



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

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

TITULO:

“IMPLANTACIÓN DEL SISTEMA DE
CONTABILIDAD EN LA EMPRESA
MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA., DE LA
CIUDAD DE LOJA, PERÍODO OCTUBRE A
DICIEMBRE DEL 2014”

TESIS PREVIA LA OBTENCION DEL
TITULO DE INGENIERA EN
CONTABILIDAD Y AUDITORÍA, CPA.

AUTORA:

Pahola del Cisne Baho Román

DIRECTORA:

Mg. María del Rocío Delgado Guerrero

Loja-Ecuador

2015

CERTIFICACION

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

CERTIFICA:

Haber dirigido el presente trabajo intitulado: **"IMPLANTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTABILIDAD EN LA EMPRESA MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA., DE LA CIUDAD DE LOJA, PERÍODO OCTUBRE A DICIEMBRE DEL 2014"**, previo a optar el título de Ingeniería en Contabilidad y Auditoría CPA, propuesto por la aspirante Pahola del Cisne Baho Román, el mismo que ha sido orientado y revisado durante todo el proceso, por lo que autorizo su presentación ante el respectivo Tribunal de Grado.

Loja, Julio del 2015



Mg. María del Rocío Delgado Guerrero

DIRECTORA DE TESIS

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

AUTORÍA

Yo Pahola del Cisne Baho Román, declaro ser autora del presente trabajo de tesis y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes jurídicos de posibles reclamos o acciones legales, por el contenido de la misma.

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

Firma: 

Autora: Pahola del Cisne Baho Román

Cédula: 1103657795

Fecha: Julio del 2015

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

Pahola del Cisne Baho Román, declaro ser la autora de la tesis titulada: **"IMPLANTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTABILIDAD EN LA EMPRESA MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA., DE LA CIUDAD DE LOJA, PERÍODO OCTUBRE A DICIEMBRE DEL 2014"**, como requisito para optar el grado de: Ingeniera en Contabilidad y Auditoría CPA, autorizo al Sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que con fines académicos, muestre al mundo la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera en el Repositorio Digital Institucional.

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

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

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los 9 días del mes de julio del dos mil quince, firma la autora.

Firma: 

Autora: Pahola del Cisne Baho Román

Cédula: 1104657795

Dirección: Loja – calles Leonardo Da Vinci y Américo Vespucio

Correo Electrónico: paholabaho@hotmail.com

Celular: 0994209626

Director de Tesis: Mg. María del Rocío Delgado Guerrero

Tribunal de Grado

PRESIDENTA: Mg. Natalia Largo Sánchez

VOCAL: Mg. Lucia Armijos

VOCAL: Mg. Manuel Aurelio Tocto

DEDICATORIA

El presente trabajo de tesis lo dedico primero a Dios, por bendecirme y por hacer posible mi sueño de obtener un título profesional, a mi esposo e hijos, a mis padres, a mis queridos profesores quienes han aportado un granito de arena en mi formación profesional.

Pahola del Cisne

AGRADECIMIENTO

Expreso un sincero agradecimiento a la Universidad Nacional de Loja, a los distinguidos catedráticos de la Modalidad de Estudios a Distancia de la carrera de Contabilidad y Auditoría, por sus valiosas enseñanzas impartidas y apoyo brindado durante mi trayectoria universitaria; y, de manera especial a la Mg. Manuel Aurelio Tocto, quien son su dirección ha hecho posible la realización de este trabajo.

Así mismo agradezco al Gerente de la empresa por haberme brindado la información necesaria para el desarrollo de la presente Tesis.

Pahola del Cisne

TABLA DE CONTENIDOS

- a. Título
- b. Resumen
- Abstract
- c. Introducción
- d. Revisión de literatura
- e. Materiales y Métodos
- f. Resultados
- g. Discusión
- h. Conclusiones
- i. Recomendaciones
- j. Bibliografía
- k. Anexos

INDICE

a. TÍTULO

“IMPLANTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTABILIDAD EN LA EMPRESA
MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA., DE LA CIUDAD DE LOJA,
PERÍODO OCTUBRE A DICIEMBRE DEL 2014”

b. RESUMEN

La implantación de la Contabilidad en la empresa Multiservicios Limpycont, persigue varios objetivos específicos, destacándose en primer lugar, el de brindar los procedimientos contables más óptimos, que se deben adoptar para un mejor uso y aprovechamiento de los recursos que dispone. Adicionalmente se deja un Manual de Cuentas aplicable a la entidad, objeto de estudio.

Su realización permite dar cumplimiento a los objetivos planteados y que tiene relación con recopilar la documentación soporte de sus transacciones, y con ello aplicar el proceso contable que incluye Inventario, Estado de Situación Inicial, Libro Diario, Libro Mayor, Balance de Comprobación, Hoja de Trabajo, Estado de Resultados y Estado de Situación Financiera. Una vez estructurados dichos informes financieros, se emite las principales conclusiones y recomendaciones, en pro de mejorar la gestión emprendida por sus directivos y adicionalmente mejorar la rentabilidad económica.

Entre las principales conclusiones se destaca la importancia de llevar la contabilidad dentro de la empresa como medida para lograr un mayor control de los recursos que se dispone y lograr con ello el mayor beneficio con la menor inversión posible, adicionalmente que se lleve un control adecuado de los inventarios para evitar desperdicios de productos o faltantes por pérdidas injustificadas.

Frente a ello se recomienda acoger los procedimientos adoptados en el presente trabajo de tesis, con el fin de que sus administradores puedan contar con un documento que guíe y oriente el accionar en el campo financiero y contable que origina el servicio que brindan y por consiguiente mejorar su rentabilidad empresarial en el mediano o largo plazo.

ABSTRACT

The implementation of the Multi-Company Accounting Limpycont, has several specific objectives, standing out in the first place, to provide the most optimal accounting procedures to be adopted for better use and exploitation of the resources available. Additionally, an Accounting Manual applicable to the entity under study leaves.

Its implementation allows fulfilling the objectives and having regard to gather supporting documentation transactions, thereby applying the accounting process that includes Inventory, State Initial Situation, Daybook, Ledger, Trial Balance, Sheet work, Income Statement and Statement of Financial Position. Once these structured financial reports, the main conclusions and recommendations were issued, in favor of improving the management undertaken by its directors and further improve profitability.

Among the key findings of the importance of accounting within the company as a measure to achieve greater control of the resources available and thereby achieve the greatest benefit with the least investment stands additionally that adequate control is carried inventories to avoid waste products or missing unjustified losses.

Facing it is recommended to take the procedures adopted in this thesis, in order that their managers can have a document to guide and orient the actions in the financial and accounting field that causes the service they provide and therefore improve its corporate profitability in the medium or long term.

c. INTRODUCCIÓN

El conocer en todo momento la situación económica y financiera de una organización, garantiza que los directivos o administradores encargados, tomen las decisiones gerenciales adecuadas para lograr un crecimiento empresarial óptimo y por ende incrementar gradualmente sus utilidades. Con este panorama económico, se puede describir entonces la importancia de la contabilidad, en virtud a que mediante esta técnica, se realiza un control más adecuado de los recursos, lo que conlleva a garantizar la inversión realizada, mediante la obtención de rentabilidad proporcional del capital aportado.

El aporte financiero que se brinda a la entidad sujeta a estudio, consiste en que la misma contará con procedimientos adecuados de como llevar el manejo de las disponibilidades existentes, mayor control de sus equipos, y la forma correcta y objetiva de llevar la contabilidad de una organización que presta servicios a la colectividad.

En su estructura presenta los siguientes puntos de referencia: **TITULO**, que es el nombre de la investigación realizada; **RESUMEN**, que consiste en una síntesis de todo el proceso realizado; **INTRODUCCIÓN**, en donde se describe la importancia de la contabilidad en las empresas, el aporte a la empresa de servicios y la estructura de la investigación; se continua con la **REVISIÓN DE LITERATURA**, en donde se encuentran conceptos y definiciones relacionadas a la contabilidad en su conjunto, para mayor comprensión de los lectores. Seguidamente se detallan los **MATERIALES Y MÉTODOS** que hicieron posible la realización del trabajo de campo; en la parte de **RESULTADOS** se encuentra todo el proceso contable desde el plan de cuentas hasta los estados financieros en el periodo establecido. Una vez aplicada la Contabilidad en la Empresa Multiservicios Limpycont, se procedió a realizar una **Discusión**, que no es otra cosa que un

contraste entre lo que existía antes y ahora con la aplicación de la contabilidad, para determinar sus beneficios; se continua con la formulación de las **CONCLUSIONES** a las que se llegó luego de efectuar toda la investigación, para brindar **RECOMENDACIONES** pertinentes y apegadas a la realidad por la que atraviesa la organización estudiada.

El trabajo investigativo concluye con la **BIBLIOGRAFÍA** de libros, textos y demás fuentes de investigación que hicieron posible la realización de la parte teórica del trabajo, y se termina con la presentación de los respectivos **ANEXOS**, que consisten en documentos soporte que avalan el trabajo realizado en el proceso contable de la organización, como las facturas de compra y venta, rol de pagos, proyecto entre otros.

d. REVISIÓN DE LITERATURA

EMPRESA

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

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

TIPO DE EMPRESAS

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

Las empresas que ofertan servicios como parte de sus transacciones conforman el sector servicios en una economía; por ejemplo: las empresas eléctricas, telefónicas, de limpieza, hospitales, transporte, servicios profesionales, etc.

¹AGUIRRE, Juan, 2010, Nueva Contabilidad General, Pág. 6

LAS EMPRESAS DEL SECTOR SERVICIOS

Si bien existe una variedad muy grande de empresas de servicios, es necesario conocer algunas de ellas, para poder identificarlas y realizar un análisis estructural.

“Se denominan empresas de servicios a aquellas que tienen por función brindar una actividad que las personas necesitan para la satisfacción de sus necesidades (de recreación, de capacitación, de medicina, de asesoramiento, de construcción, de turismo, de televisión por cable, de organización de una fiesta, de luz, gas, entre otros) a cambio de un precio. Pueden ser públicas o privadas.”²

Las empresas de servicios integran lo que se denomina sector terciario de las economías, y es el que más ha crecido en los países desarrollados, donde la mayoría de la población se dedica a ello.

COSTOS Y PRECIOS DE VENTA

“Los costos se establecen de acuerdo con la actividad de cada uno de los servicios que se ofertan; pero básicamente los elementos que conforman el costo son los materiales y la mano de obra. La depreciación de los equipos e instalaciones es el factor más importante en el cálculo del costo; por ejemplo en las salas de cines, los transportes, etc. En otros, en cambio prevalece la mano de obra; por ejemplo: un consultorio profesional, la reparación de un vehículo, etc. Existen servicios que suman todos los elementos del costo como el cálculo de la producción de un kilovatio-hora en una empresa eléctrica.”³

²<http://deconceptos.com/ciencias-sociales/empresa-de-servicio#ixzz3PTWz9Yox>

³IBIDEM

“De acuerdo con el costo se establece el precio de venta y este precio está regulado con el mercado, por ejemplo: si las consultas médicas cuestan en un promedio de \$20,00, si uno de los médicos ofrece sus servicios por \$100,00 no tendrá pacientes, o atenderá a poco de ellos.”⁴

CONTABILIDAD

“Es la disciplina que señala las normas y procedimientos, ordenar, analizar y registrar las operaciones practicadas por las unidades civiles o mercantiles por un solo individuo bajo la forma de sociedades civiles o mercantiles (bancos, industrias, comercios e instituciones de beneficencia, etc.); herramienta empresarial sobre la cual se fundamentan las decisiones gerenciales.”⁵

IMPORTANCIA

“La contabilidad es importante porque permite lograr resultados positivos en una empresa y asegura el progreso económico de la misma. Proporciona información confiable y oportuna a las personas interesadas en conocer sus resultados y la situación económica, brindando el apoyo para la toma de decisiones más acertadas.”⁶

OBJETIVOS

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

⁴IBIDEM

⁵Espejo Jaramillo Lupe, Contabilidad General, año 2010, Pág. 7.

⁶GARCÍA Hernández, Jesús, Contabilidad básica 1, Editorial Trillas, México 2009, Pág. 25

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

NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD O NIC

Las NIC, como se le conoce popularmente, son un conjunto de normas o leyes que establecen la información que deben presentarse en los estados financieros y la forma en que esa información debe aparecer, en dichos estados. Entre las principales tenemos:

- NIC 1.- Revelaciones de políticas contables.
- NIC 2.- Inventarios (bienes de cambio).
- NIC 7.- Estado de flujo de efectivo.
- NIC 8.- Ganancia o pérdida neta del periodo.
- NIC 10.- Hechos Ocurridos.
- NIC 11.- Contratos de Construcción.
- NIC 12.- Impuestos sobre las ganancias.
- NIC 16.- Propiedades, plantas y equipos.
- NIC 17.- Arrendamientos.
- NIC 18.- Ingresos de Actividades Ordinarias.
- NIC 19.- Beneficios a los empleados.

- NIC 20.- Norma Internacional de Contabilidad.
- NIC 21.- Efecto de Variaciones.
- NIC 23.- Costos por Préstamos.
- NIC 24.- Información a Revelar sobre Partes Relacionadas.
- NIC 26.- Contabilización e Información Financiera.
- NIC 27.- Estados Financieros Consolidados.
- NIC 28.- Inversiones en Asociadas.
- NIC 29.- Información Financiera en economías Hiperinflacionarias.
- NIC 30.- Revelación en los Estados Contables de Bancos.
- NIC 31.- Participación en negocios conjuntos.
- NIC 32.- Instrumentos Financieros.
- NIC 33.- Ganancias por acción.
- NIC 34.- Información Financiera Intermedia.
- NIC 35.- Operaciones que se descontinúan.
- NIC 36.- Deterioro del valor de los Activos.
- NIC 37.- Provisiones.
- NIC 38.- Activos Intangibles.
- NIC 39.- Instrumentos Financieros.
- NIC 40.- Propiedades de Inversión.
- NIC 41.- Agricultura.

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

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

Son normas contables de alta calidad, orientadas al inversor, cuyo objetivo es reflejar la esencia económica de las operaciones del negocio, y presentar una imagen fiel de la situación financiera de una empresa. Estas normas coadyuvan a que las empresa tomen un sendero común en cuanto a sus procedimientos administrativos y sea más fácil la comparación de sus resultados. Adicionalmente permiten tener mayor control de los recursos que se tiene para lograr la optimización que requiere una organización sea o no sea de lucro.

CLASES DE CONTABILIDAD

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

Contabilidad Privada

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

1. **Contabilidad de Servicios.**-Registra las actividades económicas desarrolladas por las empresas dedicadas a la prestación de servicios.
2. **Contabilidad Comercial.**-Se la utiliza en las empresas comerciales que se dedican a la compra y venta de mercadería y registran todas las operaciones que giranalrededor de esta actividad.
3. **Contabilidad Bancaria.**- Es aquella que tiene relación con la prestación de servicios monetarios y registra todas las operaciones

de cuentas en depósitos o retiros de dinero que realizan los clientes, ya sea corrientes o de ahorros, también registra los créditos, giros tanto al interior como al exterior, así como otros servicios bancarios.

4. **Contabilidad de Costos.-** Es aquella que tiene aplicación en el sector industrial, de servicios y de extracción mineral, registra todas las operaciones económicas que conducen a determinar el costo de los Productos semielaborados y terminados.
5. **Contabilidad Agrícola.-**Controla la producción de productos alimenticios, crianza y comercialización de animales.”⁷

Contabilidad Oficial

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

6. **Contabilidad Pública o Gubernamental.-**Registra todas las actividades económicas de las empresas estatales.

CONTABILIDAD DE SERVICIOS

“Este sistema contable se aplica a las empresas que ofrecen servicios como parte de sus transacciones, por ejemplo: telefonía celular y telefonía convencional, hoteles, hospitales, transportes aéreos, marítimo, terrestre. Fluvial, servicios de limpieza, profesionales, etc. En cada una de las empresas que ofrecen servicios, es necesario calcular el costo de operación. Así: el costo del servicio de una habitación de un hotel, el

⁷ZAPATA, Pedro; Contabilidad General; Cuarta Edición Bogotá 2002; Pág. 17.

costo del servicio médico, el costo del servicio de limpieza de un edificio, el costo del transporte de un pasajero de un lugar a otro, entre otros.”⁸

Este tipo de contabilidad, es de fácil manejo debido a que no necesita mayores ajustes para determinar la utilidad o pérdida del ejercicio, coadyuva además a que los empresarios tomen medidas económicas con facilidad debido a la información contable que genera: entre las empresas más comunes que hacen uso de la contabilidad de servicios se tiene las siguientes:

Empresas de transporte aéreo, marítimo, terrestre, fluvial.

Hoteles

Hospitales y clínicas.

Servicios profesionales.

Servicios de Limpieza

Telefonía celular y convencional, agua, luz etc.

La contabilidad de servicios permite además, llevar una codificación de las cuentas que intervienen en los estados financieros, de acuerdo al entendimiento y raciocinio que tenga el profesional contable, encargado de llevar la administración financiera; no debiéndose regir a catálogos únicos ya establecidos, esto permite mayor facilidad en el uso de las cuentas, para dar información pertinente, clara y objetiva a los directivos, información que usualmente es utilizada para el financiamiento y la inversión.

⁸ VÁSQUEZ ARROYO, José Vicente, Contabilidad General para el siglo XXI, Cuarta Ed., 2007, Pág. 28.

PLAN DE CUENTAS

“El plan de cuentas está compuesto por un catálogo de cuentas que contiene la relación ordenada de las clases, grupos, cuentas y subcuentas de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, costo de ventas, de producción o de operación y cuentas de orden identificadas con un código numérico y su respectiva denominación.

Depende de las cuentas que utilice la empresa para establecer el aumento o disminución de las cuentas del plan de cuentas, pero sin descuidar de no hacer constar ninguna de ellas que constan en los registros contables.”⁹

MANUAL DE CUENTAS

“Es el índice o instructivo, donde se ordena sistemáticamente y se detalla todas las cuentas aplicables en la contabilidad de una negociación o empresa, proporcionando los nombres y en su caso los números de las cuentas”¹⁰.

SISTEMA CONTABLE

“De acuerdo con los principios de la libre empresa, aisladamente puede adoptar un sistema contable propio diseñado para satisfacer las necesidades financieras internas y externas de la sociedad. Cada uno de los sistemas debe diseñarse bajo las normas o principios de contabilidad generalmente aceptados, las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NECs, la Ley de Régimen Tributario Interno, la Ley de Compañías, etc.”¹¹

⁹PALLEROLA Comamala, Joan, Contabilidad básica, 1era ed., Ediciones de la U, Bogotá 2013, Pág.75.

¹⁰HORNGREN, Charles Thomas, Contabilidad, 5ta. ed., México, Editorial Pearson Educación, 2003, Pág.102.

¹¹SARMIENTO Rubén, Contabilidad de General, Décima Edición, 2005, Pág. 25.

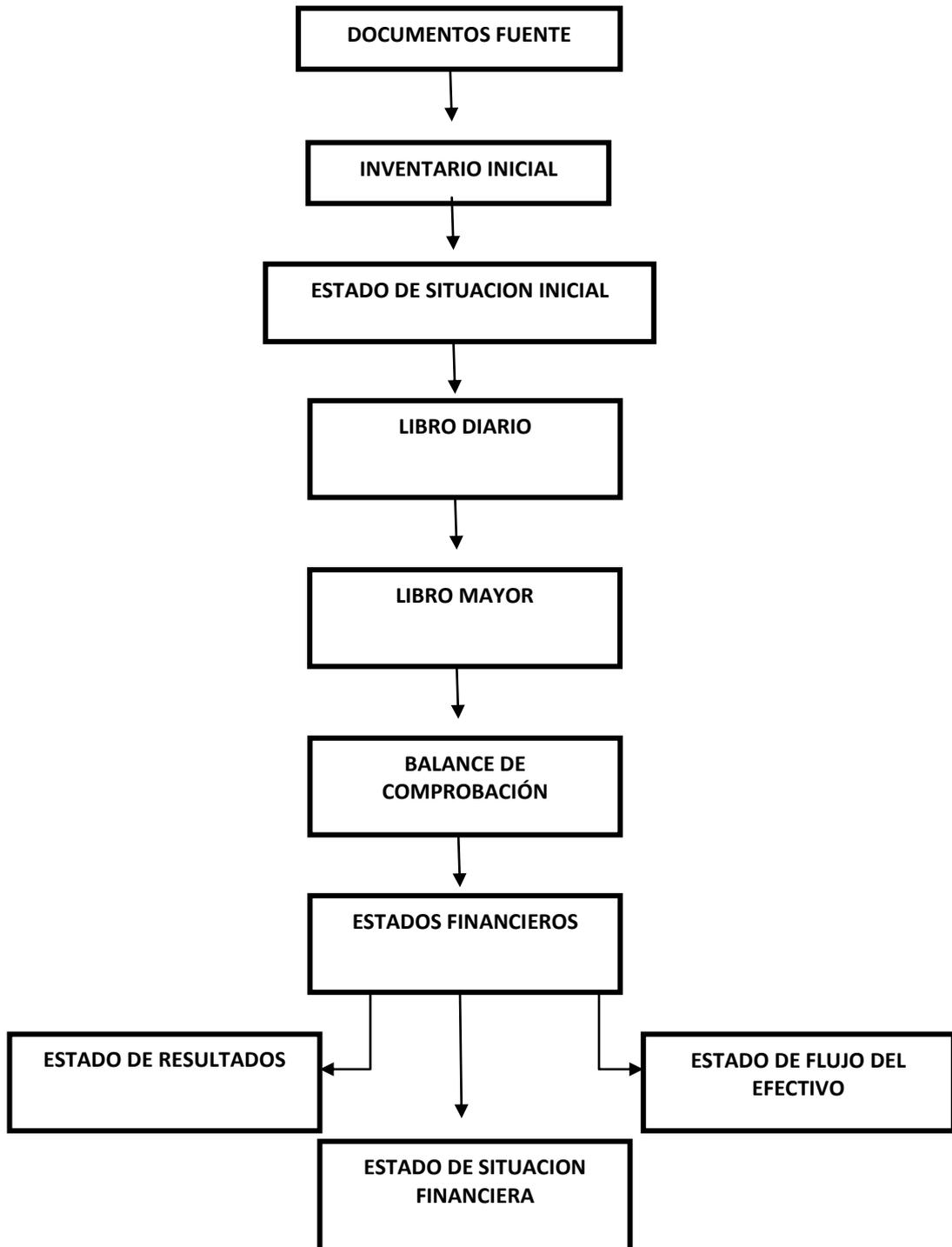
CICLO CONTABLE

El ciclo contable es el período de tiempo en el que se registran todas las transacciones que ocurren en una empresa. “El ciclo contable se debe desarrollar en el marco de las leyes, principios y normas contables. Cualquier actividad fuera de este marco dará lugar a que se cometa una ilegalidad o que no se observen mandatos técnicos que al final provocaran reparos de parte de los organismos de control y obviamente, los datos que figuran en los libros e informes financieros no serán confiables, ni comparables, ni comprensibles, ni tampoco relevantes”¹².

El ciclo contable comprende el periodo de un inventario inicial y final y que sirve para llevar el control efectivo de los recursos y transacciones económicas de una organización.

¹² ZAMBRANO, Walter; Contabilidad Básica; 2000; pág. 84

CICLO CONTABLE



DOCUMENTOS FUENTE

Toda transacción da origen a un documento comercial, como una factura, nota de venta, liquidación de compras, un cheque, entre otros. Estos documentos deben ser archivados ordenada y cronológicamente hasta 5 años, para justificar las transferencias de bienes y servicios ante el Servicio de Rentas Internas SRI.

CHEQUE.- Es un título de valor que incorpora una orden de pago emitida por el titular de una cuenta corriente bancaria a favor de una persona beneficiaria.



FACTURA.- Es la relación de los artículos comprendidos en una operación comercial. Se trata de la cuenta detallada de estas operaciones, incluyendo factores como la cantidad, el peso, la medida y el precio.

INVENTARIO

Relación detallada de las existencias de bienes, valores , derechos y obligaciones comprendidas en el activo y pasivo , el cual debe mostrar el número de unidades en existencia, la descripción de los artículos, los precios unitarios, el importe de cada renglón, las sumas parciales por grupos y clasificaciones y el total del inventario.

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.
INVENTARIO INICIAL
EXPRESADO EN DOLARES USD\$
AL

Folio Nº 1

CÓD.	CAN.	DESCRIPCIÓN	V. UNITARIO	V. PARCIAL	V.TOTAL
		En la ciudad de Loja al primero de Octubre del dos mil quince se realiza el inventario inicial de la empresa MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA., encontrándose los siguientes valores:			
1		ACTIVO			
1,1		ACTIVO CORRIENTE			
1.1.1		CAJA			xxxx
	3	Billetes de 10	xxxx	xxxx	
	8	Billetes de 5	xxxx	xxxx	
1.1.2		BANCOS			xxxx
	1	Cta. Cte Banco de Loja		xxxx	
1.1.3		INVENTARIO DE MATERIA PRIMA			xxxx
	5	Canecas de Desinfectante	xxxx	xxxx	
	5	Discos Pad Abrillantador	xxxx	xxxx	
1.1.4		MUEBLES DE OFICINA			xxxx
	3	Archivadores	xxxx	xxxx	
	1	Silla Triple	xxxx	xxxx	
1.1.5		EQUIPO DE OFICINA			xxxx
	1	Telefono Inalambrico	xxxx	xxxx	
	2	Escanner	xxxx	xxxx	
1.1.6		EQUIPO DE COMPUTACION			xxxx
	2	Computadoras		xxxx	
1.1.7		MAQUINARIA Y EQUIPO			xxxx
	2	Mangueras	xxxx	xxxx	
	1	Anilladora	xxxx	xxxx	
1.1.8		SUMINISTROS DE OFICINAS			xxxx
	2	Grapadoras	xxxx	xxxx	
	2	Repuesto tinta de Color	xxxx	xxxx	
		TOTAL ACTIVO CORRIENTE			xxxx
		TOTAL ACTIVO			xxxx
2		PASIVO			
2,1		PASIVO CORRIENTE			
2.1.1		CUENTAS POR PAGAR			xxxx
		Factory		xxxx	
		Graphics Services		xxxx	
		TOTAL DE PASIVO CORRIENTE			xxxx
		TOTAL PASIVOS			xxxx
3		PATRIMONIO			
3,1		Capital		xxxx	
		TOTAL PATRIMONIO			xxxx
		TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO			xxxx
		SUMAN Y PASAN			

Loja,

GERENTE

CONTADORA

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

Se elabora al inicio de las operaciones, consiste en la presentación ordenada de las cuentas del activo, pasivo y patrimonio que se encuentra en el inventario inicial.

