



# UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

UNIDAD DE EDUCACIÓN A DISTANCIA

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

IMPLEMENTACIÓN DEL PROCESO CONTABLE  
Y APLICACIÓN DE ANÁLISIS FINANCIERO EN  
LA EMPRESA DE SERVICIOS “LABORATORIO  
BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.” DE  
LA CIUDAD DE LOJA PERIODO MAYO – JUNIO  
DEL 2016

Tesis previa a optar al grado de  
Ingeniera en Contabilidad y  
Auditoría. Contador Público  
Auditor. CPA.

Autora:

Daniela del Rosario Proaño Ortega

Directora:

Mg. Silvana Rodríguez Granda

Loja-Ecuador

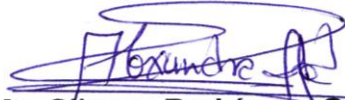
2017

**Mg. Silvana Rodríguez Granda**, Docente de la Carrera de Contabilidad y Auditoría de la Unidad de Educación a Distancia de la Universidad Nacional de Loja.

**CERTIFICA:**

Haber dirigido y supervisado en todas sus partes el desarrollo del trabajo de tesis titulado: **IMPLEMENTACIÓN DEL PROCESO CONTABLE Y APLICACIÓN DE ANÁLISIS FINANCIERO EN LA EMPRESA DE SERVICIOS “LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.” DE LA CIUDAD DE LOJA PERIODO MAYO – JUNIO DEL 2016**, de autoría de la postulante **Daniela del Rosario Proaño Ortega**, cuyo informe cumple los requisitos exigidos por el Reglamento de la Universidad Nacional de Loja, por lo tanto, autorizo su presentación, sustentación y defensa.

Loja, mayo del 2017



**Mg. Silvana Rodríguez Granda**  
**DIRECTORA DE TESIS**

## AUTORÍA

Yo, Daniela del Rosario Proaño Ortega declaro ser autora del presente trabajo de tesis y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y 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: Daniela del Rosario Proaño Ortega

Cedula: 1103755615

Fecha: mayo del 2017

**CARTA DE AUTORIZACION DE TESIS POR PARTE DE LA AUTORA,  
PARA LA CONSULTA, REPRODUCCION PARCIAL O TOTAL, Y  
PUBLICACION ELECTRONICA DEL TEXTO COMPLETO.**

Yo, **DANIELA DEL ROSARIO PROAÑO ORTEGA**, declaro ser autora de la tesis titulada: **IMPLEMENTACIÓN DEL PROCESO CONTABLE Y APLICACIÓN DE ANÁLISIS FINANCIERO EN LA EMPRESA DE SERVICIOS “LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.” DE LA CIUDAD DE LOJA PERIODO MAYO – JUNIO DEL 2016**, como requisito para optar al grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, CPA; autorizo al sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que con fines académicos, muestre al mundo la producción total intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera en el Repositorio Digital Institucional:

Los usuarios pueden consultar el contenido de este trabajo en el RDI, en las redes de información de país y de exterior, con la 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 05 días del mes de mayo del dos mil diecisiete, firma la autora.

Firma: 

Autor: Daniela del Rosario Proaño Ortega

Cedula: 1103755615

Dirección: Ciudadela Rio Blanco Casa E19, Loja-Loja

Correo: Daniela.proano@unl.edu.ec

Teléfono: 072612355- 0993226615

**DATOS COMPLEMENTARIOS**

**DIRECTORA DE TESIS:** Mg. Silvana Rodríguez Granda

**TRIBUNAL DE GRADO:** Mg. Gina Judith Manchay Reyes

Mg. Mélida Rivera Viñan

Mg. Luis Quizhpe Salinas

## **DEDICTORIA**

El presente trabajo va dedicado principalmente a Dios por ser quien en todo momento guía mis pasos, a mi esposo por su amor y apoyo incondicional para cumplir otra meta en mi vida y a mi familia que me orientaron en forma acertada y desinteresada para alcanzar el éxito.

Daniela del Rosario

## **AGRADECIMIENTO**

Mi sincero agradecimiento a la Universidad Nacional de Loja, Unidad de Educación a distancia por la oportunidad de culminar mis estudios profesionales.

A los docentes que forman parte de la Carrera de Contabilidad y Auditoría por todos los conocimientos compartidos.

A la Dr. Rita Gladys Martínez Ordoñez Mg. Directora de Tesis, por su guía y apoyo constante en el desarrollo de la tesis.

A todos quienes forman parte de Laboratorio Biomolecular Identigen Cía. Ltda., por haberme permitido recopilar la información necesaria para el desarrollo de la investigación.

Daniela del Rosario

**a. Título**

IMPLEMENTACIÓN DEL PROCESO CONTABLE Y APLICACIÓN DE ANÁLISIS FINANCIERO EN LA EMPRESA DE SERVICIOS “LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CÍA. LTDA.” DE LA CIUDAD DE LOJA PERIODO MAYO – JUNIO DEL 2016

## **Resumen en Castellano y Traducido al Inglés**

**La Implementación del proceso contable y aplicación de análisis financiero en la empresa de servicios “Laboratorio Biomolecular IDENTIGEN Cía. Ltda.” de la ciudad de Loja periodo mayo – junio del 2016** tiene la finalidad de registrar los movimientos económicos en los libros contables bajo las Normas Internacionales de Contabilidad y reglamentos tributarios para generar Estados Financieros comprensibles, relevantes, fiables y comparables. Además se preparó un informe cuantitativo y cualitativo del análisis vertical de los estados financieros que les permita conocer el peso proporcional que tiene cada cuenta, con la finalidad de establecer si la compañía tiene una distribución de sus activos de acuerdo a las necesidades financieras y operativas, se aplicó indicadores financieros que faciliten la toma de decisiones para los inversionistas o terceros que estén interesados en la situación económica y financiera de la empresa.

En cumplimiento a los objetivos planteados se procedió a elaborar el plan y manual de cuentas de conformidad a las Normas Internacionales de Contabilidad, seguidamente se ejecutó el proceso contable partiendo con el inventario inicial hasta la obtención de los estados financieros, con la finalidad de presentar el análisis vertical que determine la composición y estructura de los mismos, finalmente se aplicaron ratios económicos y financieros que comprueban la liquidez, solvencia y rentabilidad.

Se concluye que la empresa cuenta con un proceso contable ordenado y bajo la normativa de contabilidad y leyes tributarias, que les permitirá a los socios tomar decisiones de acuerdo a los datos presentados en los estados financieros.



## **Summary**

The "Implementation of the accounting process and application of financial analysis in the service company" Biomolecular Laboratory IDENTIGEN Cía. Ltda. "Of the city of Loja from May to June 2016" is intended to record economic movements in accounting books under International Accounting Standards and tax regulations to generate financial statements that are understandable, relevant, reliable and comparable. In addition, a quantitative and qualitative report was prepared on the vertical analysis of the financial statements that allows them to know the proportional weight of each account in order to establish whether the company has a distribution of its assets according to financial and operating needs. Applied liquidity, solvency and profitability ratios that facilitate decision making for investors or third parties who are interested in the economic and financial situation of the company.

In compliance with the objectives set, the accounting plan and manual were prepared in accordance with International Accounting Standards, followed by the accounting process initiated with the initial inventory until the financial statements were obtained, in order to present the Vertical analysis that determines the composition and structure of the financial statements, finally economic and financial ratios were applied that determine the liquidity, solvency and profitability.

It is concluded that the company has an orderly accounting process and under the rules of accounting and tax laws, which will allow the members to make decisions according to the data presented in the financial statements.

## b. Introducción

BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA. Fue creada en febrero 2009, se encuentra ubicada en la provincia de Loja cantón Loja, El Sagrario; registrada en el Servicio de Rentas Internas con el Registro Único de Contribuyentes N° 11918951001. Los accionistas de la compañía son: Sr. Morales Astudillo Ángel Rafael y Morales Palacio María Natalia, con una aportación de \$400,00 C/u. El representante legal de esta compañía es el Sr. Morales Ángel Rafael. Las actividades económicas que realiza la empresa es la prestación de servicios de laboratorios clínicos especializado en análisis genéticos aplicados para la determinación de la paternidad, maternidad, identificación humana, parentesco biológico, huella genética, entre otros.

La aplicación de la contabilidad y el análisis financiero aplicado en la presente investigación servirá para que la compañía establezca las causas y obtengan conclusiones acerca de las posibles consecuencias proyectadas en el tiempo con la finalidad de que se tomen decisiones influyentes en el destino económico de la empresa.

El trabajo de tesis está estructurado como lo dispone el Reglamento General para la Graduación de la Universidad Nacional de Loja, y presenta los siguiente: el **Título** nombre del trabajo investigativo; **Resumen** detalle sintético del contenido de la tesis, sobre todo del cumplimiento de los objetivos y los principales resultados de la práctica efectuada, la **Introducción** contiene la importancia del tema, el aporte a la empresa y la estructura del trabajo; la **Revisión de Literatura** que es la recopilación de los conceptos más relevantes sobre la contabilidad de servicios, el proceso contable y estados financieros, **Materiales y Métodos** sirvieron para llevar un proceso cronológico del desarrollo del trabajo investigativo. Los **Resultados** se efectuaron con la revisión de los documentos soporte, organizarlos, clasificarlos, lo que contribuyó para realizar todo el proceso contable hasta la obtención de los estados financieros con la respectiva utilidad obtenida; la **Discusión** que es un contraste entre cómo estaba la empresa antes de efectuar la tesis y los efectos

y beneficios que se producen una vez efectuada la aplicación de la contabilidad en la empresa. Las **Conclusiones** que van encomendadas al mejoramiento contable, **Recomendaciones**, las mismas que se ponen a conocimiento del gerente de la empresa, con el objeto de que se tomen decisiones oportunas y correctas. A continuación la **Bibliografía** que determina los libros, folletos utilizados en el desarrollo del presente trabajo y **Anexos** que se consideraron necesarios adicionar, como las facturas, comprobantes de retención, roles de pago y más documentación soporte del proceso contable y el proyecto aprobado.

### **c. Revisión de Literatura**

#### **COMPAÑÍAS**

Es aquel por el cual dos o más personas unen sus capitales o industrias, para emprender en operaciones mercantiles y participar de sus utilidades. (Wilson, 2011, p.4)

#### **Compañía limitada**

Esta sociedad mercantil está sujeta a la vigilancia y fiscalización de la Superintendencia de Compañías y necesita para su funcionamiento del concurso de tres hasta veinte y cinco socios, un capital no menor de \$ 400,00 dólares.

Es la que se constituyen entre tres o más personas y responden únicamente por las obligaciones sociales, hasta el monto de sus aportaciones individuales y hacen del comercio, bajo una razón social o denominación objetiva, a la que se añadirá la palabra "Compañía Limitada".

#### **CONTABILIDAD**

Es una ciencia que se encarga de estudiar, medir, analizar y registrar las transacciones comerciales que se generan en la empresa, con el fin de servir en la toma de decisiones y control. Garate. (2012) afirma. "La contabilidad es un sistema de información que mide las actividades de las empresas, procesa esta información en estados y comunica los resultados a los tomadores de decisiones" (p1).

#### **Objetivo**

Proporcionar información a: dueños, accionistas, bancos y gerentes, con relación a la naturaleza del valor de las cosas que el negocio deba a terceros,

la cosas poseídas por el negocio. Sin embargo, su primordial objetivo es suministrar información razonada, con base en registros técnicos, de las operaciones realizadas por un ente privado o público.

### **Clases de contabilidad**

La contabilidad es única en sus principios y múltiple en sus aplicaciones. En la actualidad se determinan campos especializados en esta área, de acuerdo con el objetivo que cumplen cada caso. (Zapata, 2011, p.7)

**Contabilidad comercial o general-** Es aquella que se utiliza en los negocios de compra y venta de mercaderías y servicios no financieros.

**Contabilidad costos.-** Se aplica especialmente en empresas manufactureras, mineras, agrícolas y pecuarias.

**Contabilidad gubernamental.-** Se aplica en las empresas y organismos del Estado, y se encarga de registrar los movimientos que se generen dentro de las instituciones públicas.

**Contabilidad bancaria.-** Es aquella utilizada en las entidades financieras para registrar depósitos en cuentas corrientes y de ahorro, liquidación de intereses, comisiones, cartas de crédito, remesas, giros y otros servicios bancarios.

**Contabilidad de servicios.-** Registra las actividades que realizan las empresas dedicadas a la prestación de servicios tales como: transporte, servicio médico, telefonía, etc.

## **NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD**

### **NIC 1. Presentación de estados financieros**

Esta norma establece los requisitos generales para la presentación de los estados financieros y las directrices para determinar su estructura, de igual forma fija los requisitos mínimos sobre su contenido. Para ello fija las bases para la presentación de los estados financieros con el objeto de asegurar que los mismos sean comparables, ya sea con los estados financieros de la misma empresa de ejercicios anteriores, como con los de otras empresas diferentes, con domicilio social en cualquier país.

### **NIC 2. Existencias (Inventarios)**

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

### **NIC 7. 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. Para tomar decisiones económicas, los usuarios deben evaluar la capacidad que la empresa tiene para generar efectivo y equivalentes al efectivo, así como las fechas en que se producen y el grado de certidumbre relativa de su aparición.

## **NIC 16. Inmovilizado Material (Propiedad, Planta y Equipo)**

El objetivo de esta norma es prescribir el tratamiento contable del inmovilizado material, de forma que los usuarios de los estados financieros puedan conocer la información acerca de la inversión que la entidad tiene en su inmovilizado material, así como los cambios que se hayan producido en dicha inversión. Los principales problemas que presenta el reconocimiento contable del inmovilizado material son la contabilización de los activos, la determinación de su importe en libros y los cargos por amortización y pérdidas por deterioro que deben reconocerse con relación a los mismos.

## **NIC 18. Ingresos Ordinarios**

Los ingresos son definidos, en el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Estados Financieros, como incrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del ejercicio en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio neto y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios de la empresa.

## **NIC 19. Retribuciones a los Empleados**

Prescribe el tratamiento contable y la información a revelar sobre los beneficios a los empleados. La norma requiere que una entidad reconozca:

1. Un pasivo cuando el empleado ha prestado servicios a cambio de beneficios a los empleados a pagar en el futuro; y
2. Un gasto cuando la entidad consume el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios a los empleados.

## **NIC 36. Deterioro del Valor de los Activos**

El objetivo de esta norma es establecer los procedimientos que una empresa debe aplicar para asegurar que el valor de sus activos no supera el importe que puede recuperar de los mismos. Un determinado activo estará contabilizado por encima de su importe recuperable cuando su valor en libros exceda del importe que se puede recuperar del mismo a través de su uso o de su venta. Si este fuera el caso, el activo se calificaría como deteriorado, y la Norma exige que la empresa reconozca contablemente la correspondiente pérdida de valor por deterioro. En la norma también se especifica cuándo la empresa debe proceder a revertir la pérdida de valor por deterioro, y se exige que suministre determinada información referente a los activos que hayan sufrido este tipo de deterioros de valor. (Bravo, 2010, p. 358).

## **PLAN DE CUENTAS**

El plan de cuentas es un listado que presenta las cuentas necesarias para registrar los hechos contables. Para facilitar el reconocimiento de cada una de las cuentas, el plan de cuentas suele ser codificado. Este proceso implica la asignación de un símbolo, que puede ser un número, una letra o una combinación de ambos, a cada cuenta. (Ambuludí, 2011, p.16)

## **MANUAL DE CUENTAS**

Es un instrumento que explica detalladamente el concepto y significado de cada cuenta que se utiliza en el proceso contable, el porqué de sus débitos y de sus créditos, qué saldo representa y algún otro dato que se relente para el registro.

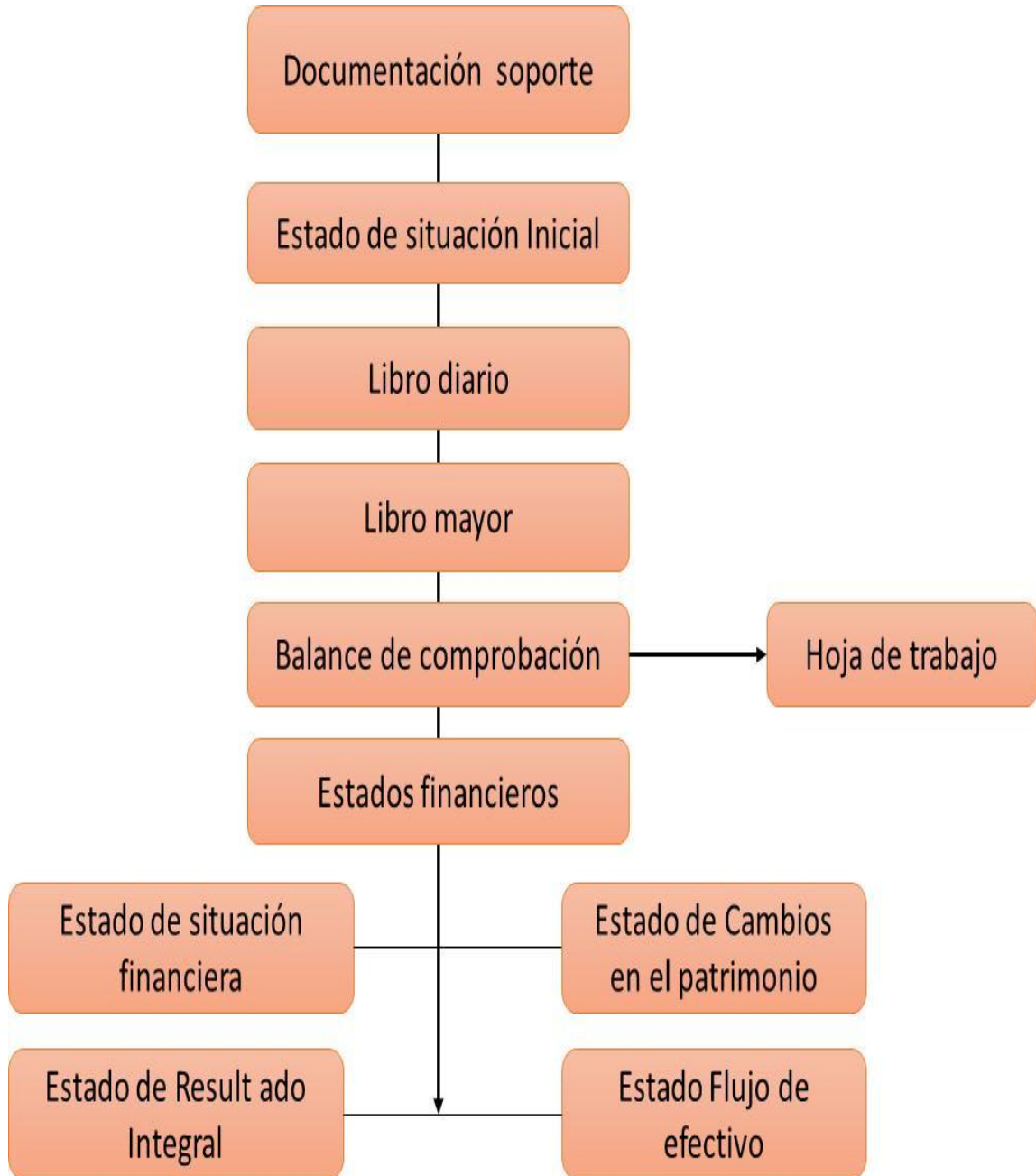
## **PROCESO CONTABLE**

La información contable que se presenta en una empresa debe seguir un orden cronológico el mismo que se encuentra gráfico en el proceso contable.



Lanchimba (2015) afirma. “Es el ciclo mediante el cual las transacciones de una empresa son registradas y resumidas para la obtención de los Estados Financieros” (p.1).

**Gráfico 1** Proceso contable



**Fuente:** Bravo, M. (2010) Contabilidad General  
**Elaborado por:** Autora

## DOCUMENTACIÓN SOPORTE

Los documentos soporte sirven para registrar las transacciones comerciales en los libros contables con la finalidad de obtener estados financieros confiables y fidedignos.

### Factura

Evidencian la compra y venta de bienes y servicios, generalmente entre productores y comerciantes, o entre estos y en general entre contribuyentes que pueden hacer uso del crédito tributario con el IVA pagado en compras. (Zapata, 2011, p.37)

**identigen**  
BIOLOGÍA MOLECULAR HUMANA  
R.U.C. 1191728951001  
Dirección: Consorcio Médico,  
Azuay 15-47 entre Sucre y 18 de Noviembre  
Telfs: 2572587 / 0985723488 / 0993776024  
www.identigen.com.ec  
Loja - Ecuador  
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD  
Régimen de Simplificación SRI. 1118506274

**FACTURA 001 - 001 - Nº 000001088**

FECHA: \_\_\_\_\_  
SR. (ES): \_\_\_\_\_  
R.U.C./C.I.: \_\_\_\_\_ TELF.: \_\_\_\_\_  
DIR: \_\_\_\_\_

| CANT. | DESCRIPCIÓN | P. UNITARIO | VALOR TOTAL |
|-------|-------------|-------------|-------------|
|       |             |             |             |
|       |             |             |             |
|       |             |             |             |
|       |             |             |             |
|       |             |             |             |
|       |             |             |             |
|       |             |             |             |
|       |             |             |             |
|       |             |             |             |

IMPRESA ORTIZ - 2589452 / Ortiz Alvarado Marco Alejandro - R.U.C. 1100575461001  
Aprobación S7 - Emisión: 000001071 - 000001270 - FECHA: 15/MARZO/2016  
HASTA: 15/MARZO/2017 - ORIGINAL: ADQUIRIENTE - COPIA: EMISOR

SON: \_\_\_\_\_ dólares

|                |
|----------------|
| SUB TOTAL 12%  |
| SUB TOTAL 0%   |
| DESCUENTO      |
| SUB TOTAL \$   |
| I.V.A. 12%     |
| VALOR TOTAL \$ |

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

### Comprobante de retención

Son documentos que acreditan las retenciones de impuestos realizadas por los Agentes de Retención en cumplimiento a la Ley de Régimen Tributario Interno, estas pueden ser: del IVA e Impuesto a la Renta.

**identigen**  
BIOTECNOLOGÍA MOLECULAR HUMANA

R.C. 1191728951001  
Asociación: Consorcio Médico,  
Azuay 15-47 entre Sucre y  
18 de Noviembre - Loja - Ecuador  
Teléfono: 2572587  
Cel.: 0985723488 / 0993776024  
www.identigen.com.ec

AUT. SRI. 111824438E  
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD  
**COMPROBANTE DE RETENCIÓN**  
001-001- Nº 000001217

SR. (ES): Tecnovastral Cia. Ltda.



FECHA DE EMISIÓN: 21-03-2016 R.U.C.: 1190047276001

DIRECCIÓN: José Felix de Valdivieso 15-37 y Sucre.

TIPO DE COMP. DE VENTA: Factura N° DE COMP. DE VENTA: 001-001-000079523

| EJERCICIO FISCAL         | BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN | IMPUESTO | CODIGO DEL IMPUESTO | % DE RETENCIÓN | VALOR RETENIDO |
|--------------------------|----------------------------------|----------|---------------------|----------------|----------------|
| 2016                     | 5,50                             | 12       |                     | 11             | 0,06           |
| <b>TOTAL RETENIDO \$</b> |                                  |          |                     |                | <b>0,06</b>    |

IMPRESA: ORTIZ - 2389432 / Ortiz Alvarado Marco Alejandro - R.U.C. 1100575461001 - Aut. 1157  
EMISIÓN: 00001051-000001217 - FECHA: 25/ENERO/2016 - VÁLIDO: 16/524-25/ENERO/2017

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN:  RECIBI CONFORME: 

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido  
COPIA: Agente de Retención

## INVENTARIO INICIAL

Representa los valores de los bienes, derechos y obligaciones que la empresa posee al inicio de las actividades económicas.

### LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.

Inventario Inicial

Al....de.....del 2016

Expresado dólares USD

| CÓDIGO                          | CANTIDAD | DETALLE | V. UNITARIO              | V. PARCIAL | VALOR TOTAL |
|---------------------------------|----------|---------|--------------------------|------------|-------------|
|                                 |          |         |                          |            |             |
| Loja,.....                      |          |         |                          |            |             |
| Firma representante Legal:..... |          |         | Firma del contador:..... |            |             |
| Nombre:.....                    |          |         | Nombre:.....             |            |             |
| CI/RUC:.....                    |          |         | CI/RUC:.....             |            |             |

Elaborado por: la autora

## ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

Muestra los activos de una compañía, los pasivos y el patrimonio neto que financiaron aquellos activos que, por lo tanto, tienen un derecho sobre ellos en una fecha al inicio del periodo.

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

Al..... 2016

Expresado dólares USD

|                |  |             |             |
|----------------|--|-------------|-------------|
| <b>1</b>       | <b>ACTIVOS</b>   |             | <b>XXXX</b> |
| <b>101</b>     | <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>  |             | <b>XXXX</b> |
| <b>10101</b>   | <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>   | <b>XXXX</b> |             |
| 1010101        | Caja   | XXXX        |             |
| 1010102        | Bancos   | XXXX        |             |
| <b>10102</b>   | <b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>   | <b>XXXX</b> |             |
|                | Documentos y cuentas por cobrar  |             |             |
| 1010206        | clientes relacionados  | XXXX        |             |
| <b>1010304</b> | <b>INVENTARIO DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO</b> | <b>XXXX</b> |             |
| 101030401      | Suministros y materiales de oficina  | XXXX        |             |
| 101030403      | Materiales a ser consumidos  | XXXX        |             |
| <b>10107</b>   | <b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>  | <b>XXXX</b> |             |
| 1010703        | Anticipo de retención en la fuente   | XXXX        |             |
| <b>102</b>     | <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>   |             | <b>XXXX</b> |
| <b>10201</b>   | <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>   | <b>XXXX</b> |             |
| 1020105        | Muebles y Enseres  | XXXX        |             |
| 1020106        | Maquinaria y equipo  | XXXX        |             |
| 1020108        | Equipos de computación   | XXXX        |             |
| 1020109        | Vehículos, equipos de transporte y equipos camineros móvil                                   | XXXX        |             |
| <b>2</b>       | <b>PASIVOS</b>   |             | <b>XXXX</b> |
| <b>201</b>     | <b>PASIVOS CORRIENTES</b>  |             | <b>XXXX</b> |
| <b>20103</b>   | <b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>  | <b>XXXX</b> |             |
| 2010301        | Locales  | XXXX        |             |
| <b>20107</b>   | <b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>   | <b>XXXX</b> |             |
| 2010703        | Con el IESS  | XXXX        |             |
| 2010704        | Por beneficios de ley a empleados  | XXXX        |             |
| 201070101      | Retención en la fuente por pagar   | XXXX        |             |
| 201070102      | Retención IVA por pagar  | XXXX        |             |
| 201070103      | Contribución solidaria sobre las utilidades  | XXXX        |             |
| <b>3</b>       | <b>PATRIMONIO</b>  |             | <b>XXXX</b> |
| <b>301</b>     | <b>CAPITAL</b>   | <b>XXXX</b> |             |
| 30101          | Capital suscrito o asignado  | XXXX        |             |
| <b>302</b>     | <b>APORTE DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>  | <b>XXXX</b> |             |
| 30201          | Capitalización   | XXXX        |             |
| <b>306</b>     | <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>   | <b>XXXX</b> |             |
| 30601          | Ganancias acumuladas   | XXXX        |             |
|                | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>   | <b>XXXX</b> | <b>XXXX</b> |

Loja, 01 de mayo 2016

Firma representante Legal:.....

Firma del contador:.....

## LIBRO DIARIO

Es el registro contable principal, en el cual se anotan todas las operaciones en forma de asiento. (Zapata, 2011, p.41)

### LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA

Libro diario

Del .... al ..... de ..... del .....

Expresado en dólares USD

FOLIO No.....

| FECHA | CÓDIGO | DETALLE | PARCIAL | DEBE | HABER |
|-------|--------|---------|---------|------|-------|
|       |        |         |         |      |       |

Fuente: Zapata (2011) Contabilidad General

Elaborado por: la autora

## LIBRO MAYOR

Es el segundo registro principal que se mantiene por cada cuenta, con el propósito de conocer su movimiento y saldo en forma particular. (Zapata, 2011, p.41)

### LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA

Libro mayor

Del..... al..... de..... del .....

Expresado en dólares USD

CUENTA:

CÓDIGO:

| FECHA | DETALLE | REFERENCIA |       | SUMAS |       | SALDO |
|-------|---------|------------|-------|-------|-------|-------|
|       |         | Asiento    | Folio | Debe  | Haber |       |
|       |         |            |       |       |       |       |

Fuente: Zapata (2011) Contabilidad General

Elaborado por: la autora

## BALANCE DE COMPROBACIÓN

Es un cuadro o documento contable que enlista los movimientos y los saldos de todas y cada una de las cuentas del Mayor y que se prepara con el objetivo de comparar o verificar si todos los cargos y abonos de los asientos de Diario han sido registrados en las cuentas de Mayor respetando la partida doble. (Arroyo, 2010, p.24)

### LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA

Balance de comprobación

Del..... al..... de..... del .....

Expresado en dólares USD

| Nº | CÓDIGO | CUENTA       | SUMAS |       | SALDOS |          |
|----|--------|--------------|-------|-------|--------|----------|
|    |        |              | DEBE  | HABER | DEUDOR | ACREEDOR |
|    |        |              |       |       |        |          |
|    |        | <b>SUMAN</b> |       |       |        |          |

Fuente: Zapata (2011) Contabilidad General

Elaborado por: la autora

## HOJA DE TRABAJO

La hoja de trabajo consiste en tomar el estado de situación financiera de prueba (o de comprobación de saldos) de los libros auxiliares de contabilidad, o del libro mayor y balances, para someterlo al riguroso análisis de verificación y comprobación de la información, con el fin de detectar errores, omisiones o sobreestimaciones en cada cuenta y que se requiere reconocer y registrar. (Fierro, 2015, p.412)

## LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA

Hoja de trabajo

Del..... al..... de..... del .....

Expresado en dólares USD

| CÓDIGO | CUENTA | SALDO |       | AJUSTES |       | BALANCE AJUSTADO |       | ESTADO DE SITUACIÓN ECONÓMICA |       | ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA |       |
|--------|--------|-------|-------|---------|-------|------------------|-------|-------------------------------|-------|--------------------------------|-------|
|        |        | DEBE  | HABER | DEBE    | HABER | DEBE             | HABER | DEBE                          | HABER | DEBE                           | HABER |
|        |        |       |       |         |       |                  |       |                               |       |                                |       |

**Fuente:** Bravo (2010) Contabilidad General

**Elaborado por:** la autora

### AJUSTES

Los ajustes permiten presentar saldos razonables mediante la depuración oportuna y apropiada de todas las cuentas que, por diversas causas, no presentan valores que puedan ser comprobados y, por ende, no denotan la real situación económica y financiera de la empresa. (Zapata, 2011, p.51)

#### Ajustes por omisión

Este caso se resuelve fácilmente, en el momento en que se reconozca la operación. Por supuesto que esta situación se deberá corregir a futuro mediante mejoras en el flujo de la documentación.

#### Ajustes por errores

El contador deberá realizar la corrección en la fecha en que tiene conocimiento del error.

#### Ajustes por usos indebidos

El personal responsable del manejo de dinero, mercaderías y otros bienes puede caer en abusos de confianza al disponer de los recursos de la empresa para fines personales. Este tipo de usos indebidos se puede detectar a partir

de estudios específicos, como constancias físicas, arqueos, confirmaciones, etc. En caso de faltantes, se debe elaborar asientos de ajustes para evidenciar estos hechos.

### **Ajustes por prepagados y precobrados**

En ocasiones, la ventas de servicios requiere de pagos anticipados por varios meses e incluso años; éste es el caso de arriendos, seguros, etc. que con el tiempo, se deben ir devengando. En otros casos es conveniente para las empresas proveerse de suministros para uso posterior, en cantidades significativas. En cualquiera de las opciones, se reconoce la existencia de los prepagados.

### **Ajustes por gastos y rentas pendientes**

Regularmente a los clientes habituales se les vende los bienes y servicios a crédito; sucede lo mismo cuando en calidad de clientes regulares adquirimos bienes y servicios que serán satisfechos a futuro.

### **Ajustes por provisión para posibles incobrables**

Se debe registrar la posibilidad de que parte de las cuentas pendientes de cobro no podrán hacerse efectivas, por cualquiera de los siguientes acontecimientos:

1. Quiebra, liquidación e insolvencia declarada del deudor.
2. Muerte del deudor, sin dejar activos suficientes para que se pueda cubrir la deuda.
3. Prescripción del documento que garantiza la deuda.
4. Paso del tiempo desde su vencimiento (al menos 5 años).



## **ESTADOS FINANCIEROS**

Son la fuente de información para los hombres de negocio. Su responsabilidad está a cargo del gerente y del contador, quienes deben certificarlos y acompañarlos del informe del revisor fiscal y de gestión de la gerencia para la aprobación de la junta directiva y su respectiva publicación, antes de presentarlos a los órganos de decisión y su respectiva discusión en las juntas de socios o asambleas generales. (Fierro, 2011, p. 431)

### **Estado de situación financiera**

El balance es la expresión estática de patrimonio, en donde aparecen representados todos los elementos que lo constituyen. A efectos de realizar una primera aproximación que nos ayude a interpretar las orientaciones que delimitan la estructura del balance propuesto por la normativa mercantil. (González , 2011) p.62

**Activo.** Comprenden todos aquellos recursos de valor de propiedad de la empresa y que van a generar beneficios futuros. (Avolio, 2012, p. 14)

**Pasivo.** Son obligaciones de la entidad, surgidas a raíz de sucesos pasados que para cancelarlas la entidad espera desprenderse de recurso que conllevan beneficios económicos.

**Patrimonio.** Conjunto de bienes, derechos y obligaciones que tiene la empresa que constituyen los medios económicos y financieros a través de los cuales ésta puede cumplir sus fines.

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA LTDA.**

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL ..... DEL 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD

|                |  |             |             |
|----------------|--|-------------|-------------|
| <b>1</b>       | <b>ACTIVOS</b>   |             | <b>XXXX</b> |
| <b>101</b>     | <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>  |             | <b>XXXX</b> |
| <b>10101</b>   | <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>   |             | <b>XXXX</b> |
| 1010101        | Caja   | XXXX        |             |
| 1010102        | Bancos   | XXXX        |             |
| <b>1010304</b> | <b>INVENTARIO DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO</b> |             | <b>XXXX</b> |
| 101030401      | Suministros y materiales de oficina  | XXXX        |             |
| 101030402      | Suministros limpieza   | XXXX        |             |
| 101030403      | Materiales a ser consumidos  | XXXX        |             |
| <b>10105</b>   | <b>ACTIVOS POR IMPUESTOS</b>   |             | <b>XXXX</b> |
| 1010703        | Anticipo de retención en la fuente   | XXXX        |             |
| <b>102</b>     | <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>   |             | <b>XXXX</b> |
| <b>10201</b>   | <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>   |             | <b>XXXX</b> |
| 1020105        | Muebles y Enseres  | XXXX        |             |
| 1020106        | Maquinaria y equipo  | XXXX        |             |
| 1020108        | Equipos de computación   | XXXX        |             |
| 1020109        | Vehículos, equipos de transporte y equipos   | XXXX        |             |
| <b>1020112</b> | <b>(-) DEPRECIACIÓN ACUM. PROPIEDAD PLANTA Y PASIVOS</b>                                     |             | <b>XXXX</b> |
| <b>2</b>       | <b>PASIVOS</b>   |             | <b>XXXX</b> |
| <b>201</b>     | <b>PASIVOS CORRIENTES</b>  |             | <b>XXXX</b> |
| <b>20103</b>   | <b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>  |             | <b>XXXX</b> |
| 2010301        | Locales  | XXXX        |             |
| <b>20107</b>   | <b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>   |             | <b>XXXX</b> |
| 2010703        | Con el IESS  | XXXX        |             |
| 2010704        | Por beneficios de ley a empleados  | XXXX        |             |
| 201070101      | Retención en la fuente por pagar   | XXXX        |             |
| 201070102      | Retención IVA por pagar  | XXXX        |             |
| 201070103      | Con la administración tributaria   | XXXX        |             |
| <b>3</b>       | <b>PATRIMONIO</b>  |             | <b>XXXX</b> |
| <b>301</b>     | <b>CAPITAL</b>   |             | <b>XXXX</b> |
| 30101          | Capital suscrito o asignado  | XXXX        |             |
| <b>302</b>     | <b>APORTE DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZA</b>  |             | <b>XXXX</b> |
| 30201          | Capitalización   | XXXX        |             |
| <b>306</b>     | <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>   |             | <b>XXXX</b> |
| 30601          | Ganancias acumuladas   | XXXX        |             |
| 307            | RESULTADOS DEL EJERCICIO   |             | <b>XXXX</b> |
| 30701          | Ganancia neta del periodo  | XXXX        |             |
|                | <b>TOTAL PATRIMONIO</b>  | <b>XXXX</b> |             |
|                | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>   |             | <b>XXXX</b> |

Loja, 30 de junio del 2016

Firma representante Legal:.....

Firma del contador :.....

## **Estado de resultado integral**

Es el informe contable básico que presenta de manera clasificada, ordenada y detallada las cuentas de rentas, costos y gastos, con el propósito de medir los resultados económicos, es decir, utilidad o pérdida del ejercicio económico durante un periodo determinado. Palomares (2015) afirma. “La cuenta de resultados desglosa los ingresos y gastos que se han producido durante un periodo determinado habitualmente un ejercicio económico de doce meses y las ordena de forma que se facilite su comprensión” p.102).

### **Ingresos**

La definición de ingresos incluye tanto a los ingresos como a las ganancias. Los ingresos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la empresa. (Hansen, 2011, p.156)

### **Costos**

Los costos son definidos como aquellos recursos que son utilizados para un fin cualquiera. (Avolio, 2012 p.181)

### **Gastos**

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la empresa. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentra, las remuneraciones y depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o disminución de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, existencias o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, no surgen de las actividades ordinarias de la empresa. (Hansen, 2011,p156)

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**DEL .....AL ..... DEL 2016**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

|               |  |      |             |
|---------------|--|------|-------------|
| <b>4</b>      | <b>INGRESOS</b>  |      |             |
| <b>41</b>     | <b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>  |      | <b>XXXX</b> |
| 40102         | Prestación de servicios  |      | <b>XXXX</b> |
| <b>52</b>     | <b>GASTOS</b>  |      |             |
| <b>5201</b>   | <b>GASTOS POR VENTAS</b>   |      | <b>XXXX</b> |
| 520101        | Sueldos, salarios y demás remuneraciones   | xxxx |             |
| 520102        | Aporte a la seguridad social (incluido fondos de reserva)  | xxxx |             |
| 520103        | Beneficios sociales e indemnizaciones  | xxxx |             |
| 520105        | Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales   | xxxx |             |
| 520108        | Mantenimiento y reparación   | xxxx |             |
| 520112        | Combustible  | xxxx |             |
| 520115        | Transporte   | xxxx |             |
| 520118        | Agua, energía, luz y telecomunicaciones  | xxxx |             |
| 520119        | Notarias o registradores de la propiedad o mercantiles   | xxxx |             |
| 520121        | Depreciación muebles y enseres   | xxxx |             |
| 520125        | Otros gastos   | xxxx |             |
| 52012503      | Gasto IVA en compras   | xxxx |             |
| <b>5203</b>   | <b>Gastos financieros</b>  |      | <b>XXXX</b> |
| 520302        | Comisiones bancarias   | xxxx |             |
| <b>520401</b> | <b>Gastos por consumo</b>  |      | <b>XXXX</b> |
| 52040101      | Consumo de suministros de oficina  | xxxx |             |
| 52040102      | Consumo de suministros de aseo   | xxxx |             |
| 52040103      | Consumo de materiales  | xxxx |             |
|               | <b>Tola de gastos</b>  |      | <b>XXXX</b> |
| 60            | <b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b> |      | <b>XXXX</b> |

Loja, 30 de junio del 2016

Firma representante Legal:.....

Firma contador:.....

**Estado de cambios en el patrimonio**

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

El estado de cambio en el patrimonio neto es un estado financiero que forma parte de las cuentas anuales que emiten las empresas en el que, como se desprende de su nombre se informa sobre los cambios que se han producido durante el ejercicio en el conjunto del patrimonio neto de la compañía. Estamos, por tanto, ante un estado financiero que muestra variables flujos, es decir movimientos a lo largo de un período de tiempo. Estos movimientos se refieren a los cambios en la riqueza global en la entidad, es decir, al patrimonio neto. (Palomares & Peset, 2015, p.141)

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA**

Estado de Cambios en el Patrimonio

Al... de..... del.....

Expresado dólares USD

| CONCEPTO  | CAPITAL PAGADO | APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES | RESERVA LEGAL | GANANCIAS ACUMULADAS | (-) PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO | TOTAL |
|---|----------------|---------------------------------|---------------|----------------------|--------------------------------|-------|
| Saldo al final del periodo.<br>Emisión de capital de acciones<br>Aumento de capital mediante aprobaciones de reservas<br>(-) Pérdida neta del periodo<br>Dividendos<br>Apropiación para reservas<br>Emisión de capital de acciones<br>Saldo al..... |                |                                 |               |                      |                                |       |

Loja, .....

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL.....

NOMBRE:.....

RUC:.....

FIRMA DEL CONTADOR:...

NOMBRE:.....

RUC:.....

## **Estado de flujo de efectivo**

Es el informe contable principal que presenta de manera significativa, resumida y clasificada por actividades de operación, inversión y financiamiento, los diversos conceptos de entrada y salida de recursos monetarios efectuados durante un periodo, con el propósito de medir la habilidad gerencial en recaudar y usar el dinero, así como evaluar la capacidad financiera de la empresa, en función de su liquidez presente y futura. (Zapata, 2011, P. 389)

**Actividades de operación.-** La actividad de operación proporciona información de las entradas y salidas del efectivo y sus equivalentes de la principal fuente de ingreso. Avolio (2012) afirma. “Una empresa próspera, genera ingresos en efectivo por la venta de bienes y prestación de servicios. Indica el grado en que dichas actividades de operación generan más dinero del que utilizan” p.198)

**Actividades de Inversión.-** Son las de adquisición y desapropiación de activos a largo plazo, así como otras inversiones no incluidas en el efectivo y los equivalentes al efectivo. Las actividades de inversión de una empresa incluyen transacciones relacionadas con préstamos de dinero y el cobro de estos últimos, la adquisición y venta de inversiones (tanto circulantes como no circulantes), así como la adquisición y venta de propiedad, planta y equipo.

**Actividades de Financiación.-** Son las actividades que producen cambios en el tamaño y composición del capital en acciones y de los préstamos tomados por parte de la empresa. Las actividades de financiamiento de una empresa incluyen sus transacciones relacionadas con el aporte de recursos por parte de sus propietarios y de proporcionar tales recursos a cambio de un pago sobre una inversión, así como la obtención de dinero y otros recursos de acreedores y el pago de las cantidades tomadas en préstamo.

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA**

Estado de Flujo del efectivo

Del.....de .....al .....de .....

Expresado dólares USD

**A. FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERATIVAS**

|  |      |             |
|--|------|-------------|
| <b>(+)CLASES DE OPERACIÓN</b>  |      | <b>XXXX</b> |
| Cobros procedentes de la prestación de servicios                               | XXXX |             |
| Cobros procedentes de los créditos a clientes (cuentas por cobrar recuperados) | XXXX |             |
| <b>(-)CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                         |      | <b>XXXX</b> |
| Proveedores - pagos  | XXXX |             |
| Pago a trabajadores  | XXXX |             |
| Pago al SRI  | XXXX |             |
| Pago obligaciones al IESS  | XXXX |             |
| Por honorarios profesionales   | XXXX |             |
| Pago servicios básicos   | XXXX |             |
| <b>(=)FLUJO NETO USADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                        |      | <b>XXXX</b> |

**B.- FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

|   |      |             |
|---|------|-------------|
| Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios | XXXX |             |
| <b>FLUJO NETO USADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                          |      | <b>XXXX</b> |

**C.- FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

|   |      |             |
|---|------|-------------|
| Aporte en efectivo por aumento de capital                 | XXXX |             |
| <b>FLUJO NETO USADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b> |      | <b>XXXX</b> |

|  |  |             |
|--|--|-------------|
| <b>(+ ) ( -)AUMENTO O DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO</b> |  | <b>XXXX</b> |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EL INICIO DEL PERÍODO   |  | XXXX        |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERÍODO       |  | XXXX        |

Loja,.....

Firma representante  
Legal:..... Firma contador:.....  
Nombre:..... Nombre:.....  
CI/RUC:..... CI/RUC:.....

## **ANÁLISIS FINANCIERO**

El análisis financiero es el estudio que se hace de los estados financieros que se preparan en una organización, mediante la utilización de indicadores y razones financieras.

Se puede definir como un proceso que comprende la recopilación, interpretación, comparación y estudio de los estados financieros y los operacionales de un negocio. Esto implica el cálculo e interpretación de porcentajes, tasas, tendencias, indicadores y estados financieros, complementarios y auxiliares, los cuales sirven para evaluar el desempeño financiero y operacional de la firma, lo que ayuda de manera decisiva a los administradores, inversionistas y acreedores a tomar sus respectivas decisiones. (Ortiz, 2011, p.34)

### **Análisis vertical**

Análisis vertical consiste en determinar la participación de cada una de las cuentas de los estados financieros, con referencia al balance se realizará sobre el total de activos, total de pasivos y patrimonio, en el estado de Resultados sobre el total de ventas, costos y gastos. Palomares (2015) afirma. “El análisis financiero tiene como objetivo el estudio de la estructura interna de los estados financieros” p.284).

### **Razones financieras**

Una razón financiera es la relación entre dos o más datos expresados en unidades monetarias de los estados financieros. González (2011) afirma. “Los ratios, como su nombre lo indica razón o relación expresan el valor de una magnitud en función de otra y se obtienen dividiendo un valor por otro” p.477).



**Objetivo.-** El Objetivo de los ratios es conseguir una información distinta y complementaria a la de las cifras absolutas, que sea útil para el análisis que nos propongamos, patrimonial, financiera, o económico, los aspectos que se debe considerar son: (González 2011, p.478).

**Índice de liquidez.-** Permiten identificar el grado o índice de liquidez con que cuenta la empresa. Escribano (2014) afirma. “La liquidez hace referencia al grado de dificultad que tienen las empresas para convertir en líquido sus inversiones” p.253).

### **Razón corriente o índice de liquidez**

Está dada por la relación entre el activo corriente y el pasivo corriente:

$$\text{Razón corriente} = \frac{\text{Activo corriente}}{\text{Pasivo corriente}}$$

Su resultado indica la cantidad de activos que en el corto plazo será dinero (\$), con los cuales la empresa podrá cubrir las deudas corrientes.

**La prueba ácida.-** Esta dado por la relación entre el activo corriente disponible más las inversiones inmediatas y el pasivo corriente; es conocida como la prueba de fuego, por la liquidez de su cálculo. (Zapata, 2011, p. 4179)

$$\text{Prueba ácida} = \frac{\text{Activo corriente disponible} + \text{inversiones inmediatas}}{\text{Pasivo corriente}}$$

Indica la cantidad de dinero con que cuenta la empresa en ese instante para cubrir de forma inmediata sus pasivos a corto plazo.

**Capital de trabajo.-** Está dado por la diferencia entre el activo corriente menos el pasivo corriente

Indica la cantidad de recursos monetarios con que la empresa cuenta para el desarrollo de sus actividades operativas.

$$\text{Capital de trabajo} = \text{activos corrientes} - \text{pasivos corrientes}$$

### **Razones de apalancamiento**

$$\text{Razón del pasivo frente al activo total} = \frac{\text{Pasivos totales}}{\text{Patrimonio neto}} \times 100\%$$

Este índice muestra la cantidad del activo total de la empresa que ha financiado terceras personas. (Zapata, 2011, p. 4179)

### **Razones de rentabilidad**

**Margen neto de utilidad.-** Demuestra el porcentaje de las utilidades que la empresa ha generado luego de haber deducido los gastos operativos y no operativos, es decir, la utilidad luego de impuestos y participaciones.

$$\text{Margen neto de utilidad} = \frac{\text{Utilidad neta}}{\text{Ventas netas}} \times 100\%$$

**Rentabilidad sobre el patrimonio.-** Esta razón de rendimiento es más justa que la anterior, toda vez que la utilidad neta se relaciona con todos los saberes

patrimoniales. Denota el porcentaje de rentabilidad obtenido en relación con la inversión total acumulada. (Zapata, 2011, p. 479)

$$\text{Rentabilidad sobre el patrimonio} = \frac{\text{Utilidad neta}}{\text{Patrimonio}} \times 100\%$$

## **OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

La obligación tributaria que es de derecho público, es el vínculo entre el acreedor y el deudor tributario establecido por ley, que tiene por objeto el cumplimiento de la prestación tributaria siendo exigible coactivamente.

### **Anexos Accionistas, Partícipes, Socios, Miembros del Directorio y Administradores.**

El anexo incluye información de carácter general referente a los accionistas, partícipes, socios, directores y administradores de la sociedad, además exige indicar su porcentaje de participación y si constituye parte relacionada. Cabe indicar que si la información solicitada corresponde a sociedades extranjeras no domiciliadas en el Ecuador, también se requiere presentar la información de estas, ya que el propósito de la Administración Tributaria es llegar hasta el nivel en el cual se identifiquen a personas naturales. (Resolución No. NAC-DGERCGC12-00777)

### **Anexo de dividendos, utilidades y beneficios - ADN**

La presentación del anexo de dividendos será anualmente por medio de la página [www.sri.gov.ec](http://www.sri.gov.ec) durante el mes de mayo del ejercicio fiscal siguiente al período sobre el cual se presenta la información relativa a dividendos que les hayan sido distribuidos durante el período reportado, provenientes de

sociedades. Se considerará el noveno dígito del registro único de contribuyentes (RUC).

### **Anexo relación dependencia (RDEP)**

La información se entrega en medio magnética, a través de un archivo comprimido en formato xml. Este archivo debe estar estructurado de acuerdo a las especificaciones de la ficha técnica disponible en el portal de Servicios en Línea. No obstante el SRI ha puesto a disposición del contribuyente un software gratuito disponible en la siguiente dirección Plug In RDEP: (Resolución NAC-DGER2006-0791)

### **Anexo transaccional simplificado**

Los contribuyentes deben presentar un reporte detallado de las transacciones correspondientes a compras, ventas, exportaciones y retenciones de IVA y de Impuesto a la Renta. Los contribuyentes que deben presentar esta información son los siguientes:

1. Personas naturales obligadas a llevar contabilidad
2. sociedades
3. Contribuyentes Especiales,
4. Instituciones del Sector Público,
5. Autoimpresores,
6. Quienes soliciten devoluciones de IVA, (excepto tercera edad y discapacitados)
7. Instituciones Financieras.
8. Emisoras de tarjetas de crédito,
9. Administradoras de Fondos y Fideicomisos.

Si no se genera ningún tipo de movimiento para un determinado mes, no se tendrá la obligación de presentar el anexo. (Resolución NAC-DGER-2007-1319)

## **Impuesto a la renta sociedades (IR)**

La declaración del Impuesto a la Renta se debe realizar cada año en el Formulario 101, consignando los valores correspondientes en los campos relativos al Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y conciliación tributaria. (Reglamento para Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno. Decreto 580)

## **Retenciones en la fuente del impuesto a la renta (IR)**

Toda persona jurídica, pública o privada, las sociedades y las empresas o personas naturales obligadas a llevar contabilidad que paguen o acrediten en cuenta cualquier otro tipo de ingresos que constituyan rentas gravadas para quien lo reciba actuará como agente retención del Impuesto a la renta.

Por ingresos en relación de dependencia la retención debe efectuarla el empleador.

## **Porcentajes de retención del Impuesto a la Renta**

“Para acreditaciones en cuenta o pagos por adquisiciones de bienes o servicios, se efectuarán las retenciones del impuesto: (Vaca, 2015, p.1)

### **Retenciones 1%**

1. Aquellos efectuados por concepto de servicios de transporte privado de pasajeros o transporte público o privado de carga.
2. La compra de todo tipo de bienes muebles de naturaleza corporal excepto combustible.
3. Los pagos o créditos en cuenta que se realicen a compañías de arrendamiento mercantil legalmente establecidas en el Ecuador, sobre las cuotas de arrendamiento inclusive la de opción de compra.

4. Los pagos a créditos en cuenta por servicios de medios de comunicación y de agencias de publicidad.

#### **Retenciones del 2%**

1. Los pagos que se realizan a personas naturales por conceptos de servicios en los que prevalezca la mano de obra sobre el factor intelectual.
2. Otros no contemplados con porcentajes específicos de retención.

#### **Retenciones del 8%**

1. Honorarios, comisiones y demás pagos realizados a profesionales y otras personas naturales 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.
2. Los realizados a notarios, registradores de la propiedad y mercantiles, por sus actividades notariales y de registro.
3. Los realizados por concepto de arrendamientos inmuebles.

#### **Retenciones del 10%**

1. Los realizados por concepto de servicios profesionales.

#### **Declaraciones mensuales del IVA**

Es un valor adicional que los ecuatorianos pagamos cuando adquirimos ciertos bienes y servicios, con el fin de que el Estado pueda contar con recursos económicos que le permitan atender adecuadamente las necesidades de la población.

Los contribuyentes que venden bienes y/o prestan servicios gravados con tarifa 14% IVA, deben presentar declaraciones de manera mensual. La

declaración de cada mes se presenta en el mes siguiente, y el plazo máximo depende del noveno dígito del RUC.

### **Retenciones del impuesto IVA**

Las personas naturales obligadas a llevar contabilidad, deben retener el IVA, cuando adquieran bienes o servicios a personas naturales no obligadas a llevar contabilidad.

#### **Retención del 30%**

Los agentes de retención retendrán el treinta por ciento (30) % del IVA causado, cuando adquieran bienes gravados con tarifa doce por ciento (14%) de IVA. (Vaca, 2015, p.2)

#### **Retención del 70%**

“Para el caso de la prestación de servicios gravados con tarifa 14% el porcentaje de retención será el 70% del valor del IVA causado en la prestación del servicio.

Iguales porcentajes aplicarán los agentes de retención cuando los proveedores de bienes y servicios sean personas naturales no obligadas a llevar contabilidad. (Vaca, 2015, p.2)

#### **Retención del 100%**

Cuando se trata de servicios prestados por profesionales con instrucción superior o de arrendamiento de inmuebles de personas naturales no obligadas a llevar contabilidad, caso en el cual la retención será del 100%.

Cuando el adquirente de bienes y servicios haya emitido una liquidación de compra de bienes o servicios.

#### **d. Materiales y métodos**

##### **Materiales**

Los materiales que se utilizaron para dar cumplimiento al presente trabajo investigativo son:

- ✓ Computadora
- ✓ Impresora
- ✓ Suministros de oficina
- ✓ Equipos de oficina
- ✓ Material bibliográfico
- ✓ Hojas bond
- ✓ Cd
- ✓ Pen drive
- ✓ Borrador
- ✓ Lápiz
- ✓ Bolígrafos y otros.

##### **Métodos**

**Científico.-** Fue utilizado en la aplicación de los diferentes procedimientos que fueron desarrollados en las etapas de investigación, de manera especial en la recopilación de los datos emitidos por el laboratorio para el desarrollo de los resultados.

**Deductivo.-** Este método se aplicó en la recolección bibliográfica, en lo referente a los temas relevantes de la contabilidad de servicios y análisis financiero para fundamentar la revisión de literatura que sirvió para el desarrollo de los objetivos planteados.



**Inductivo.-** Permitió la aplicación de las Normas Internacionales de contabilidad y los principios contables para el desarrollo del trabajo de campo, además estuvo inmerso en el estudio de las cuentas más significativas del análisis financiero vertical, así como en la aplicación de los indicadores en sus diversas variables para establecer la liquidez, solvencia, gestión financiera y rentabilidad; necesario para que se dicten criterios oportunos respecto al equilibrio económico de la empresa.

**Analítico.-** Este método permitió realizar un análisis de las transacciones que se den en el periodo de estudio con la finalidad de registrar las cuentas en los libros contables hasta la obtención de los estados financieros, además ayudó analizar la información proveniente del análisis vertical y de los ratios financieros para determinar las falencias o fortalezas de la compañía.

**Sintético.-** Sirvió para la presentación del resumen, introducción, discusión, conclusiones y recomendaciones que serán desarrollados en el trabajo investigativo con la finalidad que los accionistas de la empresa tomen correctivas que permitan el desarrollo económico financiero de la compañía.

## **Técnicas**

**Entrevista.-** Se utilizó para solicitar al señor gerente el permiso para la aplicación de la contabilidad de servicios, conocer la historia de la compañía, políticas, reglamentos entre otros aspectos necesario para el desarrollo del proyecto planteado.

**Observación.-** Fue aplicada para conocer las instalaciones de la empresa y observar los movimientos económicos financieros los cuales serán objeto de análisis e investigación.

