidad de seguir desarrollando sus actividades de comercialización.

- **Índice de Liquidez o Prueba Ácida**

FÓRMULA: $P.A. = \frac{\text{ACTIVO CORRIENTE} - \text{INVENTARIOS}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$

$$P.A. = \frac{326398.68 - 130,725.30}{88,116.64}$$

$$P.A. = 2.22$$

Interpretación

La empresa “Expollanta 2” muestra una prueba acida de \$2.22, es decir que por cada dólar que adeuda a corto plazo tiene para su cancelación \$2.22 en activos corrientes de fácil realización sin tener que recurrir a la venta de inventarios.

2. INDICADORES DE ACTIVIDAD

- Rotación de cuentas por cobrar

$$\text{FÓRMULA: } \text{R. C.X.C.} = \frac{\text{VENTAS}}{\text{PROMEDIO DE CUENTAS POR COBRAR}}$$

$$\text{R.C.X.C} = \frac{226570.20}{1412.50}$$

$$\text{R.C.X.C} = 160.40$$

Interpretación

En este período el resultado no es el deseado puesto que la recuperación es mínima es decir desfavorable para la empresa por que la recuperación en este período es cada 160.4 días resultado que afectará la generación de la rentabilidad, este resultado obtenido se da debido a que las políticas de cobro no se están llevando en forma adecuada, ocasionando dificultades en el futuro en la liquidez para la empresa.

- Rotación de cuentas por pagar

$$\text{FÓRMULA: } \text{R. C.X.P.} = \frac{\text{CUENTAS POR PAGAR PROMEDIO *365}}{\text{COMPRAS TOTALES}}$$

$$\text{R.C.X.P} = \frac{15541,908.05}{159774.79}$$

$$\text{R.C.X.P} = 97.27$$

Interpretación

Las cuentas por pagar han sido cubiertas cada 97.27 días con recursos propios, este resultado permite determinar que la empresa cuenta con una buena solvencia financiera y que usa su dinero en forma continua para cubrir sus deudas y a la vez permitiéndose tener una buena garantía con sus proveedores y aprovechar de la mejor manera dichos créditos.

- **Rotación de inventarios**

$$\text{FÓRMULA: } R. I. = \frac{\text{COSTO DE VENTAS}}{\text{PROMEDIO DE INVENTARIOS}}$$

$$R.I = \frac{311551.52}{155775.76}$$

$$R.I = 2$$

- **Permanencia de inventarios**

$$P. P. I = \frac{180(\text{DÍAS})}{\text{No. DE VECES QUE ROTAN LOS INVENTARIOS}}$$

$$P.P.I = \frac{180}{2}$$

$$P.P.I = 90 \text{ días}$$

Interpretación

Al aplicar este índice de rotación de inventarios se determina una rotación de 2 veces cada 90 días, lo que significa que los inventarios han rotado frecuentemente, lo cual es beneficioso para la rentabilidad de “Expollanta

2” ya que existe un excelente movimiento con respecto al manejo de las ventas.

3. ÍNDICADORES DE RENTABILIDAD

- **Margen bruto de utilidades**

$$\text{FÓRMULA: } \quad \text{M.U.B} = \frac{\text{UTILIDAD BRUTA}}{\text{VENTAS NETAS}}$$

$$\text{M.U.B} = \frac{45743.98}{226570.20}$$

$$\text{M.U.B} = 0.20\%$$

- **Margen neto (de utilidad o pérdida)**

$$\text{FÓRMULA: } \quad \text{M.U.N} = \frac{\text{UTILIDAD NETA}}{\text{VENTAS NETAS}}$$

$$\text{M.U.N} = \frac{19802.12}{226570.20}$$

$$\text{M.U.N} = 0.09$$

Interpretación

Después de haber realizado los cálculos de rentabilidad económica se puede observar que la utilidad bruta descontando sus ventas y sus costos de ventas no tienen un buen rendimiento económico. La empresa “Expollanta 2” en el presente periodo contable tiene un margen de utilidad neta sobre las ventas de aproximadamente un 9%, es decir que por cada dólar vendido se han generado una utilidad neta de \$0.10 centavos de dólar, cabe señalar que mientras más alto sea este porcentaje de ganancia mejor será para la empresa.

- **Rentabilidad del patrimonio**

$$\text{FÓRMULA: } \text{R.P.} = \frac{\text{UTILIDAD NETA}}{\text{PATRIMONIO}}$$

$$\text{R.P.} = \frac{19802.12}{238069.52}$$

$$\text{R.P.} = 0.08\%$$

Interpretación

Este indicador permite determinar el rendimiento del patrimonio obtenido, es decir que las utilidades netas en “Expollanta 2” correspondientes al periodo contable son de 0.08%, lo que señala el rendimiento favorable para la empresa y para la generación de nuevas utilidades y posibles inversiones las que serán para la mejora y continuidad de la empresa.

4. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO

- **Nivel de endeudamiento**

$$\text{FÓRMULA: } \text{N.E.} = \frac{\text{PASIVO TOTAL}}{\text{ACTIVO TOTAL}} \times 100$$

$$\text{N.E.} = \frac{88116.64}{343017.95} \times 100$$

$$\text{N.E.} = 0.26 \times 100 = 26 \%$$

Interpretación

La empresa comercial “Expollanta 2”, al aplicar en índice de endeudamiento, se ha podido constatar que por cada dólar de Activos; fueron financiados por los acreedores el 26 % lo cual quiere decir que la

empresa no está muy endeudada pero aun así no debería descuidarse y crear una estrategia de pago para cubrir sus obligaciones.

- **Solvencia financiera.**- A este indicador conocido también como autonomía financiera nos permite conocer la proporción de capital frente al endeudamiento de la empresa

$$\text{FÓRMULA: } \quad \text{S.F.} = \frac{\text{CAPITAL}}{\text{TOTAL DE PASIVOS}}$$

$$\text{S.F} = \frac{238069.52}{88116.64}$$

$$\text{S.F} = 2.70$$

Interpretación

Después de haber determinado la solvencia financiera se observa que la empresa tiene 2.70, lo que quiere decir que la empresa posee solvencia financiera; es decir cuenta con bienes y recursos necesarios para pagar todas las obligaciones adquiridas con sus proveedores las mismas que pueden ser a corto y largo plazo y que a su vez está comprometida a cancelar.

g. DISCUSIÓN

En base a los estudios realizados en la empresa “EXPOLLANTA 2” anteriormente no contaba con un sistema contable, por lo que la propietaria no tenía conocimiento acerca de la situación real económica y financiera, debido a que no se podía determinar el monto exacto de sus ingresos y egresos; así mismo es notable la ausencia de un modelo administrativo reflejando aspectos como la falta de un organigrama estructural, con el fin de que el personal que labora en la empresa desempeñe las funciones que le compete a cada uno. La empresa no diseña ni aplica índices de liquidez, de endeudamiento, de actividad y de rendimiento, debido a la poca atención para la aplicación de estos indicadores, ocasionando con ello un desconocimiento poco confiable del movimiento económico financiero de la empresa y a la vez limitarse a invertir de la mejor manera posible.

Por consiguiente ha sido necesario elaborar una estructura administrativo-contable, y la interpretación de los estados financieros que le permitan a su propietaria un manejo eficiente de los recursos, tomando las decisiones más acertadas frente a las necesidades que surgen en la empresa, manteniendo un control administrativo eficaz y eficiente para alcanzar los objetivos deseados por la propietaria.

Como punto de partida se realizó el levantamiento del inventario inicial, en el que se determinó los bienes, valores, derechos y obligaciones de “Expollanta 2”, seguido de la aplicación del proceso contable en donde se tomó como punto de partida la recopilación de documentación fuente para así diseñar, registros de entrada original necesarios para resumir la información financiera hasta la presentación de los Estados Financieros, los cuales se analizaron e interpretaron de manera adecuada.

Debido a la naturaleza de la empresa y a la diversidad de mercadería se propuso el control de la mercadería a través del sistema de cuenta múltiple o Inventario periódico. Luego de la elaboración y presentación de los Estados Financieros se procedió a su Análisis aplicando indicadores financieros, proporcionando una información confiable.

Hasta la fecha cuenta con un capital de trabajo de \$ 238069,52 considerando que los Pasivos representan un bajo valor asumido, lo que ha ocasionado una rentabilidad financiera de un alto índice.

Aspectos que se determinan necesariamente con la aplicación administrativo-contable y la elaboración del análisis financiero, el que de manera permanente sirva para mejorar su estructura económica siendo una empresa sólida y rentable frente a las exigencias del mercado actual.

h. CONCLUSIONES

Al haber concluido el trabajo de tesis se ha llegado a determinar las siguientes conclusiones:

- Se confirmó que la empresa “Expollanta 2” no tiene una adecuada estructura orgánica administrativa de las delimitaciones y segregaciones de funciones, ya que no cuenta con un manual de funciones el mismo que especifique las responsabilidades de cada uno de sus trabajadores.
- La empresa “Expollanta 2”, de la ciudad de Loja desde su creación no ha tenido organizado sus archivos contables, por lo tanto se desconocen los resultados de la gestión comercial que realiza en un periodo económico.
- El departamento de contabilidad se limita a llevar un registro de facturación, no existen registros auxiliares y las obligaciones tributarias son realizadas en oficinas ajenas a la empresa, basadas en información de facturas que entrega su propietaria.
- No cuenta con un control de Inventarios, lo que dificulta conocer todos los bienes y obligaciones que tiene la empresa.
- No cuenta con un archivo adecuado de la documentación soporte de las transacciones económicas que realiza diariamente lo que impide un mejor manejo y control de los mismos.
- En la empresa durante su trayectoria no aplica ningún tipo de análisis ni indicadores financieros que le permita conocer con exactitud cuáles son las dificultades u oportunidades frente a las actividades económicas financieras que realiza.

i. RECOMENDACIONES

Luego de haber planteado las conclusiones a las cuales se llegó se hace las siguientes recomendaciones:

- A la Propietaria se le recomienda implantar una Estructura Orgánica de la segregación de funciones, a fin de definir la labor que tiene que cumplir cada empleado, evitando así la acumulación de trabajo a una sola persona, y así mismo lograr la igualdad de actividades entre ellos.
- Se recomienda a su propietaria el análisis de la propuesta de organización contable, y su implementación inmediata, lo cual le permitirá contar con información financiera para la toma oportuna de decisiones.
- Se debe implementar el departamento de contabilidad, al frente del cual debe estar un contador profesional que presente estados financieros y cumpla con las funciones específicas del control contable
- Los inventarios de mercaderías deben ser manejados a través del sistema de cuenta múltiple de manera oportuna y adecuada para que de esta manera obtenga información real del estado de las existencias.
- Que la documentación de cada una de las transacciones comerciales que realiza la empresa sea debidamente archivada a fin de que la misma tenga el respectivo respaldo y a su vez sea factible su ubicación cuando se la requiera.
- Se le recomienda la aplicación de los indicadores financieros cada año, con la finalidad de obtener información clara y oportuna de los movimientos económicos financieros de la empresa, a la vez conocer la solvencia real con la que se trabaja.

j. BIBLIOGRAFÍA

Libros

- ✓ BRAVO VALDIVIEZO, Mercedes. Contabilidad General; Séptima Edición; Año 2007. Quito-Ecuador.
- ✓ BRAVO VALDIVIESO, Mercedes. Contabilidad General; Quinta Edición Actualizada; Editorial nuevo-día; 2005. Quito-Ecuador.
- ✓ ESPEJO JARAMILLO, Lupe Beatriz. Contabilidad General; Primera edición; Año 2007.
- ✓ MUNCH, Lourdes y GARCÍA Martínez. Fundamentos de Administración; Edit. Trillas. México; Año 2008.
- ✓ NARANJO VILLAVICENCIO, Mario. Análisis e interpretación de Estados Financieros; Año 2007.
- ✓ ORTIZ ANAYA, Héctor. Análisis Financiero Aplicado y Principios de la Administración Financiera; Sigma editores; 12.va edición; Año 2007. Bogotá-Colombia.
- ✓ ONTANEDA DE LOAIZA, Ana Berzabeth. Contabilidad Básica. Edición Especial; Año 2008.
- ✓ RODRIGUEZ VALENCIA, Joaquín. Como elaborar y usar los Manuales Administrativos; Edición 3; Año 2007.
- ✓ SUMMERS, DONNA C.S. Administración de calidad; Año 2006.

- ✓ SARMIENTO, Rubén. Contabilidad General; Décima Edición; Año 2005. Quito-Ecuador.
- ✓ VÁSQUEZ RODRÍGUEZ, Víctor Hugo. Organización Aplicada; Tercera Edición; Año 2007. Quito-Ecuador.
- ✓ VÁSCONEZ ARROYO, José Vicente. Introducción a la Contabilidad; Editorial Cargrapics S.A. Imprelibros; Año 2008. Quito-Ecuador.
- ✓ VÁZCONEZ ARROYO, José Vicente. Contabilidad General; Edición 6; Cargrapics S.A. Imprelibros; Año 2007. Quito-Ecuador.
- ✓ ZAPATA SÁNCHEZ, Pedro. Contabilidad General; Quinta edición; editorial Mc Graw Hill; Año 2005. Bogotá-Colombia.
- ✓ ZAPATA SÁNCHEZ, Pedro. Contabilidad General; Editorial 2008.

Normas

- ✓ Normas Internacionales de Contabilidad

Leyes

- ✓ Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento
- ✓ Ley de Seguridad Social

Direcciones de internet

- ✓ <http://www.plangeneralcontable.com/?tit=guia-de-las-normas>
- ✓ internacionales-de-contabilidad-nic

- ✓ [&name=GeTia&contentId=man_nic&manPage=2](#)
- ✓ www.sri.gob.ec
- ✓ Anexotransaccional.blogspot.com
- ✓ <http://www.monografias.com/trabajos25/gestion-administrativa/gestion-administrativa.shtml#ixzz3aade7koq>

k. ANEXOS

**EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
DIARIO DE COMPRAS
ENERO DEL 2015**

PRIMERA SEMANA DEL 02 AL 09

AUXILIAR Nro. 01

FECHA	NR0. FACTURA	PROVEEDOR	COMPRAS		DESC.	IVA 12%	SUBTOTAL	TOTAL FACTURA	IR 1%	FORMA DE PAGO	
			0%	12%						EFEC.	CRED.
07-ene-15	003-101-000000012	SECOHI CIA. LTDA.		15856.98	4145.32	1902.84	13614.50	13614.50	117.12	13497.38	
07-ene-15	001-007-0000000379	ANTONIO PINO YCAZA		1649.9		197.99	1847.89	1847.89		1847.89	
		TOTAL		17506.88	4145.32	2100.83	15462.39	15462.39	117.12	15345.27	

**EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
DIARIO DE COMPRAS
ENERO DEL 2015**

SEGUNDA SEMANA DEL 12 AL 16

AUXILIAR Nro. 02

FECHA	NR0. FACTURA	PROVEEDOR	COMPRAS		IVA 12%	SUBTOTAL	TOTAL FACTURA	IR 1%	TRANS. COMP.	FORMA DE PAGO	
			0%	12%						EFEC.	CRED.
13-ene-15	010-001-000503930	FEREMUNDO		1350.96	162.12	1513.08	1513.08	13.51	13.51	1540.10	
16-ene-15	005-002-000000408	Importadora Kumho CIA. LTDA.		626.79	75.21	702.00	702.00	6.27		708.27	
		TOTAL		1977.75	237.33	2215.08	2215.08	19.78	13.51	2208.81	

**EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
DIARIO DE COMPRAS
ENERO DEL 2015**

TERCERA SEMANA DEL 19 AL 24

AUXILIAR Nro. 03

FECHA	NR0. FACTURA	PROVEEDOR	COMPRAS		IVA 12%	SUBTOTAL	TOTAL FACTURA	IR 2%	FORMA DE PAGO	
			0%	12%					EFEC.	CRED.
20-ene-15	001-007-000000841	ANTONIO PINO YCAZA		665.04	79.8		744.84	13.30		744.84
		TOTAL		665.04	79.8		744.84	13.30		731.54

**EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
DIARIO DE COMPRAS
ENERO DEL 2015**

CUARTA SEMANA DEL 26 AL 31

AUXILIAR Nro. 04

FECHA	NR0. FACTURA	PROVEEDOR	COMPRAS		IVA 12%	DESC.	TOTAL	IR 1%	IR 2%	FORMA DE PAGO	
			0%	12%						FACTURA	EFEC.
26-ene-15	025-902-000907704	TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A		872.60	69.63	292.32	649.91	5.80		644.11	
26-ene-15	025-902-000907703	TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A		19320.66	1568.89	6246.60	14642.95	130.74			14512.21
29-ene-15	003-001-0045494	COSMOLLANTA IMPORTADORA CIA. LTDA.		584.62	70.15		654.77	5.85			648.92
29-ene-15	001-007-000001170	ANTONIO PINO YCAZA		6672.00	800.64		7472.64	66.72		7405.92	
29-ene-15	001-007-000001172	ANTONIO PINO YCAZA		13200.00	1584.00		14784.00	132.00			14652.00
30-ene-15	025-902-000907744	TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A		1744.32	209.32		1953.64	17.44			1936.2
30-ene-15	001-007-000001200	ANTONIO PINO YCAZA		874.20	104.90		979.10	8.74		970.36	
31-ene-15	007-002-000000447	CEPSA S.A		2268.00	272.16		2540.16	22.68			2517.48
		TOTAL		45536.40	4679.69	6538.92	43677.17	389.97		9020.39	34266.81

**EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
DIARIO DE COMPRAS
FEBRERO DEL 2015**

CUARTA SEMANA DEL 23 AL 28

AUXILIAR Nro. 05

FECHA	NR0. FACTURA	PROVEEDOR	COMPRAS		IVA 12%	DESC.	TOTAL FACTURA	IR 1%	IR 2%	FORMA DE PAGO	
			0%	12%						E FEC.	CRED.
23-feb-15	025-902-000907704	ANTONIO PINO YCAZA		1587.00	190.44		1777.44	15.87		1761.57	
		TOTAL		1587.00	190.44		1777.44	15.87		1761.57	

**EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
DIARIO DE COMPRAS
MARZO DEL 2015**

SEGUNDA SEMANA DEL 9 AL 14

AUXILIAR Nro. 06

FECHA	NR0. FACTURA	PROVEEDOR	COMPRAS		DESC.	IVA 12%	SUBTOTAL	TOTAL FACTURA	IR 1%	IR 2%	FORMA DE PAGO	
			0%	12%							E FEC.	CRED.
09-mar-15	001-006-000140579	ITALCAUCHOS		2791.92		335.03	3126.95	3126.95	27.92			3099.03
09-mar-15	001-006-000140580	ITALCAUCHOS		2220.88		266.51	2487.39	2487.39	22.21		2465.18	
13-mar-15	001-003-000001929	NITROLLANTA CIA. LTADA.		2893.30	144.67	329.84	2748.63	3078.47	27.49		3050.98	
		TOTAL		7906.10	144.67	931.38	8362.97	8692.81	77.62		5516.16	3099.03

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
DIARIO DE COMPRAS
MARZO DEL 2015

TERCERA SEMANA DEL 16 AL 21

AUXILIAR Nro. 07

FECHA	NR0. FACTURA	PROVEEDOR	COMPRAS		IVA 12%	DESC.	TOTAL	IR 1%	IR 2%	FORMA DE PAGO	
			0%	12%						FACTURA	EFEC.
16-mar-15	001-021-000000328	TECNOCAR C.A.		3241.08	388.93		3630.01	32.41		3597.60	
18-mar-15	005-002-000001593	COMERCIAL CISNEROS		412.50	49.50		462.00	4.13			457.87
20-mar-15	001-07-000003111	ANTONIO PINO YCAZA		9958.17	1194.98		11153.15	199.16			10953.99
		TOTAL		13611.75	1633.41		15245.16	235.7		3597.60	11411.9

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
DIARIO DE COMPRAS
MARZO DEL 2015

CUARTA SEMANA DEL 23 AL 31

AUXILIAR Nro. 08

FECHA	NR0. FACTURA	PROVEEDOR	COMPRAS		DESC.	IVA 12%	SUBTOTAL	TOTAL	IR 1%	IR 2%	FORMA DE PAGO	
			0%	12%							FACTURA	EFEC.
31-mar-15	001-100-000000142	IMPORTADORA TORRES		900.00		108.00	1008.00	1008.00	10.08			997.92
24-mar-15	001-100-000000135	IMPORTADORA TORRES		3166.07		379.93	3546.00	3546.00	35.46		3510.54	
31-mar-15	001-011-000000336	KARNATAKA S.A.		5929.70	1789.94	496.77	4139.76	4636.53	41.40			4595.13
		TOTAL		9995.77	1789.94	984.70	7221.13	9190.53	86.94		3510.54	5593.05

**EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
DIARIO DE COMPRAS
ABRIL DEL 2015**

PRIMERA SEMANA DEL 01 AL 11

AUXILIAR Nro. 09

FECHA	NR0. FACTURA	PROVEEDOR	COMPRAS		DESC.	IVA 12%	SUBTOTAL	TOTAL FACTURA	IR 1%	FORMA DE PAGO	
			0%	12%						EFEC.	CRED.
06-abr-15	001-100-000000145	IMPORTADORA TORRES		1221.43		146.57	1368.00	1368.00	12.21	1355.79	
07-abr-15	002-103-0000001936	IMPORTADORA LARTIZCO S.A		2474.66		296.96	2771.62	2771.62	24.75	2746.87	
08-abr-15	003-001-0046134	COSMO LLANTA IMPORTADORA CIA. LTDA		251.79		30.21	282.00	282.00	2.52		279.48
		TOTAL		3947.88		473.74	4421.62	4421.62	39.47	4102.66	279.48

**EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
DIARIO DE COMPRAS
ABRIL DEL 2015**

SEMANA DEL 20 AL 25

AUXILIAR Nro. 10

FECHA	NR0. FACTURA	PROVEEDOR	COMPRAS		DESC.	IVA 12%	SUBTOTAL	TOTAL FACTURA	IR 1%	FORMA DE PAGO	
			0%	12%						EFEC.	CRED.
21-abr-15	002-001-029622	CR LUBRICANTES Y NEUMATICOS		457.14		54.86	512.00	512.00	4.57	507.43	
23-abr-15	002-001-029687	CR LUBRICANTES Y NEUMATICOS		1171.43		140.57	1312.00	1312.00	11.71	1300.29	
		TOTAL		1628.57		195.43	1824.00	1824.00	16.29	1807.71	

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
DIARIO DE COMPRAS
ABRIL DEL 2015

SEMANA DEL 27 AL 30

AUXILIAR Nro. 11

FECHA	NR0. FACTURA	PROVEEDOR	COMPRAS		DESC.	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	IR 1%	FORMA DE PAGO	
			0%	12%						EFEC.	CRED.
29-abr-15	001-011-000000200	IMPORAUSTRO CIA. LTDA.		1291.08		1291.08	154.93	1446.01	12.91	1433.10	
30-abr-15	001-011-000000439	KARNATAKA S.A		9653.02	3378.56	6274.46	752.94	7027.40	62.74		6964.65
		TOTAL		10944.10	3378.56	7565.54	907.87	8473.41	75.66	1433.10	6964.65

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
DIARIO DE COMPRAS
MAYO DEL 2015

SEMANA DEL 18 AL 23

AUXILIAR Nro. 12

FECHA	NR0. FACTURA	PROVEEDOR	COMPRAS		DESC.	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	IR 1%	FORMA DE PAGO	
			0%	12%						EFEC.	CRED.
18-may-15	001-011-000000484	KARNATAKA S.A		36883.96	12909.4	23974.57	2876.95	26851.52	239.75		26611.77
20-may-15	001-001-000002124	ECOLLANTA		1714.29		1714.29	205.71	1920.00	17.14		1902.86
		TOTAL		38598.25	12909.39	25688.86	3082.66	28771.52	256.89		28514.63

**EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
DIARIO DE COMPRAS
JUNIO DEL 2015**

SEMANA DEL 8 AL 13

AUXILIAR Nro. 13

FECHA	NR0. FACTURA	PROVEEDOR	COMPRAS		DESC.	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	IR 2%	FORMA DE PAGO	
			0%	12%						EFEC.	CRED.
08-jun-15	025-902-000907518	TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A		411.14	143.54	267.60	32.11	299.71	5.35	294.36	
11-jun-15	001-007-000000842	ANTONIO PINO YCAZA		71.94		71.94	8.63	80.57	1.44	79.13	
12-jun-15	001-007-000000841	ANTONIO PINO YCAZA		744.84		744.84	89.38	834.22	14.90	819.32	
		TOTAL		1227.92	143.54	1084.38	130.13	1214.51	21.69	1192.82	

**EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
DIARIO DE COMPRAS
JUNIO DEL 2015**

SEMANA DEL 15 AL 20

AUXILIAR Nro. 14

FECHA	NR0. FACTURA	PROVEEDOR	COMPRAS		SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	IR 2%	FORMA DE PAGO	
			0%	12%					EFEC.	CRED.
18-jun-15	001-007-000000920	ANTONIO PINO YCAZA		2742.42	2742.42	329.09	3071.51	54.85		3016.66
19-jun-15	001-007-000000969	ANTONIO PINO YCAZA		1796.00	1796.00	215.52	2011.52	35.92		1975.60
20-jun-15	001-007-000000976	ANTONIO PINO YCAZA		102.30	102.30	12.28	114.58	2.05	112.53	
		TOTAL		4640.72	4640.72	556.89	5197.61	92.81	112.53	4992.26

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
DIARIO DE VENTAS
ENERO DEL 2015

PRIMERA SEMANA DEL 10 AL 17										AUXILIAR No. 01		
FECHA	NRO. FACTURA	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	SUBTOTAL	TOTAL	IR 1%	RET.	FORMA DE COBRO		
			0%	12%			FACTURA		IVA 30%	EFEC.	CHEQ.	CRED.
10-ene-15	001-001-0007286	Ramos Correa Rusbel		41.07	4.93	46.00	46.00			46.00		
10-ene-15	001-001-0007287	Torres Díaz Juan Carlos		208.93	25.07	234.00	234.00			234.00		
12-ene-15	001-001-0007288	Minga Bravo Jose		241.07	28.93	270.00	270.00			270.00		
14-ene-15	001-001-0007289	Suing Alvarado Manuel		553.57	66.43	620.00	620.00			620.00		
15-ene-15	001-001-0007290	Gonzalez Ortega Segundo		471.43	56.57	528.00	528.00			528.00		
16-ene-15	001-001-0007305	Aldean Ayala Miguel		2691.96	323.04	3015.00	3015.00	26.92	96.91	2891.17		
17-ene-15	001-001-0007307	Alulima Norma Carmita		433.04	51.96	485.00	485.00			485.00		
17-ene-15	001-001-0007309	Benitez Franco Alberto		1169.64	140.36	1310.00	1310.00			1310.00		
17-ene-15	001-001-0007311	Fierro Jaramillo Guillermo		1160.71	139.29	1300.00	1300.00			1300.00		
		TOTAL		6971.42	836.58	7808.00	7808.00	26.92	96.91	7684.2		

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
DIARIO DE VENTAS
ENERO DEL 2015

SEGUNDA SEMANA DEL 19 AL 23										AUXILIAR No. 02		
FECHA	NR0. FACTURA	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	SUBTOTAL	TOTAL	IR 1%	RET.	FORMA DE COBRO		
			0%	12%			FACTURA		IVA 30%	EFEC.	CHEQ.	CRED.
19-ene-15	001-001-0007312	Alverca Ruiz Jose		535.71	64.29	600	600			600.00		
19-ene-15	001-001-0007318	Guayllas Guayllas Wilson		266.07	31.93	298.00	298.00			298.00		
19-ene-15	001-001-0007319	Luzuriaga Toledo Javier		758.93	91.07	850.00	850.00			850.00		
20-ene-15	001-001-0007321	Hurtado Herrera Victoriano		133.93	16.07	150.00	150.00			150.00		
20-ene-15	001-001-0007323	Castillo Jimenez Jose		589.29	70.71	660.00	660.00			660.00		
21-ene-15	001-001-0007325	Paladinez Bernal Diego		276.79	33.21	310.00	310.00			310.00		
21-ene-15	001-001-0007396	Alvarado Hidalgo Carlos		428.57	51.43	480.00	480.00			480.00		
22-ene-15	001-001-0007330	Alvarado Veintimilla Francisco		535.71	64.29	600.00	600.00	5.36		594.64		
22-ene-15	001-001-0007331	Pullaguay Cabrera Lider		1107.14	132.86	1240.00	1240.00			1240.00		
23-ene-15	001-001-0007335	Narvaez Jaramillo Jorge		464.29	55.71	520.00	520.00			520.00		
23-ene-15	001-001-0007336	Costa Muñoz Galo		571.43	68.57	640.00	640.00			640.00		
		TOTAL		5667.86	680.15	6348.01	6348.01	5.36	0	6342.65		

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
DIARIO DE VENTAS
ENERO DEL 2015

TERCERA SEMANA DEL 26 AL 30											AUXILIAR No. 03		
FECHA	NRO. FACTURA	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	SUBTOTAL	TOTAL	IR 1%	IR 2%	RET.	FORMA DE COBRO		
			0%	12%			FACTURA			IVA	EFEC.	CHEQ.	CRED.
26-ene-15	001-001-0007341	Comercializadora Dicavi Cia. Ltda.		1473.21	176.79	1650.00	1650.00	14.73			1650.00		
26-ene-15	001-001-0007343	Medina Amay Jose		589.29	70.71	660.00	660.00				660.00		
26-ene-15	001-001-0007344	Proyeconsul Cia. Ltda.		733.93	88.07	822.00	822.00				822.00		
26-ene-15	001-001-0007345	Comp. Trans. Carga pesada		678.57	81.43	760.00	760.00		13.571	57.00	760.00		
26-ene-15	001-001-0007346	Castillo Jimenez Jose		589.29	70.71	660.00	660.00				660.00		
26-ene-15	001-001-0007347	Paladinez Bernal Diego		276.79	33.21	310.00	310.00				310.00		
26-ene-15	001-001-0007348	Alvarado Hidalgo Carlos		428.57	51.43	480.00	480.00				480.00		
27-ene-15	001-001-0007352	Alvarado Veintimilla Francisco		535.71	64.29	600.00	600.00	5.36			600.00		
27-ene-15	001-001-0007354	Pullaguary Cabrera Lider		1107.14	132.86	1240.00	1240.00				1240		
28-ene-15	001-001-0007357	Narvaez Jaramillo Jorge		464.29	55.71	520.00	520.00				520.00		
28-ene-15	001-001-0007361	Costa Muñoz Galo		571.43	68.57	640.00	640.00				640.00		
		TOTAL		7448.22	893.79	8342.01	8342.01	20.09	13.57	57.00	8251.35		

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
DIARIO DE VENTAS
FEBRERO DEL 2015

PRIMERA SEMANA DEL 2 AL 7											AUXILIAR No. 04		
FECHA	NR0. FACTURA	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	SUBTOTAL	TOTAL	IR 1%	IR 2%	RET.	FORMA DE COBRO		
			0%	12%			FACTURA			IVA 70%	E FEC.	CHEQ.	CRED.
02-feb-15	001-001-0007390	Villamagua Castillo Yuri		5446.43	653.57	6100.00	6100.00				6100.00		
02-feb-15	001-001-0007391	Torres Guerrero Victor		241.07	28.93	270.00	270.00						270.00
03-feb-15	001-001-0007393	Inga Construcciones		1125	135.00	1260.00	1260.00				1260.00		
03-feb-15	001-001-0007397	Cabrera Armijos Carlos		227.68	27.32	255.00	255.00				255.00		
04-feb-15	001-001-0007401	Acosta Cañar Alejandro		250	30.00	280.00	280.00				280.00		
05-feb-15	001-001-0007403	Transurbasur		1489.29	178.71	1668.00	1668.00				1668.00		
06-feb-15	001-001-0007405	Cordova Rojas Luis		1178.57	141.43	1320.00	1320.00				1320.00		
06-feb-15	001-001-0007406	Flores Miguel Eduardo		223.21	26.79	250.00	250.00				250.00		
06-feb-15	001-001-0007407	Veintimilla Bastidas Edison		600.00	72.00	672.00	672.00				672.00		
06-feb-15	001-001-0007408	Oviedo Rey Kleiner		312.5	37.50	350.00	350.00				350.00		
06-feb-15	001-001-0007410	Maita Sanchez Juan		607.14	72.86	680.00	680.00				680.00		
07-feb-15	001-001-0007411	Rojs Eras Amada		410.71	49.29	460.00	460.00				460.00		
07-feb-15	001-001-0007412	Luzón Vega Fernando		535.71	64.29	600.00	600.00				600.00		
07-feb-15	001-001-0007413	García Aguilar Manuel		517.86	62.14	580.00	580.00				580.00		
		TOTAL		13165.17	1579.82	14744.99	14744.99	0.00		0	14474.99	0.00	270.00

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
DIARIO DE VENTAS
FEBRERO DEL 2015

TERCERA SEMANA DEL 9 AL 14										AUXILIAR No. 05			
FECHA	NR0. FACTURA	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	SUBTOTAL	TOTAL	IR 1%	IR 2%	RET.	FORMA DE COBRO		
			0%	12%			FACTURA			IVA	EFEC.	CHEQ.	CRED.
09-feb-15	001-001-0007415	Loaiza Mora Alvaro		1178.57	141.43	1320.00	1320.00				1320		
09-feb-15	001-001-0007418	Reyes Cueva Mercedes		1178.57	141.43	1320.00	1320.00						1320.00
09-feb-15	001-001-0007420	Leiva Ordoñez Wilmer		410.71	49.29	460.00	460.00				460.00		
09-feb-15	001-001-0007422	Ramon Cabrera Gustavo		580.36	69.64	650.00	650.00				650.00		
09-feb-15	001-001-0007425	Alvarado Peña Pablo		2035.71	244.29	2280.00	2280.00						2280.00
09-feb-15	001-001-0007426	Cabrera Rodriguez Abdon		2064.29	247.71	2312.00	2312.00				2312.00		
10-feb-15	001-001-0007428	Fabian Patricio Criollo		339.29	40.71	380.00	380.00				380.00		
11-feb-15	001-001-0007433	Mena Navas Miguel		982.14	117.86	1100.00	1100.00				1100.00		
12-feb-15	001-001-0007438	Fernandez Ortiz Jorge		323.21	38.79	362.00	362.00				362.00		
13-feb-15	001-001-0007444	Gonzalez Ordoñez Angel		2142.86	257.14	2400.00	2400.00				2400.00		
13-feb-15	001-001-0007445	Gonzalez Ordoñez Angel		2857.14	342.86	3200.00	3200.00				3200.00		
13-feb-15	001-001-0007449	Cabrera Iñiguez Fredy		1178.57	141.43	1320.00	1320.00				1320.00		
13-feb-15	001-001-0007450	Samaniego Murillo Luis		2885.71	346.29	3232.00	3232.00				3232.00		
13-feb-15	001-001-0007451	Gonzalez Duarte Jorge		2232.14	267.86	2500.00	2500.00						2500.00
13-feb-15	001-001-0007453	Carpio Ruiz Marlon		526.79	63.21	590.00	590.00				590.00		
14-feb-15	001-001-0007455	Villar Jaramillo Angel		314.29	37.71	352.00	352.00				352.00		
14-feb-15	001-001-0007456	Gonzalez Duarte Jorge		1160.71	139.29	1300.00	1300.00				1300.00		
14-feb-15	001-001-0007457	Gonzalez Duarte Jorge		1071.43	128.57	1200.00	1200.00				1200.00		
14-feb-15	001-001-0007458	Condolo Sanchez Benigno		535.71	64.29	600.00	600.00				600.00		
14-feb-15	001-001-0007459	Sanchez Benavidez Victoria		321.43	38.57	360.00	360.00				360.00		
		TOTAL		24319.63	2918.36	27237.99	27237.99	0.00		0	21138.00	0.00	6099.99

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
DIARIO DE VENTAS
FEBRERO DEL 2015

CUARTA SEMANA DEL 16 AL 21											AUXILIAR No. 06		
FECHA	NR0. FACTURA	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	SUBTOTAL	TOTAL	IR 1%	IR 2%	RET.	FORMA DE COBRO		
			0%	12%			FACTURA			IVA	E FEC.	CHEQ.	CRED.
										70%			
18-feb-15	001-001-0007461	Arias Piedra Gilber Alexis		308.04	36.96	345.00	345.00						345.00
18-feb-15	001-001-0007462	Campoverde Vasquez Monica		223.21	26.79	250.00	250.00						250.00
18-feb-15	001-001-0007465	Jumbo Jumbo Doris		285.71	34.29	320.00	320.00				320.00		
18-feb-15	001-001-0007466	Morales Sarmiento Victor		1142.86	137.14	1280.00	1280.00				1280.00		
18-feb-15	001-001-0007467	Veintimilla Zuñiga Carmen		3656.25	438.75	4095.00	4095.00						4095.00
18-feb-15	001-001-0007468	Cotrava Coop de transporte		982.14	117.86	1100.00	1100.00				1100.00		
18-feb-15	001-001-0007469	Macas Gonzales Ana Lucía		1312.5	157.50	1470.00	1470.00				1470.00		
19-feb-15	001-001-0007471	Loiza Mora Alvaro		5678.57	681.43	6360.00	6360.00				6360.00		
19-feb-15	001-001-0007474	Pelaez Abad Julio		156.25	18.75	175.00	175.00				100.00		75.00
19-feb-15	001-001-0007475	Castillo Jimenez Liberando		803.57	96.43	900.00	900.00				900.00		
20-feb-15	001-001-0007476	Conzales Chavez Sandra		875	105.00	980.00	980.00				980.00		
20-feb-15	001-001-0007477	Montaña auro Eleuterio		303.57	36.43	340.00	340.00				340.00		
20-feb-15	001-001-0007480	Benitez Maria Patricia		982.14	117.86	1100.00	1100.00				1100.00		
20-feb-15	001-001-0007483	Yunga Ortega Isidro		803.57	96.43	900.00	900.00				900.00		
		TOTAL		17513.38	2101.61	19614.99	19614.986	0.00		0	14849.99	0.00	4765.00

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
DIARIO DE VENTAS
FEBRERO DEL 2015

CUARTA SEMANA DEL 23 AL 28											AUXILIAR No. 07			
FECHA	NR0. FACTURA	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	SUBTOTAL	TOTAL	IR 1%	IR 2%	RET.	FORMA DE COBRO			
			0%	12%			FACTURA			IVA 70%	EFEC.	CHEQ.	CRED.	
23-feb-15	001-001-0007486	Comp. Trans. Carga pesada		1107.14	132.86	1240.00	1240.00	11.0714						1228.93
24-feb-15	001-001-0007487	Cabrera Gonzalea Segundo		383.93	46.07	430.00	430.00				430.00			
24-feb-15	001-001-0007489	Coop. Trans. Vallejo		553.57	66.43	620.00	620.00	5.54						614.46
24-feb-15	001-001-0007490	Muñoz Espinoza Xavier		321.43	38.57	360.00	360.00				360.00			
25-feb-15	001-001-0007492	Montoya Mendoza Jorge		1178.57	141.43	1320.00	1320.00							1320.00
25-feb-15	001-001-0007495	Dicosil CIA. LTDA.		5285.71	634.29	5920.00	5920.00	52.8571						5867.14
26-feb-15	001-001-0007500	Coronel Piña Wilson		640	76.80	716.80	716.80				716.80			
26-feb-15	001-001-0007502	Briceño Flores Ernesto		428.57	51.43	480.00	480.00				480.00			
27-feb-15	001-001-0007505	Alberca Vicente Wuilson		175	21.00	196.00	196.00							196.00
28-feb-15	001-001-0007507	Valle Real		285.71	34.29	320.00	320.00				320.00			
28-feb-15	001-001-0007508	Jaramillo Carrión Fanny		321.43	38.57	360.00	360.00				360.00			
		TOTAL		10681.06	1281.73	11962.79	11962.787	69.46		0	2666.80	0	9226.525	

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
DIARIO DE VENTAS
MARZO DEL 2015

PRIMERA SEMANA DEL 02 AL 07											AUXILIAR No. 08		
FECHA	NR0. FACTURA	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	SUBTOTAL	TOTAL	IR 1%	IR 2%	RET.	FORMA DE COBRO		
			0%	12%			FACTURA			IVA 30%	EFEC.	CHEQ.	CRED.
02-mar-15	001-001-0007511	Municipio de Loja		23300.00	2796.00	26096.00	26096.00	233.00		838.80			25024.20
02-mar-15	001-001-0007515	Labanda Arevalo Hugo		1875.00	225.00	2100.00	2100.00				2100.00		
03-mar-15	001-001-0007517	Loiza Valarezo Victor		875.00	105.00	980.00	980.00				980.00		
03-mar-15	001-001-0007518	Carrion Medina segundo		276.79	33.21	310.00	310.00				310.00		
04-mar-15	001-001-0007520	Naranjo Cabrera Piedad		314.20	37.70	351.90	351.90						351.90
04-mar-15	001-001-0007521	Gonzalez Jose Luis		392.86	47.14	440.00	440.00				440.00		
05-mar-15	001-001-0007525	Impor. Cuvacemento CIA.L		375.00	45.00	420.00	420.00	3.75		13.50			402.75
05-mar-15	001-001-0007526	Chavez Angamarca Wilson		319.64	38.36	358.00	358.00				358.00		
05-mar-15	001-001-0007527	Soto Mijas Diomel		303.57	36.43	340.00	340.00				340.00		
06-mar-15	001-001-0007529	Rodriguez Moreno Rafael		321.43	38.57	360.00	360.00				360.00		
07-mar-15	001-001-0007533	Leche S26HA		232.14	27.86	260.00	260.00				260.00		
07-mar-15	001-001-0007534	Espinoza Gonzalez Diego		357.14	42.86	400.00	400.00				400.00		
07-mar-15	001-001-0007536	Gonzales Duarte Jorge		875.00	105.00	980.00	980.00						980.00
07-mar-15	001-001-0007537	Vivanco Montaña Junior		660.71	79.29	740.00	740.00				740.00		
		TOTAL		30478.48	3657.42	34135.90	34135.90	236.75		852.30	6287.99	0	26758.85

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
DIARIO DE VENTAS
MARZO DEL 2015

SEGUNDA SEMANA DEL 9 AL 14										AUXILIAR No. 09				
FECHA	NRO. FACTURA	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	SUBTOTAL	TOTAL	IR 1%	IR 2%	RET.	FORMA DE COBRO			
			0%	12%			FACTURA			IVA 70%	EFEC.	CHEQ.	CRED.	
09-mar-15	001-001-0007540	Montaño Romero Manuel		1107.14	132.86	1240.00	1240.00							1240.00
09-mar-15	001-001-0007541	Gonzalez Iñiguez Angel		803.57	96.43	900.00	900.00				900.00			
10-mar-15	001-001-0007545	Abad Encalada Luis		357.14	42.86	400.00	400.00				400.00			
10-mar-15	001-001-0007547	Compañía Rios del Sur		600.00	72.00	672.00	672.00	6.00			666.00			
10-mar-15	001-001-0007550	Rivera Salas Pedro Javier		263.39	31.61	295.00	295.00				295.00			
10-mar-15	001-001-0007551	Gonzalez Bustos Larry		714.29	85.71	800.00	800.00				800.00			
11-mar-15	001-001-0007556	Reyes Velez Luis Aljendro		678.57	81.43	760.00	760.00	6.79						753.21
11-mar-15	001-001-0007561	Padilla Armijos Darw in		2232.14	267.86	2500.00	2500.00	22.33			2477.67			
11-mar-15	001-001-0007564	Villa Puchaicela Oscar		517.86	62.14	580.00	580.00				580.00			
12-mar-15	001-001-0007564	Cruz Castillo Romulo		312.5	37.50	350.00	350.00				350.00			
12-mar-15	001-001-0007568	Aguilar Celi Franco		142.86	17.14	160.00	160.00				140.00			20.00
13-mar-15	001-001-0007569	Silva Mora Angel		330.36	39.64	370.00	370.00	3.31			366.69			
14-mar-15	001-001-0007572	Figuroa Ordoñez Gloria		330.36	39.64	370.00	370.00				370.00			
14-mar-15	001-001-0007573	Flores Astudillo Glenda		285.71	34.29	320.00	320.00	2.86			317.14			
		TOTAL		8675.89	1041.11	9717.00	9717.00	41.29			0	7662.50		2013.21

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
DIARIO DE VENTAS
MARZO DEL 2015

TERCERA SEMANA DEL 16 AL 21											AUXILIAR No. 010		
FECHA	NR0. FACTURA	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	SUBTOTAL	TOTAL	IR 1%	IR 2%	RET.	FORMA DE COBRO		
			0%	12%			FACTURA			IVA 70%	E FEC.	CHEQ.	CRED.
16-mar-15	001-001-0007575	Blacio Aguilar Rene		6571.43	788.57	7360.00	7360.00				7360.00		
16-mar-15	001-001-0007576	Comp. De Transp. Urbaexpress		992.86	119.14	1112.00	1112.00	9.93					1102.07
17-mar-15	001-001-0007580	Carrión Jumbo Ronny		250.00	30.00	280.00	280.00	2.50					277.50
17-mar-15	001-001-0007581	Ezpinoza Luna Norman		3253.57	390.43	3644.00	3644.00				3644.00		
18-mar-15	001-001-0007583	Gonzalez Gonzalez Nelson		321.43	38.57	360.00	360.00	3.21			356.79		
18-mar-15	001-001-0007584	Yunga Gonzalez Nixon		437.5	52.50	490.00	490.00				490.00		
18-mar-15	001-001-0007586	Picoita Rojas Manuel		1232.14	147.86	1380.00	1380.00	12.32			1367.68		
18-mar-15	001-001-0007589	Paute Carreño Orlando		267.86	32.14	300.00	300.00				300.00		
19-mar-15	001-001-0007590	Malla Cordova Daniel		357.14	42.86	400.00	400.00				400.00		
19-mar-15	001-001-0007591	Delgado Naranjo Juan		580.36	69.64	650.00	650.00				650.00		
19-mar-15	001-001-0007593	Coop. De Trans. Urbano 24		4732.14	567.86	5300.00	5300.00	47.32			5252.68		
20-mar-15	001-001-0007595	Yunga Ortega Isidro		1289.29	154.71	1444.00	1444.00						1444.00
20-mar-15	001-001-0007597	Construroute S.A.		2464.29	295.71	2760.00	2760.00	24.64			2735.36		
20-mar-15	001-001-0007598	Aguilar Sotomayor Sandra		492.86	59.14	552.00	552.00				300.00		252.00
21-mar-15	001-001-0007600	Fierro Jaramillo Guillermo		232.14	27.86	260.00	260.00				260.00		
		TOTAL		23475.01	2817.00	26292.01	26292.01	99.92			23116.51		3075.58

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
DIARIO DE VENTAS
MARZO DEL 2015

CUARTA SEMANA DEL 23 AL 31													AUXILIAR No. 011		
FECHA	NRO. FACTURA	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	SUBTOTAL	TOTAL FACTURA	IR 1%	IR 2%	RET. IVA 30%	FORMA DE COBRO				
			0%	12%							EFEC.	CHEQ.	CRED.		
30-mar-15	001-001-0007601	Segurpi CIA. LTDA.		767.86	92.14	860.00	860.00	7.68		27.64	824.68				
30-mar-15	001-001-0007602	Mukhi S.A.		13955.36	1674.64	15630.00	15630.00	139.5536		502.39			14988.06		
30-mar-15	001-001-0007605	Morales Sarmiento Victor		1375.00	165.00	1540.00	1540.00	13.75			1526.25				
30-mar-15	001-001-0007606	Segurpi CIA. LTDA.		910.71	109.71	1020.42	1020.42	9.11		32.78			978.53		
31-mar-15	001-001-0007608	Compañía de trans. Urbaexpress		1985.71	238.29	2224.00	2224.00	19.86					2204.14		
31-mar-15	001-001-0007609	Pogo Alberto		321.43	38.57	360.00	360.00				360.00				
31-mar-15	001-001-0007610	Luzuriaga Granda Patricio		312.50	37.50	350.00	350.00				350.00				
31-mar-15	001-001-0007611	Pauta Cuenca Tania		294.64	35.36	330.00	330.00				330.00				
		TOTAL		19923.21	2391.22	22314.43	22314.43	189.95		562.82	3390.93		18170.73		

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
DIARIO DE VENTAS
ABRIL DEL 2015