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION INICIAL
EXPRESADO EN DOLARES USD\$
AL

1	ACTIVO			
1,1	ACTIVO CORRIENTE			
1.1.1	Caja	xxxx		
1.1.2	Bancos	xxxx		
1.1.3	Inventario de Materia Prima	xxxx		
1.1.4	Muebles de Oficina	xxxx		
1.1.5	Equipo de Oficina	xxxx		
1.1.6	Equipo de Computacion	xxxx		
1.1.7	Maquinaria y Equipo	xxxx		
1.1.8	Suministros de Oficina	xxxx		
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		xxxx	
	TOTAL ACTIVO			xxxx
2	PASIVO			
2,1	PASIVO CORRIENTE			
2.1.1	Cuentas por Pagar	xxxx		
	TOTAL DE PASIVO CORRIENTE		xxxx	
	TOTAL PASIVOS			xxxx
3	PATRIMONIO			
3,1	Capital	xxxx		
	TOTAL PATRIMONIO			xxxx
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO			xxxx

Loja,

GERENTE

CONTADORA

LIBRO DIARIO

Es el principal registro en contabilidad, en el se detallan todas las operaciones y transacciones que se dan en una empresa en un orden cronológico siendo su primer registro el Estado de Situación Inicial.

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA. DIARIO GENERAL EXPRESADO EN DOLARES USD\$ DEL.....AL.....						
						FOLIO Nº 1
FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER

LIBRO MAYOR

Se encarga de controlar cada uno de los movimientos que tienen las cuentas que mantenemos registradas en el libro diario. Se abrirán tantos mayores como tantas cuentas existan en el libro diario.

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA. DIARIO MAYOR EXPRESADO EN DOLARES USD\$ AL					
Cuenta:			Código:		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO

los hechos significativos que originaron un aumento o disminución en el patrimonio de la entidad durante un período determinado.

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
EXPRESADO EN DOLARES USD\$
AL

4.	INGRESOS		
4.1.2	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	xxxx	
	TOTAL DE INGRESOS	xxxx	xxxx
5.	GASTOS		
5.1.1	Gasto Servicios Basicos	xxxx	
5.1.2	Gasto Arriendo	xxxx	
5.1.3	Gasto Propaganda y Publicidad	xxxx	
5.1.4	Gasto Servicio Seguridad	xxxx	
5.1.5	Gasto Servicio de Impresión	xxxx	
5.1.6	Gasto Servicio Mantenimiento	xxxx	
5.1.7	Gasto Servicio Notario	xxxx	
5.1.8	Gasto Uniformes	xxxx	
5.1.9	Gasto Sueldos y Salarios	xxxx	
5.1.10	Beneficio Social	xxxx	
5.1.11	Aporte Patronal	xxxx	
5.1.12	Dep. Muebles de Oficina	xxxx	
5.1.13	Dep. Equipo de Oficina	xxxx	
5.1.14	Dep. Equipo de Computacion	xxxx	
5.1.15	Dep. Maquinaria y Equipo	xxxx	
5.1.16	Consumo de Suministros de Oficina	xxxx	
	TOTAL DE GASTOS		xxxx
	UTILIDAD DEL EJERCICIO		xxxx
			<i>Loja,</i>

GERENTE

CONTADORA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Es un informe contable que presenta ordenada y sistemáticamente las cuentas de Activo, Pasivo y Patrimonio y determina la posición financiera de la empresa en un momento dado.

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
EXPRESADO EN DOLARES USD\$
AL

1.	ACTIVOS			
1.1	ACTIVO CORRIENTE			
1.1.1	Caja	xxxx		
1.1.2	Bancos	xxxx		
1.1.3	Inventario de Mercaderias	xxxx		
1.1.4	Retenciones por Cobrar	xxxx		
1.1.5	IVA Pagado	xxxx		
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		xxxx	
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE			
1.2.1	Muebles de Oficina	xxxx		
1.2.2	(-) Dep. Acum. Muebles de Oficina	xxxx		
1.2.3	Equipo de Oficina	xxxx		
1.2.4	(-) Dep. Acum. Equipo de Oficina	xxxx		
1.2.5	Equipo de Computacion	xxxx		
1.2.6	(-) Dep. Acum. Equipo de Computacion	xxxx		
1.2.7	Maquinaria y Equipo	xxxx		
1.2.8	(-) Dep. Acum. Maquinaria y Equipo	xxxx		
1.2.9	Suministros de Oficina	xxxx		
1.2.10	Suministros Varios	xxxx		
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		xxxx	
	TOTAL ACTIVOS			xxxx
2.	PASIVOS			
2.1	PASIVOS CORRIENTES			
2.1.1	Cuentas por Pagar	xxxx		
2.1.3	Retenciones en la Fuente por Pagar	xxxx		
2.1.4	Retenciones IVA por Pagar	xxxx		
2.1.5	Beneficios Sociales por Pagar	xxxx		
2.1.6	IVA por pagar	xxxx		
2.1.7	IVA Cobrado	xxxx		
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		xxxx	
	TOTAL PASIVOS			xxxx
3.	PATRIMONIO			
3.1.1	Capital	xxxx		
4.1.2	Utilidad o Perdida del Ejercicio	xxxx		
	TOTAL PATRIMONIO		xxxx	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			xxxx

Loja,

GERENTE

CONTADORA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El propósito de este Estado Financiero es el de proporcionar la información relacionada con las entradas y pagos de efectivo de una empresa durante un periodo contable.

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

La Empresa Limpycont Cía. Ltda., para el desarrollo de sus actividades de carácter de servicios de limpieza se sujeta al Impuesto al Valor Agregado IVA e Impuesto a la Renta IR y Retenciones en la Fuente. Al ser considerada por el SRI como Obligada a Llevar Contabilidad, realiza sus declaraciones mensualmente por este impuesto hasta el 14 del siguiente mes, según su noveno dígito del RUC que es (3) y según la tabla del SRI.

IMPUESTO A LA RENTA

“El Impuesto a la Renta se aplica sobre aquellas rentas que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades sean nacionales o extranjeras. El ejercicio impositivo comprende del 1o. de enero al 31 de diciembre.”¹³

Este Impuesto se lo presenta anualmente, cuando los ingresos brutos del ejercicio anterior superen la fracción básica establecida en la tabla del impuesto que se fija para cada año.

Limpycont al ser una persona obligada a llevar contabilidad, utiliza el formulario 102 para declarar su impuesto, en el que consolida los ingresos percibidos y los gastos generados, desde el 1 de enero hasta el 31 de

¹³ <http://www.sri.gob.ec/web/10138/103>

diciembre del año anterior. El plazo para presentar esta declaración inicia el 1 de febrero y culmina en abril de acuerdo al noveno dígito del RUC.

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

“El Impuesto al Valor Agregado IVA es un impuesto indirecto, es decir se traslada hasta llegar al consumidor final, que es el sujeto que finalmente paga el impuesto. El objeto de este impuesto es gravar el valor de la transferencia de dominio o a la importación de bienes en todas las etapas de comercialización, así como también grava a los servicios prestados.”¹⁴

La empresa Limpycont realiza en forma mensual su declaración en el formulario 104, según su noveno dígito del RUC en el cual informa al SRI las transacciones de su negocio. El valor a pagar depende de los resultados obtenidos en cada mes y es cancelado en las instituciones financieras.

RETENCIONES DEL IVA

Limpycont Cía. Ltda., al ser considerado por el SRI, como Agente de Retención está obligado a retener en sus compras el 30% compra de Bienes Muebles, el 70% en compra de servicios y el 100% en compra de servicios a profesionales titulados, y según su noveno dígito del RUC que es (3) debe cancelarla hasta el 14 del cada mes.

RETENCIONES DEL IMPUESTO A LA RENTA

“Toda persona jurídica o persona natural obligada a llevar contabilidad que pague o acredite en cuenta cualquier tipo de ingreso que constituya

¹⁴VÁSCONEZ ARROYO, José Vicente, Contabilidad General para el siglo XXI, Tercera Ed., 2007, Pág. 133 y 134.

renta gravada para quien los reciba, actuará como agente de retención del Impuesto a la Renta. Los agentes de retención están obligados a entregar el respectivo comprobante de retención, dentro del término no mayor de cinco días de recibido el comprobante de venta, a las personas a quienes deben efectuar la retención. La retención en la fuente deberá realizarse al momento del pago o crédito en cuenta, lo que suceda primero.”¹⁵

Las declaraciones que realiza Limpycont por este impuesto lo realiza en el formulario 103 máximos al siguiente mes de sus retenciones caso contrario corre el riesgo de pagar multas e interés por el retraso.

Anexo de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta (REOC)

En la Resolución NACDGER2007-1319 del 26 de diciembre de 2007, se indica que en el Anexo de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta por Otros Conceptos (REOC) se reportará las compras detallando el comprobante de venta y retención y los valores retenidos. Las importaciones ya no se reportará porque esa información se la obtiene directamente de la Corporación Aduanera Ecuatoriana.

Anexo Transaccional Simplificado (ATS)

“De acuerdo a la Resolución NAC-DGER-2007-1319 los contribuyentes deben presentar un reporte detallado de las transacciones correspondientes a compras, ventas, exportaciones y retenciones de IVA y de Impuesto a la Renta. Los contribuyentes que deben presentar esta información son los siguientes:

- Contribuyentes Especiales,

¹⁵ <http://www.sri.gob.ec/web/10138/169>

- Instituciones del Sector Público,
- Auto impresoras,
- Quienes soliciten devoluciones de IVA, (excepto tercera edad y discapacitados)
- Instituciones Financieras,
- Emisoras de tarjetas de crédito,
- Administradoras de Fondos y Fideicomisos.

Si no se genera ningún tipo de movimiento para un determinado mes, no se tendrá la obligación de presentar el anexo.

La información se entrega en medio magnético, a través de un archivo comprimido en formato XML. Este archivo debe estar estructurado de acuerdo a las especificaciones de la ficha técnica disponible en el portal de Servicios en Línea. No obstante el SRI ha puesto a disposición del contribuyente un software gratuito disponible en la siguiente dirección Plug in ATS.¹⁶

Anexo de Retenciones en la fuente por relación de dependencia (RDEP)

“De acuerdo a la resolución No. NAC-DGER2013-0880 publicada en S.R.O. 149 el 23-12-2013, las sociedades, públicas o privadas y personas naturales, en su calidad de empleadores y por tanto agentes de retención para efectos de impuesto a la renta, deberán presentar en medio magnético la información relativa a las retenciones en la fuente del impuesto a la renta de ingresos del trabajo bajo relación de dependencia realizadas a sus trabajadores, en el período comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de cada año. Esta información deberá ser presentada a través de la página web institucional www.sri.gob.ec Servicios en Línea inclusive en aquellos casos en que

¹⁶<http://www.sri.gob.ec/web/10138/172>

durante el período mencionado, no se haya generado ninguna retención.”¹⁷

Considerando el noveno dígito del RUC de acuerdo al siguiente calendario:

Período	Fecha máxima de entrega
2014	hasta el 31 de enero de 2015

¹⁷<http://www.sri.gob.ec/de/174>

e. MATERIALES Y METODOS

MATERIALES

- Papel bond
- Esferográficos
- Carpetas
- Textos
- Computadoras
- Impresoras
- Flash Memory
- CDs
- Documentación Soporte

MÉTODOS

CIENTÍFICO

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

INDUCTIVO

Contribuyó a conocer la realidad por la que atraviesa la empresa, para estudiar las transacciones económicas diarias, hasta lograr obtener resultados que permitirán evaluar de forma general la situación Financiera de la empresa.

DEDUCTIVO

Facilitó a comprender, entender, analizar todos los aspectos relacionados a la fundamentación teórica en temas relacionados al desarrollo contable y presentación de estados financieros en el sector privado, partiendo de enunciados de carácter universal para vincularlos con cada actividad adoptado por la entidad.

DESCRIPTIVO

Su uso fue imprescindible para describir cada transacción con su documentación de respaldo, para determinar si tiene afinidad con las características del ente, objeto de estudio.

ANALÍTICO

Fue utilizado para el análisis e interpretación de los hechos económicos, donde se puede explicar y hacer comparaciones, de las operaciones mercantiles que desarrolla la empresa dentro de su contexto, para comprobar su pertinencia y factibilidad dentro de las posibilidades de este tipo de organizaciones.

TÉCNICAS

Con el fin de obtener datos que permitieron la realización de la investigación se utilizaron las siguientes técnicas:

OBSERVACIÓN

Esta técnica se utilizó desde el inicio de la investigación, con el sondeo previo para obtener el primer acercamiento a la empresa, logrando como resultado datos objetivos para la elaboración del trabajo contable.

f. RESULTADOS

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA. PLAN DE CUENTAS AL 01 DE OCTUBRE DEL 2014	
CODIGO	DESCRIPCIÓN
1	ACTIVO
1.1	ACTIVO CORRIENTE
1.1.1	CAJA
1.1.2	BANCOS
1.1.3	INVENTARIO DE MERCADERIAS
1.1.4	RETENCIONES POR COBRAR
1.1.4.1	<i>RETENCION A LA FUENTE 2%</i>
1.1.5	IVA PAGADO
1.1.6	CREDITO TRIBUTARIO
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE
1.2.1	MUEBLES DE OFICINA
1.2.2	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES DE OFICINA
1.2.3	EQUIPO DE OFICINA
1.2.4	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA
1.2.5	EQUIPO DE COMPUTACION
1.2.6	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACION
1.2.7	MAQUINARIA Y EQUIPO
1.2.8	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO
1.2.9	SUMINISTROS DE OFICINA
1.2.10	SUMINISTROS VARIOS
2	PASIVO
2.1	PASIVO CORRIENTE
2.1.1	CUENTAS POR PAGAR
2.1.2	IESS POR PAGAR
2.1.2.1	<i>APORTE PERSONAL</i>
2.1.2.2	<i>APORTE PATRONAL POR PAGAR</i>
2.1.3	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR
2.1.3.1	<i>RETENCION A LA FUENTE 1%</i>
2.1.3.2	<i>RETENCION A LA FUENTE 2%</i>
2.1.3.3	<i>RETENCION A LA FUENTE 8%</i>

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.	
PLAN DE CUENTAS	
AL 01 DE OCTUBRE DEL 2014	
CODIGO	DESCRIPCIÓN
2.1.4	RETENCIONES IVA POR PAGAR
2.1.4.1	<i>RETENCION IVA 30%</i>
2.1.4.2	<i>RETENCION IVA 70%</i>
2.1.4.3	<i>RETENCION IVA 100%</i>
2.1.5	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR
2.1.5.1	<i>VACACIONES</i>
2.1.5.2	<i>DECIMO TERCERO</i>
2.1.5.3	<i>DECIMO CUARTO</i>
2.1.6	IVA POR PAGAR
2.1.7	IVA COBRADO
3	PATRIMONIO
3.1.1	CAPITAL
4	INGRESOS
4.1	INGRESOS OPERACIONALES
4.1.1	COSTO DE VENTAS
4.1.2	UTILIDAD BRUTA DEL EJERCICIO
4.1.3	SERVICIO DE LIMPIEZA
5	GASTOS
5.1	GASTOS OPERACIONALES
5.1.1	SERVICIOS BASICOS
5.1.1.1	<i>ENERGIA ELECTRICA</i>
5.1.2	GASTO ARRIENDO
5.1.3	GASTO PROPAGANDA Y PUBLICIDAD
5.1.4	GASTO SERVICIO DE SEGURIDAD
5.1.5	GASTO SERVICIO DE IMPRESIÓN
5.1.6	GASTO SERVICIO DE MANTENIMIENTO
5.1.7	GASTO SERVICIO NOTARIO
5.1.8	GASTO UNIFORMES
5.1.9	GASTO SUELDOS Y SALARIOS
5.1.10	BENEFICIOS SOCIALES
5.1.10.1	<i>DECIMO TERCERO</i>
5.1.10.2	<i>DECIMO CUARTO</i>
5.1.10.3	<i>RESERVAS</i>
5.1.10.4	<i>VACACIONES</i>
5.1.11	APORTE PATRONAL
5.1.12	DEPRECIACIÓN DE MUEBLES DE OFICINA
5.1.13	DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE OFICINA
5.1.14	DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACION
5.1.15	DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO
5.1.16	CONSUMO DE SUMINISTROS DE OFICINA
6	CUENTAS DE ORDEN
6.1	RESUMEN DE RENTAS Y GASTOS

MANUAL DE CUENTAS

1. ACTIVOS

Representa todos los valores y derechos de propiedad de la empresa los mismos que pueden ser cuantificados objetivamente.

1.1. **ACTIVOS CORRIENTES**

Son todas las cuentas del activo que constituyen los bienes, derechos líquidos o que por su naturaleza habrán de liquidarse por un valor igual al nominal.

1.1.01 Caja	DEBITA	ACREDITA	SALDO
<p>Cuenta de activo corriente, representa todo el efectivo en billetes y monedas que cuenta el taller para efectuar sus pagos a menudo, adquisición de bienes y servicios e inventario de materiales.</p>	<p>Por el saldo inicial, por el importe de dinero que ingresa por concepto de ventas al contado, recaudaciones y otros ingresos.</p>	<p>Por las compras realizadas en efectivo, por depósitos en la cuenta corriente u otros egresos.</p>	DEUDOR
<p>1.1.02. Bancos Representa el dinero de propiedad del taller que se encuentra en una institución bancaria en calidad de depósitos, en la cuenta corriente.</p>	<p>A inicio del ejercicio por el valor de la existencia depositada en los bancos, por los depósitos que se efectúan en la cuenta corriente</p>	<p>Durante el ejercicio por el valor de los cheques girados por concepto de pago de sueldos y salarios, pago a terceros, compra de materiales, retiros y por todo egreso pagado con cheque.</p>	DEUDOR
<p>1.1.03 Inventario de Materia Prima Valor de los artículos disponibles para ser transformados en un producto terminado.</p>	<p>Por el valor del inventario inicial o cuando se realiza una compra.</p>	<p>Por las devoluciones en compras o cuando se realiza un pedido de la producción.</p>	DEUDOR

<p>1.1.04 Inventario de Productos en Proceso Registra el valor de los productos que al momento del inventario se encuentran en proceso o que su fase de producción no ha terminado.</p>	<p>Por el envío de materia prima, por el costo de la mano de obra y los costos indirectos</p>	<p>Por el traspaso de productos en proceso a terminados.</p>	<p>DEUDOR</p>
<p>1.1.05 Inventario de Productos Terminados Valor de los productos que están listos para la venta</p>	<p>Por el traspaso de la producción en proceso a terminada</p>	<p>Por la venta del producto</p>	<p>DEUDOR</p>
<p>1.1.06 Suministros de Oficina Controla los bienes que son destinados para documentación soporte de la empresa como facturas o recibos.</p>	<p>Por la compra o adquisición de talonarios de facturas o recibos</p>	<p>Por el consumo o daño de los suministros.</p>	<p>DEUDOR</p>
<p>1.1.07 Anticipo Clientes Representa el valor del anticipo a cuenta de pedidos que la empresa recibe de sus clientes a cuenta de futuras ventas, su finalidad es contar con recursos para producir los artículos solicitados.</p>	<p>Por las remesas de mercaderías u otros bienes a los clientes, con abono.</p>	<p>Por la recepciones en efectivo.</p>	<p>DEUDOR</p>
<p>1.2 ACTIVOS NO CORRIENTES</p> <p>Son aquellos bienes de larga duración que se adquieren para el uso de las operaciones regulares de la empresa y que no están disponibles para la venta.</p>			
<p>1.2.01 Muebles y Enseres</p>	<p>DEBITA</p>	<p>ACREDITA</p>	<p>SALDO</p>
<p>Todo bien mueble que sirve para la atención de los clientes como sillas y escritorios.</p>	<p>Por el valor del inventario y as adquisiciones.</p>	<p>Por la venta o permuta y desgaste del bien.</p>	<p>DEUDOR</p>

<p>1.2.02 (-)Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres</p> <p>Registra el desgaste de los muebles por el uso o por el tiempo.</p>	<p>Al dar de baja el Bien o por la venta del mismo</p>	<p>Por el cálculo efectuado por periodo-</p>	<p>ACREEDOR</p>
<p>1.2.03 Equipo de Oficina</p> <p>Se registran los equipos que se necesitan en la oficina y los que son necesarios para el desempeño del negocio en lo que se refiere a la atención de los clientes.</p>	<p>Por los valores de las compras</p>	<p>Cuando se vende o se retira de su uso, por pérdida o destrucción.</p>	<p>DEUDOR</p>
<p>1.2.04 (-) Depreciación Acumulada de Equipo de Oficina</p> <p>Registra el valor que se va separando y acumulando por el desgaste que sufren los activos fijos por el uso que se les da.</p>	<p>Por el cierre de las cuentas al final del período.</p>	<p>Por la disminución que se acumula en la cuenta.</p>	<p>ACREEDOR</p>
<p>1.2.05 Herramientas</p> <p>Se registran los bienes que se necesitan en el taller para la producción d bienes destinados para la venta.</p>	<p>Por los valores de las compras</p>	<p>Cuando se vende o se retira de su uso, por pérdida o destrucción.</p>	<p>DEUDOR</p>
<p>1.2.06 (-) Depreciación Acumulada de Herramientas</p> <p>Esta cuenta registra el valor que se va separando y acumulando por el desgaste que sufren los activos fijos por el uso que se les da.</p>	<p>Por el cierre de las cuentas al final del período.</p>	<p>Por la disminución que se acumula en la cuenta.</p>	<p>ACREEDOR</p>
<p>1.2.07 Maquinaria y Equipo</p> <p>Todo instrumento que sirve para la transformación de la materia prima en un producto terminado.</p>	<p>Por el valor del inventario y las adquisiciones.</p>	<p>Por la venta o permuta y desgaste del bien.</p>	<p>DEUDOR</p>

<p>1.2.08 (-) Depreciación Acumulada de Maquinaria y Equipo</p> <p>Registra el desgaste de los recursos por el uso o por el tiempo que se le da.</p>	<p>Al dar de baja el Bien o por la venta del mismo</p>	<p>Por el cálculo efectuado por periodo.</p>	<p>ACREEDOR</p>
<p>2. <u>PASIVO</u></p> <p>Son todas las obligaciones o deudas del taller con terceras personas o los derechos de terceras personas sobre la propiedad o activo de la empresa.</p>			
<p>2.1 PASIVO CORRIENTE</p> <p>Son todas las obligaciones, apreciables en dinero, a cargo de la empresa, las cuales deberán cancelarse en un plazo no mayor de un año-</p>			
<p>2.1.01 Cuentas por Pagar</p> <p>Son los valores de las obligaciones pendientes de pago</p>	<p>DEBITA</p>	<p>ACREDITA</p>	<p>SALDO</p>
	<p>Por los pagos parciales, totales u otras maneras de pago.</p>	<p>Por el monto del crédito recibido-</p>	<p>ACREEDOR</p>
<p>2.1.02 Documentos por pagar</p> <p>Cuenta de movimiento, se contabilizara todas las compras de inventario de mercadería a crédito</p>	<p>Cuando se procede a cancelar el crédito</p>	<p>Cuando se compra bienes y servicios y su forma de pago es crédito</p>	<p>ACREEDOR</p>
<p>2.1.03 IEES por pagar</p> <p>Cuenta de movimiento, se registrara el valor que corresponde a pagar al patrono por concepto de afiliación de los empleados y trabajadores</p>	<p>Cuando se cancele mediante pago en ventanilla o se debita de la cuenta</p>	<p>Al contabilizar los roles de pago esta obligación deberá quedar con saldo ya que el pago de los aportes se lo hace desde el 1 día del mes hasta el 15 de cada mes.</p>	<p>ACREEDOR</p>
<p>2.1.04 Beneficios</p>	<p>Por medio de</p>	<p>Al final de cada</p>	<p>ACREEDOR</p>

Sociales por pagar Agrupa el valor total de todos los beneficios que se les deberá cancelar a los empleados.	cheque cada vez que se realiza la cancelación.	periodo en el cual se realiza la liquidación entre ingresos y egresos.	
3. <u>PATRIMONIO</u> Es el derecho del propietario o propietarios sobre el activo de la empresa.			
3.1.01 Capital Propio Es el valor del financiamiento propio del dueño del taller.	DEBITA	ACREDITA	SALDO
	Por el cierre final de operaciones	Por el valor de la inversión propia del propietario	ACREEDOR
3.1.02 Utilidad del Ejercicio El valor que se produce del resultado de un ejercicio económico cuando el valor de los ingresos es mayor a los gastos.	Por el valor de la distribución de utilidades.	Por la utilidad establecida al cierre del período contable.	ACREEDOR
4. <u>INGRESOS</u> Comprende el conjunto de cuentas que originan ganancias o utilidad al final de un ejercicio contable de la empresa.			
4.1 INGRESOS OPERACIONALES Son aquellas cuentas clasificadas como provenientes de la actividad usual de la empresa.			
4.1.01 Ventas Registra los ingresos por venta de productos fabricados con la finalidad de comercializar en forma inmediata.	DEBITA	ACREDITA	SALDO
	Al establecer las ventas netas y cerrar las devoluciones y descuentos en ventas.	Por el valor de las ventas a precio de venta.	ACREEDOR
4.1.02 Utilidad Bruta en Ventas Registra el valor establecido mediante diferencia entre las ventas netas y el costo de ventas. Cuando las ventas son mayores que el costo de	Por el asiento de cierre de libros con crédito a la cuenta pérdidas o ganancias o resumen de rentas y gastos.	Por el valor de la utilidad bruta en ventas obtenida en un período.	ACREEDOR

ventas la Empresa obtiene utilidad neta no distribuida.			
<p>5. <u>COSTOS</u> Representan los desembolsos que realiza la empresa por diversos conceptos para administrar el negocio. Valores que egresan de la empresa por las actividades que realizan.</p>			
<p>5.1. COSTOS OPERACIONALES Registra los costos que intervienen de forma directa en la producción de bienes destinados para la venta.</p>			
<p>5.1.01 Materia Prima Se registra e costo de los bienes para la producción</p>	DEBITA	ACREDITA	SALDO
	Por las compras efectuadas	Por el costo en la producción	DEUDOR
<p>5.1.02 Mano de Obra Se registra e costo de la mano de obra por pedido recibido.</p>	Por el valor que se cancela a los empleados contratados.	Por el costo de la producción	DEUDOR
<p>6. GASTOS Comprende la sumatoria de los gastos o desembolsos realizados por la empresa, como pueden ser las depreciaciones.</p>			
<p>6.1.01 Gasto IVA Registra el gasto del impuesto que no representa crédito tributario.</p>	DEBITA	ACREDITA	SALDO
	Por el gasto en las compras efectuadas	Por el asiento de cierre de las cuentas de gasto	DEUDOR
<p>6.2.02 Servicios Básicos Comprende el pago de servicios de telefonía. Agua y luz, necesarios para el funcionamiento administrativo y operacional de la empresa.</p>	Por el pago del servicio.	Por el cierre del ejercicio.	DEUDOR
<p>6.2.03 Gasto Internet</p>	Por el pago del	Por el cierre del	DEUDOR