## e. Resultados

### LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA. PLAN DE CUENTA

|                |  |
|----------------|--|
| <b>1</b>       | <b>ACTIVOS</b>   |
| <b>101</b>     | <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>  |
| <b>10101</b>   | <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>   |
| 1010101        | Caja   |
| 1010102        | Bancos   |
| 101010201      | Banco Internacional  |
| <b>10102</b>   | <b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>   |
| 1010206        | Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados  |
| 1010209        | (-) Provisión de cuentas incobrables   |
| <b>10103</b>   | <b>INVENTARIOS</b>   |
| <b>1010304</b> | <b>INVENTARIO DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO</b> |
| 101030401      | Suministros y materiales de oficina  |
| 101030402      | Suministros limpieza   |
| 101030403      | Materiales a ser consumidos  |
| <b>10105</b>   | <b>ACTIVOS POR IMPUESTOS</b>   |
| 1010501        | Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)   |
| 1010502        | Crédito Tributario a favor de la empresa (I: R:)   |
| <b>10107</b>   | <b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>  |
| 1010703        | Anticipo de retención en la fuente   |
| 101070301      | Anticipo de retención en la Fuente 2%  |
| 1010704        | Anticipo de sueldos  |
| <b>102</b>     | <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>   |
| <b>10201</b>   | <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>   |
| 1020105        | Muebles y Enseres  |
| 1020106        | Maquinaria y equipo  |
| 1020108        | Equipos de computación   |
| 1020109        | Vehículos, equipos de transporte y equipos camineros móvil                                   |
| <b>1020112</b> | <b>(-) DEPRECIACIÓN ACUM. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>                                      |
| 102011201      | (-) Depreciación acum. Muebles y enseres   |
| 102011202      | (-) Depreciación acum. Maquinaria y equipo   |
| 102011203      | (-) Depreciación acum. Equipo de computación   |
| 102011204      | (-) Depreciación acumulada vehículos, equipos de transporte u equipos camineros móvil        |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**  
**PLAN DE CUENTA**

|                |   |
|----------------|---|
| <b>2</b>       | <b>PASIVOS</b>  |
| <b>201</b>     | <b>PASIVOS CORRIENTES</b>                             |
| <b>20103</b>   | <b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>                 |
| 2010301        | Locales   |
| 201030101      | Gustavo Vanegas                                       |
| 201030102      | Bioml   |
| <b>20107</b>   | <b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>                  |
| <b>2010701</b> | <b>Con la administración tributaria</b>               |
| 201070101      | Retención en la fuente por pagar                      |
| 20107010101    | Retención en la fuente por Pagar 1%                   |
| 20107010102    | Retención en la fuente por Pagar 2%                   |
| 20107010103    | Retención en la fuente por Pagar 8%                   |
| 20107010104    | Retención en la fuente por Pagar 10%                  |
| 201070102      | Retención IVA por pagar                               |
| 20107010202    | Retención IVA 30% por pagar                           |
| 20107010202    | Retención IVA 70% por pagar                           |
| 20107010202    | Retención IVA 100% por pagar                          |
| 201070103      | Contribución solidaria sobre las utilidades           |
| <b>2010703</b> | <b>Con el IESS</b>                                    |
| 201070301      | Aporte Patronal 12.15%                                |
| 201070302      | Aporte Individual 9.45%                               |
| 201070303      | Fondos de reserva                                     |
| <b>2010704</b> | <b>Por beneficios de ley a empleados</b>              |
| 201070401      | Décimo tercer sueldo                                  |
| 201070402      | Décimo cuarto sueldo                                  |
| 201070403      | Vacaciones  |
| <b>3</b>       | <b>PATRIMONIO</b>                                     |
| 301            | CAPITAL   |
| 30101          | Capital suscrito o asignado                           |
| <b>302</b>     | <b>APORTE DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES</b> |
| 30201          | Capitalización  |
| <b>304</b>     | <b>RESERVAS</b>                                       |
| 30401          | Reserva legal   |
| <b>306</b>     | <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>                          |
| 30601          | Ganancias acumuladas                                  |
| <b>307</b>     | <b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>                       |
| 30701          | Ganancia neta del periodo                             |
| 30702          | (-) Pérdida neta del periodo                          |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**  
**PLAN DE CUENTA**

|                 |  |
|-----------------|--|
| <b>4</b>        | <b>INGRESOS</b>  |
| <b>41</b>       | <b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>                        |
| 40102           | Prestación de servicios  |
| <br>            |  |
| <b>52</b>       | <b>GASTOS</b>  |
| <b>5201</b>     | <b>GASTOS POR VENTAS</b>   |
| <b>520101</b>   | <b>Sueldos, salarios y demás remuneraciones</b>                  |
| 52010101        | Sueldos  |
| 52010102        | Horas Extras   |
| <b>520102</b>   | <b>Aporte a la seguridad social (incluido fondos de reserva)</b> |
| 52010201        | Aporte patronal  |
| 52010202        | Fondos de reserva  |
| <b>520103</b>   | <b>Beneficios sociales e indemnizaciones</b>                     |
| 52010301        | Décimo tercer sueldo   |
| 52010302        | Décimo cuarto sueldo   |
| 52010303        | Vacaciones   |
| <b>520105</b>   | <b>Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales</b>      |
| <b>520108</b>   | <b>Mantenimiento y reparación</b>                                |
| <b>520112</b>   | <b>Combustible</b>   |
| <b>520115</b>   | <b>Transporte</b>  |
| <b>520118</b>   | <b>Agua, energía, luz y telecomunicaciones</b>                   |
| 52011801        | Agua   |
| 52011802        | Luz  |
| 52011803        | Teléfono   |
| <b>520119</b>   | <b>Notarias o registradores de la propiedad o mercantiles</b>    |
| <b>520121</b>   | <b>Depreciaciones</b>  |
| <b>52012101</b> | <b>Propiedades, planta y equipo</b>                              |
| 52012101        | Depreciación muebles y enseres                                   |
| 52012102        | Depreciación equipo de oficina                                   |
| 52012103        | Depreciación equipo de computación                               |
| 52012104        | Depreciación Vehículo y equipo caminero móvil                    |
| <b>520125</b>   | <b>Otros gastos</b>  |
| 52012501        | Tarifa 0%  |
| 52012502        | Tarifa diferente a 0%  |
| 52012503        | Gasto IVA en compras   |
| <b>5203</b>     | <b>Gastos financieros</b>  |
| 520302          | Comisiones bancarias   |
| <b>520401</b>   | <b>Gastos por consumo</b>  |
| 52040101        | Consumo de suministros de oficina                                |
| 52040102        | Consumo de suministros de aseo                                   |
| 52040103        | Consumo de materiales  |

## LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.

### MANUAL DE CUENTAS

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

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

**10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.** Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos Bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor (menores a 3 meses).

**1010101 CAJA.** Controla el movimiento del dinero recaudado y entregado

**Debe.** Por entradas de dinero en efectivo y cheques recibidos por cualquier concepto (ventas al contado, cobro de deudas, etc.) y por sobrantes de caja cuando se realiza arqueos.

**Haber.** Por depósitos realizados en las cuentas bancarias, por pagos en efectivo, y por faltantes en caja al realizar arqueos.

**Saldo.** Deudor

**1010102 BANCOS.** Registra el dinero que dispone la empresa depositado en cuentas corrientes y de ahorros en las diferentes instituciones financieras.

**10101001 Banco Internacional.-** Registra el dinero que dispone la empresa depositado en cuentas corriente del banco Internacional.

**Debe.** Por depósitos, notas de crédito y por cheques anulados con posterioridad a su contabilización.

**Haber.** Por depósitos, notas de crédito y por cheques anulados con posterioridad a su contabilización.

**Saldo.** Deudor

**10102 ACTIVOS FINANCIEROS.** Son los activos que poseen un activo que posee un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sea potencialmente favorable para la entidad.

**1010206 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS.** Figuran los créditos concedidos por la empresa sin la suscripción de ningún documento, por concepto de la venta de servicios y mercadería.

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

**Haber.** Por valores cancelados por los deudores.

**Saldo.** Deudor

**1010209 (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES.** Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

**Debe.** Por los valores que se han decidido dar de baja y por ajustes cuando hay error en el registro contable.

**Haber.** Por el valor estimado como incobrable de las cuentas por cobrar y por ajustes para incrementar el saldo estimado como incobrables.

**Saldo.** Deudor

**10103 INVENTARIOS.** Inventarios son activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o (c) en forma de materiales o suministros, para ser

consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

**1010304 INVENTARIO DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO.** Representa la compra de suministros de oficina.

**101030401 SUMINISTROS DE OFICINA.-** Controla los suministros de oficina para el consumo interno y que pasan a formar parte del inventario.

**Debe.** Por la compra de suministros que pasan a formar parte del inventario.

**Haber.** Por el consumo y por devoluciones efectuadas.

**Saldo.** Deudor

**101030402 SUMINISTROS DE LIMPIEZA.-** Controla los suministros de limpieza para el consumo interno y que pasan a formar parte del inventario.

**Debe.** Por la compra de suministros que pasan a formar parte del inventario.

**Haber.** Por el consumo y por devoluciones efectuadas.

**Saldo.** Deudor

**101030403 MATERIALES A SER CONSUMIDOS.-** Controla los materiales que sirven para realizar los exámenes de ADN a los clientes y que pasan a formar parte del inventario.

**Debe.** Por la compra de suministros que pasan a formar parte del inventario.

**Haber.** Por el consumo y por devoluciones efectuadas.

**Saldo.** Deudor

**10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.** Se registrará los créditos tributarios por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuestos a la renta que han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

**1010501 CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA).**

Registra los valores pagados por concepto del impuesto del valor agregado (IVA) en las adquisiciones, representan un valor a favor de la empresa.

**Debe.** Se debita al momento de realizar las declaraciones del IVA.

**Haber.** Se acredita en las declaraciones mensuales para compensar el saldo del IVA ventas e IVA compras.

**Saldo.** Deudor

**1010502 CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.).**

Las retenciones en la fuente dan lugar a crédito tributario que será aplicado por el contribuyente a quien se le practicaron tales retenciones en su declaración de Impuesto a la Renta.

**Debe.** Se debita al momento de realizar las declaraciones del Impuesto a la Renta.

**Haber.** Se acredita en la declaración anual para compensar el saldo de la declaración y los anticipos de retención.

**Saldo.** Deudor

**10107 OTROS ACTIVOS CORRIENTES.** Registran otros conceptos de activos corrientes que no hayan sido especificados en las categorías anteriores.

**1010703 ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA.** Valores que son retenidos en la prestación de servicios y bienes.

**101070301 ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA 2%.** Valores que son retenidos en la prestación de servicios.

**Debe.** Por la venta de servicios gravados con IVA en empresas que actúan como agentes de retención.

**Haber.** Al momento de realizar las declaraciones anuales del impuesto a la renta.

**Saldo.** Deudor



**1010704 ANTICIPO DE SUELDOS.** Registra los valores cancelados por concepto de anticipo de sueldo a los empleados.

**Debe.** Se debita por los anticipos de sueldos entregados a los empleados de la empresa.

**Haber.** Se acredita por los pagos mensuales

**Saldo.** Deudor

**102 ACTIVOS NO CORRIENTES.** Agrupa los bienes de propiedad de la empresa, que están destinados para su uso y que tienen una vida útil mayor a un año.

**10201 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-** Se incluirá los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se espera que se utilice por más de un periodo y que el costo puede ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministros de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá en el estado de situación financiera de arrendamiento como un activo y un pasivo por el mismo importe.

**1020105 MUEBLES Y ENSERES.** Representa los diferentes muebles de propiedad de la empresa y que son utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

**Debe.** Por la adquisición, por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los muebles de oficinas.

**Haber.** Por ventas, cuando se dan de baja, por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor y por donaciones entregadas.

**Saldo.** Deudor

**1020106 MAQUINARIA Y EQUIPO.** Representa los diferentes equipos de propiedad de la empresa y que utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

**Debe.** Por la adquisición, por el valor de mejoras que representen un mayor valor de la maquinaria y equipo.

**Haber.** Por ventas, cuando se dan de baja, por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor y por donaciones entregadas.

**Saldo.** Deudor

**1020108 EQUIPO DE COMPUTACIÓN.** Determina los equipos informáticos de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

**Debe.** Por la adquisición, por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los equipos de computación.

**Haber.** Por venta, cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.

**Saldo.** Deudor

**1020109 VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL.** Determina los vehículos de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

**Debe.** Por la adquisición, por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los vehículos.

**Haber.** Por venta, cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.

**Saldo.** Deudor

**1020112 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.** Registra el valor de disminución de la maquinaria y equipo y equipos de computación, por el efecto del uso u obsolescencia.

**102011201(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES.-** Registra el valor de disminución de los muebles y enseres por efecto del uso u obsolescencia.

**Debe.** Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida y por ajustes realizados.

**Haber.** Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por el método legal

**Saldo.** Acreedor

**102011202(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO.-**

Registra el valor de disminución de La maquinaria y equipo por efecto del uso u obsolescencia.

**Debe.** Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida y por ajustes realizados.

**Haber.** Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por el método legal

**Saldo.** Acreedor

**102011203(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN.-**

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

**Debe.** Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida y por ajustes realizados.

**Haber.** Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por el método legal

**Saldo.** Acreedor

**102011204(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULOS, EQUIPOS**

**CAMINEROS MÓVIL.-** Registra el valor de disminución de los vehículos por efecto del uso u obsolescencia.

**Debe.** Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida y por ajustes realizados.

**Haber.** Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por el método legal

**Saldo.** Acreedor

## **2 PASIVO**

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

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

**20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-** Son las obligaciones que tiene la empresa.

**2010301 LOCALES.** Representa obligaciones que contrae la empresa por situaciones de compra de mercaderías a crédito y no cuentan con documento de respaldo.

**Debe.** Por la cancelación parcial o total de las obligaciones

**Haber.** Por las obligaciones contraídas.

**Saldo.** Acreedor

**20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.-** incluye las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, como el pago del impuesto a la renta de la retención en la fuente, participación de trabajadores, dividendos. etc.

**2010701 CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.** Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

**201070101 RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR.** Representa los valores que se retiene por concepto del impuesto a la renta en la compra de bienes y/ o servicios.

**20107010101 RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%.-** Representa los valores que se retiene por concepto del impuesto a la renta en la compra de bienes.

**20107010102 RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 2%.-** Representa los valores que se retiene por concepto del impuesto a la renta en la prestación de servicios donde prevalezca la mano de obra sobre el intelecto.

**20107010103 RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 8%.-** Representa los valores que se retiene por concepto del impuesto a la renta en la prestación de servicios de notarías y arrendamiento de bienes.

**20107010104 RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 10%.-** Controla las retenciones a Honorarios, comisiones y demás pagos realizados a personas naturales profesionales, por servicios en los que prevalezca el intelecto sobre la mano de obra, siempre y cuando, los mismos estén relacionados con el título profesional que ostente la persona que lo preste.

**Debe.** Cuando se realiza el pago de las retenciones en la fuente efectuadas.

**Haber.** Cuando se realizan las retenciones del impuesto en la renta por concepto de bienes y/ o servicios.

**Saldo.** Acreedor

**201070102 IVA RETENIDO POR PAGAR.** Son los valores que se retiene por concepto de impuesto al valor agregado en la compra de bienes y/ o servicios gravados con IVA.

**20107010201 IVA RETENIDO POR PAGAR 30% por pagar.** Registra las retenciones del 30% del IVA en la compra de bienes

**20107010202 IVA RETENIDO POR PAGAR 70% por pagar.** Registra las retenciones del 70% del IVA en la compra de servicios

**20107010203 IVA RETENIDO POR PAGAR 100%.** Registra las retenciones por pago de arriendos, honorarios profesionales y liquidación de compras.

**Debe.** Cuando se realiza el pago del impuesto al valor agregado y se cancela los valores retenidos.

**Haber.** Cuando se realiza las retenciones de IVA en la compra de bienes y/o servicios.

**Saldo.** Acreedor

**201070103. Contribuciones solidarias sobre las utilidades.-** Registra obligaciones con la administración tributaria sobre 3% sobre utilidades para el terremoto del 16 de abril.

**Debe.** Cuando se realiza el pago del impuesto.

**Haber.** Cuando se realiza las obligación del 3%

**Saldo.** Acreedor

**2010703 CON EL IESS.-** Registra los valores para el pago del Seguro Social por los aportes de los trabajadores.

**201070301 APORTE PATRONAL 12.15%.-** Representa el 12,15% de los aportes del empleador al IESS.

**201070302 APORTE PERSONAL 9.45%.-** Controla los aportes del personal que labora en la empresa que del 9,45%

**Debe.** Por el depósito mensual de los aportes en el IESS.

**Haber.** Por el valor causado mensual por concepto de aportes patronales al IESS.

**Saldo.** Acreedor

**201070303 FONDOS DE RESERVA-** Son el equivalente a un 8.33% de sueldo o salario, por cada año completo de trabajo que se acumula luego de cumplido el primer año de servicio en una misma empresa.

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

**Haber.** Por la obligación contraída con los empleados por concepto de fondos de reserva.

**Saldo.** Acreedor

**2010704 POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS.** El empleador está obligado a cancelar a sus trabajadores beneficios adicionales como es el caso del decimotercer sueldo, decimocuarto sueldo, fondos de reserva, vacaciones, en fechas establecidas en el Código de trabajo, por lo tanto es necesario provisionar mensualmente esas obligaciones, cumpliendo de esta manera el método de devengado.

**201070401 DÉCIMO TERCER SUELDO.-** Registra el valor a pagar del décimo tercer sueldo.

**201070402 DÉCIMOS CUARTO SUELDO.-** Controla el valor a pagar del décimo cuarto sueldo para los empleados.

**201070403 VACACIONES.-** Son los derechos que tiene el empleado luego de haber cumplido el año de trabajo.

**Debe.** Por el valor de las provisiones pagadas a los trabajadores que han sido causados en el mismo período.

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

**Saldo.** Acreedor

### **3 PATRIMONIO NETO**

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

**301 CAPITAL.** Es el aporte de los socios o accionistas que constan en la escritura de constitución de la empresa, capitalización de utilidades o los incrementos de capital.

**30101 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO.** Está conformado por los aportes realizados por los socios o accionistas, que constan en la respectiva escritura de constitución, así como, los incrementos de capital.

**Debe.** Por la amortización de las pérdidas del ejercicio económico.

**Haber.** Por los incrementos de capital por nuevos inversionistas y por capitalizaciones de las utilidades.

**Saldo.** Acreedor.

### **302 APOORTE DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES.-**

Comprende los aportes efectuados por socios o accionistas para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto califican como patrimonio.

**30201 CAPITALIZACIÓN.-** Comprende los aportes de los socios para futuras capitalizaciones.

**Debe.** Por la capitalización de los aportes.

**Haber.** Por las aportaciones de los socios.

**Saldo.** Acreedor.

**304 RESERVAS.-** Son los valores que se separan de las utilidades obtenidas por la empresa, e cumplimiento de disposiciones legales, estatutarias o acuerdo de la junta general de socios o accionistas.

**30401 RESERVA LEGAL.** Son los valores que se separan de las utilidades obtenidas, de acuerdo a los porcentajes determinados en la ley de Compañías.

**Debe.** Por ajustes cuando varía la utilidad del ejercicio económico, por el uso de las reservas y por la capitalización.

**Haber.** Al finalizar el ejercicio económico por el incremento de la reserva legal, cuando se obtiene utilidad.

**Saldo.** Acreedor.



**306 RESULTADOS ACUMULADOS.** Provenientes de la adopción por primera vez de las NIF y refleja la utilidad o pérdida obtenida en los ejercicios económicos anteriores, así como en el actual período.

**30601 GANANCIAS ACUMULADAS.** Registra las utilidades de los ejercicios anteriores y que no han sido capitalizados en el patrimonio.

**Debe.** Por el ajuste.

**Haber.** Por el valor de la adopción.

**Saldo.** Acreedor.

**307 RESULTADOS DEL EJERCICIO.** Comprende el valor de las utilidades o pérdidas obtenidas por el ente económico al cierre de cada ejercicio. Los resultados obtenidos en cada ejercicio, modifican el importe del patrimonio neto, las ganancias lo incrementan; las pérdidas lo disminuyen.

**30701 GANANCIAS NETAS DEL PERIODO.** Refleja el resultado positivo que ha tenido la empresa en el actual ejercicio económico.

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

**Haber.** Por el valor de las utilidades obtenidas en el ejercicio económico.

**Saldo.** Acreedor

**30702 (-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO.** Refleja el resultado negativo que ha tenido la empresa en el actual ejercicio económico.

**Debe.** Por el valor de la pérdida obtenida en el ejercicio económico.

**Haber.** Por las amortizaciones de las pérdidas obtenidas.

**Saldo.** Acreedor

#### **4 INGRESOS**

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

**41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.-** Son aquellos que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías.

**4102 PRESTACIÓN DE SERVICIOS.** Se registran los ingresos por la prestación de servicios, cuando estos pueden ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa.

**Debe.** Al final del ejercicio económico por el asiento de cierre.

**Haber.** Por el valor de los servicios prestados.

**Saldo.** Acreedor

**52 GASTOS.** La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

**5201 GASTOS POR VENTAS.-** Representa los gastos ocasionados por la venta de mercadería.

**520101 SUELDOS SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES.** Representa las remuneraciones que la empresa abona a su personal.

**52010101 SUELDOS.** Representa las remuneraciones a los empleados

**Debe.** Por los valores devengados que constan en el respectivo rol de pagos.

**Haber.** Por ajustes y cierre al final del período contable.

**Saldo.** Deudor.

**52010102. Horas Extras** Representa el pago de horas extras a los empleados

**Debe.** Por los valores devengados por el pago de las horas extras.

**Haber.** Por ajustes y cierre al final del período contable.

**Saldo.** Deudor.

**520102 APOORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDOS DE RESERVA).** Registra el valor pagado o causados por la empresa por concepto de aportes patronales al IESS y de fondos de reserva de conformidad con las disposiciones legales.

**52010201 FONDOS DE RESERVA.-** Son el equivalente a un 8.33% de sueldo o salario, por cada año completo de trabajo que se acumula luego de cumplido el primer año de servicio en una misma empresa.

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

**Haber.** Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

**Saldo.** Deudor

**520103 BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES.** Registra el valor pagado o causados por la empresa por concepto de décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y vacaciones de conformidad con las disposiciones legales.

**52010301 DÉCIMO TERCER SUELDO.** Controla el décimo tercer sueldos que se cancela a los empleados.

**52010302 DÉCIMO CUARTO SUELDO.-** Controla el décimo cuarto sueldo o bono escolar que es un beneficio y lo deben percibir todos los trabajadores bajo relación de dependencia, indistintamente de su cargo o remuneración.

**52010303 VACACIONES.-** Son beneficios que percibe los empleados cuando has prestado sus servicios por más de 1 año

**Debe.** Por el valor pagado o causado por concepto de décimo tercero, décimo cuarto sueldo del personal que labora en la empresa.

**Haber.** Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

**Saldo.** Deudor

**520105 HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES.-** Registra el valor pagado o causados por la empresa por pago de servicios profesionales.

**Debe.** Por el valor pagado o causado por concepto de honorarios profesionales.

**Haber.** Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

**Saldo.** Deudor

**520112 COMBUSTIBLE.** Registra los valores pagados o causados por concepto de combustible para el vehículo de la empresa.

**Debe.** Por el valor pagado o causado por concepto de combustible.

**Haber.** Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

**Saldo.** Deudor.

**520115 TRANSPORTE.** Registra los valores pagados o causados por concepto de encomiendas que son enviadas en transporte terrestre por la empresa.

**Debe.** Por el valor pagado o causado por concepto de encomiendas.

**Haber.** Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

**Saldo.** Deudor.

**520118 AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES.** Registra los valores pagados o causados por concepto de agua, luz y telecomunicaciones.

**Debe.** Por el valor pagado o causado por concepto de agua, luz y telecomunicaciones.

**Haber.** Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

**Saldo.** Deudor.

**520119 Notarias o registradores de la propiedad o mercantiles.** Registra los valores pagados o causados por concepto de pago a perito y registrador de la propiedad.

**Debe.** Por el valor pagado o causado por concepto de pago a perito y registrador de la propiedad.

**Haber.** Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

**Saldo.** Deudor.

**520121 DEPRECIACIONES.** Representa los valores por desgaste de propiedad planta y equipo de acuerdo al método legal.

**52012101 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.** Representa los valores por desgaste de los muebles y enseres, maquinaria y equipos, equipos de computación y vehículos, utilizados en la empresa, de acuerdo al método legal de depreciación.

**Debe.** Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.

**Haber.** Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

**Saldo.** Deudor

**520125 OTROS GASTOS.-** Representa los gastos ocasionados que no están dentro de la necesidad directa de la empresa.

**52012501 Tarifa 0%.** Registra la compra de materiales con tarifa 0%.

**52012502 Tarifa diferente a 0%.** Registra la compra de materiales con el 12% y 14%.

**Debe.** Por el valor causado por concepto de compra de materiales

**Haber.** Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

**Saldo.** Deudor.

**52012503 Gasto IVA en compras.-** Registra el gastos ocasionados en el pago del IVA en compras con 14%

**Debe.** Por el valor causado por concepto de compra con IVA 14%

**Haber.** Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

**Saldo.** Deudor.

**5203 GASTOS FINANCIEROS.** Aquellos en los que incurre un sujeto económico para la obtención, uso o devolución de capitales financieros puestos a su disposición por terceras personas.

**Debe.** Por el valor causado por concepto de comisiones bancarias y otros.

**Haber.** Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

**Saldo.** Deudor.

**520401 GASTOS POR CONSUMO.** Registra el consumo de los suministros de oficina para el desarrollo de actividades propias del negocio.

**52040101 Consumo de suministros de oficina.-** Registra el consumo de los suministros de oficina para el desarrollo de actividades propias del negocio.

**Debe.** Por el valor causado por consumo de suministros de oficina.

**Haber.** Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

**Saldo.** Deudor.

**52040102 Consumo de suministros de aseo.-** Registra el consumo de los suministros de aseo para el desarrollo de actividades propias del negocio.

**Debe.** Por el valor causado por consumo de suministros de aseo.

**Haber.** Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

**Saldo.** Deudor.

**52040103 Consumo de materiales.-** Registra el consumo de los materiales que son utilizados para el desarrollo de actividades propias del negocio.

**Debe.** Por el valor causado por consumo de suministros de materiales.

**Haber.** Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

**Saldo.** Deudor.

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

**INVENTARIO INICIAL**

Al 01 de mayo del 2016

Expresado dólares USD

| CÓDIGO           | CANTIDAD | DETALLE  | V. UNITARIO | V. PARCIAL       | VALOR TOTAL |
|------------------|----------|--|-------------|------------------|-------------|
| <b>1</b>         |          | <b>ACTIVOS</b>   |             |                  |             |
| <b>101</b>       |          | <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>  |             | <b>23.615,38</b> |             |
| <b>10101</b>     |          | <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>   |             | <b>15.017,65</b> |             |
| <b>1010101</b>   |          | <b>Caja</b>  |             | 3.097,33         |             |
|                  | 23       | Monedas de \$ 0,01 ctvs.   | 0,23        |                  |             |
|                  | 10       | Monedas de \$ 0,05 ctvs.   | 0,50        |                  |             |
|                  | 6        | Monedas de \$ 0,10 ctvs.   | 0,60        |                  |             |
|                  | 2        | Monedas de \$ 0,25 ctvs.   | 0,50        |                  |             |
|                  | 9        | Monedas de \$ 0,50 ctvs.   | 4,50        |                  |             |
|                  | 11       | Monedas de \$ 1,00   | 11,00       |                  |             |
|                  | 125      | Billetes de \$ 20,00   | 2.500,00    |                  |             |
|                  | 45       | Billetes de \$ 10,00   | 450,00      |                  |             |
|                  | 26       | Billetes de \$ 5,00  | 130,00      |                  |             |
| <b>1010102</b>   |          | <b>Bancos</b>  |             | 11.920,32        |             |
| 101010201        |          | Banco Internacional  | 11.920,32   |                  |             |
|                  |          | Cuenta corriente N° 8500604618   |             |                  |             |
| <b>10102</b>     |          | <b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>   |             | <b>4.879,08</b>  |             |
| <b>1010206</b>   |          | <b>Documentos y cuentas por cobrar<br/>clientes relacionados</b>                                     |             | 4.879,08         |             |
|                  |          | Maria Isabel Mendoza   | 154,27      |                  |             |
|                  |          | Morales Palacios Maria   | 3.262,00    |                  |             |
|                  |          | Rodriguez Morales  | 1.000,00    |                  |             |
|                  |          | Pablo Sanchez  | 462,81      |                  |             |
| <b>1010304</b>   |          | <b>INVENTARIO DE SUMINISTROS O<br/>MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN LA<br/>PRESTACIÓN DEL SERVICIO</b> |             | <b>3.586,65</b>  |             |
| <b>101030401</b> |          | <b>SUMINISTROS DE OFCINA</b>   |             | 117,70           |             |
|                  | 3        | Resmas de papel  | 22,80       | 68,40            |             |
|                  | 2        | Archivadores   | 4,25        | 8,50             |             |
|                  | 1        | Perforadoras Grande  | 4,80        | 4,80             |             |
|                  | 1        | Grapadora  | 6,00        | 6,00             |             |
|                  | 1        | Libretín de facturas   | 10,00       | 10,00            |             |
|                  | 2        | Libretín de Retenciones  | 10,00       | 20,00            |             |
| <b>101030403</b> |          | <b>Materiales a ser consumidos</b>   |             | <b>3.468,95</b>  |             |
|                  | 2        | Genetic analyzer 10X buffer with edta 25 ml  | 177,00      | 354,00           |             |
|                  | 12       | Guantes de Nitrilo sin talco color celeste. Cs/100   | 18,00       | 216,00           |             |



**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de mayo del 2016

Expresado dólares USD

| CÓDIGO         | CANTIDAD | DETALLE   | V. UNITARIO | V. PARCIAL       | VALOR TOTAL      |
|----------------|----------|---|-------------|------------------|------------------|
|                | 3        | Gotaq green master mix marca: Promega                                 | 449,65      | 1.348,95         |                  |
|                | 5        | Reactivo de purificación FTA: Marca GE LIFE                           | 310,00      | 1.550,00         |                  |
| <b>10107</b>   |          | <b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>                                       |             | <b>132,00</b>    |                  |
| <b>1010703</b> |          | <b>Anticipo de retención en la fuente</b>                             |             | 132,00           |                  |
| 101070301      |          | Anticipo de retención en la Fuente 2%                                 | 132,00      |                  |                  |
| <b>102</b>     |          | <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>  |             | <b>22.614,93</b> |                  |
| <b>10201</b>   |          | <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>                                      |             | <b>22.614,93</b> |                  |
| <b>1020105</b> |          | <b>Muebles y Enseres</b>  |             | 1.620,00         |                  |
|                | 1        | Escritorio  | 150,00      | 150,00           |                  |
|                | 2        | Mesas metálicas   | 120,00      | 240,00           |                  |
|                | 3        | Repiseros   | 180,00      | 540,00           |                  |
|                | 4        | Sillas de espera  | 60,00       | 240,00           |                  |
|                | 3        | Sillas Giratorias   | 150,00      | 450,00           |                  |
| <b>1020106</b> |          | <b>Maquinaria y equipo</b>  |             | 4.436,00         |                  |
|                | 3        | Teléfonos inalámbricos  | 32,00       | 96,00            |                  |
|                | 1        | Red Telefónica  | 65,00       | 65,00            |                  |
|                | 1        | Balanza analítica CITIZEN CY-204                                      | 240,00      | 240,00           |                  |
|                | 1        | Termociclador BIORAD  | 630,00      | 630,00           |                  |
|                | 1        | Agitador mecánico BENCHMARK   | 125,00      | 125,00           |                  |
|                | 1        | Centrifuga EPPENDORF  | 123,00      | 123,00           |                  |
|                | 7        | Micropipeta LABNET  | 29,00       | 203,00           |                  |
|                | 1        | Freezer Indurama  | 820,00      | 820,00           |                  |
|                | 1        | PCR termocicladores   | 120,00      | 120,00           |                  |
|                | 1        | Refrigerador Indurama   | 356,00      | 356,00           |                  |
|                | 1        | Cabina de Seguridad Biológica clase II<br>Tipo A2                     | 960,00      | 960,00           |                  |
|                | 1        | Mini-stirrer HANNA  | 230,00      | 230,00           |                  |
|                | 1        | Secuenciador ABI-310  | 342,00      | 342,00           |                  |
|                | 1        | Termoblock  | 126,00      | 126,00           |                  |
| <b>1020108</b> |          | <b>Equipos de computación</b>   |             | 3.800,00         |                  |
|                | 2        | Computadores de Escritorio " LG"                                      | 1.200,00    | 2.400,00         |                  |
|                | 1        | Impresora   | 150,00      | 150,00           |                  |
|                | 1        | Software de análisis  | 1.250,00    | 1.250,00         |                  |
| <b>1020109</b> |          | <b>Vehículos, equipos de transporte y<br/>equipos camineros móvil</b> |             | <b>12.758,93</b> |                  |
|                | 1        | AVEO FAMILI 2010  | 12.758,93   |                  |                  |
|                |          | <b>TOTAL ACTIVO</b>   |             |                  | <b>46.230,31</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA LTDA**

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de mayo del 2016

Expresado dólares USD

| CÓDIGO           | CANTIDAD | DETALLE   | V. UNITARIO  | V. PARCIAL       | VALOR TOTAL      |
|------------------|----------|---|--------------|------------------|------------------|
| <b>2</b>         |          | <b>PASIVOS</b>  |              |                  |                  |
| <b>201</b>       |          | <b>PASIVOS CORRIENTES</b>                             |              | <b>5.324,76</b>  |                  |
| <b>20103</b>     |          | <b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>                 |              | <b>4.411,74</b>  |                  |
| <b>2010301</b>   |          | <b>Locales</b>  |              | <b>4.411,74</b>  |                  |
|                  | 1        | Manuel Paz  | 189,85       |                  |                  |
|                  | 1        | Max Enrique Cuenca                                    | 191,61       |                  |                  |
|                  | 1        | Jorge Mauro Quinche                                   | 3.707,59     |                  |                  |
|                  | 1        | Juan Vicente Obando                                   | 322,69       |                  |                  |
| <b>20107</b>     |          | <b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>                  |              | <b>913,02</b>    |                  |
| <b>2010701</b>   |          | <b>Con la administración tributaria</b>               |              | <b>25,88</b>     |                  |
| <b>201070101</b> |          | <b>Retención en la fuente por pagar</b>               | <b>19,66</b> |                  |                  |
| 20107010101      |          | Retención en la fuente por Pagar 1%                   | 19,66        |                  |                  |
| <b>201070102</b> |          | <b>Retención IVA por pagar</b>                        | <b>6,22</b>  |                  |                  |
| 20107010202      |          | Retención IVA 70% por pagar                           | 2,58         |                  |                  |
| 20107010203      |          | Retención IVA 100% por pagar                          | 3,64         |                  |                  |
| <b>201070103</b> |          | <b>Contribución solidaria sobre las utilidades</b>    |              | <b>60,69</b>     |                  |
|                  |          | Contribución solidaria                                | <b>60,69</b> |                  |                  |
| <b>2010703</b>   |          | <b>Con el IESS</b>                                    |              | <b>697,84</b>    |                  |
| 201070301        |          | Aporte Patronal 12.15%                                | 375,03       |                  |                  |
| 201070302        |          | Aporte Individual 9.45%                               | 291,69       |                  |                  |
| 201070303        |          | Fondos de reserva                                     | 31,13        |                  |                  |
| <b>2010704</b>   |          | <b>Por beneficios de ley a empleados</b>              |              | <b>128,61</b>    |                  |
| 201070403        |          | Vacaciones  | 128,61       |                  |                  |
|                  |          | <b>TOTAL PASIVOS</b>                                  |              |                  | <b>5.324,76</b>  |
| <b>3</b>         |          | <b>PATRIMONIO</b>                                     |              |                  |                  |
| <b>301</b>       |          | <b>CAPITAL</b>  |              |                  |                  |
| 30101            |          | Capital suscrito o asignado                           |              | <b>400,00</b>    |                  |
| <b>302</b>       |          | <b>APORTE DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES</b> |              |                  |                  |
| 30201            |          | Capitalización  |              | <b>18.809,27</b> |                  |
| <b>306</b>       |          | <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>                          |              |                  |                  |
| 30601            |          | Ganancias acumuladas                                  |              | <b>21.696,28</b> |                  |
|                  |          | <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                               |              |                  | <b>40.905,55</b> |
|                  |          | <b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>                     |              |                  | <b>46.230,31</b> |

Loja, 01 de mayo 2016

Firma representante Legal:.....

Firma del contador:.....

## LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.

### DIARIO DE OPERACIONES

#### **Mayo 01:**

- La Empresa Identigen Cía. Ltda. de la ciudad de Loja presenta la siguiente información correspondiente a todos sus bienes, derechos y obligaciones económico-financieras mantenida a la fecha mencionada.
- Se compra materiales según factura N° 086-013-000026371 a Corporación Favorita C. A. por el valor de \$ 48,19 se cancela en efectivo.

#### **Mayo 02:**

- Nos cancelan la factura N° 001-001-001022, por un valor de \$ 154,27 su pago es mediante cheque.
- Se compra materiales para el consumo del laboratorio según factura N° 001-002-00000039 a Biomol Ecuador Cía. Ltda. por el valor de \$ 759,65 más IVA se cancela mediante cheque.
- Se presta los servicios de análisis de ADN al señor José Gerardo Tirazaray según factura n° 001-001-000001085 el valor de \$ 390,00 nos cancelan en efectivo.
- Se realiza depósito del efectivo recibido.

#### **Mayo 03:**

- Se presta los servicios de análisis de ADN al señor Pablo Andrés Sánchez según factura n° 001-001-000001086 el valor de \$ 390,00 nos cancelan en efectivo.
- Se compra materiales según factura N° 005-001-00007875 por el valor de \$ 43,99 se cancela en efectivo.
- Se realiza anticipo de sueldo a la señora Lourdes Loja el valor de 421.06.

**Mayo 04:**

- Se registra la compra de combustible a Estación de servicios Valdivieso según factura N° 004-005-000214162 el valor de \$ 10.31.
- Se compra materiales según factura N° 001-053-000076802 a Romar por el valor de \$ 8.20 se cancela en efectivo.
- Se presta los servicios de análisis de ADN al señor Carlos Adalberto Enríquez según factura n° 001-001-000001087 el valor de \$ 390,00 nos cancelan en efectivo.

**Mayo 05:**

- Se cancela los servicios de energía eléctrica según factura n° 001-975-0009619 el valor de \$44,62 se cancela en efectivo.
- Se compra materiales según factura N° 086-007-000018101 a Supermaxi por el valor de \$ 47,28 se cancela en efectivo.
- Se presta los servicios de análisis de ADN al señor Gabriel Alexis Malla según factura n° 001-001-000001089 el valor de \$ 390,00 nos cancelan en efectivo.

**Mayo 06:**

- Se registra la compra de combustible a Estación de servicios Saraguro según factura N° 002-001-000121659 el valor de \$ 9.82.
- Se registra la compra de combustible a Estación de servicios Malacatos según factura N° 003-001-000037135 el valor de \$ 18.75.
- Se presta los servicios de análisis de ADN al señor Carlos Criollo, Richard Quizhpe y Ermis Lalangui según factura n° 001-001-000001090, 001-001-000001091 y 001-001-000001092 el valor de 1290,00 nos cancelan en efectivo.
- Se cancela al señor Manuel paz por concepto de materiales para el laboratorio el valor de 189,85.

**Mayo 09:**

- Se presta los servicios de análisis de ADN a la señora Angelita Abrigo y Sergio Villavicencio según factura n° 001-001-000001093 y 001-001-000001094 el valor de 780,00 nos cancelan en efectivo.
- Se cancela la factura n° 001-002-0000039 por el valor de \$843,21.
- Se compra materiales según factura N° 002-001-000011719 a Accesorios DY Metal por el valor de \$ 18.75 se cancela en efectivo.
- Se compra materiales según factura N° 002-001-000003592 a Perfiles Loja por el valor de \$ 5.94 se cancela en efectivo.
- Se compra materiales según factura N° 002-001-000003590 a Perfiles Loja por el valor de \$ 51.70 se cancela en efectivo.

**Mayo 10:**

- ✓ Se compra materiales según factura N° 001-001-000015686 A Ferretería San Martín por el valor de \$ 10.00 se cancela en efectivo.
- ✓ Se realiza anticipo de sueldo al señor Morales Ángel el valor de 310,00.

**Mayo 12:**

- ✓ Se compra materiales según factura N° 001-001-0036872 a CODECA por el valor de \$ 23.88 se cancela en efectivo.
- ✓ Se compra materiales según factura N° 002-001-000011783 por el valor de \$ 5.18 se cancela en efectivo.
- ✓ Se compra materiales según factura N° 002-001-000035322 por el valor de \$ 7.79 se cancela en efectivo.
- ✓ Se presta los servicios de análisis de ADN al señor Alex Rodríguez según factura n° 001-001-000001095 el valor de 390,00 nos cancelan en efectivo.

**Mayo 13:**

- Se registra gastos por la compra de materiales al local comercial a DIPAC productos de acero según factura nº 015-010-00017780 por el valor de 46,70.
- Se registra gastos por envío de correspondencia durante el mes de abril según factura no. 003-001-0008218 el valor de 16,52, se cancela en efectivo.

**Mayo 14:**

- Se presta los servicios de análisis de ADN al señor Ángel Gonza según factura nº 001-001-000001096 el valor de 450,00 nos cancelan en efectivo.
- Se cancela al IESS aportaciones patronales, personales y fondos de reserva mediante débito bancario el valor de \$ 697,84.

**Mayo 15:**

- Se registra la compra de combustible a Estación de servicios el Pacífico, según factura N° 001-957-00027191 el valor de \$10,71.

**Mayo 16:**

- Se presta los servicios de análisis de ADN al señor Raúl Ordóñez y Diego Hernández según factura nº 001-001-000001097 y 001-001-000001098 el valor de \$ 680,00 nos cancelan en efectivo.

**Mayo 17:**

- Se registra el pago en efectivo por servicios de agua potable según factura nº 001-018-000106523 el valor de \$ 17.77.
- Se cancela a la Corporación Nacional de Telecomunicaciones los servicios de telefonía según factura nº 001-777-032918262 el valor de \$ 39.30 más IVA. se cancela en efectivo.
- Se compra materiales a Ferri - Sur según factura N° 002-001-022737 el valor de \$ 17,14 se cancela en efectivo.

- Se compra combustible a estación de servicios Valdivieso según factura N° 004-004-000378550 el subtotal de 13,00, se cancela en efectivo.
- Se compra materiales a accesorios DY METAL según factura N° 002-001-000011846 por el valor de 20,85 se cancela en efectivo.
- Se realiza depósito del efectivo a la cuenta corriente de la empresa.

**Mayo 18:**

- Se compra combustible a estación de servicios la Argelia según factura N° 001-011-001398431 el subtotal de 15,17 se cancela en efectivo.
- Se compra materiales a Casa Viva madera y color según factura N° 001-001-000055459 por la compra de materiales el valor de 19,64 mediante cheque.
- Se compra materiales a Ferreplas según factura N° 001-001-000013050 por el valor de 12,73 se cancela en efectivo.

**Mayo 19:**

- Se compra materiales para realizar los servicios de ADN según factura N° 001-001-000018019 por el valor de 231,00 nos conceden treinta días de crédito.
- Se presta los servicios de análisis de ADN al señor Miguel Carrión según factura n° 001-001-000001099 el valor de 390,00 nos cancelan en efectivo.
- Se compra materiales a Numan Guillermo Curimilma según factura N° 002-002-000001939 por el valor de 71,50 se cancela en efectivo.
- Nos cancelan mediante transferencia bancaria Morales palacios María y Rodríguez Morales el valor de 4.262,00.
- Se registra comisiones bancarias el valor de 0,60.
- Se registra el gasto por transporte de documentos a la cooperativa Unión Cariamanga, según factura n° 001-006-000034017 por el valor de 2,00 se cancela en efectivo.
- Se compra materiales a Ferrimar según factura N° 002-007-00035935 por el valor de 28,35 se cancela en efectivo.

**Mayo 20:**

- Se registra factura n° 001-002-0000013929 el valor de 7,00 más IVA.
- Se presta los servicios de análisis de ADN según factura n° 001-001-000001100 y 00001101 el valor de 780,00 nos cancelan en efectivo.
- Se registra factura n° 001-002-0000013928 el valor de 8.40 más IVA.
- Se registra el transporte según factura N° 001-006-000034086 por el valor de 2,00 se cancela en efectivo.

**Mayo 23:**

- Se presta los servicios de análisis de ADN según factura n° 001-001-000001102 y 00001103 el valor de 780,00 nos cancelan en efectivo.
- Se realiza depósito del efectivo recibido.

**Mayo 24:**

- Se presta los servicios de análisis de ADN según factura n° 001-001-000001104 el valor de 450,00 nos cancelan en efectivo.
- Se realiza depósito del efectivo recibido.

**Mayo 25:**

- Se presta los servicios de análisis de ADN según factura n° 001-001-000001105 el valor de 390,00 nos cancelan en efectivo.
- Cancela el señor Pablo Sánchez el valor de \$462,81.
- Se compra materiales a Ferretería Europa según factura N° 001-002-0000038025 por el valor de 91,07 se cancela en efectivo.

**Mayo 26:**

- Se presta los servicios de análisis de ADN según factura n° 001-001-000001106 el valor de 450,00 nos cancelan en efectivo.
- Se cancela Retenciones del mes de abril por el valor de 19.66 mediante débito bancario.



**Mayo 27:**

- Se compra combustible a estación de servicios la Argelia según factura n° 001-011-001406183 por el valor de 12,93.

**Mayo 30:**

- Pago de la factura n° 001-001-0000018019 el valor de 256,41.

**Mayo 31:**

- Se registra comisiones bancarias el valor de 1,00.
- Se cancela mediante cheque los sueldos del personal que labora en la compañía por un valor de 2.464,20.
- Se registra aportaciones del IESS.
- Se Cancela los servicios profesionales de perito según factura n° 001-002-00003714 se cancela en efectivo el valor de 50,00.
- Se Se compra materiales según factura N° 001-001-00079523 por el valor de \$ 5,5 se cancela en efectivo.
- Se registran los asientos de ajustes correspondientes.

**Junio 01:**

- Se compra materiales según factura N° 001-003-000018555 por el valor de \$ 23,22 se cancela en efectivo.
- Se registra anticipo de sueldo a la señora Lourdes Loja el valor de 421,06.

**Junio 3:**

- Se presta los servicios de análisis de ADN por venta según factura n° 001-001-000001107 y 001-001-00001108 el valor de 840.00 nos cancelan en efectivo.
- Se presta los servicios a Notaria por declaración juramentada según factura n° 001-002-000014160 el valor de 46.72 se cancela en efectivo.

- Se registra los servicio profesionales según factura n° 001-001-000622 el valor de 8.77, nos cancelan.

**Junio 4:**

- Se cancela servicios eléctricos según factura n° 001-005-0000808514 el valor de 44,55.

**Junio 5:**

- Se compra materiales según factura N° 162-007-00004060 a Corporación Favorita por el valor de 78,95 se cancela en efectivo.

**Junio 6:**

- Se presta los servicios de análisis de ADN según factura n° 001-001-000001109, 001-001-000001110 y 001-001-000001111 el valor de 1.230,00 nos cancelan en efectivo.
- Se cancela al señor Ángel Cuenca el valor de 191,61 con cheque.

**Junio 7:**

- Se compra suministro de oficina a Mundo Digital según factura n° 001-002-000004682 el valor de 7.25 se cancela en efectivo.
- Se presta los servicios de análisis ADN según factura N° 001-001-000001112 el valor de 390.00 nos cancelan en efectivo.
- Se realiza depósito del efectivo en la cuenta corriente de la empresa el valor de 15552,52.

**Junio 8:**

- Se registra comisiones bancarias por el valor de 1,00.

**Junio 9:**

- Se presta los servicio de análisis de ADN según factura n° 001-001-000001113 el valor de 320.00 nos cancelan en efectivo.

**Junio 10:**

- Se presta los servicios de análisis de ADN según factura n° 001-001-000001114, 001-001-000001116 y 001-001-000001117 el valor de 1.330,00 nos cancelan en efectivo.
- Se registra el transporte por el valor de 2.00 según factura n° 001-006-000035419.

**Junio 13:**

- Se presta los servicios de análisis de ADN según factura n° 001-001-000001118 el valor de 450.00 nos cancelan en efectivo.
- Se compra suministros de oficina según factura N° 001-021-000059072 por el valor de 0.89 se cancela en efectivo.

**Junio 14:**

- Se registra pagos al IESS por el valor de 697,84.
- Se registra transporte según factura n° 003-001-0008355 por el valor de 14.47.
- Se cancela a la Corporación Nacional de Telecomunicaciones los servicios de telefonía según factura n° 001-777-035429432 el valor de 42.48 más IVA. se cancela en efectivo.
- Se cancela servicios de agua potable por el valor de 001-016-0000107948 por el valor de 17,77.
- Se realiza depósito del efectivo recibido.

**Junio 16:**

- Se presta los servicio de análisis de ADN según factura n° 001-001-000001119 y 001-001-000001120 el valor de 780.00 nos cancelan en efectivo.

**Junio 17:**

- Se presta los servicios de análisis de ADN según factura n° 001-001-0000021 y 001-001-000001122 el valor de 780.00 nos cancelan en efectivo.

**Junio 20:**

- Se registra transporte según factura n° 001-002-0000133093- y 001-003-0000013095 por el valor de 4.00 se cancela en efectivo.
- Se compra gasolina a estación de servicio la Valdiviezo según factura n° 004-004-0000378572 por el valor de 14.23 se cancela en efectivo.
- Se adquiere suministros de limpieza por el valor de 16,47 según factura n° 004-009-00063866 se cancela en efectivo.
- Se cancela contribución solidaria por el valor de 20,23.

**Junio 21:**

- Se compra suministros a Electrocomercial Loaiza según factura n° 001-001-000048829 por el valor de 18.00 se cancela en efectivo.
- Se realiza depósito del efectivo recibido.

**Junio 22:**

- Se presta los servicio de análisis de ADN según factura n° 001-001-000001123 y 001-001-000001124 el de 780.00 nos cancela en efectivo.
- Se compra suministros a Sony Centro Musical según factura n° 001-001-000028588 por el valor de 285.57 se cancela en efectivo.

**Junio 23:**

- Se registra transporte según factura n° 001-001-000001228 y 001-003-000133959 por el valor de 2.50 se cancela en efectivo.
- Se registra anticipo de sueldo al señor Ángel Rafael Morales el valor de 552,75.
- Se compra Ser Rec Cart según factura n° 001-021-000001073 por el valor de 3.33 se cancela en efectivo.

**Junio 24:**

- Se presta los servicios de análisis de ADN según factura n° 001-001-000001125 y 001-001-000001126 el valor de 780.00 nos cancelan en efectivo.
- Se cancela la deuda al Señor Juan Vicente Obando el valor de 322,69.
- Se realiza anticipo de sueldo a Maria Natalia Morales del valor de 1188,80.

**Junio 25:**

- Se compra gasolina a Estación de Servicio la Argelia según factura n° 001-011-001432417 por el valor de 12.27 se cancela en efectivo.

**Junio 26:**

- Se compra materiales según factura N° 162-005-000024031 a Corporación Favorita C. A. por el valor de 81,40.

**Junio 27:**

- Se compra suministros a Electrocomercial Loaiza según factura n° 001-001-000048985 por el valor de 3.68 se cancela en efectivo.

**Junio 28:**

- Se registra depósito del efectivo recibido en la cuenta corriente de la empresa.

**Junio 29:**

- Se compra servicio por recarga y mantenimiento según factura n° 003-001-0001044 por el valor de 290.85.

**Junio 30:**

- Se registra comisiones bancarias por el valor de 1,01
- Se presta los servicios de análisis de ADN según factura n° 001-001-000001129 por el valor de 560.00 nos cancelan en efectivo.

- Se registra aportaciones al IESS.
- Se registra comisiones bancarias por el valor de 01.
- Se cancela los sueldos del mes de junio al personal de la empresa.
- Se realiza las depreciaciones de activos fijos.

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

Al 01 de mayo del 2016

Expresado dólares USD

|                |  |                  |                  |
|----------------|--|------------------|------------------|
| <b>1</b>       | <b>ACTIVOS</b>   |                  | <b>46.230,31</b> |
| <b>101</b>     | <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>  |                  | <b>23.615,38</b> |
| <b>10101</b>   | <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>   | <b>15.017,65</b> |                  |
| 1010101        | Caja   | 3.097,33         |                  |
| 1010102        | Bancos   | 11.920,32        |                  |
| <b>10102</b>   | <b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>   | <b>4.879,08</b>  |                  |
| 1010206        | Documentos y cuentas por cobrar<br>clientes relacionados   | 4.879,08         |                  |
| <b>1010304</b> | <b>INVENTARIO DE SUMINISTROS O<br/>MATERIALES A SER CONSUMIDOS<br/>EN LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO</b> | <b>3.586,65</b>  |                  |
| 101030401      | Suministros y materiales de oficina  | 117,70           |                  |
| 101030403      | Materiales a ser consumidos  | 3.468,95         |                  |
| <b>10107</b>   | <b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>  | <b>132,00</b>    |                  |
| 1010703        | Anticipo de retención en la fuente   | 132,00           |                  |
| <b>102</b>     | <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>   |                  | <b>22.614,93</b> |
| <b>10201</b>   | <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>   | <b>22.614,93</b> |                  |
| 1020105        | Muebles y Enseres  | 1.620,00         |                  |
| 1020106        | Maquinaria y equipo  | 4.436,00         |                  |
| 1020108        | Equipos de computación   | 3.800,00         |                  |
| 1020109        | Vehículos, equipos de transporte y<br>equipos camineros móvil  | 12.758,93        |                  |
| <b>2</b>       | <b>PASIVOS</b>   |                  | <b>5.324,76</b>  |
| <b>201</b>     | <b>PASIVOS CORRIENTES</b>  |                  | <b>5.324,76</b>  |
| <b>20103</b>   | <b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>  | <b>4.411,74</b>  |                  |
| 2010301        | Locales  | 4.411,74         |                  |
| <b>20107</b>   | <b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>   | <b>913,02</b>    |                  |
| 2010703        | Con el IESS  | 697,84           |                  |
| 2010704        | Por beneficios de ley a empleados  | 128,61           |                  |
| 201070101      | Retención en la fuente por pagar   | 19,66            |                  |
| 201070102      | Retención IVA por pagar  | 6,22             |                  |
| 201070103      | Contribución solidaria sobre las utilidade   | 60,69            |                  |
| <b>3</b>       | <b>PATRIMONIO</b>  |                  | <b>40.905,55</b> |
| <b>301</b>     | <b>CAPITAL</b>   | <b>400,00</b>    |                  |
| 30101          | Capital suscrito o asignado  | 400,00           |                  |
| <b>302</b>     | <b>APORTE DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZ</b>   | <b>18.809,27</b> |                  |
| 30201          | Capitalización   | 18.809,27        |                  |
| <b>306</b>     | <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>   | <b>21.696,28</b> |                  |
| 30601          | Ganancias acumuladas   | 21.696,28        |                  |
|                | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>   | <b>92.460,62</b> | <b>46.230,31</b> |

Loja, 01 de mayo 2016

Firma representante Legal:.....

Firma del contador:.....