SEMANA DEL 01 AL 11											AUXILIAR No. 012			
FECHA	NR0. FACTURA	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	SUBTOTAL	TOTAL FACTURA	IR 1%	IR 2%	RET. IVA 30%	FORMA DE COBRO			
			0%	12%							EFEC.	CHEQ.	CRED.	
01-abr-15	001-001-0007617	Compañía de Tranportes Urbaexpress		767.86	92.14	860.00	860.00	7.68						852.32
01-abr-15	001-001-0007618	Sarango Armijos Jaime		446.43	53.57	500.00	500.00				500.00			
01-abr-15	001-001-0007619	Briceño Flores Ernesto		375.00	45.00	420.00	420.00				420.00			
01-abr-15	001-001-0007621	Sotomayor Morales Milton		428.57	51.43	480.00	480.00							480.00
02-abr-15	001-001-0007622	GAD del Cantón Paltas		767.86	92.14	860.00	860.00	7.68		27.64	824.68			
04-abr-15	001-001-0007623	Romel Salinas Ríos		348.21	41.79	390.00	390.00				390.00			
04-abr-15	001-001-0007624	Ramón Valarezo Luz		492.86	59.14	552.00	552.00				552.00			
04-abr-15	001-001-0007625	Loaiza Mora Alvaro		3392.86	407.14	3800.00	3800.00				3800.00			
06-abr-15	001-001-0007626	Agila Mocha Richard		303.57	36.43	340.00	340.00				340.00			
06-abr-15	001-001-0007628	Chiriboga Salinas Jorge		1196.43	143.57	1340.00	1340.00				1340.00			
07-abr-15	001-001-0007629	Hormiconstrucciones CIA. LTDA		750.00	90.00	840.00	840.00	7.50						832.50
07-abr-15	001-001-0007630	Yaguana Díaz María Lorena		232.14	27.86	260.00	260.00				260.00			
		SUMAN Y PASAN		9501.79	1140.21	10642.00	10642.00	22.86		27.64	8426.68			2164.82

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
DIARIO DE VENTAS
ABRIL DEL 2015

SEMANA DEL 01 AL 11

AUXILIAR No. 012

FECHA	NR0. FACTURA	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	SUBTOTAL	TOTAL FACTURA	IR 1%	IR 2%	RET. IVA 30%	FORMA DE COBRO		
			0%	12%							EFEC.	CHEQ.	CRED.
		VIENEN		9501.79	1140.21	10642.00	10642.00	22.86		27.64	8426.68	0.00	2164.82
07-abr-15	001-001-0007632	Granda Torres Jhon		357.14	42.86	400.00	400.00				400.00		
08-abr-15	001-001-0007633	Sanchez Ludeña Maximo		214.29	25.71	240.00	240.00				240.00		
08-abr-15	001-001-0007634	Granda Torres Jhon		357.14	42.86	400.00	400.00				400.00		
09-abr-15	001-001-0007635	Riofrio Bravo Cesar		400.00	48.00	448.00	448.00				448.00		
09-abr-15	001-001-0007636	Cabrera Gonzalez Segundo		232.14	27.86	260.00	260.00				260.00		
09-abr-15	001-001-0007637	Alulima Tamay Kleber		714.29	85.71	800.00	800.00				800.00		
10-abr-15	001-001-0007639	Valdivieso Salcedo Manuel		517.86	62.14	580.00	580.00				580.00		
10-abr-15	001-001-0007640	Tapia Granda Carlos		223.21	26.79	250.00	250.00				250.00		
11-abr-15	001-001-0007641	Morales Sarmiento Victor		1785.71	214.29	2000.00	2000.00	17.86			1982.14		
		TOTAL		14303.57	1716.43	16020.00	16020.00	40.71		27.64	13786.82		2164.82

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
DIARIO DE VENTAS
ABRIL DEL 2015

SEMANA DEL 13 AL 18

AUXILIAR No. 013

FECHA	NR0. FACTURA	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	SUBTOTAL	TOTAL FACTURA	IR 1%	IR 2%	RET. IVA 30%	FORMA DE COBRO			
			0%	12%							EFEC.	CHEQ.	CRED.	
13-abr-15	001-001-0007642	Santos Victor Enrique		205.36	24.64	230.00	230.00							230.00
13-abr-15	001-001-0007643	Cordova Cordova Jose		116.07	13.93	130.00	130.00					130.00		
13-abr-15	001-001-0007645	Gonzalez Ortega Segundo		330.36	39.64	370.00	370.00					370.00		
14-abr-15	001-001-0007646	Pasaco Gonzalez Angel		303.57	36.43	340.00	340.00					340.00		
15-abr-15	001-001-0007648	Morales Sarmiento Victor		964.29	115.71	1080.00	1080.00	9.64				1070.36		
15-abr-15	001-001-0007650	Transcomloja Homero Cuenca CIA LTDA.		625.00	75.00	700.00	700.00	6.25						693.75
15-abr-15	001-001-0007651	Arias Mora Angel		1250.00	150.00	1400.00	1400.00					1400.00		
16-abr-15	001-001-0007653	Coop. De Trans. Urbano Cuxibamba		2500.00	300.00	2800.00	2800.00	25.00						2775.00
		TOTAL		6294.65	755.36	7050.01	7050.01	40.89				3310.36		3698.75

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
DIARIO DE VENTAS
ABRIL DEL 2015

SEMANA DEL 20 AL 25											AUXILIAR No. 014		
FECHA	NRO. FACTURA	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	SUBTOTAL	TOTAL	IR 1%	IR 2%	RET.	FORMA DE COBRO		
			0%	12%			FACTURA			IVA	EFEC.	CHEQ.	CRED.
22-abr-15	001-001-0007656	Diaz Campoverde Darw in		839.28	24.64	863.92	863.92	8.39					855.53
22-abr-15	001-001-0007658	Inga Construcciones		1607.14	192.86	1800.00	1800.00	16.07			1783.93		
22-abr-15	001-001-0007659	Fierro jaramillo Rolando		785.71	94.29	880.00	880.00	7.86			872.14		
24-abr-15	001-001-0007661	Mena Navas Miguel		446.43	53.57	500.00	500.00				500.00		
24-abr-15	001-001-0007665	Llanticentro L&M S.A		9014.95	1081.79	10096.74	10096.74	90.15			10006.59		
24-abr-15	001-001-0007667	Coop. De Trans. Urbano 24 de Mayo		1785.71	214.29	2000.00	2000.00	17.86					1982.14
25-abr-15	001-001-0007669	Constructura Nacional		3142.86	377.14	3520.00	3520.00	31.43		113.14			3375.43
25-abr-15	001-001-0007672	Coronel Jaramillo Jose		314.29	37.71	352.00	352.00				352.00		
24-abr-15	001-001-0007673	Llanticentro L&M S.A		1250.00	150.00	1400.00	1400.00	12.50			1387.50		
		TOTAL		19186.37	2226.29	21412.66	21412.66	184.26		113.14	14902.16		6213.10

**EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
DIARIO DE VENTAS
ABRIL DEL 2015**

EL 27 AL 30										AUXILIAR No. 015		
NR0. FACTURA	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	SUBTOTAL	TOTAL	IR 1%	IR 2%	RET.	FORMA DE COBRO		
		0%	12%			FACTURA			IVA	EFEC.	CHEQ.	CRED.
001-001-0007677	Orfel Olegario Prieto		535.71	24.64	560.35	560.35				560.35		
	TOTAL		535.71	24.64	560.35	560.35				560.35		

**EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
DIARIO DE VENTAS
MAYO DEL 2015**

SEMANA DEL 11 AL 16										AUXILIAR No. 016			
FECHA	NR0. FACTURA	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	SUBTOTAL	TOTAL	IR 1%	IR 2%	RET.	FORMA DE COBRO		
			0%	12%			FACTURA			IVA	EFEC.	CHEQ.	CRED.
13-may-15	001-001-0007680	Dirección Distrital 11D08-Saraguro-Salud		1571.43	188.57	1760.00	1760.00	15.71			1744.29		
		TOTAL		1571.43	188.57	1760.00	1760.00	15.71			1744.29		

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
DIARIO DE VENTAS
MAYO DEL 2015

SEMANA DEL 18 AL 23											AUXILIAR No. 017		
FECHA	NR0. FACTURA	CLIENTE	VENTAS		IVA 12%	SUBTOTAL	TOTAL	IR 1%	IR 2%	RET.	FORMA DE COBRO		
			0%	12%			FACTURA			IVA 30%	EFEC.	CHEQ.	CRED.
18-may-15	001-001-0007681	IESS HOSPITAL MANUEL Y. MONTEROS V.		4480.00	537.60	5017.60	5017.60	44.80			4972.80		
19-may-15	001-001-0007682	EMPRESA ELECTRICA REGIONAL DEL SUR S.A.		7.14	0.86	8.00	8.00				8.00		
19-may-15	001-001-0007683	GAD INBANA		4108.93	493.07	4602.00	4602.00	46.02					4555.98
19-may-15	001-001-0007684	DIRECCION DISTRITAL 19D03-PALANDA-EDUCAC		750.00	90.00	840.00	840.00	7.50			832.50		
21-may-15	001-001-0007685	DICOSIL CIA. LTDA.		2406.25	288.75	2695.00	2695.00	24.06					2670.94
22-may-15	001-001-0007686	LLANTICENTRO L&M S.A.		4606.82	552.82	5159.64	5159.64	46.07					5113.57
		TOTAL		16359.14	1963.10	18322.24	18322.24	168.45			5813.30		12340.49

Loja, 30 de junio del 2015

GERENTE

CONTADOR

**EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
ROL DE PAGOS
ENERO DEL 2015**

Nro. 001

Nro.	APELLIDOS Y NOMBRES	CARGO	INGRESOS	TOTAL DE INGRESOS	EGRESOS	TOTAL DE GASTOS	LIQUIDO A PAGAR	FIRMAS
			S.B.U		APORTE PERSONAL 9.45%			
1	SILVIA JAQUELINE PALADINES FARIÑO	GERENTE	800.00	800.00	75.60	75.60	724.40	
2	MAYRA CONDE	SECRETARIA	354.00	354.00	33.45	33.45	320.55	
3	SOTO MIJAS HERMEL FABIAN	ALINEADOR	354.00	354.00	33.45	33.45	320.55	
4	CHAVEZ ANGAMARCA WILSON RODRIGO	MECANICO	354.00	354.00	33.45	33.45	320.55	
	TOTAL		1862.00	1862.00	175.96	175.96	1686.04	

**EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
ROL DE PAGOS
FEBRERO DEL 2015**

Nro. 002

Nro.	APELLIDOS Y NOMBRES	CARGO	INGRESOS	TOTAL DE INGRESOS	EGRESOS	TOTAL DE GASTOS	LIQUIDO A PAGAR	FIRMAS
			S.B.U		APORTE PERSONAL 9.45%			
1	SILVIA JAQUELINE PALADINES FARIÑO	GERENTE	800.00	800.00	75.60	75.60	724.40	
2	MAYRA CONDE	SECRETARIA	354.00	354.00	33.45	33.45	320.55	
3	SOTO MIJAS HERMEL FABIAN	ALINEADOR	354.00	354.00	33.45	33.45	320.55	
4	CHAVEZ ANGAMARCA WILSON RODRIGO	MECANICO	354.00	354.00	33.45	33.45	320.55	
	TOTAL		1862.00	1862.00	175.96	175.96	1686.04	

**EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
ROL DE PAGOS
MARZO DEL 2015**

Nro. 003

Nro.	APELLIDOS Y NOMBRES	CARGO	INGRESOS	TOTAL DE INGRESOS	EGRESOS	TOTAL DE GASTOS	LIQUIDO A PAGAR	FIRMAS
			S.B.U		APORTE PERSONAL 9.45%			
1	SILVIA JAQUELINE PALADINES FARIÑO	GERENTE	800.00	800.00	75.60	75.60	724.40	
2	MAYRA CONDE	SECRETARIA	354.00	354.00	33.45	33.45	320.55	
3	SOTO MIJAS HERMEL FABIAN	ALINEADOR	354.00	354.00	33.45	33.45	320.55	
4	CHAVEZ ANGAMARCA WILSON RODRIGO	MECANICO	354.00	354.00	33.45	33.45	320.55	
	TOTAL		1862.00	1862.00	175.96	175.96	1686.04	

**EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
ROL DE PAGOS
ABRIL DEL 2015**

Nro. 004

Nro.	APELLIDOS Y NOMBRES	CARGO	INGRESOS	TOTAL DE INGRESOS	EGRESOS	TOTAL DE GASTOS	LIQUIDO A PAGAR	FIRMAS
			S.B.U		PERSONAL			
1	SILVIA JAQUELINE PALADINES FARIÑO	GERENTE	800.00	800.00	75.60	75.60	724.40	
2	MAYRA CONDE	SECRETARIA	354.00	354.00	33.45	33.45	320.55	
3	SOTO MIJAS HERMEL FABIAN	ALINEADOR	354.00	354.00	33.45	33.45	320.55	
4	CHAVEZ ANGAMARCA WILSON RODRIGO	MECANICO	354.00	354.00	33.45	33.45	320.55	
	TOTAL		1862.00	1862.00	175.96	175.96	1686.04	

**EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
ROL DE PAGOS
MAYO DEL 2015**

Nro. 005

Nro.	APELLIDOS Y NOMBRES	CARGO	INGRESOS	TOTAL DE INGRESOS	EGRESOS	TOTAL DE GASTOS	LIQUIDO A PAGAR	FIRMAS
			S.B.U		PERSONAL			
1	SILVIA JAQUELINE PALADINES FARIÑO	GERENTE	800.00	800.00	75.60	75.60	724.40	
2	MAYRA CONDE	SECRETARIA	354.00	354.00	33.45	33.45	320.55	
3	SOTO MIJAS HERMEL FABIAN	ALINEADOR	354.00	354.00	33.45	33.45	320.55	
4	CHAVEZ ANGAMARCA WILSON RODRIGO	MECANICO	354.00	354.00	33.45	33.45	320.55	
	TOTAL		1862.00	1862.00	175.96	175.96	1686.04	

**EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
ROL DE PAGOS
JUNIO DEL 2015**

Nro. 006

Nro.	APELLIDOS Y NOMBRES	CARGO	INGRESOS	TOTAL DE INGRESOS	EGRESOS	TOTAL DE GASTOS	LIQUIDO A PAGAR	FIRMAS
			S.B.U		PERSONAL			
1	SILVIA JAQUELINE PALADINES FARIÑO	GERENTE	800.00	800.00	75.60	75.60	724.40	
2	MAYRA CONDE	SECRETARIA	354.00	354.00	33.45	33.45	320.55	
3	SOTO MIJAS HERMEL FABIAN	ALINEADOR	354.00	354.00	33.45	33.45	320.55	
4	CHAVEZ ANGAMARCA WILSON RODRIGO	MECANICO	354.00	354.00	33.45	33.45	320.55	
	TOTAL		1862.00	1862.00	175.96	175.96	1686.04	

**EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
ROL DE PROVISIONES
ENERO DEL 2015**

Nro. 007

Nro.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	S.B.U	PATRONAL 12.15%	TERCER SUELDO	CUARTO SUELDO	FONDO DE RESERVA	VACACIONES	TOTAL
1	SILVIA JAQUELINE PALADINES FARIÑO	GERENTE	800.00	97.20	66.67	29.50	66.67	33.33	506.63
2	MAYRA CONDE	SECRETARIA	354.00	43.01	29.50	29.50	29.50	14.75	207.74
3	SOTO MIJAS HERMEL FABIAN	ALINEADOR	354.00	43.01	29.50	29.50	29.50	14.75	207.74
4	CHAVEZ ANGAMARCA WILSON RODRIG	MECANICO	354.00	43.01	29.50	29.50	29.50	14.75	207.74
	TOTAL		1862.00	226.23	155.17	118.00	155.17	77.58	1129.85

**EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
ROL DE PROVISIONES
FEBRERO DEL 2015**

Nro. 008

Nro.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	S.B.U	PATRONAL 12.15%	TERCER SUELDO	CUARTO SUELDO	FONDO DE RESERVA	VACACIONES	TOTAL
1	SILVIA JAQUELINE PALADINES FARIÑO	GERENTE	800.00	97.20	66.67	29.50	66.67	33.33	506.63
2	MAYRA CONDE	SECRETARIA	354.00	43.01	29.50	29.50	29.50	14.75	207.74
3	SOTO MIJAS HERMEL FABIAN	ALINEADOR	354.00	43.01	29.50	29.50	29.50	14.75	207.74
4	CHAVEZ ANGAMARCA WILSON RODRIG	MECANICO	354.00	43.01	29.50	29.50	29.50	14.75	207.74
	TOTAL		1862.00	226.23	155.17	118.00	155.17	77.58	1129.85

**EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
ROL DE PROVISIONES
MARZO DEL 2015**

Nro. 009

Nro.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	S.B.U	PATRONAL 12.15%	TERCER SUELDO	CUARTO SUELDO	FONDO DE RESERVA	VACACIONES	TOTAL
1	SILVIA JAQUELINE PALADINES FARIÑO	GERENTE	800.00	97.20	66.67	29.50	66.67	33.33	506.63
2	MAYRA CONDE	SECRETARIA	354.00	43.01	29.50	29.50	29.50	14.75	207.74
3	SOTO MIJAS HERMEL FABIAN	ALINEADOR	354.00	43.01	29.50	29.50	29.50	14.75	207.74
4	CHAVEZ ANGAMARCA WILSON RODRIG	MECANICO	354.00	43.01	29.50	29.50	29.50	14.75	207.74
	TOTAL		1862.00	226.23	155.17	118.00	155.17	77.58	1129.85

**EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
ROL DE PROVISIONES
ABRIL DEL 2015**

Nro. 010

Nro.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	S.B.U	PATRONAL 12.15%	TERCER SUELDO	CUARTO SUELDO	FONDO DE RESERVA	VACACIONES	TOTAL
1	SILVIA JAQUELINE PALADINES FARIÑO	GERENTE	800.00	97.20	66.67	29.50	66.67	33.33	506.63
2	MAYRA CONDE	SECRETARIA	354.00	43.01	29.50	29.50	29.50	14.75	207.74
3	SOTO MIJAS HERMEL FABIAN	ALINEADOR	354.00	43.01	29.50	29.50	29.50	14.75	207.74
4	CHAVEZ ANGAMARCA WILSON RODRIG	MECANICO	354.00	43.01	29.50	29.50	29.50	14.75	207.74
	TOTAL		1862.00	226.23	155.17	118.00	155.17	77.58	1129.85

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
ROL DE PROVISIONES
MAYO DEL 2015

Nro. 011

Nro.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	S.B.U	PATRONAL 12.15%	TERCER SUELDO	CUARTO SUELDO	FONDO DE RESERVA	VACACIONES	TOTAL
1	SILVIA JAQUELINE PALADINES FARIÑO	GERENTE	800.00	97.20	66.67	29.50	66.67	33.33	506.63
2	MAYRA CONDE	SECRETARIA	354.00	43.01	29.50	29.50	29.50	14.75	207.74
3	SOTO MIJAS HERMEL FABIAN	ALINEADOR	354.00	43.01	29.50	29.50	29.50	14.75	207.74
4	CHAVEZ ANGAMARCA WILSON RODRIG	MECANICO	354.00	43.01	29.50	29.50	29.50	14.75	207.74
	TOTAL		1862.00	226.23	155.17	118.00	155.17	77.58	1129.85

**EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2
ROL DE PROVISIONES
JUNIO DEL 2015**

Nro. 012

Nro.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	S.B.U	PATRONAL 12.15%	TERCER SUELDO	CUARTO SUELDO	FONDO DE RESERVA	VACACIONES	TOTAL
1	SILVIA JAQUELINE PALADINES FARIÑO	GERENTE	800.00	97.20	66.67	29.50	66.67	33.33	506.63
2	MAYRA CONDE	SECRETARIA	354.00	43.01	29.50	29.50	29.50	14.75	207.74
3	SOTO MIJAS HERMEL FABIAN	ALINEADOR	354.00	43.01	29.50	29.50	29.50	14.75	207.74
4	CHAVEZ ANGAMARCA WILSON RODRIG	MECANICO	354.00	43.01	29.50	29.50	29.50	14.75	207.74
	TOTAL		1862.00	226.23	155.17	118.00	155.17	77.58	1129.85

Loja, 30 de junio del 2015

GERENTE

CONTADOR

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2				
DEPRECIACIONES				
DEL 1 DE ENERO DEL 2015				
Muebles y Enseres				
DATOS	:			FORMULA
VA	:	840.00	Dep =	VA-VR
VR	:	10%		VU
VU	:	10 Años		
P. CONTABLE:		6 meses	Dep =	840.00 - 84.00
DEPREC.	:	?		10
			Dep =	756.00
				10
			Dep =	75.60
Equipos de Oficina				
DATOS	:			FORMULA
VA	:	130.00	Dep =	VA-VR
VR	:	10%		VU
VU	:	10 Años		
P. CONTABLE:		6 meses	Dep =	130.00 - 13.00
DEPREC.	:	?		10
			Dep =	117.00
				10
			Dep =	11.70
Equipo de Computación				
DATOS	:			FORMULA
VA	:	2,180.00	Dep =	VA-VR
VR	:	33%		VU
VU	:	3 Años		
P. CONTABLE:		6 meses	Dep =	2180.00 - 719.40
DEPREC.	:	?		10
			Dep =	1460.60
				3
			Dep =	243.43

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2				
DEPRECIACIONES				
DEL 1 DE ENERO DEL 2015				
Vehículo				
DATOS	:			FORMULA
VA	:	15,000.00	Dep =	VA-VR
VR	:	20%		VU
VU	:	5 Años		
P. CONTABLE:		6 meses	Dep =	15000.00 - 3000.00
DEPREC.	:	?		5
			Dep =	12000.00
				5
			Dep =	1200.00
Consumo de Suministros de Oficina				
DATOS				
Valor	:	215.30		
Porcentaje	:	20%		
Consumo de Suministros de Oficina	=			
		215.30	*	20%
	=	43.06		
Consumo de Suministros de Aseo				
DATOS				
Valor	:	15.00		
Porcentaje	:	20%		
Consumo de Suministros de Aseo	=			
		15.00	*	20%
	=	3.00		

EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2				
PROVISIÓN				
DEL 1 DE ENERO DEL 2015				
PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES				
DATOS:				
CUENTAS POR COBRAR :	350.00			
SUMA TOTAL	350.00			
PORCENTAJE DE PROVISIÓN DEL 1% ANUAL :	3.50			

Loja, 30 de junio del 2015

GERENTE

CONTADOR

EXPOLLANTA 2
INVENTARIO FINAL

FOLIO Nro. 01

CÓDIGO	CANTIDAD	DETALLE	P/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
1.1.04		Inventario de Mercaderias			130,725.30
		Llantas			
	3	120/x18 doble proposito p2 moto	61.60	184.80	
	2	1200r20 18pr dm hankook	542.14	1,084.28	
	1	1200r20 18pr rs617 trac roadshine	466.40	466.40	
	1	1200r20 18pr tb900 set china antyre	457.60	457.60	
	1	1200r20 kfd04 18pr korea set kumho	507.62	507.62	
	4	1200r24 18pr tr690 set chi triangle	536.80	2,147.20	
	13	12r22.5 16pr 16pr kfd18 marshal	409.20	5,319.60	
	12	12r22.5 16pr amo6 koreahankook	517.44	6,209.28	
	1	12r22.5 16pr md816 maxxix	537.15	537.15	
	1	12r22.5 16pr ul387 taiw an maxxix	536.07	536.07	
	6	12r22.5 kmd01 marshal	492.80	2,956.80	
	2	12r22.5 krs15 chi marshal	444.40	888.80	
	1	12x16.5 thailandia petlas	396.00	396.00	
	1	130/80-17 post mt60 brasil pirelli	89.76	89.76	
	2	140/80-18 at 70s mt60 brasil pirelli	107.36	214.72	
	1	1400x24 16pr g2 usa firestone	783.20	783.20	
	1	1400x24 16pr g2/l2 india altura	572.00	572.00	
	1	14x17.5 10pr usa firestone	581.54	581.54	
	2	155-70r12 t/70 peru lima caucho	41.23	82.46	
	0	16.9x24 12pr r1 samsun	1,540.00	0.00	
	1	165-60r12 japon yokojama	65.70	65.70	
	2	165-60r14 st-07 gooddride	51.04	102.08	
	1	165-65r13 77t 350tlx japon toyo	48.40	48.40	
	3	165-65r13 77t energy michelin	48.03	144.09	
	1	165-65r13 77t rostone	1,011.96	1,011.96	
	6	165-65r13 altimax 77t general	47.31	283.85	
	2	165-65r13 china ling long	56.24	112.48	
	2	165-65r13 t65 peru lima caucho	47.80	95.60	
	4	165-65r13 taiw an ma651 maxxix	43.96	175.82	
2	165-70r12 77t korea hankook	52.80	105.60		
2	165-70r13 2 79t hankook	52.80	105.60		
1	165-70r13 ama701 maxix	59.07	59.07		
1	17.5x25 16pr e3/l3 usa firestone	52.80	52.80		
8	175-60r13 4l mh11 marshal	48.40	387.20		
		SUMAN Y PASAN		26,765.55	

EXPOLLANTA 2
INVENTARIO FINAL

FOLIO Nro. 02

CÓDIGO	CANTIDAD	DETALLE	P/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
		VIENEN		26,765.55	
	2	175-65r12 kl2 4l kumho	66.00	132.00	
	3	175-65r14 firew ahk mexico firestone	65.33	195.99	
	1	175-65r14 gps3 sport peru good year	66.00	66.00	
	1	175-65r14 optimo k415 hankook	58.45	58.45	
	4	175-70r12 gps2 80t good year	49.81	199.23	
	2	175-70r13 82t distone	40.40	80.80	
	2	175-70r13 82t lima caucho	56.13	112.25	
	2	175-70r13 82t tailand falken	49.28	98.56	
	1	175-70r13 858 china maxxix	46.64	46.64	
	1	175-70r13 gooddrade	61.60	61.60	
	1	175-70r13 k424 korea hankook	52.91	52.91	
	2	175-70r13 ma919 rw l chi maxxix	51.11	102.22	
	2	175-70r13 mat1 maxxix	58.30	116.60	
	4	175-70r13 multihaw k firestone	839.52	3,358.08	
	1	18.4x34 8pr r1 inidia petlas	54.56	54.56	
	4	185-50r14 86h z1 maxxix	59.13	236.51	
	1	185-60r13 704 dunlop	57.20	57.20	
	1	185-60r13 80h splm703 gei dunlop	62.19	62.19	
	4	185-60r13 lh mh11 marshal	72.16	288.64	
	4	185-60r14 82h ling long	47.52	190.08	
	6	185-60r14 82h pxvm tic japon toyo	55.44	332.64	
	4	185-60r14 82h spo3 dew oo	53.50	213.98	
	8	185-60r14 86h mh11 marshal	81.49	651.90	
	4	185-60r14 86h r201 thai deestone	53.25	213.00	
	2	185-60r14 88h india alnac 4g apolo	64.62	129.24	
	1	185-60r14 brillants general	58.21	58.21	
	3	185-60r14 c.driver02 philip yokohama	55.16	165.48	
	4	185-60r14 cr firehaw k firestone	73.43	293.71	
	2	185-60r14 energy xm2 michelin	58.08	116.16	
	2	185-60r14 fo4 japon dunlop	77.44	154.88	
	4	185-60r14 k24 korea hankook	65.62	262.49	
	4	185-60r14 ma919 chi maxxix	68.64	274.56	
	2	185-60r14 map1 china maxxix	58.08	116.16	
	3	185-60r14 mat182h maxxix	66.00	198.00	
	1	185-60r14 mv1 maxis	58.32	58.32	
	2	185-60r14 sincera thai falken	58.08	116.16	
	1	185-60r14 t70 radial pl lima caucho	61.60	61.60	
	3	185-60r15 su830 china maxtrek	63.57	190.71	
	2	185-65r14 86t 350tlx japon toyo	78.32	156.64	
	2	185-65r14 energy xm2 michelin	77.44	154.88	
	2	185-65r14 radial goodride	52.80	105.60	
	2	185-65r15 b250mexico bridgestone	80.94	161.88	
		SUMAN Y PASAN		36,522.27	

EXPOLLANTA 2
INVENTARIO FINAL

FOLIO Nro. 03

CÓDIGO	CANTIDAD	DETALLE	P/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
		VIENEN		36,522.27	
	4	185-70r13 858 chi efipluss	63.19	252.77	
	4	185-70r13 86t amazer india apolo	59.36	237.46	
	3	185-70r13 gps peru good yeart	58.08	174.24	
	4	185-70r13 map1 maxxix	59.18	236.72	
	2	185-70r13 mat1 maxxix	66.00	132.00	
	4	185-70r13 multiw ak costa firestone	68.64	274.56	
	4	185-70r14 88h r201 thai deestone	58.14	232.57	
	6	185-70r14 88t l/n efiplus	69.52	417.12	
	4	195-50r15 88h l/n ling long	70.40	281.60	
	3	195-50r15 maz4 maxxix	63.74	191.22	
	2	195-55r15 85h lpr701 long march	59.84	119.68	
	4	195-55r15 85v chi ling long	51.92	207.68	
	4	195-55r15 85v dz101di donlop	98.56	394.24	
	4	195-55r15 85v energy michelin	91.52	366.08	
	4	195-55r15 firehaw k 900 firestone	80.19	320.74	
	4	195-55r15 h437 korea hankook	74.80	299.20	
	4	195-55r15 z 595 federal	92.40	369.60	
	4	195-60r14 86htl ling long	67.28	269.10	
	4	195-60r14 k424 88h hankook	72.29	289.17	
	2	195-60r15 88h firehaw k mx firestone	77.44	154.88	
	8	195-60r15 88v efiplus	96.80	774.40	
	3	195-60r15 88v splm704 donlop	66.53	199.58	
	2	195-60r15 k424 88h hankook	80.96	161.92	
	4	195-60r15 kr23 kenda	79.20	316.80	
	4	195-60r15 mh11 marshal	70.40	281.60	
	4	195-65r15 91h r302 nk thai deeston	72.44	289.77	
	2	195-65r15 efiplus	77.59	155.18	
	4	195-65r15 firehaw k 900 firestone	94.00	376.00	
	1	195-65r15 peru good year	66.00	66.00	
	2	195-65r15 pxtpt efiplus	88.00	176.00	
	2	195-70r14 mat1 maxxix	70.40	140.80	
	2	195r14 sc328 8pr goodride	110.00	220.00	
	2	195r15 8pr ra08 korea hankook	74.80	149.60	
	4	205-60r15 86h tlc distone	78.43	313.74	
	8	205-75r15 4pr w wrangler good year	111.59	892.74	
	4	215-50r13 85h splm703 thai dunlop	72.16	288.64	
	2	215-65r16 98h at3 blo1 thai dunlop	111.76	223.52	
	3	215-65r16 98h sp06 chi w estlake	76.56	229.68	
	1	215-65r16 cross contact at general	100.32	100.32	
	4	215-70r16 6pr good year	130.24	520.96	
	2	215-70r16 ra08 6pr hankook	134.64	269.28	
	3	215-75r14 at2 8pr gooddrai	101.71	305.13	
		SUMAN Y PASAN		48,194.56	

EXPOLLANTA 2

INVENTARIO FINAL

FOLIO Nro. 04

CÓDIGO	CANTIDAD	DETALLE	P/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
		VIENEN		48,194.56	
	2	215-75r14 at771 maxxix	103.78	207.56	
	2	215-75r14 sport a/t lima caucho	99.84	199.69	
	2	215-75r15 100m m55 tla japon toyo	132.00	264.00	
	2	215-75r15 100s all terra rfgoodrich	131.45	262.91	
	2	215-75r15 6m kl78 marshal	101.20	202.40	
	3	215-75r15 6pr good year	118.80	356.40	
	2	215-75r15 at ow l goodrade	88.00	176.00	
	4	215-75r15 kl71 8pr korea marshal	124.74	498.96	
	2	215-75r15 masplorer ii chi effiplus	94.24	188.48	
	1	215-75r15 mt753 6pr ow l chi maxxix	121.15	121.15	
	2	215-75r17.5 126/ jinyutires	194.72	389.44	
	2	215-75r17.5 16pr ling long	189.20	378.40	
	2	215-75r17.5 16pr hs36 hanksugui	180.40	360.80	
	2	215-75r17.5 dw china daew oo	174.45	348.90	
	2	225-60r17 at771 103t ow l maxxix	117.94	235.88	
	4	225-60r17 kl21 4l korea kumho sola	136.40	545.60	
	2	225-65r17 at771 8pr china maxxix	127.60	255.20	
	2	225-65r17 lxe at771 maxxix	162.80	325.60	
	2	225-70r15 c mr-200 miraje	101.20	202.40	
	2	225-70r15 super ling long	92.40	184.80	
	2	225-70r16 couragia federal	123.20	246.40	
	4	225-70r16 couragia federal	126.72	506.88	
	2	225-75r16 w ragler at/s good year	140.80	281.60	
	2	225-75r17.5 14pr endurance apolo	217.82	435.64	
	4	235-60r15 p 98h firew ank firestone	130.24	520.96	
	7	235-60r16 100h ss657 federal	105.60	739.20	
	1	235-60r16 100h tasu tly japon toyo	141.68	141.68	
	1	235-60r16 htr japon falken	126.46	126.46	
	4	235-70r16 111t destination fireston	139.04	556.16	
	4	235-75r15 6pr 104/101s r404 roadshi	174.24	696.96	
	1	235-75r15 at754 6pr chi maxxix	147.84	147.84	
	4	235-75r15 dueler mexico bridgestone	125.51	502.06	
	1	235-75r15 lt ma751 maxxix	143.26	143.26	
	1	235-75r15 sport at lima caucho	122.02	122.02	
	2	235-75r15 usa t/a k0 bf gooddrich	121.44	242.88	
	2	245-65r17 at3 blo1 thai dunlop	168.96	337.92	
	2	245-70r16 6pr r601 thaila deestone	132.00	264.00	
	2	245-70r16 rf10 korea hankook	152.24	304.48	
	1	245-75r16 10pr adventuro gt radial	172.48	172.48	
	4	245-75r16 at771 ow l maxxix	165.44	661.76	
	1	255-70r16 111s w pht01 thai falken	134.42	134.42	
	2	255-70r16 firestone	174.24	348.48	
		SUMAN Y PASAN		61,532.65	

EXPOLLANTA 2
INVENTARIO FINAL

FOLIO Nro. 05

CÓDIGO	CANTIDAD	DETALLE	P/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
		VIENEN		61,532.65	
	1	255-70r16 hf702 lanvigator	126.72	126.72	
	1	265-60r18 110h at3 gw i dunlop	162.80	162.80	
	2	265-65r16 at771 chi maxxis	167.20	334.40	
	1	265-65r17 112s at3 dunlop	189.20	189.20	
	2	265-65r17 ma771 maxxis	118.80	237.60	
	2	265-70r16 6pr at771 112t chi maxxis	175.12	350.24	
	2	265-70r16 a/t couragia federal	156.64	313.28	
	2	265-70r16 112t at3 ow o1 thai dunlop	179.52	359.04	
	2	265-70r16 4pr atmrf 10 dina hankook	146.14	292.28	
	3	265-70r16 latitud cross michelin	154.00	462.00	
	1	265-70r16 ling long grem max	168.59	168.59	
	2	265-70r16 open country at toyo	189.20	378.40	
	2	265-70r17 ht cr dueler brgestone	172.92	345.84	
	3	275-55r17 mas1 maxxis	149.60	448.80	
	2	275-65r17 11sh at3 bl dunlop	202.40	404.80	
	2	275-65r18 mt762 8pr tl maxxis	187.44	374.88	
	2	275-70r22.5 16pr rr660 double coin	385.00	770.00	
	4	275-70r22.5 867m+s gt radial	405.46	1,621.84	
	2	275-80r22.5 16pr ca11 w eslake	378.40	756.80	
	2	275-80r22.5 16pr rr100 double coin	369.42	738.83	
	3	275-80r22.5 r155 brazil brigestone	520.79	1,562.38	
	2	275-80r22.5 ur200 maxxis	395.12	790.24	
	3	285-70r17 mt754 8pr ow taiw a maxxis	216.48	649.44	
	2	295-80r22.5 16pr ry537 jap yokohama	509.31	1,018.62	
	1	295-80r22.5 16pr um 958 maxxis	481.76	481.76	
	5	295-80r22.5 g665 16pr good year	528.00	2,640.00	
	8	295-80r22.5 g667 traccion good year	541.20	4,329.60	
	2	30x10.50 r15 Inn hy fly	145.20	290.40	
	1	30x9.50r15 lt 1045 at3 dunlop	154.00	154.00	
	2	315-80r22.5 18pr ry023 yokohama	534.92	1,069.83	
	1	315-80r22.5 18pr ur288 taiw maxxis	498.44	498.44	
	10	315-80r22.5 20pr 973 ma03 marshal	470.54	4,705.45	
	2	315-80r22.5 pr hf702 fesite	396.00	792.00	
	1	315-80r22.5 rs03 20l kumho	539.44	539.44	
	2	31x10.5 r15 at601 chi hifly	158.40	316.80	
	2	31x10.5 r15 at980 gprtl maxxis	122.32	244.64	
	1	32x11.50r15 kl71 6l korea	203.28	203.28	
	4	350x18(90-90-18)51m 4prdura pirelli	45.88	183.53	
	2	4.10-18 59p tt e705 shinko	57.04	114.08	
	2	5.50r13 kc55 10l korea kumho	83.02	166.04	
	3	550-13 c891 10pr maxxis	71.90	215.71	
	3	550-13 td442 8pr peru lima caucho	65.05	195.15	
		SUMAN Y PASAN		91,529.84	

EXPOLLANTA 2

INVENTARIO FINAL

FOLIO Nro. 06

CÓDIGO	CANTIDAD	DETALLE	P/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
		VIENEN		91,529.84	
	2	600-14 pj nacional general	72.01	144.02	
	2	600-14 th200 8pr lima caucho	80.70	161.39	
	3	650-14 td442 (8pr) lima caucho	90.32	270.97	
	4	650-14 th200 peru lima caucho	81.56	326.23	
	2	650-16 8pr th200 peru lima caucho	100.80	201.61	
	1	650-16 chm189 peru good year	105.42	105.42	
	1	650-16 hct 10pr general	167.11	167.11	
	2	7.50r15l all traction firestone	81.56	163.12	
	1	700-15 10pr chm189 good year	136.40	136.40	
	2	700-15 10pr ct162 good year	115.05	230.10	
	3	700-15 10pr ct176 good year	113.52	340.56	
	1	700-15 10pr cxg good year	130.71	130.71	
	2	700-15 10pr per tracc cxg good year	125.84	251.68	
	2	700-15 12pr pionera lima caucho	112.64	225.28	
	8	700-15 12pr tz-500 lima caucho	129.36	1,034.88	
	3	700-15 lt hct 10pr nacional general	137.34	412.02	
	1	700-16 10pr g8 peru good year	140.80	140.80	
	2	700-16 12pr ct162 peru good year	189.20	378.40	
	1	700-16 12pr tz500 lima caucho	195.36	195.36	
	3	700r15 10pr rs905 roadshine	106.53	319.60	
	3	700r15 ue102 12pr set maxxix	119.22	357.67	
	4	700r16 12pr rs02 marshal	107.04	428.17	
	2	700r16 14pr hf702 fessite	156.64	313.28	
	3	700r16 14pr rb300 doble coin	144.32	432.96	
	2	700r16 hf-702 14pr mixta set agate	158.40	316.80	
	2	750-15 10pr traction firestone	167.20	334.40	
	4	750-16 14pr pionera lima caucho	143.22	572.88	
	4	750-16 14pr th200 lima caucho	127.83	511.32	
	1	750-16 td440 (14pr) lima caucho	141.19	141.19	
	2	750r15 ht transforce cr firestone	135.30	270.60	
	1	750r16 14pr cp168 copartner	187.26	187.26	
	2	750r16 14pr f19 korea hankook	229.93	459.85	
	3	750r16 14pr hh301 mixta chi hifly	292.16	876.48	
	2	750r16 14pr ur775 set maxxix	220.00	440.00	
	4	750r16 16pr tb877-5 chi antyre	192.02	768.10	
	2	750r16 lt 121/120 ry215 yokohama	226.16	452.32	
	2	750r16 lt 12pr ah11 hankook	175.12	350.24	
	1	750r16 lt 14pr 12/118l w eslake	221.43	221.43	
	2	8.5r17.5 rsd02 12l korea kumho	193.60	387.20	
	1	80-100x21 cros pirrelli	167.20	167.20	
	5	80-90-21 48t del brasil pirelli	77.78	388.92	
	2	825-16 16pr hctii nacional general	39.49	78.97	
		SUMAN Y PASAN		105,322.74	

EXPOLLANTA 2
INVENTARIO FINAL

FOLIO Nro. 07

CÓDIGO	CANTIDAD	DETALLE	P/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
		VIENEN		105,322.74	
	1	825-16 16pr pionera lima caucho	188.58	188.58	
	1	825-16 td440 16pr peru lima caucho	168.93	168.93	
	2	825r16 14pr ah11 korea hankook	177.75	355.50	
	4	825r16 16pr rs602 mixta roadshine	277.22	1,108.87	
	1	825r16 18pr ur275 set taiw an maxxis	231.44	231.44	
	1	825r16 dh03 18pr tracc kore japon	266.82	266.82	
	1	825r16 kra11 18pr korea kumho	298.17	298.17	
	2	825r20 16pr gp702 mixta goldpartner	302.72	605.44	
	2	825r20 16pr hh301 hifly	335.92	671.84	
	1	825r20 hf-702 16l compl agate	264.00	264.00	
	2	9.5 r17.5 16pr 850 chi doublecoin	288.64	577.28	
	2	9.5 r17.5 16pr ling long	259.86	519.71	
	1	9.5 r17.5 16pr rs615 direcc roadshi	251.33	251.33	
	2	9.5 r17.5 16pr ur275 taiw an maxxis	215.30	430.60	
	1	9.5 r17.5 18pr rt500 doublecoin	239.03	239.03	
	2	9.5r17.5 16pr dir korea hankook	236.24	472.47	
	1	90/90-21 del mt90 brasil pirelli	285.80	285.80	
	1	900-20 dcl nacional general	60.12	60.12	
		Aros		0.00	
	2	Aro 17.5x600 5 huecos silver	56.57	113.13	
	3	Aro 825r22.5 araña	77.78	233.35	
	2	Aro 900x22.5 10h euro cosmo better	81.84	163.68	
	2	Aro 8.25x22.5 10 huecos euro topu	81.84	163.68	
	2	Aro 17.5x600 6h costo better	59.84	119.68	
		Reencauche			
	56	Lonas o carcasas r22.5	24.64	1,379.84	
	2	Reen serv 12r22.5 ml lllrapida	163.68	327.36	
	8	Reen serv 315-80r22.5 ml lllrapida	184.80	1,478.40	
	1	Reencauche serv 1000-20 cb dur	172.86	172.86	
	2	Reencauche serv 1200-20 w hl dura	169.93	339.86	
	1	Reencauche serv 12r22.5 g377 pino	163.15	163.15	
	2	Reencauche serv 12r22.5 g677 pino	149.60	299.20	
	2	Reencauche serv 12r22.5 i 88 isollt	181.28	362.56	
	1	Reencauche serv 12r22.5 rzy pino	145.87	145.87	
	1	Reencauche serv 1200-20 idy isollant	183.81	183.81	
	2	Reencauche serv 215-65r16 bdlr	83.60	167.20	
	1	Reencauche serv 215-75r17.5 tuk	93.95	93.95	
	4	Reencauche serv 235-60r15 itx2 220i	61.60	246.40	
	2	Reencauche serv 235-60r16 bry	85.36	170.72	
	2	Reencauche serv 235-75r15 bry	63.32	126.63	
	3	Reencauche serv 245-75r16 pino	68.64	205.92	
	1	Reencauche serv 255-70r16 bry	81.40	81.40	
		SUMAN Y PASAN		119,057.33	

EXPOLLANTA 2

INVENTARIO FINAL

FOLIO Nro. 08

CÓDIGO	CANTIDAD	DETALLE	P/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
		VIENEN		119,057.33	
	1	Reencauche serv 255-70r22.5 667 pin	66.22	66.22	
	2	Reencauche serv 265-70r16 itx2-220i	70.23	140.47	
	1	Reencauche serv 275-70r22.5 665 pin	165.02	165.02	
	4	Reencauche serv 295-80r22.5 g167	180.40	721.60	
	3	Reencauche serv 295-80r22.5 g664 pi	132.00	396.00	
	2	Reencauche serv 295-80r22.5 lze2	172.85	345.70	
	1	Reencauche serv 295-80r22.5 w hl dur	130.10	130.10	
	1	Reencauche serv 315-80r22.5 g665 pi	135.52	135.52	
	1	Reencauche serv 315-80r22.5 g677 pi	172.48	172.48	
	2	Reencauche serv 31x10.50r15 vj900r	74.80	149.60	
	1	Reencauche serv 650-14 tuk	45.74	45.74	
	2	Reencauche serv 700-15 tuk iso	57.20	114.40	
	2	Reencauche serv 700-15 tuk 150	57.09	114.19	
	1	Reencauche serv 700r15 dblt pino	57.20	57.20	
	2	Reencauche serv 700r15 tuk iso	58.96	117.92	
	1	Reencauche serv 700r16 ct160 pino	74.64	74.64	
	2	Reencauche serv 700r16 tuk	63.36	126.72	
	2	Reencauche serv 750-16 ct160 pino	75.16	150.32	
	2	Reencauche serv 750r16 tuk	72.16	144.32	
	1	Reencauche serv 8.50r17.5 tuk iso	93.95	93.95	
	1	Reencauche serv 825-16 tuk and	81.84	81.84	
	1	Reencauche serv 825-20 tuk	116.16	116.16	
	1	Reencauche serv 825r16 tuk iso	96.80	96.80	
	2	Reencauche serv 825r20 tuk	106.21	212.41	
	2	Reencauche serv 9.5r17.5 tuk	83.91	167.82	
	2	Reencauche serv 900-20 tuk	111.93	223.85	
		Baterias		0.00	
	2	Bateria 38b/20l japon yuasa	63.58	127.16	
	1	Bateria gy-56219 tucson yuasa	85.39	85.39	
	1	Bateria gy-56221 japon yuasa	88.00	88.00	
	1	Bateria gy-65d23l yuasa japon	89.94	89.94	
	1	Bateria gy-70z yuasa japon	130.42	130.42	
	1	Bateria gy-ns70 japon yuasa	94.86	94.86	
	1	Bateria s3 24 hpi high pow er americ	103.71	103.71	
	1	Bateria s3 27 fe full equipo	113.14	113.14	
	1	Bateria s4 55 fe full equipo	88.78	88.78	
	2	Bateria bosd gy-58827 japon yuasa	118.89	237.78	
	3	Bateria gy-57220 yuasa japon	98.56	295.68	
	1	Bateria gy-95d&31l japon yuasa	117.04	117.04	
		Tubos			
	5	Tubo 700-r15 moñon corto dongah	6.88	34.41	
	13	Tubo 825-16 tr177a goodstone	11.27	146.55	
		SUMAN Y PASAN		125,171.18	

EXPOLLANTA 2
INVENTARIO FINAL

FOLIO Nro. 09

CÓDIGO	CANTIDAD	DETALLE	P/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
		VIENEN		125,171.18	
	8	Tubo r13 goodstone	4.04	32.31	
	9	Tubo 1000-15 korea mc dongah	18.63	167.67	
	2	Tubo 1000-15 korea ml dongah	17.73	35.46	
	16	Tubo 1000-20 tr78a goodstone	13.73	219.65	
	11	Tubo 1100-20 korea dongah	16.37	180.05	
	2	Tubo 11r22.5 tr-300	24.64	49.28	
	8	Tubo 12-16.5 tr15 goodstone/dongah	14.96	119.68	
	11	Tubo 1200-20 tr78 goodstone/dongah	16.27	178.98	
	6	Tubo 13.6-24 tr218a goodstone	35.97	215.85	
	3	Tubo 13/1400-24 moñon cort dongah	28.16	84.48	
	10	Tubo 13/1400-24 tr2 ml goodstone	23.46	234.61	
	8	Tubo 1400-24 moñon largo dongah	29.04	232.32	
	5	Tubo 14x17.5 dongah	21.03	105.16	
	2	Tubo 15.5x25 korea dongah	48.40	96.80	
	2	Tubo 18.4x34 tr21a dongah	47.31	94.62	
	2	Tubo 19.5-l24 tr18a dongah	45.76	91.52	
	4	Tubo 19.5-l24 tr21 goodstone	39.82	159.28	
	7	Tubo 20.5x25 korea dongah/goodstone	61.11	427.75	
	3	Tubo 275-300x21 duro	5.50	16.50	
	4	Tubo 300x18 c05 taiw an	3.52	14.08	
	5	Tubo 300x21 dk taiw an	4.40	22.00	
	3	Tubo 650-16 dongah	3.52	10.56	
	12	Tubo 750-16 moñon largo dong ah	10.56	126.72	
	12	Tubo 750-20 tr75a dongah/goodston	7.78	93.35	
	14	Tubo 825-20 goodstone	11.29	158.07	
	6	Tubo 900-20 tr175a goodston/dongah	12.72	76.30	
	4	Tubo kr16 tr-13 valvula corta	10.89	43.58	
	5	Tubo r-12 goodstone-dongah	5.28	26.40	
	12	Tubo r14/tr goodstone	4.72	56.60	
	14	Tubo r15 700-15 ml goodstone/dong	6.89	96.47	
		Defensa			
	8	Defensa r15 dongah	4.37	34.99	
	8	Defensa r16 dongah	4.48	35.83	
	4	Defensa 1300-24 dongah	14.95	59.80	
	5	Defensa 20.5x25 dongah	32.43	162.14	
	8	Defensa 23.5x25 rocky	40.48	323.84	
	4	Defensa 17.5-25 dongah	15.24	60.97	
	74	Defensa r20 korea dongah	9.86	729.34	
		Pastillas			
	5	Pastilla 25232 kuboshi	17.60	88.00	
	5	Pastilla 25231 kuboshi	17.60	88.00	
	4	Pastilla 25230 kuboshi	22.00	88.00	
		SUMAN Y PASAN		130,308.18	

EXPOLLANTA 2
INVENTARIO FINAL

FOLIO Nro. 10

CODIG O	CANTIDAD	DETALLE	P/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
		VIENEN		130,308.18	
	3	Pastilla 25239 kuboshi	24.64	73.92	
	8	Pastilla 25233 kuboshi	26.40	211.20	
	6	Pastilla 25234 kuboshi	22.00	132.00	
		SUMAN Y PASAN		130,725.30	
Loja, 30 de Junio del 2015					
		f. -----		f. -----	
		GERENTE		CONTADOR	



**SEGUNDO ELOY CORRALES E HIJOS
SECOHI CIA. LTDA.**

Nombre Comercial: SECOHI CIA. LTDA.
 Dir. Matriz: AV. ELOY ALFARO 79 411 Y GATAZO
 Dir. Sucursal: AV. MALDONADO Y PUJILI OE1-49 QUITO
 Contribuyente Especial: 0196
 Obligado llevar contab.: SI
 Teléfono Matriz: 032801577
 Teléfono Sucursal: 022655711

R.U.C: 0590011886001
FACTURA
 No.: 003-101-000000012

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN: 0701201513463805900118860012042754121
 FECHA Y HORA DE AUTORIZACION: 07.01.2015 - 13:46:38

AMBIENTE: Productivo
 EMISIÓN: Normal
 CLAVE DE ACCESO

0701201501059001188600120031010000000125606301312

Razón Social/Nombres y Apellidos: PALADINES FARINO SILVIA JAKELINE
 Fecha Emisión: 07.01.2015
 RUC/CI: 1103517296001
 Guía de Remisión: 003-101-000000049

Cód Principal	Descripción	Cant.	UM	Precio Unitario	Descuento	Precio Neto	Precio Total
GE295/80R225G6 6/BR	LLANTA RAD1 29580R22.5-G667 TRACCION	22,00	UN	685,370	3292,52	535,710	11.785,62
GE295/80R225G6 65BR	LLANTA RAD1 29580R22.5 G665 MXTA	8,00	UN	615,520	852,80	508,920	4.071,36

Banco Pehincho
 # 62 - \$4281,25 fecha 17 de Febre 2015
 # 63 - 4440,00 17 de Marzo 2015
 # 64 - 4440,00 17 de Abril 2015
 # 65 - 4440,00 17 de Mayo 2015

Información Adicional

Orden de Compra: VENTASTSL20150107
 Cod. Cliente: 0001007849
 Teléfono Cliente: 072560133 / 0996114202
 Dirección Cliente: AV CLUXIBAMBA Y LATACUNGA
 Vendedor: TSL Rosales F Diego A
 Condiciones de Pago: Vencimiento en 120 Días PAGO PARCIAL
 Fecha de Vencimiento: 07.01.2015
 Código SAP: No. Ped. SAP 4520058550 No. Factura SAP 4856063013
 Texto Factura: 1 % RF 158,56 30 DIAS \$ 4281,39 60 DIAS \$ 4439,95 90 DIAS \$ 4439,95 120 DIAS \$ 4439,95

Subtotal 12.00 %: 15.856,98
 Subtotal 0.00 %: 0,00
 Subtotal No sujeto a IVA: 0,00
 Subtotal sin impuesto: 15856,98
 Descuento: 4.145,32
 IVA 12.00 %: 1.902,84
VALOR TOTAL : USD 17.759,82

RECIBIDO POR



ANTONIO PINO YCAZA CIA. LTDA.
 Dirección Juan Tanca Marengo 107 y Justino Cornejo
 Matriz :
 Dirección AV. JUAN TANCA MARENGO # 107 Interseccion: JUSTINO
 Sucursal : CORNEJO
 Contribuyente Especial No. 6925
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

R.U.C. 0990032319001
FACTURA
 No. **001-007-000000379**

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN
 0701201511581709900323190012041104779

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN 07/01/2015 11:58:18

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



070120150109900323190012001007000003793472168519

Razón Social / Nombres y Apellidos:
 PALADINES FARIÑO SILVIA JAKELINE
 Fecha Emisión: 07/01/2015

Identificación: 1103517296001
 Guía de Remisión: 001-007-000000355

Cod. Principal	Cant.	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
161897	4.00	REENCAUCHE 295/80R22.5 CONTINENTAL G677	148.00	0.00	592.00
179069	2.00	REENCAUCHE 295/80R22.5 PIRELLI G664	133.00	0.00	266.00
158249	1.00	REENCAUCHE 295/80R22.5 BRIDGESTONE G665	132.00	0.00	132.00
158252	2.00	REENCAUCHE 12R22.5 BRIDGESTONE G665	131.95	0.00	263.90
158012	3.00	REENCAUCHE 295/80R22.5 GOODYEAR G665	132.00	0.00	396.00

15-02 - 841,09 — 72 B. Pichu
 15-03 - 888 — 73
 15-04 - 888 — 74

B. Pichu

SUCURSALES GUAYAQUIL
 * Carlos Julio Arosemena, diagonal al C.C. Albán Borja: 2221300
 * Vía a Samborondón, junto a la Primax del C.C. La Torre: 6026110
 * Seis de Marzo y Cañar: 2445490
SUCURSALES QUITO
 * Amazonas y El Inca: 2263966
 * Vía Interoceánica, en la Primax de Cumbayá: 2890351, 2891062
 Website: <http://www.apy.com.ec> Correo: contactenos@apy.com.ec

Información Adicional
 Dirección Cliente: LOJA-AV. CUXIBAMBA SN Y LATACUNGA
 Email Cliente: expollanta@live.com

FORMA DE PAGO CREDITO 30,60,90 Vendedor: MANUEL TACURI

SUB-TOTAL 12%	1,649.90
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL No objeto de IVA	
SUBTOTAL Exento de IVA	
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	1,649.90
TOTAL Descuento	0.00
ICE	
I.V.A. %	197.99
IRBPNR	
PROPINA	
VALOR TOTAL	1,847.89

RECIBI CONFORME
 -CLIENTE-

9 664.67 — 47,58

TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A.