Comprende el pago de internet necesario para el funcionamiento administrativo de la empresa.	servicio.	ejercicio.	
6.2.04 Sueldos y Salarios Representa la remuneración básica o salario que la empresa abona a su personal.	Al devengarse el salario	Al finalizar el ejercicio contra la cuenta de resultados	DEUDOR
6.2.05 Beneficios Sociales Registra los valores que deben pagarse a los trabajadores de acuerdo a las normas legales y vigentes.	Por medio de cheque cada vez que se realiza la cancelación y por medio de asientos para realizar ajustes.	Al final de cada periodo en el cual se realiza la liquidación entre ingresos y egresos. Además por asientos de diario para realizar ajustes.	DEUDOR
6.2.06 Aporte Patronal En esta cuenta se registra parte del pago obligatorio del empleador por cotización de seguro que beneficia a los trabajadores.	Mensualmente al devengarse el gasto.	Al finalizar el ejercicio contra la cuenta de resultados.	DEUDOR
6.2.07 Depreciación de Muebles y Enseres Registra el gasto, por el desgaste normal que se genera por el uso de los muebles y enseres necesarios para la ejecución de las labores administrativas durante el periodo.	Por el gasto calculado durante el periodo	Por el asiento de cierre de las cuentas de gasto	DEUDOR
6.2.08 Depreciación de Equipo de Oficina Registra la devaluación de los equipos de oficina durante el periodo.	Por el gasto calculado durante el periodo	Por el asiento de cierre de las cuentas de gasto	DEUDOR
6.2.09 Depreciación de	Por el gasto	Por el asiento de	DEUDOR

Herramientas Registra la devaluación de las herramientas durante el periodo.	calculado durante el periodo	cierre de las cuentas de gasto	
6.2.10 Depreciación de Maquinaria y Equipo Registra la devaluación de la maquinaria durante el periodo.	Por el gasto calculado durante el periodo	Por el asiento de cierre de las cuentas de gasto	DEUDOR
6.2.13 Consumo de Suministros de Oficina Registra el gasto por el desgaste normal, que se genera por el uso de los suministros de oficina necesarios para la ejecución de las labores administrativas.	Por el gasto calculado durante el periodo	Por el asiento de cierre de las cuentas de gasto	DEUDOR
7. CUENTAS TRANSITORIAS Comprende las cuentas que se cancelan al cierre del periodo contable. Se la utiliza para realizar el proceso de cierre de las cuentas de ingresos y gastos de un periodo determinado.			
7.1 RESUMEN DE RENTAS Y GASTOS En esta cuenta se registran los ingresos y gastos, de un ejercicio determinado.	DEBITA	ACREDITA	SALDO
	Cuando se liquidan los saldos de las cuentas de ingresos, al cierre del ejercicio contable.	Cuando de liquidan los saldos de las cuentas de gastos, al cierre del ejercicio contable.	CERO

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.
INVENTARIO INICIAL
EXPRESADO EN DOLARES USD\$
AL 01 DE OCTUBRE DEL 2014

Folio Nº 1

CÓD.	CAN.	DESCRIPCIÓN	V. UNITARIO	V. PARCIAL	V.TOTAL
En la ciudad de Loja al primero de Octubre del dos mil quince se realiza el inventario inicial de la empresa MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA., encontrándose los siguientes valores:					
1		ACTIVO			
1,1		ACTIVO CORRIENTE			
1.1.1		CAJA			200,00
	1	Billetes de 50	50,00	50,00	
	4	Billetes de 20	20,00	80,00	
	3	Billetes de 10	10,00	30,00	
	8	Billetes de 5	5,00	40,00	
1.1.2		BANCOS			28.746,57
	1	Cta. Cte Banco de Loja		28.746,57	
1.1.3		INVENTARIO DE MERCADERIAS			754,60
	5	Canecas de Desinfectante	35,00	175,00	
	3	Canecas de Cloro	18,00	54,00	
	2	Canecas de Limpia Vidrio	13,50	27,00	
	5	Pacas de Papel Higienico Industrial	11,00	55,00	
	8	Trapeadores Industriales	8,00	64,00	
	12	Ambientales en Spray	2,30	27,60	
	15	Escobas	2,00	30,00	
	15	Trapeadores	2,00	30,00	
	14	Recogedor de Basura	1,50	21,00	
	10	Paquete de Paños de Limpieza	7,50	75,00	
	10	Galones de Cera	13,00	130,00	
	6	Ambientales Electricos	4,75	28,50	
	5	Discos Pad Abrillantador	7,50	37,50	
1.1.4		MUEBLES DE OFICINA			1.370,00
	3	Archivadores	140,00	420,00	
	1	Silla Triple	210,00	210,00	
	2	Silla Giratoria	75,00	150,00	
	1	Escritorio en L	280,00	280,00	
	1	Escritorio	160,00	160,00	
	6	Sillas	25,00	150,00	
1.1.5		EQUIPO DE OFICINA			605,00
	1	Telefono Inalambrico	85,00	85,00	
	1	Fax	160,00	160,00	
	2	Sumadoras	45,00	90,00	
	1	Cafetera	70,00	70,00	
	2	Scanner	100,00	200,00	
		SUMAN Y PASAN			31.676,17

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.
INVENTARIO INICIAL
EXPRESADO EN DOLARES USD\$
AL 01 DE OCTUBRE DEL 2014

Folio Nº 2

CÓD.	CAN.	DESCRIPCIÓN	V. UNITARIO	V. PARCIAL	V.TOTAL
		VIENEN			31.676,17
1.1.6		EQUIPO DE COMPUTACION			2.000,00
	2	Computadoras		2.000,00	
		Computadora Epson	1.100,00		
		Computadora Samsung	900,00		
1.1.7		MAQUINARIA Y EQUIPO			12.940,00
	2	Mangueras	35,00	70,00	
	1	Escalera	60,00	60,00	
	8	Carro Multiusos Recolector	185,00	1.480,00	
	1	Cortadora de cesped	1.850,00	1.850,00	
	1	Abrillatadora	2.180,00	2.180,00	
	3	Aspiradora - Lavadora	2.250,00	6.750,00	
	8	Balde Trapeador Industrial	65,00	520,00	
	1	Anilladora	30,00	30,00	
1.1.8		SUMINISTROS DE OFICINAS			295,20
	2	Grapadoras	8,00	16,00	
	2	Perforadoras	10,00	20,00	
	2	Sellos	12,00	24,00	
	6	Resmas de Papel Bond	3,35	20,10	
	2	Papeleras	8,00	16,00	
	3	Cinta de Embalaje	1,50	4,50	
	6	Esferograficos Varios	0,30	1,80	
	2	Caja de Grapas	1,00	2,00	
	2	Caja de Clips	1,00	2,00	
	1	Cortadora de Papel	15,00	15,00	
	3	Estiletos	0,50	1,50	
	2	Papel para Fax	15,00	30,00	
	2	Papel Carbon	12,00	24,00	
	2	Libretines de Letras de Cambio	1,20	2,40	
	2	Reciberas	1,00	2,00	
	25	Carpetas Archivadoras	2,50	62,50	
	24	Pastas para Anillar	0,10	2,40	
	20	Carpetas Folder	0,30	6,00	
	2	Agendas	8,00	16,00	
	12	Sobres de Manila A4	0,25	3,00	
	2	Repuesto tinta Negra	6,00	12,00	
	2	Repuesto tinta de Color	6,00	12,00	
		SUMAN Y PASAN			46.911,37

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.
INVENTARIO INICIAL
EXPRESADO EN DOLARES USD\$
AL 01 DE OCTUBRE DEL 2014

Folio Nº 3

CÓD.	CAN.	DESCRIPCIÓN	V. UNITARIO	V. PARCIAL	V. TOTAL
		VIENEN			46.911,37
		TOTAL ACTIVO CORRIENTE			46.911,37
		TOTAL ACTIVO			46.911,37
2		PASIVO			
2,1		PASIVO CORRIENTE			
2.1.1		CUENTAS POR PAGAR			2.575,00
		Factory		1.800,00	
		Santiago Andrade		600,00	
		Graphics Services		175,00	
		TOTAL DE PASIVO CORRIENTE			2.575,00
		TOTAL PASIVOS			2.575,00
3		PATRIMONIO			
3.1.1		Capital		44.336,37	
		TOTAL PATRIMONIO			44.336,37
		TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO			46.911,37
		SUMAN Y PASAN			

Loja, 01 Octubre del 2014

GERENTE

CONTADORA

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION INICIAL
EXPRESADO EN DOLARES USD\$
AL 01 DE OCTUBRE DEL 2014

1	ACTIVO		
1.1	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.1	Caja	200,00	
1.1.2	Bancos	28.746,57	
1.1.3	Inventario de Mercaderias	754,60	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		29.701,17
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.2.1	Muebles de Oficina	1.370,00	
1.2.3	Equipo de Oficina	605,00	
1.2.5	Equipo de Computacion	2.000,00	
1.2.7	Maquinaria y Equipo	12.940,00	
1.2.9	Suministros de Oficina	295,20	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		17.210,20
	TOTAL ACTIVO		<u>46.911,37</u>
2	PASIVO		
2.1	PASIVO CORRIENTE		
2.1.1	Cuentas por Pagar	2.575,00	
	TOTAL DE PASIVO CORRIENTE		2.575,00
	TOTAL PASIVOS		2.575,00
3	PATRIMONIO		
3.1	Capital	44.336,37	
	TOTAL PATRIMONIO		44.336,37
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		<u>46.911,37</u>

Loja, 01 Octubre del 2014

GERENTE

CONTADORA

MEMORAMDUM

La empresa MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA., inicia sus actividades en la ciudad de Loja el primero de Octubre del año 2014; con los siguientes datos:

Caja	200.00
Bancos	28746.57
Inventario De Materia Prima	754.60
Muebles De Oficina	1370.00
Equipos De Oficina	605.0
Equipo De Computación	2000.00
Maquinaria Y Equipo	12940.00
Suministros De Oficina	295.20
Cuentas Por Pagar	2575.00
IESS Por Pagar	292.40
IVA Por Pagar	245.00
Retenciones Por Pagar	145.95
Capital	45653.02

OCTUBRE 01.-Se cancela en efectivo el servicio de seguridad y vigilancia del mes de Septiembre, según Fact. N° 001-001-000000582 por el valor de \$10.10.

OCTUBRE 02.-Se registra el pago en efectivo por servicio de publicidad a La Hora, según Fact. N° 001-001-000169832 por el valor de \$21.50.

- Se compra en efectivo suministros de oficina a Graficas Santiago, según Fact. N° 002-021-000052883 el valor de \$19.43.
- Se cobra el servicio de exterminación de plagas a ConduSport Rodar S.A., según Fact. N° 001-001-000203, el valor de \$35.00.

OCTUBRE 03.- Se registra la compra en efectivo de materia prima a Santiago Andrade, según Fact. N° 001-001-000000088 por el valor de \$11.55.

- Se realiza la compra en efectivo de suministros varios a Proveelec, según factura 001-002-000000432, el valor de \$23.80.
- Se realiza la compra en efectivo de suministros varios a Baldosas “Rocafuerte”, según factura 001-001-000027822, el valor de \$16.50.

OCTUBRE 06.-Se cancela con cheque el arriendo de oficinas del mes de Octubre a Jessenia Carrión, según Fact. N° 004-001-000000630 por el valor de \$784.00.

- Se cobra el servicio de limpieza a la señora Alexandra Astudillo, según Fact. N° 001-001-000210, el valor de \$450.00
- Se cancela con cheque una cuenta por pagar a GraphicsServices el valor de 175,00.
- Se registra la compra en efectivo de una memoria a Toners, según Fact. N° 001-003-000023633, por un valor de \$39.91.

OCTUBRE 07.- Se cancela con cheque una cuenta por pagar a Santiago Andrade el valor de \$300,00.

OCTUBRE 08.- Se registra la compra en efectivo de materia prima a Santiago Andrade, según Fact. N° 001-001-000000097 por el valor de \$18.20.

- Se cobra el servicio de limpieza al señor Diego Castro, según Fact. N° 001-001-000211, el valor de \$1.500.00

OCTUBRE 09.- Se realiza la reposición de caja 200.00.

- Se cobra el servicio de limpieza al señor Ricardo Soto, según Fact. N° 001-001-000212, el valor de \$1.000.00

OCTUBRE 10.- Se cancela en efectivo por concepto de consumo de servicios básicos del mes de septiembre el valor de \$58.24.

- Se cobra el servicio de limpieza a la señora Johanna Peña, según Fact. N° 001-001-000213, el valor de \$750.00

OCTUBRE 13.- Se registra el pago con cheque por servicio de publicidad a Producciones JC, según Fact. N° 001-001-000000051 por el valor de \$100.80.

- Se cobra el servicio de limpieza a la señora Yolanda Hidalgo, según Fact. N° 001-001-000214, el valor de \$830.00

OCTUBRE 14.- Se cancela con cheque una cuenta por pagar a Uniforme Factory el valor de \$500,00.

OCTUBRE 15.- Se registra la compra en efectivo demateria prima a Santiago Andrade, según Fact. N° 001-001-000000123 por el valor de \$70.05.

- Se cancela con cheque una cuenta por pagar a Santiago Andrade el valor de \$200,00.
- Se cobra el servicio de limpieza a ConduSport S.A., según Fact. N° 001-001-000215, el valor de \$350.00.

OCTUBRE 17.-Se compra en efectivo suministros de oficina a Graficas Santiago, según Fact. N° 002-024-000066567, el valor de \$6.75.

- Se registra la compra en efectivo de materia prima a Santiago Andrade, según Fact. N° 001-001-000000135 por el valor de \$20.10.

OCTUBRE 20.- Se registra la compra con cheque de materia prima a Santiago Andrade, según Fact. N° 001-001-000000151 por el valor de \$100.10.

OCTUBRE 22.- Se cancela con cheque una cuenta por pagar a Uniforme Factory el valor de \$800,00.

OCTUBRE 23.- Se cobra el servicio de limpieza a la Lic. Germania Guamán, según Fact. N° 001-001-000222, el valor de \$850.00.

OCTUBRE 26.- Se compra en efectivo suministros de oficina a Graficas Santiago, según Fact. N° 002-024-000066823, el valor de \$1.12.

OCTUBRE 27.- Se registra la compra en efectivo de materia prima a Santiago Andrade, según Fact. N° 001-001-000000172 por el valor de \$80.50.

- Se realiza la compra con cheque de un librero a Mueblería El Bosque, según Fact. N° 002-001-000000514 el valor de \$80.00.

OCTUBRE 30.- Se realiza la reposición de caja 200.00.

OCTUBRE 31.- Se paga sueldos y beneficios sociales a empleados de la entidad según rol de pagos del mes de Octubre.

NOVIEMBRE 03.- Se cancela en efectivo el servicio de seguridad y vigilancia del mes de Octubre, Fact. N° 001-001-000000621 por el valor de \$10.00.

NOVIEMBRE 04.- Se registra el pago por servicio de publicidad a La Hora según Fact. N° 001-001-000169883 por el valor de \$21.50.

- Se registra la compra de materia prima a Santiago Andrade, según Fact. N° 001-001-000000191 por el valor de \$30.25.

NOVIEMBRE 05.- Se cancela con cheque el arriendo de oficinas a Jessenia Carrión del mes de Noviembre, según Fact. N° 004-001-000000641 por el valor de \$784.00.

NOVIEMBRE 06.- Se cobra el servicio de limpieza a la Dra. Geovanna Chango, según Fact. N° 001-001-000225, el valor de \$450.00.

NOVIEMBRE 07.- Se cancela con cheque una cuenta por pagar a Santiago Andrade el valor de \$100,00.

NOVIEMBRE 10.- Se cancela en efectivo por concepto de consumo de servicios básicos del mes de octubre por el valor de \$61.73.

NOVIEMBRE 11.- Se cancela en efectivo el servicio de autenticación de documentos a Notaria Séptima, según Fact. N° 001-001-000029120, el valor de \$15.68.

NOVIEMBRE 12.- Se registra la compra con cheque de materia prima a Santiago Andrade, según Fact. N° 001-001-000000210 por el valor de \$200.40.

NOVIEMBRE 13.- Se cobra el servicio de limpieza a la Dr. Homero Jimbo, según Fact. N° 001-001-000229, el valor de \$750.00.

NOVIEMBRE 14.- Se registra el pago con cheque por servicio de publicidad a Producciones JC, según Fact. N° 001-001-000000063 por el valor de \$100.80.

- Se cancela con cheque el servicio de impresión de tarjetas y etiquetas a Graphic SERVICES, según factura 001-001-000000759, el valor de 359.99.

NOVIEMBRE 15.- Se cobra el servicio de limpieza a ConduSport S.A., según Fact. N° 001-001-000226, el valor de \$350.00.

NOVIEMBRE 17.- Se registra la compra en efectivo de materia prima a Santiago Andrade, según Fact. N° 001-001-000206 por el valor de \$11.50.

- Se cobra el servicio de limpieza a Margarita Revelo, según Fact. N° 001-001-000229, el valor de \$750.00.

NOVIEMBRE 18.- Se cancela con cheque una cuenta por pagar a Uniforme Factory el valor de \$300,00.

NOVIEMBRE 19.- Se registra la compra con cheque de Equipo de computación a JG Computers, según Fact. N° 002-001-0000619 por el valor de \$148.00.

NOVIEMBRE 21.- Se registra la compra con cheque de materia prima a Santiago Andrade, según Fact. N° 001-001-000000244 el valor de \$100.00.

- Se cobra el servicio de limpieza a Diego Castro, según Fact. N° 001-001-000233, el valor de \$1500.00.

NOVIEMBRE 24.- Se registra la compra en efectivo de materia prima a Santiago Andrade, según Fact. N° 001-001-000000259 el valor de \$30.80.

- Se realiza la reposición de caja 200.00.
- Se cobra el servicio de limpieza a Boris Pucha, según Fact. N° 001-001-000237, el valor de \$450.00.

NOVIEMBRE 25.- Se cancela con cheque una cuenta por pagar a Uniforme Factory el valor de \$200,00.

- Se cobra el servicio de limpieza a Marcelo Morocho, según Fact. N° 001-001-000238, el valor de \$670.00.

NOVIEMBRE 26.- Se cobra el servicio de limpieza a Michelle Dianne Castro, según Fact. N° 001-001-000240, el valor de \$1.800.00.

NOVIEMBRE 27.- Se registra la compra en efectivo de uniformes a HUANG, según Nota de Venta. N° 001-001-000006321 el valor de \$10.00.

NOVIEMBRE 29.- Se cobra el servicio de limpieza a María José Tenorio, según Fact. N° 001-001-000242, el valor de \$1.200.00.

NOVIEMBRE 30.- Se paga sueldos y beneficios sociales a empleados de la entidad según rol de pagos del mes de Noviembre.

DICIEMBRE 02.- Se registra el pago por servicio de publicidad a La Hora según Fact. N° 001-001-000169930 por el valor de \$21.50.

- Se cancela con cheque el arriendo de oficinas a Jessenia Carrión del mes de Diciembre, según Fact. N° 004-001-000000650 por el valor de \$784.00.

DICIEMBRE 03.- Se cancela en efectivo el servicio de mantenimiento de computadoras a Toners, según Fact. N° 001-003-000023634 por el valor de \$15.00.

DICIEMBRE 04.- Se cancela en efectivo el servicio de impresión de facturas y sellos a Imprenta Sheilly, según Fact. N° 002-001-001336 por el valor de \$47.40

- Se cobra el servicio de limpieza a Gonzalo González, según Fact. N° 001-001-000245, el valor de \$250.00.

DICIEMBRE 05.- Se cancela en efectivo el servicio de seguridad y vigilancia del mes de Noviembre, Fact. N° 001-001-000000693 por el valor de \$10.00.

- Se registra la compra en efectivo de materia prima a Santiago Andrade, según Fact. N° 001-001-000000272 por el valor de \$15.80.

DICIEMBRE 09.- Se cancela en efectivo por concepto de consumo de servicios básicos del mes de noviembre el valor de \$55.36.

- Se compra en efectivo suministros varios a Proveelec, según factura N° 001-002-000000498, el valor de \$2.00.
- Se registra la compra a crédito de materia prima a Santiago Andrade, según Fact. N° 001-001-000000288 por el valor de \$100.40.

DICIEMBRE 12.- Se registra el pago con cheque por servicio de publicidad a Producciones JC, según Fact. N° 001-001-000000070 el valor de \$100.80.

DICIEMBRE 14.- Se cobra el servicio de limpieza a ConduSport S.A., según Fact. N° 001-001-000247, el valor de \$350.00.

DICIEMBRE 15.- Se compra en efectivo suministros varios a Ferretería ARGUE, según Fact. N° 001-001-000043666 el valor de \$7.50.

DICIEMBRE 16.- Se realiza la reposición de caja 200.00.

- Se cobra el servicio de limpieza a María Gabriela Samaniego, según Fact. N° 001-001-000249, el valor de \$950.00.

DICIEMBRE 17.- Se registra la compra en efectivo de materia prima a Santiago Andrade, según Fact. N° 001-001-000000313 por el valor de \$80.15.

DICIEMBRE 22.- Se registra la compra a crédito de materia prima a Santiago Andrade, según Fact. N° 001-001-000000329 por el valor de \$100.25.

- Se cobra el servicio de limpieza al señor Juan Chacón., según Fact. N° 001-001-000264, el valor de \$1.450.00.

DICIEMBRE 26.- Se cobra el servicio de limpieza a Diego Castro, según Fact. N° 001-001-000276, el valor de \$1.500.00.

DICIEMBRE 29.- Se registra la compra con cheque de materia prima a Santiago Andrade, según Fact. N° 001-001-000000337 por el valor de \$150.40.

DICIEMBRE 30.- Se registra la compra con cheque de materia prima a Santiago Andrade, según Fact. N° 001-001-000000345 por el valor de \$ 150.80.

- Se cancela con cheque la confección de uniformes a Factory, según Fact. N° 002-001-0001498, el valor de \$216.00.
- Se cancela en efectivo el servicio de estampados de uniformes a Unink, según Fact. N° 001-001-000000738, el valor de \$12.00.
- Se cobra el servicio de limpieza al señor Juan Martínez, según Fact. N° 001-001-000287, el valor de \$800.00.

DICIEMBRE 31.- Se paga sueldos y beneficios sociales a empleados de la entidad según rol de pagos del mes de Diciembre.

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.
 DIARIO GENERAL
 EXPRESADO EN DOLARES USD\$
 DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

FOLIO Nº 1

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
01-oct		En la ciudad de Loja al primero de Octubre del dos mil quince se realiza el inventario inicial de la empresa MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA., encontrándose los siguientes valores: <div style="text-align: center;">_____ 1 _____</div>	1/1			
	1.1.1	Caja			200,00	
	1.1.2	Bancos			28.746,57	
	1.1.3	Inventario de Mercaderias			754,60	
	1.2.1	Muebles de Oficina			1.370,00	
	1.2.3	Equipo de Oficina			605,00	
	1.2.5	Equipo de Computacion			2.000,00	
	1.2.7	Maquinaria y Equipo			12.940,00	
	1.2.9	Suministros de Oficina			295,20	
	2.1.1	Cuentas por Pagar				2.575,00
	3.1.1	Capital				44.336,37
01-oct		Pr. El Estado de Situacion Inicial <div style="text-align: center;">_____ 2 _____</div>	1/2			
	5.1.4	Gasto Servicio Seguridad			8,93	
	1.1.5	IVA Pagado			1,17	
	1.1.1	Caja				9,10
	2.1.4	Retenciones IVA por Pagar				1,00
		Ret. IVA 70%		0,82		
		Ret. Fuente 2%		0,18		
02-oct		Pr. El pago por servicio de seguridad y vigilancia del mes de septiembre, Fact. Nº 001-001-000000582. <div style="text-align: center;">_____ 3 _____</div>	1/3			
	5.1.3	Gasto Propaganda y Publicidad			19,20	
	1.1.5	IVA Pagado			2,30	
	1.1.1	Caja				21,31
	2.1.4	Retenciones IVA por Pagar				0,19
		Ret. Fuente 1%		0,19		
02-oct		Pr. El pago por servicio de publicidad a La Hora según Fact. Nº 001-001-000169832. <div style="text-align: center;">_____ 4 _____</div>	1/4			
	1.2.9	Suministros de Oficina			17,35	
	1.1.5	IVA Pagado			2,08	
	1.1.1	Caja				19,26
	2.1.4	Retenciones IVA por Pagar				0,17
		Ret. Fuente 1%		0,17		
		Pr. Compra de suministros a Graficas Santiago, según Fact. Nº 002-021-000052883.				
SUMAN Y PASAN					46.962,40	46.962,40

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.
 DIARIO GENERAL
 EXPRESADO EN DOLARES USD\$
 DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

FOLIO Nº 2

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			46.962,40	46.962,40
02-oct		5	2/5			
	1.1.1	Caja			34,38	
	2.1.3	Retenciones por Cobrar			0,63	
		Ret. Fuente 2%		0,63		
	4.1.3	Servicio de Limpieza				31,25
	2.1.7	IVA Cobrado				3,75
		<i>Pr. Servicio de Exterminacion, según Fact. Nº 001-001-000203.</i>				
03-oct		6	2/6			
	1.1.3	Inventario de Mercaderias			10,31	
	1.1.5	IVA Pagado			1,24	
	1.1.1	Caja				11,07
	2.1.4	Retenciones IVA por Pagar				0,47
		Ret. IVA 30%		0,37		
		Ret. Fuente 1%		0,10		
		<i>Pr. Compra de mercaderia a Santiago Andrade, según Fact. Nº 001-001-000000088.</i>				
03-oct		7	2/7			
	1.2.10	Suministros Varios			21,25	
	1.1.5	IVA Pagado			2,55	
	1.1.1	Caja				23,59
	2.1.4	Retenciones IVA por Pagar				0,21
		Ret. Fuente 1%		0,21		
		<i>Pr. Compra de herramientas a Proveelec, según Fact. Nº 001-002-000000432.</i>				
03-oct		8	2/8			
	1.2.10	Suministros Varios			14,73	
	1.1.5	IVA Pagado			1,77	
	1.1.1	Caja				16,35
	2.1.4	Retenciones IVA por Pagar				0,15
		Ret. Fuente 1%		0,15		
		<i>Pr. Compra de candados a Baldosas Rocafuerte, según Fact. Nº 001-001-000027822.</i>				
06-oct		9	2/9			
	5.1.2	Gasto Arriendo			700,00	
	1.1.5	IVA Pagado			84,00	
	1.1.2	Bancos				644,00
	2.1.4	Retenciones IVA por Pagar				140,00
		Ret. IVA 100%		84,00		
		Ret. Fuente 8%		56,00		
		<i>Pr. El pago por arriendo de oficina a Jessenia Carrión, según Fact. Nº 004-001-000000630.</i>				
		SUMAN Y PASAN			47.833,25	47.833,25

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.
DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DOLARES USD\$
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

