



**UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA**

**“APLICACIÓN DEL PROCESO CONTABLE EN LA
CONSTRUCTORA DEL ING. TONY ALBERTO
CISNEROS MERINO DE LA CIUDAD DE LOJA,
PERIODO: JULIO A DICIEMBRE DEL 2014.”**

TESIS PREVIO A OPTAR EL GRADO DE
INGENIERA EN CONTABILIDAD Y
AUDITORIA. CONTADOR PÚBLICO
AUDITOR CPA

AUTORA: PAULA ANABEL GONZAGA PEREIRA

DIRECTORA: Mgtr. RITA GLADYS MARTÍNEZ ORDÓÑEZ

**Loja – Ecuador
2016**

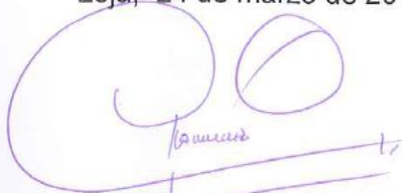
CERTIFICACIÓN

MG. RITA GLADYS MARTÍNEZ ORDÓÑEZ, DOCENTE DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA, MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA, CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA Y DIRECTORA DE TESIS.

CERTIFICA

Que el presente trabajo de tesis intitulado: “**APLICACIÓN DEL PROCESO CONTABLE EN LA CONSTRUCTORA DEL ING. TONY ALBERTO CISNEROS MERINO DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO: JULIO A DICIEMBRE DEL 2014.**”, de autoría de la aspirante Paula Anabel Gonzaga Pereira, previo a optar el grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, CPA, ha sido realizado bajo mi dirección y luego de haberlo revisado y corregido, se autoriza su presentación ante el respectivo Tribunal de Grado.

Loja, 24 de marzo de 2016



Mgtr. Rita Gladys Martínez Ordóñez

DIRECTORA DE TESIS

AUTORÍA

Yo, Paula Anabel Gonzaga Pereira declaro ser autora del presente trabajo de tesis y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes jurídicos de posibles reclamos o acciones legales, por el contenido de la misma.

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

Autora: Paula Anabel Gonzaga Pereira

Firma: 

Cédula: 1104932643

Fecha: Loja, 28 de abril de 2016

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

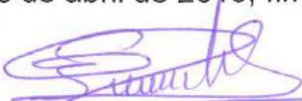
Yo, Paula Anabel Gonzaga Pereira, declaro ser autora de la tesis titulada: **“APLICACIÓN DEL PROCESO CONTABLE EN LA CONSTRUCTORA DEL ING. TONY ALBERTO CISNEROS MERINO DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO: JULIO A DICIEMBRE DEL 2014.”**, como requisito para optar el grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público-Auditor; 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 28 días del mes de abril de 2016, firma la autora.

Firma:



Autora: Paula Anabel Gonzaga Pereira

Cédula: 1104932643

Dirección: Loja, Ciudadela Electricista Bajo

Correo electrónico: paulagonzaga2911@hotmail.com

Celular: 0982230631

DATOS COMPLEMENTARIOS:

Directora de Tesis: Mgtr. Rita Gladys Martínez Ordóñez

Tribunal de Grado: Mgtr. Natalia Zhanela Largo Sánchez

Mg. Luz Judith Gómez Gómez

Mgtr. Liliana de Jesús Matailo Yaguana

Presidenta

Vocal

Vocal

DEDICATORIA

Este pequeño trabajo te lo entrego a ti, Padre bueno y misericordioso, que me has regalado la oportunidad de cumplir con uno de mis objetivos.

A mi esposo, Luis Eduardo por su apoyo incondicional en el transcurso de mi carrera.

A mis padres por brindarme su amor y dedicación en cada momento de mi vida.

A mis hermanos, amigos, y todas las personas que supieron brindarme su apoyo para cumplir con una de mis metas anheladas.

Paula Anabel Gonzaga Pereira

AGRADECIMIENTO

Mi gratitud sincera a la Universidad Nacional de Loja, Modalidad de Estudios a Distancia, a la Carrera de Contabilidad y Auditoría, a sus Docentes, quienes en el transcurso de mis estudios han compartido conocimientos, enseñanzas y sus sabios consejos guiando mi camino por la senda del conocimiento.

De manera especial a la Mg. Rita Gladys Martínez Ordóñez, Directora de la presente tesis, que gracias a su respaldo y sus valiosos conocimientos, he cumplido satisfactoriamente la ejecución de la tesis.

Finalmente agradezco al Propietario y a la Contadora de la Constructora “CISNEROS”, por el acceso a la información que fue otorgada para realizar exitosamente la presente tesis, y cada una de las personas que hicieron factible la realización de la misma.

Paula Anabel Gonzaga Pereira

a) TÍTULO

**“APLICACIÓN DEL PROCESO CONTABLE EN LA CONSTRUCTORA
DEL ING. TONY ALBERTO CISNEROS MERINO DE LA CIUDAD DE
LOJA, PERIODO: JULIO A DICIEMBRE DEL 2014.”**

b) RESUMEN

El presente trabajo de investigación intitulado **“APLICACIÓN DEL PROCESO CONTABLE EN LA CONSTRUCTORA DEL ING. TONY ALBERTO CISNEROS MERINO DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO: JULIO A DICIEMBRE DEL 2014.”**, ha sido elaborado como un requisito, previo a optar el grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor, establecido en el Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, y como una propuesta para la constructora “CISNEROS”.

Para dar cumplimiento al objetivo general: Aplicar el Proceso Contable en la Constructora del Ing. Tony Alberto Cisneros Merino de la ciudad de Loja, período: julio a diciembre del 2014, se procedió a realizar el plan y manual de cuentas conforme a los requerimientos y necesidades de la constructora, con la elaboración del proceso contable, esto es libros principales y auxiliares se obtuvieron los Estados Financieros, proporcionando información verdadera y oportuna, el registro contable se lo realizó en base a la normativa contable y tributaria establecida para la constructora.

Al culminar el presente trabajo se entregará al Ing. Tony Cisneros Merino, información económica financiera oportuna y real, proceso contable que fue aplicado considerando la normativa contable y tributaria, recomendándose continuar con su aplicación, pues la misma le permitirá contar con datos reales y cumplir con lo establecido por los organismos de control.

SUMMARY

This research paper entitled "**APPLICATION OF ACCOUNTING PROCESS IN THE CONSTRUCTION OF ING. TONY CISNEROS ALBERTO MERINO LOJA CITY, PERIOD: JULY TO DECEMBER 2014.**", has been prepared as a requirement prior to choose the degree of Engineer in Accounting and Auditing, Certified Public Accountant Auditor, established in Regulation Academic Regime National University of Loja, and as a proposal for the construction "CISNEROS".

To comply with the general objective: Apply the accounting process in the Construction of Mr. Tony Alberto Cisneros Merino city of Loja, period. July to December 2014, it proceeded to carry out the plan and manual accounts in accordance with the requirements and needs of the construction, with the development of the accounting process, this is main and auxiliary books financial statements were obtained, providing true and timely information, the accounting record was made on the basis of the accounting and tax rules introduced for the construction.

Upon completion of this work will be given to Ing. Tony Cisneros Merino, economic and financial information timely and real, accounting process that was applied considering the accounting and tax rules, recommending continue its application because it allows you to have real data and comply as established by the regulatory agencies.

c) INTRODUCCIÓN

La contabilidad es una herramienta de gran importancia dentro de un negocio ya que permite registrar, clasificar y resumir las diversas operaciones que realiza diariamente, proporcionando la información necesaria que le permita conocer su situación y así tomar las decisiones más acertada.

Dentro del sector de la construcción se encuadran un conjunto de actividades de diversa índole con características específicas que hacen precisa la utilización de un proceso contable con la: **“APLICACIÓN DEL PROCESO CONTABLE EN LA CONSTRUCTORA DEL ING. TONY ALBERTO CISNEROS MERINO DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO: JULIO A DICIEMBRE DEL 2014.”**, para que la Constructora cuente con un sistema contable y pueda acceder a información ordenada y pertinente para el desarrollo de su empresa.

El objetivo fundamental del presente trabajo, es asesorar al propietario de la constructora “Cisneros” con un aporte significativo sobre la aplicación de un proceso contable para que conozca con claridad el rendimiento económico de su empresa, ordenando de forma cronológica todas las transacciones que ha realizado con la finalidad de registrarlas hasta llegar

a los Estados Financieros, punto clave para determinar la situación en la que se encuentra la Constructora.

El presente informe está conformado de acuerdo al art. 151 del Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, por: **Título**, que es el tema de investigación; **Resumen**, donde se detalla una breve explicación del trabajo en español e inglés; **Introducción**, consta de la importancia de realizar el tema, el aporte a la empresa y su debida estructura; **Revisión de Literatura**, que contiene conceptos básicos relacionados con el tema; **Materiales y Métodos**, necesario para el desarrollo del presente trabajo de tesis; **Resultados**, donde consta el proceso contable, **Discusión**, contiene un breve diagnóstico de la situación en la que se encuentra la empresa luego del análisis; **Conclusiones y Recomendaciones**, donde se detalla posibles soluciones para el mejoramiento de la Constructora; **Bibliografía**, que contiene las referencias bibliográficas en la realización de la tesis; **Anexos**, consta de documentos que sustentan el trabajo realizado.

d) REVISIÓN DE LITERATURA

EMPRESA

Unidad económica que actúa como factor dinámico en el proceso productivo de bienes o servicios, mediante la formación de una sociedad industrial, comercial o de prestación de servicios con el fin de obtener beneficios económicos.

“Es una entidad compuesta por capital y trabajo que se dedica a actividades de producción, comercialización y prestación de bienes y servicios a la colectividad”.¹

IMPORTANCIA

Es importante ya que la empresa presta un servicio económico, mediante el cual trata de conseguir un beneficio que remunere a lo consumido para prestar el servicio, a los esfuerzos personales realizados y al riesgo que tiene la empresa. Decimos que la empresa presta un servicio económico porque mediante su actuación ofrece a los consumidores y a otras empresas lo que éstas pueden necesitar.

¹BRAVO VALDIVIESO, Mercedes. Contabilidad General, Ecuador, Editora NUEVO DIA, 10ma. Edición, 2011, Pág. 3.

OBJETIVOS

Los objetivos de una empresa son los resultados que una empresa pretende alcanzar o las situaciones hacia donde pretende llegar, entre ellos:

- ✓ Prestar un servicio o producir un bien económico
- ✓ Obtener un beneficio
- ✓ Restituir los valores consumidos para poder continuar su actividad
- ✓ Contribuir al progreso de la sociedad y desarrollo del bienestar social”.

CLASIFICACIÓN

“Existen algunos criterios para clasificar las empresas, para efectos contables se consideran más útiles los siguientes:

1. POR SU NATURALEZA

EMPRESAS INDUSTRIALES.- Son aquellas que se dedican a la transformación de materias primas en nuevos productos.

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

EMPRESAS DE SERVICIOS.- Son aquellas que se dedican a la venta de servicios a la colectividad.

2. POR EL SECTOR AL QUE PERTENECEN

EMPRESAS PÚBLICAS.- Son aquellas cuyo capital pertenece al sector público (Estado).

EMPRESAS PRIVADAS.- Son aquellas cuyo capital pertenece al sector privado (personas naturales o jurídicas).

EMPRESAS MIXTAS.- Son aquellas cuyo capital pertenece tanto al sector público como al sector privado.

3. POR LA INTEGRACIÓN DEL CAPITAL

UNIPERSONALES.- Son aquellas cuyo capital pertenece a una persona natural.

PLURIPERSONALES.- Son aquellas cuyo capital pertenece a dos o más personas naturales”.²

CONTABILIDAD

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

IMPORTANCIA

La Contabilidad es importante para lograr resultados positivos en una empresa y asegurar el progreso económico de la misma.

La complejidad y el gran número de transacciones comerciales han presentado la necesidad de registrar todas las operaciones mercantiles.

²BRAVO VALDIVIESO, Mercedes. Contabilidad General, Ecuador, Editora NUEVO DIA, 10ma. Edición, 2011, Pág. 3

Esta técnica desempeña un papel importantísimo en la actividad económica, ya que constituye un valioso instrumento para el éxito administrativo y económico de un negocio, cualquiera que sea su naturaleza.

OBJETIVOS

“La información contable debe servir fundamentalmente para:

- ✓ Conocer y demostrar los recursos controlados por un ente económico, las obligaciones que tenga de transferir recursos a otros entes, los cambios que hubieren experimentado tales recursos y el resultado obtenido en el período.
- ✓ Predecir flujos de efectivo.
- ✓ Apoyar a los administradores en la planeación, organización y dirección de los negocios.
- ✓ Tomar decisiones en materia de inversiones y crédito.
- ✓ Evaluar la gestión de los administradores del ente económico.
- ✓ Ejercer control sobre las operaciones del ente económico”.³

³ FIERRO, Ángel. Contabilidad General. 4ta. Edición, 2011, Pág. 35

CLASIFICACIÓN

Por cuanto la contabilidad permite obtener información útil sobre las operaciones de las empresas dedicadas a diferentes actividades se puede determinar que la especialización se relaciona con la rama o campo de acción de cada una de ellas y son las siguientes:

- ✓ Contabilidad Comercial
- ✓ Contabilidad Industrial o de Costos
- ✓ Contabilidad Bancaria
- ✓ Contabilidad Agrícola
- ✓ Contabilidad de Servicios
- ✓ Contabilidad Gubernamental
- ✓ Contabilidad Social

CONTABILIDAD DE SERVICIOS

“Está dirigida aquellas personas naturales o jurídicas que brindan sus servicios profesionales con fines lucrativos tales como; contadores, consultores, asesores, técnicos, entre otros, y su aplicación consiste en registrar las actividades de los mismos”.⁴

⁴ Libro Manual de Contabilidad y Costos, Editorial Lexus Editores, ISBN: 978-9972-209-79-6, Edición 2011, (Pág. 309)

PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS

“A lo largo de los años, las personas dedicadas al comercio han tratado de perfeccionar un mecanismo de control para el registro de las operaciones los libros de contabilidad. El invento del concepto “cuenta” fue primero y la partida doble vino después”.⁵

“Los principios contables son aquellas normas y reglas de carácter general o específico emitidos por entidades de la profesión contable y que son aplicables para el tratamiento de las transacciones financieras de una entidad, la aplicación de los principios de contabilidad generalmente aceptado, surge como una necesidad de informar con mayor claridad la situación financiera y los resultados de una entidad.

OBJETIVOS

Los principios de contabilidad generalmente aceptados, deben cumplir con ciertos objetivos básicos a fin de darle una organización y sistematización a la teoría y práctica de la ciencia contable. Los objetivos básicos de los principios contables en este contexto son:

⁵ Libro Manual de Contabilidad y Costos, Editorial Lexus Editores, ISBN: 978-9972-209-79-6, Edición 2011, (Pág. 63)

- ✓ Uniformar los criterios contables para el registro de las operaciones.
- ✓ Establecer tratamientos especiales para operaciones específicas.
- ✓ Orientar a los usuarios de los estados financieros.
- ✓ Sistematizar el conocimiento contable.”⁶

CLASIFICACIÓN

EQUIDAD.- Es el principio fundamental en toda organización. En toda entidad se hallan diversos intereses que deben estar reflejados en los Estados Financieros. Al crear estos, deben ser equitativos con respecto a los intereses de las distintas partes.

ENTE.- Los Estados Financieros se refieren siempre a un ente donde el elemento subjetivo o propietario es considerado como tercero. El concepto de ente es distinto del de persona, ya que una misma persona puede producir estados financieros de varios entes de su propiedad.

UNIDAD DE MEDIDA (MONEDA).- Para reflejar el patrimonio de una empresa por medio de los estados financieros, es necesario elegir una moneda y valorizar los elementos patrimoniales, aplicando precio a cada unidad.

⁶ ESPEJO JARAMILLO, Lupe. Contabilidad General, Loja-Ecuador, Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja, 1ra. Edición 2011, (Pág. 21)

EMPRESA EN MARCHA.- Salvo indicación expresa, se entiende que los estados financieros pertenecen a una empresa en marcha, considerándose que el concepto que informa la mencionada expresión, se refiere a todo organismo económico cuya existencia tiene plena vigencia y proyección futura.

PERÍODO (EJERCICIO).- La empresa se ve obligada a medir el resultado de su gestión, cada cierto tiempo, el mismo que se denomina periodo, el cual comprende de doce meses, y recibe el nombre de ejercicio.

OBJETIVIDAD.- Los cambios en los activos, pasivos y en la expresión contable del patrimonio neto, deben reconocerse formalmente en los registros contables, tan pronto como sea posible.

UNIFORMIDAD.- Los principios generales, cuando fuere aplicable y las normas particulares utilizadas para preparar los estados financieros de un determinado ente deben ser aplicados uniformemente de un ejercicio a otro.

EXPOSICIÓN.- Los estados financieros deben contener toda la información y discriminación básica y adicional que sea necesaria para

una adecuada interpretación de la situación financiera y de los resultados económicos del ente al que se refieren.”⁷

PRINCIPIO DE LA PARTIDA DOBLE

“Significa que en cada transacción se registran dos efectos, uno que recibe y el otro que entrega, por tanto afectara por lo menos a dos partidas o cuentas contables por igual valor para que exista equilibrio.

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

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

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

CUENTA CONTABLE

La cuenta contable es la principal herramienta que dispone la contabilidad para el registro de las transacciones que afectan a una empresa.

⁷BRAVO VALDIVIESO, Mercedes. Contabilidad General, Ecuador, Editora NUEVO DIA, 10ma. Edición, 2011, Pág. 9-11

Se define a la cuenta contable como el nombre que se realiza para registrar, en forma ordenada, las operaciones que diariamente se realizan en una empresa.

También se conceptualiza a la cuenta contable como el registro de los valores homogéneos relativos a una persona o cosa, bajo un título apropiado, que facilita la interpretación de las operaciones en los libros.

El formato utilizado para representar una cuenta contable es la T y se identifican 4 partes:

- ✓ En la parte superior el nombre de la cuenta contable.
- ✓ En el lado izquierdo, la parte deudora o debe.
- ✓ En el lado derecho, la parte acreedora o haber; y,
- ✓ El saldo, es la diferencia entre el total de los valores deudores (debe) con el total de los valores acreedores (haber).⁸

Así:

Caja	
Debe	Haber
Ingresa	Sale
Cargo	Abono
Saldo	

⁸ ESPEJO JARAMILLO, Lupe. Contabilidad General, Loja-Ecuador, Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja, 1ra. Edición 2011, (Pág. 23-28-29)

NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD (NIC)

“Las normas contables NIC/NIIF se refieren al proceso de reforma contable iniciado hace unos años en la Unión Europea para conseguir que la información elaborada por las sociedades comunitarias se rija por un único cuerpo normativo.”⁹

Son normas contables de alta calidad, orientadas al inversor, su objetivo es reflejar la esencia económica de las operaciones del negocio, y presentar una imagen fiel de la situación financiera de una empresa. Las NIC no son leyes físicas o naturales que esperaban su descubrimiento, sino más bien normas que el hombre, de acuerdo con sus experiencias comerciales, sigue creyendo que esto en verdad se ha considerado de importancia en la presentación de la información financiera.

Son un conjunto de normas o leyes que determinan la información y la forma en la que deben presentarse los estados financieros de una empresa.

⁹ http://www.faccsystem.com/index.php?option=com_content&view=article&id=63&Itemid=30

NIC 1. PRESENTAR ESTADOS FINANCIEROS.

“El objetivo de esta Norma es establecer las bases para la presentación de los estados financieros con propósito de información general, para asegurar la comparabilidad de los mismos, tanto con los estados financieros de la propia entidad correspondientes a ejercicios anteriores, como con los de otras entidades. Esta Norma establece requerimientos generales para la presentación de los estados financieros, directrices para determinar su estructura y requisitos mínimos sobre su contenido.

NIC 2. EXISTENCIA.

El objetivo de esta Norma es prescribir el tratamiento contable de las existencias. Un tema fundamental en la contabilidad de las existencias es la cantidad de coste que debe reconocerse como activo, y ser diferido hasta que los correspondientes ingresos ordinarios sean reconocidos. Esta Norma suministra una guía práctica para la determinación de ese coste, así como para el posterior reconocimiento como un gasto del ejercicio, incluyendo también cualquier deterioro que rebaje el importe en libros al valor realizable neto. También suministra directrices sobre las fórmulas de coste que se utilizan para atribuir costes a las existencias.

NIC 7. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

La información acerca de los flujos de efectivo es útil porque suministra a los usuarios de los estados financieros las bases para evaluar la capacidad que tiene la entidad para generar efectivo y equivalentes al efectivo, así como sus necesidades de liquidez. Para tomar decisiones económicas, los usuarios deben evaluar la capacidad que la entidad tiene para generar efectivo y equivalentes al efectivo, así como las fechas en que se producen y el grado de certidumbre relativa de su aparición”.¹⁰

NIC 18. INGRESOS.

“El objetivo de esta Norma es establecer el tratamiento contable de los ingresos de actividades ordinarias que surgen de ciertos tipos de transacciones y otros eventos.

Esta Norma debe ser aplicada al contabilizar ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- ✓ Venta de bienes
- ✓ La prestación de servicios; y
- ✓ El uso, por parte de terceros, de activos de la entidad que produzcan intereses, regalías y dividendos.

¹⁰<http://plancontable2007.com/index.php/niif-nic/nic-normas-internacionales-de-contabilidad/nic-34.html>

PRESTACIÓN DE SERVICIOS.- Cuando el resultado de una transacción, que suponga la prestación de servicios, pueda ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa. El NIC 18 resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- ✓ El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- ✓ Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- ✓ El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- ✓ Los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.”¹¹

LA ECUACIÓN CONTABLE

Es una igualdad que representa los tres elementos fundamentales en los que se basa toda actividad económica los mismos que son:

¹¹ https://www.mef.gob.pe/contenidos/conta_public/con_nor_co/vigentes/nic/18_NIC.pdf

A	Activo
P	Pasivo
Pt	Patrimonio

ACTIVO.- Son todos los valores, bienes y derechos de propiedad de la empresa. Un activo es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener en el futuro, beneficios económicos.

$$A = P + Pt$$

PASIVO.- Son todas las obligaciones o deudas de la empresa con terceras personas o los derechos de terceras personas sobre la propiedad o activo de la empresa.

Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

$$P = A - Pt$$

PATRIMONIO.- Es el derecho del propietario o propietarios sobre el activo de la empresa.

“Es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivo”.¹²

$$Pt = A - P$$

VARIACIONES DE LA ECUACIÓN CONTABLE

La ecuación contable varia en:

1. Activo
2. Activo y Pasivo
3. Activo y Patrimonio
4. Pasivo y Patrimonio

VARIACIÓN EN ACTIVO.- Se presenta cuando la transacción genera registros en cuentas que pertenecen exclusivamente al activo de la empresa.

- ✓ Apertura de una cuenta corriente
- ✓ Cobro de un documento

¹²BRAVO VALDIVIESO, Mercedes. Contabilidad General, Ecuador, Editora NUEVO DIA, 10ma. Edición, 2011, Pág. 4-5.

VARIACIÓN EN ACTIVO Y PASIVO.- Se presenta cuando la transacción genera registros en cuentas que pertenecen al activo y al pasivo de la empresa.

- ✓ Compra de muebles a crédito
- ✓ Pago de un documento

VARIACIÓN EN ACTIVO Y PATRIMONIO.- Se presenta cuando la transacción genera registros en cuentas que pertenecen al activo y patrimonio de la empresa.

- ✓ Incremento del capital en efectivo o bienes
- ✓ Aportes para futuras capitalizaciones

VARIACIÓN EN PASIVO Y PATRIMONIO.- Se presenta cuando la transacción genera registros en cuentas que pertenecen al pasivo y patrimonio de la empresa.

- ✓ Aceptación de un acreedor como socio

LA CUENTA INVENTARIOS

Es una cuenta del grupo de los bienes de cambio en la que se registra el movimiento de las mercaderías.

Las mercaderías de una empresa son todos los bienes que están destinados para la venta o utilización y que constituyen el objeto mismo del negocio.

PLAN GENERAL DE CUENTAS

“El plan general de cuentas constituye un listado lógico y ordenado de las cuentas del mayor general y de las subcuentas aplicables a una entidad específica con su denominación y código correspondiente”.¹³

“Plan de cuentas es una lista ordenada y pormenorizada de las cuentas que conforman el activo, pasivo, patrimonio, ingresos, costos y gastos de una empresa, las mismas que se identifican con un código”.¹⁴

El plan de cuentas permite facilitar la contabilización de las operaciones realizadas en una empresa, ya que al contar con un listado ordenado y clasificado, los encargados del registro sabrán que cuentas afectan a las transacciones.

¹³ ZAPATA SÁNCHEZ, Pedro. Contabilidad General, Bogotá, Editorial McGraw-Hill, 4ta. Edición 2011, Pág. 23

¹⁴ ESPEJO JARAMILLO, Lupe. Contabilidad General, Ecuador, Editorial de la UTPL, 1era. Edición. 2011, Pág. 57.

ASPECTOS PREVIOS A SU DEFINICIÓN

Se debe considerar dos condiciones importantes como son:

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

CARACTERÍSTICAS

Todo plan de cuentas debe estar diseñado de tal forma que cumpla con los distintos objetivos de la contabilidad y se ajuste siempre a las necesidades específicas de la empresa.

“Entre las características se encuentran las siguientes:

- ✓ **FLEXIBILIDAD.-** El plan de cuentas debe estar diseñado de tal manera que permita en lo posterior agregar nuevas cuentas que se requieran bajo las condiciones existentes.
- ✓ **ADECUADA CLASIFICACIÓN.-** Una adecuada clasificación indica que un plan de cuentas debe estar clasificado de acuerdo con las normas que establece la teoría contable.

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

- ✓ **CLARIDAD EN LAS DESCRIPCIONES.**- Uno de los aspectos más importantes para el diseño de un plan de cuentas, es la claridad en las descripciones y denominaciones de las cuentas contables, con el objetivo de asociar y establecer una relación directa entre la descripción y su naturaleza”.¹⁵

MANUAL DE CUENTAS

“Es el documento técnico utilizado frecuentemente como herramienta de consulta en el ciclo contable, debido a que describe en forma detallada lo que se debe de registrar encada una de ellas, así como lo que representa su saldo. Convirtiéndose como acompañante del catálogo de cuentas para formar el plan de cuentas”.¹⁶

La descripción de las cuentas permite a los usuarios conocer y comprender el contenido y uso de las cuentas incluidas en el plan, ya que presentan información precisa sobre los siguientes aspectos:

¹⁵ ESPEJO JARAMILLO, Lupe. Contabilidad General, Ecuador, Editora UTPL, 1era. Edición. 2011, Pág. 58

¹⁶<http://www.slideshare.net/oscarcelg/manual-de-cuentas-1>

- ✓ Concepto de la cuenta
- ✓ Cuándo y por qué se debita
- ✓ Cuándo y por qué se acredita
- ✓ El saldo de la cuenta

PROCESO CONTABLE

La finalidad básica de la contabilidad, es suministrar información para analizarla e interpretarla. Para registrar y procesar todas las operaciones que se realizan en una empresa, es necesario seguir una serie de pasos íntimamente relacionado unos con otros y los cuales deben guardar una secuencia lógica.

El ciclo contable es el proceso ordenado y sistemático de los diferentes registros contables, inicia con la documentación fuente y el registro de las transacciones contables hasta la preparación de los estados financieros que servirán de base a los diferentes usuarios para la toma de decisiones.

DOCUMENTOS FUENTE

Su misión es importante ya que en ellos queda precisada la relación jurídica entre las partes que intervienen en una determinada operación. También ayuda a demostrar la realización de alguna acción comercial y

por ende son el elemento fundamental para la contabilización de tales acciones. Finalmente estos documentos permiten controlar las operaciones practicadas por la empresa o el comerciante y la comprobación de los asientos de contabilidad.

REGLAMENTO DE COMPRO-BANTES DE VENTA, RETENCIÓN Y DOCUMENTOS COMPLEMENTARIOS

ART. 1.- COMPROBANTES DE VENTA

“Son comprobantes de venta los siguientes documentos que acreditan la transferencia de bienes o la prestación de servicios o la realización de otras transacciones gravadas con tributos:”¹⁷

- ✓ **FACTURA.-** “Es el documento que el vendedor entrega al comprador con el detalle de las mercaderías vendidas o servicios prestados, indicando cantidad especificaciones, precio, condiciones de pago, impuestos fiscales e (IVA).”¹⁸

¹⁷ <http://www.sri.gob.ec/web/guest/base-legal1>

¹⁸ BRAVO VALDIVIESO, Mercedes. Contabilidad General, Ecuador, Editora NUEVODIA, 10ma. Edición, 2011, Pág. 43

Ing. Cisneros Merino Tony Alberto			R.U.C.: 1102957097001 FACTURA		
ACTIVIDADES DE INGENIERÍA CIVIL Dirección: 24 de Mayo 12-60 y Lourdes LOJA - ECUADOR "OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"			001-001- Nº 00000013	Nº Autorización SRI: 1115138332	
SON: _____					
DUEÑO:	TELÉFONO:	DÍA:	MES:	AÑO:	
REXÓN:		Cód. de Remonta Nº			
CANT.	DESCRIPCIÓN	P / UNID.	V / TOTAL		
SON: _____		SUBTOTAL \$			
ORIGINAL: Adquirente COPIA: Emisor		DESCUENTOS \$			
_____		IVA 0 % \$			
_____		IVA ____ % \$			
_____		TOTAL A PAGAR \$			

Art. 3.- COMPROBANTES DE RETENCIÓN

✓ **RETENCIÓN** “Son comprobantes de retención los documentos que acreditan las retenciones de impuestos realizadas por los agentes de retención en cumplimiento de lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno, este reglamento y las resoluciones que para el efecto emita el Director General del Servicio de Rentas Internas”. ¹⁹

¹⁹ <http://www.sri.gob.ec/web/guest/base-legal1>

Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
Total Retenido \$				

IMPRESA INTERGRAF - Juan Sebastián Sanabria Alarcón Matamoros R.U.C.: 110294579001 N° de Aut.: 1437-
 INIA: 000001 al 000000 ELAB.: - 11 - SEPTIEMBRE - 2014 - Válido Emisión hasta - 11 - SEPTIEMBRE - 2015

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido
 COPIA: Agente de Retención

AGENTE DE RETENCIÓN _____ FIRMA DEL CONTRIBUYENTE _____

LEY DE CHEQUES

CAPITULO I - LA EMISIÓN Y DE LA FORMA

“**Art. 1.-** El cheque deberá contener:

- ✓ La denominación de cheque, inserta en el texto mismo del documento y expresada en el idioma empleado para su redacción.
- ✓ El mandato puro y simple de pagar una suma determinada de dinero.
- ✓ El nombre de quien debe pagar o girado.
- ✓ La indicación del lugar del pago.
- ✓ La indicación de la fecha y del lugar de la emisión del cheque.
- ✓ La firma de quien expide el cheque o girador.

Art. 2.- El documento en que falte alguno de los requisitos indicados en el artículo precedente no tendrá validez como cheque.

Art. 6.- El cheque puede extenderse a la orden del mismo girador.

Art. 8.- El cheque cuyo importe se hubiere escrito a la vez en letras y en cifras, vale, en caso de diferencia, por la suma escrita en letras.

CAPITULO II - DE LA TRANSMISIÓN

Art. 13.- El cheque emitido a favor de una persona determinada, con o sin la cláusula "a la orden" es transmisible por medio del endoso.

El cheque emitido a favor de una persona determinada, con la cláusula "no a la orden" u otra equivalente, no es transmisible sino en la forma y con los efectos de una cesión ordinaria.

DISPOSICIONES DE LA LEY DE REORDENAMIENTO EN MATERIA ECONOMICA, EN EL AREA TRIBUTARIO - FINANCIERA, QUE SE RELACIONAN CON EL ENDOSO

Art. 11.- Prohibiciones sobre pago de cheques.- Prohíbese el giro de cheques al portador. Será también prohibido el endoso de cheques por parte de beneficiarios personas jurídicas.

Será nulo el segundo endoso. Los bancos no pagarán los cheques que lo contengan

Art. 14.- Se entenderá como "endoso" a la transmisión de un cheque a la orden, mediante una fórmula escrita en el reverso del documento.

- ✓ El Endoso deberá ser puro y simple.
- ✓ Es igualmente nulo el endoso de personas jurídicas o del girado.
- ✓ Por lo tanto solo podrán endosar cheques personas naturales, por una sola vez, siempre que el cheque haya sido girado por una suma de dinero de hasta US\$ quinientos 00/100 dólares de los Estados Unidos de América.

Art. 15.- El endoso debe escribirse en el cheque o en una hoja añadida al mismo, denominada suplemento. Debe estar firmado por el endosante. El suplemento debe contener los datos relativos al número del cheque, a la cuenta corriente, al banco girado y al importe

Art. 16.- El endoso transmite todos los derechos resultantes del cheque. Prohíbese los endosos en blanco o al portador.

CAPITULO III - DE LA PRESENTACIÓN Y DEL PAGO

Art. 24.- El cheque es pagadero a la vista. Cualquier mención contraria se reputa no escrita.

- ✓ A la presentación del cheque el girado está obligado a pagarlo o a protestarlo. En caso contrario, responderá por los daños y perjuicios que ocasione al portador o tenedor.

- ✓ Prohíbese a los bancos poner en lugar del protesto cualquier leyenda, con o sin fecha, que establezca que el cheque fue presentado para el pago y no pagado. El banco que infringiere esta prohibición será sancionado por la Superintendencia de Bancos por una multa por el valor del correspondiente cheque, la que tendrá el destino señalado.

- ✓ El cheque presentado para el pago antes del día indicado como fecha de emisión, debe ser pagado o protestado.

Art. 27.- El girador podrá revocar un cheque comunicando por escrito al girado que se abstenga de pagarlo, con indicación del motivo de tal revocatoria, sin que por esto desaparezca la responsabilidad del girador.

Art 28.- Ni la muerte ni la incapacidad superveniente del girador afecta la validez del cheque. El girado que tuviere conocimiento de la quiebra del girador debe negar el pago.

Art 30.- El girado que pague un cheque está obligado a comprobar la regularidad en la serie de los endosos y la identidad de la persona a quien lo paga, pero no la firma de los endosantes.

Art 31.- Establéese la multa del diez por ciento sobre el valor de cada cheque protestado por insuficiencia de fondos, que debe ser pagado por el girador; multa que será debitada por el banco, de las cuentas del girador, hasta el monto que se mantenga en depósito.”²⁰

BANCO DE LOJA
SIEMPRE SEGURO Y NUESTRO

29-018
300

CUENTA N° 2900-41827-5
CINCOSETEDOSOCHOUNOCUATRO
CHEQUE N° 002791
3299 U.S.\$

PÁGUESE A LA
ORDEN DE: _____
LA SUMA DE: _____ US DÓLARES

LUGAR Y FECHA DE EMISIÓN
ING. TONY A. CISNEROS M.
2900-41827-5 K12K12 FIRMA
NO INVAJIR LA ZONA SUPERIOR A ESTA LINEA CON RASGOS CALIGRÁFICOS NI SELLOS

0002791 29004183000 2900418275 05 3299

²⁰ http://www.sbs.gob.ec/medios/PORTALDOCS/downloads/normativa/Ley_Cheques.pdf

INVENTARIO INICIAL

Es el control físico y la recopilación ordenada de las pertenencias que posee una persona o empresa en su actividad, así como las obligaciones que tiene que cancelar. Son documentos contables donde se registran en forma ordenada, detallada y valorada el conjunto de bienes, derechos y obligaciones que constituyen el patrimonio de la empresa.

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
INVENTARIO INICIAL
AL ___ DE ____ DE 20__
Expresado en Dólares USD \$

CÓD.	DETALLE	CANT.	VALOR PARCIAL	VALOR UNITARIO	V/TOTAL	OBSERV.
						Loja, _ de ____ de 20__.
_____ GERENTE			_____ CONTADOR			

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

“Se elabora al iniciar las operaciones de la empresa con los valores que conforman el Activo, Pasivo y Patrimonio de la misma”²¹

²¹ BRAVO VALDIVIESO, Mercedes. Contabilidad General, Ecuador, Editora NUEVO DIA, 10ma. Edición, 2011, Pág. 49.

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
ESTADO DE SITUACION INICIAL
AL ___ DE _____ DE 20__
Expresado en Dólares USD \$

1	ACTIVOS		
1.1	ACTIVOS CORRIENTES		
1.1.1.1	CAJA	XXXX	
1.1.1.2	BANCOS	XXXX	
1.1.2.1	INVENTARIOS	XXXX	
1.1.2.2	INVENT.DE MATERIALES Y ACCESORIOS DE CONST.	XXXX	
1.1.3.1	CUENTAS POR COBRAR	XXXX	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		XXXX
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.2.1	EQUIPO DE OFICINA	XXXX	
1.2.3	MUEBLES Y ENSERES	XXXX	
1.2.5	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	XXXX	
1.2.7	VEHICULOS	XXXX	
1.2.9	TERRENO	XXXX	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		XXXX
	TOTAL ACTIVO		<u>XXXX</u>
2	PASIVO		
2.1	PASIVO CORRIENTE		
2.1.1	CUENTAS POR PAGAR	XXXX	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		XXXX
2.2	PASIVO NO CORRIENTE		XXXX
	TOTAL PASIVO		XXXX
3	PATRIMONIO		
3.1	CAPITAL		XXXX
	TOTAL CAPITAL		XXXX
	TOTAL PATRIMONIO		<u>XXXX</u>
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>XXXX</u>

Loja, ___ de _____ de 20__

GERENTE

CONTADOR

Con esta información se procede a la apertura de libros.

LIBRO DIARIO

“Pertenece al grupo de los libros principales, en este libro se registra en forma cronológica todas las operaciones de la empresa.

El registro se lo realiza mediante ASIENTOS.

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO MAYOR
 Expresado en Dólares USD \$

CUENTA: CAJA		CÓDIGO: 1.1.1.1		FOLIO Nº 1
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
TOTALES				

BALANCE DE COMPROBACIÓN

Permite resumir la información contenida en los registros realizados en el Libro Diario y en el Libro Mayor, a la vez que permite comprobar la exactitud de los mencionados registros. Verifica y demuestra la igualdad numérica entre el Debe y el Haber”²²

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
BALANCE DE COMPROBACIÓN
 Del ___ de _____ al ___ de _____ de 20___
 Expresado en Dólares USD \$

COD	CUENTA	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
SUMAS TOTALES					

Loja, ___ de _____ de 20___

²² BRAVO VALDIVIESO, Mercedes. Contabilidad General, Ecuador, Editora NUEVO DIA, 10ma. Edición, 2011, Pág. 50-53.

AJUSTES

“Se elabora al término de un periodo contable o ejercicio económico. Los ajustes contables son estrictamente necesarios para que las Cuentas que han intervenido en la Contabilidad de la empresa demuestren su saldo real o verdadero y faciliten la preparación de los Estados Financieros.

Los ajustes que se aplicaron a este trabajo son:

Depreciaciones

Ajustes por provisiones

DEPRECIACIONES

Los activos fijos (edificios, maquinaria, muebles, equipos, entre otros) pierden su valor por el uso o por la obsolescencia disminuyendo su potencial de servicio.

Depreciación es el proceso de asignar a GASTO el COSTO de un activo de planta o activo fijo, durante el periodo en que se usa el activo.

Los porcentajes de depreciación de conformidad con la Ley de Régimen Tributario Interno, son los siguientes:

Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10%
Vehículos, equipos de transporte, y equipo caminero	20%
Equipos de cómputo y software	33%

CIERRE DE LIBROS

“Los asientos de cierre de libros se elaboran al finalizar el ejercicio económico o periodo contable con el objeto de:

- ✓ Centralizar o agrupar las cuentas que ocasionan gasto o egreso.
- ✓ Centralizar o agrupar las cuentas que generan renta o ingreso.
- ✓ Determinar el resultado final, el mismo que puede ser:

Ganancia, Utilidad o Superávit

Pérdida o Déficit

La agrupación se realiza a través de la cuenta Resumen de Rentas y Gastos o Pérdidas y Ganancias.

Se debita la cuenta Resumen de Rentas y Gastos y se acredita cada una de las cuentas de gasto; se debita las cuentas de Ingresos o Rentas y se acredita la cuenta Resumen de Rentas y Gastos.

Cuando los ingresos o rentas son mayores que los gastos o egresos el resultado final es una Ganancia. En este caso se debita la cuenta Resumen de Rentas y Gastos y se acredita la cuenta Utilidad del Ejercicio.

Cuando los gastos son mayores que las rentas el resultado final es una pérdida y se procede a debitar la cuenta Perdida en el Ejercicio y a acreditar la cuenta Resumen de Rentas y Gastos.

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO DIARIO
Del -- de ----- al -- de ----- de 20--
Expresado en Dólares USD \$

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
31/12/2014		119			
	6.1	RESUMEN PERDIDAS Y GANANCIAS		xxxx	
	5.1.1	SUELDOS			xxxx
	5.1.2	A PORTE PATRONAL AL IESS			xxxx
	5.1.3	DECIMO TERCER SUELDO			xxxx
	5.1.4	DECIMO CUARTO SUELDO			xxxx
	5.1.5	FONDOS DE RESERVA			xxxx
	5.1.7	COMBUSTIBLE			xxxx
	5.1.8	FLETES			xxxx
	5.1.9	CUENTAS INCOBRABLES			xxxx
	5.1.11	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES			xxxx
	5.1.12	DEPRECIACION VEHICULOS			xxxx
	5.1.13	DEPRECIACION EQUIPO DE COMP.			xxxx
	5.1.14	GASTOS MAT. ACC. DE CONSTR.			xxxx
	5.1.15	GASTOS MANT. Y REP. VEHICULO			xxxx
		P/r. cierre de cuentas de gasto			
31/12/2014		120			
	4.1.1	SERVICIOS PROFESIONALES DE CONST		xxxx	
	3.2.1	UTILIDAD DEL EJERCICIO			xxxx
	6.1	RESUMEN PERDIDAS Y GANANCIAS			xxxx
		P/r. resultado del ejercicio			

ESTADOS FINANCIEROS

La Contabilidad tiene como uno de sus principales objetivos el conocer la situación económica y financiera de la empresa al término de un periodo contable o ejercicio económico, el mismo que se logra a través de la preparación de los siguientes Estados Financieros²⁴:

²⁴ BRAVO VALDIVIESO, Mercedes. Contabilidad General, Ecuador, Editora NUEVO DIA, 10ma. Edición, 2011, Pág. 56-58.

ESTADO DE RESULTADOS O DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS.-

“Denominado también Estado de Situación Económica, Estado de Rentas y Gastos, Estado de Operaciones, etc. se elabora al finalizar el período contable con el objeto de determinar la situación económica de la empresa”²⁵.

CONSTRUCTORA "CISNEROS"		
ESTADO DE RESULTADOS		
Del ___ de _____ al ___ de _____ de 20__		
Expresado en Dólares USD \$		
4 INGRESOS		xxxx
SERVICIOS PROFESIONALES DE CONSTRUCCIÓN	xxxx	
5 GASTOS		xxxx
SUELDOS	xxxx	
APORTE PATRONAL AL IESS	xxxx	
DÉCIMO TERCER SUELDO	xxxx	
DÉCIMO CUARTO SUELDO	xxxx	
FONDOS DE RESERVA	xxxx	
COMBUSTIBLE	xxxx	
FLETES	xxxx	
CUENTAS INCOBRABLES	xxxx	
DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES	xxxx	
DEPRECIACIÓN VEHICULOS	xxxx	
DEPRECIACIÓN EQUIPO DE CÓMPUTO	xxxx	
GASTOS DE MAT. Y ACCE. DE CONSTRUCCIÓN	xxxx	
GASTOS MANTENIMIENTO Y REPAR. DE VEH.	xxxx	
RESULTADOS DEL EJERCICIO		xxxx
	Loja, ___ de _____ de 20__	
_____	_____	
GERENTE	CONTADOR	

²⁵ BRAVO VALDIVIESO, Mercedes. Contabilidad General, Ecuador, Editora NUEVO DIA, 10ma. Edición, 2011, Pág. 191.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.-“denominado también Balance General se lo elabora al finalizar el periodo contable para determinar la situación financiera de la empresa en una fecha determinada.”²⁶

CONSTRUCTORA CISNEROS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Al __ de _____ de 20__
 Expresado en Dólares USD \$

1 ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		xxxx
CAJA	xxxx	
BANCOS	xxxx	
INV. DE MAT. Y ACC. DE CONSTRUCCIÓN	xxxx	
CUENTAS POR COBRAR	xxxx	
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	xxxx	
ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1%	xxxx	
ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 2%	xxxx	
ACTIVO NO CORRIENTE		xxxx
EQUIPO DE OFICINA	xxxx	
MUEBLES Y ENSERES	xxxx	
DEPRECIACIÓN A CUM. MUEBLES Y ENS.	xxxx	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	xxxx	
DEPRECIACIÓN A CUM. EQUIPO DE COMP.	xxxx	
VEHÍCULOS	xxxx	
DEPRECIACIÓN A CUM. DE VEHICULOS	xxxx	
TERRENOS	xxxx	
TOTAL ACTIVO		xxxx
		<hr/> <hr/>
2 PASIVO		xxxx
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS POR PAGAR	xxxx	
APORTE INDIVIDUAL AL IESS POR PAGAR	xxxx	
RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	xxxx	
RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 2%	xxxx	
3 PATRIMONIO		xxxx
CAPITAL	xxxx	
RESULTADO		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	xxxx	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		xxxx
		<hr/> <hr/>
	Loja, __ de _____ de 20__	

GERENTE

CONTADOR

²⁶ BRAVO VALDIVIESO, Mercedes. Contabilidad General, Ecuador, Editora NUEVO DIA, 10ma. Edición, 2011, Pág. 217.

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO.- El objetivo del flujo de efectivo es básicamente determinar la capacidad de la empresa para generar efectivo, con el cual pueda cumplir con sus obligaciones y con sus proyectos de inversión y expansión.”²⁷

CONSTRUCTURA "CISNEROS"
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 Del ___ de _____ al 31 _____ de 20__
 Expresado en Dólares USD \$

1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIONES

(+)EFECTIVO RECIBIDO		
INGRESOS		xxxx
Servicios Profesionales de Construcción	xxxx	
Cuentas por cobrar	xxxx	
(-) EFECTIVO PAGADO		
Equipos de Computación	xxxx	xxxx
Cuentas por Pagar	xxxx	
Iva por Pagar	xxxx	
Sueldos	xxxx	
Aporte Patronal al less	xxxx	
Décimo Tercer Sueldo	xxxx	
Décimo Cuarto Sueldo	xxxx	
Fondos de Reserva	xxxx	
Combustible	xxxx	
Fletes	xxxx	
Gastos de Materiales y Accesorios de Construcción	xxxx	
Gastos por Mantenimiento y Reparación de Vehículos	xxxx	
= FLUJO NETO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		xxxx

2. FLUJO DE EFECTIVO POR ACT.DE INVERSIÓN
= FLUJO NETO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

3. FLUJO DE EFECTIVO POR ACT. DE FINANCIAMIENTO
= FLUJO NETO POR ACT DE FINANCIAMIENTO

FLUJO DEL EFECTIVO NETO TOTAL (1 - 2 -3)

AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	xxxx
Efectivo y sus equivalentes al Inicio del periodo	xxxx
Efectivo y sus equivalentes al Final del periodo	xxxx

Loja, ___ de _____ de 20__

GERENTE

CONTADOR

²⁷ <http://www.gerencie.com/estado-de-flujos-de-efectivo.html>

CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS

- ✓ **Comprensibilidad.**- Fácilmente comprensibles por los usuarios.
- ✓ **Relevancia.**- Ejercen influencia sobre las decisiones de los usuarios.
- ✓ **Importancia Relativa.**- No ha de evitarse ninguna información que influya en las decisiones de los usuarios.
- ✓ **Fiabilidad.**- Debe ser información libre de sesgo o juicio y ser imagen fiel de los hechos que se quieren representar.
- ✓ **Esencia sobre la forma.**- Las transacciones se han de reflejar de acuerdo con su esencia y realidad económica.
- ✓ **Prudencia.**- Deben prepararse con un cierto grado de precaución.
- ✓ **Integridad.**- La información debe ser completa dentro de un grado de importancia relativa.
- ✓ **Comparabilidad.**- La información de la empresa debe ser comparable en el tiempo y comparable con otras empresas.

USUARIOS

“La información contable reflejada en los estados financieros debe servir para la toma de decisiones por parte de los usuarios tanto internos como externos.

USUARIOS INTERNOS

Están vinculados directamente con la empresa, por tanto revisan o realizan la información financiera. Los usuarios internos son:

- ✓ **INVERSIONISTAS.-** Los proveedores de capital de riesgo y sus consejeros están interesados en el riesgo inherente y en el reembolso de sus inversiones. Los inversionistas requieren información que les ayude a decidir si deben comprar, retener o vender sus inversiones.

- ✓ **EMPLEADOS.-** Los empleados y su grupo de representantes se encuentran interesados en la información acerca de la estabilidad y rentabilidad de sus empleadores. Se encuentran interesados en la información que les ayude a conocer si la empresa es capaz de pagar adecuadamente, remuneraciones, como beneficios por retiro y otras prestaciones.

- ✓ **LA GERENCIA.-** Tiene la responsabilidad de preparar y presentar los estados financieros de la misma. Se encuentra interesada en la información contenida en los estados financieros, a pesar de tener acceso a información adicional de naturaleza gerencial y financiera, lo cual ayuda en el desarrollo de su planeación, toma de decisiones y control de responsabilidades.

USUARIOS EXTERNOS

Son las personas que tienen alguna vinculación con la empresa, pero no pertenecen formalmente a la misma. Entre ellos se encuentran:

- ✓ **PRESTAMISTAS.-** Se encuentran interesados en conocer si tus préstamos e interés respectivos serán a pagados a tiempo.

- ✓ **PROVEEDORES Y OTROS ACREEDORES COMERCIALES.-** Se interesan en conocer la capacidad de pago de la empresa. Los acreedores comerciales se interesan en una empresa en periodos de tiempo más cortos que los prestamistas.

- ✓ **CLIENTES.-** El interés radica en la continuidad de la empresa, cuando existe una relación a largo plazo, o dependencia de la misma.

- ✓ **GOBIERNO Y AGENCIAS GUBERNAMENTALES.-** Su interés se centra en la distribución de los recursos, y por tanto en la actividad de las empresas; para determinar políticas fiscales, y bases de ingreso nacional y estadísticas similares.

- ✓ **PÚBLICO.**- Los estados financieros deben ayudar al público mediante la información relativa a las directrices y mejoras recientes en la prosperidad de una empresa y en rango de sus actividades“. ²⁸

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

DECLARACIÓN DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA): “Se debe realizar mensualmente, en el Formulario 104, inclusive cuando en uno o varios períodos no se haya registrado venta de bienes o prestación de servicios, no se hayan producido adquisiciones o no se hayan efectuado retenciones en la fuente por dicho impuesto. En una sola declaración por periodo se establece el IVA sea como agente de Retención o de Percepción.

- ✓ La Declaración de IVA se realiza de acuerdo al noveno dígito del RUC, para el caso del contribuyente Cisneros Merino Tony se la realiza hasta el 28 de cada mes.

PORCENTAJE

30%	Compra de bienes muebles
70%	Compra de servicios
100%	Compra de servicios a profesionales titulados

²⁸ESPEJO JARAMILLO, Lupe. Contabilidad General, Ecuador, Editora UTPL, 1era. Edición, 2011 Pág. 403 - 404.

DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA: La declaración del Impuesto a la Renta se debe realizar cada año en el Formulario 101, consignando los valores correspondientes en los campos relativos al Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y conciliación tributaria.

- ✓ La Declaración de Impuesto a la Renta se la realiza hasta el 28 de Marzo de cada año

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

Igualmente están obligados a proporcionar al SRI cualquier tipo de información vinculada con las transacciones por ellos efectuadas.

La retención en la fuente deberá realizarse al momento del pago o crédito en cuenta, lo que suceda primero; los porcentajes de retención aplicables son los siguientes:

PORCENTAJES

1%	Compra de bienes muebles excepto combustibles
2%	Compra de servicios en donde prevalezca la mano de obra sobre el intelecto
8%	Honorarios a personas en donde no exista título profesional de parte de la persona que presta el servicio.
10%	Honorarios a personas en donde si exista título profesional de parte de la persona que presta el servicio.

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,
- ✓ Instituciones del Sector Público,
- ✓ Autoimpresores,
- ✓ 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 magnética, a través de un archivo comprimido en formato XML.

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”.²⁹

²⁹<http://www.sri.gob.ec>

e) MATERIALES Y MÉTODOS

Para el desarrollo del proyecto de tesis, se utilizaron ciertos métodos y técnicas que aportaron para la obtención de información y la elaboración del mismo.

MÉTODOS

MÉTODO CIENTÍFICO: Se estableció el problema objeto de estudio, la revisión literaria, la aplicación del proceso contable, y por consiguiente se creó nuevos conocimientos que aportaron al desarrollo de la Constructora.

MÉTODO DEDUCTIVO: Contribuyo a la obtención de principios, definiciones y conceptos teóricos referentes a la problemática de la empresa.

MÉTODO ANALÍTICO: Facilitó el análisis, la comprensión y la elaboración de un sistema contable, mostrando la situación financiera de la Empresa y como resultado alternativas de solución a los problemas.

MÉTODO SINTÉTICO: Ayudó a obtener y sintetizar la información más relevante reflejada en los Estados Financieros.

TÉCNICAS

ENTREVISTA: Mediante un dialogo con el Propietario, sobre la situación por la que atraviesa la Constructora, en donde se detectaron los problemas que imposibilitan su avance.