RUC: 0190061884001

Oficina: Panamericana Norte Km 3
 Sucursal: Av 8 de Diciembre y chantaco. Junto a pollos Frank
 Contribuyente Especial N°: 3257
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD.SI

FACTURA

N° 025-902-000907703

NUMERO DE AUTORIZACION
260120150101900618840012423592938

Razon Social / Nombres y Apellidos: **PALADINES FARIÑO SILVIA JAKELINE** Ruc/Ced: 1103517296001

Fecha y Hora de Autorización
 2015-01-26T16:13:40.565-05:00

Fecha de Emisión: 26/01/2015

Ambiente: PRODUCCION
 Emisión: NORMAL

Vendedor: BETANCOURT LOAYZA LUIS BLADIMI

CODIGO	NOMBRE	CANTIDAD	PRECIO	DESCUENTO	TOTAL
04500100000	7.00-15LT TT LRE HCT 10PR (MIX) General Tire (Ecuador)	22	160.34		3,527.48
04502710000	LT215/75R15 100/97Q LRC GRABER AT2	8	150.00		1,200.00
15404620000	165/70R13 79T BRILLANTIS 2 (Ecuador)	4	67.13		268.52
15490710000	255/65R17 110S FR CC LX20 OWL	4	286.94		1,147.76
04500090000	6.50-16LT TT LRD HCT 8PR (MIX) General Tire (Ecuador)	12	148.55		1,782.60
04501460000	LT245/75R16 108/104Q LRC Cross Contac AT	4	223.52		894.08
04500200000	7.50-16LT TT LRG AMERI DCL 14PR (TRA) General Tire (Ecuador)	8	210.68		1,685.44
04504400000	225/70R16 103T FR GRABBER AT	4	164.16		656.64
04500120000	7.50-16LT TT LRG HCT 14PR (MIX) General Tire (Ecuador)	4	213.61		854.44
04500940000	11R22.5 148/145L TL BU53 (MIX) Barum (Ecuador)	2	337.05		674.10
04567680000	235/75R15 104/101Q GRABBER AT2 General Tire (Ecuador)	8	173.70		1,389.60
04502700000	LT215/75R14 98/95Q LRC GRABER AT2	40	131.00		5,240.00

Dirección: Av. CUXIBAMBA

Telefonos: 072560133
 Email: expollanta@live.com
 Observaciones:

11 Marzo 2015
12-Abril
14. Mayo
13. Junio

Detalle Forma de Pago:
 Efectivo 0
 25/02/2015 - Cr 3,662.95
 27/03/2015 - Cr 3,660.00
 26/04/2015 - Cr 3,660.00
 26/05/2015 - Cr 3,660.00

SUBTOTAL 12%: 19,320.66
 SUBTOTAL 0%: 0.00
 SUBTOTAL No sujeto de IVA:
 SUBTOTAL SIN IMPUESTOS: 13,074.06
 DESCUENTOS: -6,246.60
 IVA 12.00%: 1,568.89
VALOR TOTAL SRI: 14,642.95

CLAVE DE ACCESO
 2601201501019006188400120259020009077030000000113

Usuario: BLOAYZA

2.298,1

110
95
doubado
 11-03 - 4162,52 - 86
 12-04 - 4310 - 87
 14-05 - 4310 - 88
 13-06 - 4310 - 89
 [17,246,50] - Ad - 153,98
 1102833819 - Bravo Filant



Ruc 1790003388001

FACTURA

No. 007 - 002 - 000000447

CEPSA S.A.

Dir. Matriz: Quito, Av. 6 de Diciembre N24-48 y Mariscal Foch

Dir. Sucursal: Cuenca, Av. 12 de Abril 131 y Arimba

Contribuyente Especial Nro.: 5368

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:

0202201517115017900033880012597592654

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 02/02/2015 17:11:50

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISION: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



Razon Social Nombres y Apellidos: PALADINES FARIÑO SILVIA JAKELINE

RUC CI PAS 1103517296001

Fecha de Emisión: 31/01/2015

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cant.	Descripcion	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
16067		12	235/60R16 100H G012 YOKOHAMA	126.00	0.00	1,512.00
16083		12	165/60R12 71H A539 YOKOHAMA	63.00	0.00	756.00

Informacion Adicional

Cdg Cliente: 8384
 Zona: SUCRE
 Pedido N.: 50975
 Vendedor: Ordoñez Ana
 Plazo: 12 CREDITO
 Bodega: 4 - Cuenca
 Instruccion:
 Correo Electronico Cliente: expolianta@five.com
 Telefono: 072560133 / 0996114203

SUBTOTAL 12%	2,268.00
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL No sujeto de IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	2,268.00
DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	272.16
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	2,540.16

Rt - 22.68
 2517.4

⇒ 1258.48 ⇒
 ⇒ 1258 ⇒

10-03 - 612.48 - 04
 10-04 - 635. - 05
 10-05 - 635. - 06
 10-06 - 635 - 07

22.68 ⇒ Retención
 612.48 ⇒
 635. ⇒
 635 ⇒
 635 ⇒



RUC: 1190082152001

EDITORIAL LA HORA DE LOJA EDIHORA CÍA. LTDA.
DIARIO LA HORA LOJA

Contribuyente especial resolución Nro. 0588 del 08-Noviembre-2004
"Obligado a llevar contabilidad" • Documento Categorizado: NO

Dir. Imbabura 15-84 y 18 de Noviembre (Edificio COVISA, 3er. Piso).
Commutador: 2577099 (Barrio Simón Bolívar) Loja - Ecuador

Nro. Aut.: SRI: 1115772796

FACTURA 001-001-

Nº 211593

CONDICIONES DE PAGO:

CONTADO	<input type="checkbox"/>
CHEQUE	<input type="checkbox"/>
CRÉDITO	<input checked="" type="checkbox"/>
CANJE	<input type="checkbox"/>

CLIENTE: PALADINES FARINO SILVIA JACKELINE
CÉDULA/RUC: 1103517296001
DIRECCIÓN: AV. CUXIBAMBA 06-07 Y LATACUNGA
CIUDAD/TELÉFONO: LOJA Telf: (593)756-0133
TÍTULO: NECESITO SEORITA CONTADORAA

FECHA: 12/01/2015 12:30
CÓDIGO: CRAM
ORD./PUBL: -1

UBICACIÓN	COLUMNAS	CMS.	VECES	VALORES	
				UNITARIO	TOTAL
CLASIFICADOS 1X8 B/N	2	4	6	1.50000	72.00

La cancelación de esta Factura, sírvase hacer con cheque cruzado a nombre de EDIHORA CÍA. LTDA.

OBSERVACIONES: 211593
FECHA DE PUBLICACIÓN: 13/01/2015-17/01/2015

DESCUENTO: 12.00
SUBTOTAL: 60.00
TARIFA 0% IVA:
TARIFA 12% IVA: 7.20
TOTAL A PAGAR: 67.20

Pago en efectivo

Debo y pagaré a la orden de EDIHORA Cía. Ltda. la cantidad de

por la contratación de los servicios arriba detallados y recibidos a mi entera satisfacción y en caso de mora, me comprometo a pagar el interés del % anual desde su vencimiento, hasta la cancelación de la deuda; y, en caso de juicio someterme a los Jueces competentes y al procedimiento ejecutivo o verbal sumario.

EDIHORA CÍA. LTDA.

CLIENTE C.I.

Editorial Pirámides Digital de Javier Leonidas Agreda Astudillo, RUC: 1102134846001, Nro. AUT. 5472 • Telefax: 2574651
Fecha de Aut.: 21-10-2014 - Nro. de secuencia 000209001 a 000219000 Válido hasta el 21 de Octubre de 2015

Original: Adquirente • Copia Verde: Emisor
Copia Amarilla: Copia sin derecho a crédito tributario

PAGADO

COOPERATIVA DE TRANSPORTES PESADOS CITAL

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FILIAL DE LA FEDERACIÓN NACIONAL DE TRANSPORTISTAS PESADOS

AUT. SRI: 1116035569

R.U.C.: 1190021854001

FACTURA 001-001-

000102557

001 - MATRIZ LOJA:
AV. LAURO GUERRERO SIN Y AZUARY
Y MERCADILLO - TELF.: 2977115 - FAX: 2971674

002 - GUAYAQUIL:
ALEJO LASCANO 8-17 Y MACHALA
TELF.: 2981050 - FAX: 2981048

003 - QUITO:
AV. ELOY ALFARO SIN Y JUAN MOLINEROS
TELF.: 2482938

004 - MACHALA:
BUENA VISTA 407 Y GATORGEAIA
TELF.: 2933949

CI/RUC: **FECHA: 2015/01/19** REMITENTE: **BLACKTIRES** DESTINO: **LOJA**
 CI/RUC: **1103517296001** ORIGEN: **GUAYAQUIL** DESTINATARIO: **SILVIA PALADINES FARIÑO**
 DIRECCIÓN: **CUXIBAMBA S/N Y LATACUNGA** SOCIO: **MANUEL MARCELO PEREZ BUSTAMANTPLACA: CAE 0921** CHOFER:

CANTIDAD	CONTENIDO	V. UNIT.	V. TOTAL
4	LLANTAS GRANDES	10.00	40.00
3	LLANTAS PEQUEÑAS	5.00	15.00
	CRM143196		0.00

AL COBRO

GUAYAQUIL LOJA
 QUITO MACHALA

Lima Chinchay Oswaldo Jorge - GRAFIMUNDO - RUC: 1102792981001 - AUT SRI: 1155 - Emisión: 08/Diciembre/2014 - del 01/02/101 - 01/08/100 - Válido hasta: 08/Diciembre/2015

ORIGINAL: ADQUIRENTE
 COPIA 1: EMISOR
 COPIA 2: SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO
 COPIA 3: SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO

Valor declarado:

OBSERVACIONES: Condiciones aceptadas por el Cliente para el Transporte:
 a) La Cooperativa no se responsabiliza por artículos susceptibles de merma, roturas o descomposición, debido a su naturaleza, base de elaboración o por accidente de tránsito.
 b) El Cliente acepta que el valor declarado en este documento es el correspondiente al contenido del envío, sin perjuicio de la verificación a que tiene derecho la empresa. En caso de pérdida por robo, caso fortuito o fuerza mayor, el cliente acepta expresamente que la empresa responderá únicamente por el valor que ha sido declarado en este documento, sin proceda ningún reclamo posterior alguno.
 c) La Cooperativa no se responsabiliza por cargas que permanezca por más de 14 días en sus bodegas antes o después de ser transportadas.
 d) Retirada o entrega de la carga a domicilio, firmada la guía, la Cooperativa no se responsabiliza de reclamos posteriores.

SUBTOTAL	\$	0.00
SEGURO	\$	0.00
I.V.A. 0%	\$	55.00
I.V.A. _____ %	\$	0.00
TOTAL	\$	55.00

PESADOS CITAL
 RUC: 1190021854001

F: _____
 POR LA EMPRESA

REMITENTE

RECIBI CONFORME

NOMBRE

C.I:

Riofrío Escaleras Fabiola

DIR. AV. CUXIBAMBA 26 -
08 Y LATACUNGA
* LOJA

FACTURA
001-001- **Nº 0000299**

UC 1100419850001

Nº AUT. S.R.I. 1114712886

Datos del arrendatario

Señor(es): Silvia Janeline Palodines Forino
 RUC / CI: 1103517296001 F. DE EMISION: 05 Enero 2015
 Dirección: Av. Cuxibamba y Latacunga esquina
 Telf.: 2560133

DETALLE	TOTAL
Valor por canon de Arrendamiento de <u>Un local comercial</u>	<u>1160,71</u>
Paga por el mes de <u>Enero</u> desde <u>01</u> hasta <u>Febrero</u> de <u>2015</u>	
<small> MULTIGRAPHICAS MARVAEZ MICHAEL ALBERTO MARVAEZ IVANCO TELEFAX: 577 822 RUC: 1102929528001 AUT. Nº 1156 EMITIDA 17/ABRIL/2014 Nº 281 - 330 DOC. CATEGORIZADO </small>	SUBTOTAL <u>1160,71</u> IVA % IVA 0 % <u>139,29</u> TOTAL \$ <u>1300,00</u> ORIGINAL ADQUIRENTE COPIA EMISOR

Mary Palodines
Fabiola



EXPOLLANTA 2

LLANTAS ORIGINALES Y REENCAUCHADAS, TUBOS Y DEFENSAS

Lima Caucho BF Goodrich HANKOOK GOODYEAR MICHELIN

De: Silvia Jakeline Paladines Fariño

R.U.C.: 1103517296001

Dirección: Cda. Fabiola

Av. Cuxibamba s/n y

Latacunga Telf.: 2560133

Loja - Ecuador

Documento Categorizado: NO

FACTURA

001-001- No 0707305

Nº. Aut. S.R.I. 1115910736

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Sr.(es):	ING. ALDEAN AYALA MIGUEL EUDORO	Fecha:	Loja, 16-Ene-2015
Dirección:	COLON 14 - 97 Y SUCRE	Ciudad:	
R.U.C. ó CI.:	1101465704001	Forma de Pago:	CONTADO
Teléfono:	2577403	Vendedor:	Ref. 24514

CANT.	DESCRIPCION	V. UNIT.	VALOR TOTAL
4	295-80R22.5 G667 TRACCION GOOD YEAR	562.5000	2,250.00
2	235-75R15 USA T/A KO BF GOODRICH	200.8929	401.79
1	TUBO 12.5-80R18 TR15 DONGAH/GOODSTO	40.1786	40.18

Debo y pagaré a la orden de EXPOLLANTA la suma fijada de este pagaré por los bienes y/o servicios recibidos a mi entera satisfacción y/o el máximo interés legal por mora vigente a la fecha de cancelación contabilizado desde la fecha de vencimiento según correspondan da, mas costos judiciales. Renuncio domicilio, me someto a los jueces de este cantón y trámite verbal sumario o ejecutivo, firmo como suscriptor autorizado en la fecha prevista a nombre propio y/o de comprador. Sin protesto

EN CASO DE REENCAUCHE NO SE GARANTIZA CARCASAS

Original: **ADQUIRENTE** * Copia: **EMISOR**

Copia: **Sin derecho a crédito fiscal**

MULTIGRAFICA Kléver Hernán Jiménez Bermeo

R.U.C.: 1102353016001 Aut. Nº 2175

Emisión: 000007101 al 000007600

Fecha: 14/NOVIEMBRE/2014

CADUCA EL 14 DE NOVIEMBRE DEL 2015

Sub total 12%	2,691.96
Sub total 0%	0.00
Descuento	
Sub total	323.04
IVA 12%	3,015.00
VALOR TOTAL	

Silvia
 F. AUTORIZADA F. CLIENTE



EXPOLLANTA 2

LLANTAS ORIGINALES Y REENCAUCHADAS, TUBOS Y DEFENSAS

Lima Caucho
BF Goodrich

HANKOOK

GOODYEAR

MICHELIN

De: Silvia Jakeline Paladines Fariño

R.U.C.: 1103517296001

Dirección: Cdla. Fabiola

Av. Cuxibamba s/n y

Latacunga Telf.: 2560133

Loja - Ecuador

Documento Categorizado: NO

FACTURA

001-001-Nº 0507307

Nº. Aut. S.R.I. 1115910736

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Sr(es): ALLULIMA NORMAN CARMITA

Fecha: Loja, 17-Ene-2015

Dirección: LOJA

Ciudad:

R.U.C. 6 Cl.: 1103405468

Forma de Pago: CONTADO

Teléfono:

Vendedor: Ref. 24517

CANT.	DESCRIPCION	V. UNIT.	VALOR TOTAL
2	255-70R16 SCORPION MUDDE BR PIRELLI	216.5179	433.04

Dato y pagaré a la orden de EXPOLLANTA la suma fijada de este pagaré por los bienes y/o servicios recibidos a mi entera satisfacción y/o el máximo interés legal por mora vigente a la fecha de cancelación contabilizado desde la fecha de vencimiento según corresponda, más costos judiciales. Renuncio domicilio, me someto a los jueces de este cantón y trámite verbal sumario o ejecutivo. firmo como suscriptor autorizado en la fecha prevista a nombre propio y/o de comprador. Sin protesto

EN CASO DE REENCAUCHE NO SE GARANTIZA CARCASAS

Original: ADQUIRENTE * Copia: EMISOR

Copia: Sin derecho a crédito fiscal

MULTIGRAFICA Kíever Hernán Jiménez Bermeo

R.U.C.: 1102353016001 Aut. Nº 2175

Emisión: 000007101 al 000007600

Fecha: 14/NOVIEMBRE/2014

CADUCA EL 14 DE NOVIEMBRE DEL 2015

Sub total 12%	433.04
Sub total 0%	0.00
Descuento	
Sub total	51.94
IVA 12%	485.00
VALOR TOTAL	

F. AUTORIZADA

F. CLIENTE



EXPOLLANTA 2

LLANTAS ORIGINALES Y REENCAUCHADAS, TUBOS Y DEFENSAS

Lima Caucho
BF Goodrich

HANKOOK

GOOD YEAR

MICHELIN

De: Silvia Jakeline Paladines Fariño

R.U.C.: 1103517296001

Dirección: Cdla. Fabiola

Av. Cuxibamba s/n y

Latacunga Telf.: 2560133

Loja - Ecuador

Documento Categorizado: NO

FACTURA

001-001-~~Nº~~ 007309 ✓

Nº. Aut. S.R.I. 1115910736

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Sr.(es): BENITEZ FRANCO ALBERTO

Fecha: Loja, 17-Ene-2015

Dirección: CATAMAYO

Ciudad:

R.U.C. ó Cl.: 1102060567001

Forma de Pago: CONTADO

Teléfono: 0883168

Vendedor: A Ref. 24519

CANT.	DESCRIPCION	V. UNIT.	VALOR TOTAL
2	295-80R22.5 R155 BRASIL BRIDGESTONE	584,8214	1,169.64

Debo y pagaré a la orden de EXPOLLANTA la suma fijada de este pagaré por los bienes y servicios recibidos a mi entera satisfacción y/o el máximo interés legal por mora vigente a la fecha de cancelación contabilizado desde la fecha de vencimiento según corresponda, más costas judiciales. Renuncio domicilio, me someto a los jueces de este cantón y trámite verbal sumario o ejecutivo, firmo como suscriptor autorizado en la fecha prevista a nombre propio y/o de comprador. Sin protesto

EN CASO DE REENCAUCHE NO SE GARANTIZA CARCASAS

[Firma]
F. AUTORIZADA

[Firma]
F. CLIENTE

Original: ADQUIRENTE * Copia: EMISOR
Copia: Sin derecho a crédito fiscal
MULTIGRAFICA Kléver Hernán Jiménez Bermeo
R.U.C.: 1102353016001 Aut. Nº 2175
Emisión: 000007101 al 000007600
Fecha: 14/NOVIEMBRE/2014
CADUCA EL 14 DE NOVIEMBRE DEL 2015

Sub total 12%	1,169.64
Sub total 0%	0.00
Descuento	
Sub total	140.34
IVA 12%	1,310.00
VALOR TOTAL	



EXPOLLANTA 2

LLANTAS ORIGINALES Y REENCAUCHADAS, TUBOS Y DEFENSAS

Lima Caucho BF Goodrich HANKOOK GOOD YEAR MICHELIN

De: Silvia Jakeline Paladines Fariño

R.U.C.: 1103517296001

Dirección: Cdla. Fabiola
Av. Cuxibamba s/n y
Latacunga Telf.: 2560133
Loja - Ecuador

Documento Categorizado: NO

FACTURA

001-001- No 0007319 ✓

Nº. Aut. S.R.I. 1115910736

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Sr(es):	LUZURIAGA TOLEDO JAVIER ALEXANDER	Fecha:	Loja, 19-Ene-2015
Dirección:	MACARA S/N Y A Y B	Ciudad:	
R.U.C. ó Cl.:	1900372853001	Forma de Pago:	CONTADO
Teléfono:	09392270	Vendedor:	Ref. 24528

CANT.	DESCRIPCION	V. UNIT.	VALOR TOTAL
4	205-55R16 P1W SS595 TAIWAN FEDERAL	125.0000	500.00
2	235-75R15 SPORT AT LIMA CAUCHO	129.4643	258.93

Debo y pagaré a la orden de EXPOLLANTA la suma fijada de este pagaré por los bienes y/o servicios recibidos a mi entera satisfacción y/o el máximo interés legal por mora vigente a la fecha de cancelación contabilizado desde la fecha de vencimiento según corresponda, más costos judiciales. Plazo de domicilio, me someto a los jueces de este cantón y trámite verbal sumario o ejecutivo, firmo como suscriptor autorizado en la fecha prevista a nombre propio y/o de comprador. Sin protesto.

EN CASO DE REENCAUCHE NO SE GARANTIZA CARCASAS

Original: ADQUIRENTE * Copia: EMISOR
Copia: Sin derecho a crédito fiscal
MULTIGRAFICA Kléver Hernán Jiménez Barneo
R.U.C.: 1102353016001 Aut. Nº 2175
Emisión: 000007101 al 000007600
Fecha: 14/NOVIEMBRE/2014
CADUCA EL 14 DE NOVIEMBRE DEL 2015

Sub total 12%	758.93
Sub total 0%	0.00
Descuento	
Sub total	91.07
IVA 12%	850.00
VALOR TOTAL	

F. AUTORIZADA

F. CLIENTE

Luzuriaga



EXPOLLANTA 2

LLANTAS ORIGINALES Y REENCAUCHADAS, TUBOS Y DEFENSAS

Lima Caucho **HANKOOK** **GOOD YEAR** **MICHELIN**

De: Silvia Jakeline Paladines Fariño

R.U.C.: 1103517296001

Dirección: Cda. Fabiola

Av. Cuxibamba s/n y

Latacunga Telf.: 2560133

Loja - Ecuador

Documento Categorizado: NO

FACTURA

001-001- **Nº 007331**

Nº. Aut. S.R.I. 1115910736

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Sr(es):	PULLAGUARY CABRERA LIDER SIMON	Fecha:	Loja, 22-Ene-2015
Dirección:	LABANDA	Ciudad:	
R.U.C. ó Cl.:	1102995618001	Forma de Pago:	CONTADO
Teléfono:	2541965	Vendedor:	Ref. 24540

CANT.	DESCRIPCION	V. UNIT.	VALOR TOTAL
2	295-80R22.5 R155 BRASIL BRIGESTONE	553.5714	1,107.14

de contado efectivo

Debo y pagaré a la orden de EXPOLLANTA la suma fijada de este pagaré por los bienes y/o servicios recibidos a mi entera satisfacción y/o el máximo interés legal por mora vigente a la fecha de cancelación contabilizado desde la fecha de vencimiento según corresponda, mas costas judiciales. Renuncio domicilio, me someto a los jueces de este cantón y traslado verbal sursumo y ejecutivo, firmo como suscriptor autorizado en la fecha prevista a nombre propio y/o de comprador. Sin protesto

EN CASO DE REENCAUCHE NO SE GARANTIZA CARCASAS

Original: **ADQUIRENTE** * Copia: **EMISOR**
 Copia: *Sin derecho a crédito fiscal*
 MULTIGRAFICA Kléver Hernán Jiménez Bermeo
 R.U.C.: 1102353018001 Aut. Nº 2175
 Emisión: 000007101 al 000007600
 Fecha: 14/NOVIEMBRE/2014
 CADUCA EL 14 DE NOVIEMBRE DEL 2015

Sub total 12%	1,107.14
Sub total 0%	0.00
Descuento	
Sub total	132.86
IVA 12%	1,240.00
VALOR TOTAL	

Silvia
 P. AUTORIZADA

J. Paladines
 F. CLIENTE



EXPOLLANTA 2

LLANTAS ORIGINALES Y REENCAUCHADAS, TUBOS Y DEFENSAS

Lima Caucho **HANKOOK** **GOODYEAR** **MICHELIN**

De: Silvia Jakeline Paladines Fariño

R.U.C.: 1103517296001

Dirección: Cda. Fabiola

Av. Cuxibamba s/n y

Latacunga Telf.: 2560133

Loja - Ecuador

Documento Categorizado: NO

FACTURA

001-001- N° 0007341

N° Aut. S.R.I. 1115910736

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Loja, 24-Ene-2015

Sr.(es):	COMERCIALIZADORA DICAVI CIA LTDA CAMOVI	Fecha:	Loja, 24-Ene-2015
Dirección:	ANCON Y CUXIBAMBA	Ciudad:	
R.U.C. ó Cl.:	119173772001	Forma de Pago:	CONTADO
Teléfono:	0978357	Ref.:	24554
		Vendedor:	

Q.T.	DESCRIPCION	V. UNIT.	VALOR TOTAL
4	750R16 14PR CP168 SET AEOLUS	236.6071	946.43
2	750R16 14PR UR775 SET MAXXIS	263.3929	526.79

X.C. - 30 / 60

Debo y pagaré a la orden de EXPOLLANTA la suma fijada de este pagaré por los bienes y/o servicios recibidos a mi entera satisfacción y/o el máximo interés legal por mora vigente a la fecha de cancelación contabilizado desde la fecha de vencimiento según corresponda, mas costos judiciales. Renuncio domicilio, me someto a los jueces de este cantón y tramite verbal sumario o ejecutivo. firmo como suscriptor autorizado en la fecha prevista a nombre propio y/o de comprador. Sin protesto

EN CASO DE REENCAUCHE NO SE GARANTIZA CARCASAS

Original: ADQUIRENTE * Copia: EMISOR
Copia: Sin derecho a crédito fiscal
MULTIGRAFICA Kléver Hernán Jiménez Bermeo
R.U.C.: 1102353016001 Aut. N° 2175
Emisión: 000007101 al 000007600
Fecha: 14/NOVIEMBRE/2014
CADUCA EL 14 DE NOVIEMBRE DEL 2015

Sub total 12%	1,473.22
Sub total 0%	0.00
Descuento	176.79
Sub total	1,650.00
IVA 12%	
VALOR TOTAL	

[Signature]
F. AUTORIZADA

[Signature]
F. CLIENTE

X.C. - 30 / 60 días



EXPOLLANTA 2

LLANTAS ORIGINALES Y REENCAUCHADAS, TUBOS Y DEFENSAS

Lima Caucho **HANKOOK** **GOODYEAR**

De: Silvia Jakeline Paladines Fariño

R.U.C.: 1103517296001

Dirección: Cdla. Fabiola

Av. Cuxibamba s/n y

atacunga Telf.: 2560133

Loja - Ecuador

Documento Categorizado: NO

FACTURA

001-001-**Nº 007344**

Nº. Aut. S.R.I. 1115910736

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Sr(es):	PROYECONSUL CIA. LTDA.	Fecha:	Loja, 26-Ene-2015
Dirección:	LAURO GUERRERO 13-42 Y MAXIMILIANO RO	Ciudad:	
R.U.C. ó Cl.:	1191718581001	Forma de Pago:	CONTADO
Teléfono:	2581912	Vendedor:	Ref. 24558

CANT.	DESCRIPCION	V. UNIT.	VALOR TOTAL
2	700R16 UE102 12PR MAXXIS	191.9643	383.93
4	5.50R13 KC55 10L KOREA KUMHO	87.5000	350.00

Debo y pagaré a la orden de EXPOLLANTA la suma fijada de este pagaré por los bienes y/o servicios recibidos a mi entera satisfacción y/o el máximo interés legal por mora vigente a la fecha de cancelación contabilizado desde la fecha de vencimiento según corresponda, más costos judiciales. Renuncio domicilio, me someto a los jueces de este cantón y trámite verbal sumario o ejecutivo, firmo como suscriptor autorizado en la fecha prevista a nombre propio y/o de comprador. Sin protesto

EN CASO DE REENCAUCHE NO SE GARANTIZA CARCASAS

Original: **ADQUIRENTE** * Copia: **EMISOR**

Copia: **Sin derecho a crédito fiscal**

MULTIGRAFICA Kléver Hernán Jiménez Bermeo

R.U.C.: 1102353016001 Aut. Nº 2175

Emisión: 000007101 al 000007600

Fecha: 14/NOVIEMBRE/2014

CADUCA EL 14 DE NOVIEMBRE DEL 2015

Sub total 12%	733.93
Sub total 0%	0.00
Descuento	
Sub total	88.07
IVA 12%	822.00
VALOR TOTAL	

F. AUTORIZADA

F. CLIENTE

COMPRAS Y GASTOS DE FEBRERO



**COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO
TRANS RAMÓN S.A.**

Innovando el servicio del transporte Lojano

Matriz Loja : (Nueva Granada) Av. 8 de Diciembre 13-18 y Vicente Robles y Vicente Ramón
Telf: 2614321 - 0982912727 LOJA - ECUADOR
Sucursal Guayaquil 002 : Adace B 406 y Octava y Novena Telf: 045122461 - 0994695094 - 0993242433
Sucursal Quito 003 : Av. Eloy Alfaro sn y Juan Molineros Telf: 023453754 - 0983891171 - 0988448916

R.U.C.: 1191735540001
Aut. SRI: 1115659422 **FACTURA 001-001- Nº 000004086**

Fecha: 2015/02/19 Guía de remisión: _____
Remitente: VARIOS R.U.C./C.I.: _____
Destinatario: SILVIA JAKELINE PALADINES FARINO R.U.C./C.I.: 1103517296001
Dirección: CDLA FABIOLA AV CUXIBAMBA 5/N Y LATACUNGA Telf.: _____
Socio: _____ Disco: _____ Placa: _____

CANT.	DETALLE DE LA MERCADERÍA	V. UNITARIO	V. TOTAL
1	SERV. TRANS SEGUN CRM: 3409	68.00	68.00
1	SEGUN CRM: 9497	4.00	4.00
FLETE AL COBRO			

VALOR DECLARADO: Cero
SEGURO DE TRANSPORTE: _____

DESCUENTO	0.00
SUBTOTAL	0.00
I.V.A. 0 %	72.00
I.V.A. ____ %	0.00
TOTAL \$	72.00

CONTRATO DE TRABAJO: NOTA: Las encomiendas Viajan por cuenta y riesgo del remitente si es que no los hubiere asegurado previamente. La compañía no responde por artículos de merma, rotura o descomposición en caso de choque, incendio, volcamiento o asalto; la compañía no se responsabiliza por mercadería no autorizada por el CONSEP, sin previa autorización.
La compañía no se responsabiliza por la mercadería pero garantizamos la seriedad de un servicio eficiente y rápido. Esta factura es válida solamente POR TRES MESES después de los cuales la compañía no acepta ningún reclamo. No se reconoce indemnización por encomiendas declaradas sin valor.

IMPRENTA INTERGRAF - Jhofferth Santiago Alejandro Matamoros R.U.C.: 1102645270001 - Nº de Aut.: 1437 - Emis.: 003.701 al 004.200
ELAB.: - 30 - SEPTIEMBRE - 2014 - Válido Emisión hasta - 30 - SEPTIEMBRE - 2015
FIRMA AUTORIZADA: FIRMA CLIENTE:

ORIGINAL: Adquirente
1ª COPIA: Emisor
2ª COPIA: Sin derechos crédito tributario



R.U.C. 0990032319001
FACTURA
 No. **001-007-000002304**

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN
 2802201513271209900323190013260553338

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN 02/03/2015 08:54:46

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



2802201501059003231900120010070000023044273665113

ANTONIO PINO YCAZA CIA. LTDA.
 Dir. Matriz : Juan Tanca Marengo 107 y Justino Cornejo
 Dirección AV. JUAN TANCA MARENGO # 107 Interseccion: JUSTINO
 Sucursal : CORNEJO
 Contribuyente Especial No. 6925
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Razón Social / Nombres y Apellidos: PALADINES FARIÑO SILVIA JAKELINE
 Fecha Emisión: 28/02/2015
 Identificación: 1103517296001
 Guía de Remisión: 001-007-000002056

Cod. zipal	Cant.	Descripcion	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
158012	6.00	REENCAUCHE 295/80R22.5 GOODYEAR G665	132.00	0.00	792.00
158250	1.00	REENCAUCHE 295/80R22.5 CONTINENTAL G665	132.00	0.00	132.00
167235	1.00	REENCAUCHE 295/80R22.5 GOODYEAR G664	133.00	0.00	133.00
179288	2.00	REENCAUCHE 295/80R22.5 FENGLUN G664	133.00	0.00	266.00
158397	2.00	REENCAUCHE 295/80R22.5 MICHELLIN G665	132.00	0.00	264.00

SUCURSALES GUAYAQUIL
 * Carlos Julio Arosemena, diagonal al C.C. Albán Borja: 2221300
 * Vía a Samborondón, junto a la Primax del C.C. La Torre: 6026110
 * Seis de Marzo y Cañar: 2445490
SUCURSALES QUITO
 * Amazonas y El Inca: 2263966
 * Vía Interoceánica, en la Primax de Cumbayá: 2890351, 2891062
 Website: <http://www.apy.com.ec> Correo: contactenos@apy.com.ec

Información Adicional
 Dirección Cliente: LOJA-AV. CUXIBAMBA SN Y LATACUNGA
 Email Cliente: expollante@live.com

FORMA DE PAGO CREDITO 30,60,90 Vendedor: GALO LADINES

SUB-TOTAL 12%	1,587.00
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL No objeto de IVA	
SUBTOTAL Exento de IVA	
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	1,587.00
TOTAL Descuento	0.00
ICE	
I.V.A. 12%	190.44
IRBPNR	
PROPINA	
VALOR TOTAL	\$ 1,777.44

RECIBI CONFORME

-CLIENTE-



EXPOLLANTA 2

LLANTAS ORIGINALES Y REENCAUCHADAS, TUBOS Y DEFENSAS

Lima Caucho BF Goodrich HANKOOK GOODYEAR MICHELIN

De: Silvia Jakeline Paladines Fariño

R.U.C.: 1103517296001

Dirección: Cda. Fabiola
Av. Cuxibamba s/n y
Latacunga Telf.: 2560133
Loja - Ecuador

Documento Categorizado: NO

FACTURA

001-001- N° 007390

N° Aut. S.R.I. 1115910736

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Sr.(es):	VILLAMAGUA CASTILLO YURI EUGENIA	Fecha:	Loja, 2-Feb-2015
Dirección:	LOS TEJARES BARRIO LA VEGA	Ciudad:	
R.U.C. ó Cl.:	1104604754001	Forma de Pago:	CONTADO
Teléfono:	099329433	Vendedor:	Ref. 24592

CANT.	DESCRIPCION	V. UNIT.	VALOR TOTAL
8	295-80R22.5 G667 TRACCION GOOD YEAR	598.2143	4,785.71
4	REENCAUCHE SERV 295-80R22.5 G665 PI	165.1786	660.71

Debo y pagaré a la orden de EXPOLLANTA la suma fijada de este pagaré por los bienes y/o servicios recibidos a mi entera satisfacción y/o el máximo interés legal por mora vigente a la fecha de cancelación contabilizado desde la fecha de vencimiento según corresponda, más costos judiciales. Renuncio domicilio, me someto a los jueces de este cantón y trámite verbal sumario o ejecutivo, firmo como suscriptor autorizado en la fecha prevista a nombre propio y/o de comprador. Sin protesto

EN CASO DE REENCAUCHE NO SE GARANTIZA CARCASAS

Original: **ADQUIRENTE** * Copia: **EMISOR**
Copia: *Sin derecho a crédito fiscal*

MULTIGRAFICA Kléver Hernán Jiménez Bermeo
R.U.C.: 1102353016001 Aut. N° 2175
Emisión: 000007101 al 000007600

Fecha: 14/NOVIEMBRE/2014
CADUCA EL 14 DE NOVIEMBRE DEL 2015

Sub total 12% 5,446.41

Sub total 0% 0.00

Descuento

Sub total 653.57

IVA 12% 6,100.00

VALOR TOTAL

F. AUTORIZADA

F. CLIENTE



EXPOLLANTA 2

LLANTAS ORIGINALES Y REENCAUCHADAS, TUBOS Y DEFENSAS

Lima Cauchos **HANKOOK** **GOOD YEAR** **MICHELIN**

De: Silvia Jakeline Paladines Fariño

R.U.C.: 1103517296001

Dirección: Cda. Fabiola

Av. Cuxibamba s/n y

Latacunga Telf.: 2560133

Loja - Ecuador

Documento Categorizado: NO

FACTURA

001-001- N° 007403

N° Aut. S.R.I. 1115910736

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Sr.(es):	TRANSURBASUR	Fecha:	Loja, 5-Feb-2015
Dirección:	AV. CUXIBAMBAY GUARANDA	Ciudad:	LOJA
R.U.C. ó Cl.:	1191710998001	Forma de Pago:	CONTADO
Teléfono:	09897773	Vendedor:	Ref. 24599

CANT.	DESCRIPCION	V. UNIT.	VALOR TOTAL
2	REENCAUCHE SERV 295-80R22.5 G664 PI	248.2143	496.43
2	REENCAUCHE SERV 295-80R22.5 G665 PI	248.2143	496.43
2	REENCAUCHE SERV 295-80R22.5 I250	248.2143	496.43

Debo y pagaré a la orden de EXPOLLANTA la suma fijada de este pagaré por los bienes y/o servicios recibidos a mi entera satisfacción y/o el máximo interés legal por mora vigente a la fecha de cancelación contabilizado desde la fecha de vencimiento según corresponda, mas costos judiciales. Renuncio domicilio, me someto a los jueces de este cantón y trámite verbal sumarial o ejecutivo, firmo como suscriptor autorizado en la fecha prevista a nombre propio y/o de comprador. Sin protesto

EN CASO DE REENCAUCHE NO SE GARANTIZA CARCASAS

[Firma]
F. AUTORIZADA

[Firma]
F. CLIENTE

Original: **ADQUIRENTE** * Copia: **EMISOR**
 Copia: **Sin derecho a crédito fiscal**
 MULTIGRAFICA Kléver Herrán Jiménez Bermeo
 R.U.C.: 1102353016001 Aut. N° 2175
 Emisión: 000007101 al 000007600
 Fecha: 14/NOVIEMBRE/2014
 CADUCA EL 14 DE NOVIEMBRE DEL 2015

Sub total 12%	1,489.29
Sub total 0%	0.00
Descuento	
Sub total	178.71
IVA 12%	1,668.00
VALOR TOTAL	



EXPOLLANTA 2

LLANTAS ORIGINALES Y REENCAUCHADAS, TUBOS Y DEFENSAS



De: Silvia Jakeline Paladines Fariño

R.U.C.: 1103517296001
Dirección: Cdla. Fabiola
Av. Cuxibamba s/n y
Latacunga Telf.: 2560133
Loja - Ecuador

FACTURA

001-001-Nº 0707405

Nº. Aut. S.R.I. 1115910736
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Documento Categorizado: NO

Sr(es): CORDOVA ROJAS LUIS RAUL
Dirección:
R.U.C. ó Cl.: CATAMAYO
1103428288001
Teléfono: 0940663

Fecha:
Ciudad:
Forma de Pago: CONTADO Ref. 24600
Vendedor:

CANT.	DESCRIPCION	V. UNIT.	VALOR TOTAL
2	12R22.5 14FR AM06 KOREA HANKOOK	589.2857	1,178.57
			1,178.57

Debo y pagaré a la orden de EXPOLLANTA la suma fijada de este pagaré por los bienes y/o servicios recibidos a mi entera satisfacción y/o el máximo interés legal por mora vigente a la fecha de cancelación contabilizado desde la fecha de vencimiento según corresponda, más costos judiciales. Renuncio domicilio, me someto a los jueces de este cantón y irámite verbal sumario o ejecutivo, firmo como suscriptor autorizado en la fecha prevista a nombre propio y/o de comprador. Sin protesto

EN CASO DE REENCAUCHE NO SE GARANTIZA CÁRCASAS

Original: **ADQUIRENTE** * Copia: **EMISOR**
Copia: *Sin derecho a crédito fiscal*
MULTIGRAFICA Kíever Hernán Jiménez Bermeo
R.U.C.: 1102353016001 Aut. Nº 2175
Emisión: 000007101 al 000007600
Fecha: 14/NOVIEMBRE/2014
CADUCA EL 14 DE NOVIEMBRE DEL 2015

Sub total 12%
Sub total 0%
Descuento
Sub total
IVA 12%
VALOR TOTAL

1,178.57

0.00

141.43

1,320.00

F. AUTORIZADA

F. CLIENTE



EXPOLLANTA 2

LLANTAS ORIGINALES Y REENCAUCHADAS, TUBOS Y DEFENSAS

Lima Caucho BF Goodrich HANKOOK GOODYEAR MICHELIN

De: Silvia Jakeline Paladines Fariño

R.U.C.: 1103517296001

Dirección: Cda. Fabiola

Av. Cuxibamba s/n y

Latacunga Telf.: 2560133

Loja - Ecuador

Documento Categorizado: NO

FACTURA

001-001-Nº 0707410

Nº. Aut. S.R.I. 1115910736

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Sr.(es):	MAITA SANCHEZ JUAN EDUARDO	Fecha:	Loja, 6-Feb-2015
Dirección:		Ciudad:	
R.U.C. ó Cl.:	CATACCOCHA 1102590122001	Forma de Pago:	CONTADO
Teléfono:	2683974	Vendedor:	Ref. 24604

CANT.	DESCRIPCION	V. UNIT.	VALOR TOTAL
4	235-60R15 FIRESTONE DESTINE	151.7857	607.14

Debo y pagaré a la orden de EXPOLLANTA la suma fijada de este pagaré por los bienes y/o servicios recibidos a mi entera satisfacción y/o el máximo interés legal por mora vigente a la fecha de cancelación contabilizado desde la fecha de vencimiento según corresponda, mas costas judiciales. Renuncio domicilio, me someto a los jueces de este cantón y trámite verbal sumario o ejecutivo, firmo como suscriptor autorizado en la fecha prevista a nombre propio y/o de comprador. Sin protesto

EN CASO DE REENCAUCHE NO SE GARANTIZA CARCASAS

Original: ADQUIRENTE * Copia: EMISOR
Copia: Sin derecho a crédito fiscal

MULTIGRAFICA Kléver Hernán Jiménez Bermeo
R.U.C.: 1102353016001 Aut. Nº 2175
Emisión: 00007101 al 00007600
Fecha: 14/NOVIEMBRE/2014
CADUCA EL 14 DE NOVIEMBRE DEL 2015

Sub total 12%

Sub total 0% 607.14

Descuento 0.00

Sub total 72.86

IVA 12% 680.00

VALOR TOTAL

F. AUTORIZADA

F. CLIENTE



EXPOLLANTA 2

LLANTAS ORIGINALES Y REENCAUCHADAS, TUBOS Y DEFENSAS



De: Silvia Jakeline Paladines Fariño

R.U.C.: 1103517296001

Dirección: Cdla. Fabiola

Av. Cuxibamba s/n y

Latacunga Telf.: 2560133

Loja - Ecuador

Documento Categorizado: NO

FACTURA

001-001-Nº 0007413

Nº. Aut. S.R.I. 1115910736

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Sr(es):	Fecha:
Dirección: GARCIA AGUILAR MANUEL OSWALDO	Ciudad: Loja, 7-Feb-2015
R.U.C. ó Cl.: C/ 9 DE OCTUBRE 060	Forma de Pago: CONTADO
Teléfono: 0701445382001	Vendedor:

CANT.	DESCRIPCION	V. UNIT.	VALOR TOTAL
2	275-65R18 HT762 BFR TL MAXXIS	258.9286	517.86

Debo y pagaré a la orden de EXPOLLANTA la suma fijada de este pagaré por los bienes y/o servicios recibidos a mi entera satisfacción y/o el máximo interés legal por mora vigente a la fecha de cancelación contabilizado desde la fecha de vencimiento según corresponda, mas costos judiciales. Renuncio domicilio, me someto a los jueces de este cantón y trámite verbal sumario o ejecutivo, firmo como suscriptor autorizado en la fecha prevista a nombre propio y/o de comprador. Sin protesto

EN CASO DE REENCAUCHE NO SE GARANTIZA CARCASAS

F. AUTORIZADA

F. CLIENTE

Original: **ADQUIRENTE** * Copia: **EMISOR**
 Copia: *Sin derecho a crédito fiscal*
 MULTIGRAFICA Kléver Hernán Jiménez Bermeo
 R.U.C.: 1102353016001 Aut. Nº 2175
 Emisión: 000007101 al 000007600
 Fecha: 14/NOVIEMBRE/2014
 CADUCA EL 14 DE NOVIEMBRE DEL 2015

Sub total 12%	
Sub total 0%	
Descuento	517.86
Sub total	0.00
IVA 12%	
VALOR TOTAL	42.14
	580.00



EXPOLLANTA 2

LLANTAS ORIGINALES Y REENCAUCHADAS, TUBOS Y DEFENSAS

Lima Caucho
BF Goodrich

HANKOOK

GOOD YEAR

MICHELIN

De: Silvia Jakeline Paladines Fariño

R.U.C.: 1103517296001

Dirección: Cdla. Fabiola

Av. Cuxibamba s/n y

Latacunga Telf.: 2560133

Loja - Ecuador

Documento Categorizado: NO

FACTURA

001-001-Nº 007426

Nº. Aut. S.R.I. 1115910736

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Sr(es):	ING. CABRERA RODRIGUEZ ARDON STALIN	Fecha:	Loja, 9-Feb-2015
Dirección:		Ciudad:	LOJA
R.U.C. ó Cl.:	CALLE CHINCHIPE Y PANGUI ZAMORA 1101494543001	Forma de Pago:	CONTADO
Teléfono:	099694769	Vendedor:	Ref. 24620

CANT.	DESCRIPCION	V. UNIT.	VALOR TOTAL
2	750B16 14PR F19 KOREA HANKOOK	285.7143	571.43
4	185-60R14 82H FXVM TLE JAPON TOYO	87.5000	350.00
4	31X10.5 R15 AT980 GPRIL MAXXIS	187.5000	750.00
2	245-75R16 HT754 MAXXIS	196.4286	392.86

Debo y pagaré a la orden de EXPOLLANTA la suma fijada de este pagaré por los bienes y/o servicios recibidos a mi entera satisfacción y/o el máximo interés legal por mora vigente a la fecha de cancelación contabilizado desde la fecha de vencimiento según corresponda, mas costos judiciales. Renuncio domicilio, me someto a los jueces de este cantón y frámite verbal sumario o ejecutivo, firmo como suscriptor autorizado en la fecha prevista a nombre propio y/o de comprador. Sin protesto

EN CASO DE REENCAUCHE NO SE GARANTIZA CARCASAS

Original: **ADQUIRENTE** * Copia: **EMISOR**

Copia: **Sin derecho a crédito fiscal**

MULTIGRAFICA Kléver Herrán Jiménez Bermeo

R.U.C.: 1102353016001 Aut. Nº 2175

Emisión: 000007101 al 000007600

Fecha: 14/NOVIEMBRE/2014

CADUCA EL 14 DE NOVIEMBRE DEL 2015

Sub total 12%	2,064.29
Sub total 0%	0.00
Descuento	
Sub total	247.71
IVA 12%	
VALOR TOTAL	2,312.00

F. AUTORIZADA

F. CLIENTE



EXPOLLANTA 2

LLANTAS ORIGINALES Y REENCAUCHADAS, TUBOS Y DEFENSAS



De: Silvia Jakeline Paladines Fariño

R.U.C.: 1103517296001

Dirección: Cda. Fabiola

Av. Cuxibamba s/n y

Latacunga Telf.: 2560133

Loja - Ecuador

Documento Categorizado: NO

FACTURA

001-001-Nº 0707444

Nº. Aut. S.R.I. 1115910736

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Sr.(es):	GONZALEZ ORDÓÑEZ ANGEL HUMBERTO	Fecha:	Loja, 13-Feb-2015
Dirección:	AV. OCHO DE DICIEMBRE Y CLEMENTE YEROV	Ciudad:	
R.U.C. 6 Cl.:	1103308902	Forma de Pago:	CONTADO
Teléfono:	2613869	Vendedor:	Ref. 24637

CANT.	DESCRIPCION	V. UNIT.	VALOR TOTAL
8	REENCAUCHE SERV 295-80R22.5 G665 PI	267.8571	2,142.86

Conceda CH.B. Loja Sra Angel Gonzalez Ordóñez # 2801600
352 => 300 => 13-02-2015
353 => 530 => 13-03-2015
354 => 530 => 13-04-2015
355 => 540 => 13-05-2015

Debo y pagaré a la orden de EXPOLLANTA la suma fijada de este pagaré por los bienes y/o servicios recibidos a mi entera satisfacción y/o el máximo interés legal por mora vigente a la fecha de cancelación contabilizado desde la fecha de vencimiento según corresponda, más costos judiciales. Renuncio domicilio, me someto a los jueces de este cantón y trámite verbal sumario o ejecutivo, firmo como suscriptor autorizado en la fecha prevista a nombre propio y/o de comprador. Sin protesto.