FOLIO Nº 3

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			47.833,25	47.833,25
06-oct		<u>10</u>	3/10			
	1.1.2	Bancos			450,00	
	4.1.3	Servicio de Limpieza				401,79
	2.1.7	IVA Cobrado				48,21
		<small>Plr. Servicio de Limpieza de la Sra Alexandra Astudillo, según Fact. Nº 001-001-000210.</small>				
06-oct		<u>11</u>	3/11			
	2.1.1	Cuentas por Pagar			175,00	
	1.1.2	Bancos				175,00
		<small>Plr. Cancelamos a Graphics Services una cuenta pendiente</small>				
06-oct		<u>12</u>	3/12			
	1.2.5	Equipo de Computacion			35,63	
	1.1.5	IVA Pagado			4,28	
	1.1.1	Caja				39,55
	2.1.4	Retenciones IVA por Pagar				0,36
		Ret. Fuente 1%		0,36		
		<small>Plr. Compra de 1 memory a Toners, Según Fact. Nº 001-003-000023633.</small>				
07-oct		<u>13</u>	3/13			
	2.1.1	Cuentas por Pagar			300,00	
	1.1.2	Bancos				300,00
		<small>Plr. Cancelamos a Santiago Andrade una cuenta pendiente</small>				
08-oct		<u>14</u>	3/14			
	1.1.3	Inventario de Mercaderias			16,25	
	1.1.5	IVA Pagado			1,95	
	1.1.1	Caja				17,45
	2.1.4	Retenciones IVA por Pagar				0,75
		Ret. IVA 30%		0,59		
		Ret. Fuente 1%		0,16		
		<small>Plr. Compra de mercaderia a Santiago Andrade, según Fact. Nº 001-001-000000097.</small>				
08-oct		<u>15</u>	3/15			
	1.1.2	Bancos			1.473,21	
	2.1.3	Retenciones por Cobrar			26,79	
		Ret. Fuente 2%		26,79		
	4.1.3	Servicio de Limpieza				1.339,29
	2.1.7	IVA Cobrado				160,71
		<small>Plr. Servicio de Limpieza de edificio al Sr Diego Castro, según Fact. Nº 001-001-000211.</small>				
09-oct		<u>16</u>	3/16			
	1.1.1	Caja			200,00	
	1.1.2	Bancos				200,00
		<small>Plr. La reposicion de Caja Chica</small>				
		SUMAN Y PASAN			50.516,36	50.516,36

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.
DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DOLARES USD\$
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

FOLIO Nº 4

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			50.516,36	50.516,36
09-oct		<u>17</u>	4/17			
	1.1.2	Bancos			1.120,00	
	4.1.3	Servicio de Limpieza				1.000,00
	2.1.7	IVA Cobrado				120,00
		<small>Plr. Servicio de Limpieza de la Sr. Ricardo Soto, según Fact. Nº 001-001-000212.</small>				
10-oct		<u>18</u>	4/18			
	5.1.1	Gasto Servicios Basicos			55,68	
		Energia Electrica		21,34		
	1.1.5	IVA Pagado			2,56	
	1.1.1	Caja				58,24
		<small>Plr. Cancelacion de los Servicios Basicos del mes de Septiembre</small>				
10-oct		<u>19</u>	4/19			
	1.1.2	Bancos			750,00	
	4.1.3	Servicio de Limpieza				669,64
	2.1.7	IVA Cobrado				80,36
		<small>Plr. Servicio de Limpieza de la Sra Johana Peña, según Fact. Nº 001-001-000213.</small>				
13-oct		<u>20</u>	4/20			
	5.1.3	Gasto Propaganda y Publicidad			90,00	
	1.1.5	IVA Pagado			10,80	
	1.1.2	Bancos				92,34
	2.1.4	Retenciones IVA por Pagar				8,46
		Ret. IVA 70%		7,56		
		Ret. Fuente 2%		0,90		
		<small>Plr. El pago por servicio de publicidad a Producciones JC, según Fact. Nº 001-001-000000051.</small>				
13-oct		<u>21</u>	4/21			
	1.1.2	Bancos			830,00	
	4.1.3	Servicio de Limpieza				741,07
	2.1.7	IVA Cobrado				88,93
		<small>Plr. Servicio de Limpieza de la Sra Yalanda Hialdago, según Fact. Nº 001-001-000214.</small>				
14-oct		<u>22</u>	4/22			
	2.1.1	Cuentas por Pagar			500,00	
	1.1.2	Bancos				500,00
		<small>Plr. Cancelamos a Factory una cuenta pendiente</small>				
15-oct		<u>23</u>	4/23			
	1.1.3	Inventario de Mercaderías			62,54	
	1.1.5	IVA Pagado			7,51	
	1.1.1	Caja				67,17
	2.1.4	Retenciones IVA por Pagar				2,88
		Ret. IVA 30%		2,25		
		Ret. Fuente 1%		0,63		
		<small>Plr. Compra de mercaderia a Santiago Andrade, según Fact. Nº 001-001-000000123.</small>				
		SUMAN Y PASAN			53.945,45	53.945,45

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.
 DIARIO GENERAL
 EXPRESADO EN DOLARES USD\$
 DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

FOLIO Nº 5

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			53.945,45	53.945,45
15-oct		<u>24</u>	5/24			
	2.1.1	Cuentas por Pagar			200,00	
	1.1.2	Bancos				200,00
		<i>Plr. Cancelamos a Santiago Andrade una cuenta pendiente</i>				
15-oct		<u>25</u>	5/25			
	1.1.2	Bancos			343,75	
	2.1.3	Retenciones por Cobrar			6,25	
		<i>Ret. Fuente 2%</i>		6,25		
	4.1.3	Servicio de Limpieza				312,50
	2.1.7	IVA Cobrado				37,50
		<i>Plr. Servicio de Limpieza de la Escuela Rodar del mes de Octubre, según Fact. Nº 001-001-000215.</i>				
17-oct		<u>26</u>	5/26			
	1.2.9	Suministros de Oficina			6,03	
	1.1.5	IVA Pagado			0,72	
	1.1.1	Caja				6,69
	2.1.4	Retenciones IVA por Pagar				0,06
		<i>Ret. Fuente 1%</i>		0,06		
		<i>Plr. Compra de suministros a Graficas Santiago, según Fact. Nº 002-024-000066567.</i>				
17-oct		<u>27</u>	5/27			
	1.1.3	Inventario de Mercaderías			17,95	
	1.1.5	IVA Pagado			2,15	
	1.1.1	Caja				19,27
	2.1.4	Retenciones IVA por Pagar				0,83
		<i>Ret. IVA 30%</i>		0,65		
		<i>Ret. Fuente 1%</i>		0,18		
		<i>Plr. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. Nº 001-001-000000135.</i>				
20-oct		<u>28</u>	5/28			
	1.1.3	Inventario de Mercaderías			89,38	
	1.1.5	IVA Pagado			10,73	
	1.1.2	Bancos				95,99
	2.1.4	Retenciones IVA por Pagar				4,11
		<i>Ret. IVA 30%</i>		3,22		
		<i>Ret. Fuente 1%</i>		0,89		
		<i>Plr. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. Nº 001-001-000000151.</i>				
22-oct		<u>29</u>	5/29			
	2.1.1	Cuentas por Pagar			800,00	
	1.1.2	Bancos				800,00
		<i>Plr. Cancelamos a Factory una cuenta pendiente</i>				
		SUMAN Y PASAN			55.422,40	55.422,40

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.
DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DOLARES USD\$
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

FOLIO Nº 6

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			55.422,40	55.422,40
23-oct		30	6/30			
	1.1.2	Bancos			850,00	
	4.1.3	Servicio de Limpieza				758,93
	2.1.7	IVA Cobrado				91,07
		<small>Pr. Servicio de Limpieza de la Sra Germania Guaman, según Fact. Nº 001-001-000222.</small>				
26-oct		31	6/31			
	1.2.9	Suministros de Oficina			1,00	
	1.1.5	IVA Pagado			0,12	
	1.1.1	Caja				1,11
	2.1.4	Retenciones IVA por Pagar				0,01
		Ret. Fuente 1%		0,01		
		<small>Pr. Compra de suministros a Graficas Santiago, según Fact. Nº 002-021-000066823.</small>				
27-oct		32	6/32			
	1.1.3	Inventario de Mercaderías			71,88	
	1.1.5	IVA Pagado			8,63	
	1.1.2	Bancos				77,19
	2.1.4	Retenciones IVA por Pagar				3,31
		Ret. IVA 30%		2,59		
		Ret. Fuente 1%		0,72		
		<small>Pr. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. Nº 001-001-000000172.</small>				
27-oct		33	6/33			
	1.2.1	Muebles de Oficina			71,43	
	1.1.5	IVA Pagado			8,57	
	1.1.1	Caja				76,71
	2.1.4	Retenciones IVA por Pagar				3,29
		Ret. IVA 30%		2,57		
		Ret. Fuente 1%		0,71		
		<small>Pr. Compra de un librero a Mueblería el Bosque, según Fact. Nº 002-001-000000514.</small>				
30-oct		34	6/34			
	1.1.1	Caja			200,00	
	1.1.2	Bancos				200,00
		<small>Pr. La reposición de Caja Chica</small>				
31-oct		35	6/35			
	5.1.9	Gasto Sueldos y Salarios			1.332,56	
	5.1.11	Aporte Patronal			182,49	
	5.1.10	Beneficio Social			496,41	
		Décimo Tercero		141,83		
		Décimo Cuarto		141,83		
		Reservas		141,83		
		Vacaciones		70,92		
	1.1.2	Bancos				1.336,94
	2.1.2	IESS por Pagar				319,94
		Aporte Personal		137,45		
		Aporte Patronal por Pagar		182,49		
	2.1.5	Beneficios Sociales por Pagar				354,58
		Vacaciones		70,92		
		Décimo Tercero		141,83		
		Décimo Cuarto		141,83		
		<small>Pr. Cancelación de Sueldos a personal del mes de Octubre</small>				
		SUMAN Y PASAN			58.645,48	58.645,48

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.
DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DOLARES USD\$
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

FOLIO Nº 7

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			58.645,48	58.645,48
31-oct		36	7/36			
	2.1.7	IVA Cobrado			630,54	
	1.1.5	IVA Pagado				153,12
	2.1.6	IVA por pagar				477,42
		<i>Plr. Liquidacion del IVA.</i>				
31-oct		37	7/37			
	2.1.4	Retenciones IVA por Pagar			104,61	
		Ret. IVA 30%		12,23		
		Ret. IVA 70%		8,38		
		Ret. IVA 100%		84,00		
	2.1.4	Retenciones en la Fuente por Pagar			95,29	
		Ret. Fuente 1%		4,55		
		Ret. Fuente 2%		34,74		
		Ret. Fuente 8%		56,00		
	1.1.2	Bancos				199,90
		<i>Plr. Cancelacion de impuestos retenidos del mes de octubre.</i>				
03-nov		38	7/38			
	5.1.4	Gasto Servicio Seguridad			8,93	
	1.1.5	IVA Pagado			1,17	
	1.1.1	Caja				9,10
	2.1.4	Retenciones IVA por Pagar				1,00
		Ret. IVA 70%		0,82		
		Ret. Fuente 2%		0,18		
		<i>Plr. El pago por servicio de seguridad y vigilancia del mes de octubre, Fact. Nº 001-001-00000621.</i>				
03-nov		39	7/39			
	2.1.2	IESS por Pagar			319,94	
		Aporte Personal		137,45		
		Aporte Patronal por Pagar		182,49		
	1.1.2	Bancos				319,94
		<i>Plr. El pago del IESS mediante cheque.</i>				
04-nov		40	7/40			
	5.1.3	Gasto Propaganda y Publicidad			19,20	
	1.1.5	IVA Pagado			2,30	
	1.1.1	Caja				21,31
	2.1.4	Retenciones IVA por Pagar				0,19
		Ret. Fuente 1%		0,19		
		<i>Plr. El pago por servicio de publicidad a La Hora según Fact. Nº 001-001-000169883.</i>				
04-nov		41	7/41			
	1.1.3	Inventario de Mercaderías			27,01	
	1.1.5	IVA Pagado			3,24	
	1.1.2	Bancos				29,01
	2.1.4	Retenciones IVA por Pagar				1,24
		Ret. IVA 30%		0,97		
		Ret. Fuente 1%		0,27		
		<i>Plr. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. Nº 001-001-000000191.</i>				
		SUMAN Y PASAN			59.857,70	59.857,70

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.
DIARIO GENERAL
 EXPRESADO EN DOLARES USD\$
 DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

FOLIO Nº 8

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			59.857,70	59.857,70
05-nov		42	8/42			
	5.1.2	Gasto Arriendo			700,00	
	1.1.5	IVA Pagado			84,00	
	1.1.2	Bancos				644,00
	2.1.4	Retenciones IVA por Pagar				140,00
		Ret. IVA 100%		84,00		
		Ret. Fuente 8%		56,00		
		<small>Pr. El pago por arriendo de oficina a Jessenia Carrión, según Fact. Nº 004-001-00000641.</small>				
06-nov		43	8/43			
	1.1.2	Bancos			450,00	
	4.1.3	Servicio de Limpieza				401,79
	2.1.7	IVA Cobrado				48,21
		<small>Pr. Servicio de Limpieza de la Sra Geovanna Chango, según Fact. Nº 001-001-000225.</small>				
07-nov		44	8/44			
	2.1.1	Cuentas por Pagar			100,00	
	1.1.2	Bancos				100,00
		<small>Pr. Cancelamos a Santiago Andrade una cuenta pendiente</small>				
10-nov		45	8/45			
	5.1.1	Gasto Servicios Basicos			58,92	
		Energia Electrica		23,41		
	1.1.5	IVA Pagado			2,81	
	1.1.1	Caja				61,73
		<small>Pr. Cancelacion de los Servicios Basicos del mes de Octubre</small>				
11-nov		46	8/46			
	5.1.7	Gasto Servicio Notario			14,00	
	1.1.5	IVA Pagado			1,68	
	1.1.1	Caja				12,88
	2.1.4	Retenciones IVA por Pagar				2,80
		Ret. IVA 100%		1,68		
		Ret. Fuente 8%		1,12		
		<small>Pr. El pago por reconocimiento de firmas a Notaria Septima, según Fact. Nº 001-001-000029120.</small>				
12-nov		47	8/47			
	1.1.3	Inventario de Mercaderias			178,93	
	1.1.5	IVA Pagado			21,47	
	1.1.2	Bancos				192,17
	2.1.4	Retenciones IVA por Pagar				8,23
		Ret. IVA 30%		6,44		
		Ret. Fuente 1%		1,79		
		<small>Pr. Compra de mercaderia a Santiago Andrade, según Fact. Nº 001-001-000210.</small>				
		SUMAN Y PASAN			61.469,51	61.469,51

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.
DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DOLARES USD\$
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

FOLIO Nº 9

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			61.469,51	61.469,51
14-nov		48	9/48			
	5.1.3	Gasto Propaganda y Publicidad			90,00	
	1.1.5	IVA Pagado			10,80	
	1.1.2	Bancos				92,34
	2.1.4	Retenciones IVA por Pagar				8,46
		Ret. IVA 70%		7,56		
		Ret. Fuente 2%		0,90		
		<small>Plr. El pago por servicio de publicidad a Producciones JC, según Fact. Nº 001-001-00000063.</small>				
14-nov		49	9/49			
	5.1.3	Gasto Propaganda y Publicidad			321,42	
	1.1.5	IVA Pagado			38,57	
	1.1.2	Bancos				326,56
	2.1.4	Retenciones IVA por Pagar				33,43
		Ret. IVA 70%		27,00		
		Ret. Fuente 2%		6,43		
		<small>Plr. El pago por servicio de publicidad a Graphic Services, según Fact. Nº 001-001-00000759.</small>				
15-nov		50	9/50			
	1.1.2	Bancos			343,75	
	2.1.3	Retenciones por Cobrar			6,25	
		Ret. Fuente 2%		6,25		
	4.1.3	Servicio de Limpieza				312,50
	2.1.7	IVA Cobrado				37,50
		<small>Plr. Servicio de Limpieza de la Escuela Rodar del mes de Noviembre, según Fact. Nº 001-001-000226.</small>				
16-nov		51	9/51			
	1.1.2	Bancos			750,00	
	4.1.3	Servicio de Limpieza				669,64
	2.1.7	IVA Cobrado				80,36
		<small>Plr. Servicio de Limpieza de la Dr Homero Jimbo, según Fact. Nº 001-001-000227.</small>				
17-nov		52	9/52			
	1.1.3	Inventario de Mercaderías			10,27	
	1.1.5	IVA Pagado			1,23	
	1.1.1	Caja				11,40
	2.1.4	Retenciones IVA por Pagar				0,10
		Ret. Fuente 1%		0,10		
		<small>Plr. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. Nº 001-001-000206.</small>				
17-nov		53	9/53			
	1.1.2	Bancos			750,00	
	4.1.3	Servicio de Limpieza				669,64
	2.1.7	IVA Cobrado				80,36
		<small>Plr. Servicio de Limpieza de la Sra. Margarita Revelo, según Fact. Nº 001-001-000229</small>				
17-nov		54	9/54			
	1.1.1	Caja			200,00	
	1.1.2	Bancos				200,00
		<small>Plr. La reposicion de Caja Chica</small>				
		SUMAN Y PASAN			63.991,80	63.991,80

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.
 DIARIO GENERAL
 EXPRESADO EN DOLARES USD\$
 DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

FOLIO Nº 10

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			63.991,80	63.991,80
18-nov		<u>55</u>	10/55			
	2.1.1	Cuentas por Pagar			300,00	
	1.1.2	Bancos				300,00
		<i>Pir. Cancelamos a Factory una cuenta pendiente</i>				
19-nov		<u>56</u>	10/56			
	1.2.5	Equipo de Computacion			132,14	
	1.1.5	IVA Pagado			15,86	
	1.1.1	Caja				143,08
	2.1.4	Retenciones IVA por Pagar				4,92
		Ret. IVA 30%		4,76		
		Ret. Fuente 1%		0,16		
		<i>Pir. Compra de 1 monitor LG a JG Computers, Según Fact. Nº 002-001-0000619.</i>				
21-nov		<u>57</u>	10/57			
	1.1.3	Inventario de Mercaderias			89,29	
	1.1.5	IVA Pagado			10,71	
	1.1.1	Caja				95,89
	2.1.4	Retenciones IVA por Pagar				4,11
		Ret. IVA 30%		3,21		
		Ret. Fuente 1%		0,89		
		<i>Pir. Compra de mercaderia a Santiago Andrade, según Fact. Nº 001-001-000244.</i>				
21-nov		<u>58</u>	10/58			
	1.1.2	Bancos			1.473,21	
	2.1.3	Retenciones por Cobrar			26,79	
		Ret. Fuente 2%		26,79		
	4.1.3	Servicio de Limpieza				1.339,29
	2.1.7	IVA Cobrado				160,71
		<i>Pir. Servicio de Limpieza de edificio al Sr Diego Castro, según Fact. Nº 001-001-000233.</i>				
24-nov		<u>59</u>	10/59			
	1.1.3	Inventario de Mercaderias			27,50	
	1.1.5	IVA Pagado			3,30	
	1.1.1	Caja				29,54
	2.1.4	Retenciones IVA por Pagar				1,27
		Ret. IVA 30%		0,99		
		Ret. Fuente 1%		0,28		
		<i>Pir. Compra de mercaderia a Santiago Andrade, según Fact. Nº 001-001-000259.</i>				
		SUMAN Y PASAN			66.070,60	66.070,60

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.
 DIARIO GENERAL
 EXPRESADO EN DOLARES USD\$
 DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

FOLIO Nº 11

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			66.070,60	66.070,60
24-nov		60	11/60			
	1.1.1	Caja			200,00	
	1.1.2	Bancos				200,00
		<i>Pr. La reposicion de Caja Chica</i>				
24-nov		61	11/61			
	1.1.2	Bancos			450,00	
	4.1.3	Servicio de Limpieza				401,79
	2.1.7	IVA Cobrado				48,21
		<i>Pr. Servicio de Limpieza al Ing. Boris Pucha, según Fact. Nº 001-001-000237</i>				
25-nov		62	11/62			
	2.1.1	Cuentas por Pagar			200,00	
	1.1.2	Bancos				200,00
		<i>Pr. Cancelamos a Factory una cuenta pendiente</i>				
25-nov		63	11/63			
	1.1.2	Bancos			750,40	
	4.1.3	Servicio de Limpieza				670,00
	2.1.7	IVA Cobrado				80,40
		<i>Pr. Servicio de Limpieza al Sr. Marcelo Morocho, según Fact. Nº 001-001-000238</i>				
26-nov		64	11/64			
	1.1.2	Bancos			1.800,00	
	4.1.3	Servicio de Limpieza				1.607,14
	2.1.7	IVA Cobrado				192,86
		<i>Pr. Servicio de Limpieza de departamentos a la Sra. Michelle Castro, según Fact. Nº 001-001-000240.</i>				
27-nov		65	11/65			
	5.1.8	Gasto Uniformes			8,80	
	1.1.5	IVA Pagado			1,20	
	1.1.1	Caja				10,00
		<i>Pr. El pago por adquisicion de zapatos, según Nota de venta Nº 001-001-00006321.</i>				
29-nov		66	11/66			
	1.1.2	Bancos			1.344,00	
	4.1.3	Servicio de Limpieza				1.200,00
	2.1.7	IVA Cobrado				144,00
		<i>Pr. Servicio de Limpieza a la Sra. Ma. José Tenorio, según Fact. Nº 001-001-000242.</i>				
		SUMAN Y PASAN			70.825,00	70.825,00

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.
DIARIO GENERAL
 EXPRESADO EN DOLARES USD\$
 DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

FOLIO Nº 12

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			70.825,00	70.825,00
30-nov		67	12/67			
	5.1.9	Gasto Sueldos y Salarios			1.332,56	
	5.1.11	Aporte Patronal			182,49	
	5.1.10	Beneficio Social			496,41	
		Décimo Tercero		141,83		
		Décimo Cuarto		141,83		
		Reservas		141,83		
		Vacaciones		70,92		
	1.1.2	Bancos				1.336,94
	2.1.2	IESS por Pagar				319,94
		Aporte Personal		137,45		
		Aporte Patronal por Pagar		182,49		
	2.1.5	Beneficios Sociales por Pagar				354,58
		Vacaciones		70,92		
		Décimo Tercero		141,83		
		Décimo Cuarto		141,83		
		<i>Pr. Cancelacion de Sueldos a personal del mes de Noviembre</i>				
30-nov		68	12/68			
	2.1.7	IVA Cobrado			872,61	
	1.1.5	IVA Pagado				198,35
	2.1.6	IVA por pagar				674,27
		<i>Pr. Liquidacion del IVA.</i>				
30-nov		69	12/69			
	2.1.4	Retenciones IVA por Pagar			134,78	
		Ret. IVA 30%		15,40		
		Ret. IVA 70%		35,38		
		Ret. IVA 100%		84,00		
	2.1.4	Retenciones en la Fuente por Pagar			128,22	
		Ret. Fuente 1%		3,68		
		Ret. Fuente 2%		40,54		
		Ret. Fuente 8%		84,00		
	1.1.2	Bancos				263,00
		<i>Pr. Cancelacion de impuestos retenidos del mes de noviembre.</i>				
02-dic		70	12/70			
	5.1.3	Gasto Propaganda y Publicidad			19,20	
	1.1.5	IVA Pagado			2,30	
	1.1.1	Caja				21,31
	2.1.4	Retenciones IVA por Pagar				0,19
		Ret. Fuente 1%		0,19		
		<i>Pr. El pago por servicio de publicidad a La Hora según Fact. Nº 001-001-000169930.</i>				
		SUMAN Y PASAN			73.993,58	73.993,58

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.
 DIARIO GENERAL
 EXPRESADO EN DOLARES USD\$
 DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

FOLIO Nº 13

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			73.993,58	73.993,58
02-dic		<u>71</u>	13/71			
	5.1.2	Gasto Arriendo			700,00	
	1.1.5	IVA Pagado			84,00	
	1.1.2	Bancos				644,00
	2.1.4	Retenciones IVA por Pagar				140,00
		Ret. IVA 100%		84,00		
		Ret. Fuente 8%		56,00		
		<small>Plr. El pago por arriendo de oficina a Jessenia Carrión, según Fact. Nº 004-001-000000650.</small>				
03-dic		<u>72</u>	13/72			
	5.1.6	Gasto Servicio Mantenimiento			13,39	
	1.1.5	IVA Pagado			1,61	
	1.1.1	Caja				14,73
	2.1.4	Retenciones IVA por Pagar				0,27
		Ret. Fuente 2%		0,27		
		<small>Plr. El pago por servicio de mantenimiento a computadoras a Toners, según Fact. Nº 001-001-0000323634.</small>				
04-dic		<u>73</u>	13/73			
	5.1.5	Gasto Servicio de Impresión			42,32	
	1.1.5	IVA Pagado			5,08	
	1.1.1	Caja				43,00
	2.1.4	Retenciones IVA por Pagar				4,40
		Ret. IVA 70%		3,56		
		Ret. Fuente 2%		0,85		
		<small>Plr. Pago por impresión de Facturas de sellos a Shelly, según Fact. Nº 002-001-001336.</small>				
04-dic		<u>74</u>	13/74			
	1.1.2	Bancos			250,00	
	4.1.3	Servicio de Limpieza				223,21
	2.1.7	IVA Cobrado				26,79
		<small>Plr. Servicio de Limpieza al Sr. Gonzalo González, según Fact. Nº 001-001-000245.</small>				
05-dic		<u>75</u>	13/75			
	5.1.4	Gasto Servicio Seguridad			8,93	
	1.1.5	IVA Pagado			1,17	
	1.1.1	Caja				9,10
	2.1.4	Retenciones IVA por Pagar				1,00
		Ret. IVA 70%		0,82		
		Ret. Fuente 2%		0,18		
		<small>Plr. El pago por servicio de seguridad y vigilancia del mes de noviembre, Fact. Nº 001-001-000000693.</small>				
		SUMAN Y PASAN			75.100,08	75.100,08

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.
 DIARIO GENERAL
 EXPRESADO EN DOLARES USD\$
 DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