OBSERVACIÓN DIRECTA: Permitió conocer directamente la situación actual de la Constructora referente al desempeño de sus actividades administrativas y procesos financieros, y la infraestructura.

f) RESULTADOS

PLAN DE CUENTAS CONSTRUCTORA “CISNEROS”

- 1 ACTIVO**
- 1.1 **ACTIVO CORRIENTE**
- 1.1.1 **DISPONIBLE**
- 1.1.1.1 Caja
- 1.1.1.2 Bancos
- 1.1.2 **REALIZABLE**
- 1.1.2.1 Inventarios
- 1.1.2.2 Inventario de Materiales y Accesorios de Construcción
- 1.1.3 **EXIGIBLE**
- 1.1.3.1 Cuentas por Cobrar
- 1.1.4 (-) Provisión Cuentas Incobrables
- 1.1.5 IVA en Compras
- 1.1.6 Anticipo IVA Retenido
- 1.1.6.1 Anticipo IVA Retenido 30%
- 1.1.6.2 Anticipo IVA Retenido 70%
- 1.1.6.3 Anticipo IVA Retenido 100%
- 1.1.7 Anticipo Retención en la Fuente
- 1.1.7.1 Anticipo Retención en la Fuente 1%

- 1.1.7.2 Anticipo Retención en la Fuente 2%
- 1.1.7.3 Anticipo Retención en la Fuente 8%
- 1.1.7.4 Anticipo Retención en la Fuente 10%
- 1.1.8 Crédito Tributario
- 1.2 **ACTIVO NO CORRIENTE**
- 1.2.1 Equipo de Oficina
- 1.2.2 (-) Depreciación Acumulada Equipo de Oficina
- 1.2.3 Muebles y Enseres
- 1.2.4 (-) Depreciación Acumulada Muebles y Enseres
- 1.2.5 Equipo de Computación
- 1.2.6 (-) Depreciación Acumulada de Equipo de Computación
- 1.2.7 Vehículos
- 1.2.8 (-) Depreciación Acumulada de Vehículos
- 1.2.9 Terrenos
- 2 **PASIVO**
- 2.1 **PASIVO CORRIENTE**
- 2.1.1 Cuentas por pagar
- 2.1.2 Aporte Individual al IESS por Pagar
- 2.1.3 Aporte Patronal al IESS por Pagar
- 2.1.4 IVA en Ventas
- 2.1.4.1 IVA por pagar
- 2.1.5 IVA Retenido por Pagar
- 2.1.5.1 IVA Retenido por Pagar 30%

- 2.1.5.2 IVA Retenido por Pagar 70%
- 2.1.5.3 IVA Retenido por Pagar 100%
- 2.1.6 Retención en la Fuente por Pagar
 - 2.1.6.1 Retención en la Fuente por Pagar 1%
 - 2.1.6.2 Retención en la Fuente por Pagar 2%
 - 2.1.6.3 Retención en la Fuente por Pagar 8%
 - 2.1.6.4 Retención en la Fuente por Pagar 10%
- 2.1.7 Provisiones Sociales por Pagar
 - 2.1.7.1 Décimo Tercer Sueldo por Pagar
 - 2.1.7.2 Décimo Cuarto Sueldo por Pagar
 - 2.1.7.3 Fondos de Reserva por Pagar
 - 2.1.7.4 Vacaciones
- 2.1.8 Utilidad a Trabajadores por Pagar
- 2.1.9 Impuesto a la Renta por Pagar

3 PATRIMONIO

3.1 CAPITAL

- 3.1.1 Aporte de Propietario

3.2 RESULTADOS

- 3.2.1 Utilidad del Ejercicio
- 3.2.2 Pérdida del Ejercicio

4 INGRESOS

4.1 INGRESOS OPERACIONALES

- 4.1.1 Servicios Profesionales de Construcción

5 GASTOS

5.1 GASTOS ADMINISTRATIVOS

5.1.1 Sueldos

5.1.2 Aporte Patronal al IESS

5.1.3 Décimo Tercer Sueldo

5.1.4 Décimo Cuarto Sueldo

5.1.5 Fondos de Reserva

5.1.6 Vacaciones

5.1.7 Combustible

5.1.8 Fletes

5.1.9 Cuentas Incobrables

5.1.10 Depreciación de Equipos de Oficina

5.1.11 Depreciación de Muebles y Enseres

5.1.12 Depreciación de Vehículos

5.1.13 Depreciación de Equipo de Cómputo

5.1.14 Gastos de materiales y accesorios de construcción

5.1.15 Gastos por mantenimiento y reparación de Vehículos

6 CUENTAS TRANSITORIAS

6.1 Resumen Pérdidas y Ganancias

6.1.1 Pérdidas y Ganancias

MANUAL DE CUENTAS
CONSTRUCTORA “CISNEROS”

1 ACTIVO

Es el conjunto de bienes materiales, valores y derechos de propiedad de la empresa que tengan valor monetario y estén destinados al logro de sus objetivos.³⁰

1.1 ACTIVO CORRIENTE

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

1.1.1.1 CAJA

Registra la existencia de dinero efectivo (monedas y billetes) y/o cheques a la vista que dispone el comercial.

SE DEBITA

- Por entradas de dinero en efectivo y cheques recibidos por cualquier concepto (ventas al contado, cobro de deudas.

SE ACREDITA

- Por depósitos realizados en las cuentas bancarias.
- Por pagos en efectivo

SALDO: Deudor

1.1.1.2 BANCOS

Registra el dinero que dispone la empresa depositado en cuentas corrientes y de ahorros en las diferentes instituciones financieras.³¹

³⁰ http://www.sii.cl/factura_electronica/factura_sii/ManualDeCuentasMipyme.pdf

³¹ http://www.sii.cl/factura_electronica/factura_sii/ManualDeCuentasMipyme.pdf

SE DEBITA

- Por depósitos
- Por cheques anulados.

SE ACREDITA

- Por pagos realizados con cheque
- Por notas de débito

SALDO: Deudor

1.1.2.2 INVENTARIO DE MATERIALES Y ACCESORIOS DE CONSTRUCCIÓN

Son los materiales y accesorios que dispone la empresa o que adquiere para sus actividades de construcción.

SE DEBITA

- Al inicio del ejercicio por el valor del inventario inicial.
- Al final del ejercicio cuando se regula la cuenta mercaderías por el valor del inventario final de mercaderías.

SE ACREDITA

- Al final del ejercicio cuando se regula la cuenta mercaderías por la eliminación del saldo del inventario inicial.

SALDO: Deudor

1.1.3.1 CUENTAS POR COBRAR

Registra los créditos concedidos por la empresa sin la suscripción de ningún documento, por conceptos diferentes a la venta de mercaderías.³²

SE DEBITA

- Por el valor de los créditos concedidos, sin respaldo de documento.

SE ACREDITA

- Por los valores cancelados por los deudores.

SALDO: Deudor

³² http://www.sii.cl/factura_electronica/factura_sii/ManualDeCuentasMipyme.pdf

1.1.4 PROVISIÓN CUNTAS INCOBRABLES (-)

Registra valores que se provisionan para cubrir el riesgo de cuentas de dudosa recuperación.³³

SE DEBITA

- Por los valores que han decidido dar de baja.
- Por ajustes cuando hay error en el registro contable.

SE ACREDITA

- Por los valores estimados como incobrables de clientes.
- Por ajustes para incrementar el saldo incobrable.

SALDO: Deudor

1.1.5 IVA EN COMPRAS

Registra los valores cancelados por concepto de impuesto al valor agregado en la compra de bienes y/ servicios que se encuentran gravados con este impuesto.

SE DEBITA

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

SE ACREDITA

- Por devoluciones de bienes o servicios.
- Por la declaración del impuesto al valor agregado.

SALDO: Deudor

1.1.6 ANTICIPO IVA RETENIDO

Registra los valores del impuesto al valor agregado en la venta de bienes gravados.³⁴

³³ http://www.sii.cl/factura_electronica/factura_sii/ManualDeCuentasMipyme.pdf

³⁴ http://www.sii.cl/factura_electronica/factura_sii/ManualDeCuentasMipyme.pdf

SE DEBITA

- Por la venta de bienes gravados con IVA a empresas que actúan como agentes de retención.

SE ACREDITA

- Por la declaración del impuesto al valor agregado.

SALDO: Deudor

1.1.7 ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE

Registra los valores retenidos en la venta de bienes que están sujetos a retención en la fuente del impuesto a la renta.

SE DEBITA

- Por la venta de bienes a empresas que actúan como agentes de retención.

SE ACREDITA

- Al momento de realizarla declaración anual del impuesto a la renta.

SALDO: Deudor

1.1.8 CRÉDITO TRIBUTARIO

Registra los valores pagados por concepto de impuesto al valor agregado en las adquisiciones, representa un valor a favor de la empresa³⁵

SE DEBITA

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

SE ACREDITA

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

SALDO: Deudor

1.2 ACTIVO NO CORRIENTE

Agrupar los bienes de propiedad de la empresa, que están destinados para su uso y que tienen una vida útil mayor a un año.

³⁵ http://www.sii.cl/factura_electronica/factura_sii/ManualDeCuentasMipyme.pdf

1.2.1 EQUIPO DE OFICINA

Registra los equipos electrónicos y mecánicos (calculadoras, máquinas registradoras, etc.) de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

SE DEBITA

- Por la adquisición.
- Por el valor de mejora que representan un mayor valor de los equipos de oficina.
- Por el valor estimado en donaciones recibidas.

SE ACREDITA

- Por venta.
- Cuando se dan de baja por pérdidas, robo, caso fortuito o fuerza mayor.
- Por donaciones entregadas.

SALDO: Deudor

1.2.2 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE OFICINA

Registra el valor de disminución de los equipos de oficina por efecto del uso u obsolescencia.

SE DEBITA

- Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida.
- Por ajustes realizados.

SE ACREDITA

- Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.

SALDO: Acreedor

1.2.3 MUEBLES Y ENSERES

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

SE DEBITA

- Por la adquisición.
- Por el valor de mejoras que representan un mayor valor de los muebles y enseres.
- Por donaciones recibidas.

SE ACREDITA

- Por la venta.
- Cuando se dan de baja, por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.
- Por donaciones entregadas.

SALDO: Deudor

1.2.4 DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES

Registra el valor de la disminución de los muebles y enseres por efecto del uso u obsolescencia.

SE DEBITA

- Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida.
- Por ajustes realizados.

SE ACREDITA

- Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.

SALDO: Acreedor

1.2.5 EQUIPO DE COMPUTACIÓN

“Registra los diferentes equipos de computación de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones”³⁶.

SE DEBITA

- Del costo de adquisición de cualquier equipo de cómputo, software y periféricos (scanner, impresora, multifuncional, etc.)

SE ACREDITA

- Por el costo de adquisición del equipo de cómputo, dado de baja por ventas, destrucción u obsolescencia

SALDO: Deudor

³⁶ <https://admicontaest92.files.wordpress.com/2013/08/activo.pdf>

1.2.6 DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPOS DE COMPUTACIÓN

“Representa el desgaste y pérdida de valor por el uso y el paso del tiempo de los equipos de informática que son propiedad de la empresa. Se considera una vida útil de los equipos de informática de 5 años.

SE DEBITA

- por la venta de los equipos de informática por el importe de la amortización a cumulada hasta el momento de la venta de los equipos de informática.

SE ACREDITA

- Por el desgaste por el uso y el paso del tiempo por cada año transcurrido.

SALDO: Acreedor

1.2.7 VEHÍCULO

Está compuesta por los vehículos que son propiedad de la empresa que están destinados al uso de la actividad principal del ente”³⁷.

SE DEBITA

- por la compra de vehículos, las mejoras, y por otros hechos que incrementen el valor del rodado.

SE ACREDITA

- por su venta, por desafectarlo de las actividades del ente, por destrucción total o parcial, y por otros hechos que disminuyan su valor.

SALDO: Deudor

1.2.7 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULO

“Registra todo aquel medio de locomoción y movilización adquirido para prestar servicios en el giro de la empresa”³⁸.

³⁷ <http://www.alfinal.com/Economia/manualcuentas.php>

³⁸ <http://contabilidad.blogcindario.com/2008/12/00011-manual-de-cuentas.html>

SE DEBITA

- Por la venta de los rodados por el importe de la amortización a cumulada hasta el momento de la venta del rodado

SE ACREDITA

- Por el desgaste por el uso y el paso del tiempo por cada año transcurrido.

SALDO: Acreedor

1.2.9 TERRENOS

“Registra los terrenos de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones”³⁹.

SE DEBITA

- Por el precio de compra de los terrenos, según escrituras notariales de compra-venta
- Importe de los gastos incurridos en la adquisición de terrenos, según comprobantes debidamente registrados

SE ACREDITA

- Del costo total de adquisición (incluyendo los gastos incurridos) de los terrenos vendidos

SALDO: Deudor

2 PASIVOS

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

2.1 PASIVO CORRIENTE

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

³⁹ <https://admicontaest92.files.wordpress.com/2013/08/activo.pdf>

2.1.1 CUENTAS POR PAGAR

Representa obligaciones que contrae el comercial por situaciones diferentes a la compra de mercaderías a crédito y no cuenta con documento de respaldo.

SE DEBITA

- Por la cancelación parcial o total de las obligaciones.

SE ACREDITA

- Por las obligaciones contraídas.

SALDO: Acreedor

2.1.2 APOORTE INDIVIDUAL AL IESS POR PAGAR

Representa los valores que se descuentan en el rol de pagos al personal de la empresa por concepto de aporte individual al IESS, los mismos que deben ser depositados mensualmente en el IESS.

SE DEBITA

- Por el depósito mensual de los aportes en el IESS.

SE ACREDITA

- Por retenciones realizadas mensualmente en el rol de pagos.

SALDO: Acreedor

2.1.3 APOORTE PATRONAL AL IESS POR PAGAR

Registra las obligaciones del comercial a favor del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, por concepto de aporte patronal.

SE DEBITA

- Por el depósito mensual de los aportes en el IESS.

SE ACREDITA

- Por el valor cuando mensualmente por concepto de aporte patronal al IESS.

SALDO: Acreedor

2.1.4 IVA EN VENTAS

Representa los valores del impuesto al valor agregado que se recauda al momento de la venta de bienes gravados con IVA.

SE DEBITA

- Por devoluciones realizadas por parte de los clientes.
- Cuando se realiza la declaración del impuesto al valor agregado.

SE ACREDITA

- El momento que se realiza la venta de bienes gravados con impuesto al valor agregado.

SALDO: Acreedor

2.1.5 IVA RETENIDO POR PAGAR

Representa los valores que se retienen por concepto de impuesto al valor agregado en la compra de bienes y/o servicios gravados con IVA.

SE DEBITA

- Cuando se realiza la declaración del impuesto al valor agregado y se cancela los valores retenido.

SE ACREDITA

- Cuando se realiza la retención del IVA en la compra de bienes.

SALDO: Acreedor

2.1.6 RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR

Representa los valores que se retienen por concepto de impuesto a la renta en la compra de bienes y/o servicios.

SE DEBITA

- Cuando se realiza la declaración de las retenciones en la fuente efectuadas.

SE ACREDITA

- Cuando se realiza la retención en la fuente del impuesto a la renta por compra de bienes y/o servicios.

SALDO: Acreedor

2.1.7 PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR

El empleador está obligado a pagar a sus trabajadores beneficios adicionales como es el caso del décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, fondos de reserva, aporte patronal y vacaciones, en fechas establecidas en el Código de Trabajo, por lo tanto es necesario provisionar mensualmente esas obligaciones, cumpliendo de esta manera el método del devengado o de causación.

SE DEBITA

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

SE ACREDITA

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

SALDO: Acreedor

2.1.8 UTILIDAD A TRABAJADORES POR PAGAR

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

E DEBITA

- Por la cancelación de las utilidades a los trabajadores.

SE ACREDITA

- Por el valor de las utilidades a los trabajadores causadas y se encuentren pendientes de pago.

SALDO: Acreedor

2.1.9 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

Registra el valor del impuesto a la renta que la empresa debe cancelar en el año fiscal por este concepto.

SE DEBITA

- Por la cancelación del impuesto a la renta.

SE ACREDITA

- Por el valor del impuesto a la renta causado y se encuentra pendiente de pago.

SALDO: Acreedor

3 PATRIMONIO

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

3.1 CAPITAL

Está conformado por los aportes realizados por el propietario, así como los incrementos de capital.

3.1.1 APOORTE DE PROPIETARIOS

Está conformado por el aporte que realiza el propietario para dar giro a sus actividades.

SE DEBITA

- Por la disminución del capital por devolución a propietarios.

SE ACREDITA

- Al comenzar la actividad.
- Por los aumentos de capital.

SALDO: Acreedor

3.2 RESULTADOS

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

3.2.1 UTILIDAD DEL EJERCICIO

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

SE DEBITA

- Por la distribución de las utilidades para cumplir con las obligaciones patronales y fiscales (utilidad para los trabajadores, impuesto a la renta, etc.)

SE ACREDITA

- Por el valor de las utilidades obtenidas en el ejercicio económico.

SALDO: Acreedor

3.2.2 PÉRDIDA DEL EJERCICIO

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

SE DEBITA

- Por el valor de la pérdida obtenida en el ejercicio económico.

SE ACREDITA

- Por la amortización de las pérdidas obtenidas.

SALDO: Acreedor

4 INGRESOS

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

4.1 INGRESOS OPERACIONALES

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

1.1.1 SERVICIOS PROFESIONALES DE CONSTRUCCIÓN

Registra los valores que percibe la empresa por concepto de venta de servicios profesionales de construcción.

SE DEBITA

- Por el cierre de las ventas de servicios de construcción.

SE ACREDITA

- Por la venta de servicios de construcción, al contado o crédito.

SALDO: Acreedor

5 GASTOS

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

5.1 GASTOS ADMINISTRATIVOS

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

5.1.1 SUELDOS

Registra los gastos ocasionados por concepto de sueldos al personal de la empresa, de conformidad con las disposiciones legales.

SE DEBITA

- Por el valor pagado o causado por concepto de sueldos del personal de la empresa.

SE ACREDITA

- Por ajustes realizados.
- Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gastos.

SALDO: Deudor

5.1.2 APOORTE PATRONAL AL IESS

Registra el valor de los gastos pagados o causados por la empresa por concepto de aporte patronal al IESS, de conformidad con las disposiciones legales.

SE DEBITA

- Por el valor pagado o causado por concepto de aporte patronal al IESS del personal que labora en el comercial.

SE ACREDITA

- Por ajustes realizados.
- Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

SALDO: Deudor

5.1.3 DÉCIMO TERCER SUELDO

Registra los gastos ocasionados por concepto de decimotercer sueldo del personal que labora en la empresa, de conformidad con las disposiciones legales.

SE DEBITA

- Por el valor pagado o causado por concepto de decimotercer sueldo del personal que labora en la empresa.

SE ACREDITA

- Por ajustes realizados.
- Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

SALDO: Deudor

5.1.4 DÉCIMO CUARTO SUELDO

Registra los gastos ocasionados por concepto de decimocuarto sueldo del personal que labora en la empresa, de conformidad con las disposiciones legales.

SE DEBITA

- Por el valor pagado o causado por concepto de decimocuarto sueldo del personal que labora en la empresa.

SE ACREDITA

- Por ajustes realizados.
- Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

SALDO: Deudor

5.1.5 FONDOS DE RESERVA

Registra los gastos ocasionados por concepto de fondos de reserva del personal que labora en la empresa, de conformidad con las disposiciones legales, los mismos que son depositados anualmente en el IESS.

SE DEBITA

- Por el valor pagado o causado por concepto de fondos de reserva del personal que labora en la empresa.

SE ACREDITA

- Por ajustes realizados.
- Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

SALDO: Deudor

5.1.6 VACACIONES

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

SE DEBITA

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

SE ACREDITA

- Por ajustes realizados.
- Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

SALDO: Deudor

5.1.7 COMBUSTIBLE

Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de combustible para el desarrollo de las actividades de la empresa.

SE DEBITA

- Por el valor pagado o causado por concepto de combustible.

SE ACREDITA

- Por ajustes realizados.
- Al final del ejercicio por cierre de las cuentas gasto.

SALDO: Deudor

5.1.8 FLETES

Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de servicio de fletes para el desarrollo de las actividades de la empresa.

SE DEBITA

- Por el valor pagado o causado por concepto de fletes.

SE ACREDITA

- Por ajustes realizados.
- Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

SALDO: Deudor

5.1.9 CUENTAS INCOBRABLES

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

SE DEBITA

- Por el valor calculado como incobrable según el método aplicado.

SE ACREDITA

- Por ajustes realizados.
- Al final del ejercicio económico por el cierre de los gastos.

SALDO: Deudor

5.1.10 DEPRECIACIÓN DE EQUIPOS DE OFICINA

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

SE DEBITA

- Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.

SE ACREDITA

- Por ajustes realizados.
- Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

SALDO: Deudor

5.1.11 DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES

Registra los valores de la depreciación de los muebles y enseres, calculados por la empresa de acuerdo al método de depreciación seleccionado.

SE DEBITA

- Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.

SE ACREDITA

- Por ajustes realizados.
- Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

SALDO: Deudor

5.1.12 DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULOS

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

SE DEBITA

- Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.

SE ACREDITA

- Por ajustes realizados.
- Al final del ejercicio económico por el cierre de gastos.

SALDO: Deudor

5.1.13 DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE CÓMPUTO

Registra los valores de la depreciación del equipo de cómputo, calculados por la empresa de acuerdo al método de depreciación seleccionado.

SE DEBITA

- Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.

SE ACREDITA

- Por ajustes realizados.
- Al final del ejercicio económico por el cierre de gastos.

SALDO: Deudor

5.1.14 GASTOS DE MATERIALES Y ACCESORIOS DE CONSTRUCCIÓN

SE DEBITA

- Por el valor pagado o causado por concepto de gasto de materiales y accesorios de construcción.

SE ACREDITA

- Por ajustes realizados.
- Al final del ejercicio económico por el cierre de gastos.

SALDO: Deudor

5.1.15 GASTOS POR MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS

Registra los diferentes gastos causados o pagados por concepto de mantenimiento y reparación de vehículo, etc.

SE DEBITA

- Por el valor pagado o causado por concepto de mantenimiento y reparación de vehículo.

SE ACREDITA

- Por ajustes realizados.
- Al final del ejercicio económico por el cierre de gastos.

SALDO: Deudor

6 CUENTAS TRANSITORIAS

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

6.1 RESUMEN PÉRDIDAS Y GANANCIAS

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

SE DEBITA

- Por el cierre de las cuentas de gasto.
- Por el registro de la utilidad del ejercicio económico.

SE ACREDITA

- Por el cierre de las cuentas de ingreso.
- Por el registro de la pérdida del ejercicio económico.

SALDO: Nulo

CONSTRUCTORA “CISNEROS”

En la ciudad de Loja la Constructora “Cisneros” realiza sus actividades normales en el transcurso de los meses de julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2014, a continuación se detalla:

MEMORANDUM DE OPERACIONES

- ✓ 01 Julio Se cancela por Combustible a EXPONOVA S.A por el valor de \$8,93 más IVA, S/f 001-004-001245680 en efectivo.
- ✓ 03 Julio Se cancela por combustible a la Estación de Servicio San Cayetano S.A, por el valor de \$8,93 más IVA. S/f 001-002-130484 en efectivo.
- ✓ 06 Julio Se cancela por combustible a la Estación de Servicio Valdivieso O.C, por el valor de \$8,93 más IVA. S/f 004 – 003 – 204350 en efectivo.
- ✓ 06 Julio Se cancela por combustible a EXPONOVA S.A por el valor de \$4,47 más IVA en efectivo s/f 1251805.
- ✓ 10 Julio Se cancela por combustible a Estación de Servicio La Argelia.C.E por el valor de \$8,93 más IVA S/f 001-003-000973311 en efectivo.

- ✓ 10 Julio Se adquiere accesorios para el equipo de cómputo a MASTERCELL O.C. S/f 002–001–17525: Por \$2,042.86 más IVA, se cancela con cheque N° 2527.
- ✓ 11 Julio Se compra a FERRIMAR CIA.LTDA. S/f. 002 – 001 – 84330: El valor de \$15,11 más IVA en efectivo.
- ✓ 11 Julio Se cancela por combustible a EXPONOVA S.A. por el valor de \$8,93 más IVA S/f 001-004-001256694 en efectivo.
- ✓ 13 Julio Se cancela por combustible a la Estación de Servicio Valdivieso O.C, por el valor de \$10,27 más IVA. S/f 004 – 001 – 567408 en efectivo.
- ✓ 13 Julio Se cancela por combustible a la Estación de Servicio Valdivieso O.C, por el valor de \$8,93 más IVA. S/f 004 – 001 – 5674064 en efectivo.
- ✓ 16 Julio Se cancela por combustible a Servisalazar Cía. Ltda., el valor de \$11,60 más IVA. S/f 001–006–001155232 en efectivo.
- ✓ 17 Julio Se cancela por combustible a EXPONOVA S.A, el valor de \$4,46 más IVA. S/f 001-004-001263641 en efectivo.
- ✓ 17 Julio Se cancela por combustible a Estación de Servicios San Cayetano S.A, el valor de \$8,93 más IVA. S/f 001-001-0125996 en efectivo.
- ✓ 18 Julio Se cancela por concepto de combustible a Estación de Servicios Cooperativa Loja C.E por un valor de \$ 42,86 más IVA. S/f 007–001–001315324 en efectivo.
- ✓ 22 Julio Se compra 39 cerraduras kwiset 440q- 5cp a Decomaderas C.E. por un valor de \$777,39 más IVA a crédito.

- ✓ 23 Julio Se cancela por combustible a Estación de Servicios GASOSILVA 2 O.C, por el valor de \$4,46 más IVA. S/f001-001-000693167 en efectivo.
- ✓ 24 Julio Se cancela por combustible a EXPONOVA S.A, el valor de \$4,46 más IVA S/f 001-004-001271243 en efectivo.
- ✓ 24 Julio Se compra a CONSTRUgypsum Cía. Ltda. C.E, por el valor de \$9227,60 más IVA, S/f 001-001-0103930 se cancela con Cheque N° 2528 el 50% y el resto a crédito.
- ✓ 25 Julio Se cancela por combustible a EXPONOVA S.A el valor de \$8,93 más IVA, S/f 001-004-001272840 en efectivo.
- ✓ 31 Julio Se cancela sueldos del mes de julio con cheque N° 2529 por el valor de \$1856,57.
- ✓ 01 Agosto Se compra de engrasadora de mano a Casa El Perno por el valor de \$66,88 más IVA s crédito.
- ✓ 01 Agosto Se cancela por compra de caneca de aceite a tracto oruga el valor de \$98,21 más IVA a crédito.
- ✓ 01 Agosto Se cancela por compra de materiales varios a Importadora Industrial Agrícola S.A. por el valor de \$130,88 más IVA a crédito.
- ✓ 01 Agosto Se adquiere cuatro llantas a Auto Shopping por el valor de \$800 más IVA a crédito personal.
- ✓ 01 Agosto Se cancela por combustible a coop. Transporte Unión Cariamanga Extra por el valor de \$8,93 más IVA a crédito.
- ✓ 01 Agosto Se cancela por combustible a coop. Unión Cariamanga Extra por el valor de \$15,98 más IVA a crédito.

- ✓ 01 Agosto Se cancela por combustible Extra por el valor de \$8,48 más IVA a gasolinera Rancho Alegre a crédito.
- ✓ 01 Agosto Se adquiere una caneca de grasa por el valor de \$23,21 más IVA a Lubricadora Iñiguez a crédito.
- ✓ 01 Agosto Se vende un plano para proyecto del VIVEM EP por el valor de \$28 640,00 más IVA nos cancelan el 50% mediante transferencia y el resto a crédito.
- ✓ 04 Agosto Se adquiere repuesto para maquinaria por el valor de \$41,96 más IVA a Tracto Oruga a crédito.
- ✓ 05 Agosto Se cancela por combustible Super por el valor de \$25,01 más IVA a Unión Cariamanga a crédito.
- ✓ 05 Agosto Se cancela por mantenimiento de vehículo el valor de \$3.222,80 más IVA a Lojacar a crédito.
- ✓ 05 Agosto Se cancela por mantenimiento de vehículo el valor de \$1,297.62 más IVA a Lojacar a crédito.
- ✓ 07 Agosto Se cancela por combustible Extra por el valor de \$8,93 más IVA a estación de servicios Valdivieso a crédito.
- ✓ 08 Agosto Se adquiere varios materiales para las obras por el valor de \$266,53 más IVA a Aqua Ingeniería. A crédito.
- ✓ 11 Agosto Se cancela por combustible Extra por el valor de \$3,57 más IVA a estación de servicio La Llave a crédito.
- ✓ 12 Agosto Se cancela una cuota del seguro para el vehículo el valor de \$53,80. a crédito a Tracto Oruga.
- ✓ 12 Agosto Se cancela por combustible Extra por el valor de \$28,57 más IVA a estación de servicio Unión Cariamanga a crédito.

- ✓ 14 Agosto Se compra un tubo concreto por el valor de \$35,71 más el IVA a Boris Luis Palomeque a crédito.
- ✓ 15 Agosto Se cancela por combustible Extra por el valor de \$24,11 más IVA a Narancay a crédito.
- ✓ 25 Agosto Se compra unión y tapón por el valor de \$229,11 más IVA a Ecu –Distribuciones a crédito.
- ✓ 25 Agosto Se compra base soldable, Retainer y pin por el valor de \$17,86 más IVA a Tracto Austro a crédito.
- ✓ 26 Agosto Se compra aceite para el vehículo por el valor de \$ 40,18 más IVA a Freno Repuesto a crédito.
- ✓ 27 Agosto Se compra tuvo u-pvo por el valor de \$1,476.42 más IVA a ConstruGypsum a crédito.
- ✓ 31 Agosto Se cancela sueldos al personal con cheque N° 2530 por el valor de \$1.856,57 con sus respectivos aportes
- ✓ 31 Agosto Se cancela al SRI el valor de \$1019,79 con debito a la cuenta bancaria.
- ✓ 02 Septiembre Se compra materiales por el valor de \$122,00 más el IVA. A Boris Luis Palomeque a crédito.
- ✓ 03 Septiembre Se paga por combustible Super el valor de \$4,46 más IVA a estación de servicio Exponova a crédito.
- ✓ 04 Septiembre Se cancela deudas pendientes de pago por el valor de \$ 5121,32 del asiento de registro 19 con cheque N° 2531.
- ✓ 06 Septiembre Se paga por combustible Super el valor de \$20,54 más IVA a estación de servicios Duran a crédito.
- ✓ 07 Septiembre Se cancela deudas pendientes de pago por el valor de \$ 888,00

del Asiento 26 con cheque N° 2532.

- ✓ 11 Septiembre Se compra materiales por el valor de \$66,96 más el IVA a Ferretería María del Cisne a crédito.
- ✓ 12 Septiembre Se compra materiales por el valor de \$1.590,70 más el IVA a Aqua-Ingeniería a crédito.
- ✓ 13 Septiembre El VIVEM EP nos cancela por concepto de un plano el valor de \$15.895,20 mediante transferencia bancaria.
- ✓ 18 Septiembre Se cancela por mantenimiento del vehículo el valor de \$35,71 más IVA a Lojacar a crédito.
- ✓ 19 Septiembre Se paga por combustible Super el valor de \$16,08 más IVA a estación de servicio Unión Cariamanga a crédito.
- ✓ 20 Septiembre Se paga por combustible Super el valor de \$11,61 más IVA a estación de servicio Mobil a crédito.
- ✓ 21 Septiembre Se compra repuestos para el vehículo por el valor de \$205,10 más IVA a Servi Trac Ayala a crédito.
- ✓ 22 Septiembre Se cancela por mantenimiento de vehículo el valor de \$250 sin IVA a Servi Trac Ayala con cheque n° 2533.
- ✓ 24 Septiembre Se compra varios materiales por el valor de \$221,82 a Aqua-Ingeniería con cheque n° 2534
- ✓ 25 Septiembre Se cancela el valor de \$3577,32 por deudas pendientes de pago con cheque n° 2535.
- ✓ 26 Septiembre Por construcción nos cancelan mediante transferencia bancaria el valor de \$12.500 más el IVA por la Construcción de Mesanine al VIVEM EP s/f001-001-00000011
- ✓ 29 Septiembre Se compra varios materiales para las obras que están en proceso

por el valor de \$461,58 a Direl más IVA a crédito.

- ✓ 30 Septiembre Se cancela con cheque N° 2536 sueldos al personal el valor de \$1.856,57 con sus respectivos aportes
- ✓ 30 Septiembre Se cancela al SRI el valor de \$126,59 mediante debito a la cuenta bancaria.
- ✓ 02 Octubre Se cancela algunas facturas pendientes de pago por el valor de \$ 1.440,36 con cheque n° 2537
- ✓ 03 Octubre Se compra varios materiales por el valor de \$109,02 más IVA a Direl con cheque n° 2538.
- ✓ 04 Octubre Se paga por combustible Super el valor de \$13,39 más IVA a estación de servicios Gasgozco
- ✓ 05 Octubre Se paga por combustible Super el valor de \$8,93 más IVA a estación de servicio Valdivieso a crédito.
- ✓ 06 Octubre Se cancela algunas facturas pendientes de pago por el valor de \$ 295,84 según cheque n° 2539.
- ✓ 10 Octubre Se cancela por combustible Super el valor de \$4,46 más IVA a estación de servicio Valdivieso a crédito.
- ✓ 11 Octubre Se compra varios materiales por el valor de \$14,29 a Ferrimar a crédito.
- ✓ 12 Octubre Se cancela por combustible Super el valor de \$11,61 más IVA a Gascozco a crédito
- ✓ 20 Octubre Se compra materiales para construcción por el valor de \$468.76 más IVA a Prometal se cancela con cheque n° 2540.
- ✓ 21 Octubre Se compra material de construcción por el valor \$67.68 más IVA a Construsanmar con cheque n° 2541

- ✓ 28 Octubre Se cancela por servicio de Transporte de retroexcavadora por el valor de \$230 IVA 0% a García Moscoso Alfonso a crédito.
- ✓ 31 Octubre Se compra juego de pastillas para mantenimiento de vehículo, \$31,25 más IVA a Remachadora Rojas a crédito.
- ✓ 31 Octubre Se cancela sueldos al personal el valor de \$1.856,57 con sus respectivos aportes con cheque n° 2542.
- ✓ 31 Octubre Se cancela deudas pendientes por el valor de \$ 3459,14 con cheque n° 2543.
- ✓ 01 Noviembre Se cancela por combustible Extra por el valor de \$22,77 más IVA a Unión Cariamanga a crédito.
- ✓ 01 Noviembre Se cancela por combustible Extra por el valor de \$8,93 más IVA a estación de servicio Valdivieso a crédito.
- ✓ 06 Noviembre Se cancela por combustible el valor de \$13,84 más IVA a estación de servicio Narancay a crédito.
- ✓ 07 Noviembre Se cancela por combustible \$8,93 más IVA a gasosilva a crédito.
- ✓ 12 Noviembre Se compra materiales para mantenimiento por el valor de \$13,84 más el IVA a Tracto Oruga a crédito.
- ✓ 13 Noviembre Se cancela varias facturas pendientes de pago por el valor de \$1124,23 con cheque n° 2544.
- ✓ 14 Noviembre Se compra material filter GP por el valor de \$540.62 más IVA a Importado Industrial Agrícola se cancela con cheque n° 2545.
- ✓ 14 Noviembre Se compra varios materiales para construcción por el valor de \$110,70 más IVA a Comercial Chávez a crédito.
- ✓ 21 Noviembre Se compra combustible por el valor de \$4,50 más IVA a estación de servicio Exponova a crédito.

- ✓ 25 Noviembre Compra de material para la construcción por el valor de \$130,36 más IVA a Movillanta Servicios, se cancela con cheque n° 2546.
- ✓ 30 Noviembre Se cancela sueldos al personal el valor de \$1.856,57 con sus respectivos aportes con cheque n° 2547.
- ✓ 01 Diciembre Se compra a Tracto Oruga aditivo para inyectores para mantenimiento de vehículo por el valor de \$36,60 más IVA a crédito.
- ✓ 05 Diciembre Se compra a Tracto Oruga filtro y caneca de aceite para mantenimiento de vehículo por el valor de \$102,67 más IVA a crédito.
- ✓ 13 Diciembre Se compra a CODECA varios materiales para la construcción por el valor de \$1,590.45 más IVA con cheque n° 2548
- ✓ 15 Diciembre Se compra combustible a estación de servicios "San Cayetano" por el valor de \$34,91 más IVA a crédito.
- ✓ 16 Diciembre Nos cancelan por el Proyecto habitacional "Ciudad Alegría", el valor de \$27,561.55 más IVA. A través de transferencia.
- ✓ 17 Diciembre Se compra combustible a ExxonMobil, por el valor de \$9.82 más IVA a crédito.
- ✓ 18 Diciembre Se compra a CODECA varios materiales para la construcción por el valor de \$1,323.72 más IVA se cancela con cheque n° 2549.
- ✓ 19 Diciembre Se compra combustible, por el valor de \$5,36 más IVA a crédito.
- ✓ 19 Diciembre Se compra combustible a estación de servicio Narancay por el valor de \$11.16 más IVA a crédito.
- ✓ 26 Diciembre Se compra a CODECA varios materiales para la construcción por el valor de \$1,570.94 más IVA se cancela con cheque n° 2550.

- ✓ 30 Diciembre Se compra a CODECA varios materiales para la construcción por el valor de \$1,790.98 más IVA con cheque n° 2551.
- ✓ 30 Diciembre Se cancela deudas pendientes de varias facturas con cheque n° 2552.
- ✓ 30 Diciembre Se cancela sueldos al personal el valor de \$1,856.57 con sus respectivos aportes, se cancela con cheque n° 2553.
- ✓ 30 Diciembre Pago al SRI por el valor de \$1358.13 mediante debito a la cuenta bancaria.

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE JULIO DE 2014
Expresado en Dólares USD \$

CÓD.	DETALLE	CANT.	VALOR PARCIAL	VALOR UNITARIO	V/TOTAL	OBSERVACIONES
1	ACTIVOS					
1.1	ACTIVOS CORRIENTES					
1.1.1.1	CAJA				524,65	
	Billetes			420,00		
	Billetes de 1 dólar	15	15,00			
	Billetes de 5 dólares	15	75,00			
	Billetes de 10 dólares	8	80,00			
	Billetes de 20 dólares	10	200,00			
	Billetes de 50 dólares	1	50,00			
	Monedas			104,65		
	Monedas de 0,01 ctvs.	50	0,50			
	Monedas de 0,05 ctvs.	50	2,50			
	Monedas de 0,10 ctvs.	39	3,90			
	Monedas de 0,25 ctvs.	15	3,75			
	Monedas de 0,50 ctvs.	50	25,00			
	Monedas de 1 dólar	69	69,00			
1.1.1.2	BANCOS			10.117,15	10.117,15	
	Banco de Loja Cta Cte. Nº 2900418275		10.117,15			
1.1.2.1	INVENTARIOS				398,93	
1.1.2.2	INVENTARIO DE MATERIALES Y ACCESORIOS DE CONSTRUCCIÓN			398,93		
	Electronivel EC 3MTS MAC AZUL	4	24,16	96,64		Bueno
	Pop-UP HT ¾ HUNTER PGP	5	18,65	93,25		Bueno
	Valvula PL ¾ AIRE VBK RM	8	11,18	89,44		Bueno
	Manguera AC 1pulg. 1 MT blanca	10	5,20	52,00		Bueno
	Tubo TG 32MM X 1.25 MPA X 6MTS	7	4,30	30,10		Bueno
	Tubo TG 50MM X 1.25 MPA X 6MTS	5	6,90	34,50		Bueno
	Tapa ER 50MM PVC H PEGABLE	6	0,50	3,00		Bueno
1.1.3.1	CUENTAS POR COBRAR			502.400,00	502.400,00	
	Coordinacion Zonal 7 de Educación	1	300.000,00			Sin fecha de vencimiento
	EP VIVEM	1	202.400,00			
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE				513.440,73	
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE					
1.2.1	EQUIPO DE OFICINA				35,50	Esta como dato informativo
	SUMAN Y PASAN				513.476,23	

CONSTRUCTORA "CISNEROS"

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE JULIO DE 2014

Expresado en Dólares USD \$

CÓD.	DETALLE	CANT.	VALOR PARCIAL	VALOR UNITARIO	V/TOTAL	OBSERVACIONES
	VIENEN				513.476,23	
	Sumadora Casio, grande Negra	2	7,75	15,50		Regular
	Teléfono Sonic, color negro inal.	1	20,00	20,00		Regular
1.2.3	MUEBLES Y ENSERES				2.000,00	
	Escritorio, de Madera negro con vidr	2	312,00	624,00		Bueno
	Sillas giratorias negras LP	2	119,00	238,00		Bueno
	Sillas estaticas negras	4	71,00	284,00		Bueno
	Mueble de cuero negro	1	163,00	163,00		Bueno
	Juego de mesa y sillas pequeña neg	1	178,00	178,00		Bueno
	Anaquele negro madera y vidrio	1	267,00	267,00		Bueno
	Archiveros metalicos	2	123,00	246,00		Bueno
1.2.5	EQUIPO DE COMPUTACIÓN				4.520,44	
	Computadoras Dell 15" color Negro	2	860,22	1.720,44		Regular
	Impresora Ricoh grande 5001	1	2.800,00	2.800,00		Bueno
1.2.7	VEHICULOS				45.300,00	
	Ford F-150 cabina simple blanca	1	28.000,00	28.000,00		Bueno
	Camioneta Hilux ploma 1 cabina	1	17.300,00	17.300,00		Bueno
1.2.9	TERRENOS				70.000,00	
	Terreno 20 x 25 mts.2	1	70.000,00			
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES				121.855,94	
	TOTAL ACTIVO				635.296,67	
2	PASIVOS					
2.1	PASIVO CORRIENTE				2.300,00	
2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			2.300,00		
	Ing. David Benavides	1	2.300,00			15/02/2015
	TOTAL PASIVO CORRIENTE				2.300,00	
2.2	PASIVO NO CORRIENTE				0.00	
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE				0.00	
	TOTAL PASIVO				2.300,00	
3	PATRIMONIO					
3.1	CAPITAL		632.996,67			
	TOTAL CAPITAL			632.996,67		
	TOTAL PATRIMONIO				632.996,67	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				635.296,67	

Loja, 01 de Julio de 2014

.....
GERENTE

.....
CONTADOR

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
ESTADO DE SITUACION INICIAL
AL 01 DE JULIO DE 2014
Expresado en Dólares USD \$

1	ACTIVOS		
1.1	ACTIVOS CORRIENTES		
1.1.1.1	CAJA	524,65	
1.1.1.2	BANCOS	10.117,15	
1.1.2.1	INVENTARIOS		
1.1.2.2	INVENT.DE MATERIALES Y ACCESORIOS DE CONST.	398,93	
1.1.3.1	CUENTAS POR COBRAR	502.400,00	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		513.440,73
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.2.1	EQUIPO DE OFICINA	35,50	
1.2.3	MUEBLES Y ENSERES	2.000,00	
1.2.5	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	4.520,44	
1.2.7	VEHICULOS	45.300,00	
1.2.9	TERRENO	70.000,00	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		121.855,94
	TOTAL ACTIVO		<u>635.296,67</u>
2	PASIVO		
2.1	PASIVO CORRIENTE		
2.1.1	CUENTAS POR PAGAR	2.300,00	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		2.300,00
2.2	PASIVO NO CORRIENTE		0,00
	TOTAL PASIVO		<u>2.300,00</u>
3	PATRIMONIO		
3.1	CAPITAL		
	TOTAL CAPITAL		632.996,67
	TOTAL PATRIMONIO		632.996,67
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>635.296,67</u>

Loja, 01 de Julio del 2014

.....
GERENTE

.....
CONTADOR

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO DIARIO
Del 01 de Julio al 31 de Diciembre de 2014
Expresado en Dólares USD \$

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
01/07/2014		1			
	1.1.1.1	CAJA		524,65	
	1.1.1.2	BANCOS		10.117,15	
	1.1.2.2	INV. MATERIALES Y ACCES. DE CONST.		398,93	
	1.1.3.1	CUENTAS POR COBRAR		502.400,00	
	1.2.1	EQUIPO DE OFICINA		35,50	
	1.2.3	MUEBLES Y ENSERES		2.000,00	
	1.2.5	EQUIPO DE COMPUTACIÓN		4.520,44	
	1.2.7	VEHÍCULOS		45.300,00	
	1.2.9	TERRENOS		70.000,00	
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			2.300,00
	3.1	CAPITAL			632.996,67
		P/r el asiento de apertura del Est de Sit. Inicial			
01/07/2014		2			
	5.1.7	COMBUSTIBLE		8,93	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		1,07	
	1.1.1.1	CAJA			10,00
		P/r compra de combustible s/f001-004-1245680			
03/07/2014		3			
	5.1.7	COMBUSTIBLE		8,93	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		1,07	
	1.1.1.1	CAJA			10,00
		P/r compra de combustible s/f001-002-130484			
06/07/2014		4			
	5.1.7	COMBUSTIBLE		8,93	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		1,07	
	1.1.1.1	CAJA			10,00
		P/r compra de combustible s/f004-003-204350			
06/07/2014		5			
	5.1.7	COMBUSTIBLE		4,47	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		0,53	
	1.1.1.1	CAJA			5,00
		P/r compra de combustible s/f 001-004-1251805			
10/07/2014		6			
	5.1.7	COMBUSTIBLE		8,93	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		1,07	
	1.1.1.1	CAJA			10,00
		P/r. compra de combustible s/f 001-003-973311			
10/07/2014		7			
	1.2.5	EQUIPO DE COMPUTACIÓN		2.042,86	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		245,14	
	1.1.1.2	BANCOS			2.267,57
	2.1.6.1	RETENCION FUENTE 1% POR PAGAR			20,43
		P/r compra de acces para equipo de computación a Master s/f002-001-17525			
11/07/2014		8			
	1.1.2.2	INV. MATERIALES Y ACCES. DE CONST.		15,11	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		1,81	
	1.1.1.1	CAJA			16,77
	2.1.6.1	RETENCION FUENTE 1% POR PAGAR			0,15
		SUMAN Y PASAN		637.646,59	637.646,59

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO DIARIO
Del 01 de Julio al 31 de Diciembre de 2014
Expresado en Dólares USD \$

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		637.646,59	637.646,59
11/07/2014		P/r compra acces a FERRIMAR s/f02-01-84330			
		9			
	5.1.7	COMBUSTIBLE		8,93	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		1,07	
	1.1.1.1	CAJA			10,00
13/07/2014		P/r compra de combustible s/f001-004-1256694			
		10			
	5.1.7	COMBUSTIBLE		10,27	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		1,23	
	1.1.1.1	CAJA			11,50
13/07/2014		P/r compra de combustible s/f004-001-567408			
		11			
	5.1.7	COMBUSTIBLE		8,93	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		1,07	
	1.1.1.1	CAJA			10,00
16/07/2014		P/r compra comb Est Vald s/f004-001-5674064			
		12			
	5.1.16	COMBUSTIBLE		11,60	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		1,39	
	1.1.1.1	CAJA			12,99
17/07/2014		P/r compr comb Servisalazars/f 001-006-1155232			
		13			
	5.1.7	COMBUSTIBLE		4,46	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		0,54	
	1.1.1.1	CAJA			5,00
17/07/2014		P/r compra comb Exponovas/f001-004-1263641			
		14			
	5.1.7	COMBUSTIBLE		8,93	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		1,07	
	1.1.1.1	CAJA			10,00
18/07/2014		P/r compra comb Est Valdivi s/f001-001-125996			
		15			
	5.1.7	COMBUSTIBLE		42,86	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		5,14	
	1.1.1.1	CAJA			48,00
22/07/2014		P/r compra comb Coop. Loja /f007-1315324			
		16			
	1.1.2.2	INV. MATERIALES Y ACCES. DE CONST.		777,39	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		93,29	
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			862,91
	2.1.6.1	RETENCION FUENTE 1% POR PAGA			7,77
23/07/2014		P/r compra a Decom. s/f002-001-490945			
		17			
	5.1.7	COMBUSTIBLE		4,46	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		0,54	
	1.1.1.1	CAJA			5,00
		P/r compra combu Gasosilva s/f001-001-693167			
		SUMAN Y PASAN		638.629,76	638.629,76

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO DIARIO
Del 01 de Julio al 31 de Diciembre de 2014
Expresado en Dólares USD \$

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		638.629,76	638.629,76
24/07/2014		18			
	5.1.7	COMBUSTIBLE		4,46	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		0,54	
	1.1.1.1	CAJA			5,00
		P/r compra combust s/f 01-004-1271243			
24/07/2014		19			
	1.1.2.2	INV. MATERIALES Y ACCES. DE CONST.		9.227,60	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		1.107,31	
	1.1.1.2	BANCOS			5.121,31
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			5.121,32
	2.1.6.1	RETENCION FUENTE 1% POR PAGA			92,28
		P/r compra a Constru Gypsum s/f 01-01-103930			
25/07/2014		20			
	5.1.7	COMBUSTIBLE		8,93	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		1,07	
	1.1.1.1	CAJA			10,00
		P/r compra de combustible s/f001-004-1272840			
31/07/2014		21			
	5.1.14	GASTOS MAT. Y ACC. CONSTRUCCIÓN		10.020,10	
	1.1.2.2	INV. MATER. Y ACCES. DE CONST.			10.020,10
		P/r Gasto de materiales y accesorios de construcción del mes de julio			
31/07/2014		22			
	5.1.1	SUELDOS		1.856,57	
	5.1.2	APORTE PATRONAL AL IESS		225,57	
	5.1.3	DECIMO TERCER SUELDO		154,71	
	5.1.4	DECIMO CUARTO SUELDO		79,50	
	5.1.5	FONDOS DE RESERVA		154,65	
	2.1.2	APORTE IND. IESS POR PAGAR			173,59
	1.1.1.2	BANCOS			2.297,41
		P/r.Pago de sueldos y salarios de Julio			
31/07/2014		23			
	2.1.4	IVA EN VENTAS		0,00	
	1.1.8	CREDITO TRIBUTARIO		1.466,02	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS			1.466,02
		P/r liquidación de IVA mes de julio			
01/08/2014		24			
	5.1.15	GASTOS MANT. Y REPARACIÓN VEH.		66,88	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		8,03	
	2.1.6.1	RETENCION FTE 1% POR PAGAR			0,67
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			74,24
		P/r. compra engrasadora de mano a Casa El P.			
01/08/2014		25			
	5.1.16	GASTOS MANT. Y REPARACIÓN VEH.		98,21	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		11,79	
	2.1.6.1	RETENCION FTE 1% POR PAGAR			0,98
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			109,02
		P/r.compra Caneca de aceite s/f 005-001-20849			
01/08/2014		26			
		SUMAN Y PASAN		663.121,70	663.121,70

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO DIARIO
Del 01 de Julio al 31 de Diciembre de 2014
Expresado en Dólares USD \$

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		663.121,70	663.121,70
	5.1.16	GASTOS MANT. Y REPARACIÓN VEH.		130,88	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		15,71	
	2.1.6.1	RETENCION FTE 1% POR PAGAR			1,31
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			145,28
01/08/2014		P/r.compr Importad. Indus. Ag s/f024-00+21771 27			
	5.1.16	GASTOS MANT. Y REPARACIÓN VEH.		800,00	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		96,00	
	2.1.6.1	RETENCION 1% .R X PAGAR			8,00
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			888,00
01/08/2014		P/r.compra de 4 llantas s/f00+001-53360 28			
	5.1.7	COMBUSTIBLE		8,93	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		1,07	
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			10,00
01/08/2014		P/r.compra de combustible s/f 019-004-314997 29			
	5.1.7	COMBUSTIBLE		15,98	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		1,92	
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			17,90
01/08/2014		P/r.compra de combustible s/f 019-004-315051 30			
	5.1.7	COMBUSTIBLE		8,48	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		1,02	
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			9,50
01/08/2014		P/r.compra de combustible s/f 002-003-103098 31			
	5.1.15	GASTOS MANT. Y REPARACIÓN VEH.		23,21	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		2,79	
	2.1.6.1	RETENCION FTE 1% POR PAGAR			0,23
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			25,77
01/08/2014		P/r compra a Lubricadora Iñigu s/f 00+003-4341 32			
	1.1.1.2	BANCOS		15.895,20	
	1.1.3.1	CUENTAS POR COBRAR		15.895,20	
	1.1.7.1	ANTICIPO DE LA RET.FTE 1%		286,40	
	4.1.1	SERVICIOS PROFESIONALES CONS			28.640,00
	2.1.4	IVA EN VENTAS			3.436,80
04/08/2014		P/r Venta de Plano a la empresa VIVEM 33			
	5.1.15	GASTOS MANT. Y REPARACIÓN VEH.		41,96	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		5,04	
	2.1.6.1	RETENCION 1% .R X PAGAR			0,41
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			46,59
05/08/2014		P/r. compra de repuesto s/f005-001-20870 34			
	5.1.7	COMBUSTIBLE		25,01	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		3,00	
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			28,01
		SUMAN Y PASAN		696.379,50	696.379,50

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO DIARIO
Del 01 de Julio al 31 de Diciembre de 2014
Expresado en Dólares USD \$

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		696.379,50	696.379,50
05/08/2014		P/r. compra de combustible S/f 019-004-318196			
		35			
	5.1.15	GASTOS MANT. Y REPARACIÓN VEH.		3.222,80	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		386,74	
	2.1.6.1	RETENCION FUENTE 1% POR PAGAR			32,22
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			3.577,32
05/08/2014		P/r. Mantenimiento de Veh s/f 002-001-41158			
		36			
	5.1.15	GASTOS MANT. Y REPARACIÓN VEH.		1.297,62	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		155,71	
	2.1.6.1	RETENCION FUENTE 1% POR PAGAR			12,97
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			1.440,36
07/08/2014		P/r. Mantimiento de Vehiculo S/F 002-001-41157			
		37			
	5.1.7	COMBUSTIBLE		8,93	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		1,07	
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			10,00
08/08/2014		P/r. Pago de Combustible s/f 004-003-218717			
		38			
	1.1.2.2	INV. MATERIALES Y ACCES. DE CONST.		266,53	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		31,98	
	2.1.6.1	RETENCION FTE 1% POR PAGAR			2,67
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			295,84
11/08/2014		P/r.Compra a Aqua Ingenieria S/f001-001-33944			
		39			
	5.1.7	COMBUSTIBLE		3,57	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		0,43	
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			4,00
12/08/2014		P/r.Pago de combustible s/f 002-002-862144			
		40			
	5.1.15	GASTOS MANT. Y REPARACIÓN VEH.		53,80	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		6,46	
	2.1.6.1	RETENCION FTE 1% POR PAGAR			0,54
	2.1.6	CUENTAS POR PAGAR			59,72
12/08/2014		P/r. Compra de seguro Uña Veh s/f 005-1-20935			
		41			
	5.1.7	COMBUSTIBLE		28,57	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		3,43	
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			32,00
14/08/2014		P/r.Pago de combustible s/f019-004-324291			
		42			
	1.1.2.2	INV. MATERIALES Y ACCES. DE CONST.		35,71	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		4,29	
	2.1.6.1	RETENCION FTE. 1% POR PAGAR			0,36
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			39,64
15/08/2014		P/r.Compra de Tubo Concreto s/f001-001-7884			
		43			
		SUMAN Y PASAN		701.887,14	701.887,14

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO DIARIO
Del 01 de Julio al 31 de Diciembre de 2014
Expresado en Dólares USD \$

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		701.887,14	701.887,14
	5.1.7	COMBUSTIBLE		24,11	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		2,89	
	2.11	CUENTAS POR PAGAR			27,00
25/08/2014		P/r.Pago de combustible s/f 001-010-916985			
		44			
	1.1.2.2	INV. MATERIALES Y ACCES. DE CONST.		229,11	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		27,49	
	2.1.6.1	RETENCION FTE. 1% POR PAGAR			2,29
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			254,31
25/08/2014		P/r. Compra de Union, Tapon s7f002-10046146			
		45			
	5.1.15	GASTOS MANT. Y REPARACIÓN VEH.		17,86	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		2,14	
	2.1.6.1	RETENCION FTE. 1% POR PAGAR			0,18
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			19,82
26/08/2014		P/r. Compra varios mat s/f 001-001-000012585			
		46			
	5.1.15	GASTOS MANT. Y REPARACIÓN VEH.		40,18	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		4,82	
	2.1.6.1	RETENCION FTE. 1% POR PAGAR			0,40
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			44,60
27/08/2014		P/r. Compra de aceite s7F001-002-000048744			
		47			
	1.1.2.2	INV. MATERIALES Y ACCES. DE CONST.		1.476,42	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		177,17	
	2.1.6.1	RETENCION FTE. 1% POR PAGAR			14,76
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			1.638,83
31/08/2014		P/r. Compra de tubo u-pvc s/f 001-001-0105380			
		48			
	5.1.14	GASTOS MAT. Y ACC. CONSTRUCCIÓN		2.007,77	
	1.1.2.2	INV. MAT. Y ACCES. DE CONST.			2.007,77
31/08/2014		P/r. Gastos mat. y acc. de construccion agosto			
		49			
	5.1.1	SUELDOS		1.856,57	
	5.1.2	APORTE PATRONAL AL IESS		225,57	
	5.1.3	DECIMO TERCER SUELDO		154,71	
	5.1.4	DECIMO CUARTO SUELDO		79,50	
	5.1.5	FONDOS DE RESERVA		154,65	
	2.1.2	APORTE IND. IESS POR PAGAR			173,59
	1.1.1.2	BANCOS			2.297,41
31/08/2014		P/r.Pago de sueldos y salarios de Agosto			
		50			
	2.1.4	IVA EN VENTAS		3.436,80	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS			950,99
	1.1.8	CREDITO TRIBUTARIO MES ANTER.			1.466,02
	2.1.4.1	IVA POR PAGAR			1.019,79
31/08/2014		P/R liquidación IVA mes de agosto			
		51			
	2.1.4.1	IVA POR PAGAR		1.019,79	
	1.1.1.2	BANCOS			1.019,79
		P/R pago SRI con debito a la cuenta bancaria			
		SUMAN Y PASAN		712.824,69	712.824,69

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO DIARIO
Del 01 de Julio al 31 de Diciembre de 2014
Expresado en Dólares USD \$

