



# UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

**MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA**

**CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA**

**IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA  
CONTABLE PARA LA EMPRESA  
“COPIADORAS DEL AUSTRO” DE LA  
CIUDAD DE CUENCA, EN EL MES DE  
DICIEMBRE DEL 2013.**

TESIS PREVIO A OPTAR POR EL  
TÍTULO DE INGENIERA EN  
CONTABILIDAD Y AUDITORIA CPA.

**AUTORA:**

*Libia Edith Gutiérrez Cárdenas*

**DIRECTORA:**

*Mg. Lucía Alexandra Armijos Tandazo*

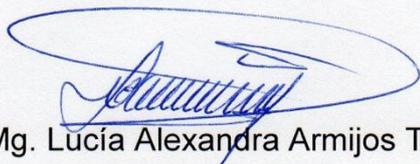
**LOJA – ECUADOR  
2014**

Magister Lucía Alexandra Armijos Tandazo, DOCENTE DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA, CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA, MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA Y DIRECTORA DE TESIS.

**CERTIFICA:**

Que el presente trabajo de investigación intitulado “Implementación del sistema contable para la empresa Copiadoras del Austro de la ciudad de Cuenca, en el mes de diciembre 2013”. Presentado por la aspirante Libia Edith Gutiérrez Cárdenas. Previo a optar el grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, CPA, ha sido realizado bajo mi dirección, mismo que se sujeta a las normas establecidas para el efecto. Por lo tanto autorizo su presentación y exposición.

Loja, septiembre del 2014.



Mg. Lucía Alexandra Armijos Tandazo  
DIRECTORA DE TESIS

## AUTORÍA

Yo Libia Edith Gutiérrez Cárdenas, declaro ser autora del presente trabajo de tesis y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes jurídicos de posibles reclamos o acciones legales, por el contenido de la misma.

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

Autor: Libia Edith Gutiérrez Cárdenas

Firma: .....  .....

Cédula: 0102270824

Fecha: Loja, septiembre del 2014.

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

Yo, Libia Edith Gutiérrez Cárdenas, declaro ser autora de la tesis titulada "Implementación del sistema contable para la empresa Copiadoras del Austro de la ciudad de Cuenca, en el mes de diciembre 2013", como requisito para optar al título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, CPA.; autorizo al Sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que con fines académicos, muestre al mundo la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera en el Repositorio Digital Institucional:

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

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

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los 16 días del mes de septiembre del dos mil catorce, firma el autor.

Firma: .....

Autor: Libia Edith Gutiérrez Cárdenas

Cédula: 0102270824

Dirección: Cdla. Colinas de Monay – Cuenca

Correo electrónico: [editha\\_gc@hotmail.com](mailto:editha_gc@hotmail.com) Teléfono: 2879140 Celular:  
0987235817

Director de Tesis: Mg. Lucía Alexandra Armijos Tandazo

Tribunal de Grado: Mg. Natalia Largo, Presidenta.

Mg. Rocío Delgado, Vocal.

Mg. Manuel Tocto, Vocal.

## **DEDICATORIA**

Dedico el presente trabajo de investigación a Dios por brindarme la oportunidad de culminar mis estudios, a mi esposo Ángel Orellana, a mis hijos Ángel Mateo, Daniela Isabel y Juan Esteban Orellana Gutiérrez Cárdenas, por ser mi fortaleza para salir adelante y superarme profesionalmente.

De igual manera a toda mi familia especialmente a mis padres y hermanos por brindarme su apoyo incondicional para que logre alcanzar este objetivo.

**Libia Edith Gutiérrez Cárdenas**

## **AGRADECIMIENTO**

Mi agradecimiento a las Autoridades y al personal docente de la Universidad Nacional de Loja, Carrera de Contabilidad y Auditoría, por brindar una formación académica basada en conocimientos, principios y valores, lo cual ha permitido formar profesionales con calidad humana.

Agradezco muy especialmente a la Mg. Lucía Alexandra Armijos Tandazo, quien ha sido una guía en el desarrollo y proceso del presente trabajo de investigación, como directora de tesis.

Al Sr. Pablo Otavalo, Propietario de la empresa Copiadoras del Austro, por brindarme todas las facilidades y la información necesaria para desarrollar el presente trabajo de investigación.

**Libia Edith Gutiérrez Cárdenas**

**a. TÍTULO**

"Implementación del sistema contable para la empresa Copiadoras del Austro de la ciudad de Cuenca, en el mes de diciembre 2013".

## **b. RESUMEN**

El presente trabajo de investigación tiene como título: “Implementación del sistema contable para la empresa Copiadoras del Austro de la ciudad de Cuenca, en el mes de diciembre 2013”, el mismo que se desarrolla en cumplimiento de un requisito previo a optar por el grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría CPA, ajustándose al Reglamento del Régimen Académico vigente.

Dando cumplimiento a los objetivos planteados de implementar un proceso contable en la empresa Copiadoras del Austro, se utilizó una serie de procedimientos que fueron de utilidad para alcanzar el objetivo general planteado, comenzando desde el reconocimiento de las operaciones con la documentación fuente, también se elaboró un Plan de Cuentas con su correspondiente manual, mismos que fueron un punto de partida para la elaboración del proceso contable desde el Inventario Inicial hasta la obtención de los Estados Financieros, al término del proceso contable implementado en el mes de diciembre 2013, se tuvo una visión clara de la situación económica-financiera de la empresa, en donde se determinó que en este mes se obtuvo una rentabilidad significativa, debido a la temporada navideña que se atravesaba, se recomienda al propietario de la empresa continuar con la aplicación del proceso contable implementado el cual está basado en principios, normas y reglamentos vigentes, considerar que el presente trabajo constituye una base fundamental para llevar un control de mercaderías adecuado, de esta manera se facilitará el desarrollo del proceso contable y la elaboración de los Estados Financieros para una toma de decisiones oportunas y acertadas.

## SUMMARY.

This assignment of investigation titled: "Implementation of the accounting system for the company "Copiadoras del Austro" of the city of Cuenca, as of December, 2013" has been compiled in accordance with the prerequisites before obtaining the Engineering Degree in Accounting and Auditing CPA, in accordance to the regulations of the current Academic Standards.

In compliance with the proposed objectives of implementing an accounting process in the company "Copiadoras del Austro", we utilized a series of steps and procedures, that were useful in order to obtain the established objectives. Beginning with the recognition of the operations and the source of the documentation, we developed a Plan of Accounts with its corresponding reference manual. These documents were used as our starting point in order to facilitate the new accounting process starting with the Initial Inventory up to the obtaining of the Financial Statements, at the conclusion of the accounting system implemented in the month of December, 2013; we had a clear vision of the financial condition of the company. It was clearly determined that during this month a significant profitability was obtained, mainly due to the Christmas shopping season. It has been recommended to the owner of the company, to continue relying in the accounting process implemented which is based in the current principles, norms and regulations. To keep in mind that this implementation constitutes the fundamental base to carry out an internal control of merchandise, this will facilitate the functioning of the new implemented accounting process and the production of the Financial Statements needed to take timely and accurate decisions.

### c. INTRODUCCION

La empresa Copiadoras del Austro inició su actividad comercial de reparación y re manufacturación de todo tipo de copiadoras en el año 2000, se constituyó legalmente en febrero del 2001, cuenta con el RUC # 0103095238001 está ubicada en la Av. Hurtado de Mendoza 5-139 y Guapondelig junto al cementerio Municipal, entre otros servicios que poco a poco esta empresa ha incrementado a sus clientes está el mantenimiento y reparación de maquinaria de oficina, producción de copias, venta al por mayor y menor de equipos de oficina y computación.

En el año 2012 por los ingresos declarados el Servicio de Rentas de Internas SRI obliga a llevar contabilidad a la empresa Copiadoras del Austro, razón por la cual el Sr. Pablo Otavalo, propietario de la empresa, contrata a una persona para que le apoye en el ámbito contable, la misma que no trabaja a tiempo completo, únicamente realiza las declaraciones de las obligaciones tributarias.

Tomando en cuenta que en la actualidad la contabilidad es una herramienta indispensable sobre la cual se fundamentan las decisiones gerenciales y financieras, el presente trabajo constituye un marco de referencia para las empresas que se dedican a actividades similares, ya que está basado en normas, leyes, reglamentos y principios que regulan el sistema contable, entendiéndose que la información proporcionada en esta investigación es real y confiable, servirá de apoyo al propietario y permitirá administrar de mejor manera los recursos económicos y financieros que dispone actualmente Copiadoras del Austro.

El presente trabajo de investigación de encuentra estructurado de acuerdo al reglamento de la Universidad Nacional de Loja: **Título**, comprende el tema en estudio; **Resumen en castellano y traducido al**

**inglés**, permite dar a conocer la importancia del tema y el cumplimiento de los objetivos; **Introducción**, sintetiza la importancia del tema, el aporte a la empresa y el contenido de la investigación; **Revisión de la literatura**, contiene la fundamentación teórica; **Materiales y métodos**, describe los materiales, métodos y técnicas que fueron utilizados para el desarrollo de la investigación; **Resultados**, contiene la parte práctica; **Discusión**, informa una visión general de las diferentes problemáticas que tuvo la compañía antes de la aplicación del proceso contable; **Conclusión**, que se llegaron al término de la investigación; **Recomendaciones**; las posibles soluciones a los problemas encontrados; **Bibliografía**, sirvió de sustento para la revisión de literatura, **Anexos**, consta la documentación fuente del presente trabajo, anexos y el proyecto aprobado.

## **d. REVISIÓN DE LA LITERATURA**

### **CONTABILIDAD**

“Es el arte, ciencia, interpretación y método organizado del registro de todas las operaciones, mediante la cual se obtiene la información y el control necesarios encaminados a dar cuenta de la realidad económica de la empresa.”<sup>1</sup>

“La contabilidad es una ciencia de naturaleza económica, cuyo objeto es el conocimiento pasado, presente y futuro de la realidad económica en términos cuantitativos a todos sus niveles organizativos, mediante métodos específicos apoyados en bases suficientemente contrastadas, a fin de elaborar una información que cubra las necesidades financieras externas y las de planificación y control interno.”<sup>2</sup>

### **IMPORTANCIA DE LA CONTABILIDAD**

Es una disciplina con carácter técnico que sirve para cuantificar eventos económicos de las transacciones realizadas por una entidad con el propósito de que la información generada sirva para la toma de decisiones.

Es el elemento más importante en toda empresa o negocio por cuanto permite conocer la realidad económica y financiera de la misma, su evolución, sus tendencias y lo que se puede esperar de ella.

---

<sup>1</sup> Zapata Sánchez, Pedro (2011). “CONTABILIDAD GENERAL” (7ma. Edición). Bogotá-Colombia. Editorial Mc Graw Hill. Pag. 4.

<sup>2</sup> (Ibid). Pag.4

## **OBJETIVO DE LA CONTABILIDAD**

“El objetivo principal es conocer la situación económica-financiera de una empresa en un periodo determinado, el que generalmente es de un año; así mismo como también analizar e informar sobre los resultados obtenidos, para poder tomar decisiones adecuadas a los intereses de la empresa.”<sup>3</sup>

## **NORMAS TÉCNICAS CONTABLES DE VALORACIÓN, PREPARACIÓN E INFORMACIÓN FINANCIERA.**

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) ha definido la base teórica que regula la práctica contable mundial. La citada base reconoce las vigencias jerárquicas de:

- Las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).
- Los conceptos, las prácticas y las definiciones generalmente aceptados.
- Las políticas contables específicas de cada entidad.

## **NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD O NIC**

En el año 1973 se creó el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad, rige a nivel mundial con el objetivo de formular y publicar normas contables que sean observadas en la presentación de los estados financieros, así como promover su aceptación y observancia en el mundo.

---

<sup>3</sup> Zapata Sánchez, Pedro (2011). “CONTABILIDAD GENERAL” (7ma. Edición). Bogotá-Colombia. Editorial Mc Graw Hill.  
Pag. 4.

NIC	TÍTULO
1	Presentación de los estados financieros
2	Existencias.
8	Políticas contables, cambios en las estimaciones controles y errores
12	Impuestos sobre los beneficios.
16	Propiedad, planta y equipo.
17	Arrendamiento.
18	Ingresos.
23	Gastos Financieros.
26	Planes de pensiones.
27	Estados Financieros consolidados e inversiones en filiales.
29	Información financiera en economías hiperinflacionarias.
30	Estados Financieros en los bancos.
32	Instrumentos financieros.
33	Beneficios por acción.
34	Estados Financieros intermedios.
36	Deterioro del valor de los activos.
39	Instrumentos financieros: Reconocimiento y valoración.

## CLASES DE CONTABILIDAD

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.

- **Contabilidad Comercial o general:** Es aquella que se utiliza en los negocios de compra-venta de mercaderías y servicios no financieros.
- **Contabilidad de costos:** Se aplica especialmente en empresas manufactureras, mineras, agrícolas y pecuarias.
- **Contabilidad gubernamental:** Se aplica en las empresas y organismos del Estado.
- **Contabilidad bancaria:** Es utilizada en las entidades financieras para registrar depósitos en cuentas corrientes y de ahorro, liquidación de intereses, comisiones, cartas de crédito y otros servicios bancarios.

## **CONTABILIDAD COMERCIAL**

“Es la que permite el registro contable, de aquellas empresas que se dedican a la compra y venta de productos, convirtiéndose en intermediarias entre productores y consumidores”<sup>4</sup>

El registro de los ingresos y egresos monetarios permite que el comercio obtenga conclusiones sobre su desempeño y que planifique sus actividades en el corto, mediano y largo plazo. Con la contabilidad comercial, por ejemplo, es posible saber cuáles fueron las ganancias mensuales de una tienda en el último año y qué capital dispone para realizar inversiones.

Se aplica en negocios que compran mercadería, agregan un porcentaje que les permita solventar costos de administración y ventas, y utilidad.

## **SISTEMA DE REGISTRO Y CONTROL DE MERCADERÍAS**

Los sistemas de control de inventario para la venta (mercaderías) reconocidos por la Ley de régimen tributario interno y avalado por las normas contables son:

- Sistemas de cuenta múltiple o inventario periódico.
- Sistema de cuenta permanente o inventario perpetuo.

### **Sistemas de cuenta múltiple o inventario periódico.**

Para la aplicación de este sistema se utilizan varias cuentas contables que permiten obtener información clasificada de cada una. Las cuentas que se utilizan en este sistema son:

---

<sup>4</sup> BRAVO, Mercedes, Contabilidad General. Pag. 2

1	Mercaderías.
2	Ventas.
3	Devolución en ventas.
4	Descuento en ventas.
5	Compras.
6	Devolución en compras.
7	Descuento en compras.
8	Transporte en compras.

Al final del ejercicio económico para la regulación de la cuenta mercaderías se utilizan las siguientes:

9	Costo de Ventas.
10	Ganancia bruta en ventas.

### **Sistema de inventario permanente o inventario perpetuo.**

Este sistema tiene la ventaja de que en cualquier momento se puede determinar el valor del inventario de mercaderías y conocer la utilidad de las ventas, para su aplicación es necesario el uso de las tarjetas kardex para el control de cada uno de los artículos que dispone la empresa.

El uso de este sistema en la actualidad está ganando espacio en las empresas, sin embargo para su aplicación requiere de equipos y programas informáticos que permitan agilizar el proceso de la información.

El sistema de inventario permanente utiliza tres cuentas contables:

- Inventario de mercaderías: esta cuenta pertenece al activo corriente.
- Ventas: esta cuenta pertenece al grupo de ingresos operacionales, registra la salida de las mercaderías de la empresa al precio de venta.
- Costo de venta: permite llevar un control de las mercaderías que ha vendido la empresa al precio de costo.

## ASIENTOS TIPO

### Por compra de mercaderías:

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Inventario de mercaderías		xxx	
		Caja/Bancos/Cuentas por pagar			xxx

### Por de venta de mercaderías:

#### Registro de precio de venta

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Caja/Bancos/Cuentas por pagar		xxx	
		Ventas			xxx

#### Registro de costo de venta:

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Costo de ventas		xxx	
		Inventario de mercaderías			xxx

### Registros de Cierre

Las cuentas de VENTAS y COSTO DE VENTAS son temporales que se cierran al final del periodo contra Utilidad o Pérdida del ejercicio.

	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Ventas		xxx	
		Costo de ventas			xxx
		Utilidad/Pérdida del ejercicio			xxx

## METODOS DE VALORACION DE LOS INVENTARIOS.

Por la importancia que tienen los inventarios en las empresas comerciales la práctica contable ha establecido diversos métodos de valoración, cada uno de ellos con sus propias características, tratándose de adecuar a las necesidades de cada empresa o al momento económico.

Los métodos de valoración reconocidos por las NIIF son PEPS y el método de Promedio Ponderado (P.P.).

**Método promedio ponderado (P.P.):** Este método fue utilizado en la implementación del proceso contable en la empresa y se denomina de esta manera por cuanto se da una importancia relativa al número de unidades adquiridas en la determinación del costo, es decir para obtener el costo promedio de los artículos se divide el costo total acumulado de las existencias para el número de unidades, este costo promedio permite el registro de la salida de los artículos.

Los métodos de valoración se evidencian mediante tarjetas de control de existencias (kardex), permitiendo mantener un control individualizado y actualizado de todos los ítems que conforman la cuenta Mercaderías.

COPIADORAS DEL AUSTRO										
TARJETA KARDEX										
PRODUCTO:		xxx			METODO:			PROMEDIO PONDERADO		
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL

### PLAN GENERAL DE CUENTAS

“Es la lista de cuentas ordenada metódicamente, e ideada de manera específica para una empresa o ente, que sirve de base al sistema de procesamiento contable para el logro de sus fines.”<sup>5</sup>

<sup>5</sup>Pedro Zapata Sánchez, Contabilidad General , Séptima Edición

“El plan de cuentas es un instrumento de consulta que permite a la gerencia presentar a la gerencia estados financieros y estadísticos de importancia trascendente para la toma de decisiones y posibilitar un adecuado control. Se diseña y elabora atendiendo los principios de contabilidad generalmente aceptados y las normas de contabilidad.”<sup>6</sup>

## **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, que representa su saldo, y otros datos que sirvan para enriquecer el funcionamiento del sistema de información contable del ente.

Por lo general un manual de cuentas contiene entre otros los siguientes datos básicos;

- La lista ordenada y sistemática de las cuentas que integran el plan de cuentas
- Definición e instrucciones acerca del funcionamiento de cada cuenta con indicación de cuando se debida y cuando se acredita.
- Saldo que corresponde a cada cuenta y su significado.

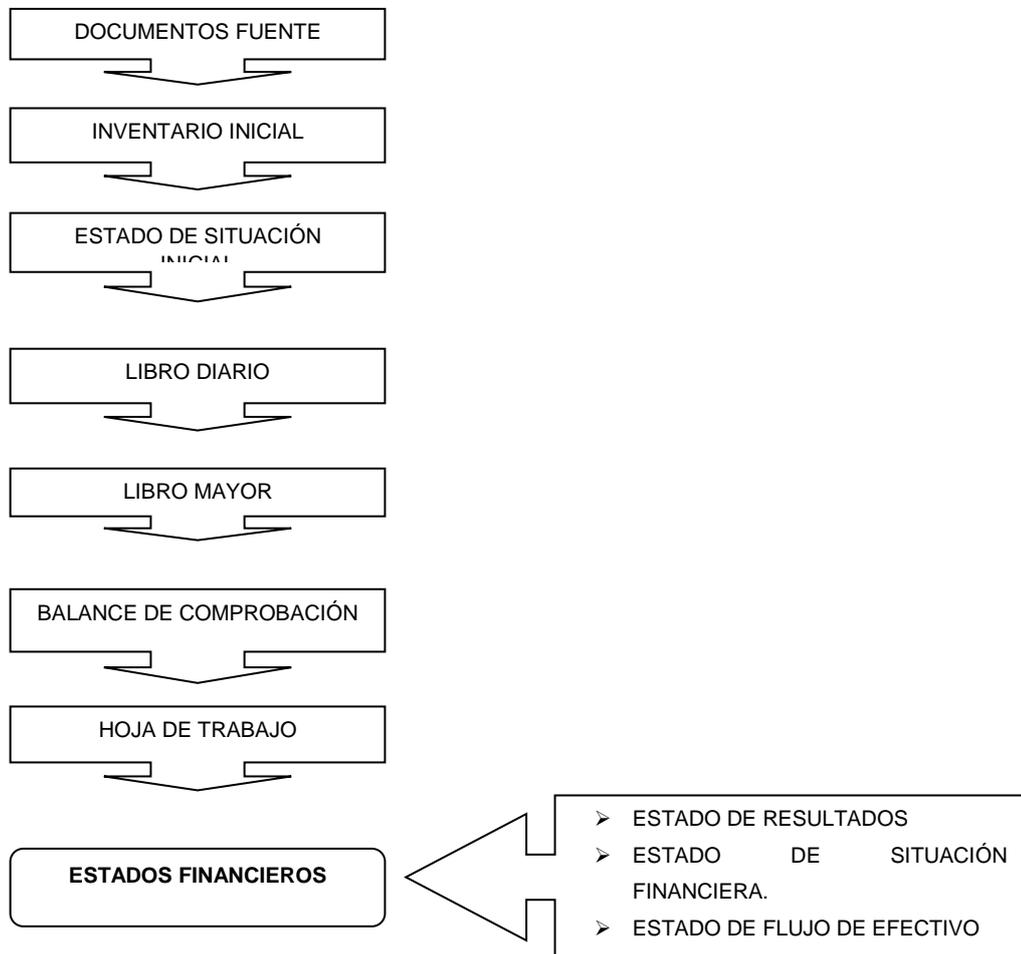
## **SISTEMA CONTABLE**

Es una serie de pasos que se siguen en forma secuencial y lógica de la información contable que se realiza en una empresa desde documentación fuente donde se origina la transacción hasta la culminación de los estados financieros de un periodo determinado.

---

<sup>6</sup> Pedro Zapata Sánchez, Contabilidad General , Séptima Edición

## ORGANIZADOR GRÁFICO DEL PROCESO CONTABLE



### DOCUMENTOS FUENTE

Son la fuente donde inicia o se dan origen a los registros contables cuya finalidad es respaldar a cada una de las transacciones que se realizan en la empresa.

Entre los principales tenemos:

- Facturas
- Comprobantes de Retención.

**FACTURA.-** Se emitirán y entregarán facturas, cuando las operaciones se realicen para transferir bienes o prestar servicios a sociedades o personas naturales que tengan derecho a uso de crédito tributario, y en operaciones de exportación, al momento de su emisión obligatoriamente se debe identificar al comprobante con su nombre o razón social y su RUC, además debe constar el desglose del IVA; las facturas sustentan crédito tributario del IVA, costos y gastos para efectos del impuesto a la renta.

**"COPIADORAS DEL AUSTRO"** **FACTURA** Serie 001 - 001 - 0003253

Otavaló Domínguez Pablo Rómulo  
www.copiadorasdelaustr.com  
Dir.: Av. Hurtado de Mendoza 5-139 y Guaspedalig  
Teléfono: 2866 848 \* Cels: Movistar 0998029197  
Claro: 0999849351 \* Cuenca - Ecuador

R.U.C. 0103095238001  
AUTORIZACION S.R.I. # 1113656344  
**OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD**

Fecha: ..... RUC/CI: .....  
Señor: ..... Telf.: .....  
Dirección: ..... Ciudad: .....

Cant.	DESCRIPCION	V. Unit.	TOTAL.
TOTAL TARIFA 0%	TOTAL TARIFA .....	TOTAL DESC.	TOTAL I.V.A.
			TRANSPORTE
			TOTAL A PAGAR

**RECIBIDO**  
Nombre: ..... Fecha: .....  
Observaciones: .....  
RECIBI CONFORME ..... FIRMA AUTORIZADA .....

SR. CLIENTE SIRVASE LLENAR COMPLETAMENTE ESTA INFORMACION AL RECIBIR SU MERCADEARIA, PASADAS LAS 48 HORAS DE SU RECEPCION NO SE ACEPTAN RECLAMOS. NOTA: EL INGRESO DE CAJA ES EL UNICO COMPROBANTE QUE AVALA LA CANCELACION DE SU FACTURA, POR LO TANTO EXIJALO.

---

**"COPIADORAS DEL AUSTRO"** R.U.C. 0103095238001 **GUIA DE REMISION**  
AUTORIZACION S.R.I. # 1113656344 Serie 001 - 001 - 0000453  
**OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD**

Fecha de Emisión: ..... Fecha de inicio de traslado: ..... Fecha de terminación de traslado: .....  
COMPROBANTE DE VENTA Tipo: ..... Autorización: ..... N° Comprobante de Venta: .....  
DOCUMENTO UNICO DE IMPORTANCIA / FORMATO UNICO DE EXPORTACION: .....  
MOTIVO DE TRASLADO: ..... Dias Plazo: .....  
Punto de Partida: ..... Punto de Llegada: .....  
Destinatario: ..... R.U.C.: .....  
Transportista: ..... RUC: ..... Vehículo: ..... Placa N° .....

IDENTIFICACIÓN DEL REMITENTE: .....

DES-PACHA-DO ..... TRAN-SPOR-TIS-TA ..... RE-CI-BI CON-FO-R-ME .....

PALDIA MINCHALLA FANNY MARCELA GRAFICAS JOSEEMAN TELEFONO: 2860314 / CEL: 0998029197 - JUL 27/11 - No. 0000453 AL 000060 - 01 OCT 2013 VALIDO HASTA 01 OCT 2014 ORIGINAL BLANCO / APLICHIENTE COPIA AMARILLA : EMISOR / COPIA VERDE: S.V.T.

**COMPROBANTES DE RETENCIÓN.-** Es un documento que acredita las retenciones de impuestos a la renta y el valor agregado, realizadas por los distintos sujetos que reciben la calidad de agentes de retención.

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

**"COPIADORAS DEL AUSTRIO"**  
 Otavalo Domínguez Pablo Rómulo  
 www.copiadorasdelaustrro.com  
 Dir.: Av. Hurtado de Mendoza 5-139 y Guaspedélig  
 Teléfono: 2866 848 \* Cels: Movistar 0998029197  
 Claro: 0999649351 \* Cuenca - Ecuador  
**OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD**

R.U.C. 0103095238001  
 AUTORIZACION S.R.L. # 1113656344  
**COMPROBANTE DE RETENCIÓN**  
 SERIE 001 - 001 - 0000161

**CONTRIBUYENTE**

Sr. (es): \_\_\_\_\_ Fecha de Emisión: \_\_\_\_\_  
 R.U.C.: \_\_\_\_\_ Tipo de Comprobante de Venta \_\_\_\_\_  
 Dirección: \_\_\_\_\_ No. de Comprobante de Venta \_\_\_\_\_

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE	IMPUESTO	CODIGO DEL IMPUESTO	% RETENCIÓN	VALOR RETENIDO

Efectivo: \_\_\_\_\_  
 Cheque No.: \_\_\_\_\_  
 Banco: \_\_\_\_\_  
 Comprobante: \_\_\_\_\_

Contribuyente: \_\_\_\_\_  
 Agente de Retención: \_\_\_\_\_

PAZDA MARCHALA FANNY MARCELA, GRAFICAS JOCEQUI - TELEFONO: 284214 - R.U.C. 0103095238001 - AUT. 2779 - IVA: 000161 AL 000000  
 PROCEDIMIENTO VALDIVERESO 19-OCTUBRE-2011 - Copias - ORIGINAL, BLANCO, RUBRO, NEGRO, COPA CELESTE, AGENTE DE RETENCIÓN / COPA AMARILLA S.T.

## INVENTARIO INICIAL

“Son documentos contables donde se registran en forma ordenada, detallada y valorada el conjunto de bienes, derechos y obligaciones que constituyen el patrimonio del negocio o la empresa.

Para que una empresa pueda determinar si ha perdido o ganado en su actividad económica, precisa conocer su capital inicial que se lo puede encontrar únicamente al efectuar el Inventario”.<sup>7</sup>

<sup>7</sup> BRAVO VALDIVIESO, Mercedes. Contabilidad General. Quito: Nuevodia, 2008, p52.



<b>COPIADORAS DEL AUSTRO</b>				
<b>ESTADO DE SITUACION INICIAL</b>				
<b>AL 01 DE DICIEMBRE DEL 2013</b>				
<b>Expresado en USD \$</b>				
1	<b>ACTIVO</b>			
1.1	<b>CORRIENTE</b>			<b>XXXX</b>
1.1.1	<b>DISPONIBLE</b>		<b>XXX</b>	
1.1.1.01	Caja	XX		
1.1.1.02	Bancos	XX		
1.1.3	<b>EXIGIBLE</b>		<b>XXX</b>	
1.1.3.01	Cuentas y Documentos por Cobrar	XX		
1.1.4	<b>REALIZABLE</b>		<b>XXX</b>	
1.1.4.01	Inventario de mercaderías	XX		
1.2	<b>NO CORRIENTE</b>			<b>XXXX</b>
1.2.1	<b>FIJO</b>		<b>XXX</b>	
1.2.1.01	Vehículos	XX		
1.2.1.03	Equipo de Oficina	XX		
1.2.1.05	Equipos de Computación	XX		
1.2.1.07	Muebles y Enseres	XX		
	<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>XXXX</b>
2	<b>PASIVO</b>			
2.1	<b>CORRIENTE</b>		<b>XXX</b>	
2.1.01	Cuentas y Documentos por pagar	XX		
2.1.02	Obligaciones tributarias		<b>XXX</b>	
2.1.02.03	RFIR por pagar	XX		
2.1.03	Obligaciones con el IESS		<b>XXX</b>	
2.1.03.01.01	Aportes 9.35% al IESS por pagar	XX		
2.1.03.01.02	Aportes 12.15% al IESS por pagar	XX		
2.1.03.02	Fondos de Reserva por pagar	XX		
2.1.04	Obligaciones laborales		<b>XXX</b>	
2.1.05.01	Decimo tercer sueldo	XX		
2.1.05.02	Decimo cuarto sueldo	XX		
	<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>XXXX</b>
3	<b>PATRIMONIO</b>			<b>XXXX</b>
3.1.1	<b>CAPITAL</b>			
3.1.1.01	Capital		<b>XXX</b>	
	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>			<b>XXXX</b>
	Cuenca, diciembre 01 del 2013			
	-----			
	GERENTE			CONTADOR

## LIBRO DIARIO

El libro diario es el primer registro contable que sirve a anotar en orden cronológico de fecha de operación basada en documentación fuente, que ocurren en la empresa.

COPIADORAS DEL AUSTRO					
LIBRO DIARIO					
del 01 al 31 de diciembre del 2013					
Expresado en USD \$					
					FOLIO No. 1
FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>SUMAN</b>			
Cuenca, 31 de diciembre del 2013					
_____			_____		
GERENTE			CONTADOR		

## LIBRO MAYOR

El libro mayor es el segundo registro contable principal, presenta todas las cuentas y movimientos que constan en el libro diario, permite conocer los diferentes registros de las cuentas contables.



## HOJA DE TRABAJO

Es un documento extracontable que se elabora al final del ejercicio con el objeto de facilitar la preparación correcta de los Estados Financieros, la hoja de trabajo, sin tener un carácter obligatorio es de mucha utilidad para el contador.

COPIADORAS DEL AUSTRO											
HOJA DE TRABAJO											
al 31 de diciembre de 2013											
EXPRESADO EN USD \$											
CODIGO	DETALLE	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO RESULTADOS		BALANCE GENERAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	PERDIDAS	GANACIAS	ACTIVO	PASIVO
											Cuenca, 31 de diciembre del 2013
_____ GERENTE						_____ CONTADOR					

## ESTADOS FINANCIEROS

Son informes que se elaboran a partir de los registros contables y de las normas internacionales y políticas definidas al interior de cada entidad, con el objeto de proporcionar información sobre la situación económica y financiera y los cambios producidos en el patrimonio de la empresa.

Esta información permite examinar los resultados y evaluar el potencial económico de la entidad, los estados financieros deben servir para:

- Tomar decisiones de inversión y crédito.
- Evaluar la gestión gerencial, la solvencia y la liquidez de la empresa, así como su capacidad para generar fondos.

- Conocer el origen y las características de sus recursos para estimar la capacidad financiera de crecimiento.
- Formularse un juicio sobre resultados financieros de la administración en cuanto a la rentabilidad, solvencia y generación de fondos.
- Permitir el control sobre las operaciones que realiza la empresa.

## ESTADO DE RESULTADOS

Muestra los efectos de las operaciones de una empresa y su resultado final, ya sea ganancia o pérdida; resumen de los hechos significativos que originaron un aumento o disminución en el patrimonio de la empresa, durante un periodo determinado.

COPIADORAS DEL AUSTRO ESTADO DE RESULTADOS del 01 al 31 de diciembre del 2013 EXPRESADO EN USD \$			
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
4.1.01	Ventas	XXX	
5.1.01	(-) costo de Ventas	XXX	
	<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<b>XXXX</b>
	<b>(-) GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>XXXX</b>
5.2.1.01	Gastos de Sueldos y salarios	XXX	
5.2.1.02	Gastos de Aporte Patronal	XXX	
5.2.1.03	Gastos de Fondo de Reserva	XXX	
5.2.1.04	Gastos de Decimotercer sueldo	XXX	
5.2.1.05	Gastos de Decimocuarto sueldo	XXX	
5.2.1.06	Gastos de Vacaciones	XXX	
5.2.1.07	Gastos de Servicio de internet	XXX	
5.2.1.08	Gastos de Agua Potable	XXX	
5.2.1.09	Gastos de Telefono	XXX	
5.2.1.10	Gastos de Energia electrica	XXX	
5.2.1.11	Gastos de Publicidad y propaganda	XXX	
5.2.1.12	Gastos de Honorarios profesionales	XXX	
5.2.1.13	Gastos de Combustible	XXX	
5.2.1.14	Gastos de Depreciacion de vehiculo	XXX	
5.2.1.15	Gastos de Depreciacion de Equipo de Oficina	XXX	
5.2.1.16	Gastos de Depreciacion de Equi. de Comput.	XXX	
5.2.1.17	Gastos de Depreciacion de Muebles y Enseres	XXX	
5.2.1.18	Gastos de transporte	XXX	
3.1.2.01	<b>Utilidad del ejercicio</b>		<b>XXXX</b>
2.1.03.03	( - ) 15% Participación a trabajadores		XXXX
	<b>Utilidad neta del ejercicio</b>		<b>XXXX</b>
Cuenca, 31 de diciembre del 2013			
	_____ GERENTE		_____ CONTADOR

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Es un informe contable que se presenta ordenada y sistemáticamente las cuentas de Activo, Pasivo y Patrimonio, y determina la posición financiera de la empresa en un momento determinado.<sup>8</sup>

<b>COPIADORAS DEL AUSTRO</b>			
<b>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</b>			
<b>AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013</b>			
<b>Expresado en USD \$</b>			
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>		
<b>1.1</b>	<b>CORRIENTE</b>		<b>xxxx</b>
<b>1.1.1</b>	<b>DISPONIBLE</b>		xxx
1.1.1.01	Caja	xx	
1.1.1.02	Bancos	xx	
<b>1.1.3</b>	<b>EXIGIBLE</b>		xxx
1.1.3.01	Cuentas y Documentos por Cobrar	xx	
1.1.3.02	Anticipo RFIR	xx	
1.1.03.05	Credito tributario IVA	xx	
<b>1.1.4</b>	<b>REALIZABLE</b>		xxx
1.1.4.01	Inventario de mercaderías	xx	
<b>1.2</b>	<b>NO CORRIENTE</b>		<b>xxxx</b>
<b>1.2.1</b>	<b>FIJO</b>		xxx
1.2.1.01	Vehiculos	xx	
1.2.1.02	Dep. Acum.Vehiculo	(xx)	
1.2.1.03	Equipo de Oficina	xx	
1.2.1.04	Dep.Acum.Equipo de Oficina	(xx)	
1.2.1.05	Equipos de Computación	xx	
1.2.1.06	Dep. Acum. Equipo de Computacion	(xx)	
1.2.1.07	Muebles y Enseres	xx	
1.2.1.08	Dep. Acum. Muebles y Enseres	(xx)	
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>xxxx</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		
<b>2.1</b>	<b>CORRIENTE</b>		xxx
2.1.01	Cuentas y Documentos por pagar	xx	
<b>2.1.02</b>	<b>Obligaciones tributarias</b>		xxx
2.1.02.02	RFIR por pagar	xx	
2.1.02.03	RFIVA por pagar	xx	
<b>2.1.03</b>	<b>Obligaciones con el IESS</b>		xxx
2.1.03.01	IESS por pagar		
2.1.03.01.01	Aportes 9.35% al IESS por pagar	xx	
2.1.03.01.02	Aportes 12.15% al IESS por pagar	xx	
<b>2.1.05</b>	<b>Provisiones</b>		xxx
2.1.05.01	Decimotercer sueldo	xx	
2.1.05.02	Decimocuarto sueldo	xx	
2.1.05.03	Vacaciones	xx	
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>xxxx</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>		<b>xxxx</b>
<b>3.1</b>	<b>CAPITAL</b>		
3.1.1.01	Capital		xxx
<b>3.1.2</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO ACTUAL</b>		
3.1.2.01	Utilidad del Ejercicio		xxx
	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>xxxx</b>
Cuenca, 31 de diciembre del 2013			
	_____ GERENTE		_____ CONTADOR

<sup>8</sup> Zapata Sánchez, Pedro (2011). "CONTABILIDAD GENERAL" (7ma. Edición). Bogotá-Colombia. Editorial Mc Graw Hill.  
Pag. 63

## ESTADO DE FLUJO 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 empresa para generar efectivo y equivalentes al efectivo, así como sus necesidades de liquidez, el propósito general del Estado de Flujo del efectivo es informar sobre los cambios en la situación financiera en términos de liquidez y solvencia.

<b>COPIADORAS DEL AUSTRO</b> <b>ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO</b> del 01 al 31 de diciembre del 2013 EXPRESADO EN USD \$			
<b>a) FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION</b>			
<b>(+)EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES</b>		xxxx	
Venta de mercaderías	xxx		
Cuentas/Documentos por cobrar	xxx		
<b>(-)EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES</b>		xxxx	
RFIR por pagar	xxx		
Cuentas/Documentos por pagar	xxx		
<b>(-)EFECTIVO PAGADO POR GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		xxxx	
Gastos de Sueldos y salarios	xxx		
Aporte 9,35% IESS por pagar	xxx		
Aporte 12,15% IESS por pagar	xxx		
Gastos de fondos de reserva	xxx		
Gastos de Decimotercer sueldo	xxx		
Gastos de Servicio de internet	xxx		
Gastos de Agua Potable	xxx		
Gastos de Teléfono	xxx		
Gastos de Energía eléctrica	xxx		
Gastos de Publicidad y propaganda	xxx		
Gastos de Honorarios profesionales	xxx		
Gastos de Combustible	xxx		
Gastos de transporte	xxx		
<b>(=)FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN</b>			xxxx
<b>b) FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO</b>		xxxx	xxxx
<b>(-)EGRESOS</b>			
Gastos financieros	xxx		xxxx
<b>(=) FLUJO NETO USADO POR ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO</b>			xxxx
<b>(=) FLUJO DE EFECTIVO NETO TOTAL</b>			xxxx
Efectivo y equivalente en el inicio del periodo	xxx		
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO TOTAL</b>			<b>xxxx</b>
Cuenca, 31 de diciembre del 2013			
_____	_____		
<b>GERENTE</b>	<b>CONTADOR</b>		

## ASIENTOS DE AJUSTES

Al finalizar el periodo contable las cuentas deben presentar su saldo real, por cuanto estos valores servirán de base para preparar estados financieros; cuando los saldos de las cuentas no son reales es necesario aumentarlos, disminuirlos o corregirlos mediante un asiento contable llamado asiento de ajuste, el mismo que es necesario para llevar el saldo de una cuenta a su valor real.