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA LTDA**

LIBRO DIARIO

Del 01 de mayo al 30 de junio del 2016

Expresado en dólares USD

FOLIO #01

| FECHA | CÓDIGO      | DETALLE  | PARCIAL | DEBE             | HABER            |
|-------|-------------|--|---------|------------------|------------------|
| 1-may |             | 1  |         |                  |                  |
|       | 1010101     | Caja   |         | 3.097,33         |                  |
|       | 1010102     | Bancos   |         | 11.920,32        |                  |
|       |             | Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados              |         |                  |                  |
|       | 1010206     |  |         | 4.879,08         |                  |
|       | 101030401   | Suministros y materiales de oficina                                |         | 117,70           |                  |
|       | 101030403   | Materiales a ser consumidos  |         | 3.468,95         |                  |
|       | 1010703     | Anticipo de retención en la fuente                                 |         | 132,00           |                  |
|       | 1020105     | Muebles y Enseres  |         | 1.620,00         |                  |
|       | 1020106     | Maquinaria y equipo  |         | 4.436,00         |                  |
|       | 1020108     | Equipos de computación   |         | 3.800,00         |                  |
|       |             | Vehículos, equipos de transporte y equipos camineros móvil         |         | 12.758,93        |                  |
|       | 2010301     | Locales  |         |                  | 4.411,74         |
|       | 2010703     | Con el IESS  |         |                  | 697,84           |
|       | 2010704     | Por beneficios de ley a empleados                                  |         |                  | 128,61           |
|       | 201070101   | Retención en la fuente por pagar                                   |         |                  | 19,66            |
|       | 201070102   | Retención IVA por pagar  |         |                  | 6,22             |
|       | 201070103   | Contribución solidaria sobre las utilidades                        |         |                  | 60,69            |
|       | 30101       | Capital suscrito o asignado  |         |                  | 400,00           |
|       | 30201       | Capitalización   |         |                  | 18.809,27        |
|       | 30601       | Ganancias acumuladas   |         |                  | 21.696,28        |
|       |             | P/r el estado de situación inicial de la empresa                   |         |                  |                  |
| 1-may |             | 2  |         |                  |                  |
|       | 520125      | Otros gastos   |         | 48,19            |                  |
|       | 52012501    | Tarifa 0%  | 2,12    |                  |                  |
|       | 52012502    | Tarifa diferente a 0%  | 46,07   |                  |                  |
|       | 52012503    | Gasto IVA en compras   |         | 5,53             |                  |
|       | 1010101     | Caja   |         |                  | 53,24            |
|       | 201070101   | Retención en la fuente por pagar                                   |         |                  | 0,48             |
|       | 20107010101 | Retención en la fuente por Pagar 1%                                | 0,48    |                  |                  |
|       |             | P/r compra materiales según factura nº 086-013-000026371           |         |                  |                  |
| 2-may |             | 3  |         |                  |                  |
|       | 1010102     | Bancos   |         | 154,27           |                  |
|       |             | Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados              |         |                  |                  |
|       | 1010206     |  |         |                  | 154,27           |
|       |             | P/r cobro de la factura nro. 001-001-001022 por crédito a clientes |         |                  |                  |
|       |             | <b>Suman y pasan</b>   |         | <b>46.438,30</b> | <b>46.438,30</b> |



**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA LTDA**

LIBRO DIARIO

Del 01 de mayo al 30 de junio del 2016

Expresado en dólares USD

FOLIO #02

| FECHA | CÓDIGO      | DETALLE   | PARCIAL  | DEBE             | HABER            |
|-------|-------------|---|----------|------------------|------------------|
|       |             | <b>Vienen</b>   |          | <b>46.438,30</b> | <b>46.438,30</b> |
| 2-may |             | 4   |          |                  |                  |
|       | 101030403   | Materiales a ser consumidos   |          | 759,65           |                  |
|       | 52012503    | Gasto IVA en compras  |          | 91,16            |                  |
|       | 2010301     | Locales   |          |                  | 843,21           |
|       | 201070101   | Retención en la fuente por pagar  |          |                  | 7,60             |
|       | 20107010101 | Retención en la fuente por Pagar 1%<br>P/r compra de materiales según factura n° 001-002-000000039. | 7,60     |                  |                  |
| 2-may |             | 5   |          |                  |                  |
|       | 1010101     | Caja  |          | 390,00           |                  |
|       | 40102       | Prestación de servicios<br>P/r valor de la venta según factura n° 001-001-000001085                 |          |                  | 390,00           |
| 2-may |             | 6   |          |                  |                  |
|       | 1010102     | Bancos  |          | 2.487,33         |                  |
|       | 101010201   | Banco Internacional   | 2.487,33 |                  |                  |
|       | 1010101     | Caja<br>P/r depósito del efectivo   |          |                  | 2.487,33         |
| 3-may |             | 7   |          |                  |                  |
|       | 1010101     | Caja  |          | 390,00           |                  |
|       | 40102       | Prestación de servicios<br>P/r valor de la venta según factura n° 001-001-000001086                 |          |                  | 390,00           |
| 3-may |             | 8   |          |                  |                  |
|       | 520125      | Otros gastos  |          | 43,99            |                  |
|       | 52012502    | Tarifa diferente a 0%   | 43,99    |                  |                  |
|       | 52012503    | Gasto IVA en compras  |          | 5,28             |                  |
|       | 1010101     | Caja  |          |                  | 48,83            |
|       | 201070101   | Retención en la fuente por pagar  |          |                  | 0,44             |
|       | 20107010101 | Retención en la fuente por Pagar 1%<br>P/r factura n° 005-001-000007875                             | 0,44     |                  |                  |
| 3-may |             | 9   |          |                  |                  |
|       | 1010704     | Anticipo de sueldos   |          | 421,06           |                  |
|       | 1010102     | Bancos<br>P/r anticipo de sueldo a la señora Lourdes Loja   |          |                  | 421,06           |
|       |             | <b>Suman y pasan</b>  |          | <b>51.026,77</b> | <b>51.026,77</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA LTDA**

LIBRO DIARIO

Del 01 de mayo al 30 de junio del 2016

Expresado en dólares USD

FOLIO #03

| FECHA | CÓDIGO      | DETALLE   | PARCIAL | DEBE             | HABER            |
|-------|-------------|---|---------|------------------|------------------|
|       |             | <b>Vienen</b>   |         | <b>51.026,77</b> | <b>51.026,77</b> |
| 4-may |             | 10  |         |                  |                  |
|       | 520112      | Combustible   |         | 10,31            |                  |
|       | 52012503    | Gasto IVA en compras  |         | 1,24             |                  |
|       | 1010101     | Caja  |         |                  | 11,55            |
|       |             | P/r compra de combustible según factura nº 004-005-000214162 Estación de servicios Valdivieso |         |                  |                  |
| 4-may |             | 11  |         |                  |                  |
|       | 520125      | Otros gastos  |         | 8,20             |                  |
|       | 52012502    | Tarifa diferente a 0%   | 8,20    |                  |                  |
|       | 52012503    | Gasto IVA en compras  |         | 0,98             |                  |
|       | 1010101     | Caja  |         |                  | 9,10             |
|       | 201070101   | Retención en la fuente por pagar  |         |                  | 0,08             |
|       | 20107010101 | Retención en la fuente por Pagar 1%   | 0,08    |                  |                  |
|       |             | P/r compra materiales según factura nº 001-053-000076802                                      |         |                  |                  |
| 4-may |             | 12  |         |                  |                  |
|       | 1010101     | Caja  |         | 390,00           |                  |
|       | 40102       | Prestación de servicios   |         |                  | 390,00           |
|       |             | P/r valor de la venta según factura nº 001-001-000001087                                      |         |                  |                  |
| 5-may |             | 13  |         |                  |                  |
|       | 520118      | Agua, energía, luz y telecomunicaciones   |         | 44,62            |                  |
|       | 52011802    | Luz   | 44,62   |                  |                  |
|       | 1010101     | Caja  |         |                  | 44,62            |
|       |             | P/r Pago de luz eléctrica comprobante de pago 001-957-0009619                                 |         |                  |                  |
| 5-may |             | 14  |         |                  |                  |
|       | 520125      | Otros gastos  |         | 47,28            |                  |
|       | 52012501    | Tarifa 0%   | 4,13    |                  |                  |
|       | 52012502    | Tarifa diferente a 0%   | 43,15   |                  |                  |
|       | 52012503    | Gasto IVA en compras  |         | 5,18             |                  |
|       | 1010101     | Caja  |         |                  | 51,99            |
|       | 201070101   | Retención en la fuente por pagar  |         |                  | 0,47             |
|       | 20107010101 | Retención en la fuente por Pagar 1%   | 0,47    |                  |                  |
|       |             | P/r compra materiales según factura nº 086-007-000018101                                      |         |                  |                  |
|       |             | <b>Suman y pasan</b>  |         | <b>51.534,57</b> | <b>51.534,58</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA LTDA**

LIBRO DIARIO

Del 01 de mayo al 30 de junio del 2016

Expresado en dólares USD

FOLIO #04

| FECHA | CÓDIGO   | DETALLE  | PARCIAL | DEBE             | HABER            |
|-------|----------|--|---------|------------------|------------------|
|       |          | <b>Vienen</b>  |         | <b>51.534,57</b> | <b>51.534,58</b> |
| 5-may |          | 15   |         |                  |                  |
|       | 1010101  | Caja   |         | 390,00           |                  |
|       | 40102    | Prestación de servicios<br>P/r valor de la venta según factura nº 001-001-000001089                      |         |                  | 390,00           |
| 6-may |          | 16   |         |                  |                  |
|       | 520112   | Combustible  |         | 9,82             |                  |
|       | 52012503 | Gasto IVA en compras   |         | 1,18             |                  |
|       | 1010101  | Caja<br>P/r compra de combustible según factura nº 002-001-000121659 Estación de servicios Saraguro      |         |                  | 11,00            |
| 6-may |          | 17   |         |                  |                  |
|       | 520112   | Combustible  |         | 18,75            |                  |
|       | 52012503 | Gasto IVA en compras   |         | 2,25             |                  |
|       | 1010101  | Caja<br>P/r compra de combustible según factura nº 003-001-000037135 Estación de servicios Malacatos     |         |                  | 21,00            |
| 6-may |          | 18   |         |                  |                  |
|       | 1010101  | Caja   |         | 1.290,00         |                  |
|       | 40102    | Prestación de servicios<br>P/r valor de la venta según factura nº 001-001-000001090, 000001091,000001092 |         |                  | 1.290,00         |
| 6-may |          | 19   |         |                  |                  |
|       | 2010301  | Locales  |         | 189,85           |                  |
|       | 1010102  | Bancos<br>P/r pago al señor Manuel Paz   | 189,85  |                  | 189,85           |
| 9-may |          | 20   |         |                  |                  |
|       | 1010101  | Caja   |         | 780,00           |                  |
|       | 40102    | Prestación de servicios<br>P/r valor de la venta según factura nº 001-001-000001093 y 1094               |         |                  | 780,00           |
| 9-may |          | 21   |         |                  |                  |
|       | 2010301  | Locales  |         | 843,21           |                  |
|       | 1010102  | Bancos<br>P/r pago de la factura Nro ° 001-002-000000039.  |         |                  | 843,21           |
|       |          | <b>Suman y pasan</b>   |         | <b>55.059,63</b> | <b>55.059,64</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA LTDA**

LIBRO DIARIO

Del 01 de mayo al 30 de junio del 2016

Expresado en dólares USD

FOLIO #05

| FECHA  | CÓDIGO      | DETALLE   | PARCIAL | DEBE             | HABER            |
|--------|-------------|---|---------|------------------|------------------|
|        |             | <b>Vienen</b>   |         | <b>55.059,63</b> | <b>55.059,64</b> |
| 9-may  |             | 22  |         |                  |                  |
|        | 520125      | Otros gastos  |         | 18,75            |                  |
|        | 52012502    | Tarifa diferente a 0%   | 18,75   |                  |                  |
|        | 52012503    | Gasto IVA en compras  |         | 2,25             |                  |
|        | 1010101     | Caja  |         |                  | 20,81            |
|        | 201070101   | Retención en la fuente por pagar  |         |                  | 0,19             |
|        | 20107010101 | Retención en la fuente por Pagar 1%<br>P/r compra materiales según factura nº 002-001-000011719 | 0,19    |                  |                  |
| 9-may  |             | 23  |         |                  |                  |
|        | 520125      | Otros gastos  |         | 5,94             |                  |
|        | 52012502    | Tarifa diferente a 0%   | 5,94    |                  |                  |
|        | 52012503    | Gasto IVA en compras  |         | 0,71             |                  |
|        | 1010101     | Caja  |         |                  | 6,59             |
|        | 201070101   | Retención en la fuente por pagar  |         |                  | 0,06             |
|        | 20107010101 | Retención en la fuente por Pagar 1%<br>P/r compra materiales según factura nº 002-001-000003592 | 0,06    |                  |                  |
| 9-may  |             | 24  |         |                  |                  |
|        | 520125      | Otros gastos  |         | 51,70            |                  |
|        | 52012502    | Tarifa diferente a 0%   | 51,70   |                  |                  |
|        | 52012503    | Gasto IVA en compras  |         | 6,20             |                  |
|        | 1010101     | Caja  |         |                  | 57,39            |
|        | 201070101   | Retención en la fuente por pagar  |         |                  | 0,52             |
|        | 20107010101 | Retención en la fuente por Pagar 1%<br>P/r compra materiales según factura nº 002-001-000003590 | 0,52    |                  |                  |
| 10-may |             | 25  |         |                  |                  |
|        | 520125      | Otros gastos  |         | 10,00            |                  |
|        | 52012502    | Tarifa diferente a 0%   | 10,00   |                  |                  |
|        | 52012503    | Gasto IVA en compras  |         | 1,20             |                  |
|        | 1010101     | Caja  |         |                  | 11,10            |
|        | 201070101   | Retención en la fuente por pagar  |         |                  | 0,10             |
|        | 20107010101 | Retención en la fuente por Pagar 1%<br>P/r compra materiales según factura nº 001-001-000015686 | 0,10    |                  |                  |
|        |             | <b>Suman y pasan</b>  |         | <b>55.156,39</b> | <b>55.156,39</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA LTDA**

LIBRO DIARIO

Del 01 de mayo al 30 de junio del 2016

Expresado en dólares USD

FOLIO #06

| FECHA  | CÓDIGO      | DETALLE  | PARCIAL | DEBE             | HABER            |
|--------|-------------|--|---------|------------------|------------------|
|        |             | <b>Vienen</b>  |         | <b>55.156,39</b> | <b>55.156,39</b> |
| 10-may |             | 26   |         |                  |                  |
|        | 1010704     | Anticipo de sueldos                                      |         | 310,00           |                  |
|        | 1010102     | Bancos   |         |                  | 310,00           |
|        |             | P/r anticipo de sueldo Morales Anguel                    |         |                  |                  |
| 12-may |             | 27   |         |                  |                  |
|        | 520125      | Otros gastos   |         | 23,88            |                  |
|        | 52012502    | Tarifa diferente a 0%                                    | 23,88   |                  |                  |
|        | 52012503    | Gasto IVA en compras                                     |         | 2,87             |                  |
|        | 1010101     | Caja   |         |                  | 26,51            |
|        | 201070101   | Retención en la fuente por pagar                         |         |                  | 0,24             |
|        | 20107010101 | Retención en la fuente por Pagar 1%                      | 0,24    |                  |                  |
|        |             | P/r compra materiales según factura nº 001-001-0036872   |         |                  |                  |
| 12-may |             | 28   |         |                  |                  |
|        | 520125      | Otros gastos   |         | 5,18             |                  |
|        | 52012502    | Tarifa diferente a 0%                                    | 5,18    |                  |                  |
|        | 52012503    | Gasto IVA en compras                                     |         | 0,62             |                  |
|        | 1010101     | Caja   |         |                  | 5,75             |
|        | 201070101   | Retención en la fuente por pagar                         |         |                  | 0,05             |
|        | 20107010101 | Retención en la fuente por Pagar 1%                      | 0,05    |                  |                  |
|        |             | P/r compra materiales según factura nº 002-001-000011783 |         |                  |                  |
| 12-may |             | 29   |         |                  |                  |
|        | 520125      | Otros gastos   |         | 7,79             |                  |
|        | 52012502    | Tarifa diferente a 0%                                    | 7,79    |                  |                  |
|        | 52012503    | Gasto IVA en compras                                     |         | 0,93             |                  |
|        | 1010101     | Caja   |         |                  | 8,65             |
|        | 201070101   | Retención en la fuente por pagar                         |         |                  | 0,08             |
|        | 20107010101 | Retención en la fuente por Pagar 1%                      | 0,08    |                  |                  |
|        |             | P/r compra materiales según factura nº 002-007-000035322 |         |                  |                  |
| 12-may |             | 30   |         |                  |                  |
|        | 1010101     | Caja   |         | 390,00           |                  |
|        | 40102       | Prestación de servicios                                  |         |                  | 390,00           |
|        |             | P/r valor de la venta según factura nº 001-001-000001095 |         |                  |                  |
|        |             | <b>Suman y pasan</b>                                     |         | <b>55.897,67</b> | <b>55.897,67</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA LTDA**

LIBRO DIARIO

Del 01 de mayo al 30 de junio del 2016

Expresado en dólares USD

FOLIO #07

| FECHA  | CÓDIGO      | DETALLE  | PARCIAL | DEBE             | HABER            |
|--------|-------------|--|---------|------------------|------------------|
|        |             | <b>Vienen</b>  |         | <b>55.897,67</b> | <b>55.897,67</b> |
| 13-may |             | 31   |         |                  |                  |
|        | 520125      | Otros gastos   |         | 46,70            |                  |
|        | 52012503    | Gasto IVA en compras   |         | 5,60             |                  |
|        | 1010101     | Caja   |         |                  | 51,84            |
|        | 201070101   | Retención en la fuente por pagar<br>P/r compra materiales según factura nº 015-010-00017780            |         |                  | 0,47             |
| 13-may |             | 32   |         |                  |                  |
|        | 520115      | Transporte   |         | 16,52            |                  |
|        | 52012503    | Gasto IVA en compras   |         | 1,98             |                  |
|        | 1010101     | Caja   |         |                  | 16,95            |
|        | 201070101   | Retención en la fuente por pagar   |         |                  | 0,17             |
|        | 20107010102 | Retención en la fuente por Pagar 2%  | 0,17    |                  |                  |
|        | 201070102   | Retención IVA por pagar  |         |                  | 1,39             |
|        | 20107010202 | Retención IVA 70% por pagar<br>P/r envío de encomienda según factura nº 001-006-00008218               | 1,39    |                  |                  |
| 14-may |             | 33   |         |                  |                  |
|        | 1010101     | Caja   |         | 450,00           |                  |
|        | 40102       | Prestación de servicios<br>P/r valor de la venta según factura nº 001-001-000001096                    |         |                  | 450,00           |
| 14-may |             | 34   |         |                  |                  |
|        | 2010703     | Con el IESS  |         | 697,84           |                  |
|        | 201070301   | Aporte Patronal 12.15%   | 375,03  |                  |                  |
|        | 201070302   | Aporte Individual 9.45%  | 291,69  |                  |                  |
|        | 201070303   | Fondos de reserva  | 31,13   |                  |                  |
|        | 1010101     | Caja<br>P/r pago al IESS, de Aportes del mes de Abril, a trabajadores                                  |         |                  | 697,84           |
| 15-may |             | 35   |         |                  |                  |
|        | 520112      | Combustible  |         | 10,71            |                  |
|        | 52012503    | Gasto IVA en compras   |         | 1,29             |                  |
|        | 1010101     | Caja<br>P/r compra de combustible según factura nº 004-004-00027191 Estación de servicios del pacífico |         |                  | 12,00            |
|        |             | <b>Suman y pasan</b>   |         | <b>57.128,31</b> | <b>57.128,31</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA LTDA**

LIBRO DIARIO

Del 01 de mayo al 30 de junio del 2016

Expresado en dólares USD

FOLIO #08

| FECHA  | CÓDIGO    | DETALLE  | PARCIAL | DEBE             | HABER            |
|--------|-----------|--|---------|------------------|------------------|
|        |           | <b>Vienen</b>  |         | <b>57.128,31</b> | <b>57.128,31</b> |
| 16-may |           | 36   |         |                  |                  |
|        | 1010101   | Caja   |         | 680,00           |                  |
|        | 40102     | Prestación de servicios<br>P/r valor de la venta según factura nº 001-001-000001097 y 000001098            |         |                  | 680,00           |
| 17-may |           | 37   |         |                  |                  |
|        | 520118    | Agua, energía, luz y telecomunicaciones  |         | 17,77            |                  |
|        | 52011801  | Agua   | 17,77   |                  |                  |
|        | 1010101   | Caja<br>P/r pago de agua potable factura Nº 001-018-000106523  |         |                  | 17,77            |
| 17-may |           | 38   |         |                  |                  |
|        | 520118    | Agua, energía, luz y telecomunicaciones  |         | 39,30            |                  |
|        | 52011803  | Teléfono   | 39,30   |                  |                  |
|        | 52012503  | Gasto IVA en compras   |         | 4,72             |                  |
|        | 1010101   | Caja<br>P/r Pago servicio telefónico factura nº 001-777-032918262  |         |                  | 44,02            |
| 17-may |           | 39   |         |                  |                  |
|        | 520125    | Otros gastos   |         | 17,14            |                  |
|        | 52012503  | Gasto IVA en compras   |         | 2,06             |                  |
|        | 1010101   | Caja   |         |                  | 19,03            |
|        | 201070101 | Retención en la fuente por pagar<br>P/r compra materiales según factura nº 002-001-022737                  |         |                  | 0,17             |
| 17-may |           | 40   |         |                  |                  |
|        | 520112    | Combustible  |         | 13,00            |                  |
|        | 52012503  | Gasto IVA en compras   |         | 1,56             |                  |
|        | 1010101   | Caja<br>P/r compra de combustible según factura nº 004-004-000378550 a Estación de servicios la Valdivieso |         |                  | 14,56            |
| 17-may |           | 41   |         |                  |                  |
|        | 520125    | Otros gastos   |         | 20,85            |                  |
|        | 52012503  | Gasto IVA en compras   |         | 2,50             |                  |
|        | 1010101   | Caja   |         |                  | 23,14            |
|        | 201070101 | Retención en la fuente por pagar<br>P/r compra materiales según factura nº 002-001-000011846               |         |                  | 0,21             |
|        |           | <b>Suman y pasan</b>   |         | <b>57.927,21</b> | <b>57.927,21</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA**

LIBRO DIARIO

Del 01 de mayo al 30 de junio del 2016

Expresado en dólares USD

FOLIO #09

| FECHA  | CÓDIGO      | DETALLE   | PARCIAL | DEBE             | HABER            |
|--------|-------------|---|---------|------------------|------------------|
|        |             | <b>Vienen</b>   |         | <b>57.927,21</b> | <b>57.927,21</b> |
| 17-may |             | 42  |         |                  |                  |
|        | 1010102     | Bancos  |         | 714,25           |                  |
|        | 1010101     | Caja  | 0,00    |                  | 714,25           |
|        |             | P/r depositos mediante transferencias bancarias   |         |                  |                  |
| 18-may |             | 43  |         |                  |                  |
|        | 520112      | Combustible   |         | 15,17            |                  |
|        | 52012503    | Gasto IVA en compras  |         | 1,82             |                  |
|        | 1010101     | Caja  |         |                  | 16,99            |
|        |             | P/r compra de combustible según factura nº 001-011-001398431 a Estación de servicios la Argelia |         |                  |                  |
| 18-may |             | 44  |         |                  |                  |
|        | 520125      | Otros gastos  |         | 19,64            |                  |
|        | 52012502    | Tarifa diferente a 0%   | 19,64   |                  |                  |
|        | 52012503    | Gasto IVA en compras  |         | 2,36             |                  |
|        | 1010101     | Caja  |         |                  | 21,80            |
|        | 201070101   | Retención en la fuente por pagar  |         |                  | 0,20             |
|        |             | P/r compra materiales según factura nº 001-001-000055459  |         |                  |                  |
| 18-may |             | 45  |         |                  |                  |
|        | 520125      | Otros gastos  |         | 12,73            |                  |
|        | 52012502    | Tarifa diferente a 0%   |         |                  |                  |
|        | 52012503    | Gasto IVA en compras  |         | 1,53             |                  |
|        | 1010101     | Caja  |         |                  | 14,13            |
|        | 201070101   | Retención en la fuente por pagar  |         |                  | 0,13             |
|        |             | P/r compra materiales según factura nº 001-001-000013050  |         |                  |                  |
| 19-may |             | 46  |         |                  |                  |
|        | 101030403   | Materiales a ser consumidos   |         | 231,00           |                  |
|        | 52012503    | Gasto IVA en compras  |         | 27,72            |                  |
|        | 2010301     | Locales   |         |                  | 256,41           |
|        | 201070101   | Retención en la fuente por pagar  |         |                  | 2,31             |
|        | 20107010101 | Retención en la fuente por Pagar 1%   | 2,31    |                  |                  |
|        |             | P/r compra de mercadería según factura nro. 001-001-000018019, a crédito.                       |         |                  |                  |
|        |             | <b>Suman y pasan</b>  |         | <b>58.953,42</b> | <b>58.953,42</b> |



**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA LTDA**

LIBRO DIARIO

Del 01 de mayo al 30 de junio del 2016

Expresado en dólares USD

FOLIO #10

| FECHA  | CÓDIGO    | DETALLE   | PARCIAL | DEBE             | HABER            |
|--------|-----------|---|---------|------------------|------------------|
|        |           | <b>Vienen</b>   |         | <b>58.953,42</b> | <b>58.953,42</b> |
| 19-may |           | 47  |         |                  |                  |
|        | 1010101   | Caja  |         | 390,00           |                  |
|        | 40102     | Prestación de servicios<br>P/r valor de la venta según factura nº 001-001-000001099                                   |         |                  | 390,00           |
| 19-may |           | 48  |         |                  |                  |
|        | 520125    | Otros gastos  |         | 71,50            |                  |
|        | 52012502  | Tarifa diferente a 0%   | 71,50   |                  |                  |
|        | 52012503  | Gasto IVA en compras  |         | 8,58             |                  |
|        | 1010101   | Caja  |         |                  | 79,37            |
|        | 201070101 | Retención en la fuente por pagar<br>P/r compra materiales según factura nº 002-002-000001939                          |         |                  | 0,72             |
| 19-may |           | 49  |         |                  |                  |
|        | 1010102   | Bancos  |         | 4.262,00         |                  |
|        | 1010206   | Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados<br>P/r transferencias bancarias por concepto de cobro de deudas | 0,00    |                  | 4.262,00         |
| 19-may |           | 50  |         |                  |                  |
|        | 5203      | Gastos financieros  |         | 0,60             |                  |
|        | 520302    | Comisiones bancarias  | 0,60    |                  |                  |
|        | 1010102   | Bancos<br>Banco Internacional   |         |                  | 0,60             |
|        |           | P/r comisiones bancarias  |         |                  |                  |
| 19-may |           | 51  |         |                  |                  |
|        | 520115    | Transporte  |         | 2,00             |                  |
|        | 1010101   | Caja  |         |                  | 1,98             |
|        | 201070101 | Retención en la fuente por pagar<br>P/r envío de encomienda según factura nº 001-006-000034017                        |         |                  | 0,02             |
| 19-may |           | 52  |         |                  |                  |
|        | 520125    | Otros gastos  |         | 28,35            |                  |
|        | 52012502  | Tarifa diferente a 0%   | 28,35   |                  |                  |
|        | 52012503  | Gasto IVA en compras  |         | 3,40             |                  |
|        | 1010101   | Caja  |         |                  | 31,47            |
|        | 201070101 | Retención en la fuente por pagar<br>P/r compra materiales según factura nº 002-007-000035935                          |         |                  | 0,28             |
|        |           | <b>Suman y pasan</b>  |         | <b>63.719,85</b> | <b>63.719,85</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA LTDA**

LIBRO DIARIO

Del 01 de mayo al 30 de junio del 2016

Expresado en dólares USD

FOLIO #11

| FECHA  | CÓDIGO      | DETALLE   | PARCIAL | DEBE             | HABER            |
|--------|-------------|---|---------|------------------|------------------|
|        |             | <b>Vienen</b>   |         | <b>63.719,85</b> | <b>63.719,85</b> |
| 20-may |             | 53  |         |                  |                  |
|        | 520119      | Notarias o registradores de la propiedad o mercantiles                |         | 7,00             |                  |
|        | 52012503    | Gasto IVA en compras  |         | 0,84             |                  |
|        | 1010101     | Caja  |         |                  | 6,44             |
|        | 201070101   | Retención en la fuente por pagar                                      |         |                  | 0,56             |
|        | 20107010103 | Retención en la fuente por Pagar 8%                                   |         |                  |                  |
|        | 201070102   | Retención IVA por pagar   |         |                  | 0,84             |
|        | 20107010203 | Retención IVA 100% por pagar  |         |                  |                  |
|        |             | P/r certificación de documentos factura n° 001-002-000013929          |         |                  |                  |
| 20-may |             | 54  |         |                  |                  |
|        | 1010101     | Caja  |         | 780,00           |                  |
|        | 40102       | Prestación de servicios   |         |                  | 780,00           |
|        |             | P/r valor de la venta según factura n° 001-001-000001100 y 0000001101 |         |                  |                  |
| 20-may |             | 55  |         |                  |                  |
|        | 520119      | Notarias o registradores de la propiedad o mercantiles                |         | 8,40             |                  |
|        | 52012503    | Gasto IVA en compras  |         | 1,01             |                  |
|        | 1010101     | Caja  |         |                  | 7,73             |
|        | 201070101   | Retención en la fuente por pagar                                      |         |                  | 0,67             |
|        | 20107010103 | Retención en la fuente por Pagar 8%                                   | 0,67    |                  |                  |
|        | 201070102   | Retención IVA por pagar   |         |                  | 1,01             |
|        | 20107010203 | Retención IVA 100% por pagar  | 1,01    |                  |                  |
|        |             | P/r certificación de documentos factura n° 001-002-000013928          |         |                  |                  |
| 20-may |             | 56  |         |                  |                  |
|        | 520115      | Transporte  |         | 2,00             |                  |
|        | 1010101     | Caja  |         |                  | 1,98             |
|        | 201070101   | Retención en la fuente por pagar                                      |         |                  | 0,02             |
|        |             | P/r envío de encomienda según factura n° 001-006-000034086            |         |                  |                  |
| 23-may |             | 57  |         |                  |                  |
|        | 1010101     | Caja  |         | 780,00           |                  |
|        | 40102       | Prestación de servicios   |         |                  | 780,00           |
|        |             | P/r valor de la venta según factura n° 001-000001102 y 0000001103     |         |                  |                  |
|        |             | <b>Suman y pasan</b>  |         | <b>65.299,10</b> | <b>65.299,10</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA LTDA**

LIBRO DIARIO

Del 01 de mayo al 30 de junio del 2016

Expresado en dólares USD

FOLIO #12

| FECHA  | CÓDIGO      | DETALLE   | PARCIAL  | DEBE             | HABER            |
|--------|-------------|---|----------|------------------|------------------|
|        |             | <b>Vienen</b>   |          | <b>65.299,10</b> | <b>65.299,10</b> |
| 24-may |             | 58  |          |                  |                  |
|        | 1010101     | Caja  |          | 450,00           |                  |
|        | 40102       | Prestación de servicios<br>P/r valor de la venta según factura nº 001-001<br>000001104            |          |                  | 450,00           |
| 24-may |             | 59  |          |                  |                  |
|        | 1010102     | Bancos  |          | 1.706,67         |                  |
|        | 101010201   | Banco Internacional   | 1.706,67 |                  |                  |
|        | 1010101     | Caja<br>P/r depósito de efectivo a la cuenta de la<br>empresa por las ventas realizadas           |          |                  | 1.706,67         |
| 25-may |             | 60  |          |                  |                  |
|        | 1010101     | Caja  |          | 390,00           |                  |
|        | 40102       | Prestación de servicios<br>P/r valor de la venta según factura nº 001-001<br>000001105            |          |                  | 390,00           |
| 25-may |             | 61  |          |                  |                  |
|        | 1010102     | Bancos  |          | 462,81           |                  |
|        | 1010206     | Documentos y cuentas por cobrar clientes<br>relacionados<br>P/r pago del señor Pablo Sanchez      |          |                  | 462,81           |
| 25-may |             | 62  |          |                  |                  |
|        | 520125      | Otros gastos  |          | 91,07            |                  |
|        | 52012502    | Tarifa diferente a 0%   | 91,07    |                  |                  |
|        | 52012503    | Gasto IVA en compras  |          | 10,93            |                  |
|        | 1010101     | Caja  |          |                  | 101,09           |
|        | 201070101   | Retención en la fuente por pagar  |          |                  | 0,91             |
|        | 20107010101 | Retención en la fuente por Pagar 1%<br>P/r compra materiales según factura nº 001-<br>002-0038025 |          |                  |                  |
| 26-may |             | 63  |          |                  |                  |
|        | 1010101     | Caja  |          | 450,00           |                  |
|        | 40102       | Prestación de servicios<br>P/r valor de la venta según factura nº 001-001<br>000001106            |          |                  | 450,00           |
|        |             | <b>Suman y pasan</b>  |          | <b>68.860,58</b> | <b>68.860,58</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA LTDA**

LIBRO DIARIO

Del 01 de mayo al 30 de junio del 2016

Expresado en dólares USD

FOLIO #13

| FECHA  | CÓDIGO    | DETALLE  | PARCIAL  | DEBE             | HABER            |
|--------|-----------|--|----------|------------------|------------------|
|        |           | <b>Vienen</b>  |          | <b>68.860,58</b> | <b>68.860,58</b> |
| 26-may |           | 64   |          |                  |                  |
|        | 201070101 | Retención en la fuente por pagar   |          | 19,66            |                  |
|        | 201070102 | Retención IVA por pagar  |          | 6,22             |                  |
|        | 1010101   | Caja   |          |                  | 25,88            |
|        |           | P/r pago de retenciones.   |          |                  |                  |
| 27-may |           | 65   |          |                  |                  |
|        | 520112    | Combustible  |          | 12,93            |                  |
|        | 52012503  | Gasto IVA en compras   |          | 1,55             |                  |
|        | 1010101   | Caja   |          |                  | 14,48            |
|        |           | P/r compra de gasolina a estación de servicio<br>la Argelia factura nº 001-011-001406183 |          |                  |                  |
| 30-may |           | 66   |          |                  |                  |
|        | 2010301   | Locales  |          | 256,41           |                  |
|        | 201030101 | Gustavo Vanegas  | 256,41   |                  |                  |
|        | 1010102   | Bancos   |          |                  | 256,41           |
|        | 101010201 | Banco Internacional  |          |                  |                  |
|        |           | P/r pago de factura nro. 001-001-00000018019<br>por materiales                           |          |                  |                  |
| 31-may |           | 67   |          |                  |                  |
|        | 5203      | Gastos financieros   |          | 1,00             |                  |
|        | 520302    | Comisiones bancarias   | 1,00     |                  |                  |
|        | 1010102   | Bancos   |          |                  | 1,00             |
|        | 101010201 | Banco Internacional  |          |                  |                  |
|        |           | P/r comisiones bancarias   |          |                  |                  |
| 31-may |           | 68   |          |                  |                  |
|        | 520101    | Sueldos, salarios y demás remuneraciones   |          | 3.107,73         |                  |
|        | 52010101  | Sueldos  | 3.086,65 |                  |                  |
|        | 52010102  | Horas Extras   | 21,08    |                  |                  |
|        | 520103    | Beneficios sociales e indemnizaciones  |          | 507,83           |                  |
|        | 52010301  | Décimo tercer sueldo   | 257,22   |                  |                  |
|        | 52010302  | Décimo cuarto sueldo   | 122,00   |                  |                  |
|        | 52010303  | Vacaciones   | 128,61   |                  |                  |
|        |           | <b>Suman y pasan</b>   |          | <b>72.773,91</b> | <b>69.158,35</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA LTDA**

LIBRO DIARIO

Del 01 de mayo al 30 de junio del 2016

Expresado en dólares USD

FOLIO #14

| FECHA  | CÓDIGO      | DETALLE  | PARCIAL | DEBE             | HABER            |
|--------|-------------|--|---------|------------------|------------------|
|        |             | <b>Vienen</b>  |         | <b>72.773,91</b> | <b>69.158,35</b> |
|        | 1010101     | Caja   |         |                  | 2.464,20         |
|        | 1010704     | Anticipo de sueldos  |         |                  | 731,06           |
|        | 2010703     | Con el IESS  |         |                  | 291,69           |
|        | 201070302   | Aporte Individual 9.45%  | 291,69  |                  |                  |
|        | 2010704     | Por beneficios de ley a empleados  |         |                  | 128,61           |
|        | 201070403   | Vacaciones   | 128,61  |                  |                  |
| 31-may |             | P/r pago de Remuneraciones a trabajadores correspondiente al mes de Mayo |         |                  |                  |
|        |             | 69   |         |                  |                  |
|        | 520102      | Aporte a la seguridad social (incluido fondos de reserva)                |         | 406,15           |                  |
|        | 52010201    | Aporte patronal  | 375,03  |                  |                  |
|        | 52010202    | Fondos de reserva  | 31,13   |                  |                  |
|        | 2010703     | Con el IESS  |         |                  | 406,15           |
|        | 201070301   | Aporte Patronal 12.15%   | 375,03  |                  |                  |
|        | 201070303   | Fondos de reserva  | 31,13   |                  |                  |
| 31-may |             | P/r gasto por aporte patronal y fondos de reserva                        |         |                  |                  |
|        |             | 70   |         |                  |                  |
|        | 520119      | Notarias o registradores de la propiedad o mercantiles                   |         | 50,00            |                  |
|        | 1010101     | Caja   |         |                  | 50,00            |
| 31-may |             | P/r servicios de perito factura nº 001-002-000003714                     |         |                  |                  |
|        |             | 71   |         |                  |                  |
|        | 101030403   | Materiales a ser consumidos  |         | 5,50             |                  |
|        | 52012503    | Gasto IVA en compras   |         | 0,66             |                  |
|        | 1010101     | Caja   |         |                  | 6,11             |
|        | 201070101   | Retención en la fuente por pagar   |         |                  | 0,06             |
|        | 20107010101 | Retención en la fuente por Pagar 1%                                      | 0,06    |                  |                  |
| 31-may |             | P/r materiales según factura nº 001-001-000079523                        |         |                  |                  |
|        |             | 72   |         |                  |                  |
|        | 52040101    | Consumo de suministros de oficina  |         | 35,31            |                  |
|        | 52040103    | Consumo de materiales  |         | 893,02           |                  |
|        | 101030401   | Suministros y materiales de oficina                                      |         |                  | 35,31            |
|        | 101030403   | Materiales a ser consumidos  |         |                  | 893,02           |
|        |             | P/r el consumo de los suministros corrientes de la empresa.              |         |                  |                  |
|        |             | <b>Suman y pasan</b>   |         | <b>74.164,55</b> | <b>74.164,56</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA LTDA**

LIBRO DIARIO

Del 01 de mayo al 30 de junio del 2016

Expresado en dólares USD

FOLIO #15

| FECHA  | CÓDIGO      | DETALLE   | PARCIAL | DEBE             | HABER            |
|--------|-------------|---|---------|------------------|------------------|
|        |             | <b>Vienen</b>   |         | <b>74.164,55</b> | <b>74.164,56</b> |
| 31-may |             | 73  |         |                  |                  |
|        | 52012101    | Depreciación muebles y enseres  |         | 13,50            |                  |
|        | 52012102    | Depreciación equipo de oficina  |         | 36,97            |                  |
|        | 52012103    | Depreciación equipo de computación  |         | 104,50           |                  |
|        | 52012104    | Depreciación Vehículo y equipo caminero móvil   |         | 212,65           |                  |
|        | 102011201   | (-) Depreciación acum. Muebles y enseres  |         |                  | 13,50            |
|        | 102011203   | (-) Depreciación acum. Equipo de computación  |         |                  | 36,97            |
|        | 102011202   | (-) Depreciación acum. Maquinaria y equipo  |         |                  | 104,50           |
|        | 102011204   | (-) Depreciación acumulada vehículos, equipos de transporte u equipos camineros móvil |         |                  | 212,65           |
|        |             | P/r la depreciación de activos fijos de la empresa                                    |         |                  |                  |
| 1-jun  |             | 74  |         |                  |                  |
|        | 520125      | Otros gastos  |         | 23,22            |                  |
|        | 52012501    | Tarifa 0%   | 3,10    |                  |                  |
|        | 52012502    | Tarifa diferente a 0%   | 20,12   |                  |                  |
|        | 52012503    | Gasto IVA en compras  |         | 2,82             |                  |
|        | 1010101     | Caja  |         |                  | 25,80            |
|        | 201070101   | Retención en la fuente por pagar  |         |                  | 0,23             |
|        | 20107010101 | Retención en la fuente por Pagar 1%   | 0,23    |                  |                  |
|        |             | P/r compra materiales según factura nº 001-003-000018555                              |         |                  |                  |
| 1-jun  |             | 75  |         |                  |                  |
|        | 1010704     | Anticipo de sueldos   |         | 421,06           |                  |
|        | 1010102     | Bancos  |         |                  | 421,06           |
|        |             | P/r anticipo de sueldo de la señora Lourdes Loja                                      |         |                  |                  |
| 3-jun  |             | 76  |         |                  |                  |
|        | 1010101     | Caja  |         | 840,00           |                  |
|        | 40102       | Prestación de servicios   |         |                  | 840,00           |
|        |             | P/r valor de la venta según factura nº 001-001-000001107 - 001-001-000001108          |         |                  |                  |
|        |             | <b>Suman y pasan</b>  |         | <b>75.819,27</b> | <b>75.819,27</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA LTDA**

LIBRO DIARIO

Del 01 de mayo al 30 de junio del 2016

Expresado en dólares USD

FOLIO #16

| FECHA | CÓDIGO      | DETALLE  | PARCIAL | DEBE             | HABER            |
|-------|-------------|--|---------|------------------|------------------|
|       |             | <b>Vienen</b>  |         | <b>75.819,27</b> | <b>75.819,27</b> |
| 3-jun |             | 77   |         |                  |                  |
|       | 520119      | Notarias o registradores de la propiedad o mercantiles                           |         | 46,72            |                  |
|       | 52012503    | Gasto IVA en compras   |         | 6,54             |                  |
|       | 1010101     | Caja   |         |                  | 42,98            |
|       | 201070101   | Retención en la fuente por pagar   |         |                  | 3,74             |
|       | 20107010103 | Retención en la fuente por Pagar 8%  | 3,74    |                  |                  |
|       | 201070102   | Retención IVA por pagar  |         |                  | 6,54             |
|       | 20107010203 | Retención IVA 100% por pagar   | 6,54    |                  |                  |
|       |             | P/r servicios a notaria por declaración juramentada factura N° 001-002-000014160 |         |                  |                  |
| 3-jun |             | 78   |         |                  |                  |
|       | 520105      | Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales                             |         | 8,77             |                  |
|       | 52012503    | Gasto IVA en compras   |         | 1,23             |                  |
|       | 1010101     | Caja   |         |                  | 8,07             |
|       | 201070101   | Retención en la fuente por pagar   |         |                  | 0,70             |
|       | 20107010104 | Retención en la fuente por Pagar 10%   | 0,70    |                  |                  |
|       | 201070102   | Retención IVA por pagar  |         |                  | 1,23             |
|       | 20107010203 | Retención IVA 100% por pagar   | 1,23    |                  |                  |
|       |             | P/r servicio profesionales factura N° 001-001-001-000000622                      |         |                  |                  |
| 4-jun |             | 79   |         |                  |                  |
|       | 520118      | Agua, energía, luz y telecomunicaciones  |         | 44,55            |                  |
|       | 52011802    | Luz  | 44,55   |                  |                  |
|       | 1010101     | Caja   |         |                  | 44,55            |
|       |             | P/r Pago servicio de luz electrica factura n° 001-005-000808514                  |         |                  |                  |
| 5-jun |             | 80   |         |                  |                  |
|       | 520125      | Otros gastos   |         | 78,95            |                  |
|       | 52012502    | Tarifa diferente a 0%  | 78,95   |                  |                  |
|       | 52012503    | Gasto IVA en compras   |         | 11,05            |                  |
|       | 1010101     | Caja   |         |                  | 89,21            |
|       | 201070101   | Retención en la fuente por pagar   |         |                  | 0,79             |
|       | 20107010101 | Retención en la fuente por Pagar 1%  | 0,79    |                  |                  |
|       |             | P/r compra materiales según factura n° 162-007-00004060                          |         |                  |                  |
|       |             | <b>Suman y pasan</b>   |         | <b>76.017,08</b> | <b>76.017,08</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA LTDA**

LIBRO DIARIO

Del 01 de mayo al 30 de junio del 2016

Expresado en dólares USD

FOLIO #17

| FECHA | CÓDIGO      | DETALLE   | PARCIAL  | DEBE             | HABER            |
|-------|-------------|---|----------|------------------|------------------|
|       |             | <b>Vienen</b>   |          | <b>76.017,08</b> | <b>76.017,08</b> |
| 6-jun |             | 81  |          |                  |                  |
|       | 1010101     | Caja  |          | 1.230,00         |                  |
|       | 40102       | Prestación de servicios<br>P/r valor de la venta según factura nº 001-001-000001109, 001-001-000001110, 001-001-000001111 |          |                  | 1.230,00         |
| 6-jun |             | 82  |          |                  |                  |
|       | 2010301     | Locales   |          | 191,61           |                  |
|       | 1010102     | Bancos<br>P/r pago de deudas al señor Anguel Cuenca   |          |                  | 191,61           |
| 7-jun |             | 83  |          |                  |                  |
|       | 101030401   | Suministros y materiales de oficina   |          | 7,25             |                  |
|       | 52012503    | Gasto IVA en compras  |          | 1,02             |                  |
|       | 1010101     | Caja  |          |                  | 7,89             |
|       | 201070101   | Retención en la fuente por pagar  |          |                  | 0,07             |
|       | 20107010101 | Retención en la fuente por Pagar 1%   | 0,07     |                  |                  |
|       | 201070102   | Retención IVA por pagar   |          |                  | 0,30             |
|       | 20107010201 | Retención IVA 30% por pagar<br>P/r compra de suministros de oficina según factura Nº 001-002-000004682                    | 0,30     |                  |                  |
| 7-jun |             | 84  |          |                  |                  |
|       | 1010101     | Caja  |          | 390,00           |                  |
|       | 40102       | Prestación de servicios<br>P/r valor de la venta según factura nº 001-001-000001112                                       |          |                  | 390,00           |
| 7-jun |             | 85  |          |                  |                  |
|       | 1010102     | Bancos  |          | 1.552,52         |                  |
|       | 101010201   | Banco Internacional   | 1.552,52 |                  |                  |
|       | 1010101     | Caja<br>P/r depósito de efectivo a la cuenta de la empresa por las ventas realizadas                                      |          |                  | 1.552,52         |
| 8-jun |             | 86  |          |                  |                  |
|       | 5203        | Gastos financieros  |          | 1,00             |                  |
|       | 520302      | Comisiones bancarias  | 1,00     |                  |                  |
|       | 1010102     | Bancos  |          |                  | 1,00             |
|       | 101010201   | Banco Internacional<br>P/r comisiones bancarias   |          |                  |                  |
|       |             | <b>Suman y pasan</b>  |          | <b>79.390,47</b> | <b>79.390,48</b> |



**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA LTDA**

LIBRO DIARIO

Del 01 de mayo al 30 de junio del 2016

Expresado en dólares USD

FOLIO #18

| FECHA  | CÓDIGO      | DETALLE  | PARCIAL | DEBE             | HABER            |
|--------|-------------|--|---------|------------------|------------------|
|        |             | <b>Vienen</b>  |         | <b>79.390,47</b> | <b>79.390,48</b> |
| 9-jun  |             | 87   |         |                  |                  |
|        | 1010101     | Caja   |         | 320,00           |                  |
|        | 40102       | Prestación de servicios<br>P/r valor de la venta según factura nº 001-001-000001113  |         |                  | 320,00           |
| 10-jun |             | 88   |         |                  |                  |
|        | 1010101     | Caja   |         | 1.330,00         |                  |
|        | 40102       | Prestación de servicios<br>P/r valor de la venta según factura nº 001-001-000001114, 001-001-000001116 y 001-001-000001117 |         |                  | 1.330,00         |
| 10-jun |             | 89   |         |                  |                  |
|        | 520115      | Transporte   |         | 2,00             |                  |
|        | 1010101     | Caja   |         |                  | 1,98             |
|        | 201070101   | Retención en la fuente por pagar   |         |                  | 0,02             |
|        | 20107010101 | Retención en la fuente por Pagar 1%<br>P/r envío de encomienda según factura nº 001-006-000035419                          |         |                  |                  |
| 13-jun |             | 90   |         |                  |                  |
|        | 1010101     | Caja   |         | 193,11           |                  |
|        | 1010102     | Bancos   |         | 256,89           |                  |
|        | 40102       | Prestación de servicios<br>P/r valor de la venta según factura nº 001-001-000001118  |         |                  | 450,00           |
| 13-jun |             | 91   |         |                  |                  |
|        | 101030401   | Suministros y materiales de oficina  |         | 0,89             |                  |
|        | 52012503    | Gasto IVA en compras   |         | 0,12             |                  |
|        | 1010101     | Caja   |         |                  | 1,01             |
|        | 201070101   | Retención en la fuente por pagar   |         |                  | 0,01             |
|        | 20107010101 | Retención en la fuente por Pagar 1%<br>P/r compra de suministros de oficina según factura Nº 001-021-000059072             | 0,01    |                  |                  |
| 14-jun |             | 92   |         |                  |                  |
|        | 2010703     | Con el IESS  |         | 697,84           |                  |
|        | 201070301   | Aporte Patronal 12.15%   | 375,03  |                  |                  |
|        | 201070302   | Aporte Individual 9.45%  | 291,69  |                  |                  |
|        | 201070303   | Fondos de reserva  | 31,13   |                  |                  |
|        | 1010101     | Caja<br>P/r pago al IESS, de Aportes del mes de mayo, a trabajadores   |         |                  | 697,84           |
|        |             | <b>Suman y pasan</b>   |         | <b>82.191,33</b> | <b>82.191,33</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA LTDA**

LIBRO DIARIO

Del 01 de mayo al 30 de junio del 2016

Expresado en dólares USD

FOLIO #19

| FECHA  | CÓDIGO      | DETALLE  | PARCIAL  | DEBE             | HABER            |
|--------|-------------|--|----------|------------------|------------------|
|        |             | <b>Vienen</b>  |          | <b>82.191,33</b> | <b>82.191,33</b> |
| 14-jun |             | 93   |          |                  |                  |
|        | 520115      | Transporte   |          | 14,47            |                  |
|        | 52012503    | Gasto IVA en compras   |          | 2,03             |                  |
|        | 1010101     | Caja   |          |                  | 14,79            |
|        | 201070101   | Retención en la fuente por pagar   |          |                  | 0,29             |
|        | 20107010102 | Retención en la fuente por Pagar 2%  | 0,29     |                  |                  |
|        | 201070102   | Retención IVA por pagar  |          |                  | 1,42             |
|        | 20107010202 | Retención IVA 70% por pagar  | 1,42     |                  |                  |
|        |             | P/r envío de encomienda según factura nº 003-001-0008355                     |          |                  |                  |
| 14-jun |             | 94   |          |                  |                  |
|        | 520118      | Agua, energía, luz y telecomunicaciones                                      |          | 42,48            |                  |
|        | 52011803    | Teléfono   | 39,30    |                  |                  |
|        | 520119      | Gasto IVA en compras   |          | 5,95             |                  |
|        | 1010101     | Caja   |          |                  | 48,43            |
|        |             | P/r Pago servicio telefónico factura nº 001-777-035429432                    |          |                  |                  |
| 14-jun |             | 95   |          |                  |                  |
|        | 520118      | Agua, energía, luz y telecomunicaciones                                      |          | 17,77            |                  |
|        | 52011801    | Agua   | 17,77    |                  |                  |
|        | 1010101     | Caja   |          |                  | 17,77            |
|        |             | P/r pago de servicios de agua factura nº 001-016-000107948                   |          |                  |                  |
| 14-jun |             | 96   |          |                  |                  |
|        | 1010102     | Bancos   |          | 1.054,60         |                  |
|        | 101010201   | Banco Internacional  | 1.054,60 |                  |                  |
|        | 1010101     | Caja   |          |                  | 1.054,60         |
|        |             | P/r depósito de efectivo a la cuenta de la empresa por las ventas realizadas |          |                  |                  |
| 16-jun |             | 97   |          |                  |                  |
|        | 1010102     | Bancos   |          | 780,00           |                  |
|        | 40102       | Prestación de servicios  |          |                  | 780,00           |
|        |             | P/r valor de la venta según factura nº 001-001-000001119 y 001-001-000001120 |          |                  |                  |
|        |             | <b>Suman y pasan</b>   |          | <b>84.108,62</b> | <b>84.108,62</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA LTDA**

LIBRO DIARIO

Del 01 de mayo al 30 de junio del 2016

Expresado en dólares USD

FOLIO #20

| FECHA  | CÓDIGO      | DETALLE  | PARCIAL | DEBE             | HABER            |
|--------|-------------|--|---------|------------------|------------------|
|        |             | <b>Vienen</b>  |         | <b>84.108,62</b> | <b>84.108,62</b> |
| 17-jun |             | 98   |         |                  |                  |
|        | 1010101     | Caja   |         | 84,95            |                  |
|        | 1010102     | Bancos   |         | 695,05           |                  |
|        | 40102       | Prestación de servicios<br>P/r valor de la venta según factura nº 001-001-000001121 y 001-001-000001122              |         |                  | 780,00           |
| 17-jun |             | 99   |         |                  |                  |
|        | 2010301     | Locales  |         | 3.707,59         |                  |
|        | 1010102     | Bancos<br>P/r pago a Jorgue Mauro Quinche  |         |                  | 3.707,59         |
| 20-jun |             | 100  |         |                  |                  |
|        | 520115      | Transporte   |         | 4,00             |                  |
|        | 1010101     | Caja   |         |                  | 3,96             |
|        | 201070101   | Retención en la fuente por pagar   |         |                  | 0,04             |
|        | 20107010101 | Retención en la fuente por Pagar 1%<br>P/r envío de encomienda según factura nº 001-002-000133093 y 001-003-00013095 | 0,04    |                  |                  |
| 20-jun |             | 101  |         |                  |                  |
|        | 520112      | Combustible  |         | 10,00            |                  |
|        | 52012503    | Gasto IVA en compras   |         | 1,40             |                  |
|        | 1010101     | Caja<br>P/r compra de gasolina a estación de servicio la Valdivieso factura nº 004-004-0000378572                    |         |                  | 11,40            |
| 20-jun |             | 102  |         |                  |                  |
|        | 101030402   | Suministros limpieza   |         | 16,47            |                  |
|        | 52012503    | Gasto IVA en compras   |         | 2,31             |                  |
|        | 1010101     | Caja<br>P/r suministros de limpieza factura nro. 004-009-000063866   |         |                  | 18,78            |
| 20-jun |             | 103  |         |                  |                  |
|        | 201070103   | Contribución solidaria sobre las utilidades  |         | 20,23            |                  |
|        | 1010101     | Caja<br>P/r pago de primera cuota de obligaciones Tributarias por contribución solidaria                             |         |                  | 20,23            |
|        |             | <b>Suman y pasan</b>   |         | <b>88.650,62</b> | <b>88.650,62</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA LTDA**

LIBRO DIARIO

Del 01 de mayo al 30 de junio del 2016

Expresado en dólares USD

FOLIO #21

| FECHA  | CÓDIGO      | DETALLE   | PARCIAL  | DEBE             | HABER            |
|--------|-------------|---|----------|------------------|------------------|
|        |             | <b>Vienen</b>   |          | <b>88.650,62</b> | <b>88.650,62</b> |
| 21-jun |             | 104   |          |                  |                  |
|        | 520125      | Otros gastos  |          | 18,00            |                  |
|        | 1010101     | Caja  |          |                  | 17,82            |
|        | 201070101   | Retención en la fuente por pagar  |          |                  | 0,18             |
|        | 20107010101 | Retención en la fuente por Pagar 1%<br>P/r compra de materiales según factura N° 001-001-000048829      | 0,18     |                  |                  |
| 21-jun |             | 105   |          |                  |                  |
|        | 1010102     | Bancos  |          | 2.040,00         |                  |
|        | 101010201   | Banco Internacional   | 2.040,00 |                  |                  |
|        | 1010101     | Caja<br>P/r depósito de efectivo a la cuenta de la empresa por las ventas realizadas                    |          |                  | 2.040,00         |
| 22-jun |             | 106   |          |                  |                  |
|        | 1010101     | Caja  |          | 780,00           |                  |
|        | 40102       | Prestación de servicios<br>P/r valor de la venta según factura n° 001-001-000001123 y 001-001-000001124 |          |                  | 780,00           |
| 22-jun |             | 107   |          |                  |                  |
|        | 520125      | Otros gastos  |          | 285,57           |                  |
|        | 52012503    | Gasto IVA en compras  |          | 39,98            |                  |
|        | 2010301     | Locales   |          |                  | 322,69           |
|        | 201070101   | Retención en la fuente por pagar  |          |                  | 2,86             |
|        | 20107010101 | Retención en la fuente por Pagar 1%<br>P/r compra de materiales según factura n° 001-001-000028588      | 2,86     |                  |                  |
| 23-jun |             | 108   |          |                  |                  |
|        | 520115      | Transporte  |          | 2,50             |                  |
|        | 1010101     | Caja  |          |                  | 2,48             |
|        | 201070101   | Retención en la fuente por pagar  |          |                  | 0,03             |
|        | 20107010101 | Retención en la fuente por Pagar 1%<br>P/r envío de encomienda según factura n° 001-003-000133959       |          |                  |                  |
| 23-jun |             | 109   |          |                  |                  |
|        | 1010704     | Anticipo de sueldos   |          | 552,75           |                  |
|        | 1010102     | Bancos<br>P/r anticipo de sueldos al señor Angel Rafael Morales   |          |                  | 552,75           |
|        |             | <b>Suman y pasan</b>  |          | <b>92.369,42</b> | <b>92.369,42</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA LTDA**

LIBRO DIARIO

Del 01 de mayo al 30 de junio del 2016

Expresado en dólares USD

FOLIO #22

| FECHA  | CÓDIGO      | DETALLE   | PARCIAL | DEBE             | HABER            |
|--------|-------------|---|---------|------------------|------------------|
|        |             | <b>Vienen</b>   |         | <b>92.369,42</b> | <b>92.369,42</b> |
| 23-jun |             | 110   |         |                  |                  |
|        | 520108      | Mantenimiento y reparación  |         | 3,33             |                  |
|        | 52012503    | Gasto IVA en compras  |         | 0,47             |                  |
|        | 1010101     | Caja  |         |                  | 3,73             |
|        | 201070101   | Retención en la fuente por pagar  |         |                  | 0,07             |
|        | 20107010102 | Retención en la fuente por Pagar 2%<br>P/r servicio por recarga y mantenimiento de<br>cartucho según factura N° 001-021-000001073 | 0,07    |                  |                  |
| 24-jun |             | 111   |         |                  |                  |
|        | 1010101     | Caja  |         | 780,00           |                  |
|        | 40102       | Prestación de servicios<br>P/r valor de la venta según factura n° 001-001-<br>000001125 y 001-001-000001126                       |         |                  | 780,00           |
| 24-jun |             | 112   |         |                  |                  |
|        | 2010301     | Locales   |         | 322,69           |                  |
|        | 1010102     | Bancos  |         |                  | 322,69           |
|        | 101010201   | Banco Internacional<br>P/r pago de deuda al señor Juan Vicente<br>Obando  | 322,69  |                  |                  |
| 24-jun |             | 113   |         |                  |                  |
|        | 1010704     | Anticipo de sueldos   |         | 1.188,80         |                  |
|        | 1010102     | Bancos  |         |                  | 1.188,80         |
|        | 101010201   | Banco Internacional<br>P/r anticipo de Sueldo a Maria Natalia Morales   |         |                  |                  |
| 25-jun |             | 114   |         |                  |                  |
|        | 520112      | Combustible   |         | 12,27            |                  |
|        | 52012503    | Gasto IVA en compras  |         | 1,72             |                  |
|        | 1010101     | Caja<br>P/r compra de gasolina a estación de servicio<br>la Argelia factura n° 001-011-001432417                                  |         |                  | 13,99            |
| 26-jun |             | 115   |         |                  |                  |
|        | 520125      | Otros gastos  |         | 81,40            |                  |
|        | 52012501    | Tarifa 0%   | 11,68   |                  |                  |
|        | 52012502    | Tarifa diferente a 0%   | 69,72   |                  |                  |
|        | 52012503    | Gasto IVA en compras  |         | 9,76             |                  |
|        |             | <b>Suman y pasan</b>  |         | <b>94.769,85</b> | <b>94.678,69</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA LTDA**

LIBRO DIARIO

Del 01 de mayo al 30 de junio del 2016

Expresado en dólares USD

FOLIO #23

| FECHA  | CÓDIGO      | DETALLE  | PARCIAL  | DEBE             | HABER            |
|--------|-------------|--|----------|------------------|------------------|
|        |             | <b>Vienen</b>  |          | <b>94.769,85</b> | <b>94.678,69</b> |
|        | 1010101     | Caja   |          |                  | 90,35            |
|        | 201070101   | Retención en la fuente por pagar   |          |                  | 0,81             |
|        | 20107010101 | Retención en la fuente por Pagar 1%<br>P/r compra materiales según factura nº 162-005-000024031    | 0,81     |                  |                  |
| 26-jun |             | 116  |          |                  |                  |
|        | 201070101   | Retención en la fuente por pagar   |          | 17,19            |                  |
|        | 201070102   | Retención IVA por pagar  |          | 3,24             |                  |
|        | 1010101     | Caja   |          |                  | 20,42            |
|        |             | P/r pago de retenciones mediante débito bancario.  |          |                  |                  |
| 27-jun |             | 117  |          |                  |                  |
|        | 520125      | Otros gastos   |          | 3,68             |                  |
|        | 52012503    | Gasto IVA en compras   |          | 0,52             |                  |
|        | 1010101     | Caja   |          |                  | 4,16             |
|        | 201070101   | Retención en la fuente por pagar   |          |                  | 0,04             |
|        | 20107010101 | Retención en la fuente por Pagar 1%<br>P/r compra de materiales según factura nº 001-001-000048985 | 0,04     |                  |                  |
| 28-jun |             | 118  |          |                  |                  |
|        | 1010102     | Bancos   |          | 1.858,86         |                  |
|        | 101010201   | Banco Internacional  | 1.858,86 |                  |                  |
|        | 1010101     | Caja   |          |                  | 1.858,86         |
|        |             | P/r depósito de efectivo a la cuenta de la empresa por las ventas realizadas                       |          |                  |                  |
| 29-jun |             | 119  |          |                  |                  |
|        | 520108      | Mantenimiento y reparación   |          | 290,85           |                  |
|        | 52012503    | Gasto IVA en compras   |          | 40,72            |                  |
|        | 2010301     | Locales  |          |                  | 327,27           |
|        | 201070101   | Retención en la fuente por pagar   |          |                  | 4,30             |
|        | 20107010101 | Retención en la fuente por Pagar 1%  | 1,50     |                  |                  |
|        | 20107010102 | Retención en la fuente por Pagar 2%  | 2,80     |                  |                  |
|        |             | P/r servicio por recarga y mantenimiento de vehículo factura Nº 003-001-0001044                    |          |                  |                  |
| 30-jun |             | 120  |          |                  |                  |
|        | 5203        | Gastos financieros   |          | 1,01             |                  |
|        | 520302      | Comisiones bancarias   | 1,01     |                  |                  |
|        | 1010102     | Bancos   |          |                  | 1,01             |
|        | 101010201   | Banco Internacional  |          |                  |                  |
|        |             | P/r comisiones bancarias   |          |                  |                  |
|        |             | <b>Suman y pasan</b>   |          | <b>96.985,91</b> | <b>96.985,91</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA LTDA**