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		712.824,69	712.824,69
02/09/2014		52			
	1.1.2.2	INV. MATERIALES Y ACCES. DE CONST.		122,00	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		14,64	
	2.1.6.1	RETENCION FTE 1% POR PAGAR			1,22
	2.1.6	CUENTAS POR PAGAR			135,42
		P/r.Compra de materiales s/f 001+001-07796			
03/09/2014		53			
	5.1.7	COMBUSTIBLE		4,46	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		0,54	
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			5,00
		P/r. Pago Combustible s/f001+004-001315753			
04/09/2014		54			
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR		5.121,32	
	1.1.1.2	BANCOS			5.121,32
		P/r.Pago de deudas pendientes del asiento N°19			
06/09/2014		55			
	5.1.7	COMBUSTIBLE		20,54	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		2,46	
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			23,00
		P/r. Pago de Combustible s/f 041+001-981240			
07/09/2014		56			
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR		888,00	
	1.1.1.2	BANCOS			888,00
		P/r.Pago deudas pendientes del asiento N°26			
11/09/2014		57			
	1.1.2.2	INV. MATERIALES Y ACCES. DE CONST.		66,96	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		8,04	
	2.1.6.1	RETENCION FTE 1% POR PAGAR			0,67
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			74,33
		P/r.Compra de materiales s/f 001+001-39452			
12/09/2014		58			
	1.1.2.2	INV. MATERIALES Y ACCES. DE CONST.		1.590,70	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		190,88	
	2.1.6.1	RETENCION FTE 1% POR PAGAR			15,91
	1.1.1.2	BANCOS			1.765,67
		P/r.Compra de materiales s/f 001+001-0034524			
13/09/2014		59			
	1.1.1.2	BANCOS		15.895,20	
	1.1.3.1	CUENTAS POR COBRAR			15.895,20
		P/r Cobro del Plano AIVIVEM EP según asiento N°30			
18/09/2014		60			
	5.1.15	GASTOS MANT. Y REPARACIÓN VEH.		35,71	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		4,29	
	2.1.6.2	RETENCION FTE. 2% X PAGAR			0,71
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			39,29
		P/r. Mantenimiento de Vehiculo s/f 006-001-4887			
19/09/2014		61			
	5.1.7	COMBUSTIBLE		16,08	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		1,93	
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			18,01
		SUMAN Y PASAN		736.808,44	736.808,44

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO DIARIO
Del 01 de Julio al 31 de Diciembre de 2014
Expresado en Dólares USD \$

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		736.808,44	736.808,44
		P/r. Pago de Combustible s/f 019-004-356077			
20/09/2014		62			
	5.1.7	COMBUSTIBLE		11,61	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		1,39	
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			13,00
		P/r. Pago de Combustible s/f0410011006663			
21/09/2014		63			
	5.1.15	GASTOS MANT. Y REPARACIÓN VEH.		205,10	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		24,61	
	2.1.6.1	RETENCION FTE 1% POR PAGAR			2,05
	2.1.5.1	IVA RETENIDO POR PAGAR 30%			7,38
	2.1.6	CUENTAS POR PAGAR			220,28
		P/r.Compra de Repuestos s/f0010011938			
22/09/2014		64			
	5.1.15	GASTOS MANT. Y REPARACIÓN VEH.		250,00	
	2.1.6.2	RETENCION FTE. 2% X PAGAR			5,00
	1.1.1.2	BANCOS			245,00
		P/r. Pago de mantenimiento de Vehiculo			
24/09/2014		65			
	1.1.2.2	INV. MATERIALES Y ACCES. DE CONST.		221,82	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		26,62	
	2.1.6.1	RETENCION FTE 1% POR PAGAR			2,22
	1.1.1.2	BANCOS			246,22
		P/r. Compra Varios Materiales s/f00100134720			
25/09/2014		66			
	2.1.6	CUENTAS POR PAGAR		3.577,32	
	1.1.1.2	BANCOS			3.577,32
		P/r. Pago de Varios Materiales del Asiento n°34			
26/09/2014		67			
	1.1.1.2	BANCOS		12.700,00	
	1.1.6.2	ANTICIPO IVA RETENIDO 70%		1.050,00	
	1.1.7.2	ANTICIPO RETENCION FUENTE 2%		250,00	
	4.1.1	SERVICIOS PROFESIONALES CONS			12.500,00
	2.1.4	IVA EN VENTAS			1.500,00
		P/r. Cobro Construcción Mesanine a VIVEM EP			
29/09/2014		68			
	1.1.2.2	INV. MATERIALES Y ACCES. DE CONST.		461,58	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		55,39	
	2.1.6.1	RETENCION FTE 1% POR PAGAR			4,62
	2.1.6	CUENTAS POR PAGAR			512,35
		P/r.Compra Varios Materiales s/f 001002-51217			
30/09/2014		69			
	5.1.14	GASTOS MAT. Y ACC. CONSTRUCCIÓN		2.463,06	
	1.1.2.2	INV. MAT. Y ACCES. DE CONST.			2.463,06
		P/r. Gastos mat. y acc. de construccion sept.			
30/09/2014		70			
	5.1.1	SUELDOS		1.856,57	
	5.1.2	A PORTE PATRONAL AL IEISS		225,57	
	5.1.3	DECIMO TERCER SUELDO		154,71	
	5.1.4	DECIMO CUARTO SUELDO		79,50	
	5.1.5	FONDOS DE RESERVA		154,65	
		SUMAN Y PASAN		760.577,94	758.106,94

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO DIARIO
Del 01 de Julio al 31 de Diciembre de 2014
Expresado en Dólares USD \$

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		760.577,94	758.106,94
	2.1.2	APORTE IND. IESS POR PAGAR			173,59
	1.1.1.2	BANCOS			2.297,41
30/09/2014		P/r.Pago de sueldos y salarios de Septiembre 71			
	2.1.4	IVA EN VENTAS		1.500,00	
	2.1.5.1	IVA RETENIDO POR PAGAR 30%		7,38	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS			330,79
	1.1.6.2	ANTICIPO IVA RETENIDO 70%			1.050,00
	2.1.4.1	IVA POR PAGAR			126,59
30/09/2014		P/R liquidación IVA mes de septiembre 72			
	2.1.4.1	IVA POR PAGAR		126,59	
	1.1.1.2	BANCOS			126,59
02/10/2014		P/R pago SRI con debito a la cuenta bancaria 73			
	2.1.6	CUENTAS POR PAGAR		1.440,36	
	1.1.1.2	BANCOS			1.440,36
03/10/2014		P/r. Pago fac. pendiente del asiento N°35 74			
	1.1.2.2	INV. MATERIALES Y ACCES. DE CONST.		109,02	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		13,08	
	2.1.6.1	RETENCION FTE 1% POR PAGAR			1,09
	1.1.1.2	BANCOS			121,01
04/10/2014		P/r.Compra de materiales s/f 001+002-51352 75			
	5.1.7	COMBUSTIBLE		13,39	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		1,61	
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			15,00
06/10/2014		P/r. Pago de Combustible s/f 002-001+070194 76			
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR		295,84	
	1.1.1.2	BANCOS			295,84
10/10/2014		P/r. Pago de facturas del asiento de registro n°3 77			
	5.1.7	COMBUSTIBLE		4,46	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		0,54	
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			5,00
11/10/2014		P/r. Compra de Combustible s/f 04-003-250528 78			
	1.1.2.2	INV. MATERIALES Y ACCES. DE CONST.		14,29	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		1,71	
	2.1.6.1	RETENCION FTE 1% POR PAGAR			0,14
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			15,86
12/10/2014		P/r.Compra de materiales s/f 002-001+94084 79			
	5.1.7	COMBUSTIBLE		11,61	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		1,39	
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			13,00
		P/r. Compra de Combustible s/f 002-001+71724			
		SUMAN Y PASAN		764.119,21	764.119,21

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO DIARIO
Del 01 de Julio al 31 de Diciembre de 2014
Expresado en Dólares USD \$

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		764.119,21	764.119,21
20/10/2014		80			
	1.1.2.1	INV. MATERIALES Y ACCES. DE CONST.		468,76	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		56,25	
	2.1.6.1	RETENCION FTE 1% POR PAGAR			4,69
	1.1.1.2	BANCOS			520,32
		P/r.Compra de materiales a Prometal			
21/10/2014		81			
	1.1.2.2	INV. MATERIALES Y ACCES. DE CONST.		67,68	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		8,12	
	2.1.6.1	RETENCION FTE 1% POR PAGAR			0,68
	1.1.1.2	BANCOS			75,12
		P/r.Compra de materiales a Construsanmar			
28/10/2014		82			
	5.1.8	FLETES		230,00	
	2.1.6.1	RETENCION FTE 1% POR PAGAR			2,30
	1.1.1.1	CAJA			227,70
		P/r.Pago servicio transporte retroexcavadora			
31/10/2014		83			
	5.1.15	GASTOS MANT. Y REPARACIÓN VEH.		31,25	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		3,75	
	2.1.6.1	RETENCION FTE 1% POR PAGAR			0,31
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			34,69
		P/r. Compra juego pastillas a Remachadora R.			
31/10/2014		84			
	5.1.14	GASTOS MAT. Y ACC. CONSTRUCCIÓN		659,75	
	1.1.2.2	INV. MAT. Y ACCES. DE CONST.			659,75
		P/r. Gastos mat. y acc. de construccion octubre			
31/10/2014		85			
	5.1.1	SUELDOS		1.856,57	
	5.1.2	APORTE PATRONAL AL IESS		225,57	
	5.1.3	DECIMO TERCER SUELDO		154,71	
	5.1.4	DECIMO CUARTO SUELDO		79,50	
	5.1.5	FONDOS DE RESERVA		154,65	
	2.1.2	APORTE IND. IESS POR PAGAR			173,59
	1.1.1.2	BANCOS			2.297,41
		P/r.Pago de sueldos y salarios de Octubre			
31/10/2014		86			
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR		3.459,14	
	1.1.1.2	BANCOS			3.459,14
		P/r. cancelación de fact pendientes de pago de los asientos N° 16, 23, 24, 25, 27, 28,29,30,32,33,36,38,39,40,41,42,43,44,45 y 46			
31/10/2014		87			
	2.1.4	IVA EN VENTAS		0,00	
	1.1.8	CREDITO TRIBUTARIO		86,45	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS			86,45
		P/R liquidación de IVA del mes de octubre			
01/11/2014		88			
		SUMAN Y PASAN		771.661,36	771.661,36

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO DIARIO
Del 01 de Julio al 31 de Diciembre de 2014
Expresado en Dólares USD \$

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		771.661,36	771.661,36
	5.1.7	COMBUSTIBLE		22,77	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		2,73	
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			25,50
01/11/2014		P/r. Combustible Extra s/f 019-004-000389415			
		89			
	5.1.7	COMBUSTIBLE		8,93	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		1,07	
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			10,00
06/11/2014		P/r. Combustible Extra a estacion Valdivieso			
		90			
	5.1.7	COMBUSTIBLE		13,84	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		1,66	
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			15,50
07/11/2014		P/r. Combustible Extra a estacion Narancay			
		91			
	5.1.7	COMBUSTIBLE		8,93	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		1,07	
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			10,00
12/11/2014		P/r. Combustible Extra a estacion Gasosilva			
		92			
	5.1.15	GASTOS MANT. Y REPARACIÓN VEH.		13,84	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		1,66	
	2.1.6.1	RETENCION FTE 1% POR PAGAR			0,14
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			15,36
13/11/2014		P/r. Compra de materiales para veh a Tracto O			
		93			
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR		1.124,23	
	1.1.1.2	BANCOS			1.124,23
14/11/2014		P/r. cancelación de fact pendientes de pago de los asientos Nª 49,50,52,54,57,58,59,60,65,70,72,73,74 y 78			
		94			
	1.1.2.2	INV. MATERIALES Y ACCES. DE CONST.		540,62	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		64,87	
	2.1.6.1	RETENCION FTE 1% POR PAGAR			5,41
	1.1.1.2	BANCOS			600,08
14/11/2014		P/r. Compra de materiales a Tracto Oruga			
		95			
	1.1.2.2	INV. MATERIALES Y ACCES. DE CONST.		110,70	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		13,28	
	2.1.6.1	RETENCION FTE 1% POR PAGAR			1,11
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			122,87
15/11/2014		P/r. Compra de materiales a Comercial Chávez			
		96			
	5.1.7	COMBUSTIBLE		4,50	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		0,54	
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			5,04
		P/r. Compra combustible a Exponova			
		SUMAN Y PASAN		773.596,60	773.596,60

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO DIARIO
Del 01 de Julio al 31 de Diciembre de 2014
Expresado en Dólares USD \$

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		773.596,60	773.596,60
25/11/2014		97			
	1.1.2.2	INV. MATERIALES Y ACCES. DE CONST.		130,36	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		15,64	
	2.1.6.1	RETENCION FTE 1% POR PAGAR			1,30
	1.1.1.2	BANCOS			144,70
		P/r. Compra de materiales a Comercial Chávez			
30/11/2014		98			
	5.1.14	GASTOS MAT. Y ACC. CONSTRUCCIÓN		781,68	
	1.1.2.2	INV. MAT. Y ACCES. DE CONST.			781,68
		P/r. Gastos mat. y acc. de construccion noviembre			
30/11/2014		99			
	5.1.1	SUELDOS		1.856,57	
	5.1.2	APORTE PATRONAL AL IESS		225,57	
	5.1.3	DECIMO TERCER SUELDO		154,71	
	5.1.4	DECIMO CUARTO SUELDO		79,50	
	5.1.5	FONDOS DE RESERVA		154,65	
	2.1.2	APORTE IND. IESS POR PAGAR			173,59
	1.1.1.2	BANCOS			2.297,41
		P/r. Pago de sueldos y salarios de Noviembre			
30/11/2014		100			
	2.1.4	IVA EN VENTAS		0,00	
	1.1.8	CREDITO TRIBUTARIO		102,52	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS			102,52
		P/R liquidación del IVA del mes de noviembre			
01/12/2014		101			
	5.1.15	GASTOS MANT. Y REPARACIÓN VEH.		36,60	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		4,39	
	2.1.6.1	RETENCION FTE 1% POR PAGAR			0,37
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			40,62
		P/r. Compra de aditivos para veh a Tracto O			
05/12/2014		102			
	5.1.15	GASTOS MANT. Y REPARACIÓN VEH.		102,67	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		12,32	
	2.1.5.1	RETENCION FTE 1% POR PAGAR			1,03
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			113,96
		P/r. Compra filtro, canecas de aceite a Tracto O			
13/12/2014		103			
	1.1.2.2	INV. MATERIALES Y ACCES. DE CONST.		1.590,45	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		190,85	
	2.1.6.1	RETENCION FTE 1% POR PAGAR			15,90
	1.1.1.2	BANCOS			1.765,40
		P/r. Compra de varios materiales a CODECA			
15/12/2014		104			
	5.1.7	COMBUSTIBLE		34,91	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		4,19	
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			39,10
		P/r. Compra de comb a estacion San Cayetano			
		SUM AN Y PASAN		779.074,18	779.074,18

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO DIARIO
Del 01 de Julio al 31 de Diciembre de 2014
Expresado en Dólares USD \$

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		779.074,18	779.074,18
16/12/2014		105			
	1.1.1.2	BANCOS		29.601,10	
	1.1.6.1	ANTICIPO IVA RETENIDO 30%		992,22	
	1.1.7.1	ANTICIPO RETENCION FUENTE 1%		275,62	
	4.1.2	SERVICIOS PROFESIONALES DE C			27.561,55
	2.1.4	IVA EN VENTAS			3.307,39
		P/r.Cobro del Proyecto Habitacional Ciudad A.			
		106			
17/12/2014	5.1.7	COMBUSTIBLE		9,82	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		1,18	
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			11,00
		P/r.Compra de comba estacion de serv Naranz			
		107			
18/12/2014	1.1.2.2	INV. MATERIALES Y ACCES. DE CONST.		1.323,72	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		149,73	
	2.1.6.1	RETENCION FTE 1% POR PAGAR			13,24
	1.1.1.2	BANCOS			1.460,21
		P/r. Compra de varios materiales a CODECA			
		108			
19/12/2014	5.1.7	COMBUSTIBLE		5,36	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		0,64	
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			6,00
		P/r.Compra de combustible s/f001-004-1436927			
		109			
19/12/2014	5.1.7	COMBUSTIBLE		11,16	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		1,34	
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			12,50
		P/r.Compra de comb a estacion Narancay			
		110			
26/12/2014	1.1.2.2	INV. MATERIALES Y ACCES. DE CONST.		1.570,94	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		188,51	
	2.1.6.1	RETENCION FTE 1% POR PAGAR			15,71
	1.1.1.2	BANCOS			1.743,74
		P/r. Compra de varios materiales a CODECA			
		111			
30/12/2014	1.1.2.2	INV. MATERIALES Y ACCES. DE CONST.		1.790,98	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS		214,92	
	2.1.6.1	RETENCION FTE 1% POR PAGAR			17,91
	1.1.1.2	BANCOS			1.987,99
		P/r. Compra de varios materiales a CODECA			
		112			
30/12/2014	5.1.14	GASTOS MAT. Y ACC. CONSTRUCCIÓN		6.276,09	
	1.1.2.2	INV. MAT. Y ACCES. DE CONST.			6.276,09
		P/r. Gastos mat. y acc. de construccion de diciembre			
30/12/2014		113			
		SUMAN Y PASAN		821.487,51	821.487,51

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO DIARIO
Del 01 de Julio al 31 de Diciembre de 2014
Expresado en Dólares USD \$

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		821.487,51	821.487,51
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR		358,85	
	1.1.1.2	BANCOS			358,85
30/12/2014		P/r. cancelación de fact pendientes de pago de los asientos N° 82,83,84,85,86,87,88,89,90,94 y 95			
		114			
	5.1.1	SUELDOS		1.856,57	
	5.1.2	APOORTE PATRONAL AL IESS		225,57	
	5.1.3	DECIMO TERCER SUeldo		154,71	
	5.1.4	DECIMO CUARTO SUeldo		79,50	
	5.1.5	FONDOS DE RESERVA		154,65	
	2.1.2	APOORTE IND. IESS POR PAGAR			173,59
	1.1.1.2	BANCOS			2.297,41
30/12/2014		P/r.Pago sueldos y salarios de Diciembre			
		115			
	2.1.4	IVA EN VENTAS		3.307,39	
	1.1.5	IVA EN COMPRAS			768,07
	1.1.8	CREDITO TRIBUTARIO MES ANTER			188,97
	1.1.6.1	ANTICIPO IVA RETENIDO 30%			992,22
	2.1.4.1	IVA POR PAGAR			1.358,13
30/12/2014		P/R liquidación del IVA del mes de diciembre			
		116			
	2.1.4.1	IVA POR PAGAR		1.358,13	
	1.1.1.2	BANCOS			1.358,13
		P/R pago SRI con debito a la cuenta bancaria			
		117			
		AJUSTES			
31/12/2014	5.1.1.3	DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSER		90,00	
	5.1.1.4	DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULOS		3.624,00	
	5.1.1.5	DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE CÓMPT		732,90	
	1.2.4	DEPREC.A CUMUL.MUEBLES Y EN			90,00
	1.2.8	DEPREC.A CUMULAD.VEHÍCULOS			3.624,00
	1.2.6	DEPREC.A CUMUL.EQUIP.COMPT			732,90
		P/r. depreciaciones de Activos No Corrient			
		118			
31/12/2014	5.1.9	CUENTAS INCOBRABLES		2.512,00	
	1.1.4	PROVISION CUENTAS INCOBRABL			2.512,00
31/12/2014		P/r. Provision de cuentas incobrables			
		119			
	6.1	RESUMEN PERDIDAS Y GANANCIAS		51.171,89	
	5.1.1	SUELDOS			11.139,42
	5.1.2	APOORTE PATRONAL AL IESS			1.353,42
	5.1.3	DECIMO TERCER SUeldo			928,26
	5.1.4	DECIMO CUARTO SUeldo			477,00
	5.1.5	FONDOS DE RESERVA			927,90
	5.1.7	COMBUSTIBLE			479,97
		SUMAN Y PASAN		887.113,67	851.247,75

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO DIARIO
Del 01 de Julio al 31 de Diciembre de 2014
Expresado en Dólares USD \$

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		887.113,67	851.247,75
	5.1.8	FLETES			230,00
	5.1.9	CUENTAS INCOBRABLES			2.512,00
	5.1.11	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSEÑANZA			90,00
	5.1.12	DEPRECIACION VEHICULOS			3.624,00
	5.1.13	DEPRECIACION EQUIPO DE COMP.			732,90
	5.1.14	GASTOS MAT. ACC. DE CONSTR.			22.208,45
	5.1.15	GASTOS MANT. Y REP. VEHICULO			6.468,57
		P/r. cierre de cuentas de gasto			
		120			
31/12/2014	4.1.1	SERVICIOS PROFESIONALES DE CONST		68.701,55	
	3.2.1	UTILIDAD DEL EJERCICIO			17.529,66
	6.1	RESUMEN PERDIDAS Y GANANCIA			51.171,89
		P/r. resultado del ejercicio			
		TOTALES		955.815,22	955.815,22

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO MAYOR
Expresado en Dólares USD \$

CUENTA: CAJA		CÓDIGO: 1.1.1.1		FOLIO Nº 1
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2014	P/r el asiento de apertura del Est.Sit Inic.	524,65		524,65
01/07/2014	P/r compra de combustible s/f001-004-1245680		10,00	514,65
03/07/2014	P/r compra de combustible s/f001-002-130484		10,00	504,65
06/07/2014	P/r compra de combustible s/f004-003-204350		10,00	494,65
06/07/2014	P/r compra de combustible s/f 001-004-1251805		5,00	489,65
10/07/2014	P/r. compra de combustible s/f 001-003-973311		10,00	479,65
11/07/2014	P/r compra acces a FERRIMAR s/f02-01-84330		16,77	462,88
11/07/2014	P/r compra de combustible s/f001-004-1256694		10,00	452,88
13/07/2014	P/r compra de combustible s/f004-001-567408		11,50	441,38
13/07/2014	P/r compra comb Est Vald s/f004-001-5674064		10,00	431,38
16/07/2014	P/r compr comb Servisalazars/f 001-006-1155232		12,99	418,39
17/07/2014	P/r compra comb Exponovas/f001-004-1263641		5,00	413,39
17/07/2014	P/r compra comb Est Valdivi s/f001-001-125996		10,00	403,39
18/07/2014	P/r compra comb Coop. Loja /f007-1315324		48,00	355,39
23/07/2014	P/r compra combu Gasosilva s/f001-001-693167		5,00	350,39
24/07/2014	P/r compra combust s/f 01-004-1271243		5,00	345,39
25/07/2014	P/r compra de combustible s/f001-004-1272840		10,00	335,39
28/10/2014	P/r.Pago servicio transporte retroexcavadora		227,70	107,69
	TOTALES	524,65	416,96	107,69

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO MAYOR
Expresado en Dólares USD \$

CUENTA: BANCOS		CÓDIGO: 1.1.1.2		FOLIO Nº 2
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2014	P/r el asiento de apertura del Est de Sit. Incial	10.117,15		10.117,15
10/07/2014	Master s/f002-001-17525		2.267,57	7.849,58
24/07/2014	P/r compra a Constru Gypsum s/f 01-01-103930		5.121,31	2.728,27
31/07/2014	P/r.Pago de sueldos y salarios de Julio		2.297,41	430,86
01/08/2014	P/r Venta de Plano a la empresa VIVEM	15.895,20		16.326,06
31/08/2014	P/r.Pago de sueldos y salarios de Agosto		2.297,41	14.028,65
31/08/2014	P/R pago SRI con debito a la cuenta bancaria		1.019,79	13.008,86
04/09/2014	P/r.Pago de deudas pendientes del asiento N°19		5.121,32	7.887,54
07/09/2014	P/r.Pago deudas pendientes del asiento N°26		888,00	6.999,54
12/09/2014	P/r.Compra de materiales s/f 001-001-0034524		1.765,67	5.233,87
13/09/2014	P/r Cobro del Plano Al VIVEM EP según asiento N°30	15.895,20		21.129,07
22/09/2014	P/r. Pago de mantenimiento de Vehiculo		245,00	20.884,07
24/09/2014	P/r. Compra Varios Materiales s/f001-001-34720		246,22	20.637,85
25/09/2014	P/r. Pago de Varios Materiales del Asiento n°34		3.577,32	17.060,53
26/09/2014	P/r. Cobro Construcción Mesanine a VIVEM EP	12.700,00		29.760,53
30/09/2014	P/r.Pago de sueldos y salario de Septiembre		2.297,41	27.463,12
30/09/2014	P/R pago SRI con debito a la cuenta bancaria		126,59	27.336,53
02/10/2014	P/r. Pago fac. pendiente del asiento N°35		1.440,36	25.896,17
03/10/2014	P/r.Compra de materiales s/f 001-002-51352		121,01	25.775,16
SUMAN Y PASAN		54.607,55	28.832,39	25.775,16

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO MAYOR
Expresado en Dólares USD \$

CUENTA: BANCOS		CÓDIGO: 1.1.1.2		FOLIO Nº 2
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN	54.607,55	28.832,39	25.775,16
06/10/2014	P/r. Pago de fact del asiento de registro n°37		295,84	25.479,32
20/10/2014	P/r.Compra de materiales a Prometal		520,32	24.959,00
21/10/2014	P/r.Compra de materiales a Construsanmar		75,12	24.883,88
31/10/2014	P/r.Pago de sueldos y salarios de Octubre		2.297,41	22.586,47
31/10/2014	P/r. cancelación de fact pendientes de pago.		3.459,14	19.127,33
13/11/2014	P/r. cancelación de fact pendientes de pago.		1.124,23	18.003,10
14/11/2014	P/r. Compra de materiales a Tracto Oruga		600,08	17.403,02
25/11/2014	P/r. Compra de materiales a Comercial Chávez		144,70	17.258,32
30/11/2014	P/r.Pago de sueldos y salarios de Noviembre		2.297,41	14.960,91
13/12/2014	P/r. Compra de varios materiales a CODECA		1.765,40	13.195,51
16/12/2014	P/r.Cobro del Proyecto Habitacional Ciudad A.	29.601,10		42.796,61
18/12/2014	P/r. Compra de varios materiales a CODECA		1.460,21	41.336,40
26/12/2014	P/r. Compra de varios materiales a CODECA		1.743,74	39.592,66
30/12/2014	P/r. Compra de varios materiales a CODECA		1.987,99	37.604,67
30/12/2014	P/r. cancelación de fact pendientes de pago.		358,85	37.245,82
30/12/2014	P/r.Pago sueldos y salarios de Diciembre		2.297,41	34.948,41
30/12/2014	P/R pago SRI con debito a la cuenta bancaria		1.358,13	33.590,28
TOTALES		84.208,65	50.618,37	33.590,28

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO MAYOR
Expresado en Dólares USD \$

CUENTA: INV. DE MAT. Y ACCESORIOS DE CONSTR		CÓDIGO: 1.1.2.2		FOLIO Nº 3
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2014	P/r el asiento de apertura del Est de Sit. Inicial	398,93		398,93
1/07/2014	P/r compra acces a FERRIMAR s/f02-01-84330	15,11		414,04
22/07/2014	P/r compra a Decom. s/f002-001-490945	777,39		1.191,43
24/07/2014	P/r compra a Constru Gypsum s/f 01-01-103930	9.227,60		10.419,03
31/07/2014	construcción del mes de julio		10.020,10	398,93
08/08/2014	P/r.Compra a Aqua Ingenieria S/f001-001-33944	266,53		665,46
14/08/2014	P/r.Compra de Tubo Concreto s/f001-001-7884	35,71		701,17
25/08/2014	P/r. Compra de Union, Tapon s/f002-1-0046146	229,11		930,28
27/08/2014	P/r. Compra de tubo u-pvc s/f 001-001-0105380	1.476,42		2.406,70
31/08/2014	P/r. Gastos mat. y acc. de construccion agosto		2.007,77	398,93
02/09/2014	P/r.Compra de materiales s/f 001-001-07796	122,00		520,93
11/09/2014	P/r.Compra de materiales s/f 001-001-39452	66,96		587,89
12/09/2014	P/r.Compra de materiales s/f 001-001-0034524	1.590,70		2.178,59
24/09/2014	P/r. Compra Varios Materiales s/f001-001-34720	221,82		2.400,41
29/09/2014	P/r.Compra Varios Materiales s/f 001-002-51217	461,58		2.861,99
30/09/2014	P/r. Gastos mat. y acc. de construccion septiembre		2.463,06	398,93
03/10/2014	P/r.Compra de materiales s/f 001-002-51352	109,02		507,95
11/10/2014	P/r.Compra de materiales s/f 002-001-94084	14,29		522,24
20/10/2014	P/r.Compra de materiales a Prometal	468,76		991,00
21/10/2014	P/r.Compra de materiales a Construsanmar	67,68		1.058,68
31/10/2014	P/r. Gastos mat. y acc. de construccion octubre		659,75	398,93
14/11/2014	P/r. Compra de materiales a Tracto Oruga	540,62		939,55
14/11/2014	P/r. Compra de materiales a Comercial Chávez	110,70		1.050,25
	SUMAN Y PASAN	16.200,93	15.150,68	1.050,25

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO MAYOR
Expresado en Dólares USD \$

CUENTA: INV. DE MAT. Y ACCESORIOS DE CONSTR		CÓDIGO: 1.1.2.2		FOLIO Nº 3
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN	16.200,93	15.150,68	1.050,25
25/11/2014	P/r. Compra de materiales a Comercial Chávez	130,36		1.180,61
30/11/2014	P/r. Gastos mat. y acc. de construccion noviembre		781,68	398,93
13/12/2014	P/r. Compra de varios materiales a CODECA	1.590,45		1.989,38
18/12/2014	P/r. Compra de varios materiales a CODECA	1.323,72		3.313,10
26/12/2014	P/r. Compra de varios materiales a CODECA	1.570,94		4.884,04
30/12/2014	P/r. Compra de varios materiales a CODECA	1.790,98		6.675,02
30/12/2014	P/r. Gastos mat. y acc. de construccion de diciembre		6.276,09	398,93
	TOTALES	22.607,38	22.208,45	398,93

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO MAYOR
Expresado en Dólares USD \$

CUENTA: CUENTAS POR COBRAR		CÓDIGO: 1.1.3.1		FOLIO Nº 4
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2014	P/r el asiento de apertura del Est de Sit. Inicial	502.400,00		502.400,00
01/08/2014	P/r Venta de Plano a la empresa VIVEM	15.895,20		518.295,20
13/09/2014	P/r Cobro del Plano Al VIVEM EP según asiento N°30		15.895,20	502.400,00
	TOTALES	518.295,20	15.895,20	502.400,00

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO MAYOR
Expresado en Dólares USD \$

CUENTA: PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES		CÓDIGO: 1.1.4		FOLIO Nº 40
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2014	P/r. Provisión de cuentas incobrables		2.512,00	2.512,00
	TOTALES		2.512,00	2.512,00

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO MAYOR
Expresado en Dólares USD \$

CUENTA: ANTICIPO IVA RETENIDO 30%		CÓDIGO: 1.1.6.1		FOLIO Nº 27
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
16/12/2014	P/r.Cobro del Proyecto Habitacional Ciudad A.	992,22		992,22
30/12/2014	P/R liquidación del IVA del mes de diciembre		992,22	0,00
	TOTALES	992,22	992,22	0,00

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO MAYOR
Expresado en Dólares USD \$

CUENTA: ANTICIPO IVA RETENIDO 70%		CÓDIGO: 1.1.6.2		FOLIO Nº 28
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
26/09/2014	P/r. Cobro de Construcción Mesanine VIVEM E	1.050,00		1.050,00
30/09/2014	P/R liquidación IVA mes de septiembre		1.050,00	0,00
	TOTALES	1.050,00	1.050,00	0,00

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO MAYOR
Expresado en Dólares USD \$

CUENTA: IVA EN COMPRAS		CÓDIGO: 1.1.7		FOLIO Nº 12
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2014	P/r Compra de combustible	1,07		1,07
03/07/2014	P/r Compra de combustible	1,07		2,14
06/07/2014	P/r Compra de combustible	1,07		3,21
06/07/2014	P/r Compra de combustible	0,53		3,74
10/07/2014	P/r Compra de combustible	1,07		4,81
10/07/2014	Master s/f002-001-17525	245,14		249,95
11/07/2014	P/r compra acces a FERRIMAR s/f02-01-84330	1,81		251,76
11/07/2014	P/r Compra de combustible	1,07		252,83
13/07/2014	P/r Compra de combustible	1,23		254,06
13/07/2014	P/r Compra de combustible	1,07		255,13
16/07/2014	P/r Compra de combustible	1,39		256,52
17/07/2014	P/r Compra de combustible	0,54		257,06
17/07/2014	P/r Compra de combustible	1,07		258,13
18/07/2014	P/r Compra de combustible	5,14		263,27
22/07/2014	P/r compra a Decom. s/f002-001-490945	93,29		356,56
23/07/2014	P/r Compra de combustible	0,54		357,10
24/07/2014	P/r Compra de combustible	0,54		357,64
24/07/2014	P/r compra a Constru Gypsum s/f 01-01-103930	1.107,31		1.464,95
25/07/2014	P/r Compra de combustible	1,07		1.466,02
31/07/2014	P/r liquidación de IVA mes de julio		1.466,02	0,00
01/08/2014	P/r. compra engrasadora de mano a Casa El P.	8,03		8,03
01/08/2014	P/r.compra Caneca de aceite s/f 005-001-20849	11,79		19,82
01/08/2014	P/r.compr Importad. Indus.Ag s/f024-001-21771	15,71		35,53
01/08/2014	P/r.compra de 4 llantas s/f001-001-53360	96,00		131,53
01/08/2014	P/r Compra de combustible	1,07		132,60
01/08/2014	P/r Compra de combustible	1,92		134,52
01/08/2014	P/r Compra de combustible	1,02		135,54
01/08/2014	P/r compra a Lubricadora Iñigu s/f 001-003-4341	2,79		138,33
04/08/2014	P/r. compra de repuesto s/f005-001-20870	5,04		143,37
05/08/2014	P/r Compra de combustible	3,00		146,37
05/08/2014	P/r. Mantenimiento de Veh s/f 002-001-41158	386,74		533,11
05/08/2014	P/r. Mantimiento de Vehiculo S/F 002-001-41157	155,71		688,82
07/08/2014	P/r Compra de combustible	1,07		689,89
08/08/2014	P/r.Compra a Aqua Ingenieria S/f001-001-33944	31,98		721,87
11/08/2014	P/r Compra de combustible	0,43		722,30
12/08/2014	P/r. Compra de seguro Uña Veh s/f 005-1-20935	6,46		728,76
12/08/2014	P/r Compra de combustible	3,43		732,19
14/08/2014	P/r.Compra de Tubo Concreto s/f001-001-7884	4,29		736,48
15/08/2014	P/r Compra de combustible	2,89		739,37
25/08/2014	P/r. Compra de Union, Tapon s7f002-1-0046146	27,49		766,86
	SUMAN Y PASAN	2.232,88	1.466,02	766,86

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO MAYOR
Expresado en Dólares USD \$

CUENTA: IVA EN COMPRAS		CÓDIGO: 1.1.7		FOLIO Nº 12
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN	2.232,88	1.466,02	766,86
25/08/2014	P/r. Compra varios mat s/f 001-001-000012585	2,14		769,00
26/08/2014	P/r. Compra de aceite s7F001-002-000048744	4,82		773,82
27/08/2014	P/r. Compra de tubo u-pvc s/f 001-001-0105380	177,17		950,99
31/08/2014	P/R liquidación IVA mes de agosto		950,99	0,00
02/09/2014	P/r.Compra de materiales s/f 001-001-07796	14,64		14,64
03/09/2014	P/r Compra de combustible	0,54		15,18
06/09/2014	P/r Compra de combustible	2,46		17,64
11/09/2014	P/r.Compra de materiales s/f 001-001-39452	8,04		25,68
12/09/2014	P/r.Compra de materiales s/f 001-001-0034524	190,88		216,56
18/09/2014	P/r. Mantimiento de Vehiculo s/f 006-001-4887	4,29		220,85
19/09/2014	P/r Compra de combustible	1,93		222,78
20/09/2014	P/r Compra de combustible	1,39		224,17
21/09/2014	P/r.Compra de Repuestos s/f001-001-1938	24,61		248,78
24/09/2014	P/r. Compra Varios Materiales s/f001-001-34720	26,62		275,40
29/09/2014	P/r.Compra Varios Materiales s/f 001-002-51217	55,39		330,79
30/09/2014	P/R liquidación IVA mes de septiembre		330,79	0,00
03/10/2014	P/r.Compra de materiales s/f 001-002-51352	13,08		13,08
04/10/2014	P/r Compra de combustible	1,61		14,69
10/10/2014	P/r Compra de combustible	0,54		15,23
11/10/2014	P/r.Compra de materiales s/f 002-001-94084	1,71		16,94
12/10/2014	P/r Compra de combustible	1,39		18,33
20/10/2014	P/r.Compra de materiales a Prometal	56,25		74,58
21/10/2014	P/r Compra de materiales a Construsanmar	8,12		82,70
31/10/2014	P/r Compra de juegos de pastillas	3,75		86,45
31/10/2014	P/R liquidación de IVA del mes de octubre		86,45	0,00
01/11/2014	P/r. Combustible Extra s/f 019-004-000389415	2,73		2,73
01/11/2014	P/r Compra de combustible	1,07		3,80
06/11/2014	P/r Compra de combustible	1,66		5,46
07/11/2014	P/r Compra de combustible	1,07		6,53
12/11/2014	P/r. Compra de materiales para veh a Tracto O	1,66		8,19
14/11/2014	P/r. Compra de materiales a Tracto Oruga	64,87		73,06
14/11/2014	P/r Compra de materiales a Comerc.Chávez	13,28		86,34
15/11/2014	P/r Compra de combustible	0,54		86,88
25/11/2014	P/r Compra de materiales a Comerc.Chávez	15,64		102,52
30/11/2014	P/R liquidación del IVA del mes de noviembre		102,52	0,00
01/12/2014	P/r Compra de aditivos para vehiculo a Tracto O	4,39		4,39
05/12/2014	P/r Compra de filtro y canecas de aceite	12,32		16,71
13/12/2014	P/r Compra de materiales a CODECA	190,85		207,56
15/12/2014	P/r Compra de combustible a San Cayetano	4,19		211,75
17/12/2014	P/r Compra de combustible	1,18		212,93
18/12/2014	P/r Compra de materiales a CODECA	149,73		362,66
19/12/2014	P/r Compra de combustible	0,64		363,30
19/12/2014	P/r Compra de combustible a Narancay	1,34		364,64
26/12/2014	P/r Compra de materiales a CODECA	188,51		553,15
30/12/2014	P/r Compra de materiales a CODECA	214,92		768,07
30/12/2014	P/R liquidación del IVA del mes de diciembre		768,07	0,00
	TOTALES	3.704,84	3.704,84	0,00

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO MAYOR
Expresado en Dólares USD \$

CUENTA: ANTICIPO DE RETENCIÓN A LA FTE 1%		CÓDIGO: 1.1.7.1		FOLIO Nº 25
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/08/2014	P/r Venta de Plano a la empresa VIVEM	286,40		286,40
16/12/2014	P/r.Cobro del Proyecto Habitacional Ciudad A.	275,62		562,02
	TOTALES	562,02		562,02

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO MAYOR
Expresado en Dólares USD \$

CUENTA: ANTICIPO DE RETENCIÓN A LA FTE 2%		CÓDIGO: 1.1.7.2		FOLIO Nº 26
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
26/09/2014	P/r. Cobro Construcción Mesanine a VIVEM EP	250,00		250,00
	TOTALES	250,00		250,00

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO MAYOR
Expresado en Dólares USD \$

CUENTA: CREDITO TRIBUTARIO		CÓDIGO: 1.1.8		FOLIO Nº 32
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2014	P/r liquidación de IVA mes de julio	1.466,02		1.466,02
31/08/2014	P/R liquidación IVA mes de agosto		1.466,02	0,00
31/10/2014	P/R liquidación de IVA del mes de octubre	86,45		86,45
30/11/2014	P/R liquidación del IVA del mes de noviembre	102,52		188,97
30/12/2014	P/R liquidación del IVA del mes de diciembre		188,97	0,00
	TOTALES	1.654,99	1.654,99	0,00

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO MAYOR
Expresado en Dólares USD \$

CUENTA: EQUIPO DE OFICINA		CÓDIGO: 1.2.1		FOLIO Nº 5
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2014	P/r el asiento de apertura del Est.Sit Inic.	35,50		35,50
	TOTALES	35,50		35,50

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO MAYOR
Expresado en Dólares USD \$

CUENTA: MUEBLES Y ENSERES		CÓDIGO: 1.2.3		FOLIO Nº 6
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2014	P/r el asiento de apertura del Est.Sit Inic.	2.000,00		2.000,00
	TOTALES	2.000,00		2.000,00

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO MAYOR
Expresado en Dólares USD \$

CUENTA: DEPRECIACIÓN ACU. MUEBLES Y ENS.		CÓDIGO: 1.2.4		FOLIO Nº 35
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2014	P/r. depreciaciones de Activos No Corrient		90,00	90,00
	TOTALES		90,00	90,00

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO MAYOR
Expresado en Dólares USD \$

CUENTA: EQUIPO DE CÓMPUTO		CÓDIGO: 1.2.5		FOLIO Nº 7
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2014	P/r el asiento de apertura del Est.Sit Inic.	4.520,44		4.520,44
10/07/2014	computación a Master s/f002-001-17525	2.042,86		6.563,30
	TOTALES	6.563,30		6.563,30

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO MAYOR
Expresado en Dólares USD \$

CUENTA: DEPRECIACIÓN ACU. EQUIPO DE CÓMP		CÓDIGO: 1.2.6		FOLIO Nº 39
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2014	P/r. depreciaciones de Activos No Corrient		732,90	732,90
	TOTALES		732,90	732,90

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO MAYOR
Expresado en Dólares USD \$

CUENTA: VEHÍCULOS		CÓDIGO: 1.2.7		FOLIO Nº 8
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2014	P/r el asiento de apertura del Est.Sit Inic.	45.300,00		45.300,00
	TOTALES	45.300,00		45.300,00

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO MAYOR
Expresado en Dólares USD \$

CUENTA: DEPRECIACIÓN ACU. DE VEHÍCULOS		CÓDIGO: 1.2.8		FOLIO Nº 37
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2014	P/r. depreciaciones de Activos No Corrient		3.624,00	3.624,00
	TOTALES		3.624,00	3.624,00

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO MAYOR
Expresado en Dólares USD \$

CUENTA: TERRENOS		CÓDIGO: 1.2.9		FOLIO Nº 9
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2014	P/r el asiento de apertura del Est.Sit Inic.	70.000,00		70.000,00
	TOTALES	70.000,00		70.000,00

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO MAYOR
Expresado en Dólares USD \$

CUENTA: CUENTAS POR PAGAR		CÓDIGO: 2.1.1		FOLIO Nº 10
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2014	P/r el asiento de apertura del Est de Sit. Inicial		2.300,00	2.300,00
22/07/2014	P/r compra a Decom. s/f002-001-490945		862,91	3.162,91
24/07/2014	P/r compra a Constru Gypsum s/f 01-01-103930		5.121,32	8.284,23
01/08/2014	P/r. compra engrasadora de mano a Casa El P.		74,24	8.358,47
01/08/2014	P/r.compra Caneca de aceite s/f 005-001-20849		109,02	8.467,49
01/08/2014	P/r.compr Importad. Indus.Ag s/f024-001-21771		145,28	8.612,77
01/08/2014	P/r.compra de 4 llantas s/f001-001-53360		888,00	9.500,77
01/08/2014	P/r.compra de combustible s/f 019-004-314997		10,00	9.510,77
01/08/2014	P/r.compra de combustible s/f 019-004-315051		17,90	9.528,67
01/08/2014	P/r.compra de combustible s/f 002-003-103098		9,50	9.538,17
01/08/2014	P/r compra a Lubricadora Iñigu s/f 001-003-4341		25,77	9.563,94
04/08/2014	P/r. compra de repuesto s/f005-001-20870		46,59	9.610,53
05/08/2014	P/r. compra de combustible S/f 019-004-318196		28,01	9.638,54
05/08/2014	P/r. Mantenimiento de Veh s/f 002-001-41158		3.577,32	13.215,86
	SUMAN Y PASAN		13.215,86	13.215,86

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO MAYOR
Expresado en Dólares USD \$

CUENTA: CUENTAS POR PAGAR		CÓDIGO: 2.1.1		FOLIO Nº 10
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		13.215,86	13.215,86
05/08/2014	P/r. Mantimiento de Vehiculo S/F 002-001-41157		1.440,36	14.656,22
07/08/2014	P/r. Pago de Combustible s/f 004-003-218717		10,00	14.666,22
08/08/2014	P/r.Compra a Aqua Ingenieria S/f001-001-33944		295,84	14.962,06
11/08/2014	P/r.Pago de combustible s/f 002-002-862144		4,00	14.966,06
12/08/2014	P/r. Compra de seguro Uña Veh s/f 005-1-20935		59,72	15.025,78
12/08/2014	P/r.Pago de combustible s/f019-004-324291		32,00	15.057,78
14/08/2014	P/r.Compra de Tubo Concreto s/f001-001-7884		39,64	15.097,42
15/08/2014	P/r.Pago de combustible s/f 001-010-916985		27,00	15.124,42
25/08/2014	P/r. Compra de Union, Tapon s7f002-1-0046146		254,31	15.378,73
25/08/2014	P/r. Compra varios mat s/f 001-001-000012585		19,82	15.398,55
26/08/2014	P/r. Compra de aceite s7F001-002-000048744		44,60	15.443,15
27/08/2014	P/r. Compra de tubo u-pvc s/f 001-001-0105380		1.638,83	17.081,98
02/09/2014	P/r.Compra de materiales s/f 001-001-07796		135,42	17.217,40
03/09/2014	P/r. Pago Combustible s/f001-004-001315753		5,00	17.222,40
04/09/2014	P/r.Pago de deudas pendientes del asiento N°19	5.121,32		12.101,08
06/09/2014	P/r. Pago de Combustible s/f 041-001-981240		23,00	12.124,08
07/09/2014	P/r.Pago deudas pendientes del asiento N°26	888,00		11.236,08
11/09/2014	P/r.Compra de materiales s/f 001-001-39452		74,33	11.310,41
18/09/2014	P/r. Mantimiento de Vehiculo s/f 006-001-4887		39,29	11.349,70
19/09/2014	P/r. Pago de Combustible s/f 019-004-356077		18,01	11.367,71
20/09/2014	P/r. Pago de Combustible s/f041-001-1006663		13,00	11.380,71
21/09/2014	P/r.Compra de Repuestos s/f001-001-1938		220,28	11.600,99
25/09/2014	P/r. Pago de Varios Materiales del Asiento n°34	3.577,32		8.023,67
29/09/2014	P/r.Compra Varios Materiales s/f 001-002-51217		512,35	8.536,02
02/10/2014	P/r. Pago fac. pendiente del asiento N°35	1.440,36		7.095,66
04/10/2014	P/r. Pago de Combustible s/f 002-001-070194		15,00	7.110,66
06/10/2014	P/r. Pago de facturas del asiento de registro n°37	295,84		6.814,82
10/10/2014	P/r. Compra de Combustible s/f 04-003-250528		5,00	6.819,82
11/10/2014	P/r.Compra de materiales s/f 002-001-94084		15,86	6.835,68
12/10/2014	P/r. Compra de Combustible s/f 002-001-71724		13,00	6.848,68
31/10/2014	P/r. Compra juego pastillas a Remachadora R.		34,69	6.883,37
31/10/2014	P/r. cancelación de fact pendientes de pago	3.459,14		3.424,23
01/11/2014	P/r. Combustible Extra s/f 019-004-000389415		25,50	3.449,73
01/11/2014	P/r. Combustible Extra a estacion Valdivieso		10,00	3.459,73
06/11/2014	P/r. Combustible Extra a estacion Narancay		15,50	3.475,23
07/11/2014	P/r. Combustible Extra a estacion Gasosilva		10,00	3.485,23
12/11/2014	P/r. Compra de materiales para veh a Tracto O		15,36	3.500,59
13/11/2014	P/r. cancelación de fact pendientes de pago.	1.124,23		2.376,36
14/11/2014	P/r. Compra de materiales a Comercial Chávez		122,87	2.499,23
15/11/2014	P/r. Compra combustible a Exponova		5,04	2.504,27
01/12/2014	P/r. Compra de aditivos para veh a Tracto O		40,62	2.544,89
05/12/2014	P/r. Compra filtro, canecas de aceite a Tracto O		113,96	2.658,85
15/12/2014	P/r.Compra de comb a estacion San Cayetano		39,10	2.697,95
17/12/2014	P/r.Compra de comb a estacion Naranzay		11,00	2.708,95
19/12/2014	P/r.Compra de combustible s/f001-004-1436927		6,00	2.714,95
19/12/2014	P/r.Compra de comb a estacion Narancay		12,50	2.727,45
30/12/2014	P/r. cancelación de fact pendientes de pago.	358,85		2.368,60
	TOTALES	16.265,06	18.633,66	2.368,60

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO MAYOR
Expresado en Dólares USD \$

CUENTA: APORTE INDIVIDUAL IESS POR PAGAR		CÓDIGO: 2.1.2		FOLIO Nº 18
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2014	P/r.Pago de sueldos del mes Julio		173,59	173,59
31/08/2014	P/r.Pago de sueldos del mes Agosto		173,59	347,18
31/09/2014	P/r.Pago de sueldos del mes Septiembre		173,59	520,77
31/10/2014	P/r.Pago de sueldos del mes Octubre		173,59	694,36
31/11/2014	P/r.Pago de sueldos del mes Noviembre		173,59	867,95
31/12/2014	P/r.Pago de sueldos del mes Diciembre		173,59	1.041,54
	TOTALES		1.041,54	1.041,54

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO MAYOR
Expresado en Dólares USD \$

CUENTA: IVA EN VENTAS		CÓDIGO: 2.1.4		FOLIO Nº 30
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/08/2014	P/r Venta de Plano a la empresa VIVEM		3.436,80	3.436,80
31/08/2014	P/R liquidación IVA mes de agosto	3.436,80		0,00
26/09/2014	P/r. Cobro Construcción Mesanine a VIVEM EP		1.500,00	1.500,00
30/09/2014	P/R liquidación IVA mes de septiembre	1.500,00		0,00
16/12/2014	P/r.Cobro del Proyecto Habitacional Ciudad A.		3.307,39	3.307,39
30/12/2014	P/R liquidación del IVA del mes de diciembre	3.307,39		0,00
	TOTALES	8.244,19	8.244,19	0,00

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO MAYOR
Expresado en Dólares USD \$

CUENTA: IVA POR PAGAR		CÓDIGO: 2.1.4.1		FOLIO Nº 33
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
31/08/2014	P/R liquidación IVA mes de agosto		1.019,79	1.019,79
31/08/2014	P/R pago SRI con debito a la cuenta bancaria	1.019,79		0,00
30/09/2014	P/R liquidación IVA mes de septiembre		126,59	126,59
30/09/2014	P/R pago SRI con debito a la cuenta bancaria	126,59		0,00
30/12/2014	P/R liquidación del IVA del mes de diciembre		1.358,13	1.358,13
30/12/2014	P/R pago SRI con debito a la cuenta bancaria	1.358,13		0,00
	TOTALES	2.504,51	2.504,51	0,00

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO MAYOR
Expresado en Dólares USD \$

CUENTA: IVA RETENIDO POR PAGAR 30%		CÓDIGO: 2.1.5.1		FOLIO Nº 21
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
21/09/2014	P/r.Compra de Repuestos s/f001-001-1938		7,38	7,38
30/09/2014	P/R liquidación IVA mes de septiembre	7,38		0,00
	TOTALES	7,38	7,38	0,00

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO MAYOR
Expresado en Dólares USD \$

CUENTA: RETENCIÓN FUENTE 1% POR PAGAR		CÓDIGO: 2.1.6.1		FOLIO Nº 23
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
10/07/2014	Master s/f002-001-17525		20,43	20,43
11/07/2014	P/r compra de acc a FERR s/f002-001-84330		0,15	20,58
22/07/2014	P/r compra a Decom. s/f002-001-490945		7,77	28,35
24/07/2014	P/r compra a Constru Gypsum s/f 0101-103930		92,28	120,63
01/08/2014	P/r. compra de engrasadora a Casa El P		0,67	121,30
01/08/2014	P/r.compra Caneca de aceite s/f 005-001-20849		0,98	122,28
01/08/2014	P/r.compr Importad. Indus.Ag s/f024-001-21771		1,31	123,59
01/08/2014	P/r.compra de 4 llantas s/f001-001-53360		8,00	131,59
01/08/2014	P/r compra a Lubricadora Iñigu s/f 001-003-4341		0,23	131,82
04/08/2014	P/r. compra de repuesto s/f005-001-20870		0,41	132,23
05/07/2014	P/r. Mantenimiento de Veh s/f 002-001-41158		32,22	164,45
05/07/2014	P/r. Mantimiento de Vehiculo S/F 002-001-41157		12,97	177,42
08/08/2014	P/r.Compra a Aqua Ingenieria S/f001-001-33944		2,67	180,09
12/08/2014	P/r. Compra de seguro Uña Veh s/f 005-1-20935		0,54	180,63
14/08/2014	P/r.Compra de Tubo Concreto s/f001-001-7884		0,36	180,99
25/08/2014	P/r. Compra de Union, Tapon s7f002-1-0046146		2,29	183,28
25/08/2014	P/r. Compra varios mat s/f 001-001-000012585		0,18	183,46
26/08/2014	P/r. Compra de aceite s7F001-002-000048744		0,40	183,86
27/08/2014	P/r. Compra de tubo u-pvc s/f 001-001-0105380		14,76	198,62
02/09/2014	P/r.Compra de materiales s/f 001-001-07796		1,22	199,84
	SUMAN Y PASAN		199,84	199,84

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO MAYOR
Expresado en Dólares USD \$

CUENTA: RETENCIÓN FUENTE 1% POR PAGAR		CÓDIGO: 2.1.6.1		FOLIO Nº 23
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		199,84	199,84
11/09/2014	P/r.Compra de materiales s/f 001-001-39452		0,67	200,51
12/09/2014	P/r.Compra de materiales s/f 001-001-0034524		15,91	216,42
21/09/2014	P/r.Compra de Repuestos s/f001-001-1938		2,05	218,47
24/09/2014	P/r. Compra Varios Materiales s/f001-001-34720		2,22	220,69
29/09/2014	P/r.Compra Varios Materiales s/f 001-002-51217		4,62	225,31
03/10/2014	P/r.Compra de materiales s/f 001-002-51352		1,09	226,40
11/10/2014	P/r.Compra de materiales s/f 002-001-94084		0,14	226,54
20/10/2014	P/r.Compra de materiales a Prometal		4,69	231,23
21/10/2014	P/r.Compra de materiales a Construsanmar		0,68	231,91
28/10/2014	P/r.Pago servicio transporte retroexcavadora		2,30	234,21
31/10/2014	P/r. Compra juego pastillas a Remachadora R.		0,31	234,52
12/11/2014	P/r. Compra de materiales para veh a Tracto O		0,14	234,66
14/11/2014	P/r. Compra de materiales a Tracto Oruga		5,41	240,07
14/11/2014	P/r. Compra de materiales a Comercial Chávez		1,11	241,18
25/11/2014	P/r. Compra de materiales a Comercial Chávez		1,30	242,48
01/12/2014	P/r. Compra de aditivos para veh a Tracto O		0,37	242,85
05/12/2014	P/r. Compra filtro , canecas de aceite a Tracto O		1,03	243,88
13/12/2014	P/r. Compra de varios materiales a CODECA		15,90	259,78
18/12/2014	P/r. Compra de varios materiales a CODECA		13,24	273,02
26/12/2014	P/r. Compra de varios materiales a CODECA		15,71	288,73
30/12/2014	P/r. Compra de varios materiales a CODECA		17,91	306,64
	TOTALES		306,64	306,64

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO MAYOR
Expresado en Dólares USD \$