En la presente implementación del sistema contable en Copiadoras del Austro, los ajustes que se utilizarán son:

Para registrar la provisión de beneficios sociales:

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Beneficios sociales		xxx	
		Provisiones sociales por pgar			xxx

Para registrar la depreciación de activos fijos:

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Depreciación de activos fijos		xxx	
		Depreciación acumulada de activos fijos			xxx

## ASIENTOS DE REGULACIÓN

Son registros formales de carácter técnico que saldan y cierran las cuentas de gastos e ingresos, trasladando sus saldos a la cuenta Resultado del ejercicio, en Copiadoras del Austro para la presente implementación contable se utilizaron los siguientes:

Para regularizar las cuentas de resultados

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Utilidad o pérdida del ejercicio		xxx	
		Sueldos y salarios			xxx
		Provisiones sociales			xxx
		Servicios básicos			xxx
		Depreciaciones de activos fijos			xxx

Para regularizar la utilidad del ejercicio

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Utilidad del ejercicio		xxx	
		Participación trabajadores			xxx
		Utilidad Neta del Ejercicio			xxx

## **OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

Toda sociedad y aquellas personas naturales que tengan un capital contable de al menos \$ 60.000,00 o que sus ventas anuales sean iguales o mayores a \$ 100.000,00 o el costo de ventas más sus gastos sean mayores a \$ 80.000,00, están obligadas a llevar contabilidad bajo las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). También las Organizaciones no Gubernamentales sin fines de lucro (ONG); por ejemplo: las fundaciones, para mantener o acceder a la exoneración del impuesto a la renta, deberán llevar contabilidad conforme a las normas citadas y cumplir con los demás obligaciones formales.

Las personas naturales que ejercen el comercio, la industria o presten servicios autónomos, siempre que no lleguen a las cantidades antes citadas, están obligadas a mantener registro de ingresos y gastos. La ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (LORTI) y las normas contables regulan el mantenimiento de estos registros auxiliares.

## **IMPUESTO A LA RENTA**

Se aplica a toda persona natural o jurídica 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.

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

<b>PLAZOS PARA DECLARAR EL IMPUESTO A LA RENTA</b>		
<b>Noveno Dígito</b>	<b>Personas Naturales</b>	<b>Sociedades</b>
1	10 de marzo	10 de abril
2	12 de marzo	12 de abril
3	14 de marzo	14 de abril
4	16 de marzo	16 de abril
5	18 de marzo	18 de abril
6	20 de marzo	20 de abril
7	22 de marzo	22 de abril
8	24 de marzo	24 de abril
9	26 de marzo	26 de abril
0	28 de marzo	28 de abril

## **RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA**

Las retenciones en la fuente del impuesto a la renta son porcentajes que se deben aplicar a los subtotales de las facturas que recibe la empresa antes de proceder al pago de las mismas.

La retención es la obligación que tiene el comprador de bienes y servicios de no entregar al valor total de la compra al proveedor. Este valor debe ser entregado al Estado a nombre del contribuyente, esta retención a la empresa le significa un prepagado o anticipo de impuesto.

Entre los porcentajes más utilizados podemos enumerar los siguientes:

- 1% Pagos por transporte privado de pasajeros o transporte público o privado de carga.
- 1% Compra de bienes muebles de naturaleza corporal excepto combustible.
- 1% Pagos por servicios de medios de comunicación y de agencias de publicidad.
- 2% Pagos a personas naturales por servicios donde prevalezca la mano de obra sobre el factor intelectual.
- 10% Honorarios, comisiones y demás pagos realizados a personas naturales profesionales nacionales o extranjeras residentes en el país por más de seis meses, que presten servicios en los que prevalezca el intelecto sobre la mano de obra, siempre y cuando, los mismos estén relacionados con su título profesional.
- 8% Honorarios y demás pagos realizados a personas naturales nacionales o extranjeras residentes en el país por más de seis meses, que presten servicios de docencia.
- 8% Los pagos por concepto de arrendamiento de bienes inmuebles.

**Se debe considerar:**

El monto mínimo para efectuar retenciones es de \$50. De realizarse pagos a proveedores permanentes se efectuará la retención sin importar el monto (por permanente entiéndase dos o más compras en un mismo mes calendario).

El comprobante de retención deberá ser entregado en un plazo de cinco días hábiles a partir de la emisión del comprobante de venta.

## **IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)**

Es un tributo indirecto que se genera en todas las etapas de comercialización, es decir desde su producción hasta su consumo, inclusive si se vuelve a poner en el mercado, como en el caso de activos fijos usados, existen básicamente dos tarifas para este impuesto que son 0% y 12%.

Los sujetos pasivos del IVA presentarán mensualmente una declaración por las operaciones gravadas con el impuesto, realizadas dentro del mes calendario inmediato anterior, en la forma y plazos que se establezcan en el reglamento.

<b>Noveno Dígito</b>	<b>Fecha máxima de declaración (si es mensual)</b>
1	10 del mes siguiente
2	12 del mes siguiente
3	14 del mes siguiente
4	16 del mes siguiente
5	18 del mes siguiente
6	20 del mes siguiente
7	22 del mes siguiente
8	24 del mes siguiente
9	26 del mes siguiente
0	28 del mes siguiente

## **RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IVA**

Las instituciones y empresas del Estado, las sociedades de comercio e instituciones del sector privado y empresas de personas naturales que califiquen como contribuyentes especiales y las empresas y personas naturales que no sean calificadas como tales en pagos de honorarios,

arriendos de inmuebles y pagos con liquidación de compras, deben actuar como agentes de retención de todo o una porción del IVA.

Los porcentajes de retención son:

- 30% para adquisición de bienes
- 70% Utilización de Servicios
- 100% por servicios prestados de profesionales o arrendamientos.

**Se debe considerar:**

En caso de adquisiciones con liquidación de compras de bienes o servicios se retendrá el 100% del IVA.

En caso de los proveedores no lleven contabilidad se aplicaran los porcentajes del 30 % y 70%.

Las fechas límite de declaración y pago (si hubiere lugar) se fijan en función del noveno dígito del RUC del contribuyente si la fecha tope coincide con feriados o fines de semana se aplaza hasta el primer día laborable siguiente, la declaración y pagos directos se realizarán en los bancos y otras empresas (por ejemplo: Servipagos, Puntos de pago) autorizadas a recibir dinero en nombre del Fisco. Los pagos mediante débitos bancarios concertados con el SRI requieren un convenio.

Se han establecido tres formas de pago ordinario, a saber:

- Retención en la fuente mediante la deducción que efectúan los contribuyentes facultados para retener.
- Pago de anticipos mínimos.
- Pagos complementarios para completar el valor causado o retenido.

#### **ANEXO DE RETENCIÓN EN LA FUENTE POR IMPUESTO A LA RENTA POR O OTROS CONCEPTOS (REOC).**

La Resolución NAC-DGER-2007-1319 señala que deben presentar la información mensual relativa a las compras o adquisiciones detalladas por comprobante de venta y retención y los valores retenidos en la fuente de Impuesto a la Renta por Otros Conceptos los siguientes contribuyentes:

- Las sociedades,
- Personas naturales obligadas a llevar contabilidad (que no tengan la obligación de presentar el Anexo Transaccional Simplificado ATS).

Si no se genera ningún tipo de movimiento para un determinado mes, no tendrá la obligación de presentar el anexo en mención, en caso de que exista error en la información presentada mediante el anexo, el contribuyente deberá presentar una sustitutiva de esta información.

La información se entrega en medio magnético, a través de un archivo comprimido en formato XML, este archivo debe estar estructurado de acuerdo a las especificaciones de la ficha técnica disponible en el portal

de Servicios en Línea de la página web del SRI, deberá ser enviado por internet o entregado en cualquiera de las oficinas del SRI.

## **ANEXO DE RETENCIÓN EN LA FUENTE POR RELACIÓN DE DEPENDENCIA (RDPE).**

De acuerdo a la Resolución NAC-DGER2006-0791 todas las sociedades y empleados en su calidad de agentes de retención deben presentar un reporte detallado de los pagos y retenciones en la fuente de impuesto a la renta realizadas, de la misma manera que el anexo REOC la información se entrega en medio magnético, a través de un archivo comprimido en formato XML, siguiendo los mismos pasos descritos anteriormente.

## **EL IMPUESTO A LA PROPIEDAD DE VEHÍCULOS MOTORIZADOS**

El Impuesto a la Propiedad de los Vehículos motorizados de transporte Terrestre y de carga, es un impuesto que debe ser pagado en forma anual por los propietarios de estos vehículos, independiente de la validez que tenga la matrícula del vehículo, la base imponible para el cálculo del impuesto corresponde al avalúo del vehículo determinado por el SRI. Para el caso de vehículos nuevos, el avalúo corresponde al mayor precio de venta al público informado por los comercializadores, mientras que para vehículos de años anteriores, el avalúo corresponde al mayor precio de venta informado menos la depreciación anual del 20% sin que el valor residual sea inferior al 10% del precio informado inicialmente.

## e) MATERIALES Y MÉTODOS

Para la implementación del proceso contable en la empresa Copiadoras del Austro se utilizó:

### **Materiales**

Textos, leyes, links de internet, hojas de papel bond, lápices, esferográficos, resaltador, calculadora, perforadora, carpetas, borrador, grapas y engrapadora, clips.

Computadora, flash memory, scanner, impresora, facturas.

### **Métodos**

**Científico:** Permitió obtener toda la teoría para la aplicación del proceso contable y llegar a las conclusiones y recomendaciones.

**Inductivo:** Este método se aplicó para conocer la realidad del problema a investigar partiendo de la clasificación de la documentación hasta llegar a las conclusiones y recomendaciones.

**Deductivo:** Se conoció la realidad del problema a investigar partiendo de lo general a lo particular, analizando el problema general de la empresa Copiadoras del Austro, para luego formular los conceptos específicos.

### **Técnicas**

**Entrevista:** Sirvió de mucha ayuda para conocer el punto de vista del propietario de la empresa y saber sus objetivos empresariales.

**Observación Directa:** Se utilizó para revisar clasificar ordenadamente las transacciones de la empresa Copiadoras del Austro.

**e. RESULTADOS**

**COPIADORAS DEL AUSTRO  
PLAN DE CUENTAS**

<b>CODIGOS</b>	<b>CUENTAS</b>
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>
<b>1.1</b>	<b>CORRIENTE</b>
<b>1.1.1</b>	<b>DISPONIBLE</b>
1.1.1.01	Caja
1.1.1.02	Caja chica
1.1.2.	Bancos
1.1.2.01	Banco del Austro
<b>1.1.3</b>	<b>EXIGIBLE</b>
1.1.3.01	Cuentas y Documentos por cobrar
1.1.3.02	IVA Pagado
1.1.3.03	Anticipo de RFIR
1.1.3.04	Anticipo de RFIVA
1.1.3.05	Crédito tributario IVA
<b>1.1.4</b>	<b>REALIZABLE</b>
1.1.4.01	Inventario de Mercaderías
<b>1.2.</b>	<b>NO CORRIENTE</b>
<b>1.2.1</b>	<b>FIJO</b>
1.2.1.01	Vehículo
1.2.1.02	(-)Depreciación acumulada de vehículo
1.2.1.03	Equipo de oficina
1.2.1.04	(-)Depreciación acumulada de equipo de oficina
1.2.1.05	Equipo de computación
1.2.1.06	(-)Depreciación acumulada de equipos de computación
1.2.1.07	Muebles y enseres
1.2.1.08	(-)Depreciación acumulada de muebles y enseres
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>
<b>2.1.</b>	<b>CORRIENTE</b>
2.1.01	Cuentas y documentos por pagar
2.1.02	Obligaciones tributarias
2.1.02.01	IVA cobrado
2.1.02.02	RFIR por pagar
2.1.02.03	RFIVA por pagar
2.1.03	Obligaciones con el IESS
2.1.03.01	IESS por pagar
2.1.03.01.01	Aportes 9.35% al IESS por pagar
2.1.03.01.02	Aportes 12.15% al IESS por pagar

**COPIADORAS DEL AUSTRO  
PLAN DE CUENTAS**

<b>CODIGOS</b>	<b>CUENTAS</b>
2.1.03.02	Fondos de reserva por pagar
2.1.03.03	Participacion de trabajadores(15%)
2.1.04	Obligaciones laborales
2.1.04.01	Sueldos por pagar
2.1.05	Provisiones
2.1.05.01	Décimo tercer sueldo
2.1.05.02	Décimo cuarto sueldo
2.1.05.03	Vacaciones
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>
3.1.1	Capital
3.1.1.01	Aportes de Capital
3.1.2	Resultado del ejercicio
3.1.2.01	Utilidad o pérdida del ejercicio
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>
<b>4.1</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>
4.1.01	Ventas
4.1.02	Transporte en ventas
<b>5</b>	<b>EGRESOS</b>
<b>5.1</b>	<b>COSTOS</b>
5.1.01	Costo de ventas
<b>5.2</b>	<b>GASTOS</b>
5.2.1	GASTOS ADMINISTRATIVOS
5.2.1.01	Gastos de sueldos y salarios
5.2.1.02	Gastos de aporte patronal
5.2.1.03	Gastos de fondos de reserva
5.2.1.04	Gastos de décimo tercer sueldo
5.2.1.05	Gastos de décimo cuarto sueldo
5.2.1.06	Gastos de vacaciones
5.2.1.07	Gastos de servicios de internet
5.2.1.08	Gastos de agua potable
5.2.1.09	Gastos de teléfono
5.2.1.10	Gastos de energía eléctrica
5.2.1.11	Gastos de publicidad y propaganda
5.2.1.12	Gastos de honorarios profesionales
5.2.1.13	Gastos de combustible
5.2.1.14	Gastos de depreciación de vehículo

**COPIADORAS DEL AUSTRO  
PLAN DE CUENTAS**

<b>CODIGOS</b>	<b>CUENTAS</b>
5.2.1.15	Gastos de depreciación de equipo de oficina
5.2.1.16	Gastos de depreciación de equipos de computación
5.2.1.17	Gastos de depreciación de muebles y enseres
5.2.1.18	Gastos de transporte

## COPIADORAS DEL AUSTRO MANUAL DE CUENTAS

CÓDIGO	CUENTA	CONCEPTO	SE DEBITA	SE ACREDITA	SALDO
1	<b>ACTIVO</b>	Representa todos los valores y derechos de propiedad de la empresa los mismos que pueden se cuantificados objetivamente.			
1.1	<b>CORRIENTE</b>	Son todas las cuentas del activo que constituyen los bienes que por su naturaleza habrán de liquidarse por un valor igual al normal.			
1.1.1	<b>DISPONIBLE</b>	En este concepto se encuentra clasificada la parte del activo que dispone la empresa para se utilizados inmediatamente para hacer frente a sus obligaciones de pago.			
1.1.1.01	Caja	Controla el movimiento del dinero: recaudado y entregado	Por los valores que: recibe, ingresa o entra a dicha cuenta.	Por los valores que: entrega, egresa o sale de dicha cuenta.	Deudor
1.1.1.02	Caja chica	Controla el movimiento del dinero: recaudado y entregado	Por los valores que: recibe, ingresa o entra a dicha cuenta.	Por los valores que: entrega, egresa o sale de dicha cuenta.	Deudor
1.1.2	Bancos	Controla los depositos, retiros mediante cheques girados, papeletas de retiro, notas de crédito y notas de débito.	Por los valores depositados en una cta.cte. o de ahorros, así como por las notas de crédito.	Por los valores pagados mediante cheques por los bancos; así como por las notas de débito .	Deudor
1.1.3	<b>EXIGIBLE</b>	Comprende valores que se convertirán en dinero en breve plazo y créditos que no producen directamente rendimientos, sino que entraron al negocio o se establecieron en virtud de las transacciones.			
1.1.3.01	Cuentas y Documentos por cobrar	Controla los valores que adeudan a la empresa: por ventas a crédito u otros.	Por los valores que originan la deuda otorgada por la empresa.	Por los valores que abonan o cancelan los deudores.	Deudor
1.1.3.02	IVA Pagado	Representa el valor que se cancela en la compra de bienes o servicios	Por la compra de bienes o servicios gravados con el impuesto al valor agregado.	Por devoluciones de bienes o servicios y por la declaración del impuesto al valor agregado.	Deudor
1.1.3.03	Anticipo de RFIR	Controla valores que son retenidos en la venta de bienes que están sujetos a retención en la fuente del impuesto a la renta.	Por la venta de bienes gravados con el impuesto a la renta en empresas que actúan como agentes de retención.	Al momento de realizar las declaraciones anuales del impuesto a la renta.	Deudor
1.1.3.04	Anticipo de RFIVA	Controla valores que son retenidos en la venta de bienes que están sujetos a retención en la fuente del impuesto al valor agregado	Por la venta de bienes gravados con el impuesto al valor agregado en empresas que actúan como agentes de retención.	Al momento de realizar las declaraciones anuales del impuesto al valor agregado.	Deudor

## COPIADORAS DEL AUSTRO MANUAL DE CUENTAS

1.1.3.05	Crédito tributario IVA	Representa el valor que tiene derecho la empresa de acreditar el IVA a su cargo o solicitar la compensación del mismo	Por la declaración mensual, en que el IVA en compras es mayor al IVA en ventas	Por la cancelación del fisco o la utilización del mismo en la declaración posterior disminuyendo el valor a pagar según el caso	Deudor
1.1.4	<b>REALIZABLE</b>	Comprende las cuentas y documentos por cobrar, las inversiones a corto plazo en bonos y acciones, así como las mercaderías compradas para su reventa, las materias primas destinadas a su transformación, los productos en proceso de elaboración y los artículos fabricados en la empresa			
1.1.4.01	Inventario de mercaderías	Controla las mercaderías o productos que la empresa dispone para la venta.	Por el inventario de mercaderías, por la adquisición o compra de mercaderías.	Por la salida de mercaderías de costo y por la devolución de mercaderías al proveedor,	Deudor
1.2	<b>NO CORRIENTE</b>	Son aquellos bienes de larga duración que se adquieren para el uso de las operaciones regulares de la empresa y no están disponibles para la venta			
1.2.1	<b>FIJO</b>	Controla los activos fijos de propiedad y al servicio de la empresa.	Por la compra o ingreso de los activos fijos.	Por venta, por donación y por la baja de los activos fijos.	Deudor
1.2.1.01	Vehículo	Esta cuenta corresponde al valor del costo de los vehículos destinados al transporte ya sea de mercadería y otros.	Se debita cuando se realiza la compra del vehículo	Se acredita cuando se vende uno de estos bienes	Deudor
1.2.1.02	Depreciación acumulada de vehículo	Representa el registro periódico del valor estimado de los vehículos	Se debita cuando se realiza la venta de este activo fijo	Se acredita cuando la empresa realiza la depreciación de activos	Acreedor
1.2.1.03	Equipo de oficina	Representa el valor de todo el mobiliario propiedad de la empresa.	Se debita por la compra, donación recibida y revalorización	Se acredita por el costo de los equipos que se venden como obsoletos	Deudor
1.2.1.04	Depreciación acumulada de equipo de oficina	Representa el valor periódico del valor estimado de equipo de oficina	Se debita cuando se realiza la venta de este activo fijo	Se acredita cuando la empresa realiza la depreciación de activos	Acreedor
1.2.1.05	Equipo de computación	Esta cuenta refleja los equipos de computación, los aumentos y disminuciones en el curso del ejercicio propio de los mismos	Se debita por la compra, donación recibida y revalorización	Se acredita cuando se vende uno de estos equipos	Deudor

## COPIADORAS DEL AUSTRO MANUAL DE CUENTAS

CÓDIGO	CUENTA	CONCEPTO	SE DEBITA	SE ACREDITA	SALDO
1.2.1.06	Depreciación acumulada de equipo de computación	Representa el valor periódico del valor estimado de equipo de computación	Se debita cuando se realiza la venta de este activo fijo	Se acredita cuando la empresa realiza la depreciación de activos	Acreedor
1.2.1.07	Muebles y enseres	Representa el valor de los bienes muebles destinados a la empresa.	Se debita por la compra, donación recibida y revalorización	Se acredita cuando se vende uno de estos activos	Deudor
1.2.1.08	Depreciación acumulada de muebles y enseres	Representa el valor periódico del valor estimado de muebles y enseres.	Se debita cuando se realiza la venta de este activo fijo	Se acredita cuando la empresa realiza la depreciación de activos	Acreedor
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>	Son todas las obligaciones o deudas de la empresa con terceras personas o los derechos con terceras personas sobre la propiedad o activo de la empresa			
<b>2.1</b>	<b>CORRIENTE</b>	Representa las obligaciones o cuentas pendientes a corto, mediano plazo o menores a un año			
2.1.01	Cuentas/Documents por pagar	Controla los valores que adeuda la empresa: a sus trabajadores por sueldos y beneficios sociales y a otras empresas o instituciones como el IESS, SRI, etc.	Por los pagos realizados: abonos parciales o cancelación total.	Por los valores adeudados o pendientes de pago,	Acreedor
<b>2.1.02</b>	<b>OBLIGACIONES TRIBUTARIAS</b>	La obligación tributaria es el vínculo que se establece por la ley entre el acreedor(Estado) y el deudor tributario(personas físicas o jurídicas) y cuyo objetivo es el cumplimiento de la prestación tributaria, por tratarse de una obligación puede ser exigida de manera coactiva.			
2.1.02.01	IVA Cobrado	Controla los valores de los impuestos al valor adeudado que se recauda el momento de la venta de bienes gravados con IVA.	Por devoluciones realizadas por parte de los clientes y cuando se realizan las declaraciones del impuesto al valor agregado.	Al momento que se realiza la venta de bienes gravados con impuesto al valor agregado.	Acreedor
2.1.02.02	Retención en la fuente del impuesto a la renta por pagar	Controla los valores del impuesto a la renta al momento de la compra de mercaderías.	En el momento que se realiza el pago de las obligaciones.	Al momento de realizar compra de mercaderías o artículos.	Acreedor
2.1.02.03	Retención en la fuente del impuesto al valor agregado por pagar	Controla los valores del impuesto al valor agregado al momento de la compra de mercaderías.	En el momento que se realiza el pago de las obligaciones.	Al momento de realizar compra de mercaderías o artículos.	Acreedor

## COPIADORAS DEL AUSTRO MANUAL DE CUENTAS

CÓDIGO	CUENTA	CONCEPTO	SE DEBITA	SE ACREDITA	SALDO
2.1.03	<b>OBLIGACIONES CON EL IESS</b>	Son los aportes al Seguro Social que debe realizar la empresa mensualmente por los valores retenidos a los empleados			
2.1.03.01	IESS por pagar	Son los valores que se deben cancelar al IESS como aporte voluntario de cada empleado que posee la empresa	Se debita cuando se realiza el pago al IESS	Se acredita cuando se realiza el pago de sueldos	Acreedor
2.1.03.02	Fondos de reserva por pagar	Esta cuenta registra la 12ava parte de lo percibido por el trabajador como ingresos normales pendientes de pago	Se debita por compensación o extinción legal de la deuda	Se acredita cuando el servicio del personal por décimos devengados y no pagados	Acreedor
2.1.04	<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	Representa las obligaciones pendientes de pago al personal de la empresa por concepto de sueldos mensuales			
2.1.04.01	Sueldos por pagar	Son los valores que la empresa adeuda a los empleados por concepto de sueldos	Se debita cuando se realiza el pago	Se acredita por el asiento de cierre	Acreedor
2.1.05	<b>PROVISIONES</b>	Registra las remuneraciones extraordinarias acumuladas pendientes de pago al empleado			
2.1.05.01	Décimo tercer sueldo	El décimo tercer sueldo o bono navideño es un beneficio que reciben los trabajadores bajo relación de dependencia y corresponde a una remuneración equivalente a la 12ava parte de las remuneraciones que hubieren percibido durante el año calendario	Se debita al momento del pago efectuado como fecha máxima el 24 de diciembre de cada año	Se acredita cuando se realiza la provisión	Acreedor
2.1.05.02	Décimo cuarto sueldo	El décimo cuarto sueldo o bono escolar es un beneficio que reciben los trabajadores bajo relación de dependencia, indistintamente de su cargo o remuneración y consiste en un sueldo básico unificado vigente a la fecha de pago.	Se debita al momento del pago efectuado como fecha máxima el 15 de agosto de cada año	Se acredita cuando se realiza la provisión	Acreedor
2.1.05.03	Vacaciones	Equivala a la 24ava parte de lo percibido por el empleado durante el año inmediato anterior	Se debita al momento del pago efectuado en la liquidación laboral sobre las vacaciones no gozadas.	Se acredita cuando se realiza la provisión	Acreedor
3	<b>PATRIMONIO</b>	Es el derecho del propietario sobre el activo de la empresa			

## COPIADORAS DEL AUSTRO MANUAL DE CUENTAS

CÓDIGO	CUENTA	CONCEPTO	SE DEBITA	SE ACREDITA	SALDO
3.1.1	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	Es el total de bienes aportados por el o los propietarios(socios) al realizar operaciones y sus ampliaciones posteriores			
3.1.1.01	Capital	Al constituirse la empresa el capital estará íntegramente suscrito y pagado por lo menos en el 50% de cada participación.	Al momento de liquidarse la empresa.	Cuando se recibe los valores aportados por los socios.	Acreedor
3.1.2	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	Representa las utilidades o pérdidas de periodos anteriores y del presente periodo, los mismos que se ven afectados por el incremento por medio de las utilidades y disminuidos por el efecto de pérdida, aplicación o distribución a otras cuentas			
3.1.2.01	Utilidad o pérdida del ejercicio	Refleja el resultado que ha tenido la empresa en el actual ejercicio económico.	Por el valor obtenido en el ejercicio económico.	Por las amortizaciones obtenidas.	Acreedor
4	<b>INGRESOS</b>	Controla los valores que ingresa o recibe la empresa: por ventas, comisiones, intereses ganados y otros servicios prestados.			
4.1	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	Controla los valores que ingresa o recibe la empresa: por ventas, comisiones, intereses ganados y otros servicios prestados.			
4.1.01	Ventas	Sirve para registrar la venta de mercaderías, esta puede ser al contado o a crédito, su respaldo en la factura o la nota de venta, durante las actividades normales de la empresa.	Se debita al final del ejercicio por la regulación.	Se acredita cuando se realiza la venta de mercaderías	Acreedor
4.1.02	Transporte en ventas	Se la utiliza para registrar los pagos por concepto del traslado de la mercadería desde la bodega de la empresa hasta el lugar de entrega de las ventas	Por los valores de las devoluciones aceptadas a los clientes.	Por el registro de las ventas realizadas	Deudor
5	<b>EGRESOS</b>	Son los desembolsos que realiza la empresa en el giro normal de sus actividades conómicas			

## COPIADORAS DEL AUSTRO MANUAL DE CUENTAS

CÓDIGO	CUENTA	CONCEPTO	SE DEBITA	SE ACREDITA	SALDO
<b>5.1</b>	<b>COSTOS</b>	Son erogaciones de las que se esperan un ingreso futuro.			
5.1.01	Costo de ventas	Esta cuenta registra la venta de mercaderías y las devoluciones en ventas al costo, además permite establecer por diferencias de costo y precio de venta.	Se debita por las ventas de mercaderías al costo, por el total del inventario inicial de mercaderías y el valor de las compras netas.	se acredita por la devolución en ventas al costo, por el inventario final de mercaderías y por la regulación.	Deudor
<b>5.2</b>	<b>GASTOS</b>	Son los desembolsos que realiza la empresa en el giro normal de sus actividades conómicas			
<b>5.2.1</b>	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	Son los gastos ocasionados por la empresa y que están vinculados deirectamente con la gestión administrativa.			
5.2.1.01	Gastos de sueldos y salarios	Representa las remuneraciones que la compañía abona al personal	Por los valores devengados que constan en el rol de pagos	Por ajustes y cierre al final del periodo contable	Deudor
5.2.1.02	Gastos de aporte patronal	Registra el valor pagado o causado por la empresa por concepto de aportes patronales al IESS conforme la normativa vigente.	Por los valores causados por concepto de aportes patronales al IESS del personal de la empresa	Por ajustes y cierre al final del periodo contable	Deudor
5.2.1.03	Gastos de fondos de reserva	Registra el valor pagado o causado por la empresa por concepto de fondos de reserva al IESS conforme la normativa vigente.	Por los valores causados por concepto de fondos de reserva al IESS del personal de la empresa	Por ajustes y cierre al final del periodo contable	Deudor
5.2.1.04	Gastos de Décimotercer sueldo	Registra el valor a pagar por la empresa correspondiente a la 12ava parte del valor de la remuneración conforme la normativa vigente.	Por los valores causados por concepto de XIII sueldo por pagar al personal de la empresa	Por ajustes y cierre al final del periodo contable	Deudor
5.2.1.05	Gastos de Décimocuarto sueldo	Registra el valor a pagar por la empresa correspondiente a un salario básico unificado vigente a la fecha de pago.	Por los valores causados por concepto de XIV sueldo por pagar al personal de la empresa	Por ajustes y cierre al final del periodo contable	Deudor
5.2.1.06	Gastos de vacaciones	Registra el valor a pagar por la empresa correspondiente a la 24ava parte del valor de la remuneración conforme la normativa vigente.	Por los valores causados por concepto de vacaciones no gozadas por pagar al personal de la empresa	Por ajustes y cierre al final del periodo contable	Deudor
5.2.1.07	Gastos de servicios de internet	Constituye el registro sobre el consumo de internet	Se debita cuando se realiza el pago del servicio	Por ajustes y cierre al final del periodo contable	Deudor
5.2.1.08	Gastos de agua potable	Constituye el registro sobre el consumo de agua potable	Se debita cuando se realiza el pago del servicio	Por ajustes y cierre al final del periodo contable	Deudor
5.2.1.09	Gastos de teléfono	Constituye el registro sobre el consumo de servicio telefónico	Se debita cuando se realiza el pago del servicio	Por ajustes y cierre al final del periodo contable	Deudor

## COPIADORAS DEL AUSTRO MANUAL DE CUENTAS

CÓDIGO	CUENTA	CONCEPTO	SE DEBITA	SE ACREDITA	SALDO
5.2.1.10	Gastos de energía eléctrica	Constituye el registro sobre el consumo de servicios de energía eléctrica	Se debita cuando se realiza el pago del servicio	Por ajustes y cierre al final del periodo contable	Deudor
5.2.1.11	Gastos de publicidad y propaganda	Constituye el registro sobre la utilización de publicidad y propaganda contratados	Se debita cuando se realiza el pago del servicio	Por ajustes y cierre al final del periodo contable	Deudor
5.2.1.12	Gastos de honorarios profesionales	Constituye el registro sobre los honorarios profesionales contratados	Se debita cuando se realiza el pago del servicio	Por ajustes y cierre al final del periodo contable	Deudor
5.2.1.13	Gastos de combustible	Constituye el registro sobre el consumo de combustible utilizado por vehículos asignados a la empresa	Se debita cuando se realiza el pago del servicio	Por ajustes y cierre al final del periodo contable	Deudor
5.2.1.14	Gastos de depreciación de vehículo	Son los valores de la depreciación de vehículo, calculados por la empresa de acuerdo al método legal.	Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico	Por ajustes y cierre al final del periodo contable	Deudor
5.2.1.15	Gastos de depreciación de equipo de oficina	Son los valores de la depreciación de equipo de oficina, calculados por la empresa de acuerdo al método legal.	Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico	Por ajustes y cierre al final del periodo contable	Deudor
5.2.1.16	Gastos de depreciación de equipos de computación	Son los valores de la depreciación de los equipos de computación, calculados por la empresa de acuerdo al método legal.	Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico	Por ajustes y cierre al final del periodo contable	Deudor
5.2.1.17	Gastos de depreciación de muebles y enseres	Son los valores de la depreciación de muebles y enseres, calculados por la empresa de acuerdo al método legal.	Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico	Por ajustes y cierre al final del periodo contable	Deudor
5.2.1.18	Gastos de transporte	Constituye el registro del pago de transporte en compras de los productos	Se debita cuando se realiza el pago del servicio	Por ajustes y cierre al final del periodo contable	Deudor

## **COPIADORA DEL AUSTRO**

### **MEMORANDO DE OPERACIONES DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

Al 1 de diciembre del 2013 se registra el Estado de Situación Inicial, Copiadoras del Austro a lo largo del mes de diciembre 2013 cuenta con los siguientes movimientos:

#### **DICIEMBRE 3.**

- Se compran copiadoras para re manufacturar a FAXMIR S.A. según factura # 001001000017239, por el valor de \$ 5.945,09; el pago se realizará a 30 días plazo.
- Se compran copiadoras para re manufacturar a FAXMIR S.A. según factura # 001001000017240, por el valor de \$ 1.677,27; el pago se realizará a 30 días plazo.
- Se cancela a TRANSPORTES ORTIZ según factura # 0030020186234, el valor de \$ 241,15, se cancela en efectivo

#### **DICIEMBRE 5.**

- Se vende a la Sra. Gloria Crespo una copiadora marca RICOH MP 2550 según factura # 0010010003253 en \$ 1.300,00 incluido IVA, venta que se realiza al contado.
- Se deposita en la cuenta del Banco del Austro las ventas del día.

#### **DICIEMBRE 8.**

- Se cancelan servicios básicos por el valor de \$ 112,56.
- Se cancela a PUNTO.COM el valor correspondiente al servicio de internet del mes de noviembre del 2013, por el valor de 33.25 valor incluido IVA.

#### DICIEMBRE 11.

- Se vende a la Sra. Piedad Naula una copiadora marca RICOH MP 171, según factura # 00100103255 en \$ 790,00 incluido IVA, esta venta se realiza al contado
- Se vende a la Sra. Marianita Redrovan una copiadora marca AFICIO MP 171, según factura # 00100103256 en \$ 800,00 incluido IVA, esta venta se realiza al contado
- Se cancela publicidad a EDINA según factura # 001001036098, por el valor de \$ 1.024,80; se paga con cheque del Banco del Austro.
- Se deposita en la cuenta del Banco del Austro las ventas del día.

#### DICIEMBRE 12.

- Se vende a la Sra. Cecilia Rodríguez una copiadora marca RICOH MP2550, según factura # 00100103257 por el valor de \$ 1.250,00 incluido IVA, por esta compra nos cancelan el 70% en efectivo y la diferencia nos firman una letra de cambio a 30 días.
- Se deposita en la cuenta del Banco del Austro las ventas del día.
- Se cancelan las planillas al IESS correspondientes al mes de noviembre del 2013.

#### DICIEMBRE 14.

- Se cancelan las obligaciones tributarias del mes de noviembre del 2013, por débito bancario por un valor de \$316,29.

#### DICIEMBRE 17.

- Se vende a la Sra. Fanny Niveló una copiadora RICOH MPC 4000, según factura # 00100103258, por el valor de \$ 1.400,00 incluido IVA, al contado.
- Se deposita en la cuenta del Banco del Austro las ventas del día.

#### DICIEMBRE 19.

- Se vende al Colegio Fisco misional Río Cenepa 4 toner marca RICOH 3235/3245, según factura # 00100103259 por el valor unitario de \$ 58,03

más IVA, pago cancelado con cheque del Banco de Guayaquil # 589, además cancelan por concepto de transporte \$ 5,00 y nos entregan el comprobante de retención en la fuente # 2128.

- Se vende al Sr. Wilson Pacheco suministros de oficina, según factura # 00100103260, por el valor de \$ 318,04 incluido IVA, más \$ 10,00 de transporte, venta por la que se firma una letra de cambio a 30 días plazo.
- Se cancela a TRANSPORTES ORTIZ según factura # 00300200184369, el valor de \$ 1,28 incluido IVA.
- Se cancela a TRANSPORTES ORTIZ según factura # 00300200184373, el valor de \$ 10,25 incluido IVA.
- Se deposita en la cuenta del Banco del Austro las ventas del día.

#### DICIEMBRE 20.

- Se vende a la Sra. Leslie Mora un cartucho de copiadora marca RICOH 2020, según factura # 00100103262, por el valor de \$ 16,00 incluido IVA, en efectivo.
- Se vende a LITARG MODE CIA.LTDA. 5 cajas de papel, según factura # 00100103264, por el valor de \$ 157,50, pago en efectivo, nos entregan el comprobante de retención # 14601.
- Se vende a la Sra. Bertha Pesantez un kit de piñones, según factura # 00100103265 por el valor de \$ 25,00, pago en efectivo.
- Se deposita en la cuenta del Banco del Austro las ventas del día.
- Se cancela el Décimo tercer sueldo correspondiente al mes de diciembre del 2013.

#### DICIEMBRE 21.

- Se vende a la Sra. Elizabeth Nieves un rodillo, según factura # 00100103266, por el valor de \$ 50,40 incluido IVA, pago en efectivo.
- Se vende a GIGACOMPUTERS CIA.LTDA. dos toners 1515, según factura # 00100103267, por el valor de \$ 32,00 incluido IVA, pago en efectivo, nos entregan el comprobante de retención # 4106.
- Se cancela a TRANSPORTES ORTIZ según factura # 0030020184724, el valor de \$ 2,30.

- Se cancela a TRANSPORTES ORTIZ según factura # 0030020184726, el valor de \$ 1,12 incluido IVA.
- Se cancela a TRANSPORTES ORTIZ según factura # 0030020184728, el valor de \$ 2,30.
- Se cancela a TRANSPORTES ORTIZ según factura # 0030020184729, el valor de \$ 1,36 incluido IVA.
- Se deposita en la cuenta del Banco del Austro las ventas del día.

#### DICIEMBRE 26.

- Se vende al Sr. Johnny González una copiadora marca RICOH MP 2000, según factura # 0010010003268, por el valor de \$ 1.000,00 incluido IVA, por esta venta nos cancelan el 50% en efectivo y la diferencia nos firman un letra de cambio a 30 días plazo.
- Se deposita en la cuenta del Banco del Austro las ventas del día.

#### DICIEMBRE 27.

- Se realiza la cancelación de la factura # 001 001 0001873 por el valor de \$ 80.00 a nombre de la Sra. Elvia Sacoto, honorarios del mes de diciembre 2013, valor cancelado con cheque # 1156 del Banco del Austro. Se entrega el respectivo comprobante de retención.

#### DICIEMBRE 28

- Se realiza la cancelación de la factura # 002 010 0098724 por el valor de \$ 30.00 a nombre de la Gasolinera VASGAS por consumo de combustible, valor cancelado con cheque # 1158 del Banco del Austro. Se entrega el respectivo comprobante de retención

#### DICIEMBRE 30.

- El Lcdo. Pablo Ruiz cancela la deuda pendiente por \$ 3.000,00 en efectivo el 50% y con cheque el valor restante.
- Se abona con \$ 3.500,00 a la cuenta por pagar de FAXMIR, pago realizado con cheque.
- Se cancelan los sueldos correspondientes al mes de diciembre del 2013.

- Se realizan las depreciaciones mensuales de los activos fijos
- Se realiza la liquidación del IVA.