LIBRO DIARIO

Del 01 de mayo al 30 de junio del 2016

Expresado en dólares USD

FOLIO #24

| FECHA  | CÓDIGO    | DETALLE   | PARCIAL  | DEBE              | HABER             |
|--------|-----------|---|----------|-------------------|-------------------|
|        |           | <b>Vienen</b>   |          | <b>96.985,91</b>  | <b>96.985,91</b>  |
| 30-jun |           | 121   |          |                   |                   |
|        | 1010101   | Caja  |          | 560,00            |                   |
|        | 40102     | Prestación de servicios<br>P/r valor de la venta según factura nº 001-001-000001129                 |          |                   | 560,00            |
| 30-jun |           | 122   |          |                   |                   |
|        | 5203      | Gastos financieros  |          | 0,01              |                   |
|        | 520302    | Comisiones bancarias  | 0,01     |                   |                   |
|        | 1010102   | Bancos  |          |                   | 0,01              |
|        | 101010201 | Banco Internacional<br>P/r comisiones bancarias   |          |                   |                   |
| 30-jun |           | 123   |          |                   |                   |
|        | 520101    | Sueldos, salarios y demás remuneraciones  |          | 3.305,03          |                   |
|        | 52010101  | Sueldos   | 3.086,65 |                   |                   |
|        | 52010102  | Horas Extras  | 218,38   |                   |                   |
|        | 520103    | Beneficios sociales e indemnizaciones   |          | 507,83            |                   |
|        | 52010301  | Décimo tercer sueldo  | 257,22   |                   |                   |
|        | 52010302  | Décimo cuarto sueldo  | 122,00   |                   |                   |
|        | 52010303  | Vacaciones  | 128,61   |                   |                   |
|        | 1010102   | Bancos  |          |                   | 1.229,95          |
|        | 1010704   | Anticipo de sueldos   |          |                   | 2.162,61          |
|        | 2010703   | Con el IESS   |          |                   | 291,69            |
|        | 201070302 | Aporte Individual 9.45%   | 291,69   |                   |                   |
|        | 2010704   | Por beneficios de ley a empleados   |          |                   | 128,61            |
|        | 201070403 | Vacaciones<br>P/r pago de Remuneraciones a trabajadores<br>correspondiente al mes de junio del 2016 | 128,61   |                   |                   |
| 30-jun |           | 124   |          |                   |                   |
|        | 520102    | Aporte a la seguridad social (incluido fondos de reserva)   |          | 406,15            |                   |
|        | 52010201  | Aporte patronal   | 375,03   |                   |                   |
|        | 52010202  | Fondos de reserva   | 31,13    |                   |                   |
|        | 2010703   | Con el IESS   |          |                   | 406,15            |
|        | 201070301 | Aporte Patronal 12.15%  | 375,03   |                   |                   |
|        | 201070303 | Fondos de reserva<br>P/r gastos por aporte patronal y fondos de reserva                             | 31,13    |                   |                   |
|        |           | <b>Suman y pasan</b>  |          | <b>101.764,93</b> | <b>101.764,94</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA LTDA**

LIBRO DIARIO

Del 01 de mayo al 30 de junio del 2016

Expresado en dólares USD

FOLIO #25

| FECHA  | CÓDIGO    | DETALLE                                       | PARCIAL | DEBE              | HABER             |
|--------|-----------|---|---------|-------------------|-------------------|
|        |           | <b>Vienen</b>                                 |         | <b>101.764,93</b> | <b>101.764,94</b> |
| 30-jun |           | 125   |         |                   |                   |
|        | 52012101  | Depreciación muebles y enseres                |         | 13,50             |                   |
|        | 52012102  | Depreciación equipo de oficina                |         | 96,97             |                   |
|        | 52012103  | Depreciación equipo de computación            |         | 104,50            |                   |
|        | 52012104  | Depreciación Vehículo y equipo caminero móvil |         | 212,65            |                   |
|        | 102011201 | (-) Depreciación acum. Muebles y enseres      |         |                   | 13,50             |
|        |           | (-) Depreciación acum. Equipo de              |         |                   |                   |
|        | 102011203 | computación                                   |         |                   | 96,97             |
|        | 102011202 | (-) Depreciación acum. Maquinaria y equipo    |         |                   | 104,50            |
|        |           | (-) Depreciación acumulada vehículos,         |         |                   |                   |
|        |           | equipos de transporte u equipos camineros     |         |                   |                   |
|        | 102011204 | móvil   |         |                   | 212,65            |
|        |           | P/r la depreciación de activos fijos de la    |         |                   |                   |
|        |           | empresa                                       |         |                   |                   |
| 30-jun |           | 126   |         |                   |                   |
|        | 52040101  | Consumo de suministros de oficina             |         | 35,31             |                   |
|        | 52040102  | Consumo de suministros de aseo                |         | 14,82             |                   |
|        | 52040103  | Consumo de materiales                         |         | 893,02            |                   |
|        | 101030401 | Suministros y materiales de oficina           |         |                   | 35,31             |
|        | 101030402 | Suministros limpieza                          |         |                   | 14,82             |
|        | 101030403 | Materiales a ser consumidos                   |         |                   | 893,02            |
|        |           | P/r el consumo de los suministros corrientes  |         |                   |                   |
|        |           | de la empresa.                                |         |                   |                   |
| 30-jun |           | 127   |         |                   |                   |
|        | 40102     | Prestación de servicios                       |         | 16.630,00         |                   |
|        | 520101    | Sueldos, salarios y demás remuneraciones      |         |                   | 6.412,76          |
|        |           | Aporte a la seguridad social (incluido fondos |         |                   |                   |
|        | 520102    | de reserva)                                   |         |                   | 812,31            |
|        | 520103    | Beneficios sociales e indemnizaciones         |         |                   | 1.015,66          |
|        |           | Honorarios, comisiones y dietas a personas    |         |                   |                   |
|        | 520105    | naturales                                     |         |                   | 8,77              |
|        | 520108    | Mantenimiento y reparación                    |         |                   | 294,18            |
|        | 520112    | Combustible                                   |         |                   | 112,96            |
|        | 520115    | Transporte                                    |         |                   | 43,49             |
|        | 520118    | Agua, energía, luz y telecomunicaciones       |         |                   | 206,49            |
|        |           | Notarias o registradores de la propiedad o    |         |                   |                   |
|        | 520119    | mercantiles                                   |         |                   | 112,12            |
|        |           | <b>Suman y pasan</b>                          |         | <b>119.765,71</b> | <b>112.154,45</b> |



**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA LTDA**

LIBRO DIARIO

Del 01 de mayo al 30 de junio del 2016

Expresado en dólares USD

FOLIO #26

| FECHA          | CÓDIGO   | DETALLE   | PARCIAL | DEBE              | HABER             |
|----------------|----------|---|---------|-------------------|-------------------|
|                |          | <b>Vienen</b>   |         | <b>119.765,71</b> | <b>112.154,45</b> |
|                | 52012101 | Depreciación muebles y enseres  |         |                   | 27,00             |
|                | 52012102 | Depreciación equipo de oficina  |         |                   | 133,94            |
|                | 52012103 | Depreciación equipo de computación  |         |                   | 209,00            |
|                | 52012104 | Depreciación Vehículo y equipo caminero móvil   |         |                   | 425,30            |
|                | 520125   | Otros gastos  |         |                   | 1.069,70          |
|                | 52012503 | Gasto IVA en compras  |         |                   | 335,30            |
|                | 52040101 | Consumo de suministros de oficina   |         |                   | 70,62             |
|                | 52040102 | Consumo de suministros de aseo  |         |                   | 14,82             |
|                | 52040103 | Consumo de materiales   |         |                   | 1.786,04          |
|                | 520302   | Comisiones bancarias  |         |                   | 3,62              |
|                | 60       | GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS |         |                   | 3.535,92          |
|                |          | P/r Cierre de las cuentas de Ingresos y Gasto   |         |                   |                   |
| /              |          |   |         |                   |                   |
| <b>TOTALES</b> |          |   |         | <b>119.765,71</b> | <b>119.765,71</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

**LIBRO MAYOR**

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

**CUENTA: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

**CODIGO: 10101**

**SUBCUENTA: Caja**

**CÓDIGO: 1010101**

| FECHA  | DETALLE   | REFERENCIA |       | SUMAS    |          | SALDO    |
|--------|---|------------|-------|----------|----------|----------|
|        |   | Asiento    | Folio | DEBE     | HABER    |          |
| 1-may  | P/r el estado de situación inicial de la empresa  | 1          | 1     | 3.097,33 |          | 3.097,33 |
| 1-may  | P/r compra materiales según factura n° 086-013-000026371                                      | 2          | 1     |          | 53,24    | 3.044,09 |
| 2-may  | P/r valor de la venta según factura n° 001-001-000001085                                      | 5          | 2     | 390,00   |          | 3.434,09 |
| 2-may  | P/r depósito del efectivo   | 6          | 2     |          | 2.487,33 | 946,76   |
| 3-may  | P/r valor de la venta según factura n° 001-001-000001086                                      | 7          | 2     | 390,00   |          | 1.336,76 |
| 3-may  | P/r factura n° 005-001-000007875  | 8          | 2     |          | 48,83    | 1.287,93 |
| 4-may  | P/r compra de combustible según factura n° 004-005-000214162 Estación de servicios Valdivieso | 10         | 3     |          | 11,55    | 1.276,39 |
| 4-may  | P/r compra materiales según factura n° 001-053-000076802                                      | 11         | 3     |          | 9,10     | 1.267,29 |
| 4-may  | P/r valor de la venta según factura n° 001-001-000001087                                      | 12         | 3     | 390,00   |          | 1.657,29 |
| 5-may  | P/r Pago de luz eléctrica comprobante de pago 001-957-0009619                                 | 13         | 8     |          | 44,62    | 1.612,67 |
| 5-may  | P/r compra materiales según factura n° 086-007-000018101                                      | 14         | 3     |          | 51,99    | 1.560,68 |
| 5-may  | P/r valor de la venta según factura n° 001-001-000001089                                      | 15         | 4     | 390,00   |          | 1.950,68 |
| 6-may  | P/r compra de combustible según factura n° 002-001-000121659 Estación de                      | 16         | 4     |          | 11,00    | 1.939,68 |
| 6-may  | P/r compra de combustible según factura n° 003-001-000037135 Estación de servicios Malacatos  | 17         | 4     |          | 21,00    | 1.918,68 |
| 6-may  | P/r valor de la venta según factura n° 001-001-000001090, 000001091,000001092                 | 18         | 4     | 1.290,00 |          | 3.208,68 |
| 9-may  | P/r valor de la venta según factura n° 001-001-000001093 y 1094                               | 20         | 4     | 780,00   |          | 3.988,68 |
| 9-may  | P/r compra materiales según factura n° 002-001-000011719                                      | 22         | 5     |          | 20,81    | 3.967,87 |
| 9-may  | P/r compra materiales según factura n° 002-001-000003592                                      | 23         | 5     |          | 6,59     | 3.961,28 |
| 9-may  | P/r compra materiales según factura n° 002-001-000003590                                      | 24         | 5     |          | 57,39    | 3.903,89 |
| 10-may | P/r compra materiales según factura n° 001-001-000015686                                      | 25         | 5     |          | 11,10    | 3.892,79 |
| 12-may | P/r compra materiales según factura n° 001-001-0036872  | 27         | 6     |          | 26,51    | 3.866,28 |
| 12-may | P/r compra materiales según factura n° 002-001-000011783                                      | 28         | 6     |          | 5,75     | 3.860,53 |
| 12-may | P/r compra materiales según factura n° 002-007-000035322                                      | 29         | 6     |          | 8,65     | 3.851,88 |
| 12-may | P/r valor de la venta según factura n° 001-001-000001095                                      | 30         | 6     | 390,00   |          | 4.241,88 |
|        | Suman y pasan   |            |       | 7.117,33 | 2.875,45 | 4.241,88 |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

**LIBRO MAYOR**

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

**CUENTA: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

**CODIGO: 10101**

**SUBCUENTA: Caja**

**CÓDIGO: 1010101**

| FECHA         | DETALLE  | REFERENCIA |       | SUMAS           |                 | SALDO    |
|---------------|--|------------|-------|-----------------|-----------------|----------|
|               |  | Asiento    | Folio | DEBE            | HABER           |          |
|               | <b>Vienen</b>  |            |       | <b>7.117,33</b> | <b>2.875,45</b> |          |
| 13-may        | P/r envío de encomienda según factura nº 001-006-00008218  | 32         | 7     |                 | 16,95           | 4.224,93 |
| 13-may        | P/r compra materiales según factura nº 015-010-00017780  | 31         | 7     |                 | 51,84           | 4.173,09 |
| 14-may        | P/r valor de la venta según factura nº 001-001-000001096   | 33         | 7     | 450,00          |                 | 4.623,09 |
| 14-may        | P/r pago al IESS, de Aportes del mes de Abril, a trabajadores                                      | 34         | 7     |                 | 697,84          | 3.925,25 |
| 15-may        | P/r compra de combustible según factura nº 004-004-00027191 Estación de                            | 35         | 7     |                 | 12,00           | 3.913,26 |
| 16-may        | P/r valor de la venta según factura nº 001-001-000001097 y 000001098                               | 36         | 8     | 680,00          |                 | 4.593,26 |
| 17-may        | P/r pago de agua potable factura N° 001-018-000106523  | 37         | 8     |                 | 17,77           | 4.575,49 |
| 17-may        | P/r Pago servicio telefónico factura nº 001-777-032918262  | 38         | 8     |                 | 44,02           | 4.531,47 |
| 17-may        | P/r compra materiales según factura nº 002-001-022737  | 40         | 8     |                 | 19,03           | 4.512,45 |
| 17-may        | P/r compra materiales según factura nº 002-001-000011846   | 41         | 8     |                 | 23,14           | 4.489,30 |
| 17-may        | P/r compra de combustible según factura nº 004-004-000378550 a Estación de servicios la Valdivieso | 40         | 8     |                 | 14,56           | 4.474,74 |
| 17-may        | P/r depositos mediante transferencias bancarias  | 42         | 9     |                 | 714,25          | 3.760,49 |
| 18-may        | P/r compra de combustible según factura nº 001-011-001398431 a Estación de servicios la Argelia    | 43         | 9     |                 | 16,99           | 3.743,50 |
| 18-may        | P/r compra materiales según factura nº 001-001-000055459   | 44         | 9     |                 | 21,80           | 3.721,70 |
| 18-may        | P/r compra materiales según factura nº 001-001-000013050   | 45         | 9     |                 | 14,13           | 3.707,57 |
| 19-may        | P/r compra materiales según factura nº 002-002-000001939   | 48         | 10    |                 | 79,37           | 3.628,21 |
| 19-may        | P/r valor de la venta según factura nº 001-001 000001099   | 47         | 10    | 390,00          |                 | 4.018,21 |
| 19-may        | P/r envío de encomienda según factura nº 001-006-000034017   | 51         | 10    |                 | 1,98            | 4.016,23 |
| 20-may        | P/r certificación de documentos factura nº 001-002-000013929                                       | 53         | 11    |                 | 6,44            | 4.009,79 |
| 20-may        | P/r certiffcción de documentos factura nº 001-002-000013928  | 55         | 11    |                 | 7,73            | 4.002,06 |
| Suman y pasan |  |            |       | 8.637,33        | 4.635,27        | 4.002,06 |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

**LIBRO MAYOR**

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA: **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

CODIGO: **10101**

SUBCUENTA: **Caja**

CÓDIGO: **1010101**

| FECHA  | DETALLE   | REFERENCIA |       | SUMAS           |                 | SALDO    |
|--------|---|------------|-------|-----------------|-----------------|----------|
|        |   | Asiento    | Folio | DEBE            | HABER           |          |
|        | <b>Vienen</b>   |            |       | <b>8.637,33</b> | <b>4.635,27</b> |          |
| 19-may | P/r compra materiales según factura nº 002-007-000035935                              | 52         | 11    |                 | 31,47           | 3.970,59 |
| 20-may | P/r valor de la venta según factura nº 001-001 000001100 y 0000001101                 | 54         | 11    | 780,00          |                 | 4.750,59 |
| 20-may | P/r envío de encomienda según factura nº 001-006-000034086                            | 56         | 11    |                 | 1,98            | 4.748,61 |
| 23-may | P/r valor de la venta según factura nº 001-001 000001102 y 0000001103                 | 57         | 11    | 780,00          |                 | 5.528,61 |
| 24-may | P/r valor de la venta según factura nº 001-001 000001104                              | 58         | 12    | 450,00          |                 | 5.978,61 |
| 24-may | P/r depósito de efectivo a la cuenta de la empresa por las ventas realizadas          | 59         | 12    |                 | 1.706,67        | 4.271,94 |
| 25-may | P/r compra materiales según factura nº 001-002-0038025                                | 62         | 12    |                 | 101,09          | 4.170,85 |
| 25-may | P/r valor de la venta según factura nº 001-001 000001105                              | 60         | 12    | 390,00          |                 | 4.560,85 |
| 26-may | P/r valor de la venta según factura nº 001-001 000001106                              | 63         | 12    | 450,00          |                 | 5.010,85 |
| 26-may | P/r pago de retenciones.  | 64         | 13    |                 | 25,88           | 4.984,97 |
| 27-may | P/r compra de gasolina a estación de servicio la Argelia factura nº 001-011-001406183 | 65         | 13    |                 | 14,48           | 4.970,49 |
| 31-may | P/r pago de Remuneraciones a trabajadores correspondiente al mes de Mayo del 2014     | 68         | 13    |                 | 2.464,20        | 2.506,29 |
| 31-may | P/r servicios de perito factura nº 001-002-000003714                                  | 70         | 14    |                 | 50,00           | 2.456,29 |
| 31-may | P/r materiales según factura nº 001-001-000079523                                     | 71         | 14    |                 | 6,11            | 2.450,18 |
| 1-jun  | P/r compra materiales según factura nº 001-003-000018555                              | 74         | 15    |                 | 25,80           | 2.424,38 |
| 3-jun  | P/r valor de la venta según factura nº 001-001-000001107 - 001-001-000001108          | 76         | 15    | 840,00          |                 | 3.264,38 |
| 3-jun  | P/r servicios a notaria por declaración juramentada factura Nº 001-002-000014160      | 77         | 16    |                 | 42,98           | 3.221,40 |
| 3-jun  | P/r servicio profesionales factura Nº 001-001-001-000000622                           | 78         | 16    |                 | 8,07            | 3.213,33 |
| 4-jun  | P/r Pago servicio de luz electrica factura nº 001-005-000808514                       | 79         | 16    |                 | 44,55           | 3.168,78 |
| 5-jun  | P/r compra materiales según factura nº 162-007-00004060                               | 80         | 16    |                 | 89,21           | 3.079,56 |
|        | Suman y pasan   |            |       | 12.327,33       | 9.247,77        | 3.079,56 |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

**LIBRO MAYOR**

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

**CUENTA: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

**CODIGO: 10101**

**SUBCUENTA: Caja**

**CÓDIGO: 1010101**

| FECHA  | DETALLE   | REFERENCIA |       | SUMAS            |                  | SALDO           |
|--------|---|------------|-------|------------------|------------------|-----------------|
|        |   | Asiento    | Folio | DEBE             | HABER            |                 |
|        | <b>Vienen</b>   |            |       | <b>12.327,33</b> | <b>9.247,77</b>  |                 |
| 6-jun  | P/r valor de la venta según factura n° 001-001-000001109, 001-001-000001110, 001-001-000001111  | 81         | 17    | 1.230,00         |                  | 4.309,56        |
| 7-jun  | P/r compra de suministros de oficina según factura N° 001-002-000004682                         | 83         | 17    |                  | 7,89             | 4.301,68        |
| 7-jun  | P/r valor de la venta según factura n° 001-001-000001112  | 84         | 17    | 390,00           |                  | 4.691,68        |
| 7-jun  | P/r depósito de efectivo a la cuenta de la empresa por las ventas realizadas                    | 85         | 17    |                  | 1.552,52         | 3.139,16        |
| 9-jun  | P/r valor de la venta según factura n° 001-001-000001113  | 87         | 18    | 320,00           |                  | 3.459,16        |
| 10-jun | P/r valor de la venta según factura n° 001-001-000001114, 001-001-000001116 y 001-001-000001117 | 88         | 18    | 1.330,00         |                  | 4.789,16        |
| 10-jun | P/r envío de encomienda según factura n° 001-006-000035419                                      | 89         | 18    |                  | 1,98             | 4.787,18        |
| 13-jun | P/r valor de la venta según factura n° 001-001-000001118  | 90         | 18    | 193,11           |                  | 4.980,29        |
| 13-jun | P/r compra de suministros de oficina según factura N° 001-021-000059072                         | 91         | 18    |                  | 1,01             | 4.979,28        |
| 14-jun | P/r envío de encomienda según factura n° 003-001-0008355  | 93         | 19    |                  | 14,79            | 4.964,49        |
| 14-jun | P/r Pago servicio telefónico factura n° 001-777-035429432                                       | 94         | 19    |                  | 48,43            | 4.916,07        |
| 14-jun | P/r pago de servicios de agua factura n° 001-016-000107948                                      | 95         | 19    |                  | 17,77            | 4.898,30        |
| 14-jun | P/r pago al IESS, de Aportes del mes de mayo, a trabajadores                                    | 92         | 19    |                  | 697,84           | 4.200,45        |
| 14-jun | P/r depósito de efectivo a la cuenta de la empresa por las ventas realizadas                    | 96         | 20    |                  | 1.054,60         | 3.145,85        |
| 17-jun | P/r valor de la venta según factura n° 001-001-000001121 y 001-001-000001122                    | 98         | 20    | 84,95            |                  | 3.230,80        |
| 20-jun | P/r envío de encomienda según factura n° 001-002-000133093 y 001-003-00013095                   | 100        | 20    |                  | 3,96             | 3.226,84        |
| 20-jun | P/r compra de gasolina a estación de servicio la Valdivieso factura n° 004-004-0000378572       | 101        | 20    |                  | 11,40            | 3.215,44        |
| 20-jun | P/r suministros de limpieza factura nro. 004-009-000063866                                      | 102        | 20    |                  | 18,78            | 3.196,67        |
| 20-jun | P/r pago de primera cuota de obligaciones Tributarias por contribución solidaria                | 103        | 20    |                  | 20,23            | 3.176,44        |
| 21-jun | P/r compra de materiales según factura N° 001-001-000048829                                     | 104        | 21    |                  | 17,82            | 3.158,62        |
| 22-jun | P/r valor de la venta según factura n° 001-001-000001123 y 001-001-000001124                    | 106        | 21    | 780,00           |                  | 3.938,62        |
| 21-jun | P/r depósito de efectivo a la cuenta de la empresa por las ventas realizadas                    | 105        | 21    |                  | 2.040,00         | 1.898,62        |
| 23-jun | P/r envío de encomienda según factura n° 001-003-000133959                                      | 108        | 21    |                  | 2,48             | 1.896,14        |
|        | <b>Suman y pasan</b>  |            |       | <b>16.655,39</b> | <b>14.759,25</b> | <b>1.896,14</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

**LIBRO MAYOR**

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

**CUENTA: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

**CODIGO: 10101**

**SUBCUENTA: Caja**

**CÓDIGO: 1010101**

| FECHA  | DETALLE   | REFERENCIA |       | SUMAS            |                  | SALDO        |
|--------|---|------------|-------|------------------|------------------|--------------|
|        |   | Asiento    | Folio | DEBE             | HABER            |              |
|        | <b>Vienen</b>   |            |       | <b>16.655,39</b> | <b>14.759,25</b> |              |
| 23-jun | P/r servicio por recarga y mantenimiento de cartucho según factura N° 001-021-000001073 | 110        | 22    |                  | 3,73             | 1.892,41     |
| 24-jun | P/r valor de la venta según factura n° 001-001-000001125 y 001-001-000001126            | 111        | 22    | 780,00           |                  | 2.672,41     |
| 25-jun | P/r compra de gasolina a estación de servicio la Argelia factura n° 001-011-001432417   | 114        | 22    |                  | 13,99            | 2.658,43     |
| 26-jun | P/r compra materiales según factura n° 162-005-000024031                                | 115        | 22    |                  | 90,35            | 2.568,08     |
| 26-jun | P/r pago de retenciones mediante débito bancario.                                       | 116        | 23    |                  | 20,42            | 2.547,66     |
| 27-jun | P/r compra de materiales según factura n° 001-001-000048985                             | 117        | 23    |                  | 4,16             | 2.543,50     |
| 28-jun | P/r depósito de efectivo a la cuenta de la empresa por las ventas realizadas            | 118        | 23    |                  | 1.858,86         | 684,64       |
| 30-jun | P/r valor de la venta según factura n° 001-001-000001129                                | 121        | 21    | 560,00           |                  | 1.244,64     |
| 30-jun | P/r pago de Remuneraciones a trabajadores correspondiente al mes de junio del 2016      | 123        | 24    |                  | 1.229,95         | 14,69        |
|        | <b>Suman</b>  |            |       | <b>17.995,39</b> | <b>17.980,70</b> | <b>14,69</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

**LIBRO MAYOR**

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

**CUENTA: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

**CÓDIGO: 10101**

**SUBCUENTA: Bancos**

**CÓDIGO: 1010102**

| FECHA  | DETALLE  | REFERENCIA |       | SUMAS            |                 | SALDO     |
|--------|--|------------|-------|------------------|-----------------|-----------|
|        |  | Asiento    | Folio | DEBE             | HABER           |           |
| 1-may  | P/r el estado de situación inicial de la empresa                   | 1          | 1     | 11.920,32        |                 | 11.920,32 |
| 2-may  | P/r cobro de la factura nro. 001-001-001022 por crédito a clientes | 3          | 1     | 154,27           |                 | 12.074,59 |
| 2-may  | P/r depósito del efectivo  | 6          | 2     | 2.487,33         |                 | 14.561,92 |
| 3-may  | P/r anticipo de sueldo a la señora Lourdes Loja                    | 9          | 2     |                  | 421,06          | 14.140,86 |
| 6-may  | P/r pago al señor Manuel Paz                                       | 19         | 4     |                  | 189,85          | 13.951,01 |
| 9-may  | P/r pago de la factura Nro ° 001-002-000000039.                    | 21         | 4     |                  | 843,21          | 13.107,80 |
| 10-may | P/r anticipo de sueldo Morales Anguel                              | 26         | 6     |                  | 310,00          | 12.797,80 |
|        | <b>Suman y pasan</b>   |            |       | <b>14.561,92</b> | <b>1.764,12</b> |           |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.  
LIBRO MAYOR**

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CÓDIGO: 10101

SUBCUENTA: Bancos

CÓDIGO: 1010102

| FECHA  | DETALLE  | REFERENCIA |       | SUMAS            |                 | SALDO            |
|--------|--|------------|-------|------------------|-----------------|------------------|
|        |  | Asiento    | Folio | DEBE             | HABER           |                  |
|        | <b>Vienen</b>  |            |       | <b>14.561,92</b> | <b>1.764,12</b> |                  |
| 17-may | P/r depositos mediante transferencias bancarias                              | 42         | 9     | 714,25           |                 | 13.512,05        |
| 19-may | P/r transferencias bancarias por concepto de cobro de deudas                 | 49         | 10    | 4.262,00         |                 | 17.774,05        |
| 19-may | P/r comisiones bancarias   | 50         | 10    |                  | 0,60            | 17.773,45        |
| 24-may | P/r depósito de efectivo a la cuenta de la empresa por las ventas realizadas | 59         | 12    | 1.706,67         |                 | 19.480,12        |
| 25-may | P/r pago del señor Pablo Sanchez   | 61         | 12    | 462,81           |                 | 19.942,93        |
| 30-may | P/r pago de factura nro. 001-001-00000018019 por materiales                  | 66         | 13    |                  | 1,00            | 19.941,93        |
| 31-may | P/r comisiones bancarias   | 67         | 13    |                  | 256,41          | 19.685,52        |
| 1-jun  | P/r anticipo de sueldo de la señora Lourdes Loja                             | 75         | 15    |                  | 421,06          | 19.264,46        |
| 6-jun  | P/r pago de deudas al señor Anguel Cuenca                                    | 82         | 17    |                  | 191,61          | 19.072,85        |
| 7-jun  | P/r depósito de efectivo a la cuenta de la empresa por las ventas realizadas | 85         | 17    | 1.552,52         |                 | 20.625,37        |
| 8-jun  | P/r comisiones bancarias   | 86         | 17    |                  | 1,00            | 20.624,37        |
| 13-jun | P/r valor de la venta según factura nº 001-001-000001118                     | 90         | 18    | 256,89           |                 | 20.881,26        |
| 14-jun | P/r depósito de efectivo a la cuenta de la empresa por las ventas realizadas | 96         | 19    | 1.054,60         |                 | 21.935,86        |
| 16-jun | P/r valor de la venta según factura nº 001-001-000001119 y 001-001-000001120 | 97         | 19    | 780,00           |                 | 22.715,86        |
| 17-jun | P/r valor de la venta según factura nº 001-001-000001121 y 001-001-000001122 | 98         | 20    | 695,05           |                 | 23.410,91        |
| 17-jun | P/r pago a Jorgue Mauro Quinche  | 99         | 20    |                  | 3.707,59        | 19.703,32        |
| 21-jun | P/r depósito de efectivo a la cuenta de la empresa por las ventas realizadas | 105        | 21    | 2.040,00         |                 | 21.743,32        |
| 23-jun | P/r anticipo de sueldos al señor Angel Rafael Morales                        | 109        | 21    |                  | 552,75          | 21.190,57        |
| 24-jun | P/r pago de deuda al señor Juan Vicente Obando                               | 112        | 22    |                  | 322,69          | 20.867,88        |
| 24-jun | P/r anticipo de Sueldo a Maria Natalia Morales                               | 113        | 22    |                  | 1.188,80        | 19.679,08        |
| 28-jun | P/r depósito de efectivo a la cuenta de la empresa por las ventas realizadas | 118        | 23    | 1.858,86         |                 | 21.537,94        |
| 30-jun | P/r comisiones bancarias   | 120        | 23    |                  | 1,01            | 21.536,93        |
| 30-jun | P/r comisiones bancarias   | 122        | 24    |                  | 0,01            | 21.536,92        |
|        | <b>Suman</b>   |            |       | <b>29.945,57</b> | <b>8.408,65</b> | <b>21.536,92</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

**LIBRO MAYOR**

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

**CUENTA:** **ACTIVOS FINANCIEROS** **CÓDIGO:** **10102**

**SUBCUENTA:** Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados **CÓDIGO:** 1010206

| FECHA  | DETALLE  | REFERENCIA |       | SUMAS           |                 | SALDO       |
|--------|--|------------|-------|-----------------|-----------------|-------------|
|        |  | Asiento    | Folio | DEBE            | HABER           |             |
| 1-may  | P/r el estado de situación inicial de la empresa                   | 1          | 1     | 4.879,08        |                 | 4.879,08    |
| 2-may  | P/r cobro de la factura nro. 001-001-001022 por crédito a clientes | 3          | 1     |                 | 154,27          | 4.724,81    |
| 19-may | P/r transferencias bancarias por concepto de cobro de deudas       | 49         | 10    |                 | 4.262,00        | 462,81      |
| 25-may | P/r pago del señor Pablo Sanchez                                   | 61         | 12    |                 | 462,81          | 0,00        |
|        | <b>Suman</b>   |            |       | <b>4.879,08</b> | <b>4.879,08</b> | <b>0,00</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

**LIBRO MAYOR**

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

**CUENTA:** **CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO** **CÓDIGO:** **1010304**

**SUBCUENTA:** Suministros y materiales de oficina **CÓDIGO:** 101030401

| FECHA  | DETALLE   | REFERENCIA |       | SUMAS         |              | SALDO        |
|--------|---|------------|-------|---------------|--------------|--------------|
|        |   | Asiento    | Folio | DEBE          | HABER        |              |
| 1-may  | P/r el estado de situación inicial de la empresa                        | 1          | 1     | 117,70        |              | 117,70       |
| 31-may | P/r el consumo de los suministros corrientes de la empresa.             | 72         | 14    |               | 35,31        | 82,39        |
| 7-jun  | P/r compra de suministros de oficina según factura N° 001-002-000004682 | 83         | 17    | 7,25          |              | 89,64        |
| 13-jun | P/r compra de suministros de oficina según factura N° 001-021-000059072 | 91         | 18    | 0,89          |              | 90,53        |
| 30-jun | P/r el consumo de los suministros corrientes de la empresa.             | 126        | 25    |               | 35,31        |              |
|        | <b>Suman</b>  |            |       | <b>125,84</b> | <b>70,62</b> | <b>55,22</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

**LIBRO MAYOR**

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

**CUENTA:** **CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO** **CÓDIGO:** **1010304**

**SUBCUENTA:** Suministros limpieza **CÓDIGO:** 101030402

| FECHA  | DETALLE   | REFERENCIA |       | SUMAS        |              | SALDO        |
|--------|---|------------|-------|--------------|--------------|--------------|
|        |   | Asiento    | Folio | DEBE         | HABER        |              |
| 20-jun | P/r suministros de limpieza factura nro. 004-009-000063866  | 102        | 20    | 16,47        |              | 16,47        |
| 30-jun | P/r el consumo de los suministros corrientes de la empresa. | 126        | 25    |              | 14,82        | 1,65         |
|        | <b>Suman</b>  |            |       | <b>16,47</b> | <b>14,82</b> | <b>18,12</b> |



**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

**LIBRO MAYOR**

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

**CUENTA:** CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO      **CÓDIGO:** 1010304

**SUBCUENTA:** Materiales a ser consumidos      **CÓDIGO:** 101030403

| FECHA  | DETALLE   | REFERENCIA |       | SUMAS           |                 | SALDO           |
|--------|---|------------|-------|-----------------|-----------------|-----------------|
|        |   | Asiento    | Folio | DEBE            | HABER           |                 |
| 1-may  | P/r el estado de situación inicial de la empresa                          | 1          | 1     | 3.468,95        |                 | 3.468,95        |
| 2-may  | P/r compra de materiales según factura n° 001-002-000000039.              | 4          | 2     | 759,65          |                 | 4.228,60        |
| 19-may | P/r compra de mercadería según factura nro. 001-001-000018019, a crédito. | 66         | 13    | 231,00          |                 | 4.459,60        |
| 31-may | P/r materiales según factura n° 001-001-000079523                         | 71         | 14    | 5,50            |                 | 4.465,10        |
| 31-may | P/r el consumo de los suministros corrientes de la empresa.               | 72         | 14    |                 | 893,02          | 3.572,08        |
| 30-jun | P/r el consumo de los suministros corrientes de la empresa.               | 126        | 25    |                 | 893,02          |                 |
|        | <b>Suman</b>  |            |       | <b>4.465,10</b> | <b>1.786,04</b> | <b>2.679,06</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

**LIBRO MAYOR**

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

**CUENTA:** OTROS ACTIVOS CORRIENTES      **CÓDIGO:** 10107

**SUBCUENTA:** Anticipo de retención en la fuente      **CÓDIGO:** 1010703

| FECHA | DETALLE  | REFERENCIA |       | SUMAS         |             | SALDO         |
|-------|--|------------|-------|---------------|-------------|---------------|
|       |  | Asiento    | Folio | DEBE          | HABER       |               |
| 1-may | P/r el estado de situación inicial de la empresa | 1          | 1     | 132,00        |             | 132,00        |
|       | <b>Suman</b>                                     |            |       | <b>132,00</b> | <b>0,00</b> | <b>132,00</b> |

**CUENTA:** OTROS ACTIVOS CORRIENTES      **CÓDIGO:** 10107

**SUBCUENTA:** Anticipo de sueldos      **CÓDIGO:** 1010704

| FECHA  | DETALLE  | REFERENCIA |       | SUMAS           |                 | SALDO       |
|--------|--|------------|-------|-----------------|-----------------|-------------|
|        |  | Asiento    | Folio | DEBE            | HABER           |             |
| 3-may  | P/r anticipo de sueldo a la señora Lourdes Loja                                    | 9          | 2     | 421,06          |                 | 421,06      |
| 10-may | P/r anticipo de sueldo Morales Anguel  | 26         | 6     | 310,00          |                 | 731,06      |
| 31-may | P/r pago de Remuneraciones a trabajadores correspondiente al mes de Mayo           | 68         | 13    |                 | 731,06          | 0,00        |
| 1-jun  | P/r anticipo de sueldo de la señora Lourdes Loja                                   | 75         | 15    | 421,06          |                 | 421,06      |
| 23-jun | P/r anticipo de sueldos al señor Angel Rafael Morales                              | 109        | 21    | 552,75          |                 | 973,81      |
| 24-jun | P/r anticipo de Sueldo a Maria Natalia Morales                                     | 113        | 22    | 1.188,80        |                 | 2.162,61    |
| 30-jun | P/r pago de Remuneraciones a trabajadores correspondiente al mes de junio del 2016 | 123        | 24    |                 | 2.162,61        | 0,00        |
|        | <b>Suman</b>   |            |       | <b>2.893,67</b> | <b>2.893,67</b> | <b>0,00</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

**LIBRO MAYOR**

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

**CUENTA: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

**CÓDIGO: 10201**

**SUBCUENTA: Muebles y Enseres**

**CÓDIGO: 1020105**

| FECHA | DETALLE                                      | REFERENCIA |       | SUMAS           |             | SALDO           |
|-------|--|------------|-------|-----------------|-------------|-----------------|
|       |  | Asiento    | Folio | DEBE            | HABER       |                 |
| 1-may | P/r el estado de situación inicial de la emp | 1          | 1     | 1.620,00        |             | 1.620,00        |
|       | <b>Suman</b>                                 |            |       | <b>1.620,00</b> | <b>0,00</b> | <b>1.620,00</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

**LIBRO MAYOR**

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

**CUENTA: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

**CÓDIGO: 10201**

**SUBCUENTA: Maquinaria y equipo**

**CÓDIGO: 1020106**

| FECHA | DETALLE                                      | REFERENCIA |       | SUMAS           |             | SALDO           |
|-------|--|------------|-------|-----------------|-------------|-----------------|
|       |  | Asiento    | Folio | DEBE            | HABER       |                 |
| 1-may | P/r el estado de situación inicial de la emp | 1          | 1     | 4.436,00        |             | 4.436,00        |
|       | <b>Suman</b>                                 |            |       | <b>4.436,00</b> | <b>0,00</b> | <b>4.436,00</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

**LIBRO MAYOR**

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

**CUENTA: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

**CÓDIGO: 10201**

**SUBCUENTA: Equipos de computación**

**CÓDIGO: 1020108**

| FECHA | DETALLE                                      | REFERENCIA |       | SUMAS           |             | SALDO           |
|-------|--|------------|-------|-----------------|-------------|-----------------|
|       |  | Asiento    | Folio | DEBE            | HABER       |                 |
| 1-may | P/r el estado de situación inicial de la emp | 1          | 1     | 3.800,00        |             | 3.800,00        |
|       | <b>Suman</b>                                 |            |       | <b>3.800,00</b> | <b>0,00</b> | <b>3.800,00</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

**LIBRO MAYOR**

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

**CUENTA: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

**CÓDIGO: 10201**

**SUBCUENTA: Vehículos, equipos de transporte y equipos camineros m**

**CÓDIGO: 1020109**

| FECHA | DETALLE              | REFERENCIA |       | SUMAS            |             | SALDO            |
|-------|----------------------|------------|-------|------------------|-------------|------------------|
|       |                      | Asiento    | Folio | DEBE             | HABER       |                  |
| 1-may | Gasto IVA en compras | 1          | 1     | 12.758,93        |             | 12.758,93        |
|       | <b>Suman</b>         |            |       | <b>12.758,93</b> | <b>0,00</b> | <b>12.758,93</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**  
**LIBRO MAYOR**

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016  
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

**CUENTA:** (-) DEPRECIACIÓN ACUM. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO CÓDIGO: 1020112  
**SUBCUENTA:** (-) Depreciación acum. Muebles y enseres CÓDIGO: 102011201

| FECHA  | DETALLE  | REFERENCIA |       | SUMAS |              | SALDO        |
|--------|--|------------|-------|-------|--------------|--------------|
|        |  | Asiento    | Folio | DEBE  | HABER        |              |
| 31-may | P/r la depreciación de activos fijos de la empresa | 73         | 15    |       | 13,50        | 13,50        |
| 30-jun | P/r la depreciación de activos fijos de la empresa | 125        | 25    |       | 13,50        | 27,00        |
|        | <b>Suman</b>                                       |            |       |       | <b>27,00</b> | <b>27,00</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**  
**LIBRO MAYOR**

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016  
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

**CUENTA:** (-) DEPRECIACIÓN ACUM. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO CÓDIGO: 1020112  
**SUBCUENTA:** (-) Depreciación acum. Equipo de computación CÓDIGO: 102011203

| FECHA  | DETALLE  | REFERENCIA |       | SUMAS |               | SALDO         |
|--------|--|------------|-------|-------|---------------|---------------|
|        |  | Asiento    | Folio | DEBE  | HABER         |               |
| 31-may | P/r la depreciación de activos fijos de la empresa | 73         | 15    |       | 36,97         | 36,97         |
| 30-jun | P/r la depreciación de activos fijos de la empresa | 125        | 25    |       | 96,97         | 133,94        |
|        | <b>Suman</b>                                       |            |       |       | <b>133,94</b> | <b>133,94</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**  
**LIBRO MAYOR**

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016  
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

**CUENTA:** (-) DEPRECIACIÓN ACUM. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO CÓDIGO: 1020112  
**SUBCUENTA:** (-) Depreciación acum. Maquinaria y equipo CÓDIGO: 102011202

| FECHA  | DETALLE  | REFERENCIA |       | SUMAS |               | SALDO         |
|--------|--|------------|-------|-------|---------------|---------------|
|        |  | Asiento    | Folio | DEBE  | HABER         |               |
| 31-may | P/r la depreciación de activos fijos de la empresa | 73         | 15    |       | 104,50        | 104,50        |
| 30-jun | P/r la depreciación de activos fijos de la empresa | 125        | 25    |       | 104,50        | 209,00        |
|        | <b>Suman</b>                                       |            |       |       | <b>209,00</b> | <b>209,00</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

**LIBRO MAYOR**

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

**CUENTA:** (-) DEPRECIACIÓN ACUM. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO CÓDIGO: 1020112

**SUBCUENTA:** (-) Depreciación acumulada vehículos, equipos de transporte u equipos camineros móvil  
CÓDIGO: 102011204

| FECHA  | DETALLE  | REFERENCIA |       | SUMAS |               | SALDO         |
|--------|--|------------|-------|-------|---------------|---------------|
|        |  | Asiento    | Folio | DEBE  | HABER         |               |
| 31-may | P/r la depreciación de activos fijos de la empresa | 73         | 15    |       | 212,65        | 212,65        |
| 30-jun | P/r la depreciación de activos fijos de la empresa | 125        | 25    |       | 212,65        | 425,30        |
|        | <b>Suman</b>                                       |            |       |       | <b>425,30</b> | <b>425,30</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

**LIBRO MAYOR**

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

**CUENTA:** CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CÓDIGO: 20103

**SUBCUENTA:** Locales CÓDIGO: 2010301

| FECHA  | DETALLE   | REFERENCIA |       | SUMAS           |                 | SALDO         |
|--------|---|------------|-------|-----------------|-----------------|---------------|
|        |   | Asiento    | Folio | DEBE            | HABER           |               |
| 1-may  | P/r el estado de situación inicial de la empresa                                | 1          | 1     |                 | 4.411,74        | 4.411,74      |
| 2-may  | P/r compra de materiales según factura n° 001-002-000000039.                    | 4          | 2     |                 | 843,21          | 5.254,95      |
| 6-may  | P/r pago al señor Manuel Paz  | 19         | 4     | 189,85          |                 | 5.065,10      |
| 9-may  | P/r pago de la factura Nro ° 001-002-000000039.                                 | 21         | 4     | 843,21          |                 | 4.221,89      |
| 19-may | P/r compra de mercadería según factura nro. 001-001-000018019, a crédito.       | 46         | 9     |                 | 256,41          | 4.478,30      |
| 30-may | P/r pago de factura nro. 001-001-00000018019 por materiales                     | 66         | 13    | 256,41          |                 | 4.221,89      |
| 6-jun  | P/r pago de deudas al señor Anguel Cuenca                                       | 82         | 17    | 191,61          |                 | 4.030,28      |
| 17-jun | P/r pago a Jorgue Mauro Quinche   | 99         | 20    | 3.707,59        |                 | 322,69        |
| 22-jun | P/r compra de materiales según factura n° 001-001-000028588                     | 107        | 21    |                 | 322,69          | 645,38        |
| 24-jun | P/r pago de deuda al señor Juan Vicente Obando                                  | 112        | 22    | 322,69          |                 | 322,69        |
| 29-jun | P/r servicio por recarga y mantenimiento de vehículo factura N° 003-001-0001044 | 119        | 23    |                 | 327,27          | 649,96        |
|        | <b>Suman</b>  |            |       | <b>5.511,36</b> | <b>6.161,32</b> | <b>649,96</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

**LIBRO MAYOR**

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

**CUENTA:** OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

**CÓDIGO:** 20107

**SUBCUENTA:** Con el IESS

**CÓDIGO:** 2010703

| FECHA  | DETALLE  | REFERENCIA |       | SUMAS           |                 | SALDO         |
|--------|--|------------|-------|-----------------|-----------------|---------------|
|        |  | Asiento    | Folio | DEBE            | HABER           |               |
| 1-may  | P/r el estado de situación inicial de la empresa                                   | 1          | 1     |                 | 697,84          | 697,84        |
| 14-may | P/r pago al IESS, de Aportes del mes de Abril, a trabajadores                      | 34         | 7     | 697,84          |                 | 0,00          |
| 31-may | P/r pago de Remuneraciones a trabajadores correspondiente al mes de Mayo           | 57         | 11    |                 | 291,69          | 291,69        |
| 31-may | P/r gasto por aporte patronal y fondos de reserva                                  | 68         | 13    |                 | 406,15          | 697,84        |
| 14-jun | P/r pago al IESS, de Aportes del mes de mayo, a trabajadores                       | 92         | 18    | 697,84          |                 | 0,00          |
| 30-jun | P/r pago de Remuneraciones a trabajadores correspondiente al mes de junio del 2016 | 123        | 24    |                 | 291,69          | 291,69        |
| 30-jun | P/r gastos por aporte patronal y fondos de reserva                                 | 124        | 24    |                 | 406,15          | 697,84        |
|        | <b>Suman</b>   |            |       | <b>1.395,68</b> | <b>2.093,52</b> | <b>697,84</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

**LIBRO MAYOR**

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

**CUENTA:** OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

**CÓDIGO:** 20107

**SUBCUENTA:** Por beneficios de ley a empleados

**CÓDIGO:** 2010704

| FECHA  | DETALLE  | REFERENCIA |       | SUMAS |               | SALDO         |
|--------|--|------------|-------|-------|---------------|---------------|
|        |  | Asiento    | Folio | DEBE  | HABER         |               |
| 1-may  | P/r el estado de situación inicial de la empresa                                   | 1          | 1     |       | 128,61        | 128,61        |
| 31-may | P/r pago de Remuneraciones a trabajadores correspondiente al mes de Mayo           | 68         | 13    |       | 128,61        | 257,22        |
| 30-jun | P/r pago de Remuneraciones a trabajadores correspondiente al mes de junio del 2016 | 123        | 24    |       | 128,61        | 385,83        |
|        | <b>Suman</b>   |            |       |       | <b>385,83</b> | <b>385,83</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

**LIBRO MAYOR**

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

**CUENTA:** Con la administración tributaria

**CÓDIGO:** 2010701

**SUBCUENTA:** Retención en la fuente por pagar

**CÓDIGO:** 201070101

| FECHA  | DETALLE   | REFERENCIA |       | SUMAS |              | SALDO        |
|--------|---|------------|-------|-------|--------------|--------------|
|        |   | Asiento    | Folio | DEBE  | HABER        |              |
| 1-may  | P/r el estado de situación inicial de la empresa                          | 1          | 1     |       | 19,66        | 19,66        |
| 1-may  | P/r compra materiales según factura n° 086-013-000026371                  | 2          | 1     |       | 0,48         | 20,14        |
| 2-may  | P/r compra de materiales según factura n° 001-002-000000039.              | 4          | 2     |       | 7,60         | 27,74        |
| 4-may  | P/r compra materiales según factura n° 001-053-000076802                  | 11         | 3     |       | 0,08         | 27,82        |
| 5-may  | P/r compra materiales según factura n° 086-007-000018101                  | 14         | 3     |       | 0,47         | 28,29        |
| 9-may  | P/r compra materiales según factura n° 002-001-000011719                  | 22         | 5     |       | 0,19         | 28,48        |
| 9-may  | P/r compra materiales según factura n° 002-001-000003592                  | 23         | 5     |       | 0,06         | 28,54        |
| 9-may  | P/r compra materiales según factura n° 002-001-000003590                  | 24         | 5     |       | 0,52         | 29,06        |
| 10-may | P/r compra materiales según factura n° 001-001-000015686                  | 25         | 5     |       | 0,10         | 29,16        |
| 12-may | P/r compra materiales según factura n° 001-001-0036872                    | 27         | 6     |       | 0,24         | 29,40        |
| 12-may | P/r compra materiales según factura n° 002-001-000011783                  | 28         | 6     |       | 0,05         | 29,45        |
| 12-may | P/r compra materiales según factura n° 002-007-000035322                  | 29         | 6     |       | 0,08         | 29,53        |
| 13-may | P/r compra materiales según factura n° 015-010-00017780                   | 31         | 7     |       | 0,47         | 29,99        |
| 13-may | P/r envío de encomienda según factura n° 001-006-00008218                 | 32         | 7     |       | 0,17         | 30,16        |
| 17-may | P/r compra materiales según factura n° 002-001-022737                     | 39         | 8     |       | 0,17         | 30,33        |
| 17-may | P/r compra materiales según factura n° 002-001-000011846                  | 41         | 8     |       | 0,21         | 30,54        |
| 18-may | P/r compra materiales según factura n° 001-001-000055459                  | 44         | 9     |       | 0,20         | 30,73        |
| 18-may | P/r compra materiales según factura n° 001-001-000013050                  | 45         | 9     |       | 0,13         | 30,86        |
| 19-may | P/r compra de mercadería según factura nro. 001-001-000018019, a crédito. | 46         | 10    |       | 2,31         | 34,19        |
| 19-may | P/r compra materiales según factura n° 002-002-000001939                  | 48         | 10    |       | 0,72         | 31,58        |
| 19-may | P/r envío de encomienda según factura n° 001-006-000034017                | 51         | 10    |       | 0,02         | 31,60        |
| 19-may | P/r compra materiales según factura n° 002-007-000035935                  | 52         | 10    |       | 0,28         | 31,88        |
| 20-may | P/r certificación de documentos factura n° 001-002-000013928              | 55         | 11    |       | 0,67         | 34,88        |
| 20-may | P/r envío de encomienda según factura n° 001-006-000034086                | 56         | 11    |       | 0,02         | 34,21        |
|        | <b>Suman y pasan</b>  |            |       |       | <b>34,88</b> | <b>34,88</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

**LIBRO MAYOR**

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

**CUENTA:** Con la administración tributaria

**CÓDIGO:** 2010701

**SUBCUENTA:** Retención en la fuente por pagar

**CÓDIGO:** 201070101

| FECHA  | DETALLE   | REFERENCIA |       | SUMAS        |              | SALDO        |
|--------|---|------------|-------|--------------|--------------|--------------|
|        |   | Asiento    | Folio | DEBE         | HABER        |              |
|        | <b>Vienen</b>   |            |       | -            | <b>34,88</b> |              |
| 3-may  | P/r factura n° 005-001-000007875  | 8          | 2     |              | 0,44         | 35,32        |
| 20-may | P/r certificación de documentos factura n° 001-002-000013929                            | 53         | 11    |              | 0,56         | 35,88        |
| 25-may | P/r compra materiales según factura n° 001-002-0038025                                  | 62         | 12    |              | 0,91         | 36,79        |
| 26-may | P/r pago de retenciones   | 64         | 13    | 19,66        |              | 17,13        |
| 31-may | P/r materiales según factura n° 001-001-000079523                                       | 71         | 14    |              | 0,06         | 17,19        |
| 1-jun  | P/r compra materiales según factura n° 001-003-000018555                                | 74         | 15    |              | 0,23         | 17,42        |
| 3-jun  | P/r servicios a notaria por declaración juramentada factura N° 001-002-000011160        | 77         | 16    |              | 3,74         | 21,16        |
| 3-jun  | P/r servicio profesionales factura N° 001-001-000000622                                 | 78         | 16    |              | 0,70         | 21,86        |
| 5-jun  | P/r compra materiales según factura n° 162-007-00004060                                 | 80         | 16    |              | 0,79         | 22,65        |
| 7-jun  | P/r compra de suministros de oficina según factura N° 001-002-000004682                 | 83         | 17    |              | 0,07         | 22,72        |
| 10-jun | P/r envío de encomienda según factura n° 001-006-000035419                              | 89         | 18    |              | 0,02         | 22,74        |
| 13-jun | P/r compra de suministros de oficina según factura N° 001-021-000059072                 | 91         | 19    |              | 0,01         | 22,75        |
| 14-jun | P/r envío de encomienda según factura n° 003-001-0008355                                | 93         | 19    |              | 0,29         | 23,04        |
| 20-jun | P/r envío de encomienda según factura n° 001-002-000133093 y 001-003-00013095           | 100        | 20    |              | 0,04         | 23,08        |
| 21-jun | P/r compra de materiales según factura N° 001-001-000048829                             | 104        | 21    |              | 0,18         | 23,26        |
| 22-jun | P/r compra de materiales según factura n° 001-001-000028588                             | 107        | 21    |              | 2,86         | 26,11        |
| 23-jun | P/r envío de encomienda según factura n° 001-003-000133959                              | 108        | 21    |              | 0,03         | 26,14        |
| 23-jun | P/r servicio por recarga y mantenimiento de cartucho según factura N° 001-021-000001073 | 110        | 22    |              | 0,07         | 26,21        |
| 26-jun | P/r compra materiales según factura n° 162-005-000024031                                | 115        | 22    |              | 0,81         | 9,83         |
| 26-jun | P/r pago de retenciones mediante débito bancario.                                       | 116        | 23    | 17,19        |              | 9,02         |
| 27-jun | P/r compra de materiales según factura n° 001-001-000048985                             | 117        | 23    |              | 0,04         | 9,87         |
| 29-jun | P/r servicio por recarga y mantenimiento de vehículo factura N° 003-001-0001044         | 119        | 23    |              | 4,30         | 14,17        |
|        | <b>Suman</b>  |            |       | <b>36,85</b> | <b>51,02</b> | <b>14,17</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

**LIBRO MAYOR**

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

**CUENTA:** Con la administración tributaria

**CÓDIGO:** 2010701

**SUBCUENTA:** Retención IVA por pagar

**CÓDIGO:** 201070102

| FECHA  | DETALLE  | REFERENCIA |       | SUMAS       |              | SALDO       |
|--------|--|------------|-------|-------------|--------------|-------------|
|        |  | Asiento    | Folio | DEBE        | HABER        |             |
| 1-may  | P/r el estado de situación inicial de la empresa                                 | 1          | 1     |             | 6,22         | 6,22        |
| 13-may | P/r envío de encomienda según factura n° 001-006-00008218                        | 32         | 7     |             | 1,39         | 7,61        |
| 20-may | P/r certificación de documentos factura n° 001-002-000013929                     | 53         | 11    |             | 0,84         | 8,45        |
| 20-may | P/r certificación de documentos factura n° 001-002-000013928                     | 55         | 11    |             | 1,01         | 9,46        |
| 26-may | P/r pago de retenciones.   | 64         | 13    | 6,22        |              | 3,24        |
| 3-jun  | P/r servicios a notaria por declaración juramentada factura N° 001-002-000014160 | 77         | 16    |             | 6,54         | 9,78        |
| 3-jun  | P/r servicio profesionales factura N° 001-001-000000622                          | 78         | 16    |             | 1,23         | 11,00       |
| 7-jun  | P/r compra de suministros de oficina según factura N° 001-002-000004682          | 83         | 17    |             | 0,30         | 11,31       |
| 14-jun | P/r envío de encomienda según factura n° 003-001-0008355                         | 93         | 19    |             | 1,42         | 12,73       |
| 26-jun | P/r pago de retenciones mediante débito bancario.                                | 116        | 23    | 3,24        |              | 9,49        |
|        | <b>Suman</b>   |            |       | <b>9,46</b> | <b>18,95</b> | <b>9,49</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

**LIBRO MAYOR**

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

**CUENTA:** Con la administración tributaria

**CÓDIGO:** 2010701

**SUBCUENTA:** Contribución solidaria sobre las utilidades

**CÓDIGO:** 201070103

| FECHA  | DETALLE  | REFERENCIA |       | SUMAS        |              | SALDO        |
|--------|--|------------|-------|--------------|--------------|--------------|
|        |  | Asiento    | Folio | DEBE         | HABER        |              |
| 1-may  | P/r el estado de situación inicial de la empresa                                 | 1          | 1     |              | 60,69        | 60,69        |
| 20-jun | P/r pago de primera cuota de obligaciones Tributarias por contribución solidaria | 103        | 20    | 20,23        | 0,00         | 40,46        |
|        | <b>Suman</b>   |            |       | <b>20,23</b> | <b>60,69</b> | <b>40,46</b> |



**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

**LIBRO MAYOR**

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

**CUENTA:** CAPITAL

**CÓDIGO:** 301

**SUBCUENTA:** Capital suscrito o asignado

**CÓDIGO:** 30101

| FECHA | DETALLE  | REFERENCIA |       | SUMAS       |               | SALDO         |
|-------|--|------------|-------|-------------|---------------|---------------|
|       |  | Asiento    | Folio | DEBE        | HABER         |               |
| 1-may | P/r el estado de situación inicial de la empresa | 1          | 1     |             | 400,00        | 400,00        |
|       | <b>Suman</b>                                     |            |       | <b>0,00</b> | <b>400,00</b> | <b>400,00</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