FOLIO Nº 14

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			75.100,08	75.100,08
05-dic		76	14/76			
	2.1.2	IESS por Pagar			319,94	
		Aporte Personal		137,45		
		Aporte Patronal por Pagar		182,49		
	1.1.2	Bancos				319,94
		<i>Pr. El pago del IESS mediante cheque.</i>				
05-dic		77	14/77			
	1.1.3	Inventario de Mercaderias			14,11	
	1.1.5	IVA Pagado			1,69	
	1.1.1	Caja				15,15
	2.1.4	Retenciones IVA por Pagar				0,65
		Ret. IVA 30%		0,51		
		Ret. Fuente 1%		0,14		
		<i>Pr. Compra de mercaderia a Santiago Andrade, según Fact. Nº 001-001-000000272.</i>				
09-dic		78	14/78			
	5.1.1	Gasto Servicios Basicos			52,66	
		Energia Electrica		22,50		
	1.1.5	IVA Pagado			2,70	
	1.1.1	Caja				55,36
		<i>Pr. Cancelacion de los Servicios Basicos del mes de Noviembre</i>				
09-dic		79	14/79			
	1.2.10	Suministros Varios			1,79	
	1.1.5	IVA Pagado			0,21	
	1.1.1	Caja				1,98
	2.1.4	Retenciones IVA por Pagar				0,02
		Ret. Fuente 1%		0,02		
		<i>Pr. Compra de candados a Proveelec, según Fact. Nº 001-002-000000498.</i>				
09-dic		80	14/80			
	1.1.3	Inventario de Mercaderias			89,64	
	1.1.5	IVA Pagado			10,76	
	2.1.1	Cuentas por Pagar				96,28
	2.1.4	Retenciones IVA por Pagar				4,12
		Ret. IVA 30%		3,23		
		Ret. Fuente 1%		0,90		
		<i>Pr. Compra de mercaderia a Santiago Andrade, según Fact. Nº 001-001-000000288.</i>				
12-dic		81	14/81			
	5.1.3	Gasto Propaganda y Publicidad			90,00	
	1.1.5	IVA Pagado			10,80	
	1.1.2	Bancos				92,34
	2.1.4	Retenciones IVA por Pagar				8,46
		Ret. IVA 70%		7,56		
		Ret. Fuente 2%		0,90		
		<i>Pr. El pago por servicio de publicidad a Producciones JC, según Fact. Nº 001-001-000000070.</i>				
		SUMAN Y PASAN			75.694,38	75.694,38

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.
DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DOLARES USD\$
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

FOLIO Nº 15

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			75.694,38	75.694,38
14-dic		82	15/82			
	1.1.2	Bancos			343,75	
	2.1.3	Retenciones por Cobrar			6,25	
		Ret. Fuente 2%		6,25		
	4.1.3	Servicio de Limpieza				312,50
	2.1.7	IVA Cobrado				37,50
		<small>Plr. Servicio de Limpieza de la Escuela Rodar del mes de Diciembre, según Fact. Nº 001-001-000247.</small>				
15-dic		83	15/83			
	1.2.10	Suministros Varios			6,70	
	1.1.5	IVA Pagado			0,80	
	1.1.1	Caja				7,43
	2.1.4	Retenciones IVA por Pagar				0,07
		Ret. Fuente 1%		0,07		
		<small>Plr. Compra de herramientas a Ferrreteria Argue, según Fact. Nº 001-001-000043666.</small>				
16-dic		84	15/84			
	1.1.1	Caja			200,00	
	1.1.2	Bancos				200,00
		<small>Plr. La reposicion de Caja Chica</small>				
16-dic		85	15/85			
	1.1.2	Bancos			950,00	
	4.1.3	Servicio de Limpieza				848,21
	2.1.7	IVA Cobrado				101,79
		<small>Plr. Servicio de Limpieza a la Sra. Ma. Gabriela Samaniego, según Fact. Nº 001-001-000249</small>				
17-dic		86	15/86			
	1.1.3	Inventario de Mercaderías			71,56	
	1.1.5	IVA Pagado			8,59	
	1.1.1	Caja				76,86
	2.1.4	Retenciones IVA por Pagar				3,29
		Ret. IVA 30%		2,58		
		Ret. Fuente 1%		0,72		
		<small>Plr. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. Nº 001-001-000313.</small>				
17-dic		87	15/87			
	1.1.1	Caja			200,00	
	1.1.2	Bancos				200,00
		<small>Plr. La reposicion de Caja Chica</small>				
22-dic		88	15/88			
	1.1.3	Inventario de Mercaderías			89,51	
	1.1.5	IVA Pagado			10,74	
	2.1.1	Cuentas por Pagar				96,13
	2.1.4	Retenciones IVA por Pagar				4,12
		Ret. IVA 30%		3,22		
		Ret. Fuente 1%		0,90		
		<small>Plr. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. Nº 001-001-000000329.</small>				
		SUMAN Y PASAN			77.582,28	77.582,28

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.
DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DOLARES USD\$
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

FOLIO Nº 16

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			77.582,28	77.582,28
22-dic		89	16/89			
	1.1.2	Bancos			1.450,00	
	4.1.3	Servicio de Limpieza				1.294,64
	2.1.7	IVA Cobrado				155,36
		<small>Pr. Servicio de Limpieza al Sr. Juan Chacón, según Fact. Nº 001-001-000264</small>				
26-dic		90	16/90			
	1.1.2	Bancos			1.473,21	
	2.1.3	Retenciones por Cobrar			26,79	
		<small>Ret. Fuente 2%</small>		26,79		
	4.1.3	Servicio de Limpieza				1.339,29
	2.1.7	IVA Cobrado				160,71
		<small>Pr. Servicio de Limpieza de edificio al Sr Diego Castro, según Fact. Nº 001-001-000233.</small>				
29-dic		91	16/91			
	1.1.3	Inventario de Mercaderías			134,29	
	1.1.5	IVA Pagado			16,11	
	1.1.2	Bancos				144,22
	2.1.4	Retenciones IVA por Pagar				6,18
		<small>Ret. IVA 30%</small>		4,83		
		<small>Ret. Fuente 1%</small>		1,34		
		<small>Pr. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. Nº 001-001-000337.</small>				
30-dic		92	16/92			
	1.1.3	Inventario de Mercaderías			134,64	
	1.1.5	IVA Pagado			16,16	
	1.1.2	Bancos				144,61
	2.1.4	Retenciones IVA por Pagar				6,19
		<small>Ret. IVA 30%</small>		4,85		
		<small>Ret. Fuente 1%</small>		1,35		
		<small>Pr. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. Nº 001-001-000345.</small>				
30-dic		93	16/93			
	5.1.8	Gasto Uniformes			216,00	
	1.1.1	Caja				211,68
	2.1.4	Retenciones IVA por Pagar				4,32
		<small>Ret. Fuente 1%</small>		4,32		
		<small>Pr. El pago por confección de uniformes a Factory, según Fact. Nº 002-001-0001498 .</small>				
30-dic		94	16/94			
	5.1.8	Gasto Uniformes			12,00	
	1.1.1	Caja				11,88
	2.1.4	Retenciones IVA por Pagar				0,12
		<small>Ret. Fuente 1%</small>		0,12		
		<small>Pr. El pago por estampado de logotipo en uniformes a Unink, según Nota de Venta Nº 001-001-000000738 .</small>				
		SUMAN Y PASAN			81.061,48	81.061,48

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.
 DIARIO GENERAL
 EXPRESADO EN DOLARES USD\$
 DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

FOLIO Nº 17

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			81.061,48	81.061,48
30-dic		95	17/95			
	1.1.2	Bancos			896,00	
	4.1.3	Servicio de Limpieza				800,00
	2.1.7	IVA Cobrado				96,00
		<small>Pr. Servicio de Limpieza al Sr. Juan Pedro Martinez, según Fact. Nº 001-001-000287</small>				
30-dic		96	17/96			
	5.1.9	Gasto Sueldos y Salarios			1.332,56	
	5.1.11	Aporte Patronal			182,49	
	5.1.10	Beneficio Social			496,41	
		Décimo Tercero		141,83		
		Décimo Cuarto		141,83		
		Reservas		141,83		
		Vacaciones		70,92		
	1.1.2	Bancos				1.336,94
	2.1.2	IESS por Pagar				319,94
		Aporte Personal		137,45		
		Aporte Patronal por Pagar		182,49		
	2.1.5	Beneficios Sociales por Pagar				354,58
		Vacaciones		70,92		
		Décimo Tercero		141,83		
		Décimo Cuarto		141,83		
		<small>Pr. Cancelacion de Sueldos a personal del mes de Diciembre</small>				
31-dic		97	17/97			
	2.1.7	IVA Cobrado			578,14	
	1.1.5	IVA Pagado				172,73
	2.1.6	IVA por pagar				405,42
		<small>Pr. Liquidacion del IVA.</small>				
31-dic		98	17/98			
	2.1.4	Retenciones IVA por Pagar			24,55	
		Ret. IVA 30%		19,22		
		Ret. IVA 70%		5,34		
		Ret. IVA 100%		0,00		
	2.1.4	Retenciones en la Fuente por Pagar			101,28	
		Ret. Fuente 1%		10,05		
		Ret. Fuente 2%		35,23		
		Ret. Fuente 8%		56,00		
	1.1.2	Bancos				125,84
		<small>Pr. Cancelacion de impuestos retenidos del mes de diciembre.</small>				
		SUMAN Y PASAN			84.672,92	84.672,92

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.
 DIARIO GENERAL
 EXPRESADO EN DOLARES USD\$
 DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

FOLIO Nº 18

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			84.672,92	84.672,92
31-dic		<u> 99 </u>	18/99			
	2.1.2	IESS por Pagar			319,94	
		Aporte Personal		137,45		
		Aporte Patronal por Pagar		182,49		
	1.1.2	Bancos				319,94
		<i>Pr. El pago del IESS mediante cheque.</i>				
31-dic		<u> 100 </u>	18/100			
		Dep. Muebles de Oficina			34,25	
		Dep. Equipo de Oficina			15,13	
		Dep. Equipo de Computacion			165,00	
		Dep. Maquinaria y Equipo			323,50	
		Dep. Acum. Muebles de Oficina				34,25
		Dep. Acum. Equipo de Oficina				15,13
		Dep. Acum. Equipo de Computacion				165,00
		Dep. Acum. Maquinaria y Equipo				323,50
		<i>Pr. La depreciacion de los bienes</i>				
31-dic		<u> 101 </u>	18/101			
		Consumo de Suministros de Oficina			7,38	
		Suministros de Oficina				7,38
		<i>Pr. El consumo de suministros</i>				
31-dic		<u> 102 </u>	18/102			
		Costo de Ventas			754,60	
		Inventario de Mercaderias				754,60
		<i>Pr. Determinar el Costo de Ventas</i>				
31-dic		<u> 103 </u>	18/103			
		Inventario de Mercaderias			1.889,64	
		Costo de Ventas				1.889,64
		<i>Pr. Determinar el Costo de Ventas sobre el Inventario de Mercaderias Final</i>				
31-dic		<u> 104 </u>	18/104			
		Sevicio de Limpieza			17.344,11	
		Costo de Ventas				1.135,04
		Utilidad Bruta en Ventas				16.209,07
		<i>Pr. Determinar la utilidad bruta en ventas</i>				
		SUMAN IGUALES			105.526,47	105.526,47

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.
DIARIO MAYOR
EXPRESADO EN DOLARES USD\$
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Cuenta: Caja

Código: 1.1.1

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-oct	P/r. El Estado de Situacion Inicial	1/1	200,00		200,00
01-oct	P/r. El pago por servicio de seguridad y vigilancia del mes de septiembre, Fact. Nº 001-001-000000582.	1/2		9,10	190,90
02-oct	P/r. El pago por servicio de publicidad a La Hora según Fact. Nº 001-001-000169832.	1/3		21,31	169,59
02-oct	P/r. Compra de suministros a Graficas Santiago, según Fact. Nº 002-021-000052883.	1/4		19,26	150,33
02-oct	P/r. Servicio de Exterminacion, según Fact. Nº 001-001-000203.	2/5	34,38		184,71
03-oct	P/r. Compra de mercaderia a Santiago Andrade, según Fact. Nº 001-001-000000088.	2/6		11,07	173,64
03-oct	P/r. Compra de herramientas a Proveelec, según Fact. Nº 001-002-000000432.	2/7		23,59	150,05
03-oct	P/r. Compra de candados a Baldosas Rocafuerte, según Fact. Nº 001-001-000027822.	2/8		16,35	133,69
06-oct	P/r. Compra de 1 memory a Toners, Según Fact. Nº 001-003-000023633.	3/12		39,55	94,14
08-oct	P/r. Compra de mercaderia a Santiago Andrade, según Fact. Nº 001-001-000000097.	3/14		17,45	76,69
09-oct	P/r. La reposicion de Caja Chica	3/16	200,00		276,69
10-oct	P/r. Cancelacion de los Servicios Basicos del mes de Septiembre	4/18		58,24	218,45
15-oct	P/r. Compra de mercaderia a Santiago Andrade, según Fact. Nº 001-001-000000123.	4/23		67,17	151,28
17-oct	P/r. Compra de suministros a Graficas Santiago, según Fact. Nº 002-024-000066567.	5/26		6,69	144,59
17-oct	P/r. Compra de mercaderia a Santiago Andrade, según Fact. Nº 001-001-000000135.	5/27		19,27	125,31
26-oct	P/r. Compra de suministros a Graficas Santiago, según Fact. Nº 002-021-000066823.	6/31		1,11	124,20
27-oct	P/r. Compra de un librero a Muebleria el Bosque, según Fact. Nº 002-001-000000514.	6/33		76,71	47,49
30-oct	P/r. La reposicion de Caja Chica	6/34	200,00		247,49
03-nov	P/r. El pago por servicio de seguridad y vigilancia del mes de septiembre, Fact. Nº 001-001-000000621.	7/38		9,10	238,38
04-nov	P/r. El pago por servicio de publicidad a La Hora según Fact. Nº 001-001-000169883.	7/40		21,31	217,08
10-nov	P/r. Cancelacion de los Servicios Basicos del mes de Octubre	8/45		61,73	155,35
11-nov	P/r. El pago por reconocimiento de firmas a Notaria Septima, según Fact. Nº 001-001-000029120.	8/46		12,88	142,47
17-nov	P/r. Compra de mercaderia a Santiago Andrade, según Fact. Nº 001-001-000206.	9/52		11,40	131,07
17-nov	P/r. La reposicion de Caja Chica	9/54	200,00		331,07
19-nov	P/r. Compra de 1 monitor LG a JG Computers, Según Fact. Nº 002-001-0000619.	10/56		143,08	187,99
21-nov	P/r. Compra de mercaderia a Santiago Andrade, según Fact. Nº 001-001-000244.	10/57		95,89	92,09
24-nov	P/r. Compra de mercaderia a Santiago Andrade, según Fact. Nº 001-001-000259.	10/59		29,54	62,56
24-nov	P/r. La reposicion de Caja Chica	11/60	200,00		262,56
27-nov	P/r. El pago por adquisicion de zapatos, según Nota de venta Nº 001-001-000006321.	11/65		10,00	252,56
02-dic	P/r. El pago por servicio de publicidad a La Hora según Fact. Nº 001-001-000169930.	12/70		21,31	231,25
03-dic	P/r. El pago por servicio de mantenimiento a computadoras a Toners, según Fact. Nº 001-001-0000323634.	13/72		14,73	216,52
04-dic	P/r. Pago por impresión de Facturas de sellos a Sheilly, según Fact. Nº 002-001-001336.	13/73		43,00	173,52
05-dic	P/r. El pago por servicio de seguridad y vigilancia del mes de noviembre, Fact. Nº 001-001-000000693.	13/75		9,10	164,42
05-dic	P/r. Compra de mercaderia a Santiago Andrade, según Fact. Nº 001-001-000000272.	14/77		15,15	149,27
09-dic	P/r. Cancelacion de los Servicios Basicos del mes de Noviembre	14/78		55,36	93,91
09-dic	P/r. Compra de candados a Proveelec, según Fact. Nº 001-002-000000498.	14/79		1,98	91,92
15-dic	P/r. Compra de herramientas a Ferreteria Argue, según Fact. Nº 001-001-000043666.	15/83		7,43	84,49
16-dic	P/r. La reposicion de Caja Chica	15/84	200,00		284,49
17-dic	P/r. Compra de mercaderia a Santiago Andrade, según Fact. Nº 001-001-000313.	15/86		76,86	207,63
17-dic	P/r. La reposicion de Caja Chica	15/87	200,00		407,63
30-dic	P/r. El pago por confeccion de uniformes a Factory, según Fact. Nº 002-001-0001498.	16/93		211,68	195,95
30-dic	P/r. El pago por estampado de logotipo en uniformes a Ulink, según Nota de Venta Nº 001-001-000000738.	16/94		11,88	184,07
SUMAN			1.434,38	1.250,30	184,07

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.
DIARIO MAYOR
EXPRESADO EN DOLARES USD\$
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Cuenta: Bancos		Código: 1.1.2			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-oct	P/r. El Estado de Situación Inicial	1/1	28.746,57		28.746,57
06-oct	P/r. El pago por arriendo de oficina a Jessenia Carrión, según Fact. N° 004-001-000000630.	2/9		644,00	28.102,57
06-oct	P/r. Servicio de Limpieza de la Sra Alexandra Astudillo, según Fact. N° 001-001-000210.	3/10	450,00		28.552,57
06-oct	P/r. Cancelamos a Graphics Services una cuenta pendiente	3/11		175,00	28.377,57
07-oct	P/r. Cancelamos a Santiago Andrade una cuenta pendiente	3/13		300,00	28.077,57
08-oct	P/r. Servicio de Limpieza de edificio al Sr Diego Castro, según Fact. N° 001-001-000211.	3/15	1.473,21		29.550,78
09-oct	P/r. La reposición de Caja Chica	3/16		200,00	29.350,78
09-oct	P/r. Servicio de Limpieza de la Sr. Ricardo Soto, según Fact. N° 001-001-000212.	4/17	1.120,00		30.470,78
10-oct	P/r. Servicio de Limpieza de la Sra Johana Peña, según Fact. N° 001-001-000213.	4/19	750,00		31.220,78
13-oct	P/r. El pago por servicio de publicidad a Producciones JC, según Fact. N° 001-001-000000051.	4/20		92,34	31.128,44
13-oct	P/r. Servicio de Limpieza de la Sra Yalanda Hualdo, según Fact. N° 001-001-000214.	4/21	830,00		31.958,44
14-oct	P/r. Cancelamos a Factory una cuenta pendiente	4/22		500,00	31.458,44
15-oct	P/r. Cancelamos a Santiago Andrade una cuenta pendiente	5/24		200,00	31.258,44
15-oct	P/r. Servicio de Limpieza de la Escuela Rodar del mes de Octubre, según Fact. N° 001-001-000215.	5/25	343,75		31.602,19
20-oct	P/r. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. N° 001-001-000000151.	5/28		95,99	31.506,21
22-oct	P/r. Cancelamos a Factory una cuenta pendiente	5/29		800,00	30.706,21
23-oct	P/r. Servicio de Limpieza de la Sra Germania Guaman, según Fact. N° 001-001-000222.	6/30	850,00		31.556,21
27-oct	P/r. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. N° 001-001-000000172.	6/32		77,19	31.479,01
30-oct	P/r. La reposición de Caja Chica	6/34		200,00	31.279,01
31-oct	P/r. Cancelación de Sueldos a personal del mes de Octubre	6/35		1.336,94	29.942,07
31-oct	P/r. Cancelación de impuestos retenidos del mes de octubre.	7/37		199,90	29.742,17
03-nov	P/r. El pago del IESS mediante cheque.	7/39		319,94	29.422,23
04-nov	P/r. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. N° 001-001-000000191.	7/41		29,01	29.393,23
05-nov	P/r. El pago por arriendo de oficina a Jessenia Carrión, según Fact. N° 004-001-000000641.	8/42		644,00	28.749,23
06-nov	P/r. Servicio de Limpieza de la Sra Geovanna Chango, según Fact. N° 001-001-000225.	8/43	450,00		29.199,23
07-nov	P/r. Cancelamos a Santiago Andrade una cuenta pendiente	8/44		100,00	29.099,23
12-nov	P/r. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. N° 001-001-000210.	8/47		192,17	28.907,06
14-nov	P/r. El pago por servicio de publicidad a Producciones JC, según Fact. N° 001-001-000000063.	9/48		92,34	28.814,72
14-nov	P/r. El pago por servicio de publicidad a Graphic Services, según Fact. N° 001-001-000000759.	9/49		326,56	28.488,15
15-nov	P/r. Servicio de Limpieza de la Escuela Rodar del mes de Noviembre, según Fact. N° 001-001-000226.	9/50	343,75		28.831,90
16-nov	P/r. Servicio de Limpieza de la Dr Homero Jimbo, según Fact. N° 001-001-000227.	9/51	750,00		29.581,90
17-nov	P/r. Servicio de Limpieza de la Sra. Margarita Revelo, según Fact. N° 001-001-000230	9/53	750,00		30.331,90
17-nov	P/r. La reposición de Caja Chica	9/54		200,00	30.131,90
18-nov	P/r. Cancelamos a Factory una cuenta pendiente	10/55		300,00	29.831,90
21-nov	P/r. Servicio de Limpieza de edificio al Sr Diego Castro, según Fact. N° 001-001-000233.	10/58	1.473,21		31.305,12
24-nov	P/r. La reposición de Caja Chica	11/60		200,00	31.105,12
24-nov	P/r. Servicio de Limpieza al Ing. Boris Pucha, según Fact. N° 001-001-000238	11/61	450,00		31.555,12
25-nov	P/r. Cancelamos a Factory una cuenta pendiente	11/62		200,00	31.355,12
25-nov	P/r. Servicio de Limpieza al Sr. Marcelo Morocho, según Fact. N° 001-001-000239	11/63	750,40		32.105,52
26-nov	P/r. Servicio de Limpieza de departamentos a la Sra. Michelle Castro, según Fact. N° 001-001-000240.	11/64	1.800,00		33.905,52
29-nov	P/r. Servicio de Limpieza a la Sra. Ma. José Tenorio, según Fact. N° 001-001-000242.	11/66	1.344,00		35.249,52
30-nov	P/r. Cancelación de Sueldos a personal del mes de Noviembre	12/67		1.336,94	33.912,58
30-nov	P/r. Cancelación de impuestos retenidos del mes de noviembre.	12/69		263,00	33.649,57
02-dic	P/r. El pago por arriendo de oficina a Jessenia Carrión, según Fact. N° 004-001-000000650.	13/71		644,00	33.005,57
04-dic	P/r. Servicio de Limpieza al Sr. Gonzalo González, según Fact. N° 001-001-000245.	13/74	250,00		33.255,57
05-dic	P/r. El pago del IESS mediante cheque.	14/76		319,94	32.935,63
12-dic	P/r. El pago por servicio de publicidad a Producciones JC, según Fact. N° 001-001-000000070.	14/81		92,34	32.843,29
14-dic	P/r. Servicio de Limpieza de la Escuela Rodar del mes de Diciembre, según Fact. N° 001-001-000247.	15/82	343,75		33.187,04
16-dic	P/r. La reposición de Caja Chica	15/84		200,00	32.987,04
16-dic	P/r. Servicio de Limpieza a la Sra. Ma. Gabriela Samaniego, según Fact. N° 001-001-000250	15/85	950,00		33.937,04
17-dic	P/r. La reposición de Caja Chica	15/88		200,00	33.737,04
22-dic	P/r. Servicio de Limpieza al Sr. Juan Chacón, según Fact. N° 001-001-000265	16/89	1.450,00		35.187,04
26-dic	P/r. Servicio de Limpieza de edificio al Sr Diego Castro, según Fact. N° 001-001-000233.	16/90	1.473,21		36.660,26
29-dic	P/r. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. N° 001-001-000337.	16/91		144,22	36.516,04
30-dic	P/r. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. N° 001-001-000345.	16/92		144,61	36.371,43
30-dic	P/r. Servicio de Limpieza al Sr. Juan Pedro Martínez, según Fact. N° 001-001-000288	17/95	896,00		37.267,43
30-dic	P/r. Cancelación de Sueldos a personal del mes de Diciembre	17/96		1.336,94	35.930,49
31-dic	P/r. Cancelación de impuestos retenidos del mes de diciembre.	17/98		125,84	35.804,65
31-dic	P/r. El pago del IESS mediante cheque.	18/99		319,94	35.484,71
SUMAN			48.037,86	12.553,15	35.484,71

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.

DIARIO MAYOR

EXPRESADO EN DOLARES USD\$

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Cuenta: Inventario de Mercaderías

Código: 1.1.3

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-oct	<i>P/r. El Estado de Situacion Inicial</i>	1/1	754,60		754,60
03-oct	<i>P/r. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. Nº 001-001-00000088.</i>	2/6	10,31		764,91
08-oct	<i>P/r. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. Nº 001-001-00000097.</i>	3/14	16,25		781,16
15-oct	<i>P/r. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. Nº 001-001-000000123.</i>	4/23	62,54		843,70
17-oct	<i>P/r. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. Nº 001-001-000000135.</i>	5/27	17,95		861,65
20-oct	<i>P/r. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. Nº 001-001-000000151.</i>	5/28	89,38		951,03
27-oct	<i>P/r. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. Nº 001-001-000000172.</i>	6/32	71,88		1.022,90
04-nov	<i>P/r. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. Nº 001-001-000000191.</i>	7/41	27,01		1.049,91
12-nov	<i>P/r. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. Nº 001-001-000210.</i>	8/47	178,93		1.228,84
17-nov	<i>P/r. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. Nº 001-001-000206.</i>	9/52	10,27		1.239,11
21-nov	<i>P/r. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. Nº 001-001-000244.</i>	10/56	89,29		1.328,39
24-nov	<i>P/r. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. Nº 001-001-000259.</i>	10/58	27,50		1.355,89
05-dic	<i>P/r. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. Nº 001-001-000000272.</i>	14/76	14,11		1.370,00
09-dic	<i>P/r. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. Nº 001-001-000000288.</i>	14/79	89,64		1.459,64
17-dic	<i>P/r. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. Nº 001-001-000313.</i>	15/85	71,56		1.531,20
22-dic	<i>P/r. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. Nº 001-001-000000329.</i>	15/86	89,51		1.620,71
29-dic	<i>P/r. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. Nº 001-001-000337.</i>	16/89	134,29		1.755,00
30-dic	<i>P/r. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. Nº 001-001-000345.</i>	16/90	134,64		1.889,64
SUMAN			1.889,64		
31-dic	<i>P/r. Ajuste de Cuentas</i>	18/102		754,60	1.135,04
31-dic	<i>P/r. Ajuste de Cuentas</i>	18/103	1.889,64		3.024,68
SUMAN			1.889,64	754,60	

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.