COPIADORAS DEL AUSTRO					
INVENTARIO INICIAL					
AL 01 DE DICIEMBRE DEL 2013					
Expresado en USD \$					
CODIGO	CANTIDAD	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
1		<b>ACTIVOS</b>			
1.1		<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
1.1.1		<b>DISPONIBLE</b>			
1.1.1.01		<b>Caja</b>			<b>500,00</b>
	15	Billetes	20,00	300,00	
	8	Billetes	10,00	80,00	
	18	Billetes	5,00	90,00	
	10	Billetes	1,00	10,00	
	10	Monedas	1,00	10,00	
	12	Monedas	0,50	6,00	
	10	Monedas	0,25	2,50	
	14	Monedas	0,10	1,40	
	2	Monedas	0,05	0,10	
1.1.2		<b>Bancos</b>			<b>8.500,00</b>
1.1.2.01		Banco del Austro		8.500,00	
1.1.3		<b>EXIGIBLE</b>			
1.1.3.01		<b>Cuentas y Documentos por Cobrar</b>			<b>5.320,00</b>
		Carlos Armijos		500,00	
		Diana Quito		320,00	
		Pedro Davila		1.500,00	
		Pablo Ruiz		3.000,00	
1.1.4		<b>REALIZABLE</b>			
1.1.4.01		<b>Inventario de mercaderias</b>			<b>18.803,25</b>
	2	Copiadora RICOH MP 2550	410,50	821,00	
	3	Copiadora RICOH MP 1550	400,00	1.200,00	
	2	Copiadora RICOH MP 3350	480,80	961,60	
	2	Copiadora RICOH MP 2000	402,50	805,00	
	1	Copiadora RICOH MP 171	210,25	210,25	
	1	Copiadora RICOH MP 4000	707,70	707,70	
	2	Copiadora AFICIO MP 171	220,10	440,20	
	1	Copiadora AFICIO MPC 4000	700,10	700,10	
	15	Toner RICOH 3235 / 3245	36,00	540,00	
	20	Toner JIRAFa	20,00	400,00	
	12	Toner RICOH 2020	7,50	90,00	
	23	Toner RICOH 1515	9,00	207,00	
	10000	Pares de Pastas	0,07	700,00	
	300	Fundas de Anillos # 12	1,00	300,00	
	500	Fundas de Anillos # 14	2,00	1.000,00	
	700	Fundas de Anillos # 18	2,50	1.750,00	
	600	Fundas de Anillos # 20	2,75	1.650,00	
	500	Fundas de Anillos # 24	3,00	1.500,00	
	800	Fundas de Anillos # 52	3,25	2.600,00	

<b>COPIADORAS DEL AUSTRO</b> <b>INVENTARIO INICIAL</b> <b>AL 01 DE DICIEMBRE DEL 2013</b> <b>Expresado en USD \$</b>					
<b>CODIGO</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR UNITARIO</b>	<b>VALOR PARCIAL</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
	86	Cajas de Papel	18,80	1.616,80	
	21	Kit de Pinones	11,60	243,60	
	12	Rodillo	30,00	360,00	
		<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>			<b>33.123,25</b>
1.2		<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
1.2.1		<b>FIJO</b>			
1.2.1.01		<b>Vehiculos</b>			<b>12.500,00</b>
	1	Camioneta Doble Cabina Chevrolet LUV modelo 2001	12.500,00	12.500,00	
1.2.1.03		<b>Equipo de Oficina</b>			<b>480,00</b>
	1	Telefax BROTHER	360,00	360,00	
	1	Sumadora CASIO	120,00	120,00	
1.2.1.05		<b>Equipos de Computacion</b>			<b>1.920,00</b>
	1	Computador HP Modelo L 845	1.500,00	1.500,00	
	1	Impresora Canon Modelo Stylus	420,00	420,00	
1.2.1.07		<b>Muebles y Enseres</b>			<b>1.240,00</b>
	1	Escritorio	320,00	320,00	
	1	Silla Gerente	200,00	200,00	
	1	Archivador 3 Gabetas	720,00	720,00	
		<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			<b>16.140,00</b>
		<b>TOTAL ACTIVOS</b>			<b>49.263,25</b>
2		<b>PASIVOS</b>			
2.1		<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
2.1.01		<b>Cuentas y Documentos por pagar</b>			<b>2.700,00</b>
		FAXMIR S.A.		1.500,00	
		Transportes Ortiz		700,00	
		EDINA S.A.		500,00	
2.1.02		<b>Obligaciones tributarias</b>			<b>99,83</b>
2.1.02.02		RFIR por pagar		99,83	
2.1.03		<b>Obligaciones con el IESS</b>			<b>336,87</b>
2.1.03.01		IESS por pagar		261,87	
2.1.03.01.01		Aportes 9.35% al IESS por pagar	113,88		
2.1.03.01.02		Aportes 12.15% al IESS por pagar	147,99		





**COPIADORAS DEL AUSTRO**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE 2013**  
**Expresado en USD \$**

**FOLIO 1**

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
01-12-13		<b>1</b>			
	1.1.1.01	Caja		500,00	
	1.1.2	Bancos		8.500,00	
	1.1.2.01	Banco del Austro	8.500,00		
	1.1.3.01	Cuentas y Documentos por Cobrar		5.320,00	
	1.1.4.01	Inventario de mercaderías		18.803,25	
	1.2.1.01	Vehículos		12.500,00	
	1.2.1.03	Equipo de Oficina		480,00	
	1.2.1.05	Equipos de Computación		1.920,00	
	1.2.1.07	Muebles y Enseres		1.240,00	
	2.1.01	Cuentas y Documentos por pagar			2.700,00
	2.1.02.02	RFIR por pagar			99,83
	2.1.03.01	IESS por pagar			261,87
	2.1.03.01.01	Aporte 9.35% al IESS por pagar	113,88		
	2.1.03.01.02	Aportes 12.15% al IESS por pagar	147,99		
	2.1.03.02	Fondos de Reserva por pagar			75,00
	2.1.05.01	Decimotercer sueldo por pagar	1.116,50		1.699,50
	2.1.05.02	Decimocuarto sueldo por pagar	583,00		
	3.1.1.01	Capital			44.427,05
		<b>P/r Estado de Situación Inicial</b>			
03-12-13		<b>2</b>			
	1.1.4.01	Inventario de mercaderías		5.308,12	
	1.1.3.02	IVA Pagado		636,97	
	2.1.01	Cuentas y Documentos por Pagar			5.892,01
	2.1.02.02	RFIR por pagar			53,08
		<b>P/r compra de mercadería s/f # 001001000017239</b>			
03-12-13		<b>3</b>			
	1.1.4.01	Inventario de mercaderías		1.497,56	
	1.1.3.02	IVA Pagado		179,71	
	2.1.01	Cuentas y Documentos por Pagar			1.662,29
	2.1.02.02	RFIR por pagar			14,98
		<b>P/r compra de mercadería s/f # 001001000017240</b>			
03-12-13		<b>4</b>			
	5.2.1.18	Gastos de Transporte		241,15	
	1.1.1.01	Caja			238,74
	2.1.02.02	RFIR por pagar			2,41
		<b>P/r pago s/f # 0030020186234</b>			
05-12-13		<b>5</b>			
	1.1.1.01	Caja		1.300,00	
	4.1.01	Ventas			1.160,71
	2.1.02.01	IVA Cobrado			139,29
		<b>P/r venta s/f # 0010010003253</b>			
05-12-13		<b>6</b>			
	5.1.01	Costo de Ventas		410,50	
	1.1.4.01	Inventario de mercaderías			410,50
		<b>P/r costo de ventas s/f # 0010010003253</b>			
05-12-13		<b>7</b>			
	1.1.2.	Bancos		1.300,00	
	1.1.2.01	Banco del Austro	1.300,00		
	1.1.1.01	Caja			1.300,00
		<b>P/r depósito ventas del día</b>			
		<b>PASAN</b>		<b>60.137,26</b>	<b>60.137,26</b>

COPIADORAS DEL AUSTRO					
LIBRO DIARIO					
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE 2013					
Expresado en USD \$					
FOLIO 2					
FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>60.137,26</b>	<b>60.137,26</b>
08-12-13		<b>8</b>			
	5.2.1.08	Gastos de Agua potable		42,18	
	5.2.1.09	Gastos de Teléfono		25,20	
	5.2.1.10	Gastos de Energía Eléctrica		45,18	
	1.1.1.01	Caja			112,56
		<b>P/r pago servicios básicos nov 2013</b>			
08-12-13		<b>9</b>			
	5.2.1.07	Gastos de servicio de internet		29,69	
	1.1.3.02	IVA pagado		3,56	
	1.1.1.01	Caja			32,66
	2.1.02.02	RFIR por pagar			0,59
		<b>P/r pago servicios de internet nov 2013 s/f 00100100004783</b>			
11-12-13		<b>10</b>			
	1.1.1.01	Caja		790,00	
	4.1.01	Ventas			705,36
	2.1.02.01	IVA Cobrado			84,64
		<b>P/r venta s/f # 0010010003255</b>			
11-12-13		<b>11</b>			
	5.1.01	Costo de Ventas		210,25	
	1.1.4.01	Inventario de mercaderías			210,25
		<b>P/r costo de ventas s/f # 0010010003255</b>			
11-12-13		<b>12</b>			
	1.1.1.01	Caja		800,00	
	4.1.01	Ventas			714,29
	2.1.02.01	IVA Cobrado			85,71
		<b>P/r venta s/f # 0010010003256</b>			
11-12-13		<b>13</b>			
	5.1.01	Costo de Ventas		220,10	
	1.1.4.01	Inventario de mercaderías			220,10
		<b>P/r costo de ventas s/f # 0010010003256</b>			
11-12-13		<b>14</b>			
	5.2.1.11	Gastos de Publicidad y propaganda		915,00	
	1.1.3.02	IVA Pagado		109,80	
	1.1.2.	Bancos			1.006,50
	1.1.2.01	Banco del Austro	1.006,50		
	2.1.02.02	RFIR por pagar			18,30
		<b>P/r pago de publicidad s/f # 001001036098</b>			
11-12-13		<b>15</b>			
	1.1.2.	Bancos		1.590,00	
	1.1.2.01	Banco del Austro	1.590,00		
	1.1.1.01	Caja			1.590,00
		<b>p/r depósito ventas del día</b>			
12-12-13		<b>16</b>			
	1.1.1.01	Caja		875,00	
	1.1.3.01	Cuentas y Documentos por Cobrar		375,00	
	4.1.01	Ventas			1.116,07
	2.1.02.01	IVA Cobrado			133,93
		<b>P/r venta s/f # 0010010003257</b>			
		<b>PASAN</b>		<b>66.168,23</b>	<b>66.168,23</b>

COPIADORAS DEL AUSTRO					
LIBRO DIARIO					
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE 2013					
Expresado en USD \$					
FOLIO 3					
FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>66.168,23</b>	<b>66.168,23</b>
12-12-13		17			
	5.1.01	Costo de Ventas		410,50	
	1.1.4.01	Inventario de mercaderías			410,50
		<b>P/r costo de ventas s/f # 0010010003257</b>			
12-12-13		18			
	1.1.2.	Bancos		875,00	
	1.1.2.01	Banco del Austro	875,00		
	1.1.1.01	Caja			875,00
		<b>P/r depósito ventas del día</b>			
12-12-13		19			
	2.1.03.01	IESS por pagar		261,87	
	2.1.03.01.01	Aporte 9,35% al IESS por Pagar	113,88		
	2.1.03.01.02	Aporte 12,35% al IESS por Pagar	147,99		
	2.1.03.02	Fondos de Reserva por pagar		75,00	
	1.1.2.	Bancos			336,87
	1.1.2.01	Banco del Austro	336,87		
		<b>P/r pago de obligaciones al IESS nov 2013</b>			
14-12-13		20			
	2.1.02.02	RFIR por pagar		99,83	
	1.1.2.	Bancos			99,83
	1.1.2.01	Banco del Austro	99,83		
		<b>P/r pago de impuestos</b>			
17-12-13		21			
	1.1.1.01	Caja		1.400,00	
	4.1.01	Ventas			1.250,00
	2.1.02.01	IVA Cobrado			150,00
		<b>P/r venta s/f # 0010010003258</b>			
17-12-13		22			
	5.1.01	Costo de Ventas		717,73	
	1.1.4.01	Inventario de mercaderías			717,73
		<b>P/r costo de ventas s/f # 0010010003258</b>			
17-12-13		23			
	1.1.2.	Bancos		1.400,00	
	1.1.2.01	Banco del Austro	1.400,00		
	1.1.1.01	Caja			1.400,00
		<b>p/r depósito ventas del día</b>			
19-12-13		24			
	1.1.1.01	Caja		262,65	
	1.1.3.03	Anticipo de RFIR		2,32	
	4.1.01	Ventas			232,12
	2.1.02.01	IVA Cobrado			27,85
	4.1.02	Transporte en Ventas			5,00
		<b>P/r venta s/f # 0010010003259</b>			
19-12-13		25			
	5.1.01	Costo de Ventas		144,00	
	1.1.4.01	Inventario de mercaderías			144,00
		<b>P/r costo de ventas s/f # 0010010003259</b>			
19-12-13		26			
	1.1.3.01	Cuentas y Documentos por Cobrar		328,04	
	4.1.01	Ventas			283,96
	2.1.02.01	IVA Cobrado			34,08
	4.1.02	Transporte en Ventas			10,00
		<b>P/r venta s/f # 0010010003260</b>			
		<b>PASAN</b>		<b>72.145,17</b>	<b>72.145,17</b>

COPIADORAS DEL AUSTRO					
LIBRO DIARIO					
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE 2013					
Expresado en USD \$					
					FOLIO 4
FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>72.145,17</b>	<b>72.145,17</b>
19-12-13		<b>27</b>			
	5.1.01	Costo de Ventas		146,25	
	1.1.4.01	Inventario de mercaderías			146,25
		<b>P/r costo de ventas s/f # 0010010003260</b>			
19-12-13		<b>28</b>			
	5.2.1.18	Gastos de Transporte		1,14	
	1.1.3.02	IVA pagado		0,14	
	1.1.1.01	Caja			1,27
	2.1.02.02	RFIR por pagar			0,01
		<b>P/r pago de transporte s/f # 00300200184369</b>			
19-12-13		<b>29</b>			
	5.2.1.18	Gastos de Transporte		9,15	
	1.1.3.02	IVA pagado		1,10	
	1.1.1.01	Caja			10,16
	2.1.02.02	RFIR por pagar			0,09
		<b>P/r pagode transporte s/f # 00300200184373</b>			
19-12-13		<b>30</b>			
	1.1.2.	Bancos		262,65	
	1.1.2.01	Banco del Austro	262,65		
	1.1.1.01	Caja			262,65
		<b>P/r depósito ventas del día</b>			
20-12-13		<b>31</b>			
	1.1.1.01	Caja		16,00	
	4.1.01	Ventas			14,29
	2.1.02.01	IVA Cobrado			1,71
		<b>P/r venta s/f # 0010010003262</b>			
20-12-13		<b>32</b>			
	5.1.01	Costo de Ventas		7,50	
	1.1.4.01	Inventario de mercaderías			7,50
		<b>P/r costo de ventas s/f # 0010010003262</b>			
20-12-13		<b>33</b>			
	1.1.1.01	Caja		155,92	
	1.1.3.03	Anticipo de RFIR		1,58	
	4.1.01	Ventas			157,50
		<b>P/r costo de ventas s/f # 0010010003264</b>			
20-12-13		<b>34</b>			
	5.1.01	Costo de Ventas		94,00	
	1.1.4.01	Inventario de mercaderías			94,00
		<b>P/r costo de ventas s/f # 0010010003264</b>			
20-12-13		<b>35</b>			
	1.1.1.01	Caja		25,00	
	4.1.01	Ventas			22,32
	2.1.02.01	IVA Cobrado			2,68
		<b>P/r costo de ventas s/f # 0010010003265</b>			
20-12-13		<b>36</b>			
	5.1.01	Costo de Ventas		11,60	
	1.1.4.01	Inventario de mercaderías			11,60
		<b>P/r costo de ventas s/f # 0010010003265</b>			
		<b>PASAN</b>		<b>72.877,20</b>	<b>72.877,20</b>

## COPIADORAS DEL AUSTRO

## LIBRO DIARIO

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE 2013

Expresado en USD \$

FOLIO 5

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>72.877,20</b>	<b>72.877,20</b>
20-12-13		<b>37</b>			
	1.1.2.	Bancos		196,92	
	1.1.2.01	Banco del Austro	196,92		
	1.1.1.01	Caja			196,92
		<b>P/r depósito ventas del día</b>			
20-12-13		<b>38</b>			
	2.1.05.01	Décimotercer Sueldo por pagar		1.116,50	
	1.1.2.	Bancos			1.116,50
	1.1.2.01	Banco del Austro	1.116,50		
		<b>P/r cancelación del décimo tercer sueldo</b>			
21-12-13		<b>39</b>			
	1.1.1.01	Caja		50,40	
	4.1.01	Ventas			45,00
	2.1.02.01	IVA Cobrado			5,40
		<b>P/r costo de ventas s/f # 0010010003266</b>			
21-12-13		<b>40</b>			
	5.1.01	Costo de Ventas		30,00	
	1.1.4.01	Inventario de mercaderías			30,00
		<b>P/r costo de ventas s/f # 0010010003266</b>			
21-12-13		<b>41</b>			
	1.1.1.01	Caja		31,72	
	1.1.3.03	Anticipo de RFIR		0,29	
	4.1.01	Ventas			28,58
	2.1.02.01	IVA Cobrado			3,43
		<b>P/r costo de ventas s/f # 0010010003267</b>			
21-12-13		<b>42</b>			
	5.1.01	Costo de Ventas		18,00	
	1.1.4.01	Inventario de mercaderías			18,00
		<b>P/r costo de ventas s/f # 0010010003267</b>			
21-12-13		<b>43</b>			
	5.2.1.18	Gastos de Transporte		2,30	
	1.1.1.01	Caja			2,28
	2.1.02.02	RFIR por pagar			0,02
		<b>P/r pago de transporte s/f # 0030020184724</b>			
21-12-13		<b>44</b>			
	5.2.1.18	Gastos de Transporte		1,00	
	1.1.3.02	IVA pagado		0,12	
	1.1.1.01	Caja			1,11
	2.1.02.02	RFIR por pagar			0,01
		<b>P/r pago de transporte s/f # 0030020184726</b>			
21-12-13		<b>45</b>			
	5.2.1.18	Gastos de Transporte		2,30	
	1.1.1.01	Caja			2,28
	2.1.02.02	RFIR por pagar			0,02
		<b>P/r pago de transporte s/f # 0030020184728</b>			
		<b>PASAN</b>		<b>74.326,75</b>	<b>74.326,75</b>

**COPIADORAS DEL AUSTRO**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE 2013**  
**Expresado en USD \$**

**FOLIO 6**

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>74.326,75</b>	<b>74.326,75</b>
21-12-13		<b>46</b>			
	5.2.1.18	Gastos de Transporte		1,21	
	1.1.3.02	IVA pagado		0,15	
	1.1.1.01	Caja			1,35
	2.1.02.02	RFIR por pagar			0,01
		<b>P/r pago de transporte s/f # 0030020184729</b>			
21-12-13		<b>47</b>			
	1.1.2.	Bancos		82,12	
	1.1.2.01	Banco del Austro	82,12		
	1.1.1.01	Caja			82,12
		<b>P/r depósito ventas del día</b>			
26-12-13		<b>48</b>			
	1.1.1.01	Caja		500,00	
	1.1.3.01	Cuentas y Documentos por Cobrar		500,00	
	4.1.01	Ventas			892,86
	2.1.02.01	IVA Cobrado			107,14
		<b>P/r costo de ventas s/f # 0010010003268</b>			
26-12-13		<b>49</b>			
	5.1.01	Costo de Ventas		402,50	
	1.1.4.01	Inventario de mercaderías			402,50
		<b>P/r costo de ventas s/f # 0010010003268</b>			
26-12-13		<b>50</b>			
	1.1.2.	Bancos		500,00	
	1.1.2.01	Banco del Austro	500,00		
	1.1.1.01	Caja			500,00
		<b>p/r depósito ventas del día</b>			
27-12-13		<b>51</b>			
	5.2.1.12	Gastos de honorarios profesionales		71,43	
	1.1.3.02	IVA pagado		8,57	
	1.1.2.	Bancos			64,29
	1.1.2.01	Banco del Austro	64,29		
	2.1.02.02	RFIR por pagar			7,14
	2.1.02.03	RFIVA por pagar			8,57
		<b>P/r pago de fact/0010010001873 honorarios dic/13</b>			
28-12-13		<b>52</b>			
	5.2.1.13	Gastos de combustible		26,79	
	1.1.3.02	IVA pagado		3,21	
	1.1.2.	Bancos			30,00
	1.1.2.01	Banco del Austro	30,00		
		<b>P/r pago de fact/0110020098724 por cons.combust.</b>			
		<b>53</b>			
30-12-13	1.1.1.01	Caja		1.500,00	
	1.1.2.	Bancos		1.500,00	
	1.1.2.01	Banco del Austro	1.500,00		
	1.1.3.01	Cuentas y Documentos por Cobrar			3.000,00
		<b>P/r cancelación de deuda pendiente</b>			
		<b>54</b>			
30-12-13	1.1.2.	Bancos		1.500,00	
	1.1.2.01	Banco del Austro	1.500,00		
	1.1.1.01	Caja			1.500,00
		<b>P/r depósito de pago de deuda pendiente</b>			
		<b>PASAN</b>		<b>80.922,73</b>	<b>80.922,73</b>

**COPIADORAS DEL AUSTRO**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE 2013**  
**Expresado en USD \$**

**FOLIO 7**

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>80.922,73</b>	<b>80.922,73</b>
30-12-13		<b>55</b>			
	2.1.01	Cuentas y Documentos por pagar		3.500,00	
	1.1.2.	Bancos			3.500,00
	1.1.2.01	Banco del Austro	3.500,00		
		<b>P/r abono de cuenta por pagar a FAXMIR</b>			
		<b>56</b>			
31-12-13	5.2.1.01	Gastos de sueldos y salarios		1.218,00	
	5.2.1.02	Gastos de aporte patronal		147,99	
	5.2.1.03	Gastos de fondo de reserva		75,00	
	2.1.03.01	IESS por pagar			261,87
	2.1.03.01.01	Aporte 9.35% al IESS por pagar	113,88		
	2.1.03.01.02	Aportes 12.15% al IESS por pagar	147,99		
	2.1.04.01	Sueldos por pagar			1.179,12
		<b>P/r nómina de diciembre 2013</b>			
		<b>57</b>			
31-12-13	2.1.04.01	Sueldos por pagar		1.179,12	
	1.1.2.	Bancos			1.179,12
	1.1.2.01	Banco del Austro	1.179,12		
		<b>P/r pago de nómina de diciembre 2013</b>			
		<b>58</b>			
31-12-13	5.2.1.04	Gastos de decimotercer sueldo		101,50	
	5.2.1.05	Gastos de decimocuarto sueldo		53,00	
	5.2.1.06	Gastos de vacaciones		50,75	
	2.1.05	Provisiones			205,25
	2.1.05.02	Décimotercer sueldo	101,50		
	2.1.05.03	Décimocuarto sueldo	53,00		
	2.1.05.04	Vacaciones	50,75		
		<b>P/r beneficios sociales por pagar de dic/13</b>			
		<b>59</b>			
31-12-13	5.2.1.14	Gastos de depreciación de vehículo		208,33	
	5.2.1.15	Gastos de depreciación de Equipo de Oficina		4,00	
	5.2.1.16	Gastos de depreciación de Equipo de Computación		53,33	
	5.2.1.17	Gastos de depreciación de Muebles y Enseres		10,33	
	1.2.1.02	Depreciación acumulada de vehículo			208,33
	1.2.1.04	Depreciación acumulada de Equipo de Oficina			4,00
	1.2.1.06	Depreciación acumulada Equipo de Computación			53,33
	1.2.1.08	Depreciación acumulada de Muebles y Enseres			10,33
		<b>P/r depreciación de activos fijos</b>			
		<b>60</b>			
31/12/203	2.1.02.01	IVA Cobrado		775,86	
	1.1.3.05	Crédito tributario IVA		167,47	
	1.1.3.02	IVA Pagado			943,33
		<b>P/r liquidación de IVA dic/13</b>			
		<b>61</b>			
31/12/203	4.1.01	Ventas		6.623,06	
	5.1.01	Costo de Ventas			2.822,93
	3.1.2.01	Utilidad del ejercicio			3.800,13
		<b>P/r utilidad del ejercicio</b>			
		<b>62</b>			
		<b>PASAN</b>		<b>95.090,47</b>	<b>95.090,47</b>

**COPIADORAS DEL AUSTRO**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE 2013**  
**Expresado en USD \$**

**FOLIO 8**

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>95.090,47</b>	<b>95.090,47</b>
		<b>62</b>			
31-12-13	3.1.2	Resultado del ejercicio		3.335,95	
	5.2.1.01	Gasto de sueldos y salarios			1.218,00
	5.2.1.02	Gasto de aporte patronal			147,99
	5.2.1.03	Gasto de fondo de reserva			75,00
	5.2.1.04	Gasto de decimotercer sueldo			101,50
	5.2.1.05	Gastos de decimocuarto sueldo			53,00
	5.2.1.06	Gastos de vacaciones			50,75
	5.2.1.07	Gastos de servicio de internet			29,69
	5.2.1.08	Gastos de agua potable			42,18
	5.2.1.09	Gastos de teléfono			25,20
	5.2.1.10	Gastos de energía eléctrica			45,18
	5.2.1.11	Gastos de publicidad y propaganda			915,00
	5.2.1.12	Gastos de honorarios profesionales			71,43
	5.2.1.13	Gastos dae combustible			26,79
	5.2.1.14	Gastos de depreciación de vehículo			208,33
	5.2.1.15	Gastos de depreciación de Equipo de Oficina			4,00
	5.2.1.16	Gastos de depreciación de Equipo de Computación			53,33
	5.2.1.17	Gastos de depreciación de Muebles y Enseres			10,33
	5.2.1.18	Gastos de transporte			258,25
		<b>P/r cierre de cuentas de resultados</b>			
		<b>63</b>			
31-12-13	3.1.2.01	Utilidad del ejercicio		464,18	
	2.1.03.03	Participación trabajadores(15%)			69,63
	3.1.2	Utilidad Neta del Ejercicio			394,55
		<b>P/r la utilidad neta del ejercicio.</b>			
		<b>SUMAN IGUALES</b>		<b>98.890,60</b>	<b>98.890,60</b>

**COPIADORAS DEL AUSTRO**  
**LIBRO MAYOR**  
**del 01 al 31 de diciembre del 2013**  
**Expresado en USD \$**

Cuenta: CAJA

Código: 1.1.1.01

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/12/2013	P/r Estado de Situación Inicial	1	500.00		500.00
3/12/2013	p/r pago segun fact/0010010186234	4		238.74	261.26
5/12/2013	p/r venta segun fact/0010010003253	5	1,300.00		1,561.26
5/12/2013	p/r deposito venta de dia	7		1,300.00	261.26
8/12/2013	p/r pago de servicios basicos	8		112.56	148.70
8/12/2013	p/r pago de internet	9		32.66	116.04
11/12/2013	p/r venta segun fact/0010010003255	10	790.00		906.04
11/12/2013	p/r venta segun fact/0010010003256	12	800.00		1,706.04
11/12/2013	p/r deposito venta de dia	15		1,590.00	116.04
12/12/2013	p/r venta segun fact/001001003257	16	875.00		991.04
12/12/2013	p/r deposito venta de dia	18		875.00	116.04
17/12/2013	p/r venta segun fact/0010010003258	21	1,400.00		1,516.04
17/12/2013	p/r deposito venta de dia	23		1,400.00	116.04
19/12/2013	p/r venta segun fact/0010010003259	24	262.65		378.69
19/12/2013	p/r pago de transporte de mercaderia	28		1.27	377.42
19/12/2013	p/r pago de transporte de mercaderia	29		10.16	367.26
19/12/2013	p/r deposito venta de dia	30		262.65	104.61
20/12/2013	p/r venta segun fact/0010010003262	31	16.00		120.61
20/12/2013	p/r venta segun fact/0010010003264	33	155.92		276.53
20/12/2013	p/r venta segun fact/0010010003265	35	25.00		301.53
20/12/2013	p/r deposito venta de dia	37		196.92	104.61
21/12/2013	p/r venta segun fact/0010010003266	39	50.40		155.01
21/12/2013	p/r venta segun fact/0010010003267	41	31.72		186.73
21/12/2013	p/r pago de transporte de mercaderia	43		2.28	184.45
21/12/2013	p/r pago de transporte de mercaderia	44		1.11	183.34
21/12/2013	p/r pago de transporte de mercaderia	45		2.28	181.06
21/12/2013	p/r pago de transporte de mercaderia	46		1.35	179.71
21/12/2013	p/r deposito venta de dia	47		82.12	97.59
26/12/2013	p/r venta segun fact/0010010003267	48	500.00		597.59
26/12/2013	p/r deposito venta de dia	50		500.00	97.59
30/12/2013	p/r pago de deuda pendiente	53	1,500.00		1,597.59
30/12/2013	p/r deposito de pago de deuda pendiente	54		1,500.00	97.59
	<b>SUMAN</b>		<b>8,206.69</b>	<b>8,109.10</b>	<b>97.59</b>

**COPIADORAS DEL AUSTRO**  
**LIBRO MAYOR**  
**del 01 al 31 de diciembre del 2013**  
**Expresado en USD \$**

Cuenta: BANCOS  
Código: 1.1.2

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/12/2013	p/r estado de situacion inicial	1	8,500.00		8,500.00
5/12/2013	p/r deposito de venta del dia	7	1,300.00		9,800.00
11/12/2013	p/r pago de publicidad	14		1,006.50	8,793.50
11/12/2013	p/r deposito de venta del dia	15	1,590.00		10,383.50
12/12/2013	p/r deposito de venta del dia	18	875.00		11,258.50
12/12/2013	p/r pago de obligaciones IESS	19		336.87	10,921.63
14/12/2013	p/r pago de impuestos	20		99.83	10,821.80
17/12/2013	p/r deposito de venta del dia	23	1,400.00		12,221.80
19/12/2013	p/r deposito de venta del dia	30	262.65		12,484.45
20/12/2013	p/r deposito de venta del dia	37	196.92		12,681.37
20/12/2013	p/r cancelacion de XIII sueldo	38		1,116.50	11,564.87
21/12/2013	p/r deposito de venta del dia	47	82.12		11,646.99
26/12/2013	p/r deposito de venta del dia	50	500.00		12,146.99
27/12/2013	p/r pago de honorarios contador	51		64.29	12,082.70
28/12/2013	p/r pago de combustible	52		30.00	12,052.70
30/12/2013	p/r pago de deuda pendiente sr. Ruiz	53	1,500.00		13,552.70
30/12/2013	p/r deposito de cobro de deuda pendiente	54	1,500.00		15,052.70
30/12/2013	p/r abono a cuenta por pagar FAXMIR	55		3,500.00	11,552.70
31/12/2013	p/r pago de nomina de dic/2013	57	-	1,179.12	10,373.58
	<b>SUMAN</b>		<b>17,706.69</b>	<b>7,333.11</b>	<b>10,373.58</b>

**COPIADORAS DEL AUSTRO**  
**LIBRO MAYOR**  
**del 01 al 31 de diciembre del 2013**  
**Expresado en USD \$**

Cuenta: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR  
Código: 1.1.3.01

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/12/2013	p/r estado de situacion inicial	1	5,320.00		5,320.00
12/12/2013	p/r venta segunfact/0010010003257	16	375.00		5,695.00
19/12/2013	p/r venta segunfact/0010010003260	26	328.04		6,023.04
26/12/2013	p/r venta segunfact/0010010003268	50	500.00		6,523.04
30/12/2013	p/r pago de deuda de sr. Pablo Ruiz	53		3,000.00	3,523.04
	<b>SUMAN</b>		<b>6,523.04</b>	<b>3,000.00</b>	<b>3,523.04</b>

<b>COPIADORAS DEL AUSTRO</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>del 01 al 31 de diciembre del 2013</b> <b>Expresado en USD \$</b>					
Cuenta: IVA PAGADO					
Código: 1.1.3.02					
FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
3/12/2013	p/r compra segun fact/0030020017234	2	636.97	-	636.97
3/12/2013	p/r compra segun fact/0030020017240	3	179.71		816.68
8/12/2013	p/r pago de internet	9	3.56		820.24
11/12/2013	p/r pago de publicidad	14	109.80		930.04
19/12/2013	p/r pago de transporte	28	0.14		930.18
19/12/2013	p/r pago de transporte	29	1.10		931.28
21/12/2013	p/r pago de transporte	44	0.12		931.40
21/12/2013	p/r pago de transporte	46	0.15		931.55
27/12/2014	p/r pago de transporte	51	8.57		940.12
28/12/2013	p/r pago de transporte	52	3.21		943.33
31/12/2013	P/R liquidacion de IVA dic 2013	60	-	943.33	
	<b>SUMAN</b>		<b>943.33</b>	<b>943.33</b>	<b>-</b>

<b>COPIADORAS DEL AUSTRO</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>del 01 al 31 de diciembre del 2013</b> <b>Expresado en USD \$</b>					
Cuenta: ANTICIPO RFIR					
Código: 1.1.3.03					
FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
19/12/2013	P/R venta segun fact/0010010003259	24	2.32	-	2.32
20/12/2013	P/R venta segun fact/0010010003264	33	1.58	-	3.90
21/12/2013	p/r venta segun fact/0010010003267	41	0.29	-	4.19
	<b>SUMAN</b>		<b>4.19</b>	<b>-</b>	<b>4.19</b>

<b>COPIADORAS DEL AUSTRO</b>					
<b>LIBRO MAYOR</b>					
<b>del 01 al 31 de diciembre del 2013</b>					
<b>Expresado en USD \$</b>					
Cuenta:	CREDITO TRIBUTARIO IVA				
Código:	1.1.3.05				

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2013	P/R liquidacion de IVA dic 2013	60	167.47	-	167.47
	<b>SUMAN</b>		<b>167.47</b>	<b>-</b>	<b>167.47</b>

<b>COPIADORAS DEL AUSTRO</b>					
<b>LIBRO MAYOR</b>					
<b>del 01 al 31 de diciembre del 2013</b>					
<b>Expresado en USD \$</b>					
Cuenta:	INVENTARIO DE MERCADERIAS				
Código:	1.1.4.01				

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/12/2013	p/r estado situacion inicial	1	18,803.25	-	18,803.25
3/12/2013	p/r compra segun fact/003002017234	2	5,308.12		24,111.37
3/12/2013	p/r compra segun fact/003002017240	3	1,497.56		25,608.93
5/12/2013	p/r costo de ventas	6		410.50	25,198.43
11/12/2013	p/r costo de ventas	10		210.25	24,988.18
11/12/2013	p/r costo de ventas	13		220.10	24,768.08
12/12/2013	p/r costo de ventas	17		410.50	24,357.58
17/12/2013	p/r costo de ventas	22		717.73	23,639.85
19/12/2013	p/r costo de ventas	25		144.00	23,495.85
19/12/2013	p/r costo de ventas	27		146.25	23,349.60
20/12/2013	p/r costo de ventas	32		7.50	23,342.10
20/12/2013	p/r costo de ventas	34		94.00	23,248.10
20/12/2013	p/r costo de ventas	36		11.60	23,236.50
21/12/2013	p/r costo de ventas	40		30.00	23,206.50
21/12/2013	p/r costo de ventas	42		18.00	23,188.50
26/12/2013	p/r costo de ventas	49		402.50	22,786.00
	<b>SUMAN</b>		<b>25,608.93</b>	<b>2,822.93</b>	<b>22,786.00</b>

**COPIADORAS DEL AUSTRO****LIBRO MAYOR**

del 01 al 31 de diciembre del 2013

Expresado en USD \$

Cuenta: VEHICULO

Código: 1.2.1.01

FECHA	DESCRIPCION		DEBE	HABER	SALDO
1/12/2013	P/r Estado de situacion inicial	1	12,500.00	-	12,500.00
	<b>SUMAN</b>		<b>12,500.00</b>	<b>-</b>	<b>12,500.00</b>

**COPIADORAS DEL AUSTRO****LIBRO MAYOR**

del 01 al 31 de diciembre del 2013

Expresado en USD \$

Cuenta: DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULO

Código: 1.2.1.02

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2013	P/r depreciacion de ativos fijos	62	-	208.33	208.33
	<b>SUMAN</b>		<b>-</b>	<b>208.33</b>	<b>208.33</b>

**COPIADORAS DEL AUSTRO****LIBRO MAYOR**

del 01 al 31 de diciembre del 2013

Expresado en USD \$

Cuenta: EQUIPO DE OFICINA

Código: 1.2.1.03

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/12/2013	P/r Estado de situacion inicial	1	480.00	-	480.00
	<b>SUMAN</b>		<b>480.00</b>	<b>-</b>	<b>480.00</b>

<b>COPIADORAS DEL AUSTRO</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>del 01 al 31 de diciembre del 2013</b> <b>Expresado en USD \$</b>					
Cuenta: DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA					
Código: 1.2.1.04					
FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2013	P/r depreciacion de ativos fijos	62	-	4.00	4.00
	<b>SUMAN</b>		-	<b>4.00</b>	<b>4.00</b>

<b>COPIADORAS DEL AUSTRO</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>del 01 al 31 de diciembre del 2013</b> <b>Expresado en USD \$</b>					
Cuenta: EQUIPO DE COMPUTACION					
Código: 1.2.1.05					
FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/12/2013	P/R Estado de situacion inicial	1	1,920.00	-	1,920.00
	<b>SUMAN</b>		<b>1,920.00</b>	-	<b>1,920.00</b>

<b>COPIADORAS DEL AUSTRO</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>del 01 al 31 de diciembre del 2013</b> <b>Expresado en USD \$</b>					
Cuenta: DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION					
Código: 1.2.1.06					
FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2013	P/r depreciacion de ativos fijos	62	-	53.33	53.33
	<b>SUMAN</b>		-	<b>53.33</b>	<b>53.33</b>

<b>COPIADORAS DEL AUSTRO</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>del 01 al 31 de diciembre del 2013</b> <b>Expresado en USD \$</b>					
Cuenta: MUEBLES Y ENSERES					
Código: 1.2.1.07					
FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
12/12/2013	P/R Estado de situación inicial	1	1,240.00	-	1,240.00
	<b>SUMAN</b>		<b>1,240.00</b>	-	<b>1,240.00</b>

<b>COPIADORAS DEL AUSTRO</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>del 01 al 31 de diciembre del 2013</b> <b>Expresado en USD \$</b> Cuenta: DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES Código: 1.2.1.08					
FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2013	P/r depreciación de ativos fijos	62	-	10.33	10.33
	<b>SUMAN</b>		-	<b>10.33</b>	<b>10.33</b>

<b>COPIADORAS DEL AUSTRO</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>del 01 al 31 de diciembre del 2013</b> <b>Expresado en USD \$</b> Cuenta: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR Código: 2.1.01					
FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
12/1/2013	p/r estado de situacion inicial	1	-	2,700.00	2,700.00
12/3/2013	p/r compra segun facta/003002017234	2	-	5,892.01	8,592.01
12/3/2013	p/r compra segun facta/003002017240	3	-	1,662.29	10,254.30
30/12/2013	p/r abono de cuenta por pagar a FAXMIR	55	3,500.00		6,754.30
	<b>SUMAN</b>		<b>3,500.00</b>	<b>10,254.30</b>	<b>6,754.30</b>

<b>COPIADORAS DEL AUSTRO</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>del 01 al 31 de diciembre del 2013</b> <b>Expresado en USD \$</b> Cuenta: IVA COBRADO Código: 2.1.02.01					
FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
5/12/2013	p/r venta segun fact/0010010003253	5	-	139.29	139.29
11/12/2013	p/r venta segun fact/0010010003255	10	-	84.64	223.93
11/12/2013	p/r venta segun fact/0010010003256	12	-	85.71	309.64
12/12/2013	p/r venta segun fact/0010010003257	16	-	133.93	443.57
17/12/2014	p/r venta segun fact/0010010003258	21	-	150.00	593.57
19/12/2013	p/r venta segun fact/0010010003259	24	-	27.85	621.42
19/12/2013	p/r venta segun fact/0010010003260	26	-	34.08	655.50
20/12/2013	p/r venta segun fact/0010010003262	31	-	1.71	657.21
20/12/2013	p/r venta segun fact/001010003265	35	-	2.68	659.89
21/12/2013	p/r venta segun fact/0010010003266	39	-	5.40	665.29
21/12/2013	p/r venta segun fact/0010010003267	41	-	3.43	668.72
26/12/2013	p/r venta segun fact/0010010003268	48	-	107.14	775.86
31/12/2013	p/r liquidacion de IVA dic /2013		775.86		
	<b>SUMAN</b>		<b>775.86</b>	<b>775.86</b>	<b>-</b>

COPIADORAS DEL AUSTRO					
LIBRO MAYOR					
del 01 al 31 de diciembre del 2013					
Expresado en USD \$					
Cuenta:	RFIR POR PAGAR				
Código:	2.1.02.02				