**LIBRO MAYOR**

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

**CUENTA:** APORTE DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

**CÓDIGO:** 302

**SUBCUENTA:** Capitalización

**CÓDIGO:** 30201

| FECHA | DETALLE  | REFERENCIA |       | SUMAS       |                  | SALDO            |
|-------|--|------------|-------|-------------|------------------|------------------|
|       |  | Asiento    | Folio | DEBE        | HABER            |                  |
| 1-may | P/r el estado de situación inicial de la empresa | 1          | 1     |             | 18.809,27        | 18.809,27        |
|       | <b>Suman</b>                                     |            |       | <b>0,00</b> | <b>18.809,27</b> | <b>18.809,27</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

**LIBRO MAYOR**

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

**CUENTA:** RESULTADOS ACUMULADOS

**CÓDIGO:** 306

**SUBCUENTA:** Ganancias acumuladas

**CÓDIGO:** 30601

| FECHA | DETALLE  | REFERENCIA |       | SUMAS       |                  | SALDO            |
|-------|--|------------|-------|-------------|------------------|------------------|
|       |  | Asiento    | Folio | DEBE        | HABER            |                  |
| 1-may | P/r el estado de situación inicial de la empresa | 1          | 1     |             | 21.696,28        | 21.696,28        |
|       | <b>Suman</b>                                     |            |       | <b>0,00</b> | <b>21.696,28</b> | <b>21.696,28</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

**LIBRO MAYOR**

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

**CUENTA:** RESULTADOS DEL EJERCICIO

**CÓDIGO:** 307

**SUBCUENTA:** Ganancia neta del periodo

**CÓDIGO:** 30701

| FECHA  | DETALLE                                   | REFERENCIA |       | SUMAS |                 | SALDO           |
|--------|---|------------|-------|-------|-----------------|-----------------|
|        |   | Asiento    | Folio | DEBE  | HABER           |                 |
| 30-jun | P/r Cierre de las cuentas de Ingresos y G | 127        | 25    |       | 6.412,76        | 6.412,76        |
|        | <b>Suman</b>                              |            |       |       | <b>6.412,76</b> | <b>6.412,76</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

**LIBRO MAYOR**

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

**CUENTA: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

**CÓDIGO: 41**

**SUBCUENTA: Prestación de servicios**

**CÓDIGO: 40102**

| FECHA  | DETALLE   | REFERENCIA |       | SUMAS |           | SALDO     |
|--------|---|------------|-------|-------|-----------|-----------|
|        |   | Asiento    | Folio | DEBE  | HABER     |           |
| 2-may  | P/r valor de la venta según factura nº 001-001-000001085  | 5          | 2     |       | 390,00    | 390,00    |
| 3-may  | P/r valor de la venta según factura nº 001-001-000001086  | 7          | 2     |       | 390,00    | 780,00    |
| 4-may  | P/r valor de la venta según factura nº 001-001-000001087  | 12         | 3     |       | 390,00    | 1.170,00  |
| 5-may  | P/r valor de la venta según factura nº 001-001-000001089  | 15         | 4     |       | 390,00    | 1.560,00  |
| 6-may  | P/r valor de la venta según factura nº 001-001-000001090, 000001091, 000001092                  | 18         | 4     |       | 1.290,00  | 2.850,00  |
| 9-may  | P/r valor de la venta según factura nº 001-001-000001093 y 1094                                 | 20         | 4     |       | 780,00    | 3.630,00  |
| 12-may | P/r valor de la venta según factura nº 001-001-000001095  | 30         | 6     |       | 390,00    | 4.020,00  |
| 14-may | P/r valor de la venta según factura nº 001-001-000001096  | 33         | 7     |       | 450,00    | 4.470,00  |
| 16-may | P/r valor de la venta según factura nº 001-001-000001097 y 000001098                            | 36         | 8     |       | 680,00    | 5.150,00  |
| 19-may | P/r valor de la venta según factura nº 001-001 000001099  | 47         | 4     |       | 390,00    | 5.540,00  |
| 20-may | P/r valor de la venta según factura nº 001-001 000001100 y 0000001101                           | 54         | 11    |       | 780,00    | 6.320,00  |
| 23-may | P/r valor de la venta según factura nº 001-001 000001102 y 0000001103                           | 57         | 11    |       | 780,00    | 7.100,00  |
| 24-may | P/r valor de la venta según factura nº 001-001 000001104  | 58         | 12    |       | 450,00    | 7.550,00  |
| 25-may | P/r valor de la venta según factura nº 001-001 000001105  | 60         | 12    |       | 390,00    | 7.940,00  |
| 26-may | P/r valor de la venta según factura nº 001-001 000001106  | 63         | 12    |       | 450,00    | 8.390,00  |
| 3-jun  | P/r valor de la venta según factura nº 001-001-000001107 - 001-001-000001108                    | 76         | 15    |       | 840,00    | 9.230,00  |
| 6-jun  | P/r valor de la venta según factura nº 001-001-000001109, 001-001-000001110, 001-001-000001111  | 81         | 17    |       | 1.230,00  | 10.460,00 |
| 7-jun  | P/r valor de la venta según factura nº 001-001-000001112  | 84         | 17    |       | 390,00    | 10.850,00 |
| 9-jun  | P/r valor de la venta según factura nº 001-001-000001113  | 87         | 18    |       | 320,00    | 11.170,00 |
| 10-jun | P/r valor de la venta según factura nº 001-001-000001114, 001-001-000001116 y 001-001-000001117 | 88         | 18    |       | 1.330,00  | 12.500,00 |
| 13-jun | P/r valor de la venta según factura nº 001-001-000001118  | 90         | 18    |       | 450,00    | 12.950,00 |
| 16-jun | P/r valor de la venta según factura nº 001-001-000001119 y 001-001-000001120                    | 97         | 19    |       | 780,00    | 13.730,00 |
|        | Suman y pasan   |            |       |       | 13.730,00 |           |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

**LIBRO MAYOR**

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

**CUENTA:** INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

**CÓDIGO:** 41

**SUBCUENTA:** Prestación de servicios

**CÓDIGO:** 40102

| FECHA  | DETALLE  | REFERENCIA |       | SUMAS     |                  | SALDO            |
|--------|--|------------|-------|-----------|------------------|------------------|
|        |  | Asiento    | Folio | DEBE      | HABER            |                  |
|        | Vienen   |            |       | 0,00      | 13.730,00        |                  |
| 17-jun | P/r valor de la venta según factura nº 001-001-000001121 y 001-001-000001122 | 98         | 20    |           | 780,00           | 14.510,00        |
| 22-jun | P/r valor de la venta según factura nº 001-001-000001123 y 001-001-000001124 | 106        | 21    |           | 780,00           | 15.290,00        |
| 24-jun | P/r valor de la venta según factura nº 001-001-000001125 y 001-001-000001126 | 111        | 22    |           | 780,00           | 16.070,00        |
| 30-jun | P/r valor de la venta según factura nº 001-001-000001129                     | 121        | 24    |           | 560,00           | 16.630,00        |
| 30-jun | P/r Cierre de las cuentas de Ingresos y G                                    | 127        | 25    | 16.630,00 |                  | 0,00             |
|        | <b>Suman</b>   |            |       |           | <b>16.630,00</b> | <b>16.630,00</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

**LIBRO MAYOR**

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

**CUENTA:** GASTOS POR VENTAS

**CÓDIGO:** 5201

**SUBCUENTA:** Sueldos, salarios y demás remuneraciones

**CÓDIGO:** 520101

| FECHA  | DETALLE  | REFERENCIA |       | SUMAS           |                 | SALDO       |
|--------|--|------------|-------|-----------------|-----------------|-------------|
|        |  | Asiento    | Folio | DEBE            | HABER           |             |
| 31-may | P/r pago de Remuneraciones a trabajadores correspondiente al mes de Mayo           | 68         | 13    | 3.107,73        |                 | 3.107,73    |
| 30-jun | P/r pago de Remuneraciones a trabajadores correspondiente al mes de junio del 2016 | 123        | 24    | 3.305,03        |                 | 6.412,76    |
| 30-jun | P/r Cierre de las cuentas de Ingresos y G  | 127        | 25    |                 | 6.412,76        | 0,00        |
|        | <b>Suman</b>   |            |       | <b>6.412,76</b> | <b>6.412,76</b> | <b>0,00</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

**LIBRO MAYOR**

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

**CUENTA:** GASTOS POR VENTAS

**CÓDIGO:** 5201

**SUBCUENTA:** Aporte a la seguridad social (incluido fondos de reserva)

**CÓDIGO:** 520102

| FECHA  | DETALLE  | REFERENCIA |       | SUMAS         |               | SALDO       |
|--------|--|------------|-------|---------------|---------------|-------------|
|        |  | Asiento    | Folio | DEBE          | HABER         |             |
| 31-may | P/r pago de Remuneraciones a trabajadores correspondiente al mes de Mayo           | 68         | 13    | 406,15        |               | 406,15      |
| 30-jun | P/r pago de Remuneraciones a trabajadores correspondiente al mes de junio del 2016 | 123        | 24    | 406,15        |               | 812,31      |
| 30-jun | P/r Cierre de las cuentas de Ingresos y Gasto                                      | 127        | 25    |               | 812,31        | 0,00        |
|        | <b>Suman</b>   |            |       | <b>812,31</b> | <b>812,31</b> | <b>0,00</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

**LIBRO MAYOR**

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

**CUENTA:** GASTOS POR VENTAS **CÓDIGO:** 5201

**SUBCUENTA:** Beneficios sociales e indemnizaciones **CÓDIGO:** 520103

| FECHA  | DETALLE  | REFERENCIA |       | SUMAS           |                 | SALDO       |
|--------|--|------------|-------|-----------------|-----------------|-------------|
|        |  | Asiento    | Folio | DEBE            | HABER           |             |
| 31-may | P/r pago de Remuneraciones a trabajadores correspondiente al mes de Mayo           | 68         | 13    | 507,83          |                 | 507,83      |
| 30-jun | P/r pago de Remuneraciones a trabajadores correspondiente al mes de junio del 2016 | 123        | 24    | 507,83          |                 | 1.015,66    |
| 30-jun | P/r Cierre de las cuentas de Ingresos y Gasto                                      | 127        | 25    |                 | 1.015,66        | 0,00        |
|        | <b>Suman</b>   |            |       | <b>1.015,66</b> | <b>1.015,66</b> | <b>0,00</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

**LIBRO MAYOR**

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

**CUENTA:** GASTOS POR VENTAS **CÓDIGO:** 5201

**SUBCUENTA:** Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales **CÓDIGO:** 520105

| FECHA  | DETALLE   | REFERENCIA |       | SUMAS       |             | SALDO       |
|--------|---|------------|-------|-------------|-------------|-------------|
|        |   | Asiento    | Folio | DEBE        | HABER       |             |
| 3-jun  | P/r servicio profesionales factura N° 001-001-001-000000622 | 78         | 16    | 8,77        |             | 8,77        |
| 30-jun | P/r Cierre de las cuentas de Ingresos y Gasto               | 127        | 25    |             | 8,77        | 0,00        |
|        | <b>Suman</b>  |            |       | <b>8,77</b> | <b>8,77</b> | <b>0,00</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

**LIBRO MAYOR**

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

**CUENTA:** GASTOS POR VENTAS **CÓDIGO:** 5201

**SUBCUENTA:** Mantenimiento y reparación **CÓDIGO:** 520108

| FECHA  | DETALLE   | REFERENCIA |       | SUMAS         |               | SALDO       |
|--------|---|------------|-------|---------------|---------------|-------------|
|        |   | Asiento    | Folio | DEBE          | HABER         |             |
| 23-jun | P/r servicio por recarga y mantenimiento de cartucho según factura N° 001-021-000001073 | 110        | 22    | 3,33          |               | 3,33        |
| 29-jun | P/r servicio por recarga y mantenimiento de vehículo factura N° 003-001-0001044         | 119        | 23    | 290,85        |               | 294,18      |
| 30-jun | P/r Cierre de las cuentas de Ingresos y Gasto   | 127        | 25    |               | 294,18        | 0,00        |
|        | <b>Suman</b>  |            |       | <b>294,18</b> | <b>294,18</b> | <b>0,00</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

**LIBRO MAYOR**

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

**CUENTA:** GASTOS POR VENTAS

**CÓDIGO:** 5201

**SUBCUENTA:** Combustible

**CÓDIGO:** 520112

| FECHA  | DETALLE  | REFERENCIA |       | SUMAS         |               | SALDO       |
|--------|--|------------|-------|---------------|---------------|-------------|
|        |  | Asiento    | Folio | DEBE          | HABER         |             |
| 4-may  | P/r compra de combustible según factura nº 004-005-000214162 Estación de servicios Valdivieso      | 10         | 22    | 10,31         |               | 10,31       |
| 6-may  | P/r compra de combustible según factura nº 002-001-000121659 Estación de servicios Saraguro        | 16         | 23    | 9,82          |               | 20,13       |
| 6-may  | P/r compra de combustible según factura nº 003-001-000037135 Estación de servicios Malacatos       | 17         | 23    | 18,75         |               | 38,88       |
| 15-may | P/r compra de combustible según factura nº 004-004-00027191 Estación de servicios del pacífico     | 35         | 8     | 10,71         |               | 49,59       |
| 17-may | P/r compra de combustible según factura nº 004-004-000378550 a Estación de servicios la Valdivieso | 40         | 8     | 13,00         |               | 77,76       |
| 18-may | P/r compra de combustible según factura nº 001-011-001398431 a Estación de servicios la Argelia    | 43         | 9     | 15,17         |               | 64,76       |
| 27-may | P/r compra de gasolina a estación de servicio la Argelia factura nº 001-011-001406183              | 65         | 13    | 12,93         |               | 90,69       |
| 20-jun | P/r compra de gasolina a estación de servicio la Valdivieso factura nº 004-004-0000378572          | 101        | 20    | 10,00         |               | 100,69      |
| 25-jun | P/r compra de gasolina a estación de servicio la Argelia factura nº 001-011-001432417              | 114        | 22    | 12,27         |               | 112,96      |
| 30-jun | P/r Cierre de las cuentas de Ingresos y Gasto  | 127        | 25    |               | 112,96        | -           |
|        | <b>Suman</b>   |            |       | <b>112,96</b> | <b>112,96</b> | <b>0,00</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

**LIBRO MAYOR**

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

**CUENTA:** GASTOS POR VENTAS

**CÓDIGO:** 5201

**SUBCUENTA:** Transporte

**CÓDIGO:** 520115

| FECHA  | DETALLE  | REFERENCIA |       | SUMAS |       | SALDO |
|--------|--|------------|-------|-------|-------|-------|
|        |  | Asiento    | Folio | DEBE  | HABER |       |
| 13-may | P/r envío de encomienda según factura nº 001-006-00008218  | 32         | 7     | 16,52 |       | 16,52 |
| 19-may | P/r envío de encomienda según factura nº 001-006-000034017 | 51         | 11    | 2,00  |       | 18,52 |
| 20-may | P/r envío de encomienda según factura nº 001-006-000034086 | 56         | 11    | 2,00  |       | 20,52 |
|        | Suman y pasan  |            |       | 20,52 |       |       |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

**LIBRO MAYOR**

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

**CUENTA: GASTOS POR VENTAS**

**CÓDIGO: 5201**

**SUBCUENTA:** Transporte

**CÓDIGO: 520115**

| FECHA  | DETALLE   | REFERENCIA |       | SUMAS        |              | SALDO |
|--------|---|------------|-------|--------------|--------------|-------|
|        |   | Asiento    | Folio | DEBE         | HABER        |       |
|        | Vienen  |            |       | 20,52        |              |       |
| 10-jun | P/r envío de encomienda según factura n° 001-006-000035419                    | 89         | 19    | 2,00         |              | 22,52 |
| 14-jun | P/r envío de encomienda según factura n° 003-001-0008355                      | 93         | 19    | 14,47        |              | 36,99 |
| 20-jun | P/r envío de encomienda según factura n° 001-002-000133093 y 001-003-00013095 | 100        | 20    | 4,00         |              | 40,99 |
| 23-jun | P/r envío de encomienda según factura n° 001-003-000133959                    | 108        | 21    | 2,50         |              | 43,49 |
| 30-jun | P/r Cierre de las cuentas de Ingresos y Gasto                                 | 127        | 25    |              | 43,49        |       |
|        | <b>Suman</b>  |            |       | <b>43,49</b> | <b>43,49</b> |       |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

**LIBRO MAYOR**

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

**CUENTA: GASTOS POR VENTAS**

**CÓDIGO: 5201**

**SUBCUENTA:** Agua, energía, luz y telecomunicaciones

**CÓDIGO: 520118**

| FECHA  | DETALLE   | REFERENCIA |       | SUMAS         |               | SALDO       |
|--------|---|------------|-------|---------------|---------------|-------------|
|        |   | Asiento    | Folio | DEBE          | HABER         |             |
| 5-may  | P/r Pago de luz eléctrica comprobante de pago 001-957-0009619   | 13         | 3     | 44,62         |               | 119,46      |
| 17-may | P/r pago de agua potable factura N° 001-018-000106523           | 37         | 8     | 17,77         |               | 17,77       |
| 17-may | P/r Pago servicio telefónico factura n° 001-777-032918262       | 38         | 8     | 39,30         |               | 57,07       |
| 4-jun  | P/r Pago servicio de luz electrica factura n° 001-005-000808514 | 79         | 16    | 44,55         |               | 206,49      |
| 14-jun | P/r Pago servicio telefónico factura n° 001-777-035429432       | 94         | 19    | 42,48         |               | 161,94      |
| 14-jun | P/r pago de servicios de agua factura n° 001-016-000107948      | 95         | 19    | 17,77         |               | 74,84       |
| 30-jun | P/r Cierre de las cuentas de Ingresos y Gasto                   | 127        | 25    |               | 206,49        | 0,00        |
|        | <b>Suman</b>  |            |       | <b>206,49</b> | <b>206,49</b> | <b>0,00</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

**LIBRO MAYOR**

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

**CUENTA:** GASTOS POR VENTAS CÓDIGO: 5201

**SUBCUENTA:** Notarias o registradores de la propiedad o mercantiles CÓDIGO: 520119

| FECHA  | DETALLE  | REFERENCIA |       | SUMAS         |        | SALDO       |
|--------|--|------------|-------|---------------|--------|-------------|
|        |  | Asiento    | Folio | DEBE          | HABER  |             |
| 20-may | P/r certificación de documentos factura n° 001-002-000013929                     | 53         | 11    | 7,00          |        | 7,00        |
| 20-may | P/r certificación de documentos factura n° 001-002-000013928                     | 55         | 11    | 8,40          |        | 15,40       |
| 31-may | P/r servicios de perito factura n° 001-002-000003714                             | 70         | 15    | 50,00         |        | 65,40       |
| 3-jun  | P/r servicios a notaria por declaración juramentada factura N° 001-002-000014160 | 77         | 16    | 46,72         |        | 112,12      |
| 30-jun | P/r Cierre de las cuentas de Ingresos y Gasto                                    | 127        | 25    |               | 112,12 | 0,00        |
|        | <b>Suman</b>   |            |       | <b>112,12</b> | 112,12 | <b>0,00</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

**LIBRO MAYOR**

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

**CUENTA:** Depreciaciones CÓDIGO: 520121

**SUBCUENTA:** Depreciación muebles y enseres CÓDIGO: 52012101

| FECHA  | DETALLE  | REFERENCIA |       | SUMAS        |       | SALDO       |
|--------|--|------------|-------|--------------|-------|-------------|
|        |  | Asiento    | Folio | DEBE         | HABER |             |
| 31-may | P/r la depreciación de activos fijos de la empresa | 73         | 15    | 13,50        |       | 13,50       |
| 30-jun | P/r la depreciación de activos fijos de la empresa | 125        | 25    | 13,50        |       | 27,00       |
| 30-jun | P/r Cierre de las cuentas de Ingresos y Gasto      | 127        | 25    |              | 27,00 | 0,00        |
|        | <b>Suman</b>                                       |            |       | <b>27,00</b> | 27,00 | <b>0,00</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

**LIBRO MAYOR**

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

**CUENTA:** Depreciaciones CÓDIGO: 520121

**SUBCUENTA:** Depreciación equipo de oficina CÓDIGO: 52012102

| FECHA  | DETALLE  | REFERENCIA |       | SUMAS         |        | SALDO       |
|--------|--|------------|-------|---------------|--------|-------------|
|        |  | Asiento    | Folio | DEBE          | HABER  |             |
| 31-may | P/r la depreciación de activos fijos de la empresa | 73         | 15    | 36,97         |        | 36,97       |
| 30-jun | P/r la depreciación de activos fijos de la empresa | 125        | 25    | 96,97         |        | 133,94      |
| 30-jun | P/r Cierre de las cuentas de Ingresos y Gasto      | 127        | 25    |               | 133,94 | 0,00        |
|        | <b>Suman</b>                                       |            |       | <b>133,94</b> | 133,94 | <b>0,00</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

**LIBRO MAYOR**

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

**CUENTA:** Depreciaciones

**CÓDIGO:** 520121

**SUBCUENTA:** Depreciación equipo de computación

**CÓDIGO:** 52012103

| FECHA  | DETALLE  | REFERENCIA |       | SUMAS         |        | SALDO       |
|--------|--|------------|-------|---------------|--------|-------------|
|        |  | Asiento    | Folio | DEBE          | HABER  |             |
| 31-may | P/r la depreciación de activos fijos de la empresa | 73         | 15    | 104,50        |        | 104,50      |
| 30-jun | P/r la depreciación de activos fijos de la empresa | 125        | 25    | 104,50        |        | 209,00      |
| 30-jun | P/r Cierre de las cuentas de Ingresos y Gasto      | 127        | 25    |               | 209,00 | 0,00        |
|        | <b>Suman</b>                                       |            |       | <b>209,00</b> | 209,00 | <b>0,00</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

**LIBRO MAYOR**

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

**CUENTA:** Depreciaciones

**CÓDIGO:** 520121

**SUBCUENTA:** Depreciación Vehículo y equipo caminero móvil

**CÓDIGO:** 52012104

| FECHA  | DETALLE  | REFERENCIA |       | SUMAS         |        | SALDO       |
|--------|--|------------|-------|---------------|--------|-------------|
|        |  | Asiento    | Folio | DEBE          | HABER  |             |
| 31-may | P/r la depreciación de activos fijos de la empresa | 73         | 15    | 212,65        |        | 212,65      |
| 30-jun | P/r la depreciación de activos fijos de la empresa | 125        | 25    | 212,65        |        | 425,30      |
| 30-jun | P/r Cierre de las cuentas de Ingresos y Gasto      | 127        | 25    |               | 425,30 | 0,00        |
|        | <b>Suman</b>                                       |            |       | <b>425,30</b> | 425,30 | <b>0,00</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

**LIBRO MAYOR**

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

**CUENTA:** GASTOS POR VENTAS

**CÓDIGO:** 5201

**SUBCUENTA:** Otros gastos

**CÓDIGO:** 520125

| FECHA | DETALLE  | REFERENCIA |       | SUMAS  |       | SALDO  |
|-------|--|------------|-------|--------|-------|--------|
|       |  | Asiento    | Folio | DEBE   | HABER |        |
| 1-may | P/r compra materiales según factura n° 086-013-000026371 | 2          | 1     | 48,19  |       | 48,19  |
| 3-may | P/r factura n° 005-001-000007875                         | 8          | 2     | 43,99  |       | 92,18  |
| 4-may | P/r compra materiales según factura n° 001-053-000076802 | 11         | 3     | 8,20   |       | 100,38 |
| 5-may | P/r compra materiales según factura n° 086-007-000018101 | 14         | 3     | 47,28  |       | 147,66 |
| 9-may | P/r compra materiales según factura n° 002-001-000011719 | 22         | 5     | 18,75  |       | 166,41 |
| 9-may | P/r compra materiales según factura n° 002-001-000003592 | 23         | 5     | 5,94   |       | 172,35 |
|       | Suman y pasan  |            |       | 172,35 |       |        |



**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

**LIBRO MAYOR**

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA: **GASTOS POR VENTAS**

CÓDIGO: **5201**

SUBCUENTA: **Otros gastos**

CÓDIGO: **520125**

| FECHA  | DETALLE   | REFERENCIA |       | SUMAS           |                 | SALDO       |
|--------|---|------------|-------|-----------------|-----------------|-------------|
|        |   | Asiento    | Folio | DEBE            | HABER           |             |
|        | <b>Vienen</b>   |            |       | <b>172,35</b>   |                 |             |
| 9-may  | P/r compra materiales según factura nº 002-001-000003590    | 24         | 5     | 51,70           |                 | 224,05      |
| 10-may | P/r compra materiales según factura nº 001-001-000015686    | 25         | 5     | 10,00           |                 | 234,05      |
| 12-may | P/r compra materiales según factura nº 001-001-0036872      | 27         | 5     | 23,88           |                 | 257,93      |
| 12-may | P/r compra materiales según factura nº 002-001-000011783    | 28         | 6     | 5,18            |                 | 263,11      |
| 12-may | P/r compra materiales según factura nº 002-007-000035322    | 29         | 6     | 7,79            |                 | 270,90      |
| 13-may | P/r compra materiales según factura nº 015-010-00017780     | 31         | 7     | 46,70           |                 | 317,60      |
| 17-may | P/r compra materiales según factura nº 002-001-022737       | 39         | 9     | 17,14           |                 | 334,74      |
| 17-may | P/r compra materiales según factura nº 002-001-000011846    | 41         | 9     | 20,85           |                 | 355,59      |
| 18-may | P/r compra materiales según factura nº 001-001-000055459    | 44         | 10    | 19,64           |                 | 375,23      |
| 18-may | P/r compra materiales según factura nº 001-001-000013050    | 45         | 10    | 12,73           |                 | 387,96      |
| 19-may | P/r compra materiales según factura nº 002-002-000001939    | 48         | 10    | 71,50           |                 | 459,46      |
| 19-may | P/r compra materiales según factura nº 002-007-000035935    | 52         | 11    | 28,35           |                 | 487,81      |
| 25-may | P/r compra materiales según factura nº 001-002-0038025      | 62         | 13    | 91,07           |                 | 578,88      |
| 1-jun  | P/r compra materiales según factura nº 001-003-000018555    | 74         | 16    | 23,22           |                 | 602,10      |
| 5-jun  | P/r compra materiales según factura nº 162-007-00004060     | 80         | 17    | 78,95           |                 | 681,05      |
| 21-jun | P/r compra de materiales según factura Nº 001-001-000048829 | 104        | 21    | 18,00           |                 | 699,05      |
| 22-jun | P/r compra de materiales según factura nº 001-001-000028588 | 107        | 21    | 285,57          |                 | 984,62      |
| 26-jun | P/r compra materiales según factura nº 162-005-000024031    | 115        | 22    | 81,40           |                 | 1.066,02    |
| 27-jun | P/r compra de materiales según factura nº 001-001-000048985 | 117        | 23    | 3,68            |                 | 1.069,70    |
| 30-jun | P/r Cierre de las cuentas de Ingresos y Gasto               | 127        |       |                 | 1.069,70        | 0,00        |
|        | <b>Suman</b>  |            |       | <b>1.069,70</b> | <b>1.069,70</b> | <b>0,00</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

**LIBRO MAYOR**

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

**CUENTA:** Otros gastos

**CÓDIGO:** 520125

**SUBCUENTA:** Gasto IVA en compras

**CÓDIGO:** 52012503

| FECHA  | DETALLE  | REFERENCIA |       | SUMAS  |       | SALDO  |
|--------|--|------------|-------|--------|-------|--------|
|        |  | Asiento    | Folio | DEBE   | HABER |        |
| 1-may  | P/r compra materiales según factura nº 086-013-000026371   | 2          | 1     | 5,53   |       | 5,53   |
| 2-may  | P/r compra de materiales según factura nº 001-002-000000039.                                       | 4          | 2     | 91,16  |       | 96,69  |
| 3-may  | P/r factura nº 005-001-000007875   | 8          | 2     | 5,28   |       | 101,97 |
| 4-may  | P/r compra de combustible según factura nº 004-005-000214162 Estación de servicios Valdivieso      | 10         | 3     | 1,24   |       | 103,20 |
| 4-may  | P/r compra materiales según factura nº 001-053-000076802   | 11         | 3     | 0,98   |       | 104,19 |
| 5-may  | P/r compra materiales según factura nº 086-007-000018101   | 14         | 3     | 5,18   |       | 109,36 |
| 6-may  | P/r compra de combustible según factura nº 002-001-000121659 Estación de servicios Saraguro        | 16         | 4     | 1,18   |       | 110,54 |
| 6-may  | P/r compra de combustible según factura nº 003-001-000037135 Estación de servicios Malacatos       | 17         | 4     | 2,25   |       | 112,79 |
| 9-may  | P/r compra materiales según factura nº 002-001-000011719   | 22         | 5     | 2,25   |       | 115,04 |
| 9-may  | P/r compra materiales según factura nº 002-001-000003592   | 23         | 5     | 0,71   |       | 115,76 |
| 9-may  | P/r compra materiales según factura nº 002-001-000003590   | 24         | 5     | 6,20   |       | 121,96 |
| 10-may | P/r compra materiales según factura nº 001-001-000015686   | 25         | 5     | 1,20   |       | 123,16 |
| 12-may | P/r compra materiales según factura nº 001-001-0036872   | 27         | 6     | 2,87   |       | 126,03 |
| 12-may | P/r compra materiales según factura nº 002-001-000011783   | 28         | 6     | 0,62   |       | 126,65 |
| 12-may | P/r compra materiales según factura nº 002-007-000035322   | 29         | 6     | 0,93   |       | 127,58 |
| 13-may | P/r compra materiales según factura nº 015-010-00017780  | 31         | 7     | 5,60   |       | 133,19 |
| 13-may | P/r envío de encomienda según factura nº 001-006-00008218  | 32         | 7     | 1,98   |       | 135,17 |
| 15-may | P/r compra de combustible según factura nº 004-004-00027191 Estación de servicios del pacífico     | 35         | 7     | 1,29   |       | 136,45 |
| 17-may | P/r Pago servicio telefónico factura nº 001-777-032918262  | 38         | 8     | 4,72   |       | 141,17 |
| 17-may | P/r compra materiales según factura nº 002-001-022737  | 39         | 8     | 2,06   |       | 143,23 |
| 17-may | P/r compra de combustible según factura nº 004-004-000378550 a Estación de servicios la Valdivieso | 40         | 8     | 1,56   |       | 144,79 |
| 17-may | P/r compra materiales según factura nº 002-001-000011846   | 41         | 8     | 2,50   |       | 147,29 |
| 18-may | P/r compra de combustible según factura nº 001-011-001398431 a Estación de servicios la Argelia    | 43         | 9     | 1,82   |       | 149,11 |
|        | Suman y pasan  |            |       | 149,11 |       | 149,11 |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

**LIBRO MAYOR**

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

**CUENTA:** Otros gastos

**CÓDIGO:** 520125

**SUBCUENTA:** Gasto IVA en compras

**CÓDIGO:** 52012503

| FECHA  | DETALLE   | REFERENCIA |       | SUMAS         |       | SALDO         |
|--------|---|------------|-------|---------------|-------|---------------|
|        |   | Asiento    | Folio | DEBE          | HABER |               |
|        | <b>Vienen</b>   |            |       | <b>149,11</b> |       |               |
| 18-may | P/r compra materiales según factura n° 001-001-000055459                                  | 44         | 10    | 2,36          |       | 151,47        |
| 18-may | P/r compra materiales según factura n° 001-001-000013050                                  | 45         | 10    | 1,53          |       | 152,99        |
| 19-may | P/r compra de mercadería según factura nro. 001-001-000018019, a crédito.                 | 46         | 10    | 27,72         |       | 180,71        |
| 19-may | P/r compra materiales según factura n° 002-002-000001939                                  | 48         | 10    | 8,58          |       | 189,29        |
| 19-may | P/r compra materiales según factura n° 002-007-000035935                                  | 52         | 11    | 3,40          |       | 192,70        |
| 20-may | P/r certificación de documentos factura n° 001-002-000013929                              | 53         | 11    | 0,84          |       | 193,54        |
| 20-may | P/r certificación de documentos factura n° 001-002-000013928                              | 55         | 11    | 1,01          |       | 194,54        |
| 25-may | P/r compra materiales según factura n° 001-002-0038025                                    | 62         | 13    | 10,93         |       | 205,47        |
| 27-may | P/r compra de gasolina a estación de servicio la Argelia factura n° 001-011-001406183     | 65         | 14    | 1,55          |       | 207,02        |
| 31-may | P/r materiales según factura n° 001-001-000079523   | 71         | 14    | 0,66          |       | 207,68        |
| 1-jun  | P/r compra materiales según factura n° 001-003-000018555                                  | 74         | 16    | 2,82          |       | 210,50        |
| 3-jun  | P/r servicios a notaria por declaración juramentada factura N° 001-002-000014160          | 77         | 16    | 6,54          |       | 217,04        |
| 3-jun  | P/r servicio profesionales factura N° 001-001-000000622                                   | 78         | 16    | 1,23          |       | 218,27        |
| 5-jun  | P/r compra materiales según factura n° 162-007-00004060                                   | 80         | 17    | 11,05         |       | 229,32        |
| 7-jun  | P/r compra de suministros de oficina según factura N° 001-002-000004682                   | 83         | 17    | 1,02          |       | 230,34        |
| 13-jun | P/r compra de suministros de oficina según factura N° 001-021-000059072                   | 91         | 19    | 0,12          |       | 230,46        |
| 14-jun | P/r envío de encomienda según factura n° 003-001-0008355                                  | 93         | 19    | 2,03          |       | 232,49        |
| 14-jun | P/r Pago servicio telefónico factura n° 001-777-035429432                                 | 94         | 20    | 5,95          |       | 238,43        |
| 20-jun | P/r compra de gasolina a estación de servicio la Valdivieso factura n° 004-004-0000378572 | 101        | 20    | 1,40          |       | 239,83        |
| 20-jun | P/r suministros de limpieza factura nro. 004-009-000063866                                | 102        | 20    | 2,31          |       | 242,14        |
|        | <b>Suman y pasan</b>  |            |       | <b>242,14</b> |       | <b>242,14</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

**LIBRO MAYOR**

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

**CUENTA:** Otros gastos

**CÓDIGO:** 520125

**SUBCUENTA:** Gasto IVA en compras

**CÓDIGO:** 52012503

| FECHA  | DETALLE   | REFERENCIA |       | SUMAS         |        | SALDO         |
|--------|---|------------|-------|---------------|--------|---------------|
|        |   | Asiento    | Folio | DEBE          | HABER  |               |
|        | <b>Vienen</b>   |            |       | <b>242,14</b> |        |               |
| 22-jun | P/r compra de materiales según factura n° 001-001-000028588                             | 107        | 21    | 39,98         |        | 282,12        |
| 23-jun | P/r servicio por recarga y mantenimiento de cartucho según factura N° 001-021-000001073 | 110        | 22    | 0,47          |        | 282,59        |
| 25-jun | P/r compra de gasolina a estación de servicio la Argelia factura n° 001-011-001432417   | 114        | 22    | 1,72          |        | 284,30        |
| 26-jun | P/r compra materiales según factura n° 162-005-000024031                                | 115        | 22    | 9,76          |        | 294,06        |
| 27-jun | P/r compra de materiales según factura n° 001-001-000048985                             | 117        | 23    | 0,52          |        | 294,58        |
| 29-jun | P/r servicio por recarga y mantenimiento de vehículo factura N° 003-001-0001044         | 119        | 23    | 40,72         |        | 335,30        |
| 30-jun | P/r Cierre de las cuentas de Ingresos y Gasto   | 127        | 25    |               | 335,30 | 0,00          |
|        | <b>Suman</b>  |            |       | <b>335,30</b> |        | <b>335,30</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

**LIBRO MAYOR**

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

**CUENTA:** Gastos por consumo

**CÓDIGO:** 520401

**SUBCUENTA:** Consumo de suministros de oficina

**CÓDIGO:** 52040101

| FECHA  | DETALLE   | REFERENCIA |       | SUMAS        |              | SALDO       |
|--------|---|------------|-------|--------------|--------------|-------------|
|        |   | Asiento    | Folio | DEBE         | HABER        |             |
| 31-may | P/r el consumo de los suministros corrientes de la empresa. | 72         | 15    | 35,31        |              | 35,31       |
| 30-jun | P/r el consumo de los suministros corrientes de la empresa. | 126        | 25    | 35,31        |              | 70,62       |
| 30-jun | P/r Cierre de las cuentas de Ingresos y Gasto               | 127        | 25    |              | 70,62        | 0,00        |
|        | <b>Suman</b>  |            |       | <b>70,62</b> | <b>70,62</b> | <b>0,00</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

**LIBRO MAYOR**

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

**CUENTA:** Gastos por consumo CÓDIGO: 520401

**SUBCUENTA:** Consumo de suministros de aseo CÓDIGO: 52040102

| FECHA  | DETALLE   | REFERENCIA |       | SUMAS        |       | SALDO       |
|--------|---|------------|-------|--------------|-------|-------------|
|        |   | Asiento    | Folio | DEBE         | HABER |             |
| 30-jun | P/r el consumo de los suministros corrientes de la empresa. | 72         | 14    | 14,82        |       | 14,82       |
| 30-jun | P/r Cierre de las cuentas de Ingresos y Gasto               | 127        | 25    |              | 14,82 | 0,00        |
|        | <b>Suman</b>  |            |       | <b>14,82</b> | 14,82 | <b>0,00</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

**LIBRO MAYOR**

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

**CUENTA:** Gastos por consumo CÓDIGO: 520401

**SUBCUENTA:** Consumo de materiales CÓDIGO: 52040103

| FECHA  | DETALLE   | REFERENCIA |       | SUMAS           |          | SALDO       |
|--------|---|------------|-------|-----------------|----------|-------------|
|        |   | Asiento    | Folio | DEBE            | HABER    |             |
| 31-may | P/r el consumo de los suministros corrientes de la empresa. | 72         | 14    | 893,02          |          | 893,02      |
| 30-jun | P/r el consumo de los suministros corrientes de la empresa. | 126        | 25    | 893,02          |          | 1.786,04    |
| 30-jun | P/r Cierre de las cuentas de Ingresos y Gasto               | 127        | 25    |                 | 1.786,04 | 0,00        |
|        | <b>Suman</b>  |            |       | <b>1.786,04</b> | 1.786,04 | <b>0,00</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

**LIBRO MAYOR**

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

**CUENTA:** Gastos financieros CÓDIGO: 5203

**SUBCUENTA:** Comisiones bancarias CÓDIGO: 520302

| FECHA  | DETALLE                                       | REFERENCIA |       | SUMAS       |       | SALDO       |
|--------|---|------------|-------|-------------|-------|-------------|
|        |   | Asiento    | Folio | DEBE        | HABER |             |
| 19-may | P/r comisiones bancarias                      | 50         | 10    | 0,60        |       | 0,60        |
| 31-may | P/r comisiones bancarias                      | 67         | 13    | 1,00        |       | 1,60        |
| 8-jun  | P/r comisiones bancarias                      | 86         | 17    | 1,00        |       | 2,60        |
| 30-jun | P/r comisiones bancarias                      | 120        | 23    | 1,01        |       | 3,61        |
| 30-jun | P/r comisiones bancarias                      | 122        | 24    | 0,01        |       | 3,62        |
| 30-jun | P/r Cierre de las cuentas de Ingresos y Gasto | 127        | 25    |             | 3,62  | 0,00        |
|        | <b>Suman</b>                                  |            |       | <b>3,62</b> | 3,62  | <b>0,00</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

BALANCE DE COMPROBACIÓN

EXPRESADO EN DÓLARES \$

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016

| Nº | CÓDIGO    | CUENTA   | SUMAS     |            | SALDOS    |           |
|----|-----------|--|-----------|------------|-----------|-----------|
|    |           |  | DEBE      | HABER      | DEUDOR    | ACREEDOR  |
| 1  | 1010101   | Caja   | 17.995,39 | 17.980,70  | 14,69     |           |
| 2  | 1010102   | Bancos   | 29.945,57 | 8.408,65   | 21.536,92 |           |
| 3  | 1010206   | Documentos y cuentas por cobrar<br>clientes relacionados   | 4.879,08  | 4.879,08   | 0,00      |           |
| 4  | 101030401 | Suministros y materiales de oficina  | 125,84    | 70,62      | 55,22     |           |
| 5  | 101030402 | Suministros limpieza   | 16,47     | 14,82      | 1,65      |           |
| 6  | 101030403 | Materiales a ser consumidos  | 4.465,10  | 1.786,04   | 2.679,06  |           |
| 7  | 1010703   | Anticipo de retención en la fuente   | 132,00    |            | 132,00    |           |
|    | 1010704   | Anticipo de sueldos  | 2.893,67  | 2.893,67   | 0,00      |           |
| 8  | 1020105   | Muebles y Enseres  | 1.620,00  |            | 1.620,00  |           |
| 9  | 1020106   | Maquinaria y equipo  | 4.436,00  |            | 4.436,00  |           |
| 10 | 1020108   | Equipos de computación   | 3.800,00  |            | 3.800,00  |           |
| 11 | 1020109   | Vehículos, equipos de transporte y<br>equipos camineros móvil<br>(-) Depreciación acum. Muebles y<br>enseres | 12.758,93 |            | 12.758,93 |           |
| 12 | 102011201 | enseres  |           | 27,00      |           | 27,00     |
| 13 | 102011202 | equipo<br>(-) Depreciación acum. Equipo de<br>computación  |           | 209,00     |           | 209,00    |
| 14 | 102011203 | (-) Depreciación acumulada vehículos,<br>equipos de transporte u equipos<br>camineros móvil                  |           | 133,94     |           | 133,94    |
| 15 | 102011204 |  |           | 425,30     |           | 425,30    |
| 16 | 2010301   | Locales  | 5.511,36  | 6.161,32   |           | 649,96    |
| 17 | 2010703   | Con el IESS  | 1.395,68  | 2.093,52   |           | 697,84    |
| 18 | 2010704   | Por beneficios de ley a empleados  | 0,00      | 385,83     |           | 385,83    |
| 19 | 201070101 | Retención en la fuente por pagar   | 36,85     | 51,02      |           | 14,17     |
| 20 | 201070102 | Retención IVA por pagar  | 9,46      | 18,95      |           | 9,49      |
|    | 201070103 | Con la administración tributaria   | 20,23     | 60,69      |           | 40,46     |
| 21 | 30101     | Capital suscrito o asignado  |           | 400,00     |           | 400,00    |
| 22 | 30201     | Capitalización   |           | 18.809,27  |           | 18.809,27 |
| 23 | 30601     | Ganancias acumuladas   |           | 21.696,28  |           | 21.696,28 |
| 24 | 40102     | Prestación de servicios  |           | 16.630,00  |           | 16.630,00 |
| 25 | 520101    | remuneraciones   | 6.412,76  |            | 6.412,76  |           |
| 26 | 520102    | Aporte a la seguridad social (incluido<br>fondos de reserva)   | 812,31    |            | 812,31    |           |
| 27 | 520103    | Beneficios sociales e indemnizaciones  | 1.015,66  |            | 1.015,66  |           |
| 28 | 520105    | Honorarios, comisiones y dietas a<br>personas naturales  | 8,77      |            | 8,77      |           |
| 29 | 520108    | Mantenimiento y reparación   | 294,18    |            | 294,18    |           |
| 30 | 520112    | Combustible  | 112,96    |            | 112,96    |           |
| 31 | 520115    | Transporte   | 43,49     |            | 43,49     |           |
| 32 | 520118    | Agua, energía, luz y telecomunicaciones  | 206,49    |            | 206,49    |           |
| 33 | 520119    | Notarias o registradores de la<br>propiedad o mercantiles  | 112,12    |            | 112,12    |           |
| 34 | 52012101  | Depreciación muebles y enseres   | 27,00     |            | 27,00     |           |
|    |           | Suman y pasan  | 99.087,37 | 103.135,71 | 56.080,20 | 60.128,54 |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

BALANCE DE COMPROBACIÓN

EXPRESADO EN DÓLARES \$

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016

| Nº | CÓDIGO   | CUENTA  | SUMAS             |                   | SALDOS           |                  |
|----|----------|---|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
|    |          |   | DEBE              | HABER             | DEUDOR           | ACREEDOR         |
|    |          | <b>Vienen</b>                                 | <b>99.087,37</b>  | <b>103.135,71</b> | <b>56.080,20</b> | <b>60.128,54</b> |
| 35 | 52012102 | Depreciación equipo de oficina                | 133,94            |                   | 133,94           |                  |
| 36 | 52012103 | Depreciación equipo de computación            | 209,00            |                   | 209,00           |                  |
| 37 | 52012104 | Depreciación Vehículo y equipo caminero móvil | 425,30            |                   | 425,30           |                  |
| 38 | 520125   | Otros gastos                                  | 1.069,70          |                   | 1.069,70         |                  |
| 39 | 52040101 | Consumo de suministros de oficina             | 70,62             |                   | 70,62            |                  |
| 40 | 52040102 | Consumo de suministros de aseo                | 14,82             |                   | 14,82            |                  |
| 41 | 52040103 | Consumo de materiales                         | 1.786,04          |                   | 1.786,04         |                  |
| 42 | 520302   | Comisiones bancarias                          | 3,62              |                   | 3,62             |                  |
| 43 | 52012503 | Gasto IVA en compras                          | 335,30            |                   | 335,30           |                  |
|    |          | <b>SUMAN</b>                                  | <b>103.135,71</b> | <b>103.135,71</b> | <b>60128,54</b>  | <b>60128,54</b>  |

Loja, 30 de junio del 2016

.....  
GERENTE

.....  
CONTADOR

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

HOJA DE TRABAJO

EXPRESADO EN DÓLARES \$

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016

| CÓDIGO    | CUENTA  | SALDO     |          | AJUSTES |          | BALANCE AJUSTADO |          | ESTADO DE SITUACIÓN ECONÓMICA |       | ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA |          |
|-----------|---|-----------|----------|---------|----------|------------------|----------|-------------------------------|-------|--------------------------------|----------|
|           |   | DEBE      | HABER    | DEBE    | HABER    | DEBE             | HABER    | DEBE                          | HABER | DEBE                           | HABER    |
| 1010101   | Caja  | 14,69     |          |         |          | 14,69            |          |                               |       | 14,69                          |          |
| 1010102   | Bancos  | 21.536,92 |          |         |          | 21.536,92        |          |                               |       | 21.536,92                      |          |
| 101030401 | Suministros y materiales de oficina   | 55,22     |          |         | 70,62    | 55,22            |          |                               |       | 55,22                          |          |
| 101030402 | Suministros limpieza  | 1,65      |          |         | 14,82    | 1,65             |          |                               |       | 1,65                           |          |
| 101030403 | Materiales a ser consumidos   | 2.679,06  |          |         | 1.786,04 | 2.679,06         |          |                               |       | 2.679,06                       |          |
| 1010703   | Anticipo de retención en la fuente  | 132,00    |          |         |          | 132,00           |          |                               |       | 132,00                         |          |
| 1020105   | Muebles y Enseres   | 1.620,00  |          |         |          | 1.620,00         |          |                               |       | 1.620,00                       |          |
| 1020106   | Maquinaria y equipo   | 4.436,00  |          |         |          | 4.436,00         |          |                               |       | 4.436,00                       |          |
| 1020108   | Equipos de computación  | 3.800,00  |          |         |          | 3.800,00         |          |                               |       | 3.800,00                       |          |
| 1020109   | Vehículos, equipos de transporte y equipos camineros móvil                            | 12.758,93 |          |         |          | 12.758,93        |          |                               |       | 12.758,93                      |          |
| 102011201 | (-) Depreciación acum. Muebles y enseres  |           | 27,00    |         | 27,00    |                  |          |                               |       |                                | 27,00    |
| 102011202 | (-) Depreciación acum. Maquinaria y equipo  |           | 209,00   |         | 209,00   |                  |          |                               |       |                                | 209,00   |
| 102011203 | (-) Depreciación acum. Equipo de computación  |           | 133,94   |         | 133,94   |                  |          |                               |       |                                | 133,94   |
| 102011204 | (-) Depreciación acumulada vehículos, equipos de transporte u equipos camineros móvil |           | 425,30   |         | 425,30   |                  |          |                               |       |                                | 425,30   |
| 2010301   | Locales   |           | 649,96   |         |          |                  | 649,96   |                               |       |                                | 649,96   |
| 2010703   | Con el IESS   |           | 697,84   |         |          |                  | 697,84   |                               |       |                                | 697,84   |
| 2010704   | Por beneficios de ley a empleados   |           | 385,83   |         |          |                  | 385,83   |                               |       |                                | 385,83   |
| 201070101 | Retención en la fuente por pagar  |           | 14,17    |         |          |                  | 14,17    |                               |       |                                | 14,17    |
| 201070102 | Retención IVA por pagar   |           | 9,49     |         |          |                  | 9,49     |                               |       |                                | 9,49     |
| 201070103 | Con la administración tributaria  |           | 40,46    |         |          |                  | 40,46    |                               |       |                                | 40,46    |
| 30101     | Capital suscrito o asignado   |           | 400,00   |         |          |                  | 400,00   |                               |       |                                | 400,00   |
|           | Suman y pasan   | 47.034,46 | 2.992,99 |         | 2.666,72 | 47.034,46        | 2.197,76 |                               |       | 47.034,46                      | 2.992,99 |



**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

HOJA DE TRABAJO

EXPRESADO EN DÓLARES \$

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016

| CÓDIGO   | CUENTA   | SALDO            |                  | AJUSTES         |                 | BALANCE AJUSTADO |                  | ESTADO DE SITUACIÓN ECONÓMICA |                  | ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA |                  |
|----------|--|------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|-------------------------------|------------------|--------------------------------|------------------|
|          |  | DEBE             | HABER            | DEBE            | HABER           | DEBE             | HABER            | DEBE                          | HABER            | DEBE                           | HABER            |
|          | <b>Vienen</b>  | <b>47.034,46</b> | <b>2.992,99</b>  | <b>0,00</b>     | <b>2.666,72</b> | <b>47.034,46</b> | <b>2.197,76</b>  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>      | <b>47.034,46</b>               | <b>2.992,99</b>  |
| 30201    | Capitalización                                       |                  | 18.809,27        |                 |                 |                  | 18.809,27        |                               |                  |                                | 18.809,27        |
| 30601    | Ganancias acumuladas                                 |                  | 21.696,28        |                 |                 |                  | 21.696,28        |                               |                  |                                | 21.696,28        |
| 40102    | Prestación de servicios                              |                  | 16.630,00        |                 |                 |                  | 16.630,00        |                               | 16.630,00        |                                |                  |
|          | Sueldos, salarios y demás remuneraciones             | 6.412,76         |                  |                 |                 | 6.412,76         |                  | 6.412,76                      |                  |                                |                  |
| 520102   | Aporte a la seguridad social (incluido for           | 812,31           |                  |                 |                 | 812,31           |                  | 812,31                        |                  |                                |                  |
| 520103   | Beneficios sociales e indemnizaciones                | 1.015,66         |                  |                 |                 | 1.015,66         |                  | 1.015,66                      |                  |                                |                  |
|          | Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales | 8,77             |                  |                 |                 | 8,77             |                  | 8,77                          |                  |                                |                  |
| 520108   | Mantenimiento y reparación                           | 294,18           |                  |                 |                 | 294,18           |                  | 294,18                        |                  |                                |                  |
| 520112   | Combustible  | 112,96           |                  |                 |                 | 112,96           |                  | 112,96                        |                  |                                |                  |
| 520115   | Transporte   | 43,49            |                  |                 |                 | 43,49            |                  | 43,49                         |                  |                                |                  |
| 520118   | Agua, energía, luz y telecomunicaciones              | 206,49           |                  |                 |                 | 206,49           |                  | 206,49                        |                  |                                |                  |
| 520119   | Notarias o registradores de la propiedad             | 112,12           |                  |                 |                 | 112,12           |                  | 112,12                        |                  |                                |                  |
| 52012101 | Depreciación muebles y enseres                       | 27,00            |                  | 27,00           |                 |                  |                  | 27,00                         |                  |                                |                  |
| 52012102 | Depreciación equipo de oficina                       | 133,94           |                  | 133,94          |                 |                  |                  | 133,94                        |                  |                                |                  |
| 52012103 | Depreciación equipo de computación                   | 209,00           |                  | 209,00          |                 |                  |                  | 209,00                        |                  |                                |                  |
|          | Depreciación Vehículo y equipo caminero móvil        | 425,30           |                  | 425,30          |                 |                  |                  | 425,30                        |                  |                                |                  |
| 520125   | Otros gastos   | 1.069,70         |                  |                 |                 | 1.069,70         |                  | 1.069,70                      |                  |                                |                  |
| 52040101 | Consumo de suministros de oficina                    | 70,62            |                  | 70,62           |                 |                  |                  | 70,62                         |                  |                                |                  |
| 52040102 | Consumo de suministros de aseo                       | 14,82            |                  | 14,82           |                 |                  |                  | 14,82                         |                  |                                |                  |
| 52040103 | Consumo de materiales                                | 1.786,04         |                  | 1.786,04        |                 |                  |                  | 1.786,04                      |                  |                                |                  |
| 520302   | Comisiones bancarias                                 | 3,62             |                  |                 |                 | 3,62             |                  | 3,62                          |                  |                                |                  |
| 52012503 | Gasto IVA en compras                                 | 335,30           |                  |                 |                 | 335,30           |                  | 335,30                        |                  |                                |                  |
|          | <b>Suman</b>   | <b>60.128,54</b> | <b>60.128,54</b> | <b>2.666,72</b> | <b>2.666,72</b> | <b>59.333,30</b> | <b>59.333,31</b> | <b>13.094,08</b>              | <b>16.630,00</b> | <b>47.034,46</b>               | <b>43.498,54</b> |
| 30702    | (-) Pérdida neta del periodo                         |                  |                  |                 |                 |                  |                  | 3.535,92                      |                  |                                | 3.535,92         |
|          | <b>TOTALES</b>                                       |                  |                  |                 |                 |                  |                  | <b>16.630,00</b>              | <b>16.630,00</b> | <b>47.034,46</b>               | <b>47.034,46</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA LTDA****ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JULIO DEL 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD

|               |   |                  |                  |
|---------------|---|------------------|------------------|
| <b>4</b>      | <b>INGRESOS</b>   |                  |                  |
| <b>41</b>     | <b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>   |                  | <b>16.630,00</b> |
| 40102         | Prestación de servicios   | <b>16.630,00</b> |                  |
| <b>52</b>     | <b>GASTOS</b>   |                  |                  |
| <b>5201</b>   | <b>GASTOS POR VENTAS</b>  |                  | <b>11.218,98</b> |
| 520101        | Sueldos, salarios y demás remuneraciones  | 6.412,76         |                  |
| 520102        | Aporte a la seguridad social (incluido fondos de reserva)                                       | 812,31           |                  |
| 520103        | Beneficios sociales e indemnizaciones   | 1.015,66         |                  |
| 520105        | Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales  | 8,77             |                  |
| 520108        | Mantenimiento y reparación  | 294,18           |                  |
| 520112        | Combustible   | 112,96           |                  |
| 520115        | Transporte  | 43,49            |                  |
| 520118        | Agua, energía, luz y telecomunicaciones   | 206,49           |                  |
| 520119        | Notarias o registradores de la propiedad o mercantiles  | 112,12           |                  |
| 52012101      | Depreciación muebles y enseres  | 27,00            |                  |
| 52012102      | Depreciación equipo de oficina  | 133,94           |                  |
| 52012103      | Depreciación equipo de computación  | 209,00           |                  |
| 52012104      | Depreciación Vehículo y equipo caminero móvil   | 425,30           |                  |
| 520125        | Otros gastos  | 1.069,70         |                  |
| 52012503      | Gasto IVA en compras  | 335,30           |                  |
| <b>5203</b>   | <b>Gastos financieros</b>   |                  | <b>3,62</b>      |
| 520302        | Comisiones bancarias  | 3,62             |                  |
| <b>520401</b> | <b>Gastos por consumo</b>   |                  | <b>1.871,48</b>  |
| 52040101      | Consumo de suministros de oficina   | 70,62            |                  |
| 52040102      | Consumo de suministros de aseo  | 14,82            |                  |
| 52040103      | Consumo de materiales   | 1.786,04         |                  |
|               | <b>Tota de gastos</b>   |                  | <b>13.094,08</b> |
| 60            | GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS |                  | <b>3.535,92</b>  |

Loja, 30 de junio del 2016

Firma representante Legal:.....

Firma contador:.....

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

**ESTADPO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

AL 30 DE JUNIO DEL 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD

|                |  |                  |                  |
|----------------|--|------------------|------------------|
| <b>1</b>       | <b>ACTIVOS</b>   |                  | <b>46.239,23</b> |
| <b>101</b>     | <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>  | <b>24.419,53</b> |                  |
| <b>10101</b>   | <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>   | <b>21.551,60</b> |                  |
| 1010101        | Caja   | 14,69            |                  |
| 1010102        | Bancos   | 21.536,92        |                  |
| <b>1010304</b> | <b>INVENTARIO DE SUMINISTROS O MATERIALES<br/>A SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN DEL<br/>SERVICIO</b> | <b>2.735,93</b>  |                  |
| 101030401      | Suministros y materiales de oficina  | 55,22            |                  |
| 101030402      | Suministros limpieza   | 1,65             |                  |
| 101030403      | Materiales a ser consumidos  | 2.679,06         |                  |
| <b>10105</b>   | <b>ACTIVOS POR IMPUESTOS</b>   | <b>132,00</b>    |                  |
| 1010703        | Anticipo de retención en la fuente   | 132,00           |                  |
| <b>102</b>     | <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>   | <b>21.819,69</b> |                  |
| <b>10201</b>   | <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>   | <b>22.614,93</b> |                  |
| 1020105        | Muebles y Enseres  | 1.620,00         |                  |
| 1020106        | Maquinaria y equipo  | 4.436,00         |                  |
| 1020108        | Equipos de computación   | 3.800,00         |                  |
| 1020109        | Vehículos, equipos de transporte y equipos camine  | 12.758,93        |                  |
| <b>1020112</b> | <b>(-) DEPRECIACIÓN ACUM. PROPIEDAD PLANTA<br/>Y EQUIPO</b>  | <b>795,24</b>    |                  |
| 102011201      | (-) Depreciación acum. Muebles y enseres   | 27,00            |                  |
| 102011202      | (-) Depreciación acum. Maquinaria y equipo   | 209,00           |                  |
| 102011203      | (-) Depreciación acum. Equipo de computación   | 133,94           |                  |
| 102011204      | (-) Depreciación acumulada vehículos, equipos de   | 425,30           |                  |
| <b>2</b>       | <b>PASIVOS</b>   |                  | <b>1.797,76</b>  |
| <b>201</b>     | <b>PASIVOS CORRIENTES</b>  | <b>1.797,76</b>  |                  |
| <b>20103</b>   | <b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>  | <b>649,96</b>    |                  |
| 2010301        | Locales  | 649,96           |                  |
| <b>20107</b>   | <b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>   | <b>1.147,79</b>  |                  |
| 2010703        | Con el IESS  | 697,84           |                  |
| 2010704        | Por beneficios de ley a empleados  | 385,83           |                  |
| 201070101      | Retención en la fuente por pagar   | 14,17            |                  |
| 201070102      | Retención IVA por pagar  | 9,49             |                  |
| 201070103      | Con la administración tributaria   | 40,46            |                  |
| <b>3</b>       | <b>PATRIMONIO</b>  | <b>44.441,47</b> |                  |
| <b>301</b>     | <b>CAPITAL</b>   | <b>400,00</b>    |                  |
| 30101          | Capital suscrito o asignado  | 400,00           |                  |
| <b>302</b>     | <b>APORTE DE SOCIOS PARA FUTURAS<br/>CAPITALIZACIONES</b>  | <b>18.809,27</b> |                  |
| 30201          | Capitalización   | 18.809,27        |                  |
| <b>306</b>     | <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>   | <b>21.696,28</b> |                  |
| 30601          | Ganancias acumuladas   | 21.696,28        |                  |
| <b>307</b>     | <b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>  | <b>3.535,92</b>  |                  |
| 30701          | Ganancia neta del periodo  | 3.535,92         |                  |
|                | <b>TOTAL PATRIMONIO</b>  | <b>94.068,92</b> |                  |
|                | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>   |                  | <b>46.239,23</b> |

Loja, 30 de junio del 2016

Firma representante Legal:.....