EN CASO DE REENCAUCHE NO SE GARANTIZA CÁRCASAS

[Firma]
F. AUTORIZADA

[Firma]
F. CLIENTE

Original: **ADQUIRENTE** * Copia: **EMISOR**
Copia: **Sin derecho a crédito fiscal**
MULTIGRAFICA Kléver Hernán Jiménez Bermeo
R.U.C.: 1102353016001 Aut. Nº 2175
Emisión: 000007101 al 000007600
Fecha: 14/NOVIEMBRE/2014
CADUCA EL 14 DE NOVIEMBRE DEL 2015

Sub total 12%	2,142.86
Sub total 0%	0.00
Descuento	
Sub total	257.14
IVA 12%	2,400.00
VALOR TOTAL	



EXPOLLANTA 2

LLANTAS ORIGINALES Y REENCAUCHADAS, TUBOS Y DEFENSAS

Lima Caucho **HANKOOK** **GOODYEAR** **MICHELIN**

De: Silvia Jakeline Paladines Fariño

R.U.C.: 1103517296001

Dirección: Cda. Fabiola
Av. Cuxibamba s/n y
Latacunga Telf.: 2560133
Loja - Ecuador

Documento Categorizado: NO

FACTURA

001-001- N° 0007445

N° Aut. S.R.I. 1115910736

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Sr.(es):	GONZALEZ ORDONEZ ANGEL HUMBERTO	Fecha:	Loja, 13-Feb-2015
Dirección:	AV. OCHO DE DICIEMBRE Y CLEMENTE YEROV	Ciudad:	
R.U.C. ó Cl.:	1103308902	Forma de Pago:	CONTADO
Teléfono:	2613869	Vendedor:	Ref. 24638

CANT.	DESCRIPCION	V. UNIT.	VALOR TOTAL
5	295-80R22.5 G667 TRACCION GOOD YEAR	571.4286	2,857.14

Concepto en Banco de Loja # 356 => \$ 3200 => 90-02-90-90.

Debo y pagaré a la orden de EXPOLLANTA la suma fijada de esto pagaré por los bienes y/o servicios recibidos a mi entera satisfacción y/o el máximo interés legal por mora vigente a la fecha de partición contabilizado desde la fecha de vencimiento según corresponda, más costos judiciales. Renuncio domicilio, me someto a los jueces de este cantón y trámite verbal sumario o ejecutivo, firmo como suscriptor autorizado en la fecha prevista a nombre propio y/o de comprador. Sin protesto

EN CASO DE REENCAUCHE NO SE GARANTIZA CARCASAS

Original: ADQUIRENTE * Copia: EMISOR
Copia: Sin derecho a crédito fiscal
MULTIGRAFICA Kléver Hernán Jiménez Bermeo
R.U.C.: 1102353016001 Aut. N° 2175
Emisión: 000007101 al 000007600
Fecha: 14/NOVIEMBRE/2014
CADUCA EL 14 DE NOVIEMBRE DEL 2015

Sub total 12%	2,857.14
Sub total 0%	0.00
Descuento	
Sub total	342.86
IVA 12%	3,200.00
VALOR TOTAL	

Silvia
F. AUTORIZADA

[Firma]
F. CLIENTE



EXPOLLANTA 2

LLANTAS ORIGINALES Y REENCAUCHADAS, TUBOS Y DEFENSAS

Lima Caucho BF Goodrich HANKOOK GOODYEAR MICHELIN

De: Silvia Jakeline Paladines Fariño

R.U.C.: 1103517296001

Dirección: Cdla. Fabiola
Av. Cuxibamba s/n y
Latacunga Telf.: 2560133
Loja - Ecuador

Documento Categorizado: NO

FACTURA

001-001-Nº 007450

Nº. Aut. S.R.I. 1115910736

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Sr(es):	Fecha:
Dirección: SAMANIEGO MURILLO LUIS GILBERTO	Ciudad: Loja, 13-Feb-2015
R.U.C. ó Cl.: AV. GRAN COLOMBIA S/N Y TU LOJA	Forma de Pago: LOJA
Teléfono: 1102620372001	Vendedor: CONTADO
	Ref: 2447

CANT.	DESCRIPCION	V. UNIT.	VALOR TOTAL
4	295-80R22.5 G667 TRACCION GOOD YEAR	580.3571	2,321.43
2	295-80R22.5 16FR TR686 CHI TRIANGLE	282.1429	564.29

pagado

B. Loja: 2900 56222-2. \$ 3,200 =

Debo y pagaré a la orden de EXPOLLANTA la suma fijada de este pagaré por los bienes y/o servicios recibidos a mi entera satisfacción y/o el máximo interés legal por mora vigente a la fecha de cancelación contabilizado desde la fecha de vencimiento según corresponda, más costos judiciales. Renuncio domicilio, me someto a los jueces de este cantón y trámite verbal sumario o ejecutivo, firmo como suscriptor autorizado en la fecha prevista a nombre propio y/o de comprador. Sin protesto

EN CASO DE REENCAUCHE NO SE GARANTIZA CARCASAS

Original: ADQUIRENTE * Copia: EMISOR

Copia: Sin derecho a crédito fiscal

MULTIGRAFICA Kléver Hernán Jiménez Barneo

R.U.C.: 1102353016001 Aut. Nº 2175

Emisión: 000007101 al 000007600

Fecha: 14/NOVIEMBRE/2014

CADUCA EL 14 DE NOVIEMBRE DEL 2015

[Signature]
F. AUTORIZADA

[Signature]
F. CLIENTE

Sub total 12%	
Sub total 0%	2,885.71
Descuento	0.00
Sub total	
IVA 12%	346.29
VALOR TOTAL	3,232.00



EXPOLLANTA 2

LLANTAS ORIGINALES Y REENCAUCHADAS, TUBOS Y DEFENSAS

Lima Caucho BF Goodrich HANKOOK GOODYEAR MICHELIN

De: Silvia Jakeline Paladines Fariño

R.U.C.: 1103517296001

Dirección: Cdla. Fabiola

Av. Cuxibamba s/n y

Latacunga Telf.: 2560133

Loja - Ecuador

Documento Categorizado: NO

FACTURA

001-001- N° 007451

N° Aut. S.R.I. 1115910736

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Sr(es):	GONZALEZ DUARTE JORGE ANTONIO	Fecha:	Loja, 13-Feb-2015
Dirección:	AV. IBEROAMERICA ENTRE MIGUEL RIOFRIO	Ciudad:	LOJA
R.U.C. ó Cl.:	0703005710001	Forma de Pago:	CONTADO
Teléfono:		Vendedor:	Ref. 24644

CANT.	DESCRIPCION	V. UNIT.	VALOR TOTAL
2	295-80R22.5 R155 BRASIL BRIGESTONE	580.3571	1,160.71
4	REENCAUCHE SERV 295-80R22.5 G664 P1	267.8571	1,071.43

18-02 \$ 616,74 + Ret 33,04 = \$ 649,78
\$ 1850,22 saldo.

Dabo y pagaré a la orden de EXPOLLANTA la suma fijada de este pagaré por los bienes y/o servicios recibidos a mi entera satisfacción y/o el máximo interés legal por mora vigente a la fecha de cancelación contabilizado desde la fecha de vencimiento según correspondan, más costos judiciales. Renuncio domicilio, me someto a los jueces de este cantón y trámite verbal sumario o ejecutivo, firmo como suscriptor autorizado en la fecha prevista a nombre propio y/o de comprador. Sin protesto

EN CASO DE REENCAUCHE NO SE GARANTIZA CARCASAS

Original: ADQUIRENTE * Copia: EMISOR

Copia: Sin derecho a crédito fiscal

MULTIGRAFICA Kléver Hernán Jiménez Bermeo

R.U.C. 1102353016001 Aut. N° 2175

Emisión: 000007101 al 000007600

Fecha: 14/NOVIEMBRE/2014

CADUCA EL 14 DE NOVIEMBRE DEL 2015

[Signature]
F. AUTORIZADA

[Signature]
F. CLIENTE

Sub total 12%	2,232.14
Sub total 0%	0.00
Descuento	
Sub total	267.86
IVA 12%	2,500.00
VALOR TOTAL	



EXPOLLANTA 2

LLANTAS ORIGINALES Y REENCAUCHADAS, TUBOS Y DEFENSAS

Lima Caucho

HANKOOK

GOODYEAR

MICHELIN

De: Silvia Jákeline Paladines Fariño

R.U.C.: 1103517296001

Dirección: Cdla. Fabiola

Av. Cuxibamba s/n y

Latacunga Telf.: 2560133

Loja - Ecuador

Documento Categorizado: NO

FACTURA

001-001- N° 0707467

N° Aut. S.R.I. 1115910736

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Sr.(es):	Fecha:
Dirección: VEINTIMILLA ZURIGA CARMEN REINELDA	Ciudad: Loja, 18-Feb-2015
R.U.C. ó Cl.: CIUDADELA DEL CHOFER LA BANDA TAXICHE	Forma de Pago: LOJA
Teléfono: 1100186897001	Vendedor: CONTADO

CANT.	DESCRIPCION	V. UNIT.	VALOR TOTAL
15	REENCAUCHE SERV 275-60R22.5 G667 PI	200.8929	3,013.39
4	REENCAUCHE SERV 275-80R22.5 G665 PI	160.7143	642.86

CH: Sra Carmen Valdez Ilo.
 Cobrado el 18-Febrero
 # 1422. \$ 4,058.44

-600 kont nueva. - 1144.87
 1149
 1146

Documentos OK. OK

Debo y pagaré a la orden de EXPOLLANTA la suma fijada de este pagaré por los bienes y/o servicios recibidos a mi entera satisfacción y/o el máximo interés legal por mora vigente a la fecha de cancelación contabilizado desde la fecha de vencimiento según corresponden, más costos judiciales. Renuncio domicilio, me someto a los jueces de este cantón y trámite verbal sumario o ejecutivo. firmo como suscriptor autorizado en la fecha prevista a nombre propio y/o de comprador. Sin protesto

EN CASO DE REENCAUCHE NO SE GARANTIZA CARCASAS

Original: ADQUIRENTE * Copia: EMISOR
 Copia: Sin derecho a crédito fiscal

MULTIGRAFICA Kléver Hernán Jiménez Bermeo
 R.U.C.: 1102353016001 Aut. N° 2175
 Emisión: 000007101 al 000007600
 Fecha: 14/NOVIEMBRE/2014
 CADUCA EL 14 DE NOVIEMBRE DEL 2015

Sub total 12%	
Sub total 0%	3,656.25
Descuento	0.00
Sub total	
IVA 12%	438.75
VALOR TOTAL	4,095.00

Silvia F. AUTORIZADA
 Carmen Veintimilla F. CLIENTE



EXPOLLANTA 2

LLANTAS ORIGINALES Y REENCAUCHADAS, TUBOS Y DEFENSAS

Lima Caucho
BF Goodrich

HANKOOK

GOODYEAR

MICHELIN

De: Silvia Jakeline Paladines Fariño

R.U.C.: 1103517296001

Dirección: Cda. Fabiola

Av. Cuxibamba s/n y

Latacunga Telf.: 2560133

Loja - Ecuador

Documento Categorizado: NO

FACTURA

001-001-№ 0707471

Nº. Aut. S.R.I. 1115910736

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Sr.(es):	Fecha:
Dirección: ING. LOATZA MORA ALVARO	Loja, 19-Feb-2015
R.U.C. ó Cl.: CALLE G. CONCHA 16-53 Y JOSE CORDOBA	Ciudad:
Teléfono: 0701114811001	Forma de Pago: CONTADO
	Vendedor: Ref. 24662

CANT.	DESCRIPCION	V. UNIT.	VALOR TOTAL
12	315-60R22.5 18PR RR902 DOUBLE COIN	473.2143	5,678.57

Debo y pagaré a la orden de EXPOLLANTA la suma fijada de este pagaré por los bienes y/o servicios recibidos a mi entera satisfacción y/o el máximo interés legal por mora vigente a la fecha de cancelación contabilizado desde la fecha de vencimiento según corresponda, mas costos judiciales. Renuncio domicilio, me someto a los jueces de este cantón y trámite verbal sumario o ejecutivo, firmo como suscriptor autorizado con la fecha prevista a nombre propio y/o de comprador. Sin protesto

EN CASO DE REENCAUCHE NO SE GARANTIZA CARCASAS

Original: ADQUIRENTE * Copia: EMISOR

Copia: Sin derecho a crédito fiscal

MULTIGRAFICA Kleyver Hernán Jiménez Barneo

R.U.C.: 1102363016001 Aut. Nº 2175

Emisión: 000007101 al 000007600

Fecha: 14/NOVIEMBRE/2014

CADUCA EL 14 DE NOVIEMBRE DEL 2015

Sub total 12%	5,678.57
Sub total 0%	0.00
Descuento	
Sub total	681.43
IVA 12%	6,360.00
VALOR TOTAL	

F. AUTORIZADA

F. CLIENTE



EXPOLLANTA 2

LLANTAS ORIGINALES Y REENCAUCHADAS, TUBOS Y DEFENSAS



De: Silvia Jakeline Paladines Fariño

R.U.C.: 1103517296001

Dirección: Cda. Fabiola
Av. Cuxibamba s/n y
Latacunga Telf.: 2560133
Loja - Ecuador

Documento Categorizado: NO

FACTURA

001-001-Nº 007486

Nº. Aut. S.R.I. 1115910736

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Sr.(es): COM. TRANS. CARGA PES. Y COMB. GONZALEZ CIA.

Fecha: Loja, 23-Feb-2015

Dirección: AV. MANUEL CARRION PINZANO Y CLOTARIO P

Ciudad:

R.U.C. ó Cl.: 1191726436001

Forma de Pago: CONTADO

Teléfono: 2583932

Vendedor: Ref. 24677

CANT.	DESCRIPCION	V. UNIT.	VALOR TOTAL
2	295-80R22.5 R155 BRASIL BRIGSTONE	553.5714	1,107.14

Debo y pagaré a la orden de EXPOLLANTA la suma fijada de este pagaré por los bienes y/o servicios recibidos a mi entera satisfacción y/o el máximo interés legal por mora vigente a la fecha de cancelación contabilizado desde la fecha de vencimiento según corresponda, más costos judiciales. Renuncio domicilio, me someto a los jueces de este cantón y trámite verbal sumario o ejecutivo, firmo como suscriptor autorizado en la fecha prevista a nombre propio y/o de comprador. Sin protesto

EN CASO DE REENCAUCHE NO SE GARANTIZA CARCASAS

Original: **ADQUIRENTE** * Copia: **EMISOR**
Copia: **Sin derecho a crédito fiscal**

MULTIGRAFICA Kleyver Hernán Jiménez Bermeo
R.U.C.: 1102353016001 Aut. Nº 2175
Emisión: 000007101 al 000007600
Fecha: 14/NOVIEMBRE/2014
CADUCA EL 14 DE NOVIEMBRE DEL 2015

F. AUTORIZADA

F. CLIENTE

Sub total 12%	1,107.14
Sub total 0%	0.00
Descuento	
Sub total	132.86
IVA 12%	1,240.00
VALOR TOTAL	



EXPOLLANTA 2

LLANTAS ORIGINALES Y REENCAUCHADAS, TUBOS Y DEFENSAS



De: Silvia Jakeline Paladines Fariño

R.U.C.: 1103517296001

Dirección: Cda. Fabiola
Av. Cuxibamba s/n y
Latacunga Telf.: 2560133
Loja - Ecuador

Documento Categorizado: NO

FACTURA

001-001-Nº 007492

Nº. Aut. S.R.I. 1115910736
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Sr.(es): MONTOYA MENDOZA JORGE ORLANDO

Fecha: Loja, 25-Feb-2015

Dirección: LEOPOLDO PALACIOS Y JUAN P.

Ciudad: Socio de la Cooperat

R.U.C. ó Cl.: 1100346665001

Forma de Pago: CONTADO

Teléfono: 2563556

Vendedor: Ref. 24683

CANT.	DESCRIPCION	V. UNIT.	VALOR TOTAL
2	295-80R22.5 R155 BRASIL BRIGESTONE	589.2857	1,178.57

Debo y pagaré a la orden de EXPOLLANTA la suma fijada de este pagaré por los bienes y/o servicios recibidos a mi entera satisfacción y/o el máximo interés legal por mora vigente a la fecha de cancelación contabilizado desde la fecha de vencimiento según corresponda, más costos judiciales. Renuncio domicilio, me someto a los jueces de este cantón y trámite verbal sumario o ejecutivo, firmo como suscriptor autorizado en la fecha prevista a nombre propio y/o de comprador. Sin protesto.

EN CASO DE REENCAUCHE NO SE GARANTIZAN CARCASAS

Original: **ADQUIRENTE** * Copia: **EMISOR**
Copia: Sin derecho a crédito fiscal

MULTIGRAFICA Kléver Hernán Jiménez Bermeo
R.U.C.: 1102353016001 Aut. Nº 2175
Emisión: 000007101 al 000007600
Fecha: 14/NOVIEMBRE/2014
CADUCA EL 14 DE NOVIEMBRE DEL 2015

F. AUTORIZADA

F. CLIENTE

Sub total 12%	1,178.57
Sub total 0%	0.00
Descuento	
Sub total	141.43
IVA 12%	1,320.00
VALOR TOTAL	



EXPOLLANTA 2

LLANTAS ORIGINALES Y REENCAUCHADAS, TUBOS Y DEFENSAS

Lima Caucho BF Goodrich HANKOOK GOODYEAR MICHELIN

De: Silvia Jakeline Paladines Fariño

R.U.C.: 1103517296001

Dirección: Cda. Fabiola
Av. Cuxibamba s/n y
Latacunga Telf.: 2560133
Loja - Ecuador

Documento Categorizado: NO

FACTURA

001-001-~~Nº~~ 0007495

Nº. Aut. S.R.I. 1115910736

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Sr.(es): DIDOSIL CIA. LTDA.

Fecha: Loja, 25-Feb-2015

Dirección: AV. SALVADOR BUSTAMANTE DELI S/N

Ciudad: LOJA

R.U.C. ó Cl.: 1191721175001

Forma de Pago: CONTADO

Teléfono: 2579927

Vendedor: Ref. 24686

CANT.	DESCRIPCION	V. UNIT.	VALOR TOTAL
8	295-80R22.5 G667 TRACCION GOOD YEAR	535.7143	4.285.71
2	295-80R22.5 G665 16PR GOOD YEAR	500.0000	1.000.00

Debo y pagaré a la orden de EXPOLLANTA la suma fijada de este pagaré por los bienes y/o servicios recibidos a mi entera satisfacción y/o el máximo interés legal por mora vigente a la fecha de cancelación contabilizado desde la fecha de vencimiento según corresponda, mes costos judiciales. Renuncio domicilio, me someto a los jueces de este cantón y trámite verbal sumario o ejecutivo, firmo como suscriptor autorizado en la fecha prevista a nombre propio y/o de comprador. Sin protesto

EN CASO DE REENCAUCHE NO SE GARANTIZA CARCASAS

Original: ADQUIRENTE * Copia: EMISOR
Copia: Sin derecho a crédito fiscal

MULTIGRAFICA Kléver Hernán Jiménez Bermeo

R.U.C.: 1102353016001 Aut. Nº 2175

Emisión: 000007101 al 000007600

Fecha: 14/NOVIEMBRE/2014

CADUCA EL 14 DE NOVIEMBRE DEL 2015

Sub total 12% 5,285.71

Sub total 0% 0.00

Descuento

Sub total 634.29


IVA 12% 5,920.00

VALOR TOTAL

F. AUTORIZADA

F. CLIENTE

VENTAS MARZO



EXPOLLANTA 2
LLANTAS ORIGINALES Y REENCAUCHADAS, TUBOS Y DEFENSAS

De: **Silvia Jakeline Paladines Fariño**
R.U.C.: 1103517296001
 Dirección: Cda. Fabiola
 Av. Cuxibamba s/n y
 Latacunga Telf.: 2560133
 Loja - Ecuador
 Documento Categorizado: NO

FACTURA
 001-001- N° **0007511**
 N° Aut. S.R.I. **1115910736**
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Sr.(es): **MUNICIPIO DE LOJA**
 Dirección: **JOSE ANTONIO GONZALEZ SIN Y BOLIVAR**
 R.U.C. ó Cl.: **1160000240001**
 Teléfono: **2570404**

Fecha: **2 MARZO 2015**
 Ciudad: **LOJA**
 Forma de Pago: **CARTEL**
 Vendedor: **S.P.**

ANT.	DESCRIPCION	V. UNIT.	VALOR TOTAL
22	LLANTAS 7.00-15 LT 10PR HINDA	133,00	2,926,00
22	TUBOS 7.00-15	13,34	293,48
22	DEFENSA 7.00-15	9,50	209,00
16	LLANTAS 165/70R12	57,00	912,00
40	LLANTAS 215-75 R14 98/95Q	133,00	5,320,00
8	LLANTAS 215-75 R14-5 126/124H TRACCION	266,00	2,128,00
4	LLANTAS 215-75 R14-5 126/124H DIRECCIONAL	266,00	1,064,00
8	LLANTAS 215-75 R15 100/97Q	133,00	1,064,00
8	LLANTAS 215-75 R15 104/101Q	133,00	1,064,00
4	LLANTAS 165-70R13 79T	57,10	228,40
4	LLANTAS 225-65R14 110S	171,00	684,00
4	LLANTAS 225-70R16 102T	133,00	532,00
4	LLANTAS 245-75K16 103/104Q	133,00	532,00
8	LLANTAS 195R14C 110/108S	46,13	369,04
12	LLANTAS 6.50R16 TT 8PR HINDA	133,00	1,596,00
12	TUBOS 6.50-16	9,50	114,00
12	DEFENSA 6.50-16	9,50	114,00
4	LLANTAS 11R22.5 TRACCION 149/145K	380,00	1,520,00
2	LLANTAS 11R22.5 DIRECCIONAL 149/145L	380,00	760,00
8	LLANTAS 7.50-16 14PR TRACCION	133,00	1,064,00
4	LLANTAS 7.50-16 14PR DIRECCIONAL	133,00	532,00
12	TUBOS 7.50-16	13,34	160,08
12	DEFENSAS 7.50-16	9,50	114,00

Debo y pagaré a la orden de EXPOLLANTA la suma fijada de este comprobante, en su totalidad, en la fecha indicada, con el interés legal por mora vigente a la fecha de cancelación contabilizado desde la fecha de vencimiento. Renuncio domicilio, me someto a los jueces de este cantón y trámite verbal sumario o ejecutivo, firmo como suscriptor al presente comprobante y me comprometo a cumplir con las condiciones de compra de comprador. Sin protesto

EN CASO DE REENCAUCHE NO SE GARANTIZA

Original: **ADQUIRENTE** * Copia: **EMISOR**
 Copia: **Sin derecho a crédito fiscal**

MULTIGRAFICA Kléver Hernán Jiménez Bermeo
 R.U.C.: 110233016001 Aut. N° 2175
 Emisión: 000007101 al 000007600
 Fecha: 14/NOVIEMBRE/2014
 CADUCA EL 14 DE NOVIEMBRE DEL 2015

Sub total 12% **23,300,00**

Sub total 0% **0,00**


Descuento

Sub total **23,300,00**

IVA 12% **2,796,00**

VALOR TOTAL 26,096,00

Silvia
 F. AUTORIZADA



F. CLIENTE



EXPOLLANTA 2

LLANTAS ORIGINALES Y REENCAUCHADAS, TUBOS Y DEFENSAS

Lima Caucho

HANKOOK

GOODYEAR

MICHELIN

De: Silvia Jakeline Paladines Fariño

R.U.C.: 1103517296001

Dirección: Cda. Fabiola

Av. Cuxibamba s/n y

Latacunga Telf.: 2560133

Loja - Ecuador

Documento Categorizado: NO

FACTURA

001-001-Nº 0007515

Nº. Aut. S.R.I. 1115910736

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Sr.(es): LABANDA AREVALO HUGO GONZALO

Fecha: Loja, 2-Mar-2015

Dirección: MOTUPE VIA ZALAPA

Ciudad:

R.U.C. ó Cl.: 1105971491001

Forma de Pago: CONTADO

Teléfono:

Vendedor: Ref. 24702

ANT.	DESCRIPCION	V. UNIT.	VALOR TOTAL
4	REENCAUCHE SERV 295-80R22.5 G665 PI	165.1786	660.71
2	315-80R22.5 18PR GOOD YEAR	607.1429	1,214.29

Débo y pagaré a la orden de EXPOLLANTA la suma fijada de este pagaré por los bienes y/o servicios recibidos a mi entera satisfacción y/o el máximo interés legal por mora vigente a la fecha de cancelación contabilizado desde la fecha de vencimiento según corresponda, mas costas judiciales. Renuncio domicilio, me someto a los jueces de este cantón y trámite verbal sumario o ejecutivo, firmo como suscriptor autorizado en la fecha prevista a nombre propio y/o de comprador. Sin protesta

Sub total 12% 1,875.00

Sub total 0% 0.00

Descuento

Sub total 225.00

IVA 12% 2,100.00

VALOR TOTAL

EN CASO DE REENCAUCHE NO SE GARANTIZA CARCASAS

Original: ADQUIRENTE * Copia: EMISOR

Copia: Sin derecho a crédito fiscal

MULTIGRAFICA Kléver Hernán Jiménez Bermeo

R.U.C.: 1102353016001 Aut. Nº 2175

Emisión: 000007101 al 000007600

Fecha: 14/NOVIEMBRE/2014

CADUCA EL 14 DE NOVIEMBRE DEL 2015

F. AUTORIZADA

F. CLIENTE



EXPOLLANTA 2

LLANTAS ORIGINALES Y REENCAUCHADAS, TUBOS Y DEFENSAS



De: Silvia Jakeline Paladines Fariño

R.U.C.: 1103517296001

Dirección: Cda. Fabiola
Av. Cuxibamba s/n y
Latacunga Telf.: 2560133
Loja - Ecuador

Documento Categorizado: NO

FACTURA

001-001-Nº 0007517

Nº. Aut. S.R.I. 1115910736
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Sr.(es):	LOATZA VALAREZO VICTOR MANUEL	Fecha:	Loja, 3-Mar-2015
Dirección:	FPIRAS	Ciudad:	
R.U.C. ó Cl.:	0702904749	Forma de Pago:	CONTADO
Teléfono:	0993117	Vendedor:	Ref. 24703

CANT.	DESCRIPCION	V. UNIT.	VALOR TOTAL
2	275-60R22.5 UR200 MAXXIS	437.5000	875.00

Debo y pagaré a la orden de EXPOLLANTA la suma fijada de este pagaré por los bienes y/o servicios recibidos a mi entera satisfacción y/o el máximo interés legal por mora vigente a la fecha de cancelación contabilizado desde la fecha de vencimiento según corresponda, mas costos judiciales. Renuncio domicilio, me someto a los jueces de este cantón y trámite verbal sumario o ejecutivo, firmo como suscriptor autorizado en la fecha prevista a nombre propio y/o de comprador. Sin protesto

EN CASO DE REENCAUCHE NO SE GARANTIZA CARCASAS

Original: **ADQUIRENTE** * Copia: **EMISOR**
 Copia: *Sin derecho a crédito fiscal*
 MULTIGRAFICA Kléyer Hernán Jiménez Bermeo
 R.U.C.: 1102353016001 Aut. Nº 2175
 Emisión: 000007101 al 000007600
 Fecha: 14/NOVIEMBRE/2014
 CADUCA EL 14 DE NOVIEMBRE DEL 2015

Sub total 12%	875.00
Sub total 0%	0.00
Descuento	
Sub total	105.00
IVA 12%	980.00
VALOR TOTAL	

Silvia
 F. AUTORIZADA

[Firma]
 F. CLIENTE



EXPOLLANTA 2

LLANTAS ORIGINALES Y REENCAUCHADAS, TUBOS Y DEFENSAS

Lima Caucho **HANKOOK** **GOODYEAR** **MICHELIN**

De: Silvia Jakeline Paladines Fariño

R.U.C.: 1103517296001

Dirección: Cdla. Fabiola
Av. Cuxibamba s/n y
Latacunga Telf.: 2560133
Loja - Ecuador

Documento Categorizado: NO

FACTURA

001-001- N° 0707540

N° Aut. S.R.I. 1115910736

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Montano Romero Pinuel Antonia

Loja, 9-MAR-2015

Sr(es): Fecha:
 Dirección: LAS PITAS Ciudad: LOJA
 1102142237001
 R.U.C. ó Cl.: 2541946 Forma de Pago: CONTADO Ref. 24727
 Teléfono: Vendedor:

NT.	DESCRIPCION	V. UNIT.	VALOR TOTAL
2	295-80R22.5 R155 BRASIL BRIGSTONE	553.5714	1,107.14

Debo y pagaré a la orden de EXPOLLANTA la suma fijada de este pagaré por los bienes y/o servicios recibidos a mi entera satisfacción y/o el máximo interés legal por mora vigente a la fecha de cancelación contabilizado desde la fecha de vencimiento según corresponda, mas costos judiciales. Renuncio domicilio, me someto a los jueces de este cantón y trámite verbal sumario o ejecutivo, firmo como suscriptor autorizado en la fecha prevista a nombre propio y/o de comprador. Sin protesto

EN CASO DE REENCAUCHE NO SE GARANTIZA CARCASAS

Original: **ADQUIRENTE** * Copia: **EMISOR**
 Copia: **Sin derecho a crédito fiscal**
 MULTIGRAFICA Kléver Hernán Jiménez Bermeo
 R.U.C.: 1102353016001 Aut. N° 2175
 Emisión: 000007101 al 000007600
 Fecha: 14/NOVIEMBRE/2014
 CADUCA EL 14 DE NOVIEMBRE DEL 2015

F. AUTORIZADA

F. CLIENTE

Sub total 12%	1,107.14
Sub total 0%	0.00
Descuento	132.686
Sub total	1,240.00
IVA 12%	
VALOR TOTAL	



EXPOLLANTA 2

LLANTAS ORIGINALES Y REENCAUCHADAS, TUBOS Y DEFENSAS

Lima Caucho
BF Goodrich

HANKOOK

GOODYEAR

MICHELIN

R.U.C.: 1103517296001

Dirección: Cdla. Fabiola

Av. Cuxibamba s/n y

Latacunga Telf.: 2560133

Loja - Ecuador

Documento Categorizado: NO

FACTURA

001-001-Nº 007561

Nº. Aut. S.R.I. 1115910736

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Sr(es):
 Dirección: GONZANAMA 15-34 ENTRE 18 DE NOVIEMER
 R.U.C. ó Cl.: 1103169171001
 Teléfono: 2579538

Fecha:
 Ciudad: CONTADO
 Forma de Pago: Ref. 24747
 Vendedor:

CANT.	DESCRIPCION	V. UNIT.	VALOR TOTAL
2	19.5L24 12PR R4 USA FIRESTONE	1,116.0714	2,232.14

Debo y pagaré a la orden de EXPOLLANTA la suma fijada de este pagaré por los bienes y/o servicios recibidos a mi entera satisfacción y/o el máximo interés legal por mora vigente a la fecha de cancelación contabilizado desde la fecha de vencimiento según corresponda, mas costos judiciales. Renuncio domicilio, me someto a los jueces de este cantón y trámite verbal sumario o ejecutivo, firmo como suscriptor autorizado en la fecha prevista a nombre propio y/o de comprador. Sin protesto

EN CASO DE REENCAUCHE NO SE GARANTIZA CARCASAS

Original: ADQUIRENTE * Copia: EMISOR
 Copia: Sin derecho a crédito fiscal
 MULTIGRAFICA Kléver Hernán Jiménez Bermeo
 R.U.C.: 1102353016001 Aut. Nº 2175
 Emisión: 000007101 al 000007600
 Fecha: 14/NOVIEMBRE/2014
 CADUCA EL 14 DE NOVIEMBRE DEL 2015

Sub total 12%	0,00
Sub total 0%	
Descuento	267.86
Sub total	2,500,00
IVA 12%	
VALOR TOTAL	

[Firma]
 F. AUTORIZADA

[Firma]
 F. CLIENTE



EXPOLLANTA 2

LLANTAS ORIGINALES Y REENCAUCHADAS, TUBOS Y DEFENSAS



De: Silvia Jakeline Paladines Fariño

R.U.C.: 1103517296001

Dirección: Cda. Fabiola

Av. Cuxibamba s/n y

Latacunga Telf.: 2560133

Loja - Ecuador

Documento Categorizado: NO

FACTURA

001-001-Nº 0007564

Nº. Aut. S.R.I. 1115910736

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Sr(es):	VILLA FUCHAICELA OSCAR EMILIO	Fecha:	Loja, 11-Mar-2015
Dirección:	SALICES NORTE	Ciudad:	
R.U.C. ó Cl.:	1104566789	Forma de Pago:	CONTADO
Teléfono:	0881423	Vendedor:	Ref. 24752

CANT.	DESCRIPCION	V. UNIT.	VALOR TOTAL
2	185-65R14 84T 350TLX JAPON TOYO	89.2857	178.57
2	185-65R14 86H C.DRIVE PHIL YOKOHAMA	80.3571	160.71
2	185-65R14 ENERGY XM2 MICHELIN	89.2857	178.57

EFFECTIVO

Debo y pagaré a la orden de EXPOLLANTA la suma fijada de este pagaré por los bienes y/o servicios recibidos a mi entera satisfacción y/o el máximo interés legal por mora vigente a la fecha de cancelación contabilizado desde la fecha de vencimiento según corresponda, mas costos judiciales. Renuncio domicilio, me someto a los jueces de este cantón y trámite verbal sumario o ejecutivo, firmo como suscriptor autorizado en la fecha prevista a nombre propio y/o de comprador. Sin protesto

EN CASO DE REENCAUCHE NO SE GARANTIZA CARCASAS

Original: *ADQUIRENTE* * Copia: *EMISOR*

Copia: *Sin derecho a crédito fiscal*

MULTIGRAFICA Kléver Hernán Jiménez Bermeo

R.U.C.: 1102353016001 Aut. Nº 2175

Emisión: 000007101 al 000007600

Fecha: 14/NOVIEMBRE/2014

CADUCA EL 14 DE NOVIEMBRE DEL 2015

Sub total 12% 517.84

Sub total 0% 0.00

Descuento

Sub total 62.14

IVA 12% 580.00

VALOR TOTAL

[Signature]
F. AUTORIZADA

[Signature]
F. CLIENTE



EXPOLLANTA 2

LLANTAS ORIGINALES Y REENCAUCHADAS, TUBOS Y DEFENSAS

Lima Caucho BF Goodrich HANKOOK GOODYEAR MICHELIN

De: Silvia Jakeline Paladines Fariño

R.U.C.: 1103517296001

Dirección: Cda. Fabiola
Av. Cuxibamba s/n y
Latacunga Telf.: 2560133
Loja - Ecuador

Documento Categorizado: NO

FACTURA

001-001-Nº 0707575

Nº. Aut. S.R.I. 1115910736
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Sr.(es):	ELACIO AGUILAR REHE VINICIO	Fecha:	Loja, 16-Mar-2015
Dirección:	AV. EL SESMO S/N Y SUCRE	Ciudad:	
R.U.C. ó Cl.:	0703847889001	Forma de Pago:	CONTADO
Teléfono:		Vendedor:	Ref. 24763

CANT.	DESCRIPCION	V. UNIT.	VALOR TOTAL
20	REENCAUCHE 315-80R22.5 FW FULL TRAC	328.5714	6,571.43

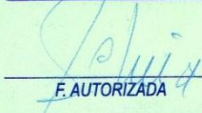

Banco Machob. # 118000975-9,
 15-03 - 1840 - 430
 15-04 - 1840 - 431
 15-05 - 1840 - 432
 15-06 - 1840 - 433
 Pago con cheques. Documentado.

Debo y pagaré a la orden de EXPOLLANTA la suma fijada de este pagaré por los bienes y/o servicios recibidos a mi entera satisfacción y/o el máximo interés legal por mora vigente a la fecha de cancelación contabilizado desde la fecha de vencimiento según corresponda, mas costos judiciales. Renuncio domicilio, me someto a los jueces de este cantón y trámite verbal sumario o ejecutivo, firmo como suscriptor autorizado en la fecha prevista a nombre propio y/o de comprador. Sin protesto.