FECHA	DESCRIPCION		DEBE	HABER	SALDO
1/12/2013	p/r estado de situacion inicial	1	-	99.83	99.83
3/12/2013	p/r compra segun fact/003002017234	2	-	53.08	152.91
3/12/2013	p/r compra segun fact/003002017240	3	-	14.98	167.89
3/12/2013	p/r pago segun fact/001001186234	4	-	2.41	170.30
8/12/2013	p/r pago de internet	9	-	0.59	170.89
11/12/2013	p/r pago de publicidad	14	-	18.30	189.19
14/12/2013	p/r pago impuestos nov/2013	20	99.83		89.36
12/12/2013	fact/001001184369	28	-	0.01	89.37
19/12/2013	fact/001001184373	29	-	0.09	89.46
21/12/2013	fact/001001184724	43	-	0.02	89.48
21/12/2013	p/r pago de transporte fact/001001184726	44	-	0.01	89.49
21/12/2013	p/r pago de transporte fact/001001184728	45	-	0.02	89.51
21/12/2013	p/r pago de transporte fact/001001184729	46	-	0.01	89.52
27/12/2013	p/r pago de honorarios s/fact.0010011873	51	-	7.14	96.66
	<b>SUMAN</b>		<b>99.83</b>	<b>196.49</b>	<b>96.66</b>

COPIADORAS DEL AUSTRO					
LIBRO MAYOR					
del 01 al 31 de diciembre del 2013					
Expresado en USD \$					
Cuenta:	RFIVA POR PAGAR				
Código:	2.1.02.03				

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
27/12/2013	p/r pago de honorarios s/fact.0010010001873	51	-	8.57	8.57
	<b>SUMAN</b>		<b>-</b>	<b>8.57</b>	<b>8.57</b>

COPIADORAS DEL AUSTRO					
LIBRO MAYOR					
del 01 al 31 de diciembre del 2013					
Expresado en USD \$					
Cuenta:	APORTE 9.35% AL IESS POR PAGAR				
Código:	2.1.03.01.01				

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/12/2013	p/r estado de situacion inicial	1	-	113.88	113.88
12/12/2013	p/r pago de obligaciones con IESS	19	113.88	-	-
31/12/2013	p/r nomina de diciembre 2013	56		113.88	113.88
	<b>SUMAN</b>		<b>113.88</b>	<b>227.76</b>	<b>113.88</b>

<b>COPIADORAS DEL AUSTRO</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>del 01 al 31 de diciembre del 2013</b> <b>Expresado en USD \$</b>					
Cuenta: APORTES 12.15% AL IESS POR PAGAR					
Código: 2.1.03.01.02					

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/12/2013	p/r estado de situacion inicial	1	-	147.99	147.99
12/12/2013	p/r pago de obligaciones con IESS	19	147.99	-	-
31/12/2013	p/r nomina de diciembre 2013	56	-	147.99	147.99
	<b>SUMAN</b>		<b>147.99</b>	<b>295.98</b>	<b>147.99</b>

<b>COPIADORAS DEL AUSTRO</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>del 01 al 31 de diciembre del 2013</b> <b>Expresado en USD \$</b>					
Cuenta: FONDOS DE RESERVA POR PAGAR					
Código: 2.1.03.02					

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/12/2013	p/r estado de situacion inicial	1	-	75.00	75.00
12/12/2013	p/r pago de obligaciones con IESS	19	75.00	-	-
	<b>SUMAN</b>		<b>75.00</b>	<b>75.00</b>	<b>-</b>

<b>COPIADORAS DEL AUSTRO</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>del 01 al 31 de diciembre del 2013</b> <b>Expresado en USD \$</b>					
Cuenta: SUELDOS POR PAGAR					
Código: 2.1.04.01					

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2013	p/r nomina de diciembre 2013	56	-	1,179.12	1,179.12
31/12/2013	p/r pago de nomina diciembre 2013	57	1,179.12	-	-
	<b>SUMAN</b>		<b>1,179.12</b>	<b>1,179.12</b>	<b>-</b>

<b>COPIADORAS DEL AUSTRO</b>					
<b>LIBRO MAYOR</b>					
<b>del 01 al 31 de diciembre del 2013</b>					
<b>Expresado en USD \$</b>					
Cuenta:	DECIMO TERCER SUELDO				
Código:	2.1.05.01				

FECHA	DESCRIPCION		DEBE	HABER	SALDO
1/12/2013	P/R Estado de situacion inicial	1	-	1,116.50	1,116.50
20/12/2013	p/r cancelacion de XIII Sueldo	38	1,116.50		-
	<b>SUMAN</b>		<b>1,116.50</b>	<b>1,116.50</b>	<b>1,116.50</b>

<b>COPIADORAS DEL AUSTRO</b>					
<b>LIBRO MAYOR</b>					
<b>del 01 al 31 de diciembre del 2013</b>					
<b>Expresado en USD \$</b>					
Cuenta:	DECIMO CUARTO SUELDO				
Código:	2.1.05.02				

FECHA	DESCRIPCION		DEBE	HABER	SALDO
1/12/2013	p/r estado de situacion inicial	1	-	583.00	583.00
	<b>SUMAN</b>		<b>-</b>	<b>583.00</b>	<b>583.00</b>

<b>COPIADORAS DEL AUSTRO</b>					
<b>LIBRO MAYOR</b>					
<b>del 01 al 31 de diciembre del 2013</b>					
<b>Expresado en USD \$</b>					
Cuenta:	CAPITAL				
Código:	3.1.1.01				

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/12/2013	p/r estado de situacion inicial	1	-	44,427.05	44,427.05
	<b>SUMAN</b>		<b>-</b>	<b>44,427.05</b>	<b>44,427.05</b>

<b>COPIADORAS DEL AUSTRO</b>					
<b>LIBRO MAYOR</b>					
<b>del 01 al 31 de diciembre del 2013</b>					
<b>Expresado en USD \$</b>					
Cuenta:	UTILIDAD DEL EJERCICIO				
Código:	3.1.2.01				

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
12/31/2013	P/r utilidad del ejercicio	61		3800.13	3800.13
	<b>SUMAN</b>				

**COPIADORAS DEL AUSTRO**  
**LIBRO MAYOR**  
del 01 al 31 de diciembre del 2013  
Expresado en USD \$

Cuenta: VENTAS  
Código: 4.1.01

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
5/12/2013	p/r venta segun fact/0010010003253	5	-	1,160.71	1,160.71
11/12/2013	p/r venta segun fact/0010010003255	10	-	705.36	1,866.07
11/12/2013	p/r venta segun fact/0010010003256	12	-	714.29	2,580.36
12/12/2013	p/r venta segun fact/0010010003257	16	-	1,116.07	3,696.43
17/12/2013	p/r venta segun fact/0010010003258	21	-	1,250.00	4,946.43
19/12/2013	p/r venta segun fact/0010010003259	24	-	232.12	5,178.55
19/12/2013	p/r venta segun fact/0010010003260	26	-	283.96	5,462.51
20/12/2013	p/r venta segun fact/0010010003262	31	-	14.29	5,476.80
20/12/2013	p/r venta segun fact/0010010003264	33	-	157.50	5,634.30
20/12/2013	p/r venta segun fact/0010010003265	35	-	22.32	5,656.62
21/12/2013	p/r venta segun fact/0010010003266	39	-	45.00	5,701.62
21/12/2013	p/r venta segun fact/0010010003267	41	-	28.58	5,730.20
26/12/2013	p/r venta segun fact/0010010003268	48	-	892.86	6,623.06
12/31/2013	P/r utilidad del ejercicio	61	6623.06		
	<b>SUMAN</b>		<b>6623.06</b>	<b>6,623.06</b>	<b>-</b>

**COPIADORAS DEL AUSTRO**  
**LIBRO MAYOR**  
del 01 al 31 de diciembre del 2013  
Expresado en USD \$

Cuenta: TRANSPORTE EN VENTAS  
Código: 4.1.02

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
19/12/2013	P/R venta segun factura/ 0010010003259	24	-	5.00	5.00
19/12/2013	P/R venta segun factura/0010010003260	26	-	10.00	15.00
	<b>SUMAN</b>		<b>-</b>	<b>15.00</b>	<b>15.00</b>

<b>COPIADORAS DEL AUSTRO</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>del 01 al 31 de diciembre del 2013</b> <b>Expresado en USD \$</b>					
Cuenta: COSTO DE VENTAS					
Código: 5.1.01					
FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
5/12/2013	p/r costo de ventas	6	410.50	-	410.50
11/12/2013	p/r costo de ventas	11	210.25	-	620.75
11/12/2013	p/r costo de ventas	13	220.10	-	840.85
12/12/2013	p/r costo de ventas	17	410.50	-	1,251.35
17/12/2013	p/r costo de ventas	22	717.73	-	1,969.08
19/12/2013	p/r costo de ventas	25	144.00	-	2,113.08
19/12/2013	p/r costo de ventas	27	146.25	-	2,259.33
20/12/2013	p/r costo de ventas	32	7.50	-	2,266.83
20/12/2013	p/r costo de ventas	34	94.00	-	2,360.83
20/12/2013	p/r costo de ventas	36	11.60	-	2,372.43
21/12/2013	p/r costo de ventas	40	30.00	-	2,402.43
21/12/2013	p/r costo de ventas	42	18.00	-	2,420.43
26/12/2016	p/r costo de ventas	49	402.50	-	2,822.93
12/31/2013	p/r utilidad del ejercicio	61		2,822.93	
	<b>SUMAN</b>		<b>2,822.93</b>		<b>2822.93</b>

<b>COPIADORAS DEL AUSTRO</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>del 01 al 31 de diciembre del 2013</b> <b>Expresado en USD \$</b>					
Cuenta: GASTO DE SUELDOS Y SALARIOS					
Código: 5.2.1.01					
FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2013	P/r pago de nomina de dic/2013	56	1,218.00	-	1,218.00
31/12/2013	P/r asiento de cierre	62		1,218.00	
	<b>SUMAN</b>		<b>1,218.00</b>	<b>1,218.00</b>	<b>-</b>

<b>COPIADORAS DEL AUSTRO</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>del 01 al 31 de diciembre del 2013</b> <b>Expresado en USD \$</b>					
Cuenta: GASTO DE APORTE PATRONAL					
Código: 5.2.1.02					
FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2013	P/r pago de nomina de dic/2013	56	147.99	-	147.99
31/12/2013	P/r asiento de cierre	62		147.99	
	<b>SUMAN</b>		<b>147.99</b>	<b>147.99</b>	<b>-</b>

<b>COPIADORAS DEL AUSTRO</b>					
<b>LIBRO MAYOR</b>					
<b>del 01 al 31 de diciembre del 2013</b>					
<b>Expresado en USD \$</b>					
Cuenta:	GASTO DE FONDOS DE RESERVA				
Código:	5.2.1.03				

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2013	P/r pago de nomina de dic/2013	56	75.00	-	75.00
31/12/2013	P/r asiento de cierre	62		75.00	
	<b>SUMAN</b>		<b>75.00</b>	<b>75.00</b>	<b>-</b>

<b>COPIADORAS DEL AUSTRO</b>					
<b>LIBRO MAYOR</b>					
<b>del 01 al 31 de diciembre del 2013</b>					
<b>Expresado en USD \$</b>					
Cuenta:	GASTO DE DECIMO TERCER SUELDO				
Código:	5.2.1.04				

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2013	P/r pago de nomina de dic/2013	56	101.50	-	101.50
31/12/2013	P/r asiento de cierre	62		101.50	
	<b>SUMAN</b>		<b>101.50</b>	<b>101.50</b>	<b>-</b>

<b>COPIADORAS DEL AUSTRO</b>					
<b>LIBRO MAYOR</b>					
<b>del 01 al 31 de diciembre del 2013</b>					
<b>Expresado en USD \$</b>					
Cuenta:	GASTO DE DECIMO CUARTO SUELDO				
Código:	5.2.1.05				

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2013	P/r pago de nomina de dic/2013	56	53.00	-	53.00
31/12/2013	P/r asiento de cierre	62		53.00	
	<b>SUMAN</b>		<b>53.00</b>	<b>53.00</b>	<b>-</b>

<b>COPIADORAS DEL AUSTRO</b>					
<b>LIBRO MAYOR</b>					
<b>del 01 al 31 de diciembre del 2013</b>					
<b>Expresado en USD \$</b>					
Cuenta:	GASTO DE VACACIONES				
Código:	50206				

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2013	P/r pago de nomina de dic/2013	56	50.75	-	50.75
31/12/2013	P/r asiento de cierre	62		50.75	
	<b>SUMAN</b>		<b>50.75</b>	<b>50.75</b>	<b>-</b>

**COPIADORAS DEL AUSTRO**  
**LIBRO MAYOR**  
del 01 al 31 de diciembre del 2013  
Expresado en USD \$

Cuenta: GASTO DE SERVICIOS DE INTERNET  
Código: 5.2.1.07

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
8/12/2013	P/r pago de servicios basicos	9	29.69	-	29.69
31/12/2013	P/r asiento de cierre	62		29.69	
	<b>SUMAN</b>		<b>29.69</b>	<b>29.69</b>	<b>-</b>

**COPIADORAS DEL AUSTRO**  
**LIBRO MAYOR**  
del 01 al 31 de diciembre del 2013  
Expresado en USD \$

Cuenta: GASTO DE SERVICIO AGUA POTABLE  
Código: 5.2.1.08

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
8/12/2013	P/r pago de servicios basicos	8	42.18	-	42.18
31/12/2013	P/r asiento de cierre	62		42.18	
	<b>SUMAN</b>		<b>42.18</b>	<b>42.18</b>	<b>-</b>

**COPIADORAS DEL AUSTRO**  
**LIBRO MAYOR**  
del 01 al 31 de diciembre del 2013  
Expresado en USD \$

Cuenta: GASTO DE SERVICIO DE TELÉFONO  
Código: 5.2.1.09

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
8/12/2013	P/r pago de servicios basicos	8	25.20	-	25.20
31/12/2013	P/r asiento de cierre	62		25.20	
	<b>SUMAN</b>		<b>25.20</b>	<b>25.20</b>	<b>-</b>

**COPIADORAS DEL AUSTRO**  
**LIBRO MAYOR**  
**del 01 al 31 de diciembre del 2013**  
**Expresado en USD \$**

Cuenta: GASTO DE SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA  
Código: 5.2.1.10

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
8/12/2013	P/r pago de servicios basicos	8	45.18	-	45.18
31/12/2013	P/r asiento de cierre	62		45.18	
	<b>SUMAN</b>		<b>45.18</b>	<b>45.18</b>	<b>-</b>

**COPIADORAS DEL AUSTRO**  
**LIBRO MAYOR**  
**del 01 al 31 de diciembre del 2013**  
**Expresado en USD \$**

Cuenta: GASTO DE PUBLICIDAD Y PROPAGANDA  
Código: 5.2.1.11

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
11/12/2013	P/r pago de publicidad	14	915.00	-	915.00
31/12/2013	P/r asiento de cierre	62		915.00	
	<b>SUMAN</b>		<b>915.00</b>	<b>915.00</b>	<b>-</b>

**COPIADORAS DEL AUSTRO**  
**LIBRO MAYOR**  
**del 01 al 31 de diciembre del 2013**  
**Expresado en USD \$**

Cuenta: GASTOS DE HONORARIOS PROFESIONALES  
Código: 5.2.1.12

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
27/12/2013	p/r cancelación de honorarios de contad.	51	71.43		71.43
31/12/2013	P/r asiento de cierre	62		71.43	
	<b>SUMAN</b>		<b>71.43</b>		<b>-</b>

<b>COPIADORAS DEL AUSTRO</b>					
<b>LIBRO MAYOR</b>					
<b>del 01 al 31 de diciembre del 2013</b>					
<b>Expresado en USD \$</b>					
Cuenta:	GASTOS DE COMBUSTIBLE				
Código:	5.2.1.13				

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
28/12/2013	P/r pago de compra de combustible	52	26.79	-	26.79
31/12/2013	P/r asiento de cierre	62		26.79	
	<b>SUMAN</b>		<b>26.79</b>	<b>26.79</b>	<b>-</b>

<b>COPIADORAS DEL AUSTRO</b>					
<b>LIBRO MAYOR</b>					
<b>del 01 al 31 de diciembre del 2013</b>					
<b>Expresado en USD \$</b>					
Cuenta:	GASTOS DE DEPRECIACION DE VEHICULO				
Código:	5.2.1.14				

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2013	P/r depreciacion de activos fijos	62	208.33	-	208.33
31/12/2013	P/r asiento de cierre	62		208.33	
	<b>SUMAN</b>		<b>208.33</b>	<b>208.33</b>	<b>-</b>

<b>COPIADORAS DEL AUSTRO</b>					
<b>LIBRO MAYOR</b>					
<b>del 01 al 31 de diciembre del 2013</b>					
<b>Expresado en USD \$</b>					
Cuenta:	GASTOS DE DEPRECIACION DE EQUIPO DE OFICINA				
Código:	5.2.1.15				

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2013	P/r depreciacion de activos fijos	62	4.00	-	4.00
31/12/2013	P/r asiento de cierre	62		4.00	
	<b>SUMAN</b>		<b>4.00</b>	<b>4.00</b>	<b>-</b>

<b>COPIADORAS DEL AUSTRO</b>					
<b>LIBRO MAYOR</b>					
<b>del 01 al 31 de diciembre del 2013</b>					
<b>Expresado en USD \$</b>					
Cuenta:	GASTOS DE DEPRECIACION DE EQUIPO DE COMPUTACION				
Código:	5.2.1.16				

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2013	P/r depreciacion de activos fijos	62	53.33	-	53.33
31/12/2013	P/r asiento de cierre	62		53.33	
	<b>SUMAN</b>		<b>53.33</b>	<b>53.33</b>	<b>-</b>

<b>COPIADORAS DEL AUSTRO</b>					
<b>LIBRO MAYOR</b>					
<b>del 01 al 31 de diciembre del 2013</b>					
<b>Expresado en USD \$</b>					
Cuenta:	GASTOS DE DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES				
Código:	5.2.1.17				

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2013	P/r depreciacion de activos fijos	62	10.33	-	10.33
31/12/2013	P/r asiento de cierre	62		10.33	
	<b>SUMAN</b>		<b>10.33</b>	<b>10.33</b>	<b>-</b>

<b>COPIADORAS DEL AUSTRO</b>					
<b>LIBRO MAYOR</b>					
<b>del 01 al 31 de diciembre del 2013</b>					
<b>Expresado en USD \$</b>					
Cuenta:	GASTOS DE TRANSPORTE				
Código:	5.2.1.18				

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
12/3/2013	p/r pago transporte s/f 184234	4	241.15	-	241.15
19/12/2013	p/r pago transporte s/f 184369	28	1.14	-	242.29
19/12/2013	p/r pago transporte s/f 184373	29	9.15		251.44
21/12/2013	p/r pago transporte s/f 184724	43	2.30	-	253.74
21/12/2013	p/r pago transporte s/f 184726	44	1.00	-	254.74
21/12/2013	p/r pago transporte s/f 184728	45	2.30	-	257.04
21/12/2013	p/r pago transporte s/f 184729	46	1.21	-	258.25
31/12/2013	P/r asiento de cierre	62		258.25	
	<b>SUMAN</b>		<b>258.25</b>	<b>258.25</b>	<b>-</b>

<b>COPIADORAS DEL AUSTRO</b>					
<b>LIBRO MAYOR</b>					
<b>del 01 al 31 de diciembre del 2013</b>					
<b>Expresado en USD \$</b>					
Cuenta:	RESUMEN DE PERDIDAS Y GANANCIAS				
Código:					

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2014	P/r asiento de cierre	62	3,335.95		
	<b>SUMAN</b>		<b>3,335.95</b>		

COPIADORAS DEL AUSTRO					
BALANCE DE COMPROBACION DE SUMAS Y SALDOS					
del 01 al 31 de diciembre de 2013					
EXPRESADO EN USD \$					
CODIGO	CUENTA	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1.1.1.01	CAJA	8,206.69	8,109.10	97.59	
1.1.2	BANCOS	17,706.69	7,333.11	10,373.58	
1.1.3.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	6,523.04	3,000.00	3,523.04	
1.1.3.02	IVA PAGADO	943.33	943.33	-	
1.1.3.03	ANTICIPO RFIR	167.47	-	167.47	
1.1.3.05	CREDITO TRIBUTARIO IVA	4.19	-	4.19	
1.1.4.01	INVENTARIO DE MERCADERIAS	25,608.93	2,822.93	22,786.00	
1.2.1.01	VEHICULO	12,500.00	-	12,500.00	
1.2.1.02	DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULO	-	208.33		208.33
1.2.1.03	EQUIPO DE OFICINA	480.00	-	480.00	
1.2.1.04	DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE OFICINA	-	4.00		4.00
1.2.1.05	EQUIPO DE COMPUTACION	1,920.00	-	1,920.00	
1.2.1.06	DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE COMPUTAC	-	53.33		53.33
1.2.1.07	MUEBLES Y ENSERES	1,240.00	-	1,240.00	
1.2.1.08	DEPRECIACION ACUM.DE MUEBLES Y ENSERES	-	10.33		10.33
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	3,500.00	10,254.30		6,754.30
2.1.02.01	IVA COBRADO	775.86	775.86		
2.1.02.02	RFIR POR PAGAR	99.83	196.49		96.66
2.1.02.03	RFIVA POR PAGAR	-	8.57		8.57
2.1.03.01.01	APORTE 9.35% IESS POR PAGAR	113.88	227.76		113.88
2.1.03.01.02	APORTE 12.15% IESS POR PAGAR	147.99	295.98		147.99
2.1.03.02	FONDO DE RESERVA POR PAGAR	75.00	75.00		
2.1.04.01	SUELDOS POR PAGAR	1,179.12	1,179.12		-
2.1.05.01	DECIMOTERCER SUELDO	1,116.50	1,218.00		101.50
2.1.05.02	DECIMOCUARTO SUELDO	-	636.00		636.00
2.1.05.03	VACACIONES	-	50.75		50.75
3.1.1.01	CAPITAL	-	44,427.05		44,427.05
4.1.01	VENTAS		6,623.06		6,623.06
4.1.02	TRANSPORTE EN VENTAS	-	15.00		15.00
5.1.01	COSTO DE VENTAS	2,822.93	-	2,822.93	
5.2.01.01	GASTOS DE SUELDOS Y SALARIOS	1,218.00	-	1,218.00	
5.2.01.02	GASTOS DE APORTE PATRONAL	147.99	-	147.99	
5.2.01.03	GASTOS DE FONDO DE RESERVA	75.00	-	75.00	
5.2.01.04	GASTOS DE DECIMOTERCER SUELDO	101.50	-	101.50	
5.2.01.05	GASTOS DE DECIMOCUARTO SUELDO	53.00	-	53.00	
5.2.01.06	GASTOS DE VACACIONES	50.75	-	50.75	
5.2.01.07	GASTOS DE SERVICIOS INTERNET	29.69	-	29.69	
5.2.01.08	GASTOS DE AGUA POTABLE	42.18	-	42.18	
5.2.01.09	GASTOS DE TELEFONO	25.20	-	25.20	
5.2.01.10	GASTOS DE ENERGIA ELECTRICA	45.18	-	45.18	
5.2.01.11	GASTOS DE PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	915.00	-	915.00	
5.2.01.12	GASTOS DE HONORARIOS PROFESIONALES	71.43	-	71.43	
5.2.01.13	GASTOS DE COMBUSTIBLE	26.79	-	26.79	
5.2.01.14	GASTOS DE DEPRECIACION VEHICULO	208.33	-	208.33	
5.2.01.15	GASTOS DE DEPRECIACION EQUIPO DE OFICI	4.00	-	4.00	
5.2.01.16	GASTOS DE DEPRECIACION EQUIPO DE COMF	53.33	-	53.33	
5.2.01.17	GASTOS DE DEPRECIACION MUEBLES Y ENSE	10.33	-	10.33	
5.2.01.18	GASTOS DE TRANSPORTE	258.25	-	258.25	
	<b>TOTAL</b>	<b>88467.40</b>	<b>88467.40</b>	<b>59250.75</b>	<b>59250.75</b>
Cuenca. 31 de diciembre del 2013					
_____ GERENTE			_____ CONTADOR		

**COPIADORAS DEL AUSTRO**

**HOJA DE TRABAJO**

al 31 de diciembre de 2013

EXPRESADO EN USD \$

CODIGO	DETALLE	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO RESULTADOS		BALANCE GENERAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	PERDIDAS	GANANCIAS	ACTIVO	PASIVO
1.1.1.01	CAJA	97.59				97.59				97.59	
1.1.2	BANCOS	10,373.58				10,373.58				10,373.58	
1.1.3.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	3,523.04				3,523.04				3,523.04	
1.1.3.02	IVA PAGADO	167.47				167.47				167.47	
1.1.3.05	CREDITO TRIBUTARIO IVA	4.19				4.19				4.19	
1.1.4.01	INVENTARIO DE MERCADERIAS	22,786.00				22,786.00				22,786.00	
1.2.1.01	VEHICULO	12,500.00				12,500.00				12,500.00	
1.2.1.02	DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULO		208.33				208.33				208.33
1.2.1.03	EQUIPO DE OFICINA	480.00				480.00				480.00	
1.2.1.04	DEPRECIACION A CUM. EQUIPO DE OFICINA		4.00				4.00				4.00
1.2.1.05	EQUIPO DE COMPUTACION	1,920.00				1,920.00				1,920.00	
1.2.1.06	DEPREC. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION		53.33				53.33				53.33
1.2.1.07	MUEBLES Y ENSERES	1,240.00				1,240.00				1,240.00	
1.2.1.08	DEPRECIACION A CUM. DE MUEBLES Y ENSERES		10.33				10.33				10.33
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		6,754.30				6,754.30				6,754.30
2.1.02.02	RFIR POR PAGAR		96.66				96.66				96.66
2.1.02.03	RFIVA POR PAGAR		8.57				8.57				8.57
2.103.0101	APORTE 9.35% IESS POR PAGAR		113.88				113.88				113.88
2.103.0102	APORTE 12.15% IESS POR PAGAR		147.99				147.99				147.99
2.1.05.01	DECIMOTERCER SUELDO		101.50				101.50				101.50
2.1.05.02	DECIMOCUARTO SUELDO		636.00				636.00				636.00
2.1.05.03	VACACIONES		50.75				50.75				50.75
3.1.1.01	CAPITAL		44,427.05				44,427.05				44,427.05
3.1.2.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO							464.18		464.18	
4.1.01	VENTAS		6,623.06	3,335.95			3,287.11		6,623.06		3,287.11
4.1.02	TRANSPORTE EN VENTAS		15.00				15.00				15.00
5.1.01	COSTO DE VENTAS	2,822.93				2,822.93		2,822.93		2,822.93	
5.2.1.01	GASTOS DE SUELDOS Y SALARIOS	1,218.00			1,218.00			1,218.00			
5.2.1.02	GASTOS DE APORTE PATRONAL	147.99			147.99			147.99			
5.2.1.03	GASTOS DE FONDO DE RESERVA	75.00			75.00			75.00			
5.2.1.04	GASTOS DE DECIMOTERCER SUELDO	101.50			101.50			101.50			
5.2.1.05	GASTOS DE DECIMOCUARTO SUELDO	53.00			53.00			53.00			
5.2.1.06	GASTOS DE VACACIONES	50.75			50.75			50.75			
5.2.1.07	GASTOS DE SERVICIOS INTERNET	29.69			29.69			29.69			
5.2.1.08	GASTOS DE AGUA POTABLE	42.18			42.18			42.18			
5.2.1.09	GASTOS DE TELEFONO	25.20			25.20			25.20			
5.2.1.10	GASTOS DE ENERGIA ELECTRICA	45.18			45.18			45.18			
5.2.1.11	GASTOS DE PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	915.00			915.00			915.00			
5.2.1.12	GASTOS DE HONORARIOS PROFESIONALES	71.43			71.43			71.43			
5.2.1.13	GASTOS DE COMBUSTIBLE	26.79			26.79			26.79			
5.2.1.14	GASTOS DE DEPRECIACION VEHICULO	208.33			208.33			208.33			
5.2.1.15	GASTOS DE DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	4.00			4.00			4.00			
5.2.1.16	GASTOS DE DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION	53.33			53.33			53.33			
5.2.1.17	GASTOS DE DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	10.33			10.33			10.33			
5.2.1.18	GASTOS DE TRANSPORTE	258.25			258.25			258.25			
	<b>SUMAN</b>	<b>59,250.75</b>	<b>59,250.75</b>	<b>3,335.95</b>	<b>3,335.95</b>	<b>55,914.80</b>	<b>55,914.80</b>	<b>6,623.06</b>	<b>6,623.06</b>	<b>56,378.98</b>	<b>55,914.80</b>
	Participacion trabajadores(15%)										69.63
	UTILIDAD NETA										394.55
										<b>56,378.98</b>	<b>56,378.98</b>

Cuenca, 31 de diciembre del 2013

\_\_\_\_\_  
GERENTE

\_\_\_\_\_  
CONTADOR

<b>COPIADORAS DEL AUSTRO</b> <b>ESTADO DE RESULTADOS</b> <b>del 01 al 31 de diciembre del 2013</b> <b>EXPRESADO EN USD \$</b>			
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
4.1.01	Ventas	6,623.06	
5.1.01	(-) costo de Ventas	2,822.93	
	<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<b>3,800.13</b>
	<b>(-) GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>3,335.95</b>
5.2.1.01	Gastos de Sueldos y salarios	1,218.00	
5.2.1.02	Gastos de Aporte Patronal	147.99	
5.2.1.03	Gastos de Fondo de Reserva	75.00	
5.2.1.04	Gastos de Decimotercer sueldo	101.50	
5.2.1.05	Gastos de Decimocuarto sueldo	53.00	
5.2.1.06	Gastos de Vacaciones	50.75	
5.2.1.07	Gastos de Servicio de internet	29.69	
5.2.1.08	Gastos de Agua Potable	42.18	
5.2.1.09	Gastos de Telefono	25.20	
5.2.1.10	Gastos de Energia electrica	45.18	
5.2.1.11	Gastos de Publicidad y propaganda	915.00	
5.2.1.12	Gastos de Honorarios profesionales	71.43	
5.2.1.13	Gastos de Combustible	26.79	
5.2.1.14	Gastos de Depreciacion de vehiculo	208.33	
5.2.1.15	Gastos de Depreciacion de Equipo de Oficina	4.00	
5.2.1.16	Gastos de Depreciacion de Equi. de Comput.	53.33	
5.2.1.17	Gastos de Depreciacion de Muebles y Enseres	10.33	
5.2.1.18	Gastos de transporte	258.25	
3.1.2.01	<b>Utilidad del ejercicio</b>		<b>464.18</b>
2.1.03.03	(-) 15% Participación a trabajadores		69.63
	<b>Utilidad neta del ejercicio</b>		<b>394.55</b>
Cuenca, 31 de diciembre del 2013			
	_____ GERENTE	_____ CONTADOR	

<b>COPIADORAS DEL AUSTRO</b>			
<b>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</b>			
<b>AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013</b>			
<b>Expresado en USD \$</b>			
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>		
<b>1,1</b>	<b>CORRIENTE</b>		<b>36.951,87</b>
<b>1.1.1</b>	<b>DISPONIBLE</b>		<b>10.471,17</b>
1.1.1.01	Caja	97,59	
1.1.1.2.	Bancos	10.373,58	
<b>1.1.3</b>	<b>EXIGIBLE</b>		<b>3.694,70</b>
1.1.3.01	Cuentas y Documentos por Cobrar	3.523,04	
1.1.3.02	Anticipo RFIR	4,19	
1.1.03.05	Credito tributario IVA	167,47	
<b>1.1.4</b>	<b>REALIZABLE</b>		<b>22.786,00</b>
1.1.4.01	Inventario de mercaderías	22.786,00	
<b>1,2</b>	<b>NO CORRIENTE</b>		<b>15.864,01</b>
<b>1.2.1</b>	<b>FIJO</b>		<b>15.864,01</b>
1.2.1.01	Vehiculos	12.500,00	
1.2.1.02	Dep. Acum.Vehiculo	(208,33)	
1.2.1.03	Equipo de Oficina	480,00	
1.2.1.04	Dep.Acum.Equipo de Oficina	(4,00)	
1.2.1.05	Equipos de Computación	1.920,00	
1.2.1.06	Dep. Acum. Equipo de Computacion	(53,33)	
1.2.1.07	Muebles y Enseres	1.240,00	
1.2.1.08	Dep. Acum. Muebles y Enseres	(10,33)	
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>52.813,88</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		
<b>2,1</b>	<b>CORRIENTE</b>		<b>6.764,30</b>
2.1.01	Cuentas y Documentos por pagar	6.764,30	
<b>2.1.02</b>	<b>Obligaciones tributarias</b>		<b>108,23</b>
2.1.02.02	RFIR por pagar	99,66	
2.1.02.03	RFIVA por pagar	8,57	
<b>2.1.03</b>	<b>Obligaciones con el IESS</b>		<b>261,87</b>
2.1.03.01	IESS por pagar		
2.1.03.01.01	Aportes 9.35% al IESS por pagar	113,88	
2.1.03.01.02	Aportes 12.15% al IESS por pagar	147,99	
<b>2.1.05</b>	<b>Provisiones</b>		<b>788,25</b>
2.1.05.01	Decimotercer sueldo	101,50	
2.1.05.02	Decimocuarto sueldo	636,00	
2.1.05.03	Vacaciones	50,75	
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>7.922,65</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>		<b>44.891,23</b>
<b>3.1.</b>	<b>CAPITAL</b>		
30101	Capital	44.427,05	
	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO ACTUAL</b>		
3.1.2.01	Utilidad del Ejercicio	464,18	
	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>52.813,88</b>
Cuenca, 31 de diciembre del 2013			
	GERENTE		CONTADOR

<b>COPIADORAS DEL AUSTRO</b>			
<b>ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO</b>			
<b>del 01 al 31 de diciembre del 2013</b>			
<b>EXPRESADO EN USD \$</b>			
<b>a) FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION</b>			
<b>(+)EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES</b>		9.206,69	
Venta de mercaderías	6.206,69		
Cuentas/Documents por cobrar	3.000,00		
<b>(-)EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES</b>		3.599,83	
RFIR por pagar	99,83		
Cuentas/Documents por pagar	3.500,00		
<b>(-)EFECTIVO PAGADO POR GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		4.135,69	
Gastos de Sueldos y salarios	1.179,12		
Aporte 9,35% IESS por pagar	113,88		
Aporte 12,15% IESS por pagar	147,99		
Gastos de fondos de reserva	75,00		
Gastos de Decimotercer sueldo	1.116,50		
Gastos de Servicio de internet	29,69		
Gastos de Agua Potable	42,18		
Gastos de Teléfono	25,20		
Gastos de Energía eléctrica	45,18		
Gastos de Publicidad y propaganda	915,00		
Gastos de Honorarios profesionales	71,43		
Gastos de Combustible	26,79		
Gastos de transporte	258,25		
<b>(=)FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN</b>			1.471,17
<b>b) FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO</b>			
<b>(-)EGRESOS</b>			
Gastos financieros	-		-
<b>(=) FLUJO NETO USADO POR ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO</b>			-
<b>(=) FLUJO DE EFECTIVO NETO TOTAL</b>			1.471,17
Efectivo y equivalente en el inicio del periodo	9.000,00		
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO TOTAL</b>			<b>10.471,17</b>
Cuenca, 31 de diciembre del 2013			
_____	_____		
GERENTE	CONTADOR		

## **f. DISCUSIÓN**

Durante el desarrollo del presente trabajo y en vista de que se realizaron acompañamientos directos en la empresa Copiadoras del Austro, se pudo determinar que la carencia de un sistema contable no ha permitido al propietario alcanzar los logros deseados en el ámbito financiero, debido a que no puede obtener Estados Financieros reales y oportunos, la única forma de control de las transacciones diarias se basa en un registro de ingresos y gastos, no tiene un control de las cuentas que debe cancelar y de los clientes que poden crédito, todos inconvenientes dificultan el conocimiento de derechos y obligaciones tributarios, en lo que respecta a los inventarios, la empresa tampoco tenía un adecuado control de los mismos,

Con lo expuesto se vio en la exigente necesidad de implementar un sistema contable en Copiadoras del Austro, para lo cual se elaboró un plan y manual de cuentas, además se registró cronológicamente las operaciones diarias en el libro diario, seguido de la elaboración del libro mayor, balance de comprobación, se realizó un control de las existencias reales de mercaderías a través de la utilización de tarjetas kardex, para finalmente se generaron los Estados Financieros, es importante indicar que también se elaboraron documentos complementarios como los roles de pago, cuadros de depreciación de activos fijos de la empresa, es decir Copiadoras del Austro luego de la realización del presente trabajo tiene las herramientas necesarias para continuar con un control contable adecuado, lo que facilitara al Sr. Pablo Otavalo a una acertada toma de decisiones administrativas y financieras de su empresa.

## **g. CONCLUSIONES**

- En la empresa Copiadoras del Austro para empezar con el presente trabajo se organizó la documentación existente, con el fin de obtener una idea clara y precisa sobre las actividades desempeñadas, labor que ayudó en el orden y buen manejo de archivos.
- Para iniciar con la implementación del sistema contable se diseñó un plan y manual de cuentas, el cual será la guía y la base para la correcta organización de las cuentas que la empresa manejará.
- Se elaboraron los libros y auxiliares contables, a fin de registrar las transacciones diarias que la empresa realiza, en la medida de lo que el tiempo permitía se realizaba una breve explicación al propietario Sr. Pablo Otavalo sobre el manejo de estos documentos, indicando la importancia de su llenado.
- El proceso de implementación de la contabilidad en la empresa se realizó por completo, elaborando cada uno de los estados financieros, se pudo conocer la utilidad verdadera de la empresa en el periodo aplicado en el presente trabajo de investigación.

## **h. RECOMENDACIONES**

Luego de la realización del presente trabajo se sugiere:

- Continuar con el archivo ordenado de toda la documentación que diariamente se genera en la realización de las actividades comerciales, llenar correctamente los comprobantes de venta y seguidamente archivar respetando la secuencia.
- Consultar el plan de cuentas y de ser necesario el manual de elaborados para que el registro de los asientos contables se realicen de manera correcta y en el orden que corresponde.
- Seguir con los procesos contables implementados, con el fin de mantener actualizada la información financiera de Copiadoras del Austro, para el desempeño de estas funciones se debería contratar una persona que se dedique exclusivamente a esta actividad y que conozca sobre contabilidad.
- Al Sr. Otavalo, propietario de Copiadoras del Austro se le recomienda realizar una revisión más detallado de los Estados Financieros obtenidos, para que se le facilite identificar las falencias que su negocio tiene, este proceso le permitirá a futuro tomar decisiones más acertadas y posiblemente le ayudará en la apertura de la sucursal que tiene planificada.

## **i. BIBLIOGRAFÍA**

### **LIBROS**

- BRAVO, Mercedes CONTABILIDAD GENERAL. 7ma Edición Quito – Ecuador, Editorial Nuevo Día.
- MOLINA, Antonio CONTABILIDAD BÁSICA. 2004 Quito- Ecuador.
- SARMIENTO, Rubén CONTABILIDAD GENERAL, Décima primera edición 2007 Quito – Ecuador, Editorial Voluntad.
- VASCONEZ, José Vicente CONTABILIDAD GENERAL PARA EL SIGLO XXI, Quito- Ecuador Editorial Ministerio de Educación y Cultura

### **NORMATIVA**

- Ley de Régimen Tributario Interno, 99-41, RO 321-S 18-XI entra en vigencia a partir del 1 de enero del 2000.
- Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, Registro Oficial Suplemento 242 del 29 de diciembre del 2007.