DIARIO MAYOR

EXPRESADO EN DOLARES USD\$

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Cuenta: Retenciones por Cobrar

Código: 1.1.4

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
02-oct	<i>P/r. Servicio de Exterminacion, según Fact. Nº 001-001-000203.</i>	2/5	0,63		0,63
08-oct	<i>P/r. Servicio de Limpieza de edificio al Sr Diego Castro, según Fact. Nº 001-001-000211.</i>	3/15	26,79		27,41
15-oct	<i>P/r. Servicio de Limpieza de la Escuela Rodar del mes de Octubre, según Fact. Nº 001-001-000215.</i>	5/25	6,25		33,66
15-nov	<i>P/r. Servicio de Limpieza de la Escuela Rodar del mes de Noviembre, según Fact. Nº 001-001-000226.</i>	9/50	6,25		39,91
21-nov	<i>P/r. Servicio de Limpieza de edificio al Sr Diego Castro, según Fact. Nº 001-001-000233.</i>	10/57	26,79		66,70
14-dic	<i>P/r. Servicio de Limpieza de la Escuela Rodar del mes de Diciembre, según Fact. Nº 001-001-000247.</i>	15/81	6,25		72,95
26-dic	<i>P/r. Servicio de Limpieza de edificio al Sr Diego Castro, según Fact. Nº 001-001-000233.</i>	16/88	26,79		99,73
SUMAN			99,73		

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.
DIARIO MAYOR
EXPRESADO EN DOLARES USD\$
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Cuenta: **IVA Pagado**

Código: **1.1.5**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-oct	P/r. El pago por servicio de seguridad y vigilancia del mes de septiembre, Fact. Nº 001-001-000000582.	1/2	1,17		1,17
02-oct	P/r. El pago por servicio de publicidad a La Hora según Fact. Nº 001-001-000169832.	1/3	2,30		3,47
02-oct	P/r. Compra de suministros a Graficas Santiago, según Fact. Nº 002-021-000052883.	1/4	2,08		5,55
03-oct	P/r. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. Nº 001-001-000000088.	2/6	1,24		6,79
03-oct	P/r. Compra de herramientas a Proveelec, según Fact. Nº 001-002-000000432.	2/7	2,55		9,34
03-oct	P/r. Compra de candados a Baldosas Rocafuerte, según Fact. Nº 001-001-000027822.	2/8	1,77		11,11
06-oct	P/r. El pago por arriendo de oficina a Jessenia Carrión, según Fact. Nº 004-001-000000630.	2/9	84,00		95,11
06-oct	P/r. Compra de 1 memory a Toners, Según Fact. Nº 001-003-000023633.	3/12	4,28		99,39
08-oct	P/r. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. Nº 001-001-000000097.	3/14	1,95		101,34
10-oct	P/r. Cancelación de los Servicios Basicos del mes de Septiembre	4/18	2,56		103,90
13-oct	P/r. El pago por servicio de publicidad a Producciones JC, según Fact. Nº 001-001-000000051.	4/20	10,80		114,70
15-oct	P/r. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. Nº 001-001-000000123.	4/23	7,51		122,20
17-oct	P/r. Compra de suministros a Graficas Santiago, según Fact. Nº 002-024-000066567.	5/26	0,72		122,92
17-oct	P/r. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. Nº 001-001-000000135.	5/27	2,15		125,08
20-oct	P/r. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. Nº 001-001-000000151.	5/28	10,73		135,80
26-oct	P/r. Compra de suministros a Graficas Santiago, según Fact. Nº 002-021-000066823.	6/31	0,12		135,92
27-oct	P/r. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. Nº 001-001-000000172.	6/32	8,63		144,55
27-oct	P/r. Compra de un librero a Muebleria el Bosque, según Fact. Nº 002-001-000000514.	6/33	8,57		153,12
31-oct	P/r. Liquidacion del IVA.	7/36	630,54		783,65
31-oct	P/r. Liquidacion del IVA.	7/36		153,12	630,54
03-nov	P/r. El pago por servicio de seguridad y vigilancia del mes de septiembre, Fact. Nº 001-001-000000621.	7/38	1,17		631,71
04-nov	P/r. El pago por servicio de publicidad a La Hora según Fact. Nº 001-001-000169883.	7/40	2,30		634,01
04-nov	P/r. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. Nº 001-001-000000191.	7/41	3,24		637,25
05-nov	P/r. El pago por arriendo de oficina a Jessenia Carrión, según Fact. Nº 004-001-000000641.	8/42	84,00		721,25
10-nov	P/r. Cancelación de los Servicios Basicos del mes de Octubre	8/45	2,81		724,06
11-nov	P/r. El pago por reconocimiento de firmas a Notaria Septima, según Fact. Nº 001-001-000029120.	8/46	1,68		725,74
12-nov	P/r. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. Nº 001-001-0000210.	8/47	21,47		747,21
14-nov	P/r. El pago por servicio de publicidad a Producciones JC, según Fact. Nº 001-001-000000063.	9/48	10,80		758,01
14-nov	P/r. El pago por servicio de publicidad a Graphic Servics, según Fact. Nº 001-001-000000759.	9/49	38,57		796,58
17-nov	P/r. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. Nº 001-001-0000206.	9/52	1,23		797,81
19-nov	P/r. Compra de 1 monitor LG a JG Computers, Según Fact. Nº 002-001-0000619.	10/55	15,86		813,67
21-nov	P/r. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. Nº 001-001-0000244.	10/56	10,71		824,38
24-nov	P/r. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. Nº 001-001-0000259.	10/58	3,30		827,68
27-nov	P/r. El pago por adquisición de zapatos, según Nota de venta Nº 001-001-000006321.	11/64	1,20		828,88
30-nov	P/r. Liquidacion del IVA.	12/67		198,35	630,54
02-dic	P/r. El pago por servicio de publicidad a La Hora según Fact. Nº 001-001-000169930.	12/69	2,30		632,84
02-dic	P/r. El pago por arriendo de oficina a Jessenia Carrión, según Fact. Nº 004-001-000000650.	13/70	84,00		716,84
03-dic	P/r. El pago por servicio de mantenimiento a computadoras a Toners, según Fact. Nº 001-001-0000323634.	13/71	1,61		718,45
04-dic	P/r. Pago por impresión de Facturas de sellos a Sheilly, según Fact. Nº 002-001-001336.	13/72	5,08		723,53
05-dic	P/r. El pago por servicio de seguridad y vigilancia del mes de noviembre, Fact. Nº 001-001-000000693.	13/74	1,17		724,70
05-dic	P/r. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. Nº 001-001-000000272.	14/76	1,69		726,39
09-dic	P/r. Cancelación de los Servicios Basicos del mes de Noviembre	14/77	2,70		729,09
09-dic	P/r. Compra de candados a Proveelec, según Fact. Nº 001-002-000000498.	14/78	0,21		729,30
09-dic	P/r. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. Nº 001-001-000000288.	14/79	10,76		740,06
12-dic	P/r. El pago por servicio de publicidad a Producciones JC, según Fact. Nº 001-001-000000070.	14/80	10,80		750,86
15-dic	P/r. Compra de herramientas a Ferreteria Arque, según Fact. Nº 001-001-000043666.	15/82	0,80		751,66
17-dic	P/r. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. Nº 001-001-0000313.	15/85	8,59		760,25
22-dic	P/r. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. Nº 001-001-000000329.	15/86	10,74		770,99
29-dic	P/r. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. Nº 001-001-0000337.	16/89	16,11		787,11
30-dic	P/r. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. Nº 001-001-0000345.	16/90	16,16		803,26
31-dic	P/r. Liquidacion del IVA.	17/95		172,73	630,54
SUMAN			1.154,73	524,19	630,54

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.					
DIARIO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014					
Cuenta: Muebles de Oficina				Código: 1.2.1	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-oct	<i>P/r. El Estado de Situacion Inicial</i>	1/1	1.370,00		1.370,00
27-oct	<i>P/r. Compra de un librero a Muebleria el Bosque, según Fact. N° 002-001-000000514.</i>	6/33	71,43		1.441,43
SUMAN			1.441,43		

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.					
DIARIO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014					
Cuenta: Dep. Acum. Muebles de Oficina				Código: 1.2.2	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31-dic	<i>P/r. Ajuste de Cuentas</i>	18/100		34,25	34,25
SUMAN				34,25	

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.					
DIARIO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014					
Cuenta: Equipo de Oficina				Código: 1.2.3	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-oct	<i>P/r. El Estado de Situacion Inicial</i>	1/1	605,00		605,00
SUMAN			605,00		

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.					
DIARIO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014					
Cuenta: Dep. Acum. Equipo de Oficina				Código: 1.2.4	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31-dic	<i>P/r. Ajuste de Cuentas</i>	18/100		15,13	15,13
SUMAN				15,13	

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.
DIARIO MAYOR
EXPRESADO EN DOLARES USD\$
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Cuenta: **Equipo de Computacion**

Código: **1.2.5**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-oct	<i>P/r. El Estado de Situacion Inicial</i>	1/1	2.000,00		2.000,00
06-oct	<i>P/r. Compra de 1 memory a Toners, Según Fact.Nº 001-003-000023633.</i>	3/12	35,63		2.035,63
19-nov	<i>P/r. Compra de 1 monitor LG a JG Computers, Según Fact.Nº 002-001-0000619.</i>	10/55	132,14		2.167,77
SUMAN			2.167,77		

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.
DIARIO MAYOR
EXPRESADO EN DOLARES USD\$
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Cuenta: **Dep. Acum. Equipo de Computacion**

Código: **1.2.6**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31-dic	<i>P/r. Ajuste de Cuentas</i>	18/100		165,00	165,00
SUMAN				165,00	

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.
DIARIO MAYOR
EXPRESADO EN DOLARES USD\$
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Cuenta: **Maquinaria y Equipo**

Código: **1.2.7**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-oct	<i>P/r. El Estado de Situacion Inicial</i>	1/1	12.940,00		12.940,00
SUMAN			12.940,00		

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.
DIARIO MAYOR
EXPRESADO EN DOLARES USD\$
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Cuenta: **Dep. Acum. Maquinaria y Equipo**

Código: **1.2.8**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31-dic	<i>P/r. Ajuste de Cuentas</i>	18/100		323,50	323,50
SUMAN				323,50	

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.

DIARIO MAYOR

EXPRESADO EN DOLARES USD\$

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Cuenta: Suministros de Oficina

Código: 1.2.9

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-oct	<i>P/r. El Estado de Situacion Inicial</i>	1/1	295,20		295,20
02-oct	<i>P/r. Compra de suministros a Graficas Santiago, según Fact. N° 002-021-000052883.</i>	1/4	17,35		312,55
17-oct	<i>P/r. Compra de suministros a Graficas Santiago, según Fact. N° 002-024-000066567.</i>	5/26	6,03		318,58
26-oct	<i>P/r. Compra de suministros a Graficas Santiago, según Fact. N° 002-021-000066823.</i>	6/31	1,00		319,58
SUMAN			319,58		
31-dic	<i>P/r. Ajuste de Cuentas</i>	18/100		7,38	312,20
SUMAN			326,61	7,38	319,23

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.

DIARIO MAYOR

EXPRESADO EN DOLARES USD\$

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Cuenta: Suministros Varios

Código: 1.2.10

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
03-oct	<i>P/r. Compra de herramientas a Proveelec, según Fact. N° 001-002-000000432.</i>	2/7	21,25		21,25
03-oct	<i>P/r. Compra de candados a Baldosas Rocafuerte, según Fact. N° 001-001-000027822.</i>	2/8	14,73		35,98
09-dic	<i>P/r. Compra de candados a Proveelec, según Fact. N° 001-002-000000498.</i>	14/78	1,79		37,77
15-dic	<i>P/r. Compra de herramientas a Ferreteria Argue, según Fact. N° 001-001-000043666.</i>	15/82	6,70		44,46
SUMAN			44,46		

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.

DIARIO MAYOR

EXPRESADO EN DOLARES USD\$

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Cuenta: Cuentas por Pagar

Código: 2.1.1

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-oct	<i>P/r. El Estado de Situacion Inicial</i>	1/1		2.575,00	2.575,00
06-oct	<i>P/r. Cancelamos a Graphics Services una cuenta pendiente</i>	3/11	175,00		2.400,00
07-oct	<i>P/r. Cancelamos a Santiago Andrade una cuenta pendiente</i>	3/13	300,00		2.100,00
14-oct	<i>P/r. Cancelamos a Factory una cuenta pendiente</i>	4/22	500,00		1.600,00
15-oct	<i>P/r. Cancelamos a Santiago Andrade una cuenta pendiente</i>	5/24	200,00		1.400,00
22-oct	<i>P/r. Cancelamos a Factory una cuenta pendiente</i>	5/29	800,00		600,00
07-nov	<i>P/r. Cancelamos a Santiago Andrade una cuenta pendiente</i>	8/44	100,00		500,00
18-nov	<i>P/r. Cancelamos a Factory una cuenta pendiente</i>	10/54	300,00		200,00
25-nov	<i>P/r. Cancelamos a Factory una cuenta pendiente</i>	11/61	200,00		-
09-dic	<i>P/r. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. N° 001-001-000000288.</i>	14/79		96,28	96,28
22-dic	<i>P/r. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. N° 001-001-000000329.</i>	15/86		96,13	192,41
SUMAN			2.575,00	2.767,41	192,41

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.					
DIARIO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014					
Cuenta: IESS por Pagar				Código: 2.1.2	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31-oct	P/r. Cancelacion de Sueldos a personal del mes de Octubre	6/35		319,94	319,94
03-nov	P/r. El pago del IESS mediante cheque.	7/39	319,94		-
30-nov	P/r. Cancelacion de Sueldos a personal del mes de Noviembre	12/66		319,94	319,94
05-dic	P/r. El pago del IESS mediante cheque.	14/75	319,94		-
30-dic	P/r. Cancelacion de Sueldos a personal del mes de Diciembre	17/94		319,94	319,94
31-dic	P/r. El pago del IESS mediante cheque.	18/97	319,94		-
SUMAN			959,82	959,82	-

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.					
DIARIO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014					
Cuenta: Retenciones en la Fuente por Pagar				Código: 2.1.3	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31-oct	P/r. Cancelacion de impuestos retenidos del mes de octubre.	7/37		95,29	95,29
30-nov	P/r. Cancelacion de impuestos retenidos del mes de noviembre.	12/73		128,22	223,51
31-dic	P/r. Cancelacion de impuestos retenidos del mes de diciembre.	17/96		101,28	324,79
SUMAN				324,79	

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.

DIARIO MAYOR

EXPRESADO EN DOLARES USD\$

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Cuenta: Retenciones IVA por Pagar

Código: 2.1.4

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-oct	P/r. El pago por servicio de seguridad y vigilancia del mes de septiembre, Fact. N° 001-001-000000582.	1/2		1,00	1,00
02-oct	P/r. El pago por servicio de publicidad a La Hora según Fact. N° 001-001-000169832.	1/3		0,19	1,19
02-oct	P/r. Compra de suministros a Graficas Santiago, según Fact. N° 002-021-000052883.	1/4		0,17	1,36
03-oct	P/r. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. N° 001-001-000000088.	2/6		0,47	1,84
03-oct	P/r. Compra de herramientas a Proveelec, según Fact. N° 001-002-000000432.	2/7		0,21	2,05
03-oct	P/r. Compra de candados a Baldosas Rocafuerte, según Fact. N° 001-001-000027822.	2/8		0,15	2,20
06-oct	P/r. El pago por arriendo de oficina a Jessenia Carrión, según Fact. N° 004-001-000000630.	2/9		140,00	142,20
06-oct	P/r. Compra de 1 memory a Toners, Según Fact. N° 001-003-000023633.	3/12		0,36	142,55
08-oct	P/r. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. N° 001-001-000000097.	3/14		0,75	143,30
13-oct	P/r. El pago por servicio de publicidad a Producciones JC, según Fact. N° 001-001-000000051.	4/20		8,46	151,76
15-oct	P/r. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. N° 001-001-000000123.	4/23		2,88	154,64
17-oct	P/r. Compra de suministros a Graficas Santiago, según Fact. N° 002-024-000066567.	5/26		0,06	154,70
17-oct	P/r. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. N° 001-001-000000135.	5/27		0,83	155,52
20-oct	P/r. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. N° 001-001-000000151.	5/28		4,11	159,64
26-oct	P/r. Compra de suministros a Graficas Santiago, según Fact. N° 002-021-000066823.	6/31		0,01	159,65
27-oct	P/r. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. N° 001-001-000000172.	6/32		3,31	162,95
27-oct	P/r. Compra de un librero a Mueblería el Bosque, según Fact. N° 002-001-000000514.	6/33		3,29	166,24
31-oct	P/r. Cancelacion de impuestos retenidos del mes de octubre.	7/37	104,61		61,63
03-nov	P/r. El pago por servicio de seguridad y vigilancia del mes de septiembre, Fact. N° 001-001-000000621.	7/38		1,00	62,63
04-nov	P/r. El pago por servicio de publicidad a La Hora según Fact. N° 001-001-000169883.	7/40		0,19	62,82
04-nov	P/r. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. N° 001-001-000000191.	7/41		1,24	64,06
05-nov	P/r. El pago por arriendo de oficina a Jessenia Carrión, según Fact. N° 004-001-000000641.	8/42		140,00	204,06
11-nov	P/r. El pago por reconocimiento de firmas a Notaria Septima, según Fact. N° 001-001-000029120.	8/46		2,80	206,86
12-nov	P/r. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. N° 001-001-000210.	8/47		8,23	215,09
14-nov	P/r. El pago por servicio de publicidad a Producciones JC, según Fact. N° 001-001-000000063.	9/48		8,46	223,55
14-nov	P/r. El pago por servicio de publicidad a Graphic Servics, según Fact. N° 001-001-000000759.	9/49		33,43	256,98
17-nov	P/r. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. N° 001-001-000206.	9/52		0,10	257,08
19-nov	P/r. Compra de 1 monitor LG a JG Computers, Según Fact. N° 002-001-0000619.	10/55		4,92	262,00
21-nov	P/r. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. N° 001-001-000244.	10/56		4,11	266,10
24-nov	P/r. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. N° 001-001-000259.	10/58		1,27	267,37
30-nov	P/r. Cancelacion de impuestos retenidos del mes de noviembre.	12/69	134,78		132,59
02-dic	P/r. El pago por servicio de publicidad a La Hora según Fact. N° 001-001-000169930.	12/69		0,19	132,78
02-dic	P/r. El pago por arriendo de oficina a Jessenia Carrión, según Fact. N° 004-001-000000650.	13/70		140,00	272,78
03-dic	P/r. El pago por servicio de mantenimiento a computadoras a Toners, según Fact. N° 001-001-0000323634	13/71		0,27	273,05
04-dic	P/r. Pago por impresión de Facturas de sellos a Sheilly, según Fact. N° 002-001-001336.	13/72		4,40	277,45
05-dic	P/r. El pago por servicio de seguridad y vigilancia del mes de noviembre, Fact. N° 001-001-000000693.	13/74		1,00	278,45
05-dic	P/r. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. N° 001-001-000000272.	14/76		0,65	279,10
09-dic	P/r. Compra de candados a Proveelec, según Fact. N° 001-002-000000498.	14/78		0,02	279,11
09-dic	P/r. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. N° 001-001-000000288.	14/79		4,12	283,24
12-dic	P/r. El pago por servicio de publicidad a Producciones JC, según Fact. N° 001-001-000000070.	14/80		8,46	291,70
15-dic	P/r. Compra de herramientas a Ferreteria Argue, según Fact. N° 001-001-000043666.	15/82		0,07	291,76
17-dic	P/r. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. N° 001-001-000313.	15/85		3,29	295,06
22-dic	P/r. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. N° 001-001-000000329.	15/86		4,12	299,17
29-dic	P/r. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. N° 001-001-000337.	16/89		6,18	305,35
30-dic	P/r. Compra de mercadería a Santiago Andrade, según Fact. N° 001-001-000345.	16/90		6,19	311,54
30-dic	P/r. El pago por confeccion de uniformes a Factory, según Fact. N° 002-001-0001498 .	16/91		4,32	315,86
30-dic	P/r. El pago por estampado de logotipo en uniformes a Unink, según Nota de Venta N° 001-001-00000073	16/92		0,12	315,98
31-dic	P/r. Cancelacion de impuestos retenidos del mes de diciembre.	17/96	24,55		291,43
SUMAN			263,94	555,38	291,43

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.					
DIARIO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014					
Cuenta: Beneficios Sociales por Pagar				Código: 2.1.5	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31-oct	P/r. Cancelacion de Sueldos a personal del mes de Octubre	6/35		354,58	354,58
30-nov	P/r. Cancelacion de Sueldos a personal del mes de Noviembre	12/66		354,58	709,16
30-dic	P/r. Cancelacion de Sueldos a personal del mes de Diciembre	17/94		354,58	1.063,74
SUMAN				1.063,74	

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.					
DIARIO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014					
Cuenta: IVA por Pagar				Código: 2.1.6	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31-oct	P/r. Liquidacion del IVA.	7/36		477,42	477,42
30-nov	P/r. Liquidacion del IVA.	12/67		674,27	1.151,68
31-dic	P/r. Liquidacion del IVA.	17/95		405,42	1.557,10
SUMAN				1.557,10	

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.					
DIARIO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014					
Cuenta: IVA Cobrado				Código: 2.1.7	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
02-oct	P/r. Servicio de Exterminacion, según Fact. Nº 001-001-000203.	2/5		3,75	3,75
06-oct	P/r. Servicio de Limpieza de la Sra Alexandra Astudillo, según Fact. Nº 001-001-000210.	3/10		48,21	51,96
08-oct	P/r. Servicio de Limpieza de edificio al Sr Diego Castro, según Fact. Nº 001-001-000211.	3/15		160,71	212,68
09-oct	P/r. Servicio de Limpieza de la Sr. Ricardo Soto, según Fact. Nº 001-001-000212.	4/17		120,00	332,68
10-oct	P/r. Servicio de Limpieza de la Sra Johana Peña, según Fact. Nº 001-001-000213.	4/19		80,36	413,04
13-oct	P/r. Servicio de Limpieza de la Sra Yalanda Hualdago, según Fact. Nº 001-001-000214.	4/21		88,93	501,96
15-oct	P/r. Servicio de Limpieza de la Escuela Rodar del mes de Octubre, según Fact. Nº 001-001-000215.	5/25		37,50	539,46
23-oct	P/r. Servicio de Limpieza de la Sra Germania Guaman, según Fact. Nº 001-001-000222.	6/30		91,07	630,54
06-nov	P/r. Servicio de Limpieza de la Sra Geovanna Chango, según Fact. Nº 001-001-000225.	8/43		48,21	678,75
15-nov	P/r. Servicio de Limpieza de la Escuela Rodar del mes de Noviembre, según Fact. Nº 001-001-000226.	9/50		37,50	716,25
16-nov	P/r. Servicio de Limpieza de la Dr Homero Jimbo, según Fact. Nº 001-001-000227.	9/51		80,36	796,61
17-nov	P/r. Servicio de Limpieza de la Sra. Margarita Revelo, según Fact. Nº 001-001-000232	9/53		80,36	876,96
21-nov	P/r. Servicio de Limpieza de edificio al Sr Diego Castro, según Fact. Nº 001-001-000233.	10/57		160,71	1.037,68
24-nov	P/r. Servicio de Limpieza al Ing. Boris Pucha, según Fact. Nº 001-001-000240	11/60		48,21	1.085,89
25-nov	P/r. Servicio de Limpieza al Sr. Marcelo Morocho, según Fact. Nº 001-001-000241	11/62		80,40	1.166,29
26-nov	P/r. Servicio de Limpieza de departamentos a la Sra. Michelle Castro, según Fact. Nº 001-001-000240.	11/63		192,86	1.359,15
29-nov	P/r. Servicio de Limpieza a la Sra. Ma. José Tenorio, según Fact. Nº 001-001-000242.	11/65		144,00	1.503,15
30-nov	P/r. Liquidacion del IVA.	12/67	872,61		630,54
04-dic	P/r. Servicio de Limpieza al Sr. Gonzalo González, según Fact. Nº 001-001-000245.	13/73		26,79	657,32
14-dic	P/r. Servicio de Limpieza de la Escuela Rodar del mes de Diciembre, según Fact. Nº 001-001-000247.	15/81		37,50	694,82
16-dic	P/r. Servicio de Limpieza a la Sra. Ma. Gabriela Samaniego, según Fact. Nº 001-001-000252	15/84		101,79	796,61
22-dic	P/r. Servicio de Limpieza al Sr. Juan Chacón, según Fact. Nº 001-001-000267	16/87		155,36	951,96
26-dic	P/r. Servicio de Limpieza de edificio al Sr Diego Castro, según Fact. Nº 001-001-000233.	16/88		160,71	1.112,68
30-dic	P/r. Servicio de Limpieza al Sr. Juan Pedro Martínez, según Fact. Nº 001-001-000290	17/93		96,00	1.208,68
31-dic	P/r. Liquidacion del IVA.	17/95	578,14		630,54
SUMAN			1.450,76	2.081,29	630,54

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.					
DIARIO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014					
Cuenta: Capital			Código: 3.1.1		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-oct	P/r. El Estado de Situacion Inicial	1/1		44.336,37	44.336,37
SUMAN				44.336,37	

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.					
DIARIO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014					
Cuenta: Costo de Ventas			Código: 4.1.1		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31-dic	P/r. Ajuste de Cuentas	18/102	754,60		754,60
31-dic	P/r. Ajuste de Cuentas	18/103		1.889,64	(1.135,04)
31-dic	P/r. Ajuste de Cuentas	18/104		1.135,04	(0,00)
SUMAN			754,60	3.024,68	

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.					
DIARIO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014					
Cuenta: Utilidad Bruta en Ventas			Código: 4.1.2		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31-dic	P/r. Ajuste de Cuentas	18/102		16.209,07	16.209,07
SUMAN				16.209,07	

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.					
DIARIO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014					
Cuenta: Servicio de Limpieza				Código: 4.1.3	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
02-oct	P/r. Servicio de Exterminacion, según Fact. N° 001-001-000203.	2/5		31,25	31,25
06-oct	P/r. Servicio de Limpieza de la Sra Alexandra Astudillo, según Fact. N° 001-001-000210.	3/10		401,79	433,04
08-oct	P/r. Servicio de Limpieza de edificio al Sr Diego Castro, según Fact. N° 001-001-000211.	3/15		1.339,29	1.772,32
09-oct	P/r. Servicio de Limpieza de la Sr. Ricardo Soto, según Fact. N° 001-001-000212.	4/17		1.000,00	2.772,32
10-oct	P/r. Servicio de Limpieza de la Sra Johana Peña, según Fact. N° 001-001-000213.	4/19		669,64	3.441,96
13-oct	P/r. Servicio de Limpieza de la Sra Yalanda Hídalgo, según Fact. N° 001-001-000214.	4/21		741,07	4.183,04
15-oct	P/r. Servicio de Limpieza de la Escuela Rodar del mes de Octubre, según Fact. N° 001-001-000215.	5/25		312,50	4.495,54
23-oct	P/r. Servicio de Limpieza de la Sra Germania Guaman, según Fact. N° 001-001-000222.	6/30		758,93	5.254,46
06-nov	P/r. Servicio de Limpieza de la Sra Geovanna Chango, según Fact. N° 001-001-000225.	8/43		401,79	5.656,25
15-nov	P/r. Servicio de Limpieza de la Escuela Rodar del mes de Noviembre, según Fact. N° 001-001-000226.	9/50		312,50	5.968,75
16-nov	P/r. Servicio de Limpieza de la Dr Homero Jimbo, según Fact. N° 001-001-000227.	9/51		669,64	6.638,39
17-nov	P/r. Servicio de Limpieza de la Sra. Margarita Revelo, según Fact. N° 001-001-000231	9/53		669,64	7.308,04
21-nov	P/r. Servicio de Limpieza de edificio al Sr Diego Castro, según Fact. N° 001-001-000233.	10/57		1.339,29	8.647,32
24-nov	P/r. Servicio de Limpieza al Ing. Boris Pucha, según Fact. N° 001-001-000239	11/60		401,79	9.049,11
25-nov	P/r. Servicio de Limpieza al Sr. Marcelo Morocho, según Fact. N° 001-001-000240	11/62		670,00	9.719,11
26-nov	P/r. Servicio de Limpieza de departamentos a la Sra. Michelle Castro, según Fact. N° 001-001-000240.	11/63		1.607,14	11.326,25
29-nov	P/r. Servicio de Limpieza a la Sra. Ma. José Tenorio, según Fact. N° 001-001-000242.	11/65		1.200,00	12.526,25
04-dic	P/r. Servicio de Limpieza al Sr. Gonzalo González, según Fact. N° 001-001-000245.	13/73		223,21	12.749,46
14-dic	P/r. Servicio de Limpieza de la Escuela Rodar del mes de Diciembre, según Fact. N° 001-001-000247.	15/81		312,50	13.061,96
16-dic	P/r. Servicio de Limpieza a la Sra. Ma. Gabriela Samaniego, según Fact. N° 001-001-000251	15/84		848,21	13.910,18
22-dic	P/r. Servicio de Limpieza al Sr. Juan Chacón, según Fact. N° 001-001-000266	16/87		1.294,64	15.204,82
26-dic	P/r. Servicio de Limpieza de edificio al Sr Diego Castro, según Fact. N° 001-001-000233.	16/88		1.339,29	16.544,11
30-dic	P/r. Servicio de Limpieza al Sr. Juan Pedro Martínez, según Fact. N° 001-001-000289	17/93		800,00	17.344,11
		SUMAN		17.344,11	
31-dic	P/r. Ajuste de Cuentas	18/104	17.344,11		
		SUMAN	17.344,11	17.344,11	