CUENTA: RETENCIÓN FUENTE 2% POR PAGAR		CÓDIGO: 2.1.6.2		FOLIO Nº 24
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
18/09/2014	P/r. Mantimiento de Vehiculo s/f 006-0014887		0,71	0,71
22/09/2014	P/r. Pago de mantenimiento de Vehiculo		5,00	5,71
	TOTALES		5,71	5,71

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO MAYOR
Expresado en Dólares USD \$

CUENTA: CAPITAL		CÓDIGO: 3.1		FOLIO Nº 11
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2014	P/r el asiento de apertura del Est.Sit Inic.		632.996,67	632.996,67
	TOTALES		632.996,67	632.996,67

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO MAYOR
Expresado en Dólares USD \$

CUENTA: UTILIDAD DEL EJERCICIO		CÓDIGO: 3.2.1		FOLIO Nº 43
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2014	P/r. resultado del ejercicio		17.529,66	17.529,66
	TOTALES		17.529,66	17.529,66

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO MAYOR
Expresado en Dólares USD \$

CUENTA: SERVICIOS PROFESIONALES DE CONSTR.		CÓDIGO: 4.1.1		FOLIO Nº 29
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/08/2014	P/r Venta de Plano a la empresa VIVEM		28.640,00	28.640,00
26/09/2014	P/r. Cobro Construcción Mesanina a VIVEM EP		12.500,00	41.140,00
16/12/2014	P/r.Cobro del Proyecto Habitacional Ciudad A.		27.561,55	68.701,55
31/12/2014	P/r. resultado del ejercicio	68.701,55		
	TOTALES	68.701,55	68.701,55	0,00

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO MAYOR
Expresado en Dólares USD \$

CUENTA: SUELDOS		CÓDIGO: 5.1.1		FOLIO Nº 13
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2014	P/r.Pago de sueldos del mes Julio	1.856,57		1.856,57
31/08/2014	P/r.Pago de sueldos del mes Agosto	1.856,57		3.713,14
30/09/2014	P/r.Pago de sueldos del mes Septiembre	1.856,57		5.569,71
31/10/2014	P/r.Pago de sueldos del mes Octubre	1.856,57		7.426,28
31/10/2014	P/r.Pago de sueldos del mes Noviembre	1.856,57		9.282,85
31/10/2014	P/r.Pago de sueldos del mes Diciembre	1.856,57		11.139,42
31/12/2014	P/r. cierre de cuentas de gasto		11.139,42	
	TOTALES	11.139,42	11.139,42	0,00

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO MAYOR
Expresado en Dólares USD \$

CUENTA: APORTE PATRONAL AL IESS		CODIGO: 5.1.2		FOLIO Nº 14
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2014	P/r.Pago de sueldos del mes Julio	225,57		225,57
31/08/2014	P/r.Pago de sueldos del mes Agosto	225,57		451,14
31/09/2014	P/r.Pago de sueldos del mes Septiembre	225,57		676,71
31/10/2014	P/r.Pago de sueldos del mes Octubre	225,57		902,28
31/11/2014	P/r.Pago de sueldos del mes Noviembre	225,57		1.127,85
31/12/2014	P/r.Pago de sueldos del mes Diciembre	225,57		1.353,42
31/12/2014	P/r. cierre de cuentas de gasto		1.353,42	
TOTALES		1.353,42	1.353,42	0,00

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO MAYOR
Expresado en Dólares USD \$

CUENTA: DECIMO TERCER SUELDO		CODIGO: 5.1.3		FOLIO Nº 15
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2014	P/r.Pago de sueldos del mes Julio	154,71		154,71
31/08/2014	P/r.Pago de sueldos del mes Agosto	154,71		309,42
31/09/2014	P/r.Pago de sueldos del mes Septiembre	154,71		464,13
31/10/2014	P/r.Pago de sueldos del mes Octubre	154,71		618,84
31/11/2014	P/r.Pago de sueldos del mes Noviembre	154,71		773,55
31/12/2014	P/r.Pago de sueldos del mes Diciembre	154,71		928,26
31/12/2014	P/r. cierre de cuentas de gasto		928,26	
TOTALES		928,26	928,26	0,00

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO MAYOR
Expresado en Dólares USD \$

CUENTA: DECIMO CUARTO SUELDO		CODIGO: 5.1.4		FOLIO Nº 16
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2014	P/r.Pago de sueldos del mes Julio	79,50		79,50
31/08/2014	P/r.Pago de sueldos del mes Agosto	79,50		159,00
31/09/2014	P/r.Pago de sueldos del mes Septiembre	79,50		238,50
31/10/2014	P/r.Pago de sueldos del mes Octubre	79,50		318,00
31/11/2014	P/r.Pago de sueldos del mes Noviembre	79,50		397,50
31/12/2014	P/r.Pago de sueldos del mes Diciembre	79,50		477,00
31/12/2014	P/r. cierre de cuentas de gasto		477,00	
TOTALES		477,00	477,00	0,00

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO MAYOR
Expresado en Dólares USD \$

CUENTA: FONDOS DE RESERVA		CODIGO: 5.1.5		FOLIO Nº 17
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2014	P/r.Pago de sueldos del mes Julio	154,65		154,65
31/08/2014	P/r.Pago de sueldos del mes Agosto	154,65		309,30
31/09/2014	P/r.Pago de sueldos del mes Septiembre	154,65		463,95
31/10/2014	P/r.Pago de sueldos del mes Octubre	154,65		618,60
31/11/2014	P/r.Pago de sueldos del mes Noviembre	154,65		773,25
31/12/2014	P/r.Pago de sueldos del mes Diciembre	154,65		927,90
31/12/2014	P/r. cierre de cuentas de gasto		927,90	
TOTALES		927,90	927,90	0,00

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO MAYOR
Expresado en Dólares USD \$

CUENTA: COMBUSTIBLE		CÓDIGO: 5.1.7		FOLIO Nº 19
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2014	P/r compra de combustible s/f001-004-1245680	8,93		8,93
03/07/2014	P/r compra de combustible s/f001-002-130484	8,93		17,86
06/07/2014	P/r compra de combustible s/f004-003-204350	8,93		26,79
06/07/2014	P/r compra de combustible s/f 001-004-1251805	4,47		31,26
10/07/2014	P/r. compra de combustible s/f 001-003-973311	8,93		40,19
11/07/2014	P/r compra de combustible s/f001-004-1256694	8,93		49,12
13/07/2014	P/r compra de combustible s/f004-001-567408	10,27		59,39
13/07/2014	P/r compra comb Est Vald s/f004-001-5674064	8,93		68,32
16/07/2014	P/r compr comb Servisalazars/f 001-006-1155232	11,60		79,92
17/07/2014	P/r compra comb Exponovas/f001-004-1263641	4,46		84,38
17/07/2014	P/r compra comb Est Valdivi s/f001-001-125996	8,93		93,31
18/07/2014	P/r compra comb Coop. Loja /f007-1315324	42,86		136,17
23/07/2014	P/r compra combu Gasosilva s/f001-001-693167	4,46		140,63
24/07/2014	P/r compra combust s/f 01-004-1271243	4,46		145,09
25/07/2014	P/r compra de combustible s/f001-004-1272840	8,93		154,02
01/08/2014	P/r.compra de combustible s/f 019-004-314997	8,93		162,95
01/08/2014	P/r.compra de combustible s/f 019-004-315051	15,98		178,93
01/08/2014	P/r.compra de combustible s/f 002-003-103098	8,48		187,41
05/08/2014	P/r. compra de combustible S/f 019-004-318196	25,01		212,42
	SUMAN Y PASAN	212,42		212,42

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO MAYOR
Expresado en Dólares USD \$

CUENTA: COMBUSTIBLE		CÓDIGO: 5.1.7		FOLIO Nº 19
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN	212,42		212,42
07/08/2014	P/r. Pago de Combustible s/f 004-003-218717	8,93		221,35
11/08/2014	P/r.Pago de combustible s/f 002-002-862144	3,57		224,92
12/08/2014	P/r.Pago de combustible s/f019-004-324291	28,57		253,49
15/08/2014	P/r.Pago de combustible s/f 001-010-916985	24,11		277,60
03/09/2014	P/r. Pago Combustible s/f001-004-001315753	4,46		282,06
06/09/2014	P/r. Pago de Combustible s/f 041-001-981240	20,54		302,60
19/09/2014	P/r. Pago de Combustible s/f 019-004-356077	16,08		318,68
20/09/2014	P/r. Pago de Combustible s/f041-001-1006663	11,61		330,29
04/10/2014	P/r. Pago de Combustible s/f 002-001-070194	13,39		343,68
10/10/2014	P/r. Compra de Combustible s/f 04-003-250528	4,46		348,14
12/10/2014	P/r. Compra de Combustible s/f 002-001-71724	11,61		359,75
01/11/2014	P/r. Combustible Extra s/f 019-004-000389415	22,77		382,52
01/11/2014	P/r. Combustible Extra a estacion Valdivieso	8,93		391,45
06/11/2014	P/r. Combustible Extra a estacion Narancay	13,84		405,29
07/11/2014	P/r. Combustible Extra a estacion Gasosilva	8,93		414,22
15/11/2014	P/r. Compra combustible a Exponova	4,50		418,72
15/12/2014	P/r.Compra de comb a estacion San Cayetano	34,91		453,63
17/12/2014	P/r.Compra de comba estacion de serv Naranzay	9,82		463,45
19/12/2014	P/r.Compra de combustible s/f001-004-1436927	5,36		468,81
19/12/2014	P/r.Compra de comb a estacion Narancay	11,16		479,97
31/12/2014	P/r. cierre de cuentas de gasto		479,97	
	TOTALES	479,97	479,97	0,00

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO MAYOR
Expresado en Dólares USD \$

CUENTA: FLETES		CÓDIGO: 5.1.8		FOLIO Nº 31
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
28/10/2014	P/r. Pago de servicio de transporte	230,00		230,00
31/12/2014	P/r. cierre de cuentas de gasto		230,00	
	TOTALES	230,00	230,00	0,00

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO MAYOR
Expresado en Dólares USD \$

CUENTA: CUENTAS INCOBRABLES		CÓDIGO: 5.1.9		FOLIO Nº 41
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2014	P/r. Provision de cuentas incobrables	2.512,00		2.512,00
31/12/2014	P/r. cierre de cuentas de gasto		2.512,00	
	TOTALES	2.512,00	2.512,00	0,00

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO MAYOR
Expresado en Dólares USD \$

CUENTA: DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES		CÓDIGO: 5.1.11		FOLIO Nº 34
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2014	P/r. depreciaciones de Activos No Corrient	90,00		90,00
31/12/2014	P/r. cierre de cuentas de gasto		90,00	
	TOTALES	90,00	90,00	0,00

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO MAYOR
Expresado en Dólares USD \$

CUENTA: DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULOS		CÓDIGO: 5.1.12		FOLIO Nº 36
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2014	P/r. depreciaciones de Activos No Corrient	3.624,00		3.624,00
31/12/2014	P/r. cierre de cuentas de gasto		3.624,00	
	TOTALES	3.624,00	3.624,00	0,00

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO MAYOR
Expresado en Dólares USD \$

CUENTA: DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE CÓMPUTO		CÓDIGO: 5.1.13		FOLIO Nº 38
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2014	P/r. depreciaciones de Activos No Corrient	732,90		732,90
31/12/2014	P/r. cierre de cuentas de gasto		732,90	
	TOTALES	732,90	732,90	0,00

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO MAYOR
Expresado en Dólares USD \$

CUENTA: GASTOS DE MAT. Y ACCES. DE CONST.		CÓDIGO: 5.1.14		FOLIO Nº 22
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2014	construcción del mes de julio	10.020,10		10.020,10
31/08/2014	P/r. Gastos mat. y acc. de construccion agosto	2.007,77		12.027,87
30/09/2014	P/r. Gastos mat. y acc. de construccion septiembre	2.463,06		14.490,93
31/10/2014	P/r. Gastos mat. y acc. de construccion octubre	659,75		15.150,68
30/11/2014	P/r. Gastos mat. y acc. de construccion noviembre	781,68		15.932,36
30/12/2014	P/r. Gastos mat. y acc. de construccion de diciembre	6.276,09		22.208,45
31/12/2014	P/r. cierre de cuentas de gasto		22.208,45	
	TOTALES	22.208,45		0,00

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO MAYOR
Expresado en Dólares USD \$

CUENTA: GASTOS POR MANT. Y REPARACIÓN DE VEH.		CÓDIGO: 5.1.15		FOLIO Nº 20
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/08/2014	P/r. compra engrasadora de mano a Casa El P.	66,88		66,88
01/08/2014	P/r.compra Caneca de aceite s/f 005-001-20849	98,21		165,09
01/08/2014	P/r.compr Importad. Indus.Ag s/f024-001-21771	130,88		295,97
01/08/2014	P/r.compra de 4 llantas s/f001-001-53360	800,00		1.095,97
01/08/2014	P/r compra a Lubricadora lñigu s/f 001-003-4341	23,21		1.119,18
04/08/2014	P/r. compra de repuesto s/f005-001-20870	41,96		1.161,14
05/08/2014	P/r. Mantenimiento de Veh s/f 002-001-41158	3.222,80		4.383,94
05/08/2014	P/r. Mantimiento de Vehiculo S/F 002-001-41157	1.297,62		5.681,56
12/08/2014	P/r. Compra de seguro Uña Veh s/f 005-1-20935	53,80		5.735,36
25/08/2014	P/r. Compra varios mat s/f 001-001-000012585	17,86		5.753,22
26/08/2014	P/r. Compra de aceite s7F001-002-000048744	40,18		5.793,40
18/09/2014	P/r. Mantimiento de Vehiculo s/f 006-001-4887	35,71		5.829,11
21/09/2014	P/r.Compra de Repuestos s/f001-001-1938	205,10		6.034,21
22/09/2014	P/r. Pago de mantimiento de Vehiculo	250,00		6.284,21
31/10/2014	P/r. Compra juego pastillas a Remachadora R.	31,25		6.315,46
12/11/2014	P/r. Compra de materiales para veh a Tracto O	13,84		6.329,30
01/12/2014	P/r. Compra de aditivos para veh a Tracto O	36,60		6.365,90
05/12/2014	P/r. Compra filtro, canecas de aceite a Tracto O	102,67		6.468,57
31/12/2014	P/r. cierre de cuentas de gasto		6.468,57	
	TOTALES	6.468,57	6.468,57	0,00

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO MAYOR
Expresado en Dólares USD \$

CUENTA: RESUMEN PERDIDAS Y GANANCIAS		CÓDIGO: 6.1		FOLIO Nº 42
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2014	P/r. cierre de cuentas de gasto	51.171,89		51.171,89
31/12/2014	P/r. resultado del ejercicio		51.171,89	0,00
	TOTALES	51.171,89	51.171,89	0,00

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
LIBRO MAYOR
Expresado en Dólares USD \$

CUENTA: PERDIDAS Y GANANCIAS		CÓDIGO: 6.1.1		FOLIO Nº 44
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2014	P/r. cierre de cuentas de gasto	51.171,89		51.171,89
31/12/2014	P/r. resultado del ejercicio		51.171,89	
	TOTALES	51.171,89	51.171,89	0,00

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
BALANCE DE COMPROBACIÓN
Del 01 de Julio al 31 de Diciembre de 2014
Expresado en Dólares USD \$

COD	CUENTA	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1.1.1	CAJA	524,65	416,96	107,69	
1.1.2	BANCOS	84.208,65	50.618,37	33.590,28	
1.12.2	INV. DE MATERIALES Y ACCE. DE CONSTR.	22.607,38	22.208,45	398,93	
1.13.1	CUENTAS POR COBRAR	518.295,20	15.895,20	502.400,00	
1.15	IVA EN COMPRAS	3.704,84	3.704,84	0,00	
1.16.1	ANTICIPO IVA RETENIDO 30%	992,22	992,22	0,00	
1.16.2	ANTICIPO IVA RETENIDO 70%	1.050,00	1.050,00	0,00	
1.17.1	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1%	562,02		562,02	
1.17.2	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 2%	250,00		250,00	
1.18	CRÉDITO TRIBUTARIO	1.654,99	1.654,99	0,00	
12.1	EQUIPO DE OFICINA	35,50		35,50	
12.3	MUEBLES Y ENSERES	2.000,00		2.000,00	
12.5	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	6.563,30		6.563,30	
12.7	VEHÍCULOS	45.300,00		45.300,00	
12.9	TERRENOS	70.000,00		70.000,00	
2.11	CUENTAS POR PAGAR	16.265,06	18.633,66		2.368,60
2.12	APORTE INDIVIDUAL AL IESS POR PAGAR		1.041,54		1.041,54
2.14	IVA EN VENTAS	8.244,19	8.244,19		0,00
2.14.1	IVA POR PAGAR	2.504,51	2.504,51		0,00
2.15.1	IVA RETENIDO POR PAGAR 30%	7,38	7,38		0,00
2.16.1	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%		306,64		306,64
2.16.2	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 2%		5,71		5,71
3.1	CAPITAL		632.996,67		632.996,67
4.1.1	SERVICIOS PROFESIONALES DE CONSTR.		68.701,55		68.701,55
5.1.1	SUELDOS	11.139,42		11.139,42	
5.1.2	APORTE PATRONAL AL IESS	1.353,42		1.353,42	
5.1.3	DÉCIMO TERCER SUELDO	928,26		928,26	
5.1.4	DÉCIMO CUARTO SUELDO	477,00		477,00	
5.1.5	FONDOS DE RESERVA	927,90		927,90	
5.1.7	COMBUSTIBLE	479,97		479,97	
5.1.8	FLETES	230,00		230,00	
5.1.14	GASTOS DE MATER. Y ACCE. DE CONSTR.	22.208,45		22.208,45	
5.1.15	GASTOS MANTENIMIENTO Y REP. DE VEH.	6.468,57		6.468,57	
	SUMAS TOTALES	828.982,88	828.982,88	705.420,71	705.420,71

Loja, 31 de Diciembre de 2014

GERENTE

CONTADOR

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
HOJA DE TRABAJO
 Del 01 de Julio al 31 de Diciembre de 2014
 Expresado en Dólares USD \$

COD	CUENTA	BALANCE DE COMPROBACIÓN		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACION	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	INGRESOS	GASTOS	ACTIVO	PASIVO
1.1.1.1	CAJA	107,69				107,69				107,69	
1.1.1.2	BANCOS	33.590,28				33.590,28				33.590,28	
1.1.2.2	INV. DE MATERIALES Y ACCES. DE CONSTR.	398,93				398,93				398,93	
1.1.3.1	CUENTAS POR COBRAR	502.400,00				502.400,00				502.400,00	
1.1.4	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES				2.512,00		2.512,00				-2.512,00
1.1.5	IVA EN COMPRAS	0,00				0,00					
1.1.6.1	ANTICIPO IVA RETENIDO 30%	0,00				0,00					
1.1.6.2	ANTICIPO IVA RETENIDO 70%	0,00				0,00					
1.1.7.1	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1%	562,02				562,02				562,02	
1.1.7.2	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 2%	250,00				250,00				250,00	
1.1.8	CRÉDITO TRIBUTARIO	0,00				0,00					
1.2.1	EQUIPO DE OFICINA	35,50				35,50				35,50	
1.2.3	MUEBLES Y ENSERES	2.000,00				2.000,00				2.000,00	
1.2.2	(-) DEPRECIACIÓN ACUM. DE MUEBLES Y ENS.				90,00		90,00				-90,00
1.2.5	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	6.563,30				6.563,30				6.563,30	
1.2.6	(-) DEPRECIACIÓN ACUM. DE EQUIPO DE COMPUT.				732,90		732,90				-732,90
1.2.7	VEHÍCULOS	45.300,00				45.300,00				45.300,00	
1.2.8	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS				3.624,00		3.624,00				-3.624,00
1.2.9	TERRENOS	70.000,00				70.000,00				70.000,00	
2.1.1	CUENTAS POR PAGAR		2.368,60				2.368,60				2.368,60
2.1.2	APORTE INDIVIDUAL AL IESS POR PAGAR		1.041,54				1.041,54				1.041,54
2.1.4	IVA EN VENTAS		0,00				0,00				
2.1.4.1	IVA POR PAGAR		0,00				0,00				
2.1.5.1	IVA RETENIDO POR PAGAR 30%		0,00				0,00				
2.1.6.1	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%		306,64				306,64				306,64
2.1.6.2	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 2%		5,71				5,71				5,71
3.1	CAPITAL		632.996,67				632.996,67				632.996,67
4.1.1	SERVICIOS PROFESIONALES DE CONSTRUCCIÓN		68.701,55				68.701,55	68.701,55			
5.1.1	SUELDOS	11.139,42				11.139,42		11.139,42			
5.1.2	APORTE PATRONAL AL IESS	1.353,42				1.353,42		1.353,42			
5.1.3	DÉCIMO TERCER SUELDO	928,26				928,26		928,26			
5.1.4	DÉCIMO CUARTO SUELDO	477,00				477,00		477,00			
5.1.5	FONDOS DE RESERVA	927,90				927,90		927,90			
5.1.7	COMBUSTIBLE	479,97				479,97		479,97			
5.1.8	FLETES	230,00				230,00		230,00			
5.1.9	CUENTAS INCOBRABLES			2.512,00		2.512,00		2.512,00			
5.1.11	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES			90,00		90,00		90,00			
5.1.12	DEPRECIACIÓN VEHÍCULOS			3.624,00		3.624,00		3.624,00			
5.1.13	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN			732,90		732,90		732,90			
5.1.14	GASTOS DE MATERIALES Y ACCE. DE CONSTR.	22.208,45				22.208,45		22.208,45			
5.1.15	GASTOS MANTENIMIENTO Y REPAR. DE VEH.	6.468,57				6.468,57		6.468,57			
	SUMAS TOTALES	705.420,71	705.420,71	6.958,90	6.958,90	712.379,61	712.379,61	68.701,55	51.171,89		
3.2.1	UTILIDAD DEL EJERCICIO								17.529,66		17.529,66
	TOTALES							68.701,55	68.701,55	654.248,82	654.248,82

Loja, 31 de Diciembre de 2014

GERENTE

CONTADOR

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
ESTADO DE RESULTADOS
Del 01 de julio al 31 de diciembre de 2014
Expresado en Dólares USD \$

4 INGRESOS **68.701,55**

SERVICIOS PROFESIONALES DE CONSTRUCCIÓN 68.701,55

5 GASTOS **51.171,89**

SUELDOS 11.139,42

APORTE PATRONAL AL IEES 1.353,42

DÉCIMO TERCER SUELDO 928,26

DÉCIMO CUARTO SUELDO 477,00

FONDOS DE RESERVA 927,90

COMBUSTIBLE 479,97

FLETES 230,00

CUENTAS INCOBRABLES 2.512,00

DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES 90,00

DEPRECIACIÓN VEHICULOS 3.624,00

DEPRECIACIÓN EQUIPO DE CÓMPUTO 732,90

GASTOS DE MAT. Y ACCE. DE CONSTRUCCIÓN 22.208,45

GASTOS MANTENIMIENTO Y REPAR. DE VEH. 6.468,57

RESULTADOS DEL EJERCICIO **17.529,66**

Loja, 31 de Diciembre de 2014

GERENTE

CONTADOR

CONSTRUCTORA CISNEROS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2014
Expresado en Dólares USD \$

1 ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE		534.796,92
CAJA	107,69	
BANCOS	33.590,28	
INV. DE MAT. Y ACC. DE CONSTRUCCIÓN	398,93	
CUENTAS POR COBRAR	502.400,00	
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-2.512,00	
ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1%	562,02	
ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 2%	250,00	
ACTIVO NO CORRIENTE		119.451,90
EQUIPO DE OFICINA	35,50	
MUEBLES Y ENSERES	2.000,00	
DEPRECIACIÓN A CUM. MUEBLES Y ENS.	-90,00	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	6.563,30	
DEPRECIACIÓN A CUM. EQUIPO DE COMP.	-732,90	
VEHÍCULOS	45.300,00	
DEPRECIACIÓN A CUM. DE VEHICULOS	-3.624,00	
TERRENOS	70.000,00	
TOTAL ACTIVO		654.248,82

2 PASIVO

PASIVO CORRIENTE		3.722,49
CUENTAS POR PAGAR	2.368,60	
APOORTE INDIVIDUAL AL IESS POR PAGAR	1.041,54	
RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	306,64	
RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 2%	5,71	

3 PATRIMONIO

		650.526,33
CAPITAL	632.996,67	
RESULTADO		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	17.529,66	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		654.248,82

Loja, 31 de Diciembre de 2014

GERENTE

CONTADOR

CONSTRUCTURA "CISNEROS"
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Del 01 de julio al 31 de diciembre de 2014
Expresado en Dólares USD \$

1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIONES

(+) EFECTIVO RECIBIDO		
INGRESOS		74.091,50
Servicios Profesionales de Construcción	58.196,30	
Cuentas por cobrar	15.895,20	
(-) EFECTIVO PAGADO		51.035,33
Equipos de Computación	2.267,58	
Cuentas por Pagar	16.265,06	
Iva por Pagar	2.504,51	
Sueldos	10.097,88	
Aporte Patronal al less	1.353,42	
Décimo Tercer Sueldo	928,26	
Décimo Cuarto Sueldo	477,00	
Fondos de Reserva	927,90	
Combustible	172,49	
Fletes	227,70	
Gastos de Materiales y Accesorios de Construcción	15.568,53	
Gastos por Mantenimiento y Reparación de Vehículos	245,00	
= FLUJO NETO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		23.056,17

2. FLUJO DE EFECTIVO POR ACT.DE INVERSIÓN
= FLUJO NETO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

3. FLUJO DE EFECTIVO POR ACT. DE FINANCIAMIENTO
= FLUJO NETO POR ACT DE FINANCIAMIENTO

FLUJO DEL EFECTIVO NETO TOTAL (1 - 2 -3)

AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		23.056,17
Efectivo y sus equivalentes al Inicio del periodo		10.641,80
Efectivo y sus equivalentes al Final del periodo		33.697,97

Loja, 31 de diciembre de 2014

GERENTE

CONTADOR

g) DISCUSIÓN

En la Constructora “Cisneros” obligada a llevar Contabilidad, donde su principal objetivo es la construcción de obras, se procedió a realizar una entrevista a su propietario y se pudo conocer que la Constructora no contaba con un Proceso Contable adecuado, que le permita conocer con exactitud la real situación económica y financiera del mismo y así manejar sus recursos eficientemente.

Se inició a realizar el proceso contable con la información que fue brindada por su propietario, se partió realizando el inventario inicial de materiales ya accesorios de construcción, hasta llegar a la presentación de los respectivos Estados Financieros, los mismos que se espera sean de gran utilidad para la correcta toma de decisiones futuras de la Constructora.

Se puede determinar que la Constructora cuenta con un capital significativo el mismo que le permitirá continuar sus operaciones y poder satisfacer las necesidades de la sociedad.

Además se estableció que la Constructora debe optar por estrategias de Cuentas por Pagar, de manera que le permitan disminuir sus deudas u obligaciones.

Al culminar con todo el proceso contable se determinó que constituye una herramienta de gran beneficio a la Constructora, por lo que se puede conocer la situación en la que se encuentra la Constructora, y así tomar las medidas oportunas que coadyuven al buen funcionamiento y mejoramiento de la misma y al eficiente control y uso de sus recursos.

h) CONCLUSIONES

Una vez elaborada la tesis se determinó las siguientes conclusiones:

- ✓ Organizar, clasificar y archivar de manera correcta los documentos contables.
- ✓ El saldo de Cuentas por Cobrar es elevado, debido a la falta de organización de fechas específicas de cobro.
- ✓ Mediante la realización del proceso contable se evidencio, todas las transacciones realizadas por la Constructora, hasta llegar a la presentación de los Estados Financieros, lo que permitió conocer la situación en la que se encuentra la misma.
- ✓ Falta de registro de empleados debido a que no son personal fijo a la empresa
- ✓ Los Estados Financieros elaborados al final del periodo arrojaron una utilidad de \$17.529,66 y a pesar de ser pocas las ventas considerablemente son de alto valor.

i) RECOMENDACIONES

Una vez elaborado el trabajo de tesis se determinó las siguientes recomendaciones:

- ✓ La organización de los documentos permitió que la contabilidad de la empresa se manejable y correcta.
- ✓ Elaborar planificaciones de Cobranzas con fechas determinadas, para recuperar el efectivo sin complicaciones y por ende mejorar el grado de solvencia de la Constructora.
- ✓ Realizar el registro adecuado de cada una de las transacciones que realice la Constructora, con la finalidad de cumplir con un proceso contable correcto y pertinente a fin de conocer los resultados exactos del mismo, si obtuvo pérdida o ganancia.
- ✓ Se recomienda cumplir con las obligaciones correspondientes al IESS de sus trabajadores, para evitar sanciones o multas futuras.
- ✓ Que los documentos contables de los gastos de la empresa se hagan en las fechas correspondientes, para así que la utilidad de la misma refleje valores netos.

j) BIBLIOGRAFÍA

- ✓ **BANEA TORO**, Diego. Análisis Financiero, Bogotá, ECO Ediciones, 1era. Edición, 2010.
- ✓ **BRAVO VALDIVIESO**, Mercedes. Contabilidad General, Ecuador, Editora NUEVO DIA, 10ma. Edición, 2011.
- ✓ **ESTUPIÑAN GAITÁN**, Orlando. Análisis Financiero y de Gestión, Bogotá, ECO Ediciones, 1era. Edición, 2010.
- ✓ **ESPEJO JARAMILLO**, Lupe. Contabilidad General, Loja-Ecuador, Editorial de la UTP de Loja, 1ra. Edición 2011
- ✓ **FIERRO**, Ángel. Contabilidad General. 4ta. Edición, 2011.
- ✓ **OTERO ANAYA**, Harold. Indicadores Financieros, Bogotá, ECO Ediciones, 1era. Edición, 2010
- ✓ **SARMIENTO**, Rubén, Contabilidad General, Ecuador, Editora Publingraf, 6ta. Edición, 2011.
- ✓ **ZAMBRANO**, Walter. Contabilidad Básica, Ecuador, Edición actualizada, 2006.
- ✓ **ZAPATA SÁNCHEZ**, Pedro. Contabilidad General, Bogotá, Editorial McGraw-Hill, 4ta. Edición 2011.
- ✓ <http://plancontable2007.com/index.php/niif-nic/nic-normas-internacionales-de-contabilidad/nic-34.html>
- ✓ <http://www.slideshare.net/oscarcelg/manual-de-cuentas-1>
- ✓ http://es.wikipedia.org/wiki/Libro_Diario_%28Contabilidad%29

- ✓ [http://www.gabilos.com/cursos/curso_de_contabilidad/curso_contabilid
ad.html?3_el_libro_mayor.html](http://www.gabilos.com/cursos/curso_de_contabilidad/curso_contabilid
ad.html?3_el_libro_mayor.html)
- ✓ [http://www.monografias.com/trabajos/ciclocontable/ciclocontable.shtml
#ixzz2x0RodVrV](http://www.monografias.com/trabajos/ciclocontable/ciclocontable.shtml
#ixzz2x0RodVrV)
- ✓ <http://www.sri.gob.ec>
- ✓ http://www.temasdeclase.com/libros%20gratis/analisis/capsiete/anal7_
- ✓ <http://nandis21.blogspot.com/p/indicadores-de-rentabilidad.html>
- ✓ <http://www.gestiopolis.com/recursos4/docs/fin/elafin.htm>
- ✓ [http://www.faccsystem.com/index.php?option=com_content&view=artic
le&id=63&Itemid=30](http://www.faccsystem.com/index.php?option=com_content&view=artic
le&id=63&Itemid=30)
- ✓ <https://admicontaest92.files.wordpress.com/2013/08/activo.pdf>
- ✓ [http://contabilidad.blogcindario.com/2008/12/00011-manual-de-
cuentas.html](http://contabilidad.blogcindario.com/2008/12/00011-manual-de-
cuentas.html)
- ✓ <http://www.alfinal.com/Economia/manualcuentas.php>
- ✓ [https://www.mef.gob.pe/contenidos/conta_public/con_nor_co/vigentes/ni
c/18_NIC.pdf](https://www.mef.gob.pe/contenidos/conta_public/con_nor_co/vigentes/ni
c/18_NIC.pdf)
- ✓ [http://www.sbs.gob.ec/medios/PORTALDOCS/downloads/normativa/Le
y_Cheques.pdf](http://www.sbs.gob.ec/medios/PORTALDOCS/downloads/normativa/Le
y_Cheques.pdf)

k) ANEXOS

-- JULIO

R.U.C.: 0991443312001
 AV UNIVERSITARIA S/N Y COLON

TLF: 2583525 LOJA- ECUADOR

F A C T U R A
 SOLICITAR FACTURA CON DATOS
 FECHA: 01/07/2014 HORA: 00:49:29
 NUMERO: 001-004-001245680
 CLIENTE: TONY ALBERTO CISNEROS MERI
 NO

R.U.C.: 1102957097001 ()
 DIRECCION: OLMEDO YGONSALEZ SUAREZ
 TELEFONO: 2584920
 PLACA: XXXX-XXXX

MANGUERA	:	16
PRODUCTO	:	EXTRA
CANTIDAD GAL	:	6.756
PRECIO UNITARIO	:\$	1.3214
SUBTOTAL	:\$	8.93
IVA 12%	:\$	1.07
TOTAL	:\$	10.00

CONTRIBUYENTE ESPECIAL RES:176 D6/03/2007

SRI.AUT: 1113924460 VAL: 25/11/2014
 AUTORIZACION EMITIDA: 25/11/2013
 FACTURACION SISTEMA AGAS PLUS II
 PACELECTRONICA 072860-867 / 099523356

.....
 FIRMA ADQUIRENTE
 GRACIAS POR SU COMPRA
 - O R I G I N A L -

VALDIVIESO VASQUEZ Y COMPANIA Via a Zamora Km. 0.50 s/n y Paris y Venecia
 Estación de Servicio San Cayetano Telf: 07 2611-366
 Loja - Ecuador

R.U.C. 1191741443001
 FACTURA S001-002-0130484
 AUT. SRL 1114830522

Co Cliente: 8078
 Cliente: TONY ALBERTO CISNEROS MERINO
 CI / RUC: 1102957097001
 Fecha: 03/07/2014 22:54:32
 Direccion: ROCAFUERTE Y AV GRILLAS D
 Telefono: 130484

Producto	Cant.	P.Unit.	P.Total
EXTRA.....	6.757	\$ 1.3214	\$ 8.93

Doc: 299645
 Pto. de Carga: 5.01

Subtotal: \$ 8.93
 IVA 12%: \$ 1.07
 Total: \$ 10.00

En: DIEZ CON 00/100 Dolares

L. GERMAN RIOS CHAMBA

FIRMA RESPONSABLE RECIBI CONFORME

Diseño: Gabriel Juan Escobar SANCHEZ OLMEDO - R.U.C. 17084-0849001 Aut. 59 19170 - Tel. 2033-430
 Impresión: 04 0011001 al 00111000 - Fecha Aut. 31 - 08 - 2014 - Validó: www.cel.mano/2014

Orgullosamente ECUATORIENSIS



VALDIVIESO ARIAS ULPIANO RUPERTO
OBLIGADO A LLENAR CONTROLES
RUC: 1100177185001
Av. Eduardo Kingman s/n (22-166)
y Gobernación de Manabí
Loja - Ecuador

ESTA DE SERVICIO VALDIVIESO
FACTURA S004-003-

0204350

AUT. SRI. 1115031679
CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCION N° 674 DEL 03 SEPTIEMBRE DEL 2007

Cod. Cliente: (1791)
Cliente: TONY ALBERTO CISNEROS MERINO
CI/RUC/Placa: 1102957097001
Fecha: 06/07/2014 17:28:23 ✓
Direccion: LOJA
Telefono: 204350

Producto	Cant.	P.Unit.	P.Total
EXTRA.....	6.757	\$ 1.3214	\$ 8.93

No. Doc : 184263
Pto. de Cargas : 6.01

Subtotal: \$ 8.93
IVA 12%: \$ 1.07
Total: \$ 10.00 ✓

OSCAR GEOVANNY GON

FIRMA RESPONSABLE

RECIBI CONFORME

Detalle Control Juan Suarez SANCHEZ OSORIO - RUC: 1108484480 AV. SI 1975 - SA 302-402

CLASIFICACION DE PRODUCTOS - VACIAS POR PRETENDENCIA

3

-CLIENTE-

EXPONOVA S.A.

R.U.C.: 0991443312001
AV UNIVERSITARIA S/N Y COLON

TEL: 2583525 LOJA- ECUADOR
F A C T U R A

SOLICITAR FACTURA CON DATOS

FECHA: 06/07/2014 HORA: 13:47:37

NUMERO: 001-004-001251805

CLIENTE: TONY ALBERTO CISNEROS MERINO

R.U.C.: 1102957097001 ()

DIRECCION: OLMEBO YBONSALAZ SUAREZ

TELEFONO: 2584920

PLACA: XXXX-XXXX

MANGUERA	:	20
PRODUCTO	:	EXTRA
CANTIDAD GAL	:	3.379
PRECIO UNITARIO	:\$	1.3214
SUBTOTAL	:\$	4.47
IVA 12%	:\$	0.53
TOTAL	:\$	5.00 ✓

CONTRIBUYENTE ESPECIAL RES:176 06/03/2007

SRI.AUT: 1113924440 VAL: 25/11/2014

AUTORIZACION EMITIDA: 25/11/2013

FACTURACION SISTEMA AGAS PLUS II

PACELECTRONICA 072860-B67 / 099523356

FIRMA ADQUIRENTE

GRACIAS POR SU COMPRA

- ORIGINAL -

4

ESTACION DE SERVICIOS LA ARGELIA (5)
 RUC: 1102294806001
 Contribuyente Especial Res. M 468

Dirección:
 Av. Eduardo Kingman s/n vía a
 Vilcabamba Km. 2
 Telf: 2545157 2546840

AUT. SRI: 1114240573
F. Emisión Aut.: 29/01/2014
Valido Hasta: 29/01/2015

F A C T U R A N O
 001-003-000973311

Fecha: Loja, 10/07/2014 16:46:52
Cliente: CISNEROS MERINO TONY ALBERTO.
RUC/C.I.: 1102957097001
Domicilio: POCAFUERTE Y AV. GRILLAS DEL ZAMORA

PRODUCTO: PA 02 SURTIDOR 2 EXTRA
CANTIDAD: 6.754
PRECIO UNITARIO: 1.321
SUBTOTAL: 8.92
IVA 12%: 1.08
TOTAL \$: 10.00

ID: 2276895

VENDEDOR: *[Signature]* **CLIENTE:** *[Signature]*

Visual FNC 9.0 - TevaComp
 Informática 2013

Ing. Cisneros Merino Tony Alberto (6)
 ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL
 Dirección: Dirección: 24 de Mayo 12-60 y Lourdes • LOJA • ECUADOR
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1102957097001
COMPROBANTE DE RETENCION
Nº 000000185
 Nº Autorización SRI: 1114466842

Fecha de Emisión: 10-07-2014

U.C.: 1103470087001 **Tipo de Comprobante de Venta:** Facturas

Dirección: Sucre 04-57 e Jumbura **Nº de Comprobante de Venta:** 2014-000017521

Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2014	2042,857	Renta	1%	20,43

Total Retenido \$ 20,43

PRENTIA INTERGRAF - Jubahán Santiago Aguinda Mena R.U.C. 1102457001 N° de Aut. 1437
 H.L. 000101 al 000200 ELAB.: 10 - MARZO - 2014 - Valido Emisión hasta: 10 - MARZO - 2018

AGENTE DE RETENCION: *[Signature]* **FIRMA DEL CONTRIBUYENTE:** *[Signature]*

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido.
 COPIA: Agente de Retención

MASTERCELL



DE: Jaramillo Balcazar Joe Mustai
 DIRECCIÓN: Sucre 04-07 a Intabura
 Telfs.: 2642792 / 2674399 / 2694753888 • Loja • Ecuador
 www.mastercell.net
 R.U.C. 1103470082001 • Cód. Aut. 1114900121

ORIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FACTURA

NO. IN- 000017525

Nombre: CISNEROS MERINO TONY ALBERTO
 Dirección: 24 De Mayo 12-60 Entre Lourdes Y Mercadillo
 Fecha: 10/07/2014 11:04:35
 Fecha:

RUC: 1102957067001
 Teléfono: 2504620
 Vendedor: ASISTENTE
 Crédito: CREDITO 2288.00

CANT. DESCRIPCIÓN SERIE TELEFONO

CANT.	DESCRIPCIÓN	SERIE	TELEFONO	VALOR	Total
1 *	- Osmi Antena 2ghz 10 Dbi Firockelr2			364.286	364.286
1 *	- Access Point 4 D-5ghz Armas			196.429	196.429
6 *	- Nano Station Nimo 3gh 100			205.267	1232.140
6 *	- Batena 12v 7ah			16.964	135.714
6 *	- Transformador De Energia 16.5 vac 40w			14.286	114.286

Osmi Antena ANDSCC
 Access Point Armas 051-2074399
 Nano Station NIMO 051-2668400 051-2668000
 051-2668400 051-2668400 051-2668300
 051-2668361

SUB TOTAL IVA 2042.857
 SUB TOTAL IVA 0.00
 DESCUENTO 0.00
 IVA 12% 243.14
 VALOR TOTAL 2288.00

Origen: ADQUIRANTE - Caja 1 - CREDITO - Caja 2 - SIN CREDITO TROVADO
 IMPRONTA 0812 200452 / Cda Avenida Nono Aguado - RUC 11007041001 - Aut. 1107
 Evidencia: 88617301-00018000 • PECHA: 10/07/2014 • VALOR: 2288.00

La mercancía suya por cuenta y riesgo del cliente.
 El contenido contenido en esta factura es de propiedad de MASTERCELL y debe ser devuelto en su totalidad.
 El pago deberá realizarse con cheque cruzado a la orden de JARAMILLO BALCAZAR JOE MUSTAI o en efectivo en la oficina de caja.
 En caso de tener un crédito o saldo legal vigente.

ELABORADO REVISADO



RECIBO DE ENTREGA
 FIRMADO POR: [Signature]
 FIRMADO POR: [Signature]

DE: CISNEROS MERINO TONY ALBERTO portador de la orden de servicio N° 1102957067001

DEBE PAGARSE A LA ORDEN DE JARAMILLO BALCAZAR JOE MUSTAI. La cantidad de

dos mil doscientos ochenta y ocho con 0/100

Agencia a favor y domicilio, también pagar los gastos judiciales y honorarios que ocasionen el cobro de esta obligación.
 En caso de incumplir el pago en la fecha indicada anteriormente en su factura, el valor adeudado podrá ser registrado en el sistema
 compartido de información de crédito o en los diferentes burós de crédito legalmente autorizados por el organismo competente.

F.) _____ CI. _____

000017525

FERRINAR
COMERCIALIZADORA RAMIREZ GALVAN CIA LTDA
RUC: 1191729486001

SUCURSAL
Mercadillo y Jose Maria Peza
MATRIZ
ANCON TENA 13-82 Y AV GRAN COLOMBIA
Telf: 072588083 Loja-ECUADOR
N° SRI. 1115100302 Validez: 20/06/2013
Fecha de Aut.: 20/06/2014
CONTRIBUYENTE ESPECIAL
Resolucion No. MAC-PETROE11-00290
del 29 julio del 2011

FACTURA No. 002-001-000084330
Cliente.: CISNEROS NERINO TONY ALBERTO
RUC/CI: 1102957097001
Domicilio: RDCAFUERTE S/N Y ORILLAS DEL
Fecha: Loja, 11/07/2014 13:05:44

Artículo	PVP	Cant.	Total
440TECNICO BLEO	6.160	1.00	6.160
44VULTECH MULTIT	2.000	1.00	2.000
44SYLVANIA SUPRE	6.383	1.00	6.383
44CONEX ADAPTADO	0.553	1.00	0.553
SUBTOTAL	\$		15.11
DESCUENTO	\$		0.00
TARIFA 0.00%	\$		0.00
IVA 0.00%	\$		0.00
TARIFA 12.00%	\$		15.11
IVA 12.00%	\$		1.81
No.Art. TOTAL	\$		16.92

EFFECTIVO \$ 16.92
CAMBIO \$ 0.00

04271978 Caj.: FERRINAR2 081876
Visual FAC 9.0 - Toracoopa Sistema
ORIGINAL: ADQUIRIENTE COPIA: EMISOR

DEDUCIBLE EDUCACION 0.00
DEDUCIBLE SALUD 0.00
DEDUCIBLE ALIMENTACION 0.00
DEDUCIBLE VESTIMENTA 0.00

.....
Cliente

.....
Autorizado

Ing. Cisneros Merino Tony Alberto 7
 ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL
 R.U.C. 1102957097001
 COMPROBANTE DE RETENCION

Dirección: Dirección: 24 de Mayo 12-60 y Lourdes • LOJA • ECUADOR
 'OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD'

Nº: 000000155
 Nº Autorización SRI: 1114466842

Fecha de Emisión: 11.07.2014

r. (es): Comercializadora Promisor Colono Cía. Ltda

U.C.: 19172948001 Tipo de Comprobante de Venta: Indirecta

Dirección: Mercedesillo y José María Rúa Nº de Comprobante de Venta: 001-004-001256694

Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2014	10,11	Punto	1%	0,15
Total Retenido \$				0,15

PRENTA INTERGRAF - Jefe de Santiago Alejandro Malvaros R.U.C.: 10304270001 Nº de A.L.: 1431-161-000101 al 000200 ELAB.: 10 - MARZO - 2014 - Válido Emisión hasta: 10 - MARZO - 2015



 AGENTE DE RETENCION FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido
 COPIA: Agente de Retención

EXPONOVA S.A. 18

R.U.C.: 0991443312001
 AV. UNIVERSITARIA S/N Y COLON

TLF: 2583525 LOJA- ECUADOR
F A C T U R A

FECHA: 11/07/2014 HORA: 11:14:27
 NUMERO: 001-004-001256694
 CLIENTE: TONY ALBERTO CISNEROS MERINO

R.U.C.: 1102957097001 (LR2808)
 DIRECCION: OLMEDO Y GONSALEZ SUAREZ
 TELEFONO: 2584920
 PLACA: XXXX-XXXX

HANGUERA	:	9
PRODUCTO	:	EXTRA
CANTIDAD GAL	:	6.756
PRECIO UNITARIO	:\$	1.3214286
SUBTOTAL	:\$	8.93
I.V.A. 12%	:\$	1.07
TOTAL	:\$	10.00

CONTRIBUYENTE ESPECIAL RES:176 06/03/2007

SRI.AUT: 1113924460 VAL: 25/11/2014
 AUTORIZACION EMITIDA: 25/11/2013
 FACTURACION SISTEMA AGAS PLUS II
 PACELECTRONICA 072860-867 / 099523356

 FIRMA ADQUIRENTE
 GRACIAS POR SU COMPRA

Orgullosamente Ecuatorianos



VALDIVIESO ARIAS ULPIANO RUPERTO
DELEGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

RUC: 1100177185001

Av. Eduardo Kingman s/n (22-168)
y Gobernación de Manabí
Loja - Ecuador

ESTACION DE SERVICIO VALDIVIESO

FACTURA S004-001-

AUT. SRI. 1115031679

CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCION N° 819 DEL 12 SEPTIEMBRE DEL 2007

0567408

Cod. Cliente: (1791)

Cliente: TONY ALBERTO CISNEROS MERINO

CI/RUC/Placa: 1102957097001

Fecha: 13/07/2014 23:19:15

Direccion: LOJA

Telefono: 567408

Producto	Cant.	P.Unit.	P.Total
EXTRA.....	7.747	\$ 1.3214	\$ 10.27

No. Doc: 193939

Pto. de Carga: 4.01

Subtotal: \$ 10.27

IVA 12%: \$ 1.23

Total: \$ 11.50

IGNACIA DEL CARMEN

FIRMA RESPONSABLE

RECIBI CONFORME

Oficina Central Loja Valdivieso SUECO SUECO - E.C. 1106484-001 Av. 28 1070 - Tel: 2623-88
*Bajo el REGISTRO de REGISTRO - Fecha del 08 - 09 - Año: 2014 - Versión 09 / 08/2014

Orgullosamente Ecuatorianos



VALDIVIESO ARIAS ULPIANO RUPERTO
DELEGADO ALCALDE CONTABILIDAD

RUC: 1100177185001

Az. Eduardo Kingman s/n (22-166)
y Gobernación de Manabí
Loja - Ecuador

10

ESTACION DE SERVICIO VALDIVIESO

FACTURA S004-001-

0567406

AUT. SRL 1115031678

CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCION N° 871 DEL 31 SEPTIEMBRE DEL 2007

Cod. Cliente: (1791)
 Cliente: TONY ALBERTO CIENEGAS HERIND
 CI/RUC/Placa: 1102937097001
 Fecha: 13/07/2014 23:17:39
 Dirección: LOJA
 Teléfono: 567406

Producto	Cant.	P.Unit.	P.Total
EXTRA.....	6.757	\$ 1.3214	\$ 8.93

No. Ioc : 193937
 Pto. de Carga: 4.01

Subtotal: \$ 8.93
 IVA 12%: \$ 1.07
 Total: \$ 10.00

CALIDAD Y CANTIDAD GARANTIZADAS - GRACIAS POR PREFERENCIAS

- CLIENTE -

YOHANA DEL CARMEN
FIRMA RESPONSABLE

RECIBI CONFORME

Credeco Comercio Auto Servicio SERVICIO OJUECO - RUC: 11006400400 Az. 18 02178 - Tel. 2623482
 Reparación de SERVICIO de SERVICIO - P.O. Box 28 - 07 - Loja - 2014 - Teléfono: 2623482 - 2623482

ORIGINAL

11

SERVISALAZAR, CIA. LTDA.
R.U.C.: 0190153045004
AV. DE LAS AMERICAS Y VICTOR AGUILAR
TEL: 4094-034 CUENCA- ECUADOR
CONTRIBUYENTE ESPECIAL RES:111195

F A C T U R A

FECHA: 16/07/2014 HORA: 05:49:09
NUMERO: 001-006-001155232
CLIENTE: CISNEROS TONY
R.U.C.: 1102957097001 (LDZ000)
DIRECCION:
TELEFONO: PLACA:

MANGUERA	:	5
PRODUCTO	:	EXTRA
CANTIDAD GAL	:	8.781
PRECIO UNITARIO	10	1.3214204
SY TAL	10	11.60
IVN 12X	10	1.40
TOTAL	10	13.00

SRI.AUT: 1114642721 VAL: 09/04/2015
AUTORIZACION EMITIDA: 09/04/2014

.....
FIRMA ADQUIRENTE
FACTURACION SISTEMA AGAS PLUS II
BASES ELECTRONICAS 200910

EXPONOVA S.A.

R.U.C.: 0991443312001
AV UNIVERSITARIA S/W Y COLON

12

TLF: 2583525 LOJA- ECUADOR

F A C T U R A

SOLICITAR FACTURA CON DATOS

FECHA: 17/07/2014 HORA: 19:04:06

NUMERO: 001-004-001263641

CLIENTE: TONY ALBERTO CISNEROS MERINO

R.U.C.: 1102957097001 ()

DIRECCION: OLMEDO Y GONSALEZ SUAREZ

TELEFONO: 2584920

PLACA: XXX-XXXX

MANGUERA	:	14
PRODUCTO	:	EXTRA
CANTIDAD GAL	:	3.378
PRECIO UNITARIO	:\$	1.3214
SUBTOTAL	:\$	4.46
IVA 12%	:\$	0.54
TOTAL	:\$	5.00

CONTRIBUYENTE ESPECIAL RES:176 06/03/2007

SRI.AUT: 1113924460 VAL: 25/11/2014

AUTORIZACION EMITIDA: 25/11/2013

FACTURACION SISTEMA AGAS PLUS II

PACELECTRONICA 072860-867 / 099523356

FIRMA ADOPCIONE

GRACIAS POR SU COMPRA

VALDIVIESO VASQUEZ Y COMPANIA Via a Zamora Km. 0.50 en y Paris y Venedia
Estación de Servicio San Cayetano Tel: 07 2611-366 Loja - Ecuador

R.U.C. 1191741443001

FACTURA S001-001-0125996

AUT. SRL 1114830522

13

Cod. Cliente: 9070

Cliente: TONY ALBERTO CISNEROS MERINO

CI / RUC: 1102957097001

Fecha: 17/07/2014 22:08:42

Dirección: ROCAFUERTE Y AV GRILLAS B

Teléfono: 125996

Producto	Cant.	P.Unit.	P.Total
EXTRA.....	6.797	\$ 1.3214	\$ 8.93

Doc: 317791

Pto. de Cargo: 2.01

Subtotal: \$ 8.93

IVA 12%: \$ 1.07

Totals: \$ 10.00

IZ CON 00/100 Dolares

MARIC SODIN TAYAYO REJILA RECIBI CONFORME

GRACIAS POR SU COMPRA

COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA
ESTACION DE SERVICIO COOPERATIVA LOJA

Dir. Manabí-Luano Cuernavaca en y 10 de Agosto
Del Ecuador-Via a Cotacachi Km 1 Subst. en
Tel. 0523709 Loja - Ecuador

FACTURA 007-001-00
1315324

RUC: 9006820001 Aut. SRI: 1114321982 Original: CLIENTE / COOP. SERVICIO
Cta. No. especial. Res. N. 371 de Agosto 10 del 2004

Fecha: 18-Jul-2014 4 71315324

Cliente: CISNEROS MERINO TONY ALBERTO

RUC: 1102957097
Dir. OLMEDO6-31 Y COLON

Detalle	Cantidad	P_Unit	TOTAL
6_EXTRA	32.43	1.3214	42.86
Subtotal:			42.86
IVA 12%:			5.14
TOTAL USD:			48.00

(14)

Cliente: *[Firma]* Director: *[Firma]*

Original: CLIENTE / COOP. SERVICIO

ESTACION DE SERVICIOS
GASOSILVA 2
Ulises Fernando Silva Morales
Dir. Las Peñas: Av. Pio Jaramillo Alvarado s/n y Mercadillo
(esq) Telf. 2570256 Loja - Ecuador

(Contribuyente Especial Res. No. 468 del 22 de Sep del 2005)
RUC: 1102104351001 AUT SRI 1115147819
FACTURA 001-001-000693167

Original: CLIENTE / COOP. SERVICIO

Fecha: Loja, 23-Jul-2014 1 681545

Cliente: TONY ALBERTO CISNEROS MERINO

RUC: 1102957097001 15:05:59
Dir. olmedo y colon

DETALLE	Cantidad	P_Unit	TOTAL
G_EXTRA	3.38	1.3214	4.46
Subtotal:			4.46
IVA 12%:			0.54
TOTAL USD:			5.00

Cliente

(16)

[Firma]

Firma Autorizada Recibi Conforme

EXPONDA S.A.

R.U.C.: 0991443312001
AV UNIVERSITARIA S/N Y COLON

TLF: 2583525 LOJA- ECUADOR

F A C T U R A

FECHA: 24/07/2014 HORA: 18:06:27

NUMERO: 001-004-001271243

CLIENTE: TONY ALBERTO CISNEROS MERINO

R.U.C.: 1102957097001 (LBR1808)

DIRECCION: OLMEIRO YGONSALEZ SUAREZ

TELEFONO: 2584920

PLACA: XXX-XXX

MANGUERA : 7

PRODUCTO : EXTRA

CANTIDAD GAL : 3.378

PRECIO UNITARIO :\$ 1.3214286

SUBTOTAL :\$ 4.46

Iva 12% :\$ 0.54

TOTAL :\$ 5.00

CONTRIBUYENTE ESPECIAL RES:176 06/03/2007

SRI.AUT: 1113924460 VAL: 25/11/2014

AUTORIZACION EMITIDA: 25/11/2013

FACTURACION SISTEMA AGAS PLUS II

FACELECTRONICA 072860-867 / 099523356

.....

