UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

UNIDAD DE EDUCACIÓN A DISTANCIA

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE A LA EMPRESA SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA., DE LA CIUDAD DE MACARÁ, PROVINCIA DE LOJA, PERIODO DEL 01 AL 30 DE ABRIL DEL 2016.

TESIS PREVIO A OPTAR EL GRADO DE INGENIERA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA, CONTADOR PÚBLICO AUDITOR. C.P.A.

AUTORA: *Verónica Lucía Sarango Vivanco*

DIRECTORA: *Ing. Gina Judith Manchay Reyes, Mg. Sc.*

LOJA – ECUADOR

2017

Ing. Gina Judith Manchay Reyes, Mg. Sc. **DOCENTE DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA, CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA, UNIDAD DE EDUCACIÓN A DISTANCIA Y DIRECTORA DE TESIS.**

C E R T I F I C A:

Que el presente trabajo investigativo titulado: **IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE A LA EMPRESA SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA., DE LA CIUDAD DE MACARÁ, PROVINCIA DE LOJA, PERIODO DEL 01 AL 30 DE ABRIL DEL 2016.** A cargo de la egresada **Verónica Lucía Sarango Vivanco**, previo a optar el Grado de **Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor. C.P.A.**, se ha ejecutado bajo mi dirección y luego de culminada, autorizo su presentación ante el Honorable tribunal.

Loja, Noviembre del 2017.

Atentamente;

Ing. Gina Judith Manchay Reyes, Mg. Sc.
DIRECTORA DE TESIS

AUTORÍA

Yo, **Verónica Lucia Sarango Vivanco**, declaro ser autora del presente trabajo de Tesis y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes jurídicos de posibles reclamos o acciones legales por el contenido de la misma.

Adicionalmente acepto y autorizo a la Universidad Nacional de Loja, la publicación de mi trabajo de Titulación en el repositorio institucional-biblioteca Virtual.

Autora: Verónica Lucia Sarango Vivanco

Firma: _____

Cédula: 1104457765

Fecha: Loja, Noviembre de 2017

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

Yo, **Verónica Lucia Sarango Vivanco**, declaro ser autora de la tesis titulada: **IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE A LA EMPRESA SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA., DE LA CIUDAD DE MACARÁ, PROVINCIA DE LOJA, PERIODO DEL 01 AL 30 DE ABRIL DEL 2016.** Previo a optar el Grado de **Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor. C.P.A.**, autorizo al Sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que con fines académicos, muestre al mundo la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera en el Repositorio Digital Institucional.

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

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

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los 15 días del mes de Noviembre del dos mil diecisiete firma la autora.

Firma: _____
Autora: Verónica Lucia Sarango Vivanco
Cédula: 1104457765
Dirección: Macará, Barrio Centinela del Sur, Daniel Armijos y Macará.
Correo Electrónico: vero_sarango@hotmail.com
Celular: 0990601464

DATOS COMPLEMENTARIOS:

Directora de Tesis: Ing. Gina Judith Manchay Reyes, Mg. Sc.

TRIBUNAL De GRADO:

Presidente del Tribunal: Lic. Silvana Alexandra Rodríguez Granda, Mg. Sc.
Miembro del Tribunal: Lic. Mélida Piedad Rivera Viñan, Mg. Sc.
Miembro del Tribunal: Ing. Víctor Nivaldo Angüisaca Guerrero, Mg. Sc.

DEDICATORIA

Dedico este trabajo primeramente a Dios, quien me ha permitido llegar hasta este momento tan importante de mi formación profesional

A mi hija Cindy Milena, mi orgullo y motivación, quien me impulsa cada día a superarme y ofrecerle lo mejor.

A mis padres Marco y Rosa, por ser el pilar fundamental en todo lo que soy, en toda mi educación, tanto académica, como de la vida, por su incondicional apoyo perfectamente mantenido a través del tiempo.

A mis hermanos, Luis, Marco, Erika y Carlos, por estar conmigo y apoyarme siempre, los quiero mucho.

A mi familia y amigas quienes me apoyaron incondicionalmente para seguir luchando cada día y lograr mis metas propuestas. De manera especial al Ingeniero Sixto Efraín Encarnación Vivanco, por sus consejos y motivación constante.