EN CASO DE REENCAUCHE NO SE GARANTIZA CARCASAS

Original: ADQUIRENTE * Copia: EMISOR
Copia: Sin derecho a crédito fiscal
MULTIGRAFICA Kléver Hernán Jiménez Bermeo
R.U.C.: 1102353016001 Aut. Nº 2175
Emisión: 000007101 al 000007600
Fecha: 14/NOVIEMBRE/2014
CADUCA EL 14 DE NOVIEMBRE DEL 2015

Sub total 12%	6,571.43
Sub total 0%	0.00
Descuento	
Sub total	768.57
IVA 12%	7,360.00
VALOR TOTAL	

 F. AUTORIZADA
 F. CLIENTE



EXPOLLANTA 2

LLANTAS ORIGINALES Y REENCAUCHADAS, TUBOS Y DEFENSAS



De: Silvia Jakeline Paladines Fariño

R.U.C.: 1103517296001

Dirección: Cdla. Fabiola
Av. Cuxibamba s/n y
Latacunga Telf.: 2560133
Loja - Ecuador

Documento Categorizado: NO

FACTURA

001-001-Nº 0007593

Nº. Aut. S.R.I. 1115910736

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Sr.(es):	COOPERATIVA DE TRANS URBANO 24 DE MAYO	Fecha:	Loja, 19-Mar-2015
Dirección:	AV. ISIDRO AYORA S/N Y LA HABANA	Ciudad:	LOJA
R.U.C. ó Cl.:	1190016532001	Forma de Pago:	CONTADO
Teléfono:	2552463	Vendedor:	Ref. 24779

CANT.	DESCRIPCION	V. UNIT.	VALOR TOTAL
20	REENCAUCHE SERV 295-80R22.5 G665 PI	236.6071	4,732.14

Debo y pagaré a la orden de EXPOLLANTA la suma fijada de este pagaré por los bienes y/o servicios recibidos a mi entera satisfacción y/o el máximo interés legal por mora vigente a la fecha de cancelación contabilizado desde la fecha de vencimiento según corresponda, mas costos judiciales, Renuncio domicilio, me someto a los jueces de este cantón y trámite verbal sumario o ejecutivo, firmo como suscriptor autorizado en la fecha prevista a nombre propio y/o de comprador. Sin protesto

EN CASO DE REENCAUCHE NO SE GARANTIZA CARCASAS

Original: ADQUIRENTE * Copia: EMISOR
Copia: Sin derecho a crédito fiscal

MULTIGRAFICA Kléver Hernán Jiménez Bermeo
R.U.C.:1102353016001 Aut. Nº 2175
Emisión: 000007101 al 000007600
Fecha: 14/NOVIEMBRE/2014
CADUCA EL 14 DE NOVIEMBRE DEL 2015

Sub total 12%	4,732.14
Sub total 0%	0.00
Descuento	
Sub total	567.86
IVA 12%	5,300.00
VALOR TOTAL	

F. AUTORIZADA

F. CLIENTE



EXPOLLANTA 2

LLANTAS ORIGINALES Y REENCAUCHADAS, TUBOS Y DEFENSAS



De: Silvia Jakeline Paladines Fariño

R.U.C.: 1103517296001

Dirección: Cdla. Fabiola

Av. Cuxibamba s/n y

Latacunga Telf.: 2560133

Loja - Ecuador

Documento Categorizado: NO

FACTURA

001-001-Nº 007597

Nº. Aut. S.R.I. 1115910736

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Sr(es):	CONSTRURROUTE S.A.	Fecha:	Loja, 20-Mar-2015
Dirección:	MARISCAL ANTONIO JOSE DE SUCRE N68-614	Ciudad:	
R.U.C. ó Cl.:	1792522196001	Forma de Pago:	CONTADO
Teléfono:	2492936	Vendedor:	Ref. 2478

CANT.	DESCRIPCION	V. UNIT.	VALOR TOTAL
8	REENCAUCHE SERV 12R22,5-G377 PIND TVA	308,0357	2,464,29
			137,99
			24,81
			295,71
			2,760,00

Debo y pagaré a la orden de EXPOLLANTA la suma fijada de este pagaré por los bienes y/o servicios recibidos a mi entera satisfacción y/o el máximo interés legal por mora vigente a la fecha de cancelación contabilizado desde la fecha de vencimiento según corresponda, más costos judiciales. Renuncio domicilio, me someto a los jueces de este cantón y trámite verbal sumario o ejecutivo, firmo como suscriptor autorizado en la fecha prevista a nombre propio y/o de comprador. Sin protesto

EN CASO DE REENCAUCHE NO SE GARANTIZA CARCASAS

Original: **ADQUIRENTE** * Copia: **EMISOR**
Copia: **Sin derecho a crédito fiscal**

MULTIGRAFICA Kléver Hernán Jiménez Bermeo

R.U.C.: 1102353016001 Aut. Nº 2175

Emisión: 000007101 al 000007600

Fecha: 14/NOVIEMBRE/2014

CADUCA EL 14 DE NOVIEMBRE DEL 2015

Sub total 12%

Sub total 0%

Descuento

Sub total

IVA 12%

VALOR TOTAL

2,464,29

0,00

295,71

2,760,00

F. AUTORIZADA

F. CLIENTE



EXPOLLANTA 2

LLANTAS ORIGINALES Y REENCAUCHADAS, TUBOS Y DEFENSAS

Lima Caucho BF Goodrich HANKOOK GOOD YEAR MICHELIN

De: Silvia Jakeline Paladines Farnio

R.U.C.: 1103517296001

Dirección: Cda. Fabiola

Av. Cuxibamba s/n y

Latacunga Telf.: 2560133

Loja - Ecuador

Documento Categorizado: NO

FACTURA

001-001- 0007602

Nº. Aut. S.R.I. 1116630524

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Sr(es):	MUKHI S.A	Fecha:	Loja, 30-Mar-2015
Dirección:	VIA DAULE K12 CELLE MANGO Y ALTA SOLAR 8	Ciudad:	
R.U.C. ó Cl.:	0991448403001	Forma de Pago:	CONTADO
Teléfono:	2103915	Vendedor:	Ref. 24829

CANT.	DESCRIPCION	V. UNIT.	VALOR TOTAL
50	12R22.5 18PR AM4S 0678 ETO EFFIPLUS	465.1784	13,955.36

Debo y pagaré a la orden de EXPOLLANTA la suma fijada de este pagaré por los bienes y/o servicios recibidos a mi entera satisfacción y/o el máximo interés legal por mora vigente a la fecha de cancelación contabilizado desde la fecha de vencimiento según corresponda, más costos judiciales. Renuncio domicilio, me someto a los jueces de este cantón y trámite verbal sumario o ejecutivo, firmo como suscriptor autorizado en la fecha prevista a nombre propio y/o de comprador. Sin protesto

EN CASO DE REENCAUCHE NO SE GARANTIZA CARCASAS

Silvia
F. AUTORIZADA

F. CLIENTE

Original: **ADQUIRENTE** * Copia: **EMISOR**
 Copia: **Sin derecho a crédito fiscal**
 MULTIGRAFICA Kléver Hernán Jiménez Bermeo
 R.U.C.: 1102353016001 Aut. Nº 2175
 Emisión: 000007601 al 000007900
 Fecha: 24/MARZO/2015
 CADUCA EL 24 DE MARZO DEL 2016

Sub total 12%	13,955.36
Sub total 0%	0.00
Descuento	
Sub total	1,674.64
IVA 12%	15,630.00
VALOR TOTAL	



EXPOLLANTA 2

LLANTAS ORIGINALES Y REENCAUCHADAS, TUBOS Y DEFENSAS

Lima Caucho BF Goodrich HANKOOK GOODYEAR MICHELIN

De: Silvia Jakeline Paladines Farino

R.U.C.: 1103517296001
Dirección: Cdla. Fabiola
Av. Cuxibamba s/n y
Latacunga Telf.: 2560133
Loja - Ecuador
Documento Categorizado: NO

FACTURA

001-001 N° 0007608

Nº. Aut. S.R.I. 1116630524
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Sr(es): COMPANIA DE TRANSPORTES URBAEXPRESS
Dirección: AV. CUXIBAMBA Y TULCAN
R.U.C. ó Cl.: 1190060389001
Teléfono: 2581642

Fecha: Loja, 31-Mar-2015
Ciudad:
Forma de Pago: CONTADO
Vendedor: Ref. 24836

CANT.	DESCRIPCION	V. UNIT.	VALOR TOTAL
8	REENCAUCHE SERV 295-60R22.5 G665 PI	248.2143	1,985.71

Debo y pagaré a la orden de EXPOLLANTA la suma fijada de este pagaré por los bienes y/o servicios recibidos a mi entera satisfacción y/o el máximo interés legal por mora vigente a la fecha de cancelación contabilizada desde la fecha de vencimiento según corresponda, más costas judiciales. Renuncio domicilio, me someto a los jueces de este cantón y hámele verbal sumario o ejecutivo, firmo como suscriptor autorizado en la fecha prevista a nombre propio y/o de comprador. Sin protesta

EN CASO DE REENCAUCHE NO SE GARANTIZA CARCASAS

Silvia
F. AUTORIZADA

Paladines
F. CLIENTE

Original: ADQUIRENTE * Copia: EMISOR
Copia: Sin derecho a crédito fiscal
MULTIGRAFICA Kléver Hernán Jiménez Bermeo
R.U.C.: 1102353016001 Aut. Nº 2175
Emisión: 000007601 al 000007900
Fecha: 24/MARZO/2015
CADUCA EL 24 DE MARZO DEL 2016

Sub total 12%	1,985.71
Sub total 0%	0.00
Descuento	
Sub total	238.29
IVA 12%	
VALOR TOTAL	2,224.00



CLAVE DE ACCESO

0903201501179129031300120010060001405801234567814

ITALCAUCHOS

Dir Matriz: Av Amazonas N 44476 y Av El Inca

Dir Sucursal: Av Amazonas N 44476 y Av Inca

Contribuyente Especial Nro: 155

Obligado a llevar Contabilidad: SI

R.U.C.: 1791290313001

FACTURA

No.: 001 - 006 - 000140580

NUMERO DE AUTORIZACION:

0903201516421317912903130013521786137

AMBIENTE: PRODUCCION

EMISION: NORMAL

Razon Social / Nombres y Apellidos: PALADINES FARINO SILVIA JAKELINE EXPOLLANTA 2

Identificación: 1103517296001

Nombre Comercial: TECNICENTRO LOJA / PALADINES SILVIA

Guia Remision: 001-001-000000001

Fecha Emision: 09/03/2015 Ciudad: LOJA (2110150)

Vendedor: FLORES MAYANQUER OLGA GERMANIA (17)

Pedido: 3004029 Picking: 4025

Codigo Principal	Codigo Auxiliar	Cantidad	Descripcion	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
797	797	4.00	7.0015 12PR T2500 LIMACAUCHO	130 124.14	0.00	496.56
778	778	16.00	7.0015 12PR PIONERA LIMACAUCHO	120 107.77	0.00	1,724.32

Informacion adicional

Direccion: AV. CUXIBAMBA Y LATACUNGA ESQUINA

Telefono: 72560133

Email: expollanta@live.com

SUBTOTAL	12 %	2,220.88
SUBTOTAL 0		.00
SUBTOTAL No sujeto de IVA		.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS		2,220.88
DESCUENTO		.00
IVA 12 %		266.51
ICE		.00
PROPINA		.00
VALOR TOTAL		2,487.39



R.U.C. 0190325822001
FACTURA No. 001-003-000001929
 NUMERO AUTORIZACION
 1303201510583601903258220013630579481
FECHA Y HORA DE AUTORIZACION
 13/03/2015 10:58:36
AMBIENTE PRODUCCION
EMISION NORMAL
CLAVE DE ACCESO
 1303201501019032582200120010030000019290000000013

NITROLLANTA CIA LTDA
 DIRECCION Octavio Chacon 380 y Cornelio Vintimilla
CONTRIBUYENTE ESPECIAL 443
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

RAZON SOCIAL / NOMBRES Y APELLIDOS PALADINES FARIÑO SILVIA JAKELINE	RUC / CI 1103517296001	FECHA EMISION 13/03/2015
DIRECCION AV. 8 DE DICIEMBRE S/N Y TRIBUNO	TELEFONO 072560133	PLACA
CIUDAD LOJA	ORDEN DE COMPRA 1929	VEHICULO
E-MAIL expollanta@live.com	LOJA	MODELO
	ORDEN TRABAJO NP0010824	

CODIGO	DESCRIPCION	CANT.	P. UNITARIO	DESCTO.	P. TOTAL
LL0195	LC 700/15 PIONERA PR12	8.00	119.77	47.91	910.25
LL1158	LC 700/15 TZ-500 PR12	4.00	133.05	26.61	505.59
LL0300	LC 215/75R14 SPORT A/T	4.00	112.25	22.45	426.55
LL1263	LC 750/16 TH200 PR14	2.00	154.97	15.50	294.44
LL0556	LC 750/16 PIONERA 14PR	4.00	161.00	32.20	611.80
<p><i>Handwritten:</i> 113,178 - 121.06 - 140 134,48 - 155 118,46 - 125 154,64 - 175 162,73 - 185</p>					
<p><i>Handwritten:</i> - 5% + 5% IVA Reten 1365 22,149 12%</p>					
<p><i>Handwritten:</i> Liquidado - 5 + 12%</p>					
Forma de Pago	Valor	Fecha Vencimiento	SUBTOTAL 12%		2.893.30
CHEQUES X RECIBIR	1026.16	12/abr/2015	SUBTOTAL 0%		0.00
CHEQUES X RECIBIR	1026.16	12/may/2015	TOTAL SIN IMPUESTO		2.748.63
CHEQUES X RECIBIR	1026.15	11/jun/2015	TOTAL DESCUENTO		144.67
			IVA 12%		329.84
			VALOR TOTAL		3.078.47



Tecnocar C.A.

RUC.: 1790900916001

FACTURA N° 001-021-000000328

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

1603201513085217909009160013698235106

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 16/03/2015 13:08:52

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



1603201501179090091600120010210000003281769927212

TECNOCAR C.A.

Dir Matriz: AV. 10 DE AGOSTO N44-197 Y AV. EL INCA

Dir Sucursal:

Contribuyente Especial N° 6925

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

INFORMACIÓN CLIENTE

Razón Social / Nombres y Apellidos

PALADINES FARIÑO SILVIA JAKELINE

RUC / CI

1103517296001

Fecha Emisión

16/03/2015

Guía Remisión

Cod. Principal	Cod. Aux	Cant	Descripción / Detalles Adicionales	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
01.02.08.03.007		8.00	P165/65 R13 77T F590 Marca / PSR	59.75	0.00 <i>66,96</i>	478.00 <i>75</i>
01.02.08.06.002		4.00	LT245/75 R16 DESTINATION A/T FIRESTONE BFCR Marca / PSR	168.44	0.00 <i>188</i>	673.76 <i>210</i>
01.02.08.06.003		4.00	P265/70 R16 DESTINATION A/T FIRESTONE BFCR Marca / PSR	174.40	0.00 <i>195</i>	697.60 <i>215</i>
01.02.13.07.004		4.00	225/65R17 102T DUELER HP SPORT Marca / PSR	134.94	0.00 <i>151,13</i>	539.76 <i>120</i>
01.06.01.04.002		8.00	185/65R14 86H R201 NK DEESTONE Marca / PSR	64.50	0.00 <i>72,24</i>	516.00 <i>85</i>
01.06.01.05.006		4.00	205/60R15 91V R302 DEESTONE Marca / PSR	83.99	0.00 <i>94,06</i>	335.96 <i>105</i>

SUBTOTAL IVA 12% 3241.08

SUBTOTAL IVA 0% 0.0

SUBTOTAL No sujeto de IVA 0.0

SUBTOTAL 3241.08

DESCUENTO 0.00

ICE 0.0

IVA 12% 388.93

VALOR TOTAL 3630.01

Información Adicional

VALORES

expollanta2068@hotmail.com
m|FC01|328|AV. CUXIBAMBA
S/N Y
LATACUNGA|LOJA|072560133|
14/06/2015|3241.08|CREDIT
0|3

-882,60 → 25-04 - 243
-905 → 25-05 - 244
-905 → 25-06 - 245
-905 → 25-07 - 246

APY ANTONIO PINO YCAZA



R.U.C. 0990032319001
FACTURA
 No. **001-007-000003111**
 NÚMERO DE AUTORIZACIÓN
 2003201509241009900323190013817437882
 FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN 20/03/2015 09:24:11
 AMBIENTE: PRODUCCIÓN
 EMISIÓN: NORMAL
CLAVE DE ACCESO

 2003201501099003231900120010070000031112853871414

ANTONIO PINO YCAZA CIA. LTDA.
 Dir. Matriz : Juan Tanca Marengo 107 y Justino Cornejo
 Dirección AV. JUAN TANCA MARENGO # 107 Intersección: JUSTINO
 Sucursal : CORNEJO
 Contribuyente Especial No. 6925
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Razón Social / Nombres y Apellidos: PALADINES FARIÑO SILVIA JAKELINE
 Fecha Emisión: 20/03/2015
 Identificación: 1103517296001
 Guía de Remisión: 001-007-000002767

Cod. Pat.	Cant.	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
165275	4.00	REENCAUCHE 295/80R22.5 SAILUN G665	132.00	0.00	528.00
167235	11.00	REENCAUCHE 295/80R22.5 GOODYEAR G664	174.84	0.00	1,923.24
158012	35.00	REENCAUCHE 295/80R22.5 GOODYEAR G665	132.00	0.00	4,620.00
158344	2.00	REENCAUCHE 12R22.5 GOODYEAR G665	132.00	0.00	264.00
159860	1.00	REENCAUCHE 295/80R22.5 BARUM G665	132.00	0.00	132.00
179412	1.00	REENCAUCHE 315/80R22.5 YELLOW SEA G665	175.77	0.00	175.77
179403	2.00	REENCAUCHE 275/80R22.5 DUNLOP G664	147.87	0.00	295.74
158340	4.00	REENCAUCHE 295/80R22.5 GT-RADIAL G665	132.00	0.00	528.00
171760	2.00	REENCAUCHE 295/80R22.5 WESTLAKE G664	158.10	0.00	316.20
168894	2.00	REENCAUCHE 295/80R22.5 DOUBLE COIN G664	174.84	0.00	349.68
160001	2.00	REENCAUCHE 12R22.5 KUMHO G665	132.00	0.00	264.00
158272	1.00	REENCAUCHE 12R22.5 GENERAL G665	132.00	0.00	132.00
166166	1.00	REENCAUCHE 12R22.5 TRIANGLE G377	165.54	0.00	165.54
158458	2.00	REENCAUCHE 295/80R22.5 MAXXIS G665	132.00	0.00	264.00

153 - 195,82
 148,96

46,86 / 11 = 515,46
 28,11 x 2 = 56,22
 46,86 x 2 = 93,72
 665,40

28-04 - 3051,86 - 177
 28-05 - 3900 - 175
 28-06 - 3900 - 176

SUCURSALES GUAYAQUIL
 * Carlos Julio Arosemena, diagonal al C.C. Albán Borja: 2221300
 * Via a Samborondón, junto a la Primax del C.C. La Torre: 6026110
 * Seis de Marzo y Cañar: 2445490
SUCURSALES QUITO
 * Amazonas y El Inca: 2263966
 * Via Interoceánica, en la Primax de Cumbayá: 2890351, 2891062
 Website: <http://www.apy.com.ec> Correo: contactenos@apy.com.ec

Información Adicional
 Dirección Cliente: LOJA-AV. CUXIBAMBA SN Y LATACUNGA
 Email Cliente: expollanta@live.com

FORMA DE PAGO CREDITO 30,60,90 Vendedor: MANUEL TACURI

SUB-TOTAL 12%	9,958.17
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL No objeto de IVA	
SUBTOTAL Exento de IVA	
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	9,958.17
TOTAL Descuento	0.00
ICE	
I.V.A. 12%	1,194.98
IRBPNR	
PROPINA	
VALOR TOTAL	\$ 11,153.15

RECIBI CONFORME
 -CLIENTE-

Union 3109 # 573.517 + 1153.15 = 1172.66



IMPRIMIR

2016

DATOS DE LA FACTURA

G4S SECURE SOLUTIONS ECUADOR CIA. LTDA. Dir. Matriz: General Giacomo Roca N33-92 y Bosmediano, Ed. Bosmediano, El Batan, Quito-Ecuador. Dir. Sucursal: General Giacomo Roca N33-92 y Bosmediano, Ed. Bosmediano, El Batan, Quito-Ecuador. Contribuyente Especial N°: 2239 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI	RUC: 1791282582001 FACTURA N°: 001 - 040 - 000112428 NÚMERO DE AUTORIZACIÓN: 1003201521132217912825820013559756911 FECHA Y HORA DE AUTORIZACION: 2015-03-10T21:13:22.549-05:00 AMBIENTE: PRODUCCION EMISIÓN: NORMAL CLAVE DE ACCESO: 1003201501179128258200120010400001124281011242811
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

DATOS DEL CLIENTE	
Razón Social / Nombres y Apellidos: PALADINES FARINO SILVIA JAKELINE Fecha de Emisión: 2015-03-10	RUC / CI: 1103517296001 Guía de Remisión: 0

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cant.	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
SE14	SE14	1.0	MONIT. VIA TEL.+SUP. ALARM.AV CUXIBAMBA 06-55 Y LATACUNGA	25.61	0.0	25.61

Observacion:
POR SERVICIOS DE SEGURIDAD ELECTRONICA MARZO DEL 2015

SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	25.61
DESCUENTO	0.0
ICE	0.00
IVA 12%	3.07
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	28.68

Carlos Eduardo Ruiz López

PRESTACION DE SERVICIOS DE NOTICIAS A ESTACIONES DE RADIO
 PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES
 Dir: 18 de Noviembre s/n y Celica Telf.: 2585789 · Loja - Ecuador

FACTURA

U.C.: 1102815196001

Sr. SRI N° 1115169681

001-001- N° 001263

Sr.(es): Silvia Jokeline Paladino Telf.: _____


RUC./C.I. 1103517296001 Fecha 2015-03-04

Dirección: Cuxibamba y Latacunga Guía / remisión _____

CANT.	DESCRIPCIÓN	V. UNITARIO	V. TOTAL
	Publicidad		100,00
	Radial		}
	Enero 15 - Feb 15		
© Gráficas Guzmán * RUC 1100224359001 * Eloy Guzmán Ordóñez * Aut. 3346		Sub total 12 %	100,00
Tel: 2581565 * Fecha de Emisión 02/07/2014 * Del 001220 - 001263		Sub total 0 %	
Válido hasta 02 / JULIO / 2015		Descuento	
<p><u>Silvia</u> FIRMA CLIENTE</p> <p><u>[Firma]</u> FIRMA AUTORIZADA</p>		Sub Total	
		IVA 12 %	12,00
		VALOR TOTAL	112,00

Original: Adquirente / Copia: Emisor

VENTAS ABRIL



LLANTAS ORIGINALES Y REENCAUCHADAS, TUBOS Y DEFENSAS

Lima Caucho **HANKOOK** **GOOD YEAR** **MICHELIN**

De: Silvia Jakeline Paradines Farino

R.U.C.: 1103517296001
 Dirección: Cda. Fabiola
 Av. Cuxibamba s/n y
 Latacunga Telf.: 2560133
 Loja - Ecuador
 Documento Categorizado: NO

FACTURA
 001-001-Nº 9007617
 N°. Aut. S.R.I. 1116630524
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Sr.(es): COMPANIA DE TRANSPORTES URBAEXPRESS	Fecha: Loja, 1-Abr-2015
Dirección: AV. CUXIRAMBA Y TULCAN	Ciudad:
R.U.C. ó Cl.: 1190080389001	Forma de Pago: CONTADO
Teléfono: 2581642	Vendedor: Ref. 24844

CANT.	DESCRIPCION	V. UNIT.	VALOR TOTAL
4	215-75R17.5 14PR RT500 DOBLE COIN	191.9643	767.86

Debo y pagaré en el orden de EXPOLLANTA la suma fijada de este pagaré por los bienes y/o servicios recibidos a mi entera satisfacción y/o el máximo interés legal por mora vigente a la fecha de contabilización contabilizado desde la fecha de vencimiento según corresponda, más costas judiciales. Renuncio domicilio, me someto a los jueces de este cantón y término verbal sustantivo o ejecutivo, firmo como suscriptor autorizado en la fecha prevista a nombre propio y/o de comprador. Sin protesto

EN CASO DE REENCAUCHE NO SE GARANTIZA CARCASAS

Original: **ADQUIRENTE** * Copia: **EMISOR**
 Copia: *Sin derecho a crédito fiscal*

MULTIGRAFICA Kléver Hernán Jiménez Bermeo
 R.U.C.: 1102353016001 Aut. N° 2175
 Emisión: 000007601 al 000007900
 Fecha: 24/MARZO/2015
 CADUCA EL 24 DE MARZO DEL 2016

Sub total 12%	767.86
Sub total 0%	0.00
Descuento	
Sub total	92.14
IVA 12%	860.00
VALOR TOTAL	

Silvia
 F. AUTORIZADA

Jakeline Paradines
 F. CLIENTE



EXPOLLANTA 2

LLANTAS ORIGINALES Y REENCAUCHADAS, TUBOS Y DEFENSAS

Lima Caucho **HANKOOK** **GOODYEAR** **MICHELIN**

De: Silvia Jakeline Paladines Fariño

R.U.C.: 1103517296001

Dirección: Cda. Fabiola

Av. Cuxibamba s/n y

Latacunga Telf.: 2560133

Loja - Ecuador

Documento Categorizado: NO

FACTURA

001-001-Nº 0007622

Nº. Aut. S.R.I. 1116630524

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Sr(es):	GAD DEL CANTON PALTAS	Fecha:	Loja, 2-Abr-2015
Dirección:	CALLE 25 DE JUNIO E INDEP ENDENCIA	Ciudad:	
R.U.C. ó Cl.:	1.160000910001	Forma de Pago:	CONTADO
Teléfono:	2683045	Vendedor:	Ref. 24850

CANT.	DESCRIPCION	V. UNIT.	VALOR TOTAL
4	750-16 14FR PIONERA LIMA CAUCHO	169.6429	678.57
4	TUBO 750-16 MORON LARGO DONG AH	13.3929	53.57
4	DEFENSA 750-16 DONGAH	8.9286	35.71

Debo y pagaré a la orden de EXPOLLANTA la suma fijada de este pagaré por los bienes y/o servicios recibidos a mi entera satisfacción y/o el máximo interés legal por mora vigente a la fecha de cancelación contabilizado desde la fecha de vencimiento según corresponda, más costos judiciales. Renuncio domicilio, me someto a los jueces de este cantón y firmo verbal sumario o ejecutivo, firmo como suscriptor autorizado en la fecha prevista a nombre propio y/o de comprador. Sin protesto

EN CASO DE REENCAUCHE NO SE GARANTIZA CARCASAS

Original: **ADQUIRENTE** * Copia: **EMISOR**

Copia: **Sin derecho a crédito fiscal**

MULTIGRAFICA Kléver Hernán Jiménez Bermeo

R.U.C.: 1102353016001 Aut. Nº 2175

Emisión: 000007601 al 000007900

Fecha: 24/MARZO/2015

CADUCA EL 24 DE MARZO DEL 2016

Sub total 12%	767.86
Sub total 0%	0.00
Descuento	
Sub total	92.14
IVA 12%	860.00
VALOR TOTAL	

Silvia
F. AUTORIZADA

Maria
F. CLIENTE



EXPOLLANTA 2

LLANTAS ORIGINALES Y REENCAUCHADAS, TUBOS Y DEFENSAS

Lima Caucho BF Goodrich HANCOCK GOOD YEAR MICHELIN

De: Silvia Jakeline Paladines Farino

R.U.C.: 1103517296001

Dirección: Cda. Fabiola

Av. Cuxibamba s/n y

Latacunga Telf.: 2560133

Loja - Ecuador

Documento Categorizado: NO

FACTURA

001-001-Nº 0007625

Nº. Aut. S.R.I. 1116630524

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Sr.(es):	ING. LOAIZA MORA ALVARO	Fecha:	Loja, 4-Abr-2015
Dirección:	CALLE G. CONCHA 16-53 Y J OSE CORONEL	Ciudad:	
R.U.C. ó Cl.:	0701114811001	Forma de Pago:	CONTADO
Teléfono:	2945454		A Ref. 7626
		Vendedor:	

CANT.	DESCRIPCION	V. UNIT.	VALOR TOTAL
4	315-80R22.5 18PR RR902 DOUBLE COIN	473.2143	1,892.86
4	315-80R22.5 HF768 RUIFULAI	375.0000	1,500.00

Debo y pagaré a la orden de EXPOLLANTA la suma fijada de este pagaré por los bienes y/o servicios recibidos a mi entera satisfacción y/o el máximo interés legal por mora vigente a la fecha de cancelación contabilizado desde la fecha de vencimiento según corresponda, más costos judiciales. Renuncio domicilio, me someto a los jueces de este cantón y trámite verbal sumario o ejecutivo, firmo como suscriptor autorizado en la fecha prevista a nombre propio y/o de comprador. Sin protesto

EN CASO DE REENCAUCHE NO SE GARANTIZA CARCASAS

Original: **ADQUIRENTE** * Copia: **EMISOR**
 Copia: **Sin derecho a crédito fiscal**
 MULTIGRAFICA Kléver Hernán Jiménez Bermeo
 R.U.C.: 1102353016001 Aut. Nº 2175
 Emisión: 000007601 al 000007900
 Fecha: 24/MARZO/2015
 CADUCA EL 24 DE MARZO DEL 2016

Sub total 12%	3,392.86
Sub total 0%	0.00
Descuento	
Sub total	407.14
IVA 12%	3,800.00
VALOR TOTAL	

F. AUTORIZADA

F. CLIENTE



EXPOLLANTA 2

LLANTAS ORIGINALES Y REENCAUCHADAS, TUBOS Y DEFENSAS

Lima Caucho BF Goodrich HANKOOK GOODYEAR MICHELIN

De: Silvia Jakeline Paladines Fariño

R.U.C.: 1103517296001

Dirección: Cdla. Fabiola

Av. Cuxibamba s/n y

Latacunga Telf.: 2560133

Loja - Ecuador

Documento Categorizado: NO

FACTURA

001-001-Nº 0007641

Nº. Aut. S.R.I. 1116630524

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Sr.(es):	MORALES SARMIENTO VICTOR MANUEL	Fecha:	Loja, 11-Abr-2015
Dirección:		Ciudad:	
R.U.C. ó Cl.:	C/ SDR FRANCISCA Y LUIS IMACELA 1101796666001	Forma de Pago:	CONTADO
Teléfono:	2310849	Vendedor:	Ref. 24976

CANT.	DESCRIPCION	V. UNIT.	VALOR TOTAL
4	315-80R22.5 HF768 RUJIFULAI	446.4286	1,785.71

B. Loja: 2901-74951-3.

17-04- \$ 382,15.
 11-05- \$ 400.
 11-06- \$ 400.
 11-07- \$ 400.
 11-08- \$ 400

Debo y pagaré a la orden de EXPOLLANTA la suma fijada de este pagaré por los bienes y/o servicios recibidos a mi entera satisfacción y/o el máximo interés legal por mora vigente a la fecha de cancelación contabilizado desde la fecha de vencimiento según corresponda, más costas judiciales. Renuncio a todo recurso de este cantón y trámite verbal sumario o ejecutivo, firmo como suscriptor autorizado en la fecha prevista a nombre propio y/o de comprador. Sin protesto

EN CASO DE REENCAUCHE NO SE GARANTIZA CARCASAS

Silvia
 F. AUTORIZADA

Mi/ku
 F. CLIENTE

Original: ADQUIRENTE * Copia: EMISOR
 Copia: Sin derecho a crédito fiscal

MULTIGRAFICA Kléver Hernán Jiménez Bermeo
 R.U.C.: 1102353016001 Aut. Nº 2175
 Emisión: 000007601 al 000007900
 Fecha: 24/MARZO/2015
 CADUCA EL 24 DE MARZO DEL 2016

Sub total 12%	1,785.71
Sub total 0%	0.00
Descuento	
Sub total	214.29
IVA 12%	2,000.00
VALOR TOTAL	



EXPOLLANTA 2

LLANTAS ORIGINALES Y REENCAUCHADAS, TUBOS Y DEFENSAS

Lima Caucho **HANKOOK** **GOODYEAR** **MICHELIN**

De: Silvia Jakeline Paladines Fariño

R.U.C.: 1103517296001

Dirección: Cda. Fabiola

Av. Cuxibamba s/n y

Latacunga Telf.: 2560133

Loja - Ecuador

Documento Categorizado: NO

FACTURA

001-001-Nº 0007651

Nº. Aut. S.R.I. 1116630524

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Sr.(es):	ARIAS MORA ANGEL ANDRES	Fecha:	Loja, 15-Abr-2015
Dirección:		Ciudad:	LOJA
R.U.C. ó Cl.:	CATAMAYO 1104175896001	Forma de Pago:	CONTADO
Teléfono:	2676900	Vendedor:	Ref. 24893

CANT.	DESCRIPCION	V. UNIT.	VALOR TOTAL
4	REENCAUCHE SERV 12R22.5 6667 PIND	312.5000	1,250.00

Debo y pagaré a la orden de EXPOLLANTA la suma fijada de este pagaré por los bienes y/o servicios recibidos a mi entera satisfacción y/o el máximo interés legal por mora vigente a la fecha de cancelación contabilizado desde la fecha de vencimiento según corresponda, más costos judiciales. Renuncio domicilio, me someto a los jueces de este cantón y trámite verbal sumario o ejecutivo, firmo como suscriptor autorizado en la fecha preñada a nombre propio y/o de comprador. Sin protesto

EN CASO DE REENCAUCHE NO SE GARANTIZA CARCASAS

Silvia x *[Firma]*
 F. AUTORIZADA F. CLIENTE

Original: ADQUIRENTE * Copia: EMISOR
 Copia: Sin derecho a crédito fiscal
 MULTIGRAFICA Kläver Hernán Jiménez Bermeo
 R.U.C.: 1102353016001 Aut. Nº 2175
 Emisión: 000007601 al 000007800
 Fecha: 24/MARZO/2015
 CADUCA EL 24 DE MARZO DEL 2016

Sub total 12%	1,250.00
Sub total 0%	
Descuento	0.00
Sub total	150.00
IVA 12%	
VALOR TOTAL	1,400.00



LLANTAS ORIGINALES Y REENCAUCHADAS, TUBOS Y DEFENSAS



De: Silvia Jakeline Paladines Fariño

R.U.C.: 1103517296001

Dirección: Cda. Fabiola

Av. Cuxibamba s/n y

Latacunga Telf.: 2560133

Loja - Ecuador

Documento Categorizado: NO

FACTURA

001-001-Nº 0007653

Nº. Aut. S.R.I. 1116630524

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Sr.(es):	COOP. DE TRANSPORTES URBANO CUXIBAMBA	Fecha:	Loja, 16-Abr-2015
Dirección:	AV. CUXIBAMBA 07-76 Y BEN JAMIN CEVALLOS	Ciudad:	
R.U.C. ó Cl.:	1190068613001	Forma de Pago:	CONTADO
Teléfono:	2586910	Vendedor:	Ref. 24897

CANT.	DESCRIPCION	V. UNIT.	VALOR TOTAL
8	275-80R22.5 16PR CA11 MESLAKE	312.5000	2,500.00

Debo y pagaré a la orden de EXPOLLANTA la suma fijada de este pagaré por los bienes y/o servicios recibidos a mi entera satisfacción y/o el máximo interés legal por mora vigente a la fecha de cancelación contabilizado desde la fecha de vencimiento según corresponda, más costas judiciales. Renuncio domicilio, me someto a los jueces de este cantón y trámite verbal sumario o ejecutivo, firmo como suscriptor autorizado en la fecha prevista a nombre propio y/o de comprador. Sin protesto.

EN CASO DE REENCAUCHE NO SE GARANTIZA CARCASAS

Original: **ADQUIRENTE** * Copia: **EMISOR**
Copia: Sin derecho a crédito fiscal

MULTIGRAFICA Kiéver Hernán Jiménez Bermeo
R.U.C.: 1102353016001 - A.U. Nº 2175
Emisión: 000007601 al 000007600
Fecha: 24/MARZO/2015
CADUCA EL 24 DE MARZO DEL 2016

Sub total 12%	2,500.00
Sub total 0%	0.00
Descuento	
Sub total	300.00
IVA 12%	2,800.00
VALOR TOTAL	

[Firma]
F. AUTORIZADA

[Firma]
F. CLIENTE



EXPOLLANTA 2

LLANTAS ORIGINALES Y REENCAUCHADAS, TUBOS Y DEFENSAS

Lima Caucho
SP Goodrich

HANKOOK

GOOD YEAR

MICHELIN

De: Silvia Jakeline Paladines Fariño

R.U.C.: 1103517296001

Dirección: Cda. Fabiola

Av. Cuxibamba s/n y

Latacunga Telf.: 2560133

Loja - Ecuador

Documento Categorizado: NO

FACTURA

001-001-Nº 0007665

Nº. Aut. S.R.I. 1116630524

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Sr.(es):	LLANTICENTRO L&M S.A.	Fecha:	Loja, 24-Abr-2015
Dirección:		Ciudad:	
R.U.C. ó Cl.:	FRAJONES DEL OESTE Y AV. DIEGO VASQUEZ 1791973895001	Forma de Pago:	CONTADO
Teléfono:	2484065	Vendedor:	Ref. 24920

CANT.	DESCRIPCION	V. UNIT.	VALOR TOTAL
11	1400X24 14PR G2 USA FIRESTONE	770.8393	8,479.23
2	12.5-80-18 ALTURA	267.8571	535.71

Debo y pagaré a la orden de EXPOLLANTA la suma fijada de este pagaré por los bienes y/o servicios recibidos a mi entera satisfacción y/o el máximo interés legal por mora vigente a la fecha de cancelación contabilizado desde la fecha de vencimiento según corresponda, más costos judiciales. Renuncio domicilio, me someto a los jueces de este cantón y trámite verbal sumario o ejecutivo, firmo como suscriptor autorizado en la fecha prevista a nombre propio y/o de comprador. Sin protesto

EN CASO DE REENCAUCHE NO SE GARANTIZA CARCASAS

Original: **ADQUIRENTE** * Copia: **EMISOR**
Copia: *Sin derecho a crédito fiscal*

MULTIGRAFICA Klever Hernán Jiménez Bermeo

R.U.C.: 1102353015001 Aut. Nº 2175

Emisión: 000007601 al 000007900


Fecha: 24/MARZO/2015

CADUCA EL 24 DE MARZO DEL 2016

Sub total 12%	9,014.95
Sub total 0%	0.00
Descuento	
Sub total	1,081.79
IVA 12%	10,096.74
VALOR TOTAL	

F. AUTORIZADA

F. CLIENTE



LLANTAS ORIGINALES Y REENCAUCHADAS, TUBOS Y DEFENSAS

Lima Caucho **HANKOOK** **GOOD YEAR** **MICHELIN**

De: Silvia Jakeline Paladines Farino

R.U.C.: 1103517296001

Dirección: Cda. Fabiola
Av. Cuxibamba s/n y
Latacunga Telf.: 2560133
Loja - Ecuador

Documento Categorizado: NO

FACTURA

001-001-Nº **9907669**

Nº. Aut. S.R.I. 1116630524

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Sr.(es):	CONSTRUCTORA NACIONAL	Fecha:	Loja, 25-Abr-2015
Dirección:	QUITO	Ciudad:	
R.U.C. ó Cl.:	1790295567001	Forma de Pago:	CONTADO
Teléfono:	2676129	Vendedor:	Ref. 24924

CANT.	DESCRIPCION	V. UNIT.	VALOR TOTAL
8	315-80R22.5 HF768 RUIFULAI	392.8571	3,142.86

Debo y pagaré a la orden de EXPOLLANTA la suma fijada de este pagaré por los bienes y/o servicios recibidos a mi entera satisfacción y/o el máximo interés legal por mora vigente a la fecha de cancelación contabilizado desde la fecha de vencimiento según corresponda, más costos judiciales. Renuncio domicilio, me someto a los jueces de este cantón y trámite verbal suhario o ejecutivo, firmo como suscriptor autorizado en la fecha prevista a nombre propio y/o de comprador. Sin protesto

EN CASO DE REENCAUCHE NO SE GARANTIZA CARCASAS

Original: **ADQUIRENTE** * Copia: **EMISOR**
Copia: **Sin derecho a crédito fiscal**

MULTIGRAFICA Kléver Hernán Jiménez Bermeo
R.U.C.: 1102353016001 Aut. Nº 2175
Emisión: 000007601 al 000007600
Fecha: 24/MARZO/2015
CADUCA EL 24 DE MARZO DEL 2016

Sub total 12%	3,142.86
Sub total 0%	0.00
Descuento	
Sub total	377.14
IVA 12%	3,520.00
VALOR TOTAL	3,520.00

Silvia
F. AUTORIZADA

[Signature]
F. CLIENTE

VENTAS MAYO



EXPOLLANTA 2

LLANTAS ORIGINALES Y REENCAUCHADAS, TUBOS Y DEFENSAS

Lima Caucho BF Goodrich HANKOOK GOODYEAR MICHELIN

De: Silvia Jakeline Paladines Fariño

R.U.C.: 1103517296001

Dirección: Cda. Fabiola

Av. Cuxibamba s/n y

Latacunga Telf.: 2560133

Loja - Ecuador

Documento Categorizado: NO

FACTURA

001-001-Nº 0007681

Nº. Aut. S.R.I. 1116630524

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Sr.(es):	FECHA:
Dirección: IESS. HOSPITAL MANUEL Y. MONTEROS V.	Ciudad: Loja, 18-May-2015
R.U.C. ó Cl.: IBARRA Y SANTO DOMINGO LOJA	Forma de Pago: LOJA
Teléfono: 1160033250001	Vendedor: CONTIPOO

CANT.	DESCRIPCION	V. UNIT.	VALOR TOTAL
32	225-70R15 C109 VEHICU CONTINENTAL	140.0000	4.480.00
0	ALINEACION BALANCEOS Y NITROGENO	0.0000	0.00

Debo y pagaré a la orden de EXPOLLANTA la suma fijada de este pagaré por los bienes y/o servicios recibidos a mi entera satisfacción y/o el máximo interés legal por mora desde la fecha de cancelación contabilizado desde la fecha de vencimiento según corresponda, más costos judiciales. Renuncio domicilio, me someto a los jueces de este y trámite verbal sumario o ejecutivo, firmo como suscriptor autorizado en la fecha prevista a nombre propio y/o de comprador. Sin protesto.

EN CASO DE REENCAUCHE NO SE GARANTIZA CARCASAS

Silvia Jakeline Paladines Fariño
 RESP DE BODEGA GENERAL
 F. AUTORIZADA

[Firma]
 F. CLIENTE

Original: ADQUIRENTE * Copia: EMISOR
Copia: Sin derecho a crédito fiscal

MULTIGRAFICA Kléver Hernán Jiménez Bermeo

R.U.C.: 1102353016001 Aut. Nº 2175

Emisión: 000007601 al 000007900

Fecha: 24/MARZO/2015

CADUCA EL 24 DE MARZO DEL 2016

Sub total 12%	
Sub total 0%	4,480.00
Descuento	0.00
Sub total	
IVA 12%	537.60
VALOR TOTAL	5,017.60



EXPOLLANTA 2

LLANTAS ORIGINALES Y REENCAUCHADAS, TUBOS Y DEFENSAS



De: Silvia Jakeline Paladines Farino

R.U.C.: 1103517296001

Dirección: Cda. Fabiola

Av. Cuxibamba s/n y

Latacunga Telf.: 2560133

Loja - Ecuador

Documento Categorized: NO

FACTURA

001-001-Nº 0007686

Nº. Aut. S.R.I. 1116630524

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Sr(es):	LLANTICENTRO L&M S.A.	Fecha:	Loja, 22-May-2015
Dirección:	PRADOS DEL OESTE Y AV. DI EGO VASQUEZ	Ciudad:	
R.U.C. ó Cl.:	1791973895001	Forma de Pago:	CONTADO
Teléfono:	2484065	Vendedor:	Ref. 25036

CANT.	DESCRIPCION	V. UNIT.	VALOR TOTAL
4	19.5L24 12PR R4CFIRESTONE	825.3036	3,301.21
4	12.5-60R18 12PR FIRESTONE	326.4018	1,305.61

Debo y pagaré a la orden de EXPOLLANTA la suma fijada de este pagaré por los bienes y/o servicios recibidos a mi entera satisfacción y/o el máximo interés legal por mora vigente a la fecha de cancelación contabilizado desde la fecha de vencimiento según corresponda, más costas judiciales. Renuncio domicilio, me someto a los jueces de este cantón y frámite verbal sumario o ejecutivo, firmo como suscriptor autorizado en la fecha prevista a nombre propio y/o de comprador. Sin protesto

EN CASO DE REENCAUCHE NO SE GARANTIZA CARCASAS

Silvia
 F. AUTORIZADA

[Signature]
 F. CLIENTE

Original: **ADQUIRENTE** * Copia: **EMISOR**
 Copia: *Sin derecho a crédito fiscal*
 MULTIGRAFICA Kléver Hernán Jiménez Bermeo
 R.U.C.: 1102353016001 Aut. Nº 2175
 Emisión: 000007601 al 000007900
 Fecha: 24/MARZO/2015
 CADUCA EL 24 DE MARZO DEL 2016

Sub total 12%	4,606.82
Sub total 0%	0.00
Descuento	
Sub total	552.82
IVA 12%	5,159.64
VALOR TOTAL	



EXPOLLANTA 2

LLANTAS ORIGINALES Y REENCAUCHADAS, TUBOS Y DEFENSAS

Lima Caucho
BF Goodrich

HANKOOK

GOODYEAR

MICHELIN

De: Silvia Jakeline Paladines Farino

R.U.C.: 1103517296001

Dirección: Cda. Fabiola

Av. Cuxibamba s/n y

Latacunga Telf.: 2560133

Loja - Ecuador

Documento Categorizado: NO

FACTURA

001-001-Nº 0007685

Nº. Aut. S.R.I. 1116630524

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Sr.(es):	DICOSIL CIA. LTDA.	Fecha:	Loja, 21-May-2015
Dirección:		Ciudad:	
R.U.C. ó Cl.:	AV. SALVADOR BUSTAMANTE CELI S/N 1191721175001	Forma de Pago:	LOJA CONTADO
Teléfono:	2579927	Vendedor:	Ref. 25029

CANT.	DESCRIPCION	V. UNIT.	VALOR TOTAL
1	295-80R22.5 G665 16PR GOOD YEAR	620.5357	620.54
4	295-80R22.5 16PR T DEIMOO	446.4286	1,785.71

Debo y pagaré a la orden de EXPOLLANTA la suma fijada de este pagaré por los bienes y/o servicios recibidos a mi entera satisfacción y/o el máximo interés legal por mora vigente a la fecha de cancelación contabilizado desde la fecha de vencimiento según corresponda, mas costos judiciales. Renuncio domicilio, me someto a los jueces de este cantón y trámite verbal sumario o ejecutivo, firmo como suscriptor autorizado en la fecha prevista a nombre propio y/o de comprador. Sin protesto

EN CASO DE REENCAUCHE NO SE GARANTIZA CARCASAS

Original: **ADQUIRENTE** * Copia: **EMISOR**
Copia: *Sin derecho a crédito fiscal*

MULTIGRAFICA Kléver Hernán Jiménez Bermeo

R.U.C. 1102353016001 Aut. Nº 2175

Emisión: 000007601 al 000007900

Fecha: 24/MARZO/2015

CADUCA EL 24 DE MARZO DEL 2016

Sub total 12%	
Sub total 0%	2,406.25
Descuento	0.00
Sub total	
IVA 12%	288.75
VALOR TOTAL	2,695.00

Silvia
F. AUTORIZADA

[Firma]
F. CLIENTE



EXPOLLANTA 2

LLANTAS ORIGINALES Y REENCAUCHADAS, TUBOS Y DEFENSAS

Lima Caucho
BF Goodrich

HANKOOK

GOODYEAR

MICHELIN

De: Silvia Jakeline Paladines Fariño

R.U.C.: 1103517296001

Dirección: Cda. Fabiola

Av. Cuxibamba s/n y

Latacunga Telf.: 2560133

Loja - Ecuador

Documento Categorizado: NO

FACTURA

001-001-Nº 0007681

Nº. Aut. S.R.I. 1116630524

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Sr.(es):

Dirección: JESS. HOSPITAL MANUEL Y. MONTEROS V.

R.U.C. ó Cl.: IBARRA Y SANTO DOMINGO LOJA

Teléfono: 1160033250001

Fecha:

Ciudad: Loja, 18-May-2015

Forma de Pago: LOJA

Vendedor: CONTADO

CANT.	DESCRIPCION	V. UNIT.	VALOR TOTAL
32 0	225-70R15 C109 VAMCO CONTINENTAL ALINEACION BALANCEOS Y NITROGENO	140.0000 0.0000	4,480.00 0.00

Debo y pagaré a la orden de EXPOLLANTA la suma fijada de este pagaré por los bienes y/o servicios recibidos a mi entera satisfacción y/o el máximo interés legal por mora vigente a la fecha de cancelación contabilizado desde la fecha de vencimiento según corresponda, más costas judiciales. Renuncio domicilio, me someto a los jueces de este cantón y trámite verbal sumario o ejecutivo, firmo como suscriptor autorizado en la fecha prevista a nombre propio y/o de comprador. Sin protesto

EN CASO DE REENCAUCHE NO SE GARANTIZA CARCASAS

F. AUTORIZADA



RESP. DE BODEGA GENERAL
HOSP. MANUEL Y. MONTEROS V.