FIRMA ADQUIRENTE

GRACIAS POR SU COMPRA

- O R I G I N A L -

Ing. Cisneros Merino Tony Alberto

ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL

R.U.C. 1102957097001

COMPROBANTE DE RETENCION

Dirección: 24 de Mayo 12-60 y Lourdes • LOJA • ECUADOR

Nº 000000160

Nº Autorización SRI: 1114466842

Fecha de Emisión: 24 de julio del 2014

r. (es):

RUC: 0991443312001

Tipo de Comprobante de Venta: Factura

Dirección: Va Salle Av. Solano 5-49, P. 1er. Piso

Nº de Comprobante de Venta: 001-004-001271243

Ejercicio fiscal	Base Imponible para la retención	Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2014	9227,60	Reten.	1%	92,28
Total Retenido \$				92,28

IMPRESA INTERGRAF - Juhan Santiago - Nejaudo Valencia R.U.C.: 1028427001 N° de Aut.: 1431

Imp. 002101 al 000000 ELAB. - 10 - MARZO - 2014 - Valido Emisión hasta - 10 - MARZO - 2016

AGENTE DE RETENCION

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido
COPIA: Agente de Retención

CONSTRU gypsum

Cia. Ltda.
Material para su techo y todo techo a su medida.

Métrica: La Sota Av. Solano 5-49 y Roberto Crespo (Sector redondel del Estado)
Parqueadero de clientes: Nicor Aguilera y Av. Solano
PBX: (07) 280 4912 Celular: 099 800 1992
E-mail: ventas@construgypsum.com
Website: www.construgypsum.com
Cuenca-Ecuador

Fecha: 24-julio-2014
Nombre: CORDERO HERIBTO TONY ALBERTO
Dirección: 24 DE NOVIEMBRE 1260 Y LOBOS
Teléfono: 2584429

Ruc. Ref: 000000000

NO RETENER I.V.A.
BONIFICAR

construgypsum @construgypsum

24/Jul/2014 14:17

FR 1330
RUC/CI: 1812157197981
Ciudad: LQUN
Vendedor: JERRY OCHOA

CANT	DESCRIPCION	PRECIO U	DESCR	TOTAL
101	1,000.00 92060	10.00	6.000	10,000.00

TECHOS FOLIOLEUCOS
Anduline
El techo que el mundo prefiere

Gypiac
SISTEMAS GYP-AC

18

Numero de factura anterior 45242-67

ROOFTEC
TDA: Diez mil trescientos treinta y cuatro con 00/100

SUBTOTAL IVA 12%	10,000.00
SUBTOTAL IVA 0%	0.00
SUBTOTAL 1	10,000.00
DESCUENTO	190.40
SUBTOTAL 2	9,809.60
IVA 0% 2	1,267.31
TRANSPORTE	0.00
TOTAL	11,076.91

NECESITA TRANSPORTE? SI
DIRECCION DE: 24 DE NOVIEMBRE 1260 Y LOBOS

FORMA DE PAGAMENTO VALOR

CREDITO 11/07/2014 10,734.91

ESTE DOCUMENTO REPRESENTA LA GARANTIA DE QUE EL CLIENTE LE TENDRA EN CUENTA EN LAS CONDICIONES Y TERMINOS ESPECIFICADOS EN LAS LEYES PERTINENTES DEL GOBIERNO GENERAL, POR LO QUE EL CLIENTE NO PODRA RESPONSABILIZARSE POR ACCIONES RECORRIDAS FUTURAS. EL CUMPLIMIENTO DE LOS PRECIOS COMENZARA DESDE EL GOBIERNO DE SU PAIS VENCER ESTE DOCUMENTO Y DEBERA EL PAIS DE LA ORIGINACION, CONFORME LO ESTIPULADO POR EL ARTICULO 48 DEL CODIGO DEL PROCEDIMIENTO CIVIL, CONSTRU GYPSUM CIA. LTDA, NO SE RESPONSABILIZA POR CHEQUES DIVIDIDOS, FONDOS EN NOMBRE DEL AGENTE VENDEDOR, NI POR DEPÓSITOS REALIZADOS EN OTRAS CUENTAS BANCARIAS. FAVOR PAGAR CON CHEQUE ORDENADO A LA ORDEN DE CONSTRU GYPSUM CIA. LTDA, SE RECIBIRAN LAS RETENCIONES HASTA 1 DIA DESPUES DE LA EMISION DE LA FACTURA, SEGN ARTICULO 30 DE LA L.O. 011, CASO CONTRARIO SE PROCEDERA AL CANTO TOTAL DE LA MUESTRA

RECIBIÓ	NOMBRE	FECHA	CI
EMISOR	NOMBRE	FECHA	CANT

MATERIAL PARA SU TECHO Y TODO TECHO A SU MEDIDA. MATERIAL PARA SU TECHO Y TODO TECHO A SU MEDIDA. MATERIAL PARA SU TECHO Y TODO TECHO A SU MEDIDA.

AGOSOTO

EXPONOVA S.A.
R.U.C.: 0991443312001
AV UNIVERSITARIA S/N Y COLON

19

TLF: 2583525 LOJA- ECUADOR
FACTURA
SOLICITAR FACTURA CON DATOS
FECHA: 25/07/2014 HORA: 22:55:40
NUMERO: 001-004-001272840
CLIENTE: TONY ALBERTO CISNEROS MERT
NO
R.U.C.: 1102957097001 (1)
DIRECCION: OLMEDO YGONSALEZ SUAREZ
TELEFONO: 2584920
PLACA: XXXX-XXXX

MANGUERA	:	14
PRODUCTO	:	EXTRA
CANTIDAD GAL	:	6.756
PRECIO UNITARIO	:\$	1.3214
SUBTOTAL	:\$	8.93
1... 12%	:\$	1.07
TOTAL	:\$	10.00

CONTRIBUYENTE ESPECIAL RES:176 06/03/2007

SRI.AUT: 1113924460 VAL: 25/11/2014
AUTORIZACION EMITIDA: 25/11/2013
FACTURACION SISTEMA AGAS PLUS II
PACELECTRONICA 072860-867 / 099523356

.....
FIRMA ADQUIRENTE
GRACIAS POR SU COMPRA

LA CASA DEL PERNO

Dr. Carrillo Guerrero David Fabricada
 Dirección: AVDA DE LA UNIÓN 10 y Valdivia y 18 de Agosto TEL: 57001
 Loja - Ecuador

R.U.C. 1102737424001
Nº 000048450
 ALTY S.R.L. 111110000
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Cliente: CISNEROS MERINO TONY ALBERTO
 Ruc/CL: 1102957097001 Tel: 2594920
 Dirección: QUESO 05-31 Y COYON

Fecha: 01/08/2014

Cant.	Detalle	V. Unit.	V. Total
1	ENGRAASADORA DE MANO DE 25UTROS T7-240 TUTA	66.879000	66.88

PANDELLI THOMAS LOCTITE

WAGNER STANLEY ABRIL

NORTON SPERLES DURACELL

Rally CTAS. P. MAS.

SOM: SETENTA Y CUATRO, 91/100
 Tipo de pago: sistema Visual Fax 8.0

SUBTOTAL	66.88
TARIFA 0%	0.00
TARIFA 12%	66.88
IVA 12%	0.00
TOTAL	74.91

ORIGINAL: Agente COPA-Enter
 COPIA: Sujeto pasivo retenido

Pagado con cheque N° 447 Ecuador

Ing. Cisneros Merino Tony Alberto

ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL

Dirección: Dirección: 24 de Mayo 12-60 y Lourdes • LOJA - ECUADOR

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1102957097001
COMPROBANTE DE RETENCION

Nº 000000169

Nº Autorización SRI: 111446684

Sr. (es): Carrillo Guerrero David Fabricada Fecha de Emisión: 01-08-2014
 RUC: 1102737424001
 Dirección: Juan de Salinas por Felix de Valdivia SV Tipo de Comprobante de Venta: Fortuna
 Nº de Comprobante de Venta: 66.88.0000.48.45

Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2014	66,88	Renta	1%	0,67

IMPRESA INTERGRAF - Jeffrey Santiago Alejandro Matamoros R.U.C.: 110254270001 N° de Aut.: 1437
 mls.: 000101 al 000100 ELAB.: 10 - MARZO - 2014 - Válido Emisión hasta: 10 - MARZO - 2015

Total Retenido \$ 0,67

[Signature]
 AGENTE DE RETENCION

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido
 COPIA: Agente de Retención

TRACTO ORUGA

Somos importadores de repuestos originales

Orellana Jaramilla Verónica del Rocío
Repuestos de Maquinaria Pesada
Dirección: Vía a San Juan
Calle: Juan José Flores 11-25 y Velasco
Buenos Aires Tel.: 2613042 2613054
Cel.: 0994330923 Loja - Ecuador

RUC: 1103230091001
AUTARE: 1114743493
FACTURA 005-001-
000020849

Obligado a tener contabilidad
Inscripción Regimen
No. 17740/17-00000000000000000000

Fecha: 14/05/2024

Forma Pago: Crédito

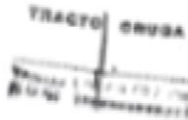
Cliente: CIDREROS MIRON TORIBALBERTO

RUC: 1103207097001

Teléfono: 2580720

Dirección: 24 DE MAYO 12-40 Y LOURDES

Detalle	Cantidad	Descripción	Precio Unit.	Total
100000 CAT	1	1 CANECA ACEITE ADVANCEO	100.10	100.10
Subtotal \$				100.10
Descuento:				1.30
Ivan:				98.21
Flete:				0.00
IVA 12% \$				11.79
TOTAL \$				110.00



ctos p. pag

Pagado con Cheque N° 2024-05-14

SEDE Y PAGARÉ EL VALOR DE LA PRESENTE FACTURA A FAVOR DE VERÓNICA ORELLANA JARAMILLO AL CONTADO O SEGUN LO REGISTRADO EN ESTE DOCUMENTO AL PLAZO FACILITADO EN CASO DE SER APROVECHADO EL MÁXIMO INTERÉS LEGALMENTE PERMITIDO. NO SE ACEPTAN OBJECIONES.

"LA MERCADERÍA VAJA POR CUENTA Y RIESGO DEL COMPRADOR"



Ing. Cisneros Merino Tony Alberto
ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL
Dirección: Dirección: 24 de Mayo 12-60 y Lourdes • LOJA - ECUADOR
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

COMPROBANTE DE RETENCION
Nº 000000173
Nº Autorización SRI: 1114466842

Fecha de Emisión: 10 de Agosto de 2014

(es): Verónica del Rocio Orellana Jaramillo

IC: 1102230098001 Tipo de Comprobante de Venta: Trabaja

rección: Juan José Flores 11-25 y Velasco Herrera Nº de Comprobante de Venta: 005-001-0000208291

Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2014	98.21	Renta	1%	0.98
Total Retenido \$				0.98

VENTA INTERGRAF - Jhoneth Santiago Ricardo Melendez R.U.C. 1102943270001 N° de Aut. 1407-04-000101 al 0000000 ELAB. - 10 - MARZO - 2014 - Válido Emisión hasta - 10 - MARZO - 2015

TRACTO ORUGA
REPUESTOS DE MAQUINARIA PESADA
Dra. Verónica del Rocio Orellana Jaramillo
RUC: 1103230098001

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido
COPIA: Agente de Retención

Ing. Cisneros Merino Tony Alberto
ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL
Dirección: Dirección: 24 de Mayo 12-60 y Lourdes • LOJA - ECUADOR
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

COMPROBANTE DE RETENCION
Nº 000000172
Nº Autorización SRI: 1114466842

Fecha de Emisión: 01-08-2014

(es): 11A5A

UC: 000004400001 Tipo de Comprobante de Venta: TRABAJO

rección: Av. Salvador Bustamante Celi Nº de Comprobante de Venta: 004-001-21271

Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2014	130.88	Renta	1%	1.31
Total Retenido \$				1.31

VENTA INTERGRAF - Jhoneth Santiago Ricardo Melendez R.U.C. 1102943270001 N° de Aut. 1407-04-000101 al 0000000 ELAB. - 10 - MARZO - 2014 - Válido Emisión hasta - 10 - MARZO - 2015

AGENTE DE RETENCION **PRIMA DEL CONTRIBUYENTE**

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido
COPIA: Agente de Retención

Agencia Guano C/ Av. 10 de Agosto 1234 Tel. 010 2000000 Fax 010 2000000	Agencia Guano C/ Av. 10 de Agosto 1234 Tel. 010 2000000 Fax 010 2000000	Agencia Guano C/ Av. 10 de Agosto 1234 Tel. 010 2000000 Fax 010 2000000	Agencia Guano C/ Av. 10 de Agosto 1234 Tel. 010 2000000 Fax 010 2000000	Agencia Guano C/ Av. 10 de Agosto 1234 Tel. 010 2000000 Fax 010 2000000
---	---	---	---	---

MEJORADORA INDUSTRIAL AGRICOLA S.A. IIASA
DISTRIBUIDOR EXCLUSIVO CAT PARA TODO EL ECUADOR*

FACTURA No. 004-001-000021771

PAGINA 1 DE 1

LIENTE
IGNACIO MERINO TONY ALBERTO

ESTABLECIMIENTO EMISOR: Agencia Laja

RUC: 1102007097001

AUTORIZACION ISI 1114688721

VALIDEZ: DESDE 14/04/2014

HASTA 14/04/2015

E.U.C.: 099001109001

4 DE MAYO 12-00 Y LOBOS
DIA-LAJA
VIA DE REMISION NO.

SO./MO. NO.	FEC. COMP.	CLIENTE	ORD. DE COMPRA	PC. LC.	NO. VEND. T.
00449063	01/08/2014	1022807		18	17 PCL 1
	FEC. DOC.	MODELO	NO. DE SERIE		
	01/08/2014	4200	08210999		

PRECIOS EN DOLARES INCLUYEN DESCUENTO ESPECIAL

ANTID.	NO. DE PARTE	N/E DESCRIPCION	PRECIO UNITARIO	PRECIO TOTAL
1	43-9220	RING	4.60	4.60
1	48-0189	SEAL O RING	6.82	6.82
1	175-7902	SEAL-O-RING	6.90	6.90
1	325-3201	SEAL-WIPER	34.94	34.94
1	289-2307	SEAL AS	44.73	44.73
1	289-2340	SEAL U	32.89	32.89

SUB-TOTAL USD 130.00
12 X I.V.A. 18.71

SE INFORMA CONTINUA DE LA FICHA ORIGINAL Y LA ANEXA DE...

Paga con Cheque No. 433
gusto sobre la cuenta de deposito autorizada en el BNC

La presente Factura está emitida en su totalidad en su propio nombre y no se puede utilizar para ningún otro propósito.

USD USD TOTAL 148.71

Pagado con Cheque No. 433 por \$148.71

ESTE DOCUMENTO SERA PAGADERO INMEDIATAMENTE A LA FECHA DE SU EMISION. SU FALTA DE PAGO DARA DERECHO AL VENDEDOR A COBRAR, ADEMÁS, EL MAXIMO INTERES DE MOROSIDAD LEGALMENTE PERMITIDO.

ESTE DOCUMENTO SERA PAGADERO INMEDIATAMENTE A LA FECHA DE SU EMISION. SU FALTA DE PAGO DARA DERECHO AL VENDEDOR A COBRAR, ADEMÁS, EL MAXIMO INTERES DE MOROSIDAD LEGALMENTE PERMITIDO.

- ADJUNTO -

* Contribuyente Especial * según resolución 809 del 4 de Julio de 1995



tiendas y servicios para su vehículo

Dirección: José Félix 15-48 entre Sucre y 18 de Noviembre • Loja • Ecuador • Telf: 2582066 - 2574013 - 2585353 - 0994586744

AUTO SHOPPING

CONTRIBUYENTE ESPECIAL

RESOLUCIÓN N° 290 DEL 29-JULIO-2011

De: Echeverría Cuadros Juan Andrés

Loja - Ecuador

R.U.C. 1102813506001

FACTURA N° 001-001-00 0153360

N° Autorización S.R.L. 1114633106

CELEBRADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Plazo de pago: 15 días

Por: 214.507.430.000

Tarifa: 1.24 de 2013 12-30 x 1.000000

Teléfono: 01580720

Cont. Detalle
4.00 Llantas Nexia 185/70/16 400

Fecha: 08/08/2014

Usuario: RENA CUEVA

V. Unit.	V. Total
100.000	800.00

ADQUIRENTE

4

Pago en chila 449.507 41 Ecuador

EFEKTIVO 6.02000
 CASH 299.00 (451)
 CHEQUE 290.00 (450)
 BANC 290.00 (449)
 11/07/14 3.00
 010010090093711 Firma Cuiser



IMPORTE TOTAL 128 12.001 TOTAL IVA 96.00 896.00
 Firma Adquirente

Debe y pagué a la orden de ECHEVERRIA CUADROS JUAN ANDRES, la cantidad indicada en total a pagar de esta factura. En caso de haber retenido se aceptarán dentro de los 5 días después de recibida la factura. De acuerdo al Art. 50 LRTI la retención se aceptará dentro de los 5 días después de recibida la factura.

Ing. Cisneros Merino Tony Alberto

ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL

Dirección: Dirección: 24 de Mayo 12-60 y Lourdes • LOJA - ECUADOR

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1102957097001

COMPROBANTE DE RETENCION

N° 000000171

N° Autorización SRI: 1114466842

Fecha de Emisión: 01 Agosto 2014

Sr. (es): Juan Andrés Cisneros Cuadros

RUC: 1102813506001

Dirección: José Félix 15-48 entre Sucre y 18 de Noviembre

Tipo de Comprobante de Venta: Factura

N° de Comprobante de Venta: 001-001-000153360

Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2014	800.00	3.00	1%	3.00

Total Retenido \$ 3.00

IMPRESION INTERIOR Ing. Cisneros Merino Tony Alberto R.U.C. 1102957097001 N° de S.R.L. 1114466842


Impresión: 000000171 - 01 - MARZO - 2014 - Válido Emisión hasta: 30 - MARZO - 2014

Firma del Agente de Retención

Firma del Contribuyente

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido
COPIA: Agente de Retención

COOPERATIVA DE TRANSPORTE "UNION CARIAMANGA"



UNION CARIAMANGA
ESTACION DE SERVICIOS
DOCA-BUO CARACUMBO INC

FACTURA 019-004-00

0314997

RUC: 1190081474001 / Aut. SRI: 1114989422
Contribuyente especial, Res. 1122 de 2014 y Agosto de 2008

5

Cod. Cliente: 989
 Cliente: TONY ALBERTO CISNEROS MERINO
 CI / RUC: 1102957097001
 Fecha: 01/08/2014 11:49:46
 Direccion: ROCAFUERTE Y DRILLS DEL Z
 Telefono: 314997

Producto	Cant.	P.Unit.	P.Total
SUPER.....	4.587	\$ 1.9464	\$ 8.93

Doc : 750512
 Pto. de Carga: 1.03

Subtotal: \$ 8.93
 IVA 12%: \$ 1.07
 Total: \$ 10.00

Son: DIEZ CON 00/100 Dolares

RECIBI CONFORME
 F. AUTORIZACION EDUCACIONAL Y CALIFICACION OBLIGATORIA DESDE 2001 HASTA 2005
 COOPERATIVA DE TRANSPORTE "UNION CARIAMANGA"

COOPERATIVA DE TRANSPORTE "UNION CARIAMANGA"



UNION CARIAMANGA
ESTACION DE SERVICIOS
DOCA-BUO CARACUMBO INC

FACTURA 019-004-00

0315051

RUC: 1190081474001 / Aut. SRI: 1114989422
Contribuyente especial, Res. 1122 de 2014 y Agosto de 2008

6

Cod. Cliente: 989
 Cliente: TONY ALBERTO CISNEROS MERINO
 CI / RUC: 1102957097001
 Fecha: 01/08/2014 13:10:05
 Direccion: ROCAFUERTE Y DRILLS DEL Z
 Telefono: 315051

Producto	Cant.	P.Unit.	P.Total
EXTRA.....	12.095	\$ 1.3214	\$ 15.98

Doc : 750584
 Pto. de Carga: 2.81

Subtotal: \$ 15.98
 IVA 12%: \$ 1.92
 Total: \$ 17.90

Son: DIECISIETE CON 90/100 Dolares

RECIBI CONFORME
 F. AUTORIZACION EDUCACIONAL Y CALIFICACION OBLIGATORIA DESDE 2001 HASTA 2005
 COOPERATIVA DE TRANSPORTE "UNION CARIAMANGA"

DAVALOS LANDIVAR HERNAN ALBERTO
 GASOLINERA RANCHO ALEGRE
 R.U.C.: 0100163765001
 VIA GIRON PASAJE KM 8.5 PANAMER SUR S/N

TEL 2878222 CUENCA- ECUADOR
 F A C T U R A

7

FECHA: 01/08/2014 HORA: 16:39:31
 NUMERO: 002-003-000103098
 Ref: 002-002-000782549
 CLIENTE: CISNEROS MERINO TONY
 R.U.C.: 1102957097001 (LB2808)
 DIRECCION:
 TELEFONO: PLACA: XXXX-XXXX

MANGUERA : 10
 PRODUCTO : EXTRA
 CANTIDAD GAL : 6.421
 PRECIO UNITARIO :\$ 1.32143
 SUBTOTAL :\$ 8.48
 IVA 12% :\$ 1.02
 TOTAL :\$ 9.50

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

SRI...T: 1114917270 VAL: 21/05/2015
 AUTORIZACION EMITIDA: 21/05/2014
 FACTURACION SISTEMA AGAS PLUS II
 PACELECTRONICA 072860-867 / 099523356

.....
 FIRMA ADQUIRENTE
 GRACIAS POR SU COMPRA
 - ORIGINAL -

LUBRICADORA INIGUEZ

DE INIGUEZ SARGIENTO HUGO SALVADOR
 Dirección: Av. Cuzubamba 08 - 52 • Telf.: 2577 213
 LOJA - ECUADOR

FACTURA
 R.U.C. 1100033230001
 AUT. E.F.I. 1115014481
RS N° 000004341

CISNEROS MERINO TONY ALBERTO

Ident: 1102957097001

C.I.: 24 DE MAYO 12-88 Y LOBOS
 reción

Fecha: 01/08/2014
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL
 SEGUN RESOLUCION
 N° 001-PC-TR-SS-13-00022
 DEL 2 DE OCTUBRE 2013
 NO RETENER IVA

Cont.	Descripción	V/Unit.	V/Total
	AGAS LUBE 0833A CARACA	29.214	29.214

8

CONF

LUBRICADORA INIGUEZ
 DE INIGUEZ SARGIENTO HUGO SALVADOR
 R.U.C. 1100033230001
 Dirección: Av. Cuzubamba 08 - 52 • Telf.: 2577 213
 LOJA - ECUADOR

Hugo Iniguez Sarmiento

FIRMA AUTORIZADA

FIRMA CLIENTE

Subtotal \$ 29.21
 IVA \$ 2.79
 Valor Total 26.00

Ing. Cisneros Merino Tony Alberto (8)
 ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL
 Dirección: Dirección: 24 de Mayo 12-60 y Lourdes • LOJA • ECUADOR
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD



R.U.C. 1102957097001
COMPROBANTE DE RETENCION
 N° 000000170
 N° Autorización SRI: 1114466842

Fecha de Emisión: 01-08-2014

es): Quiroz Samiuel Hugo Salvador
 C: 1100033230001 Tipo de Comprobante de Venta: Factura
 cción: Av. Guixambala 08-52 N° de Comprobante de Venta: 001.003.0000043

Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2014	23.21	Ruclo	1%	0.23
Total Retenido \$				0.23

IMPRESA INTERGRAF - Juhan Santiago Arango Matamoros R.U.C.: 11054029001 N° de A.L.: 1431-000101 al 0003200 ELAB.: 10 - MARZO - 2014 - VÁLIDO EMISIÓN hasta 10 - MARZO - 2015

AGENTE DE RETENCION:  FIRMA DEL CONTRIBUYENTE: 

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido
 COPIA: Agente de Retención

Ing. Cisneros Merino Tony Alberto
 ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL
 Dirección: 24 de Mayo 12-60 y Lourdes LOJA - ECUADOR
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. : 1102957097001
FACTURA
 001-001- N° 0000008
 Autorización SRI: 111513833

SEÑORES: Empresa Publico Municipal de Vivienda de Loja

RUC o CI: 1160052120001 TELÉFONO: 2582889 DIA: 01 MES: 08 AÑO: 2014
 DIRECCIÓN: Susán y 18 de Noviembre. GUÍA DE REMISIÓN N°

CANT.	DESCRIPCIÓN	P/UNIT.	V/TOTAL
	<u>Pa concepto de venta de plano para proyecto del vivier de</u>	<u>28640.00</u>	<u>28640.00</u>
SON: <u>Trenta y dos mil seenta y seis con ochenta centavos</u>		SUBTOTAL \$	<u>28640.00</u>
ORIGINAL: Adquisitor:  COPA: Emisor: 		DESCUENTOS \$	
AGENCIADO: <u>ANDRÉAS</u> A CUENTE		IVA 0% \$	
		IVA 12% \$	<u>3436.80</u>
		TOTAL A COBRAR \$	<u>32076.80</u>

IMPRESA INTERGRAF. ELAB. 27 - JUNIO - 2014 - VÁLIDO EMISIÓN hasta 27 - JUNIO - 2014

EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL
DE VIVIENDA DE LOJA VIVEM EP
VIVEM EP
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1160052120001
Dirección:
Sucre 01-12 y 18 de Noviembre
Telf: 2562889 ext: 113
Loja - Ecuador

CONTRIBUYENTE ESPECIAL
RESOLUCION Nº 186 DEL 02-04-2013
COMPROBANTE DE RETENCION
Nº Autorización SRI: 1115347867
001-001- **Nº 0000001753**

BENEFICIARIO : CISNEROS MERINO TONY ALBERTO
IDENTIFICACIÓN : 1102957097001
DIRECCIÓN : OLMEDO 06 31 Y COLON

FECHA EMISION : 01/08/2014
TIPO COMPROBA : Factura
NUM COMPROBA : 001-001-0000008

DESCRIPCION : POR CONCEPTO DE PAGO DE PLANO SEGUN FACTURA 001-001-0000008

Ejerc. Fiscal	Base Imponible para la Retencion	Impuesto	Codigo del Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2014	28.640,00	Imp. Rent.	340	1	286,40

Firma del Agente de retención

Recibi Conforme
Ct:

ORIGINAL. Sujeto pasivo retenido. *COPIA. Agente de Retención. Sin derecho a crédito tributario.

IMPRESA INTERGRAF - Jhoveth Santiago Alejandro Matamoros R.U.C.: 1102945270001 Nº de Aut.: 1437-Emis.: 001.701 al 001.940 ELAB.: 05 - AGOSTO - 2014 - Válido Emisión hasta - 05 - AGOSTO - 2015

CONSTRANZA ZAJER - SUBSTENCIÓN CARIAMANGA
FACTURA 015 00483
0318196

ESTACION DE SERVICIOS
UNION CARIAMANGA
CARRERA 1000 Y CALLE 1000, LOJA - ECUADOR
RUC: 1190081474001 / Aut. SRI: 1114989422
Comprobante de Emisión No. 1103
de 25 de Agosto del 2014

Cod. Cliente: 989
Cliente: TONY ALBERTO CISNEROS MERINO
CI / RUC: 1102957097001
Fecha: 05/08/2014 05:45:26
Dirección: ROCAFUERTE Y GRILLAS DEL Z
Telefono: 318196

Producto	Cant.	P. Unit.	P. Total
SUPER.....	12.850	\$ 1.9464	\$ 25.01

Doc : 754283
Pto. de Carga: 1.83

Subtotal: \$ 25.01
IVA 12%: \$ 3.00
Total: \$ 28.01

SON: VEINTE Y OCHO CON 01/100 Solares

TRACTO ORUGA

Sociedad importadora de repuestos originales

Dirección: Avenida Verónica del Pacífico
 Remontes de Máquinas Pesadas
 Dirección: María del
 Estrella, Juan José Flores 10-25 y Verónica
 Santa Fe, 01010010000000000000
 Cel.: 994330000 Loja - Ecuador

RUC: 118320009001
 AUTSRI: 1114742493
 FACTURA 005-001-
 000020870

Obligado a tener contabilidad
 Contable Electrónica
 No. 01 del 15 de mayo de 2014 (Art. 19 del Código Orgánico de la Función Pública)

Fecha: 14/05/2014

Forma Pago: Crédito

Cliente: COMERCIO SERVICIOS ALBERTO

RUC: 118320009001

Teléfono: 2596730

Emisión: 14 DE MAYO 12:40 Y LOURENS

Código	Cantidad	Descripción	Precio Unit.	Total
10000 CAT	1	*FILTRO COMBUSTIBLE 10000	47.00	47.00
Sum: CUARENTA Y SEIS, 00/100			Subtotal \$	47.00
			Descuento	0.00
			Iscu	47.00
			Fluor	0.00
			IVA 13% \$	7.00
			TOTAL \$	47.00



Pagado con los 999 Efectivos \$ 47.00

[Handwritten signature]

LEO Y FIRMÉ EL VALOR DE LA PRESENTE FACTURA POR DE VERÓNICA ORUGA JARAMILA AL CONTENIDO O SEGUNDO REGISTRADO EN ESTE DOCUMENTO AL PLAZO FICADO EN CASO DE MOROSIDAD. NOCERE EL MANDO INTERES LEGÍTIMAMENTE FIRMADO. NO SE ACEPTAN DEVOLUCIONES.

LA MERCADERÍA VAJIA POR CUENTA Y RIESGO DEL COMPRADOR



LOJACAR

R.U.C.: 11900000001

Dir. Av. 980 111-804700

TELEFONO: 011 261 48 48

**CUENCA CHAMBA Y CIA.
LOJACAR Y CIA.**

SECCION Santa Rosa 28 y Av. 980 del Distrito de Cuenca
CANTON SANTA ROSA PROV. CAJAMAHA
R.U.C.: 11900000001
TELEFONO: 011 261 48 48

SECCION DE SERVICIOS
AUTOS + SERVICIOS
Cajamarca - Cuenca

**TALLERES DE SERVICIO
LOJACAR**

FACTURA

002-001-

Nº 000041158

Cliente: **COMISIÓN HERON TUR ALABITO**
RUC/RDI: 1202767091881
Dirección: **24 DE MAYO 12-60 Y LINDERO**
Teléfono: 250729 Nat: 0011824

Fecha: **2019-06/28/2019 14:02:09**
Vendedor: **GERMAN PLATA P14-322**
Mesa: 1
Punto de Venta: 0001770

Cantidad	Descripción	Código	Valor Unitario	Valor Total
1.00	*BOMBA DE AGUA 250	0109-AL008	112.0000	112.0000
1.00	*TERMINATO 250	2100-AL108	44.0000	44.0000
1.00	*JOL EMPACLES MOTOR - 250	2010-CA025	396.0000	396.0000
1.00	*BANDA DEL MUFFINO DE ASEBORNOS	1100-CA030	25.0000	25.0000
0.00	*PISTON 250	4010-AL110	21.1200	492.7200
2.00	*BIENVILLAS DEL R 20	1011-2110	22.0000	44.0000
2.00	*BIENVILLAS DE 25x254	1010-211A	12.5000	24.9999
12.00	*VALVULAS ESCAPE R50	1010-AL15A	37.5000	450.1200
12.00	*VALVULAS ADMISION R50	1010-AL10A	22.0000	264.0000
1.00	*CORONA DEL T21	1010-AL05A	105.0000	105.0000
1.00	*BOMBA DE ACEITE R 30	1010-AL16A	303.0000	303.0000
1.00	*CORRECTOR DE NAUTOS	1100-AL102	26.0000	26.0000
1.00	*KIT REPARACION EJE R50	3014-1700	50.0000	50.0000
1.00	*REEMPLAZO 250R50	1010-AL102	43.2000	43.2000
1.00	*REEMPLAZO 250	1010-AL101	53.2000	53.2000
12.00	*JUNTO DE CUERTEJO DE BIELA	1011-2110	10.0000	120.0000
1.00	*ARRILLO DE PISTON	1010-2100A	196.0000	196.0000
1.00	*PISTON DE CILINDRO 250	1010-AL11A	45.0000	45.0000
1.00	*CILINDRO PUNTERO EJE 250	1011-CA025	45.0000	45.0000
1.00	*EMPUNTERO DE ALICER	1010-2110	210.0000	210.0000
2.00	*Cadena de distribución T21 250	1010-2100B	56.0000	112.0000
1.00	*BANDA RECAJERA DE ACCIONES Y EJE MUFFINO	1100-2111A	25.7014	25.7014
1.00	*CORONA 250	1100-21102	24.0000	24.0000
1.00	*BIENVILLAS MUFFINO 250	1011-2110	45.0000	45.0000
1.00	*REEMPLAZO CARRERA DE MUFFINO 250	1010-AL110	45.4000	45.4000
1.00	*REEMPLAZO EJE CILINDRO 250	1010-AL102	18.0000	18.0000
4.00	*CORRETES R50	1010-21101	6.0000	24.0000

NOTA: De acuerdo a la Resolución del SEN según el ALABITO del Reglamento de Compras de venta y retención, se anula la retención hasta cinco días después de la emisión de la factura. Caso contrario se procederá al cobro de la factura.
Total: TRECE MIL OCHOCIENTOS NOVENA, 24/100 DOLARES
0000177001
Mesa: P14-322

SUBTOTAL:	3,593.89
IMPORTE:	308.00
TOTAL:	3,222.80
IVA 12%:	385.74
TOTAL:	3,609.54

**CUENCA - CHAMBA Y CIA.
LOJACAR Y CIA.
"TALLERES"**
R.U.C.: 11900000001
TELEFONO: 011 261 48 48

Ing. Cisneros Merino Tony Alberto

ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL

Dirección: Dirección: 24 de Mayo 12-60 y Lourdes • LOJA - ECUADOR

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1102957097001
COMPROBANTE DE RETENCION

Nº 000000177

Nº Autorización SRI: 1114466842

Fecha de Emisión: 05/03/2014

es: Cuanca Chamba y CIA. Lojane y CIA

: 1192080958001 Tipo de Comprobante de Venta: Faltivo

cción: Santa Rosa 3ra y Av. Ocho del Comercio Nº de Comprobante de Venta: 002-001-0000444

Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2014	3222,80	Renta	1%	32,22

NTA INTERGRAF - Jotheth Santiago Aguado Mazarinos R.U.C.: 11029527001 3º de Nivel: 1437-100101 al 0000200 ELAB.: 10 - MARZO - 2014 - Valido Emisión hasta: 10 - MARZO - 2018

Total Retenido \$ 32,22

AGENTE DE RETENCION
FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido
COPIA: Agente de Retención

Ing. Cisneros Merino Tony Alberto

ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL

Dirección: Dirección: 24 de Mayo 12-60 y Lourdes • LOJA - ECUADOR

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1102957097001
COMPROBANTE DE RETENCION

Nº 000000178

Nº Autorización SRI: 1114466842

Fecha de Emisión: 05-03-2014

es: Cuanca Chamba y CIA. Lojane y CIA

: 1192080958001 Tipo de Comprobante de Venta: Faltivo

cción: Santa Rosa 3ra y Av. Ocho del Comercio Nº de Comprobante de Venta: 002-001-0000444

Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2014	1297,62	Renta	1%	12,97

NTA INTERGRAF - Jotheth Santiago Aguado Mazarinos R.U.C.: 11029527001 3º de Nivel: 1437-100101 al 0000200 ELAB.: 10 - MARZO - 2014 - Valido Emisión hasta: 10 - MARZO - 2018

Total Retenido \$ 12,97

AGENTE DE RETENCION
FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido
COPIA: Agente de Retención

LOJACAR

**CUENCA CHAMBA Y CIA.
LOJACAR Y CIA.**

**TALLERES DE SERVICIO
LOJACAR**

FACTURA

R.U.C.: 110000000001

D&A N°: 000 111022410

CONTRIBUYENTE OPTIVO

REGISTRADO EN EL REG. DE IVA

DIRECCION Santa Rosa 81 y Av. Bolívar del Sur
DISTRITO DE SAN CARLOS DEL SUR
CANTON SAN CARLOS DEL SUR
PROVINCIA DE EL ORO

TEL: 099440 20428 20428 20428

WWW.LOJACAR.COM

099440 20428 20428 20428

099440 20428 20428 20428

099440 20428 20428 20428

099440 20428 20428 20428

002-000-

N° 000041157

Ciudad: CUENCA - DISTRITO SANTA ROSA DEL SUR

Modelo: 1102241001001

Emisión: 21 DE MARZO DE 2014 Y LOROZA

Fecha de Pago: 25/03/2014

Tel: 09955212

Fecha y hora: 25/03/2014 20:22:42

Usuario: JERARDO PLATA PDS-5.2

Módulo:

Forma de Pago: CASH

Cantidad	Descripción	Código	Valor Unitario	Valor Total
1.00	SERVICIO LAUNDA EXPRESO	C37M	0.0000	0.0000
1.00	SERVICIO DE TRANSPORTE	TAR	0.0000	0.0000
1.00	TRABAJO DE TORNO	MECOTM	17.4100	17.4100
1.00	ARREGLO DE APORTELES	MECOTM	20.0000	20.0000
1.00	FILTRO AIRE - BORGHETTI/36/10/10	1046-10204	12.2500	12.2500
1.00	ALFHO-LAMPARA DE FRENO	CV-011	4.7200	4.7200
0.00	BUJIA TRAIL	PLPAGA-11	10.0000	00.0000
1.00	LAMPARA GRANDE	CORRO	1.0000	1.0000
1.00	FILTRO ACEITE C15-B15-T30-022-018	1520H-MEHA	11.0000	11.0000
1.00	VALVE DE ACEITE VALVULAS TORNO	1520H-D	21.2100	21.2100
1.00	LETRA DE ACEITE UNIVELNE 10W40	1520H-L	3.2070	3.2070
7.00	ACEITE MERVALDO MERVON	MERVON V	7.8171	54.7197
1.00	AUTOMATICO 12V DEL MERVON	ALTOVATICO	58.5000	58.5000
1.00	BUCON DE BUCONADO	BUCONDO	8.0000	8.0000
1.00	RECONSTRUCCION DE MOTOR ELECTRICO	MECOTM	174.1571	174.1571
8.00	MAR-MOTOP	C37M	21.0000	168.0000
25.00	REPARACION DE MOTOR (NO INCLuye DIN DE	MECOTM	21.0000	525.0000
2.00	REPARAR CABLES NORMA	MECOTM	25.0000	50.0000
1.00	DIAGNOSTICO COMPUTARIZADO	C37M	25.0000	25.0000
5.00	CAMBIO DE GUARREPIAJE DE CUE	C37M	21.0000	105.0000
1.00	VALVE DE ACEITE	C37M	21.0000	21.0000
1.00	REVISION DE LAMPARA	MECOTM	0.0000	0.0000
1.00	REVISION DE BUJIAS	MECOTM	0.0000	0.0000

NOTA: De acuerdo a la Resolución del SRI según el Art. 10 del Reglamento de Contribuyentes de venta y prestación, se amplía la retención hasta cinco días después de la emisión de la factura. Caso contrario se procederá al cobro total de la factura.

Fecha de emisión: 21/03/2014 20:22:42

WILLIAM MEGALCARGO
Módulo de Facturación (Código: 000-000)

IMPORTE: 1,441.80
DESCUENTO: 144.18
IMPORTE NETO: 1,297.62
IVA 12%: 155.71
TOTAL: 1,453.33



CUENCA - CHAMBA Y CIA.
LOJACAR Y CIA.
TALLERES DE SERVICIO
RUC: 110000000001
CANTON SAN CARLOS DEL SUR
PROVINCIA DE EL ORO



VALDIVIESO ARIAS ULPIANO RUPERTO
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 RUC: 1100177185001
 Av. Eduardo Kingman s/n (22-186)
 y Gobernación de Manabí
 Loja - Ecuador

EMPRESA DE SERVIDO VALDIVIESO
 C.A. 5004-003-0218717
 T. SRI: 1115238783

Reservante ESPECIAL RESOLUCION N° 079 DEL 03 SEPTIEMBRE DEL 2007
 Cliente: (1791)
 Cliente: TONY ALBERTO CISNEROS MERINO
 I/RUC/Placa: 1102957097001
 Fecha: 07/08/2014 12:26:51
 Dirección: LOJA
 Teléfono: 218717

Producto	Cant.	P.Unit.	P.Total
EXTRA.....	6.757	\$ 1.3214	\$ 8.93

No. Doc = 227185
 Pto. de Cargas: 5.01

Subtotal: \$ 8.93
 IVA 12%: \$ 1.07
 Total: \$ 10.00

FAUSTO RIGOBERTO P

FIRMA RESPONSABLE RECIBI CONFORME

Ing. Cisneros Merino Tony Alberto (28)

ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL

Dirección: Dirección: 24 de Mayo 12-60 y Lourdes • LOJA - ECUADOR

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1102957097001
 COMPROBANTE DE RETENCION

Nº 000000180

Nº Autorización SRI: 1114466842

Fecha de Emisión: 06/Ago/2014

r. (es): Bomas, Vekz, Bomas, Vladimir

UC: 0102194195001

Tipo de Comprobante de Venta: Ticket

Dirección: Calle de las Genovias 1-48

Nº de Comprobante de Venta: 001.001.00339411

Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2014	266,53	Renta	1%	2,67
Total Retenido \$				2,67

IMPRESA INTERGRAF - Julián Santiago Méndez Meléndez R.U.C.: 11029527001 N° de Aut.: 1407
 (Imp.: 000101 al 000000) ELAB.: 10 - MARZO - 2014 - • Válido Emisión hasta: 10 - MARZO - 2015

Firma manuscrita del agente de retención.



ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido
 COPIA: Agente de Retención



AQUA INGENIERIA

Productos, Equipos y Materiales para tratamiento de Aguas.

ING. BARROS VELEZ BORIS VLADIMIR

R.U.C.: 0102194156001 01-84-014 M AUTORIZACION N°: 11482079 108.000001 EL LEVANT. CONTABILIDAD

Dirección: Calle de los Generales 140 y Av. Dos de Agosto (Regional a los Indígenas de El Dorado) * Teléfono: 07498228 - 07498194 * Celular: 9999 825 229 / 9999 4711
www.aquaingenieria.com * E-mail: info@aquaingenieria.com / gerencia@aquaingenieria.com * Guayaquil - Ecuador

Cliente: DR. TONY CIBRENO
RUC. o C.I.: 11020797961
Dirección: 24 DE MAYO 12-69 Y LINDERO

Tel.: 091741222

CÓDIGO INTERNACIONAL: 71 2294

Guayaquil, 08 de agosto de 2014

Fecha:

Se orden N°

08/18/2014

De Fecha:

N° Guía

FACTURA

Serie 001-001- N° 0033944

CONFIRMACIÓN DE PAGO
RESOLUCIÓN N° MAC-0100011-0001 DEL 15/01/11

Condiciones:

Item	Cantidad	Unidad	Descripción	Precio Unitario	Importe Total
001	1.00	UNIDAD	TEJ. 12000 x 4200 W/ VOLT	34,20	34,20
002	2.00	UNIDAD	UL. REFINACION 11000 x 0,25 x 1,25 x 1,25	10,00	20,00
003	12.00	UNIDAD	UL. REFINACION 11000 x 0,25 x 1,25 x 1,25	5,00	60,00
004	1.00	UNIDAD	VALVULA DE COMPUESTA 4200 W/ VOLT	75,00	75,00
005	3.00	UNIDAD	VALV. 4200 W/ VOLT	11,00	33,00
006	2.00	UNIDAD	VALV. 4200 W/ VOLT	21,00	42,00

CANCELADO 8 DE AGO 2014

Recibido con cheques de \$204,74

50% Descuento severía y auto (con 21/100)
PLATE: 0,00

Subtotal \$: 264,20

Descuento \$: 0,00

Total sin I.V.A. \$: 264,20

I.V.A. Tarifa 12 % \$: 31,70

Total Incl. I.V.A. \$: 295,90

SE CERTIFICA QUE EL PRESENTE DOCUMENTO FUE EMITIDO POR EL SISTEMA AUTOMATICO DE EMISION DE FACTURAS ELECTRONICAS DE LA EMPRESA EMISORA. PARA MAS INFORMACION CONTACTAR AL SERVIDOR DE ATENCION AL CLIENTE DE LA EMPRESA EMISORA.

Recibido por:

EMISIÓN DE MERCADERÍA

Valida 10 días desde la fecha de la factura

Recibir la mercadería devuelta a su enter satisfacción, sin tener derecho a devolución por deterioro. Se certifica que quien firma el presente documento lo hace por sus propios motivos y como representante del obligado, con el consentimiento que se le hace responsable del pago de los valores comprendidos en este documento.

Se recibirá retroactivamente hasta 10 días posteriores a la fecha de emisión de la factura.

En caso de no efectuar, se retirará cancelar el valor total de la factura.



ESTADO DE SERVICIOS
LA LLAVE

MERCEDES CUMANDA REYES CIEVA
R.U.C.: 1104120930001
NITRO MAR DEL CARIBE FROST S/S
ESTABLECIMIENTO EL PUERTO EL WASE
CARRERA PANAMA SA Y AV OCCIDENTAL DE PAGO
* TEL: 261 537 1241 - ECUADOR
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
Factura No. 002-002-00

Autorización: 1113631904

0862144

Código Cliente: 3318
Cliente: TONY ALBERTO CISNEROS MERINO
Fecha: 11/08/2014 RUC: 1102957097801
Dirección: LOJA 862147

Producto	Cant.	P.Unit.	P.Total
EXTRA.....	2.782	\$ 1.3214	\$ 3.57

No. Doc : 883254
Pto. de Carga: 1.01

Subtotal: \$ 3.57
IVA 12%: \$ 0.43
Total: \$ 4.00

34

ELVIS MIJAS

FORMA AUTORIZADA
ORIGINAL ADQUIRIENTE - COPIA EMISOR
RECIBI CONFORME

Ing. Cisneros Merino Tony Alberto

ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL

Dirección: Dirección: 24 de Mayo 12-60 y Lourdes • LOJA • ECUADOR

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1102957097801

COMPROBANTE DE RETENCION

Nº 000000183

Nº Autorización SRI: 1114466842

Fecha de Emisión: Loja, 12 de Agosto de 2014

(es): Verónica del Rocio Orellana Jaramilla

IC: 1102220098001

Tipo de Comprobante de Venta: Factura

rección: Juan José Flores 11-25 y Velasco Herero

Nº de Comprobante de Venta: 005-001-000020925

Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2014	32,80	Renta	1%	0,34

Total Retenido \$ 0,34

RENTA INTERVAF - Jubeth Santiago Alajó Matorra R.U.C.: 11054327801 1º de Jul. 1437
s: 000101 al 000200 ELAB.: 10 - MARZO - 2014 - - Valor Emisión hasta: 30 - MARZO - 2014

TRACTO OROGA
REPUESTOS DE MAQUINARIA PESADA
Dra. Verónica del Rocio Orellana Jaramilla
RUC: 1102220098001

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido
COPIA: Agente de Retención

TRACTO ORUGA

Somos importadores de repuestos originales

Orugas Jaramilla Verónica del Rosío
 Repuestos de Maquinaria Pesada
 Dirección: Martín de
 Estado: Juan José Flores 11-01 y Yaguajay
 Barro. Telef: 2013042 2013054
 Cel: 0994300001 Laja - Ecuador

RUC: 1103230098001
 AUTSRI: 1114742493
 FACTURA 005-001-
 000020935

Fecha: 19/05/2014

Cliente: CISNEROS MEROÑO TONY ALBERTO

Forma Pago: Obligado a llevar contabilidad

RUC: 110291797901

Teléfono: 2188720

Dirección: 24 DE MAYO 12-66 Y LOCHICE

Código	Cantidad	Descripción	Pres. Unit.	Total
PC00	4	*PISTA PC00L	9.26	37.04
SE000 CIP	4	*PASADOR SE000	1.87	7.48
SE000 CIP	4	*SE000 PARA UTA 454 00020	1.69	6.72
Son CINCUENTA, 20/100			Subtotal \$	51.24
			Descuento:	0.00
			Neto:	51.24
			Imp:	0.00
			IVA 12% \$	6.16
			TOTAL \$	57.40

Nota:

35

TRACTO ORUGA
 REPUESTOS DE MAQUINARIA PESADA
 Dirección: Martín de Jaramilla Verónica del Rosío
 RUC: 1103230098001

Pago en cheque 57.40 Ecuador 19/05/14

[Handwritten Signature]

DEBO Y PAGARE EL VALOR DE LA PRESENTE FACTURA A FAVOR DE VERÓNICA ORUGA JARAMILLO AL CONTADO O DEPÓSITO REGISTRADO EN ESTE DOCUMENTO AL PLAZO INDICADO EN CASO DE MOROSIDAD RECONOCERE EL MÁXIMO INTERÉS LEGALMENTE PERMITIDO. NO SE ACEPTAN DEVOLUCIONES.

LA MERCADERÍA VIAJA POR CUENTA Y RIESGO DEL COMPRADOR



R.U.C. 1102937097

Ing. Cisneros Merino Tony Alberto

ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL

Dirección: Dirección: 24 de Mayo 12-60 y Lourdes • LOJA • ECUADOR

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

COMPROBANTE DE RETENCION

Nº 000000184

Nº Autorización SRI: 1114466842

Fecha de Emisión: Loja, Loja 19/08/2014

(es): Dos Palabras

UC: 0290036823001

dirección: Dr. Alfonso Andrade 809

Tipo de Comprobante de Venta: Facturo

Nº de Comprobante de Venta: 001-001-1834

Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Retención	Tasa	Valor Retenido
2014	25,31	kato	1%	0,36
Total Retenido \$				0,36

IMPRESA INTERGRAF - Jubaila Santiago - Mera y Urdaneta R.U.C.: 11029177054 Nº de Aut. 1457
tel: 500101 # 0001000 ELAB. - 10 - MARZO - 2014 - Válido Emisión hasta - 10 - MARZO - 2015




AGENTE DE RETENCION FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido
COPIA: Agente de Retención

ESTACION DE SERVICIO NARANCA Y 43

RUC: 0190168107001

TEL: PANAMERICANA SUR S/N VIA E

TEL: 0505: 2386038 Quenca - Ecuador

FACTURA: 001-010-000916985

DIR: TONY CISNEROS

DIR: 1102937097 PAGO: EPEC

FECHA: 15-08-2014 HORA: 21:47:33

DESCRIPCION	CANTIDAD
MANGUERA	1
PRODUCTO	1
CANTIDAD G.L.S.	1
PRECIO UNITARIO	27,00
SUBTOTAL	27,00
IVS 0,00%	0,00
TOTAL	27,00

26,99

Ref: 1916985
 Fecha Autorización: 11/03/2014
 Fecha Caducidad: 29/07/2015

CONTRIBUYENTE ESPECIAL 870

FIRMA: _____

Adquirente.... = ORIGINAL BLANCO
 Est: 7 = COPIA COLOR

Gracias por su Compra
 Fusion Informatica Cis. Ltda.
 4105802 - 096488273

CUA - DISTRIBUCIONES
Sarmiento Jarrín Angel Ramiro
 I.C. 0101324002001 - AUTORIZACIÓN SRL N° 1114985366
 Materiales para agua potable
 "Obligado a llevar Contabilidad"

Dirección: Octavio Cordero Peñales 3-23 y Saragüta
 Telf: 07294430 / 07294435 / 07292558 - Fax: 07292553
 E-mail: cuedistribuciones@hotmail.com
 Quito - Ecuador

FACTURA
 N° 002-001- 0046146

Créd. Int. Nro. 016732

CLIENTE: ING. CISNEROS MERINO TONY ALBERTO RUC/C.I.: 1102957097001 Dirección: 24 DE MAYO 12-60 Y LOURDES	Fecha: 25/08/2014 Vence: 25/08/2014 Teléfono: 2580720
--	---

Código	Descripción	Cantidad	Precio	Total
YESP02	YES HF 63 194	4.00	32.22	128.88
TAP0202	TAPÓN HF 63 194	4.00	11.52	46.08
UNB0202	UNIÓN REPARACIÓN 63 194 UIC	15.00	6.25	93.75

11




Firma Autorizada Recibi Conforme

Recibo Total: 229.11
 Descuento: 229.11
 E.V.A.: 27.49
 Total: 256.60

ORIGINAL BLANCO - ADQUIRENTE
 COPIA AZUL - EMISOR

Ing. Cisneros Merino Tony Alberto

ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL

Dirección: Dirección: 24 de Mayo 12-60 y Lourdes • LOJA - ECUADOR

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

R.U.C. 1102957097001
COMPROBANTE DE RETENCION

N° 000000187

N° Autorización SRI: 1114466842

Fecha de Emisión: Quito, 25 Agosto 2014

Sr. (es): Angel Ramiro Sarmiento Jarrin

RUC: 0101324002001 Tipo de Comprobante de Venta: Particular

Dirección: Octavio Cordero 3-23 N° de Comprobante de Venta: 0020010011614

Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2014	229.11	Perúta	1%	2.29
Total Retenido \$				2.29

IMPRESA INTERGRAF - Jhoneth Santiago Alejandro Melancon R.U.C. 110254327001 N° de Act. 1487
 Emis.: 000101 al 0000200 ELAB.: 10 - MARZO - 2014 - Válido Emisión hasta: 10 - MARZO - 2015




AGENTE DE RETENCION FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido
 COPIA: Agente de Retención



Cedeño Olvera José Luis

Av. De los Amigos y Unión Cruz Baja
Teléfono: 2862-488 / Tel. 2873-014
Cel.: 991 987 387
E-mail: ventas@tracto-austro@gmail.com
jlo@travnet.es
Guayaquil-Ecuador

OBIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FACTURA
N° 001-001-0012585

R.U.C.: 0910266733001
AUT. SRL: 1114723541

USUARIO: ADMINISTRACION
DIR.: CHACAS DEL CONDADO MARINO TORO ALBERTO
USUARIO: DA DE NIVE LO-40 / LO-40

Guayaquil, 23 de Agosto del 2014

de Requiere: SONS. LOJA
y de Concepto: LOJA

RUC: 000000000
Telefono: 286241
Vendedor: G. STEVEN GONZALEZ 01/08/2014

CANTIDAD	DESCRIPCION	CANTIDAD	PRECIO UNIT	E. IMPORTE	IMPORTE
1.000	SONE VILLAGRUEZ 220V	1.000	11.000		11.000
1.000	DETROIT DIESEL / BOMBA 220V	1.000	2.200		2.200
1.000	PILA 60A 220V	1.000	2.200		2.200
1.000	PINTO REDUCIDA 200W / RUBEN ROSA CRISTO 50A X 2	1.000	1.700		1.700



DETROIT DIESEL
CORPORATION



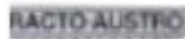
IMPORTE TOTAL: 17.100

DESCRIPCION	CANTIDAD	PRECIO UNIT	IMPORTE	TOTAL
17.100	17.100	1.00	17.100	17.100

TALLER MECANICO - REPARACION DE GATOS HIDRAULICOS

Esta y pagará el valor de la presente Factura a CEDENO OLVERA JOSE LUIS al contado o según registrado en este documento al precio pactado. En caso de mora recaudará el máximo interés permitido por ley. No se aceptan devoluciones.