Verónica Lucia Sarango Vivanco

AGRADECIMIENTO

A la Universidad Nacional de Loja, a través de la Unidad de Educación a Distancia, Carrera Contabilidad y Auditoría, por brindarme la acogida en su seno científico y su contribución académica para mi formación integral, así como también a los diferentes docentes que me brindaron sus conocimientos técnicos y apoyo dentro de mi formación profesional.

Mi agradecimiento muy especial a la Ingeniera Gina Judith Manchay Reyes Mg. Sc. Directora de Tesis, por haberme brindado la oportunidad de recurrir a su capacidad y conocimiento científico en las diferentes etapas del desarrollo de la tesis.

Al Ing. Francisco Valarezo Campoverde, Gerente de SUPERCABLEFILS y a su esposa, por la comprensión y facilitación de tiempo-espacio brindado en el transcurso del presente trabajo.

Finalmente, a mi familia en general, por su fe en mí y el apoyo incondicional siempre; y a mis compañeras Belén, Cristina, Karla y Diana, por su compañerismo, amistad y apoyo moral durante todos los niveles de estudio.

Verónica Lucia Sarango Vivanco

a. Título

IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE A LA EMPRESA SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA., DE LA CIUDAD DE MACARÁ, PROVINCIA DE LOJA, PERIODO DEL 01 AL 30 DE ABRIL DEL 2016.

b. Resumen

El presente trabajo de investigación permitió implementar un sistema contable en la empresa de servicio SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA., DEL CANTÓN MACARÁ, PROVINCIA DE LOJA y con eso se contribuyó al mejoramiento Económico-Financiero de la entidad; así como también, dar cumplimiento al requisito previo a la obtención del grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público-Auditor de acuerdo al Reglamento de Régimen Académico de la Universidad.

Se dio cumplimiento a todos los objetivos planteados en lo que se refiere a la elaboración del Plan y Manual de Cuentas, el diseño de los registros contables, elaboración de un Inventario Inicial, sistematización y organización de la documentación fuente para la elaboración del Libro Diario, Mayor General y auxiliares constituyéndose en instrumentos válidos para la ejecución del proceso contable hasta la presentación de los Estados Financieros, los mismos que reflejaron la real situación económica-financiera de la empresa.

Al finalizar la presente investigación se menciona las principales conclusiones y recomendaciones, las que hacen referencia a la importancia de continuar con la aplicación del proceso contable correspondiente a la actividad que realiza la empresa, para que de esta manera obtenga siempre información real, veraz y oportuna para la debida toma de decisiones, así mismo mantener el cumplimiento de las obligaciones tributarias que determina la Ley para este tipo de empresa.

Summary

This research work allowed the implementation of an accounting system in the service company SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA., CANTÓN MACARÁ, LOJA PROVINCE and with that contributed to the economic-financial improvement of the entity; As well as, fulfill the prerequisite to obtaining the title of Engineer in Accounting and Auditing, Public Accountant-Auditor in accordance with the Regulations of Academic Regime of the University.

All the objectives were fulfilled in regard to the preparation of the Plan and Manual of Accounts, the design of accounting records, preparation of an Initial Inventory, systematization and organization of the source documentation for the preparation of the journal, General and auxiliaries, becoming valid instruments for the execution of the accounting process until the presentation of the financial statements, which reflected the actual economic and financial situation of the company.

At the end of the present investigation, the main conclusions and recommendations are mentioned, which refer to the importance of continuing with the application of the accounting process corresponding to the activity carried out by the company, so that it always obtains real, Timely for proper decision-making, as well as maintaining compliance with the tax obligations established by the Law for this type of company.

c. Introducción

Supercablefils Compañía de Responsabilidad Limitada, constituida en el año 2000, ubicada en la ciudad de Macará, en las calles Bolívar 85-30 y Abdón Calderón, con RUC #1190090570001, dedicada a la explotación e instalación de servicio de cable en la parte urbana del cantón Macará, ofreciendo una programación de canales nacionales e internacionales.

El aporte brindado a la empresa Supercablefils, con la implantación del proceso contable, se resume en la entrega de los Estados Financieros su gerente general, al 30 de abril de 2016. La contabilidad constituye la herramienta eficaz y oportuna en el control de los ingresos y gastos que se generan producto de la actividad que realiza la empresa, así como también las obligaciones de tributos y los resultados obtenidos.