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.					
DIARIO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014					
Cuenta: Gasto Servicios Basicos				Código: 5.1.1	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
10-oct	P/r. Cancelacion de los Servicios Basicos del mes de Septiembre	4/18	55,68		55,68
10-nov	P/r. Cancelacion de los Servicios Basicos del mes de Octubre	8/45	58,92		114,60
09-dic	P/r. Cancelacion de los Servicios Basicos del mes de Noviembre	14/77	52,66		167,26
		SUMAN	167,26		

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.					
DIARIO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014					
Cuenta: Gasto Arriendo				Código: 5.1.2	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
06-oct	<i>Pr. El pago por arriendo de oficina a Jessenia Carrión, según Fact. N° 004-001-000000630.</i>	2/9	700,00		700,00
05-nov	<i>Pr. El pago por arriendo de oficina a Jessenia Carrión, según Fact. N° 004-001-000000641.</i>	8/42	700,00		1.400,00
02-dic	<i>Pr. El pago por arriendo de oficina a Jessenia Carrión, según Fact. N° 004-001-000000650.</i>	13/70	700,00		2.100,00
SUMAN			2.100,00		

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.					
DIARIO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014					
Cuenta: Gasto Propaganda y Publicidad				Código: 5.1.3	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
02-oct	<i>Pr. El pago por servicio de publicidad a La Hora según Fact. N° 001-001-000169832.</i>	1/3	19,20		19,20
13-oct	<i>Pr. El pago por servicio de publicidad a Producciones JC, según Fact. N° 001-001-000000051.</i>	4/20	90,00		109,20
04-nov	<i>Pr. El pago por servicio de publicidad a La Hora según Fact. N° 001-001-000169883.</i>	7/40	19,20		128,40
14-nov	<i>Pr. El pago por servicio de publicidad a Producciones JC, según Fact. N° 001-001-000000063.</i>	9/48	90,00		218,40
14-nov	<i>Pr. El pago por servicio de publicidad a Graphic Servics, según Fact. N° 001-001-000000759.</i>	9/49	321,42		539,82
02-dic	<i>Pr. El pago por servicio de publicidad a La Hora según Fact. N° 001-001-000169930.</i>	12/69	19,20		559,02
12-dic	<i>Pr. El pago por servicio de publicidad a Producciones JC, según Fact. N° 001-001-000000070.</i>	14/80	90,00		649,02
SUMAN			649,02		

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.					
DIARIO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014					
Cuenta: Gasto Servicio Seguridad				Código: 5.1.4	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-oct	<i>Pr. El pago por servicio de seguridad y vigilancia del mes de septiembre, Fact. N° 001-001-000000582.</i>	1/2	8,93		8,93
03-nov	<i>Pr. El pago por servicio de seguridad y vigilancia del mes de octubre, Fact. N° 001-001-000000621.</i>	7/38	8,93		17,86
05-dic	<i>Pr. El pago por servicio de seguridad y vigilancia del mes de noviembre, Fact. N° 001-001-000000693.</i>	13/74	8,93		26,79
SUMAN			26,79		

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.					
DIARIO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014					
Cuenta: Gasto Servicio de Impresión					Código: 5.1.5
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
04-dic	P/r. Pago por impresión de Facturas de sellos a Sheilly, según Fact. N° 002-001-001336.	13/72	42,32		42,32
SUMAN			42,32		

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.					
DIARIO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014					
Cuenta: Gasto Servicio Mantenimiento					Código: 5.1.6
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
03-dic	P/r. El pago por servicio de mantenimiento a computadoras a Toners, según Fact. N° 001-001-0000323634.	13/71	13,39		13,39
SUMAN			13,39		

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.					
DIARIO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014					
Cuenta: Gasto Servicio Notario					Código: 5.1.7
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
11-nov	P/r. El pago por reconocimiento de firmas a Notaria Septima, según Fact. N° 001-001-000029120.	8/46	14,00		14,00
SUMAN			14,00		

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.					
DIARIO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014					
Cuenta: Gasto Uniformes					Código: 5.1.8
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
27-nov	P/r. El pago por adquisición de zapatos, según Nota de venta N° 001-001-000006321.	11/64	8,80		8,80
30-dic	P/r. El pago por confeccion de uniformes a Factory, según Fact. N° 002-001-0001498.	16/91	216,00		224,80
30-dic	P/r. El pago por estampado de logotipo en uniformes a Unink, según Nota de Venta N° 001-001-000000738.	16/92	12,00		236,80
SUMAN			236,80		

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.					
DIARIO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014					
Cuenta: Gasto Sueldos y Salarios				Código: 5.1.9	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31-oct	<i>P/r. Cancelacion de Sueldos a personal del mes de Octubre</i>	6/35	1.332,56		1.332,56
30-nov	<i>P/r. Cancelacion de Sueldos a personal del mes de Noviembre</i>	12/66	1.332,56		2.665,12
30-dic	<i>P/r. Cancelacion de Sueldos a personal del mes de Diciembre</i>	17/94	1.332,56		3.997,68
SUMAN			3.997,68		

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.					
DIARIO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014					
Cuenta: Beneficio Social				Código: 5.1.10	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31-oct	<i>P/r. Cancelacion de Sueldos a personal del mes de Octubre</i>	6/35	496,41		496,41
30-nov	<i>P/r. Cancelacion de Sueldos a personal del mes de Noviembre</i>	12/66	496,41		992,82
30-dic	<i>P/r. Cancelacion de Sueldos a personal del mes de Diciembre</i>	17/94	496,41		1.489,23
SUMAN			1.489,23		

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.					
DIARIO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014					
Cuenta: Aporte Patronal				Código: 5.1.11	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31-oct	<i>P/r. Cancelacion de Sueldos a personal del mes de Octubre</i>	6/35	182,49		182,49
30-nov	<i>P/r. Cancelacion de Sueldos a personal del mes de Noviembre</i>	12/66	182,49		364,98
30-dic	<i>P/r. Cancelacion de Sueldos a personal del mes de Diciembre</i>	17/94	182,49		547,47
SUMAN			547,47		

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.					
DIARIO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014					
Cuenta: Dep. Muebles de Oficina				Código: 5.1.12	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31-dic	<i>P/r. Ajuste de Cuentas</i>	18/104	34,25		
SUMAN					

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.					
DIARIO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014					
Cuenta: Dep. Equipo de Oficina				Código: 5.1.13	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31-dic	P/r. Ajuste de Cuentas	18/104	15,13		
SUMAN					

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.					
DIARIO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014					
Cuenta: Dep. Equipo de Computacion				Código: 5.1.14	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31-dic	P/r. Ajuste de Cuentas	18/104	165,00		
SUMAN					

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.					
DIARIO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014					
Cuenta: Dep. Maquinaria y Equipo				Código: 5.1.15	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31-dic	P/r. Ajuste de Cuentas	18/104	323,50		
SUMAN					

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.					
DIARIO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014					
Cuenta: Consumo Suministros de Oficina				Código: 5.1.16	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31-dic	P/r. Ajuste de Cuentas	18/104	7,38		
SUMAN					

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.
BALANCE DE COMPROBACION
EXPRESADO EN DOLARES USD\$
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Nº	CODIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDO	
			DEBE	HABER	ACREEDOR	DEUDOR
1	1.1.1	Caja	1.434,38	1.250,30	184,07	
2	1.1.2	Bancos	48.037,86	12.553,15	35.484,71	
3	1.1.3	Inventario de Mercaderias	1.889,64		1.889,64	
4	1.1.4	Retenciones por Cobrar	99,73		99,73	
5	1.1.5	IVA Pagado	1.154,73	524,19	630,54	
6	1.2.1	Muebles de Oficina	1.441,43		1.441,43	
7	1.2.3	Equipo de Oficina	605,00		605,00	
8	1.2.5	Equipo de Computacion	2.167,77		2.167,77	
9	1.2.7	Maquinaria y Equipo	12.940,00		12.940,00	
10	1.2.9	Suministros de Oficina	319,58		319,58	
11	1.2.10	Suministros Varios	44,46		44,46	
12	2.1.1	Cuentas por Pagar	2.575,00	2.767,41		192,41
13	2.1.2	IESS por Pagar	959,82	959,82		
14	2.1.3	Retenciones en la Fuente por Pagar	324,79		324,79	
15	2.1.4	Retenciones IVA por Pagar	263,94	555,38		291,43
16	2.1.5	Beneficios Sociales por Pagar		1.063,74		1.063,74
17	2.1.6	IVA por Pagar		1.557,10		1.557,10
18	2.1.7	IVA Cobrado	1.450,76	2.081,29		630,54
19	3.1.1	Capital		44.336,37		44.336,37
20	4.1.3	Servicio de limpieza		17.344,11		17.344,11
21	5.1.1	Gasto Servicios Basicos	167,26		167,26	
22	5.1.2	Gasto Arriendo	2.100,00		2.100,00	
23	5.1.3	Gasto Propaganda y Publicidad	649,02		649,02	
24	5.1.4	Gasto Servicio Seguridad	26,79		26,79	
25	5.1.5	Gasto Servicio de Impresión	42,32		42,32	
26	5.1.6	Gasto Servicio Mantenimiento	13,39		13,39	
27	5.1.7	Gasto Servicio Notario	14,00		14,00	
28	5.1.8	Gasto Uniformes	236,80		236,80	
29	5.1.9	Gasto Sueldos y Salarios	3.997,68		3.997,68	
30	5.1.10	Beneficio Social	1.489,23		1.489,23	
31	5.1.11	Aporte Patronal	547,47		547,47	
SUMAN IGUALES			84.992,86	84.992,86	65.415,69	65.415,69

Loja, 31 Diciembre del 2014

GERENTE

CONTADORA

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.
HOJA DE TRABAJO
EXPRESADO EN DOLARES USD\$
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Nº	CUENTA	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACION	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	ACTIVO	PASIVO
1	Caja	184,07								184,07	
2	Bancos	35.484,71								35.484,71	
3	Inventario de Mercaderias	1.889,64		1.889,64	754,60	1.135,04				1.135,04	
4	Retenciones por Cobrar	99,73								99,73	
5	IVA Pagado	630,54								630,54	
6	Muebles de Oficina	1.441,43								1.441,43	
7	Equipo de Oficina	605,00								605,00	
8	Equipo de Computacion	2.167,77								2.167,77	
9	Maquinaria y Equipo	12.940,00								12.940,00	
10	Suministros de Oficina	319,58			7,38		7,38			312,20	
11	Suministros Varios	44,46								44,46	
12	Cuentas por Pagar		192,41								192,41
13	Retenciones en la Fuente por Pagar	324,79									324,79
14	Retenciones IVA por Pagar		291,43								291,43
15	Beneficios Sociales por Pagar		1.063,74								1.063,74
16	IVA por pagar		1.557,10								1.557,10
17	IVA Cobrado		630,54								630,54
18	Capital		44.336,37								44.336,37
19	Costo de Ventas			754,60	3.024,68		2.270,08				
20	Servicio de limpieza		17.344,11	17.344,11		17.344,11					
21	Gasto Servicios Basicos	167,26						167,26			
22	Gasto Arriendo	2.100,00						2.100,00			
23	Gasto Propaganda y Publicidad	649,02						649,02			
24	Gasto Servicio Seguridad	26,79						26,79			
25	Gasto Servicio de Impresión	42,32						42,32			
26	Gasto Servicio Mantenimiento	13,39						13,39			
27	Gasto Servicio Notario	14,00						14,00			
28	Gasto Uniformes	236,80						236,80			
29	Gasto Sueldos y Salarios	3.997,68						3.997,68			
30	Beneficio Social	1.489,23						1.489,23			
31	Aporte Patronal	547,47						547,47			
	SUMAN IGUALES	65.415,69	65.415,69								
32	Dep. Muebles de Oficina			34,25		34,25		34,25			
33	Dep. Equipo de Oficina			15,13		15,13		15,13			
34	Dep. Equipo de Computacion			165,00		165,00		165,00			
35	Dep. Maquinaria y Equipo			323,50		323,50		323,50			
36	Dep. Acum. Muebles de Oficina				34,25		34,25				34,25
37	Dep. Acum. Equipo de Oficina				15,13		15,13				15,13
38	Dep. Acum. Equipo de Computacion				165,00		165,00				165,00
39	Dep. Acum. Maquinaria y Equipo				323,50		323,50				323,50
40	Consumo de Suministros de Oficina			7,38		7,38		7,38			
41	Utilidad Bruta en Ventas				16.209,07		16.209,07		16.209,07		
	SUMAN IGUALES			20.533,61	20.533,61	19.024,41	19.024,41	9.829,22	16.209,07	55.044,96	48.934,26
42	Utilidad o Perdida del Ejercicio							6.379,85			6.110,70
	SUMAN IGUALES							16.209,07	16.209,07	55.044,96	55.044,96

Loja, 31 Diciembre del 2014

GERENTE

CONTADORA

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
EXPRESADO EN DOLARES USD\$
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

4. INGRESOS

4.1.2	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	<u>16.209,07</u>	
	TOTAL DE INGRESOS		16.209,07

5. GASTOS

5.1.1	Gasto Servicios Basicos	167,26	
5.1.2	Gasto Arriendo	2.100,00	
5.1.3	Gasto Propaganda y Publicidad	649,02	
5.1.4	Gasto Servicio Seguridad	26,79	
5.1.5	Gasto Servicio de Impresión	42,32	
5.1.6	Gasto Servicio Mantenimiento	13,39	
5.1.7	Gasto Servicio Notario	14,00	
5.1.8	Gasto Uniformes	236,80	
5.1.9	Gasto Sueldos y Salarios	3.997,68	
5.1.10	Beneficio Social	1.489,23	
5.1.11	Aporte Patronal	547,47	
5.1.12	Dep. Muebles de Oficina	34,25	
5.1.13	Dep. Equipo de Oficina	15,13	
5.1.14	Dep. Equipo de Computacion	165,00	
5.1.15	Dep. Maquinaria y Equipo	323,50	
5.1.16	Consumo de Suministros de Oficina	<u>7,38</u>	
	TOTAL DE GASTOS		<u>9.829,22</u>

UTILIDAD DEL EJERCICIO

6.379,85

Loja, 31 Diciembre del 2014

GERENTE

CONTADORA

MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
EXPRESADO EN DOLARES USD\$
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1.	ACTIVOS		
1.1	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.1	Caja	184,07	
1.1.2	Bancos	35.484,71	
1.1.3	Inventario de Mercaderias	1.135,04	
1.1.4	Retenciones por Cobrar	99,73	
1.1.5	IVA Pagado	630,54	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	37.534,10	
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.2.1	Muebles de Oficina	1.441,43	
1.2.2	(-) Dep. Acum. Muebles de Oficina	(34,25)	
1.2.3	Equipo de Oficina	605,00	
1.2.4	(-) Dep. Acum. Equipo de Oficina	(15,13)	
1.2.5	Equipo de Computacion	2.167,77	
1.2.6	(-) Dep. Acum. Equipo de Computacio	(165,00)	
1.2.7	Maquinaria y Equipo	12.940,00	
1.2.8	(-) Dep. Acum. Maquinaria y Equipo	(323,50)	
1.2.9	Suministros de Oficina	312,20	
1.2.10	Suministros Varios	44,46	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	16.972,98	
	TOTAL ACTIVOS	37.534,10	54.507,08
2.	PASIVOS		
2.1	PASIVOS CORRIENTES		
2.1.1	Cuentas por Pagar	192,41	
2.1.3	Retenciones en la Fuente por Pagar	324,79	
2.1.4	Retenciones IVA por Pagar	291,43	
2.1.5	Beneficios Sociales por Pagar	1.063,74	
2.1.6	IVA por pagar	1.557,10	
2.1.7	IVA Cobrado	630,54	
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	4.060,01	
	TOTAL PASIVOS	4.060,01	4.060,01
3.	PATRIMONIO		
3.1.1	Capital	44.336,37	
4.1.2	Utilidad o Perdida del Ejercicio	6.110,70	
	TOTAL PATRIMONIO	50.447,07	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	50.447,07	54.507,08

Loja, 31 Diciembre del 2014

GERENTE

CONTADORA

**MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.
ROL DE PAGOS OCTUBRE 2014**

NOMBRES COMPLETOS	N° CEDULA	CARGO	SUELDO BASICO SECTORIAL	INGRESO MENSUAL	APORTE PERSONAL IESS 9,35%	TOTAL GASTO	VALOR A RECIBIR	FIRMA
Magdalena Elizabeth Cabrera Cabrera	1104333909	Gerente General	400,00	400,00	37,40	37,40	362,60	
Andrea Soledad Castillo Jiménez	1900509280	Supervisor de limpieza	342,00	340,00	31,79	31,79	308,21	
Karla Edith Jumbo Lozano	1974852921	Auxiliar de Limpieza	340,00	340,00	31,79	31,79	308,21	
Omar Augusto Vivanco Lopez	1103212872	Auxiliar de Limpieza	250,00	220,00	20,57	20,57	199,43	
Lorena Balcazar Cueva	1101548931	Auxiliar de Limpieza	170,00	170,00	15,90	15,90	154,11	
TOTAL			1.502,00	1.470,00	137,45	137,45	1.332,56	

Loja, 31 de Octubre del 2014

Ing. Magdalena Cabrera
GERENTE GENERAL

FONDOS DE RESERVA	VACACIONES	DECIMO CUARTO	DECIMO TERCERO	APORTE PATRONAL
33,33	16,67	33,33	33,33	48,60
28,33	14,17	28,50	28,50	41,55
28,33	14,17	28,33	28,33	41,31
18,33	9,17	20,83	20,83	30,38
14,17	7,08	14,17	14,17	20,66
141,83	70,92	141,83	141,83	182,49

**MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.
ROL DE PAGOS NOVIEMBRE 2014**

NOMBRES COMPLETOS	N° CEDULA	CARGO	SUELDO BASICO SECTORIAL	INGRESO MENSUAL	APORTE PERSONAL IESS 9,35%	TOTAL GASTO	VALOR A RECIBIR	FIRMA
Magdalena Elizabeth Cabrera Cabrera	1104333909	Gerente General	400,00	400,00	37,40	37,40	362,60	
Andrea Soledad Castillo Jiménez	1900509280	Supervisor de limpieza	342,00	340,00	31,79	31,79	308,21	
Karla Edith Jumbo Lozano	1974852921	Auxiliar de Limpieza	340,00	340,00	31,79	31,79	308,21	
Omar Augusto Vivanco Lopez	1103212872	Auxiliar de Limpieza	250,00	220,00	20,57	20,57	199,43	
Lorena Balcazar Cueva	1101548931	Auxiliar de Limpieza	170,00	170,00	15,90	15,90	154,11	
TOTAL			1.502,00	1.470,00	137,45	137,45	1.332,56	

Loja, 30 de Noviembre del 2014

Ing. Magdalena Cabrera
GERENTE GENERAL

FONDOS DE RESERVA	VACACIONES	DECIMO CUARTO	DECIMO TERCERO	APORTE PATRONAL
33,33	16,67	33,33	33,33	48,60
28,33	14,17	28,50	28,50	41,55
28,33	14,17	28,33	28,33	41,31
18,33	9,17	20,83	20,83	30,38
14,17	7,08	14,17	14,17	20,66
141,83	70,92	141,83	141,83	182,49

**MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.
ROL DE PAGOS DICIEMBRE 2014**

NOMBRES COMPLETOS	N° CEDULA	CARGO	SUELDO BASICO SECTORIAL	INGRESO MENSUAL	APORTE PERSONAL IESS 9,35%	TOTAL GASTO	VALOR A RECIBIR	FIRMA
Magdalena Elizabeth Cabrera Cabrera	1104333909	Gerente General	400,00	400,00	37,40	37,40	362,60	
Andrea Soledad Castillo Jiménez	1900509280	Supervisor de limpieza	342,00	340,00	31,79	31,79	308,21	
Karla Edith Jumbo Lozano	1974852921	Auxiliar de Limpieza	340,00	340,00	31,79	31,79	308,21	
Omar Augusto Vivanco Lopez	1103212872	Auxiliar de Limpieza	250,00	220,00	20,57	20,57	199,43	
Lorena Balcazar Cueva	1101548931	Auxiliar de Limpieza	170,00	170,00	15,90	15,90	154,11	
TOTAL			1.502,00	1.470,00	137,45	137,45	1.332,56	

Loja, 31 de Diciembre del 2014

Ing. Magdalena Cabrera
GERENTE GENERAL

FONDOS DE RESERVA	VACACIONES	DECIMO CUARTO	DECIMO TERCERO	APORTE PATRONAL
33,33	16,67	33,33	33,33	48,60
28,33	14,17	28,50	28,50	41,55
28,33	14,17	28,33	28,33	41,31
18,33	9,17	20,83	20,83	30,38
14,17	7,08	14,17	14,17	20,66
141,83	70,92	141,83	141,83	182,49

CALCULOS DE LAS DEPRECIACIONES				
DEPRCIACIONES	VALOR	%	V/ANUAL	V/TRIMESTRE
MUEBLES DE OFICINA	1.370,00	10%	137,00	34,25
EQUIPO DE OFICINA	605,00	10%	60,50	15,13
EQUIPO DE COMPUATCION	2.000,00	33%	660,00	165,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	12.940,00	10%	1.294,00	323,50
CALCULOS DE CONSUMO				
DEPRCIACIONES	VALOR	%	V/ANUAL	V/TRIMESTRE
SUMINISTROS DE OFICINA	295,00	10%	29,50	7,38

g. DISCUSION

Multiservicios Limpycont, es una entidad cuya misión fundamental es brindar el servicio de limpieza a entidades públicas y privadas, desde su creación ha venido siendo administrado financieramente de forma empírica, debido a que no se ha implementado un sistema contable que permita obtener datos reales u objetivos al finalizar un ciclo contable, que facilite saber las condiciones económicas en las que se encuentra, con el fin de determinar áreas críticas que ameriten algún tipo de solución, fortalecer los aciertos y lograr ofertar un mejor servicio a la colectividad.

El inventario de mercaderías no ha sido objeto de un conteo físico para comprobar su existencia y probidad y por ende comprobar que no existen faltantes que ocasionarían pérdidas para los intereses del propietario en sus aspiraciones de obtener un rédito económico. Finalmente la empresa trabajaba financieramente con información empírica en todos sus ámbitos, lo que no permitía tener certeza absoluta de las utilidades que se generan en un periodo establecido, y las decisiones que se tomaban, eran a base de la experiencia del gerente y no en datos reales de su situación económica.