MORARIO DE ATENCION
*** INTERRUMPIDO ***
8:30 A 18:30



Av. De los Amigos y Unión Cruz Baja / Teléfono: 2862-488 / Tel. 2873-014
Cel.: 991 987 387
E-mail: ventas@tracto-austro@gmail.com / jlo@travnet.es
Guayaquil-Ecuador

OBIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C.: 0910266733001 AUT. SRL: 1114723541

de Requiere: SONS. LOJA
y de Concepto: LOJA

Guía de Recisión:
N° 001-001-00- 0006285

TRAMITADO	DA	MES	AÑO
INICIACION	23	08	2014
TERMINACION			

Factura: 000000000

IMPORTE TOTAL: 17.100

IMPORTE PAGADO: 17.100

IMPORTE POR PAGAR: 0.000

Ing. Cisneros Merino Tony Alberto

ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL

Dirección: Dirección: 24 de Mayo 12-60 y Lourdes • LOJA - ECUADOR
 'OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD'

R.U.C. 1102957097001
COMPROBANTE DE RETENCION

Nº: 000000189

Nº Autorización SRI: 1114466842

Fecha de Emisión: 26 Agosto 2014

(es): José Cordero

IC: 0910266733001

rección: A los señores americanos y Ciudad de Chile

Tipo de Comprobante de Venta: Factura

Nº de Comprobante de Venta: 001-001-0588

Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2014	17,86	12	1%	0,18
Total Retenido \$				0,18

PRENTA INTERGRAF - Jhovani Santiago Alejandro Matamoros R.U.C.: 1102945270001 N° de A.E.: 1437-
 ms.: 000101 al 0000200 ELAB.: 10 - MARZO - 2014 - Válido Emisión hasta - 10 - MARZO - 2018

[Firma]
 FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido
 COPIA: Agente de Retención



VILLA ZHAGUI MAURO LEONCIO
 Maíz: Av. 25 de Agosto s/n y Amegosa
 Telfax: 2420671 • E-mail: freno@vzla.com • villa@hotmail.com
 Sucursal: Av. 25 de Agosto s/n y Benigno Crespo
 Telfax: 2420180
 La Troncal - Cañar - Ecuador
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD AUT. No.: 1115245482

R.U.C. 0101087518001

FACTURA

0048744

ODIGO: 1102957097001
 OMBRE: CISNEROS MERINO TONY ALBERTO
 UC: 1102957097001
 IRECCIÓN: 24 DE MAYO Y LOURDES
 ELEFONO:

FECHA: 26-ago-2014
 FORMA DE PAGO: CONT
 FECHA VENC: 26-ago-2014
 VENEDOR: VIVIANA

CODIGO	DESCRIPCION	CANT.	P. UNIT.	P. TOTAL
4001	ACEITE 20LISO GALON SEMISINT.GOLDEN REAR	1	20,54	20,54
8582	ACEITE 10LISO ESPECIAL GALON TEXACO	1	19,64	19,64



FE: 00/100
 Debe y pagarse a la orden de, Mauro Villa en
 Maíz y lugar establecido, el valor detallado en este
 comprobante. Se establece el máximo interés por mora es-
 tablecido por la ley. En caso de requerir hacer uso de cobro
 mercantil, se adicionará el valor de los gastos incurridos.

0,00 ENTREGUE CONFORME
[Firma]
 ENTREGUE CONFORME

SUBTOTAL	40,18
DESCUENTO	0,00
I.V.A. 0%	4,82
L.V.A. %	
TOTAL	45,00

Ing. Cisneros Merino Tony Alberto (46) R.U.C. 1102957097001
 ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL
 COMPROBANTE DE RETENCION
 Dirección: Dirección: 24 de Mayo 12-60 y Lourdes • LOJA • ECUADOR N° 000000190
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD N° Autorización SRI: 1114466842

Fecha de Emisión: 26/AGOSTO/2014

es: Juan ZHAGUI MAURO (FONCIB)
 CUC: 0101087518002 Tipo de Comprobante de Venta: Factura
 Dirección: Av 25 DE AGOSTO Y AZUAGUA N° de Comprobante de Venta: 001-002-4874

Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2014	40.18	RENTE	1%	0.40
Total Retenido \$				0.40

PRENTA INTERGRAF - Jheveth Santiago Aljandiro Matamoros R.U.C.: 1102645270001 N° de A.U.: 1437-
 N°: 000101 al 0000200 ELAB.: 10 - MARZO - 2014 - Válido Emisión hasta: 10 - MARZO - 2015

AGENTE DE RETENCIÓN FIRMA DEL CONTRIBUYENTE ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido
 COPIA: Agente de Retención

Ing. Cisneros Merino Tony Alberto (47) R.U.C. 1102957097001
 ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL
 COMPROBANTE DE RETENCION
 Dirección: Dirección: 24 de Mayo 12-60 y Lourdes • LOJA • ECUADOR N° 000000191
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD N° Autorización SRI: 1114466842

Fecha de Emisión: 27/AGOSTO/2014

ir. (es): Constyugypsum Cia Ltda
 CUC: 0190324745001 Tipo de Comprobante de Venta: Factura
 Dirección: Av Salena 5-49 N° de Comprobante de Venta: 001-001-0105380

Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2014	1476.42	Rente	1%	14.76
Total Retenido \$				14.76

PRENTA INTERGRAF - Jheveth Santiago Aljandiro Matamoros R.U.C.: 1102645270001 N° de A.U.: 1437-
 N°: 000101 al 0000200 ELAB.: 10 - MARZO - 2014 - Válido Emisión hasta: 10 - MARZO - 2015

AGENTE DE RETENCIÓN FIRMA DEL CONTRIBUYENTE ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido
 COPIA: Agente de Retención

SEPTIEMBRE



FACTURA N° 001-001- 0105380

R.U.C.: 0198324745801 • AUTORIZACION S.R.L. N°: 111454284
Contribuyente Especial Según Resolución N° 870 del 03/Sep/2001

Materia: La Salle Av. Solano 5-49 y Roberto Crespo (Sector redondel del Estado)
Parqueadero de clientes: Nicovir Aguilar y Av. Solano
PBX: (07) 288 4912 Celular: 099 000 1582
E-mail: ventas@construgypsum.com
Website: www.construgypsum.com

NO RETENER (V.A.
SIGUIENDO:



Cuenca Ecuador

Nº. Ref: 000105380

27/sep/2014 15:31

Fecha de Emisión: 2014

FC 42272

Nombre: GONDO NORDO TONY ALBERTO

RUC/CI: 110295707891

Dirección: 24 DE Mayo 2280 Y LIBERTAD

Ciudad: LQJA

Teléfono: 288421

Vendedor: JIMMY GONDO

NO	DET	CANT	DESCRIPCION	PRECIO U	IMPORTE	IVA
001	140.00	92580	81.8 1/2 PVC 1/2 6200 X 08 1,3299(14952)	20.00	6.000	1,404.80

(47)



HECCHA TRANSITE: 10
DIRECCION DE HECHAS BOGANO CONSTRUYERS

SUBTOTAL IVA 12%	1,404.80
SUBTOTAL IVA 0%	6.00
SUBTOTAL 1	1,410.80
DISEÑO	126.30
SUBTOTAL 2	1,537.10
IVA 12 %	177.17
TRANSPORTE	6.00
TOTAL	1,720.27

FECHA	F. AUTORIZACION	VALOR
02/09/2014	26/sep/2014	1,720.27

UNA VEZ ENTREGADA LA MERCADERIA Y RECIBIDA DEL TITULAR POR ACEPTACION EN LAS CONDICIONES Y TERMINOS ESPECIFICADOS EN LAS OTRAS PARTIDAS DEL CODIGO DE COMERCIO POR LO QUE EL COMPRADOR RENUNCIA EXPRESAMENTE A ACCIONES RESARCITORIAS PUNTALES AL INCUMPLIMIENTO DE LOS PRECIOS CONVENCIONADOS GENERA EL DEBERO DE DAR POR VENCIDO ESTE DOCUMENTO Y DEBERO DE SU PAGO DE LA OBLIGACION CONFORME LO ESTIPULADO POR EL ART. 668 DEL CODIGO DE PROCEDIMIENTO CIVIL. CONSTRUGYPSUM CIA. LTDA. NO SE RESPONSABILIZA POR CHEQUES EMISOS AL PORTADOR O A NOMBRE DEL AGENTE EMISOR, NI POR DEPÓSITOS REALIZADOS EN OTRAS CUENTAS BANCARIAS. FAVOR PAGAR CON CHEQUE EMISADO A LA ORDEN DE CONSTRUGYPSUM CIA. LTDA. SE RECIBIRAN LAS RETENCIONES HASTA 5 DIAS DESPUES DE LA EMISION DE LA FACTURA, SEGUN ART. 60 DE LA L.O.R.T. CASO CONTRARIO SE PROCEDERA AL COBRO TOTAL DE LA DEUDA.

NOMBRE Y APELLIDO	CI
Tony A. General Herico	

**BORIS LUIS PALOMEQUE
Y ASOCIADOS Cía. Ltda.**

R.U.C.: 0390036833001

Dirección: Av. Alfonso Andrade 808 y calle del Artesano - Telef: 2422 425 - 0991 850 954
La Troncal - Cañar - Ecuador
Autorización del S.R.L. 1114005332

FACTURA
Serie 001-001-00 0007796
Obligado a llevar contabilidad

Cliente: Ing. Cisneros Merino Tony Alberto
Fecha: 8/09/2014 RUC/CI: 01109957093001
razón: 24 Mayo 12-60 y Lourdes Escala de Retención: #

Cant.	CONCEPTO	N. Usil.	V. TOTAL
4	Tubos concretos 50 x 1h.	26,00	104,00
1	Tapa 50 cent.	18,00	18,00
Sub-Total			122,00
Valor con I.V.A. 0%			122,00
Valor con I.V.A. 0%			122,00
Impuesto I.V.A. 0%			14,64
VALOR TOTAL \$			136,64

son ciento treinta y seis 64/100

IMPRESA INTERGRAF - Juhan Santiago Alvarado Melancon R.U.C.: 1102940270001 17 de Jul. 1457
Emita: 000101 al 0000200 ELAB.: 10 - MARZO - 2014 - Valido Emisión hasta: 10 - MARZO - 2015
COPIA válida: SIN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO

Ing. Cisneros Merino Tony Alberto

ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL

Dirección: Dirección: 24 de Mayo 12-60 y Lourdes • LOJA - ECUADOR
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

COMPROBANTE DE RETENCION

Nº 000000193

Nº Autorización SRI: 1114466842

Fecha de Emisión: 8/09/2014

ir. (es): Boris Palomeque
RUC: 0390036833001
Dirección: Av. Alfonso Andrade 808 y Calle del Artesano
Tipo de Comprobante de Venta: Tránsito
Nº de Comprobante de Venta: 001-001-3796

Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2014	122,00	12,20	1%	1,22
Total Retenido \$				1,22

IMPRESA INTERGRAF - Juhan Santiago Alvarado Melancon R.U.C.: 1102940270001 17 de Jul. 1457
Emita: 000101 al 0000200 ELAB.: 10 - MARZO - 2014 - Valido Emisión hasta: 10 - MARZO - 2015

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido
COPIA: Agente de Retención

AGENTE DE RETENCION

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

EXPONOMA S.A.

R.U.C.: 0991447312001
AN UNIVERSITARIA S/N Y COLON

TLF: 2583525 LOJA- ECUADOR
F A C T U R A

FECHA: 03/09/2014 HORA: 18:07:03

NUMERO: 001-004-001315753
CLIENTE: TONY ALBERTO CISNEROS MARI
NO

R.U.C.: 1102957097001 (PIS533)

DIRECCION: OLMEBO YGONSALEZ SUAREZ

TELEFONO: 2584920

PLACA: 20240-20240

H.MSUERA	:	7
PRODUCTO	:	EXTRA
CANTIDAD GAL	:	3.378
PRECIO UNITARIO	:\$	1.3214286
SUBTOTAL	:\$	4.46
IVA 12%	:\$	0.54
TOTAL	:\$	5.00

CONTRIBUYENTE ESPECIAL RES:176 06/03/2007

SRI.AUT: 1113924460 VAL: 25/11/2014

AUTORIZACION EMITIDA: 25/11/2013

FACTURACION SISTEMA AGAS PLUS 33

FADELECTRONICA 072860-867 / 099523356

FIRMA ADQUIRENTE

GRACIAS POR SU COMPRA

- O R I G I N A L -

NUOVAS OPERACIONES COMERCIALES NUCOPSA S.A.

ESTACION DE SERVICIO DURAN

R.U.C.: 0991301490001

Matriz: Kennedy Norte Av. Francisco de Orellana s/n y

Alberto Borges Mt. 105 • Telf: 042 682920

Guzayquil - Ecuador

Soc.: S/N • Telf: 042 645140

Durán - Ecuador

CONTRIBUYENTE ESPECIAL
Resolución No. 5005

AUT. SRI: 1115303365

FACTURA N°. 041-001-00 0981240

CLIENTE:

CISNEROS TONY

DIRECCION:

#

RUC: 1102957097001

Descripcion	Cant.	Precio	Monto
-------------	-------	--------	-------

ECO	3.542	1.3214	20.54
-----	-------	--------	-------

SUBTOTAL \$ 20.54

IVA 12% \$ 2.46

TOTAL \$ 23.00

03/09/2014 17:03:03 IP: 101.141.141.141 TLF: 2584920
Firma Autorizada Recibi Conforme

MIS DATOS SON VALIDOS LA DIA 03/09/2014 CON VALOR - CANTIDAD RUC 0991301490001 - AUT. SRI 1115303365
C/ BOLIVAR - T. A. 2584920 para su envio hacia DURAN - R. 2584920 - M. 2584920 - 2584920

ORIGINAL: CLIENTE - COPIA: EMISOR

Ferretería María del Cisne
MARGARITA YEPEZ SOLORIZANO
R.U.C. 0904825130001

Km. 64 Av. Panamericana S/N y Sin Nombre
Telf: 042 528373
Naranjal - Guayas - Ecuador

FACTURA SERIE 001-001-000039452
AUT. S.R.I. N° 1114486203

No. de factura: 001001000039452
Pedido:
Fecha: 11/09/2014 16:36:12
Moneda: DOLAR
Gula de Remisión:



Cliente: ING CISNEROS MERINO TONY ALBERTO
Ced./R.U.C.: 1102957097001
Dirección: 24 DE MAYO 12-60 Y LOURDES

Teléfono: 072580720
Fecha de entrega: 11/09/2014 16:36:12
Obra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Dcto. %	Subtotal		
01	00000001	CEMENTO HOLCIM ROCAFUERTE SACOS 50	SAC50K	10.00	6.6964	0.00	66.9640		
RET. 312 #001001000000200 DE 0.67 BFE: 74.33: SALIDA LA MERCADERIA NO SE ACEPTAN DEVOLUCIONES NI RECLAMOS							Subtotal	12.00 %	66.96
							Subtotal	0.00 %	0.00
							Descuento:	0.0000 %	0.00
							Subtotal		66.96
							I.V.A.:	12.00 %	8.04
							TOTAL:		75.00

DELIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Firma Autorizada: Recibi Conforme:

Valida para su emisión hasta el 31 de MARZO del 2015

Ing. Cisneros Merino Tony Alberto

ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL

Dirección: Dirección: 24 de Mayo 12-60 y Lourdes • LOJA - ECUADOR

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1102957097001

COMPROBANTE DE RETENCION

N° 000000200

N° Autorización SRI: 1114466842

Fecha de Emisión: 11 Sept 2014

(es): Margarita Yepez S

c: 0904825130001

cción: Km 64 Av. Panamericana S/N

Tipo de Comprobante de Venta: Venta

N° de Comprobante de Venta: 001001000039452

Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2014	66.96	Renta	1%	0.67

EMTA INTERGRAF - Jhonathan Santiago Alejandro Mateos R.U.C. 1102957097001 N° de Aut: 142-
7000101 al 0000200 ELAB.: 10 - MARZO - 2014 - Valido Emisión hasta: 10 - MARZO - 2015

Total Retenido \$ 0.67

AGENTE DE RETENCION: FIRMA DEL CONTRIBUYENTE:

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido
COPIA: Agente de Retención



AQUA INGENIERIA

Productos, Equipos y Materiales para tratamiento de Aguas.

ING. BARROS VELEZ BORIS VLADIMIR

R.U.C.: 0102194198001

03-627474-AUTORIZACION SRI 11766879

OBIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Dirección: Calle de los Generales 1-48 y Av. Eloy de Aguiar (Diagonal a las botegas de Dapa) * Telf.: 074393230 - 074393104 * Cel.: 0990-035 225 / 9388

www.aquaingenieria.com * E-mail: info@aquaingenieria.com / gerencia@aquaingenieria.com * Cuenca - Ecuador

Cuenca, 12 de septiembre de 2014

Cliente: **ING. TOMY CINTRON**
R.U.C. o C.I.: 111215797191
Dirección: 24 DE MAYO 12-46 Y LINDOES

Tel.: 0917741222

CONTROL INTERNO: FC 34524

Fecha:

Su orden N° _____
12/09/2014

De Fecha: _____

N° Guía: _____

FACTURA
Serie 001-001-N° 0034524

CONTINGENTE ESPECIAL
RESOLUCION No. MAC/P/7002/11-0443 DEL 16/12/11

Condiciones:

Item	Cantidad	Unidad	Descripción	Precio Unitario	Importe Total
2120	70,00	UNIDAD	CASA REJICION 1 PUERTO DE 20CM X 20 CM	3,700	259,00
1129	70,00	UNIDAD	LLAVE DE CORTE DE 1/2"	4,700	329,00
1071	20,00	UNIDAD	TEFLON ROJO PAJEO	1,400	28,00
1054	2,00	UNIDAD	SELLADOR PORWEX 300MS	1,600	3,20
1041	20,00	UNIDAD	VALVULA DE COMPUESTA 1/2" KITTS	6,300	126,00

CANCELADO 12 SEP 2014

SON: MIL setecientos ochenta y uno con 30/100
CETES 8,00

Subtotal \$: 778,00

Descuento \$: 0,00

Total sin I.V.A. \$: 778,00

I.V.A. Tarifa 12 % \$: 93,36

Total Incl. I.V.A. \$: 871,36

RECEIBO DE PAGAMENTO DE MERCADERIA

Recibido por:

DEVOLUCION DE MERCADERIA

Hasta 15 días desde la fecha de la factura.

Por:

Se recibirá estas copias hasta 15 días posteriores a la fecha de emisión de la Factura.

En caso de no efectuarse, solicitamos cancelar el valor total de la Factura.

Reciba la mercadería de inmediato a mi entera satisfacción, sin tener derecho a devolución preferente. Se archiva que sirve como respaldo al presente documento lo hace por sus propios derechos y como representante del cliente. Los errores que se hacen responsables del pago de los valores comprendidos en este documento.

Ing. Cisneros Merino Tony Alberto

ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL

Dirección: Dirección: 24 de Mayo 12-60 y Lourdes • LOJA - ECUADOR

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

COMPROBANTE DE RETENCION

Nº 000000201

Nº Autorización SRI: 1115550936

Fecha de Emisión: 12 de Septiembre del 2014

(es): Barros Velez Boris V.

C: 0132194498001

rección: Calle Guayasán 1-48

Tipo de Comprobante de Venta: Factura

Nº de Comprobante de Venta: 001.201.0034524

Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2014	1590,70	Renta	1%	15,91

RENTA INTERGRAF - Justheth Santiago Alejandro Matamoros R.U.C.: 10294527001 N° de Aut.: 1437-000201 al 000300 ELAB.: 11 - SEPTIEMBRE - 2014 - Válido Emisión hasta: 11 - SEPTIEMBRE - 2015

Total Retenido \$

15,91

[Firma]
AGENTE DE RETENCION

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido
COPIA: Agente de Retención

Ing. Cisneros Merino Tony Alberto

ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL

Dirección: Dirección: 24 de Mayo 12-60 y Lourdes • LOJA - ECUADOR

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1102957097001

COMPROBANTE DE RETENCION

Nº 000000202

Nº Autorización SRI: 1115550936

Fecha de Emisión: Loja 19 de Septiembre del 2014

(es): Guena Chambay Cia. Logar y Cia

C: 1100080958001

rección: Av. Delfino del Carrizosa y Santa Rosa 24

Tipo de Comprobante de Venta: factura

Nº de Comprobante de Venta: 006.001.0000048

Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2014	35,71	Renta	2%	0,71

RENTA INTERGRAF - Justheth Santiago Alejandro Matamoros R.U.C.: 10294527001 N° de Aut.: 1437-000201 al 000300 ELAB.: 11 - SEPTIEMBRE - 2014 - Válido Emisión hasta: 11 - SEPTIEMBRE - 2015

Total Retenido \$

0,71

[Firma]
AGENTE DE RETENCION

LOJA
RUC
FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido
COPIA: Agente de Retención

LOJACAR

R.U.C.: 1190089555001

Cód. Aut. SRI: 1114481523

CONTRIBUYENTE ESPECIAL
REGIMEN DE IVA DEL 0% - 49-41
Obligado a emitir Comprobantes

CUENCA CHAMBA Y CIA. LOJACAR Y CIA.

DIRECCION CONSAGOLA DE Cuenca a Ochoa Tercera Ochoa
DIRECCION NAYO: Av. Naya Ayala 813 de Naya 110
TEL: 031226 / 226266 / 226118 / 226119
WWW.LOJACAR.COM * LSA - LOJACAR
DISTRIBUIDOR DE: HONDA, SUZUKI, YAMAHA, KAWASAKI, HONDA, SUZUKI, YAMAHA, KAWASAKI



TALLER DE SERVICIOS CONSAGOLA

FACTURA

006-001- N° 000004887

Cliente: CLEMENTE PERINO TONY ALBERTO
RUC/CI: 1103957097001
Dirección: 24 DE MAYO 12-40 Y LOJACAR
Teléfono: 2588720 Ref: 0054700

Fecha: Loja, 10/09/2014 11:35:44
Vehículo: FORD F-150
Marca: ALARCA/LAB-1998
Forma de Pago: CREDITO

Cantidad	Descripción	Código	Valor Unitario	Valor Total
1.00	*ARRÉGLO DE LATERIA	AP087TC	35.7142	35.7142

NOTA: De acuerdo a la disposición del SPS según el Artículo del Reglamento de Comprobantes de venta y retención, se emitirá la retención hasta cinco días después de la emisión de la factura. Caso contrario se procederá al cobro total de la factura.

Con: CUARENTA, 00/100 DOLARES MEXICANOS

Valid FAC 1.0 Tricampo Cía. Ltda. 1998-2013

CANTIDAD:	35.71
IMPORTE:	0.00
CANT. NETO:	35.71
IVA 12%:	4.29
TOTAL:	40.00

9

CUENCA, CHAMBA Y CIA.
LOJACAR Y CIA.
"TALLERES"
RUC: 1190089555001
C/O. AV. OCHOA TERCERA OCHOA
TEL: 031226 / 226266 / 226118 / 226119

IMPORTE NETO: 35.7142 IMPORTE IVA: 4.2858 TOTAL: 40.0000
IMPORTE NETO: 35.7142 IMPORTE IVA: 4.2858 TOTAL: 40.0000



ESTACION DE SERVICIOS
UNION CARIAMANGA
DUCARIBO CARACORONDO MO

FACTURA 019-004-00
0356077

Dic. María Luisa Guerrero S/n y José Antonio Espigares
Dpto. Cuenca Km 11 Carretera de Foz de Píndaro S/N - Telf.: 254298

RUC: 1190081474001 / Aut. SRI: 1114989422

Contribuyente especial, Art. 1123
de 20 de Agosto del 2006

19

Cod. Cliente: 989
Cliente: TONY ALBERTO CISNEROS MERINO
CI / RUC: 1102957097001
Fecha: 19/09/2014 12:02:29
Dirección: RDCAFUERTE Y DRILLIS DEL Z
Teléfono: 356077

Producto	Cant.	P.Unit.	P.Total
EXTRA.....	12,168	\$ 1,3214	\$ 16.08

Doc : 802383
Pto. de Carga: 2.01

Subtotal: \$ 16.08
IVA 12%: \$ 1.93
Total: \$ 18.01

Son DIRECTOCHD CON 01/100 De 2014

FACITRIZADA EN EL DISTRITO DE GUAYACILLO, GUAYAS, DESDE 20081 HASTA 20090

CLIENTE:
TONY CISNEROS
DIRECCION:
**



11

RUC: 1102957097

Descripcion	Cant.	Precio	Monto
ECC	6.782	1.3214	11.61

Firma Autorizada

Recibí Conforme
SURTOS

ARTES GRAFICAS SENFELDER S.A. Dura 280710 - Q. 04 2478801 - Duran 41001111110 - Duran 41001111110 - Duran 41001111110 - Duran 41001111110

01 259023 - F. Aut. 25 AGOSTO 2014 Válido para su emisión hasta 25 AGOSTO 2015 - N°. 688021 - 1638103

ORIGINAL: CLIENTE - COPIA: EMISOR

TOTAL \$ 13.00

NUEVAS OPERACIONES COMERCIALES NUCOPSA S.A.

ESTACION DE SERVICIO DURAN
R.U.C.: 0991306498001
Matriz: Kennedy Norte Av. Francisco de Orellana s/n y
Alberto Borges Mz. 105 • Telf.: 042 682920
Guayaquil - Ecuador
Suc.: S/N • Telf.: 042 645140
Durán - Ecuador

CONTRIBUYENTE ESPECIAL
Resolución No. 5505

AUT. SRI: 1115424158

FACTURA N°. 041-001-00 1006663

SERVI TRAC AYALA

TALLERES Y REPUESTOS

AYALA COCHANCELA LUIS ADOLFO

R.U.C. 0103153698001

Catíf. Artesanal: 124549

AUT. S.R.L. 11154541

Dirección: Km. 1 Autopieta Cuenca - Azogues s/n y Puerto de Palos * Tel: 4025-205 / 0999

E-mail: servitrac-ayala@hotmail.com • CUENCA - ECUADOR

MANTENIMIENTO, REPARACIÓN Y RECONSTRUCCIÓN DE MAQUINARIA PESADA,
SERVICIO DENTRO Y FUERA DE TALLER



FECHA DE AUT: 26 - Agosto - 2014

Documento Categoría: NO
FACTURA 001-001 000001938

FECHA: Cuenca 22 de Septiembre del 2014

CLIENTE: Ing. Cisneros Herino Tony Alberto

RUC: 1102953099001

DIRECCIÓN: Av. 24 de Mayo 12-60 y Leones

TEL: 2-080-320

MAQUINA MOD: Bomba de inyección Delphi

SERIE MAQ:

MOTOR MOD:

SERIE MOTOR:

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	V. UNIT.	V. T.
1		REPUESOS Com ring.	205,10	205,10

DEBO Y PAGARE EL VALOR DE LA PRESENTE FACTURA EN UN TIEMPO
MAXIMO DE 30 DIAS DESDE SU EMISION, EN CASO DE MORA REDONDEARE
LOS INTERES A LA FECHA DE PAGO.

VALEDO HASTA: 23 - Sept. - 2014

FORMA DE PAGO

SUBTOTAL \$ 205,10
DESCUENTO \$
TARIFA 0% \$
LVA 12% \$ 24,61
TOTAL \$ 229,71


CLIENTE

SERVI TRAC AYALA

AVILA ANDRÉS CARLOS RIVERA RIVERA - AVILA CARLOS RIVERA RIVERA - TEL: 0725-7001111111
ALCANTARA T. BLANCO INCLAVADO EN EL AL. 00000

SERVI TRAC AYALA - CUENCA

Ing. Cisneros Merino Tony Alberto (12)

ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL

Dirección: Dirección: 24 de Mayo 12-60 y Lourdes • LOJA - ECUADOR

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1102957097001
COMPROBANTE DE RETENCION

Nº 000000216

Nº Autorización SRI: 1115550936

Fecha de Emisión: Quito 1 de octubre del 2014

(es): Ayala Cochancola Luis Adolfo

IC: 0103153698001

Tipo de Comprobante de Venta: FACTURA

rección: Autopista km 1 y Puerto de Pabos

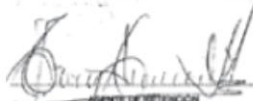
Nº de Comprobante de Venta: 000001938

Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2014	205,10	Renta	1%	2,05
00001938	24,61	TVA	30%	7,38

RENTA INTERGRAF - Jhoneth Santiago Alejandro Matecuna R.U.C.: 1028457001 N° de A.L.: 1437-
L: 000201 al 0000100 ELAB.: - 11 - SEPTIEMBRE - 2014 - Valido Emisión hasta: 11 - SEPTIEMBRE - 2015

Total Retenido \$

9,43


AGENTE DE RETENCION


FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido
COPIA: Agente de Retención

Ing. Cisneros Merino Tony Alberto (13)

ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL

Dirección: Dirección: 24 de Mayo 12-60 y Lourdes • LOJA - ECUADOR

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1102957097001
COMPROBANTE DE RETENCION

Nº 000000225

Nº Autorización SRI: 1115550936

Fecha de Emisión: Quito 22 de Septiembre del 2014

(es): Ayala Cochancola Luis Adolfo

IC: 0103153698001

Tipo de Comprobante de Venta: FACTURA

Dirección: Km 1 Autopista Quito - Saquisilí y Puerto Pabos

Nº de Comprobante de Venta: 00001949

Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2014	250,00	Renta	2%	5,00

RENTA INTERGRAF - Jhoneth Santiago Alejandro Matecuna R.U.C.: 1028457001 N° de A.L.: 1437-
L: 000201 al 0000100 ELAB.: - 11 - SEPTIEMBRE - 2014 - Valido Emisión hasta: 11 - SEPTIEMBRE - 2015

Total Retenido \$

5,00

AGENTE DE RETENCION


FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido
COPIA: Agente de Retención



AQUA INGENIERIA

Productos, Equipos y Materiales para tratamiento de Aguas.

ING. BARROS VELEZ BORIS VLADIMIR

R.U.C.: 0102194198001 ID-09-2014 Nº AUTORIZACION SR. 11492379 OBLIGADO A LLENAR CONTRIBUCION

Dirección: Calle de los Genericos 1-48 y Av. Diego de Aguirre (Diagonal a los hoteles de Elapal) * Telfs.: 07489229 - 07489194 * Cel.: 0999 855 229 / 8998 477 071
www.aquaingenieria.com * E-mail: info@aquaingenieria.com / general@aquaingenieria.com * Cuenca - Ecuador

Cuenca, 24 de Septiembre de 2014

Cliete: **ING. TONY CISNEROS**
RUC. o C.I.: 1302157997981
Dirección: 24 DE MAYO 12-66 Y LORDES

Tel: 0997741725

CONTROL INTERNO: FC 34720

Fecha:

Su orden Nº

24/09/2014

De Fecha:

Nº Gato

FACTURA

Serie 001-001-Nº 0034720

CONTRIBUYENTE ESPECIAL
RESOLUCION No. SAC-PCRSGE/11-0340 DEL 14/02/11

Condiciones:

Item	Cantidad	Unidad	Descripción	Precio Unitario	Importe Total
174	6.90	UNIDAD	TEE 63DR HF VDR	21.870	151.10
225	10.00	UNIDAD	SL. REFRACTACION 63DR 1/2 PLATINUM	9.040	90.72
				Subtotal \$:	241.82
				Descuento \$:	0.00
				Total sin I.V.A. \$:	241.82
				I.V.A. Tarifa 12 % \$:	29.02
				Total Incl. I.V.A. \$:	270.84

80% Descientes cuarenta y ocho con 44/100
FLETE: 0.00

IMPORTE TOTAL: 270.84
IMPORTE SIN I.V.A.: 241.82
IMPORTE I.V.A.: 29.02

Recibida por:

DEVOLUCION DE MERCADERIA:

Hasta 15 días desde la fecha de la factura.

Por:

Recibida la mercadería descrita a su entera satisfacción, sin tener derecho a devolución posteriormente. Se entiende que quien firma el presente documento lo hace por sus propios riesgos y como representante del obligado. Los mismos que se hacen responsables del pago de los valores comprendidos en este documento.

Se notificará al cliente hasta 15 días posteriores a la fecha de emisión de la Factura.

En caso de no efectuarse, se entenderá cancelar el valor total de la Factura.

Ing. Cisneros Merino Tony Alberto

R.U.C. 1102957097001
COMPROBANTE DE RETENCION

ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL

Dirección: Dirección: 24 de Mayo 12-60 y Lourdes • LOJA - ECUADOR

Nº 000000211

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Nº Autorización SRI: 1115550936

Fecha de Emisión: 24/Septiembre/2014

Sr. (es): Barros Velez Boris V.

RUC: 0102194198001

Tipo de Comprobante de Venta: Factura

Dirección: Calle de los Geranos 1-48

Nº de Comprobante de Venta: 001-001-003471

Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2014	221,82	Renta	1%	2,22

MPRENTA INTERGRAF - Judith Santiago Alajero Matemoras R.U.C.: 110245270001 Nº de Aut.: 1437
Emis.: 000201 al 0000300 ELAB.: - 11 - SEPTIEMBRE - 2014 - Válido Emisión hasta - 11 - SEPTIEMBRE - 2015

Total Retenido \$

2,22

AGENTE DE RETENCION

PRODUCTORES DE BIENES Y SERVICIOS PARA VENDER EN EL MERCADO INTERNO

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido
COPIA: Agente de Retención

iret

TERIALES DE CONSTRUCCIÓN CIA. LTDA.

J.C. 1191725111001 • AUT. SRI. 1115263392

cción: Av. Universidad 03-52 y Quito • PBX: 2582412 • Loja, Ecuador

FECHA: 20/09/2014

Impresión: 29/09/2014 15:26

NOMBRE: CISNEROS MERINO TONY ALBERTO

C.I./RUCID: 1102957097001

DIRECCIÓN: Av. Orillas Del Zamora Y Rocafuerte

FACTURA 001-002- 000051217

Contribuyente Especial

Res.: NAC-GCORCEC09-00827 del 22 de diciembre del 2009

Obligado a llevar contabilidad

Control: 001-002-000051217

TELF.: 2584920

USUARIO: MARCIA JUMBO

Código Vendedor: 4

CODIGO	DESCRIPCIÓN	UNIDAD	CANT.	PRECIO	DCTO %	PVP - DES	TOTAL
1	440007E LEATHER BLANCO 40X40 GRAIMAN EXP.	UNIDA	44.84	9.3401	0.00	9.3401	416.9421
2	00002106 BONDEX STANDAR 25KILOS	UNIDA	10.00	4.4842	0.00	4.4842	44.6420

Credito: 516.67 [2014-10-20x1]

Por Lirel
Acepta firma Cliente

SUBTOTAL	461.58
SUBTOTAL IVA 0%	0.00
DESCUENTO	0.00
SUBTOTAL IVA	461.584
IVA 12.00%	55.39
TOTAL US\$	516.97

Por entregar su retención dentro de los 5 días posteriores a la fecha de emisión. Devolver su mercadería al recibirla, salvo de la empresa no aceptamos devoluciones. Gracias por su compra.
MORSA SACRIFICIO - Impreso a Manual Encargado: D. J. Vega - R.U.C. 110401240001 - Aut. 13480 - Cuidado: 48301-51380 - 21/09/2014 - Válido hasta 21/09/2015

Original: Adjunto - Copia aquí: Emitir

ING. CISNEROS MERINO Tony Alberto (15)
 ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL
 Dirección: Dirección: 24 de Mayo 12-60 y Lourdes • LOJA - ECUADOR
 "OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

R.U.C. 110297097001
COMPROBANTE DE RETENCION
 001-001- **Nº 000000215**
 Nº Autorización SRI: 1115550936

Fecha de Emisión: 29.10.2014

Comprobante de venta (es): Doble Doble de Construcción 520 1320
 UC: 1101125441001
 Dirección: Av. Universidad 0252 y Quito
 Tipo de Comprobante de Venta: Particular
 Nº de Comprobante de Venta: 001-002-000000215

Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2014	461,58	Renta	10%	4,62
Total Retenido \$				4,62

RENTE INTERGRAF - Juantho Santiago Alejandro Matamoros R.U.C.: 1102645270001 N° de Aut.: 1437.
 s.: 000201 al 0000300 ELAB.: 11 - SEPTIEMBRE - 2014 - Válido Emisión hasta 11 - SEPTIEMBRE - 2015

 AGENTE DE RETENCION
 FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido
 COPIA: Agente de Retención

OCTUBRE



MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN CIA. LTDA.
 R.U.C. 119172511001 • AUT. SRI. 1115599201
 Dirección: Av. Universitaria 03-52 y Quito • PBX: 2582412 • Loja, Ecuador
 FECHA: 03/10/2014 Impresión: 03/10/2014 16:29
 NOMBRE: CISNEROS MERINO TONY ALBERTO
 C.I./ RUCID: 110297097001
 DIRECCIÓN: Av. Orillas Del Zamora Y Rocafuerte

FACTURA 001-002- 000051352
 Contribuyente Especial
 Res.: NAC-GCORCE09-00827 del 22 de diciembre del 2009
 Obligado a llevar contabilidad
 # Control: 001-002-000051352
 TELF.: 2584620
 USUARIO: MARCIA JUMBO
 Código Vendedor: 7

CODIGO	DESCRIPCIÓN	UNIDAD	CANT.	PRECIO	DCTO %	PVP - DES	TOTAL
1 330302E	MARMOL SATINADO VERDE 30X30 GRAIMAN EXP.	METRO	1.53	6.6100	0.00	6.6100	10.1133
2 JS001176	INOD. PINIÑO KINDER PUSH BUTTON BLANCO E	UNIDA	1.00	101.2500	5.00	96.1875	96.1875
3 00004885	MANG. ABASTO INODOCO 16" EDESA	UNIDA	1.00	2.7232	0.00	2.7232	2.7232

3

	SUBTOTAL 109.02
	SUBTOTAL IVA 0%
	DESCUENTO 0.00
	SUBTOTAL IVA 109.024
	IVA 12.00% 13.08
	TOTAL US\$ 122.10

 For Del
 Acepta Firma Cliente

Favor entregar su copia dentro de los 3 días posteriores a la fecha de emisión. Revise su mercadería al recibirla, salida de la empresa no aceptamos reclamos. Gracias por su compra.
 EMPRESA: SUCORTE - Registro • Av. Bolívar 0911 • Loja • R.U.C. 11040270001 • Teléfono: 07-331-5228 • 11/SEPTIEMBRE/2014 • Válido hasta 11/SEPTIEMBRE/2015

Original: Adhaciente • Copia: Anul. Envío

Ing. Cisneros Merino Tony Alberto

R.U.C. 1102957097001
COMPROBANTE DE RETENCION

ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL

Dirección: Dirección: 24 de Mayo 12-60 y Lourdes • LOJA • ECUADOR

Nº 000000214

'OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD'

Nº Autorización SRI: 1115550936

Fecha de Emisión: 02/10/2014

r. (es): Diel. Materiales de Construcción C.A. LTDA

UC: 1102957097001 Tipo de Comprobante de Venta: Factura

Dirección: Av. Universidad 02-52 y Quito Nº de Comprobante de Venta: 001-002-0000-5435

Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2014	109,02	Renta	10%	1,09

IMPRESA INTERGRAF - Jhuveth Santiago Alejandro Mateos R.U.C. 1102957097001 Nº de Aut. 1437
va. 000201 al 000200 ELAEL - 11 - SEPTIEMBRE - 2014 - Válido Emisión hasta - 11 - SEPTIEMBRE - 2015

Total Retenido \$ 1,09

Firma del Agente de Retención

Firma del Contribuyente

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido
COPIA: Agente de Retención



Av. Pumapungo y Pablo Neruda CUENCA
Sucursal: Vía Cuenca Molleturo
Km. 107 sin nombre s/n
Telf.: 072 809892 / Fax: 072 801-665
R.U.C. 0190345165001
AUT. S.R.L. 1115308828

FACTURA 002-001-00 Nº 070194

Fecha: 9/08/2014
Cliente: Tony Cisneros Merino
R.U.C. del Cliente: 1102957097001 Teléfono:
Dirección:

POR LO SIGUIENTE:	GLS.	V. UNIT.	V. TOTAL
Gasolina Extra			13,39
Gasolina Super			
Diesel			
SUBTOTAL			13,39
L.V.A. 0%			
L.V.A. %			1,61
TOTAL			15,00

FIRMA CLIENTE FIRMA RESPONSABLE

ORIGINAL: ADQUIRENTE / COPIA: CELESTE / ENLIZA

TECNOGRAFIA, Pinar Sagorita Daniel - Toranzo Córdoba y Presidente Gálvez - Telf. 2604-434 - R.U.C. 9001135773901
Aut. 1947 Fecha de Emisión: 25 - 02 - 2014 - Cuentas: 25 - 07 - 2015 - Nº. 000009421 - 000073400



Grupos de Inversiones Ecuatorianas
VALDIVIESO ARIAS ULPIANO RUPERTO
 DELEGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
RUC: 1100177185001
 Av. Eduardo Kingman sin (22-166)
 y Gobernación de Manabí
 Loja - Ecuador

ESTACION DE SERVICIO VALDIVIESO

FACTURA S004-003-

0250528

AUT. SRL 1115431717

CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCION N° 879 DEL 31 DE SEPTIEMBRE DEL 2007

CALIDAD Y CANTIDAD GARANTIZADAS - GRACIAS POR PREFERENCIAS

- CLIENTE -

Cod. Cliente: (1791)
 Cliente: TONY ALBERTO CISNEROS MARTINO
 CI/RUC/Placa: 1102957097001
 Fecha: 10/10/2014 17:03:49
 Direccion: LOJA
 Telefono: 250528

Producto	Cant.	P.Unit.	P.Total
EXTRA.....	3.350	\$ 1.3214	\$ 4.46

No. Doc : 318228

Pto. de Carga: 6.01

Subtotal: \$ 4.46
 IVA 12%: \$ 0.54
Total: \$ 5.00

FIRMA RESPONSABLE

RECIBI CONFORME

Oficina Central del Grupo SERVICIO COMCO - RUC: 17084804401 ALA 28 10175 - TEL 2620-428
 Impreso en 2023001 of 2023002 - Fecha del 09 - 21 - Agosto - 2014 - Web Site 21 / 433295 / 2014

(11)

FERRIMAR
 COMERCIALIZADORA RAMIREZ SALVAZ CIA LTA
 RUC: 1191729486081
 Mercadillo y Jose Ma. Pena
 Telf: 072568083 Loja-ECUADOR
 NIT. URI. 1115108302 Validez: 20/06/2015
 Fecha de Act.: 20/06/2014
 FACTURA No. 002-001-000094884

CL.: CISNEROS MERINO TONY ALBERTO
 RUC: 1102957097
 Domicilio: ROCAFUERTE S/N Y GRILLAS DEL
 Fecha: Loja, 11/10/2014 16:10:34

Artículo	PVP	Cant.	Total
PAZYLVANIA BOLAS	7.142	2.00	14.284
SUBTOTAL			14.28
DESCUENTO			0.00
TARIFA 0%			0.00
TARIFA 12%			1.71
IVA 12%			1.71
TOTAL			16.00

No. Art. EFECTIVO \$ 0.00
 2 CAMBIO \$ 0.00

04487885 Caj.: FERRIMAR 015293
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL
 Resolución No. NAC-PCTR0511-03790
 del 29 julio del 2011

Visual FAC 3.0 - Tovacompu Sistemas
 ORIGINAL: ADQUIRIENTE COPIA: ENTOR

DEDUCTIBLE EDUCACION 0.00
 DEDUCTIBLE SALUD 0.00
 DEDUCTIBLE ALIMENTACION 0.00
 DEDUCTIBLE VESTIMENTA 0.00

INSTITUCION: ZERINAR I/R
 SALDO \$ 443.54



Ing. Cisneros Merino Tony Alberto

ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL

Dirección: Dirección: 24 de Mayo 12-60 y Lourdes • LOJA - ECUADOR

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1102951097001

COMPROBANTE DE RETENCION

001-001

Nº 000000220

Nº Autorización SRI: 1115550936

Fecha de Emisión: 11/10/2014

(es): Comercializador Ramirez Galvan

UC: 191729486001

Tipo de Comprobante de Venta: Factura

Dirección: Hercañillo y José de Guayas

Nº de Comprobante de Venta: 002-001-00009084

Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2014	14,29	Renta	170	0,14
Total Retenido \$				0,14

IMPRESA INTERGRAF - Jairo Sánchez - Alejandro Maldonado R.U.C. 110264520001 N° de A.N. 1437 - Val. 000201 al 000300 ELAB.: 11 - SEPTIEMBRE - 2014 - Válido Emisión hasta 11 - SEPTIEMBRE - 2015

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido
COPIA: Agente de Retención



Sucursal: Vía Cuenca Mollateuro
Km. 107 sin nombre s/n
Telf.: 072 809892 / Fax: 072 801-666
R.U.C. 0190345165001
AUT. S.R.L. 1115308828

FACTURA 002-001-00 Nº 071724

Fecha: 12/10/2014

Cliente: Tony Cisneros

R.U.C.I.: 110295109001 Teléfono:

Dirección:

POR LO SIGUIENTE:	GLS.	V. UNIT.	V. TOTAL
Gasolina Extra			11.61
Gasolina Super			
Diesel			
SUBTOTAL			11.61
I.V.A. 0%			
I.V.A. %			1.39
TOTAL			13.00

FIRMA CLIENTE

FIRMA RESPONSABLE

ORIGINAL: ADQUIRENTE / COPIA CELESTE: EMISOR

IMPRESA S.A. Flor Segundo Daniel - Tomás Ordóñez y Presidente Córdova - Telf. 0854-434 - R.U.C. 0601155773081
R.L. 1847 Fecha de Emisión: 29-07-2014 Caduca: 29-07-2015 - N°. 000009401 - 000073400



Córdova Loyola Aurea Jeanneth
 Dir: Pío Jaramillo Alvarado 28-64 y José María Vivar Castro
 Telfs: 2545893 / 039211882 / 0991092776 / 0985256338
 E-mail: prometal07@hotmail.com
 Loja - Ecuador

R.U.C.: 1102868443001

001-001-

Nº 000036524

Cód. Aut. SRI: 1115558446

VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE MATERIALES,
 PIEZAS Y ACCESORIOS DE METAL MECÁNICA,
 TRANSPORTE DE CARGA POR CARRETERA

FACTURA


Obligado a llevar contabilidad

Cliente: ING. CISNEROS MERINO TONY ALBERTO
 RUC : 1102957097001
 Dirección: 24 de Mayo 12-60 y Lourdes
 Tlf : 2580720 16:06:11

Ref: 36524
 Fecha: 20-Oct-2014

Cantidad	Descripción	Pr. Unit.	Total
2	MALLA ELECTROSOLDADA 15 X 15 X 6	40.625	81.25
12	TC 40X40X1.2MM(T.M.N) 1 1/2 X 1.2MM	9.107	109.28
40	BC/BARRA CUADRADA 9 (3/8) 6M M	4.366	174.64
18	ANGULO 3/4 X 1/8 X 3MM(20X0306)	5.755	103.59

Subtotal: 468.76
 IVA 12%: 56.25
 TOTAL USD: 525.01


 Cliente Autorizada



Recibi a satisfacción la mercadería. Debo y pagaré al emisor incondicionalmente y sin protesto, el total de este Pagaré más los cargos por servicio. En caso de mora pagaré la tasa máxima autorizada por el emisor, dejo constancia que este documento que firmo es totalmente negociable y transferible.

NOMBRE _____

C.I. _____

Ing. Cisneros Merino Tony Alberto

R.U.C. 1102957097001
COMPROBANTE DE RETENCION

ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL

Dirección: Dirección: 24 de Mayo 12-60 y Lourdes • LOJA - ECUADOR



Nº 000000228

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Nº Autorización SRI: 1115550936

Fecha de Emisión: 22 de Octubre del 2014

(es): Carlos Jorge Auro Teoneth

IC: 1102868443001

Tipo de Comprobante de Venta: Intero

rección: Anibal Jacarillo Alvarado y José

Nº de Comprobante de Venta: 000000300

Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2014	468.76	Renta	1%	4.63

RENTA INTERGRAF - Jhoveth Santiago Alejandro Matamoros R.U.C.: 1102845270001 N° de Aut.: 1437-
E: 0000201 al 0000000 ELAB.: 11 - SEPTIEMBRE - 2014 - Válido Emisión hasta: 11 - SEPTIEMBRE - 2015

Total Retenido \$

4.63

[Signature]
AGENTE DE RETENCION

[Signature]
FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido
COPIA: Agente de Retención



CONSTRUSANMAR CIA. LTDA.

MATERIALES DE CONSTRUCCION, ALQUILER DE MAQUINARIA Y PETREOS
DISTRIBUIDOR DE CEMENTOS GUAPAN
AV. ORDÓÑEZ LAZO SIN, SECTOR SANTA MARIA A 20 MTS. DEL PAJ #16
TELF: (07) 4191175 - TELEFAX: (07) 4191477 - CEL.: 09 93823912 - CUENCA - ECUADOR

FACTURA

001-001- 0034118

R.U.C.: 0190350347001
AUT. S.R.L.: 1115320614

Fecha: 21 octubre 2014
Cliente: ING. CISNEROS MERINO TONY ALBERTO
Dirección: 24 DE MAYO 12-60 Y LOURDES
Forma Pago: Contado 21/10/2014(75.80)

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Interno: 34118
C.I./R.U.C.: 1102957097001
Teléfono: 2584920

Cant.	Código	Descripción	P.Unitario	P.Total
10,00	CEM0100101	CEMENTO GUAPAN SACO	6,789	67,88



[Signature]
adelca

Sum: SESENTA Y CINCO DOLARES CON 80/100

No se aceptan devoluciones y/o cambio 24 horas posteriores a su entrega

Subtotal IVA: 67.88

IVA: 12.00 % 8.12

Descuento: 0.00 Subtotal Cero: 0.00

Flete: 0.00 TOTAL: 75.80

[Signature]
RECIBI CONFORME

mostrador

FIRMA AUTORIZADA

Ing. Cisneros Merino Tony Alberto

ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL

Dirección: Dirección: 24 de Mayo 12-60 y Lourdes • LOJA - ECUADOR

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1102957097001

COMPROBANTE DE RETENCION



Nº 000000230

Nº Autorización SRI: 1115550936

Fecha de Emisión: 21 Octubre 2014

(es): Construsarmar Cic Ltda

C: 0190350347001

cción: Av. Ordóñez Lasso s/n

Tipo de Comprobante de Venta: Factura

Nº de Comprobante de Venta: 001-001-003471

Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2014	67,68	Renta	1%o	0,68

NTA INTERGRAF - Jhovan Santiago Najarin Méndez R.U.C.: 11024527001 N° de Aut.: 1437-
K0201 al 0000300 ELAB.: 11 - SEPTIEMBRE - 2014 - Válido Emisión hasta: 11 - SEPTIEMBRE - 2015

Total Retenido \$

0,68

[Signature]
AGENTE DE RETENCION

[Signature]
FINANCIERAMENTE

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido
COPIA: Agente de Retención



www.maquinariasjc.com
E-mail: alfonso_2108@hotmail.com
R.U.C. 0102965860001

García Moscoso Alfonso María

Dirección: 3 de Mayo Av. Ordóñez Lasso s/n
Tel: 0996078455 (m) / 09980349036 (c)
418 7072 • Cuenca - Ecuador

FACTURA

Serie 001 - 001 - 000001005

AUTORIZACION S.R.L.: 1114133360

FECHA: 28 Octubre 2014 RUC: 1102957097001

LIENTE: Ing. Cisneros Merino Tony Alberto

DIRECCION: 24 Mayo 12-60 y Lourdes TEL: 258072

CANT.	DESCRIPCION	PRECIO UNITARIO	VALOR TOTAL
1	Transporte de Pedanillo Tamborido - Cuenca	230,00	230,00

Impresión: Offset & Imprenta Valladares Crespo Gráfica Fichera
LIC: 010426000007 SRI: 3470 INC. 000000001 AL 000001000
REPORTE: 0000000014 Válido hasta: 09/07/2015

SUBTOTAL	\$	
I.V.A. 0%	\$	230,00
I.V.A. %	\$	
VALOR TOTAL	\$	230,00

[Signature]
Firma Autorizada

[Signature]
Firma Emisor

ORIGINAL: ADQUIEREN
COPIA: EMISOR

Ing. Cisneros Merino Tony Alberto

13

R.U.C. 1102957097001

COMPROBANTE DE RETENCION

ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL

Dirección: Dirección: 24 de Mayo 12-60 y Lourdes • LOJA - ECUADOR

001-001

Nº 000000232

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Nº Autorización SRI: 1115550936

Fecha de Emisión: 28-10-2014

ir. (es): Gasica Mercedes Al/ousa Mérida

RUC: 0102965860001

Tipo de Comprobante de Venta: Factura

Dirección: 3 de Mayo Av. Oroburo

Nº de Comprobante de Venta: 001-001-00000100

Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2014	230	Punto	1%	2,30

IMPRESA INTERGRAF - Jhonneth Santiago Alejandro Matamoros R.U.C.: 1102950270001 N° de Aut.: 1437-
nra.: 000201 al 0000300 ELAB.: 11 - SEPTIEMBRE - 2014 - Válido Emisión hasta: 11 - SEPTIEMBRE - 2015

Total Retenido \$

2,30

[Signature]

[Signature]

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido

REMACHADORA ROJAS Feijó Valarezo Marcita del Cisne

FACTURA 001-001 Nº 0006603

Dir.: Machala 23-18 y Guayaquil - Telf.: 2576090 - LOJA - ECUADOR

R.U.C. / C.I.: 1101360046001 AUT. S.R.I. No.: 1115532663

ACTIVIDADES COMERCIALES A CARGO DE COMISIONISTA VENTA AL POR MENOR DE ACCESORIOS, PARTES Y PIEZAS DE VEHICULOS AUTOMOTORES

Fecha : Loja, 31-Oct-2014
Cliente : CISNEROS MERINO TONY ALBERTO
RUC : 1102957097001
Dirección: 24 DE MAYO 12-60 Y LOURDES
Teléfono : 2584920

Ref.: 10085
FORMA DE PAGO: CONTADO

F_Vencimientos 31-Oct-2014

Cantidad	Descripción	Precio Unit.	Precio Total
1.00	JUEGO DE PASTILLAS LIV 484	31.250	31.25

Son: TREINTA Y CINCO, 0/100 DOLARES

Subtotal: 31.25
Descuentos: 0.00
IVA 12%: 3.75
TOTAL USD: 35.00

[Signature]
f/Autorizado

[Signature]
Cliente

REMACHADORA ROJAS Marcita del Cisne Feijó Valarezo RUC: 1101360046001 Telf: 2576090

16

NOVIEMBRE

Ing. Cisneros Merino Tony Alberto (16) R.U.C. 1102957097001
COMPROBANTE DE RETENCION
 ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL
 Dirección: Dirección: 24 de Mayo 12-60 y Lourdes • LOJA • ECUADOR **Nº 000000235**
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD Nº Autorización SRI: 1115550936

Fecha de Emisión: Loja, 21 Octubre 2014
 (es): Ferreo Valeros Marcia del Ciro
 IC: 1101360046002 Tipo de Comprobante de Venta: Factura
 Dirección: Machala 23-18 y Gueyaguipi Nº de Comprobante de Venta: 001-001-000660

Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2014	31,25	RENTA	1%	0,31
Total Retenido \$				0,31

VENTA INTERORAF - Joffre Santiago Alejandro Milanora R.U.C.: 1102945270001 N° de A.S.: 1407-
 /000001 al 0000000 ELAB.: 11 - SEPTIEMBRE - 2014 - Válido Emisión hasta: 11 - SEPTIEMBRE - 2015

UNION CARIBANCA
UNION CARIBANCA
 RUC: 1190681474001 / Aut. SRL: 1115373086

FACTURA 019-004-00
0389415

Cod. Cliente: 989
 Cliente: TONY ALBERTO CISNEROS MERINO
 CI / RUC: 1102957097001
 Fecha: 01/11/2014 21:33:29
 Dirección: ROCAFUERTE Y DRILLAS DEL 2
 Teléfono: 388215

Producto	Cant.	P.Unit.	P.Total
EXTRA.....	17.228	\$ 1.3214	\$ 22.77

Doc: 843852
 Pto. de Carga: 1.01

Subtotal: \$ 22.77
 IVA 12%: \$ 2.73
 Total: \$ 25.50

SON VEINTE Y CINCO CON 50/100 DOLARES

LYDIA GERMANIA JUMBO VALD

FIRMA AUTORIZADA: [Signature] RECEBIÓ CONFORME: [Signature]

VALDIVERSO
VASQUEZ Y COMPAÑIA
Estación de Servicio
San Cayetano
 R.U.C. 1191741443001

Via a Zarvora Km. 0.50
 San Cayetano s/n y Patsy Verónica
 Telef: 07 2611-368
 Loja - Ecuador

FACTURA 001-003-
0079078
 AUT. SRL: 1114836322

Cod. Cliente: 8070
 Cliente: TONY ALBERTO CISNEROS MERINO
 CI / RUC: 1102957097001
 Fecha: 01/11/2014 14:04:47
 Dirección: ROCAFUERTE Y AV DRILLAS D
 Teléfono: 79078

Producto	Cant.	P.Unit.	P.Total
EXTRA.....	6.757	\$ 1.3214	\$ 8.93

Doc: 467629
 Pto. de Carga: 3.01

Subtotal: \$ 8.93
 IVA 12%: \$ 1.07
 Total: \$ 10.00

SON DIEZ CON 00/100 DOLARES

OSCAR IVAN MORGCHO

FIRMA RESPONSABLE: [Signature] RECEBIÓ CONFORME: [Signature]

ESTACION DE SERVICIO NARANCA Y C
 RUC.: 0190168107001
 KMI.5 PANAMERICANA SUR S/N VIA B
 Telefono: 2386038 Cuenca - Ecuador

FACTURA: 001-010-001028691

Cliente: TONNY CISNERDS
 RUC/CI: 1102957097 PAGO: EFEC
 Direc.:
 Telef.:
 Fecha: 06-11-2014 HORA: 19:41:39

MANGUERA	: 4
PRODUCTO	: EXTRA
CANTIDAD GLS.	: 10.474
PRECIO UNITARIO	: 1.321
SUBTOTAL	: 13.841
IVA 12.00%	: 1.661
TOTAL	: 15.50

Fac. Ref.: 1028691
 Autorizacion SRI : 1115304910
 Fecha Autorizacion: 09/07/2014
 Fecha Caducidad : 29/07/2015

CONTRIBUYENTE ESPECIAL 870

FIRMA : _____

Adquirente.... = ORIGINAL BLANCO
 Emisor = COPIA COLOR

Gracias por su Compra
 Fuzzion Informatica Cia. Ltda.
 4103802 - 0984888273

ESTACION DE SERVICIOS
GASOSILVA 2

Ulises Fernando Silva Morales
 Dir. Las Peñas: Av. Pio Jaramillo Alvarado s/n y Mercadillo
 (esq) Telf. 2570256 Loja - Ecuador

Contribuyente Especial Res. No. 468 del 22 de Sep del 2009

RUC: 1102104351001 AUT SRI 1115520278

FACTURA 001-001-000778222

Lima Chinchay Oswaldo Jorge GRAFIMUNDO R.U.C. 1102792981001
 Aut. No. 1156 del 736001 al 736000 MP 05/Septiembre/2014 Venta 05/Septiembre/2015
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD Original Adquirente / Copia Emisor

Fecha: Loja, 7-Nov-2014 2 778022
 Cliente: TONY ALBERTO CISNERDS HERINO

RUC: 1102957097001 11:48:29
 Dir. Alameda y Colon

DETALLE	Cantidad	P_Unit	TOTAL
G_EXTRA	6.76	1.3214	8.93
		Subtotal:	8.93
		IVA 12%:	1.07
		TOTAL USD:	10.00

Cliente



Firma Autorizada

Recibi Conforme

TRACTO ORUGA

Somos importadores de repuestos originales

Orellana Jaramillo Verónica del Socio
Repuestos de Maquinaria Pesada
Dirección: Juan José Flores 11-05 y 1069
en Santa Tel: 2613842 2613854
Cel: 0984335823 Loja - Ecuador

RUC: 1103230098001
AUTSRE: 1115766252
FACTURA 005-001-
Nº 000021852

Obligado a tener contabilidad
Contingencia Pasiva
No. 1º REG-01700001-0496 DEL 04 DE ABRIL DEL 2010

Fecha: 14/12/2014

Forma Pago: Contado

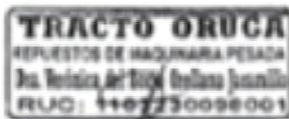
Cliente: CISNEROS MERINO TONY ALBERTO

RUC: 1102957097001

Teléfono: 2580720

Dirección: 24 DE MAYO 12-60 Y LOURDES

Código	Cantidad	Descripción	Pres. Unit.	Total
1664	1	*UÑA PARA JOHN DEERE1464	80.72	80.72
23FP	1	*SEGURO UÑA	3.12	3.12
Son: QUENCE, 50/100			Subtotal \$	13.84
			Descuento:	0.00
			Neto:	13.84
			Flete:	0.00
			IVA 12% \$	1.66
			TOTAL \$	15.50



[Handwritten signature]

DESO Y PAGARÉ EL VALOR DE LA PRESENTE FACTURA A FAVOR DE VERÓNICA ORELLANA JARAMILLO AL CONTADO O SEGUN LO REGISTRADO EN ESTE DOCUMENTO AL PLAZO FACENDO EN CASO DE MORA RECONOCERÉ EL MÁXIMO INTERÉS LEGALMENTE PERMITIDO. NO SE ACEPTAN DEVOLUCIONES.