Firma del contador :.....

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**  
**DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JUNIO DEL 2016**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

|  |                  |                 |
|--|------------------|-----------------|
| <b>1. Actividades Operativas</b>                   |                  | <b>6.533,95</b> |
| Utilidad del ejercicio                             | 3.535,92         |                 |
| Ajuste por   |                  |                 |
| Depreciaciones                                     | 795,24           |                 |
| Disminución en cuentas por cobrar                  | 4.879,08         |                 |
| Aumento de suministros de oficina                  | 62,48            |                 |
| Aumento de suministros de oficina                  | 1,65             |                 |
| Disminución en materiales a ser consumidos         | 789,89           |                 |
| Aumento en cuentas por pagar                       | 3.761,78         |                 |
| Disminución en provisiones sociales                | 257,22           |                 |
| Aumento en retenciones en la fuente por pagar      | 5,49             |                 |
| Disminución en retenciones del IVA                 | 3,27             |                 |
| Aumento de deudas con la administración tributaria | 20,23            |                 |
| <b>2. Actividades de Inversión</b>                 |                  |                 |
| Compra de Propiedad Planta Y Equipo                |                  |                 |
| Compra de Inversiones                              |                  |                 |
| Efectivo Neto en Actividades de Inversión          |                  |                 |
| <b>3. Actividades de Financiamiento</b>            | -                | <b>0,00</b>     |
| Aumento con insticuciones financieras              | 0,00             |                 |
| Pago de intereses                                  |                  |                 |
| Seguro de desgrabamen                              |                  |                 |
| <b>4. Aumento o Disminución en Efectivo</b>        | <b>6.533,95</b>  |                 |
| Efectivo al Principio del Ejercicio                | 15.017,65        |                 |
| Efectivo al Final del Ejercicio                    | <b>21.551,60</b> |                 |

Loja, 30 de junio del 2016

f.....  
**Gerente**

f.....  
**Contadora**

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

Estado de Cambios en el Patrimonio  
DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JUNIO DEL 2016  
Expresado dólares USD

| CONCEPTO   | CAPITAL PAGADO | APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES | RESERVA LEGAL | GANANCIAS ACUMULADAS | (-) PERDIDA NETA DEL EJERCICIO | TOTAL     |
|--|----------------|---------------------------------|---------------|----------------------|--------------------------------|-----------|
| Al 31 de diciembre del 2013                          | 400,00         | 18.809,27                       | 0,00          | 21.696,28            |                                | 40.905,55 |
| Emisión de capital de acciones                       |                |                                 |               |                      |                                |           |
| Aumento de capital mediante aprobaciones de reservas |                |                                 |               |                      |                                |           |
| (-) Pérdida neta del periodo                         |                |                                 |               |                      | 3.535,92                       |           |
| Dividendos   |                |                                 |               |                      |                                |           |
| Apropiación para reservas                            |                |                                 |               |                      |                                |           |
| Emisión de capital de acciones                       |                |                                 |               |                      |                                |           |
| Saldo al 31 de Mayo del 2014                         | 400,00         | 18.809,27                       | 0,00          | 21.696,28            | 3.535,92                       | 44.441,47 |

Loja, 30 de junio del 2016

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL:.....

FIRMA DEL CONTADOR:.....

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**  
**INDICADORES FINANCIEROS**  
 Del 01 de mayo al 30 de junio del 2016

**1. Indicadores de liquidez**

**Razón Corriente**

|                  |   |
|------------------|---|
| Razón Corriente= | <u>Activo Corriente</u><br>Pasivo Corriente |
| Razón Corriente= | <u>24.419,53</u><br>1.797,76                |
| Razón Corriente= | 13,58                                       |

**Análisis:** La empresa tiene una razón corriente de 13,58. Esto quiere decir, en principio que por cada dólar que la empresa debe en el corto plazo, cuenta con \$13.57 para respaldar las obligaciones adquiridas.

**Capital de trabajo**

|                          |  |
|--------------------------|--|
| Capital neto de trabajo= | Activo corriente - pasivo corriente                            |
| Capital neto de trabajo= | 24.419,53                      -                      1.797,76 |
| Capital neto de trabajo= | 22.621,77  |

**Análisis:** En este año la empresa tiene 22.621,77 de su activo corriente financiado con recursos de corto plazo

## 2. Indicadores de endeudamiento

### 1 Nivel de endeudamiento

|                          |   |
|--------------------------|---|
| Nivel de endeudamiento = | $\frac{\text{Total pasivos con terceros}}{\text{Total activo}}$ |
| Nivel de endeudamiento = | $\frac{1.797,76}{46.239,23}$                                    |
| Nivel de endeudamiento = | 0,04  |

**Análisis:** Este indicador nos demuestra que por cada dólar que la empresa tiene invertido en activos, 0,04 centavos han sido financiados por los acreedores.

## 3. Indicadores de Rentabilidad

### Margen bruta

|                |   |
|----------------|---|
| Margen bruta = | $\frac{\text{Utilidad bruta}}{\text{Ventas netas}}$ |
| Margen bruta = | $\frac{3.535,92}{11.218,65}$                        |
| Margen bruta = | 0,32  |

**Análisis:** Este indicador significa que las ventas de la compañía generaron un 0,32% de utilidad, lo que significa de por cada dólar invertido se genera \$0,32 centavos de utilidad luego de haber cancelado todos sus gastos económicos.

### Rendimiento del activo

|                          |  |
|--------------------------|--|
| Rendimiento del activo = | $\frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Activo total Bruto}}$ |
|                          | $\frac{3.535,92}{46.239,23}$                             |
| Rendimiento del activo = | 0,08   |

**Análisis:** Este indicador significa que los activos de la empresa generaron un 0,08% de utilidad, lo que significa de por cada dólar invertido genera \$0,08 centavos a favor de la compañía.



**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**  
**ANALISIS VERTICAL DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 30 DE JUNIO DEL 2016**

| CÓDIGO    | CUENTAS   | PARCIAL  | TOTAL   | %       |
|-----------|---|----------|---------|---------|
| 1         | ACTIVOS   | 46239,23 |         | 100,00% |
| 101       | ACTIVOS CORRIENTES  | 24419,53 |         | 52,81%  |
| 10101     | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO   | 21551,60 | 88,26%  |         |
| 1010101   | Caja  | 14,69    |         |         |
| 1010102   | Bancos  | 21536,92 |         |         |
| 1010304   | INVENTARIO DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO | 2735,93  | 11,20%  |         |
| 101030401 | Suministros y materiales de oficina   | 55,22    |         |         |
| 101030402 | Suministros limpieza  | 1,65     |         |         |
| 101030403 | Materiales a ser consumidos   | 2679,06  |         |         |
| 10105     | ACTIVOS POR IMPUESTOS   | 132,00   | 0,54%   |         |
| 1010703   | Anticipo de retención en la fuente  | 132,00   |         |         |
| 102       | ACTIVOS NO CORRIENTES   | 21819,69 |         | 47,19%  |
| 10201     | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO   | 22614,93 | 103,64% |         |
| 1020105   | Muebles y Enseres   | 1620,00  |         |         |
| 1020106   | Maquinaria y equipo   | 4436,00  |         |         |
| 1020108   | Equipos de computación  | 3800,00  |         |         |
| 1020109   | Vehículos, equipos de transporte y equipos camineros móvil                            | 12758,93 |         |         |
| 1020112   | (-) DEPRECIACIÓN ACUM. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO                                      | -795,24  | -3,64%  |         |
| 102011201 | (-) Depreciación acum. Muebles y enseres  | 27,00    |         |         |
| 102011202 | (-) Depreciación acum. Maquinaria y equipo  | 209,00   |         |         |
| 102011203 | (-) Depreciación acum. Equipo de computación  | 133,94   |         |         |
| 102011204 | (-) Depreciación acumulada vehículos, equipos de transporte u equipos camineros móvil | 425,30   |         |         |
| 2         | PASIVOS   | 1797,76  |         |         |
| 201       | PASIVOS CORRIENTES  | 1797,76  |         | 100,00% |
| 20103     | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR  | 649,96   | 36,15%  |         |
| 2010301   | Locales   | 649,96   |         |         |
| 20107     | OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES   | 1147,79  | 63,85%  |         |
| 2010703   | Con el IESS   | 697,84   |         |         |
| 2010704   | Por beneficios de ley a empleados   | 385,83   |         |         |
| 201070101 | Retención en la fuente por pagar  | 14,17    |         |         |
| 201070102 | Retención IVA por pagar   | 9,49     |         |         |
| 201070103 | Con la administración tributaria  | 40,46    |         |         |
| 3         | PATRIMONIO  | 44441,47 |         | 100,00% |
| 301       | CAPITAL   | 400,00   | 0,90%   |         |
| 30101     | Capital suscrito o asignado   | 400,00   |         |         |
| 302       | APORTE DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES  | 18809,27 | 42,32%  |         |
| 30201     | Capitalización  | 18809,27 |         |         |
| 306       | RESULTADOS ACUMULADOS   | 21696,28 | 48,82%  |         |
| 30601     | Ganancias acumuladas  | 21696,28 |         |         |
| 307       | RESULTADOS DEL EJERCICIO  | 3535,92  | 7,96%   |         |
| 30701     | Ganancia neta del periodo   | 3535,92  |         |         |
|           | TOTAL PATRIMONIO  | 94068,92 |         |         |

## **Análisis:**

Como se puede observar la distribución de la empresa en el estado de situación financiera los activos corrientes están representados con el 52,81% con mayor proporcionalidad la cuenta efectivo y equivalente al efectivo con un 88,26% por lo que se puede observar que cuenta con liquidez inmediata, además por porte de los directivos se debería considerar realizar una inversión.

Los activos no corrientes están representados con el 47,19%, siendo su inversión mayoritaria en la cuenta propiedad planta y equipo, lo que se recomienda que se ponga en buen recaudo dichos bienes.

En el grupo de los pasivos el rubro cuentas y documentos por pagar representan una mínima cantidad del 36,12%, la diferencia del 100% está representada con otras obligaciones corrientes, siendo las Obligaciones a cumplir a corto plazo con el IESS.

El patrimonio representado por capital suscrito o asignado con el 0,90%, seguidamente aporte sociales para futuras capitalizaciones con el 42,32%, las ganancias acumuladas con el 48,82% y los resultados del ejercicio con el 7,96% lo que se recomienda que las ganancias acumuladas se distribuyas a los socios de la compañía, ya que si no lo realizan estas generaran interés a favor de los socios y un gasto innecesario para la empresa.

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**  
**ANALISIS VERTICAL DEL ESTADO DE SITUACIÓN ECONÓMICA**  
**DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JUNIO DEL 2016**

| CÓDIGO        | CUENTAS   | PARCIAL         | TOTAL          | %              |
|---------------|---|-----------------|----------------|----------------|
| <b>4</b>      | <b>INGRESOS</b>   |                 |                |                |
| <b>41</b>     | <b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>   | <b>16630,00</b> |                | <b>100,00%</b> |
| 40102         | Prestación de servicios   | 16630,00        | 100,00%        |                |
| <b>52</b>     | <b>GASTOS</b>   | <b>13094,08</b> |                | <b>100,00%</b> |
| <b>5201</b>   | <b>GASTOS POR VENTAS</b>  | <b>11218,98</b> | <b>100,00%</b> | <b>85,68%</b>  |
| 520101        | Sueldos, salarios y demás remuneraciones  | 6412,76         | 57,16%         |                |
| 520102        | Aporte a la seguridad social (incluido fondos de reserva)                                       | 812,31          | 7,24%          |                |
| 520103        | Beneficios sociales e indemnizaciones   | 1015,66         | 9,05%          |                |
| 520105        | Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales  | 8,77            | 0,08%          |                |
| 520108        | Mantenimiento y reparación  | 294,18          | 2,62%          |                |
| 520112        | Combustible   | 112,96          | 1,01%          |                |
| 520115        | Transporte  | 43,49           | 0,39%          |                |
| 520118        | Agua, energía, luz y telecomunicaciones   | 206,49          | 1,84%          |                |
| 520119        | Notarias o registradores de la propiedad o mercantiles  | 112,12          | 1,00%          |                |
| 52012101      | Depreciación muebles y enseres  | 27,00           | 0,24%          |                |
| 52012102      | Depreciación equipo de oficina  | 133,94          | 1,19%          |                |
| 52012103      | Depreciación equipo de computación  | 209,00          | 1,86%          |                |
| 52012104      | Depreciación Vehículo y equipo caminero móvil   | 425,30          | 3,79%          |                |
| 520125        | Otros gastos  | 1069,70         | 9,53%          |                |
| 52012503      | Gasto IVA en compras  | 335,30          | 2,99%          |                |
| <b>520401</b> | <b>Gastos por consumo</b>   | <b>1871,48</b>  |                | <b>14,29%</b>  |
| 52040101      | Consumo de suministros de oficina   | 70,62           | 3,77%          |                |
| 52040102      | Consumo de suministros de aseo  | 14,82           | 0,79%          |                |
| 52040103      | Consumo de materiales   | 1786,04         | 95,43%         |                |
| <b>5203</b>   | <b>Gastos financieros</b>   | <b>3,62</b>     |                | <b>0,03%</b>   |
| 520302        | Comisiones bancarias  | 3,62            | 100,00%        |                |
| 60            | GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS | 3535,92         |                | <b>21,26%</b>  |

**Análisis:**

Los Ingresos para la compañía lo representan el 100% la prestación de servicios por concepto de análisis genéticos aplicados para la determinación de la paternidad, maternidad, identificación humana, parentesco biológico, huella genética, entre otros, siendo la actividad principal de la empresa

Los gastos son ocasionados por un egreso o salida de dinero que la empresa debe pagar por un artículo o por un servicio, los mismos que registran con mayor porcentaje los gastos por venta siendo los sueldos y salarios con el 57,16% con mayor porcentaje, siendo estos profesionales aquellos que prestan el servicio, los gastos por consumo representan el 14,29% del total de gastos, siendo los materiales que se necesitan para brindar un buen servicio.

## **f. Discusión**

BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA. siendo representada por el Sr. Morales Ángel Rafael no contaba con un inventario detallado de propiedad planta y equipo, maquinaria que les sirve para realizar los análisis de ADN, ya que el principal problema que presenta es la determinación de su importe en los libros contables y los cargos que se deben hacer por depreciación y pérdidas por deterioro, lo que dificultaba que los empresarios no puedan conocer la información acerca de la inversión que la entidad tiene en su propiedad, planta y equipo, así como los cambios que se hayan producido en dicha inversión, para ello fue necesario realizar un inventario de estos equipos los mismos que fueron valorizados en los libros contables de la empresa de conformidad a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC16), para realizar la depreciación fue necesario revisar el Reglamento de aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno utilizando los porcentajes de depreciación de cada uno de los bienes.

Actualmente la economía crece a pasos agigantados, y muchas empresas llegan a progresar. Esto ha originado que debido a la necesidad de controlar el cabal desenvolvimiento de las actividades financieras se diseñe una serie de Normativas Contables, IDENTIGEN no elabora sus estados financieros en base a las Normas Internacionales de Contabilidad NIC N° 1 que tienen como objetivo establecer las bases para la presentación de los estados financieros con la finalidad de asegurar que los mismos sean comparables, tanto con los estados financieros de la misma entidad correspondientes a periodos anteriores, como con los de otras entidades, dificultando datos reales para la toma de decisiones, para realizar el proceso contable se obtuvo el plan y manual de cuentas utilizado por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, obteniendo estados financieros comprensibles y verificables con la documentación soporte de la empresa.

La información que genera la contabilidad y que se resume en los estados financieros, debe ser interpretada y analizada para poder comprender el estado de la empresa, la compañía no aplico un análisis financiero que le permita conocer la estructura que debe tener en función a sus actividades, se realizó el análisis financiero por el método vertical conociendo la distribución de las cuentas en cada uno de los estados financieros dando como resultado poner mayor atención en los rubros caja, bancos y utilidades para futuras capitalizaciones.

Finalmente se aplicaron indicadores que permitieron medir la liquidez, solvencia y rentabilidad, ocasionando la toma de decisiones correctas para mejorar su productividad.

## **g. Conclusiones**

- ✓ Se realizó el plan y manual de cuentas de conformidad a las Normas Internacionales de Contabilidad, ofreciendo una gran oportunidad para mejorar la función financiera a través de una mayor consistencia en las políticas contables, logrando beneficios potenciales de mayor transparencia.
  
- ✓ Se ejecutó el proceso contable partiendo con el inventario inicial, el registro de las transacciones comerciales en los libros contables en orden cronológica y de conformidad a los documentos soportes de la empresa hasta la obtención de los estados financieros confiables y comparables.
  
- ✓ Se realizó el análisis vertical con la finalidad de determinar la composición y estructura de los estados financieros en los que se determinó que en el estado de situación financiera se debería realizar una inversión del efectivo disponible en sus cuentas.
  
- ✓ Se aplicaron ratios económicos y financieros que determinaron la liquidez, solvencia y rentabilidad dando como resultado su aceptabilidad de estos.

## **h. Recomendaciones**

- ✓ Considerar el plan y manual de cuentas que fue aplicado durante el proceso contable con la finalidad de presentar los estados financieros a la superintendencia de compañías y para obtener estados financieros confiables y comparables.
  
- ✓ Seguir llevando el proceso contable de conformidad a las Normas Internacionales de Contabilidad con la finalidad de mantener un buen funcionamiento en sus cuentas y trayectoria financiera que les permita conocer cuál es la situación económica de la empresa en todo momento, sus posibilidades, beneficios o gastos.
  
- ✓ Considerar el informe del análisis vertical con la finalidad de establecer si la empresa tiene una distribución de sus activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos equitativa y de acuerdo a las necesidades financieras y operativas.
  
- ✓ Seguir aplicando ratios económicos y financieros que determinen la liquidez, solvencia y rentabilidad de la empresa para que se tomen decisiones acertadas y les permita mejorar su productividad.



## i. Bibliografía

### Libros

- Ambuludí, J. (2011). *Contabilidad de Costos*. Recuperado de <http://jhosyamb.blogspot.com/2011/12/plan-de-cuentas.html>
- Arroyo, V. (2010). *Contabilidad financiera básica*. Recuperado de <http://www.mailxmail.com/curso-contabilidad-financiera-basica/balance-comprobacion>
- Avolio, B. (2012). *Contabilidad Financiera una introducción a conceptos, métodos y usos*. Buenos Aires: Cengage Learning.
- Blogpost (2012). *Estado de situación inicial*. Recuperado de <http://estadconta1933.blogspot.com/>
- Cañibano, L. (4ta. ed.). (2010) *Plan General de Contabilidad y de PYMES*. Madrid: Ediciones Pirámide.
- Cardazo, H. (5ta ed.). (2015). *Contabilidad de entidades de economía solidaria bajo NIIF para PYMES*, Bogotá: Ecoe Ediciones.
- Córdoba, M. (2014). *Análisis financiero*, Bogotá: Ecoe Ediciones.
- Escribano, M. (2014). *Análisis Contable y Financiero*, Málaga, España: IC Editorial
- Fierro, A. M. (5ta. Ed.). (2015). *Contabilidad General con enfoque NIF para pymes*. Bogotá. Ecoe Ediciones Ltda.
- Garate A. B. (2012). *Contabilidad CBTIS 73*. <http://contabilidad1cbtis73.blogspot.com/2012/01/definicion-objetivos-e-importancia-de.html>
- González, J. (4ta ed.). (2011). *Análisis de la empresa a través de su información económico – financiera*, Madrid: Ediciones Pirámide.
- Hansen, H. (2da ed.). (2011). *Manual para implementar las Normas Internacionales de Información Financiera*, Ecuador: Hansen-Holm & Co. Cía. Ltda.
- Lanchimba, L. (2015). *Diagrama del proceso Contable*. <https://prezi.com/a1ei6o0fbmfo/diagrama-de-proceso-contable/>

- Ministerio de Economía y Finanzas (2015). *Normas Internacionales de Contabilidad Oficializadas NIC*. Perú. Recuperado de [https://webcache.googleusercontent.com/search?q=cache%3Ax61KfihCYAJ%3Ahttps%3A%2F%2Fwww.mef.gob.pe%2Findex.php%3Foption%3Dcom\\_content%26view%3Darticle%26id%3D3348%26Itemid%3D101379%26lang%3Des%20&cd=2&hl=es-419&ct=clnk&gl=ec](https://webcache.googleusercontent.com/search?q=cache%3Ax61KfihCYAJ%3Ahttps%3A%2F%2Fwww.mef.gob.pe%2Findex.php%3Foption%3Dcom_content%26view%3Darticle%26id%3D3348%26Itemid%3D101379%26lang%3Des%20&cd=2&hl=es-419&ct=clnk&gl=ec)
- Ortiz, H. (14ava ed.). (2011). *Análisis financiero aplicado*, Colombia: Universidad Externado de Colombia.
- Palomares, J. & Peset, M. (2015). *Estados Financieros*, Madrid: Ediciones Pirámide.
- Rodriguez, L. (2012). *Análisis de Estados Financieros*. México: Mc Geaw Hill.
- Silvia, P. (23 de 06 de 2011). COAC "Microempresa de Chimborazo" Ltda. Obtenido de COAC "Microempresa de Chimborazo" Ltda. Recuperado de <http://estadistica.blogspot.com/2010/06/documentos-basicos-para-realizar-el.html>
- Zapata, P. (7ma ed.). (2011). *Contabilidad General*, Bogotá, Colombia: McGraw-Hill-Interamericana.

## j. Anexos

LABORATORIO BIOMECLAR IDENTIGEN  
 DIARIO DE VENTAS  
 EXPRESADO EN DÓLARES (USD)  
 RUC: 1191728951001

| FECHA      | CLIENTE        | NÚMERO<br>FACTURA | VENTAS        |             | IVA         | TOTAL         | FORMA DE PAGO |
|------------|----------------|-------------------|---------------|-------------|-------------|---------------|---------------|
|            |                |                   | 0%            | 12%         |             |               | CONTADO       |
| 02/05/2016 | José Tinizaray | 001-001-000001085 | 390,00        |             |             | 390,00        | 390,00        |
|            |                |                   | <b>390,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>390,00</b> | <b>390,00</b> |

LABORATORIO BIOMECLAR IDENTIGEN  
 DIARIO DE VENTAS  
 EXPRESADO EN DÓLARES (USD)  
 RUC: 1191728951001

| FECHA      | CLIENTE       | NÚMERO<br>FACTURA | VENTAS        |             | IVA         | TOTAL         | FORMA DE PAGO |
|------------|---------------|-------------------|---------------|-------------|-------------|---------------|---------------|
|            |               |                   | 0,00          | 0,12        |             |               | CONTADO       |
| 03/05/2016 | Pablo Sánchez | 001-001-000001086 | 390,00        |             |             | 390,00        | 390,00        |
|            | <b>TOTAL</b>  |                   | <b>390,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>390,00</b> | <b>390,00</b> |

LABORATORIO BIOMECLAR IDENTIGEN  
 DIARIO DE VENTAS  
 EXPRESADO EN DÓLARES (USD)  
 RUC: 1191728951001

| FECHA      | CLIENTE         | NÚMERO<br>FACTURA | VENTAS        |             | IVA         | TOTAL         | FORMA DE PAGO |
|------------|-----------------|-------------------|---------------|-------------|-------------|---------------|---------------|
|            |                 |                   | 0,00          | 0,12        |             |               | CONTADO       |
| 04/05/2016 | Carlos Enríquez | 001-001-000001087 | 390,00        |             |             | 390,00        | 390,00        |
|            | <b>TOTAL</b>    |                   | <b>390,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>390,00</b> | <b>390,00</b> |

LABORATORIO BIOMECULAR IDENTIGEN  
 DIARIO DE VENTAS  
 EXPRESADO EN DÓLARES (USD)  
 RUC: 1191728951001

| FECHA      | CLIENTE       | NÚMERO<br>FACTURA | VENTAS        |             | IVA         | TOTAL         | FORMA DE PAGO |
|------------|---------------|-------------------|---------------|-------------|-------------|---------------|---------------|
|            |               |                   | 0,00          | 0,12        |             |               | CONTADO       |
| 05/05/2016 | Gabriel Malla | 001-001-000001089 | 390,00        |             |             | 390,00        | 390,00        |
|            | <b>TOTAL</b>  |                   | <b>390,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>390,00</b> | <b>390,00</b> |

LABORATORIO BIOMECULAR IDENTIGEN  
 DIARIO DE VENTAS  
 EXPRESADO EN DÓLARES (USD)  
 RUC: 1191728951001

| FECHA      | CLIENTE       | NÚMERO<br>FACTURA | VENTAS        |             | IVA         | TOTAL         | FORMA DE PAGO |
|------------|---------------|-------------------|---------------|-------------|-------------|---------------|---------------|
|            |               |                   | 0,00          | 0,12        |             |               | CONTADO       |
| 06/05/2016 | Carlos Agenor | 001-001-000001090 | 450,00        |             |             | 450,00        | 450,00        |
|            | <b>TOTAL</b>  |                   | <b>450,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>450,00</b> | <b>450,00</b> |

LABORATORIO BIOMECULAR IDENTIGEN  
 DIARIO DE VENTAS  
 EXPRESADO EN DÓLARES (USD)  
 RUC: 1191728951001

| FECHA      | CLIENTE         | NÚMERO<br>FACTURA | VENTAS        |             | IVA         | TOTAL         | FORMA DE PAGO |
|------------|-----------------|-------------------|---------------|-------------|-------------|---------------|---------------|
|            |                 |                   | 0,00          | 0,12        |             |               | CONTADO       |
| 06/05/2016 | Richard Quizhpe | 001-001-000001091 | 450,00        |             |             | 450,00        | 450,00        |
|            | <b>TOTAL</b>    |                   | <b>450,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>450,00</b> | <b>450,00</b> |

LABORATORIO BIOMECCULAR IDENTIGEN  
 DIARIO DE VENTAS  
 EXPRESADO EN DÓLARES (USD)  
 RUC: 1191728951001

| FECHA      | CLIENTE      | NÚMERO<br>FACTURA | VENTAS        |             | IVA         | TOTAL         | FORMA DE PAGO |
|------------|--------------|-------------------|---------------|-------------|-------------|---------------|---------------|
|            |              |                   | 0,00          | 0,12        |             |               | CONTADO       |
| 06/05/2016 | Ermio Aranda | 001-001-000001092 | 390,00        |             |             | 390,00        | 390,00        |
|            | <b>TOTAL</b> |                   | <b>390,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>390,00</b> | <b>390,00</b> |

LABORATORIO BIOMECCULAR IDENTIGEN  
 DIARIO DE VENTAS  
 EXPRESADO EN DÓLARES (USD)  
 RUC: 1191728951001

| FECHA      | CLIENTE         | NÚMERO<br>FACTURA | VENTAS        |             | IVA         | TOTAL         | FORMA DE PAGO |
|------------|-----------------|-------------------|---------------|-------------|-------------|---------------|---------------|
|            |                 |                   | 0,00          | 0,12        |             |               | CONTADO       |
| 09/05/2016 | Angelita Abrigo | 001-001-000001093 | 390,00        |             |             | 390,00        | 390,00        |
|            | <b>TOTAL</b>    |                   | <b>390,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>390,00</b> | <b>390,00</b> |

LABORATORIO BIOMECCULAR IDENTIGEN  
 DIARIO DE VENTAS  
 EXPRESADO EN DÓLARES (USD)  
 RUC: 1191728951001

| FECHA      | CLIENTE            | NÚMERO<br>FACTURA | VENTAS        |             | IVA         | TOTAL         | FORMA DE PAGO |
|------------|--------------------|-------------------|---------------|-------------|-------------|---------------|---------------|
|            |                    |                   | 0,00          | 0,12        |             |               | CONTADO       |
| 09/05/2016 | Servio Villavicenc | 001-001-000001094 | 390,00        |             |             | 390,00        | 390,00        |
|            | <b>TOTAL</b>       |                   | <b>390,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>390,00</b> | <b>390,00</b> |

LABORATORIO BIOMECULAR IDENTIGEN  
 DIARIO DE VENTAS  
 EXPRESADO EN DÓLARES (USD)  
 RUC: 1191728951001

| FECHA      | CLIENTE        | NÚMERO<br>FACTURA | VENTAS        |             | IVA         | TOTAL         | FORMA DE PAGO |
|------------|----------------|-------------------|---------------|-------------|-------------|---------------|---------------|
|            |                |                   | 0,00          | 0,12        |             |               | CONTADO       |
| 12/05/2016 | Alex Rodríguez | 001-001-000001095 | 390,00        |             |             | 390,00        | 390,00        |
|            | <b>TOTAL</b>   |                   | <b>390,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>390,00</b> | <b>390,00</b> |

LABORATORIO BIOMECULAR IDENTIGEN  
 DIARIO DE VENTAS  
 EXPRESADO EN DÓLARES (USD)  
 RUC: 1191728951001

| FECHA      | CLIENTE      | NÚMERO<br>FACTURA | VENTAS        |             | IVA         | TOTAL         | FORMA DE PAGO |
|------------|--------------|-------------------|---------------|-------------|-------------|---------------|---------------|
|            |              |                   | 0,00          | 0,12        |             |               | CONTADO       |
| 14/05/2016 | Ángel Gonza  | 001-001-000001096 | 450,00        |             |             | 450,00        | 450,00        |
|            | <b>TOTAL</b> |                   | <b>450,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>450,00</b> | <b>450,00</b> |

LABORATORIO BIOMECULAR IDENTIGEN  
 DIARIO DE VENTAS  
 EXPRESADO EN DÓLARES (USD)  
 RUC: 1191728951001

| FECHA      | CLIENTE      | NÚMERO<br>FACTURA | VENTAS        |             | IVA         | TOTAL         | FORMA DE PAGO |
|------------|--------------|-------------------|---------------|-------------|-------------|---------------|---------------|
|            |              |                   | 0,00          | 0,12        |             |               | CONTADO       |
| 16/05/2016 | Raúl Ordoñez | 001-001-000001097 | 390,00        |             |             | 390,00        | 390,00        |
|            | <b>TOTAL</b> |                   | <b>390,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>390,00</b> | <b>390,00</b> |

LABORATORIO BIOMECULAR IDENTIGEN  
 DIARIO DE VENTAS  
 EXPRESADO EN DÓLARES (USD)  
 RUC: 1191728951001

| FECHA      | CLIENTE         | NÚMERO<br>FACTURA | VENTAS        |             | IVA         | TOTAL         | FORMA DE PAGO |
|------------|-----------------|-------------------|---------------|-------------|-------------|---------------|---------------|
|            |                 |                   | 0,00          | 0,12        |             |               | CONTADO       |
| 16/05/2016 | Diego Hernández | 001-001-000001098 | 390,00        |             |             | 390,00        | 390,00        |
|            | <b>TOTAL</b>    |                   | <b>390,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>390,00</b> | <b>390,00</b> |

LABORATORIO BIOMECULAR IDENTIGEN  
 DIARIO DE VENTAS  
 EXPRESADO EN DÓLARES (USD)  
 RUC: 1191728951001

| FECHA      | CLIENTE        | NÚMERO<br>FACTURA | VENTAS        |             | IVA         | TOTAL         | FORMA DE PAGO |
|------------|----------------|-------------------|---------------|-------------|-------------|---------------|---------------|
|            |                |                   | 0,00          | 0,12        |             |               | CONTADO       |
| 19/05/2016 | Miguel Carrión | 001-001-000001099 | 390,00        |             |             | 390,00        | 390,00        |
|            | <b>TOTAL</b>   |                   | <b>390,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>390,00</b> | <b>390,00</b> |

LABORATORIO BIOMECULAR IDENTIGEN  
 DIARIO DE VENTAS  
 EXPRESADO EN DÓLARES (USD)  
 RUC: 1191728951001

| FECHA      | CLIENTE      | NÚMERO<br>FACTURA | VENTAS        |             | IVA         | TOTAL         | FORMA DE PAGO |
|------------|--------------|-------------------|---------------|-------------|-------------|---------------|---------------|
|            |              |                   | 0,00          | 0,12        |             |               | CONTADO       |
| 20/05/2016 | José Guamán  | 001-001-000001100 | 390,00        |             |             | 390,00        | 390,00        |
|            | <b>TOTAL</b> |                   | <b>390,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>390,00</b> | <b>390,00</b> |

LABORATORIO BIOMECULAR IDENTIGEN  
 DIARIO DE VENTAS  
 EXPRESADO EN DÓLARES (USD)  
 RUC: 1191728951001

| FECHA      | CLIENTE      | NÚMERO<br>FACTURA | VENTAS        |             | IVA         | TOTAL         | FORMA DE PAGO |
|------------|--------------|-------------------|---------------|-------------|-------------|---------------|---------------|
|            |              |                   | 0,00          | 0,12        |             |               | CONTADO       |
| 20/05/2016 | Diego Romero | 001-001-000001101 | 390,00        |             |             | 390,00        | 390,00        |
|            | <b>TOTAL</b> |                   | <b>390,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>390,00</b> | <b>390,00</b> |

LABORATORIO BIOMECULAR IDENTIGEN  
 DIARIO DE VENTAS  
 EXPRESADO EN DÓLARES (USD)  
 RUC: 1191728951001

| FECHA      | CLIENTE       | NÚMERO<br>FACTURA | VENTAS        |             | IVA         | TOTAL         | FORMA DE PAGO |
|------------|---------------|-------------------|---------------|-------------|-------------|---------------|---------------|
|            |               |                   | 0,00          | 0,12        |             |               | CONTADO       |
| 23/05/2016 | Diego Jiménez | 001-001-000001102 | 390,00        |             |             | 390,00        | 390,00        |
|            | <b>TOTAL</b>  |                   | <b>390,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>390,00</b> | <b>390,00</b> |

LABORATORIO BIOMECULAR IDENTIGEN  
 DIARIO DE VENTAS  
 EXPRESADO EN DÓLARES (USD)  
 RUC: 1191728951001

| FECHA      | CLIENTE      | NÚMERO<br>FACTURA | VENTAS        |             | IVA         | TOTAL         | FORMA DE PAGO |
|------------|--------------|-------------------|---------------|-------------|-------------|---------------|---------------|
|            |              |                   | 0,00          | 0,12        |             |               | CONTADO       |
| 23/05/2016 | Byron Cañar  | 001-001-000001103 | 390,00        |             |             | 390,00        | 390,00        |
|            | <b>TOTAL</b> |                   | <b>390,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>390,00</b> | <b>390,00</b> |



LABORATORIO BIOMECULAR IDENTIGEN  
 DIARIO DE VENTAS  
 EXPRESADO EN DÓLARES (USD)  
 RUC: 1191728951001

| FECHA      | CLIENTE       | NÚMERO<br>FACTURA | VENTAS        |             | IVA         | TOTAL         | FORMA DE PAGO |
|------------|---------------|-------------------|---------------|-------------|-------------|---------------|---------------|
|            |               |                   | 0,00          | 0,12        |             |               | CONTADO       |
| 24/05/2016 | Pablo Quirola | 001-001-000001104 | 450,00        |             |             | 450,00        | 450,00        |
|            | <b>TOTAL</b>  |                   | <b>450,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>450,00</b> | <b>450,00</b> |

LABORATORIO BIOMECULAR IDENTIGEN  
 DIARIO DE VENTAS  
 EXPRESADO EN DÓLARES (USD)  
 RUC: 1191728951001

| FECHA      | CLIENTE        | NÚMERO<br>FACTURA | VENTAS        |             | IVA         | TOTAL         | FORMA DE PAGO |
|------------|----------------|-------------------|---------------|-------------|-------------|---------------|---------------|
|            |                |                   | 0,00          | 0,12        |             |               | CONTADO       |
| 25/05/2016 | Pedro Zambrano | 001-001-000001105 | 390,00        |             |             | 390,00        | 390,00        |
|            | <b>TOTAL</b>   |                   | <b>390,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>390,00</b> | <b>390,00</b> |

LABORATORIO BIOMECULAR IDENTIGEN  
 DIARIO DE VENTAS  
 EXPRESADO EN DÓLARES (USD)  
 RUC: 1191728951001

| FECHA      | CLIENTE      | NÚMERO<br>FACTURA | VENTAS        |             | IVA         | TOTAL         | FORMA DE PAGO       |
|------------|--------------|-------------------|---------------|-------------|-------------|---------------|---------------------|
|            |              |                   | 0,00          | 0,12        |             |               | CONTADO<br>(cheque) |
| 26/05/2016 | Miguel Tuso  | 001-001-000001106 | 450,00        |             |             | 450,00        | 450,00              |
|            | <b>TOTAL</b> |                   | <b>450,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>450,00</b> | <b>450,00</b>       |

LABORATORIO BIOMECCULAR IDENTIGEN  
 DIARIO DE VENTAS  
 EXPRESADO EN DÓLARES (USD)  
 RUC: 1191728951001

| FECHA      | CLIENTE      | NÚMERO<br>FACTURA | VENTAS        |             | IVA         | TOTAL         | FORMA DE PAGO |
|------------|--------------|-------------------|---------------|-------------|-------------|---------------|---------------|
|            |              |                   | 0,00          | 0,12        |             |               | CONTADO       |
| 03/06/2015 | Román Maza   | 001-001-000001107 | 390,00        |             |             | 390,00        | 390,00        |
| 03/06/2015 | Juan Abad    | 001-001-000001108 | 450,00        |             |             | 450,00        |               |
|            | <b>TOTAL</b> |                   | <b>840,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>840,00</b> | <b>390,00</b> |

LABORATORIO BIOMECCULAR IDENTIGEN  
 DIARIO DE VENTAS  
 EXPRESADO EN DÓLARES (USD)  
 RUC: 1191728951001

| FECHA      | CLIENTE        | NÚMERO<br>FACTURA | VENTAS          |             | IVA         | TOTAL       | FORMA DE PAGO  |
|------------|----------------|-------------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|----------------|
|            |                |                   | 0,00            | 0,12        |             |             | CONTADO        |
| 06/06/2016 | Lorena Ruiz    | 001-001-000001109 | 450,00          |             |             |             | 450,00         |
| 06/06/2016 | Herma Espinoza | 001-001-000001110 | 390,00          |             |             |             | 390,00         |
| 06/06/2016 | Juana González | 001-001-000001111 | 390,00          |             |             |             | 390,00         |
|            | <b>TOTAL</b>   |                   | <b>1.230,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>1230,00</b> |

LABORATORIO BIOMECCULAR IDENTIGEN  
 DIARIO DE VENTAS  
 EXPRESADO EN DÓLARES (USD)  
 RUC: 1191728951001

| FECHA      | CLIENTE      | NÚMERO<br>FACTURA | VENTAS        |             | IVA         | TOTAL       | FORMA DE PAGO |
|------------|--------------|-------------------|---------------|-------------|-------------|-------------|---------------|
|            |              |                   | 0,00          | 0,12        |             |             | CONTADO       |
| 07/06/2016 | Seguel Ochoa | 001-001-000001112 | 390,00        |             |             |             | 390,00        |
|            | <b>TOTAL</b> |                   | <b>390,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>390,00</b> |

LABORATORIO BIOMECCULAR IDENTIGEN  
 DIARIO DE VENTAS  
 EXPRESADO EN DÓLARES (USD)  
 RUC: 1191728951001

| FECHA      | CLIENTE       | NÚMERO<br>FACTURA | VENTAS        |             | IVA         | TOTAL       | FORMA DE PAGO |
|------------|---------------|-------------------|---------------|-------------|-------------|-------------|---------------|
|            |               |                   | 0,00          | 0,12        |             |             | CONTADO       |
| 09/06/2016 | María Quizhpe | 001-001-000001113 | 320,00        |             |             |             | 320,00        |
|            | <b>TOTAL</b>  |                   | <b>320,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>320,00</b> |

LABORATORIO BIOMECCULAR IDENTIGEN  
 DIARIO DE VENTAS  
 EXPRESADO EN DÓLARES (USD)  
 RUC: 1191728951001

| FECHA      | CLIENTE        | NÚMERO<br>FACTURA | VENTAS          |             | IVA         | TOTAL       | FORMA DE PAGO  |
|------------|----------------|-------------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|----------------|
|            |                |                   | 0,00            | 0,12        |             |             | CONTADO        |
| 10/06/2016 | Jaime Alaverca | 001-001-000001114 | 390,00          |             |             |             | 390,00         |
| 10/06/2016 | Nulo           | 001-001-000001115 |                 |             |             |             |                |
| 10/06/2016 | Joffre Michael | 001-001-000001116 | 390,00          |             |             |             | 390,00         |
| 10/06/2016 | Zaruma Gaby    | 001-001-000001117 | 550,00          |             |             |             | 550,00         |
|            | <b>TOTAL</b>   |                   | <b>1.330,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>1330,00</b> |

LABORATORIO BIOMECCULAR IDENTIGEN  
 DIARIO DE VENTAS  
 EXPRESADO EN DÓLARES (USD)  
 RUC: 1191728951001

| FECHA      | CLIENTE        | NÚMERO<br>FACTURA | VENTAS        |             | IVA         | TOTAL       | FORMA DE PAGO |
|------------|----------------|-------------------|---------------|-------------|-------------|-------------|---------------|
|            |                |                   | 0,00          | 0,12        |             |             | CONTADO       |
| 13/06/2016 | Carlos Tutillo | 001-001-000001118 | 450,00        |             |             |             | 450,00        |
|            | <b>TOTAL</b>   |                   | <b>450,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>450,00</b> |

LABORATORIO BIOMECCULAR IDENTIGEN  
 DIARIO DE VENTAS  
 EXPRESADO EN DÓLARES (USD)  
 RUC: 1191728951001

| FECHA      | CLIENTE       | NÚMERO<br>FACTURA | VENTAS        |             | IVA         | TOTAL       | FORMA DE PAGO |
|------------|---------------|-------------------|---------------|-------------|-------------|-------------|---------------|
|            |               |                   | 0,00          | 0,12        |             |             | CONTADO       |
| 15/06/2016 | Solana Guamán | 001-001-000001119 | 390,00        |             |             |             | 390,00        |
| 15/06/2016 | Juan Acaro    | 001-001-000001120 | 390,00        |             |             |             | 390,00        |
|            | <b>TOTAL</b>  |                   | <b>780,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>780,00</b> |

LABORATORIO BIOMECCULAR IDENTIGEN  
 DIARIO DE VENTAS  
 EXPRESADO EN DÓLARES (USD)  
 RUC: 1191728951001

| FECHA      | CLIENTE       | NÚMERO<br>FACTURA | VENTAS        |             | IVA         | TOTAL       | FORMA DE PAGO |
|------------|---------------|-------------------|---------------|-------------|-------------|-------------|---------------|
|            |               |                   | 0,00          | 0,12        |             |             | CONTADO       |
| 17/06/2016 | Edgar Rosillo | 001-001-000001121 | 390,00        |             |             |             | 390,00        |
| 17/06/2016 | Diego Cuenca  | 001-001-000001122 | 390,00        |             |             |             | 390,00        |
|            | <b>TOTAL</b>  |                   | <b>780,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>780,00</b> |

LABORATORIO BIOMECCULAR IDENTIGEN  
 DIARIO DE VENTAS  
 EXPRESADO EN DÓLARES (USD)  
 RUC: 1191728951001

| FECHA      | CLIENTE       | NÚMERO<br>FACTURA | VENTAS        |             | IVA         | TOTAL       | FORMA DE PAGO |
|------------|---------------|-------------------|---------------|-------------|-------------|-------------|---------------|
|            |               |                   | 0,00          | 0,12        |             |             | CONTADO       |
| 22/06/2016 | Edgar Luna    | 001-001-000001123 | 390,00        |             |             |             | 390,00        |
| 22/06/2016 | Lenin Aguilar | 001-001-000001124 | 390,00        |             |             |             | 390,00        |
|            | <b>TOTAL</b>  |                   | <b>780,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>780,00</b> |

LABORATORIO BIOMECCULAR IDENTIGEN  
 DIARIO DE VENTAS  
 EXPRESADO EN DÓLARES (USD)  
 RUC: 1191728951001

| FECHA      | CLIENTE          | NÚMERO<br>FACTURA | VENTAS        |             | IVA         | TOTAL       | FORMA DE PAGO |
|------------|------------------|-------------------|---------------|-------------|-------------|-------------|---------------|
|            |                  |                   | 0,00          | 0,12        |             |             | CONTADO       |
| 24/06/2016 | Juan Carlos Palm | 001-001-000001125 | 390,00        |             |             |             | 390,00        |
| 24/06/2016 | Carlos Chamba    | 001-001-000001126 | 390,00        |             |             |             | 390,00        |
| 24/06/2016 | NULO             | 001-001-000001127 |               |             |             |             |               |
|            | <b>TOTAL</b>     |                   | <b>780,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>780,00</b> |

LABORATORIO BIOMECCULAR IDENTIGEN  
 DIARIO DE VENTAS  
 EXPRESADO EN DÓLARES (USD)  
 RUC: 1191728951001

| FECHA      | CLIENTE      | NÚMERO<br>FACTURA | VENTAS        |             | IVA         | TOTAL       | FORMA DE PAGO |
|------------|--------------|-------------------|---------------|-------------|-------------|-------------|---------------|
|            |              |                   | 0,00          | 0,12        |             |             | CONTADO       |
| 30/06/2016 | NULO         | 001-001-000001128 | 0,00          |             |             |             | 0,00          |
| 30/06/2016 | Merci Poma   | 001-001-000001129 | 390,00        |             |             |             | 390,00        |
|            | <b>TOTAL</b> |                   | <b>390,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>390,00</b> |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**  
**DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS**

| <b>NOMBRE DEL ACTIVO FIJO</b>                              | <b>VALOR DEL BIEN</b> | <b>PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN</b> | <b>VALOR ANUAL</b> | <b>VALOR MENSUAL</b> |
|--|-----------------------|-----------------------------------|--------------------|----------------------|
| Muebles y Enseres  | 1.620,00              | 10%                               | 162,00             | 13,50                |
| Maquinaria y equipo  | 4.436,00              | 10%                               | 443,60             | 36,97                |
| Equipos de computación                                     | 3.800,00              | 33%                               | 1.254,00           | 104,50               |
| Vehículos, equipos de transporte y equipos camineros móvil | 12.758,93             | 20%                               | 2.551,79           | 212,65               |
| <b>TOTAL</b>   | <b>9.856,00</b>       |                                   | <b>4.411,39</b>    | <b>367,62</b>        |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**  
**DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS**

| <b>NOMBRE DEL ACTIVO FIJO</b> | <b>VALOR DEL BIEN</b> | <b>PORCENTAJE DE CONSUMO</b> | <b>VALOR DE CONSUMO</b> |
|-------------------------------|-----------------------|------------------------------|-------------------------|
| oficina                       | 117,70                | 30%                          | 35,31                   |
| Suministros limpieza          | 16,47                 | 90%                          | 14,82                   |
| Materiales a ser consumidos   | 4.465,10              | 20%                          | 893,02                  |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>134,17</b>         | <b>1,40</b>                  | <b>943,15</b>           |

**LABORATORIO BIOMECCULAR IDENTIGEN**  
**ROL DE PAGOS**  
**MAYO**

| No | NOMBRES Y APELLIDOS                   | C. IDENTIDAD | INGRESOS                |              |                |               | EGRESOS        |               | LIQUIDO A RECIBIR |                     |
|----|---------------------------------------|--------------|-------------------------|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|-------------------|---------------------|
|    |                                       |              | SUELDO BASICO UNIFICADO | HORAS EXTRAS | DECIMO TERCERO | DECIMO CUARTO | TOTAL INGRESOS | IESS 9,45%    |                   | ANTICIPO DE SUELDOS |
| 1  | Morales Astudillo<br>Anguel Rafael    | 1100185105   | 500,00                  |              | 41,67          | 30,50         | 572,17         | 47,25         | 310,00            | 214,92              |
| 2  | Morales Astudillo<br>Leonardo Enrique | 1101073763   | 1213,00                 |              | 101,08         | 30,50         | 1344,58        | 114,63        |                   | 1229,95             |
| 3  | Loja España<br>Lourdes Alexandra      | 1104496565   | 373,65                  | 21,08        | 31,14          | 30,50         | 456,37         | 35,31         | 421,06            | 0,00                |
| 4  | Morales Palacios<br>Maria Natalia     | 1102648712   | 1000,00                 |              | 83,33          | 30,50         | 1113,83        | 94,50         |                   | 1019,33             |
|    |                                       |              |                         |              |                |               |                |               |                   |                     |
|    | <b>SUMAN:</b>                         |              | <b>3086,65</b>          | <b>21,08</b> | <b>257,22</b>  | <b>122,00</b> | <b>3486,95</b> | <b>291,69</b> | <b>731,06</b>     | <b>2464,20</b>      |

Loja, 31 de mayo del 2016

.....  
**GERENTE**

.....  
**CONTADOR**

**LABORATORIO BIOMECLAR IDENTIGEN**  
**ROL DE PAGOS**  
**JUNIO**

| No | NOMBRES Y APELLIDOS                   | C. IDENTIDAD | INGRESOS                |               |                |               | EGRESOS        |               | LIQUIDO A RECIBIR |                     |
|----|---------------------------------------|--------------|-------------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|-------------------|---------------------|
|    |                                       |              | SUELDO BASICO UNIFICADO | HORAS EXTRAS  | DECIMO TERCERO | DECIMO CUARTO | TOTAL INGRESOS | IESS 9,45%    |                   | ANTICIPO DE SUELDOS |
| 1  | Morales Astudillo<br>Angel Rafael     | 1100185105   | 500,00                  | 27,83         | 41,67          | 30,50         | 600,00         | 47,25         | 552,75            | 0,00                |
| 2  | Morales Astudillo<br>Leonardo Enrique | 1101073763   | 1213,00                 |               | 101,08         | 30,50         | 1344,58        | 114,63        |                   | 1229,95             |
| 3  | Loja España<br>Lourdes Alexandra      | 1104496565   | 373,65                  | 21,08         | 31,14          | 30,50         | 456,37         | 35,31         | 421,06            | 0,00                |
| 4  | Morales Palacios<br>Maria Natalia     | 1102648712   | 1000,00                 | 169,47        | 83,33          | 30,50         | 1283,30        | 94,50         | 1188,80           | 0,00                |
|    | <b>SUMAN:</b>                         |              | <b>3086,65</b>          | <b>218,38</b> | <b>257,22</b>  | <b>122,00</b> | <b>3684,25</b> | <b>291,69</b> | <b>2162,61</b>    | <b>1229,95</b>      |

Loja, 31 de mayo del 2016

.....  
**GERENTE**

.....  
**CONTADOR**



**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

LIBRO BANCOS

DEL 01 AL 31 DE MAYO DEL 2016

BANCO: INTERNACIONAL

CTA. CTE. N° 8500604618

| FECHA                           | DETALLE  | DÉBITOS              | CRÉDITOS | SALDO    |
|---------------------------------|--|----------------------|----------|----------|
| 1-may                           | SALDO INICIAL                                      |                      | 11920,32 | 11920,32 |
| 2-may                           | PAGO CON TARJETA VISA 0000841065                   |                      | 154,27   | 12074,59 |
| 2-may                           | DEPOSITO   |                      | 2487,33  | 14561,92 |
| 3-may                           | CHEQUE N° 224                                      | 421,06               |          | 14140,86 |
| 6-may                           | CHEQUE N° 226                                      | 189,85               |          | 13951,01 |
| 9-may                           | CHEQUE N° 225                                      | 843,21               |          | 13107,80 |
| 10-may                          | RETIRO DE CAJERO AUTOMÁTICO                        | 310,00               |          | 12797,80 |
| 17-may                          | DEPOSITO   |                      | 714,25   | 13512,05 |
| 19-may                          | TRANSFERENCIA BANCARIA 001428218 MORALES PALACIOS  |                      | 3262,00  | 16774,05 |
| 19-may                          | TRANSFERENCIA BANCARIA 001428218 RODRIGUEZ MORALES |                      | 1000,00  | 17774,05 |
| 19-may                          | COSTOS OPERACIONALES                               | 0,30                 |          | 17773,75 |
| 19-may                          | COSTOS OPERACIONALES                               | 0,30                 |          | 17773,45 |
| 24-may                          | DEPOSITO   |                      | 1706,67  | 19480,12 |
| 25-may                          | PAGO CON TARJETA VISA 0000841065                   |                      | 462,81   | 19942,93 |
| 30-may                          | CHEQUE N° 227                                      | 256,41               |          | 19686,52 |
| 31-may                          | COSTOS OPERACIONALES                               | 1,00                 |          | 19685,52 |
| Loja, 31 de mayo del 2016       |  |                      |          |          |
| Firma representante Legal:..... |  | Firma contador:..... |          |          |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

LIBRO BANCOS

DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2016

BANCO: INTERNACIONAL

CTA. CTE. N° 8500604618

| FECHA                           | DETALLE                        | DÉBITOS              | CRÉDITOS | SALDO    |
|---------------------------------|--------------------------------|----------------------|----------|----------|
|                                 | SALDO INICIAL                  |                      |          | 19685,52 |
| 1-jun                           | CHEQUE N° 229                  | 421,06               |          | 19264,46 |
| 6-jun                           | CHEQUE N° 228                  | 191,61               |          | 19072,85 |
| 7-jun                           | DEPOSITO                       |                      | 1552,52  | 20625,37 |
| 8-jun                           | COSTOS OPERACIONALES           | 1,00                 |          | 20624,37 |
| 13-jun                          | PAGO DE TARJETA VISA 000841065 |                      | 256,89   | 20881,26 |
| 14-jun                          | DEPOSITO                       |                      | 1054,60  | 21935,86 |
| 16-jun                          | PAGO DE TARJETA VISA 000841065 |                      | 780,00   | 22715,86 |
| 17-jun                          | PAGO DE TARJETA VISA 000841065 |                      | 695,05   | 23410,91 |
| 17-jun                          | CHEQUE N° 230                  | 3707,59              |          | 19703,32 |
| 21-jun                          | DEPOSITO                       |                      | 2040,00  | 21743,32 |
| 23-jun                          | CHEQUE N° 236                  | 552,75               |          | 21190,57 |
| 24-jun                          | CHEQUE N° 234                  | 322,69               |          | 20867,88 |
| 24-jun                          | CHEQUE N° 235                  | 1188,80              |          | 19679,08 |
| 28-jun                          | DEPOSITO                       |                      | 1858,86  | 21537,94 |
| 30-jun                          | COSTOS OPERACIONALES           | 1,01                 |          | 21536,93 |
| 30-jun                          | COSTOS OPERACIONALES           | 0,01                 |          | 21536,92 |
|                                 |                                |                      |          |          |
| Loja, 30 de junio del 2016      |                                |                      |          |          |
| Firma representante Legal:..... |                                | Firma contador:..... |          |          |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**

CONCILIACIÓN BANCARIA  
DEL 01 AL 31 DE MAYO DEL 2016

|                                  |          |                  |
|----------------------------------|----------|------------------|
| SALDO INICIAL                    |          | 11.920,32        |
| ( + ) DEPOSITOS REALIZADOS       |          | 4.908,25         |
| (+) TRANSFERENCIAS BANCARIAS     |          | 4.262,00         |
| (+) PAGO CON TARJETA VISA        |          | 617,08           |
|                                  |          | <b>21.707,65</b> |
| ( - ) CHEQUES GIRADOS Y PAGADOS  | 1.710,53 |                  |
| ( - ) NOTAS DE DEBITO            | 311,60   | 2.022,13         |
| SALDO FINAL                      |          | <b>19.685,52</b> |
| SALDO LIBRO BANCOS AL 31-05-2014 |          | <b>19.685,52</b> |
| DIFERENCIA                       |          | -                |

Loja, 31 de mayo 2016

|                                |                     |
|--------------------------------|---------------------|
| Firma Representante Legal..... | Firma Contador..... |
| Nombre .....                   | Nombre .....        |
| CI/RIC .....                   | CI/RIC .....        |

**LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.**  
**CONCILIACIÓN BANCARIA**  
**DEL 01 AL 30 DE JULIO DEL 2016**

|                                  |          |                  |
|----------------------------------|----------|------------------|
| SALDO INICIAL                    |          | 19.685,52        |
| ( + ) DEPOSITOS REALIZADOS       |          | 6.505,98         |
| (+) TRANSFERENCIAS BANCARIAS     |          | -                |
| (+) PAGO CON TARJETA VISA        |          | 1731,94          |
|                                  |          | <b>27.923,44</b> |
| ( - ) CHEQUES GIRADOS Y PAGADOS  | 6.384,50 |                  |
| ( - ) NOTAS DE DEBITO            | 2,02     | 6.386,52         |
|                                  |          | <hr/>            |
| SALDO FINAL                      |          | <b>21.536,92</b> |
| SALDO LIBRO BANCOS AL 31-05-2014 |          | <b>21.536,92</b> |
| DIFERENCIA                       |          | -                |

Loja, 31 de mayo 2016

|                                |                     |
|--------------------------------|---------------------|
| Firma Representante Legal..... | Firma Contador..... |
| Nombre .....                   | Nombre .....        |
| CI/RIC .....                   | CI/RIC .....        |

12

**identigen**

R.U.C. 1191728951001  
 Dirección: Consorcio Médico,  
 Azuay 15-47 entre Sucre y 18 de Noviembre  
 Telfs: 2572587 / 0985723488 / 0993776024  
 www.identigen.com.ec  
 Loja - Ecuador