F. CLIENTE

Original: ADQUIRENTE * Copia: EMISOR
Copia: Sin derecho a crédito fiscal

MULTIGRAFICA Kíever Hernán Jiménez Bermeo

R.U.C.: 1102353316001 Aut. Nº 2175

Emisión: 000007601 al 000007900

Fecha: 24/MARZO/2015

CADUCA EL 24 DE MARZO DEL 2016

Sub total 12%

Sub total 0%

Descuento

Sub total

IVA 12%

VALOR TOTAL

4,480.00

0.00

537.60

5,017.60

DECLARACIÓN DE IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO

58223498

FORMULARIO 104
RESOLUCIÓN N° NAC-DGERCC11-00425

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

101	MES	1	102	AÑO	2015	104	No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE
-----	-----	---	-----	-----	------	-----	---------------------------------

200 IDENTIFICACION DEL SUJETO PASIVO


201	RUC	1103517296001	202	RAZON SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS	PALADINES FARIÑO SILVIA JAKELINE		
-----	-----	---------------	-----	----------------------------------------------	----------------------------------	--	--

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA		VALOR BRUTO		VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)		IMPUESTO GENERADO	
401	VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 12%	+	20087.50	+	20087.50	+	2410.50
402	VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 12%	+	0.00	+	0.00	+	0.00
403	VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO	+	0.00	+	0.00		
404	VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO	+	0.00	+	0.00		
405	VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO	+	0.00	+	0.00		
406	VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO	+	0.00	+	0.00		
407	EXPORTACIONES DE BIENES	+		+			
408	EXPORTACIONES DE SERVICIOS	+		+			
409	TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES	=	20087.50	=	20087.50	=	2410.50
431	TRANSFERENCIAS NO OBJETO O EVENTOS DE IVA				0.00		
432	NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)				0.00		
433	NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)				0.00	+	0.00
434	INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)				0.00	+	0.00

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES

TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CONTADO ESTE MES	TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CRÉDITO ESTE MES	TOTAL IMPUESTO GENERADO (Transídesse campo 429)	IMPUESTO A LIQUIDAR DEL MES ANTERIOR (campo 485 período ant.)	IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES (Mínimo 12% campo 480)	IMPUESTO A LIQUIDAR EN EL PRÓXIMO MES (482 - 484)	TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES (483 + 484)			
481	20087.50	481	0.00	482	2410.50	483	0.00	484	2410.50


RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA		VALOR BRUTO		VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)		IMPUESTO GENERADO	
501	ADQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	+	67165.22	+	60502.83	+	7260.34
502	ADQUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	+	0.00	+	0.00	+	0.00
503	OTRAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFA 12% (SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	+	0.00	+	0.00	+	0.00
504	IMPORTACIONES DE BIENES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 12%	+		+		+	
505	IMPORTACIONES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA 12%	+		+		+	
506	IMPORTACIONES DE BIENES (INCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%	+		+			
507	ADQUISICIONES Y PAGOS (INCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%	+	0.00	+	0.00		
508	ADQUISICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTES RISE			+	0.00		
509	TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS	=	67165.22	=	60502.83	=	7260.34
531	ADQUISICIONES NO OBJETO DE IVA				0.00		
532	ADQUISICIONES EXENTAS DEL PAGO DE IVA				0.00		
533	NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)				0.00		
534	NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)				0.00	+	0.00
535	PAGOS NETOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)				0.00	+	0.00
533	FACTOR DE PROPORCIONALIDAD PARA CRÉDITO TRIBUTARIO			(411+412+415+416+417+418) / 419		+	1.00
534	CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (De acuerdo al Factor de Proporcionalidad o a su Contabilidad)			(521+522+524+525) x 533		+	7260.34



La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	Página
SRIDEC2015000579789	870671049318	10/02/2015	1

RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCION DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO										
IMPUESTO CAUSADO (Si 499-554 es mayor que cero)						601	=			
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (Si 499-554 es menor que cero)						602	=	5003.74		
(-) SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR	POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES (Traslade el campo 615 de la declaración del período anterior)					605	(-)			
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS (Traslade el campo 617 de la declaración del período anterior)					607	(-)			
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS EN ESTE PERÍODO						609	(-)	153.91		
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES						611	+	0.00		
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO POR OTRAS INSTITUCIONES DEL SECTOR PÚBLICO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES						613	+	0.00		
SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO PARA EL PRÓXIMO MES	POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES					615	=	5003.74		
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS					617	=	153.91		
SUBTOTAL A PAGAR (Si 601-602-605-607-609+611+613 mayor que 0)						619	=	0.00		
IVA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUEGO (BINGO MECÁNICOS) Y OTROS JUEGOS DE AZAR						621	+	0.00		
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCION (619 + 621)						699	=	0.00		
AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO										
RETENCIÓN DEL 30%						721	+			
RETENCIÓN DEL 70%						723	+			
RETENCIÓN DEL 100%						725	+			
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN (721+723+725)						799	=			
TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (699+ 799)						859	=			
PAGO PREVIO (Informativo)						890		0.00		
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)										
INTERÉS	897	0.00	IMPUESTO	898	0.00	MULTA	899	0.00		
PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso Exclusivo para Instituciones y Empresas del Sector Público Autorizadas)						880				
VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)										
TOTAL IMPUESTO A PAGAR (859-898)						902	+	0.00		
INTERÉS POR MORA						903	+	0.00		
MULTAS						904	+	0.00		
TOTAL PAGADO						999	=	0.00		
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO						905	USD	0.00		
MEDIANTE COMPENSACIONES						906	USD	0.00		
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO						907	USD	0.00		
DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES			DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS			DETALLE DE COMPENSACIONES				
908	N/C No	910	N/C No	912	N/C No	916	Resol No.	918	Resol No.	
909	USD	0.00	911	USD	0.00	913	USD	0.00	917	USD
						915	USD	0.00	919	USD
DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.O.R.T.I.)										
198	Cédula de Identidad o No. de Pasaporte			1103517296	199	RUC No.			1104161498001	

	La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	Página
	SRIDEC2015000579789	870671049318	10/02/2015	2

**DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA**

No. 103081216

FORMULARIO 103
RESOLUCIÓN N° MAC-DGER/CG15-00000144**100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN**

101	MES
	1

102	AÑO
	2015

104	No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE
-----	---------------------------------

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO (AGENTE DE RETENCIÓN)

201	RUC DEL SUJETO PASIVO
	1103517296001

202	RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS
	PALACINES FARIÑO SILVIA JAKELINE

**DETALLE DE PAGOS Y RETENCIÓN POR IMPUESTO A LA RENTA
POR PAGOS EFECTUADOS A RESIDENTES Y ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES**

		BASE IMPONIBLE		VALOR RETENIDO			
EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA QUE SUPERA O NO LA BASE DESGRAVADA		302	+	0.00	352	+	0.00
SERVICIOS	HONORARIOS PROFESIONALES	303	+	0.00	353	+	0.00
	PREDOMINA EL INTELLECTO	304	+	0.00	354	+	0.00
	PREDOMINA MANO DE OBRA	307	+	0.00	357	+	0.00
	UTILIZACIÓN O APROVECHAMIENTO DE LA IMAGEN O RENOMBRE	308	+	0.00	358	+	0.00
	PUBLICIDAD Y COMUNICACIÓN	309	+	0.00	359	+	0.00
	TRANSPORTE PRIVADO DE PASAJEROS O SERVICIO PÚBLICO O PRIVADO DE CARGA	310	+	0.00	360	+	0.00
A TRAVÉS DE LIQUIDACIONES DE COMPRA (NIVEL CULTURAL O RUSTICIDAD)		311	+	0.00	361	+	0.00
TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL		312	+	52,742.00	362	+	527.42
POR REGALÍAS, DERECHOS DE AUTOR, MARCAS, PATENTES Y SIMILARES		314	+	0.00	364	+	0.00
ARRENDAMIENTO	MERCANTIL	319	+	0.00	369	+	0.00
	BIENES INMUEBLES	320	+	1,160.71	370	+	92.86
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)		322	+	0.00	372	+	0.00
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		323	+	0.00	373	+	0.00
RENDIMIENTOS FINANCIEROS ENTRE INSTITUCIONES DEL SISTEMA FINANCIERO Y ENTIDADES ECONOMÍA POPULAR Y SOLIDARIA		324	+	0.00	374	+	0.00
ANTICIPO DIVIDENDOS		325	+	0.00	375	+	0.00
DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS QUE CORRESPONDAN AL IMPTO. A LA RENTA ÚNICO ESTABLECIDO EN EL ART. 27 DE LA LRTI		326	+	0.00	376	+	0.00
DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A PERSONAS NATURALES RESIDENTES		327	+	0.00	377	+	0.00
DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A SOCIEDADES RESIDENTES		328	+	0.00	378	+	0.00
DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A FIDEICOMISOS RESIDENTES		329	+	0.00	379	+	0.00
DIVIDENDOS GRAVADOS DISTRIBUIDOS EN ACCIONES (REINVERSIÓN DE UTILIDADES SIN DERECHO A REDUCCIÓN TARIFA IR)		330	+	0.00	380	+	0.00
DIVIDENDOS EXENTOS DISTRIBUIDOS EN ACCIONES (REINVERSIÓN DE UTILIDADES CON DERECHO A REDUCCIÓN TARIFA IR)		331	+	0.00			
PAGOS DE BIENES O SERVICIOS NO SUJETOS A RETENCIÓN		332	+	0.00			
ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL Y OTROS DERECHOS COTIZADOS EN BOLSA ECUATORIANA		333	+	0.00	383	+	0.00
ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL Y OTROS DERECHOS NO COTIZADOS EN BOLSA ECUATORIANA		334	+	0.00	384	+	0.00
LOTERÍAS, RIFAS, APUESTAS Y SIMILARES		335	+	0.00	385	+	0.00
VENTA DE COMBUSTIBLES	ACOMERCIALIZADORAS	336	+	0.00	386	+	0.00
	ADISTRIBUIDORES	337	+	0.00	387	+	0.00
COMPRA LOCAL DE BANANO A PRODUCTOR		No. Cajas facturadas	510		388	+	0.00
LIQUIDACIÓN IMPUESTO ÚNICO A LA VENTA LOCAL DE BANANO DE PRODUCCIÓN PROPIA		No. Cajas facturadas	520		339	+	0.00
IMPUESTO ÚNICO A LA EXPORTACIÓN DE BANANO DE PRODUCCIÓN PROPIA - COMPONENTE 1		No. Cajas facturadas	530		340	+	0.00
IMPUESTO ÚNICO A LA EXPORTACIÓN DE BANANO DE PRODUCCIÓN PROPIA - COMPONENTE 2		No. Cajas facturadas	540		341	+	0.00
IMPUESTO ÚNICO A LA EXPORTACIÓN DE BANANO PRODUCIDO POR TERCEROS		No. Cajas facturadas	550		342	+	0.00



La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR

NÚMERO SERIAL

FECHA RECAUDACIÓN

Página

SRIDEC2015002800257

871120035210

10/02/2015

1


OTRAS RETENCIONES	APLICABLES EL 1%	343	+	0.00	393	+	0.00						
	APLICABLES EL 2%	344	+	725.00	394	+	14.50						
	APLICABLES EL 8%	345	+	0.00	395	+	0.00						
	APLICABLES A OTROS PORCENTAJES	346	+	0.00	396	+	0.00						
SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PAIS		349	=	54,627.71	399	=	634.78						
POR PAGOS A NO RESIDENTES													
CON CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACIÓN	INTERESES POR FINANCIAMIENTO DE PROVEEDORES	402	+	0.00	452	+	0.00						
	INTERESES DE CRÉDITOS	403	+	0.00	453	+	0.00						
	ANTICIPO DE DIVIDENDOS	404	+	0.00	454	+	0.00						
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A PERSONAS NATURALES	405	+	0.00									
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A SOCIEDADES	406	+	0.00	456	+	0.00						
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A FIDEICOMISOS	407	+	0.00	457	+	0.00						
	ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL Y OTROS DERECHOS	408	+	0.00	458	+	0.00						
	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	409	+	0.00	459	+	0.00						
	SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS O DE CONSULTORÍA Y REGALÍAS	410	+	0.00	460	+	0.00						
	OTROS CONCEPTOS DE INGRESOS GRAVADOS	411	+	0.00	461	+	0.00						
	OTROS PAGOS AL EXTERIOR NO SUJETOS A RETENCIÓN	412	+	0.00									
	SIN CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACIÓN	INTERESES POR FINANCIAMIENTO DE PROVEEDORES	413	+	0.00	463	+	0.00					
INTERESES DE CRÉDITOS		414	+	0.00	464	+	0.00						
ANTICIPO DE DIVIDENDOS		415	+	0.00	465	+	0.00						
DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A PERSONAS NATURALES		416	+	0.00									
DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A SOCIEDADES		417	+	0.00	467	+	0.00						
DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A FIDEICOMISOS		418	+	0.00	468	+	0.00						
ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL Y OTROS DERECHOS		419	+	0.00	469	+	0.00						
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)		420	+	0.00	470	+	0.00						
SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS O DE CONSULTORÍA Y REGALÍAS		421	+	0.00	471	+	0.00						
OTROS CONCEPTOS DE INGRESOS GRAVADOS		422	+	0.00	472	+	0.00						
OTROS PAGOS AL EXTERIOR NO SUJETOS A RETENCIÓN		423	+	0.00									
EN PARAÍSO FISCAL O REGIMENES FISCALES PREFERENTES		INTERESES	424	+	0.00	474	+	0.00					
	ANTICIPO DE DIVIDENDOS	425	+	0.00	475	+	0.00						
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A PERSONAS NATURALES	426	+	0.00	476	+	0.00						
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A SOCIEDADES	427	+	0.00	477	+	0.00						
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A FIDEICOMISOS	428	+	0.00	478	+	0.00						
	ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL Y OTROS DERECHOS	429	+	0.00	479	+	0.00						
	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	430	+	0.00	480	+	0.00						
	SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS O DE CONSULTORÍA Y REGALÍAS	431	+	0.00	481	+	0.00						
	OTROS CONCEPTOS DE INGRESOS GRAVADOS	432	+	0.00	482	+	0.00						
	OTROS PAGOS AL EXTERIOR NO SUJETOS A RETENCIÓN	433	+	0.00									
SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS CON EL EXTERIOR		497	=	0.00	498	=	0.00						
TOTAL DE RETENCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA					CAMPOS 399+498	499	=	634.78					
PAGO PREVIO (Informativo)						890		0.00					
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)													
INTERÉS	897	USD	0.00	IMPUESTO	898	USD	0.00	MULTA	899	USD	0.00		
PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso Exclusivo para Instituciones y Empresas del Sector Público Autorizadas)										880	USD	0.00	
VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Iuego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)													
TOTAL IMPUESTO A PAGAR										499-898	902	+	634.78
INTERÉS POR MORA											903	+	0.00
MULTA											904	+	0.00




La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	Página
SRIDEC2015002800257	871120035210	10/02/2015	2

TOTAL PAGADO				999	=		108.73
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO				905	USD		108.73
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO				907	USD		0.00
DETALLE NOTAS DE CRÉDITOCARTULARES						DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS	
908	N/C No.	910	N/C No.	912	N/C No.		
909	USD	0.00	911	USD	0.00	913	USD
					0.00	915	USD
							0.00
DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.R.T.I.)							
198	Cédula de Identidad o No. de Pasaporte		1103517296	199	RUC No.		1104161458001


	La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	Página
	SRIDEC2015002800257	871120035210	10/03/2015	3

	DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA		No. 103081216
	FORMULARIO 102 RESOLUCIÓN N° NAC-008930615-00000144		

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN			
101	MES	102	AÑO
	2		2015
		104	No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO (AGENTE DE RETENCIÓN)			
201	RUC DEL SUJETO PASIVO	202	RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS
	1103517296001		PALACINES FARIÑO SILVIA JANELINE

DETALLE DE PAGOS Y RETENCIÓN POR IMPUESTO A LA RENTA									
POR PAGOS EFECTUADOS A RESIDENTES Y ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES									
		BASE IMPONIBLE	VALOR RETENIDO						
EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA QUE SUPERA O NO LA BASE DESGRAVADA		302	+	0.00	352	+	0.00		
SERVICIOS	HONORARIOS PROFESIONALES	303	+	0.00	353	+	0.00		
	PREDOMINA EL INTELECTO	304	+	0.00	354	+	0.00		
	PREDOMINA MAHO DE OBRA	307	+	0.00	357	+	0.00		
	UTILIZACIÓN O APROVECHAMIENTO DE LA IMAGEN O RENOMBRE	308	+	0.00	358	+	0.00		
	PUBLICIDAD Y COMUNICACIÓN	309	+	0.00	359	+	0.00		
	TRANSPORTE PRIVADO DE PASAJEROS O SERVICIO PÚBLICO O PRIVADO DE CARGA	310	+	0.00	360	+	0.00		
A TRAVÉS DE LIQUIDACIONES DE COMPRA (NIVEL CULTURAL O RUSTICIDAD)		311	+	0.00	361	+	0.00		
TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL		312	+	1,587.00	362	+	15.87		
POR REGALÍAS, DERECHOS DE AUTOR, MARCAS, PATENTES Y SIMILARES		314	+	0.00	364	+	0.00		
ARRENDAMIENTO	MERCANTIL	319	+	0.00	369	+	0.00		
	BIENES INMUEBLES	320	+	1,160.71	370	+	92.86		
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)		322	+	0.00	372	+	0.00		
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		323	+	0.00	373	+	0.00		
RENDIMIENTOS FINANCIEROS ENTRE INSTITUCIONES DEL SISTEMA FINANCIERO Y ENTIDADES ECONOMÍA POPULAR Y SOLIDARIA		324	+	0.00	374	+	0.00		
ANTICIPO DIVIDENDOS		325	+	0.00	375	+	0.00		
DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS QUE CORRESPONDAN AL IMPTO. A LA RENTA ÚNICO ESTABLECIDO EN EL ART. 27 DE LA LRTI		326	+	0.00	376	+	0.00		
DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A PERSONAS NATURALES RESIDENTES		327	+	0.00	377	+	0.00		
DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A SOCIEDADES RESIDENTES		328	+	0.00	378	+	0.00		
DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A FIDEICOMISOS RESIDENTES		329	+	0.00	379	+	0.00		
DIVIDENDOS GRAVADOS DISTRIBUIDOS EN ACCIONES (REINVERSIÓN DE UTILIDADES SIN DERECHO A REDUCCIÓN TARIFA IR)		330	+	0.00	380	+	0.00		
DIVIDENDOS EXENTOS DISTRIBUIDOS EN ACCIONES (REINVERSIÓN DE UTILIDADES CON DERECHO A REDUCCIÓN TARIFA IR)		331	+	0.00					
PAGOS DE BIENES O SERVICIOS NO SUJETOS A RETENCIÓN		332	+	0.00					
ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL Y OTROS DERECHOS COTIZADOS EN BOLSA ECUATORIANA		333	+	0.00	383	+	0.00		
ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL Y OTROS DERECHOS NO COTIZADOS EN BOLSA ECUATORIANA		334	+	0.00	384	+	0.00		
LOTERÍAS, RIFAS, APUESTAS Y SIMILARES		335	+	0.00	385	+	0.00		
VENTA DE COMBUSTIBLES	ACOMERCIALIZADORAS	336	+	0.00	386	+	0.00		
	A DISTRIBUIDORES	337	+	0.00	387	+	0.00		
COMPRA LOCAL DE BANANO A PRODUCTOR		No. Cajas facturadas	510	338	+	0.00	388	+	0.00
LIQUIDACIÓN IMPUESTO ÚNICO A LA VENTA LOCAL DE BANANO DE PRODUCCIÓN PROPIA		No. Cajas facturadas	520	339	+	0.00	389	+	0.00
IMPUESTO ÚNICO A LA EXPORTACIÓN DE BANANO DE PRODUCCIÓN PROPIA - COMPONENTE 1		No. Cajas facturadas	530	340	+	0.00	390	+	0.00
IMPUESTO ÚNICO A LA EXPORTACIÓN DE BANANO DE PRODUCCIÓN PROPIA - COMPONENTE 2		No. Cajas facturadas	540	341	+	0.00	391	+	0.00
IMPUESTO ÚNICO A LA EXPORTACIÓN DE BANANO PRODUCIDO POR TERCEROS		No. Cajas facturadas	550	342	+	0.00	392	+	0.00

	La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente		
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN
	SRIDEC2015002800257	871120035210	10/03/2015
			Página 1

OTRAS RETENCIONES	APLICABLES EL 1%	343	+	0.00	393	+	0.00				
	APLICABLES EL 2%	344	+	0.00	394	+	0.00				
	APLICABLES EL 8%	345	+	0.00	395	+	0.00				
	APLICABLES A OTROS PORCENTAJES	346	+	0.00	396	+	0.00				
SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PAIS		349	=	2,747.71	399	=	108.73				
POR PAGOS A NO RESIDENTES											
CON CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACIÓN	INTERESES POR FINANCIAMIENTO DE PROVEEDORES	402	+	0.00	452	+	0.00				
	INTERESES DE CRÉDITOS	403	+	0.00	453	+	0.00				
	ANTICIPO DE DIVIDENDOS	404	+	0.00	454	+	0.00				
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A PERSONAS NATURALES	405	+	0.00							
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS ASOCIADAS	406	+	0.00	456	+	0.00				
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A FIDEICOMISOS	407	+	0.00	457	+	0.00				
	ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL Y OTROS DERECHOS	408	+	0.00	458	+	0.00				
	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	409	+	0.00	459	+	0.00				
	SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS O DE CONSULTORÍA Y REGALÍAS	410	+	0.00	460	+	0.00				
	OTROS CONCEPTOS DE INGRESOS GRAVADOS	411	+	0.00	461	+	0.00				
	OTROS PAGOS AL EXTERIOR NO SUJETOS A RETENCIÓN	412	+	0.00							
	SIN CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACIÓN	INTERESES POR FINANCIAMIENTO DE PROVEEDORES	413	+	0.00	463	+	0.00			
INTERESES DE CRÉDITOS		414	+	0.00	464	+	0.00				
ANTICIPO DE DIVIDENDOS		415	+	0.00	465	+	0.00				
DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A PERSONAS NATURALES		416	+	0.00							
DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS ASOCIADAS		417	+	0.00	467	+	0.00				
DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A FIDEICOMISOS		418	+	0.00	468	+	0.00				
ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL Y OTROS DERECHOS		419	+	0.00	469	+	0.00				
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)		420	+	0.00	470	+	0.00				
SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS O DE CONSULTORÍA Y REGALÍAS		421	+	0.00	471	+	0.00				
OTROS CONCEPTOS DE INGRESOS GRAVADOS		422	+	0.00	472	+	0.00				
OTROS PAGOS AL EXTERIOR NO SUJETOS A RETENCIÓN		423	+	0.00							
EN PARAJES FISCALES O REGIMENES FISCALES PREFERENTES		INTERESES	424	+	0.00	474	+	0.00			
	ANTICIPO DE DIVIDENDOS	425	+	0.00	475	+	0.00				
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A PERSONAS NATURALES	426	+	0.00	476	+	0.00				
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS ASOCIADAS	427	+	0.00	477	+	0.00				
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A FIDEICOMISOS	428	+	0.00	478	+	0.00				
	ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL Y OTROS DERECHOS	429	+	0.00	479	+	0.00				
	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	430	+	0.00	480	+	0.00				
	SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS O DE CONSULTORÍA Y REGALÍAS	431	+	0.00	481	+	0.00				
	OTROS CONCEPTOS DE INGRESOS GRAVADOS	432	+	0.00	482	+	0.00				
	OTROS PAGOS AL EXTERIOR NO SUJETOS A RETENCIÓN	433	+	0.00							
SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS CON EL EXTERIOR		497	=	0.00	498	=	0.00				
TOTAL DE RETENCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA				CAMPOS 399+498		499	=	108.73			
PAGO PREVIO:(Informativo)						890		0.00			
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)											
INTERÉS	897	USD	0.00	IMPUESTO	898	USD	0.00	MULTA	899	USD	0.00
PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso Exclusivo para Instituciones y Empresas del Sector Público Autorizadas)								880	USD	0.00	
VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (uego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)											
TOTAL IMPUESTO A PAGAR						499-898	902	+	108.73		
INTERÉS POR MORA								903	+	0.00	
MULTA								904	+	0.00	



La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR

NÚMERO SERIAL

FECHA RECAUDACIÓN

Página


SRIDEC2015002800257

871120035210

10/03/2015

2

TOTAL PAGADO				999	=	495.95					
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO				905	USD	495.95					
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO				907	USD	0.00					
DETALLE NOTAS DE CRÉDITOCARTULARES				DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS							
908	N/C No.	910	N/C No.	912	N/C No.						
909	USD	0.00	911	USD	0.00	913	USD	0.00	915	USD	0.00
DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.R.T.I.)											
198	Cédula de Identidad o No. de Pasaporte			1103517296	199	RUC No.	1104161498001				

	La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	Página
	SRIDEC2015002800257	871120035210	10/04/2015	3

**DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA**

No. 103081216

FORMULARIO 103
RESOLUCIÓN N° NAC-DGERCGC15-00000144**100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN**

101	MES
	3

102	AÑO
	2015

104	No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE
-----	---------------------------------

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO (AGENTE DE RETENCIÓN)

201	RUC DEL SUJETO PASIVO
	1103517296001

202	RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS
	PALACINES FARJEO SILVIA JAKELINE

**DETALLE DE PAGOS Y RETENCIÓN POR IMPUESTO A LA RENTA
POR PAGOS EFECTUADOS A RESIDENTES Y ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES**

		BASE IMPONIBLE		VALOR RETENIDO	
EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA QUE SUPERA O NO LA BASE DESGRAVADA					
		302	+	0.00	352
HONORARIOS PROFESIONALES		303	+	0.00	353
PREDOMINA EL INTELLECTO		304	+	0.00	354
PREDOMINA MANO DE OBRA		307	+	0.00	357
UTILIZACIÓN O APROVECHAMIENTO DE LA IMAGEN O RENOMBRE		308	+	0.00	358
PUBLICIDAD Y COMUNICACIÓN		309	+	0.00	359
TRANSPORTE PRIVADO DE PASAJEROS O SERVICIO PÚBLICO O PRIVADO DE CARGA		310	+	0.00	360
A TRAVÉS DE LIQUIDACIONES DE COMPRA (NIVEL CULTURAL O RUSTICIDAD)					
		311	+	0.00	361
TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL					
		312	+	40,258.00	362
POR REGALÍAS, DERECHOS DE AUTOR, MARCAS, PATENTES Y SIMILARES					
		314	+	0.00	364
ARRENDAMIENTO		319	+	0.00	369
MERCANTIL					
BIENES INMUEBLES		320	+	1,160.71	370
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)					
		322	+	0.00	372
RENDIMIENTOS FINANCIEROS					
		323	+	0.00	373
RENDIMIENTOS FINANCIEROS ENTRE INSTITUCIONES DEL SISTEMA FINANCIERO Y ENTIDADES ECONOMÍA POPULAR Y SOLIDARIA					
		324	+	0.00	374
ANTICIPO DIVIDENDOS					
		325	+	0.00	375
DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS QUE CORRESPONDAN AL IMPTO. A LA RENTA ÚNICO ESTABLECIDO EN EL ART. 27 DE LA RTTI					
		326	+	0.00	376
DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A PERSONAS NATURALES RESIDENTES					
		327	+	0.00	377
DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A SOCIEDADES RESIDENTES					
		328	+	0.00	378
DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A FIDEICOMISOS RESIDENTES					
		329	+	0.00	379
DIVIDENDOS GRAVADOS DISTRIBUIDOS EN ACCIONES (REINVERSIÓN DE UTILIDADES SIN DERECHO A REDUCCIÓN TARIFA IR)					
		330	+	0.00	380
DIVIDENDOS EXENTOS DISTRIBUIDOS EN ACCIONES (REINVERSIÓN DE UTILIDADES CON DERECHO A REDUCCIÓN TARIFA IR)					
		331	+	0.00	
PAGOS DE BIENES O SERVICIOS NO SUJETOS A RETENCIÓN					
		332	+	0.00	
ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL Y OTROS DERECHOS COTIZADOS EN BOLSA ECUATORIANA					
		333	+	0.00	383
ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL Y OTROS DERECHOS NO COTIZADOS EN BOLSA ECUATORIANA					
		334	+	0.00	384
LOTERÍAS, RIFAS, APUESTAS Y SIMILARES					
		335	+	0.00	385
VENTA DE COMBUSTIBLES					
A COMERCIALIZADORAS		336	+	0.00	386
A DISTRIBUIDORES		337	+	0.00	387
COMPRA LOCAL DE BANANO A PRODUCTOR					
	No. Cajas facturadas	510			
		338	+	0.00	388
LIQUIDACIÓN IMPUESTO ÚNICO A LA VENTA LOCAL DE BANANO DE PRODUCCIÓN PROPIA					
	No. Cajas facturadas	520			
		339	+	0.00	389
IMPUESTO ÚNICO A LA EXPORTACIÓN DE BANANO DE PRODUCCIÓN PROPIA - COMPONENTE 1					
	No. Cajas facturadas	530			
		340	+	0.00	390
IMPUESTO ÚNICO A LA EXPORTACIÓN DE BANANO DE PRODUCCIÓN PROPIA - COMPONENTE 2					
	No. Cajas facturadas	540			
		341	+	0.00	391
IMPUESTO ÚNICO A LA EXPORTACIÓN DE BANANO PRODUCIDO POR TERCEROS					
	No. Cajas facturadas	550			
		342	+	0.00	392



La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR

NÚMERO SERIAL

FECHA RECAUDACIÓN

Página

SRIDEC2015002800257

871120035210

10/04/2015

1


OTRAS RETENCIONES	APLICABLES EL 1%	343	+	0.00	393	+	0.00	
	APLICABLES EL 2%	344	+	25.50	394	+	0.51	
	APLICABLES EL 8%	345	+	0.00	395	+	0.00	
	APLICABLES A OTROS PORCENTAJES	346	+	0.00	396	+	0.00	
SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PAIS		349	=	41,444.21	399	=	495.95	
POR PAGOS A NO RESIDENTES								
CON CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACIÓN	INTERESES POR FINANCIAMIENTO DE PROVEEDORES	402	+	0.00	452	+	0.00	
	INTERESES DE CRÉDITOS	403	+	0.00	453	+	0.00	
	ANTICIPO DE DIVIDENDOS	404	+	0.00	454	+	0.00	
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A PERSONAS NATURALES	405	+	0.00				
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A SOCIEDADES	406	+	0.00	456	+	0.00	
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A FIDEICOMISOS	407	+	0.00	457	+	0.00	
	ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL Y OTROS DERECHOS	408	+	0.00	458	+	0.00	
	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	409	+	0.00	459	+	0.00	
	SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS O DE CONSULTORÍA Y REGALÍAS	410	+	0.00	460	+	0.00	
	OTROS CONCEPTOS DE INGRESOS GRAVADOS	411	+	0.00	461	+	0.00	
	OTROS PAGOS AL EXTERIOR NO SUJETOS A RETENCIÓN	412	+	0.00				
	SIN CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACIÓN	INTERESES POR FINANCIAMIENTO DE PROVEEDORES	413	+	0.00	463	+	0.00
INTERESES DE CRÉDITOS		414	+	0.00	464	+	0.00	
ANTICIPO DE DIVIDENDOS		415	+	0.00	465	+	0.00	
DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A PERSONAS NATURALES		416	+	0.00				
DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A SOCIEDADES		417	+	0.00	467	+	0.00	
DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A FIDEICOMISOS		418	+	0.00	468	+	0.00	
ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL Y OTROS DERECHOS		419	+	0.00	469	+	0.00	
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)		420	+	0.00	470	+	0.00	
SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS O DE CONSULTORÍA Y REGALÍAS		421	+	0.00	471	+	0.00	
OTROS CONCEPTOS DE INGRESOS GRAVADOS		422	+	0.00	472	+	0.00	
OTROS PAGOS AL EXTERIOR NO SUJETOS A RETENCIÓN		423	+	0.00				
EN PARAÍSO FISCALES O RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES		INTERESES	424	+	0.00	474	+	0.00
	ANTICIPO DE DIVIDENDOS	425	+	0.00	475	+	0.00	
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A PERSONAS NATURALES	426	+	0.00	476	+	0.00	
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A SOCIEDADES	427	+	0.00	477	+	0.00	
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A FIDEICOMISOS	428	+	0.00	478	+	0.00	
	ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL Y OTROS DERECHOS	429	+	0.00	479	+	0.00	
	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	430	+	0.00	480	+	0.00	
	SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS O DE CONSULTORÍA Y REGALÍAS	431	+	0.00	481	+	0.00	
	OTROS CONCEPTOS DE INGRESOS GRAVADOS	432	+	0.00	482	+	0.00	
	OTROS PAGOS AL EXTERIOR NO SUJETOS A RETENCIÓN	433	+	0.00				
	SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS CON EL EXTERIOR		497	=	0.00	498	=	0.00
	TOTAL DE RETENCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA				CAMPOS 399+498	499	=	495.95
PAGO PREVIO (Informativo)					890		0.00	
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)								
INTERÉS	897	USD	0.00	IMPUESTO	898	USD	0.00	
				MULTA	899	USD	0.00	
PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso Exclusivo para Instituciones y Empresas del Sector Público Autorizadas)					880	USD	0.00	
VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)								
TOTAL IMPUESTO A PAGAR				499-898	902	+	495.95	
INTERÉS POR MORA					903	+	0.00	
MULTA					904	+	0.00	




La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	Página
SRIDEC2015002800257	871120035210	10/04/2015	2

TOTAL PAGADO				999	=	226.18					
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO				905	USD	226.18					
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO				907	USD	0.00					
DETALLE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES				DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS							
908	N/C No.	910	N/C No.	912	N/C No.						
909	USD	0.00	911	USD	0.00	913	USD	0.00	915	USD	0.00
DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.R.T.I.)											
198	Cédula de Identidad o No. de Pasaporte	1103517296	199	RUC No.	1104161498001						


	La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	Página
	SRIDEC2015002800257	871120035210	10/05/2015	3

 SRI <small>SERVICIO DE REGISTROS E IMPUESTOS</small>	DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA	No. 103081216
FORMULARIO 103 RESOLUCIÓN Nº NAC-DGERCGC15-00000144		

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN						
101	<table border="1"> <tr><td>MESES</td><td>4</td></tr> </table>	MESES	4	<table border="1"> <tr><td>AÑO</td><td>2015</td></tr> </table>	AÑO	2015
MESES	4					
AÑO	2015					
		<table border="1"> <tr><td>No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE</td><td></td></tr> </table>	No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE			
No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE						

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO (AGENTE DE RETENCIÓN)			
201	<table border="1"> <tr><td>RUC DEL SUJETO PASIVO</td><td>1103517296001</td></tr> </table>	RUC DEL SUJETO PASIVO	1103517296001
RUC DEL SUJETO PASIVO	1103517296001		
202	<table border="1"> <tr><td>RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS</td><td>PALADINES FARIÑO SILVIA JAKELINE</td></tr> </table>	RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS	PALADINES FARIÑO SILVIA JAKELINE
RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS	PALADINES FARIÑO SILVIA JAKELINE		

DETALLE DE PAGOS Y RETENCIÓN POR IMPUESTO A LA RENTA					
POR PAGOS EFECTUADOS A RESIDENTES Y ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES					
		BASE IMPONIBLE		VALOR RETENIDO	
EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA QUE SUPERA O NO LA BASE DESGRAVADA					
		302	+	0.00	352 + 0.00
SERVICIOS	HONORARIOS PROFESIONALES	303	+	0.00	353 + 0.00
	PREDOMINA EL INTELLECTO	304	+	0.00	354 + 0.00
	PREDOMINA MANO DE OBRA	307	+	0.00	357 + 0.00
	UTILIZACIÓN O APROVECHAMIENTO DE LA IMAGEN O RENOMBRE	308	+	0.00	358 + 0.00
	PUBLICIDAD Y COMUNICACIÓN	309	+	0.00	359 + 0.00
	TRANSPORTE PRIVADO DE PASAJEROS O SERVICIO PÚBLICO O PRIVADO DE CARGA	310	+	0.00	360 + 0.00
A TRAVÉS DE LIQUIDACIONES DE COMPRA (NIVEL CULTURAL O RUSTICIDAD)					
		311	+	0.00	361 + 0.00
TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL					
		312	+	13,281.00	362 + 132.81
POR REGALÍAS, DERECHOS DE AUTOR, MARCAS, PATENTES Y SIMILARES					
		314	+	0.00	364 + 0.00
ARRENDAMIENTO	MERCANTIL	319	+	0.00	369 + 0.00
	BIENES INMUEBLES	320	+	1,160.71	370 + 92.86
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)					
		322	+	0.00	372 + 0.00
RENDIMIENTOS FINANCIEROS					
		323	+	0.00	373 + 0.00
RENDIMIENTOS FINANCIEROS ENTRE INSTITUCIONES DEL SISTEMA FINANCIERO Y ENTIDADES ECONOMÍA POPULAR Y SOLIDARIA					
		324	+	0.00	374 + 0.00
ANTICIPO DIVIDENDOS					
		325	+	0.00	375 + 0.00
DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS QUE CORRESPONDAN AL IMPTO. A LA RENTA ÚNICO ESTABLECIDO EN EL ART. 27 DE LA LRTI					
		326	+	0.00	376 + 0.00
DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A PERSONAS NATURALES RESIDENTES					
		327	+	0.00	377 + 0.00
DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A SOCIEDADES RESIDENTES					
		328	+	0.00	378 + 0.00
DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A FIDEICOMISOS RESIDENTES					
		329	+	0.00	379 + 0.00
DIVIDENDOS GRAVADOS DISTRIBUIDOS EN ACCIONES (REINVERSIÓN DE UTILIDADES SIN DERECHO A REDUCCIÓN TARIFA IR)					
		330	+	0.00	380 + 0.00
DIVIDENDOS EXENTOS DISTRIBUIDOS EN ACCIONES (REINVERSIÓN DE UTILIDADES CON DERECHO A REDUCCIÓN TARIFA IR)					
		331	+	0.00	
PAGOS DE BIENES O SERVICIOS NO SUJETOS A RETENCIÓN					
		332	+	0.00	
ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL Y OTROS DERECHOS COTIZADOS EN BOLSA ECUATORIANA					
		333	+	0.00	383 + 0.00
ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL Y OTROS DERECHOS NO COTIZADOS EN BOLSA ECUATORIANA					
		334	+	0.00	384 + 0.00
LOTERÍAS, RIFAS, APUESTAS Y SIMILARES					
		335	+	0.00	385 + 0.00
VENTA DE COMBUSTIBLES	A COMERCIALIZADORAS	336	+	0.00	386 + 0.00
	A DISTRIBUIDORES	337	+	0.00	387 + 0.00
COMPRA LOCAL DE BANANO A PRODUCTOR					
	No. Cajas facturadas	510			
		338	+	0.00	388 + 0.00
LIQUIDACIÓN IMPUESTO ÚNICO A LA VENTA LOCAL DE BANANO DE PRODUCCIÓN PROPIA					
	No. Cajas facturadas	520			
		339	+	0.00	389 + 0.00
IMPUESTO ÚNICO A LA EXPORTACIÓN DE BANANO DE PRODUCCIÓN PROPIA - COMPONENTE 1					
	No. Cajas facturadas	530			
		340	+	0.00	390 + 0.00
IMPUESTO ÚNICO A LA EXPORTACIÓN DE BANANO DE PRODUCCIÓN PROPIA - COMPONENTE 2					
	No. Cajas facturadas	540			
		341	+	0.00	391 + 0.00
IMPUESTO ÚNICO A LA EXPORTACIÓN DE BANANO PRODUCIDO POR TERCEROS					
	No. Cajas facturadas	550			
		342	+	0.00	392 + 0.00

	La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme a la declaración realizada por el contribuyente			
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	Página
	SRIDEC2015002800257	871120035210	10/05/2015	1


OTRAS RETENCIONES	APLICABLES EL 1%	343	+	0.00	393	+	0.00				
	APLICABLES EL 2%	344	+	25.50	394	+	0.51				
	APLICABLES EL 8%	345	+	0.00	395	+	0.00				
	APLICABLES A OTROS PORCENTAJES	346	+	0.00	396	+	0.00				
SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PAIS		349	=	14,467.21	399	=	226.18				
POR PAGOS A NO RESIDENTES											
CON CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACION	INTERESES POR FINANCIAMIENTO DE PROVEEDORES	402	+	0.00	452	+	0.00				
	INTERESES DE CRÉDITOS	403	+	0.00	453	+	0.00				
	ANTICIPO DE DIVIDENDOS	404	+	0.00	454	+	0.00				
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A PERSONAS NATURALES	405	+	0.00							
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A SOCIEDADES	406	+	0.00	456	+	0.00				
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A FIDEICOMISOS	407	+	0.00	457	+	0.00				
	ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL Y OTROS DERECHOS	408	+	0.00	458	+	0.00				
	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	409	+	0.00	459	+	0.00				
	SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS O DE CONSULTORÍA Y REGALÍAS	410	+	0.00	460	+	0.00				
	OTROS CONCEPTOS DE INGRESOS GRAVADOS	411	+	0.00	461	+	0.00				
OTROS PAGOS AL EXTERIOR NO SUJETOS A RETENCIÓN	412	+	0.00								
SIN CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACION	INTERESES POR FINANCIAMIENTO DE PROVEEDORES	413	+	0.00	463	+	0.00				
	INTERESES DE CRÉDITOS	414	+	0.00	464	+	0.00				
	ANTICIPO DE DIVIDENDOS	415	+	0.00	465	+	0.00				
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A PERSONAS NATURALES	416	+	0.00							
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A SOCIEDADES	417	+	0.00	467	+	0.00				
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A FIDEICOMISOS	418	+	0.00	468	+	0.00				
	ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL Y OTROS DERECHOS	419	+	0.00	469	+	0.00				
	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	420	+	0.00	470	+	0.00				
	SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS O DE CONSULTORÍA Y REGALÍAS	421	+	0.00	471	+	0.00				
	OTROS CONCEPTOS DE INGRESOS GRAVADOS	422	+	0.00	472	+	0.00				
OTROS PAGOS AL EXTERIOR NO SUJETOS A RETENCIÓN	423	+	0.00								
EN PARAÍSO FISCAL O REGIMEN FISCAL PREFERENTE	INTERESES	424	+	0.00	474	+	0.00				
	ANTICIPO DE DIVIDENDOS	425	+	0.00	475	+	0.00				
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A PERSONAS NATURALES	426	+	0.00	476	+	0.00				
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A SOCIEDADES	427	+	0.00	477	+	0.00				
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A FIDEICOMISOS	428	+	0.00	478	+	0.00				
	ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL Y OTROS DERECHOS	429	+	0.00	479	+	0.00				
	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	430	+	0.00	480	+	0.00				
	SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS O DE CONSULTORÍA Y REGALÍAS	431	+	0.00	481	+	0.00				
	OTROS CONCEPTOS DE INGRESOS GRAVADOS	432	+	0.00	482	+	0.00				
	OTROS PAGOS AL EXTERIOR NO SUJETOS A RETENCIÓN	433	+	0.00							
SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS CON EL EXTERIOR		497	=	0.00	498	=	0.00				
TOTAL DE RETENCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA					CAMPOS 399+498		499	=	226.18		
PAGO PREVIO (Informativo)							890		0.00		
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)											
INTERÉS	897	USD	0.00	IMPUESTO	898	USD	0.00	MULTA	899	USD	0.00
PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso Exclusivo para Instituciones y Empresas del Sector Público Autorizadas)											
VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Juego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)											
TOTAL IMPUESTO A PAGAR								499-898	902	+	226.18
INTERÉS POR MORA									903	+	0.00
MULTA									904	+	0.00



La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	Página
SRIDEC2015002800257	871120035210	10/05/2015	2

TOTAL PAGADO				999	=	350.77	
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO				905	USD	350.77	
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO				907	USD	0.00	
DETALLE NOTAS DE CRÉDITOCARTULARES				DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS			
908	N/C No.	910	N/C No.	912	N/C No.		
909	USD	0.00	911	USD	0.00	913	USD
					0.00	915	USD
DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXÁCTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.R.T.I.)							
198	Cédula de Identidad o No. de Pasaporte	1103517296		199	RUC No.	1104161458001	

	La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	Página
	SRIDEC2015002800257	871120035210	10/06/2015	3

**DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA**

No. 103081216

FORMULARIO 103
RESOLUCIÓN Nº MAC-DGERCGC15-00000144**100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN**101 MES
4102 AÑO
2015

104 No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO (AGENTE DE RETENCIÓN)201 RUC DEL SUJETO PASIVO
1103517296001202 RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS
PALADINES FARIÑO SILVIA JAKELINE**DETALLE DE PAGOS Y RETENCIÓN POR IMPUESTO A LA RENTA
POR PAGOS EFECTUADOS A RESIDENTES Y ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES**

EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA QUE SUPERA O NO LA BASE DESGRAVADA		BASE IMPONIBLE		VALOR RETENIDO	
SERVICIOS	HONORARIOS PROFESIONALES	302	+	0.00	352 + 0.00
	PREDOMINA EL INTELLECTO	303	+	0.00	353 + 0.00
	PREDOMINA MANO DE OBRA	304	+	0.00	354 + 0.00
	UTILIZACIÓN O APROVECHAMIENTO DE LA IMAGEN O RENOMBRE	307	+	0.00	357 + 0.00
	PUBLICIDAD Y COMUNICACIÓN	308	+	0.00	358 + 0.00
	TRANSPORTE PRIVADO DE PASAJEROS O SERVICIO PÚBLICO O PRIVADO DE CARGA	309	+	0.00	359 + 0.00
A TRAVÉS DE LIQUIDACIONES DE COMPRA (NIVEL CULTURAL O RUSTICIDAD)	310	+	0.00	360 + 0.00	
TRANSPERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL	311	+	0.00	361 + 0.00	
POR REGALÍAS, DERECHOS DE AUTOR, MARCAS, PATENTES Y SIMILARES	312	+	13,281.00	362 + 132.81	
ARRENDAMIENTO	MERCANTIL	314	+	0.00	364 + 0.00
	BIENES INMUEBLES	319	+	0.00	369 + 0.00
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	320	+	1,160.71	370 + 92.86	
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	322	+	0.00	372 + 0.00	
RENDIMIENTOS FINANCIEROS ENTRE INSTITUCIONES DEL SISTEMA FINANCIERO Y ENTIDADES ECONOMÍA POPULAR Y SOLIDARIA	323	+	0.00	373 + 0.00	
RENDIMIENTOS FINANCIEROS ENTRE INSTITUCIONES DEL SISTEMA FINANCIERO Y ENTIDADES ECONOMÍA POPULAR Y SOLIDARIA	324	+	0.00	374 + 0.00	
ANTICIPO DIVIDENDOS	325	+	0.00	375 + 0.00	
DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS QUE CORRESPONDAN AL IMPPTO. A LA RENTA ÚNICO ESTABLECIDO EN EL ART. 27 DE LA LRTI	326	+	0.00	376 + 0.00	
DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A PERSONAS NATURALES RESIDENTES	327	+	0.00	377 + 0.00	
DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A SOCIEDADES RESIDENTES	328	+	0.00	378 + 0.00	
DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A FIDEICOMISOS RESIDENTES	329	+	0.00	379 + 0.00	
DIVIDENDOS GRAVADOS DISTRIBUIDOS EN ACCIONES (REINVERSIÓN DE UTILIDADES SIN DERECHO A REDUCCIÓN TARIFA IR)	330	+	0.00	380 + 0.00	
DIVIDENDOS EXENTOS DISTRIBUIDOS EN ACCIONES (REINVERSIÓN DE UTILIDADES CON DERECHO A REDUCCIÓN TARIFA IR)	331	+	0.00		
PAGOS DE BIENES O SERVICIOS NO SUJETOS A RETENCIÓN	332	+	0.00		
ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL Y OTROS DERECHOS COTIZADOS EN BOLSA ECUATORIANA	333	+	0.00	383 + 0.00	
ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL Y OTROS DERECHOS NO COTIZADOS EN BOLSA ECUATORIANA	334	+	0.00	384 + 0.00	
LOTERÍAS, RIFAS, APUESTAS Y SIMILARES	335	+	0.00	385 + 0.00	
VENTA DE COMBUSTIBLES	A COMERCIALIZADORAS	336	+	0.00	386 + 0.00
	A DISTRIBUIDORES	337	+	0.00	387 + 0.00
COMPRA LOCAL DE BANANO A PRODUCTOR	No. Cajas facturadas 510	338	+	0.00	388 + 0.00
LIQUIDACIÓN IMPUESTO ÚNICO A LA VENTA LOCAL DE BANANO DE PRODUCCIÓN PROPIA	No. Cajas facturadas 520	339	+	0.00	389 + 0.00
IMPUESTO ÚNICO A LA EXPORTACIÓN DE BANANO DE PRODUCCIÓN PROPIA - COMPONENTE 1	No. Cajas facturadas 530	340	+	0.00	390 + 0.00
IMPUESTO ÚNICO A LA EXPORTACIÓN DE BANANO DE PRODUCCIÓN PROPIA - COMPONENTE 2	No. Cajas facturadas 540	341	+	0.00	391 + 0.00
IMPUESTO ÚNICO A LA EXPORTACIÓN DE BANANO PRODUCIDO POR TERCEROS	No. Cajas facturadas 550	342	+	0.00	392 + 0.00



La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR

NÚMERO SERIAL

FECHA RECAUDACIÓN

Página


SRIDEC2015002800257

871120035210

10/05/2015

1


OTRAS RETENCIONES	APLICABLES EL 1%	343	+	0.00	393	+	0.00				
	APLICABLES EL 2%	344	+	0.00	394	+	0.00				
	APLICABLES EL 8%	345	+	0.00	395	+	0.00				
	APLICABLES A OTROS PORCENTAJES	346	+	0.00	396	+	0.00				
SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PAIS		349	=	26,951.71	399	=	350.77				
POR PAGOS A NO RESIDENTES											
CON CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACION	INTERESES POR FINANCIAMIENTO DE PROVEEDORES	402	+	0.00	452	+	0.00				
	INTERESES DE CRÉDITOS	403	+	0.00	453	+	0.00				
	ANTICIPO DE DIVIDENDOS	404	+	0.00	454	+	0.00				
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A PERSONAS NATURALES	405	+	0.00							
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS ASOCIADADES	406	+	0.00	456	+	0.00				
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A FIDEICOMISOS	407	+	0.00	457	+	0.00				
	ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL Y OTROS DERECHOS	408	+	0.00	458	+	0.00				
	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	409	+	0.00	459	+	0.00				
	SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS O DE CONSULTORÍA Y REGALÍAS	410	+	0.00	460	+	0.00				
	OTROS CONCEPTOS DE INGRESOS GRAVADOS	411	+	0.00	461	+	0.00				
	OTROS PAGOS AL EXTERIOR NO SUJETOS A RETENCIÓN	412	+	0.00							
	SIN CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACION	INTERESES POR FINANCIAMIENTO DE PROVEEDORES	413	+	0.00	463	+	0.00			
INTERESES DE CRÉDITOS		414	+	0.00	464	+	0.00				
ANTICIPO DE DIVIDENDOS		415	+	0.00	465	+	0.00				
DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A PERSONAS NATURALES		416	+	0.00							
DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS ASOCIADADES		417	+	0.00	467	+	0.00				
DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A FIDEICOMISOS		418	+	0.00	468	+	0.00				
ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL Y OTROS DERECHOS		419	+	0.00	469	+	0.00				
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)		420	+	0.00	470	+	0.00				
SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS O DE CONSULTORÍA Y REGALÍAS		421	+	0.00	471	+	0.00				
OTROS CONCEPTOS DE INGRESOS GRAVADOS		422	+	0.00	472	+	0.00				
OTROS PAGOS AL EXTERIOR NO SUJETOS A RETENCIÓN		423	+	0.00							
EN PARAÍSO FISCAL O RÉGIMEN FISCAL PREFERENTE		INTERESES	424	+	0.00	474	+	0.00			
	ANTICIPO DE DIVIDENDOS	425	+	0.00	475	+	0.00				
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A PERSONAS NATURALES	426	+	0.00	476	+	0.00				
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS ASOCIADADES	427	+	0.00	477	+	0.00				
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A FIDEICOMISOS	428	+	0.00	478	+	0.00				
	ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL Y OTROS DERECHOS	429	+	0.00	479	+	0.00				
	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	430	+	0.00	480	+	0.00				
	SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS O DE CONSULTORÍA Y REGALÍAS	431	+	0.00	481	+	0.00				
	OTROS CONCEPTOS DE INGRESOS GRAVADOS	432	+	0.00	482	+	0.00				
	OTROS PAGOS AL EXTERIOR NO SUJETOS A RETENCIÓN	433	+	0.00							
	SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS CON EL EXTERIOR		497	=	0.00	498	=	0.00			
	TOTAL DE RETENCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA				CAMPOS 399+498		499	=	350.77		
PAGO PREVIO (Informativo)						890		0.00			
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)											
INTERÉS	897	USD	0.00	IMPUESTO	898	USD	0.00	MULTA	899	USD	0.00
PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso Exclusivo para Instituciones y Empresas del Sector Público Autorizadas)						880	USD	0.00			
VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)											
TOTAL IMPUESTO A PAGAR						499-898	902	+	350.77		
INTERÉS POR MORA							903	+	0.00		
MULTA							904	+	0.00		



La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	Página
SRIDEC2015002800257	871120035210	10/06/2015	2

TOTAL PAGADO				999	=		350.77
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO				905	USD		350.77
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO				907	USD		0.00
DETALLE NOTAS DE CRÉDITOCARTULARES						DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS	
908	N/C No.	910	N/C No.	912	N/C No.		
909	USD	0.00	911	USD	0.00	913	USD
					0.00	915	USD
DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.R.T.I.)							
198	Cédula de Identidad o No. de Pasaporte		1103517296	199	RUC No.		1104161498001

	La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	Página
	SRIDEC2015002800257	871120035210	10/06/2015	3

**REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES
PERSONAS NATURALES**



NUMERO RUC: 1103517296001
APELLIDOS Y NOMBRES: PALADINES FARIÑO SILVIA JAKELINE

ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS:

No. ESTABLECIMIENTO: 001	ESTADO: ABIERTO	MATRIZ: MATRIZ	FEC. INICIO ACT.: 11/11/2008
NOMBRE COMERCIAL: EXPOLLANTA 2			FEC. CIERRE:
			FEC. REINICIO:

ACTIVIDADES ECONÓMICAS:

VENTA AL POR MENOR DE LUBRICANTES, REFRIGERANTES Y PRODUCTOS DE LIMPIEZA, PARA TODO TIPO DE VEHICULOS AUTOMOTORES.
VENTA AL POR MENOR LLANTAS.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: SUCRE Ciudadela: FABIOLA Calle: AV. CUXIBAMBA Número: SN Intersección: LATAKUNGA Referencia: A TRES CUADRAS DE LA ZONA MILITAR Email: expollanta@live.com Telefono Domicilio: 072542031 Telefono Trabajo: 072560133

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE



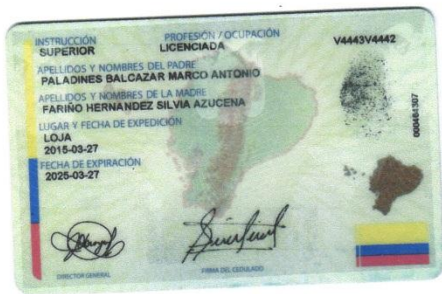
SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Declaro que los datos contenidos en este documento son exactos y verdaderos, por lo que asumo la responsabilidad legal que de ella se deriven (Art. 97 Código Tributario, Art. 9 Ley del RUC y Art. 9 Reglamento para la Aplicación de la Ley del RUC).