### **PAGINAS WEB**

- <http://www.sri.gob.ec/web/guest/home>



COPIADORAS DEL AUSTRO											
TARJETA KARDEX											
PRODUCTO:			COPIADORA RICOH MP 2800			METODO:			PROMEDIO PONDERADO		
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			
		CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	
3/12/2013	Compra a FAXMIR	1.00	599.15	599.15				1.00	599.15	599.15	

COPIADORAS DEL AUSTRO											
TARJETA KARDEX											
PRODUCTO:			COPIADORA RICO MP 2000			METODO:			PROMEDIO PONDERADO		
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			
		CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	
1/12/2013	Inventario inicial							2.00	402.50	805.00	
26/12/2013	Venta s/f 3268				1.00	402.50	402.50	1.00	402.50	402.50	

COPIADORAS DEL AUSTRO											
TARJETA KARDEX											
PRODUCTO:			COPIADORA RICO MP 171			METODO:			PROMEDIO PONDERADO		
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			
		CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	
1/12/2013	Inventario inicial							1.00	210.25	210.25	
#####	Venta s/f 3255				1.00	210.25	210.25	-	-	-	

COPIADORAS DEL AUSTRO											
TARJETA KARDEX											
PRODUCTO:			COPIADORA RICO MP 4000			METODO:			PROMEDIO PONDERADO		
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			
		CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	
1/12/2013	Inventario inicial							1.00	707.70	707.70	
3/12/2013	Compra a FAXMIR	1.00	727.76	727.76				2.00	717.73	1,435.46	
17/12/2013	Venta s/f 3258				1.00	717.73	717.73	1.00	717.73	717.73	

COPIADORAS DEL AUSTRO											
TARJETA KARDEX											
PRODUCTO:			COPIADORA AFICIO MP 171				METODO:				PROMEDIO PONDERADO
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			
		CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	
1/12/2013	Inventario inicial							2.00	220.10	440.20	
#####	Venta s/f 3256				1.00	220.10	220.10	1.00	220.10	220.10	

COPIADORAS DEL AUSTRO											
TARJETA KARDEX											
PRODUCTO:			COPIADORA AFICIO MPC 4000				METODO:				PROMEDIO PONDERADO
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			
		CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	
1/12/2013	Inventario inicial							1.00	700.10	700.10	

COPIADORAS DEL AUSTRO											
TARJETA KARDEX											
PRODUCTO:			TONER RICOH 3235/3245				METODO:				PROMEDIO PONDERADO
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			
		CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	
1/12/2013	Inventario inicial							15.00	36.00	540.00	
19/12/2013	Venta s/f 3259				4.00	36.00	144.00	9.00	36.00	324.00	

COPIADORAS DEL AUSTRO											
TARJETA KARDEX											
PRODUCTO:			TONER JIRA FA				METODO:				PROMEDIO PONDERADO
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			
		CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	
1/12/2013	Inventario inicial							20.00	20.00	400.00	
19/12/2013	Venta s/f 3260				3.00	20.00	60.00	17.00	20.00	340.00	

COPIADORAS DEL AUSTRO											
TARJETA KARDEX											
PRODUCTO:			TONER RICOH 2020				METODO:				PROMEDIO PONDERADO
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			
		CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	
1/12/2013	Inventario inicial							12.00	7.50	90.00	
20/12/2013	Venta s/f 3262				1.00	7.50	7.50	11.00	7.50	82.50	

COPIADORAS DEL AUSTRO										
TARJETA KARDEX										
PRODUCTO:			TONER JIRAFÁ			METODO:			PROMEDIO PONDERADO	
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/12/2013	Inventario inicial							20.00	20.00	400.00
19/12/2013	Venta s/f 3260				3.00	20.00	60.00	17.00	20.00	340.00

COPIADORAS DEL AUSTRO										
TARJETA KARDEX										
PRODUCTO:			TONER RICOH 2020			METODO:			PROMEDIO PONDERADO	
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/12/2013	Inventario inicial							12.00	7.50	90.00
20/12/2013	Venta s/f 3262				1.00	7.50	7.50	11.00	7.50	82.50

COPIADORAS DEL AUSTRO										
TARJETA KARDEX										
PRODUCTO:			TONER RICOH 1515			METODO:			PROMEDIO PONDERADO	
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/12/2013	Inventario inicial							23.00	9.00	207.00
21/12/2013	Venta s/f 3267				2.00	9.00	18.00	21.00	9.00	189.00

COPIADORAS DEL AUSTRO										
TARJETA KARDEX										
PRODUCTO:			PARES DE PASTAS			METODO:			PROMEDIO PONDERADO	
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
1/12/2013	Inventario inicial							10,000.00	0.07	700.00
19/12/2013	Venta s/f 3260				700.00	0.07	49.00	9,300.00	0.07	651.00

COPIADORAS DEL AUSTRO											
TARJETA KARDEX											
PRODUCTO:			FUNDAS DE ANILLOS # 12			METODO:			PROMEDIO PONDERADO		
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			
		CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	
#####	Inventario inicial							300,00	1,00	300,00	
19/12/2013	Venta s/f 3260				4,00	1,00	4,00	296,00	1,00	296,00	

COPIADORAS DEL AUSTRO											
TARJETA KARDEX											
PRODUCTO:			FUNDAS DE ANILLOS # 14			METODO:			PROMEDIO PONDERADO		
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			
		CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	
#####	Inventario inicial							500,00	2,00	1.000,00	
19/12/2013	Venta s/f 3260				2,00	2,00	4,00	498,00	2,00	996,00	

COPIADORAS DEL AUSTRO											
TARJETA KARDEX											
PRODUCTO:			FUNDAS DE ANILLOS # 18			METODO:			PROMEDIO PONDERADO		
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			
		CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	
#####	Inventario inicial							700,00	2,50	1.750,00	

COPIADORAS DEL AUSTRO											
TARJETA KARDEX											
PRODUCTO:			FUNDAS DE ANILLOS # 20			METODO:			PROMEDIO PONDERADO		
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			
		CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	
#####	Inventario inicial							600,00	2,75	1.650,00	



COPIADORAS DEL AUSTRO											
TARJETA KARDEX											
PRODUCTO:			RODILLOS			METODO:			PROMEDIO PONDERADO		
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			
		CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	
1/12/2013	Inventario inicial							12.00	30.00	360.00	
21/12/2013	Ventas s/f 3266				1.00	30.00	30.00	11.00	30.00	330.00	

COPIADORAS DEL AUSTRO											
TARJETA KARDEX											
PRODUCTO:			DISCO DURO 80GB SATA TOSHIBA			METODO:			PROMEDIO PONDERADO		
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			
		CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	
3/12/2013	Compra a FAXMIR	1.00	1.00	1.00				1.00	1.00	1.00	

COPIADORAS DEL AUSTRO											
TARJETA KARDEX											
PRODUCTO:			COPIADORA RICOH 2500MP			METODO:			PROMEDIO PONDERADO		
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			
		CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	
3/12/2013	Compra a FAXMIR	3.00	543.71	1,631.13				3.00	543.71	1,631.13	

COPIADORAS DEL AUSTRO											
TARJETA KARDEX											
PRODUCTO:			COPIADORA RICOH 4001			METODO:			PROMEDIO PONDERADO		
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			
		CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	
3/12/2013	Compra a FAXMIR	1.00	768.80	768.80				1.00	768.80	768.80	

**COPIADORAS DEL AUSTRO****TARJETA KARDEX**

**PRODUCTO:** CABLE DE PODER MP 4000/5000 MPC **METODO:** PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
3/12/2013	Compra a FAXMIR	2.00	1.00	2.00				2.00	1.00	2.00

**COPIADORAS DEL AUSTRO****TARJETA KARDEX**

**PRODUCTO:** CARATULA PANEL RICOH MP 2550/3350 **METODO:** PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
3/12/2013	Compra a FAXMIR	3.00	1.00	3.00				3.00	1.00	3.00

**COPIADORAS DEL AUSTRO****TARJETA KARDEX**

**PRODUCTO:** COPIADORA RICO MP 4001 MP **METODO:** PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL
3/12/2013	Compra a FAXMIR	1.00	768.80	768.80				1.00	768.80	768.80

COPIADORAS DEL AUSTRO												
TARJETA KARDEX												
PRODUCTO:			CORADORA RICO MP 2550				METODO:				PROMEDIO PONDERADO	
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADA S			SALIDA S			EXISTENCIA S				
		CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL		
1/12/2013	Inventario inicial							2.00	410.50	821.00		
5/12/2013	Venta s/f 3253				1.00	410.50	410.50	1.00	410.50	410.50		
#####	Venta s/f 3257				1.00	410.50	410.50	-	-	-		

COPIADORAS DEL AUSTRO												
TARJETA KARDEX												
PRODUCTO:			CORADORA RICO MP 1550				METODO:				PROMEDIO PONDERADO	
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADA S			SALIDA S			EXISTENCIA S				
		CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL		
1/12/2013	Inventario inicial							3.00	400.00	1,200.00		

COPIADORAS DEL AUSTRO												
TARJETA KARDEX												
PRODUCTO:			CORADORA RICO MP 3350				METODO:				PROMEDIO PONDERADO	
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADA S			SALIDA S			EXISTENCIA S				
		CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL		
1/12/2013	Inventario inicial							2.00	480.80	961.60		
3/12/2013	Compra a FAXMIR	2.00	467.48	934.96				4.00	474.14	1,896.56		

COPIADORAS DEL AUSTRO												
TARJETA KARDEX												
PRODUCTO:			CORADORA RICO MP 3351				METODO:				PROMEDIO PONDERADO	
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADA S			SALIDA S			EXISTENCIAS				
		CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL		
3/12/2013	Compra a FAXMIR	2.00	561.06	1,122.12				2.00	561.06	1,122.12		

COPIADORAS DEL AUSTRO												
TARJETA KARDEX												
PRODUCTO:			CORADORA RICOH MP 2851				METODO:				PROMEDIO PONDERADO	
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADA S			SALIDA S			EXISTENCIAS				
		CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL	CANT.	P.UNIT.	P.TOTAL		
3/12/2013	Compra a FAXMIR	2.00	507.88	1,015.76				2.00	507.88	1,015.76		

<b>COPIADORAS DEL AUSTRO</b> <b>TABLA DE DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS</b> <b>del 01 al 31 de diciembre del 2013</b> <b>Expresado en USD \$</b>				
DESCRIPCION DE ACTIVO FIJO	VALOR	DEPRECIACION LINEA RECTA	VALOR ANNUAL	VALOR MENSUAL
Vehiculos	12,500.00	5.00	2,500.00	208.33
Equipo de oficina	480.00	10.00	48.00	4.00
Equipo de computacion	1,920.00	3.00	640.00	53.33
Muebles y enseres	1,240.00	10.00	124.00	10.33
<b>TOTAL</b>	<b>16,140.00</b>			<b>276.00</b>

# Faxmir S.A.

Venta de Copiadoras e Impresoras

- Canon
- Hewlett Packard
- Kyocera Mita
- Ricoh
- Sharp



MATRIZ: Cda. Lotización Inmaconsa Calle Alfa Mz. 28 Solar 4 y Mangos  
 Km. 10 1/2 vía a Daule - Teléfonos: 04 2103936 - 6026474 - 6026475  
 e-mail: faxmirped@faxmir.com \* Guayaquil - Ecuador

**MAYORISTAS**

**Señor:** OTAVALO DOMINGUEZ PABLO ROMULO AZUOTAPAB  
**Dirección:** AV. HURTADO MENDOZA S139 ENTRE RIO PALORA Y  
**Teléfono:** 072868439 **R.U.C./C.I.:** 0103095238001  
**Vendedor:** 28 **Fecha:** 03/Dic/2013

**R.U.C. 0991247254001**  
**FACTURA**  
**001-001-000017239**  
**AUT. S.R.I.: 1113288660**  
 Fecha de Autorización: 08/AGOSTO/2013

Cantidad	DESCRIPCION	PRECIO	
		UNITARIO	TOTAL
2	RMP3350 IF COP RICOH MP 3350 IF USADA	467.45	934.96
2	RMP3351IF COP RICOH MP3351 IF USADA	561.06	1.122.12
2	RMP2851IF COP RICOH MP 2851 IF USADA	507.88	1.015.76
1	RMP2800IF COP RICOH MPC2800 IF USADA	599.15	599.15
3	RMP2500 IF COP RICOH MPC2500 IF USADA	543.71	1.631.13
3	D0091556 CARATULA PANEL RICOH MP2550/3350/4	1.00	3.00
2	L13006556-02CABLE PODER RICOH MP4000/5000,MPC2		2.00

SERIE M6385400267, M6385200627, V8315101115  
 V8305000860, V8205400820, V8205101508, V1405300334  
 L3685600670, L3685700076, L3685200763

**RETENCIÓN**  
 KYOCERA MITA  
 NO SE RECIBIRAN RETENCIONES  
 PASADO ESTE TIEMPO Y SE DEBERA CANCELAR

**CRÉDITO**  
 03/12/2013  
 FAXMIR S.A.

**Son:** CINCO MIL NOVECIENTOS CUARENTA Y CINCO CON  
 09 /100 DOLÁRES

Digitador OE VERON 11:28:14

Sub-Total 12 %	5.308.12
Sub-Total 0%	
I.V.A. 12 %	636.97
<b>TOTAL USD \$</b>	<b>5.945.09</b>

No. FACTURA \_\_\_\_\_ POR: \_\_\_\_\_  
 Debo y pagaré a \_\_\_\_\_ días vista, a la orden de FAXMIR S.A. de la ciudad de \_\_\_\_\_ la cantidad de \_\_\_\_\_

valor recibido en mercadería a mi entera satisfacción conforme a esta factura. En esta ciudad me obligo a cancelarle al momento mismo que se opere el (los) vencimiento(s) de la presente obligación. Me obligo a pagar el interés de \_\_\_\_\_ % anual desde el vencimiento hasta la total cancelación. Para el caso de mora me obligo a pagar los intereses moratorios a la tasa legal que rija al momento de cancelar toda la obligación, así como los costos judiciales causados, los extrajudiciales, más los honorarios del abogado defensor. Bastando para esta causa la simple afirmación que realice al acreedor.  
 Para el fiel cumplimiento de lo acordado me obligo con todos mis bienes muebles, inmuebles que respalden económicamente la principalidad de este pagaré. Además renuncio domicilio y jurisdicción a toda ley y excepciones que pueda favorecerme; y me obligo a uno de los señores jueces de lo civil de Guayaquil. Renuncio al derecho de interponer el recurso de apelación y el de hecho, en providencias que se dictaren dentro de cualquier juicio que me inicien. El pago de este pagaré no podrá hacerse por partes ni aun por mis herederos. Eximes al acreedor de las obligaciones del protesto de pago y de envío por falta de pago.

GUAYAQUIL \_\_\_\_\_ DE \_\_\_\_\_ DE \_\_\_\_\_  
 FIRMA/SELLO: \_\_\_\_\_  
 NOMBRE: \_\_\_\_\_  
 R.U.C./C.I.: \_\_\_\_\_

GRAFICOS Y FORMAS - COELLO RIZZO HENRY DAVID - R.U.C. 091425373001 - AUT. 9839 - 15 DL DE (100%) DESDE 19801 HASTA 17300 - CADUCA 08/AGOSTO/2014

**"COPIADORAS DEL AUSTRO"**

Otavalo Domínguez Pablo Rómulo  
 www.copiadorasdel austro.com  
 Dir.: Av. Hurtado de Mendoza 5-139 y Guapondélig  
 Teléfono: 2666 848 \* Celis: Movistar 0998029197  
 Claro: 0999649351 \* Cuenca - Ecuador  
**OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD**

R.U.C. 0103095238001

AUTORIZACION S.R.I. # 1113656344

**COMPROBANTE DE RETENCION**

SERIE 001 - 001 - 0000161

**CONTRIBUYENTE**

Sr. (es): Faxmir S.A. Fecha de Emisión: 2/12/2013  
 R.U.C.: 0991247254001 Tipo de Comprobante de Venta: Factura  
 Dirección: Cdla. batización Inmaculada No. de Comprobante de Venta: 001001000017239

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE	IMPUESTO	CODIGO DEL IMPUESTO	% RETENCION	VALOR RETENIDO
2013	5.308,12	Renta	312	1%	53,08

Efectivo: .....  
 Cheque No.: .....  
 Banco: .....

Contribuyente

Agente de Retención

PAUZHI MINCHALA FANNY NARCISA, GRAFICAS JOCEMIN - TELEFAX: 2646514 - R.U.C. 001032488001 - AUT. 2278 - No. 000161 AL 000000  
 07-OCTUBRE-2013 VALIDO HASTA 07-OCTUBRE-2014 - Cuenca - ORIGINAL BLANCO: SUJETO PASIVO RETENIDO / COPIA CELESTE: AGENTE DE RETENCION / COPIA AMARILLA: S.V.T.

# Faxmir S.A.

Venta de Copiadoras e Impresoras

- Canon
- Hewlett Packard
- Kyocera Mita
- Ricoh
- Sharp



MATRIZ: Cda. Lotización Inmaconsa Calle Alfa Mz. 28 Solar 4 y Mangos  
Km. 10 1/2 vía a Daule - Teléfonos: 04 2103936 - 6026474 - 6026475  
e-mail: faxmirped@faxmir.com \* Guayaquil - Ecuador

**MAYORISTAS**

<b>Señor:</b> OTAYALO DOMINGUEZ PABLO ROMULO	AZUOTAPAB	<b>R.U.C. 0991247254001</b>
<b>Dirección:</b> AV. HURTADO MENDOZA 5139 ENTRE RIO PALORA Y		<b>FACTURA</b>
<b>Teléfono:</b> 072868439	<b>R.U.C./C.I.:</b> 0103095238001	<b>001-001-000017240</b>
<b>Vendedor:</b> 28	<b>Fecha:</b> Dic/2013	<b>AUT. S.R.I.: 1113288660</b>
		<b>Fecha de Autorización: 08/AGOSTO/2013</b>

Cantidad	DESCRIPCION	PRECIO	
		UNITARIO	TOTAL
1	RMP4000BIF COP RICOH MP 4000B IF USADA	727.76	727.76
1	RMP4001IF COP RICOH MP 4001IF IF USADA	768.80	768.80
1	MK8057GSC DISCO DURO 80GB SATA TOSHIBA 2.5"	1.00	1.00

**RETENCIÓN**  
Se deberá emitir el comprobante de retención y enviar el original hasta 5 DÍAS después de emitida la factura acorde con el Art. 200 LORTI. NO SE RECIBIRÁN RETENCIONES PASADO ESTE TIEMPO Y SE DEBERÁ CANCELAR LA TOTALIDAD DE LA FACTURA.

**CRÉDITO**  
03/12/2013  
FAXMIR S.A.

**KYOCERA MITA**

B. BLANCO: ADQUIRENTE - B. ROSADO: EMISOR - B. CELESTE: SIN VALOR PARA EFECTOS TRIBUTARIOS

**Son:** UN MIL SEISCIENTOS SETENTA Y SIETE CON 27 /100 DOLARES

Digitador DE VERON 08:39:08

<b>Sub-Total 12 %</b>	1,497.56
<b>Sub-Total 0%</b>	
<b>I.V.A. 12 %</b>	179.71
<b>TOTAL USD \$</b>	1,677.27

No. FACTURA \_\_\_\_\_ POR: \_\_\_\_\_

Debo y Pagaré a \_\_\_\_\_ días vista, a la orden de FAXMIR S.A. de la ciudad de \_\_\_\_\_, la cantidad de \_\_\_\_\_

valor recibido en mercadería a mi entera satisfacción conforme a esta factura. En esta ciudad me obligo a cancelar al momento mismo que se opere al (los) vencimiento(s) de la presente obligación. Me obligo a pagar el interés de \_\_\_\_\_ % anual desde el vencimiento hasta la total cancelación. Para el caso de mora me obligo a pagar los intereses moratorios a la tasa alta legal que rige al momento de cancelar toda la obligación, así como los costos judiciales causados, los extrajudiciales, más los honorarios del abogado defensor. Bastando para esta causa la simple afirmación que realice el acreedor.

Para el fin cumplimiento de lo acordado me obligo con todos mis bienes muebles, inmuebles que respaldan económicamente la principalidad de este pagaré. Ademas renuncio domicilio y jurisdicción a toda ley y excepciones que pueda favorecerme y me obligo a uno de los señores jueces de lo civil de Guayaquil. Renuncio al derecho de interponer el recurso de apelación y el de casación, en proveencia que se dictare dentro de cualquier juicio que me inicien. El pago de este pagaré no podrá hacerse por partes ni aún por mis herederos. Extesas al acreedor de las obligaciones del presente de pago y de envío por falta de pago.

GUAYAQUIL A \_\_\_\_\_ DE \_\_\_\_\_ DE \_\_\_\_\_

FIRMA SELLO: \_\_\_\_\_

NOMBRE \_\_\_\_\_

R.U.C./C.I.: \_\_\_\_\_

GRAFICOS Y FORMAS - COELLO RIZZO HENRY DAVID - R.U.C. 0914253731001 - AUT. 9938 - 15 DE (100x3) DESDE 19901 HASTA 17300 - CAJUCA 08/AGOSTO/2014

# "COPIADORAS DEL AUSTRO"

Otavalo Domínguez Pablo Rómulo  
www.copiadorasdel austro.com

Dir.: Av. Hurtado de Mendoza 5-139 y Guapondélig  
Teléfono: 2866 848 \* Cels: Movistar 0998029197  
Claro: 0999649351 \* Cuenca - Ecuador  
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 0103095238001

AUTORIZACION S.R.I. # 1113656344

## COMPROBANTE DE RETENCION

SERIE 001 - 001 - 0000162

### CONTRIBUYENTE

Sr. (es): Faxmir S. A Fecha de Emisión: 2/12/2013  
R.U.C.: 0991247254001 Tipo de Comprobante de Venta Factura  
Dirección: Calle Lotización Inmaculada No. de Comprobante de Venta 00100100017240

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE	IMPUESTO	CODIGO DEL IMPUESTO	% RETENCION	VALOR RETENIDO
2013	1497,56	Renta	312	1%	14,97

Efectivo: .....  
Cheque No.: .....  
Banco: .....  
Comprobante: .....

Contribuyente: .....  
Agente de Retención: [Firma]

PAUZHA MINCHALA FANNY NARCISA, GRAFICAS JOCEQUIN - TELEFAX: 2842014 - R.U.C. 0301020468001 - AUT. 2278 - No. 0000151 AL 0000200  
07-OCTUBRE-2013 VALIDO HASTA 07-OCTUBRE-2014 - Cuenca - ORIGINAL BLANCO: SUJETO PASIVO RETENIDO / COPIA CELESTE: AGENTE DE RETENCION / COPIA AMARILLA: S.V.T.



# Transportes Ortiz S.A.

R.U.C. 01800409590015 AUTORIZACION: 1113554786

## FACTURA 003-002-0186234

**OFICINA CUENCA**  
Himno 2-77 y Tumbayaco  
Tel: 07 4087 948 / 4087 930 / 4087 951 / 4087 952  
07 4087 966 / 4087 949 / 4087 951  
07 487 931 / 4087 936  
\*mail: trortiz@cablemodem.com.ec

**AGENCIA QUITO SUR**  
Sector Chimbacalle - Alpacasi  
17-35 y Guayabamba  
Tel: (03) 2859226 / 2912619  
2612382 Fax: 2654254

**AGENCIA QUITO NORTE**  
Carretera Alto Ar. Eloy Alfaro s/n  
y Calle 40 • Tel: (03) 2481499 / 2481500  
2481064 / 2481501

**AGENCIA GUAYAQUIL**  
Lorenzo de Garaycoa 2-12 y Piedras  
Tel: (0412) 560588 / 2305964  
2545410 Fax: 2310071

**AGENCIA GUAYAQUIL PUERTO**  
Av. Domingo Comín Mz. 2076  
y Daniel Combs  
Tel: (04) 2577142

**AGENCIA AMBATO**  
Calle 4-21 y Mico y Urquiza  
Tel: (03) 2512061

ANTE

FECHA: 03 de Diciembre del 2013  
IDENTIFICACION: OTAVALO DOMINGUEZ PABLO  
RUC: 0103095230  
DIRECCION: H. DE MENDOZA 5139 E/RIO PALORA Y GUAPONDELIG  
TELEFONOS:

DESTINATARIO: OTAVALO DOMINGUEZ PABLO  
DIRECCION: H. DE MENDOZA 5139 E/RIO PALORA Y GUAPONDELIG  
CIUDAD: CUENCA TELEF:  
REMITENTE: FAXNIR S A

G

VALIDO PARA SU EMISION HASTA EL 18/SEPTIEMBRE/2014

N° BULTOS	CONTENIDO	PESO	V. UNITARIO	V. TOTAL
12	COPIADORAS		20.00	240.00
1	CARTON PEG ADJ SOBRE VAN SOLO EMBALADAS CON PLASTICOS. SIN RESPONSABILIDAD POR DAÑOS		1.15	1.15
<p><b>"COPIADORAS DEL AUSTRO"</b> <b>CANCELADO</b> TOTAL BULTOS: 13 --- &lt;&lt;&lt; COBRO CUENCA &gt;&gt;&gt;</p>				

- VALOR DECLARADO: VALOR: **NO ACEPTA SEGURO**

GUIA REMISION: 001-001-0007859  
LUGAR ENTREGA: DOMICILIO

SUBTOTAL OZ:	241.15
SUBTOTAL: 12%	0.00
SUBTOTAL:	241.15
I.V.A.: 12%	0.00
VALOR TOTAL:	241.15

El cliente renuncia a reclamos posteriores por pérdida o destrucción ocasionada por caso fortuito o fuerza mayor en las mercaderías que no hayan sido aseguradas en las oficinas de origen.

45 ORTIZ PERALTA ISAAC  
PROP. VEHICULO

CONDUCTOR

*Isaac Ortiz Peralta*  
FIRMA AUTORIZADA  
No. 150081 CARO

RECIBI CONFORME

- ADQUIRIENTE -

RESERVA DE AUTORIZACION: 18/SEPTIEMBRE/2014, AUT. SH. 0496, FECHA DE AUTORIZACION: 18/SEPTIEMBRE/2014, AUT. SH. 0496, FECHA DE AUTORIZACION: 18/SEPTIEMBRE/2014, AUT. SH. 0496, FECHA DE AUTORIZACION: 18/SEPTIEMBRE/2014

**"COPIADORAS DEL AUSTRO"**

Otavalo Domínguez Pablo Rómulo  
 www.copiadorasdel austro.com  
 Dir.: Av. Hurtado de Mendoza 5-139 y Guapondélig  
 Teléfono: 2866 848 \* Cels: Movistar 0998029197  
 Claro: 0999649351 \* Cuenca - Ecuador  
**OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD**

R.U.C. 0103095238001  
 AUTORIZACION S.R.I. # 1113656344  
**COMPROBANTE DE RETENCION**  
 SERIE 001 - 001 - 0000160

**CONTRIBUYENTE**

Sr. (es): Transportes Ortiz S.A. Fecha de Emisión: 03-12-2013  
 R.U.C.: 0190050858001 Tipo de Comprobante de Venta: Factura  
 Dirección: Huacas 277 y Turuhuyco No. de Comprobante de Venta: 003-002-0186234

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE	IMPUESTO	CODIGO DEL IMPUESTO	% RETENCION	VALOR RETENIDO
2013	241,15	Renta	310	1%	2,41

Efectivo: .....  
 Cheque No.: .....  
 Banco: .....  
 Comprobante: .....

Contribuyente

Agente de Retención

*f.f.f.* *A. Samaniego*

PALZHE MINICALA FANNY MARCOA GRAFICAS JOCEQUIN - TELEFAX: 2840314 - R.U.C. 00102048001 - AUT. 2278 - No. 000151 AL 000200  
 07-OCTUBRE-2013 VALIDO HASTA 07-OCTUBRE-2014 - Copia - ORIGINAL BLANCO, SILETO PASIVO RETENIDO / COPIA CELESTE, AGENTE DE RETENCION / COPIA AMARILLA S.V.T.

**"COPIADORAS DEL AUSTRO"**

**FACTURA** Serie 001 - 001 - 0003253

Otavalo Domínguez Pablo Rómulo  
www.copiadorasdelaustrro.com  
Dir.: Av. Hurtado de Mendoza 5-139 y Guapondélig  
Teléfono: 2866 848 \* Cels: Movistar 0998029197  
Claro: 0999649351 \* Cuenca - Ecuador

R.U.C. 0103095238001  
AUTORIZACION S.R.I. # 1113656344

**OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD**

Fecha: 03-12-2013 RUC/CI: 0301190628  
Señor: Eusebio Cordero Telf.: 2201372  
Dirección: Bvd Chacapamba Ciudad: Iizuma

Cant.	DESCRIPCION	V. Unit.	TOTAL			
1	Copiadora Resh Hp 2550		1160.71			
TOTAL TARIFA 0%		TOTAL TARIFA 12.00%	TOTAL DESCT.	TOTAL I.V.A.	TRANSPORTE	TOTAL A PAGAR
		1160.71		130.29		1300.89

**RECIBIDO**  
Nombre: \_\_\_\_\_ Fecha: \_\_\_\_\_  
Observaciones: \_\_\_\_\_  
RECIBI CONFORME FIRMA AUTORIZADA

NOTA: EL INGRESO DE CAJA ES EL UNICO COMPROBANTE QUE AVALA LA CANCELACION DE SU FACTURA, POR LO TANTO EXJALO

**"COPIADORAS DEL AUSTRO"**

R.U.C. 0103095238001  
AUTORIZACION S.R.I. # 1113656344

**GUIA DE REMISION**

**OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD**

Serie 001 - 001 - 0000453

Fecha de Emisión: \_\_\_\_\_ Fecha de inicio de traslado: \_\_\_\_\_ Fecha de terminación de traslado: \_\_\_\_\_  
COMPROBANTE DE VENTA Tipo: \_\_\_\_\_ Autorización: \_\_\_\_\_ N° Comprobante de Venta: \_\_\_\_\_  
DOCUMENTO UNICO DE IMPORTANCIA / FORMATO UNICO DE EXPORTACION: \_\_\_\_\_  
MOTIVO DE TRASLADO: \_\_\_\_\_ Días Plazo: \_\_\_\_\_  
Punto de Partida: \_\_\_\_\_ Punto de Llegada: \_\_\_\_\_  
Destinatario: \_\_\_\_\_ R.U.C.: \_\_\_\_\_  
Transportista: \_\_\_\_\_ RUC: \_\_\_\_\_ Vehículo: \_\_\_\_\_ Placa N° \_\_\_\_\_  
IDENTIFICACIÓN DEL REMITENTE: \_\_\_\_\_

PAULO MINCHALA FANNY NARCISA, GRAFICAS JOCEQUIN  
TELEFAX: 2860314 / R.U.C. 00102048001 - AJT. 27/8  
No. 000051 AL 000050: 01-OCT-2013 VALOR HASTA 01-OCT-2014  
ORIGINAL BLANCO : ADQUIRENTE  
COPIA AMARILLA : EMISOR / COPIA VERDE: S.V.T.

DES-PACHA-DO TRANSPORTISTA RECIBI CONFORME



**"COPIADORAS DEL AUSTRO"**

**FACTURA** Serie 001 - 001 - 0003255

Otavaló Domínguez Pablo Rómulo  
www.copiadorasdelaustr.com  
Dir.: Av. Hurtado de Mendoza 5-139 y Guapondélig  
Teléfono: 2866 848 \* Cels: Movistar 0998029197  
Claro: 0999649351 \* Cuenca - Ecuador

R.U.C. 0103095238001  
AUTORIZACION S.R.I. # 1113656344

**OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD**

Fecha: 11-12-2013 RUC/CI: 1113656344  
Señor: Señor Acuña Telf: ALC/AA  
Dirección: Calle Acuña Ciudad: Cuenca

Cant.	DESCRIPCION	V. Unit.	TOTAL
1	Copiadora Ricoh Mp 11e (Remanufacturada)		705.36
TOTAL TARIFA 0%		TOTAL TARIFA <u>12</u> %	TOTAL DESC.
705.36			84.64
TOTAL I.V.A.		TRANSPORTE	TOTAL A PAGAR
84.64			790.00

**RECIBIDO**

Nombre: \_\_\_\_\_ Fecha: \_\_\_\_\_  
Observaciones: \_\_\_\_\_

RECIBI CONFORME \_\_\_\_\_ FIRMA AUTORIZADA \_\_\_\_\_

SR. CLIENTE SERVASE LLENAR COMPLETAMENTE ESTA INFORMACION AL RECIBIR SU MERCADERIA, PASADAS LAS 48 HORAS DE SU RECEPCION NO SE ACEPTAN RECLAMOS. NOTA: EL INGRESO DE CAJA ES EL UNICO COMPROBANTE QUE AVALA LA CANCELACION DE SU FACTURA, POR LO TANTO EXLIJALO

**"COPIADORAS DEL AUSTRO"**

R.U.C. 0103095238001  
AUTORIZACION S.R.I. # 1113656344

**GUIA DE REMISION**

**OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD**

Serie 001 - 001 - 0000455

Fecha de Emisión: \_\_\_\_\_ Fecha de inicio de traslado: \_\_\_\_\_ Fecha de terminación de traslado: \_\_\_\_\_  
COMPROBANTE DE VENTA Tipo: \_\_\_\_\_ Autorización: \_\_\_\_\_ N° Comprobante de Venta: \_\_\_\_\_  
DOCUMENTO UNICO DE IMPORTANCIA / FORMATO UNICO DE EXPORTACION: \_\_\_\_\_  
MOTIVO DE TRASLADO: \_\_\_\_\_ Dias Plazo: \_\_\_\_\_  
Punto de Partida: \_\_\_\_\_ Punto de Llegada: \_\_\_\_\_  
Destinatario: \_\_\_\_\_ R.U.C.: \_\_\_\_\_  
Transportista: \_\_\_\_\_ RUC: \_\_\_\_\_ Vehículo: \_\_\_\_\_ Placa N° \_\_\_\_\_  
IDENTIFICACION DEL REMITENTE: \_\_\_\_\_

DESPECHADO \_\_\_\_\_ TRANSPORTISTA \_\_\_\_\_ RECIBI CONFORME \_\_\_\_\_

PAULO MENCHALA FANNY NARCISA, GRAFICAS JOCEQUIN  
TELEFAX: 284314 / RUC: 00103095238001 - AUT. 2779  
No. 0000455 AL 0000456 - 01 OCT 2013 VALIDO HASTA 01-05-2014  
ORIGINAL BLANCO - ADQUIRENTE  
COPIA AMARILLA : EMISOR / COPIA VERDE: S.V.T.

**"COPIADORAS DEL AUSTRO"**

**FACTURA** Serie 001 - 001 - 0003256

Otavalo Domínguez Pablo Rómulo  
 www.copiadorasdel austro.com  
 Dir.: Av. Hurtado de Mendoza 5-139 y Guaspedélig  
 Teléfono: 2866 848 \* Cels: Movistar 0998029197  
 Claro: 0999549351 \* Cuenca - Ecuador

R.U.C. 0103095238001  
 AUTORIZACION S.R.I. # 1113656344

**OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD**

Fecha: 11-12-2013 RUC/CI: 03013916867001  
 Señor: Marianita Reduena Telf.: 5596740  
 Dirección: Urb. Valle y Avante Ciudad: Azuay

Cant.	DESCRIPCION	V. Unit.	TOTAL
1	Copiedora Aficio MP 171 (Remanufacturada) #Serie: V4499312173 = Copias: 763901 Garantía de 1 año o 30mil copias CANCELADO	714,29	714,29
TOTAL TARIFA 0%		TOTAL TARIFA 0%	TOTAL DESCT.
TOTAL L.I.V.A.		85,71	800

**RECIBIDO**  
 Nombre: Marianita Reduena Fecha: 11-12-2013  
 Observaciones: \_\_\_\_\_  
 RECIBI CONFORME \_\_\_\_\_ FIRMA AUTORIZADA \_\_\_\_\_

SE CLIENTE SIRVASE LLENAR COMPLETAMENTE ESTA INFORMACION AL RECIBIR SU MERCADERIA, PASADAS LAS 48 HORAS DE SU RECEPCION NO SE ACEPTAN RECLAMOS. NOTA: EL INGRESO DE CAJA ES EL UNICO COMPROBANTE QUE AVALA LA CANCELACION DE SU FACTURA, POR LO TANTO EXIJALO

**"COPIADORAS DEL AUSTRO"** R.U.C. 0103095238001 **GUIA DE REMISION**  
 Otavalo Domínguez Pablo Rómulo AUTORIZACION S.R.I. # 1113656344  
 Dir.: Av. Hurtado de Mendoza 5-139 y Guaspedélig Teléfono: 2866 848 \* Cels: Movistar 0998029197 Claro: 0999549351 \* Cuenca - Ecuador **OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD** Serie 001 - 001 - 0000456

Fecha de Emisión: \_\_\_\_\_ Fecha de inicio de traslado: \_\_\_\_\_ Fecha de terminación de traslado: \_\_\_\_\_  
 COMPROBANTE DE VENTA Tipo: \_\_\_\_\_ Autorización: \_\_\_\_\_ N° Comprobante de Venta: \_\_\_\_\_  
 DOCUMENTO UNICO DE IMPORTANCIA / FORMATO UNICO DE EXPORTACION: \_\_\_\_\_  
 MOTIVO DE TRASLADO: \_\_\_\_\_ Dias Plazo: \_\_\_\_\_  
 Punto de Partida: \_\_\_\_\_ Punto de Llegada: \_\_\_\_\_  
 Destinatario: \_\_\_\_\_ R.U.C.: \_\_\_\_\_  
 Transportista: \_\_\_\_\_ RUC: \_\_\_\_\_ Vehículo: \_\_\_\_\_ Placa N° \_\_\_\_\_  
 IDENTIFICACIÓN DEL REMITENTE: \_\_\_\_\_

DES-PACHADO TRANSPORTISTA RECIBI CONFORME



**EDINA S.A**

Av. 9 de Octubre 1911  
Los Rios y Esmeraldas,  
Edif.: Finansur, Piso No. 14,  
Telf.: 2590 950 - 259 0951 Guayaquil - Ecuador

**FACTURA**  
**No. 001-001- 0036098**

Fecha de Autorización 23 OCTUBRE 2013

R.U.C. 1790103013001

AUTORIZACION S.R.L. 1113754329  
VALIDO HASTA 23 DE OCTUBRE 2014

FECHA: 11 / DIC / 2013

VENDEDOR: **CARRANZA ANA**  
No. CLIENTE

CLIENTE: **OTAVALO DOMINGUEZ EABLO ROMULO**

R.U.C. 0103095238001

No. CLIENTE 1130104900

DIRECCIÓN: **Hurtado De Mendoza 5-147**

TELEFONO: 2866848

GUÍA: **CUENCA 2013**

CIUDAD: **CUENCA**

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	TOTAL
1	PUBLICIDAD EN GUIA DE CUENCA 2013	915.00	915.00
<b>FACTURA CANCELADA</b>		SUBTOTAL	915.00
		I.V.A. 0%	
CUOTAS A PAGAR: 10		VALOR CUOTA: 102.48	FORMA DE PAGO:
			<b>TOTAL 1,024.80</b>

CONTRIBUYENTE ESPECIAL  
NO RETENER "I.V.A."  
RESOLUCIÓN No. 02239 MAYO 7/96

**EDINA S.A**  
ELABORADO: *[Firma]* APROBADO:  
EDINA S.A.

*[Firma]*  
FIRMA Y SELLO DEL CLIENTE  
R.U.C./C.I.:

QUITO  
Av. Eloy Alfaro N32-614 y Bélgica 2do.piso  
Teléfono: 3330 880 \* Fax: 3330 882

CUENCA  
P. Aguirre 7-24 y Pcte. Córdova  
Teléfonos: 2835 802 - 2822 344

Original Blanco: ADQUIRIENTE \* Copia Celeste: EMISOR  
Copia Verde: SIN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO

LEONARDO INEYRA PATRICO - R.U.C. 17024069001 - AUT. 1541 - DEL 08/10/14 AL 08/10/16

**"COPIADORAS DEL AUSTRO"**

**FACTURA** Serie 001 - 001 - 0003257

Otavalo Domínguez Pablo Rómulo  
 www.copiadorasdel austro.com  
 Dir.: Av. Hurtado de Mendoza 5-139 y Guapondélig  
 Teléfono: 2866 848 \* Cels: Movistar 0998029197  
 Claro: 0999649351 \* Cuenca - Ecuador

R.U.C. 0103095238001  
 AUTORIZACION S.R.I. # 1113656344  
**OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD**

Fecha: 12.12.2013 RUC/CI: 020209666A001  
 Señor: Cecilia Rodríguez Telf.: 0983522101  
 Dirección: Av. 24 de Mayo s/n. Cd. Huerto Ciudad: Huerto

Cant.	DESCRIPCION	V. Unit.	TOTAL
1	Copiadora Ricoh Hp 2550 (Remanufacturada)		1116.91
	Garantía Ac. 12 meses a la máquina de copio Serie: H6595900495		

TOTAL TARIFA 0%	TOTAL TARIFA 12%	TOTAL DESCT.	TOTAL I.V.A.	TRANSPORTE	TOTAL A PAGAR
	1116.91		133.93		1250.84

**RECIBIDO**

Nombre: \_\_\_\_\_ Fecha: \_\_\_\_\_  
 Observaciones: 1. Cecilia Rodríguez Obsequio  
 RECIBI CONFORME FIRMA AUTORIZADA  
 I. Samir

EL CLIENTE SIRVA LLENAR COMPLETAMENTE ESTA INFORMACION AL RECIBIR SU RECIBO, PASADAS LAS 48 HORAS DE SU RECEPCION NO SE ACEPTAN RECLAMOS. NOTA: EL INGRESO DE CAJA ES EL UNICO COMPROBANTE QUE AVALA LA CANCELACION DE SU FACTURA, POR LO TANTO EXIJALO

**"COPIADORAS DEL AUSTRO"**

R.U.C. 0103095238001

**GUIA DE REMISION**

Otavalo Domínguez Pablo Rómulo  
 www.copiadorasdel austro.com  
 Dir.: Av. Hurtado de Mendoza 5-139 y Guapondélig  
 Teléfono: 2866 848 \* Cels: Movistar 0998029197  
 Claro: 0999649351 \* Cuenca - Ecuador

AUTORIZACION S.R.I. # 1113656344

**OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD**

Serie 001 - 001 - 0000457

Fecha de Emisión: \_\_\_\_\_ Fecha de inicio de traslado: \_\_\_\_\_ Fecha de terminación de traslado: \_\_\_\_\_  
 COMPROBANTE DE VENTA Tipo: \_\_\_\_\_ Autorización: \_\_\_\_\_ N° Comprobante de Venta: \_\_\_\_\_  
 DOCUMENTO UNICO DE IMPORTANCIA / FORMATO UNICO DE EXPORTACION: \_\_\_\_\_  
 MOTIVO DE TRASLADO: \_\_\_\_\_ Dias Plazo: \_\_\_\_\_  
 Punto de Partida: \_\_\_\_\_ Punto de Llegada: \_\_\_\_\_  
 Destinatario: \_\_\_\_\_ R.U.C.: \_\_\_\_\_  
 Transportista: \_\_\_\_\_ RUC: \_\_\_\_\_ Vehículo: \_\_\_\_\_ Placa N° \_\_\_\_\_  
 IDENTIFICACIÓN DEL REMITENTE: \_\_\_\_\_

DESPACHADO TRANSPORTISTA RECIBI CONFORME

PALIZA MINOVALA FANNY NARCISA, GRAFICAS JOCELIN  
 TELEFAX: 2840314 / R.U.C. 0310248001 - AUT. 2278  
 No. 0000457 AL 000050 - 01 OCT. 2013 VALIDO HASTA 01 OCT. 2014  
 ORIGINAL BLANCO - ACCUENTE  
 COPIA AMARILLA : EMISOR / COPIA VERDE: S.V.T.