LA MERCADERÍA VIAJA POR CUENTA Y RIESGO DEL COMPRADOR

Dirección: Juan José Flores 11-05 y 1069 en Santa Tel: 2613842 2613854 Cel: 0984335823 Loja - Ecuador

Original Adjunto / Copia desde Entero
copia verde en Banco Tiberio



Ing. Cisneros Merino Tony Alberto

ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL

Dirección: Dirección: 24 de Mayo 12-60 y Lourdes • LOJA - ECUADOR

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1102957097001

COMPROBANTE DE RETENCION

VI-VI

Nº 000000237

Nº Autorización SRI: 1115550936

Fecha de Emisión: 12 de Noviembre de 2014

(es): Verónica del Pocio Orellana Jaramillo

UC: 1103230098001

Tipo de Comprobante de Venta: Tachera

Dirección: Juan José Flores 11-25 y Veloz 12-16

Nº de Comprobante de Venta: 005-001-000021

Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2014	13.84	Pento	1%	0.14

RENTE INTERGRAF - Jhoneth Santiago Alajandro Matamoros RUC: 1102957097001

Nº: 000201 M 0000300 ELAB.: 11 - SEPTIEMBRE - 2014

Valor Retenido \$

0.14

[Firma]
AGENTE DE RETENCION

TRACTO ORUGA
REPUESTOS DE MAQUINARIA PESADA
Dra. Verónica del Pocio Orellana Jaramillo
RUC: 1103230098001

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido
COPIA: Agente de Retención

Guayaquil
 Av. Torca 10-10 y 1/4 N° 10101
 Tel: (05) 2337777
 Cel: 099 262661 - 262718
 Of. Centro Guayaquil
 Avenida F 200 y Rocaforte Oriente
 Tel: (05) 2337777, Fax: (05) 2337757
 La Sur Q. Guayaquil
 F 4 210-011 y Ocho
 Tel: (05) 2337777 - 2337188
 Of: 2337777
 F 4 210-011 y Ocho
 Tel: (05) 2337777
El Estero Verde y Santa Rosa Guayaquil
 Av. Torca 10-10 y 1/4 N° 10101
 Tel: (05) 2337777 Fax: (05) 2337757

Buenos Aires
 Coronado Av. Gálvez-López
 78-41 y Juan de Solís
 Tel: (05) 2337777
 Fax: (05) 2337757
Agencia Centro Oeste
 Av. República 1402 y Avaroa
 Tel: (05) 2337777 - 2337188
 Fax: (05) 2337757
Agencia Sur Oeste
 Av. Pío Vazquez Velázquez 514-205 y
 Av. Jijón Gutiérrez
 (junto a Av. Eloy Alfaro)
 Tel: (05) 2337777 - 02 3332552

Susana Cuervo
 Av. Ecuador 1207
 Tel: (07) 2742000 - 2742000
 Telefax: (07) 2742000
Agencia Loja
 Av. Salvador Borrero Cof. SA y
 Vía a Shalusa
 Tel: (07) 2742000 / 2742000
 Fax: (07) 2742000
Agencia Santa Rosa
 Av. Salvador Borrero SA y
 Av. Talpa
 Tel: (05) 2742000 - 2742000
 Cel: (05) 9576500

Agencia Miraflores
 Av. 4 de Noviembre SA y
 Calle 210 (Calle General BOLSA)
 Tel: (05) 2554254
 Telefax: (05) 2554254
Agencia Portoviejo
 Av. Rosales y Cuervo SA y Ocho
 Tel: (05) 2554254
 Telefax: (05) 2554254
Agencia Machala
 Av. Coronado SA y
 Morán Lora C.C. Unión
 Tel: (07) 2554254
 Fax: (07) 2554254

Agencia Ambato
 Av. Ataraya SA y Humberto Palero
 Tel: (05) 2665000
 Telefax: (05) 2665000
Agencia Lago Agrio
 Av. Quito 817 y Compañía
 Telefax: (05) 2665000
Susana El Cajas
 Av. F. de Velasco SA y Avenida 10 de Agosto SA
 Tel: (05) 2711777 - 2811288
 Cel: (05) 95125150
Agencia Nueva Loja
 Av. 11 de Mayo y La Costa
 Tel: (04) 2877980 Telefax: (04) 2877980

ORTADORA INDUSTRIAL AGRICOLA S.A. IIASA
 DISTRIBUIDOR EXCLUSIVO CAT PARA TODO EL ECUADOR*

FACTURA No.
 001-007-000267897

ENTE
 NEGROS MERINO TONY ALBERTO
 DE MAYO 12-60 Y LOURDES
 A-LOJA
 A DE REMISION NO.

PAGINA 1 DE
 ESTABLECIMIENTO EMISOR: Matriz Guayaquil
 RUC. 1102957097001
 AUTORIZACION SRI 1114685721
 VALIDEZ: DESDE 14/04/2014
 HASTA 14/04/2015
 R.U.C.: 0990011109001

I/NO.NO.	FEC.COMP.	CLIENTE	ORD.DE COMPRA	PC.LC.	MC.	VEND.T.
925370	14/11/2014	D022807		1N	1T	RPT 1
ICA	FEC.DOC.	MODELO	NO. DE SERIE			
	14/11/2014	4200	OBLN10999			

PRECIOS EN DOLARES INCLUYEN DESCUENTO ESPECIAL*				PRECIO UNITARIO	PRECIO	TOTAL
ITIO	NO.DE PARTE	N/R DESCRIPCION				
1	349-1063	FILTER GP		540.62		540.62
SUB-TOTAL				USD		540.62
12 % I.V.A.						64.87

R

7

10 NOV 2014

Handwritten signature

ME RECEBIMOS DE CONFORMIDAD
 LA FACTURA ORIGINAL Y LA
 SERIALIZADA DETALLADA EN
 ESTA FACTURA

 PERSONALIZADA
 FECHA _____
 NOMBRE _____

USD US\$ TOTAL 605.49

Ing. Cisneros Merino Tony Alberto (7)
 ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL
 Dirección: Dirección: 24 de Mayo 12-60 y Lourdes • LOJA - ECUADOR
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1102957097001
COMPROBANTE DE RETENCION
 Nº 000000239
 Nº Autorización SRI: 1115550936

Fecha de Emisión: 14/11/2014

r. (es): JASA
 UC: 0990011109001
 Dirección: Av. Juan Tarso Macenas Km 2

Tipo de Comprobante de Venta: Entero
 Nº de Comprobante de Venta: 001-007 26989

Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2014	\$ 540,62	IR	1%	\$ 5,41
Total Retenido \$				\$ 5,41

PRENTA INTERGRAF Jhovani Santiago Alejandro Matamoros R.U.C.: 1102945270001 Nº de Aut.: 1437
 Ns.: 000201 al 000303 ELAB.: 11 - SEPTIEMBRE - 2014 - Válido Emisión hasta: 11 - SEPTIEMBRE - 2015

11 NOV 2014

AGENTE DE RETENCION
 FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido
 COPIA: Agente de Retención

CHB Comercial Chávez Benavides Cía. Ltda.
 Principal: SAN JOSE Ambato 04-81 y Tulcán - Telf.: 2583-735 39837
 Loja - Ecuador Ref. # 163957

CH.B. Cía. Ltda.
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 R.U.C.: 1191732290001 Aut. SRI N°: 1115303548 **FACTURA 001-001- 00 0086769**

J.C./C.I.: 1102957097001
 IENTE: CISNEROS MERINO TONY ALBERTO
 DIRECCION: LOJA / OLMEDO 06-31 Y COLON Y JOSE ANTONIO EGLIGUR
 TELEFONO: OBSERVACION:

LOJA, 14 de NOVIEMBRE de 2014
 CONTADO CREDITO
 VENDEDOR: BCM

CODIGO	ARTICULO	CANT.	PRECIO U.	DCTO.	PRECIO TOTAL
6MM90	GRACERO 6MM CURVO 90 LOJ	2.00	0.5700	0.00	1.14
3270-12	MANGUERA 3270-12 LOJA VER	2.68	26.6000	0.00	71.82
150143-12-12SAL	NEPLOS 150143-12-12 SALVAVIDAS SPO-1212	1.00	5.6400	0.00	5.64
521443-12-12	NEPLOS 521443-12-12 BL	1.00	14.0000	0.00	14.00
PCEP-12B	SOCKET PCEP-12B LOJ	2.00	6.8000	0.00	13.60
1799	SUELDA AUTOGENA 5% 1799	1.00	4.5000	0.00	4.50

CIENTO VEINTE Y TRES 98/100 DOLARES

Subtotal 12%: 110.70
 Subtotal 0%: 0.00
 IVA 12%: 13.28
 TOTAL: 123.98

Nota: No se admiten reclamos ni devoluciones una vez salida la mercadería del almacén.
 Retención enviada luego de 5 días no será aceptada

RECIBI CONFORME

K.U.C. 1102957097

Ing. Cisneros Merino Tony Alberto

ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL

Dirección: Dirección: 24 de Mayo 12-60 y Lourdes • LOJA - ECUADOR

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

COMPROBANTE DE RETENCION

Nº 000000224

Nº Autorización SRI: 1115550936

Fecha de Emisión: 14-11-2014

Sr. (es): Comercial Chavez Benavides Cra. 1do.

RUC: 1191732290001

Dirección: Ambato 04-81 y Jellian

Tipo de Comprobante de Venta: Federa

Nº de Comprobante de Venta: 001-001-000086769

Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2014	110,70	Pauta	10%	11,1
Total Retenido \$				11,1

IMPRESA INTERGRAF - Joaquín Santiago Alejandro Matamoros R.U.C.: 110204270001 Nº de Aut.: 1437
Emitido: 000201 al 000200 ELAB.: 11 - SEPTIEMBRE - 2014 - Válido Emisión hasta: 11 - SEPTIEMBRE - 2015
RUC: 1191732290001

COMERCIAL CHAVEZ BENAVIDES

FIRMADO CONTIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido
COPIA: Agente de Retención

EXPONORA S.A.

R.U.C.: 0991443312001

AV UNIVERSITARIA S/N Y COLON

TLF: 2583525 LOJA - ECUADOR

F A C T U R A

10

FECHA: 21/11/2014 HORA: 11:34:29

NUMERO: 001-004-001404535

CLIENTE: CISNEROS MERINO TONY ALBERTO

R.U.C.: 1102957097 {}

DIRECCION: 24 DE MAYO 1260 Y LOURDES

TELEFONO: 0

PLACA: XXXX-XXXX

MANGUERA	:	11
PRODUCTO	:	DIESEL
CANTIDAD	SAL	4.855
PRECIO UNITARIO	=\$	0.9258929
SUBTOTAL	=\$	4.50
IVA 12%	=\$	0.53
TOTAL	=\$	5.03

CONTRIBUYENTE ESPECIAL RES:176

SRI.AUT: 1115918477 VAL: 17/11/2015

AUTORIZACION EMITIDA: 17/11/2014

FACTURACION SISTEMA AGAS PLUS II

PACELECTRONICA 072860-867 / 099523356

FIRMA ADQUIRENTE

CONTACTAR CON EL COMPA

MOVILLANTA SERVICIOS GENERAL COMPAÑÍA LIMITADA



R.U.C. 1190080214001
 Dirección: (Barrio San José)
 Av. Coxibamba 06-06 e Ibarra
 Teléfono: 2577333 - Fax: 2577400 - LOJA
 "OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"



FECHA: Loja, 25-Nov-2014 Hs 7:17:00
 FACTURA 001-001- Nº 000075970
 Cód. Aut. S.R.L. 1115639745

CUENTE: C/1/R.U.C.: 110215707
 DIRECCIÓN: TRAB. 2504020-017791723
 CUENTE: C/1/R.U.C.: 91903
 DIRECCIÓN: TRAB.

CÓDIGO	MEDIDA	CANT.	P.UNIT.	V. VENTA
--------	--------	-------	---------	----------

T100 19.5L24	T100 19.5L24	1	138.70	138.70
EFFECTIVO: 146.70				



Seis CIENTO CINCUENTA Y SEIS, 0/100 DOLARES

CONTADO CRÉDITO
 Letras V. Unitario Vencimiento Cheque Banco

ENTREGADO
 FIRMA

SUBTOTAL \$	138.70
L.V.A. \$	15.44
TARIFA 0.15\$	
TOTAL \$	146.00
R/C C. INICIAL \$	
SALDO \$	146.70

[Handwritten Signature]

[Handwritten Signature]

Original AQUISIÇÃO - Copia 1: Emitido - Copia 2: EN 2010-10-14 a 08:30:17

CONTRIBUYENTE ESPECIAL
 SEGUN RESOLUCION N° 00139

Ing. Cisneros Merino Tony Alberto (11)

ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL

Dirección: Dirección: 24 de Mayo 12-60 y Lourdes • LOJA • ECUADOR

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

RUC: 1102957097001
COMPROBANTE DE RETENCION
001-001- **Nº 000000245**
Nº Autorización SRI: 1115550936

Fecha de Emisión: ¹⁴⁹ 2014 11-25

(es): Mavillanta Go Uda

IC: 1190080214001

rección: Av. Coxibamba 06-06

Tipo de Comprobante de Venta: factura

Nº de Comprobante de Venta: 001-001-0000759

Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2014	130.36	RENTA	10%	1.30
Total Retenido \$				1.30

VENTA INTEGRAL - Judith Santiago Alagano Matamoros R.U.C.: 11029527001 N° de Aut.: 1437-000001 al 0000009 ELAB.: 11 - SEPTIEMBRE - 2014 - Valido Emisión hasta: 11 - SEPTIEMBRE - 2015

[Firma]
AGENTE DE RETENCION

[Firma]
FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido
COPIA: Agente de Retención

DICIEMBRE

TRACTO ORUGA
mos importadores de repuestos originales

Orellana Jaramillo Verónica del Rocío
REPUESTOS DE MAQUINARIA PESADA
Dirección: Juan José Flores 11-05 y Volcanco Itamba Tel.: 2613942 2613954
Cel.: 09943005823 Loja - Ecuador

RUC.: 1103230098001
AUT.SRI: 1115766252
FACTURA 005-001-
Nº 000022032

Obligado a llevar contabilidad

Fecha: Loja, 01/12/2014
Forma Pago: Contado

Cliente: CISNEROS MERINO TONY ALBERTO

RUC: 1102957097001
rección: 24 DE MAYO 12-60 Y LOURDES

Telefono: 2580720

Código	Cantidad	Descripción	Frec. Unit.	Total
1436210 CAT	1.00	*ADITIVO PARA INYECTORES 3436210	36.60	36.60
Son: CUARENTA, 99/100			Subtotal \$	36.60
			Descuento:	0.00
			Neto:	36.60
			Flete:	0.00
			IVA 12% \$	4.39
			TOTAL \$	40.99

Nota:

Ing. Cisneros Merino Tony Alberto

ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL

Dirección: Dirección: 24 de Mayo 12-60 y Lourdes • LOJA - ECUADOR

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C.: 1102957097001
COMPROBANTE DE RETENCION

01-011- No 000000247

Nº Autorización SRI: 1115550936

Fecha de Emisión: 01-12-2014

(es): Orellana Jaramillo Verónica del Rocio

JC: 1103230098001

Tipo de Comprobante de Venta: Factura

rección: Juan José Flores 11-25 y Velasco St. No. de Comprobante de Venta: 005-001-00002207

Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2014	36,60	Renta	1%	0,37

RENTA INTERGRAF - Jhoheth Santiago Alejandro Malmora R.U.C.: 110294327001 N° de A.N.: 1437.
s.: 000201 al 000300 ELAB.: 11 - SEPTIEMBRE - 2014 - Válido Emisión hasta - 11 - SEPTIEMBRE - 2015

Total Retenido \$ 0,37

AGENTE DE RETENCION

TRACTO ORUGA
REPUESTOS DE MAQUINARIA PESADA
Dra. Verónica del Rocio Orellana Jaramillo
RUC: 1103230098001

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido
COPIA: Agente de Retención

TRACTO ORUGA

Somos importadores de repuestos originales

Orellana Jaramillo Verónica del Rocio
REPUESTOS DE MAQUINARIA PESADA
Dirección: Juan José Flores 11-25 y Velasco Ibarra. Telf: 2613942 2613854
Cel: 0994305823 Loja - Ecuador

RUC.: 1103230098001
AUTSRI.: 1115766252
FACTURA 005-001-

Nº 000022079

Fecha: Loja, 05/12/2014

Forma Pago: Crédito
Obligado a llevar contabilidad
Reg. N° 001-2015-0124-0102 DEL 04 DE ABRIL DEL 2015

Cliente: CISNEROS MERINO TONY ALBERTO

RUC: 1102957097001

Telefono: 2580720

Dirección: 24 DE MAYO 12-60 Y LOURDES

Código	Cantidad	Descripción	Frec.	Unit.	Total
7W2326 CAT	1.00	*FILTRO ACEITE 7W2326	20.53		20.53
3E9713 CAT	1.00	*CANECA ACEITE 15W40 3E9713	82.14		82.14
Son: CIENTO CATORCE, 99/100					
					Subtotal \$ 102.67
					Descuento: 0.00
					Neto: 102.67
					Flete: 0.00
					IVA 12% \$ 12.32
					TOTAL \$ 114.99

Nota:

Ing. Cisneros Merino Tony Alberto

(2)

R.U.C. 1102957097001

COMPROBANTE DE RETENCION

ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL

Dirección: Dirección: 24 de Mayo 12-60 y Lourdes • LOJA - ECUADOR

III-III

Nº 000000248

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Nº Autorización SRI: 1115550936

Fecha de Emisión:

(es): Verónica del Rosío Orellana Jaramilla

IC: 1103230098001

Tipo de Comprobante de Venta: Factura

rección: Juan José Flores N.25 y Verónica Herrera

Nº de Comprobante de Venta: 005-001-00002201

Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2014-	102.67	Retenida	1%	1.03

RENTE INTERGRAF - Juhoth Santiago Alejandro Matamoros R.U.C.: 110295270001 N° de Aut.: 1437
L: 000201 al 000200 ELAB.: 11 - SEPTIEMBRE - 2014 - Válido Emisión hasta: 11 - SEPTIEMBRE - 2015

Total Retenido \$

1.03

[Signature]
AGENTE DE RETENCION

FACTO ORUGA
DE MAQUINARIA PESADA
Verónica del Rosío Orellana Jaramilla
3230098001

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido
COPIA: Agente de Retención



CODECA

Delgado Castello Silvia Piedad

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

RUC. 1103106652001

DIR: AV PISO JARAMILLO ALVARADO S/N
EL 091435108 2673 328 • MALACATOS - LOJA

FACTURA
001-001- Nº 0025917

Fecha: 13/12/2014 Hora: 8:33 PM
Cliente: TONY ALBERTO CISNERO MERINO
R.U.C.CE: 1102957097001 Teléfono: 2550720
Dirección: 24 DE MAYO 12-60 Y LOURDES

Nº AUT SRI: 1115550936
Ref: 001-001-25917

DESCRIPCIÓN	CANT.	PRECIO U. DCTO.	P. TOTAL
TAN ROBLE CLARO LT.	5,00	4,018 0,0	20,090
FLEXOMETRO BLISTER 5M.CENTURY	3,00	1,562 0,0	4,686
CADENA GALVANIZADA 3/16	5,00	1,339 0,0	6,695
CANDADO SANTUL HIERRO 45MM	5,00	4,454 0,0	22,321
MALLA CERRAMIENTO 20/200 *11-ROLLO	1,00	129,464 0,0	129,464
PISTOLA SILICON SANTUL	2,00	2,232 0,0	4,464
MACHETE GAMLAN MGO.NJA	3,00	3,348 0,0	10,045
DECORLAC TRANS BRILLANTE GL.	2,00	15,179 0,0	30,357
TINTE VMP CEDRO GL.	5,00	20,962 0,0	104,911
SAGO CEMENTO GRIS 50 KG. QUAPAN	50,00	6,575 0,0	412,500
ARMEX CORR. 6X15	4,00	69,643 0,0	278,571
BATE PIEDRA LT. CONDOR	1,00	4,454 0,0	4,454
CABO UN CORDELERIA NACIONAL LB	3,00	1,766 0,0	5,357
LATEK PLAS COLOR BLANCO CANECA	1,00	16,964 0,0	16,964
ESMALTE MARTILLADO GRIS GL.	1,00	15,625 0,0	15,625
PLATINA 114X14(30X6)	5,00	10,536 0,0	52,679
PLATINA 114X 1/8(30X3)	11,00	4,454 0,0	49,107
PLATINA 114 X 3/16(30X4)	4,00	5,536 0,0	22,143
TAN BLANCO 400 GL.	4,00	12,945 0,0	51,786
VARRILLA CORFUCOEST. 1064X124	50,00	6,964 0,0	348,214

Interno: 23519
Soc: Mil Setecientos Ochenta y Un con 30/100
FORMA DE PAGO: [CREDITO: 1.781,30]

V. IVA 0% 0,0000
V. IVA 12% 1.590,4454
SUBTOTAL 1.590,4454
DESCUENTO 0,0000
SUBTOTAL 1.590,4454
IVA 12% 190,8556
TOTAL 1.781,30

INFORMACION
CÓDIGO DE BARRAS
Nº 001-001-00002201
13 DE DICIEMBRE DE 2014

[Signature]

[Signature]

Ing. Cisneros Merino Tony Alberto

ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL

Dirección: Dirección: 24 de Mayo 12-60 y Lourdes • LOJA - ECUADOR

OBIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1102957097001

COMPROBANTE DE RETENCION

Nº 000000254

Nº Autorización SRI: 1115550936

Fecha de Emisión: 13-12-2014

r. (es): Delgado Castillo Silvia Piedra

U.C.: 1103106652001

Tipo de Comprobante de Venta: Factura

Dirección: Av. Pío Jaramillo Alvarado 7/8

Nº de Comprobante de Venta: 001-001-00254

Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2014	1690.95	Renta	1%	16.90

PRENTA INTERGRAF - Jubeth Santiago Alvarado Matamoros R.U.C.: 110294527001 N° de Aut.: 1437-VAL: 000201 al 000300 ELAB.: - 11 - SEPTIEMBRE - 2014 - Válido Emisión hasta - 11 - SEPTIEMBRE - 2015

Total Retenido \$

16.90

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido
COPIA: Agente de Retención

Orgullosamente Ecuatorianos



VALDIVIESO
VASQUEZ Y COMPAÑIA
Estación de Servicio
San Cayetano

Vía a Zamora Km. 0.50 s/n
y Paris y Venecia
Tel.: 07 2611-366
Loja - Ecuador

R.U.C. 1191741443001

ACTURA S001-002-
AUT. SRI 1115892608

0228661

Cod. Cliente: (8070)
Cliente: TONY ALBERTO CISNEROS MERINO
RUC/Placa: 1102957097001
Fecha: 15/12/2014 13:47:56
Dirección: ROCAFUERTE Y AV ORILLAS D
Teléfono:

Producto	Cant.	P.Unit.	P.Total
DIESEL PRE	37.705	\$ 0.9259	\$ 34.91
No. Factura : 001-002-000228661			
No. Doc : 529699			
Pto. de Carga: 7.04			
Subtotal:			\$ 34.91
IVA 12%:			\$ 4.19
Total:			\$ 39.10

PEDRO FERNANDEZ SA

RECIBI CONFORME

CLIENTE

EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL
DE VIVIENDA DE LOJA VIVEM EP
VIVEM EP
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1160052120001
Dirección:
Sacre 01-12 y 18 de Noviembre
Tel.: 2562889 ext.: 113
Loja- Ecuador

CONTRIBUYENTE ESPECIAL
RESOLUCION N° 169 DEL 02-04-2013

COMPROBANTE DE RETENCION
N° Autorización SRI: 1115347867

001-001- N° 000001794

BENEFICIARIO : CISNEROS MERINO TONY ALBERTO
IDENTIFICACIÓN : 1102967097001
DIRECCIÓN : OLMEDO 05-31 Y COLÓN

FECHA EMISION : 16/12/2014
TIPO COMPROBA : Factura
NUM. COMPROBA : 001-001-000000006

DESCRIPCION : P/R MEMORANDUM-NRO-701-2013 POR CONCEPTO DE PAGO DE PLANILLA NRO . 8 Y PLANILLA C
REAJUSTESS PROVISIONAL DE PLANILLA NRO . 8 DEL CONTRATO NRO . 018-EMV

Ejerc. Fiscal	Base Imponible para la Retención	Impuesto	Código del Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2014	27581,55	Imp. Rent.	340	1	275,82
2014	3307,39	IVA (Impuesto Valor		30	992,22

Firma del Agente de retención

Ct:

Recibi Conforme

IMPRESA INTERGRAF - Jofre Benítez Alarcón Matamoros R.U.C.: 110264370001 N° de Aut.: 1437 - Ema.: 001.701 al 001.800 ELAB.: 05 - AÑO 2014 - Vécula Emisión hasta: 05 - AÑO 2015 - 2018

ExxonMobil ESTACION DE SERVICIO NARANCAY C. LTDA.

CONTRIBUYENTE ESPECIAL
RESOLUCION SRI DE FECHA 02/09/2007 RUC 0190168107001 - Aut. SRI N° 1115416540
Km. Uno y Medio Parameñona Sur s/n y Vía a Sofoles - Edif. Mobil Narancay - Teléfax: 2365804 / 2365808
Cel.: 0999485375 / 0995484458 - E-mail: gasomero@petroparandia.net.ec - Cuenca - Ecuador

FACTURA N° 001-005- N° 0237841

Señor(a) TONY CISNEROS

R.U.C./C.I.: 1102967097001

Dirección: _____ Tel.: _____

Fecha de Emisión: 17-12-14 Vence: _____

CANT.	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
	GALONES GASOLINA SUPER		
	GALONES GASOLINA EXTRA	1.32	9.82
	GALONES DIESEL 2		

Cárdenas Sebastián Alfonso Hernández - Imprenta Rodalquero - RUC: N° 0100321819001
Aut. N° 1003 - Tel.: 2564277 - Cuenca
Centro de Impresión: 2527001 - 0230500
Fecha de autorización: 19 Agosto 2014
Fecha de caducidad: 19 Agosto 2015

DESCUENTO	
SUBTOTAL	9.82
IVA 0%	
IVA 12%	1.18
TOTAL INCL. IVA	11.00

Entregado por _____ Recibi Conforme

Sebo se entregó incondicionalmente a E/S Narancay C. Ltda. y sin protesto el total de la factura. En caso de mora, cancelará los intereses y cargos que se generen, a la tasa máxima legal y los gastos judiciales y extrajudiciales que motiven el incumplimiento.
ACEPTADA SIN PROTESTO

Nombre: _____

Visto Bueno

Firma del Cliente

ORIGINAL: COPIANTE 1° COPIA NEGATIVA - EMISOR
2° COPIA AVAL - ANCHICO: Sin valor para Ombúta Nacional



CODECA

Delgado Castillo Silvia Piedad

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

RUC. 1103106652001

DIR: AV PIO JARAMILLO ALVARADO S/N
CEL. 091435108 2673 328 • MALACATOS - LOJA

FACTURA
001-001- N° 0026048

N° AUT. SRI. 1115690453

Fecha: 15/12/2014 Hora: 8.35 PM
Cliente: TONY ALBERTO CISNERO MERINO
R.U.C.C.I: 1102957097001 Telefono: 2580720
Dirección: 24 DE MAYO 12-60 Y LOURDES

Ref: 001-001-26048

DESCRIPCIÓN	CANT.	PRECIO U.	DCTO.	P. TOTAL
* BATE PIEDRA ADVANCE GL. UNDS	1,00	14,732	0.0	14,732
* DESOXI-PLAST PMETAL GL.	1,00	4,464	0.0	4,464
* DESOXI-PLAST- LITRO.	2,00	1,429	0.0	2,857
* DECORLAC SELLADOR CATALIZADO LT.	3,00	4,688	0.0	14,062
* DECORLAC VINO TINTO LT.	4,00	8,482	0.0	33,929
* DECORLAC TRANS. BRILLANTE LT.	3,00	4,911	0.0	14,732
* REMOVEDOR WESCO GALON	2,00	16,964	0.0	33,929
* TINTE VHP CEDRO GL.	3,00	20,069	0.0	60,260
* AISLADOR DE ROLLO	2,00	1,116	0.0	2,232
* SACO CEMENTO GRIS 50 KG. GUAPAN	80,00	6,875	0.0	550,000
* CAJA PARA 1 BIFASICO ELECTRONICO	2,00	38,000	0.0	76,000
* DADO TIEROCA 5/16	3,00	0,893	0.0	2,679
* FONDO BLANCO UNIDAS LT.	7,00	5,804	0.0	40,628
* FONDO GRIS UNIDAS GALON	6,00	19,420	0.0	155,367
* PLATINA 1X3/16 [25X4X6]	8,00	4,911	0.0	39,288
* PLATINA 2X1/4 [50X6]	6,00	16,071	0.0	96,429
* PLANCHA GALV. 070MM (1/32)	7,00	17,411	0.0	121,875
* TUBO REDONDO 1 x 1.5 NEGRO	10,00	6,027	0.0	60,268

COMPR. VALIEDO HASTA 08/OCTUBRE/2015 - DOC. CATEGORIZADO: 793

Interno: 23520	V. NA 0.0 %	V. NA 12.0 %	SUBTOTAL
	16,0000	1,247,7232	1,323,7232
Son: Mil Cuatrocientos Setenta Y Tres con 45/100	DESCUENTO		0,0000
FORMA DE PAGO: [CREDITO: 1.473,45]	SUBTOTAL		1,323,7232
Observaciones:	NA 12.0		149,7268
	TOTAL		1,473,45

NARVAZ BLANCO
TONY ALBERTO
TEL: 091435108 2673 328
RUC: 1102957097001
AUT. N° 1115690453
ENTRADA 08/OCTUBRE/2014

[Handwritten signatures and stamps]

Ing. Cisneros Merino Tony Alberto

ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL

Dirección: Dirección: 24 de Mayo 12-60 y Lourdes • LOJA - ECUADOR

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

R.U.C. 1102957097001

COMPROBANTE DE RETENCION

001-001

Nº 000000253

Nº Autorización SRI: 1115550936

Fecha de Emisión: 18-12-2014

r. (es): Delgado Cordero Silvia Piedad

UC: 1103106622001

Dirección: Av. Pío Jaramillo Alvarado 3/A

Tipo de Comprobante de Venta: Factura

Nº de Comprobante de Venta: 001-001-0026048

Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2014	1323.72	Renta	1%	13.24

VENTA INTERGRAF - Juan Sebastián Alvarado Matarrosa R.U.C.: 11029527001 N° de Aut.: 1427
v. 000201 al 000200 ELAB.: 11 - SEPTIEMBRE - 2014 - Válido Emisión hasta: 11 - SEPTIEMBRE - 2015

Total Retenido \$

13.24

[Signature]
AGENTE DE RETENCION

[Signature]
FIRMA DEL COMPROBANTE

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido
COPIA: Agente de Retención

R.U.C.: 0991443312001
AV UNIVERSITARIA S/N Y COLON

TEL: 2583525 LOJA- ECUADOR
F A C T U R A

SOLICITAR FACTURA CON DATOS

FECHA: 19/12/2014 HORA: 20:28:42

NUMERO: 001-004-001436927

CLIENTE: TONY ALBERTO CISNEROS MERINO

R.U.C.: 1102957097001

DIRECCION: OLMEDO YGONSALEZ SUAREZ

TELEFONO: 2584920

PLACA: XXX-XXX

MANGUERA	:	14
PRODUCTO	:	EXTRA
CANTIDAD GAL	:	4.054
PRECIO UNITARIO	=\$	1.3214
SUBTOTAL	=\$	5.36
IVA 12%	=\$	0.64
TOTAL	=\$	6.00

CONTRIBUYENTE ESPECIAL RES:176

SRI.AUT: 1115918477 VAL: 17/11/2015

AUTORIZACION EMITIDA: 17/11/2014

FACTURACION SISTEMA AGAS PLUS II

FACELECTRONICA 072860-867 / 099523356

.....
FIRMA ADQUIRENTE
GRACIAS POR SU COMPRA
- O R I G I N A L -

ESTACION DE SERVICIOS NARANCAI

RUC.: 0190168107001

KML 5 PANAMERICANA SUR S/N VIA

Telefono: 2386038 Cuenca - Ecu

FACTURA: 001-010-CO1083710

Cliente: TOMMY CISNEROS

RUC/CI: 1102957097 PASO: EFE

Dirac.:

Telef.:

Fecha: 19-12-2014 HORA: 21:29

MANUERA	:13
PRODUCTO	:EXTRA
CANTIDAD GLS.	:8.443
PRECIO UNITARIO	:1.321
SUBTOTAL	:11.157
IVA 12.00%	:1.339
TOTAL	:12.50

9

Fac. Ref.:1083710

Autorizacion SRI : 1115304910

Fecha Autorizacion: 09/07/2014

Fecha Caducidad : 29/07/2015

CONTRIBUYENTE ESPECIAL 870

FIRMA : _____

Adquirente... = ORIGINAL BLAN

Gracias por su Compra

Fuzzion Informatica Cia, Ltd



CODECA

Delgado Castillo Solva Piedad

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

RUC. 1103106652001

DIRECCIÓN: AV PIO JARAMILLO ALVARADO S/N
TEL. 091435108 2673 328 * MALACATOS - LOJA

FACTURA
001-001- N° 0026200

N° AUT. SRI. 1115090453

Fecha: 26/12/2014 Hora: 8:37 PM
Cliente: TONY ALBERTO CISNERO MERINO

RUC 001-001-26200

R.U.C.I.F. 1102967097001 Teléfono: 2530720

Dirección: 24 DE MAYO 12-60 Y LOURDES

DESCRIPCIÓN	CANT.	PRECIO U.	DCTO.	P. TOTAL
SIKAPLEX 1A. ALUMINIO	15,00	11,607	0,0	174,107
REMOVEDOR EMPERADOR LT	2,00	5,134	0,0	10,268
DESINCORUSTANTE H-10 GALON	1,00	11,161	0,0	11,161
BARNIZ SUPREMO UNIDAS LT.	20,00	3,393	0,0	67,857
FONDO GRIS UNIDAS LT.	6,00	5,357	0,0	32,143
MADEROL GALON	19,00	10,962	0,0	208,661
MADEROL LITRO	3,00	4,018	0,0	12,054
ARMEX 6X15	9,00	41,964	0,0	377,679
SAGO CEMENTO GRIS 50 KG. JAPAN	80,00	6,875	0,0	550,000
BARNIZ SUPREMO UNIDAS GALON	7,00	11,161	0,0	78,125
GALON DILUYENTE THINNER LACA	6,00	5,357	0,0	32,143
CARBURO ARG 50*80 55 KG. LBS	15,00	1,116	0,0	16,741

Interio: 23521	V. IVA 0,0%	V. IVA 12,0%	SUBTOTAL
	0,0000	1.570,9375	1.570,9375
Or: Mil Setecientos Cincuenta Y Nueve con 45/100	DESCUENTO		0,0000
FORMA DE PAGO: [CREDITO: 1.759,45]	SUBTOTAL		1.570,9375
IMPORTE A PAGAR:	IVA 12,0		188,5125
	TOTAL		1.759,45

HAZ UNICO
HAZ UNICO
RUC 1103106652001
C. 1102967097001
F. 26/12/2014
IMPORTE A PAGAR: 1.759,45

FIRMA EMISORA

FIRMA CLIENTE

IMPORTE A PAGAR: 1.759,45

Ing. Cisneros Merino Tony Alberto

ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL

Dirección: Dirección: 24 de Mayo 12-60 y Lourdes • LOJA - ECUADOR

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

R.U.C. 1102957097001

COMPROBANTE DE RETENCION



Nº 000000252

Nº Autorización SRI: 1115550936

Fecha de Emisión: 26-12-2014

r. (es): Delgado Castilla Silvia Piedad

UC: 1103106652001

Tipo de Comprobante de Venta: Factura

Dirección: Av. Pío Jaramillo Alvarado s/n

Nº de Comprobante de Venta: 003-001-0026200

Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2014	1570.94	Renta	1%	15.71

RENTA INTERGRAF - Jhoneth Santiago Alejandro Mateos R.U.C.: 1102943270001 N° de A.L.: 1437 - s.: 000201 al 0000300 ELAB.: 11 - SEPTIEMBRE - 2014 - Válido Emisión hasta: 11 - SEPTIEMBRE - 2015

Total Retenido \$

15.71

AGENTE DE RETENCION

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido
COPIA: Agente de Retención

Ing. CISNEROS MERINO TONY ALBERTO

ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL

Dirección: Dirección: 24 de Mayo 12-60 y Lourdes • LOJA - ECUADOR

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

COMPROBANTE DE RETENCION



Nº 000000251

Nº Autorización SRI: 1115550936

Fecha de Emisión: 30-12-2014

r. (es): Delgado Castilla Silvia Piedad

UC: 1103106652001

Tipo de Comprobante de Venta: 003-001-0026200

Dirección: Av. Pío Jaramillo Alvarado s/n

Nº de Comprobante de Venta: Factura

Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2014	1790.98	Renta	1%	17.91

RENTA INTERGRAF - Jhoneth Santiago Alejandro Mateos R.U.C.: 1102943270001 N° de A.L.: 1437 - s.: 000201 al 0000300 ELAB.: 11 - SEPTIEMBRE - 2014 - Válido Emisión hasta: 11 - SEPTIEMBRE - 2015

Total Retenido \$

17.91

AGENTE DE RETENCION

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido
COPIA: Agente de Retención



CODECA

Delgado Castillo Silvia Piedad

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

RUC. 1103106652001

DIR: AV PÑO JARAMILLO ALVARADO S/N
 CEL. 091435108 2673 328 * MALACATOS - LOJA
 Fecha: 30/12/2014 Hora: 8:39 PM
 Cliente: TONY ALBERTO CISNERO MERINO
 R.U.C.C.: 1102957097001 Teléfono: 2680720
 Dirección: 24 DE MAYO 12-60 Y LOURDES

FACTURA
 001-001- N° 0026327

N° AUT. SRL 1115609453

Ref: 001-001-26327

DESCRIPCIÓN	CANT.	PRECIO U.	DCTO.	P. TOTAL
MANGUERA ABASTO 16" INOD EDESA 1658	5,00	3,214	0.0	16,07
BISAGRA TORNEADA 3/8	50,00	0,223	0.0	11,161
DECORLAC BLANCA BRILL LT.	5,00	6,595	0.0	33,482
MANGUERA ABASTO 16" PALAVADO EDESA 1660	10,00	3,214	0.0	32,143
LAVE ANGULAR EDESA P/ MANGUERA	5,00	4,241	0.0	21,205
ARMEX 6 X 10	3,00	60,714	0.0	182,143
SACO CEMENTO GRIS 50 KG: GUAPAN	80,00	6,875	0.0	550,000
GALON DILUYENTE THINNER LACA	10,00	5,134	0.0	51,339
GRIFO MANGUERA CALCO	5,00	8,036	0.0	40,179
PLATINA 1/2X1/8 [12X3]	15,00	2,232	0.0	33,482
PLATINA 2X1/8[50X3]	10,00	7,143	0.0	71,429
LANCHA GALV. 0.75MM 4X8	10,00	11,630	0.0	116,304
RAYO PRESION 10" SANTUL	3,00	5,179	0.0	15,536
UBO CUADRADO 75X75X2MM	3,00	29,454	0.0	88,363
UBO POSTE 1X1.5	25,00	9,152	0.0	228,795
ARILLA CORR. CONST. 12X6 METROS	60,00	4,955	0.0	297,321

Demó:	23522	V. NA 0.0 %	0,0000	V. NA 12.0 %	1,790,9821	SUBTOTAL	1,790,9821
R: Dos Mil Cinco con 90/100		DESCUENTO					0,0000
RMA DE PAGO: [CREDITO: 2,005.90]		SUBTOTAL					1,790,9821
RECAUDACION		NA 12.0					214,9179
		TOTAL					2,005,90

11

ARVIZO YANCO
 IGNACIO ALBERTO
 CLENA N° 822
 UC. 1103106652001
 (T. N° 311)
 15 DE OCTUBRE/2014
 PUNTA AGUIZADA

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

CONSTRUCTORA "CISNEROS"								
ROL DE PAGOS								
AL 31 DE JULIO DE 2014								
Nro.	NOMBRE Y APELLIDO	D/L	CARGO	INGRESO	TOTAL	EGRESO	TOTAL	LÍQUIDO A
				SUELDO BÁSICO	INGRESO	APOR. INDIV.	EGRESO	PAGAR
1	TONY CISNEROS MERIN	30	GERENTE PROPIETARI	\$ 900,00	\$ 900,00	\$ 84,15	\$ 84,15	\$ 815,85
2	DAVID BENAVIDES	30	JEFE DE OBRA	\$ 638,57	\$ 638,57	\$ 59,71	\$ 59,71	\$ 578,86
3	PAOLA CABRERA	30	SECRETARIA	\$ 318,00	\$ 318,00	\$ 29,73	\$ 29,73	\$ 288,27
TOTALES				\$ 1.856,57	\$ 1.856,57	\$ 173,59	\$ 173,59	\$ 1.682,98

PROVISIONES SOCIALES									
AL 31 DE JULIO									
Nro.	NOMBRE Y APELLIDO	D/L	CARGO	TOTAL	APORT.	FONDO	DÉCIMO.	DÉCIMO.	TOTAL
				INGRESOPATRON.	RESERVA	TERCER SUELDCUARTO SUEDEPROVISIONES	TERCER SUELDCUARTO SUEDEPROVISIONES	TERCER SUELDCUARTO SUEDEPROVISIONES	
1	TONY CISNEROS MERIN	31	GERENTE PROPIETARI	900,00	109,35	74,97	75,00	26,50	285,82
2	DAVID BENAVIDES	30	JEFE DE OBRA	638,57	77,59	53,19	53,21	26,50	210,49
3	PAOLA CABRERA	30	SECRETARIA	318,00	38,64	26,49	26,50	26,50	118,13
TOTAL				1856,57	225,57	154,65	154,71	79,50	614,44

GERENTE

CONTADOR

CONSTRUCTORA "CISNEROS"								
ROL DE PAGOS								
AL 31 DE AGOSTO DE 2014								
Nro.	NOMBRE Y APELLIDO	D/L	CARGO	INGRESO	TOTAL	EGRESO	TOTAL	LÍQUIDO A
				SUELDO BÁSICO	INGRESO	APOR. INDIV.	EGRESO	PAGAR
1	TONY CISNEROS MERIN	30	GERENTE PROPIETARI	\$ 900,00	\$ 900,00	\$ 84,15	\$ 84,15	\$ 815,85
2	DAVID BENAVIDES	30	JEFE DE OBRA	\$ 638,57	\$ 638,57	\$ 59,71	\$ 59,71	\$ 578,86
3	PAOLA CABRERA	30	SECRETARIA	\$ 318,00	\$ 318,00	\$ 29,73	\$ 29,73	\$ 288,27
TOTALES				\$ 1.856,57	\$ 1.856,57	\$ 173,59	\$ 173,59	\$ 1.682,98

PROVISIONES SOCIALES									
AL 31 DE AGOSTO									
Nro.	NOMBRE Y APELLIDO	D/L	CARGO	TOTAL	APORT.	FONDO	DÉCIMO.	DÉCIMO.	TOTAL
				INGRESOPATRON.	RESERVA	TERCER SUELDCUARTO SUEDEPROVISIONES	TERCER SUELDCUARTO SUEDEPROVISIONES	TERCER SUELDCUARTO SUEDEPROVISIONES	
1	TONY CISNEROS MERIN	31	GERENTE PROPIETARI	900,00	109,35	74,97	75,00	26,50	285,82
2	DAVID BENAVIDES	30	JEFE DE OBRA	638,57	77,59	53,19	53,21	26,50	210,49
3	PAOLA CABRERA	30	SECRETARIA	318,00	38,64	26,49	26,50	26,50	118,13
TOTAL				1856,57	225,57	154,65	154,71	79,50	614,44

GERENTE

CONTADOR

CONSTRUCTORA "CISNEROS"								
ROL DE PAGOS								
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014								
Nro.	NOMBRE Y APELLIDO	D/L	CARGO	INGRESO	TOTAL	EGRESO	TOTAL	LÍQUIDO A
				SUELDO BÁSICO	INGRESO	APOR. INDIV.	EGRESO	PAGAR
1	TONY CISNEROS MERIN	30	GERENTE PROPIETARI	\$ 900,00	\$ 900,00	\$ 84,15	\$ 84,15	\$ 815,85
2	DAVID BENAVIDES	30	JEFE DE OBRA	\$ 638,57	\$ 638,57	\$ 59,71	\$ 59,71	\$ 578,86
3	PAOLA CABRERA	30	SECRETARIA	\$ 318,00	\$ 318,00	\$ 29,73	\$ 29,73	\$ 288,27
TOTALES				\$ 1.856,57	\$ 1.856,57	\$ 173,59	\$ 173,59	\$ 1.682,98

PROVISIONES SOCIALES									
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014									
Nro.	NOMBRE Y APELLIDO	D/L	CARGO	TOTAL	APORT.	FONDO	DÉCIMO.	DÉCIMO.	TOTAL
				INGRESOPATRON.	RESERVA	TERCER SUELDCUARTO SUEDEPROVISIONES	TERCER SUELDCUARTO SUEDEPROVISIONES	TERCER SUELDCUARTO SUEDEPROVISIONES	
1	TONY CISNEROS MERIN	31	GERENTE PROPIETARI	900,00	109,35	74,97	75,00	26,50	285,82
2	DAVID BENAVIDES	30	JEFE DE OBRA	638,57	77,59	53,19	53,21	26,50	210,49
3	PAOLA CABRERA	30	SECRETARIA	318,00	38,64	26,49	26,50	26,50	118,13
TOTAL				1856,57	225,57	154,65	154,71	79,50	614,44

GERENTE

CONTADOR

CONSTRUCTORA "CISNEROS"								
ROL DE PAGOS								
AL 31 DE OCTUBRE DE 2014								
Nro.	NOMBRE Y APELLIDO	D/L	CARGO	INGRESO	TOTAL	EGRESO	TOTAL	LÍQUIDO A
				SUELDO BÁSICO	INGRESO	APOR. INDIV.	EGRESO	PAGAR
1	TONY CISNEROS MERIN	30	GERENTE PROPIETARI	\$ 900,00	\$ 900,00	\$ 84,15	\$ 84,15	\$ 815,85
2	DAVID BENAVIDES	30	JEFE DE OBRA	\$ 638,57	\$ 638,57	\$ 59,71	\$ 59,71	\$ 578,86
3	PAOLA CABRERA	30	SECRETARIA	\$ 318,00	\$ 318,00	\$ 29,73	\$ 29,73	\$ 288,27
TOTALES				\$ 1.856,57	\$ 1.856,57	\$ 173,59	\$ 173,59	\$ 1.682,98

PROVISIONES SOCIALES									
AL 31 DE OCTUBRE DE 2014									
Nro.	NOMBRE Y APELLIDO	D/L	CARGO	TOTAL	APORT.	FONDO	DÉCIMO.	DÉCIMO.	TOTAL
				INGRESOPATRON.	RESERVA	TERCER SUELLO	CUARTO SUELO	PROVISIONES	
1	TONY CISNEROS MERIN	31	GERENTE PROPIETARI	900,00	109,35	74,97	75,00	26,50	285,82
2	DAVID BENAVIDES	30	JEFE DE OBRA	638,57	77,59	53,19	53,21	26,50	210,49
3	PAOLA CABRERA	30	SECRETARIA	318,00	38,64	26,49	26,50	26,50	118,13
TOTAL				1856,57	225,57	154,65	154,71	79,50	614,44

GERENTE

CONTADOR

CONSTRUCTORA "CISNEROS"								
ROL DE PAGOS								
AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2014								
Nro.	NOMBRE Y APELLIDO	D/L	CARGO	INGRESO	TOTAL	EGRESO	TOTAL	LÍQUIDO A
				SUELDO BÁSICO	INGRESO	APOR. INDIV.	EGRESO	PAGAR
1	TONY CISNEROS MERIN	30	GERENTE PROPIETARI	\$ 900,00	\$ 900,00	\$ 84,15	\$ 84,15	\$ 815,85
2	DAVID BENAVIDES	30	JEFE DE OBRA	\$ 638,57	\$ 638,57	\$ 59,71	\$ 59,71	\$ 578,86
3	PAOLA CABRERA	30	SECRETARIA	\$ 318,00	\$ 318,00	\$ 29,73	\$ 29,73	\$ 288,27
TOTALES				\$ 1.856,57	\$ 1.856,57	\$ 173,59	\$ 173,59	\$ 1.682,98

PROVISIONES SOCIALES									
AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2014									
Nro.	NOMBRE Y APELLIDO	D/L	CARGO	TOTAL	APORT.	FONDO	DÉCIMO.	DÉCIMO.	TOTAL
				INGRESOPATRON.	RESERVA	TERCER SUELLO	CUARTO SUELO	PROVISIONES	
1	TONY CISNEROS MERIN	31	GERENTE PROPIETARI	900,00	109,35	74,97	75,00	26,50	285,82
2	DAVID BENAVIDES	30	JEFE DE OBRA	638,57	77,59	53,19	53,21	26,50	210,49
3	PAOLA CABRERA	30	SECRETARIA	318,00	38,64	26,49	26,50	26,50	118,13
TOTAL				1856,57	225,57	154,65	154,71	79,50	614,44

GERENTE

CONTADOR

CONSTRUCTORA "CISNEROS"								
ROL DE PAGOS								
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014								
Nro.	NOMBRE Y APELLIDO	D/L	CARGO	INGRESO	TOTAL	EGRESO	TOTAL	LÍQUIDO A
				SUELDO BÁSICO	INGRESO	APOR. INDIV.	EGRESO	PAGAR
1	TONY CISNEROS MERIN	30	GERENTE PROPIETARI	\$ 900,00	\$ 900,00	\$ 84,15	\$ 84,15	\$ 815,85
2	DAVID BENAVIDES	30	JEFE DE OBRA	\$ 638,57	\$ 638,57	\$ 59,71	\$ 59,71	\$ 578,86
3	PAOLA CABRERA	30	SECRETARIA	\$ 318,00	\$ 318,00	\$ 29,73	\$ 29,73	\$ 288,27
TOTALES				\$ 1.856,57	\$ 1.856,57	\$ 173,59	\$ 173,59	\$ 1.682,98

PROVISIONES SOCIALES									
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014									
Nro.	NOMBRE Y APELLIDO	D/L	CARGO	TOTAL	APORT.	FONDO	DÉCIMO.	DÉCIMO.	TOTAL
				INGRESOPATRON.	RESERVA	TERCER SUELLO	CUARTO SUELO	PROVISIONES	
1	TONY CISNEROS MERIN	31	GERENTE PROPIETARI	900,00	109,35	74,97	75,00	26,50	285,82
2	DAVID BENAVIDES	30	JEFE DE OBRA	638,57	77,59	53,19	53,21	26,50	210,49
3	PAOLA CABRERA	30	SECRETARIA	318,00	38,64	26,49	26,50	26,50	118,13
TOTAL				1856,57	225,57	154,65	154,71	79,50	614,44

GERENTE

CONTADOR

CONSTRUCTORA "CISNEROS"
HOJA DE CÁLCULO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
Expresado en Dólares USD \$

AJUSTES

Cuentas Incobrables

\$	502.400,00	x 1%=	\$	5.024,00
	5024,00	/ 12 =	\$	418,67
	418,67	* 6	\$	2.512,00

Depreciaciones

MUEBLES Y ENSERES

V.A.	\$	2.000,00
V.R.		10%
V.U.		10 AÑOS
P. Contable		6 meses

FÓRMULA

$$\text{DEPRECIACION} = \frac{2000 - 200}{10 \text{ años}} = 180$$

$$\text{DEPRECIACION} = 180 / 12 = 15$$

$$\text{DEPRECIACION} = 15 * 6 = 90$$

EQUIPO DE CÓMPUTO

V.A.	\$	6.563,30
V.R.		33%
V.U.		3 AÑOS
P. Contable		6 meses

FÓRMULA

$$\text{DEPRECIACION} = \frac{6.563,30 - 2.165,89}{3 \text{ años}}$$

$$\text{DEPRECIACION} = \frac{4.397,41}{3 \text{ años}} = 1.465,80$$

$$\text{DEPRECIACION} = 1.465,80 / 12 = 122.15$$

$$\text{DEPRECIACION} = 122.15 * 6 = 732,90$$

VEHÍCULOS

V.A.	\$	45.300,00
V.R.		20%
V.U.		5 AÑOS
P. Contable		6 meses

FÓRMULA

$$\text{DEPRECIACION} = \frac{45.300,00 - 9.060,00}{5 \text{ años}}$$

$$\text{DEPRECIACION} = \frac{36.240,00}{5 \text{ años}} = 7.248,00$$

$$\text{DEPRECIACION} = 7.248,00 / 12 = 604,00$$

$$\text{DEPRECIACION} = 604,00 * 6 = 3.624,00$$

REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES
PERSONAS NATURALES



NUMERO RUC: 1102957097001
APELLIDOS Y NOMBRES: CISNEROS MERINO TONY ALBERTO

NOMBRE COMERCIAL:

CLASE CONTRIBUYENTE: OTROS OBLIGADO LLEVAR CONTABILIDAD: SI

CALIFICACIÓN ARTEBANAL: NUMERO:

FEC. NACIMIENTO: 09/08/1977 FEC. ACTUALIZACION: 17/05/2013
FEC. INICIO ACTIVIDADES: 20/02/2002 FEC. SUSPENSION DEFINITIVA:
FEC. INSCRIPCION: 20/02/2002 FEC. REINICIO ACTIVIDADES:

ACTIVIDAD ECONOMICA PRINCIPAL:

ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL

DOMICILIO TRIBUTARIO:

Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: SAN GEBASTIAN Calle: 24 DE MAYO Número: 12-60 Intersección: LOURDES
Referencia: A UNA CUADRA DEL ESTADIO Teléfono: 072565057

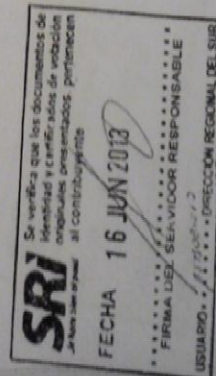
DOMICILIO ESPECIAL:

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS:

- * ANEXO RELACION DEPENDENCIA
- * ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO
- * DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE
- * DECLARACIÓN MENSUAL DE IVA

DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS: del 001 al 002 ABIERTOS: 2

JURISDICCION: \ REGIONAL SUR LOJA CERRADOS: 0



[Handwritten Signature]
FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

[Handwritten Signature]
SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Usuario: ASYS080210

Lugar de emisión: LOJA/BERNARDO

Fecha y hora: 17/05/2013 10:30:35

REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES
PERSONAS NATURALES



NUMERO RUC: 1102957097001
APELLIDOS Y NOMBRES: CISNEROS MERINO TONY ALBERTO

ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS:

No. ESTABLECIMIENTO: 001 ESTADO ABIERTO MATRIZ FEC. INICIO ACT. 20/02/2002
NOMBRE COMERCIAL: FEC. CIERRE: 10/02/2004
ACTIVIDADES ECONÓMICAS: FEC. REINICIO: 20/05/2013
ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

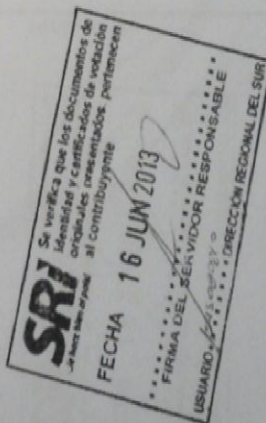
Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: SAN SEBASTIAN Calle: 24 DE MAYO Número: 12-60 Intersección: LOURDES
Referencia: A UNA CUADRA DEL ESTADIO Edificio: PANORAMA Oficina: 2 Celular: 9997741723 Celular: 9992831328 Telefono
Domicilio: 072565057

No. ESTABLECIMIENTO: 002 ESTADO ABIERTO LOCAL COMERCIAL FEC. INICIO ACT. 10/02/2004
NOMBRE COMERCIAL: FEC. CIERRE:
ACTIVIDADES ECONÓMICAS: FEC. REINICIO:

ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: EL SAGRARIO Calle: ROCAFUERTE Número: SN Intersección: ORILLAS DEL ZAMORA
Referencia: FRENTE AL COLEGIO LA SALLE Telefono Domicilio: 072594920 Celular: 9997741723



[Handwritten Signature]
FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

[Handwritten Signature]
SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Usuario: ASY5080210

Lugar de emisión: LOJA/BERNARDO

Fecha y hora: 17/03/2013 12:30:35



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

“APLICACIÓN DEL PROCESO CONTABLE EN LA
CONSTRUCTORA DEL ING. TONY ALBERTO
CISNEROS MERINO DE LA CIUDAD DE LOJA,
PERIODO: JULIO A DICIEMBRE DEL 2014.”