Usuario: ASJC150711

Lugar de emisión: LOJA/BERNARDO

Fecha y hora: 12/02/2014 14:42:19





Loja, 29 de Abril del 2015

Dra. Mg. Sc
Beatriz Ordóñez González
COORDINADORA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA
Ciudad.-

De mis consideraciones

Reciba un cordial y afectuoso saludo de estima y consideración y felicitaciones por las labores encomendadas en beneficio de nuestra institución.

Yo, Castillo Gonzaga Jenny Esperanza, portadora de la cédula de identidad N° 1720188612, estudiante del 10mo módulo paralelo F de la Carrera de Contabilidad y Auditoría modalidad presencial, me dirijo a usted para solicitarle de la manera más comedida me conceda un certificado de asistencia y matricula, ya que es un requisito necesario para los respectivos trámites de la tesis.

Por la favorable atención que le preste a la misma desde ya le antelo mis más sinceros agradecimientos.

Atentamente,

Castillo Gonzaga Jenny Esperanza
C.I: 1720188612



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA

Dra. Aida Leticia Carrión Vega
SECRETARIO ABOGADO DEL AREA JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA

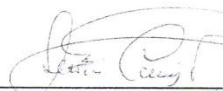
CERTIFICA:

Que la señorita bachiller: **JENNY ESPERANZA CASTILLO GONZAGA** de nacionalidad Ecuatoriana, con cédula Nro. **1720188612**, se encuentra matriculada en el **X Módulo** denominado: **'LA INVESTIGACIÓN CONTABLE EN LOS SECTORES PUBLICOS Y PRIVADOS'**, Modalidad Presencial, que corresponde al **QUINTO AÑO** de la carrera de: **CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**, con el Nro. **358772 Folio Nro. 30** del libro de matrículas, periodo académico **Pregrado Marzo - Agosto 2015**, con fecha **2015-02-28**.


Las Asignaturas que cursará en el presente periodo son:

- METODOLOGÍA DE LA INVESTIGACIÓN CONTABLE
- TRABAJO DE TITULACIÓN

Loja, 04 de mayo del 2015


Dra. Aida Leticia Carrión Vega
SECRETARIO ABOGADO




Elaborado por: Dolores Bravo Rueda




CIUDADANIA 1720188AT-2
 CASTILLO GONZAGA JENNY ESPERANZA
 LOJA/PALTAS (DATA) CDORA
 CI ENEFC 1986
 001-0018-00118 F
 LOJA, PALTAS
 CDORA 1986




ECUADOR***** E31231122
 CABADO CORONEL QUITIPE ROMEL ALBERTO
 SECUNDARIA ESTUDIANTE
 CASTILLO CELI ANSEL FRANCISCO
 GONZAGA RAMIREZ LIZI MARTA
 LOJA 15/06/2018
 15/06/2018

2804227



018
 018-0089 1720188812
 CASTILLO GONZAGA JENNY ESPERANZA
 LOJA
 1986
 001-0018-00118 F
 LOJA, PALTAS
 CDORA 1986

UNL-AREA JURIDICA SOCIAL ADMINISTRATIVA
 DEPARTAMENTO DE DOCUMENTACIÓN Y ARCHIVO

017308

Jueves 11 de Junio de 2015

ula:0917201888
 se

Fecha Origen
 09/06/2015

Fecha Recepción
 11/06/2015

Acción a Tomarse

ESTUDIANTE CARRERA DE CONT. Y AUDITORIA Para: COORD. CONT. Y AUDIT

NTO: SOLICITA SE DESIGNE UN DOCENTE COMO DIRECTOR DE TESIS

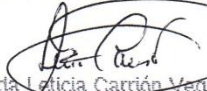
- Acusar Recibo _____
- A conocimiento de _____
- Tramitese _____
- A Informe de _____
- Conversar Conmigo _____
- Archivarse _____
- f).....
- Fecha:.....

Enviado a	Inicial	Fecha	DESECHADO
COORD. CONT. Y AUDIT.		11/06/2015	Fecha: 11-06-2015 <i>[Signature]</i>
			N:
			Depto:

ARCHIVADO EN:
 03.01.02

ERVACIONES:

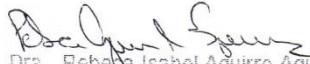
Presentada el día de hoy, doce de junio de 2015, a las 18H52.- LO CERTIFICO.


Dra. Aida Leticia Carrión Vega

SECRETARIA- ABOGADA DEL AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA (e)



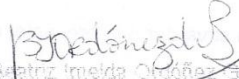
Loja, doce de junio de dos mil quince a las 18H54.- Vista la petición que antecede, previo al cumplimiento de los requisitos reglamentarios, pase a conocimiento de la Coordinadora de Carrera, para el trámite correspondiente.- LA DIRECTORA.


Dra. Rebeca Isabel Aguirre Aguirre

DIRECTORA DEL AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA



Loja, doce de junio de dos mil quince, a las 18H56.- De conformidad al informe favorable de pertinencia emitido por la Sra. Lic. Eufemia Alexandra Soriano Torres, Mg. Sc., docente de la Carrera de Contabilidad y Auditoría del Área Jurídica Social y Administrativa sobre el proyecto de tesis titulado: "ORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVO- CONTABLE Y ANALISIS FINANCIERO EN LA EMPRESA EXPOLLANTA 3 DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO ENEPO- JUNIO DEL 2015", presentado por la postulante Jenny Faperanza Castillo Gonzaga, estudiante del MBA 10 como parte de la titulación, periodo marzo-julio de 2015 de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, (Modalidad Presencial), previo a optar al Grado de INGENIERA EN CONTABILIDAD Y AUDITORIA - CONTADOR PUBLICO AUDITOR, se aprueba el proyecto de tesis, y se designa como director de tesis al Sr. Dr. Eduardo José Martínez Martínez, MAE., de conformidad con el Art. 136 del Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja - NOTIFIQUESE


Dra. Beatriz Inés de Ochoa

COORDINADORA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA



Loja, doce de junio de dos mil quince, a las 18H58, Notifíquese a la postulante de designación de Director de Tesis, que antecede al Sr. Dr. Eduardo José Martínez Martínez, MAE., personalmente y firman



Dr. Eduardo José Martínez Martínez, MAE.
Director de Tesis


Dra. Aida Leticia Carrión Vega
Secretaria-Abogada del Área

Elaborado por: Sr. Daniel Pacheco Pá,
cc/ #3436

Loja, 09 de junio de 2015

Doctora. Mg. Sc.
Beatriz Imelda Ordoñez González
COORDINADORA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA
Ciudad.-

De mis consideraciones:

Yo, Jenny Esperanza Castillo Gonzaga, portadora de la cédula de identidad Nro. 1720188612, estudiante del Módulo X, paralelo "F" de la carrera de Contabilidad y Auditoría; solicito a usted de la manera más comedida:

Se me designe un docente, en calidad de **DIRECTOR(A)**, para que dirija y supervise la tesis denominada: **"ORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVO-CONTABLE Y ANÁLISIS FINANCIERO A EXPOLLANTA 2 DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO ENERO-JUNIO 2015"**, previo a optar el grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público-Auditor.


Por la favorable atención que se sirva dar a la presente, desde ya le antelo mis más sinceros agradecimientos.


Atentamente,



Jenny Esperanza Castillo Gonzaga
C.I.: 1720188612



FECHA: 11-06-2015
HORA: 15:13
FIRMA: 

RECIBIDO
FECHA: 11-06-2015
HORA: 9:30
FIRMA: 



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
ÁREA JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

Loja, 08 de junio del 2015

Dr.

Cristóbal Jaramillo Pedrera Mg. Sc

COORDINADOR DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA (e)

Ciudad.-

De mi consideración:

Por medio del presente me dirijo a su autoridad para presentar ante usted el *Informe de Pertinencia* del proyecto de Tesis titulado: "ORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVO-CONTABLE Y ANÁLISIS FINANCIERO A EXPOLLANTA 2 DE LA CIUDAD DE LOJA, PERÍODO ENERO A JUNIO DEL 2015" de la aspirante Jenny Esperanza Castillo Gonzaga, alumna del Módulo X, Paralelo "F", previo a optar el Grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor; al respecto debo manifestar que la aspirante ha cumplido con las correcciones solicitadas, por lo que cumple con lo establecido en el Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja.

Particular que me permito comunicar a usted, para los fines legales consiguientes.

Muy atentamente,

Lcda. Eufemia Alexandra Saritama Torres Mg. Sc

DOCENTE



Dirección: Av. Cuxibamba y Latacunga (esq)
Telefax: 2584639 - 2560133
LOJA - ECUADOR

Loja, 05 de Mayo de 2015

CERTIFICACIÓN

**Licenciada Silvia Jakeline Paladines Fariño
GERENTE DE EXPOLLANTA 2**

CERTIFICO:

Luego de revisar los registros existentes en secretaria, se desprende que ha sido aceptada la petición de la señora : **CASTILLO GONZAGA JENNY ESPERANZA**, con el número de cedula **1720188612**, estudiante de la **UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA**, de la carrera de **CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**, para que pueda realizar su tesis de grado con el nombre **"ORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVO-CONTABLE Y ANÁLISIS FINANCIERO EN LA EMPRESA EXPOLLANTA2"** de la ciudad de Loja, periodo Enero-Junio del 2015, facilitándole todos los documentos necesarios y relacionados con su tema

Es todo cuanto puedo informar en honor a la verdad, para que el beneficiario haga el uso correspondiente del mismo.

Por la acogida a la presente mis más sinceros agradecimientos

Atentamente:

**Lic. Silvia Jakeline Paladines Fariño
EXPOLLANTA2**

Loja, 06 de Abril del 2015

Doctora
Beatriz Ordóñez González
COORDINADORA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA
CIUDAD.-

De mi consideración:

Yo, **Castillo Gonzaga Jenny Esperanza**, portadora de la cédula de identidad N° 1720188612, alumna del 10mo módulo de la Carrera de Contabilidad y Auditoría del Área Jurídica, Social y Administrativa, comedidamente solicito:

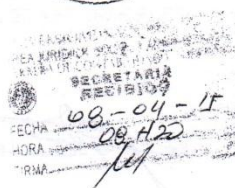
Se digno conferirme una certificación en la que se detalle que el tema **“ORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVO-CONTABLE Y ANÁLISIS FINANCIERO EN LA EMPRESA EXPOLLANTA 2 DE LA CIUDAD DE LOJA, PERÍODO ENERO-JUNIO DEL 2015”**, no se encuentra desarrollado ni en proceso de ejecución, a fin de iniciar con el proceso de titulación.

En la seguridad de merecer su gentil atención, me anticipo en agradecerle.

Atentamente,



Castillo Gonzaga Jenny Esperanza
C.I: 1720188612





UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
 AREA JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
 CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA
 COORDINACIÓN
 ACREDITADA POR EL CONSEJO NACIONAL DE EDUCACIÓN Y
 ACREDITACIÓN (CONEA)
 RESOLUCIÓN No 003-CONEA-2010-11-00

Dra. BEATRIZ IMELDA ORDÓÑEZ GONZÁLEZ, Mge. Sc
 COORDINADORA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

CERTIFICA:

Que revisados los archivos que reposan en la Secretaría de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, se encuentra que el Tesis "ORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVO-CONTABLE Y ANÁLISIS FINANCIERO EN LA EMPRESA EXPOLLANTA 2 DE LA CIUDAD DE LOJA, PERÍODO ENERO-JUNIO DEL 2015" presentado por la Sra. Jenny Esperanza Castillo Gonzaga, alumno del último nivel de la Carrera, para el marzo-julio 2015, al haber sido presentado para obtener el Título de INGENIERA en Contabilidad y Auditoría, Confesión Pública Afirmar, NO SE ENCUENTRA EJECUTADO NI EN EJECUCIÓN; además se encuentra dentro de las líneas de investigación. Se archiva a su favor la siguiente certificación: Loja, 04 de mayo de 2015.

B. Ordóñez

Dra. Beatriz Imelda Ordóñez González, Mge. Sc
 COORDINADORA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA



[Signature]
 Dra. Daniel A. Ríos

UNE-AREA JURIDICA SOCIAL ADMINISTRATIVA
 DEPARTAMENTO DE DOCUMENTACION Y ARCHIVO

Lunes 8 de Abril de 2015 **014347**

Cedula: 0917201988		Fecha Origen: 08/04/2015	Fecha Recepción: 08/04/2015	Acción a Tomarse
Clase		De: ESTUDIANTE CARRERA CONT. Y AUDITORIA Para: COORD. CONT. Y AUDIT		
FORMULA SOLICITA SE CONCEDA UNA CERTIFICACION QUE EL TEMA EN MENCIÓN NO SE ENCUENTRA EJECUTADO NI EN PROCESO DE EJECUCION				Avanza Feito A Conocimiento de Trámites A Informe de Contratación Archivar Ejecución Fecha: 08/04/2015 ARCHIVADO EN 08 21.02
Enviado a	Inicial	Fecha	DESPACHADO	
1. COORD. CONT. Y AUDIT.		08/04/2015	Fecha: 04-05-2015	
2.			M	
3.				
4.			Dirco.	
5.				
OBSERVACIONES:				

Loja, 08 de mayo del 2015

Doctora.

Beatriz Ordoñez Mg. Sc

COORDINADORA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

Ciudad.-

De mis consideraciones:

Yo, **JENNY ESPERANZA CASTILLO GONZAGA**, con cedula de identidad Nro. **1720188612**, alumna del Módulo 10 paralelo F de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, comedidamente expone y solicita lo siguiente:

Se digne designar un docente a fin, de que emita el informe de estructura y coherencia del proyecto de investigación, titulado. **"ORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVO-CONTABLE Y ANÁLISIS FINANCIERO DE LA EMPRESA COMERCIAL EXPOLLANTA 2, DE LA CIUDAD DE LOJA, EN EL PERIODO ENERO - JUNIO DEL 2015"**, previo a optar el Título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor.

En la seguridad de merecer su gentil atención, me anticipo en expresar mis agradecimientos.

Atentamente,

JENNY ESPERANZA CASTILLO GONZAGA

C.I. 1720188612

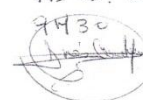
Sic. Eufemia B. Ordoñez
19-05-2015



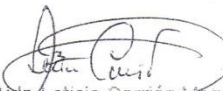
11-05-2015
16:45

11-05-2015

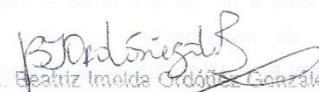
9430



Presentado el día de hoy, 27 de mayo de 2015, a las 16h12.- Lo certifico:



Dra. Aida Leticia Carrión Vega
Secretaría Abogada del Área Jurídica Social y Administrativa (e)

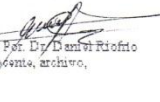
Loja, 27 de mayo de 2015, a las 16h14.- Designese a la Sra. Lic., Eufemia Alexandra Santama Torres Mg, Sc. Docente de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, del Área Jurídica, Social y Administrativa, para que informe sobre la estructura y coherencia del proyecto de tesis titulado "ORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVO- CONTABLE Y ANÁLISIS FINANCIERO EN LA EMPRESA EXPOLLANTA 2 DE LA CIUDAD DE LOJA, PERÍODO ENERO- JUNIO DEL 2015", previo a la obtención del Grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor, de la aspirante: Jenny Esperanza Castillo Gonzaga, alumna del 10mo. módulo período académico marzo- julio de 2015 (4to ciclo de titulación) de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, de conformidad a lo previsto en el Art. 134 del Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja - NOTIFIQUESE.


Dra. Beatriz Imelda Córdova González, Mg, Sc.
COORDINADORA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

Loja, 27 de mayo de 2015, a las 16h16.- Notifiqué con el decreto que antecede a la Sra. Lic., Eufemia Alexandra Santama Torres, Mg, Sc., personalmente firma.


Lic. Eufemia Alexandra Santama Torres, Mg, Sc.
DOCENTE DE LA CARRERA



Dra. Aida Leticia Carrión Vega
Secretaría Abogada del AJSA (e)


Conf. Fst. Dr. Daniel Rifoño
del docente, archivo,

UNL-AREA JURIDICA SOCIAL ADMINISTRATIVA
 DEPARTAMENTO DE DOCUMENTACIÓN Y ARCHIVO

Lunes 11 de Mayo de 2015 **015733**

Cédula: 0917261888		Fecha Origen	Fecha Recepción	Acción a Tomarse
Clase		08/05/2015	11/05/2015	
De: ESTUDIANTE CARRERA DE CONT. Y AUDITORIA Para: COORD. CONT. Y AUDIT				Acusar Recibo
ASUNTO: SOLICITA SE DESIGNE UN DOCENTE A FIN DE QUE EMITA UN INFORME DE ESTRUCTURA Y COHERENCIA DEL PROYECTO DE TESIS				A conocimiento de
				Trámite de
				A Informe de
				Conversar Conmigo
				Archivarse
				f).....
				Fecha:.....
				ARCHIVADO EN:
				09.01.02
OBSERVACIONES:				



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
ÁREA JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

TEMA:

“ORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVO-CONTABLE Y ANÁLISIS
FINANCIERO A EXPOLLANTA 2 DE LA CIUDAD DE LOJA,
PERIODO ENERO-JUNIO DEL 2015”

*Proyecto de tesis previo a la obtención
del grado y título de ingeniera en
contabilidad y auditoría Contador
Público Auditor.*

AUTORA:

Jenny Esperanza Castillo Gonzaga

LOJA – ECUADOR

2015

a. TEMA:

“ORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVO-CONTABLE Y ANÁLISIS FINANCIERO A EXPOLLANTA 2 DE LA CIUDAD DE LOJA, PERÍODO ENERO-JUNIO DEL 2015”

b. PROBLEMÁTICA

En la actualidad a nivel mundial, el sector empresarial, dedicado a la compra y venta de repuestos y neumáticos, se preocupa cada vez más por solucionar los problemas de competitividad, con capacidad de respuesta para satisfacer la demanda de los clientes y poder cumplir con sus objetivos y enfrentar retos que inminentemente se presentan día a día.

Estas empresas, la mayoría no están debidamente organizadas, no han definido las funciones de cada empleado, lo cual hace a su empresa u organización ineficiente e improductiva, pese a estos inconvenientes que se suscitan en el medio de la comercialización de neumáticos y que son inesperados, la mayoría de las empresas comerciales dedicadas a la compra-venta responden sin tener estrategias que coadyuven a mejorar su comercialización, y de esta manera incrementar el volumen en sus ventas, que les permita maximizar las utilidades para la empresa.

En el Ecuador, las empresas dedicadas a la venta de neumáticos son conocidas como organizaciones dedicadas a actividades con fines mercantiles; dando satisfacción a demandas y deseos de los clientes, siendo su función primordial la compra-venta de productos terminados, teniendo como objetivo primordial obtener ganancia, e ir incrementando sus capitales y mediante sus operaciones contribuir con el desarrollo en el país, es importante resaltar que algunas empresas comerciales no vienen aplicando un proceso contable adecuado.

Es por ello, que tanto los grandes, medianos y pequeños empresarios de llantas nacionales y extranjeras, necesitan de una visión previa, de formulación y desarrollo estratégico de la empresa, para poder enfrentar dificultades como: la ausencia de financiamiento, el exceso de impuestos y regulaciones, la inestabilidad de las políticas económicas; y, en gran medida la inflación, deficiencias de la infraestructura, estas situaciones ponen en desventaja a muchas empresas, quienes en el afán de reducir costos no cuentan con una adecuada organización administrativo-contable así como también un análisis financiero, debido a la falta de y desconocimiento de manuales contables e indicadores que rijan sus operaciones.

A nivel regional dentro de la provincia de Loja es importante destacar que desde hace mucho tiempo se comercializan llantas, aros, repuestos, etc.,

existiendo un gran número de empresarios dedicados a esta actividad, pero que no han contado con una organización, dirección y control de recursos, que les permita establecer el grado de eficiencia y efectividad en el manejo de su capital de trabajo, debido a que muchas de estas empresas se han apoyado en contadores externos para dar cumplimiento a sus actividades tributarias, enfrentando algunas falencias en los movimientos contables y sus registros no son llevados de forma empírica.

A nivel local, en la ciudad de Loja, se encuentra ubicada la empresa comercial “Expollanta 2” desde el 23 de abril del 2002, su propietaria la Sra. Silvia Jakeline Paladines Fariño (Persona Natural Obligada a llevar contabilidad), inicio sus actividades con nro. de RUC: 1103517296001, nace de la visión que tenía su esposo en aquel entonces de emprender en el negocio de la venta de neumáticos con el propósito de mejorar la calidad de vida de su familia y generar fuentes de trabajo en la ciudad de Loja, en un pequeño local ubicado en la Av. Cuxibamba y Latacunga a media cuadra de la clínica Santa María.

La empresa comercial “Expollanta 2”, se dedica a la venta de llantas para todo tipo de vehículos con sus diferentes marcas, modelos y medidas teniendo un amplio stock de llantas; así como el servicio de alineación, balanceo y aire con nitrógeno con la finalidad de satisfacer a sus clientes ofreciendo descuentos atractivos que le permitan tener mayor acogida en

el mercado, ofertando tanto llantas nacionales como extranjeras tratando de mantenerse competitiva, aunque hasta la fecha la empresa aún no cuenta con un local propio, situación que afecta al patrimonio de la empresa, además que las políticas contables y los procedimientos para el manejo de la misma no han sido propios, debido a que siempre estos procedimientos se han desarrollado desde el exterior de la empresa y por lo tanto sus administradores no han logrado concebir las funciones de trabajo específicas para el desarrollo de las actividades.

Luego de formalizar la visita a la empresa comercial “Expollanta 2”, se puede constatar que atraviesa por varias dificultades que se reflejan en las siguientes circunstancias:

- Falta de coordinación e instrucción al personal que tiene que ver con el manejo de la información contable, ya que el personal que debe depender operativamente del contador, depende de la propietaria, la cual su título no le faculta para realizar estas actividades.
- Para evitar los gastos, contratan un contador (externo) encargado de las obligaciones tributarias. Lo que no permite solucionar al instante los problemas del proceso contable efectivo, adecuado y ordenado, así como llevar registros auxiliares eficientes, pues la contabilidad se realiza basándose en un resumen de compras y ventas. Por cuanto la

empresa no conoce la situación actual por la que atraviesa, lo cual afecta en la correcta toma de decisiones.

- ✘ La ausencia de un análisis financiero en una empresa comercial puede ocasionar problemas con la liquidez y solvencia de la misma y la pérdida de sus posibles beneficios económicos.
- ✘ Ausencia de un manual de procedimientos en que se definan las políticas administrativas-contables que deban seguirse en la empresa.
- ✘ No existe una adecuada organización administrativa en las funciones desempeñadas por parte de cada uno de los integrantes de la empresa, obstruyendo toda clase de agilidad.
- ✘ No llevan un registro del libro banco adecuadamente, en el manejo de los cheques. Afectando la toma de precauciones necesarias y evitar inconvenientes en lo posterior, en cuanto a la forma como se lleva la documentación de respaldo.
- ✘ No se verifica como están las cuentas por cobrar, para tener un mejor control y manejo de la empresa.

Una vez expuesto el diagnóstico en la empresa “Expollanta 2” de la Ciudad de Loja, se puede deducir el principal problema se sintetiza en lo siguiente:

¿Cómo afecta la falta de una organización administrativo-contable y análisis financiero en la empresa “Expollanta 2” de la ciudad de Loja, para la oportuna toma de decisiones?

c. JUSTIFICACIÓN

Académica

La Universidad Nacional de Loja, preocupada por la formación académica de sus estudiantes pretende involucrar de manera activa al estudiante en los diferentes roles contables y consecuentemente ampliar los conocimientos, basándose en el Reglamento General Académico, por ello propone las mejores condiciones para desarrollar el presente trabajo, para la construcción de nuevos elementos teórico-prácticos.

Institucional

Los resultados del presente trabajo se orientan a dar un aporte significativo a la empresa comercial “Expollanta 2”, de la ciudad de Loja, al realizar ésta investigación, se pretende identificar la situación actual sobre el manejo administrativo-contable, la misma que requiere manejarse con criterios profesionales en su parte contable y financiera, de allí que la finalidad es presentar debidamente organizada la parte contable de tal manera que existan registros, libros y documentos que respalden todas y cada una de las transacciones relacionadas con un sistema contable que proporcione información confiable y oportuna para la toma de decisiones.

Social

El presente trabajo investigativo, aportará a la empresa comercial “Expollanta 2” de la ciudad de Loja, con alternativas y soluciones que permitan concientizar sobre la importancia que tiene la organización administrativa-contable y el análisis financiero, para así tomar las decisiones oportunas y acordes a las necesidades de la empresa, con lo cual su propietario tendrá más confianza y logrará prestar mejores servicios a sus clientes y por ende a la sociedad.

d. OBJETIVOS

General

- ✚ Realizar la organización administrativo-contable y un análisis financiero en la empresa comercial “Expollanta 2” de la ciudad de Loja periodo Enero-Junio del 2015.

Específicos

- ✚ Realizar un inventario general detallando activos, pasivos y patrimonio.
- ✚ Elaborar plan y manual de cuentas mismo que se utilizará para el desarrollo del proceso contable dentro de la empresa.
- ✚ Realizar el proceso contable mediante la utilización del sistema de cuenta múltiple

- ✚ Aplicar indicadores financieros a los resultados obtenidos del proceso contable en la empresa comercial “Expollanta 2” y presentar su respectivo informe.

e. MARCO TEÓRICO

ADMINISTRACIÓN

“Es la guía, dirección y control de los esfuerzos de un grupo humano hacia la consecución de un objetivo en común”.⁶¹

Importancia

“Resulta innegable la gran trascendencia que tiene la administración en la vida del hombre. Sin embargo, es necesario enunciar algunos de los argumentos más relevantes que fundamentan la importancia de esta disciplina:

- ✓ Con la universalidad de la administración se demuestra que ésta es imprescindible para el adecuado funcionamiento de cualquier cosa organismo social aunque lógicamente, sea más necesaria en los grupos más grandes.
- ✓ Simplifica el trabajo al establecer principios, métodos y procedimientos, para lograr mayor rapidez y efectividad.

⁶¹ MUNCH, Lourdes y GARCÍA, Martínez; Fundamentos de Administración; Pág. 23

- ✓ La productividad y eficiencia de cualquier empresa están en relación directa con la aplicación de una buena administración.
- ✓ A través de sus principios la administración contribuye al bienestar de la comunidad, ya que proporciona lineamientos para optimizar el aprovechamiento de los recursos, para mejorar las relaciones humanas y generar empleos, todo lo cual tiene múltiples connotaciones en diversas actividades del hombre.”⁶²

Proceso Administrativo

“Es el conjunto de pasos o etapas necesarias para llevar a cabo una actividad.

El conjunto de fases o etapas sucesivas a través de las cuales se efectúa la administración, mismas que se interrelaciona y forma un proceso integral”. ⁶³

Las etapas del proceso administrativo son:

- ✓ Planificación
- ✓ Organización
- ✓ Dirección
- ✓ Control.

Fases

- ✓ Mecánica o estructural: Planeación y organización

⁶² MUNCH, Lourdes y GARCÍA Martínez; Fundamentos de Administración; Pág. 23

⁶³ MUNCH, Lourdes y GARCÍA Martínez; Fundamentos de Administración; Pág. 33

✓ Dinámica u operativa: dirección o ejecución y el control

✓ **Planificación**

“Sistema que comienza con los objetivos, desarrolla políticas, planes, procedimientos y cuenta con un método de retroalimentación de información para adaptarse a cualquier cambio en las circunstancias”⁶⁴

✚ **Organización**

“Las organizaciones eficientes profesan la filosofía basada en el cliente, la cual incluye prestar atención a los factores organizacionales y estratégicos, además de los relacionados con el entorno y con la fuerza laboral”.

“En las organizaciones eficientes, el interés se centra en los procesos clave que proporciona a sus clientes un producto o servicio. Una organización puede considerarse un amplio conglomerado de actividades (ya sea de forma individual o en grupo) se esté desempeñando en un nivel de operación de clase mundial, si el resto se está llevando a cabo por debajo de lo óptimo, la organización como un todo resultara ineficiente”.⁶⁵

⁶⁴ MUNCH, Lourdes y García Martínez. Fundamentos de Administración. Pág. 64

⁶⁵ SUMMERS, DONNA C.S. Administración de calidad año 2006. Pág. 3-4

Características de una eficiencia organizacional

Enfoque en el cliente	Aseguramiento de calidad	Administración de recursos humanos
Administración de la cadena de valor	Administración de Proyectos	Herramientas de calidad
Liderazgo Planificación estratégica	Eliminación de desperdicios	

Fuente: Summers, Donna C.S

Elaborado por: La aspirante

Niveles de administración

NIVEL LEGISLATIVO	<ul style="list-style-type: none">➤ Normativo➤ Decisorio➤ Objetivos➤ Política➤ Orienta
NIVEL DIRECTIVO	<ul style="list-style-type: none">➤ Planifica➤ Ejecuta➤ Organiza
NIVEL ASESOR	<ul style="list-style-type: none">➤ Aconseja➤ Informa➤ Recomienda
NIVEL AUXILIAR	<ul style="list-style-type: none">➤ Ayuda➤ Auxilia

Organigramas

“Un organigrama se elabora en base de las funciones reales más no en función de las personas. Representando gráficamente la estructura de la empresa, con sus servicios, orgánicos y puestos de trabajo y de sus distintas relaciones de autoridad y responsabilidad. Permite la distribución de actividades para maximizar el recurso humano.”⁶⁶

“Es el cuadro de organización que muestra ordinariamente los agrupamientos de las actividades básicas en departamentos y otras unidades y también las principales líneas de autoridad y responsabilidad entre estos departamentos y unidades”.⁶⁷

Representación gráfica de la organización

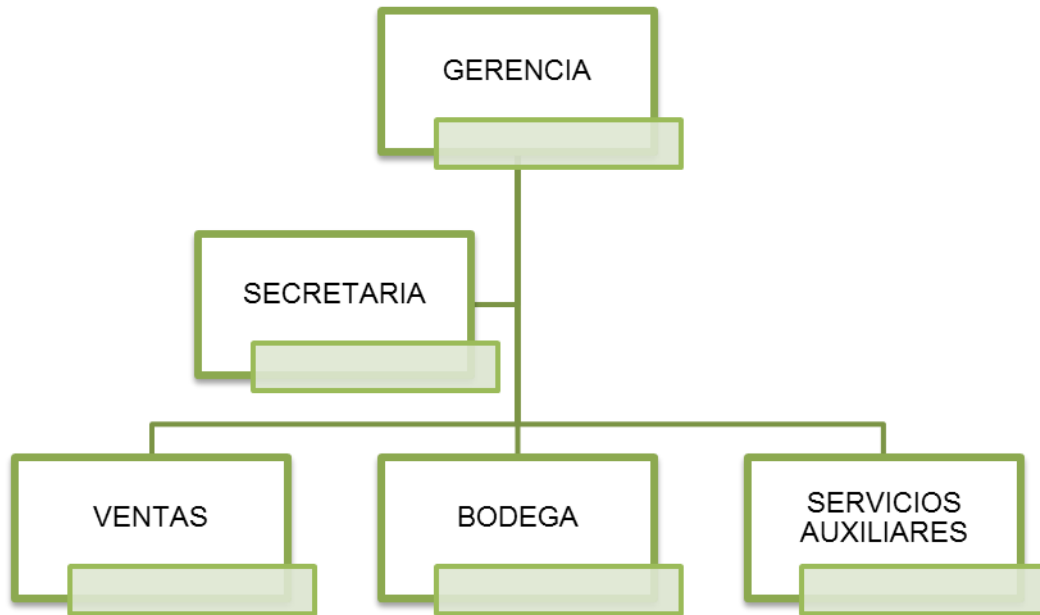
Clases de organigrama

✚ **Estructurales:** “Permite tener una idea global de la estructura de organización y ayuda a definir los niveles de jerarquía.

⁶⁶ RODRIGUEZ VALENCIA, Joaquín. Como elaborar y usar los Manuales Administrativos. Editorial Thomson Learning. Edición 3. Año 2002. Madrid-España. Pág. 55-59

⁶⁷ VÁSQUEZ, Víctor Hugo. Organización Aplicada. Pág. 121

Gráfico # 1

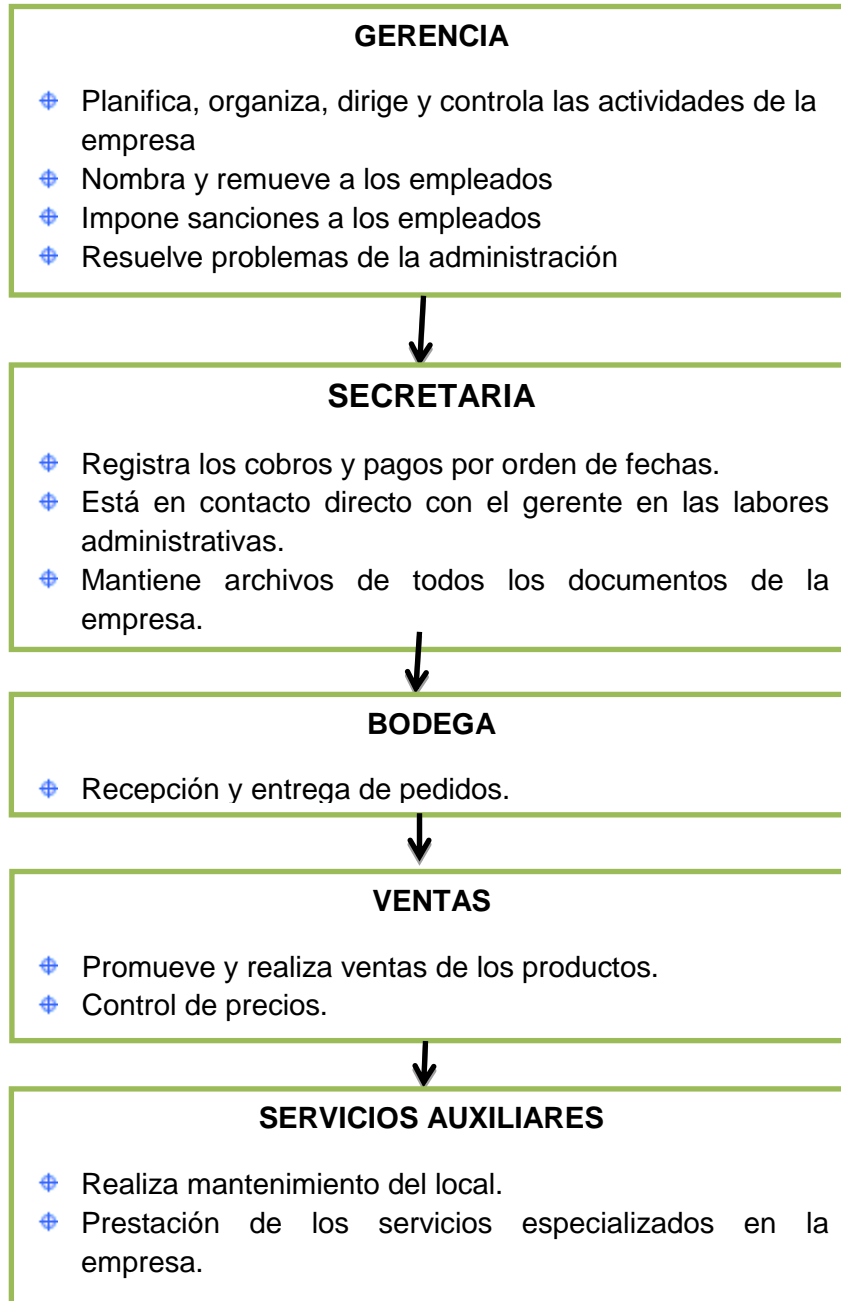


Fuente: VÁSQUEZ, Víctor Hugo
Elaborado por: La aspirante

✚ **Funcionales:** Consiste en representar gráficamente las funciones Principales de una entidad administrativa, se determina que es lo que se hace; pero no como se hace.”⁶⁸

⁶⁸ VÁSQUEZ, Víctor Hugo. Organización Aplicada. Pág. 122-123

Gráfico # 2



FUENTE: VÁSQUEZ, Víctor Hugo
AUTORA: Jenny Castillo Gonzaga

Características de los organigramas

- ✚ **Simplificado.-** “Todo organigrama representa en forma simple y esquemática la organización, las unidades de servicio, las relaciones de autoridad y de coordinación más relevante
- ✚ **Equilibrio.-** Significa la distribución racional, armónica de las unidades administrativas de las funciones y jerarquías de autoridades.
- ✚ **Uniformidad.-** El grafico debe ser uniforme de modo de cualquier persona comprende el dignificado de la naturaleza de la organización administrativa.
- ✚ **Actualidad.-** La información debe ser natural, capaz de que el análisis concuerde con la realidad.

Objetivos de los organigramas

- ✚ Facilita el conocimiento del área de trabajo.
- ✚ Permite darse cuenta de las obligaciones que tiene cada funcionario.
- ✚ Permite detectar los problemas.
- ✚ Facilita conocer la estructura administrativa de la empresa⁶⁹.

⁶⁹ VÁSQUEZ, Víctor Hugo; Organización Aplicada; Pág. 135-136

✓ **Dirección**

“Comprende la influencia interpersonal del administrador a través de la cual logra que sus subordinados obtengan los objetivos de la organización mediante la supervisión, la comunicación y la motivación”⁷⁰

✓ **Control**

“Consiste en verificar si todo ocurre de conformidad con el plan aceptado, con las instrucciones emitidas y con los principios establecidos. Tiene como fin señalar las debilidades y errores a fin de rectificarlos e impedir que se produzca nuevamente”.⁷¹

MANUALES

Son documentos detallados, que se hacen por escrito, en forma ordenada y sistemática y contienen políticas, reglas, procedimientos o información en general, convirtiéndose en guía para el normal desarrollo de las actividades

⁷⁰ MUNCH, Lourdes y GARCÍA Martínez. Fundamentos de Administración. Pág. 147.

⁷¹ MUNCH, Lourdes y GARCÍA Martínez. Fundamentos de Administración. Pág. 173

“Los manuales administrativos contienen una serie de referencias de organización que son usadas frecuentemente para los ejecutivos como políticas de acción.”⁷²

CONTABILIDAD

“La contabilidad es la ciencia, la técnica y el arte de recolectar, organizar, registrar y analizar en forma cronológica cada una de las operaciones económicas y financieras que realiza una empresa durante un periodo determinado, con el fin de conocer los resultados obtenidos y estructuras de los estados financieros que servirán de base para la toma de decisiones.

- ✓ **La contabilidad es ciencia** porque existen leyes, reglamentos, principios y normas que regulan el desarrollo de las actividades contables de una empresa.
- ✓ **Es una técnica** porque sigue un proceso lógico, secuencial y ordenado que contiene los pasos necesarios para determinar los resultados, ayudado de métodos, fórmulas, procedimientos, etc.
- ✓ **Es un arte** porque el contador debe poner de manifiesto toda su habilidad, ingenio y creatividad abalizados por su ética profesional para analizar e interpretar los estados financieros y económicos.⁷³

⁷² Víctor Hugo. Organización Aplicada. Pág. 303

Objetivos

“Los principales objetivos de la contabilidad, se resume en los siguientes puntos:

- Conocer, registrar y presentar los bienes y recursos de la propiedad de un ente económico, reconocer la obligación que tiene la empresa para responder con estos recursos, a sus propietarios y otros entes.
- Hacer que la codificación, el registro y la presentación de la información contable sea clara, precisa y útil para:

Ayudar a la administración con una información oportuna y veraz para orientar la organización y dirección del negocio.

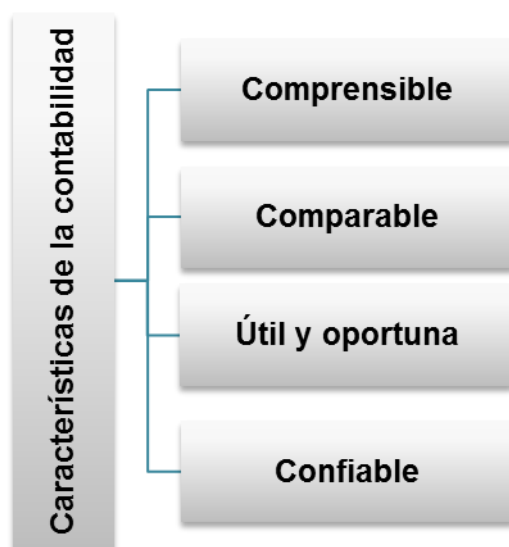
- Predecir los comportamientos futuros de las cuentas, como flujos de efectivo, ventas, gastos, utilidades e inversiones.
- Tomar decisiones de crecimiento, inversión, capitalización y crédito.

Servir de base para la valoración de la empresa, la determinación de precios y tarifas, la estimación de cargas tributarias, el análisis de la situación financiera de la empresa y su planeación.”⁷⁴

⁷³ ESPEJO JARAMILLO Lupe Beatriz. Contabilidad General. Pág. 8-9

⁷⁴ ESPEJO JARAMILLO Lupe Beatriz. Contabilidad General. Pág. 9

Gráfico # 3



FUENTE: ESPEJO JARAMILLO Lupe Beatriz
Elaborado por: La aspirante

Campos de aplicación

“La aplicación de la contabilidad está en función de las actividades que desarrollan las empresas, podemos mencionar:

- ✚ **Contabilidad comercial.-** Empresas que se dedican a la compra-venta sin transformar o cambiar las características iniciales de los productos.
- ✚ **Contabilidad de costos o industrial.-** Empresas que se dedican a la transformación de materia prima en productos terminados.
- ✚ **Contabilidad bancaria.-** Instituciones del sistema financiero.
- ✚ **Contabilidad gubernamental.-** Instituciones del sector público”⁷⁵

⁷⁵ BRAVO VALDIVIEZO, Mercedes; Contabilidad General; Séptima Edición. 2007 Pág. 2

CONTABILIDAD COMERCIAL

“Se aplica a las empresas comerciales que se dedican a la compra y venta de bienes, en donde es preciso crear un control permanente en el inventario de mercaderías, de modo que se conozca al momento la existencia real de todos los productos que integran el inventario”⁷⁶

Importancia

“En el mercadeo utilizan conceptos, métodos, técnicas y procedimientos contables para descubrir los acontecimientos que ocurren en la existencia de los negocios pequeños, medianos y grandes; y, que de su aplicación en el proceso contable se obtienen Estados Financieros.

Objetivos

- Llevar correctamente todas las operaciones que ejecuta una entidad pública o privada.
- Es proporcionar información financiera de la organización en un periodo determinado a personas naturales y entidades jurídicas, interesadas en su resultado y en su situación económica.

⁷⁶ VÁSCONEZ, José Vicente; Contabilidad general para el siglo XXI; Tercera edición; Pág. 27.

- ✚ La contabilidad suministra información de la empresa a los administradores como contribución a sus funciones de planificación, contable, objetiva, razonable y oportuna.
- ✚ Brindar el propietario general o persona interesada toda la información necesaria relacionada con el capital mediante balances, estados de pérdidas y ganancias y cuadros complementarios”.⁷⁷

Disposiciones legales

La contabilidad se lleva en forma obligatoria; por el sistema de partida doble, en idioma nacional, a partir del 1° de abril del 2000 se viene realizando en dólares, esto por la dolarización implantada en nuestro país. La Ley establece que el ejercicio económico de las empresas termina anualmente el 31 de diciembre de cada año, salvo autorización otorgada por Servicio de Rentas Internas (SRI). En caso de infracción, se procederá a la determinación presuntiva de conformidad con lo dispuesto en la Ley.⁷⁸

Principios de contabilidad generalmente aceptados

“Los principios de contabilidad generalmente aceptados son normas básicas que establecen la delimitación e identificación del ente económico

⁷⁷ VÁSCONEZ, José Vicente; Contabilidad general para el siglo XXI; Quito – Ecuador. Tercera edición (2004); Pág. 28

⁷⁸ SARMIENTO R., Rubén. Contabilidad General. Quito – Ecuador. Novena edición (2003); Pág. 6

forma de cuantificación y técnicas de presentación de informes financieros que son los siguientes.”⁷⁹

- ✚ **Ente contable.-** Es la empresa o negocio que desarrolla la actividad económica.
- ✚ **Equidad.-** La información debe basarse en la igualdad para todos los sectores, sin preferencia para ninguna en particular.
- ✚ **Medición de recursos.-** Se fundamentan en los bienes materiales e inmateriales que posee valor económico.
- ✚ **Periodo o tiempo.-** Los periodos son tomados según la actividad de la empresa en forma específica.
- ✚ **Continuidad del ente contable.-** Es la continuidad de las operaciones del ente contable. Empresa en marcha.
- ✚ **Medición en términos monetarios.-** Cuantifica en términos monetarios los recursos, obligaciones y cambios producidos en ella.
- ✚ **Uniformidad.-** Los principios deben ser aplicados uniformemente de un periodo a otro. Permiten una mejor utilización de la información y presentación de estados financieros.
- ✚ **Unidad de medida.-** Debe reconocerse en una misma unidad de medida, se utiliza la moneda de curso legal de cada país.”⁸⁰

⁷⁹ BRAVO VALDIVIEZO, Mercedes; Contabilidad General; Séptima Edición; Pág. 20

⁸⁰ BRAVO VALDIVIEZO, Mercedes. Contabilidad General; Séptima Edición; Pág. 21

NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD (NIC)	
NIC	DESCRIPCIÓN
NIC1: "Presentación de los Estados Financieros"	<p>Objetivo La Norma establece los requisitos generales para la presentación de los estados financieros y las directrices para determinar su estructura, de igual forma fija los requisitos mínimos sobre su contenido.</p> <p>Alcance La NIC 1 se aplicará a todo tipo de estados financieros que sean elaborados y presentados.</p>
NIC2: Inventarios	<p>Objetivo de esta norma es prescribir el tratamiento contable de los inventarios. Un tema fundamental en la contabilidad de los inventarios es la cantidad de costo que debe reconocerse como un activo, para que sea diferido hasta que los ingresos correspondientes sean reconocidos.</p> <p>También suministra directrices sobre las fórmulas del costo que se usan para atribuir costos a los inventarios.</p>
NIC7: Estados de flujo de efectivo	<p>Objetivo Suministrar información acerca de los movimientos retrospectivos en el efectivo y los equivalentes al efectivo que posee la empresa.</p> <p>Alcance: Las empresas deben confeccionar un estado de flujo de efectivo, de acuerdo con los requisitos establecidos en la NIC 7 y deben presentarlo como parte integrante de sus estados financieros,</p>
NIC16: Propiedades, plantas y equipos.	<p>Objetivo De esta norma es prescribir el tratamiento contable de propiedades, planta y equipo, de forma que los usuarios de los estados financieros puedan conocer la información acerca de la inversión que la entidad tiene en sus propiedades, planta y equipo, así como los cambios que se hayan producido en dicha inversión." ⁸¹</p>
NIC 32: Cuentas y documentos por cobrar	<p>Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero (VP).</p>

Fuente: Página de internet

Elaborado por: La Aspirante

⁸¹http://www.plangeneralcontable.com/?tit=guia-de-las-normas-internacionales-de-contabilidad-nic-&name=GeTia&contentId=man_nic&manPage=2

La ecuación contable

La ecuación contable es una herramienta básica de la contabilidad que permite medir los cambios en el activo, pasivo y patrimonio.