La estructura de la investigación comprende: **Título**, es el tema de la investigación; **Resumen**, se refiere a la justificación del presente trabajo y cumplimiento de objetivos; **Introducción**, se destaca la importancia de la contabilidad, el aporte brindado y la estructura contenida en la presente investigación, **Revisión de Literatura**, hace referencia al proceso contable aplicado, contabilidad, importancia, objetivos, principios, esquemas de los libros contables entre otros. **Materiales y Métodos**, constituyen las técnicas y métodos utilizados en el proceso; **Resultados**, presentan la ejecución de la práctica contable desde el plan de cuentas, hasta la presentación de los Estados Financieros; **Discusión**, se detalla un contraste entre lo que existía antes y el ahora con la implantación de la contabilidad; **Conclusiones**, que se llegó a determinar al término de la investigación; **Recomendaciones** acordes a las conclusiones expuestas; **Bibliografía,** necesaria para la realización de la revisión de literatura; por último los **Anexos,** que no son más que el sustento o soporte para la obtención de los resultados.

d. Revisión de Literatura

COMPAÑÍA

Según la Ley de Compañías en su Art. 1: “Contrato de compañía es aquel por el cual dos o más personas unen sus capitales o industrias, para emprender en operaciones mercantiles y participar de sus utilidades” (Ley de Compañias, 2014, pág. 01).

Elementos

Según Ramírez (2013), establece:

a) Personas: La compañía se forma con la participación de personas.
b) Aporte: Todos y cada uno de los socios o accionistas deben aportar algo. Para la formación del capital se puede aportar: dinero, bienes, muebles o inmuebles, créditos.
c) Fin de Lucro: Las compañías tienen fin de lucro; los socios o accionistas las forman para obtener utilidades y participar de ellas.
d) Tipicidad: Las compañías deben organizarse bajo una de las formas o especies determinadas por la Ley para ser consideradas sociedades de derecho (p. 9).

Clases de Compañías

Según la Ley de Compañías en su Art. 2 establece cinco clases de compañías:

- ✓ Compañía en Nombre Colectivo
- ✓ Compañía en Comandita Simple y Dividida por Acciones
- ✓ Compañía de Responsabilidad Limitada

- ✓ Compañía Anónima
- ✓ Compañía de Economía Mixta. (Ley de Compañias, pág. 01).

Compañía en Nombre Colectivo. - Aquella que se contrae entre dos o más personas, aportando capitales o industrias y operan bajo una razón social.

Compañía en Comandita Simple y Dividida por Acciones. - Esta compañía tiene dos clases de socios: los comanditados y los comanditarios.

Compañía Anónima. - Se la puede definir como la sociedad que cuyo capital está dividido en acciones negociables, formado por la aportación de sus accionistas, que responden únicamente al monto de sus acciones.

Compañía de Economía Mixta. - Considerada una compañía capitalista porque básicamente está formada por el aporte del sector público y privado.

Compañía de Responsabilidad Limitada. - Según la Ley de compañías en su Art. 92 le da el siguiente concepto: "Es aquella que se contrae entre dos o más personas que solamente responden por sus obligaciones sociales hasta el monto de sus aportaciones individuales" (Ley de Compañias, 2014, pág. 28).

Características fundamentales de la Compañía de Responsabilidad Limitada

a) Monto mínimo para constituir US $ 400
b) El capital debe estar pagado al constituir la compañía, o en un aumento de capital, mínimo el 50% y el saldo en un año.

c) Número de socios para constituir mínimo 2 máximo 15. Luego de constituida no puede subsistir con un sólo socio.

d) El capital está dividido en participaciones.

e) Para transferir las participaciones se requiere el consentimiento unánime de todos los socios.

f) La transferencia de las participaciones es formal a través de escritura pública.

g) Es facultativo la existencia del Comisario.

h) Las convocatorias a Junta de Socios pueden hacerse mediante comunicación escrita dirigida a cada socio o por la prensa o por cualquier otro mecanismo según lo disponga el estatuto.

i) El Fondo de Reserva es el 5% de las utilidades anuales hasta completar el 20% del capital.

j) No puede establecerse un capital autorizado.

k) Existen únicamente dos convocatorias de la Junta General para resolver sobre reformas al estatuto.

l) No pueden ser socios los bancos, las compañías de seguros, capitalización y ahorro, las compañías anónimas extranjeras, las corporaciones eclesiásticas, los religiosos, los clérigos, los quebrados que no hayan obtenido rehabilitación y los funcionarios públicos de alto nivel señalados en el Art. 266 del Código Penal.