Con la implantación de la contabilidad de servicios en la empresa Multiservicios Limpycont, el control y optimización de los recursos se fortalecerán de manera significativa, pues la contabilidad es una técnica que permite reunir toda la información económica, que tiene vinculación directa con una estructura con o sin fines de lucro. Esta información, además permitirá tomar correctivos necesarios e impostergables con respecto al financiamiento, tanto interno como externo, debido a que de ello depende el seguir con las operaciones o el cierre de actividades. Con el desarrollo del presente trabajo investigativo, se pretende coadyuvar a la gestión emprendida por los administradores de la empresa, con procedimientos factibles de realizar y que contribuyen eficazmente a mejorar la calidad de los servicios ofertados.

h. CONCLUSIONES

Una vez concluido el trabajo de tesis sobre la aplicación contable en la empresa Multiservicios Limpycont, se procede a dejar las siguientes conclusiones, las mismas son:

1. Se realizó la Implantación del Sistema de Contabilidad en la empresa Multiservicios Limpycont, conociendo datos reales de su accionar financiero.
2. La documentación soporte de las transacciones efectuadas han sido organizadas de forma cronológica por fechas, para sustentar cada registro en el libro diario realizado.
3. Se efectuó el proceso contable desde el plan de cuentas hasta la obtención de los estados financieros, lo que coadyuva a conocer a realidad empresarial.
4. Los resultados reflejan una pérdida relativa, la misma que es originada por la compra de insumos innecesarios para el servicio ya que desconocían el inventario real de materia prima.
5. Los resultados obtenidos demuestran que ha existido una utilidad del ejercicio, en virtud al exceso de ingresos sobre gastos efectuados en el periodo.
6. Los objetivos del proyecto de investigación se han cumplido en su totalidad, debido a que se ha desarrollado el proceso contable, y elaborado los registros necesarios en el periodo establecido.

i. RECOMENDACIONES

Frente a las conclusiones expuestas se plantean las siguientes recomendaciones:

1. Seguir con la aplicación contable como herramienta que coadyuva a controlar de manera eficiente y optima cada recurso de la empresa, evitando con ello manejar el destino de la misma, basada en la experiencia del gerente y no en datos objetivos.
2. Resguardar la documentación resultante de las operaciones financieras y mercantiles como medida de soporte contar posibles litigios futuros que afecten los intereses de la empresa.
3. Aplicar el proceso contable para el tiempo que el gerente y las actividades que desarrolla la empresa lo necesite, lo que facilita conocer datos reales para la toma oportuna y eficiente de decisiones gerenciales en pro de mejorar su rentabilidad, con el fin de ampliar la cobertura del servicio y consolidarse como una entidad bien establecida
4. Endeudarse en lo que sea realmente necesario, con el fin de que no exista gastos innecesarios que conlleven a una mala administración de las disponibilidades existentes.
5. Aplicar estrategias al servicio ofertado como descuentos y promociones para lograr un mayor volumen de ingresos y por consiguiente de sus utilidades al finalizar un ciclo contable.
6. Tomar en cuenta las recomendaciones planteadas cuyo propósito fundamental es contribuir de manera significativa a los intereses financieros y económicos de la empresa.

j. BIBLIOGRAFÍA

1. Espejo Jaramillo Lupe, Contabilidad General, año 2010.
2. GARCÍA Hernández, Jesús, Contabilidad básica 1, Editorial Trillas, México 2009.
3. HORNGREN, Charles Thomas, Contabilidad, 5ta. ed., México, Editorial Pearson Educación, 2008.
4. PALLEROLA Comamala, Joan, Contabilidad básica, 1era ed., Ediciones de la U, Bogotá 2013.
5. SARMIENTO Rubén, Contabilidad de General, Décima Edición, 2009.
6. VÁSCONEZ ARROYO, José Vicente, Contabilidad General para el siglo XXI, Tercera Ed., 2007.
7. LEGISLACIÓN CODIFICADA, Ley de Régimen Tributario Interno. Talleres de la Corporación de Estudios y Publicaciones. Quito-Ecuador
8. ZAPATA, Pedro; Contabilidad General; Cuarta Edición Bogotá 2006.
9. <http://deconceptos.com/ciencias-sociales/empresa-deservicio#ixzz3PTWz9Yox>
10. <http://www.sri.gob.ec/web/10138/103>
11. <http://www.sri.gob.ec/web/10138/169>
12. <http://www.sri.gob.ec/de/174>

K. ANEXOS



REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES SOCIEDADES

NUMERO RUC: 1151744830001
RAZON SOCIAL: MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA LTDA
NOMBRE COMERCIAL: LIMPYCONT CIA LTDA
CLASE CONTRIBUYENTE: OTROS
REPRESENTANTE LEGAL: CABRERA CABRERA MAGDALENA ELIZABETH
CONTAQOR: CABRERA CABRERA DIANA ANGELA

REG. INICIO ACTIVIDADES: 12/05/2012 **REG. CONSTITUCION:** 12/05/2012
REG. INSCRIPCION: 05/08/2012 **FECHA DE ACTUALIZACION:**

ACTIVIDAD ECONOMICA PRINCIPAL:
ACTIVIDADES COMPLEMENTARIAS DE EMPRESA:

DOMICILIO TRIBUTARIO:
 Proximo: LOJA Carrera LOJA Paralelo: SAN SEBASTIAN Calle: BOLIVAR Numero: 11-75 Interseccion: MERCADILLO Y AZUAY Referencia: UBICADO: DIAGONAL A LA FUENTE SAN SEBASTIAN Telefono: Duenos: 072567204 Calle: 10011173 Email: mlimpycont@gmail.com
DOMICILIO ESPECIAL:

DEBERES TRIBUTARIOS:

- ANEXO DE COMPRAS Y RETENCIONES EN LA FUENTE POR OTROS CONCEPTOS
- ANEXO RELACION DEPENDENCIA
- DECLARACION DE IMPUESTO A LA RENTA SOCIEDADES
- DECLARACION DE RETENCIONES EN LA FUENTE
- DECLARACION MENSUAL DE IVA

# DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS:	04 (01) = 03	ABIERTOS:	1
JURISDICCION:	REGIONAL LOJA/LOJA	CERRADOS:	0



CONTRIBUYENTE





SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Caliente: 0800 22 112 Línea de atención: 044 233 1000 Fecha y hora: 30/05/2012 11:44:15

Página 1 de 2

SRI.gob.ec

REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES
SOCIEDADES



C.RUC: 119174930001
Razón Social: MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA LTDA

ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS:

Nº ESTABLECIMIENTO:	Nº	ESTADO	ABERTO	MATRIZ	REC. INICIO ACT. (DDMMYY)
NOMBRE COMERCIAL:	LIMPYCONT CIA LTDA				REC. COMRE:
ACTIVIDADES ECONÓMICAS:					REC. RENICIO:

ACTIVIDADES COMPLEMENTARIAS DE LIMPIEZA
ACTIVIDADES COMPLEMENTARIAS DE MENSAJERÍA

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

Dirección: LOJA Centro LOJA Píezas SAN SEBASTIÁN Calle BOLIVAR Número: 1175 Intersección MERCADILLO Y AZUAY
Interventor: DIAGONAL A LA IGLESIA SAN SEBASTIÁN Teléfono: Comercio: 070567104 Celular: 988911172 Email:
limpycont@gmail.com

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE



SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

NUMERO: 4900138610

Copias de emisión: LOJA-BERNABDO

Fecha y hora: 25/05/2014 11:04:12

SEGURIDAD Y VIGILANCIA "ECUASEG"

De: Milton Fabián Domínguez Pullaguari

Dirección: Tebaida baja, calle Manuel Zambrano s/n y Abraham Lincoln
Telf. 2546676 Loja - ECUADOR

FECHA DE EMISIÓN		
DÍA	MESES	AÑO
01	10	2014

DI: C: 1102615984001
SRI: 1110428378

FACTURA 001-001-00

0000582

Cliente: Multiservicios Limp y Cont. Cio Ltda.

Ruc. o C.I. 119144930001 Telf. _____

Guía de Remisión: _____

Dirección: Bolívor y Heradilla

CANT.	DETALLE	V. Unit.	V. TOTAL
	Seguridad y Vigilancia Nocturno:		8.93

Imprenta "EL BORADO" Hímer Bolívar Delgado RUC: 1100067816601
Autorización N° 1151 Fecha Emisión: 06/10/2014 del 2014 al 2015
Comprobante de venta válido para emitidos hasta: 06/10/2014

SON: Diez Dólares

[Handwritten signatures and stamps]

SUBTOTAL	\$ 8.93
DESCUENTOS	\$
LVA 0 %	\$
LVA 12 %	\$ 1.07
TOTAL	\$ 10.00

ORIGINAL: ADQUIRENTE
COPIA: EMISOR

EF: 530290



EDITORIAL LA HORA DE LOJA
EDIHORA CIA. LTDA.

CONTINGENTE ESPECIAL RESOLUCIÓN N° 004 DEL 04-NOVIEMBRE-2004
"VALORADO A LISTADO CONTINGENTE"

Dirección: Imbabura 15-84 y 18 de Noviembre
(Edificio COVISA 3er. Piso) • Conmutador: 2577 099 • LOJA

AUT. N° S.R.L. 1111231367

FACTURA 001-001-

N° 000169832

RUC: 1190082152001

CONDICIONES DE PAGO:

CLIENTE: MULTISERVICIOS LIMFYCONT CIA. LTDA

JEFE: 1191744930001

FECHA: 02/10/2014 01:52p

DIRECCIÓN: BOLIVAR 11-75 Y MERCADILLO Y AZUAY

CODIGO: 1801

CIUDAD: LOJA Telf: (593)7256-7204

ORD.PUBL: -1

NOMBRE: LIMFYCONT CIA. LTDA

CONTADO
CHEQUE
CREDITO
CABLE

DESCRIPCIÓN: 6IFICADOS 1X4 B/N



1 4 5 1.20000

24.00

cancelación de esta Factura, siempre hacer con cheque cruzado a nombre de EDIHORA CIA. LTDA.

DESCUENTO: 4.90

SERVICIOS: 169832 OFERTAS
02/08/2012, 09/08/2012, 16/08/2012,

SUBTOTAL: 19.20

FECHA DE PUBLICACIÓN:
17/08/2012,

TARIFA 0 % IVA
TARIFA 12 % IVA 2.30

RUC: 1190082152001
EDIHORA CIA. LTDA.
BOLIVAR Y 18 de Noviembre
LOJA - CANTON LOJA

TOTAL A PAGAR 21.50

Pago y Pagos a cargo de EDIHORA CIA. LTDA.

Este documento es una copia de la factura original y no tiene validez legal. En caso de ser necesario, consulte con el emisor de la factura original. Si desea recibir el original, comuníquese con el emisor de la factura original.

EDITORIAL LA HORA DE LOJA - RUC: 1190082152001 - AUT. NRO. 1111231367 - Teléfono 2577099
15-JUNIO-2013 hasta para su emisión hasta 15-JUNIO-2013 - Cdv: 10001 - 119008

ORIGINAL: AGUIRRENTA • COPIA VERDE: EMSOR • COPIA AMARELLA: COPIA SIN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO

Yessenia Maribel Carrión Pacheco

ACTIVIDADES DE ALQUILER DE BIEN INMUEBLES PARA VIVIENDA

Matriz: Bolívar 11-75 y Mercadillo Telf. 2563382
 Establecimiento: Bolívar s/n y Azuay LOJA - ECUADOR

FECHA DE EMISION
 DIA: 06 MES: 10 AÑO: 2014

RUC: 1103502009001
 SRI: 1110882480

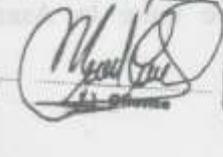
FACTURA 004-001- 000000630

Cliente: Multiservicios Limpysant Cia. Ltda
 Ruc o CI: 1101744930001 Telf: 2587209 Guía de Remisión:
 Dirección: Bolívar 11-75 y Mercadillo

CANT.	DETALLE	V. Unit.	V. TOTAL
1	Alquiler de 1 local comercial, correspondiente al 29 de Septiembre hasta el 23 de Octubre del 2014.		700,00

Impreso y Pag. "EL SOLARDO" Minuta Solera Delgado RUC: 11000010001
 Autorización N° 1111 Fecha Emisión 23/Marzo/2009 del 001 al 799
 Comprobante de venta válido para efectos fiscales. **SARACONDE**

Seiscientos ochenta y cuatro



SUBTOTAL	\$	700,00
DESCUENTOS	\$	—
LVA 0 %	\$	—
LVA 12 %	\$	84,00
TOTAL	\$	784,00

ORIGINAL: ADQUIRENTE
 COPIA: EMISOR



Diseño y Fabricación de Rotulos

Fabricio David Jara Jaramillo
RUC. 1103981468001

Juan José Peña s/n y 10 de Agosto.
2588688
graphicservices10@yahoo.com
LOJA - ECUADOR

Cliente: Multiservicios Limpcont
 Dirección: Bolívar 11-75 y Nacardillo
 R.U.C./C.I.: 1191744930001
 Teléfono: _____ G. Remisión: _____

FECHA	DÍA	MES	AÑO
	14	11	2014

FACTURA
 001-001-000 N° 000759
 N° Aut. S.R.I. 1110863241

CANT.	DESCRIPCION	V. UNIT.	V. VENTA
	Diseño de logotipo		35,71
	Instalación e impresión de letrero de 2,66 x 0,91		44,64
5000	Etiquetas impresas en papel adhesivo de 11,5 x 10,8	0,0375	187,50
1000	Tarjetas de presentación	0,04	40,18
1000	Hojas volantes un solo color	0,013	13,39
CANCELADO 14 JUL 2014			

Original: ADQUIRENTE Copia: EMISOR

F. AUTORIZADA

F. CLIENTE

SUBTOTAL \$	321,42
DESCUENTO \$	
IVA 0 % \$	
IVA 12 % \$	38,57
TOTAL \$	359,99

MULTISERVICIOS Juan José Peña Jiménez Bermeo R.U.C. 1103981468001 N° de Aut. 2175
 Teléfono: 2576634 - Correo: 000001 al 001000 - Fecha: 2012/03/19 ZADUCA EL 19 DE MARZO DEL 2015

gigantografías / rotulación / señalización / adhesivos / vallas



JG COMPUTERS

Aguilar Agurto Pablo Luis

Dirección: Colón 14-84 Y Bolívar

*Telefax: 2576-500 *Telefono.: 2575-842 *Cell.: 084233610 *Loja - Ecuador

R.U.C.: 1104182314001 AUT. S.R.I. N°1110672677

FACTURA 002-001- N° 0000619

Cliete: MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.

Ced / RUC: 1191744930001

Dirección: BOLIVAR Y MERCADILLO

Teléfono: 2587204

Fecha: 19/11/2014

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	VALOR U.	VALOR T.
1	MONITOR LG LCD DE 19"	111,61	111,61
1	WIRELESS USB	13,39	13,39
1	MOUSE USB	5,36	5,36
1	CABLE DE PODER	1,79	1,79



JG Computers
 PABLO LUIS AGUILAR AGURTO
 RUC: 1104182314001

computers

SON: CIENTO CUARENTA Y OCHO CON 00/100 DOLARES

f. Autorizada

SUBTOTAL 132,14

IVA 12% 15,86

TOTAL 148,00 ✓

Yessenia Maribel Carrión Pacheco

ACTIVIDADES DE ALQUILER DE BIEN INMUEBLES PARA VIVIENDA

Matriz: Bolívar 11-75 y Mercadillo Telf: 2563382
 Establecimiento: Bolívar s/n y Azuay LOJA - ECUADOR

FECHA DE EMISION
 02.12.2014

RUC: 1103502009001
 A. SRI: 1110002480

FACTURA 004-001- 000000650

Cliente: *Multiservicios Limpycant Cia Ltda*

RUC de Cliente: *1191744930001 2589264*

Dirección: *Bolívar 11-75 y Mercadillo*

CANT.	DETALLE	V. UNID.	V. TOTAL
1	<i>Arriendo de local comercial, del 24 de Noviembre al 23 de Diciembre del 2012</i>		700,00

Deposito y Pag. TEL: 90880007 Banco Bolívar Deposito A/C: 11000010000
 Sucursal: 1711 Calle Ecuador 237800011 23 100 40 300
 Compromiso de venta válido para cualquier título. 11/06/2013

[Handwritten signatures]
 Yessenia Maribel Carrión Pacheco
 J. A. Escobar

SUBTOTAL	\$	700,00
DESCUENTOS	\$	—
LVA 0 %	\$	—
LVA 12 %	\$	84,00
TOTAL	\$	784,00

ORIGINAL - ADQUIRENTE
 COPIA - EMISOR



EMPRESA TECNOLÓGICA TONERS CIA. LTDA.

R.U.C. 1191725847001 • Cód. Aut. SRI 1111221918
obligados a llevar contabilidad • www.toners.ec

FACTURA 001-003- 000023634

DIRECCIÓN: Sucre 10-99 y Azuay - Telfs.: 07-2576307 / 07-2587111
Loja - Ecuador

CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCIÓN Y RAC-PCRSGE17-00182 DEL 10 DE ABRIL DE 2012

Fecha: 03/12/2014

Pago: 7 DIAS DE CREDITO

Cliete: MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA. LTDA.

Ruc: 1191744930001
Dí: .. BOLIVAR 11-75 Y MERCADILLO Y AZUAY

Vendedor: ROBERTO CARL
Teléfono: 2587204

Sec.: 001-003-023634
F. Vence: 13/07/2012

Código	DESCRIPCION	Cant.	P. Unit	Subt.
SERV001	*SERV MANTENIM COMPUTAD	1	13.30	13.30
SON: QUINCE, 00/100 DOLARES				
Subtotal:				13.39
Descuento:				0.00
Subtotal 0%:				0.00
Subtotal 12%:				13.39
Recargo:				0.00
IYA:				1.61
TOTAL FACTURA:				15.00

Según Art 30 L.O.R.T. y Art 85 R.L.O.R.T.
Los comprobantes de venta deben ser entregados
en el término no mayor a 5 días de recibido la
factura.

FAVOR DE EMITIR CHEQUE Y RESERCIÓN A NOMBRE DE:
EMPRESA TECNOLÓGICA TONERS CIA. LTDA.

**** GRACIAS POR PREFERIRNOS ****

ENTREGUE CONFORME

RECIBI CONFORME

Tonerscompu Sistemas (07) 2589602

Se comprometo a pagar a Empresa Tecnológica Toners Cia. Ltda. El valor de esta factura en las condiciones establecidas. En caso de mora pagará intereses al máximo permitido por la ley. La mercancía o servicio que se detalla en esta factura ha recibido en perfectas condiciones y a conformidad. Declara no tener ningún reclamo que hacer por el estado de conservación, ni por la cantidad de las mismas. Las mercancías de la presente factura son propiedad de Empresa Tecnológica Toners Cia. Ltda. Quien se reserva el dominio de las mismas hasta su cancelación en total y cerrar del cuenta y cargo del comprador. Todas las impresiones realizadas quedan garantidas de go das en conformidad de las normas, estatutos y resoluciones del estado. No autorizamos ningún reclamo por errores, cambios, roturas o otros daños después de que las mercancías hayan salido de nuestras bodegas.

IMPRESA BICENTRO • 280020 • Manuel Alejandro Ordoñez • R.U.C. 1199570097 • Tel. 15480 • Email: 11991-2402 • 10-10-2114 • Vía de Venta 16/04/2015

ORIGINAL, ADICIONANTE • COPIA, EMISOR

Imprenta y Papelería Digital "SHELLY"

Imprenta Autorizada por el SRI, sellos de caucho y en automáticos y tarjetería en general para toda ocasión

De: *Barrazueta Naula Enrry Oswaldo*

Dir.: Sucre 15-06 y Miguel Riofrio esq. Telef: 2570402; Cel.: 093805845 Loja - Ecuador

RUC: 1102117718001; Aut. SRL 1111126640

FACTURA 002-001 N° 001336 04

FECHA DE EMISION		
DA	MES	AÑO
12		2014

Cliente: MULTISERVICIOS LIMPYCONT CIA.LTDA.

RUC. Cl.: 1191744930001

Dir Bolivar 11-75 y Mecadillo

Teff.:

Cant.	Descripción	P. Unitario	P. Total
1	SELLO AUTOMATICO	13,393	13,39
1	SELLO AUTOMATICO	8,928	8,93
1	LIBRETIN DE FACTURAS	10	10
1	LIBRETIN DE COMPROBANTE DE RETENCION	10	10

Subtotal: 42,32

Descuento: 0,00

Subtotal IVA 0% 0,00

Subtotal IVA 12% 42,32

IVA: 5,08

Recargo: 0,00

TOTAL: 47,40

Tenga Ud. un buen día


FIRMA AUTORIZADA


FIRMA CLIENTE

Imprenta y Papelería Digital Shelly, Enrry Oswaldo Barrazueta Naula,
Ruc:1102117718001, Cel: 093805845, AUT.No.11336,
Fecha de Autorización: 18/Mayo/2014 VALIDO HASTA: 18/Mayo/2015
DEL 1301 AL 1800

Original Blanco: Adquiriente
Copia Color: Emisor

**EL UNIFORME
FACTORY**
ARTESANO CALIFICADO
N° 83794

MARÍA ELOMENA PATIÑO PATIÑO
RUC: 1101382727001
Dir.: Bernardo Valdiviaza Sr.
y Quito Telf.: 2581 801
LOJA - ECUADOR

FACTURA 002-001- N° 0001498

cto: Loja, 30 DICIEMBRE 2014.
 Cliente: MULTISERVICIOS LIMPICONT CIA LTA.
 Dirección: Bolivar 11-25 E/Mercadillo y Sway
 RUC/CI: 1191744930001 Int.

CANT.	DETALLE	UNIDAD	V. TOTAL
12	UNIFORMES PARA LIMPIEZA.	12.00	216.00

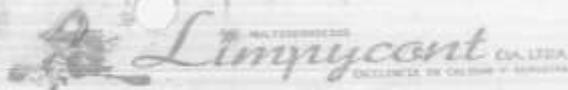
Comprobante de venta válido
para emisión hasta 24-11-2015

GRAFICAS SEZETTE
Calle Marieta Veloz Rosas
RUC 1102718074801 - Loja 27 1908
Fecha Emis. 24-11-2014 / 0618 / 1231 / 11360

[Firma]
FIRMA AUTORIZADA DEL CLIENTE

SUBTOTAL 12 % \$
 SUBTOTAL 0 % \$ 216.00
 DESCUENTO \$
 SUBTOTAL \$
 IVA 12 % \$
 VALOR TOTAL \$ 216.00

ORIGINAL - ADICIONALES - COPIA - EMISOR



Actividades: COMPLEMENTARIAS DE LIMPIEZA Y MENSAJERÍA
 Dirección: Bolívar 11-75 e/ Mercadillo y Azuay;
 Telef.: 072587204; Celular: 088917173-087274802;

FECHA DE EMISION		
DA	MES	AÑO
02	10	2014

FACTURA 001-001-
 N° 000203

RUC: 1191744930001
 Aut. SRI. 1111335861

LOJA-ECUADOR
 "Obligado a tener contabilidad"

Cliente: CONDUSPORT RODAR SA

Ruc. o C.I.: 1191744930001 Guía de remisión: _____

Dirección: Leopoldo Ruales y Sabana Teléf: _____

CANT.	DESCRIPCIÓN	P/UNIT.	V/ TOTAL
1	Servicio de Esterminación y Limpieza de Playas.	31,25	31,25

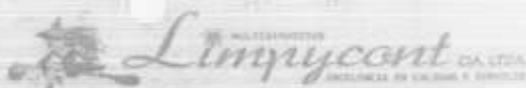
Imprenta y Papelería Digital Shelly; Entry Oficial; Barmarista Huila;
 Ruc: 110211718001; Cof: 052805445; AUT/16-11305
 EMITIDA: 04/06/2014; VALIDO HASTA: 04/06/2015; DEL 01 AL 100

[Handwritten Signature]
 AUTORIZADA

[Handwritten Signature]
 CLIENTE

ORIGINAL: ADQUIRENTE
 COPIA: EMISOR

SUBTOTAL	\$	31,25
DESCUENTO	\$	—
L.V.A. 0%	\$	—
L.V.A. 12%	\$	3,75
TOTAL	\$	35,00



Actividades: COMPLEMENTARIAS DE LIMPIEZA Y MENSAJERÍA
 Dirección: Bolívar 11-75 e/ Mercadillo y Azuay;
 Telef.: 072587204; Celular: 088917173-087274802;

FECHA DE EMISIÓN		
DIA	MESES	AÑO
15	10	2011

FACTURA 001-001-
 N° 000215

RUC: 1191744930001
 Aut. SRL 1111335861

LOJA- ECUADOR

Obligado a llevar contabilidad

Cliente: Conduoport Rodar S.A.

Ruc. o C.I.: 1191717968001 Guía de remisión: _____

Dirección: Isopoldo Palacios y Embuango Teléf: 2563893

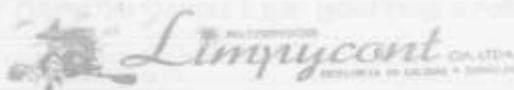
CANT.	DESCRIPCIÓN	P/UNIT.	V/ TOTAL
1	Servicio de Aseo y Limpieza de las instalaciones de la escuela Conduoport Rodar S.A., correspondiente al 15 de Septiembre del 2011 hasta el 14 de Octubre del 2011.	312,50	312,50

Imprenta y Papetería Digital Quality, Emy Cevallos Benavente Rueda
 Puc. 110211771001, Cal. 26802945, ALT. No. 11305
 EMI7CA, S.A.S. (2011); VALIDO HASTA 31/12/2011; DEL 01 AL 08

[Handwritten signatures and stamps]
 AUTORIZADA FISCALISTA

ORIGINAL: ADQUIRIENTE
 COPIA: EMISOR

SUBTOTAL	\$	312,50
DESCUENTO	\$	
LVA. 0%	\$	
LVA. 12%	\$	37,50
TOTAL	\$	350,00



Actividades: COMPLEMENTARIAS DE LIMPIEZA Y MENSAJERÍA

Dirección: Bolívar 11-75 e/ Mercadillo y Azuay;
 Telef: 072587204; Celular: 088917173-087274802;

LOJA- ECUADOR

RUC: 1191744930001

Aut. SRI. 1111335861

Obligado a llevar contabilidad

FECHA DE EMISION		
DA	MES	AÑO
15	11	2014

FACTURA 001-001-
 N° 000226

Cliente: Condusport Bolívar S.A.

Ruc. o C.I.: 1191744930001 Guía de remisión: _____

Dirección: Av. Bolívar y Sabana Teléf: 2565893

CANT.	DESCRIPCIÓN	P/UNIT.	V/ TOTAL
1	Servicio de mantenimiento y limpieza de las instalaciones de la oficina Condusport Bolívar S.A, correspondiente al 15 de Octubre del 2012 hasta el 15 de Noviembre del 2012	312,50	312,50

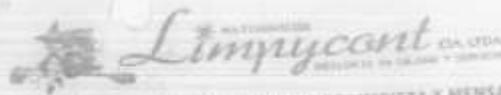
Imprenta y Papelería Digital Shelly, Errey Cavallito Derivado Nueva
 Ruc: 11021773001, Cbk: 09202940, ALTN: 11335
 EMI: 04; 04240291; VÁLIDO HASTA: 04240291; DEL 01 AL 100

[Firma]
 AUTORIZADA

[Firma]
 CLIENTE

ORIGINAL - ADQUIRIENTE
 COPIA - EMISOR

SUBTOTAL	\$	312,50
DESCUENTO	\$	
I.V.A. 0%	\$	
I.V.A. 12%	\$	
TOTAL	\$	312,50



Actividades: COMPLEMENTARIAS DE LIMPIEZA Y MENSAJERÍA
 Dirección: Bolívar 11-75 e/ Mercadillo y Azuay;
 Telef.: 072587204; Celular: 088917173-087274902;

FECHA DE EMISIÓN		
DIA	MES	AÑO
14	12	2014

FACTURA 001-001-
 N° 000247

RUC: 1191744930001
 Aut. SRI: 1111335861

LOJA- ECUADOR
 Obligado a tener contabilidad

Cliente: Condusport Rodar S.A.

Rue. o C.I.: 1191717968001 Guía de remisión: _____

Dirección: Leopoldo Palacios y Jubiaango Teléf: 2563893

CANT.	DESCRIPCIÓN	P/UNIT.	V/ TOTAL
1	Servicio de caso y limpieza de las instalaciones de la escuela Condusport Rodar S.A., con pendientes al 15 de Noviembre del 2012 hasta el 14 de Diciembre del 2012	312,50	312,50

Imprenta y Papelería Digital Bello; Erosy Córdova; Barro Colorado
 RUC: 112211713001; CRI: 0280080; ALTA: 113358
 ENTIDA: 06/06/2011; VÁLIDO HASTA: 06/06/2011; DEL: 01 AL 06

AUTORIZADA

CLIENTE

ORIGINAL ADQUIRIENTE
 COPIA: EMISOR

SUBTOTAL	\$	312,50
DESCUENTO	\$	
I.V.A. 0%	\$	
I.V.A. 12%	\$	
TOTAL	\$	312,50

INDICE

PORTADA	I
CERTIFICACION	II
AUTORIA	III
CARTA DE AUTORIZACION DE TESIS	IV
AGRADECIMIENTO	V
DEDICATORIA	VI
TABLA DE CONTENIDOS	VII
a. Titulo	1
b. Resumen	2
Abstract	3
c. Introducción	4
d. Revisión de literatura	6
e. Materiales y Métodos	32
f. Resultados	35
g. Discusión	100
h. Conclusiones	101
i. Recomendaciones	102
j. Bibliografía	103
k. Anexos	104
INDICE	125