Activo.- Son todos los valores, bienes y derechos de propiedad de la empresa.

$$A = P + Pt$$

Pasivo.- Son todas las obligaciones o deudas de la entidad con terceras personas o los derechos de terceras personas sobre la propiedad o activo de la empresa.

$$P = A - Pt$$

Patrimonio.- Es el derecho del propietario o propietarios sobre el activo de la empresa.

$$Pt = A - P$$

Principios de la partida doble

“La contabilidad se basa en el principio universal de partida doble y significa que en cada transacción se registran dos efectos, uno que recibe

y otro que entrega, por tanto afectará por lo menos a dos partidas o cuentas contables por igual valor para que exista equilibrio.

En contabilidad, una transacción es todo acontecimiento que afecta la situación financiera de la entidad y se puede registrar objetivamente.

La aplicación de la partida doble, se fundamenta en los siguientes hechos:

- ✘ Cuando hay una persona que vende, hay otra que compra.
- ✘ Cuando hay una persona que entrega, hay otra que recibe; y,
- ✘ No existe deudor sin acreedor y viceversa”⁸²

CUENTA CONTABLE

“Es el nombre que se asigna a un grupo de bienes, servicios, derechos y obligaciones de una misma especie el que se mantiene durante el ciclo contable; y que debe ser explícito, para evitar confusiones u otra interpretación.”⁸³

Personificación de la cuenta y su clasificación

“Cuando iniciamos el proceso contable en la empresa es necesario efectuar la personificación de las transacciones económicas realizadas por el empresario, asignándole un nombre contable denominado cuenta para poder registrar en los libros de contabilidad.

⁸² ESPEJO JARAMILLO Lupe Beatriz. Contabilidad General. Pág. 23

⁸³ SARMIENTO, Rubén. “Contabilidad General” Décima Edición, Quito-Ecuador, Año 2005, Pág. 16

Partes de la cuenta

Las partes que componen una cuenta contable son cuatro:

- ✓ **Nombre o título.-** Se anota el nombre de la cuenta.

- ✓ **Debe.-** En el debe se registran todos los valores que reciben, ingresan o entran a cada una de las cuentas.

- ✓ **Haber.-** En el haber se registran todos los valores que entregan, egresan o salen de cada una de las cuentas.

- ✓ **Saldo.-** Es la diferencia entre el debe y el haber de la misma cuenta.”⁸⁴

Plan de cuentas

“Es una lista ordenada y pormenorizada de las cuentas que conforman el activo, pasivo y patrimonio, ingresos, costos y gastos de una empresa las mismas que se identifican con un código.

El plan de cuentas facilita la contabilización de las operaciones realizadas en la empresa, ya que al contar con un listado ordenado y clasificado, las personas responsables del registro sabrán que cuentas afectan a las

⁸⁴ ESPEJO JARAMILLO, Lupe Beatriz. Contabilidad General. Año 2007. Pág. 25

transacciones; así mismo, facilita la elaboración y presentación de los estados financieros.”⁸⁵

Aspectos previos a la definición de un plan de cuentas

“Para definir un plan de cuentas se debe considerar dos condiciones importantes:

- ✓ El conocimiento profundo del negocio, en sus aspectos técnicos, jurídicos, administrativos, económicos, financieros, etc.;
- ✓ Las necesidades del ente de brindar información patrimonial, económica, financiera y de gestión.

Características

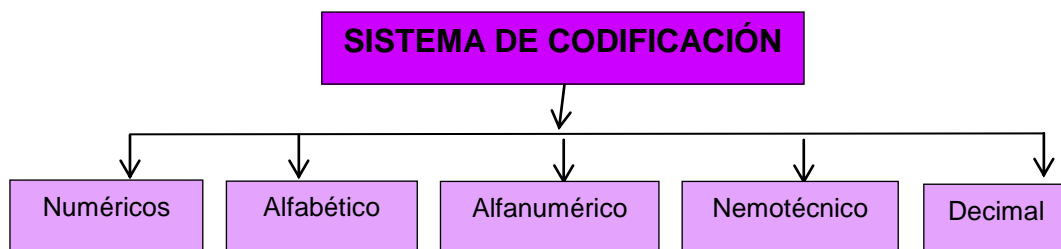
Todo plan de cuentas debe estar diseñado bajo ciertos parámetros que permitan cumplir con los requerimientos básicos de información que solicitan los usuarios.

Entre las características de un plan de cuentas tenemos:

- ✚ **Flexibilidad.-** Debe estar diseñado de tal manera que permita en lo posterior agregar nuevas cuentas que se requieran bajo las condiciones existentes.

⁸⁵ ESPEJO JARAMILLO, Lupe Beatriz. Contabilidad General. Año 2007. Pág. 57

- ✚ **Adecuada clasificación.-** Una adecuada clasificación indica que un plan de cuentas debe estar clasificado de acuerdo con las normas que establece la teoría contable.
- ✚ **Jerarquizado.-** La jerarquización de un plan de cuentas debe establecer subdivisiones para cada uno de los grupos y subgrupos de partidas que conforman los estados financieros, a fin de presentar la información hasta el nivel de detalle que sea necesario.
- ✚ **Claridad en las descripciones.-** Uno de los aspectos más importantes para el diseño de un plan de cuentas, es la claridad en las descripciones y denominaciones de las cuentas contables, con el objetivo de asociar y establecer una relación directa entre la descripción de la cuenta y su naturaleza.”⁸⁶



- ✚ **Numéricos.-** “Consiste en asignar un número secuencial a cada una de las cuentas.
- ✚ **Alfabético.-** Se basa en el uso de letras para identificar a cada una de las cuentas

⁸⁶ ESPEJO JARAMILLO, Lupe Beatriz. Contabilidad General. Año 2007. Pág. 58

- ▣ **Alfanumérico.-** Realiza una combinación de letras y números para la identificación de las cuentas.
- ▣ **Nemotécnico.-** Se basa en el uso de letras que denotan una característica o clave especial, facilitando la identificación de las cuentas.
- ▣ **Decimal.-** Utiliza los dígitos del 0 al 9 para asignar a los grupos, subgrupos, cuentas y subcuentas que conforman el plan. Este sistema se lo utiliza con mayor frecuencia en las empresas.”⁸⁷

Esquema de un plan de cuentas

1.	ACTIVOS
11.	ACTIVO CORRIENTE
11.01	Caja
11.02	Bancos
11.03	Inventarios
12	ACTIVO NO CORRIENTE
12.	Edificio
12.02	Vehículo
2.	PASIVOS
21.	PASIVO CORRIENTE
21.01	Cuentas por Pagar
3.	PATRIMONIO
31.	CAPITAL
31.01	Capital
4.	INGRESOS
41.	Ingresos Operacionales
41.01	Ventas
42.	Ingresos No Operacionales
42.01	Intereses Ganados
5.	COSTOS
51.	Gastos Operacionales
51.01	Compras
6.	GASTOS
61.	Gastos Administrativos
61.01	Gasto Salarios

⁸⁷ ESPEJO JARAMILLO, Lupe Beatriz. Contabilidad General. Año 2007. Pág. 58-59

Manual de cuentas

“Permite el detallar, distinguir y reconocer individualmente las cuentas de acuerdo a su naturaleza y fin a que estén destinadas, agrupándolas en condiciones y características iguales.

Un sistema de contabilidad se basa en un manual de fundamento bien detallado, de manera que todas las personas que lo utilicen puedan comprender inmediatamente su contenido.”⁸⁸

Ejemplo:

EMPRESA COMERCIAL “XX” MANUAL DE CUENTAS	
1. Activo	Son todos los valores, bienes y derechos de propiedad de la Empresa.
1.1 Activo Corriente.	Está representado por el dinero en efectivo y por los bienes o derechos que la Empresa espera convertir en efectivo Son todos los valores, bienes y derechos de propiedad de la en un término corto de tiempo que generalmente es un año.
1.1.01. Caja.	Se controla el movimiento de los valores en efectivo que posee la Empresa (billetes, monedas, y cheques a su favor). Se debita: Por los valores en efectivo que entran o ingresan a la Empresa, generalmente por la venta de mercaderías al contado. Se acredita: Por todos los valores en efectivo que egresan o salen de la Empresa generalmente por pago de gastos en efectivo o depósitos bancarios que realiza.

⁸⁸ VAZCONES, José Vicente. Contabilidad general para el siglo XXI. Pág. 18

Métodos de valoración

“Existen diferentes métodos de medir el costo de los costos de las mercaderías vendidas y los inventarios, los principales y más aceptados son:

- ▣ Método primeras en entrar, primero en salir (P.E.P.S)
- ▣ Método último en entrar, primero en salir (U.E.P.S)
- ▣ Método promedio ponderado

Sistemas de control de la cuenta mercaderías

Los sistemas de control de la cuenta mercaderías amparadas en las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno son:

- ▣ Sistema de cuenta múltiple
- ▣ Sistema de permanencia de inventarios

Sistema de cuenta múltiple

Conocido también con la denominación de inventario periódico, es el sistema que se caracteriza por llevar un control detallado de la cuenta mercaderías mediante el desdoblamiento de la misma en varias cuentas las cuales intervendrán en el proceso contable y al final se realizara la regulación y se obtendrá el saldo real del inventario de la cuenta mercaderías.

Ventajas:

- ✚ Ofrece información pormenorizada o detallada de todos los movimientos de las mercaderías, lo que le será de mucha utilidad al administrador para la toma de decisiones futuras.

Desventajas:

- ✚ Dificultad para determinar los saldos o existencias reales de los bienes en un momento dado; puesto que; no utilizan registros para el control individual de las mercaderías, por lo que se hace necesario determinar el inventario extracontable o físico.
- ✚ Presenta la desventaja de no poder determinar en cualquier momento las ganancias obtenidas; es necesario regular la cuenta mercaderías que por la diversidad de cuentas aperturadas requieren de un proceso especial para cerrarlas.”⁸⁹

Cuentas que se utiliza

“Para su operatividad, este sistema utiliza las siguientes cuentas:

- ✓ Mercaderías
- ✓ Ventas
- ✓ Compras
- ✓ Devolución en compras

⁸⁹ ZAPATA SÁNCHEZ, Pedro. Contabilidad General. Año 2011. Pág. 90-100

- ✓ Descuento en compras
- ✓ Descuento en ventas
- ✓ Costo de ventas
- ✓ Utilidad o pérdida en ventas⁹⁰

Sistema de inventario permanente

“Denominado también sistema de inventario perpetuo, este sistema tiene la ventaja que en cualquier momento se puede determinar el valor del inventario de mercaderías, y conocer la utilidad de las ventas. Para su aplicación es necesario el uso de las tarjetas kárdex para el control de cada uno de los artículos que dispone la empresa.

El uso del sistema de inventario permanente utiliza las siguientes cuentas contables:

- ✚ Inventario de mercaderías
- ✚ Ventas,
- ✚ Costo de Ventas
- ✚ Utilidad bruta en ventas o pérdida en ventas

Inventario de mercaderías.- Pertenece al activo corriente, sirve para registrar los siguientes movimientos:

⁹⁰ ZAPATA SÁNCHEZ, Pedro; Contabilidad General; Pág. 90-100

Se debita:

- ▣ Por el inventario inicial de mercaderías
- ▣ Por la adquisición o compra de mercaderías
- ▣ Por el pago de transporte y fletes que se cargan a los productos
- ▣ Por devolución de mercaderías por parte de los clientes(al precio de costo)

Se acredita:

- ▣ Por la venta de mercaderías (al precio de costo)
- ▣ Por devolución de mercaderías a los proveedores.
- ▣ Por errores en la facturación

El saldo de deudor y representa el valor del inventario final en un momento determinado, el mismo que debe coincidir con los valores de la constatación física de los artículos; y, con los saldos de las tarjetas Kárdex.”⁹¹

Ventas.- “Esta cuenta pertenece al grupo de ingresos operacionales, registra la salida de las mercaderías al precio de venta. El respaldo de la transacción es la factura o nota de venta.

Se debita:

- ▣ Por las devoluciones de mercaderías por parte de los clientes, al mismo precio que se vendió.

⁹¹ ESPEJO JARAMILLO, Lupe Beatriz. Contabilidad General. Año 2007. Pág. 176

✚ Al final del ejercicio económico para cerrar las cuentas.

Se acredita:

✚ Por la venta de mercaderías al contado o crédito

✚ El saldo es acreedor y representa las ventas netas realizadas en el ejercicio económico.

Costo de ventas.- Permite llevar un control de las mercaderías que ha vendido la empresa al precio de costo.

El saldo es deudor y representa el costo de ventas neto”⁹²

PROCESO CONTABLE

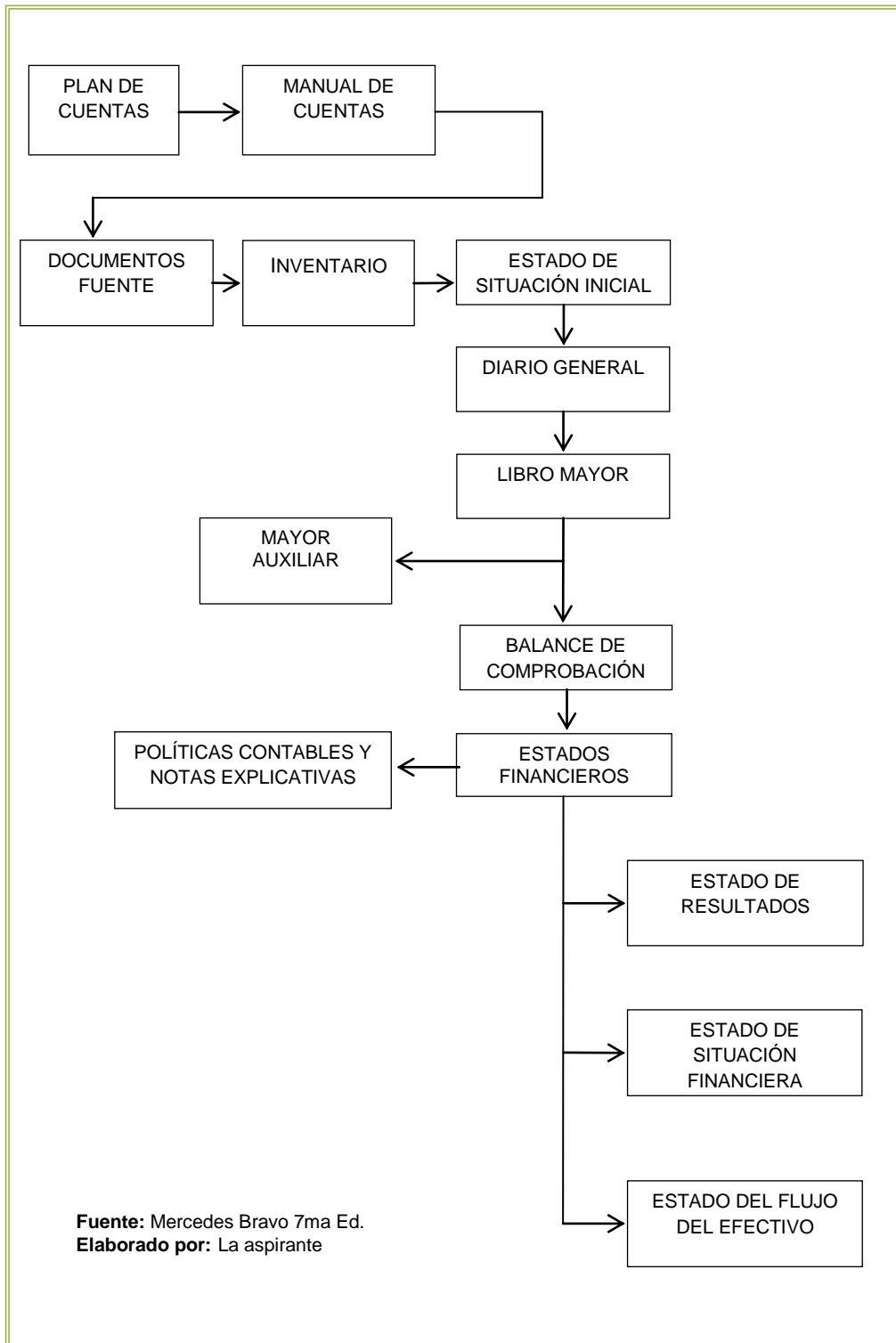
“Llamado también ciclo contable, constituye la serie de pasos o la secuencia que sigue la información contable desde el origen de la transacción hasta la presentación de los estados financieros. El proceso contable se refiere a todas las operaciones y transacciones que registra la contabilidad en un periodo determinado, regularmente el del año calendario o ejercicio económico, desde la apertura de libros hasta la preparación y elaboración de los Estados Financieros”⁹³

Son los pasos que se sigue desde el origen de la transacción hasta la presentación de los estados financieros.

⁹² ESPEJO JARAMILLO, Lupe Beatriz; Contabilidad General; Año 2007. Pág. 176

⁹³ ZAPATA SÁNCHEZ, Pedro; Contabilidad general. Colombia. Cuarta edición; Año 2005. Pag. 45.

Estructura del proceso contable



Los documentos fuentes

“Los comprobantes son la fuente u origen de los registros contables, respaldan todas y cada una de las transacciones que se realizan en la empresa.

Clasificación:

La documentación mercantil se clasifica en: documentos negociables y documentos no negociables.

▣ Documentos negociables

Son aquellos que complementan la actividad comercial, generalmente se utilizan para cancelar la deuda, para garantizar una obligación, para financiar una obra, etc. Su redacción está sujeta a ciertas formalidades legales las mismas que requieren de un estudio e interpretación cuidadosa de los principios teóricos que la rigen. Los documentos negociables más utilizados son: cheque, letra de cambio, pagaré, bonos, acciones, hipoteca.”⁹⁴

Cheque: “Es una orden de pago inmediata que el girador entrega al beneficiario, a cargo de una Institución Bancaria.

Letra de cambio: Es un documento negociable que facilita las transacciones a crédito; mediante este documento una persona llamada

⁹⁴ ONTANEDA DE LOAIZA. Ana Berzabeth. Contabilidad Básica. Edición Especial. 2002 Pág. 163

deudor se compromete a pagar al acreedor una cantidad de dinero en el plazo establecido con un interés legal.”⁹⁵

✚ Documentos no negociables

“Son aquellos que se requieren para la buena marcha de la empresa, son de uso diario, contante y corriente, están ligados a la visa del comercio, son indispensables para el control de la empresa. El formato de estos formularios contiene indicaciones que constituye una guía suficiente para comprender su uso y completar con pocos datos su contenido.

Los documentos no negociables más utilizados son. Factura, comprobante de ingreso, comprobante de egreso, nota de débito, nota de crédito, papeleta de depósito, recibo, vale, roles de pago, etc.

Factura.- Es el documento que el vendedor entrega al comprador con el detalle de las mercaderías o servicios prestados ,indicando cantidad, precio, condiciones de pago, impuestos y numero de RUC.

La factura es un documento de utilización diaria y permanente en los negocios, es de carácter obligatorio (Ley) por las transacciones que

⁹⁵ ONTANEDA DE LOAIZA. Ana Berzabeth. Contabilidad Básica. Edición Especial. 2002 Pág. 164

superan los \$4.00 dólares. Se debe emitir en original y 2 copias; en la factura se recopila información utilizada en los registros contables.

Por medio de la factura se debe controlar el movimiento de la mercadería, el valor unitario y total, y el pago de los impuestos.

Nota de venta.- Es el documento que la empresa vendedora entrega al comprador, por la adquisición de bienes, en los que no es necesario una factura por ser consumidor final.”⁹⁶

LIBROS DE CONTABILIDAD

“La contabilidad del comerciante al por mayor, deben llevarse en no menos de cuatro libros que deben ser encuadernados, forrados y foliados, estos son Diario General. Diario Mayor, Inventarios, Balances y Caja. Estos llevaran en idioma castellano.”⁹⁷

Inventario inicial

“Es un recuento detallado y sistematizado de los elementos que componen el patrimonio, en forma cuantitativa y cualitativa, se lo formula

⁹⁶ BRAVO VALDIVIESO, Mercedes. Contabilidad General. Quinta Edición Actualizada. Editorial NUEVODIA. Quito – Ecuador, 2005. Pág. 51-52

⁹⁷ ONTANEDA DE LOAIZA. Ana Berzabeth. Contabilidad Básica. Edición Especial. 2002 Pág. 164

en unidades monetarias y se elabora a partir de datos que suministra la contabilidad.”⁹⁸

“EMPRESA COMERCIAL XX” ESTADO DE SITUACION INICIAL AL.....			
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Caja		XXX	
Caja General	XXX		
Total de Activos		XXX	
Corrientes			
TOTAL ACTIVOS			XXX
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE		XXX	
Cuentas por pagar	XXX		
TOTAL DE PASIVO			XXX
PATRIMONIO			
Capital			XXX
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			XXX

Fuente: Lupe Espejo
 Elaborado por: La Aspirante

.....

GERENTE

.....

CONTADOR

⁹⁸ BRAVO VALDIVIESO, Mercedes. “Contabilidad General”. Ecuador. Pág. 64

Libro diario

“Es el principal registro contable, en donde reposan las operaciones en forma de asiento.”⁹⁹

“EMPRESA COMERCIAL XX”				
LIBRO DIARIO				
AL.....				
Año:			Pág.:	
Fecha	Detalle	Parcial	Debe	Haber
	Pasan.....			

Fuente: Lupe Espejo
Elaborado por: La Aspirante

.....
GERENTE

.....
CONTADOR

⁹⁹ ESPEJO JARAMILLO, Lupe Beatriz. Contabilidad General. Año 2007. Pág. 381

Libro mayor.

“Es el segundo registro que se conserva en cada cuenta, presenta todas las cuentas y movimientos que constan en el libro diario, permite conocer los diferentes registros de las cuentas contables, así como el saldo de cada una de ellas”¹⁰⁰

<p align="center">“EMPRESA COMERCIAL XX” LIBRO MAYOR PRINCIPAL DEL.....AL.....</p>						
<p>Cuenta: xxx Código: 000</p>						
Fecha	Detalle	N° Asiento	Movimiento		Saldo	
			Debe	Haber	Deudor	Acreedor
	Suman.....					

Fuente: Lupe Espejo

Elaborado por: La Aspirante

.....
GERENTE

.....
CONTADOR

¹⁰⁰ ESPEJO JARAMILLO, Lupe Beatriz. Contabilidad General. Año 2007. Pág. 383.

Balance de comprobación

“Permite resumir la información contenida en los registros realizados en el libro diario y en el libro mayor, a la vez permite comprobar la exactitud de los mencionados registros. Verifica la igualdad numérica entre el debe y el haber”¹⁰¹

"EMPRESA COMERCIAL XX"						
BALANCE DE COMPROBACION DE SUMAS Y SALDOS						
AL.....						
Código	Nombre da la Cuenta	N° Asiento	Movimiento		Saldo	
			Debe	Haber	Deudor	Acreedor
	Suman.....					

Fuente: BRAVO Valdivieso, Mercedes

Elaborado por: La Aspirante

.....

GERENTE

.....

CONTADOR

¹⁰¹ BRAVO Valdivieso, Mercedes. "Contabilidad General". Ecuador. Pág. 64

Ajustes

“Los ajustes se presentan al cierre de un periodo contable y tiene por objeto incluir en el Balance los verdaderos valores, es decir, conocer la realidad de dichos saldos.

Ajustar una cuenta es poner al día la misma para demostrar la verdadera situación de la empresa, reflejando sus verdaderos saldos, de manera que posibiliten una apropiada elaboración, preparación e interpretación de la situación financiera y los resultados de la misma.

Los que con más frecuencia se presentan y se jornalizan en el diario general y se procede a la respectiva mayorización.”¹⁰²

Hoja de trabajo

“Es una herramienta contable que permite al contador presentar en forma resumida y analítica gran parte del proceso contable.

Se elabora a partir de los saldos del balance de comprobación y contiene ajustes, balance ajustado, estado de resultados y estado de situación Financiera”¹⁰³.

¹⁰² BRAVO VALDIVIESO, Mercedes; Contabilidad General; Quinta Edición Actualizada. Editorial nuevo-día; pág. 23-26

¹⁰³ BRAVO VALDIVIESO, Mercedes; Contabilidad General; Pág.: 54.

EMPRESA COMERCIAL "XX"												
HOJA DE TRABAJO												
No	Cód.	Cuent.	Saldo		Ajustes		Balance Ajustado		Esta. de Situac. Económica		Balance General	
			Deudor	Acreedor	Debe	Haber	Deudor	Acreedor	Ingresos	Gastos	Activo	Pasivo

Estados financieros

“Los estados financieros son reportes formales, que reflejan razonablemente las cifras de la situación financiera.

La información que se presenta en los estados financieros sirve para:

- ✘ Tomar decisiones de inversión y crédito.
- ✘ Evaluar la gestión gerencial, la solvencia, liquidez de la empresa y la capacidad de generar fondos.
- ✘ Conocer el origen y las características de los recursos, para estimar la capacidad financiera de crecimiento.
- ✘ Formularse un juicio sobre los resultados financieros de la administración, en cuanto a la rentabilidad, solvencia, generación de fondos y capacidad de desarrollo empresarial.”¹⁰⁴

¹⁰⁴ ESPEJO JARAMILLO, Lupe Beatriz. Contabilidad General. Año 2007. Pág. 402

Estado de situación financiera (balance general)

“El balance general es un estado financiero que demuestra la situación financiera de la empresa en un determinado periodo, a través del activo, pasivo y patrimonio”¹⁰⁵

Empresa (xxx) Balance General Al 31 de diciembre de.....

ACTIVO	
ACTIVO CORRIENTE	
Efectivo y equivalentes del efectivo	XXXX
Inversiones temporales	XXX
Cuentas por cobrar comerciales, neto de Estimación para cuentas de cobro dudoso	XXXX
Otras cuentas por cobrar	XXX
Inventarios	XXX
Gastos pagados por anticipado	XXX
Total activos corrientes	XXX
ACTIVO NO CORRIENTE	
Inversión en asociadas	XXX
Propiedad, planta y equipo (neto)	XXX
Plusvalía mercantil (neto)	XXX
Otros activos	XXX
TOTAL DEL ACTIVO	XXX
PASIVO	
PASIVO CORRIENTE	
Préstamos a corto plazo	XXX
Porción corriente de la deuda a largo plazo	XXX
Cuentas por pagar comerciales	XXX
Otras cuentas por pagar	XXX
Impuesto por pagar	XXX
Gastos acumulados por pagar	XXX
Total pasivos corrientes	XXX
PASIVO NO CORRIENTE	
Deuda a largo plazo	XXX
Impuesto diferido	XXX
Provisión para jubilación patronal	XXX
TOTAL PASIVO	XXX
Interés minoritario	XXX
PATRIMONIO	
Capital pagado	XXX
Reservas	XXX
Utilidades (perdidas) acumuladas	XXX
Total Patrimonio	XXX
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	XXX

Fuente: Mercedes Bravo Valdivieso

.....
GERENTE CONTADOR

¹⁰⁵ ESPEJO JARAMILLO, Lupe Beatriz. Contabilidad General. Año 2007. Pág. 406

Estado de resultados

“Es un informe financiero que presenta de manera ordenada y clasificada los ingresos generados, los costos y gastos incurridos por la empresa en un periodo determinado. La diferencia entre los ingresos y gastos constituye la utilidad o pérdida del ejercicio económico.”¹⁰⁶

Empresa (xxx) Estado de resultados Del 1 de enero al 31 de diciembre

INGRESOS OPERACIONALES

VENTAS	XXX
Costo de venta	(XXX)
Utilidad Bruta en ventas	XXX
Gasto de ventas	(XXX)
Gastos administrativos	(XXX)
Otros gastos operativos	(XXX)
Otros ingresos operativos	XXX
Gastos financieros	(XXX)
Ingresos financieros	XXX
Participación en la utilidad de compañías asociadas	XXX
Utilidad antes de la participación de empleados en las utilidades e impuestos a la renta	XXX
Participación de empleados en las utilidades	(XXX)
Impuesto a la renta	(XXX)
Utilidad después de la participación de empleados en las utilidades e impuesto a la renta	XXX
Interés minoritario	(XXX)
Utilidad neta de actividades ordinarias	XXX
Partidas extraordinarias	XXX
Utilidad neta del periodo	XXX

Fuente: Mercedes Bravo Valdivieso

.....
GERENTE

.....
CONTADOR

¹⁰⁶ ESPEJO JARAMILLO, Lupe Beatriz. Contabilidad General. Año 2007. Pág. 409

Estado de flujo del efectivo

“Este estado financiero se elabora al término de un ejercicio económico o período contable para evaluar con mayor objetividad la liquidez o solvencia de la empresa.

El estado de flujo del efectivo satisface en forma más adecuada y oportuna la necesidad de información de los usuarios; tiene la misma importancia y obligatoriedad del estado de situación económica (pérdidas y ganancias) y del estado de situación financiera (balance general).

La información sobre los flujos de efectivo de una empresa es útil para proporcionar a los usuarios de estados financieros una base para evaluar la habilidad de la empresa para generar efectivo y sus equivalentes y las necesidades de la empresa en las que fueron utilizados dichos flujos de efectivo.”¹⁰⁷

¹⁰⁷ BRAVO VALDIVIEZO, Mercedes; Contabilidad General; Pág.: 198.

Empresa (xxx)
Estado de flujos de efectivo
Al 31 de diciembre

1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERATIVAS

Ingresos en efectivos de los clientes	XXX	
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(XXX)	
Efectivo generado por las operaciones	XXX	
Intereses pagados	XXX	
Impuesto a la renta	(XXX)	
Flujo de efectivo antes de partida extraordinaria	(XXX)	
Ingresos por liquidación del seguro	XXX	
Efectivo neto por actividades operativas	XXX	XXX

2. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION

Adquisiciones de subsidiarias x (nota A)	(XXX)	
Adquisiciones de propiedad planta y equipo (nota B)	(XXX)	
Procedente de venta de equipo	XXX	
Intereses recibidos	XXX	
Dividendos recibidos	XXX	
Efectivo neto usado en actividades de inversión	XXX	XXX

3. FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Emisión y venta de acciones	XXX	
Préstamos a largo plazo	XXX	
Pago de pasivos por arrendamiento financiero	(XXX)	
Dividendos pagados	(XXX)	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	XXX	XXX

4. AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	XXX	
Efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo	XXX	
Efectivo sus equivalentes al final del periodo	XXX	XXX

FUENTE: Mercedes Bravo Valdivieso

Loja__ de ___ del 2_ _ _ _

.....
GERENTE

.....
CONTADOR

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

“Es el vínculo jurídico personal, existente entre el estado o las entidades acreedoras de tributos y los contribuyentes o responsables de aquellos, en virtud del cual debe satisfacerse una prestación en dinero, especies o servicios apreciables en dinero, al verificarse el hecho generador previsto por la ley.

El sujeto activo del IVA es el estado, lo administrará servicio de rentas internas. Las recaudaciones obtenidas por el IVA se acreditarán en la cuenta única del tesoro nacional, para ser destinada al presupuesto general del estado.

Obligaciones tributarias de la empresa comercial Expollanta, de acuerdo al RUC que posee la empresa:

- ✓ Anexo transaccional.
- ✓ Declaración de impuesto a la renta.
- ✓ Declaración de retenciones en la fuente.
- ✓ Anexo relación dependencia.
- ✓ Declaración mensual de impuesto al valor agregado (IVA).

Declaraciones tributarias.- El contribuyente puede presentar sus declaraciones mediante formulario físico, mismo que podrá adquirirlo en los lugares que se encuentren a la venta.”¹⁰⁸

Anexo transaccional.- “Es obligatorio presentar el archivo cada período en el que se cumpla con esta condición. La presentación de este anexo se sustenta en la ley reformativa para la equidad tributaria del Ecuador, se establece la obligación con respecto de la depuración de los ingresos para impuesto a la renta, de acuerdo a la normativa vigente.

La información del sujeto pasivo al que corresponde el anexo debe ser entregada anualmente en las oficinas del SRI en medio magnético o por internet (CD), el que contendrá un archivo con la información referente a la identificación del contribuyente, cónyuge o conviviente, hijos y discapacitados dependientes con el detalle de los gastos deducibles.”¹⁰⁹

Declaración de impuestos a la renta, personas naturales.- “Este grava la renta, o ingreso que produce una inversión o rentabilidad del capital, siendo ocasionado por el producto del trabajo bajo relación de dependencia o lo producido por el ejercicio de una profesión determinada. Se rige mediante la ley de impuesto sobre la renta.

¹⁰⁸ www.sri.gob.ec

¹⁰⁹ *Anexotransaccional.blogspot.com*

Declaración de retención en la fuente.- Es uno de los requisitos formales que cumplirá todo agente de retención, misma que debemos realizar cada mes, en los casos que no se haya efectuado retenciones en el mes, se declarará en cero.

Anexo relación dependencia.- Según resolución NAC-DGER2006-0791 todo agentes de retención debe presentar un reporte detallado de los pagos y retenciones en la fuente de impuesto a la renta realizadas.

Declaración mensual del IVA.- Tiene como intención obviar la captura de las facturas una por una, póliza por póliza, como está creado en los programas de contabilidad.”¹¹⁰

RETENCIONES EN LA FUENTE DEL VALOR AGREGADO		
AGENTES DE RETENCIÓN.	SUJETOS A RETENCIÓN.	PERSONAS NATURALES OBLIGADAS A LLEVAR CONTABILIDAD.
Instituciones Públicas.		Bienes 30% Servicios 70%
Contribuyentes Especiales.		Bienes 30% Servicios 70%
Sociedades.		No retiene No retiene
Empresas Seguros y Reaseguros.		No retiene No retiene
Personas Naturales Obligadas a llevar Contabilidad.		No retiene No retiene
Sucesiones indivisas obligadas a llevar Contabilidad.		No retiene No retiene
Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad.		No retiene No retiene
Sucesiones indivisas no obligadas a llevar Contabilidad.		No retiene No retiene

Fuente: Tabla del contador 2015

Elaborado por: La Aspirante

¹¹⁰ www.sri.gob.ec

ANALISIS FINANCIERO

“Es un proceso que comprende la recopilación, interpretación, comparación y estudio de los estados financieros y datos operacionales de un negocio. Esto implica el cálculo e interpretación de porcentajes, tasas, tendencias e indicadores, los cuales sirven para evaluar el desempeño financiero y operacional de la empresa y de manera especial para facilitar la toma de decisiones”.¹¹¹

Objetivo

“El análisis financiero tiene como objetivo informar sobre la situación financiera a una fecha determinada y sobre los resultados alcanzados en un ejercicio económico, sin embargo, los objetivos particulares que se persiguen con el análisis difieren según los requerimientos específicos de los usuarios”.¹¹²

Características del análisis

Objetividad.- “Todo análisis financiero debe ser claro, objetivo, fundamentado, que signifique una demostración para los analistas financieros y fundamentalmente para los directivos a los cuales va dirigido.

¹¹¹ ORTIZ ANAYA, Héctor. Análisis Financiero Aplicado. Año 2005. Pág. 30

¹¹² NARANJO, Mario. Análisis e interpretación de Estados Financieros. El Asesor Contable No. 42. Pág. 23-29

- ✚ **Imparcialidad.-** Debe realizarse condiciones de imparcialidad, se debe evaluar las variables, rubros, cuentas, factores, etc., con alto nivel de conocimiento y ética profesional, sin demostrar una inclinación ni a favor, ni en contra de la empresa.
- ✚ **Frecuencia.-** Si la elaboración y presentación de informes que contengan análisis financiero se la realiza con mayor frecuencia, mayor será la posibilidad de alcanzar los niveles de mayor productividad, eficiencia y rentabilidad, ello permite el mejoramiento de la gestión administrativa y financiera de la empresa; generalmente el análisis se hace al 31 de diciembre de cada año o al finalizar un ejercicio contable.
- ✚ **Metodología.-** En la realización del análisis financiero no existe una metodología única depende en cada caso de las necesidades particulares de cada empresa, sin embargo, se puede indicar como ejemplo: análisis vertical, horizontal o comparativo.
- ✚ **Rentabilidad.-** El análisis financiero está basado en relaciones, comparaciones de una variable o cuentas con otras, entre sectores financieros y entre empresas de actividades similares, análisis del presente año, con años anteriores, de tal manera que los índices, parámetros, porcentajes, variaciones y demás resultantes del estudio tienen sentido relativo”¹¹³.

¹¹³ ORTIZ ANAYA, Héctor; Análisis Financiero Aplicado; Año 2005; Pág. 271, 276 - 277

Clasificación

Según su destino:

- ▣ **Análisis interno:** Los que se practican para sus usos internos fines administrativos; sirve para explicar a sus directivos
- ▣ **Análisis externo.-** Son aquellos que se practican por otras empresas, con el propósito de observar si es conveniente aprobarle un crédito o invertir en la empresa cuyos estados financieros se está analizando.

Según su forma:

- ▣ **Análisis vertical.-** Se denomina así porque se utiliza un solo estado de situación o un estado de resultados a una fecha determinada sin relacionarlo con otros.
- ▣ **Análisis horizontal.-** Es el que se lo realiza con la aplicación de dos o más estados financieros pero de distintas fechas, se lo conoce como dinámico porque se realiza la comparación de un año con otro.

Razones o índices

“El análisis mediante las razones o índices consiste en tomar ciertas cuentas y compararlas entre sí, estos índices poseen mayor validez, cuando se los aplica a una sucesión de periodos. Las razones o índices financieros son:

Índice de liquidez

Mide la disponibilidad de la empresa, a corto plazo (menos los inventarios) para cubrir sus deudas a corto plazo.”¹¹⁴

$$\text{INDICE DE LIQUIDEZ} = \frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$$

Capital de trabajo

“Indica la cantidad de recursos que dispone la empresa para realizar sus operaciones, después de satisfacer sus obligaciones o deudas a corto plazo.

$$\text{CAPITAL DE TRABAJO} = \text{Activo Corriente} - \text{Pasivo Corriente}$$

Solvencia financiera

Permite evaluar la estructura de financiamiento del activo total. Mientras menor sea la participación del pasivo total en el financiamiento del activo total, menor es el riesgo financiero de la empresa, mayor es el margen de garantía y seguridad para los acreedores y mayor es la capacidad de endeudamiento adicional para atender expansiones.

$$\text{INDICE DE SOLIDEZ} = \frac{\text{PASIVO TOTAL}}{\text{ACTIVO TOTAL}}$$

¹¹⁴ ORTIZ ANAYA, Héctor. Análisis Financiero Aplicado. Año 2005 Pág. 76

Indicador prueba ácida

Mide la capacidad de pago de inmediato que tiene la empresa frente a sus obligaciones corrientes. Es un índice más rígido para medir la liquidez de la empresa.”¹¹⁵

$$\text{PRUEBA ÁCIDA} = \frac{\text{ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIO}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$$

INFORME DEL ANÁLISIS FINANCIERO

Es un documento elaborado por el analista financiero en donde se da a conocer todo el procedimiento, con el fin de informar a los propietarios de la empresa, sobre los cambios obtenidos en el análisis a los estados financieros.

Importancia

Este informe del análisis no solo es importante para los administradores de las empresas y propietarios de la misma, si no también para sus directivos ya que mediante este informe la empresa demuestra solvencia, liquidez, capacidad de endeudamiento, rentabilidad financiera, y la actividad de la entidad; mediante esto se puede tomar las mejores

¹¹⁵ ORTIZ ANAYA, Héctor. Análisis Financiero Aplicado. Año 2005; Pág. 77-78

decisiones encaminadas a mejorar la gestión financiera y económica de la empresa.

Características

- ✚ Obtener información financiera de mayor interés, liquidez, actividad, endeudamiento, rentabilidad.
- ✚ Mostrar evolución económica y financiera.
- ✚ Plantear alternativas de crecimiento y mejora de la empresa.

Estructura

- ✚ **Encabezado:** Nombre de la empresa y los estados financieros que se va analizar con su respectivo período, nombre del informe (que haga relación al tema que se tratará), fecha y lugar del análisis.
- ✚ **Resumen de los aspectos más relevantes de la empresa:** Debe incluirse un pequeño resumen de las actividades que realiza la empresa, las características mercantiles y jurídicas, y sus principales objetivos a corto y largo plazo.
- ✚ **Identificación de los problemas:** Describir de manera detallada y resumida cada uno de los problemas que llevaron a la elaboración del informe. No es aconsejable que en un mismo informe se traten diferentes problemáticas que no estén relacionadas entre sí.
- ✚ **Análisis de las causas:** Detallar de manera clara y concisa cuales han sido las causas de los problemas identificados en el punto

anterior. Se pueden utilizar gráficos para que la información se clara y precisa y resumir las cifras de los estados financieros resaltando las más importantes en el estudio que está realizando.

✚ **Conclusiones y recomendaciones:** Describir de forma clara y breve qué puede y debe hacer la empresa comercial para solucionar los problemas que se están presentando. Además, se deben se deben incluir unas breves conclusiones de la situación en la que se encuentra la organización.

f. METODOLOGÍA.

Para la ejecución del trabajo investigativo se utilizará los siguientes métodos:

Método científico.- Este método se aplicará en el desarrollo de toda la investigación el mismo que permitirá recopilar información sobre los conceptos más importantes para la elaboración de cada uno de los objetivos propuestos en el proyecto.

Método inductivo.- Este método consiste de lo particular a lo general el mismo que se lo utilizará, para organizar la empresa y desarrollar el ejercicio contable revisando minuciosamente todas las transacciones que se realizan dentro de la empresa comercial Expollanta 2, de la ciudad de Loja, que impiden la obtención de una información veraz, real y oportuna, de esta manera exponer la realidad económica y financiera de la misma.

Método deductivo.- Se utilizará este método en el estudio de las leyes y normas que se aplicará en el trabajo investigativo especialmente en el proceso contable, y si están cumpliendo a cabalidad con sus obligaciones.

Método analítico.- A través de este método se seleccionará todos los registros que se llevan dentro de esta empresa para estudiar lo más importante y específico obteniendo un enfoque general de la empresa

llegando a la culminación del trabajo el mismo que contendrá la base teórica, los estados financieros las conclusiones y recomendaciones.

Método descriptivo.- Este método permitirá describir en forma detallada cada una de las etapas de la organización administrativa y contable de la empresa.

Método matemático.- Se lo empleará en las diferentes etapas del ejercicio contable mediante la aplicación de cálculos se obtendrá el saldo de cada una de las cuentas, con las que se estructurará los estados financieros.

Técnicas

Para el desarrollo de la investigación se considerará las siguientes técnicas:

Observación.- Mediante esta técnica se visualizará, detenidamente la realidad que atraviesa la empresa Expollanta 2 de la ciudad de Loja, lo que facilitará la planificación y desarrollo del trabajo investigativo.

Entrevista.- Esta técnica permitirá tener un diálogo con la propietaria de la empresa comercial “Expollanta 2” que proporcionará información importante sobre las operaciones económicas, administrativas que se realizan en el periodo objeto de estudio.

Recopilación bibliográfica.- Se recopilará la documentación, folletos, tesis, libros, que servirán para la elaboración del funcionamiento teórico, que comprende los conceptos, teorías y categorías relacionadas con la contabilidad general.

h. PRESUPUESTO Y FINANCIAMIENTO

Para la aplicación de la presente investigación utilizaremos los siguientes recursos.

Talento humano

- ✚ Coordinadora de la carrera de contabilidad y auditoría: Dra. Beatriz Ordoñez
- ✚ Aspirante a obtener el Título; Jenny Esperanza Castillo Gonzaga.
- ✚ Docente de Titulación: Licda. Eufemia Alexandra Saritama Torres
- ✚ Propietaria de la empresa: Licda. Silvia Paladines Fariño

Recursos materiales

- ✚ Materiales y suministros,
- ✚ Adquisición de bibliografía,
- ✚ Escaneado de documentación fuente como facturas, comprobante de venta, de compra, etc.
- ✚ Impresión, y reproducción,
- ✚ Movilización,
- ✚ Computador
- ✚ Registro y documentación de la entidad.

Recursos financieros

Será financiado el presente trabajo por la aspirante a obtener el Título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría.

Presupuesto

Para la aplicación y desarrollo del presente trabajo se considerará el siguiente presupuesto.

PRESUPUESTO	VALOR
INGRESOS	
Serán aportados por la aspirante	\$ 1070,00
TOTAL DE INGRESOS	\$ 1070,00
GASTOS	
Materiales y suministros	\$ 250,00
Adquisición de bibliografía	\$ 200,00
Impresión de borrador	\$ 150,00
Escaneado de documentación fuente como facturas, comprobante de venta, de compra, etc.	\$ 50,00
Movilización	\$ 100,00
Empastado de ejemplares	\$ 70,00
Imprevistos	\$100,00
Presentación definitiva de la tesis	\$250,00
TOTAL DE GASTOS	\$1070,00

BIBLIOGRAFÍA

- ✓ BRAVO VALDIVIEZO, Mercedes; Contabilidad General; Quito-Ecuador; Editora Nuevo Día; Séptima Edición; Año 2007.
- ✓ BRAVO VALDIVIESO, Mercedes; Contabilidad General; Quinta Edición Actualizada; Editorial nuevo-día; 2005.
- ✓ ESPEJO JARAMILLO, Lupe Beatriz; Contabilidad General; Editorial Universidad Técnica Particular de Loja; primera edición; Año 2007.
- ✓ MUNCH, Lourdes y GARCÍA Martínez; Fundamentos de Administración; Edit. Trillas. México; Año 2000.
- ✓ NARANJO VILLAVICENCIO, Mario; Análisis e interpretación de Estados Financieros; Año 2003.
- ✓ ORTIZ ANAYA, Héctor; Análisis Financiero Aplicado y Principios de la Administración Financiera; Sigma editores; Bogotá-Colombia; 12.va edición; Año 2005.
- ✓ ONTANEDA DE LOAIZA, Ana Berzabeth; Contabilidad Básica. Edición Especial; Año 2002.
- ✓ RODRIGUEZ VALENCIA, Joaquín; Como elaborar y usar los Manuales Administrativos; Edición 3; Año 2002.
- ✓ SUMMERS, DONNA C.S.; Administración de calidad; Año 2006.
- ✓ SARMIENTO, Rubén; Contabilidad General; Editorial Gráfica; Décima Edición, Quito-Ecuador; Año 2005.

- ✓ VÁSQUEZ RODRÍGUEZ, Víctor Hugo; Organización Aplicada; Tercera Edición, Gráficas Vásquez, Quito; Año 2007.
- ✓ VÁSCONEZ ARROYO, José Vicente; Introducción a la Contabilidad; Editorial; Edición 2004; Año 2004.
- ✓ VÁZCONEZ ARROYO, José Vicente; Contabilidad General; Edición 6. Quito-Ecuador; Cargrapics S.A. Imprelibros; Año 2004.
- ✓ ZAPATA SÁNCHEZ, Pedro; Contabilidad General; Quinta edición; editorial Mc Graw Hill, Colombia; Año 2005.

Direcciones de internet

- ✓ http://www.plangeneralcontable.com/?tit=guia-de-las-normas-internacionales-de-contabilidad-nic&name=GeTia&contentId=man_nic&manPage=2
- ✓ www.sri.gob.ec
- ✓ ***Anexotransaccional.blogspot.com***

ÍNDICE

PORTADA	I
CERTIFICACIÓN	II
AUTORÍA	III
CARTA DE AUTORIZACIÓN.....	IV
DEDICATORIA	V
AGRADECIMIENTO.....	VI
a. TÍTULO	1
b. RESUMEN	2
SUMMARY.....	4
c. INTRODUCCIÓN	6
d. REVISIÓN DE LITERATURA.....	8
e. MATERIALES Y MÉTODOS	71
f. RESULTADOS.....	74

g. DISCUSIÓN	269
h. CONCLUSIONES	271
i. ECOMENDACIONES	272
j. BIBLIOGRAFÍA	273
k. ANEXOS	276
INDICE	483