m) Se puede excluir a un socio por causas legales previo trámite judicial.

n) No se puede disminuir el capital para devolver el mismo a los socios.

o) Los administradores pueden ser removidos únicamente por causas legales.

p) Las participaciones no son embargables.

q) El derecho preferente que tienen los socios para aumentar el capital lo será salvo que el estatuto o las resoluciones de la Junta de Socios dispongan lo contrario.

r) Las participaciones son de un solo tipo.

s) Pueden pedir convocatoria a Junta un número de socios que representen el 10% del capital.

t) Debe autorizar el gravamen o la venta de los bienes inmuebles de la compañía.

u) Los administradores no pueden dedicarse por cuenta propia al mismo género de negocios de la compañía.

v) El nombre puede estar constituido por una razón social.

w) Tanto el quórum de instalación de la Junta de Socios como el de votación se los establece sobre la base del capital que tenga cada socio al margen si el mismo está o no íntegramente pagado.

De las obligaciones de las compañías para con la Superintendencia de Compañías

"La Superintendencia de Compañías es el organismo técnico y con autonomía administrativa, económica, presupuestaria y financiera, que vigila y controla la organización, actividades, funcionamiento, disolución y

liquidación de las compañías, en las circunstancias y condiciones establecidas por la Ley” Art. 430LC.

La documentación a remitirse a la Superintendencia de compañías es la información del ejercicio económico inmediatamente anterior en el mes de abril cada año:

a) Balance General, Estado de Resultados, debidamente suscritos por el administrador y contador.

b) Informe del Gerente, presentado a la junta general de accionistas socios que conocieron y aprobaron el balance.

c) Informe de comisario.

d) Informe de auditoría externa.

e) Nómina de administradores y representantes legales: número de cédulas de identidad o pasaporte y nacionalidad.

f) Nómina de accionistas o socios inscritos en el Libro de Acciones y Accionistas o de Participaciones y socios a la fecha del cierre del balance.

g) Datos complementarios que constan en los formularios en la página web www.supercias.gob.ec

CONTABILIDAD

Según Zapata (2013), define la Contabilidad: “Es la técnica fundamental de toda actividad económica que opera por medio de un sistema dinámico

de control e información que se sustenta tanto en el marco teórico como en normas internacionales” (pág. 8).

En esencia la Contabilidad constituye la herramienta empresarial sobre la cual se fundamenta las acertadas decisiones gerenciales y financieras, toda empresa por pequeña o grande que sea requiere esencialmente del aporte contable para conocer de manera eficaz y oportuna los resultados de su gestión.

Objetivos

El objetivo fundamental de la Contabilidad, es servir de instrumento de información en tres diferentes aspectos:

Informar de la situación económico-cuantitativa y económico-financiera de la empresa.

Informar a quien corresponda de los resultados obtenidos en cada ejercicio económico.

Informar de las causas de dichos resultados.

Todo esto con la finalidad de ayudar a la administración a predecir el comportamiento futuro de las cuentas; tomar decisiones de crecimiento, inversión, capitalización y crédito; evaluar la gestión tanto administrativa como de dirección; y así ejercer un control sobre las operaciones de la empresa.

Clasificación

Según el origen del capital:

- ✓ Privada o Particular. - Registra las transacciones y preparación de Estados Financieros de empresas particulares.

- ✓ Oficial o gubernamental. - Registra operaciones de las entidades del estado

Según la clase de actividad:

- ✓ Comercial. - Registra las operaciones de las empresas dedicadas a compra y venta de bienes.

- ✓ Industrial o de costos. - Registra las operaciones de empresas manufactureras.

- ✓ Servicios. - Registra las operaciones de empresa dedicadas a la venta y prestación de servicios.

- ✓ Agropecuaria. - Registra las operaciones de empresas dedicadas a las actividades de agricultura o ganadería.

Características

Los resultados obtenidos de la Contabilidad deben cumplir con las siguientes características:

a. Comprensibles

b. Útil y oportuna

c. Confiable

d. Comparable

Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados PCGA

Estos son una serie de normas, las mismas que deben ser seguidas para poder reflejar una imagen fiel de la actividad de la empresa, es decir ayudando a la correcta contabilización del patrimonio y demás elementos económicos de la empresa.