**"COPIADORAS DEL AUSTRO"**

**FACTURA** Serie 001 - 001 - 0003258

Otavaló Domínguez Pablo Rómulo  
www.copiadorasdel austro.com  
Dir.: Av. Hurtado de Mendoza 5-139 y Guapondélig  
Teléfono: 2866 848 \* Cels: Movistar 0998029197  
Claro: 0999649351 \* Cuenca - Ecuador

R.U.C. 0103095238001  
AUTORIZACION S.R.I. # 1113656344  
**OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD**

Fecha: 17-12-2013 RUC/CI: 0107587276001  
Señor: Fanny Elizabeth Nieves Nieves Telf.: 7780000  
Dirección: Gonzalo Proantez y Garcia Romo Ciudad: Guayaquiza

Cant.	DESCRIPCION	V. Unit.	TOTAL
1	Copiadora Ricoh Afrio MPC4000 (Remanufacturada) # Serie: V1285800B24 # Copias: 206839  * Garantía de 1 año o 20 mil copias, lo primero que se cumpla.		1250
TOTAL TARIFA 0%		TOTAL TARIFA 17%	TOTAL DESCT.
		1250 =	
TOTAL I.V.A.		TRANSPORTE	TOTAL A PAGAR
150 =			1400 =

**RECIBIDO**

Nombre: \_\_\_\_\_ Fecha: \_\_\_\_\_  
Observaciones: \_\_\_\_\_

*[Firma]*  
RECIBI CONFORME  
FIRMA AUTORIZADA

SR. CLIENTE SERVASE LLENAR COMPLETAMENTE ESTA INFORMACION AL RECIBIR SU MERCADERIA, PASADAS LAS 48 HORAS DE SU RECEPCION NO SE ACEPTAN RECLAMOS. NOTA EL INGRESO DE CAJA ES EL UNICO COMPROBANTE QUE AVALA LA CANCELACION DE SU FACTURA, POR LO TANTO EJUALO

**"COPIADORAS DEL AUSTRO"**

R.U.C. 0103095238001  
AUTORIZACION S.R.I. # 1113656344  
**OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD**

**GUIA DE REMISION** Serie 001 - 001 - 0000458

Fecha de Emisión: \_\_\_\_\_ Fecha de inicio de traslado: \_\_\_\_\_ Fecha de terminación de traslado: \_\_\_\_\_  
COMPROBANTE DE VENTA Tipo: \_\_\_\_\_ Autorización: \_\_\_\_\_ N° Comprobante de Venta: \_\_\_\_\_  
DOCUMENTO UNICO DE IMPORTANCIA / FORMATO UNICO DE EXPORTACION: \_\_\_\_\_  
MOTIVO DE TRASLADO: \_\_\_\_\_ Dias Plazo: \_\_\_\_\_  
Punto de Partida: \_\_\_\_\_ Punto de Llegada: \_\_\_\_\_  
Destinatario: \_\_\_\_\_ R.U.C.: \_\_\_\_\_  
Transportista: \_\_\_\_\_ RUC: \_\_\_\_\_ Vehículo: \_\_\_\_\_ Placa N° \_\_\_\_\_  
IDENTIFICACIÓN DEL REMITENTE: \_\_\_\_\_

DES-PACHADO

TRANSPORTISTA

RECIBI CONFORME

PALETO 4 MICHALA FANNY NARCISA, GRAPICAS JOCEOLINI  
TELEFAX 2860214 / F.U.C. 0200000001 - AUT. 2778  
No. 0020461 AL 0000000 - 07 OCT. 2013 VALIDO HASTA 17-OCT-2014  
ORIGINAL BLANCO : ADQUIRENTE  
COPIA AMARILLA : EMISOR / COPIA VERDE : S.V.T.

**"COPIADORAS DEL AUSTRO"**

**FACTURA** Serie 001 - 001 - 0003259

Otavalo Domínguez Pablo Rómulo  
 www.copiadorasdel austro.com  
 Dir.: Av. Hurtado de Mendoza 5-139 y Guapondélig  
 Teléfono: 2866 848 \* Cels: Movistar 0998029197  
 Claro: 0999649351 \* Cuenca - Ecuador

R.U.C. 0103095238001  
 AUTORIZACION S.R.I. # 1113656344  
**OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD**

Fecha: 19-12-2013 RUC/CI: 19902011101  
 Señor: Colegio Escamitonal Pta. Sempoa Telf.: 2780136  
 Dirección: Santa Dama Ballen 3to. Condor, Mirador Ciudad: Guayaquil

Cant.	DESCRIPCION	V. Unit.	TOTAL.
4	Toner Ricoh 3235 / 3245	58,03	232,12
	Transporte		5,00

TOTAL TARIFA 0%	TOTAL TARIFA 12% 232,12	TOTAL DESC.	TOTAL I.V.A. 27,85	TRANSPORTE 5,00	TOTAL A PAGAR 264,97
-----------------	-------------------------	-------------	--------------------	-----------------	----------------------

**RECIBIDO**  
 Nombre: \_\_\_\_\_ Fecha: \_\_\_\_\_  
 Observaciones: \_\_\_\_\_  
 RECIBI CONFORME FIRMA AUTORIZADA  
 A Samuel

SR. CLIENTE SIRVASE LLENAR COMPLETAMENTE ESTA INFORMACION AL RECIBIR SU MERCADERIA, PASADAS LAS 48 HORAS DE SU RECEPCION NO SE ACEPTAN RECLAMOS. NOTA: EL INGRESO DE CAJA ES EL UNICO COMPROBANTE QUE AVALA LA CANCELACION DE SU FACTURA, POR LO TANTO EXIJA LO.

**"COPIADORAS DEL AUSTRO"**

R.U.C. 0103095238001  
 AUTORIZACION S.R.I. # 1113656344

**GUIA DE REMISION**

Otavalo Domínguez Pablo Rómulo  
 www.copiadorasdel austro.com  
 Dir.: Av. Hurtado de Mendoza 5-139 y Guapondélig  
 Teléfono: 2866 848 \* Cels: Movistar 0998029197  
 Claro: 0999649351 \* Cuenca - Ecuador

**OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD**

Serie 001 - 001 - 0000459

Fecha de Emisión: \_\_\_\_\_ Fecha de inicio de traslado: \_\_\_\_\_ Fecha de terminación de traslado: \_\_\_\_\_  
 COMPROBANTE DE VENTA Tipo: \_\_\_\_\_ Autorización: \_\_\_\_\_ N° Comprobante de Venta: \_\_\_\_\_  
 DOCUMENTO UNICO DE IMPORTANCIA / FORMATO UNICO DE EXPORTACION: \_\_\_\_\_  
 MOTIVO DE TRASLADO: \_\_\_\_\_ Dias Plazo: \_\_\_\_\_  
 Punto de Partida: \_\_\_\_\_ Punto de Llegada: \_\_\_\_\_  
 Destinatario: \_\_\_\_\_ R.U.C.: \_\_\_\_\_  
 Transportista: \_\_\_\_\_ RUC: \_\_\_\_\_ Vehículo: \_\_\_\_\_ Placa N° \_\_\_\_\_  
 IDENTIFICACIÓN DEL REMITENTE: \_\_\_\_\_

DESPOCHADO TRANSPORTISTA RECIBI CONFORME  
 PALIZA MICHALA FANNY NANCISA, GRATICIAS JOCELIAN  
 TELEFAX: 2840214 / RUC: 00103246001 - AUT: 2278  
 No. 0000451 AL 000000 - 07 OCT 2013 VALIDO HASTA 07 OCT 2014  
 ORIGINAL BLANCO : ADQUIRENTE  
 COPIA AMARILLA : EMISOR / COPIA VERDE: S.V.T.



COMUNIDAD VICARIAL COLEGIO FISCOMISIONAL

# "RÍO CENEPA"

R.U.C.: 1990906471001  
AUT. S.R.I.: 1113627491

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

Dirección: Av. Sbd Durán Ballén  
s/n y Cóndor Mirador  
Telfs.: 2780138 / 2780004  
Fax: 2780-156  
Gualaquiza - Ecuador

## COMPROBANTE DE RETENCION

N° 001-001- 0002128

Sr.(es): Otavaló Domínguez Pablo Rómulo Fecha: 19-12-2013  
 R.U.C.: 0103095238001 Tipo de Comprobante de Venta: Firma  
 Dirección: Av. Huatado de Mendoza 5-139 y N° de Comprobante de Venta: 001-001-0003259  
Quipondelig, Cuenca Ejercicio Fiscal: 2013

CONCEPTO	CODIGO	IMPUESTO A LA RENTA			I V A		
		BASE IMPONIBLE	% Retención	Valor Retenido	BASE IMPONIBLE	% Retención	Valor Retenido
Transferencia de bienes	312	237,12	1%	2,37	—	—	—

TOTAL RETENIDO USD 2,37

FIRMA AGENTE DE RETENCION

FIRMA CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO  
COPIA ROSADA: AGENTE DE RETENCION

**"COPIADORAS DEL AUSTRO"**

**FACTURA** Serie 001 - 001 - 0003260

Otávalo Domínguez Pablo Rómulo  
www.copiadorasdelaustrro.com  
Dir.: Av. Hurtado de Mendoza 5-139 y Guapondélig  
Teléfono: 2866 848 \* Cels: Movistar 0998029197  
Claro: 0999649351 \* Cuenca - Ecuador

R.U.C. 0103095238001  
AUTORIZACION S.R.I. # 1113656344

**OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD**

Fecha: 19-12-2013 RUC/CI: 0301919385001  
Señor: Wilson Pacheco Telf.: 2236981  
Dirección: \_\_\_\_\_ Ciudad: Sana

Cant.	DESCRIPCION	V. Unit.	TOTAL.
3	Toner Duxia	35.71	107.13
1 cc	Carro de Paños	0.16	0.16
1	Fundas amillo #12	2.77	11.08
2	Fundas amillo #14	4.02	8.04
1	Fundas amillo #52	5	4.52
	Transporte		10.24
X.C.			
TOTAL TARIFA 0%	TOTAL TARIFA <u>12</u> %	TOTAL DESCT.	TOTAL I.V.A.
	<u>283.25</u>		<u>34.51</u>
		TRANSPORTE	TOTAL A PAGAR
		<u>10</u>	<u>328.01</u>

**RECIBIDO**  
Nombre: \_\_\_\_\_ Fecha: \_\_\_\_\_  
Observaciones: \_\_\_\_\_  
RECIBI CONFORME \_\_\_\_\_ FIRMA AUTORIZADA A. Samierdo

SR. CLIENTE SIRVASE LLENAR COMPLETAMENTE ESTA INFORMACION AL RECIBIR SU MERCADERIA, PASADAS LAS 48 HORAS DE SU RECEPCION NO SE ACEPTAN RECLAMOS. NOTA: EL INGRESO DE CAJA ES EL UNICO COMPROBANTE QUE AVALA LA CANCELACION DE SU FACTURA, POR LO TANTO EXIJA LO.

**"COPIADORAS DEL AUSTRO"** R.U.C. 0103095238001  
Otávalo Domínguez Pablo Rómulo  
www.copiadorasdelaustrro.com  
Dir.: Av. Hurtado de Mendoza 5-139 y Guapondélig  
Teléfono: 2866 848 \* Cels: Movistar 0998029197  
Claro: 0999649351 \* Cuenca - Ecuador

**GUIA DE REMISION** Serie 001 - 001 - 0000460  
**OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD**

Fecha de Emisión: \_\_\_\_\_ Fecha de inicio de traslado: \_\_\_\_\_ Fecha de terminación de traslado: \_\_\_\_\_  
COMPROBANTE DE VENTA Tipo: \_\_\_\_\_ Autorización: \_\_\_\_\_ N° Comprobante de Venta: \_\_\_\_\_  
DOCUMENTO UNICO DE IMPORTANCIA / FORMATO UNICO DE EXPORTACION: \_\_\_\_\_  
MOTIVO DE TRASLADO: \_\_\_\_\_ Dias Plazo: \_\_\_\_\_  
Punto de Partida: \_\_\_\_\_ Punto de Llegada: \_\_\_\_\_  
Destinatario: \_\_\_\_\_ R.U.C.: \_\_\_\_\_  
Transportista: \_\_\_\_\_ RUC: \_\_\_\_\_ Vehículo: \_\_\_\_\_ Placa N° \_\_\_\_\_  
IDENTIFICACIÓN DEL REMITENTE: \_\_\_\_\_

DES-PACHADO TRANSPORTISTA RECIBI CONFORME  
PALZO MICHALA FANNY NARCISA, GRAPICAS JOCODAN  
TELEFAX: 2842314 / R.U.C. 09102488001 - AUT. 2278  
No. 0000461 AL 0000000 - 07-OCT-2013 VALIDO HASTA 07-OCT-2014  
ORIGINAL - BLANCO - FACILITANTE  
COPIA AMARILLA: EMBOR / COPIA VERDE: S.V.T.



# Transportes Ortiz S.A.

R.U.C. 0190050858001  
 OFICINA CUENCA 03-11-19  
 Hucas 2-77 y Iwakayco  
 Telf.: 07 4087 948 / 4087 950 / 4087 951 / 4087 952  
 07 4087 906 / 4087 949 / 4087 951  
 07 4087 913 / 4087 956  
 \*mail: trortiz@cablemodem.com.ec

AUTORIZACION: 1113554786  
 AGENCIA QUITO SUR  
 Sector Chimboacalle: Alpaheasi  
 17-35 y Gwynllabamba  
 Telf.: (03) 2655226 / 2612619  
 2612382 Fax: 2654254

AGENCIA QUITO NORTE  
 Carcelita Alto Av. Eloy Alfaro 9/8  
 y Calle 40 • Telf.: (02) 2481099 / 2481500  
 2481064 / 2481501

AGENCIA GUAYAQUIL  
 Lorenzo de Garalson 2, J2 y Podrobias  
 Telf.: (04) 2560588 / 2305964  
 2565410 Fax: 2310031

AGENCIA GUAYAQUIL  
 PUERTO  
 Av. Domingo Comín Mz. 2076  
 y Daniel Combari  
 Telf.: (04) 2577442

AGENCIA AMB  
 Chir 4-21 y Mércy y U  
 Telf: (03) 2523961

## FACTURA 003-002-0184369

FECHA: 19 de Diciembre del 2013  
 IDENTIFICACION: OTAVALO DOMINGUEZ PABLO  
 RUC: 0193095238  
 DIRECCION: H. DE MENDOZA 5139 E/RIO PALORA Y GUAPONDELIG  
 TELEFONOS:

DESTINATARIO: OTAVALO DOMINGUEZ PABLO  
 DIRECCION: H. DE MENDOZA 5139 E/RIO PALORA Y GUAPONDELIG  
 CIUDAD: CUENCA TELEF:  
 RENITENTE: FAXNIR S A

VALIDO PARA SU EMISION HASTA EL 10 SEPTIEMBRE 2014

N° BULTOS	CONTENIDO	PESO	V. UNITARIO	V. TOTL
1	SEGURO		1.14	1.
TOTAL BULTOS:				
<<< SEGURO PAGADO >>>				

VALOR DECLARADO: 300.30	0.36% VALOR:	1.14	** SI ACEPTA SEGURO **	SUBTOTAL OZ:	0.0
GUIA REMISION: 001-001-0907786				SUBTOTAL: 12%	1.1
LUGAR ENTREGA: DOMICILIO				SUBTOTAL:	0.0
				I.V.A.: 12%	0.1
				VALOR TOTAL:	1.1

El cliente renuncia a reclamos posteriores por pérdida o destrucción ocasionada por caso fortuito o fuerza mayor en las mercaderías que no hayan sido aseguradas en las oficinas de origen.

29 PABILLA PABILLA JOSE CONDUCTOR FIRMA AUTORIZADA RECIBI CONFORME  
 PROP. VEHICULO Herida Inga - ADQUIRIENTE -



# Transportes Ortiz S.A.

R.U.C. 0190050858001

FACTURA-003-002-0184373

## FACTURA 003-002-0184373

OFICINA CUENCA 03-11-19  
Hnos 277 y Tarabuco  
Telf: 07 4087 948 / 4087 950 / 4087 951 / 4087 952  
07 4087 946 / 4087 949 / 4087 951  
07 4087 953 / 4087 956  
E-mail: tmoritz@cablemodem.com.ec

AUTORIZACION: 1113554786  
AGENCIA QUITO SUR  
Sector Chimboacalle: Alpehuasi  
17-35 y Guayalibanda  
Telf: (02) 2659226 / 2612619  
2612381 Fax: 2654254

AGENCIA QUITO NORTE  
Carretera Alto Av. Eloy Alfaro s/n  
y Calle 40 + Telf: (02) 2461499 / 2461500  
2461064 / 2461501

AGENCIA GUAYAQUIL  
Lorena de Guano 2, 11 y Piedrahíta  
Telf: (0412) 500508 / 1301964  
2365410 Fax: 2310631

AGENCIA GUAYAQUIL  
PUERTO  
Av. Domingo Comba Mt. 2076  
y Daniel Comba  
Telf: (04) 2577142

AGENCIA AMBATO  
Chile 4-21 y Maza y Urquiza  
Telf: (03) 232901

ENTE

FECHA: 19 de Diciembre del 2013  
IDENTIFICACION: OTAVALO DOMINGUEZ PABLO  
RUC: 0103095238  
DIRECCION: H. DE NENDOZA 5139 E/RIO PALORA Y GUAPONDELIG  
TELEFONOS:

DESTINATARIO: OTAVALO DOMINGUEZ PABLO  
DIRECCION: H. DE NENDOZA 5139 E/RIO PALORA Y GUAPONDELIG  
CIUDAD: CUENCA TELEF:  
REMITENTE: ESPINOSA MACAS CRISTOFAL FERNANDO

N° BULTOS	CONTENIDO	PESO	V. UNITARIO	V. TOTAL
1	SEGURO		9.15	9.15
TOTAL BULTOS:				
<<< SEGURO PAGADO >>>				

VALOR DECLARADO: 2.407.62 0.30% VALOR: 9.15 \*\* SI ACEPTA SEGURO \*\*  
GUIA REMISION: 001-001-0002309  
LUGAR ENTREGA: DOMICILIO

SUBTOTAL 0%: 0.00  
SUBTOTAL: 12% 9.15  
SUBTOTAL: 0.00  
I.V.A.: 12% 1.10  
VALOR TOTAL: 10.25

El cliente renuncia a reclamos posteriores por pérdida o destrucción ocasionada por caso fortuito o fuerza mayor en las mercaderías que no hayan sido aseguradas en las oficinas de origen.

20 CARILLA BABILLA JOSE  
PROP. VEHICULO

CONDUCTOR

FIRMA AUTORIZADA  
Merida Inga

RECIBI CONFORME

- ADQUIRIENTE -

VALOR PARA SU EMISIÓN HASTA EL 10/05/2014

REGISTRADOR S.A. 112004480001 - AUT. SIN. 04061 - FECHA DE AUTORIZACION: 10/05/2014 10:56:07 - CANT. 25.000 - P. DEL 17/06/14 AL 24/06/14

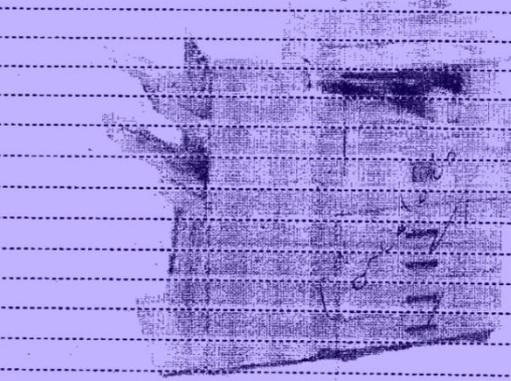
**"COPIADORAS DEL AUSTRO"**

**FACTURA** Serie 001 - 001 - 0003262

OTAVALO DOMÍNGUEZ PABLO RÓMULO  
 www.copiadorasdel austro.com  
 Dir.: Av. Hurtado de Mendoza 5-139 y Guapondélig  
 Teléfono: 2866 848 \* Cels: Movistar 0998029197  
 Claro: 0999649351 \* Cuenca - Ecuador

R.U.C. 0103095238001  
 AUTORIZACION S.R.I. # 1113656344  
**OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD**

Fecha: 20-12-2013 RUC/CI: 0104270762001  
 Señor: Leidy Mora Telf.: 4134627  
 Dirección: Calle Tomabamba Ciudad: \_\_\_\_\_

Cant.	DESCRIPCION	V. Unit.	TOTAL
1	Contra la la 2013 Sicon.	14.29	14.29
			
TOTAL TARIFA 0%		TOTAL A PAGAR	
TOTAL TARIFA 1.71%		16.00	

**RECIBIDO**  
 Nombre: \_\_\_\_\_ Fecha: \_\_\_\_\_  
 Observaciones: \_\_\_\_\_  
 RECIBI CONFORME FIRMA AUTORIZADA

SI EL CLIENTE DEBE LLENAR COMPLETAMENTE ESTA INFORMACION AL RECIBIR SU MERCADERIA, PASADAS LAS 48 HORAS DE SU RECEPCION NO SE ACEPTAN RECLAMOS. NOTAS: EL INGRESO DE CAJA ES EL UNICO COMPROBANTE QUE AVALA LA CANCELACION DE SU FACTURA, POR LO TANTO EXIJALO.

**"COPIADORAS DEL AUSTRO"** R.U.C. 0103095238001 **GUIA DE REMISION**  
 Otavalo Domínguez Pablo Rómulo AUTORIZACION S.R.I. # 1113656344  
 www.copiadorasdel austro.com **OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD** Serie 001 - 001 - 0000462  
 Dir.: Av. Hurtado de Mendoza 5-139 y Guapondélig  
 Teléfono: 2866 848 \* Cels: Movistar 0998029197  
 Claro: 0999649351 \* Cuenca - Ecuador

Fecha de Emisión: \_\_\_\_\_ Fecha de inicio de traslado: \_\_\_\_\_ Fecha de terminación de traslado: \_\_\_\_\_  
 COMPROBANTE DE VENTA Tipo: \_\_\_\_\_ Autorización: \_\_\_\_\_ N° Comprobante de Venta: \_\_\_\_\_  
 DOCUMENTO UNICO DE IMPORTANCIA / FORMATO UNICO DE EXPORTACION: \_\_\_\_\_  
 MOTIVO DE TRASLADO: \_\_\_\_\_ Dias Plazo: \_\_\_\_\_  
 Punto de Partida: \_\_\_\_\_ Punto de Llegada: \_\_\_\_\_  
 Destinatario: \_\_\_\_\_ R.U.C.: \_\_\_\_\_  
 Transportista: \_\_\_\_\_ RUC: \_\_\_\_\_ Vehículo: \_\_\_\_\_ Placa N° \_\_\_\_\_  
 IDENTIFICACIÓN DEL REMITENTE: \_\_\_\_\_

DESPACHADO TRANSPORTISTA RECIBI CONFORME  
 PALIZA MICHALA / FINNY HANCOCHA, GRANICAS JOCEGUIN TELEFAX: 2840014 / FULIC 09103095238001 - JUL. 2013 - No. 0000461 AL 0000462 - 01-OCT-2013 VALIDO HASTA 01-OCT-2014 ORIGINAL BLANCO : ADQUIRENTE COPIA AMARILLA : EMISOR / COPIA VERDE: S.V.T.

**"COPIADORAS DEL AUSTRO"**

**FACTURA** Serie 001 - 001 - 0003263

Otavaló Domínguez Pablo Rómulo  
www.copiadorasdelaustr.com  
Dir.: Av. Hurtado de Mendoza 5-139 y Guapondélig  
Teléfono: 2866 848 \* Cel: Movistar 0998029197  
Claro: 0999649351 \* Cuenca - Ecuador

R.U.C. 0103095238001  
AUTORIZACION S.R.I. # 1113656344  
**OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD**

Fecha: 20-12-2013 RUC/CI: \_\_\_\_\_  
Señor: Litargamade Cia Ltda Telf.: \_\_\_\_\_  
Dirección: 01903/8923001 Ciudad: \_\_\_\_\_

Cant.	DESCRIPCION	V. Unit.	TOTAL
TOTAL TARIFA 0%	TOTAL TARIFA .....%	TOTAL DESGT.	TOTAL I.V.A.
		TRANSPORTE	TOTAL A PAGAR

ORIGINAL BLANCO : ADQUIRENTE / COPIA AMARILLA : EMSOR / COPIA VERDE : S.V.T.

PALZDI MINCHALA FANNY MARCOA, GRAFICAS JOCEORIN - TELEFAX: 2860314 / R.U.C. 0078484801 - AUT. 2278 - No. 000243 AL 000250 - FICOT 3015 VÁLIDO HASTA 02/03/14

**RECIBIDO**

Nombre: \_\_\_\_\_ Fecha: \_\_\_\_\_  
Observaciones: \_\_\_\_\_  
RECIBI CONFORME \_\_\_\_\_ FIRMA AUTORIZADA \_\_\_\_\_

SI EL CLIENTE SIRVASE LLENAR COMPLETAMENTE ESTA INFORMACION AL RECIBIR SU MERCADERIA, PASADAS LAS 48 HORAS DE SU RECEPCION NO SE ACEPTAN RECLAMOS. NOTA: EL INGRESO DE CAJA ES EL UNICO COMPROBANTE QUE AVALA LA CANCELACION DE SU FACTURA, POR LO TANTO EXJUALO

**"COPIADORAS DEL AUSTRO"**

R.U.C. 0103095238001  
AUTORIZACION S.R.I. # 1113656344  
**OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD**

**GUIA DE REMISION**

Serie 001 - 001 - 0000463

Fecha de Emisión: \_\_\_\_\_ Fecha de inicio de traslado: \_\_\_\_\_ Fecha de terminación de traslado: \_\_\_\_\_  
COMPROBANTE DE VENTA Tipo: \_\_\_\_\_ Autorización: \_\_\_\_\_ N° Comprobante de Venta: \_\_\_\_\_  
DOCUMENTO UNICO DE IMPORTANCIA / FORMATO UNICO DE EXPORTACION: \_\_\_\_\_  
MOTIVO DE TRASLADO: \_\_\_\_\_ Dias Plazo: \_\_\_\_\_  
Punto de Partida: \_\_\_\_\_ Punto de Llegada: \_\_\_\_\_  
Destinatario: \_\_\_\_\_ R.U.C.: \_\_\_\_\_  
Transportista: \_\_\_\_\_ RUC: \_\_\_\_\_ Vehículo: \_\_\_\_\_ Placa N° \_\_\_\_\_  
IDENTIFICACIÓN DEL REMITENTE: \_\_\_\_\_

DES-PACHADO      TRANSPORTISTA      RECIBI CONFORME

PALZDI MINCHALA FANNY MARCOA, GRAFICAS JOCEORIN  
TELEFAX: 2860314 / R.U.C. 0078484801 - AUT. 2278  
No. 000243 AL 000250 - FICOT 3015 VÁLIDO HASTA 02/03/14  
ORIGINAL BLANCO : ADQUIRENTE  
COPIA AMARILLA : EMSOR / COPIA VERDE : S.V.T.





Km. 11.2 - Sector San Pedro de los Olivos Vía Decurso - Gualeaçu sh  
 Telfs: 2171657 / 2171115 / 2171652  
 Email: litargmode@hotmail.com / Gualeaçu - Ecuador

**LITARG MODE CIA. LTDA.**  
**R.U.C.: 0100318923001 / AUTORIZACION Nº1112887900**

Fecha de Autorización: 13/Junio/2013. Fecha de Caducidad: 13/Junio/2014

**COMPROBANTE DE RETENCION**

**SERIE 001-001-00 0014601**

SR. (es): **OTAVALO DOMINGUEZ PABLO ROMULO**

Fecha Emisión: 2013/12/21

R.U.C : **0103095230001**

Tipo de Comprobante: **FACTURA**

Dirección: **AV. HURTADO DE MENDOZA 5-139 Y GUAPONDELIG**

Nro. Comprobante: **001-001-00000326**

Código Impuesto	Ejercicio Fiscal	Base Imponible para Retención	Impuesto	% Retención	Valor Retenido
312	2013	157.50	Renta	1	1.58
<b>Total Retenido:</b>					<b>1.58</b>

Agente de Retención

Contribuyente de Retención

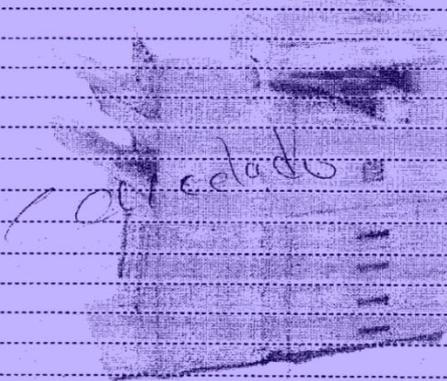
**"COPIADORAS DEL AUSTRO"**

**FACTURA** Serie 001 - 001 - 0003265

Otavaló Domínguez Pablo Rómulo  
www.copiadorasdel austro.com  
Dir.: Av. Hurtado de Mendoza 5-139 y Guapondélig  
Teléfono: 2866 848 \* Cels: Movistar 0998029197  
Claro: 0999649351 \* Cuenca - Ecuador

R.U.C. 0103095238001  
AUTORIZACION S.R.I. # 1113656344  
**OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD**

Fecha: 20-12-2013 RUC/CI: 205930994  
Señor: Fabián Jarama Telf.: 2262372  
Dirección: La Unión Ciudad: \_\_\_\_\_

Cant.	DESCRIPCION	V. Unit.	TOTAL.
1	Kit de impresoras		22,32
			
TOTAL TARIFA 0%		TOTAL TARIFA <u>2%</u>	TOTAL DESC.
		22,32	
		TOTAL I.V.A.	2,68
		TRANSPORTE	
		TOTAL A PAGAR	25,00

**RECIBIDO**

Nombre: \_\_\_\_\_ Fecha: \_\_\_\_\_  
Observaciones: \_\_\_\_\_

*[Signature]*  
RECIBI CONFORME  
FIRMA AUTORIZADA

SR. CLIENTE SIRVASE LLENAR COMPLETAMENTE ESTA INFORMACION AL RECIBIR SU MERCADERIA, PASADAS LAS 48 HORAS DE SU RECEPCION NO SE ACEPTAN RECLAMOS. NOTA: EL INGRESO DE CAJA ES EL UNICO COMPROBANTE QUE AVALA LA CANCELACION DE SU FACTURA, POR LO TANTO EXJALO

**"COPIADORAS DEL AUSTRO"**

R.U.C. 0103095238001

AUTORIZACION S.R.I. # 1113656344

**GUIA DE REMISION**

**OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD**

Serie 001 - 001 - 0000465

Fecha de Emisión: \_\_\_\_\_ Fecha de inicio de traslado: \_\_\_\_\_ Fecha de terminación de traslado: \_\_\_\_\_  
COMPROBANTE DE VENTA Tipo: \_\_\_\_\_ Autorización: \_\_\_\_\_ N° Comprobante de Venta: \_\_\_\_\_  
DOCUMENTO UNICO DE IMPORTANCIA / FORMATO UNICO DE EXPORTACION: \_\_\_\_\_  
MOTIVO DE TRASLADO: \_\_\_\_\_ Dias Plazo: \_\_\_\_\_  
Punto de Partida: \_\_\_\_\_ Punto de Llegada: \_\_\_\_\_  
Destinatario: \_\_\_\_\_ R.U.C.: \_\_\_\_\_  
Transportista: \_\_\_\_\_ RUC: \_\_\_\_\_ Vehículo: \_\_\_\_\_ Placa N° \_\_\_\_\_  
IDENTIFICACION DEL REMITENTE: \_\_\_\_\_

DESPECHADO

TRANSPORTISTA

RECIBI CONFORME

PAQUETES MARCHA FANBY MARCA, GRAFICAS JOSEFINA  
TELEFAX: 2842314 / R.U.C. 0310248801 - AUT. 2278  
No. 0004651 AL 000650 - 01-OCT-2013 VALIDO HASTA 01-OCT-2014  
ORIGINAL BLANCO / ACOPIURANTE  
COPIA AMARILLA : EMISOR / COPIA VERDE: S.V.T.

**"COPIADORAS DEL AUSTRO"**

**FACTURA** Serie 001 - 001 - 0003266

Otavaló Domínguez Pablo Rómulo  
www.copiadorasdel austro.com  
Dir.: Av. Hurtado de Mendoza 5-139 y Guapondélig  
Teléfono: 2866 848 \* Cels: Movistar 0998029197  
Claro: 0999649351 \* Cuenca - Ecuador

R.U.C. 0103095238001  
AUTORIZACION S.R.I. # 1113656344

**OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD**

Fecha: 21-12-2013 RUC/CI: 0102891276001  
Señor: Tany J. Lizabeth Nieves Telf: 2780006  
Dirección: General Pazantes y Av. Juan Moreno Ciudad: Guayaquil

Cant.	DESCRIPCION	V. Unit.	TOTAL
1	Modelo		45,20
			
TOTAL TARIFA 0%	TOTAL TARIFA 12%	TOTAL DESC.	TOTAL I.V.A.
	45,20		5,10
			TOTAL A PAGAR
			50,30

ORIGINAL BLANCO : ADQUIRENTE / COPIA AMARILLA : EMISOR / C

PAULI MINCHALA FANNY MARCELA GRAFICAS JOCEQUIN - TELEFONO: 2840314 / RUC: 01018284011 - AUT. 2775 - NO. 0002014-000309 - P. OCT. 2013 VALIDO HASTA P. OCT. 2014

**RECIBIDO**

Nombre: \_\_\_\_\_ Fecha: \_\_\_\_\_  
Observaciones: \_\_\_\_\_

A. Serrano  
RECIBI CONFORME FIRMA AUTORIZADA

SR. CLIENTE SIRVASE LLENAR COMPLETAMENTE ESTA INFORMACION AL RECIBIR SU MERCADERIA, PASADAS LAS 48 HORAS DE SU RECEPCION NO SE ACEPTAN RECLAMOS. NOTA: EL INGRESO DE CAJA ES EL UNICO COMPROBANTE QUE AVALA LA CANCELACION DE SU FACTURA, POR LO TANTO EXJALO

**"COPIADORAS DEL AUSTRO"** R.U.C. 0103095238001 **GUIA DE REMISION**  
www.copiadorasdel austro.com AUTORIZACION S.R.I. # 1113656344 Serie 001 - 001 - 0000466  
Dir.: Av. Hurtado de Mendoza 5-139 y Guapondélig  
Teléfono: 2866 848 \* Cels: Movistar 0998029197  
Claro: 0999649351 \* Cuenca - Ecuador **OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD**

Fecha de Emisión: \_\_\_\_\_ Fecha de inicio de traslado: \_\_\_\_\_ Fecha de terminación de traslado: \_\_\_\_\_  
COMPROBANTE DE VENTA Tipo: \_\_\_\_\_ Autorización: \_\_\_\_\_ N° Comprobante de Venta: \_\_\_\_\_  
DOCUMENTO UNICO DE IMPORTANCIA / FORMATO UNICO DE EXPORTACION: \_\_\_\_\_  
MOTIVO DE TRASLADO: \_\_\_\_\_ Días Plazo: \_\_\_\_\_  
Punto de Partida: \_\_\_\_\_ Punto de Llegada: \_\_\_\_\_  
Destinatario: \_\_\_\_\_ R.U.C.: \_\_\_\_\_  
Transportista: \_\_\_\_\_ RUC: \_\_\_\_\_ Vehículo: \_\_\_\_\_ Placa N° \_\_\_\_\_  
IDENTIFICACIÓN DEL REMITENTE: \_\_\_\_\_

DES-PACHADO TRANSPORTISTA RECIBI CONFORME

PAULI MINCHALA FANNY MARCELA GRAFICAS JOCEQUIN TELEFONO: 2840314 / RUC: 01018284011 - AUT. 2775 - NO. 0002014-000309 - P. OCT. 2013 VALIDO HASTA P. OCT. 2014 ORIGINAL BLANCO : ADQUIRENTE COPIA AMARILLA : EMISOR / COPIA VERDE: S.V.T.