PROYECTO DE TESIS, PREVIO A OPTAR
EL TÍTULO DE INGENIERA EN
CONTABILIDAD Y AUDITORIA.

ASPIRANTE:

Paula Anabel Gonzaga Pereira

Loja – Ecuador

2015

a. TEMA

“APLICACIÓN DEL PROCESO CONTABLE EN LA CONSTRUCTORA DEL ING. TONY ALBERTO CISNEROS MERINO DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO: JULIO A DICIEMBRE DEL 2014.”

b. PROBLEMÁTICA

La contabilidad existe desde las primitivas sociedades humanas, donde el ser humano ha sentido la necesidad de proteger sus propios recursos salvaguardándolos de las posibles eventualidades causadas por la naturaleza y sus propios semejantes.

Es difícil concebir una empresa a futuro desligado de algo tan importante como es la contabilidad, puesto que permite básicamente poder presenciar día a día la situación económica y financiera de una empresa.

Desde entonces la empresa viene progresando paulatinamente preparándose para enfrentar los problemas que se presentan cada vez más complejos y diversos por la incertidumbre económica y social, incorporando a ella registros contables que le permitan tener una mejor y mayor control de todas las actividades dejando así seguir el rastro y verificando las compras y ventas realizadas de manera ordenada y legal, proyectando a futuro el crecimiento del negocio.

En la ciudad de Loja, encontramos la Constructora del Ing. Tony Alberto Cisneros Merino, la misma que inicia sus actividades el 20 de febrero del 2002 constituyéndose como una pequeña empresa dedicada a la prestación de servicios profesionales especializados de consultoría para identificar, planificar, elaborar y evaluar estudios y/o proyectos de desarrollo, en sus niveles de factibilidad, diseño y operación; supervisión, fiscalización y evaluación de proyectos, asesoría, asistencia técnica, construcción y fiscalización de obras de ingeniería y arquitectónicas; se encuentra ubicada en la 24 de Mayo 12-60 y Lourdes-Edificio Panorama-Oficina 104, el número del RUC 1102957097001, declarada por el Servicio de Rentas Internas Persona Natural Obligada a llevar Contabilidad.

En la actualidad el grupo de trabajo de la Constructora se encuentra conformado por dos personas; el Ing. Tony Alberto Cisneros Merino, representante legal de la empresa quien se encuentra afiliado en el IESS, y el Arq. Oswaldo Javier Rojas Huacon quien presta sus servicios profesionales en la misma desde noviembre del 2014.

Para conocer la problemática que afecta al desempeño de la Constructora, ha sido necesario realizar una entrevista al Gerente Propietario en donde se dio a conocer los problemas más relevantes que son:

- Los pagos o abonos de los clientes, se realizan mediante recibos, los mismos que se archivan en forma secuencial, pero por carecer de registros por clientes, no es posible identificar el saldo de la cuenta y la fecha del abono realizado.
- La cuantía de los activos fijos son revelados al Servicio de Rentas Internas, sin efectuar la debida depreciación afectando el saldo real de los mismos.
- El control de las cuentas bancarias se lo efectúa únicamente en la chequera la misma que en varias ocasiones se ha sobregirado la cuenta corriente; debido a la inexistencia de un correcto registro de la cuenta bancos.
- La declaración de las obligaciones tributarias se ha realizado en base a anotaciones de ingresos y gastos incurridos sin poder llevar un control por medio de conciliaciones tributarias de la empresa, generando pagos e información inconsistente.

Con estos antecedentes se determinó que la falta de: **“Aplicación del Proceso Contable en la Constructora del Ing. Tony Alberto Cisneros Merino de la ciudad de Loja, periodo: julio a diciembre del 2014.”**; no ha permitido a la empresa clasificar, registrar y analizar las

transacciones y controlar las finanzas, en base a la secuencia que sigue la información contable desde el origen de la transacción hasta la presentación de los Estados Financieros.

c. JUSTIFICACIÓN

El presente proyecto de tesis se lo hace con el fin de cumplir con el programa de estudios de la Universidad Nacional de Loja, en la carrera de Contabilidad y Auditoría, lo que permite demostrar los conocimientos adquiridos y su relación con la práctica, previo a la obtención del título de grado de Ingeniería en Contabilidad y Auditoría.

Hoy en día la competitividad en el ámbito de la construcción que se presenta en nuestro medio exige el cumplimiento a cabalidad de los servicios ofertantes por la empresa, por lo tanto es indispensable la veraz y correcta información financiera que se proporcione para la acertada toma de decisiones de la empresa.

La Aplicación del Proceso Contable en la Constructora, permitirá un progreso idóneo de sus actividades, a más de ello facilitará que los recursos puedan ser distribuidos eficientemente siendo así aprovechados de la manera más efectiva y por ende tener un mejor enfoque de su gestión económica-financiera, manteniendo el camino de las finanzas de la empresa de forma adecuada, ayudando a prevenir auditorías e inconvenientes con el SRI, captando multas que se pudieron detectar a tiempo.

Por eso es importante que los propietarios de las empresas empleen procesos contables debidamente elaborados que les permita llevar un control más exacto sobre sus operaciones y servir de base en la toma de decisiones que se ajusten a su realidad económica.

d. OBJETIVOS

Objetivo General:

- ✓ Aplicar un Proceso Contable en la Constructora del Ing. Tony Alberto Cisneros Merino de la ciudad de Loja, periodo: julio a diciembre del 2014.

Objetivos específicos:

- ✓ Recopilar y clasificar la información fuente que sostenga el desarrollo contable.
- ✓ Adaptar un plan de cuentas que facilite el registro de las cuentas,
- ✓ Realizar un inventario de los bienes existentes en la empresa.
- ✓ Ejecutar el proceso contable hasta la obtención de los estados financieros.

e. MARCO TEÓRICO

Contabilidad

“Es la ciencia, el arte y la técnica que permite el registro, clasificación, análisis e interpretación de las transacciones que se realizan en una empresa con el objeto de conocer su situación económica y financiera al término de un ejercicio económico o periodo contable” (BRAVO VALDIVIEZO, Contabilidad General, 9na Edicion, 2009).

“Se puede conceptuar a la Contabilidad como un campo especializado de las ciencias administrativas, que se sustenta en principios y procedimientos generales aceptados, destinados a cumplir con los objetivos de: análisis, registro y control de las transacciones en operaciones realizadas por una empresa o institución en funcionamiento, con las finalidades de informar e interpretar la situación económica financiera y los resultados operacionales alcanzados en cada periodo o ejercicio contable, durante toda la existencia permanente de la entidad” (BRAVO VALDIVIEZO, Contabilidad General, 9na Edicion, 2009).

Importancia de la Contabilidad

La contabilidad es de gran importancia porque todas las empresas tienen la necesidad de llevar un control de sus negociaciones mercantiles y financieros. Puesto que así obtendrá mayor productividad y aprovechamiento de su patrimonio. Por otra parte, los servicios aportados por la contabilidad son imprescindibles para obtener información de carácter legal.

Por tanto se reconoce que toda organización con o sin fines de lucro necesite encaminar su actividad con un orden de transacciones a fin de

obtener la información necesaria para el logro de sus metas tanto a corto como a largo plazo.

Por lo que la Contabilidad de todo negocio debe estar basada en los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, conocidos como (PCGA) los cuales son un conjunto de reglas y normas que sirven de guía contable para poder formular criterios referidos a la medición del patrimonio y a la información de los elementos patrimoniales y económicos de un ente.

Objetivos de la Contabilidad

Dar a conocer el Estado Financiero de una empresa en un tiempo contable, que este puede ser de un mes, dos meses, o un año, esto es información razonada, con base en registros técnicos, de las operaciones realizadas como:

- Registros con bases en sistemas y procedimientos técnicos adaptados a la diversidad de operaciones que pueda realizar un determinado ente.
- Clasificar operaciones registradas como medio para obtener objetivos propuestos.
- Interpretar los resultados con el fin de dar información detallada y razonada.

Principios Generales

La Contabilidad se llevara por el sistema de Partida Doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América con sujeción a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y las Normas Internacionales de Contabilidad, en los aspectos no contemplados por las primeras.

Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados

“Constituyen bases o reglas establecidas con carácter obligatorio, que permiten que las operaciones registradas y los saldos de las cuentas presentadas en los Estados Financieros expresen una imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de las empresas” (MORA, 2012).

Principio Fundamental: **PARTIDA DOBLE**

“No hay deudor sin acreedor, ni acreedor sin deudor”

“Significa que toda transacción que se realice en la empresa será registrada en cuentas deudoras que reciben valores y en cuentas acreedoras que entregan valores. Tanto en el Debe como en el Haber se registra el mismo valor” (BRAVO VALDIVIEZO, Contabilidad General, 9na Edición, 2009).

“Los 14 Principios generalmente aceptados se enuncian de la siguiente forma” (ROSADO, 2012):

Equidad.- La equidad entre los intereses opuestos debe ser una preocupación constante en contabilidad, puesto que los que se sirven de, o utilizan los datos contables pueden encontrarse ante el hecho de que sus intereses particulares se hallan en conflicto.

Ente.- Los estados financieros se refieren siempre a un ente donde el elemento subjetivo o propietario es considerado como tercero. El concepto de ente es distinto al de persona ya que una misma persona puede producir estados financieros de varios entes de su propiedad.

Bienes económicos.- Los estados financieros se refieren siempre a bienes económicos, es decir bienes materiales e inmateriales que poseen

valor económico y por ende susceptible de ser valuados en términos monetarios.

Moneda de Cuenta.- Los estados financieros reflejan el patrimonio mediante un recurso que se emplea para reducir todos sus componentes heterogéneos a una expresión que permita agruparlos y compararlos fácilmente. Este recurso consiste en elegir una moneda de cuenta y valorizar los elementos patrimoniales aplicando un precio a cada cantidad.

Empresa en Marcha.- Salvo indicación expresa en contrario, se entiende que los estado financieros pertenecen a una empresa en marcha, considerándose que el concepto que informa la mencionada expresión, se refiere a todo organismo económico cuya existencia corporal tiene plena vigencia y proyección futura.

Valuación al Costo.- El valor del costo de adquisición o producción constituye el criterio principal y básico de evaluación, que condiciona la formulación de los estados financieros llamados “de situación”, en correspondencia también con el concepto de “empresa en marcha”, razón por la cual esta norma adquiere el carácter de principio.

Ejercicio.- En las empresas en marcha es necesario medir el resultado de la gestión de tiempo, ya sea para satisfacer razones de administración, legales, fiscales o para cumplir con compromisos financieros.

Devengado.- Las variaciones que deben considerarse para establecer el resultado económico son la que competen a un ejercicio sin entrar a considerar si se han cobrado o pagado.

Objetividad.- Los cambios en los activos, pasivos y en expresión contable del patrimonio neto, deben reconocerse formalmente en los registros

contables. Tan pronto como sea posible medirlos objetivamente y expresar esta medición en moneda de cuenta.

Realización.- Los resultados económicos solo deben computarse cuando sean realizados o sea cuando la operación que los origina queda perfeccionada desde un punto de vista de la legislación o prácticas comerciables aplicables y que se hayan ponderado fundamentalmente todos los riesgos inherentes a tal operación.

Prudencia.- Significa que cuando se deba elegir entre dos valores para un electo del activo, normalmente se debe optar por el más bajo, o bien q una operación se contabilice de tal modo que la alícuota del propietario sea menor. “contabilizar todas las perdidas cuando se conocen y las ganancias solamente cuando se hayan realizado”.

Uniformidad.- El principio de la uniformidad no debe conducir a mantener inalterable aquellos principios generales, cuando fueren aplicables, o normas particulares q las circunstancias aconsejan sean modificadas.

Materialidad.- Al ponderar la correcta aplicación de los principios generales y normas particulares debe necesariamente actuarse con sentido práctico. Frecuentemente se presenta situaciones que no encuadran dentro de aquellos y que sin embargo no presentan problemas porque el efecto que produce no distorsiona el cuadro general.

Exposición.- Los estados financieros deben contener toda la información y discriminación básica y adicional q sea necesaria para una adecuada interpretación de la situación financiera y de los resultados económicos del ente a q se refiere.

Normas Internacionales de Contabilidad (NIC)

Son un conjunto de estándares que establece la información que se debe presentar en los estados financieros y la forma en que deben ser, cuyo objetivo es reflejar la esencia económica de las operaciones del negocio, y presentar una imagen fiel de la situación financiera de la empresa.

NIC 1 (Presentación de Estados Financieros).- Esta Norma constituye el marco general para la presentación de los estados financieros con propósito de información general, para asegurar la comparabilidad de los mismos, tanto con los estados financieros de la propia entidad correspondientes a ejercicios anteriores, como con los de otras entidades. Esta Norma establece requerimientos generales para la presentación de los estados financieros, directrices para determinar su estructura y requisitos mínimos sobre su contenido.

NIC 7 (Estado de Flujo de Efectivo).- Esta Norma es útil para los usuarios de los estados financieros porque provee de una base para evaluar la capacidad de la empresa para generar efectivo y equivalentes de efectivo, así como para evaluar las necesidades de la empresa de utilizar esos flujos de efectivo.

Debe ser presentado conjuntamente con el balance y estado de resultados, para cada período requerido.

NIC 15 (Información para reflejar los efectos de los cambios en los precios).- Esta Norma debe aplicarse para reflejar los efectos de los precios cambiantes en las valuaciones empleadas para determinar los resultados de las operaciones y la situación financiera de la empresa.

NIC 18 (Ingresos Ordinarios).- Esta Norma establece el tratamiento contable de los ingresos que surgen de ciertos tipos de transacciones y

otros eventos. Deben valorarse utilizando el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir.

Clasificación de la Contabilidad

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

Contabilidad de Cooperativas.- Son aquellas que buscan satisfacer las necesidades de sus asociados sin fin de lucro, en las diferentes actividades como: Producción, Distribución, Ahorro, Crédito, Vivienda, Transporte, Salud y la Educación. Así se encarga de controlar cada una de estas actividades y que le permite analizar e interpretar el comportamiento y desarrollo de las cooperativas.

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

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

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

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

Contabilidad de Servicios “La contabilidad de servicios es el tipo de contabilidad que se especializa en empresas u organizaciones que proporcionan servicios en vez de bienes tangibles. Los casos más comunes del uso de este tipo de contabilidad son: compañías de transporte, bancos, hoteles, bufetes de abogados, consultorías, hospitales y escuelas.” (Tipos de Contabilidad, 2015)

Plan de Cuentas

“Es una relación que comprende todas las cuentas que han de ser utilizadas al desarrollar la contabilidad de una empresa determinada y poder así reflejar sus operaciones, indicando para cada una de las cuentas los motivos de cargo y abono, el significado de su saldo y la coordinación establecida entre ellas” (GOXENS).

“El plan de cuentas establece la clasificación, distribución y agrupación de cuentas, de acuerdo con el inventario y la operatoria patrimonial, según la naturaleza de los elementos que lo integran y de las operaciones que realiza, agrupando las cuentas por afinidades contables en grupos que permitan una fácil verificación de la situación económica de la empresa en un momento dado” (GOXENS).

“El Plan o Catálogo de Cuentas debe contener” (BRAVO VALDIVIEZO, Contabilidad General, 9na Edición, 2009):

GRUPO

1. Activo
2. Pasivo
3. Patrimonio
4. Ingresos
5. Costos
6. Gastos
7. Cuentas de Orden

Manual de Cuentas

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

Proceso Contable

“Denominado también Ciclo Contable constituye la serie de pasos o la secuencia que sigue la información contable del el origen de la transacción (comprobantes o documentos fuente) hasta la presentación de los Estados Financieros” (BRAVO VALDIVIEZO, Contabilidad General, 9na Edicion, 2009).

“El Proceso Contable se refiere a todas las operaciones y transacciones que registra la Contabilidad en un periodo determinado, regularmente el del año calendario o ejercicio económico, desde la apertura de libros hasta la preparación y elaboración de los Estados Financieros” (BRAVO VALDIVIEZO, Contabilidad General, 9na Edicion, 2009).

El Proceso Contable contiene:



Documentos Fuente

Los documentos fuente sirven como respaldo o soporte de cada una de las transacciones que se llevan a cabo dentro de una empresa. Algunos de los documentos que se necesitan son:

Comprobantes de Retención.- “El comprobante de retención en la fuente es un documento que acredita las retenciones de impuesto a la renta y el valor agregado, realizadas por los distintos sujetos que perciben la calidad de agentes de retención.

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

Los comprobantes de retención sustentaran crédito tributario del impuesto a la renta y del impuesto al valor agregado siempre y cuando fueren emitidos conforme las normas tributarias” (ESPEJO JARAMILLO, 2010).

<p>Ing. Cisneros Merino Tony Alberto ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL Dirección: Dirección: 24 de Mayo 12-60 y Lourdes • LOJA - ECUADOR *OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD*</p>		<p>R.U.C. 1102957097001 COMPROBANTE DE RETENCION 001-001- N° 000000280 N° Autorización SRI: 1115550936</p>		
Fecha de Emisión:				
Sr. (es):				
RUC:			Tipo de Comprobante de Venta:	
Dirección:			N° de Comprobante de Venta:	
Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
			Total Retenido \$	
IMPRENTA INTERGRAF - Jholfreth Santiago Alejandro Matamoros R.U.C.: 1102645270001 N° de Aut.: 1437- Emis.: 000201 al 000300 ELAB.: - 11 - SEPTIEMBRE - 2014 - - Válido Emisión hasta - 11 - SEPTIEMBRE - 2015				
_____ AGENTE DE RETENCION		_____ FIRMA DEL CONTRIBUYENTE		
ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido COPIA: Agente de Retención				

Cheque.- “Es un título mediante el cual una persona o institución que dispone de cuenta corriente expide una orden de pago inmediata por una cierta cantidad, a favor de un beneficiario que será cancelado por una institución bancaria” (ESPEJO JARAMILLO, 2010).

BANCO DE LOJA
SIEMPRE SEGURO Y NUESTRO

29-018
300

CUENTA Nº 2900-41827-5
CINCOSETEDOSOCHO UNOCUATRO
CHEQUE Nº 002791
3299

PÁGUESE A LA
ORDEN DE: _____

LA SUMA DE: _____ US DÓLARES

LUGAR Y FECHA DE EMISIÓN _____

ING. TONY A. CISNEROS M. _____
FIRMA

2900-41827-5 K12K12 HO INVADIR LA ZONA INFERIOR A ESTA LINEA CON RASGOS CALIGRÁFICOS NI SELLOS

000002791 002901833000 29004182750 005 3299.00

Inventario Inicial

Es el control físico y la recopilación ordenada de las pertenencias que posee una persona o empresa en su actividad, así como las obligaciones que tiene que cancelar. Son documentos contables donde se registran en forma ordenada, detallada y valorada el conjunto de bienes, derechos y obligaciones que constituyen el patrimonio de la empresa.

Estado de situación inicial

“Se elabora al iniciar las operaciones de la empresa con los valores que conforman el Activo, Pasivo y Patrimonio de la misma” (BRAVO VALDIVIEZO, Contabilidad General, 9na Edicion, 2009).

Con esta información se procede a la apertura de libros.

CONSTRUCTORA CISNEROS ESTADO DE SITUACION INICIAL

Al-----

Expresado en dólares USD \$

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE

Caja	XXXXX	
Cuentas por Cobrar	XXXXX	
Inventarios	XXXXX	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		XXXXX

ACTIVO NO CORRIENTE

Maquinaria y Equipo	XXXXX	
Muebles y Enseres	XXXXX	
TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE		XXXXX
TOTAL ACTIVO		XXXXX

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Cuentas por Pagar	XXXXX	
Documentos por Pagar	XXXXX	
IVA en Venas	XXXXX	
TOTAL DE PASIVO CORRIENTE		XXXXX

PATRIMONIO

Capital	XXXXX	
Utilidad Bruta	XXXXX	
TOTAL PATRIMONIO		XXXXX
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		XXXXX

FECHA:

GERENTE

CONTADOR

Libro diario

“Pertenece al grupo de los libros principales, en este libro se registra en forma cronológica todas las operaciones de la empresa” (BRAVO VALDIVIEZO, Contabilidad General, 9na Edicion, 2009).

CONSTRUCTORA CISNEROS LIBRO DIARIO Al----- Expresado en dólares USD \$ Folio Nº				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER

El registro se lo realiza mediante ASIENTOS.

Asientos.- “consiste en registrar cada transacción en cuentas deudoras que reciben valores y en cuentas acreedoras que entregan valores, aplicando el principio de la Partida Doble (No hay deudor sin acreedor, ni acreedor sin deudor)” (BRAVO VALDIVIEZO, Contabilidad General, 9na Edicion, 2009).

Libro mayor

“Pertenece al grupo de los libros principales, en este libro se registra en forma clasificada y de cuenta todos los asientos jornalizados previamente en el diario” (BRAVO VALDIVIEZO, Contabilidad General, 9na Edicion, 2009).

“Los valores registrados en el Debe de Diario pasan al Debe de una Cuenta de Mayor y los valores registrados en el Haber del Diario pasan al Haber de una Cuenta de Mayor, este paso se denomina mayorización” (BRAVO VALDIVIEZO, Contabilidad General, 9na Edicion, 2009).

“El libro Mayor tendrá tantas cuentas como número de CUENTAS utilice la empresa de acuerdo a la codificación prevista en el Plan o Catálogo de Cuentas” (BRAVO VALDIVIEZO, Contabilidad General, 9na Edicion, 2009).

CONSTRUCTORA CISNEROS					
LIBRO MAYOR					
Al-----					
Expresado en dólares USD \$					
CUENTA:			CÓDIGO:		
FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO

Balance de comprobación

“Permite resumir la información contenida en los registros realizados en el Libro Diario y en el Libro Mayor, a la vez que permite comprobar la exactitud de los mencionados registros. Verifica y demuestra la igualdad numérica entre el Debe y el Haber” (BRAVO VALDIVIEZO, Contabilidad General, 9na Edición, 2009).

También llamado Balance de Comprobación de Sumas y Saldos.

CONSTRUCTORA CISNEROS BALANCE DE COMPROBACIÓN Al----- Expresado en dólares USD \$					
CODIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR

Ajustes

“Se elabora al término de un periodo contable o ejercicio económico. Los ajustes contables son estrictamente necesarios para que las Cuentas que

han intervenido en la Contabilidad de la empresa demuestren su saldo real o verdadero y faciliten la preparación de los Estados Financieros.

Los ajustes que con más frecuencia se presentan son aquellos que se refieren a” (BRAVO VALDIVIEZO, Contabilidad General, 9na Edicion, 2009):

Acumulados

Diferidos

Depreciaciones

Amortizaciones

Consumos

Provisiones

Regulaciones

▪ **Ajustes Acumulados**

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER
	Gasto Sueldos	xxxx	
	Sueldos Acumulados por Pagar		xxxx
	P/R Sueldos por Pagar		

“Se caracteriza por cuanto la cuenta CAJA se registra con posterioridad a la realización del gasto o de la renta” (BRAVO VALDIVIEZO, Contabilidad General, 9na Edicion, 2009).

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER
	Gasto de Publicidad	xxxx	
	Publicidad Pagada por adelantado		xxxx
	P/R Gasto Publicidad correspondiente a.....		

▪ **Ajustes Diferidos**

“Se caracteriza por cuanto la cuenta CAJA se registra con anterioridad a la realización del gasto o de la renta” (BRAVO VALDIVIEZO, Contabilidad General, 9na Edicion, 2009).

▪ **Ajustes de Amortizaciones**

“Toda empresa para constituirse legalmente realiza una serie de egresos o gastos denominados de organización y constitución, los mismos que por su elevada cuantía pueden ser amortizados en cinco años al 20% anual, de acuerdo a lo dispuesto en el Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno” (BRAVO VALDIVIEZO, Contabilidad General, 9na Edición, 2009).

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER
	Amortización de Gastos de Constitución	xxxx	
	Amortización Acumulada de Gastos de Amortización		Xxxx
	P/R 20% anual amortizado		

▪ **Ajustes de Depreciaciones**

“Los activos fijos (edificios, maquinaria, muebles, equipos, entre otros) pierden su valor por el uso o por la obsolescencia disminuyendo su potencial de servicio.

Depreciación es el proceso de asignar a GASTO el COSTO de un activo de planta o activo fijo, durante el periodo en que se usa el activo.

Los porcentajes de depreciación de conformidad con la Ley de Régimen Tributario Interno, son los siguientes” (BRAVO VALDIVIEZO, Contabilidad General, 9na Edición, 2009):

Inmuebles (terrenos)	5%
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10%
Vehículos, equipos de transporte, y equipo caminero	20%
Equipos de cómputo y software	33%

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER
	Depreciación de Edificios	xxxx	
	Depreciación Acumulada de Edificios		Xxxx
	P/R 5% anual depreciado		

▪ **Ajustes de Consumos**

“La Cuenta Útiles de Oficina, Materiales de Oficina o Suministros es un activo que representa el stock adquirido por la empresa para utilizarlo de acuerdo a sus necesidades. Al finalizar el periodo se requiere del ajuste correspondiente para sacar del saldo de esta cuenta los útiles o materiales consumidos que son los únicos que pasaran como gastos” (BRAVO VALDIVIEZO, Contabilidad General, 9na Edicion, 2009).

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER
	Consumo de Útiles de Oficina	xxxx	
	Útiles de Oficina		xxxx
	P/R consumido durante el periodo		

▪ **Ajuste de Provisiones**

“Las empresas venden sus mercaderías al contado y a crédito, algunos de estos créditos pueden ser incobrables, razón por la que la Ley de Régimen Tributario Interno establece el cálculo del 1% anual de provisión sobre los créditos comerciales pendientes de recaudación” (BRAVO VALDIVIEZO, Contabilidad General, 9na Edicion, 2009).

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER
	Cuentas Incobrables	xxxx	
	Provisión de Cuentas Incobrables		xxxxx
	P/R 1% anual de provisión		

Hoja de Trabajo

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

Se elabora a partir de los Saldos del Balance de Comprobación y contiene Ajustes, Balance Ajustado, Estado de Pérdidas y Ganancias, Estado de Superávit-Ganancias Retenidas y Estado de Situación Financiera” (BRAVO VALDIVIEZO, Contabilidad General, 9na Edicion, 2009).

CONSTRUCTORA CISNEROS HOJA DE TRABAJO DEL----- Al----- Expresado en dólares USD \$											
Nº	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SIT. FIN.	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	GASTOS	INGRESOS	DEBE	HABER

Cierre de Libros

“Los asientos de cierre de libros se elaboran al finalizar el ejercicio económico o periodo contable con el objeto de” (BRAVO VALDIVIEZO, Contabilidad General, 9na Edicion, 2009):

- Centralizar o agrupar las cuentas que ocasionan gasto o egreso.
- Centralizar o agrupar las cuentas que generan renta o ingreso.
- Determinar el resultado final, el mismo que puede ser:
 1. Ganancia, Utilidad o Superávit
 2. Perdida o Déficit

“La agrupación se realiza a través de la cuenta Resumen de Rentas y Gastos o Pérdidas y Ganancias.

Se debita la cuenta Resumen de Rentas y Gastos y se acredita cada una de las cuentas de gasto; se debita las cuentas de Ingresos o Rentas y se acredita la cuenta Resumen de Rentas y Gastos.

Cuando los ingresos o rentas son mayores que los gastos o egresos el resultado final es una Ganancia. En este caso se debita la cuenta Resumen de Rentas y Gastos y se acredita la cuenta Utilidad del Ejercicio.

Cuando los gastos son mayores que las rentas el resultado final es una perdida y se procede a debitar la cuenta Perdida en el Ejercicio y a acreditar la cuenta Resumen de Rentas y Gastos” (BRAVO VALDIVIEZO, Contabilidad General, 9na Edicion, 2009).

-----X-----		
Resumen de Rentas y Gastos	xxxx	
Gastos Generales		xxxx
Gasto Sueldos		xxxx
Gasto Aportes		xxxx
Gasto Amortizaciones		xxxx
Gasto Depreciaciones		xxxx
Gasto Consumos		xxxx
Gasto Provisiones		xxxx
P/R las cuentas de gasto		

-----X-----		
Utilidad Bruta en Ventas	xxxx	
Renta Arriendos	xxxx	
Resumen de Rentas y Gastos		xxxx
<hr/>		
P/R las cuentas de renta		

-----X-----		
Resumen de Rentas y Gastos	xxxx	
Utilidad en el Ejercicio		xxxx
<hr/>		
P/R la utilidad obtenida en el ejercicio		

-O-

-----X-----		
Perdida en el Ejercicio	xxxx	
Resumen de Rentas y Gastos		xxxx
<hr/>		
P/R perdida del ejercicio		

Estados Financieros

“La Contabilidad tiene como uno de sus principales objetivos el conocer la situación económica y financiera de la empresa al término de un periodo contable o ejercicio económico, el mismo que se logra a través de la preparación de los siguientes Estados Financieros” (BRAVO VALDIVIEZO, Contabilidad General, 9na Edición, 2009):

Estado de Situación Económica.- Denominado también Estado de Resultados. Se elabora al finalizar el período contable con el objeto de determinar la situación económica de la empresa.

CONSTRUCTORA CISNEROS
ESTADO DE SITUACION ECONOMICA

Al-----

Expresado en dólares USD \$

4 INGRESOS

4.01 INGRESOS OPERACIONALES

4.01.01 VENTAS

4.01.01.01 Ingresos por Ventas de Servicios.	xxxx
4.01.01.02 Ventas de Consultoría	xxxx
4.01.01.03 Ventas de Fiscalización	xxxx
4.01.01.04 Ventas Elaboración de Proyectos	xxxx
4.01.01.05 Otras Ventas	xxxx

TOTAL INGRESOS

XXXX

5 GASTOS

5.01 GASTOS OPERACIONALES

5.01.01 Gasto Sueldos	xxxx
5.01.02 Gasto Aporte Patronal	xxxx
5.01.03 Décimo Tercer Sueldo	xxxx
5.01.04 Décimo Cuarto Sueldo	xxxx
5.01.05 Fondo de Reserva	xxxx
5.01.06 Gasto de Arriendo	xxxx
5.01.07 Gasto Servicios Básicos	xxxx
5.01.08 Depreciación de Muebles y Enseres	xxxx

TOTAL GASTOS

XXXX

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

XXXX

Lugar y Fecha:

GERENTE

CONTADOR

Estado de Situación Financiera.- Se lo elabora en base a la Hoja de Trabajo, es aquel que se lo realiza al final del ejercicio económico, en él se demuestra en forma detallada la situación patrimonial de la empresa,

indicando los valores que posee, que debe cancelar así como su patrimonio inicial más las reservas, la ganancia o menos la pérdida en el ejercicio económico.

CONSTRUCTORA CISNEROS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL-----AL-----
Expresado en dólares USD \$ 1

1. ACTIVO		
1.01 ACTIVO CORRIENTE		
1.01.01 Caja	XXXX	
1.01.02 Bancos	XXXX	
1.01.03 Documentos por Cobrar	XXXX	
1.01.04 Clientes por cobrar	XXXX	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		XXXX
1.02 ACTIVO NO CORRIENTE		
1.02.01 Muebles y Enseres	XXXX	
1.02.02 Maquinaria	XXXX	
1.02.03 Vehículos	XXXX	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		XXXX
TOTAL ACTIVOS		XXXX
2. PASIVO		
2.01 PASIVO CORRIENTE		
2.01.01 Cuentas por Pagar	XXXX	
2.01.02 Provisiones Patronales por Pagar	XXXX	
2.01.03 IVA por Pagar	XXXX	
2.01.04 Retención en la fuente IR por pagar	XXXX	
2.02 PASIVO NO CORRIENTE		
2.02.01 Préstamos Bancarios por Pagar	XXXX	
TOTAL PASIVOS		XXXX
3. PATRIMONIO		
3.01 Capital	XXXX	
RESULTADO		
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	XXXXXX	
TOTAL PATRIMONIO		XXXX
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIOS		XXXX
Lugar y Fecha:		
GERENTE	CONTADOR	

Estado de Flujo del Efectivo.- Es el informe contable principal que presenta en forma condensada y clasificada los diversos conceptos de entrada y salida de recursos monetarios, efectuados durante un período, con el propósito de medir la habilidad gerencial en el uso racional del efectivo para evaluar con mayor objetividad la liquidez o solvencia de la empresa.

CONSTRUCTORA CISNEROS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL-----Al-----
Expresado en dólares USD \$

1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Efectivo recibido de clientes	XXXX	
Efectivo pagado a proveedores y empleados	XXXX	
Efectivo proveniente de operaciones	XXXX	
Intereses recibidos	XXXX	
Dividendos recibidos	XXXX	
Intereses pagados	XXXX	
Impuesto a la renta	XXXX	
Efectivo neto por actividades operativas		XXXX
2. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de subsidiaria X	XXXX	
Adquisición de propiedades, planta y equipo	XXXX	
Procedente de venta y equipo	XXXX	
Efectivo neto usado en actividades de inversión		XXXX
3. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Proveniente de préstamos a largo plazo	XXXX	
Pago de pasivos por arrendamiento financiero	XXXX	
Dividendos pagados	XXXX	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		XXXX
4. AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		XXXX
Efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo		XXXX
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo		XXXX

GERENTE

CONTADOR

Obligaciones Tributarias

La persona natural que lleve contabilidad, ya sea por obligación legal o por control, debe incluir todos los gastos personales de cualquier tipo, al igual que todos los ingresos que perciba. De esta forma la contabilidad sirve para determinar con certeza la capacidad financiera de la persona natural, el monto de su patrimonio y de sus pasivos.

Obligados a llevar Contabilidad

“Las personas naturales que realizan alguna actividad económica están obligadas a inscribirse en el RUC; emitir y entregar comprobantes de venta autorizados por el SRI por todas sus transacciones y presentar declaraciones de impuestos de acuerdo a su actividad económica.

Las personas naturales se clasifican en obligadas a llevar contabilidad y no obligadas a llevar contabilidad. Se encuentran obligadas a llevar contabilidad todas las personas nacionales y extranjeras que realizan actividades económicas y que cumplen con las siguientes condiciones: que operen con un capital propio que al inicio de sus actividades económicas o al 1o. de enero de cada ejercicio impositivo hayan superado 9 fracciones básicas desgravadas del impuesto a la renta o cuyos ingresos brutos anuales de esas actividades, del ejercicio fiscal inmediato anterior, hayan sido superiores a 15 fracciones básicas desgravadas o cuyos costos y gastos anuales, imputables a la actividad empresarial, del ejercicio fiscal inmediato anterior hayan sido superiores a 12 fracciones básicas desgravadas.

En estos casos, están obligadas a llevar contabilidad, bajo la responsabilidad y con la firma de un contador público legalmente autorizado e inscrito en el Registro Único de Contribuyentes (RUC), por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos” (SRI).

Las obligaciones tributarias que debe cumplir la empresa son:

- IVA (Impuesto al valor agregado)
- Retenciones en la fuente (formulario 103)
- Anexo Transaccional Simplificado
- Declaración anual de impuesto a la renta
- Anexo de Impuesto a la Renta en Relación de Dependencia (RDEP)

Impuesto al Valor Agregado (IVA)

“El Impuesto al Valor Agregado (IVA) grava al valor de la transferencia de dominio o a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal, en todas sus etapas de comercialización, así como a los derechos de autor, de propiedad industrial y derechos conexos; y al valor de los servicios prestados. Existen básicamente dos tarifas para este impuesto que son 12% y tarifa 0%” (SRI).

Retenciones del IVA

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

“Igualmente están obligados a proporcionar al SRI cualquier tipo de información vinculada con las transacciones por ellos efectuadas.

La retención en la fuente deberá realizarse al momento del pago o crédito en cuenta, lo que suceda primero; los porcentajes de retención aplicables son los siguientes” (SRI):

RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO								
AGENTE DE RETENCIÓN (Comprador; el que realiza el pago)	RETENIDO: El que vende o transfiere bienes, o presta servicios.							
	ENTIDADES Y ORGANISMOS DEL SECTOR PÚBLICO Y EMPRESAS PÚBLICAS	CONTRIBUYENTES ESPECIALES	SOCIEDADES	OBLIGADA A LLEVAR CONTABILIDAD	PERSONAS NATURALES			
					NO OBLIGADA A LLEVAR CONTABILIDAD			
					EMITE FACTURA O NOTA DE VENTA	SE EMITE LIQUIDACIÓN DE COMPRAS DE BIENES O ADQUISICIÓN DE SERVICIOS (INCLUYE PAGOS POR ARRENDAMIENTO AL EXTERIOR)	PROFESIONALES	POR ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIOS
ENTIDADES Y ORGANISMOS DEL SECTOR PÚBLICO Y EMPRESAS PÚBLICAS	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	BIENES NO RETIENE SERVICIOS 100%	BIENES NO RETIENE SERVICIOS 100%
CONTRIBUYENTES ESPECIALES	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	BIENES NO RETIENE SERVICIOS 100%	BIENES NO RETIENE SERVICIOS 100%
SOCIEDAD Y PERSONA NATURAL OBLIGADA A LLEVAR CONTABILIDAD	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	BIENES NO RETIENE SERVICIOS 100%	BIENES NO RETIENE SERVICIOS 100%
CONTRATANTE DE SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES NO RETIENE SERVICIOS 30%	BIENES NO RETIENE SERVICIOS 30%	BIENES NO RETIENE SERVICIOS 30%	BIENES NO RETIENE SERVICIOS 30%	BIENES NO RETIENE SERVICIOS 100%	BIENES NO RETIENE SERVICIOS 30%	-----
COMPAÑÍAS DE SEGUROS Y REASEGUROS	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	BIENES NO RETIENE SERVICIOS 100%	BIENES NO RETIENE SERVICIOS 100%
EXPORTADORES (UNICAMENTE EN LA ADQUISICIÓN DE BIENES QUE SE EXPORTEN, O EN LA COMPRA DE BIENES O SERVICIOS PARA LA FABRICACIÓN Y COMERCIALIZACIÓN DEL BIEN	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES 100% SERVICIOS 100%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	-----

Anexo Transaccional Simplificado

“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.

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

Para calcular el impuesto que debe pagar un contribuyente, sobre la totalidad de los ingresos gravados se restará las devoluciones, descuentos, costos, gastos y deducciones, imputables a tales ingresos. A este resultado lo llamamos base imponible.

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

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

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

Anexo de Impuesto a la Renta en Relación de Dependencia (RDEP)

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

Deberá ser presentado una vez al año en el mes de febrero” (SRI).

“Los plazos para presentar las declaraciones y pagar los impuestos se establecen conforme el noveno dígito del RUC” (SRI):

Noveno Dígito	Fecha máxima de declaración y pagos de impuestos (si es mensual)	Fecha máxima de declaración y pagos de impuestos (si es semestral)	
		Primer semestre	Segundo Semestre
1	10 del mes siguiente	10 de julio	10 de enero
2	12 del mes siguiente	12 de julio	12 de enero
3	14 del mes siguiente	14 de julio	14 de enero
4	16 del mes siguiente	16 de julio	16 de enero
5	18 del mes siguiente	18 de julio	18 de enero

6	20 del mes siguiente	20 de julio	20 de enero
7	22 del mes siguiente	22 de julio	22 de enero
8	24 del mes siguiente	24 de julio	24 de enero
9	26 del mes siguiente	26 de julio	26 de enero
0	28 del mes siguiente	28 de julio	28 de enero

Gastos Personales.- “deben presentar la información relativa a los gastos personales, correspondientes al año inmediato anterior, las personas naturales que en dicho período superen en sus gastos personales el 50% de la fracción básica desgravada de Impuesto a la Renta vigente para el ejercicio impositivo declarado.

Las personas naturales podrán deducirse sus gastos personales, sin IVA ni ICE, así como los de su cónyuge e hijos menores de edad o con discapacidad, que no perciban ingresos gravados y que dependan del contribuyente.

No serán deducibles los costos o gastos que se respalden con comprobantes de venta no autorizados, conforme lo señala el Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios o que no se respalden en lo señalado en el artículo 34 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno. Con base a lo mencionado, no serán deducibles los costos o gastos que se respalden en comprobantes de venta emitidos en el exterior.

La deducción total por gastos personales no podrá superar el 50% del total de los ingresos gravados del contribuyente y en ningún caso será mayor al equivalente a 1.3 veces la fracción básica desgravada del Impuesto a la Renta de personas naturales.

Sin perjuicio de los límites señalados en el numeral anterior, la cuantía máxima de cada tipo de gasto no podrá exceder a la fracción básica desgravada de Impuesto a la Renta en” (SRI):

- Vivienda: 0,325 veces
- Educación: 0,325 veces
- Alimentación: 0,325 veces
- Vestimenta: 0,325 veces
- Salud: 1,3 veces

f. METODOLOGÍA

Para el desarrollo del proyecto de tesis, se utilizaron ciertos métodos y técnicas que aportaron para la obtención de información y la elaboración del mismo.

Métodos

Método Científico: Este método permitirá establecer el problema objeto de estudio, la revisión literaria, la aplicación del proceso contable, y por consiguiente se pudo crear nuevos conocimiento que aporten al desarrollo de la Constructora.

Método Deductivo: Este método contribuirá a la obtención de los conceptos teóricos referentes a la problemática y marco teórico.

Método Analítico: Este método facilitara el análisis y comprensión de todo el desarrollo investigativo, y la elaboración de un sistema contable que muestre la situación financiera de la Empresa para las posibles alternativas de solución a los presentes problemas.

Método Sintético: El método sintético ayudara a obtener y sintetizar la información más relevante para su respectivo desarrollo.

Técnicas

Entrevista: Se podrá recolectar información importante mediante un dialogo con el Gerente y el contador, sobre la situación por la que atraviesa la Constructora, en donde se detectara los problemas que imposibilitan su avance.

Observación Directa: Permitirá conocer directamente la situación actual de la Constructora referente al desempeño de sus actividades administrativas y procesos financieros, y la infraestructura.

g. CRONOGRAMA

TIEMPO	2015																													
	MARZO		ABRIL				MAYO				JUNIO				JULIO				SEPTIEMBRE				OCTUBRE				NOVIEMBRE			
ACTIVIDADES	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4
1. PRESENTACIÓN DEL PROYECTO	X	X																												
2. REVISIÓN Y APROBACIÓN DEL PROYECTO			X	X	X																									
3. REVISIÓN DE LITERATURA						X	X	X																						
4. EJECUCIÓN DEL TRABAJO DE CAMPO									X	X	X	X	X	X																
5. REALIZACIÓN DE ASPECTOS PRELIMINARES													X	X																
6. REVISIÓN DEL INFORME FINAL POR PARTE DEL DIRECTOR																X	X	X												
7. TRÁMITES PREVIO A LA SUSTENTACION DE TESIS																		X	X	X	X	X	X							
8. PRESENTACIÓN Y APROBACIÓN DEL BORRADOR DE TESIS																								X	X	X				
9. SUSTENTACIÓN PÚBLICA Y GRADUACIÓN																												X	X	

h. PRESUPUESTO Y FINANCIAMIENTO

INGRESOS			
Paula Gonzaga		1079	
Total Ingresos		1079	
GASTOS			
DETALLE	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
Otras Impresiones	150	0,10	15
Movilización y Transporte			250,00
Internet (horas)	450	0,8	360,00
Flash Memory (8GB)	1	20,00	20,00
Empastados	4	40	160,00
Copias	300	0,03	9,00
Libros	1	80,00	80,00
Imprevistos			200,00
TOTAL			1079

El resultado de los valores de todo el proceso investigativo, serán cubiertos en su totalidad por el aspirante.

i. BIBLIOGRAFÍA

Libros

- ✓ ZAPATA, Sánchez Pedro. (2008). *Contabilidad General*. (6ta. Edición), Editorial McGraw-Hill Interamericana. Bogotá Colombia.
- ✓ GOXENS, Antonio. *Enciclopedia Practica de la Contabilidad*. OCEANO GRUPO EDITORIAL, S.A.
- ✓ BRAVO, Valdivieso Mercedes. (2009). *Contabilidad General*. (9na. Edición), Editorial NUEVODIA.
- ✓ ORTIZ, Anaya Héctor. (2011). *Análisis Financiero Aplicado y Principios De Administración Financiera*. Editorial U. Externado de Colombia.

Bibliografía

- Tipos de Contabilidad*. (2015). Obtenido de <http://tiposdecontabilidad.com/>
- BRAVO VALDIVIEZO, M. (2009). *Contabilidad General, 9na Edicion*. Quito: NUEVODIA.
- ESPEJO JARAMILLO, L. B. (2010). *Contabilidad General*. LOJA: EDITORIAL DE LA UNIVERSIDAD TECNICA PARTICULAR DE LOJA.
- GARCIA, B. (29 de Diciembre de 2011). *Contabilidad*. Obtenido de Sistema de Cuenta Multiple o Inventario Periódico:
http://www.contaups.blogspot.com/2011/12/sistema-de-cuenta-multiple-o-inventario_29.html
- GOXENS, A. (s.f.). *Enciclopedia Práctica de la Contabilidad*. 08017 Barcelona España: OCEANO GRUPO EDITORIAL, S.A.
- MORA, G. (9 de Julio de 2012). *Los Principios Contables*. Obtenido de http://www.rp3.com.ec/ayuda/RP3_NegociosRetail/RP3_CasosEstudio/FINANZAS/CASOS/1.Basico/03.LosPrincipiosContables.pdf
- Online, E. L. (2015). *Ecuador Legal Online*. Obtenido de <http://www.ecuadorlegalonline.com/laboral/rol-de-pagos/>
- ORTIZ ANAYA, H. (2011). *ANÁLISIS FINANCIERO APLICADO Y PRINCIPIOS DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA*. COLOMBIA: U. Externado de Colombia.

ROSADO, G. A. (24 de Abril de 2012). *14 PRINCIPIOS DE LA CONTABILIDAD.doc*.
Recuperado el 13 de Abril de 2015, de [http://es.scribd.com/doc/91067703/14-
PRINCIPIOS-DE-LA-CONTABILIDAD-doc#scribd](http://es.scribd.com/doc/91067703/14-PRINCIPIOS-DE-LA-CONTABILIDAD-doc#scribd)

SRI, S. d. (s.f.). *www.sri.gob.ec*. Obtenido de *www.sri.gob.ec*: <http://www.sri.gob.ec>



TONY CISNEROS
INGENIERO CIVIL

Loja, 26 de Marzo de 2015

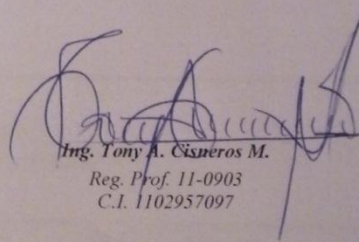
Tony Cisneros Merino
INGENIERO CIVIL

A petición verbal por parte de la interesada:

AUTORIZO:

Por medio del presente a: Paula Anabel Gonzaga Pereira con c.c. 1104932643, a realizar su proyecto de tesis en mi empresa, para lo cual proporcionare toda la información que requiera para el desarrollo de la misma.

Atentamente,



Ing. Tony A. Cisneros M.
Reg. Prof. 11-0903
C.I. 1102957097

Tony Alberto Cisneros Merino
INGENIERO CIVIL
RUC. 1102957097001
REG. PROF. 11-09-03 LOJA

REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES
PERSONAS NATURALES



NUMERO RUC: 1102957097001

APELLIDOS Y NOMBRES: CISNEROS MERINO TONY ALBERTO

NOMBRE COMERCIAL:

CLASE CONTRIBUYENTE: OTROS

OBLIGADO LLEVAR CONTABILIDAD: SI

CALIFICACIÓN ARTESANAL:

NUMERO:

FEC. NACIMIENTO: 08/08/1977

FEC. ACTUALIZACION: 17/05/2013

FEC. INICIO ACTIVIDADES: 20/02/2002

FEC. SUSPENSION DEFINITIVA:

FEC. INSCRIPCION: 20/02/2002

FEC. REINICIO ACTIVIDADES:

ACTIVIDAD ECONOMICA PRINCIPAL:

ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL

DOMICILIO TRIBUTARIO:

Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: 6AN GEBASTIAN Calle: 24 DE MAYO Número: 12-60 Intersección: LOURDES
Referencia: A UNA CUADRA DEL ESTADIO Teléfono: 072555057

DOMICILIO ESPECIAL:

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS:

- * ANEXO RELACION DEPENDENCIA
- * ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO
- * DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE
- * DECLARACIÓN MENSUAL DE IVA

DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS: del 001 al 002

ABIERTOS: 2

JURISDICCION: REGIONAL SUR LOJA

CERRADOS: 0



[Handwritten Signature]
FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

[Handwritten Signature]
SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Usuario: ASYSOR0210

Lugar de emisión: LOJA/BERNARDO

Fecha y hora: 17/05/2013 10:30:35

REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES
PERSONAS NATURALES



NUMERO RUC: 1102957097001
APELLIDOS Y NOMBRES: CISNEROS MERINO TONY ALBERTO

ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS:

No. ESTABLECIMIENTO: 001 ESTADO ABIERTO MATRIZ FEC. INICIO ACT. 20/02/2002
NOMBRE COMERCIAL: FEC. CIERRE: 10/02/2004
ACTIVIDADES ECONÓMICAS: FEC. REINICIO: 20/05/2013
ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL.

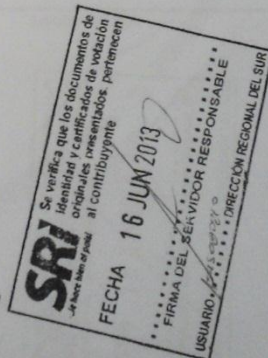
DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: SAN SEBASTIAN Calle: 24 DE MAYO Número: 12-60 Intersección: LOURDES
Referencia: A UNA CUADRA DEL ESTADIO Edificio: PANORAMA Oficina: 2 Celular: 9997741723 Celular: 9992831326 Telefono
Domicilio: 072565057

No. ESTABLECIMIENTO: 002 ESTADO ABIERTO LOCAL COMERCIAL FEC. INICIO ACT. 10/02/2004
NOMBRE COMERCIAL: FEC. CIERRE:
ACTIVIDADES ECONÓMICAS: FEC. REINICIO:
ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

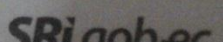
Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: EL SAGRARIO Calle: ROCAFUERTE Número: SN Intersección: ORILLAS DEL ZAMORA
Referencia: FRENTE AL COLEGIO LA SALLE Telefono Domicilio: 072594920 Celular: 9997741723



[Handwritten Signature]
FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

[Handwritten Signature]
SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Usuario: ASYS080210 Lugar de emisión: LOJA/BERNARDO Fecha y hora: 17/03/2013 19:30:35



INDICE

PORTADA.....	i
CERTIFICACIÓN.....	ii
AUTORÍA.....	iii
CARTA DE AUTORIZACIÓN.....	iv
DEDICATORIA	v
AGRADECIMIENTO	vi
a) TÍTULO.....	1
b) RESUMEN	2
SUMMARY.....	3
c) INTRODUCCIÓN	4
d) REVISIÓN DE LITERATURA.....	6
e) MATERIALES Y MÉTODOS	53
f) RESULTADOS	55
g) DISCUSIÓN	128
h) CONCLUSIONES.....	129
i) RECOMENDACIONES	130
j) BIBLIOGRAFÍA	131
k) ANEXOS	133
INDICE.....	268