Según Samaniego Valle Juan, los PCGA tienen las siguientes características:

- ✓ Se originan de una combinación de tradición, experiencia y decreto oficial.
- ✓ Requieren el soporte de la autoridad y de algún medio para exigir su cumplimiento.
- ✓ Algunas veces son arbitrarias.
- ✓ Pueden cambiar con el tiempo.

Dentro del uso más frecuente de los principios contables, tenemos los siguientes:

Ente Contable. - Lo constituye la empresa, como el lugar donde se desarrolla la actividad económica-financiera.

Equidad. - Permite que el registro de los hechos económicos y su información se basen en la igualdad para todos los sectores.

Medición de recursos. - La valuación en términos monetarios de los bienes materiales e inmateriales que poseen valor económico.

Periodo de tiempo. - Proveer información de las actividades financieras por periodos específicos. En esencia en especial el período contable comprendido de Enero a Diciembre de cada año.

Continuidad del ente contable. - Una empresa en marcha, es el punto de partida de los principios contables.

Medición en términos monetarios. - Cuantificar en términos monetarios los recursos, obligaciones y cambios que se producen en ellos; actualmente en dólares.

Uniformidad. - La aplicación de los principios y reglas de valoración de los activos y pasivos deben ser de manera uniforme de un período a otro.

Unidad de medida. - Los diferentes recursos y hechos económicos deben reconocerse en una misma unidad de medida. En este caso es el dólar americano $.

Conservatismo. - Es la adopción de ciertas reglas, que ante posibles errores permitan seguir una política de subestimación, en lugar de sobrestimación.

Principio de la Partida doble

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

Esto se fundamenta en los siguientes hechos:

- ✓ Cuando hay una persona que vende, hay otra que compra
- ✓ Cuando hay una persona que entrega, hay otra que recibe.

En conclusión, no existe deudor (termino contable) sin acreedor (término contable) y viceversa.

Las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

Las NIIF son un conjunto de normas de contabilidad e información financiera que regulan la actividad contable de las empresas. Esta normativa surge de la necesidad de poseer principios de contabilidad de aplicación universal, de modo que la información financiera de las empresas pueda ser leída e interpretada de la misma manera en cualquier parte del mundo, es decir que la contabilidad sea un elemento partícipe de la globalización (SCCI-ASESORES, 2016)

NIIF 7 Instrumentos financieros: Información a revelar

Requiere a las entidades que, en sus Estados Financieros, revelan información que permitan a los usuarios evaluar:

a) La relevancia de los instrumentos financieros en la situación financiera y en el rendimiento de la entidad, y

b) La naturaleza y el alcance de los riesgos procedentes de los instrumentos financieros a los que la entidad se haya expuesto durante el ejercicio y en la fecha de presentación, así como la forma de gestionar dichos hechos.

NIIF 9 PARA PYMES

Se aplican las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades (NIIF para las PYMES), para el registro preparación y presentación de Estados Financieros a partir del 01 de enero del 2012, a todas aquellas compañías que cumplen los siguientes requisitos:

a. Activos Totales inferiores a cuatro millones de dólares.

b. Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares; y,

c. Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD (NIC)

NIC 1 Presentación de Estados Financieros

Constituye el marco general para la presentación de Estados Financieros con fines generales, incluyendo directrices para su estructura y el contenido mínimo. Presenta los principios fundamentales que subyacen la preparación de Estados Financieros, incluyendo la hipótesis de empresa en funcionamiento, la uniformidad de la presentación y clasificación, la hipótesis contable del devengo y la materialidad.

NIC 7 Estado de Flujos de Efectivo

Exigen a las empresas que suministren información acerca de los movimientos históricos en el efectivo y los equivalentes al efectivo, mediante la presentación de un Estado de Flujos de Efectivo, clasificados

en el ejercicio contable según procedan de actividades de operación, de inversión y de financiamiento, dentro de la empresa. Los Estados de Flujos de Efectivos deben analizar los cambios en el efectivo y los equivalentes al efectivo durante un periodo.

NIC 16 Propiedad Planta y Equipo

Instaura los principios para el reconocimiento inicial y la contabilización posterior de la propiedad, la planta y el equipo (Muebles de Oficina, Equipos de Computación, Vehículo, Edificios, entre otros) que posee la empresa.