**"COPIADORAS DEL AUSTRO"**

**FACTURA** Serie 001 - 001 - 0003267

Otavallo Doffiñguez Pablo Rómulo  
www.copiadorasdelauetro.com  
Dir.: Av. Hurtado de Mendoza 5-139 y Guapondélig  
Teléfono: 2886 848 \* Cels: Movistar 0998029197  
Claro: 0999649351 \* Cuenca - Ecuador

R.U.C. 0103095238001  
AUTORIZACION S.R.L. # 1113656344  
**OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD**

Fecha: 21-12-2013 RUC/C: 0170359956001  
Señor: Sergio Computero Cpa. Ltda. Telf: 2521561  
Dirección: Accidentes Cordova E-42 y Luján Cordero Ciudad: Cuenca

Cant.	DESCRIPCION	V. Unit.	TOTAL
2	Toner 1515	14,29	28,58
TOTAL TARIFA 0%		TOTAL A PAGAR	
TOTAL TARIFA <u>1%</u>		TOTAL I.V.A. <u>3.43</u>	TOTAL A PAGAR <u>32.01</u>

ORIGINAL BLANCO - ADQUIRENTE / COPIA AMARILLA - EMISOR / COPIA VERDE - S.V.T.

PALZO# MICHALA FANNY MARCELA, GRAFICAS JOCEOLIN, TELEFAX: 2840314 / RUC: 08103095238001 - AUT: 2011 - No. 000001 - 07 OCT 2013 VALIDO HASTA 07 OCT 2014

**RECIBIDO**

Nombre: \_\_\_\_\_ Fecha: \_\_\_\_\_  
Observaciones: \_\_\_\_\_

*[Signature]*  
RECIBI CONFORME FIRMA AUTORIZADA

SR. CLIENTE SIRVASE LLENAR COMPLETAMENTE ESTA INFORMACION AL RECIBIR SU MERCADERIA, PASADAS LAS 48 HORAS DE SU RECEPCION NO SE ACEPTAN RECLAMOS. **NOTA: EL INGRESO DE CAJA ES EL UNICO COMPROBANTE QUE AVALA LA CANCELACION DE SU FACTURA, POR LO TANTO EXIJALO**

**"COPIADORAS DEL AUSTRO"**

R.U.C. 0103095238001  
AUTORIZACION S.R.L. # 1113656344

**GUIA DE REMISION**

**OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD**

Serie 001 - 001 - 0000467

Fecha de Emisión: \_\_\_\_\_ Fecha de inicio de traslado: \_\_\_\_\_ Fecha de terminación de traslado: \_\_\_\_\_  
COMPROBANTE DE VENTA Tipo: \_\_\_\_\_ Autorización: \_\_\_\_\_ N° Comprobante de Venta: \_\_\_\_\_  
DOCUMENTO UNICO DE IMPORTANCIA / FORMATO UNICO DE EXPORTACION: \_\_\_\_\_  
MOTIVO DE TRASLADO: \_\_\_\_\_ Días Plazo: \_\_\_\_\_  
Punto de Partida: \_\_\_\_\_ Punto de Llegada: \_\_\_\_\_  
Destinatario: \_\_\_\_\_ R.U.C.: \_\_\_\_\_  
Transportista: \_\_\_\_\_ RUC: \_\_\_\_\_ Vehículo: \_\_\_\_\_ Placa N° \_\_\_\_\_  
IDENTIFICACIÓN DEL REMITENTE: \_\_\_\_\_

DESPECHADO      TRANSPORTISTA      RECIBI CONFORME

PALZO# MICHALA FANNY MARCELA, GRAFICAS JOCEOLIN  
TELEFAX: 2840314 / RUC: 08103095238001 - AUT: 2011  
No. 000001 AL 000002 - 07 OCT 2013 VALIDO HASTA 07 OCT 2014  
ORIGINAL BLANCO : ADQUIRENTE  
COPIA AMARILLA : EMISOR / COPIA VERDE : S.V.T.



**GIGACOMPUTERS CÍA. LTDA.**

RUC: 0190359956001  
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD  
www.gigacomputers.com.ec

DIRECCIÓN:  
Presidente Córdova 8-42 y Luis Cordero  
Tel: 2821561 2832847  
Cuenca - Ecuador

**COMPROBANTE DE RETENCIÓN**

001-001 0004106

No.AUT. SRI: 1113015098

Señor (es): Otavaldo Dominguez Pablo  
R.U.C./C.I.: 0103045238001  
Dirección: Hurtado de Mendoza

Fecha de emisión: 21-12-2013.  
Tipo de comprobante de venta: Factura.  
N° de comprobante de venta: 001-001-0003267

Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la Retención	Impuesto	Código	Tasa de Retención	Valor Retenido
2013	28,58	Renta	312	1%	0,29.
				TOTAL	

Firma Agente de Retención

D.S.  
Firma Contribuyente

Mencionado Chico Manual Particio - IMPRINTA @SERVICIOGRAF - Mérces de Vascotto 4-50 y Sordani - Tel.: 4205477-2827964 - RUC: 0801149870001 - A.U.E. N° 1594  
Válido para su emisión hasta 08/JULIO/2014 N° 0003701 - 0004200 / 3043 10 Libras/línea 08/JULIO/2013 ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO • PRIMERA COPIA: AGENTE DE RETENCIÓN • SEGUNDA COPIA: SVT



# Transportes Ortiz S.A.

R.U.C. 0190050858001

OFICINA CUENCA: 0013-11-21 15:34  
Huaca 2-77 y Turbato  
Telfs.: 07 4087 948 / 4087 950 / 4087 951 / 4087 952  
07 4087 966 / 4087 949 / 4087 951  
07 487 951 / 4087 956  
E-mail: tmoortiz@cablenodem.com.ec

AUTORIZACION: 1113554788

AGENCIA QUITO SUR  
Sector Chimboquilla: Aljabaes  
17-35 y Guayllabamba  
Telfs.: (02) 2659226 / 2612619  
2612382 Fax: 2654254

AGENCIA QUITO NORTE  
Calle de Alto St. Eloy Alfaro s/n  
y Calle 40 - Telfs.: (02) 2481499 / 2481500  
2481064 / 2481501

AGENCIA GUAYAQUIL  
Loreto de Girones 2-12 y Piedrahíta  
Telfs.: (0412) 605588 / 2305964  
2305410 Fax: 2310051

AGENCIA GUAYAQUIL  
PUERTO  
Av. Domingo Comín Mz 2076  
y Daniel Combari  
Telfs.: (04) 2377142

AGENCIA AMBATO  
Chile 4-21 y Músculo y Uruguay  
Telf: (01) 352304

## FACTURA 003-002-0184724

### CLIENTE

FECHA: 21 de Diciembre del 2013  
IDENTIFICACION: OTAVALO DOMINGUEZ PABLO  
RUC: 0103095238  
DIRECCION: H. DE NENDOZA 5139 E/RIO PALORA Y GUAPONDELIG  
TELEFONOS:

DESTINATARIO: OTAVALO DOMINGUEZ PABLO  
DIRECCION: H. DE NENDOZA 5139 E/RIO PALORA Y GUAPONDELIG  
CIUDAD: CUENCA TELEF:  
REMITENTE: ESPINOSA MACAS CRISTOBAL FERNANDO

Nº BULTOS	CONTENIDO	PESO	V. UNITARIO	V. TOTAL
1	CARTON SUMINISTROS		2.30	2.30
TOTAL BULTOS: 1				
<<< COBRO CUENCA >>>				

VALOR DECLARADO:	VALOR:	## SI ACEPTA SEGURO ##	SUBTOTAL 0%:	2.30
GUÍA RENTISION: 001-001-0002316			SUBTOTAL: 12%	0.00
LUGAR ENTREGA: DOMICILIO			SUBTOTAL:	2.30
			I.V.A.: 12%	0.00
			VALOR TOTAL:	2.30

El cliente renuncia a reclamos posteriores por pérdida o destrucción ocasionada por caso fortuito o fuerza mayor en las mercaderías que no hubieran sido aseguradas en las oficinas de origen.

26 ADRIAS MALDONADO GERMAN CONDUCTOR PROP. VEHICULO

FIRMA AUTORIZADA Anita Dominguez

RECIBI CONFORME - ADQUIRIENTE -

VALIDAR PARA SU EMISIÓN HASIA EL TURSEPT / EMBRETE/014

REGISTRADOR S.A. / PROGRAMARI, AUT. SRI. 0498. FECHA DE AUTORIZACION: 08/07/2013. SECTOR: CAMT. 33.004. SP DEL TITULO 12.2008



# Transportes Ortiz S.A.

R.U.C. 0190050858001

OFICINA CUENCA  
Haza 2.77 y Turisimco  
Tel: 07 4087 948 / 4087 950 / 4087 951 / 4087 952  
07 4087 966 / 4087 941 / 4087 951  
07 407 925 / 4087 950  
e-mail: trortiz@cablemodem.com.ec

AUTORIZACION: 1113854768

AGENCIA QUITO SUR  
Sector Chimbovalle: Alpalmasi  
17-35 y Chumbabamba  
Tel: (02) 2659226 / 2612619  
2612382 Fax: 2654354

AGENCIA QUITO NORTE  
Carrera Alto Av. Elay Alfara sin  
y Calle 40 - Tel: (02) 2461499 / 2481500  
2481064 / 2481501

# FACTURA 003-002-0184726

AGENCIA GUAYAQUIL  
Lorena de Carasco 2-12 y Piedrahíta  
Tel: (04) 2560588 / 2301964  
2365410 Fax: 2310031

AGENCIA GUAYAQUIL  
FUERTE  
Av. Domingo Coma Mz 2076  
y Daniel Comba  
Tel: (04) 2577142

AGENCIA AMBATO  
Calle 4-21 y Misas y Uruguay  
Tel: (03) 2523061

ENTE

FECHA: 21 de Diciembre del 2013  
IDENTIFICACION: OTAVALO DOMINGUEZ PABLO  
RUC: 0103095238  
DIRECCION: H. DE NEMOZA 5139 E/RIO PALORA Y GUAPONDELIG  
TELEFONOS:

DESTINATARIO: OTAVALO DOMINGUEZ PABLO  
DIRECCION: H. DE NEMOZA 5139 E/RIO PALORA Y GUAPONDELIG  
CIUDAD: CUENCA TELEF:  
REMITENTE: ESPINOSA MACAS CRISTOBAL FERNANDO

VALIDO PARA SU EMISION HASTA EL 18/SEPTIEMBRE/2014

N° BULTOS	CONTENIDO	PESO	V. UNITARIO	V. TOTAL
1	SEGURO		1.00	1.00
TOTAL BULTOS:				
<<< SEGURO PAGADO >>>				

VALOR DECLARADO: 262.21	9.38% VALOR: 1.00	** SI ACEPTA SEGURO **	SUBTOTAL OZ:	0.00
GUIA RENISION: 001-001-0002316			SUBTOTAL: 12%	1.00
LUGAR ENTREGA: DOMICILIO			SUBTOTAL:	0.00
			I.V.A.: 12%	0.12
			VALOR TOTAL:	1.12

El cliente renuncia a reclamos posteriores por pérdida o destrucción ocasionada por caso fortuito o fuerza mayor en las mercaderías que no hayan sido aseguradas en las oficinas de origen.

26 ARTAS MALDONADO GERMAN  
PROP. VEHICULO

CONDUCTOR

FIRMA AUTORIZADA  
Anita Domínguez

RECIBI CONFORME  
- ADQUIRIENTE -

REGISTRACION S.A. TIPO DE AUTORIZACION: NUESTRO REGISTRO N° 153479 - CARTE 25 JUN 97 DEL IYRRI AL 20096

**Transportes Ortiz S.A.** FACTURA-003-002-0184728 **FACTURA 003-002-0184728**

R.U.C. 0190050858001 OFICINA CUENCA 03-11-21 15:30  
 AGENCIA QUITO SUR Sector Chumbacalle: Alpaheasi 17-35 y Guayhabamba  
 Telf.: (02) 2659225 / 2612619 2612382 Fax: 2654254

AGENCIA QUITO NORTE Carcelita Alto Av. Eloy Alfaro s/n y Calle 40 • Telf.: (02) 2481499 / 2481500 2481064 / 2481501

AGENCIA GUAYAQUIL Lorenzo de Garces 2-12 y Piedrahíta Telf.: (04) 2360588 / 2361964 2365410 Fax: 2310031

AGENCIA GUAYAQUIL PUERTO Av. Domingo Comín Mz. 2076 y Daniel Comben Telf.: (04) 2377142

AGENCIA AMBATO CNA 4-2 y Mésico y Urquiza Telf.: (03) 2523061

E-mail: ortiz@cablenet.com.ec

**CLIENTE**  
 FECHA: 21 de Diciembre del 2013  
 IDENTIFICACION: OTAVALO DOMINGUEZ PABLO  
 RUC: 0193095238  
 DIRECCION: H. DE MENDOZA 5139 E/RIO PALORA Y GUAPONDELIG  
 TELEFONOS:

**DESTINATARIO: OTAVALO DOMINGUEZ PABLO**  
 DIRECCION: H. DE MENDOZA 5139 E/RIO PALORA Y GUAPONDELIG  
 CIUDAD: CUENCA TELEF:  
 REMITENTE: FAXNIR S A

N° BULTOS	CONTENIDO	PESO	V. UNITARIO	V. TOTAL
1	CARTON + SOBRE SUMINISTROS		2.30	2.30
TOTAL BULTOS: 1				
<<< COBRO CUENCA >>>				

VALOR DECLARADO: VALOR: \*\* SI ACEPTA SEGURO \*\*  
 SUBTOTAL 02: 2.30  
 SUBTOTAL: 12% 0.00  
 SUBTOTAL: 2.30  
 I.V.A.: 12% 0.00  
 VALOR TOTAL: 2.30

El cliente renuncia a reclamos posteriores por pérdida o destrucción ocasionada por caso fortuito o fuerza mayor en las mercaderías que no hayan sido aseguradas en las oficinas de origen.

71 ABLAS MALDONADO GERMAN CONDUCTOR  
 PROP. VEHICULO

FIRMA AUTORIZADA Anita Dominguez

RECIBI CONFORME - ADQUIRIENTE -

VALIDO PARA SU EMISION HASTA EL 10 SEPTIEMBRE 2014

FASERQUEDES S.A. T. 0700466001. AUT. SIN. 6491. FECHA DE AUTORIZACION: 10/07/2013. CANT. 25.000. OF. REG. 170001. N. 0000001



# Transportes Ortiz S.A.

R.U.C. 0190050858001

OFICINA CUENCA 11-21 15:40  
Huaca 2-77 y Turandaco  
Telf.: 07 4087 948 / 4087 950 / 4087 951 / 4087 952  
07 4087 966 / 4087 949 / 4087 951  
07 4087 933 / 4087 956  
E-mail: trnoritz@cablemodem.com.ec

FACTURA-003-002-0184729

AUTORIZACION: 1113554788  
AGENCIA QUITO SUR  
Sector Chimboralle: Alpaosanti  
17-35 y Guayllabamba  
Telf.: (02) 2659226 / 26512619  
2612382 Fax: 2654054

AGENCIA QUITO NORTE  
Carcelén Alto Av. Eloy Alfaro s/n  
y Calle 40 • Telf.: (02) 2481499 / 2481500  
2481064 / 2481501

AGENCIA GUAYAQUIL  
Lorena de Garaycoa 2-12 y Piedrahíta  
Telf.: (04) 2500388 / 2500964  
2505410 Fax: 2510031

AGENCIA GUAYAQUIL  
PUERTO  
Av. Domingo Comín Mz. 2076  
y Daniel Combari  
Telf.: (04) 2577142

AGENCIA AMBAATO  
Calle 4-21 y México y Uruguay  
Telf.: (03) 2529861

## FACTURA 003-002-0184729

ENTE

FECHA: 21 de Diciembre del 2013  
IDENTIFICACION: OTAVALO DOMINGUEZ PABLO  
RUC: 0103095238  
DIRECCION: H. DE NENDOZA 5139 E/RIO PALORA Y GUAPONDELIG  
TELEFONOS:

DESTINATARIO: OTAVALO DOMINGUEZ PABLO  
DIRECCION: H. DE NENDOZA 5139 E/RIO PALORA Y GUAPONDELIG  
CIUDAD: CUENCA TELEF:  
REMITENTE: FAXNIR S A

VALIDO PARA SU EMISION HASTA EL 18 SEPTIEMBRE 2014

Nº BULTOS	CONTENIDO	PESO	V. UNITARIO	V. TOTAL
1	SEGURO		1.21	1.21
TOTAL BULTOS:				
<<< SEGURO PAGADO >>>				

VALOR DECLARADO: 318.09	0.38% VALOR: 1.21	** SI ACEPTA SEGURO **	SUBTOTAL 0%: 0.00
GUIA REMISION: 001-001-0007800			SUBTOTAL: 12% 1.21
LUGAR ENTREGA: DOMICILIO			SUBTOTAL: 0.00
			I.V.A.: 12% 0.15
			VALOR TOTAL: 1.36

El cliente renuncia a reclamos posteriores por pérdida o destrucción ocasionada por caso fortuito o fuerza mayor en las mercaderías que no hayan sido aseguradas en las oficinas de origen.

26 ARTAC MALDONADO GERMAN  
PROPR VEHICULO

CONDUCTOR

FIRMA AUTORIZADA  
Anita Dominguez

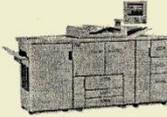
RECIBI CONFORME  
- ADQUIRIENTE -

RESERVA S.A. (17000438800), AUT. QUIT. 04/08. FECHA DE AUTORIZACION: 18/07/2013. VIGENCIA: 01/01/2014 AL 31/12/2014

# Faxmir S.A.

Venta de Copiadoras e Impresoras

- Canon
- Hewlett Packard
- Kyocera Mita
- Ricoh
- Sharp



MATRIZ: Cda. Lotización Inmaconsa Calle Alfa Mz. 28 Solar 4 y Mangos  
Km. 10 1/2 vía a Daule - Teléfonos: 04 2103936 - 6026474 - 6026475  
e-mail: faxmirped@faxmir.com \* Guayaquil - Ecuador

## MAYORISTAS

**Señor:** OTAYALO DOMINGUEZ PABLO ROMUL. AZUOTAPAB  
**Dirección:** AV. HURTADO MENDOZA 5139 ENTRE RIO PALORA Y  
**Teléfono:** 072868439 **R.U.C./C.I.:** 0103095238001  
**Vendedor:** 28 **Fecha:** 0/ene/2014

**R.U.C. 0991247254001**  
**FACTURA**  
**001-001- 000017473**  
**AUT. S.R.I.: 1113961186**  
Fecha de Autorización: 30/NOVIEMBRE/2013

Cantidad	DESCRIPCION	PRECIO	
		UNITARIO	TOTAL
1	RMP8001IF COP RICOH MP 8001 IF USADA  SERIE# V7105600308	2,388.19	2,388.19

B. BLANCO: ADQUIRENTE - B. ROSADO: EMISOR - B. CELESTE: SIN VALOR PARA EFECTOS TRIBUTARIOS

**Son:** DOS MIL SEISCIENTOS SETENTA Y CUATRO CON 77 /100 DOLARES

Digitador CL CYNT 09:53:47

**Sub-Total 12 %** 2,388.19  
**Sub-Total 0%**  
**I.V.A. 12 %** 286.58  
**TOTAL USD \$** 2,674.77

No. FACTURA \_\_\_\_\_ POR: \_\_\_\_\_  
Debo y Pagaré a \_\_\_\_\_ días vista, a la orden de FAXMIR S.A. de la ciudad de \_\_\_\_\_, la cantidad de \_\_\_\_\_

valor recibida en mercadería a mi entera satisfacción conforme a esta factura. En esta ciudad me obligo a cancelarla al momento mismo que se opere el (los) vencimiento(s) de la presente obligación. Me obligo a pagar el interés de \_\_\_\_\_ % anual desde el vencimiento hasta la total cancelación. Para el caso de mora me obligo a pagar los intereses moratorios a la más alta tasa legal que rija al momento de cancelar toda la obligación, así como los costos judiciales causados, los extrajudiciales, mas los honorarios del abogado defensor. Bastando para esta causa la simple afirmación que realice el acreedor.

Para el fin cumplimiento de lo acordado me obligo con todas mis bienes muebles, inmuebles que respalden económicamente la principalidad de este pagaré. Además renuncio identica y jurisdicción a toda ley y excepciones que pueda favorecerme; y me obligo a uno de los señores jueces de la civil de Guayaquil. Renuncio al derecho de interponer el recurso de apelación y al de hecho, en providencias que se dictaren dentro de cualquier juicio que me inicien. El pago de este pagaré no podrá hacerse por partes ni aún por mis herederos. Exámese al acreedor de las obligaciones del protesto de pago y de aviso por falta de pago.

GUAYAQUIL A \_\_\_\_\_ DE \_\_\_\_\_ DE \_\_\_\_\_  
FIRMA/SELLO: \_\_\_\_\_  
NOMBRE \_\_\_\_\_  
R.U.C./C.I.: \_\_\_\_\_

Yanez Cadena Jairo Jamil \* R.U.C. 0914439641001 \* AUT. 5912 \* 15B 100X3 \* 000017301 al 000018800 \* Caduca 30/NOVIEMBRE/2014

**"COPIADORAS DEL AUSTRIO"**

Otavalo Domínguez Pablo Rómulo  
 www.copiadorasdelaustrro.com  
 Dir.: Av. Hurtado de Mendoza 5-139 y Guapondélig  
 Teléfono: 2866 848 \* Cels: Movistar 0998029197  
 Claro: 0999649351 \* Cuenca - Ecuador  
**OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD**

R.U.C. 0103095238001

AUTORIZACION S.R.I. # 1113656344

**COMPROBANTE DE RETENCION**

SERIE 001 - 001 - 0000166

**CONTRIBUYENTE**

Sr. (es): Faxmir S.A. Fecha de Emisión: 10-01-2014  
 R.U.C.: 0991247254001 Tipo de Comprobante de Venta: Factura  
 Dirección: Cdla. Lotización Jmaconsa No. de Comprobante de Venta: 001-001-00001743

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE	IMPUESTO	CODIGO DEL IMPUESTO	% RETENCION	VALOR RETENIDO
2014	2388. <u>19</u>	Renta	312	1%	23 <u>88</u>

Efectivo: .....  
 Cheque No.: .....  
 Banco: .....  
 Comprobante: .....

Contribuyente

Agente de Retención

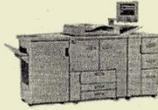
A. Sarmiento

FALZERI MINCHALA FANNY NARCISA, GRAFICAS JOCEQUIN - TELEFAX: 2942014 - R.U.C. 0201032488001 - AUT. 2278 - No. 000151 AL 000200  
 07-OCTUBRE-2013 VALIDO HASTA 07-OCTUBRE-2014 - Cuenca - ORIGINAL BLANCO: SUJETO PASIVO RETENIDO / COPIA CELESTE: AGENTE DE RETENCION / COPIA AMARILLA: S.V.T.

# Faxmir S.A.

Venta de Copiadoras e Impresoras

- Canon
- Hewlett Packard
- Kyocera Mita
- Ricoh
- Sharp



MATRIZ: Cdla. Lotización Inmaconsa Calle Alfa Mz. 28 Solar 4 y Mangos  
Km. 10 1/2 vía a Daule - Teléfonos: 04 2103936 - 6026474 - 6026475  
e-mail: faxmirped@faxmir.com \* Guayaquil - Ecuador

## MAYORISTAS

**Señor:** OTAYALO DOMINGUEZ PABLO ROMUL AZUOTAPAB  
**Dirección:** AV. HURTADO MENDOZA 5139 ENTRE RIO PALORA Y  
**Teléfono:** 072868439 **R.U.C./C.I.:** 0103095238001  
**Vendedor:** 28 **Fecha:** 20/ene/2014

**R.U.C. 0991247254001**  
**FACTURA**  
**001-001-000017618**  
**AUT. S.R.I.: 1113961186**  
Fecha de Autorización: 30/NOVIEMBRE/2013

Cantidad	DESCRIPCION	PRECIO	
		UNITARIO	TOTAL
1	RMP5001IF COP RICOH MP 5001 IF USADA	833.79	833.79
1	RHPC2000 IF COP RICOH MPC2000 IF USADA	538.77	538.77
1	RHPC2500 IF COP RICOH MPC2500 IF USADA	555.61	555.61
1	AFICIO MPC3 COP RICOH MPC3500 IF USADA	542.13	542.13
1	RHPC4500 IF COP RICOH MPC4500 IF USADA	560.96	560.96
2	RMP4001IF COP RICOH MP 4001 IF USADA	768.80	1,537.60
1	113006556-0 CABLE PODER RICOH MP4000/4001/500	1.00	1.00
1	B2228331 ETIQUETA RICOH MPC3500	1.00	1.00

**SERIE# V8005400944, M5075600227, L3685600414**  
**L8976920572, L9076320550, V7905900279, V7905100562**

**CRÉDITO**  
~~2010/2014~~  
FAXMIR S.A.

B. BLANCO: ADQUIRENTE - B. ROSADO: EMISOR - B. CELESTE: SIN VALOR PARA EFECTOS TRIBUTARIOS

**Son:** CINCO MIL CIENTO DIEZ Y NUEVE CON 36 /100 DOLARES

Digitador CL CYNT 14:23:59

Sub-Total 12 %	4,570.86
Sub-Total 0%	
I.V.A. 12 %	548.50
<b>TOTAL USD \$</b>	<b>5,119.36</b>

No. FACTURA \_\_\_\_\_ POR: \_\_\_\_\_  
Debo y pagaré a \_\_\_\_\_ días vista, a la orden de FAXMIR S.A. de la ciudad de \_\_\_\_\_, la cantidad de \_\_\_\_\_

valor recibido en mercadería a mi entera satisfacción conforme a esta factura. En esta ciudad me obligo a cancelarla al momento mismo que se opere el (los) vencimiento(s) de la presente obligación. Me obligo a pagar el interés de \_\_\_\_\_ % anual desde el vencimiento hasta la total cancelación. Para el caso de mora me obligo a pagar los intereses moratorios a la más alta tasa legal que rija al momento de cancelar toda la obligación, así como los costos judiciales causados, los extrajudiciales, más los honorarios del abogado defensor. Bastando para esta causa la simple afirmación que realice el acreedor.

Para el fin cumplimiento de lo acordado me obligo con todos mis bienes muebles, inmuebles que respalden económicamente la principalidad de este pagaré. Además renuncio domicilio y jurisdicción a toda ley y excepciones que pueda favorecerme y me obligo a uno de los señores jueces de lo civil de Guayaquil. Renuncio al derecho de interponer el recurso de apelación y el de hecho, en providencias que se dictaren dentro de cualquier juicio que me inicien. El pago de este pagaré no podrá hacerse por partes ni año por año por mis herederos. Excesos al acreedor de las obligaciones del presente de pago y de aviso por falta de pago.

GUAYAQUIL A \_\_\_\_\_ DE \_\_\_\_\_ DE \_\_\_\_\_  
FIRMA/SELLO: \_\_\_\_\_  
NOMBRE: \_\_\_\_\_  
R.U.C./C.I.: \_\_\_\_\_

Yanez Cadena Jairo Jamil \* R.U.C. 0914439641001 \* AUT. 5912 \* 158 100X3 \* 000017301 al 000018800 • Caduca 30/NOVIEMBRE/2014

**"COPIADORAS DEL AUSTRO"**

Otávalo Domínguez Pablo Rómulo  
 www.copiadorasdel austro.com  
 Dir.: Av. Hurtado de Mendoza 5-139 y Guapondélig  
 Teléfono: 2866 848 \* Cels: Movistar 0998029197  
 Claro: 0999649351 \* Cuenca - Ecuador  
**OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD**

R.U.C. 0103095238001  
 AUTORIZACION S.R.I. # 1113656344  
**COMPROBANTE DE RETENCION**  
 SERIE 001 - 001 - 0000170

**CONTRIBUYENTE**

Sr. (es): Faxmi S.A Fecha de Emisión: 20-01-2014  
 R.U.C.: 099/247254001 Tipo de Comprobante de Venta: Factura  
 Dirección: Cda. Lotización Jamaica No. de Comprobante de Venta: 001-001-00001768

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE	IMPUESTO	CODIGO DEL IMPUESTO	% RETENCION	VALOR RETENIDO
2014	4570.86	Renta	312	1%	45.71

Efectivo: .....  
 Cheque No.: .....  
 Banco: .....  
 Comprobante: .....

Contribuyente

Agente de Retención

AS

PAULHI MINCHALA FANNY NARCISA, GRAFICAS JOCEQUIN - TELEFAX: 2842314 - R.U.C. 0301022488001 - A.U.T. 2278 - No. 000151 AL 000200  
 07-OCTUBRE-2013 VALIDO HASTA 07-OCTUBRE-2014 - Cuenca - ORIGINAL BLANCO: SUJETO PASIVO RETENIDO / COPIA CELESTE: AGENTE DE RETENCION / COPIA AMARILLA S.V.T.



# DISTRIBUCIONES CORDOVA

VENTA DE SUMINISTROS

**CORDOVA CORDOVA MARIO LEONIDAS**  
R.U.C.: 1400344113001  
E.mail: discord@etapanet.net

Aut. S.R.I.: 1113712233

**"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"**

**FACTURA 001-001-Nº 0064672**  
064672

Av. Hurtado de Mendoza 13-21 y Cordillera  
Telf.: 2866-903 \* Cel.: 0999524635

Cuenca - Ecuador

Cuenca 8 de Enero del 2014

Fecha: ..... RUC/C: 010006030001

Señor: PABLO ROMULO OTAVALO DOMINGUEZ Telf.: 2866903

Dirección: AV HURTADO DE MENDOZA S-128 Y RIO PALORA Ciudad: CUENCA

Cant.	DESCRIPCION	V. Unit.	TOTAL
1	COPIADORA RICOH MPC4000 CP	714.29	714.29
Sene V1295801109			
TOTAL TARIFA 0%	TOTAL TARIFA 12%	TOTAL DESC.	TOTAL I.V.A.
	714.29		85.71
			TRANSPORTE 0.00
			TOTAL A PAGAR 800.00

**RECIBIDO**

re: Isabel Falcon SIN COMISION Fecha: .....

Observaciones: .....

Original: **CLIENTE / Amarillo: EMISOR / Celeste: Sin derecho a crédito tributario**

RECIBI CONFORME FIRMA EMISOR

SR. CLIENTE SIRVASE LLENAR COMPLETAMENTE ESTA INFORMACION AL RECIBIR SU MERCADERIA, PASADAS LAS 48 HORAS DE SU RECEPCION NO SE ACEPTAN RECLAMOS. NOTA: EL INGRESO DE CAJA ES EL UNICO COMPROBANTE QUE AVALA LA CANCELACION DE SU FACTURA, POR LO TANTO EXIJA LO

**DISTRIBUCIONES CORDOVA**  
VENTA DE SUMINISTROS  
**CORDOVA CORDOVA MARIO LEONIDAS**  
R.U.C.: 1400344113001

**"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"**  
Av. Hurtado de Mendoza 13-21 y Cordillera  
Telf.: 2866-903 \* Cel.: 0999524635  
Cuenca - Ecuador  
Aut. S.R.I.: 1113712233

VALIDO PARA SU EMISION HASTA 16 DE OCTUBRE / 2014

**GUIA DE REMISION**  
001-001- Nº 0043222

Fecha de Emisión: 09-01-2014 Fecha inicio de traslado: 09-01-2014 Fecha terminación de traslado: 09-01-2014

COMPROBANTE DE VENTA Tipo: **FACTURA** Autorización: ..... Nº Comprobante de Venta: 064672

DOCUMENTO UNICO DE IMPORTANCIA / FORMATO UNICO DE EXPORTACION: .....  
Venta Zona: CUENCA Días Plazo: 3 Días

MOTIVO DE TRASLADO: ..... Punto de Llegada: AV HURTADO DE MENDOZA S-128 Y RIO PALORA

Punto de Partida: **Hurtado de Mendoza 13-21 Cuenca**

Destinatario: PABLO ROMULO OTAVALO DOMINGUEZ R.U.C.: 010006030001

Transportista: ..... RUC: ..... Vehículo: ..... Placa Nº: .....

IDENTIFICACIÓN DEL REMITENTE: .....

Original: **USUARIO / 1ra. Copia Amarilla: EMISOR / 2da. Copia Celeste: S.R.I.**

16 DE OCTUBRE / 2013 \* Del 41551 al 43550

Vizñay Quinteros Rubén Alejandro \* SU IMPRENTA Sangurima 10-59 10-61 \* RUC: 0101068070001 \* AUT. 1028

DESPACHADO TRANSPORTISTA RECIBI CONFORME

**"COPIADORAS DEL AUSTRO"**

Otavalo Domínguez Pablo Rómulo  
 www.copiadorasdelaustrro.com  
 Dir.: Av. Hurtado de Mendoza 5-139 y Guapondélig  
 Teléfono: 2866 848 \* Cels: Movistar 0998029197  
 Claro: 0999649351 \* Cuenca - Ecuador  
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 0103095238001

AUTORIZACION S.R.I. # 1113656344

**COMPROBANTE DE RETENCION**

SERIE 001 - 001 - 0000165

**CONTRIBUYENTE**

Sr. (es): Cordova Cordova Mario Leonidas Fecha de Emisión: 08-01-2014  
 R.U.C.: 1400344113001 Tipo de Comprobante de Venta Factura  
 Dirección: Av. Hurtado de Mendoza 13-21 No. de Comprobante de Venta 001.001-0064672

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE	IMPUESTO	CODIGO DEL IMPUESTO	% RETENCION	VALOR RETENIDO
2014	7,14,29	Renta	3,12	1%	7,14

Efectivo: .....  
 Cheque No.: .....  
 Banco: .....

Contribuyente

Agente de Retención

D. Samperio.

PAUZHI MINCHALA FANNY MARCISA, GRAFICAS JOCEQUIN - TELEFAX: 2842914 - R.U.C. 0301332488001 - AUT. 2278 - Nro. 0000151 AL 0000200  
 07-OCTUBRE-2013 VALIDO HASTA 07-OCTUBRE-2014 - Cuenca - ORIGINAL BLANCO: SUJETO PASIVO RETENIDO / COPIA CELESTE: AGENTE DE RETENCION / COPIA AMARILLA: S.V.T.



**DISTRIBUCIONES CORDOVA**  
VENTA DE SUMINISTROS

**FACTURA 001-001-Nº 0064792**  
064792

CORDOVA CORDOVA MARIO LEONIDAS Aut. S.R.I.: 1113712233 Av. Hurtado de Mendoza 13-21 y Cordillera  
R.U.C.: 1400344113001 **"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"** Telf.: 2866-903 \* Cel.: 0999524635  
E.mail: discord@etapanet.net VALIDO PARA SU EMISION HASTA 16 DE OCTUBRE / 2014 Cuenca - Ecuador

Cuarta 13 de Enero del 2014  
Fecha: RUC/I: 010306326001  
Señor: PABLO ROMULO OTAVALO DOMINGUEZ Telf.: 2866948  
Dirección: AV HURTADO DE MENDOZA S-138 Y RIO PALORA Ciudad: CUENCA

Cant.	DESCRIPCION	V. Unit.	TOTAL
1	COPIADORA RICOH MPC5000 C/P	787.500	787.50
COP SERIE#V1388000042			
TOTAL TARIFA 0%		TOTAL TARIFA 0.00%	TOTAL DESC.
		787.50	
		TOTAL I.V.A. 94.50	TRANSPORTE 0.00
			TOTAL A PAGAR 882.00

**RECIBIDO** SIN COMISION Original: CLIENTE / Amarillo: EMISOR / Celeste: Sin derecho a crédito tributario  
Jr: Fecha: *[Firma]*  
Observaciones: RECIBI CONFORME FIRMA EMISOR  
SR. CLIENTE SIRVASE LLENAR COMPLETAMENTE ESTA INFORMACION AL RECIBIR SU MERCADERIA, PASADAS LAS 48 HORAS DE SU RECEPCION NO SE ACEPTAN RECLAMOS. NOTA: EL INGRESO DE GAJA ES EL UNICO COMPROBANTE QUE AVALA LA CANCELACION DE SU FACTURA, POR LO TANTO EXIJA LO

**DISTRIBUCIONES CORDOVA** **"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"** VALIDO PARA SU EMISION HASTA 16 DE OCTUBRE / 2014  
Av. Hurtado de Mendoza 13-21 y Cordillera  
Telf.: 2866-903 \* Cel.: 0999524635  
Cuenca - Ecuador  
Aut. S.R.I.: 1113712233  
**GUIA DE REMISION**  
001-001- Nº 0043342

Fecha de Emisión: 10-01-2014 Fecha inicio de traslado: 10-01-2014 Fecha terminación de traslado: 10-01-2014  
COMPROBANTE DE VENTA Tipo: FACTURA Autorización: Nº Comprobante de Venta: 064792  
DOCUMENTO UNICO DE IMPORTANCIA / FORMATO UNICO DE EXPORTACION:  
MOTIVO DE TRASLADO: Venta Zona: CUENCA Dias Plazo: 8 Dias  
Punto de Partida: Hurtado de Mendoza 13-21 Cuenca Punto de Llegada: AV HURTADO DE MENDOZA S-138 Y RIO PALORA  
Destinatario: PABLO ROMULO OTAVALO DOMINGUEZ R.U.C.: 010306326001  
Transportista: RUC: Vehiculo: Placa Nº:  
IDENTIFICACIÓN DEL REMITENTE:

Original: USUARIO / 1ra. Copia Amarilla: EMISOR  
2da. Copia Celeste: S.R.I.  
16 DE OCTUBRE / 2013 \* Del 41551 al 43550  
Vizhay Quinteros Rubén Alejandro \* SU IMPRENTA Sangurima 10-59 10-61 \* RUC: 010106807001 \* AUT: 1028

DES-PACHADO TRANSPORTISTA RECIBI CONFORME

# "COPIADORAS DEL AUSTRO"

Otavalo Domínguez Pablo Rómulo  
www.copiadorasdel austro.com  
Dir.: Av. Hurtado de Mendoza 5-139 y Guapondélig  
Teléfono: 2866 848 \* Cels: Movistar 0998029197  
Claro: 0999649351 \* Cuenca - Ecuador  
**OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD**

R.U.C. 0103095238001

AUTORIZACION S.R.I. # 1113656344

## COMPROBANTE DE RETENCION

SERIE 001 - 001 - 0000167

### CONTRIBUYENTE

Sr. (es): Cordova Cordova Mario Leonidas Fecha de Emisión: 10-01-2014  
R.U.C.: 40034413001 Tipo de Comprobante de Venta: Tarifa  
Dirección: Av. Hurtado de Mendoza 13-21 No. de Comprobante de Venta: 01-001-0064792

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE	IMPUESTO	CODIGO DEL IMPUESTO	% RETENCION	VALOR RETENIDO
2014	787.50	Renta	312	1%	7.88

Efectivo: ..... Contribuyente  
Cheque No.: .....  
Banco: ..... Agente de Retención  
Comprobante: ..... A. Sanchez

PAULHI MIRCHALA FANNY MARGISA, GRÁFICAS JOCEQUIN - TELEFAX: 2860314 - R.U.C. 02010248001 - AUT. 2278 - No. 000151 AL 000200  
1º OCTUBRE 2013 VALIDO HASTA 31 OCTUBRE 2014 - Original - Blanco - SUELO PÁGINO RETENIDO / COPIA CELESTE - AGENTE DE RETENCION / COPIA AMARILLA S.Y.T.

# UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA  
MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA

IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA CONTABLE PARA LA EMPRESA  
“COPIADORAS DEL AUSTRO” DE LA CIUDAD DE CUENCA, EN EL MES DE  
DICIEMBRE DEL 2013.