IMPRESA ORTIZ - 2589452 / Ortiz Alvarado Marco Alejandro - R.U.C. 1100575461001  
 \*157 - Emisión: 000001071 - 000001270 - FECHA: 15/MARZO/2016  
 HASTA: 15/MARZO/2017 - ORIGINAL: ADQUIRIENTE - COPIA: EMISOR

OBBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FACTURA 001 - 001 - Nº 000001087

FECHA: 04-05-2016

SR. (ES): Carlos Adalberto Enriquez Camacho

R.U.C.I.: 110316240-8 TELF.: 09900761313

DIR: Paul - Celica

| CANT. | DESCRIPCION     | P. UNITARIO | VALOR TOTAL |
|-------|-----------------|-------------|-------------|
| 1     | Analisis de ADN | 390,00      | 390,00      |

IMPRESA ORTIZ - 2589452 / Ortiz Alvarado Marco Alejandro - R.U.C. 1100575461001  
 \*157 - Emisión: 000001071 - 000001270 - FECHA: 15/MARZO/2016  
 HASTA: 15/MARZO/2017 - ORIGINAL: ADQUIRIENTE - COPIA: EMISOR

SON: tres cientos noventa  
 dólares

SUB TOTAL 12%  
 SUB TOTAL 0%  
 DESCUENTO  
 SUB TOTAL \$ 390,00  
 I.V.A. 12%  
 VALOR TOTAL \$ 390,00

FIRMA AUTORIZADA RECI BI CONFORME

19

**identigen**

R.U.C. 1191728951001  
 Dirección: Consorcio Médico,  
 Azuay 15-47 entre Sucre y 18 de Noviembre  
 Telfs: 2572587 / 0985723488 / 0993776024  
 www.identigen.com.ec  
 Loja - Ecuador

IMPRESA ORTIZ - 2589452 / Ortiz Alvarado Marco Alejandro - R.U.C. 1100575461001  
 \*157 - Emisión: 000001071 - 000001270 - FECHA: 15/MARZO/2016  
 HASTA: 15/MARZO/2017 - ORIGINAL: ADQUIRIENTE - COPIA: EMISOR

OBBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FACTURA 001 - 001 - Nº 000001090

FECHA: 06-05-2016

SR. (ES): Carlos Agenor Ciollo

R.U.C.I.: 110003870-8 TELF.:

DIR: Barrio la delicia Yantara.

| CANT. | DESCRIPCION     | P. UNITARIO | VALOR TOTAL |
|-------|-----------------|-------------|-------------|
| 1     | Analisis de ADN | 450,00      | 450,00      |

IMPRESA ORTIZ - 2589452 / Ortiz Alvarado Marco Alejandro - R.U.C. 1100575461001  
 \*157 - Emisión: 000001071 - 000001270 - FECHA: 15/MARZO/2016  
 HASTA: 15/MARZO/2017 - ORIGINAL: ADQUIRIENTE - COPIA: EMISOR

SON: cuatro cientos cincuenta  
 dólares

SUB TOTAL 12%  
 SUB TOTAL 0%  
 DESCUENTO  
 SUB TOTAL \$ 450,00  
 I.V.A. 12%  
 VALOR TOTAL \$ 450,00

FIRMA AUTORIZADA RECI BI CONFORME

15

**identigen**

R.U.C. 1191728951001  
 Dirección: Consorcio Médico,  
 Azuay 15-47 entre Sucre y 18 de Noviembre  
 Telfs: 2572587 / 0985723488 / 0993776024  
 www.identigen.com.ec  
 Loja - Ecuador

IMPRESA ORTIZ - 2589452 / Ortiz Alvarado Marco Alejandro - R.U.C. 1100575461001  
 \*157 - Emisión: 000001071 - 000001270 - FECHA: 15/MARZO/2016  
 HASTA: 15/MARZO/2017 - ORIGINAL: ADQUIRIENTE - COPIA: EMISOR

OBBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FACTURA 001 - 001 - Nº 000001089

FECHA: 05-05-2016

SR. (ES): Gabriel Alexei Mafla Salazar

R.U.C.I.: 040140938-8 TELF.: 0982793020

DIR: Avito

| CANT. | DESCRIPCION     | P. UNITARIO | VALOR TOTAL |
|-------|-----------------|-------------|-------------|
| 1     | Analisis de ADN | 390,00      | 390,00      |

IMPRESA ORTIZ - 2589452 / Ortiz Alvarado Marco Alejandro - R.U.C. 1100575461001  
 \*157 - Emisión: 000001071 - 000001270 - FECHA: 15/MARZO/2016  
 HASTA: 15/MARZO/2017 - ORIGINAL: ADQUIRIENTE - COPIA: EMISOR

SON: tres cientos noventa  
 dólares

SUB TOTAL 12%  
 SUB TOTAL 0%  
 DESCUENTO  
 SUB TOTAL \$ 390,00  
 I.V.A. 12%  
 VALOR TOTAL \$ 390,00

FIRMA AUTORIZADA RECI BI CONFORME

35

**identigen**

R.U.C. 1191728951001  
 Dirección: Consorcio Médico,  
 Azuay 15-47 entre Sucre y 18 de Noviembre  
 Telfs: 2572587 / 0985723488 / 0993776024  
 www.identigen.com.ec  
 Loja - Ecuador

IMPRESA ORTIZ - 2589452 / Ortiz Alvarado Marco Alejandro - R.U.C. 1100575461001  
 \*157 - Emisión: 000001071 - 000001270 - FECHA: 15/MARZO/2016  
 HASTA: 15/MARZO/2017 - ORIGINAL: ADQUIRIENTE - COPIA: EMISOR

OBBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FACTURA 001 - 001 - Nº 000001096

FECHA: 14-05-2016

SR. (ES): Angel Alberto Conza Camacho

R.U.C.I.: 1104776312 TELF.: 0983680643

DIR: Canamango

| CANT. | DESCRIPCION     | P. UNITARIO | VALOR TOTAL |
|-------|-----------------|-------------|-------------|
| 1     | Analisis de ADN | 450,00      | 450,00      |

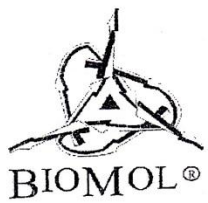
IMPRESA ORTIZ - 2589452 / Ortiz Alvarado Marco Alejandro - R.U.C. 1100575461001  
 \*157 - Emisión: 000001071 - 000001270 - FECHA: 15/MARZO/2016  
 HASTA: 15/MARZO/2017 - ORIGINAL: ADQUIRIENTE - COPIA: EMISOR

SON: cuatro cientos cincuenta  
 dólares

SUB TOTAL 12%  
 SUB TOTAL 0%  
 DESCUENTO  
 SUB TOTAL \$ 450,00  
 I.V.A. 12%  
 VALOR TOTAL \$ 450,00

FIRMA AUTORIZADA RECI BI CONFORME

Asado 3



BIOMOL ECUADOR CIA LTDA

BIOMOL ECUADOR CIA LTDA  
 Dirección Av Naciones Unidas 1084 y Av Amazonas  
 Matriz

Obligado a llevar Contabilidad SI

RUC 0992203307001

**FACTURA**

Nro 001-002-00000039

Numero de Autorización  
 0205201614573609922033070016647839594

Fecha y Hora de Autorización 2016-05-02T14:57:36-05:00

Ambiente PRODUCCIÓN

Emisión NORMAL

CLAVE DE ACCESO

0205201601099220330700120010020000000390000000014

Razon Social / Nombres y Apellidos IDENTIGEN

Identificación 1191728951001

Fecha Emisión 02/05/2016

| Código Principal | Descripción   | Cantidad | Precio Unitario | Descuento | Precio Total |
|------------------|---|----------|-----------------|-----------|--------------|
| M7123            | GoTaq (R) Green Master Mix<br>MARCA:Marca: PROMEGA<br>PRESENTACION:1000 rx          | 1,00     | 449,65          | 0,00      | 449,65       |
| WB120204         | REACTIVO DE PURIFICACIÓN FTA<br>MARCA:Marca: GE LIFE SCIENCE<br>PRESENTACION:500 ml | 1,00     | 310,00          | 0,00      | 310,00       |

Email identigenloja@hotmail.es,biomolecuador@gmail.com

DirCliente AZUAY 15-47 ENTRE SUCRE Y 18 DE NOV

Telefono 07-2572587

Orden de Compra Dra. Nathalia Morales

Fecha de Pago 01/06/2016

|                       |               |
|-----------------------|---------------|
| SubTotal 12%          | 759,65        |
| SubTotal 0%           | 0,00          |
| Subtotal Sin Impuesto | 759,65        |
| Total Descuento       | 0,00          |
| ICE                   | 0,00          |
| IVA 12%               | 91,16         |
| <b>VALOR TOTAL</b>    | <b>850,81</b> |



R.U.C. 1191728951001  
 Dirección: Consorcio Médico,  
 Azuay 15-47 entre Sucre y  
 18 de Noviembre - Loja - Ecuador  
 Teléfono: 2572587  
 Cel.: 0985723488 / 0993776024  
 www.identigen.com.ec

AUT. SRI. 1118244385  
**OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD**  
**COMPROBANTE DE RETENCIÓN**  
 001-001- N° 000001188

SR. (ES): Biomol Ecuador Cia Ltda.

FECHA DE EMISIÓN: 02-05-2016 R.U.C.: 0992203307001

DIRECCIÓN: Av. Naciones Unidas 10-84 y Av. Amazonas.

TIPO DE COMP. DE VENTA: Factura. N° DE COMP. DE VENTA: 001-002-00000039

| EJERCICIO FISCAL         | BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN | IMPUESTO | CODIGO DEL IMPUESTO | % DE RETENCIÓN | VALOR RETENIDO |
|--------------------------|----------------------------------|----------|---------------------|----------------|----------------|
| 2016                     | 759,65                           | IR       |                     | 1%             | 7,60           |
| <b>TOTAL RETENIDO \$</b> |                                  |          |                     |                | <b>7,60</b>    |

IMPRESA ORTIZ • 2589452 / Ortiz Alvarado Marco Alejandro • R.U.C. 1100575461001 • Aut. 1157  
 EMISIÓN: 000001051-000001250 • FECHA: 25/ENERO/2016 • VÁLIDO HASTA 25/ENERO/2017

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN \_\_\_\_\_ RECIBÍ CONFORME \_\_\_\_\_

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido  
 COPIA: Agente de Retención

**identigen**  
BIOTECNOLOGÍA MOLECULAR HERRAÑA

R.U.C. 1191728951001  
Dirección: Consorcio Médico,  
Azúay 15-47 entre Sucre y  
18 de Noviembre - Loja - Ecuador  
Teléfono: 2572587  
Cel: 0985723488 / 0993776024  
www.identigen.com.ec

AUT. SRI. 1118244385  
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD  
COMPROBANTE DE RETENCIÓN  
Nº 000001187

SR. (ES): Abuelo Andirde Johnny Victor  
FECHA DE EMISIÓN: 02-05-2016 R.U.C.: 1102110226001  
DIRECCIÓN: Juan de Salinas 14-84 y Sucre  
TIPO DE COMP. DE VENTA: Factura Nº DE COMP. DE VENTA: 005-001-000007875

| EJERCICIO FISCAL  | BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN | IMPUESTO | CODIGO DEL IMPUESTO | % DE RETENCIÓN | VALOR RETENIDO |
|-------------------|----------------------------------|----------|---------------------|----------------|----------------|
| 16                | 43,93                            | IR       |                     | 1%             | 0,44           |
| TOTAL RETENIDO \$ |                                  |          |                     |                | 0,44           |

IMPRESA ORTIZ • 258042 / Oni: Ahuán Maco Aljondar • E.L. 0985244003 - Tel. 1157  
EMISIÓN: 00001051-000001250 - FECHA: 25/ENERO/2016 - VALOR IMPRESA: 25/ENERO/2017

*Jed*  
FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido  
COPIA: Agente de Retención

VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE MATERIALES  
PIEZAS Y ACCESORIOS DE CONSTRUCCIÓN

R.U.C. 1102110226001  
AUT. SRI. Nº 1118677839

**FACTURA 005-001-00 Nº 0007875**  
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

CLIENTE: IDENTIGEN  
R.U.C.: 1191728951001  
Dirección: Azúay 15-47 entre Sucre y 18 de Noviembre

FECHA: 02-05-2016  
DIRECCIÓN: JUAN DE SALINAS 14-84 Y SUCRE

PAGO: MONEDA ROBERTO MARC'A

VALOR: 43,93  
IMPUESTO: 0,44  
TOTAL: 44,37



| DESCRIPCIÓN | CANTIDAD | UNIDAD | VALOR UNITARIO | VALOR TOTAL |
|-------------|----------|--------|----------------|-------------|
| ...         | ...      | ...    | ...            | ...         |
| TOTAL       |          |        |                | 44,37       |

SALIDA LA MERCADERÍA NO SE ACEPTA DEVOLUCIÓN

Me comprometo a pagar a PLAZADECO, el valor de esta factura en las condiciones establecidas, en caso de no haber pagado intereses al máximo permitido por la Ley.  
La mercadería antes mencionada, he recibido conforme y en perfectas condiciones, declaro no tener ningún reclamo que hacer por el estado ni por la cantidad de las mismas. Las mercaderías de la presente factura son de propiedad de PLAZADECO. Quien se reserva el dominio de las mismas hasta su cancelación total.

PLAZADECO S.A. - AV. LOS ANDES 15-47 ENTRE SUCRE Y 18 DE NOVIEMBRE, LOJA - ECUADOR  
R.U.C. 1102110226001 | Aut. N.º: 2176 | Teléfono: 098515927  
ORIGINAL: COMPRANTE - COPIA: EMISOR  
2da. COPIA: SIN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO  
3ra. COPIA: SIN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO

ELABORADO POR: [Firma] REVISADO POR: [Firma] APROBADO POR: [Firma] FIRMA CLIENTE: [Firma]



**GUSTAVO VENEGAS REPRESENTACIONES**  
 REACTIVOS Y EQUIPOS PARA BIOTECNOLOGÍA

**GUSTAVO ABDON VENEGAS OLMEDO**  
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD Documento no categorizado

R.U.C. 1709121451001  
**FACTURA**  
 S:001-001 N° 000018019  
 AUTORIZACION N°: 1118349554  
 Fecha de Autorización: 15/Febrero/2016  
 Fecha de Caducidad: 15/Febrero/2017

256,00  
 Chaz # 22738  
**Thermo SCIENTIFIC**



Sr.(es): IDENTIGEN  
 Dirección: Azuay 15-47 entre Sucre y 18 de Noviembre  
 R.U.C./C.I.: 1191728951001 Telf/fax: 2572587  
 Fecha de Emisión: 19 de mayo de 2016 Forma de Pago: 30 DIAS  
 Guía de Remisión: S001001 18019

| CANT. | DESCRIPCION  |        | V. UNITARIO | V. TOTAL |
|-------|--|--------|-------------|----------|
| 1     | GENETIC ANALIZER 10X BUFFER WITH EDTA 25 ml. ABI                 | 402824 | 177,00      | 177,00   |
| 3     | Guantes de Nitrilo sin talco Large color Celeste. Cs/100. SKINTX | 550015 | 18,00       | 54,00    |

Debo y pagaré incondicionalmente a la orden de GUSTAVO VENEGAS REPRESENTACIONES, en lugar y fecha que se me reconverga, el valor total expresado en este documento, más los impuestos legales respectivos y el máximo interés legal por mora, autorizado por la Junta Monetaria para Bancos e Instituciones Financieras. Sin protesto, ordenes de preparación para el pago, así como de adeudo por falta de este hecho. Remisión duplicada y me someto a los jueces competentes de la ciudad de Quito y al trámite ejecutivo o verbal sumario a elección de GUSTAVO VENEGAS REPRESENTACIONES. Acepto que GUSTAVO VENEGAS REPRESENTACIONES ceda y transfiere en cualquier momento los derechos que emana del presente documento así que sea necesaria notificación alguna ni nueva aceptación de mi parte. Suscribo el presente pagaré de conformidad con los todos los trámites.

Son: ..... DOSCIENTOS CINCUENTA Y OCHO. 72/100 DOLARES AMERICANOS .....

|                 |               |
|-----------------|---------------|
| Subtotal \$     | 231,00        |
| Descuento       |               |
| I.V.A. 12 %     | 27,72         |
| I.V.A. 0 %      |               |
| <b>TOTAL \$</b> | <b>258,72</b> |

**GUSTAVO VENEGAS REPRESENTACIONES**

Firma del Cliente

Firma Autorizada

IMPRESA MOLINA HNOS • MOLINA JACHO EDGAR PATRICIO • RUC: 1711018008001  
 AUT S.R.L.: 1840 • DEL 17801 AL 18100

ORIGINAL: Adquiriente COPIA CELESTE: Emisor COPIA AMARILLA: S.R.L

Riobamba N56-135 y Alfonso Mora • Telefax: 330-2384 / 510-5798 / 0999837587 / 0969030056  
 Email: ventas@venegasrepresentaciones.com / gustavo@venegasrepresentaciones.com - Quito - Ecuador

**identigen**  
 BIOTECNOLOGÍA MOLECULAR HUMANA

R.U.C. 1191728951001  
 Dirección: Consorcio Médico,  
 Azuay 15-47 entre Sucre y  
 18 de Noviembre • Loja - Ecuador  
 Teléfono: 2572587  
 Cel.: 0985723488 / 0993776024  
 www.identigen.com.ec

AUT. SRI. 1118244385  
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD  
**COMPROBANTE DE RETENCIÓN**  
 001-001 N° 000001207

SR. (ES): Gustavo Abdón Venegas Olmedo.

FECHA DE EMISIÓN: 19-05-2016 R.U.C.: 1709121451001

DIRECCIÓN: Riobamba N56-135 y Alfonso Mora.

TIPO DE COMP. DE VENTA: Factura. N° DE COMP. DE VENTA: 001-001-000018019.

| EJERCICIO FISCAL         | BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN | IMPUESTO | CODIGO DEL IMPUESTO | % DE RETENCIÓN | VALOR RETENIDO |
|--------------------------|----------------------------------|----------|---------------------|----------------|----------------|
| 2016                     | 231,00                           | IR       |                     | 1%             | 2,31           |
| <b>TOTAL RETENIDO \$</b> |                                  |          |                     |                | <b>2,31</b>    |

IMPRESA ORTIZ • 2589452 / Ortiz Alvarado Marco Alejandro • R.U.C. 1100575461001 • Aut. 1157  
 EMISIÓN: 00001051-000001200 • FECHA: 25/ENERO/2016 • VÁLIDO HASTA 25/ENERO/2017


FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

RECIBÍ CONFORME

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido  
 COPIA: Agente de Retención



56



**identigen**  
BIOTECNOLOGÍA MOLECULAR HUMANA

RUC: 1191728951001  
 Dirección: Consorcio Médico,  
 Azuay 15-47 entre Sucre y  
 18 de Noviembre - Loja - Ecuador  
 Teléfono: 2572587  
 Cel.: 0985723488 / 0993776024  
 www.identigen.com.ec

AUT. SRI. 111824438F  
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD  
**COMPROBANTE DE RETENCIÓN**  
 001-001- Nº 000001217

SR. (ES): Tecnoaustral Cia. Ltda.

FECHA DE EMISIÓN: 21-05-2016 R.U.C.: 1190047276001

DIRECCIÓN: José Felix de Valdivieso 15-37 y Sucre.

TIPO DE COMP. DE VENTA: Factiva N° DE COMP. DE VENTA: 001-001-000079523


| EJERCICIO FISCAL         | BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN | IMPUESTO | CODIGO DEL IMPUESTO | % DE RETENCIÓN | VALOR RETENIDO |
|--------------------------|----------------------------------|----------|---------------------|----------------|----------------|
| 2016                     | 5,50                             | IR       |                     | 1%             | 0,06           |
| <b>TOTAL RETENIDO \$</b> |                                  |          |                     |                | <b>0,06</b>    |

IMPRESA ORTIZ - 2589452 / Cto. Alvarado Marco Alejandro - RUC: 110057461001 - Aut. 1157  
 EMISIÓN: 00001001-00000359 - FECHA: 25/ENERO/2016 - VÁLIDO HASTA: 25/ENERO/2017

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

RECIBI CONFORME

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido  
COPIA: Agente de Retención



**Tecnaustral Cia. Ltda.**

RUC: 1190047276001 Aut. SRI. Nº 1117827705

Dirección: José Felix de Valdivieso 15-37 y Sucre Telfs. (07) 2572364 - 2584331 \* Fax: (07) 2571830 LOJA - ECUADOR

| FECHA | DÍA | MES  | AÑO  |
|-------|-----|------|------|
|       | 31  | MAYO | 2016 |

**FACTURA 001-001- 000079523**

Cliente: IDENTIGEN RUC: 1191728951001 AL CONTADO


Direcc.: Loja, Azuay 15-47 entre Sucre y 18 de Noviembre Tlf. 2572587

| Cant       | DESCRIPCIÓN                         | V. Unit | V. Total |
|------------|-------------------------------------|---------|----------|
| 1.00 A-745 | ALGODON TORUNDAS SANA x1000un #18/6 | 5.500   | 5.50     |


**SALIDA LA MERCADERÍA  
NO SE ACEPTAN DEVOLUCIONES**

Imprenta "EL DORADO" - Héctor Bolívar Delgado \* RUC: 1101067816001 - Autorización Nº 1151 \* Fecha Emisión: 05/Noviembre/2015 - del 74101 al 83100  
 COMPROBANTE VÁLIDO EMISIÓN HASTA: 05/NOVIEMBRE/2016

**OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD** \* Documento Categorizado: NO



FIRMA AUTORIZADA



FIRMA CONFORME

NOTA: SALIDA LA MERCADERIA NO SE ACEPTAN DEVOLUCIONES

|                   |             |
|-------------------|-------------|
| Subtotal:         | 5.50        |
| Descuento 0%:     | 0.00        |
| Tarifa 0%:        | 0.00        |
| IVA 12%:          | 0.66        |
| <b>TOTAL USD:</b> | <b>6.16</b> |

ORIGINAL: BLANCO - ADQUIRENTE  
1ra. COPIA CELESTI: EMBOR  
2da. COPIA AMARILLA: SIN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO  
3ra. COPIA ROSADA: SIN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO

**MORALES PALACIO MARIA NATALIA**  
 CUENTA # 850-060461-8-USD  
 110264871-2  
 \*\*\* RETENER BANCO \*\*\*  
 R-07-850



**ESTADO DE CUENTA**  
 Página 1 de 2

Solicitamos comparar los saldos del estado de cuenta con sus registros y en caso de no estar de acuerdo informar a nuestros auditores internos, al fax (593-2) 2562109 o al correo electrónico: randrade@bancointernacional.ec. Daremos por aceptado su conformidad con el saldo, en caso de no obtener respuesta dentro de los treinta días posteriores a la fecha de corte.

| RESUMEN DE SALDOS |                   | Fecha de Corte |
|-------------------|-------------------|----------------|
| Saldo Anterior    | Saldo en Efectivo | 31/05/2016     |
| 11,920.32         | 19,685.52         |                |
| Saldo en Cheques  | Saldo Total       |                |
| 0.00              | 19,685.52         |                |

| Fecha | Descripción                    | Débitos | Créditos | Saldos    |
|-------|--------------------------------|---------|----------|-----------|
| 03    | PAG.VISA ESTAB. 0000841065     |         |          |           |
| 03    | DEPOSITO 121442088             |         | 154.27   | 12,074.59 |
| 03    | CH.VENTANILLA 000000224        |         | 2,487.33 | 14,561.92 |
| 06    | CH.VENTANILLA 000000226        | 421.06  |          | 14,140.86 |
| 09    | CHEQUE N. 000000225            | 189.85  |          | 13,951.01 |
| 10    | RET.ATM 000009777              | 843.21  |          | 13,107.80 |
| 17    | DEPOSITO 121442086             | 310.00  |          | 12,797.80 |
| 19    | 001428218-1-MORALES PALACIO M  |         | 714.25   | 13,512.05 |
| 19    | 001428218-1-RODRIGUEZ MORALES  |         | 3,282.00 | 16,774.05 |
| 19    | 01428218-COSTO OPER CASH-SP-85 | 0.30    | 1,000.00 | 17,774.05 |
| 19    | 01428218-COSTO OPER CASH-SP-85 | 0.30    |          | 17,773.75 |
| 24    | DEPOSITO 121442085             |         |          | 17,773.45 |
| 25    | PAG.VISA ESTAB. 0000841065     |         | 1,706.67 | 19,480.12 |
| 30    | CHEQUE N. 000000227            | 256.41  | 462.81   | 19,686.52 |
| 31    | IMAGEN CHQS.IMPR.(00004)       | 1.00    |          | 19,685.52 |

**CASA**

**QUE NADA TE DISTRAIGA**

**ENFÓCATE**

Si quieres la casa de tus sueños

Empieza a ahorrar.

y te incentivamos con

**USD 1.000**

por hacerlo\*

\*Revisa condiciones

| Resumen de Movimientos |          |          |                  |          |          |
|------------------------|----------|----------|------------------|----------|----------|
| Créditos               |          |          | Débitos          |          |          |
|                        | Cantidad | Monto    |                  | Cantidad | Monto    |
| Depósitos              | 3        | 4,908.25 | Cheques Pagados  | 4        | 1,710.53 |
| Otros Créditos         | 4        | 4,879.08 | Otros Débitos    | 4        | 311.80   |
| Total de Créditos      | 7        | 9,787.33 | Total de Débitos | 8        | 2,022.13 |

**IMPORTANTE**

Para obtener tu factura y comprobante de retención electrónica ingresa a [www.bancointernacional.com.ec](http://www.bancointernacional.com.ec); si no dispones de usuario y clave para acceder a nuestra Banca Online, solicítalos en cualquiera de nuestras agencias.

Los códigos para consulta y acceso a dichos documentos relacionados a este estado de cuenta son:

REF. FACTURA No. **001-007-016930855** REF. COMPROBANTE RETENCIÓN No. \_\_\_\_\_

Ref. Factura No. **001-007-016930855**

| BANCO INTERNACIONAL S.A.             |       |
|--------------------------------------|-------|
| Descripción                          | Total |
| SERVICIOS FINANCIEROS (TARIFA 12%) : | 1.61  |

Queremos ser más.

80

**identigen**

R.U.C. 1191728951001  
 Dirección: Consorcio Médico,  
 Azuay 15-47 entre Sucre y 18 de Noviembre  
 Telfs: 2572587 / 0985723488 / 0993776024  
 www.identigen.com.ec  
 Loja - Ecuador

BIOTECNOLOGÍA MOLECULAR HUMANA  
 Autorización SRI. 1118506274

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

**FACTURA 001 - 001 - N° 000001107**

FECHA: 03-06-2016

SR. (ES): Francis Ramón Maza Lugo

R.U.C./CI: 110511885-3 TELF.: 0997800053

DIR: Paul Felice

| CANT. | DESCRIPCIÓN     | P. UNITARIO | VALOR TOTAL |
|-------|-----------------|-------------|-------------|
| 1     | Análisis de ADN | 390,00      | 390,00      |

IMPRESA ORTIZ - 2589452 / Ortiz Alvarado Marco Alejandro - R.U.C. 1100575461001  
 Aut. 1157 - Emisión: 000001071 - 000001270 - FECHA: 15/MARZO/2016  
 VALIDO HASTA: 15/MARZO/2017 - ORIGINAL: ADQUIRIENTE - COPIA: EMISOR

SUB TOTAL 12%  
 SUB TOTAL 0%  
 DESCUENTO  
 SUB TOTAL \$ 390,00  
 L.V.A. 12%  
 VALOR TOTAL \$ 390,00

SON: trescientos noventa  
00100 dólares

FIRMA AUTORIZADA RECI BI CONFORME

106

**identigen**

R.U.C. 1191728951001  
 Dirección: Consorcio Médico,  
 Azuay 15-47 entre Sucre y 18 de Noviembre  
 Telfs: 2572587 / 0985723488 / 0993776024  
 www.identigen.com.ec  
 Loja - Ecuador

BIOTECNOLOGÍA MOLECULAR HUMANA  
 Autorización SRI. 1118506274

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

**FACTURA 001 - 001 - N° 000001123**

FECHA: 22-06-2016

SR. (ES): Edgar Miguel Luna Salinas

R.U.C./CI: 118462374-3 TELF.: 0967844614

DIR: Epoca

| CANT. | DESCRIPCIÓN     | P. UNITARIO | VALOR TOTAL |
|-------|-----------------|-------------|-------------|
| 1     | Análisis de ADN | 390,00      | 390,00      |

IMPRESA ORTIZ - 2589452 / Ortiz Alvarado Marco Alejandro - R.U.C. 1100575461001  
 Aut. 1157 - Emisión: 000001071 - 000001270 - FECHA: 15/MARZO/2016  
 VALIDO HASTA: 15/MARZO/2017 - ORIGINAL: ADQUIRIENTE - COPIA: EMISOR

SUB TOTAL 12%  
 SUB TOTAL 0% 390,00  
 DESCUENTO  
 SUB TOTAL \$ 390,00  
 L.V.A. 12%  
 VALOR TOTAL \$ 390,00

SON: trescientos noventa  
00100 dólares

FIRMA AUTORIZADA RECI BI CONFORME

93

**identigen**

R.U.C. 1191728951001  
 Dirección: Consorcio Médico,  
 Azuay 15-47 entre Sucre y 18 de Noviembre  
 Telfs: 2572587 / 0985723488 / 0993776024  
 www.identigen.com.ec  
 Loja - Ecuador

BIOTECNOLOGÍA MOLECULAR HUMANA  
 Autorización SRI. 1118506274

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

**FACTURA 001 - 001 - N° 000001118**

FECHA: 13-06-2016

SR. (ES): Carlos Javier Tutilla Rodríguez

R.U.C./CI: 1102496347 TELF.:

DIR: J. José Flores 11-93

| CANT. | DESCRIPCIÓN     | P. UNITARIO | VALOR TOTAL |
|-------|-----------------|-------------|-------------|
| 1     | Análisis de ADN | 450,00      | 450,00      |

IMPRESA ORTIZ - 2589452 / Ortiz Alvarado Marco Alejandro - R.U.C. 1100575461001  
 Aut. 1157 - Emisión: 000001071 - 000001270 - FECHA: 15/MARZO/2016  
 VALIDO HASTA: 15/MARZO/2017 - ORIGINAL: ADQUIRIENTE - COPIA: EMISOR

SUB TOTAL 12%  
 SUB TOTAL 0% 450,00  
 DESCUENTO  
 SUB TOTAL \$ 450,00  
 L.V.A. 12%  
 VALOR TOTAL \$ 450,00

SON: cuatrocientos cincuenta  
00100 dólares

FIRMA AUTORIZADA RECI BI CONFORME

12

**identigen**

R.U.C. 1191728951001  
 Dirección: Consorcio Médico,  
 Azuay 15-47 entre Sucre y 18 de Noviembre  
 Telfs: 2572587 / 0985723488 / 0993776024  
 www.identigen.com.ec  
 Loja - Ecuador

BIOTECNOLOGÍA MOLECULAR HUMANA  
 Autorización SRI. 1118506274

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

**FACTURA 001 - 001 - N° 000001129**

FECHA: 30-06-2016

SR. (ES): Marcy Jimena Pando Ortega

R.U.C./CI: 092923859-0 TELF.: 25647253

DIR: de noviembre el cdón e lmb

| CANT. | DESCRIPCIÓN        | P. UNITARIO | VALOR TOTAL |
|-------|--------------------|-------------|-------------|
| 1     | Análisis de ADN    |             |             |
| 2     | muestras de sangre | 130,00      | 260,00      |
| 2     | muestras potentes  | 150,00      | 300,00      |

IMPRESA ORTIZ - 2589452 / Ortiz Alvarado Marco Alejandro - R.U.C. 1100575461001  
 Aut. 1157 - Emisión: 000001071 - 000001270 - FECHA: 15/MARZO/2016  
 VALIDO HASTA: 15/MARZO/2017 - ORIGINAL: ADQUIRIENTE - COPIA: EMISOR

SUB TOTAL 12%  
 SUB TOTAL 0% 560,00  
 DESCUENTO  
 SUB TOTAL \$ 560,00  
 L.V.A. 12%  
 VALOR TOTAL \$ 560,00

SON: quinientos sesenta  
00100 dólares

FIRMA AUTORIZADA RECI BI CONFORME

\* GRAN AKI LOJA \*  
DIRECCION SUCURSAL:  
AV. ORILLAS DEL ZAHORA  
Y JUAN DE ALDERETE  
LOJA - ECUADOR

MATRIZ:  
CORPORACION FAVORITA C.A.  
AV. GENERAL ENRIQUEZ VIA COTOGCHOA  
QUITO - ECUADOR  
RUC:1790016919001

| Descripción   | Cantidad | Pre.Uni | Pre.Tot |
|---------------|----------|---------|---------|
| GUITIG.       | 1        | 1.2018  | 1.201   |
| GUITIG.       | 1        | 1.2018  | 1.201   |
| FAST CLORO LI | 1        | 2.5965  | 2.601   |
| NUTELLA       | 1        | 5.2193  | 5.221   |
| LAVADOR 100 C | 1        | 2.0526  | 2.051   |
| OREO GLLTA    | 1        | 3.0526  | 3.051   |
| LA GRUESA FUN | 1        | 2.5439  | 2.541   |
| DELANTAL MAR  | 1        | 5.2018  | 5.201   |
| TOALLA NEVERA | 1        | 4.2368  | 4.241   |
| ALICATE AISLA | 1        | 7.1667  | 7.171   |
| REAL DUO PACK | 1        | 3.6700  | 3.67    |
| SET DESTORNIL | 1        | 9.9825  | 9.981   |
| FILTRO PARA L | 1        | 2.3070  | 2.311   |
| JGO.DE CUCHIL | 1        | 11.1930 | 11.191  |
| REY ANDES CEP | 1        | 1.4825  | 1.481   |
| DEJA MULTIACC | 1        | 12.0965 | 12.101  |
| BIMBO S/CORTE | 1        | 2.8600  | 2.86    |
| SUPAN REBANAD | 1        | 1.5200  | 1.52    |
| IT.JAMON PIER | 1        | 4.5100  | 4.51    |
| Valor         | :        | 84.10   |         |
| Otros Descos  | :        | 2.70    |         |
| Subtotal      | :        | 81.40   |         |
| Tarifa 0      | :        | 11.68   |         |
| Tarifa 14     | :        | 69.72   |         |
| 14% IVA       | :        | 9.76    |         |
| TOTAL         | :        | 91.16   |         |

CLIENTE: IDENTIGEN

CEV/RUC: 1191728951001  
FACTURA Nro: 162-005-000024031  
Fecha Emisión (dd/mm/aaaa): 26/06/2016  
Adquirientes: X Emisor:  
Autorización SRI: 1117976288  
Válida del 02/12/2015 al 02/12/2016  
CONTRIBUYENTE ESPECIAL Resolución: 5368  
Ref: 26/06/2016 12:30 0456 05 0069 26724

Firma Cliente:

**DETALLE DE DESCUENTOS**  
(Incluido IVA)

|                         |           |
|-------------------------|-----------|
| Total Cuenta incl. IVA  | \$ 94.11  |
| 6% REAL DUO PACK A.OLIV | - \$ 0.22 |
| 15% DEJA MULTIACCION SU | - \$ 2.07 |
| 15% PANADERIA Y PASTELE | - \$ 0.66 |

**Total a Pagar \$ 91.16**

Atendido por: GUAMAN MANUEL

|                        |         |
|------------------------|---------|
| AHORRO POR DESCUENTOS: | \$ 2.95 |
| AHORRO TOTAL:          | \$ 2.95 |

|                        |          |
|------------------------|----------|
| Deducible Comestibles: | \$ 22.36 |
| NO DEDUCIBLE:          | \$ 22    |

**identigen**  
BIOTECNOLOGÍA MOLECULAR HUMANA

R.U.C. 1191728951001  
Dirección: Consorcio Médico,  
Azuay 15-47 entre Sucre y  
18 de Noviembre - Loja - Ecuador  
Teléfono: 2572587  
Cel.: 0985723488 / 0993776024  
www.identigen.com.ec

AUT. SRI. 1118244385  
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD  
COMPROBANTE DE RETENCION

**N.º 000001237**

SR. (ES): Corporación Favorita C.A.

FECHA DE EMISIÓN: 26-06-2016 R.U.C.: 1790016919001

DIRECCIÓN: Av. General Enriquez Via Cotogchoa.

TIPO DE COMP. DE VENTA: Factura. N.º DE COMP. DE VENTA: 162-005-000024031

| EJERCICIO FISCAL        | BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION | IMPUESTO | COGIGO DEL IMPUESTO | % DE RETENCION | VALOR RETENIDO |
|-------------------------|----------------------------------|----------|---------------------|----------------|----------------|
| 2016                    | 81,40                            | IR       |                     | 1%             | 0,81           |
| <b>TOTAL RETENIDO S</b> |                                  |          |                     |                | <b>0,81</b>    |

BIOTECNOLOGÍA MOLECULAR HUMANA  
RECIBI CONFORME

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido  
COPAC: Agencia de Retención

**identigen**  
BIOTECNOLOGÍA MOLECULAR HUMANA

R.U.C. 1191728951001  
Dirección: Consorcio Médico,  
Azuay 15-47 entre Sucre y  
18 de Noviembre - Loja - Ecuador  
Teléfono: 2572587  
Cel.: 0985723488 / 0993776024  
www.identigen.com.ec

AUT. SRI. 1118244385  
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD  
COMPROBANTE DE RETENCIÓN  
001-001- Nº 000001233

Sr. (ES): Laura María Fernández Gutiérrez.

FECHA DE EMISIÓN: 21-06-2016 R.U.C.: 1100170131001.

DIRECCIÓN: Azuay 14-99 y Sucre.

TIPO DE COMP. DE VENTA: Factura Nº DE COMP. DE VENTA: 001-001-000048829.

| EJERCICIO FISCAL | BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN | IMPUESTO | CODIGO DEL IMPUESTO | % DE RETENCIÓN    | VALOR RETENIDO |
|------------------|----------------------------------|----------|---------------------|-------------------|----------------|
| 2016             | 18,00                            | IR       |                     | 1%                | 0,18           |
|                  |                                  |          |                     | TOTAL RETENIDO \$ | 0,18.          |

IMPRESA: ORTIZ - 2589452 / Oriz Alvarado Marco Aljando - R.U.C. 1000275467001 - Aut. 1157  
EMISIÓN: 000001051-000001233 - FECHA: 25/ENERO/2016 - VÁLIDO HASTA 25/ENERO/2017

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN: *[Firma]* RECIBI CONFORME: *[Firma]*

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido  
COPIA: Agente de Retención

**ELECTROCOMERCIAL LOAIZA**  
material eléctrico y ferretería  
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD  
R.U.C.: 1100170131001 Aut. S.R.I. Nº 1118936259  
FACTURA 001-001- Nº 000048829


Laura María  
Fernández Gutiérrez  
• Dir.: Azuay 14-99 y Sucre  
• Telefax: 07 256 0925  
• Cel.: 098 774 1802  
• Email: electrocomercialloayza@gmail.com  
• DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO - LOJA - ECUADOR

CLIENTE: IDENTIGEN 21/06/2016  
RUC/CI: 1191728951001 FP.: CONTADO ALMACEN  
DIRECCION: Azuay 15-47 entre Sucre y 18 de Noviembre HORA: 16:27:42

| CANTIDAD | DESCRIPCION                         | VALOR UNITARIO | VALOR TOTAL |
|----------|-------------------------------------|----------------|-------------|
| 6        | FOCO AHORRADOR SYLVANIA 20W ESPIRAL | 3.00           | 18.00       |
|          | SON: DIECIOCHO, 00/100              |                |             |
|          | SUBTOTAL:                           |                | 18.00       |
|          | SUBTOTAL 14%:                       |                | 0.00        |
|          | SUBTOTAL 0%:                        |                | 18.00       |
|          | IVA 14%:                            |                | 0.00        |
|          | TOTAL:                              |                | 18.00       |

**LOAIZA**  
material eléctrico y ferretería

110



**identigen**  
BIOTECNOLOGÍA MOLECULAR HUMANA

R.U.C. 1191728951001  
Dirección: Consorcio Médico,  
Azuay 15-47 entre Sucre y  
18 de Noviembre - Loja - Ecuador  
Teléfono: 2572587  
Cel.: 0985723488 / 0993776024  
www.identigen.com.ec

AUT. SRI. 1118244385  
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD  
**COMPROBANTE DE RETENCIÓN**  
Nº 000001234

SR. (ES): Empresa Tecnológica Toners Cia Ltda.

FECHA DE EMISIÓN: 23-06-2016 R.U.C.: 1191725847001

DIRECCIÓN: Sucre 10-99 y Azuay

TIPO DE COMP. DE VENTA: Factura Nº DE COMP. DE VENTA: 001-021-00000 1073

| EJERCICIO FISCAL        | BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN | IMPUESTO | CODIGO DEL IMPUESTO | % DE RETENCIÓN | VALOR RETENIDO |
|-------------------------|----------------------------------|----------|---------------------|----------------|----------------|
| 2016                    | 3,33                             | IR       |                     | 2/             | 0,07           |
| <b>TOTAL RETENIDO S</b> |                                  |          |                     |                | <b>0,07</b>    |

IMPRESA ORTIZ - 2580452 / Oña: Alvaro Marín Aljendo - R.U.C. 1105754300 / Art. 1157  
EMISIÓN: 000001031-000001234 - FECHA: 23/ENERO/2016 - VÁLIDO HASTA 23/ENERO/2017

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN
RECIBI CONFORME
ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido  
COPIA: Agente de Retención



**EMPRESA TECNOLÓGICA TONERS CIA. LTDA.**  
R.U.C. 1191725847001 Obligado a llevar contabilidad

Whitiz: Sucre 10-99 y Azuay. Telfs: (07)25766307 - 258071111 - 258113800  
St: Azuay s/n entre Sucre y 18 de Nov. Edif. Consorcio Médico. Telf: (07)25823229  
S2: 18 de Noviembre 09-50 entre José Antonio Egúsquiza y Collín. Telf: (07)2582441

Fecha: 23/06/2016 Pago: EFECTIVO  
 Cliente: IDENTIGEN  
 Ruc: 1191728951001 Vendedor: PAOLA LEON Sec.:001021-000001073  
 Direc.: AZUAY 15 47 ENTRE SUCRE Y 18 DE NOVIEMBRE  
 Teléfono: 2572587 00000009 F. Vence: 23/06/2016

| Código   | DESCRIPCION            | Cant. | P.Unit | Subt.                      |
|--|------------------------|-------|--------|----------------------------|
| SERV009  | *SERV REC CART (COLOR) | 1     | 3.333  | 3.33                       |
| SON: TRES, 80/100 DOLARES  |                        |       |        | Subtotal: 3.33             |
|  |                        |       |        | Descuento: 0.00            |
| Según Art. 50 L.O.R.T.I. y Art. 89 R-L.O.R.T.I.  |                        |       |        | Subtotal 0%: 0.00          |
| Los comprobantes de venta deben ser entregados en el término no mayor a 5 días de recibido la factura. |                        |       |        | Subtotal 14%: 3.33         |
|  |                        |       |        | Recargo: 0.00              |
|  |                        |       |        | IVA: 0.47                  |
| <b>FAVOR DE EMITIR CHEQUE Y RETENCIÓN A NOMBRE DE:</b>   |                        |       |        | <b>TOTAL FACTURA: 3.80</b> |
| <b>EMPRESA TECNOLÓGICA TONERS CIA. LTDA.</b>   |                        |       |        |                            |

\*\* GRACIAS POR PREFERIRNOS \*\*

Regístrese y revise sus facturas electrónicas en: [www.factel.com.ec](http://www.factel.com.ec)

Nota: El comprobante electrónico es el archivo XML adjunto que está comprimido, le solicitamos que lo almacene de manera segura, puesto que tiene validez tributaria. La representación impresa del presente comprobante electrónico es el archivo PDF adjunto, no posee validez tributaria y no es necesario que lo imprima.

MORALES PALACIO MARIA NATALIA  
 CUENTA # 850-060461-8-USD  
 110264871-2  
 \*\*\* RETENER BANCO \*\*\*  
 R-07-850



**ESTADO DE CUENTA**  
 Página 1 de

Solicitamos comparar los saldos del estado de cuenta con sus registros y en caso de no estar de acuerdo informar a nuestros auditores internos, al fax (593-2) 2562109 o al correo electrónico: randrade@bancointernacional.ec. Daremos por aceptado su conformidad con el saldo, en caso de no obtener respuesta dentro de los treinta días posteriores a la fecha de corte.

**RESUMEN DE SALDOS** Fecha de Corte: 30/06/2016

|                  |                   |
|------------------|-------------------|
| Saldo Anterior   | Saldo en Efectivo |
| 19,685.52        | 21,536.92         |
| Saldo en Cheques | Saldo Total       |
| 0.00             | 21,536.92         |

| Movimientos de la Cuenta | Fecha | Descripción                | Débitos  | Créditos | Saldos    |
|--------------------------|-------|----------------------------|----------|----------|-----------|
| 01                       |       | CH.VENTANILLA 00000229     | 421.06   |          | 19,264.46 |
| 06                       |       | CH.VENTANILLA 00000228     | 191.61   |          | 19,072.85 |
| 07                       |       | DEPOSITO 121442092         |          | 1,552.52 | 20,625.37 |
| 08                       |       | IMP/COMIS PROT00000230     | 1.00     |          | 20,624.37 |
| 13                       |       | PAG.VISA ESTAB. 0000841065 |          | 256.89   | 20,881.26 |
| 14                       |       | DEPOSITO 121442094         |          | 1,054.60 | 21,935.86 |
| 16                       |       | PAG.VISA ESTAB. 0000841065 |          | 1,475.05 | 23,410.91 |
| 17                       |       | CHEQUE N. 00000230         | 3,707.59 |          | 19,703.32 |
| 21                       |       | DEPOSITO 123755556         |          | 2,040.00 | 21,743.32 |
| 23                       |       | CH.VENTANILLA 00000236     | 552.75   |          | 21,190.57 |
| 24                       |       | CHEQUE N. 00000234         | 322.69   |          | 20,867.88 |
| 24                       |       | CHEQUE N. 00000235         | 1,188.80 |          | 19,679.08 |
| 28                       |       | DEPOSITO 123755556         |          | 1,858.86 | 21,537.94 |
| 30                       |       | IMAGEN CHQS.IMPR.(00006)   | 1.01     |          | 21,536.92 |
| 30                       |       | DIF.FACT. 1007017153692    | 0.01     |          | 21,536.92 |

**Resumen de Movimientos**

| Créditos                 |          |                 | Débitos                 |          |                 |
|--------------------------|----------|-----------------|-------------------------|----------|-----------------|
|                          | Cantidad | Monto           |                         | Cantidad | Monto           |
| Depósitos                | 4        | 6,505.98        | Cheques Pagados         | 6        | 6,384.50        |
| Otros Créditos           | 2        | 1,731.94        | Otros Débitos           | 3        | 2.02            |
| <b>Total de Créditos</b> | <b>6</b> | <b>8,237.92</b> | <b>Total de Débitos</b> | <b>9</b> | <b>6,386.52</b> |

**IMPORTANTE**

Para obtener tu factura y comprobante de retención electrónica ingresa a [www.bancointernacional.com.ec](http://www.bancointernacional.com.ec); si no dispones de usuario y clave para acceder a nuestra Banca Online, solicítalos en cualquiera de nuestras agencias. Los códigos para consulta y acceso a dichos documentos relacionados a este estado de cuenta son:

REF. FACTURA No. 001-007-017153692

REF. COMPROBANTE RETENCIÓN No.

Ref. Factura

No. 001-007-017153692

BANCO INTERNACIONAL S.A.

| Descripción                          | Total |
|--------------------------------------|-------|
| SERVICIOS FINANCIEROS (TARIFA 14%) : | 2.02  |

**CASA**

**QUE NADA TE DISTRAIGA**

**ENFOCATE**

Si quieres la casa de tus sueños

**Empieza a ahorrar.**

y te incentivamos con

**USD 1.000**

por hacerlo\*

\*Revisa condiciones



**REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES  
SOCIEDADES**



**NÚMERO RUC:** 1191728951001  
**RAZÓN SOCIAL:** IDENTIGEN

**NOMBRE COMERCIAL:**  
**REPRESENTANTE LEGAL:** MORALES ASTUDILLO ANGEL RAFAEL  
**CONTADOR:** RAMON QUEZADA MIRYAN PATRICIA  
**CLASE CONTRIBUYENTE:** OTROS  
**CALIFICACIÓN ARTESANAL:** S/N  
**OBLIGADO LLEVAR CONTABILIDAD:** SI  
**NÚMERO:** S/N

**FEC. NACIMIENTO:**  
**FEC. INSCRIPCIÓN:** 10/02/2009  
**FEC. SUSPENSIÓN DEFINITIVA:**  
**FEC. INICIO ACTIVIDADES:** 10/02/2009  
**FEC. ACTUALIZACIÓN:** 17/08/2012  
**FEC. REINICIO ACTIVIDADES:**

**ACTIVIDAD ECONÓMICA PRINCIPAL**  
LABORATORIO DE ANALISIS DE ADN.

**DOMICILIO TRIBUTARIO**  
Provincia: LOJA Canton: LOJA Parroquia: EL SAGRARIO Calle: AZUAY Numero: 15-47 Interseccion: SUCRE Y 18 DE NOVIEMBRE Referencia ubicacion: A UNA CUADRA Y MEDIA DEL MERCADO CENTRO COMERCIAL Telefono Trabajo: 072572587 Celular: 0985723488

**DOMICILIO ESPECIAL**  
SN

**OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

- \* ANEXO ACCIONISTAS, PARTICIPES, SOCIOS, MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ADMINISTRADORES
- \* ANEXO DE DIVIDENDOS, UTILIDADES O BENEFICIOS - ADI
- \* ANEXO RELACION DEPENDENCIA
- \* ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO
- \* DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA SOCIEDADES
- \* DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE
- \* DECLARACIÓN MENSUAL DE IVA

**# DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS**

| # DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS | JURISDICCIÓN  | ABIERTOS | CERRADOS |
|-----------------------------------|---------------|----------|----------|
| 1                                 | \ ZONA 7 LOJA | 1        | 0        |



Código: RIMRUC2017000564970  
Fecha: 20/04/2017 17:07:19 PM





REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES  
SOCIEDADES



NÚMERO RUC:  
RAZÓN SOCIAL:


1191728951001  
IDENTIGEN

ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS


|                            |  |              |                  |                   |            |
|----------------------------|--|--------------|------------------|-------------------|------------|
| No. ESTABLECIMIENTO:       | 001  | Estado:      | ABIERTO - MATRIZ | FEC. INICIO ACT.: | 10/02/2009 |
| NOMBRE COMERCIAL:          |  | FEC. CIERRE: |                  | FEC. REINICIO:    |            |
| ACTIVIDAD ECONÓMICA:       | LABORATORIO DE ANALISIS DE ADN.  |              |                  |                   |            |
| DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO: | Provincia: LOJA Canton: LOJA Parroquia: EL SAGRARIO Calle: AZUAY Numero: 15-47 Interseccion: SUCRE Y 18 DE NOVIEMBRE Referencia: A UNA CUADRA Y MEDIA DEL MERCADO CENTRO COMERCIAL Telefono Trabajo: 072572587 Celular: 0985723488 |              |                  |                   |            |



Código: RIMRUC2017000564970  
Fecha: 20/04/2017 17:07:19 PM

|  |     |   |    |   |               |   |
|--|-----|---|----|---|---------------|---|
|  <b>FORMULARIO 104</b><br><small>RESOLUCIÓN N° NAC-DGERGDC16-00000210</small> |     | <b>DECLARACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>                         |    |   | No. 118672662 |   |
| <b>100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN</b>  |     |   |    |   |               |   |
| IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO  |     |   |    | N° DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE  |               |   |
| 101  | MES |   | 05 | 102   | AÑO           | 2016  |
| <b>200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO</b>  |     |   |    |   |               |   |
| 201  | RUC | 1   | 1  | 9   | 1             | 7   |
|  |     | 2   | 8  | 9   | 5             | 1   |
|  |     | 0   | 0  | 0   | 1             |   |
|  |     |   |    | 202 RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS IDENTIGEN              |               |   |
| <b>RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA</b>   |     |   |    | <b>VALOR BRUTO</b>  |               | <b>IMPUESTO GENERADO</b>  |
| VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA DIFERENTE DE CERO   |     |   |    | 401   | +             | 421   |
| VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA DIFERENTE DE CERO  |     |   |    | 402   | +             | 422   |
| IVA GENERADO EN LA DIFERENCIA ENTRE VENTAS Y NOTAS DE CREDITO CON DISTINTA TARIFA  |     |   |    |   |               | 423   |
| VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO  |     |   |    | 403   | +             | 8390.00   |
| VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO   |     |   |    | 404   | +             | 414   |
| VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO   |     |   |    | 405   | +             | 415   |
| VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO  |     |   |    | 406   | +             | 416   |
| EXPORTACIONES DE BIENES  |     |   |    | 407   | +             | 417   |
| EXPORTACIONES DE SERVICIOS   |     |   |    | 408   | +             | 418   |
| <b>TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES</b>  |     |   |    | 409   | =             | 419   |
| TRANSFERENCIAS NO OBJETO O EXENTAS DE IVA  |     |   |    | 431   | +             | 441   |
| NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES   |     |   |    |   |               | 442   |
| NOTAS DE CRÉDITO TARIFA DIFERENTE DE CERO POR COMPENSAR PRÓXIMO MES  |     |   |    |   |               | 443   |
| INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO  |     |   |    | 434   | +             | 454   |
| <b>LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES</b>   |     |   |    |   |               |   |
| TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS TARIFA DIFERENTE DE CERO A CONTADO ESTE MES  |     | TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS TARIFA DIFERENTE DE CERO A CRÉDITO ESTE MES |    | TOTAL IMPUESTO GENERADO<br><small>Trasládese campo 429</small>          |               | IMPUESTO A LIQUIDAR DEL MES ANTERIOR<br><small>(Trasládese el campo 485 de la declaración del período anterior)</small> |
| IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES<br><small>(Mínimo Campo 480 x Tarifa IVA diferente de cero)</small>  |     | IMPUESTO A LIQUIDAR EN EL PRÓXIMO MES<br><small>(482 - 484)</small>       |    | TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES<br><small>SUMAR 483 + 484</small> |               |   |
| 480  |     | 481   |    | 482   |               | 499   |
| <b>RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA</b>  |     |   |    | <b>VALOR BRUTO</b>  |               | <b>IMPUESTO GENERADO</b>  |
| ADQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA DIFERENTE DE CERO (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)   |     |   |    | 500   | +             | 520   |
| ADQUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA DIFERENTE DE CERO (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)  |     |   |    | 501   | +             | 521   |
| OTRAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFA DIFERENTE DE CERO (SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)   |     |   |    | 502   | +             | 1730.68   |
| IMPORTACIONES DE SERVICIOS GRAVADOS TARIFA DIFERENTE DE CERO   |     |   |    | 503   | +             | 523   |
| IMPORTACIONES DE BIENES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA DIFERENTE DE CERO  |     |   |    | 504   | +             | 524   |
| IMPORTACIONES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA DIFERENTE DE CERO   |     |   |    | 505   | +             | 525   |
| IVA GENERADO EN LA DIFERENCIA ENTRE ADQUISICIONES Y NOTAS DE CREDITO CON DISTINTA TARIFA   |     |   |    |   |               | 526   |
| IMPORTACIONES DE BIENES (INCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%   |     |   |    | 506   | +             | 516   |
| ADQUISICIONES Y PAGOS (INCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%   |     |   |    | 507   | +             | 60.25   |
| ADQUISICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTES RISE   |     |   |    | 508   | +             | 518   |
| <b>TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS</b>   |     |   |    | 509   | =             | 1790.94   |
| ADQUISICIONES NO OBJETO DE IVA   |     |   |    | 531   | +             | 541   |
| ADQUISICIONES EXENTAS DEL PAGO DE IVA  |     |   |    | 532   | +             | 542   |
| NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES   |     |   |    |   |               | 543   |
| NOTAS DE CRÉDITO TARIFA DIFERENTE DE CERO POR COMPENSAR PRÓXIMO MES  |     |   |    |   |               | 544   |
| PAGOS NETOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO   |     |   |    | 535   | +             | 545   |
| FACTOR DE PROPORCIONALIDAD PARA CRÉDITO TRIBUTARIO<br><small>(411+412+415+416+417+418) / 419</small>   |     |   |    |   |               | 563   |
| CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (De acuerdo al Factor de Proporcionalidad o a su Contabilidad)  |     |   |    | <small>(520+521+523+524+525+526) x 563</small>                          |               | 564   |
| <b>RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>   |     |   |    |   |               |   |
| IMPUESTO CAUSADO (Si diferencia campo 499-564 es mayor que cero)   |     |   |    |   |               | 601   |
| CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (Si diferencia campo 499-564 es menor que cero)   |     |   |    |   |               | 602   |
| (-) COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS EN SU TOTALIDAD CON MEDIO ELECTRÓNICO  |     |   |    |   |               | 603 (-)   |

|   |  |  |          |                                  |                |                                  |           |     |           |   |   |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|--|--|----------|----------------------------------|----------------|----------------------------------|-----------|-----|-----------|---|---|---|---|---|-----|---------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| (-) COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS EN ZONAS AFECTADAS LEY DE SOLIDARIDAD   |  | 604  | (-)      |                                  |                |                                  |           |     |           |   |   |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| (-) SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR   | POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES (Traslada el campo 615 de la declaración del período anterior)   | 605  | (-)      |                                  |                |                                  |           |     |           |   |   |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   | POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS (Traslada el campo 617 de la declaración del período anterior)                      | 606  | (-)      |                                  |                |                                  |           |     |           |   |   |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   | POR COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS CON MEDIO ELECTRÓNICO (Traslada el campo 618 de la declaración del período anterior)                 | 607  | (-)      |                                  |                |                                  |           |     |           |   |   |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   | POR COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS EN ZONAS AFECTADAS LEY DE SOLIDARIDAD (Traslada el campo 619 de la declaración del período anterior) | 608  | (-)      |                                  |                |                                  |           |     |           |   |   |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| (-) RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS EN ESTE PERÍODO  |  | 609  | (-)      |                                  |                |                                  |           |     |           |   |   |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| (+*) AJUSTE POR IVA DEVUELTO O DESCANTADO POR ADQUISICIONES EFECTUADAS CON MEDIO ELECTRÓNICO  |  | 610  | (+)      |                                  |                |                                  |           |     |           |   |   |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| (+*) AJUSTE POR IVA DEVUELTO O DESCANTADO EN ADQUISICIONES EFECTUADAS EN ZONAS AFECTADAS - LEY DE SOLIDARIDAD   |  | 611  | (+)      |                                  |                |                                  |           |     |           |   |   |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| (+*) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de devoluciones de IVA)  |  | 612  | +        |                                  |                |                                  |           |     |           |   |   |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| (+*) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de retenciones en la fuente de IVA)                                    |  | 613  | +        |                                  |                |                                  |           |     |           |   |   |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| (+*) AJUSTE POR IVA DEVUELTO POR OTRAS INSTITUCIONES DEL SECTOR PÚBLICO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES   |  | 614  | +        |                                  |                |                                  |           |     |           |   |   |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO PARA EL PRÓXIMO MES  | POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES  | 615  | =        |                                  |                |                                  |           |     |           |   |   |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   | POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS   | 617  | =        |                                  |                |                                  |           |     |           |   |   |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   | POR COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS CON MEDIO ELECTRÓNICO  | 618  | =        |                                  |                |                                  |           |     |           |   |   |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   | POR COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS EN ZONAS AFECTADAS LEY DE SOLIDARIDAD  | 619  | =        |                                  |                |                                  |           |     |           |   |   |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| SUBTOTAL A PAGAR <span style="float:right">SI 601-602-603-604-605-606-607-608-609+610+611+612+613+614 &gt; 0</span>   |  | 620  | =        |                                  |                |                                  |           |     |           |   |   |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| IVA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUEGO (BINGO MECÁNICOS) Y OTROS JUEGOS DE AZAR (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2013)   |  | 621  | +        |                                  |                |                                  |           |     |           |   |   |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| <b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCION</b> <span style="float:right">(620 + 621)</span>   |  | 629  | =        |                                  |                |                                  |           |     |           |   |   |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| <b>AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>   |  |  |          |                                  |                |                                  |           |     |           |   |   |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| RETENCIÓN DEL 10%   |  | 721  | +        |                                  |                |                                  |           |     |           |   |   |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| RETENCIÓN DEL 20%   |  | 723  | +        |                                  |                |                                  |           |     |           |   |   |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| RETENCIÓN DEL 30%   |  | 725  | +        |                                  |                |                                  |           |     |           |   |   |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| RETENCIÓN DEL 50%   |  | 727  | +        |                                  |                |                                  |           |     |           |   |   |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| RETENCIÓN DEL 70%   |  | 729  | +        | 1.39                             |                |                                  |           |     |           |   |   |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| RETENCIÓN DEL 100%  |  | 731  | +        | 1.85                             |                |                                  |           |     |           |   |   |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| <b>TOTAL IMPUESTO RETENIDO</b> <span style="float:right">(721+723+725+727+729+731)</span>   |  | 799  | =        | 3.24                             |                |                                  |           |     |           |   |   |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DEVOLUCIÓN PROVISIONAL DE IVA MEDIANTE COMPENSACIÓN CON RETENCIONES EFECTUADAS  |  | 800  | (-)      |                                  |                |                                  |           |     |           |   |   |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| <b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN</b> <span style="float:right">(799-800)</span>  |  | 801  | =        | 3.24                             |                |                                  |           |     |           |   |   |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| <b>TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b> <span style="float:right">(699+ 801)</span>  |  | 859  | =        | 3.24                             |                |                                  |           |     |           |   |   |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| PAGO PREVIO   |  | 890  |          |                                  |                |                                  |           |     |           |   |   |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| <b>DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)</b>  |  |  |          |                                  |                |                                  |           |     |           |   |   |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| INTERÉS   | 897  | USD  | IMPUESTO | 898                              | USD            | MULTA                            | 899       | USD |           |   |   |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso Exclusivo para Instituciones y Empresas del Sector Público Autorizadas)   |  | 880  | USD      |                                  |                |                                  |           |     |           |   |   |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| <b>VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)</b>  |  |  |          |                                  |                |                                  |           |     |           |   |   |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| <b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR</b>   |  | 859-898  | 902      | +                                | 3.24           |                                  |           |     |           |   |   |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| INTERÉS POR MORA  |  |  | 903      | +                                |                |                                  |           |     |           |   |   |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| MULTA   |  |  | 904      | +                                |                |                                  |           |     |           |   |   |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| <b>TOTAL PAGADO</b>   |  |  | 999      | =                                |                |                                  |           |     |           |   |   |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO   |  |  | 905      | USD                              | 3.24           |                                  |           |     |           |   |   |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| MEDIANTE COMPENSACIONES   |  |  | 906      | USD                              |                |                                  |           |     |           |   |   |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO   |  |  | 907      | USD                              |                |                                  |           |     |           |   |   |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| MEDIANTE TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL (TBC)  |  |  | 925      | USD                              |                |                                  |           |     |           |   |   |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| <b>DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES</b>   |  | <b>DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS</b> |          | <b>DETALLE DE COMPENSACIONES</b> |                | <b>TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL</b> |           |     |           |   |   |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 908   | N/C No   | 910  | N/C No   | 912                              | N/C No         | 915                              | Resol No. | 916 | Resol No. |   |   |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 909   | USD  | 911  | USD      | 913                              | USD            | 917                              | USD       | 919 | USD       |   |   |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |  |  |          | 915                              | USD            |                                  |           | 920 | USD       |   |   |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.R.T.I.) |  |  |          |                                  |                |                                  |           |     |           |   |   |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| FIRMA SUJETO PASIVO / REPRESENTANTE LEGAL   |  |  |          |                                  | FIRMA CONTADOR |                                  |           |     |           |   |   |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| NOMBRE:   |  | NOMBRE:  |          | NOMBRE:                          |                | NOMBRE:                          |           |     |           |   |   |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 198   | Cédula de Identidad o No. de Pasaporte   | 1  | 1        | 0                                | 0              | 1                                | 8         | 5   | 1         | 0 | 5 | 0 | 0 | 1 | 199 | RUC No. | 1 | 1 | 0 | 3 | 4 | 1 | 9 | 3 | 1 | 0 | 0 | 1 |

|   |   |  |               |
|---|---|--|---------------|
|  <b>FORMULARIO 104</b><br><small>RESOLUCIÓN N° NAC-DGERGOC15-0000219</small> | <b>DECLARACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b> |  | No. 120095825 |
|   |   |  |               |