NIC 19 Retribuciones a los empleados

Prescribe el tratamiento contable y la información que se ha proporcionado con respecto a las retribuciones a los empleados, incluyendo las de corto plazo (salarios, vacaciones anuales, permisos remunerados por enfermedad, participación en ganancias anuales, incentivos y retribuciones no monetarias); pensiones, seguros de vida y asistencia médica posempleo; y otras prestaciones a largo plazo (permisos remunerados después de largos períodos de servicios, incapacidad, compensación diferida y participación en ganancias e incentivos a largo plazo).

NIC 32 Instrumentos Financieros: Información a Revelar

Facilita a los usuarios de los Estados Financieros la comprensión de los instrumentos financieros reconocidos dentro y fuera del balance, así como su efecto sobre la posición financiera, los resultados y flujo de efectivo de la entidad.

PLAN GENERAL DE CUENTAS

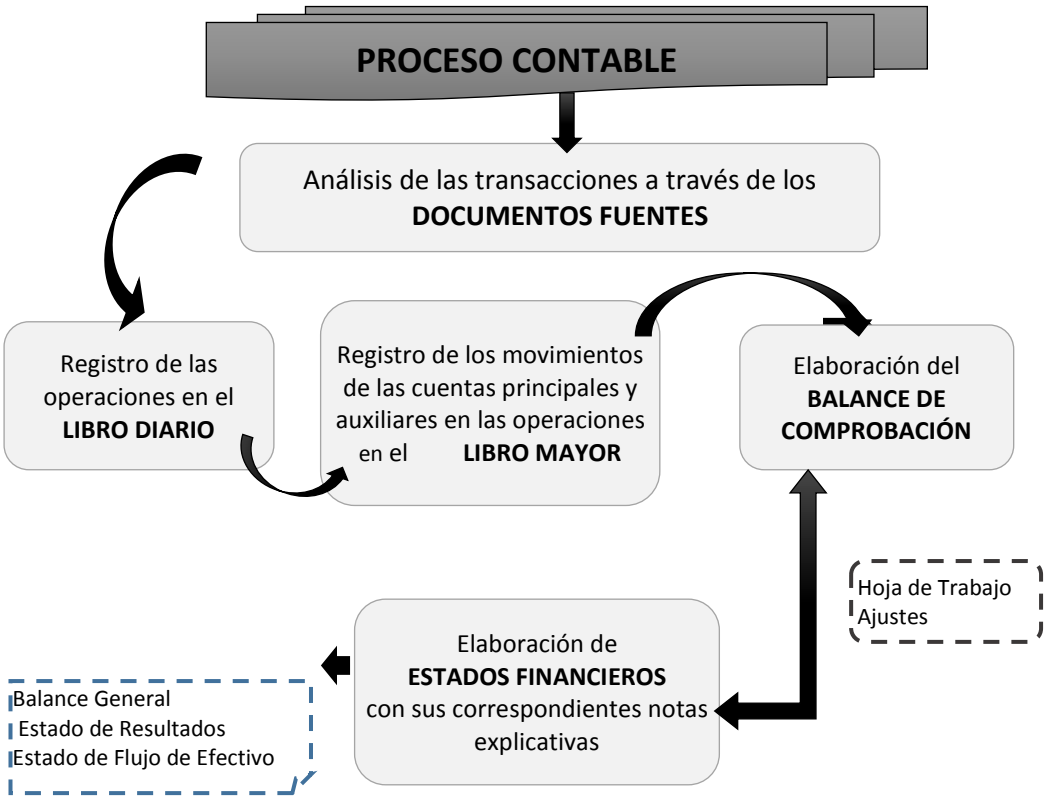
Se entiende como una lista ordenada y detalladas de las cuentas que conforman el activo, pasivo, patrimonio, ingresos, costos y gastos de una empresa, las mismas que se identifican con un código.

Presenta las siguientes características, que demuestran la armonización de los grupos que lo conforman:

- ✓ Flexibilidad
- ✓ Adecuada Clasificación
- ✓ Jerarquizado
- ✓ Claridad en las descripciones

Se divide en 5 grupos principales dados por los términos de la situación financiera, económica y potencial de la empresa, como son:

1. Activos
2. Pasivos
3. Patrimonio
4. Ingresos
5. Egresos



Fuente: Mercedes Valdivieso Bravo
Elaborado por: Autora

DOCUMENTACIÓN FUENTE

Es el primer paso de un proceso contable, estos constituyen la justificación de las transacciones realizadas por la empresa y el elemento esencial para el registro contable, quedando además como prueba íntegra y verificable para terceras personas. Tiene como finalidad asegurar una adecuada y verás relación entre el resultado obtenido al final de un ejercicio económico y los movimientos realizados durante el mismo.