PROYECTO PREVIO A OPTAR POR EL GRADO  
DE INGENIERA EN CONTABILIDAD Y  
AUDITORIA CONTADOR PÚBLICO AUDITOR

ASPIRANTE: Libia Edith Gutiérrez Cárdenas

LOJA - ECUADOR

2014

**a. TEMA:**

IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA CONTABLE PARA LA EMPRESA “COPIADORAS DEL AUSTRO” DE LA CIUDAD DE CUENCA, EN EL MES DE DICIEMBRE 2013”

**b. PROBLEMA**

En el Ecuador las pequeñas y medianas empresas (PYMES) se encuentran sujetas a una fuerte competencia y continuas transformaciones que dan lugar a que las empresas estén en constante control de su situación económica, las PYMES en nuestro país se enmarcan en la producción de bienes y servicios, siendo la base del desarrollo social del país tanto produciendo, demandando y comprando productos o añadiendo valor agregado, por lo que se constituyen en un actor fundamental en la generación de riqueza y empleo; en este contexto hoy en día el ámbito contable y financiero en las empresas ha tomado gran importancia.

La importancia de los sistemas de información contable radica en la utilidad que tienen éstos para una adecuada toma de decisiones de los gerentes, socios o propietarios de las empresas, por otro lado la contabilidad es esencial para una operación exitosa de un negocio, es por esto que los ciudadanos necesitan tener cierto conocimiento de contabilidad si desean actuar de forma inteligente y aceptar retos que les demanda la sociedad.

En la actualidad las operaciones contables de algunos negocios se realizan de una manera empírica, únicamente con anotaciones de los ingresos y gastos generados, de lo cual se establece los resultados para fines tributarios del propietario, desconociendo los recursos que a través

del tiempo le pertenecen y las obligaciones que tienen con terceros, en este sentido y considerando la importancia que las microempresas tienen en el país, se considera conveniente realizar el presente proyecto de investigación en la Empresa “Copiadoras del Austro” ubicada en la ciudad de Cuenca, parroquia Totoracocha, calle Bueràn 3-61 y Antisana con RUC # 0103095238001 cuyo propietario es el Sr. Pablo Ròmulo Otavalo, para lo cual luego de la visita y diálogo con el dueño de este establecimiento se logró establecer los siguientes problemas:

- Posee un control manual, desordenado y sin continuidad de las actividades económicas que la empresa realiza diariamente, lo que dificulta el registro de estas transacciones en el libro diario.
- El detalle de cobros a clientes se realiza informalmente con un registro en hojas sueltas que se adjuntan a las facturas de venta, lo cual imposibilita conocer con claridad las cuentas por cobrar.
- La empresa no tiene establecido el inventario de mercaderías (repuestos), debido a que no existe un archivo organizado de las facturas de compras y sus descargos, lo que no permite conocer los materiales y artículos que se mantienen en stock.
- El establecimiento realiza las declaraciones al Servicio de Rentas Internas (SRI) basadas en las compras y ventas, lo que imposibilita conocer si se tiene derecho a crédito tributario.
- La desorganización de los comprobantes de venta y sus documentos de soporte ha ocasionado retrasos en el envío de información oportuna al Servicio de Rentas Internas generando multas y sanciones.
- En lo referente a las cuentas bancarias se observó que la cuenta no es de uso exclusivo del establecimiento, también se utiliza para gastos personales del propietario, además no se realizan conciliaciones bancarias, inconveniente que ocasiona desconocimiento de saldos y gasto excesivo del dinero del negocio.

Por lo antecedentes expuestos se ha visto necesaria la implementación de un sistema contable completo para registrar las transacciones que constituyen la base para llevar a cabo diversos procedimientos que conducirán a la obtención de balances y estados financieros permitiéndonos conocer la situación real de Copiadoras del Austro.

### **c. JUSTIFICACIÓN**

Al recibir por parte de la Universidad Nacional de Loja los conocimientos académicos necesarios en la especialidad de Contabilidad y Auditoría y teniendo el conocimiento de que en la sociedad en la que vivimos existen establecimientos que requieren de nuestra colaboración y aporte en el área contable, se llevará a cabo el presente proyecto de tesis con la intención de contribuir de manera competitiva y eficaz en el desarrollo de las actividades en este caso específicamente en la Empresa “Copiadoras del Austro” establecimiento comercial que muy gentilmente me proporcionará la información requerida.

Con la implementación de un sistema contable la empresa Copiadoras del Austro se beneficiará de una eficiente organización de la información contable, así mismo le permitirá contar con información efectiva y objetiva sobre su desempeño, lo que facilitará cumplir con los parámetros requeridos por los entes reguladores, además el presente trabajo será una herramienta que les guiará en la elaboración de su contabilidad de forma real y organizada para tomar decisiones más acertadas, lo que en consecuencia servirá para contar con metas económicas, objetivos y pronósticos financieros que de ser necesario posibiliten su expansión hacia otros sectores de la ciudad y provincia logrando que la empresa crezca y se desarrolle con los más altos niveles de productividad, eficiencia y rentabilidad.

#### **d. OBJETIVOS**

##### **OBJETIVO GENERAL:**

- ✓ Implementar un sistema contable en la Empresa “Copiadoras del Austro” de la Ciudad de Cuenca, durante el mes de diciembre del 2013.

##### **OBJETIVOS ESPECÍFICOS:**

- ✓ Organizar la documentación y comprobantes de soporte en archivos adecuados que faciliten la obtención de información para su registro en los libros contables correspondientes.
- ✓ Diseñar y elaborar un plan y manual de cuentas que permitan identificar la naturaleza de las transacciones que se desarrollan en Copiadoras del Austro.
- ✓ Elaborar los libros y auxiliares contables que ayuden a llevar correctamente la contabilidad.
- ✓ Ejecutar el proceso contable de la empresa durante el periodo propuesto, hasta terminar con la presentación de los estados financieros respectivos.

#### **e. MARCO TEÓRICO**

##### **CONTABILIDAD**

“Es el arte, ciencia, interpretación y método organizado del registro de todas las operaciones, mediante la cual se obtiene la información y el

control necesarios encaminados a dar cuenta de la realidad económica de la empresa.<sup>9</sup>

“La contabilidad es una ciencia de naturaleza económica, cuyo objeto es el conocimiento pasado, presente y futuro de la realidad económica en términos cuantitativos a todos sus niveles organizativos, mediante métodos específicos apoyados en bases suficientemente contrastadas, a fin de elaborar una información que cubra las necesidades financieras externas y las de planificación y control interno.”<sup>10</sup>

### **IMPORTANCIA**

Es una disciplina con carácter técnico que sirve para cuantificar eventos económicos de las transacciones realizadas por una entidad con el propósito de que la información generada sirva para la toma de decisiones.

Es el elemento más importante en toda empresa o negocio por cuanto permite conocer la realidad económica y financiera de la misma, su evolución, sus tendencias y lo que se puede esperar de ella.

### **OBJETIVO**

“El Objetivo principal es conocer la situación económica-financiera de una empresa en un periodo determinado, el que generalmente es de un año; así mismo como también analizar e informar sobre los resultados

---

<sup>9</sup> Zapata Sánchez, Pedro (2011). “CONTABILIDAD GENERAL” (7ma. Edición). Bogotá-Colombia. Editorial Mc Graw Hill. Pag. 4.

<sup>10</sup> (Ibid). Pag.4

obtenidos, para poder tomar decisiones adecuadas a los intereses de la empresa.<sup>11</sup>

## CLASIFICACIÓN DE LA CONTABILIDAD

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.

- **Contabilidad Comercial o general:** Es aquella que se utiliza en los negocios de compra venta de mercaderías y servicios no financieros.
- **Contabilidad de costos:** Se aplica especialmente en empresas manufactureras, mineras, agrícolas y pecuarias.
- **Contabilidad gubernamental:** Se aplica en las empresas y organismos del Estado.
- **Contabilidad Bancaria.** Es utilizada en las entidades financieras para registrar depósitos en cuentas corrientes y de ahorro, liquidación de intereses, comisiones, cartas de crédito y otros servicios bancarios.

## CONTABILIDAD COMERCIAL

“Es la que permite el registro contable, de aquellas empresas que se dedican a la compra y venta de productos, convirtiéndose en intermediarias entre productores y consumidores”<sup>12</sup>

---

<sup>11</sup> Zapata Sánchez, Pedro (2011). “CONTABILIDAD GENERAL” (7ma. Edición). Bogotá-Colombia. Editorial Mc Graw Hill. Pag. 4.

<sup>12</sup> BRAVO, Mercedes, Contabilidad General. Pag. 2

El registro de los ingresos y egresos monetarios permite que el comercio saque conclusiones sobre su desempeño y que planifique sus actividades en el corto, mediano y largo plazo. Con la contabilidad comercial, por ejemplo, es posible saber cuáles fueron las ganancias mensuales de una tienda en el último año y qué capital dispone para realizar inversiones.

Se aplica en negocios que compran mercadería, agregan un porcentaje que les permita solventar costos de administración y ventas, y utilidad.

### **PRINCIPIOS DE LA CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS**

Conocidos también como (PCGA) son un conjunto de reglas generales y normas que sirven de guía contable para formular criterios referidos a la medición del patrimonio y a la información de los elementos patrimoniales y económicos de un ente. Los PCGA constituyen parámetros para que la confección de los estados financieros sea sobre la base de métodos uniformes de técnica contable.

Los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados están divididos en tres grupos:

Conceptos básicos.- Son aquellos que se consideran fundamentales por cuanto orientan la acción de la profesión contable.

Conceptos esenciales.- Tienen relación con la contabilidad financiera en general y proporcionan las bases para la formulación de otros principios.

Conceptos Generales de Operación.- Son los que determinan el registro, medición y presentación de la información financiera.

### **NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD**

En el año 1973 se creó el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad, a nivel mundial, con el objetivo de formular, publicar buscando el interés público, normas contables que sean observadas en la presentación de los estados financieros, así como promover su aceptación y observancia en el mundo.

NIC	TITULO
1	Presentación de estados financieros.
2	Inventarios (existencias)
7	El estado de flujos de efectivo
8	Políticas contables, cambios en las estimaciones controles y errores
10	Hechos posteriores a la fecha del balance
11	Contratos de construcción
12	Impuestos sobre ganancias
16	Propiedad, planta y equipo
17	Arrendamientos
18	Ingresos
19	Retribuciones a los empleados
20	Contabilización de las subvenciones del Gobierno e información a revelar sobre las ayudas gubernamentales
21	Efecto de las variaciones en los tipos de cambio de la moneda extranjera
23	Costos por intereses
24	Información a revelarse sobre partes vinculadas
26	Contabilización de información financiera sobre planes de prestaciones por retiro
27	Estados Financieros consolidados y contabilización de inversiones en subsidiarias
28	Contabilizaciones de inversiones en empresas asociadas
29	Información financiera en economías hiperinflacionarias
30	Estados financieros de los bancos
31	Información financiera de los intereses en negocios conjuntos
32	Instrumentos financieros: Información a revelar
33	Beneficios por acción
34	Información financiera de fecha inmediata
36	Deterioro del valor de los activos
37	Provisiones de activos y pasivos contingentes
38	Activos intangibles
39	Instrumentos financieros: Reconocimiento y valoración
40	Propiedades de inversión
41	Agricultura.

## **SISTEMA DE REGISTRO Y CONTROL DE MERCADERIAS**

Los sistemas de control de inventario para la venta (mercaderías) reconocidos por la Ley de Régimen Tributario Interno y avalado por las normas contables son:

- Sistema de cuenta múltiple o inventario periódico
- Sistema de cuenta permanente o inventario perpetuo

### **SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE O INVENTARIO PERPETUO:**

Consiste en controlar el movimiento de la cuenta mercaderías mediante la utilización de tarjetas Kardex las mismas que permiten conocer el valor y

la existencia física de mercaderías y el costo de ventas en forma permanente.

#### **CUENTAS QUE INTERVIENEN**

En este sistema, se utiliza varias cuentas y al final del periodo contable se realiza la regulación correspondiente:

- Inventario de Mercaderías
- Ventas
- Costo de Ventas

**INVENTARIO DE MERCADERÍAS:** pertenece al Archivo Corriente y controla el movimiento del inventario inicial, adquisiciones y compra de mercaderías o artículos destinados para la venta como el valor de la venta al costo, el mismo que representa el principal rubro de ingresos que tiene las empresas.

**VENTAS.-** Registra a precio de venta la enajenación de mercadería, las correcciones de facturación y devoluciones que se efectúen a precio de venta igualmente que en las compras su respaldo o soporte es la factura o nota de venta. Esta cuenta es de resultados

**COSTO DE VENTAS:** Cuenta de resultados que anotará las ventas de mercaderías y las devoluciones en venta a precio de costo.

En toda venta de mercaderías se realizan dos asientos el primero a precio de venta y el segundo a precio de costo. El mismo procedimiento se sigue en las devoluciones en ventas.

#### **REGULACIÓN DE LA CUENTA MERCADERÍAS POR EL SISTEMA DE INVENTARIO PERMANENTE.**

Cuando controlamos el movimiento de la cuenta mercaderías mediante el sistema de inventario permanente, al finalizar el ejercicio o periodo

contable se requiere de un solo asiento para determinar la utilidad bruta o la pérdida en ventas.

**UTILIDAD BRUTA EN VENTAS.-** en esta cuenta se registra el valor de la utilidad bruta en ventas, sin restar gastos o egresos obtenidos durante el ejercicio.

Asientos de regulación:

Es decir es la utilidad propia del producto o servicio que vendemos

**PÉRDIDA EN VENTAS.-** Registra el valor de la pérdida en ventas, establecida en el ejercicio cuando el costo de ventas es mayor que las ventas netas.

### **SISTEMA DE REGISTRO EN LAS TARJETAS DE CONTROL (KARDEX)**

Para un control contable correcto del movimiento que se produce en el almacén se utilizan tarjetas de control de existencia Kardex, que permiten mantener un control individualizado o actualizado de todos los ítems que conforman la cuenta mercaderías.

### **VALORACIÓN DE INVENTARIO DE MERCADERÍAS**

Métodos de Valoración: los métodos e valuación reconocidos por las NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera) son el FIFO O PEPS, y el Método de Promedio Ponderado.

**MÉTODO DE PROMEDIO PONDERADO.-** Con este método lo que se hace es determinar un promedio, sumando los valores existentes en el inventario con los valores de las nuevas compras, para luego dividirlo entre el número de unidades existentes en el inventario incluyendo tanto los inicialmente existentes, como los de la nueva compra; evidenciándose mediante tarjetas de control d existencia (Kardex).

Tarjetas Kardex: permiten controlar las cantidades y los costos de las entradas y salidas de un artículo determinado, y dar a conocer las existencias en cualquier momento sin necesidad de realizar un inventario físico.

## **PLAN DE CUENTAS**

“Es la lista de cuentas ordenada metódicamente, e ideada de manera específica para una empresa o ente, que sirve de base al sistema de procesamiento contable para el logro de sus fines.”<sup>13</sup>

“El plan de cuentas es un instrumento de consulta que permite a la gerencia presentar a la gerencia estados financieros y estadísticos de importancia trascendente para la toma de decisiones y posibilitar un adecuado control. Se diseña y elabora atendiendo los principios de contabilidad generalmente aceptados y las normas de contabilidad.”<sup>14</sup>

## **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, que representa su saldo, y otros datos que sirvan para enriquecer el funcionamiento del sistema de información contable del ente.

Por lo general un manual de cuentas contiene entre otros los siguientes datos básicos;

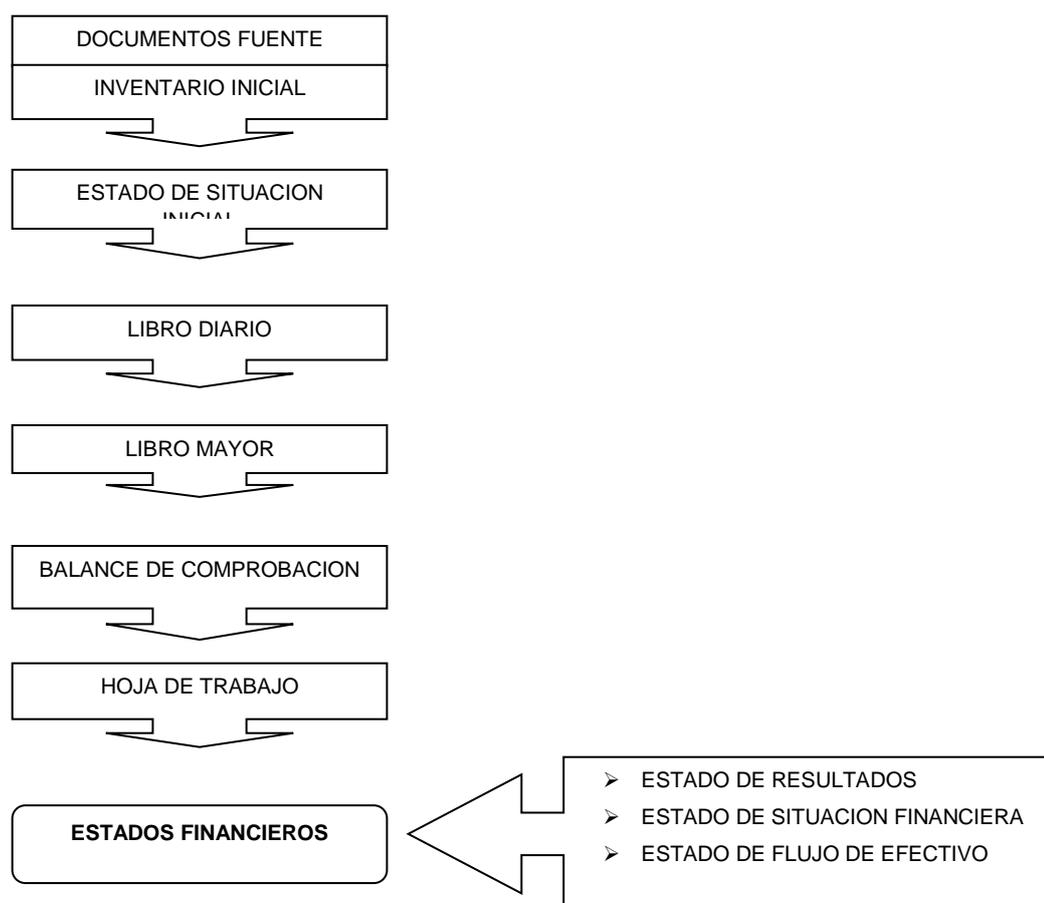
---

<sup>13</sup> Pedro Zapata Sánchez, Contabilidad General , Séptima Edición

<sup>14</sup> Pedro Zapata Sánchez, Contabilidad General , Séptima Edición

- La lista ordenada y sistemática de las cuentas que integran el plan de cuentas
- Definición e instrucciones acerca del funcionamiento de cada cuenta con indicación de cuando se debida y cuando se acredita.
- Saldo que corresponde a cada cuenta y su significado.

**PROCESO CONTABLE.-** Es una serie de pasos que se siguen en forma secuencial y lógica de la información contable que se realiza en una empresa desde documentación fuente donde se origina la transacción hasta la culminación de los estados financieros de un periodo determinado.



**DOCUMENTOS FUENTE.-** Son la fuente donde inicia o se dan origen a los registros contables cuya finalidad es respaldar a cada una de las transacciones que se realizan en la empresa.

Los principales tenemos

- a. Facturas
- b. Notas o boletos de venta
- c. Liquidación de compra de bienes y prestación de servicios
- d. Tickets emitidos por máquinas registradoras
- e. Notas de débito o crédito comercial
- f. Comprobantes de Retención.

**FACTURA.-** Se emitirán y entregarán facturas, cuando las operaciones se realicen para transferir bienes o prestar servicios a sociedades o personas naturales que tengan derecho a uso de crédito tributario, y en operaciones de exportación.

**GUÍA DE REMISIÓN:** La guía de Remisión es un documento que sustenta el traslado de mercaderías dentro del territorio nacional.

**COMPROBANTES DE RETENCIÓN:** Es un documento que acredita las retenciones de impuestos a la renta y el valor agregado, realizadas por los distintos sujetos que reciben la calidad de agentes de retención.

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

**NOTAS DE DÉBITO.-** se emiten para cobrar intereses de mora y para recuperar costos y gastos, incurridos por el vendedor con posterioridad a la emisión del comprobante.

**NOTAS DE CRÉDITO.-** se emiten para anular operaciones, aceptar devoluciones y conceder descuentos o bonificaciones.

## INVENTARIOS

“Son documentos contables donde se registran en forma ordenada, detallada y valorada el conjunto de bienes, derechos y obligaciones que constituyen el patrimonio del negocio o la empresa.

Para que una empresa pueda determinar si ha perdido o ganado en su actividad económica, precisa conocer su capital inicial que se lo puede encontrar únicamente al efectuar el Inventario”.<sup>15</sup>

Un inventario es definible como aquel conjunto de bienes, tanto muebles como inmuebles, con los que cuenta una empresa para comerciar.

COPIADORAS DEL AUSTRO						
INVENTARIO INICIAL						
DEL..... AL.....						
Expresado en USD \$						
CODIGO	ARTICULO	PRESENTACION	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
						FECHA:.....
F. GERENTE			F) CONTADOR			

## ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

Es la demostración contable que se presenta al iniciar las actividades mercantiles de un ente contable, comprende los valores del activo, pasivo

<sup>15</sup> BRAVO VALDIVIESO, Mercedes. Contabilidad General. Quito: Nuevodia, 2008, p52.

y patrimonio, los datos del estado de situación inicial constituyen la información para el primer asiento contable del libro diario. Se formula de acuerdo con un formato y un criterio estándar para que la información básica de la empresa pueda obtenerse uniformemente.

<b>COPIADORAS DEL AUSTRO</b>			
<b>ESTADO DE SITUACION INICIAL</b>			
<b>AL 01 DE DICIEMBRE DEL 2013</b>			
<b>Expresado en USD \$</b>			
x	<b>ACTIVO</b>		
xxx	<b>CORRIENTE</b>		<b>xxxx</b>
	<b>DISPONIBLE</b>		<b>xxxx</b>
xxx	Caja	xxx	
xxx	Bancos	xxx	
	<b>EXIGIBLE</b>		<b>xxxx</b>
xxx	Cuentas y Documentos por Cobrar	xxx	
	<b>INVENTARIOS</b>		<b>xxxx</b>
xxx	Inventario de mercaderías	xxx	
	<b>NO CORRIENTE</b>		<b>xxxx</b>
	<b>FIJO</b>		<b>xxxx</b>
xxx	Vehículos	xxx	
xxx	Equipo de Oficina	xxx	
xxx	Equipos de Computación	xxx	
xxx	Muebles y Enseres	xxx	
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>xxxx</b>
x	<b>PASIVO</b>		
xxx	<b>CORRIENTE</b>		<b>xxxx</b>
xxx	Cuentas y Documentos por pagar	xxx	
xxx	Otras Obligaciones corrientes		<b>xxxx</b>
xxx	Decimo tercer sueldo	xxx	
xxx	Decimo cuarto sueldo	xxx	
xxx	Aportes 9.35% al IESS por pagar	xxx	
xxx	Aportes 12.15% al IESS por pagar	xxx	
xxx	Fondos de Reserva por pagar	xxx	
xxx	RFIR por pagar	xxx	
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>xxxx</b>
x	<b>PATRIMONIO</b>		<b>xxxx</b>
	<b>CAPITAL</b>		
xxx	Capital		<b>xxxx</b>
	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>xxxx</b>
	Cuenca, diciembre 01 del 2013		
	<b>GERENTE</b>		<b>CONTADOR</b>

## LIBRO DIARIO

El libro diario es el primer registro contable que sirve a anotar en orden cronológico de fecha de operación basada en documentación fuente, que ocurren en la empresa.

<b>COPIADORAS DEL AUSTRO</b> <b>LIBRO DIARIO O DIARIO GENERAL</b> <b>DEL..... AL.....</b> <b>Expresado en USD \$</b>					
					FOLIO No. 1
FECHA	DETALLE	CODIGO	PARCIAL	DEBE	HABER
	<b>SUMAN</b>				

## LIBRO MAYOR

El libro mayor es el segundo registro contable principal, presenta todas las cuentas y movimientos que constan en el libro diario, permite conocer los diferentes registros de las cuentas contables.

<b>COPIADORAS DEL AUTRO</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>DEL..... AL.....</b> <b>Expresado en USD \$</b>						
Cuenta: Caja						
Código: 1.1.01						
FECHA	DESCRIPCION	NO. ASIENTO	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR

## BALANCE DE COMPROBACIÓN

El balance de comprobación es un registro interno que presenta en forma agrupada todas las cuentas a nivel de mayor con los movimientos totales del debe, haber y el saldo respectivo, permite entre otros principios contables verificar el cumplimiento de la partida doble.

COPIADORAS DEL AUSTRO					
BALANCE DE COMPROBACION DE SUMAS Y SALDOS					
Del.....Al.....					
(EXPRESADO EN US\$)					
CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
	<b>TOTAL</b>				
Fecha de Elaboración:					
F) Gerente			F) Contador		

**Hoja de Trabajo:** Es una herramienta contable que permite al contador presentar en forma resumida y analítica gran parte del proceso contable.

COPIADORAS DEL AUSTRO											
HOJA DE TRABAJO											
AL .....											
EXPRESADO EN USD											
No	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO RESULTADOS		BALANCE GENERAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	GASTOS	INGRESOS	ACTIVO	PASIVO
TOTALES UTILIDAD											
Cuenca, .....del 2014											
GERENTE						CONTADOR					

**AJUSTES CONTABLES.-** A medida que transcurre el período contable se consumen algunos activos, se causan ingresos que aún no se han cobrado o gastos que aún no se han pagado y que la contabilidad no ha registrado.

Los ajustes permiten presentar saldos razonables a través de la depuración oportuna y apropiada de todas las cuentas que por diversas causas no presentan valores que puedan ser comprobados y que denoten la verdadera situación y estado actual del negocio o empresa.

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

- Acumulados
- Diferidos
- Depreciaciones
- Amortizaciones
- Provisiones
- Regulaciones
- Otros ajustes.<sup>16</sup>

**ASIENTOS DE REGULACIÓN.-** Es el cierre de cuentas cuya naturaleza obliga al contador en dejar el saldo en cero (0), específicamente se cierran las cuentas de Rentas, costos y Gastos.

Las cuentas de rentas (saldo acreedor) se deben debitar o cerrar contra Resumen de Pérdidas y Ganancias (Resumen P y G).

---

<sup>16</sup> BRAVO VALDIVIESO, Mercedes. (2008) "Contabilidad General" (8va. Edición) Quito –Ecuador. Editora Nuevo Día Pag. 54.

- a) Las cuencas de gastos y costos (saldo deudor) se deben acreditar o cerrar contra Resumen de Pérdidas y Ganancias.
- b) La cuenta de Resumen de Pérdidas y Ganancias, puede reflejar saldo acreedor o utilidad y deudor o pérdida. En caso de utilidad será Resumen de Pérdidas y Ganancias contra Utilidad del ejercicio, y en caso de pérdida será pérdida del ejercicio contra Resumen de Pérdidas y Ganancias.
- c) La utilidad, dará origen a obligaciones empresariales con trabajadores, socios, fisco y reservas, para lo que será necesario provisionar estos conceptos tomándolos de la utilidad.

**CIERRE DE LIBROS.-** Los asientos de cierre de libros se elaborarán al finalizar el ejercicio económico o periodo contable con el objeto de:

- Centralizar o agrupar las cuentas que ocasionan gastos 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. Pérdida o déficit

## **ESTADOS FINANCIEROS**

Son informes que se elaboran a partir de los registros contables y de las normas internacionales y políticas definidas al interior de cada entidad, con el objeto de proporcionar información sobre la situación económica y financiera y los cambios producidos en el patrimonio de la empresa.

Esta información permite examinar los resultados y evaluar el potencial económico de la entidad.

Los estados financieros deben servir para:

- Tomar decisiones de inversión y crédito.
- Evaluar la gestión gerencial, la solvencia y la liquidez de la empresa, así como su capacidad para generar fondos.
- Conocer el origen y las características de sus recursos para estimar la capacidad financiera de crecimiento.
- Formularse un juicio sobre resultados financieros de la administración en cuanto a la rentabilidad, solvencia y generación de fondos.
- Permitir el control sobre las operaciones que realiza la empresa.

## **ESTADO DE RESULTADOS**

Muestra los efectos de las operaciones de una empresa y su resultado final, ya sea ganancia o pérdida; resumen de los hechos significativos que originaron un aumento o disminución en el patrimonio de la empresa, durante un periodo determinado.

<b>COPIADORAS DEL AUSTRO</b> <b>ESTADO DE RESULTADOS</b> <b>DEL ..... AL ..... DEL .....</b> <b>(EXPRESADO EN US\$)</b>		
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
Ventas		xxx
(-) costo de Ventas		xxx
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		xxx
<b>TOTAL INGRESOS</b>		xxx
<b>(-) GASTOS OPERACIONALES</b>		(xxx)
<b>De administración</b>		
Sueldos	xxx	
Beneficios Sociales	xxx	
Aporte Patronal	xxx	
Arriendos	xxx	
Servicios básicos	xxx	
Suministros de Oficina	xxx	
Depreciación de Activos Fijos	xxx	
<b>De Ventas</b>		xxx
Publicidad	xxx	
Utilidad operacional o perdida		xxx
<b>Utilidad antes participación e impuestos</b>		xxx
(-) 15% Participación a trabajadores		xxx
Utilidad antes e impuesto		xxx
(-) 24% impuesto a la Renta Empresarial		xxx
<b>Utilidad del ejercicio</b>		xxx
<b>Cuenca, .....del 2014</b>		
xxxxx		xxxxx
<b>GERENTE</b>		<b>CONTADOR</b>

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Es un informe contable que se presenta ordenada y sistemáticamente las cuentas de Activo, Pasivo y Patrimonio, y determina la posición financiera de la empresa en un momento determinado.<sup>17</sup>

<b>COPIADORAS DEL AUSTRO</b> <b>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</b> <b>AL .....</b> <b>(EXPRESADO EN US\$)</b>			
<b>ACTIVO</b>		<b>PASIVO</b>	
<b>Corriente</b>		Corriente	
Caja General	<b>xxx</b>	Cuentas por pagar	<b>xxx</b>
Bancos	<b>xxx</b>	IESS POR PAGAR	<b>xxx</b>
Inventarios	<b>xxx</b>		
		<b>Largo plazo</b>	
<b>No corriente</b>		Hipotecas por pagar	<b>xxx</b>
Fijo o propiedad, planta y equipo	<b>xxx</b>		
Muebles de oficina	<b>(xxx)</b>	PATROMONIO	
Depreciación acumulada		Capital social	<b>xxx</b>
Otros		Utilidad de ejercicio	<b>xxx</b>
Inventario L/P	<b>xxx</b>		
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>xxx</b>	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>xxx</b>
		Cuenca, .....del 2014	
xxxxx		xxxxx	
GERENTE		CONTADOR	

<sup>17</sup> Zapata Sánchez, Pedro (2011). "CONTABILIDAD GENERAL" (7ma. Edición). Bogotá-Colombia. Editorial Mc Graw Hill.  
Pag. 63

## ESTADO DE FLUJO 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 empresa para generar efectivo y equivalentes al efectivo, así como sus necesidades de liquidez, el propósito general del Estado de Flujo del efectivo es informar sobre los cambios en la situación financiera en términos de liquidez y solvencia.

<b>COPIADORAS DEL AUSTRO</b> <b>ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO</b> del 01 al 31 de diciembre del 2013 EXPRESADO EN USD \$			
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION</b>			
<b>Efectivo recibido de clientes</b>		xxxx	
Ingreso por venta	xxx		
IVA Cobrado	xxx		
Documentos y cuentas por cobrar (clientes)	xxx		
<b>EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES</b>		xxxx	
Compra de mercaderías	xxx		
IVA Pagado	xxx		
Documentos y cuentas por pagar (proveedores)	xxx		
<b>EFFECTIVO PAGADO POR GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		xxxx	
Sueldos	xxx		
Aporte Patronal	xxx		
Mantenimiento de equipo de computación	xxx		
Mantenimiento de muebles y enseres	xxx		
Mantenimiento de equipo de oficina	xxx		
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN</b>			xxxx
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO</b>		xxxx	
<b>EGRESOS</b>			
Gastos financieros	xxx		
<b>FLUJO NETO USADO POR ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO</b>			xxxx
<b>FLUJO USADO POR ACTIVIDAD DE INVERSION</b>			
Efectivo y equivalente en el inicio del periodo	xxx		
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO TOTAL</b>			<b>XXXX</b>
Cuenca, 31 de diciembre del 2013			
_____	_____		
GERENTE	CONTADOR		

## **OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

La ley Orgánica de Régimen Tributario Interno en su artículo 19, referencia que toda sociedad está obligada a llevar contabilidad desde su inscripción, excepto sucesiones indivisas, condominio, centro comunitarios de desarrollo infantil, misiones y organismos internacionales. En caso de personas naturales, deberán llevar contabilidad exclusivamente cuando cumplan con cualquiera de las siguientes condiciones:

- Inicie con un capital propio superior a los USD 60.000,00
- Tenga ingresos brutos anuales de su actividad empresarial del ejercicio fiscal inmediato anterior, superiores a USD 80.000,00
- Tenga costos y gastos anuales de su actividad empresarial del ejercicio fiscal inmediato anterior, superiores a USD 80.000,00

La contabilidad debe ser llevada bajo la responsabilidad y con la firma de un contador legalmente autorizado.

## **IMPUESTOS FISCALES**

Conforme lo disponer su ley constitutiva, el SRI tiene la facultad de efectuar la determinación, recaudación y control e los tributos internos del estado y de aquellos cuya administración no esté expresamente asignada por la ley a otra autoridad.

Los impuestos que administra son:

- Impuesto a la Renta
- Impuesto al Valor Agregado
- Impuesto a los consumos especiales

## IMPUESTO A LA RENTA

Se aplica a toda persona natural o jurídica 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, los plazos para la presentación de la declaración, varían de acuerdo al noveno dígito de la cédula o RUC, de acuerdo al tipo de contribuyente:

<b>PLAZOS PARA DECLARAR EL IMPUESTO A LA RENTA</b>		
<b>Noveno Dígito</b>	<b>Personas Naturales</b>	<b>Sociedades</b>
1	10 de marzo	10 de abril
2	12 de marzo	12 de abril
3	14 de marzo	14 de abril
4	16 de marzo	16 de abril
5	18 de marzo	18 de abril
6	20 de marzo	20 de abril
7	22 de marzo	22 de abril
8	24 de marzo	24 de abril
9	26 de marzo	26 de abril
0	28 de marzo	28 de abril

FUENTE: [HTTP://sri.gob.ec/web/10138/103](http://sri.gob.ec/web/10138/103)

## **IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)**

Es un tributo indirecto que se genera en todas las etapas de comercialización, es decir, desde su producción hasta su consumo, inclusive si se vuelve a poner en el mercado, como en el caso de activos fijos usados, existen básicamente dos tarifas para este impuesto que son 12% y 0%.

### **Retención del IVA:**

- 30% para adquisición de bienes
- 70% Utilización de Servicios
- 100% por servicios prestados de profesionales o arrendamientos.
- En caso de adquisiciones con liquidación de compras de bienes o servicios se retendrá el 100% del IVA.
- En caso de los proveedores no lleven contabilidad se aplicaran los porcentajes del 30 % y 70%.

### **Declaración y pago**

El pago se realizará en las fechas previstas, según el noveno dígito del RUC, como se demuestra en la siguiente tabla:

<b>Noveno Dígito</b>	<b>Fecha máxima de declaración (si es mensual)</b>
1	10 del mes siguiente
2	12 del mes siguiente
3	14 del mes siguiente
4	16 del mes siguiente
5	18 del mes siguiente
6	20 del mes siguiente
7	22 del mes siguiente
8	24 del mes siguiente
9	26 del mes siguiente
0	28 del mes siguiente

## **g. METODOLOGÍA**

El presente trabajo se sustentará en base a métodos y técnicas que son aspectos fundamentales para llevarlo a cabo, entre los cuales se describirán los siguientes:

### **MÉTODOS**

- **CIENTÍFICO.-** Es un proceso destinado a explicar fenómenos, establecer relaciones entre los hechos y enunciar leyes que expliquen los fenómenos y permitan obtener con estos conocimientos y aplicaciones útiles.
- **DEDUCTIVO.-** Servirá como base para la clasificación de la información recopilada y relacionar los conceptos teóricos-prácticos con el objeto de estudio, además permitirá llegar a particularidades acerca de las actividades comerciales de COPIADORAS DEL AUSTRO basándose en conceptos, importancia, características, objetivos, criterios existentes en la empresa mediante información bibliográfica que justifique y respalde el problema planteado.
- **INDUCTIVO.-** Permitirá analizar situaciones con los movimientos que se realizan dentro de la entidad, además servirá para la aplicación de contabilidad comercial.

### **TÉCNICAS:**

**ENTREVISTA:** Permitirá conocer aspectos importantes del trabajo diario de la empresa, además nos facilitará conocer las estrategias que utiliza el personal en sus funciones.

**OBSERVACIÓN DIRECTA:** Será de utilidad para recopilar la información de los ingresos y egresos que se generan en la empresa.

**g. CRONOGRAMA**

Nº	ACTIVIDADES																												
		ENERO				FEBRERO				MARZO				ABRIL				MAYO				JUNIO				JULIO			
		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	Observación y recopilación de la Información			X	X																								
2	Presentación y Aprobación del proyecto			X	X																								
3	Desarrollo de la Revisión de Literatura.					X	X	X																					
4	Desarrollo del Diagnóstico de la Situación - Práctica.								X	X	X	X	X	X	X	X	X	X											
5	Presentación del borrador de Tesis.																	X	X	X									
6	Revisión y Calificación del Borrador de Tesis.																				X	X							
7	Correcciones y Presentación del Informe Final																				X	X	X	X	X	X			
8	Sustentación y Grado Público																												X

## h. PRESUPUESTO Y FINANCIAMIENTO

### FINANCIAMIENTO

Los gastos que se generarán en todo el transcurso y culminación de la presente tesis, titulada: IMPLEMENTACION DEL SISTEMA CONTABLE PARA LA EMPRESA COPIADORAS DEL AUSTRO DE LA CIUDAD DE CUENCA EN EL MES DE DICIEMBRE DEL 2013, serán asumidos en su totalidad por la autora.

### PRESUPUESTO

Proyección de ingresos y gastos para la ejecución de la investigación:

<b>PRESUPUESTO</b>			
<b>INGRESOS</b>		<b>EGRESOS</b>	
Aporte de la aspirante Libia Edith Gutiérrez Cárdenas.	1.070,00	Compra de derechos	20,00
		Compra de material de oficina	45,00
		internet	55,00
		Compra de material bibliográfico y copias	160,00
		Impresiones del texto borrador y texto definitivo de la tesis	495,00
		Empastados	95,00
		Molivización	120,00
		Gastos imprevistos	80,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	1.070,00	<b>TOTAL EGRESOS</b>	1.070,00

## **i. BIBLIOGRAFÍA**

- BRAVO, Mercedes CONTABILIDAD GENERAL. 7ma Edición Quito – Ecuador, Editorial Nuevo Día.
- COORPORACIÓN DE ESTUDIOS Y PUBLICACIONES. Ley de Régimen Tributario Interno, Quito.
- MOLINA, Antonio CONTABILIDAD BÁSICA. 2004 Quito- Ecuador.
- Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, año 2012, Quito – Ecuador.
- SARMIENTO, Rubén CONTABILIDAD GENERAL, Décima primera edición 2007 Quito – Ecuador, Editorial Voluntad.
- VASCONEZ, José Vicente CONTABILIDAD GENERAL PARA EL SIGLO XXI, Quito- Ecuador Editorial Ministerio de Educación y Cultura
- <http://www.sri.gob.ec/web/guest/home>

## I. ÍNDICE

CONTENIDO	PAG.
Portada .....	I
Certificación.....	II
Autoría.....	III
Carta Autorización.....	IV
Dedicatoria.....	V
Agradecimiento.....	VI
Resumen en castellano y traducido al inglés.....	2
Introducción.....	4
Revisión de literatura.....	6
Materiales y métodos.....	33
Resultados.....	34
Discusión.....	83
Conclusiones.....	84
Recomendaciones.....	85
Bibliografía.....	86
Anexos.....	87
Índice.....	166