**100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN** **IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO**

|     |     |   |     |     |      |     |                                |
|-----|-----|---|-----|-----|------|-----|--------------------------------|
| 101 | MES | 6 | 102 | AÑO | 2016 | 104 | N° DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE |
|-----|-----|---|-----|-----|------|-----|--------------------------------|

**200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO**

|     |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |  |           |
|-----|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|-----|--|-----------|
| 201 | RUC | 1 | 1 | 9 | 1 | 7 | 2 | 8 | 9 | 5 | 1 | 0 | 0 | 1 | 202 | RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS | IDENTIGEN |
|-----|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|-----|--|-----------|

| RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA                     |   | VALOR BRUTO | VALOR NETO (VALOR BRUTO - NC) | IMPUESTO GENERADO |
|---|---|-------------|-------------------------------|-------------------|
| 401   | VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA DIFERENTE DE CERO                          | +           | +                             | 421 +             |
| 402   | VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA DIFERENTE DE CERO   | +           | +                             | 422 +             |
| IVA GENERADO EN LA DIFERENCIA ENTRE VENTAS Y NOTAS DE CRÉDITO CON DISTINTA TARIFA |   |             |                               |                   |
| 403   | VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO | 8240.00     | 8240.00                       | 423 +             |
| 404   | VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO                | +           | +                             | 424 +             |
| 405   | VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO    | +           | +                             | 425 +             |
| 406   | VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO                   | +           | +                             | 426 +             |
| 407   | EXPORTACIONES DE BIENES   | +           | +                             | 427 +             |
| 408   | EXPORTACIONES DE SERVICIOS  | +           | +                             | 428 +             |
| 409   | <b>TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES</b>   | =           | =                             | <b>429 =</b>      |
| 431   | TRANSFERENCIAS NO OBJETO O EXENTAS DE IVA   | +           | +                             | 430 +             |
| NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES                              |   |             |                               |                   |
| NOTAS DE CRÉDITO TARIFA DIFERENTE DE CERO POR COMPENSAR PRÓXIMO MES               |   |             |                               |                   |
| 434   | INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO   | +           | +                             | 433 +             |

**LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES**

| TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS TARIFA DIFERENTE DE CERO A CONTADO ESTE MES | TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS TARIFA DIFERENTE DE CERO A CRÉDITO ESTE MES | TOTAL IMPUESTO GENERADO<br><small>Traslédese campo 429</small> | IMPUESTO A LIQUIDAR DEL MES ANTERIOR<br><small>(Traslédese el campo 485 de la declaración del período anterior)</small> | IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES<br><small>(Mínimo Campo 480 x Tarifa IVA diferente de cero)</small> | IMPUESTO A LIQUIDAR EN EL PRÓXIMO MES<br><small>(482 - 484)</small> | TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES<br><small>SUMAR 483 + 484</small> |
|---|---|--|---|---|---|---|
| 480   | 481   | 482  | 483   | 484   | 485   | 486   |

| RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA  |  | VALOR BRUTO | VALOR NETO (VALOR BRUTO - NC) | IMPUESTO GENERADO   |
|---|--|-------------|-------------------------------|---------------------|
| 500   | ADQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA DIFERENTE DE CERO (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO) | +           | +                             | 520 +               |
| 501   | ADQUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA DIFERENTE DE CERO (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)        | +           | +                             | 521 +               |
| 502   | OTRAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFA DIFERENTE DE CERO (SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)                   | 911.54      | 911.54                        | 522 + 127.62        |
| 503   | IMPORTACIONES DE SERVICIOS GRAVADOS TARIFA DIFERENTE DE CERO   | +           | +                             | 523 +               |
| 504   | IMPORTACIONES DE BIENES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA DIFERENTE DE CERO                                  | +           | +                             | 524 +               |
| 505   | IMPORTACIONES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA DIFERENTE DE CERO   | +           | +                             | 525 +               |
| IVA GENERADO EN LA DIFERENCIA ENTRE ADQUISICIONES Y NOTAS DE CRÉDITO CON DISTINTA TARIFA                    |  |             |                               |                     |
| 506   | IMPORTACIONES DE BIENES (INCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%   | +           | +                             | 526 +               |
| 507   | ADQUISICIONES Y PAGOS (INCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%   | 91.28       | 91.28                         | 527 +               |
| 508   | ADQUISICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTES RISE   | +           | +                             | 528 +               |
| 509   | <b>TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS</b>   | = 1002.82   | = 1,002.82                    | <b>529 = 127.62</b> |
| 531   | ADQUISICIONES NO OBJETO DE IVA   | +           | +                             | 530 +               |
| 532   | ADQUISICIONES EXENTAS DEL PAGO DE IVA  | +           | +                             | 531 +               |
| NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES  |  |             |                               |                     |
| NOTAS DE CRÉDITO TARIFA DIFERENTE DE CERO POR COMPENSAR PRÓXIMO MES   |  |             |                               |                     |
| 535   | PAGOS NETOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO   | +           | +                             | 534 +               |
| FACTOR DE PROPORCIONALIDAD PARA CRÉDITO TRIBUTARIO  |  |             |                               | 563                 |
| CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (De acuerdo al Factor de Proporcionalidad o a su Contabilidad) |  |             |                               | 564 =               |

**RESUMEN POSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO**

|  |         |
|--|---------|
| IMPUESTO CAUSADO (Si diferencia campo 499-564 es mayor que cero)                             | 601 =   |
| CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (Si diferencia campo 499-564 es menor que cero) | 602 =   |
| (-) COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS EN SU TOTALIDAD CON MEDIO ELECTRÓNICO          | 603 (-) |

|   |  |  |          |      |                                  |       |           |                                  |           |     |     |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|--|--|----------|------|----------------------------------|-------|-----------|----------------------------------|-----------|-----|-----|---|---|---|-----|---------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| (-) COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS EN ZONAS AFECTADAS LEY DE SOLIDARIDAD   |  | 604  | (-)      |      |                                  |       |           |                                  |           |     |     |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| (-) SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR   | POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES (Traslada el campo 615 de la declaración del periodo anterior)   | 605  | (-)      |      |                                  |       |           |                                  |           |     |     |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   | POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS (Traslada el campo 617 de la declaración del periodo anterior)                      | 606  | (-)      |      |                                  |       |           |                                  |           |     |     |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   | POR COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS CON MEDIO ELECTRÓNICO (Traslada el campo 618 de la declaración del periodo anterior)                 | 607  | (-)      |      |                                  |       |           |                                  |           |     |     |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   | POR COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS EN ZONAS AFECTADAS LEY DE SOLIDARIDAD (Traslada el campo 619 de la declaración del periodo anterior) | 608  | (-)      |      |                                  |       |           |                                  |           |     |     |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| (-) RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS EN ESTE PERÍODO  |  | 609  | (-)      |      |                                  |       |           |                                  |           |     |     |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| (+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO O DESCONTADO POR ADQUISICIONES EFECTUADAS CON MEDIO ELECTRÓNICO   |  | 610  | (+)      |      |                                  |       |           |                                  |           |     |     |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| (+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO O DESCONTADO EN ADQUISICIONES EFECTUADAS EN ZONAS AFECTADAS - LEY DE SOLIDARIDAD  |  | 611  | (+)      |      |                                  |       |           |                                  |           |     |     |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| (+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de devoluciones de IVA)   |  | 612  | +        |      |                                  |       |           |                                  |           |     |     |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| (+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de retenciones en la fuente de IVA)                                     |  | 613  | +        |      |                                  |       |           |                                  |           |     |     |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| (+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO POR OTRAS INSTITUCIONES DEL SECTOR PÚBLICO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES  |  | 614  | +        |      |                                  |       |           |                                  |           |     |     |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO PARA EL PRÓXIMO MES  | POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES  | 615  | =        |      |                                  |       |           |                                  |           |     |     |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   | POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS   | 617  | =        |      |                                  |       |           |                                  |           |     |     |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   | POR COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS CON MEDIO ELECTRÓNICO  | 618  | =        |      |                                  |       |           |                                  |           |     |     |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   | POR COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS EN ZONAS AFECTADAS LEY DE SOLIDARIDAD  | 619  | =        |      |                                  |       |           |                                  |           |     |     |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| <b>SUBTOTAL A PAGAR</b> <small>SI 601-602-603-604-605-606-607-608-609+610+611+612+613+614 &gt; 0</small>  |  | 620  | =        |      |                                  |       |           |                                  |           |     |     |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| IVA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUEGO (BINGO MECÁNICOS) Y OTROS JUEGOS DE AZAR (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2013)   |  | 621  | +        |      |                                  |       |           |                                  |           |     |     |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| <b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCION</b>  |  | (620 + 621)  | 699      | =    |                                  |       |           |                                  |           |     |     |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| <b>AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>   |  |  |          |      |                                  |       |           |                                  |           |     |     |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| RETENCIÓN DEL 10%   |  | 721  | +        |      |                                  |       |           |                                  |           |     |     |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| RETENCIÓN DEL 20%   |  | 723  | +        |      |                                  |       |           |                                  |           |     |     |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| RETENCIÓN DEL 30%   |  | 725  | +        | 0.30 |                                  |       |           |                                  |           |     |     |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| RETENCIÓN DEL 50%   |  | 727  | +        |      |                                  |       |           |                                  |           |     |     |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| RETENCIÓN DEL 70%   |  | 729  | +        | 1.42 |                                  |       |           |                                  |           |     |     |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| RETENCIÓN DEL 100%  |  | 731  | +        | 7.77 |                                  |       |           |                                  |           |     |     |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| <b>TOTAL IMPUESTO RETENIDO</b> (721+723+725+727+729+731)  |  | 799  | =        | 9.49 |                                  |       |           |                                  |           |     |     |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DEVOLUCIÓN PROVISIONAL DE IVA MEDIANTE COMPENSACIÓN CON RETENCIONES EFECTUADAS  |  | 800  | (-)      |      |                                  |       |           |                                  |           |     |     |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| <b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN</b> (799-800)   |  | 801  | =        | 9.49 |                                  |       |           |                                  |           |     |     |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| <b>TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b> (699+ 801)   |  | 859  | =        | 9.49 |                                  |       |           |                                  |           |     |     |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| PAGO PREVIO   |  | 890  |          |      |                                  |       |           |                                  |           |     |     |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| <b>DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)</b>  |  |  |          |      |                                  |       |           |                                  |           |     |     |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| INTERÉS   | 887  | USD  | IMPUESTO | 888  | USD                              | MULTA | 899       | USD                              |           |     |     |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso Exclusivo para Instituciones y Empresas del Sector Público Autorizadas)   |  | 880  | USD      |      |                                  |       |           |                                  |           |     |     |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| <b>VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)</b>  |  |  |          |      |                                  |       |           |                                  |           |     |     |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| TOTAL IMPUESTO A PAGAR  |  | 859-898  | 902      | +    | 9.49                             |       |           |                                  |           |     |     |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| INTERÉS POR MORA  |  |  | 903      | +    |                                  |       |           |                                  |           |     |     |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| MULTA   |  |  | 904      | +    |                                  |       |           |                                  |           |     |     |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| <b>TOTAL PAGADO</b>   |  |  | 999      | =    |                                  |       |           |                                  |           |     |     |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO   |  |  | 905      | USD  | 9.49                             |       |           |                                  |           |     |     |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| MEDIANTE COMPENSACIONES   |  |  | 906      | USD  |                                  |       |           |                                  |           |     |     |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO   |  |  | 907      | USD  |                                  |       |           |                                  |           |     |     |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| MEDIANTE TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL (TBC)  |  |  | 925      | USD  |                                  |       |           |                                  |           |     |     |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| <b>DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES</b>   |  | <b>DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS</b> |          |      | <b>DETALLE DE COMPENSACIONES</b> |       |           | <b>TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL</b> |           |     |     |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 908   | N/C No   | 910  | N/C No   | 912  | N/C No                           | 916   | Resol No. | 918                              | Resol No. |     |     |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 909   | USD  | 911  | USD      | 913  | USD                              | 915   | USD       | 917                              | USD       | 920 | USD |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.R.T.I.) |  |  |          |      |                                  |       |           |                                  |           |     |     |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| FIRMA SUJETO PASIVO / REPRESENTANTE LEGAL   |  |  |          |      | FIRMA CONTADOR                   |       |           |                                  |           |     |     |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| NOMBRE:   |  |  |          |      |                                  |       | NOMBRE:   |                                  |           |     |     |   |   |   |     |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 198   | Cédula de Identidad o No. de Pasaporte   | 1  | 1        | 0    | 0                                | 1     | 8         | 5                                | 1         | 0   | 5   | 0 | 0 | 1 | 199 | RUC No. | 1 | 1 | 0 | 3 | 4 | 1 | 9 | 9 | 3 | 1 | 0 | 0 | 1 |



# UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA  
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

IMPLEMENTACIÓN DEL PROCESO CONTABLE  
Y APLICACIÓN DE ANÁLISIS FINANCIERO EN  
LA EMPRESA DE SERVICIOS “LABORATORIO  
BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.” DE  
LA CIUDAD DE LOJA PERIODO MAYO – JUNIO  
DEL 2016

Proyecto de tesis previo a optar al  
grado de Ingeniera en Contabilidad y  
Auditoría, CPA.

Aspirante:

Daniela del Rosario Proaño Ortega

Loja-Ecuador

2016

## **a. Tema**

**Implementación del proceso contable y aplicación de análisis financiero en la empresa de servicios “Laboratorio Biomolecular Identigen Cía. Ltda.” de la ciudad de Loja periodo mayo – junio del 2016**

## **b. Problemática**

Para que una empresa consiga mantener un buen funcionamiento en las actividades económicas y financieras, debe tener controlados algunos factores que garanticen su estabilidad y continuidad. Dentro de todos estos factores tenemos que destacar uno de los más importantes, la contabilidad como una herramienta básica necesarios en cualquier modelo de negocio.

La mayoría de las problemáticas por las que atraviesa la empresa ecuatoriana son los recursos financieros limitados, alto nivel de endeudamiento, cartera vencida, cambios en el costo de materia prima, bajo nivel de ventas, dificultad para adquirir préstamos, ausencia de control financiero que les permita mejorar su rentabilidad.

En la ciudad de Loja los factores que más influyen en la economía de las empresas es la falta de capital, la competencia y la deficiencia en ventas contribuyendo a que no se obtenga dinero en efectivo para poder trabajar. La liquidez es un requisito básico para poder desarrollar la actividad económica para la que fue creada que permita obtener ganancias imprescindible para el buen funcionamiento del negocio.

BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA. Fue creada el de febrero 2009, se encuentra ubicada en la provincia de Loja cantón Loja, El Sagrario; registrada en el Servicio de Rentas Internas con el Registro Único de Contribuyentes N° 11918951001. Los accionistas de la compañía son: Sr. Morales Astudillo Ángel Rafael y Morales Palacio María Natalia, con una aportación de \$500,00 C/u. El representante legal de esta compañía es el Sr. Morales Ángel Rafael.

Las actividades económicas que realiza la empresa es la prestación de servicios de laboratorios clínicos especializado en análisis genéticos aplicados para la determinación de la paternidad, maternidad, identificación humana, parentesco biológico, huella genética, entre otros.. Las obligaciones tributarias que debe presentar son:

- ✓ Anexo accionistas partícipes, socios miembros del directorio y administradores.
- ✓ anexos de dividendos, utilidades o beneficios - ADI
- ✓ Anexo relación dependencia
- ✓ Anexo Transaccional simplificado
- ✓ Declaración de impuesto a la renta sociedades
- ✓ Declaración de retenciones en la fuente
- ✓ Declaración mensual del IVA

Luego de haber conocido la parte administrativa de la compañía se procedió a recaudar información acerca de las diferentes problemáticas que aquejan a la sociedad.

- ✓ Actualmente la empresa IDENTIGEN. no cuenta con un inventario detallado de Propiedad planta y equipo, maquinaria que les sirve para realizar los análisis de ADN, ya que el principal problemas que presenta es la determinación de su importe en los libros contables y los cargos que se deben hacer por depreciación y pérdidas por deterioro, lo que dificulta que los empresarios no puedan conocer la información acerca de la inversión que la entidad tiene en su propiedad, planta y equipo, así como los cambios que se hayan producido en dicha inversión.
- ✓ La importancia del control de inventarios radica en el objetivo primordial de toda empresa, la compañía en estudio no cuentan con un inventario detallado de los materiales que utilizan para realizar los exámenes, originando que producción no tenga material suficiente para trabajar lo que ocasiona un fuerte impacto en las utilidades.



- ✓ Actualmente la economía crece a pasos agigantados, y muchas empresas llegan a progresar. Esto ha originado que debido a la necesidad de controlar el cabal desenvolvimiento de las actividades financieras se diseñe una serie de Normativas Contables, IDENTIGEN no elabora sus estados financieros en base a las Normas Internacionales de Contabilidad NIC N° 1 que tienen como objetivo establecer las bases para la presentación de los estados financieros con la finalidad de asegurar que los mismos sean comparables, tanto con los estados financieros de la misma entidad correspondientes a periodos anteriores, como con los de otras entidades, dificultando datos reales para la toma de decisiones.
- ✓ La información económica que se genera en la empresa no cumple con el principio de partida doble, se la realiza mediante un registro de ingresos y egresos y tiene como finalidad cubrir obligaciones fiscales, lo que implica de manera indirecta que los datos contables no reflejan la situación real de la compañía.
- ✓ La información que genera la contabilidad y que se resume en los estados financieros, debe ser interpretada y analizada para poder comprender el estado de la empresa, la compañía no aplicado un análisis financiero que le permita conocer la estructura que sede tener en función a sus actividades.
- ✓ No se han aplicado indicadores que permitan medir la liquidez, solvencia y rentabilidad, ocasionando que no se tomen las correctivos necesarias para mejorar su productividad.

La empresa IDENTIGEN Cía. Ltda. carece de un proceso contable que le permita conocer la situación económica y financiera para la toma de decisiones que mejoren el crecimiento productivo, con estos antecedentes es necesario que se investigue la siguiente problemática.

LA FALTA DE APLICACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE EN EL LABORATORIO BIOMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA. DE LA CIUDAD DE LOJA, NO LE PERMITE A LOS ACCIONISTAS CONOCER LA REAL SITUACIÓN FINANCIERA Y ECONÓMICA DE LA COMPAÑÍA

### **c. Justificación**

La organización en el trabajo y la economicidad de los recursos financieros son patrimonios que conlleva al progreso económico de las empresas, el desarrollo del presente trabajo se lo realizará con la finalidad de obtener el título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, CPA. La implementación del proceso contable y aplicación de análisis financiero en la empresa de servicios “Laboratorio Biomolecular IDENTIGEN Cía. Ltda.” de la ciudad de Loja periodo mayo – junio del 2016 tiene la finalidad de registrar los movimientos económicos en los libros contables bajo las Normas Internacionales de contabilidad y reglamentos tributarios para generar estados financieros comprensibles, relevantes, fiables y comparables. Además se estará preparando un informe cuantitativo y cualitativo del análisis vertical de los estados financieros que les permita conocer el peso proporcional que tiene cada cuenta con la finalidad de establecer si la compañía tiene una distribución de sus activos de acuerdo a las necesidades financieras y operativas, aplicar ratios de liquidez, solvencia y rentabilidad que facilite la toma de decisiones para los inversionistas o terceros que estén interesados en la situación económica y financiera de la empresa.

En un país globalizado la oferta y demanda del mercado hacen que sus habitantes trabajen en grupos de ahí la necesidad de organización enfocándose a obtener el mejor rédito posible, la aplicación de la contabilidad y el análisis financiero aplicado en la presente investigación servirá para que las sociedades que requieran examinar la situación y el comportamiento histórico de sus empresas, establezcan las causas y obtengan conclusiones acerca de las posibles consecuencias proyectadas en el tiempo con la finalidad de que se tomen decisiones influyentes en el destino económico de la empresa.

## **d. Objetivos**

### **Objetivo general**

Implementar el proceso contable y aplicación del análisis financiero en la empresa de servicios “Laboratorio Biomolecular IDENTIGEN Cía. Ltda.” de la ciudad de Loja periodo mayo – junio del 2016

### **Objetivos específicos**

- ✓ Elaborar el plan y manual de cuentas de conformidad a las Normas Internacionales de Contabilidad.
- ✓ Ejecutar el proceso contable iniciado con el inventario inicial hasta la obtención de los estados financieros.
- ✓ Presentar el análisis vertical con la finalidad de determinar la composición y estructura de los estados financieros.
- ✓ Aplicar ratios económicos y financieros que determinen la liquidez, solvencia y rentabilidad.

## **e. Marco teórico**

### **Compañías**

Es aquel por el cual dos o más personas unen sus capitales o industrias, para emprender en operaciones mercantiles y participar de sus utilidades. (Wilson, 2011, p.4)

### **De la compañía Limitada**

Esta sociedad mercantil está sujeta a la vigilancia y fiscalización de la Superintendencia de Compañías y necesita para su funcionamiento del

concurso de tres hasta quince veinte y cinco socios, un capital no menor de \$ 400,00 dólares

Es la que se constituyen entre tres o más personas y responden únicamente por las obligaciones sociales, hasta el monto de sus aportaciones individuales y hacen del comercio, bajo una razón social o denominación objetiva, a la que se añadirá la palabra "Compañía Limitada"

### **Contabilidad**

Es una Ciencia que se encarga de estudiar, medir, analizar y registrar las transacciones comerciales que se generan en la empresa, con el fin de servir en la toma de decisiones y control. Garate. (2012) afirma. "La contabilidad es un sistema de información que mide las actividades de las empresas, procesa esta información en estados y comunica los resultados a los tomadores de decisiones" (p1).

#### **Objetivo de la contabilidad.**

Proporcionar información a: Dueños, accionistas, bancos y gerentes, con relación a la naturaleza del valor de las cosas que el negocio deba a terceros, la cosas poseídas por el negocio. Sin embargo, su primordial objetivo es suministrar información razonada, con base en registros técnicos, de las operaciones realizadas por un ente privado o público.

#### **Clases de contabilidad.**

La contabilidad es única en sus principios y múltiple en sus aplicaciones. En la actualidad se determinan campos especializados en esta área, de acuerdo con el objetivo que cumplen cada caso. (Zapata, 2011, p.7)

### ***Contabilidad comercial o general.***

Es aquella que se utiliza en los negocios de compra y venta de mercaderías y servicios no financieros.

### ***Contabilidad costos***

Se aplica especialmente en empresas manufactureras, mineras, agrícolas y pecuarias.

### ***Contabilidad gubernamental.***

Se aplica en las empresas y organismos del Estado, y se encarga de registrar los movimientos que se generen dentro de las instituciones públicas.

### ***Contabilidad bancaria.***

Es aquella utilizada en las entidades financieras para registrar depósitos en cuentas corrientes y de ahorro, liquidación de intereses, comisiones, cartas de crédito, remesas, giros y otros servicios bancarios.

### **Contabilidad de servicios**

Registra las actividades que realizan las empresas dedicadas a la prestación de servicios tales como: transporte, servicio médico, telefonía, etc.

## **Normas Internacionales de Contabilidad**

### **NIC 1 Presentación de estados financieros.**

Esta Norma establece las bases para la presentación de los estados financieros de propósito general, para asegurar que los mismos sean comparables, tanto con los estados financieros de la misma entidad

correspondientes a periodos anteriores, como con los de otras entidades. Esta Norma establece requerimientos generales para la presentación de los estados financieros, guías para determinar su estructura y requisitos mínimos sobre su contenido.

### **NIC 2 Inventarios (existencias).**

El objetivo de esta Norma es prescribir el tratamiento contable de los inventarios. Un tema fundamental en la contabilidad de los inventarios es la cantidad de costo que debe reconocerse como un activo, para que sea diferido hasta que los ingresos correspondientes sean reconocidos. Esta Norma suministra una guía práctica para la determinación de ese costo, así como para el subsiguiente reconocimiento como un gasto del periodo, incluyendo también cualquier deterioro que rebaje el importe en libros al valor neto realizable. También suministra directrices sobre las fórmulas del costo que se usan para atribuir costos a los inventarios.

### **NIC 7 Estado de flujos de efectivo.**

El objetivo de esta Norma es requerir el suministro de información sobre los cambios históricos en el efectivo y equivalentes al efectivo de una entidad mediante un estado de flujos de efectivo en el que los flujos de fondos del período se clasifiquen según si proceden de actividades de operación, de inversión o de financiación.

### **NIC 8 Políticas contables, cambios en estimaciones contables y errores.**

El objetivo de esta Norma es prescribir los criterios para seleccionar y modificar las políticas contables, así como el tratamiento contable y la información a revelar acerca de los cambios en las políticas contables, de los cambios en las estimaciones contables y de la corrección de errores. La Norma trata de realzar la relevancia y fiabilidad de los estados financieros de

una entidad, así como la comparabilidad con los estados financieros emitidos por ésta en periodos anteriores, y con los elaborados por otras entidades.

### **NIC 12 Impuestos sobre las ganancias.**

El objetivo de esta norma es prescribir el tratamiento contable del impuesto a las ganancias. El principal problema al contabilizar el impuesto a las ganancias es cómo tratar las consecuencias actuales y futuras de:

- la recuperación (liquidación) en el futuro del importe en libros de los activos (pasivos) que se han reconocido en el estado de situación financiera de la entidad
- las transacciones y otros sucesos del periodo corriente que han sido objeto de reconocimiento en los estados financieros.

### **NIC 16 Propiedad, planta y equipo (material inmovilizado).**

El objetivo de esta Norma es prescribir el tratamiento contable de propiedades, planta y equipo, de forma que los usuarios de los estados financieros puedan conocer la información acerca de la inversión que la entidad tiene en sus propiedades, planta y equipo, así como los cambios que se hayan producido en dicha inversión. Los principales problemas que presenta el reconocimiento contable de propiedades, planta y equipo son la contabilización de los activos, la determinación de su importe en libros y los cargos por depreciación y pérdidas por deterioro que deben reconocerse con relación a los mismos.

### **NIC 18 Ingresos.**

El objetivo de esta Norma es establecer el tratamiento contable de los ingresos de actividades ordinarias que surgen de ciertos tipos de transacciones y otros eventos. La principal preocupación en la contabilización de ingresos de actividades ordinarias es determinar cuándo deben ser reconocidos.

### **NIC 33 Beneficios por acción.**

El objetivo de esta Norma es establecer los principios para la determinación y presentación de la cifra de ganancias por acción de las entidades, cuyo efecto será el de mejorar la comparación de los rendimientos entre diferentes entidades en el mismo periodo, así como entre diferentes periodos para la misma entidad. Aunque el indicador de las ganancias por acción tiene limitaciones a causa de las diferentes políticas contables que pueden utilizarse para determinar las “ganancias”, la utilización de un denominador calculado de forma uniforme mejora la información financiera ofrecida. El punto central de esta Norma es el establecimiento del denominador en el cálculo de las ganancias por acción.

### **NIC 36 Deterioro de valor de los activos.**

El objetivo de esta Norma consiste en establecer los procedimientos que una entidad aplicará para asegurarse de que sus activos están contabilizados por un importe que no sea superior a su importe recuperable. Un activo estará contabilizado por encima de su importe recuperable cuando su importe en libros exceda del importe que se pueda recuperar del mismo a través de su utilización o de su venta. Si este fuera el caso, el activo se presentaría como deteriorado, y la Norma exige que la entidad reconozca una pérdida por deterioro del valor de ese activo.

### **NIC 37 Provisiones, activos y pasivos contingentes.**

El objetivo de esta Norma es asegurar que se utilicen las bases apropiadas para el reconocimiento y la medición de las provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes, así como que se revele la información complementaria suficiente, por medio de las notas, como para permitir a los usuarios comprender la naturaleza, calendario de vencimiento e importes, de las anteriores partidas. (Ministerio de Economía y Finanzas, 2015 p. 1)



## **Plan de cuentas**

El plan de cuentas es un listado que presenta las cuentas necesarias para registrar los hechos contables. Se trata de una ordenación sistemática de todas las cuentas que forman parte de un sistema contable.

Para facilitar el reconocimiento de cada una de las cuentas, el plan de cuentas suele ser codificado. Este proceso implica la asignación de un símbolo, que puede ser un número, una letra o una combinación de ambos, a cada cuenta. (Ambuludí, 2011, p.16)

## **Manual de cuentas**

Es un instrumento que explica detalladamente el concepto y significado de cada cuenta que se utiliza en el proceso contable, el porqué de sus débitos y de sus créditos, qué saldo representan y algún otro dato que se relente para el registro.

## **Proceso Contable**

La información contable que se presenta en una empresa debe seguir un orden cronológico el mismo que se encuentra gráfico en el proceso contable. Lanchimba (2015) afirma. “Es el ciclo mediante el cual las transacciones de una empresa son registradas y resumidas para la obtención de los Estados Financieros” (p.1).



Figura 1. Proceso contable

Elaboración: la autora

### Documentación soporte

Los documentos soporte sirven para registrar las transacciones comerciales en los libros contables con la finalidad de obtener estados financieros confiables y fidedignos.

### **Factura.**

Evidencian la compra y venta de bienes y servicios, generalmente entre productos y comerciantes, o entre estos y en general entre contribuyentes que pueden hacer uso del crédito tributario con el IVA pagado en compras.

### **Comprobante de retención.**

Son documentos que acreditan las retenciones de impuestos realizadas por los Agentes de Retención en cumplimiento a la Ley de Régimen Tributario Interno, estas pueden ser: del IVA e Impuesto a la Renta.

### **Inventario Inicial**

Representa los valores de los bienes, derechos y obligaciones que la empresa posee al inicio de las actividades económicas.

### **Estado de situación inicial**

Muestra los activos de una compañía, los pasivos y el patrimonio neto que financiaron aquellos activos que, por lo tanto, tienen un derecho sobre ellos en una fecha al inicio del periodo.

### **Libro diario**

Es el registro contable principal, en el cual se anotan todas las operaciones en forma de asiento.

### **Libro mayor**

Es el segundo registro principal que se mantiene por cada cuenta, con el propósito de conocer su movimiento y saldo en forma particular. (Zapata, 2011, p.41)

## **Balance de comprobación**

Es un cuadro o documento contable que enlista los movimientos y los saldos de todas y cada una de las cuentas del Mayor y que se prepara con el objetivo de comparar o verificar si todos los cargos y abonos de los asientos de Diario han sido registrados en las cuentas de Mayor respetando la partida doble. (Arroyo, 2010, p.24)

## **Hoja de trabajo**

La hoja de trabajo consiste en tomar el estado de situación financiera de prueba (o de comprobación de saldos) de los libros auxiliares de contabilidad, o del libro mayor y balances, para someterlo al riguroso análisis de verificación y comprobación de la información, con el fin de detectar errores, omisiones o sobreestimaciones en cada cuenta y que se requiere reconocer y registrar. Se fundamenta en las siguientes normas: (Fierro, 2015, p.412)

- ✓ Verificación de las afirmaciones: antes de emitir estados financieros, la administración del ente económico debe cerciorarse de que se cumplen satisfactoriamente las afirmaciones, explícitas e implícitas, en cada uno de sus elementos.
  
- ✓ Antecedentes y consecuencias: son todo el proceso de apertura, constitución, inversiones y operaciones para llegar al estado de situación financiera de saldos y se hace el consecuente análisis particular de cada cuenta, de donde se tendrá como resultado registros de ajustes y correcciones.

## **Ajustes**

Los ajustes permiten presentar saldos razonables mediante la depuración oportuna y apropiada de todas las cuentas que, por diversas causas, no presentan valores que puedan ser comprobados y, por ende, no denotan la real situación económica y financiera de la empresa. (Zapata, 2011, p.51)

## **Estados financieros**

Son la fuente de información para los hombres de negocio. Su responsabilidad está a cargo del gerente y del contador, quienes deben certificarlos y acompañarlos del informe del revisor fiscal y de gestión de la gerencia para la aprobación de la junta directiva y su respectiva publicación, antes de presentarlos a los órganos de decisión y su respectiva discusión en las juntas de socios o asambleas generales. (Fierro, 2011, p. 431)

## **Objetivo**

El objetivo de los estados financieros es proporcionar información útil a una amplia gama de usuarios que toman decisiones de tipo económico, acerca de la situación financiera., resultados y cambios en la posición financiera de la entidad. (Hansen-Holm, 2011) P.142

## **Balance general.**

El balance es la expresión estática de patrimonio, en donde aparecen representados todos los elementos que lo constituyen. A efectos de realizar una primera aproximación que nos ayude a interpretar las orientaciones que delimitan la estructura del balance propuesto por la normativa mercantil. (González , 2011) p.62

### **Activo.**

Comprenden todos aquellos recursos de valor de propiedad de la empresa y que van a generar beneficios futuros. El activo también puede ser entendido como los usos que se han dado a los fondos obtenidos por la empresa, es decir, la forma en que ha sido invertido el capital. Los activos se clasifican en dos grandes grupos: activos corrientes y activos no corrientes. (Avolio, 2012) p. 114-124

### **Pasivo.**

Son obligaciones de la entidad, surgidas a raíz de sucesos pasados que para cancelarlas la entidad espera desprenderse de recurso que conlleven beneficios económicos. Córdoba (2014) afirma. “Es la representación financiera de una obligación presente del ente económico, deriva de eventos pasados, en virtud del cual se reconoce que en el futuro se deberá transferir recursos o proveer servicios a otros entes” p.89). En este grupo de cuentas, se registran los rubros que representan las obligaciones contraídas por la entidad en desarrollo del giro ordinario de su actividad, pagaderas en dinero, bienes o en servicios.

### ***Patrimonio.***

El patrimonio neto es la diferencia entre los activos y los pasivos de la empresa. Esta definición tiene un carácter residual, es decir, no se delimitan las características que deben cumplir los elementos que componen el patrimonio, sino que vendrá determinado por el valor de los activos y pasivos que posea la empresa. (Palomares, 2015, p.38)

## **Estado de resultados.**

Es el informe contable básico que presenta de manera clasificada, ordenada y detallada las cuentas de rentas, costos y gastos, con el propósito de medir los resultados económicos, es decir, utilidad o pérdida del ejercicio económico durante un periodo determinado. Palomares (2015) afirma. “La cuenta de resultados desglosa los ingresos y gastos que se han producido durante un periodo determinando habitualmente un ejercicio económico de doce meses y las ordena de forma que se facilite su comprensión” p.102).

### ***Ingresos.***

La definición de ingresos incluye tanto a los ingresos como a las ganancias. Los ingresos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la empresa, y se reportan como ventas, honorarios, intereses, dividendos, regalías y arriendos. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, no surgen de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la empresa. Las ganancias suponen incrementos en los beneficios económicos y, como tales, no son diferentes en su naturaleza de los ingresos. (Hansen, 2011, p.156)

### ***Costos.***

Los costos son definidos como aquellos recursos que son utilizados para un fin cualquiera. Para que una transacción sea considerada como un costo, tiene que generar beneficios futuros para la empresa. Los costos se representan en el activo del balance general, y no se representa en el estado de resultados. (Avolio, 2012 p.181)

### ***Gastos.***

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la empresa. Entre los gastos de la actividad

ordinaria se encuentra, las remuneraciones y depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o disminución de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, existencias o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, no surgen de las actividades ordinarias de la empresa. (Hansen, 2011,p156)

### **Estado de cambios en el patrimonio.**

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

El Estado de cambio en el patrimonio neto es un estado financiero que forma parte de las cuentas anuales que emiten las empresas en el que, como se desprende de su nombre se informa sobre los cambios que se han producido durante el ejercicio en el conjunto del patrimonio neto de la compañía. Estamos, por tanto, ante un estado financiero que muestra variables flujos, es decir movimientos a lo largo de un período de tiempo. Estos movimientos se refieren a los cambios en la riqueza global en la entidad, es decir, al patrimonio neto. (Palomares & Peset, 2015, p.141)

### **Estado de flujo de efectivo.**

Es el informe contable principal que presenta de manera significativa, resumida y clasificada por actividades de operación, inversión y financiamiento, los diversos conceptos de entrada y salida de recursos monetarios efectuados durante un periodo, con el propósito de medir la habilidad gerencial en recaudar y usar el dinero, así como evaluar la capacidad financiera de la empresa, en función de su liquidez presente y futura. (Zapata, 2011, P. 389)



## **Análisis financiero**

El análisis financiero es el estudio que se hace de los estados financieros que se preparan en una organización, mediante la utilización de indicadores y razones financieras.

Se puede definir como un proceso que comprende la recopilación, interpretación, comparación y estudio de los estados financieros y los operacionales de un negocio. Esto implica el cálculo e interpretación de porcentajes, tasas, tendencias, indicadores y estados financieros, complementarios y auxiliares, los cuales sirven para evaluar el desempeño financiero y operacional de la firma, lo que ayuda de manera decisiva a los administradores, inversionistas y acreedores a tomar sus respectivas decisiones. (Ortiz, 2011, p.34)

### **Análisis vertical.**

Análisis vertical consiste en determinar la participación de cada una de las cuentas de los estados financieros, con referencia al balance se realizará sobre el total de activos, total de pasivos y patrimonio, en el estado de Resultados sobre el total de ventas, costos y gastos. Palomares (2015) afirma. “El análisis financiero tiene como objetivo el estudio de la estructura interna de los estados financieros” p.284).

### **Razones financieras**

Una razón financiera es la relación entre dos o más datos expresados en unidades monetarias de los estados financieros. Gonzales (2011) afirma. “Los ratios, como su nombre lo indica razón o relación expresan el valor de una magnitud en función de otra y se obtienen dividiendo un valor por otro” p.477).

### **Objetivo.**

El Objetivo de los ratios es conseguir una información distinta y complementaria a la de las cifras absolutas, que sea útil para el análisis que

nos propongamos, patrimonial, financiera, o económico, los aspectos que se debe considerar son: (Gonzales, 2011, p.478).

### **Índice de liquidez.**

Permiten identificar el grado o índice de liquidez con que cuenta la empresa. Escribano (2014) afirma. “La liquidez hace referencia al grado de dificultad que tienen las empresas para convertir en líquido sus inversiones” p.253).

### **Razón corriente o índice de liquidez.**

Está dada por la relación entre el activo corriente y el pasivo corriente:

$$\text{Razón corriente} = \frac{\text{Activo corriente}}{\text{Pasivo corriente}}$$

Su resultado indica la cantidad de activos que en el corto plazo será dinero (\$), con los cuales la empresa podrá cubrir las deudas corrientes.

### **La prueba ácida.**

Están dada por la relación entre el activo corriente disponible más las inversiones inmediatas y el pasivo corriente; es conocida como la prueba de fuego, por la liquidez de su cálculo. (Zapata, 2011, p. 4179)

$$\text{Prueba ácida} = \frac{\text{Activo corriente disponible} + \text{inversiones inmediatas}}{\text{Pasivo corriente}}$$

Indica la cantidad de dinero con que cuenta la empresa en ese instante para cubrir de forma inmediata sus pasivos a corto plazo.

### ***Capital de trabajo.***

Está dado por la diferencia entre el activo corriente menos el pasivo corriente

Indica la cantidad de recursos monetarios con que la empresa cuenta para el desarrollo de sus actividades operativas.

$$\text{Capital de trabajo} = \text{activos corrientes} - \text{pasivos corrientes}$$

### ***Razones de actividad.***

Indica la intensidad con que la empresa está utilizando sus activos para generar ventas y, por ende, la utilidad. Estas son: (Zapata, 2011, p. 4179)

### ***Rotación de cuentas por cobrar.***

Es una razón de gestión que indica el número de veces que se han hecho efectivas las cuentas por cobrar en un periodo determinado. Esta dada por la relación de las ventas anuales a crédito y el promedio de las cuentas por cobrar a clientes.

$$\text{Rotación de cuentas por cobrar} = \frac{\text{Ventas anuales a crédito}}{\text{Promedio de cuentas por cobrar a clientes}}$$

### ***Plazo promedio en que se hacen efectivas las cuentas por cobrar.***

Esta razón indica el número de días que han demorado la conversión a efectivo de las cuentas por cobrar. Viene dada por la relación entre el número de días del año comercial y las veces que se han hecho efectivas por las cuentas por cobrar.

$$\text{Plazo promedio de cobranza} = \frac{360 \text{ días}}{205 \text{ Rotación de cuentas por cobrar}}$$

### ***Rotación de inventarios.***

Esta razón indica el número de veces que se ha renovado el inventario de mercaderías como consecuencia de las ventas. Se obtiene de la relación entre el costo de las mercaderías vendidas a crédito y el promedio de los inventarios en el periodo de análisis.

$$\text{Rotación de inventarios} = \frac{\text{Costo de ventas}}{\text{Promedio de inventarios}}$$

### ***Plazo promedio de reposición de inventarios.***

Indica el número de días en que la empresa repone los inventarios, con el fin de dar debida atención a nuevas ventas.

$$\text{Plazo promedio de reposición de inventarios} = \frac{360 \text{ días}}{\text{Rotación de inventarios}}$$

---

### ***Razones de apalancamiento.***

$$\text{Razón del pasivo frente al activo total} = \frac{\text{Pasivos totales}}{\text{Patrimonio neto}} \times 100\%$$

Este índice muestra la cantidad del activo total de la empresa que ha financiado terceras personas. (Zapata, 2011, p. 4179)

### ***Razones de rentabilidad.***

#### ***Margen neto de utilidad.***

Demuestra el porcentaje de las utilidades que la empresa ha generado luego de haber deducido los gastos operativos y no operativos, es decir, la utilidad luego de impuestos y participaciones.

$$\text{Margen neto de utilidad} = \frac{\text{Utilidad neta}}{\text{Ventas netas}} \times 100\%$$

***Rentabilidad sobre el patrimonio.***

Esta razón de rendimiento es más justa que la anterior, toda vez que la utilidad neta se relaciona con todos los saberes patrimoniales. Denota el porcentaje de rentabilidad obtenido en relación con la inversión total acumulada. (Zapata, 2011, p. 479)

$$\text{Rentabilidad sobre el patrimonio} = \frac{\text{Utilidad neta}}{\text{Patrimonio}} \times 100\%$$

**f. Metodología**

**Métodos.**

**Científico.**

Será utilizado en la aplicación de los diferentes procedimientos que serán desarrollados en las etapas de investigación, de manera especial en la recopilación de los datos emitidos por el laboratorio para el desarrollo de los resultados.

**Deductivo.**

Este método será aplicado en la recolección bibliográfica, en lo referente a los temas relevantes de la contabilidad de servicios y análisis financiero para fundamentar la revisión de literatura que servirá para el desarrollo de los objetivos planteados.

### **Inductivo.**

Permitirá la aplicación de las Normas Internacionales de contabilidad y los principios contables para desarrollar el trabajo de campo, además estará inmerso en el estudio de las cuentas más significativas del análisis financiero vertical, así como en la aplicación de los indicadores en sus diversas variables para establecer la liquidez, solvencia, gestión financiera y rentabilidad; necesario para que se dicten criterios oportunos respecto al equilibrio económico de la empresa.

### **Matemático.**

La aplicación del método matemático servirá para realizar los cálculos de los diferentes libros contables con la finalidad de determinar la igualdad del debe y el haber en cumplimiento a la partida doble, además ayudara a obtener los resultados de las formulas aplicadas en los indicadores financieros y en el análisis vertical.

### **Analítico.**

Este método permitirá realizar un análisis de las transacciones que se den en el periodo de estudio con la finalidad de registrar las cuentas en los libros contables hasta la obtención de los estados financieros, además ayudará analizar la información proveniente del análisis vertical y de los ratios financieros para determinar las falencias o fortalezas de la compañía.

### **Sintético.**

Servirá para la presentación del resumen, introducción, discusión, conclusiones y recomendaciones que serán desarrollados en el trabajo investigativo con la finalidad que los accionistas de la empresa tomen correctivas que permitan el desarrollo económico financiero de la compañía.

## **Técnicas**

### **Entrevista.**

Será utilizado para solicitar al señor gerente el permiso para la aplicación de la contabilidad de servicios, conocer la historia de la compañía, políticas, reglamentos entre otros aspectos necesario para el desarrollo del proyecto planteado.

### **Observación.**

Será aplicada para conocer las instalaciones de la empresa y observar los movimientos económicos financieros los cuales serán objeto de análisis e investigación.

## g. Cronograma

| 2016  |      |   |   |   |       |   |   |   |       |   |   |   |        |   |   |   |            |   |   |   |         |   |   |   |           |   |   |   |           |   |   |   |
|---|------|---|---|---|-------|---|---|---|-------|---|---|---|--------|---|---|---|------------|---|---|---|---------|---|---|---|-----------|---|---|---|-----------|---|---|---|
| TIEMPO  | Mayo |   |   |   | Junio |   |   |   | Julio |   |   |   | Agosto |   |   |   | Septiembre |   |   |   | Octubre |   |   |   | Noviembre |   |   |   | Diciembre |   |   |   |
|   | 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         | 2 | 3 | 4 |
| ACTIVIDADES                                       |      |   |   |   |       |   |   |   |       |   |   |   |        |   |   |   |            |   |   |   |         |   |   |   |           |   |   |   |           |   |   |   |
| 1. Revisión y aprobación del proyecto.            | X    | X |   |   |       |   |   |   |       |   |   |   |        |   |   |   |            |   |   |   |         |   |   |   |           |   |   |   |           |   |   |   |
| 2 Revisión de literatura                          |      |   | X | X |       |   |   |   |       |   |   |   |        |   |   |   |            |   |   |   |         |   |   |   |           |   |   |   |           |   |   |   |
| 3 Ejecución del trabajo de campo                  |      |   |   |   | X     | X | X | X |       |   |   |   |        |   |   |   |            |   |   |   |         |   |   |   |           |   |   |   |           |   |   |   |
| 4 Elaboración del borrador de tesis               |      |   |   |   |       |   |   |   | X     | X | X | X | X      | X | X | X | X          | X | X | X |         |   |   |   |           |   |   |   |           |   |   |   |
| 5 Presentación y aprobación del borrador de tesis |      |   |   |   |       |   |   |   |       |   |   |   |        |   |   |   | X          | X | X | X | X       | X | X | X |           |   |   |   |           |   |   |   |
| 6 Trámites previo a la sustentación de tesis      |      |   |   |   |       |   |   |   |       |   |   |   |        |   |   |   |            |   |   |   | X       | X | X | X | X         |   |   |   |           |   |   |   |
| 7 Sustentación pública y graduación               |      |   |   |   |       |   |   |   |       |   |   |   |        |   |   |   |            |   |   |   |         |   |   |   |           |   |   |   | X         | X | X |   |

## h. PRESUPUESTO Y FINANCIAMIENTO

### Talento Humano

- ✓ Aspirante = Daniela del Rosario Proaño Ortega
- ✓ Director de Tesis – Designada por la MED
- ✓ Personal Administrativo de BIOLMOLECULAR IDENTIGEN CIA. LTDA.

### Recursos Materiales

Se utilizará los siguientes materiales:



- ✓ Computadora
- ✓ Impresora
- ✓ Suministros de oficina
- ✓ Equipos de oficina
- ✓ Material Bibliográfico
- ✓ Hojas Bond,
- ✓ Cd
- ✓ pen drive
- ✓ Borrador
- ✓ Lápiz
- ✓ Bolígrafos y otros.

**Presupuesto:**

| <b>INGRESOS</b>                    |                   |
|------------------------------------|-------------------|
| <b>APOORTE</b>                     | <b>VALOR</b>      |
| Daniela del Rosario Proaño Ortega. | <b>\$ 1052,00</b> |
| <b>EGRESOS</b>                     |                   |
| Computadora                        | 650,00            |
| Impresora                          | 180,00            |
| Suministros de oficina             | 35,00             |
| Equipos de oficina                 | 13,00             |
| Material Bibliográfico             | 73,00             |
| Hojas Bond                         | 20,00             |
| Cd                                 | 25,00             |
| pen drive                          | 8,00              |
| Borrador                           | 3,00              |
| Lápiz                              | 5,00              |
| Bolígrafos y otros.                | 40,00             |
| <b>TOTAL GASTOS</b>                | <b>1.052,00</b>   |

**Financiamiento:**

El valor total presupuestado del presente trabajo de investigación será financiado en su totalidad por la aspirante del presente proyecto.

## i. Bibliografía

### Libros

- Ambuludí, J. (2011). *Contabilidad de Costos*. Recuperado de <http://jhosyamb.blogspot.com/2011/12/plan-de-cuentas.html>
- Arroyo, V. (2010). *Contabilidad financiera básica*. Recuperado de <http://www.mailxmail.com/curso-contabilidad-financiera-basica/balance-comprobacion>
- Avolio, B. (2012). *Contabilidad Financiera una introducción a conceptos, métodos y usos*. Buenos Aires: Cengage Learning.
- Blogpost (2012). *Estado de situación inicial*. Recuperado de <http://estadconta1933.blogspot.com/>
- Cañibano, L. (4ta. ed.). (2010) *Plan General de Contabilidad y de PYMES*. Madrid: Ediciones Pirámide.
- Cardazo, H. (5ta ed.). (2015). *Contabilidad de entidades de economía solidaria bajo NIIF para PYMES*, Bogotá: Ecoe Ediciones.
- Córdoba, M. (2014). *Análisis financiero*, Bogotá: Ecoe Ediciones.
- Escribano, M. (2014). *Análisis Contable y Financiero*, Málaga, España: IC Editorial
- Fierro, A. M. (5ta. Ed.). (2015). *Contabilidad General con enfoque NIF para pymes*. Bogotá. Ecoe Ediciones Ltda.
- Garate A. B. (2012). *Contabilidad CBTIS 73*. <http://contabilidad1cbtis73.blogspot.com/2012/01/definicion-objetivos-e-importancia-de.html>
- González, J. (4ta ed.). (2011). *Análisis de la empresa a través de su información económico – financiera*, Madrid: Ediciones Pirámide.
- Hansen, H. (2da ed.). (2011). *Manual para implementar las Normas Internacionales de Información Financiera*, Ecuador: Hansen-Holm & Co. Cía. Ltda.
- Lanchimba, L. (2015). *Diagrama del proceso Contable*. <https://prezi.com/a1ei6o0fbmfo/diagrama-de-proceso-contable/>

- Ministerio de Economía y Finanzas (2015). *Normas Internacionales de Contabilidad Oficializadas NIC*. Perú. Recuperado de [https://webcache.googleusercontent.com/search?q=cache%3Ax61KfihCYAJ%3Ahttps%3A%2F%2Fwww.mef.gob.pe%2Findex.php%3Foption%3Dcom\\_content%26view%3Darticle%26id%3D3348%26Itemid%3D101379%26lang%3Des%20&cd=2&hl=es-419&ct=clnk&gl=ec](https://webcache.googleusercontent.com/search?q=cache%3Ax61KfihCYAJ%3Ahttps%3A%2F%2Fwww.mef.gob.pe%2Findex.php%3Foption%3Dcom_content%26view%3Darticle%26id%3D3348%26Itemid%3D101379%26lang%3Des%20&cd=2&hl=es-419&ct=clnk&gl=ec)
- Ortiz, H. (14ava ed.). (2011). *Análisis financiero aplicado*, Colombia: Universidad Externado de Colombia.
- Palomares, J. & Peset, M. (2015). *Estados Financieros*, Madrid: Ediciones Pirámide.
- Rodriguez, L. (2012). *Análisis de Estados Financieros*. México: Mc Geaw Hill.
- Silvia, P. (23 de 06 de 2011). COAC "Microempresa de Chimborazo" Ltda. Obtenido de COAC "Microempresa de Chimborazo" Ltda. Recuperado de <http://estadistica.blogspot.com/2010/06/documentos-basicos-para-realizar-el.html>
- Zapata, P. (7ma ed.). (2011). *Contabilidad General*, Bogotá, Colombia: McGraw-Hill-Interamericana.

## ÍNDICE

|   |     |
|---|-----|
| TÍTULO.....   | I   |
| CERTIFICACIÓN.....                                  | II  |
| AUTORÍA.....  | III |
| CARTA DE AUTORIZACIÓN.....                          | IV  |
| DEDICATORIA.....                                    | V   |
| AGRADECIMIENTO.....                                 | VI  |
| a. TÍTULO.....                                      | 1   |
| b. RESUMEN EN CASTELLANO Y TRADUCIDO AL INGLÉS..... | 2   |
| c. INTRODUCCIÓN.....                                | 4   |
| d. REVISIÓN DE LITERATURA.....                      | 6   |
| e. MATERIALES Y MÉTODOS.....                        | 34  |
| f. RESULTADOS.....                                  | 36  |
| g. DISCUSIÓN.....                                   | 143 |
| h. CONCLUSIONES.....                                | 145 |
| i. RECOMENDACIONES.....                             | 146 |
| j. BIBLIOGRAFÍA.....                                | 147 |
| k. ANEXOS.....                                      | 149 |
| ÍNDICE.....   | 214 |