Comprobantes de Venta

a. Factura. - Aquellas generadas por las operaciones que realiza la empresa. Las mismas tienen derecho al uso de crédito tributario.

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.

*Obligado a llevar contabilidad

Dir: Bolívar 85-30 y Abdón Calderón

Telf. 2695045 * Macará-Loja-Ecuador

RUC: 1190090570001 Aut. SRI. 1118820805

FACTURA 001-001- N° 0000050741

Sr. _____

RUC: _____ FECHA: _____

DIR.:_____ Telf.: _____

CANT.	DESCRIPCIÓN	V. UNITARIO	V. TOTAL
Son:			
		SUBTOTAL	
		ICE 15%	
		IVA 14%	
		SUBTOTAL 0%	
		TOTAL $	

Imprenta Campoverde, Elaborado el 01-Sep-2015. Válido hasta el 01-Sept-2016

_____ _____

FIRMA AUTORIZADA FIRMA CLIENTE

Dentro de la factura se identifica al comprador con su nombre y razón social, Su RUC, dirección; además el desglose del IVA e ICE. Estas sustentan crédito tributario del IVA, costos y gastos para efectos del Impuesto a la Renta.

b. Liquidaciones de Compra. - Aquellas emitidas por los servicios ocasionales prestados en el Ecuador por sociedades extranjeras, que no tienen domicilio ni establecimiento permanente en el país, se las identificará con su nombre o razón social. Adicional se realizará la retención del Impuesto a la Renta y del impuesto al valor agregado de conformidad a lo que indique la ley.

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.

*Obligado a llevar contabilidad

Dir: Bolívar 85-30 y Abdón Calderón

Telf. 2695045 * Macará-Loja-Ecuador

RUC: 1190090570001 Aut. SRI. 1118820805

LIQUIDACIÓN DE COMPRA 001-001- N° 0000159

Sr. _____ RUC: _____

DIR.:_____ Telf.: _____

Fecha: _____Lugar de Emisión:_____

CANT.	DESCRIPCIÓN	V. UNITARIO	V. TOTAL
		DESCUENTO	
		IVA 0%	
		IVA 12%	
		TOTAL $	

Imprenta Campoverde, Elaborado el 01-Sep-2015. Válido hasta el 01-Sept-2016

_____ _____

FIRMA AUTORIZADA FIRMA CLIENTE

c. Comprobante de Retención. - Es aquel documento que acredita las retenciones de impuestos a la Renta y el Valor Agregado, obligación que deben cumplir todos los agentes de retención. Estas sustentan crédito tributario del impuesto a la renta y del impuesto al valor agregado siempre y cuando fueren emitidos conforme las normas tributarias.

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.

*Obligado a llevar contabilidad

Dir: Bolívar 85-30 y Abdón Calderón

Telf. 2695045 * Macará-Loja-Ecuador

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
RUC: 1190090570001
001-001- N° 000001577
Aut. SRI. 1118820805

Sr. _____

RUC: _____ FECHA: _____

DIR.:_____ Telf.: _____

Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la Retención	Impuesto	Código del Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
				TOTAL RETENIDO $	

Imprenta Campoverde, Elaborado el 01-Sep-2015. Válido hasta el 01-Sept-2016

FIRMA DEL AGENTO DE RETENCIÓN **FIRMA DEL CONTRIBUYENTE**

Documentos Bancarios

a. Notas de depósito bancarias. - Corresponden al documento emitido por cada entidad bancaria, permitiendo registrar los valores depositados en la cuenta corriente o de ahorro.

b. Libreta de ahorros. - Se denomina así al documento entregado por la institución bancaria a favor de la empresa, este detallará los movimientos diarios registrados por los usuarios como retiros, depósitos efectuados, notas de débito, notas de crédito.

LIBROS CONTABLES

Inventario Inicial. - Se considera inventario a la recopilación ordenada de todas las pertenencias que posee ya sea una persona o una empresa dentro de su actividad económica, así como también las obligaciones que

tiene que cancelar. Es decir, detalla cada uno los elementos integrantes del Patrimonio que posee clasificados en activos y pasivos.

SUPERCABLEFILS CÍA LTDA INVENTARIO INICIAL AL 01 DE ABRIL DE 2016 EXPRESADO EN DOLARES USD $						
CÓDIGO	CANTIDAD	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL	OBSERV.
		TOTALES				

Fuente: Bravo 2011
Elaborado: Verónica Lucía Sarango Vivanco

Estado de Situación Inicial. - Aquel que presenta toda la información financiera que dispone la empresa al inicio del ejercicio económico, clasificado en sus tres grupos:

- ✓ Activos, detallando los bienes que posee la empresa como: efectivo, cuentas por cobrar, activos fijos.

- ✓ Pasivos, las deudas que mantiene con sus proveedores.

- ✓ Patrimonio, aportaciones de los socios que forman el capital.

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
AL 01 DE ABRIL DE 2016
EXPRESADO EN DÓLARES USD

ACTIVOS			
CORRIENTES			
Caja	*xxx*		
Fondos de caja Chica	*xxx*		
Bancos	*xxx*		
Suministros de Oficina	*xxx*		
Útiles de Aseo y Limpieza	*xxx*		
Total Activo Corriente		***xxx***	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Muebles y Enseres	*xxx*		
Depreciación Acumulada de Muebles y Oficina	*(xxx)*		
Total Propiedad Planta y Equipo		***xxx***	
TOTAL ACTIVO			***xxx***
PASIVOS			
CORRIENTES			
IESS por Pagar	*xxx*		
Cuentas por pagar	*xxx*		
Total Pasivos Corrientes		***xxx***	
TOTAL PASIVOS			***xxx***
PATRIMONIO			
Capital Social	*xxx*		
TOTAL PATRIMONIO			***xxx***
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			***xxx***

Macará, 01 de Abril de 2017.

GERENTE ***CONTADOR***

Fuente: Bravo 2011

Elaborado: Verónica Lucía Sarango Vivanco

Libro Diario. - Registra en orden cronológico de fecha las operaciones que ocurren en la empresa, en base a toda la documentación fuente.

- ✓ Encabezado: nombre de la empresa, Libro Diario, Fecha

- ✓ Columnas: Fecha, Código, Detalle, Parcial, Debe y Haber.

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA LIBRO DIARIO DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016 EXPRESADO EN DÓLARES USD					
					FOLIO N° 01
Fecha	**Cód.**	**Detalle**	**Parcial**	**Debe**	**Haber**
		Pasan……			

Fuente: Bravo 2011

Elaborado: Verónica Lucia Sarango Vivanco

Libro Mayor. - Aquel que presenta todas las cuentas y movimientos que constan en el libro diario, permitiendo así conocer los diferentes registros de las cuentas contables, así como el saldo de cada una de ellas. Consta de un Encabezado, columnas de Fecha, Detalle, número de Asiento/Folio, Debe, Haber y Saldo.

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA LIBRO MAYOR DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016 EXPRESADO EN DÓLARES USD **Cuenta:** **Código:**					
Fecha	**DETALLE**	**A/F**	**Debe**	**Haber**	**Saldo**
	Suman……..				

Fuente: Bravo 2011
Elaborado: Verónica Lucía Sarango Vivanco

Por la naturaleza de la información contenida en el libro diario, existen un libro auxiliar del libro mayor, su formato es el siguiente:

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA LIBRO MAYOR AUXILIAR DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016 EXPRESADO EN DÓLARES USD Cuenta: Código: Subcuenta: Código:					
Fecha	**DETALLE**	**A/F**	**Debe**	**Haber**	**Saldo**
	Suman……..				

Fuente: Bravo 2011
Elaborado: Verónica Lucia Sarango Vivanco

Libros Auxiliares

Son aquellos libros que sirven de complemento a los obligatorios, porque registran de forma analítica y detallada la información, por ejemplo: Libro de caja, Auxiliar de Ventas, Rol de pagos, entre otros; siendo cada empresa la que determina el número de auxiliares que necesita.

Auxiliar de Ventas

Su estructura se centra en la información referida a las operaciones de venta, registrando de manera cronológica y detallada los eventos que suceden por concepto de ingresos.

SUPERCABLEFILS
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL (1)	ICE 15% (2)	IVA 12% (3) (1+2x12%)	TOTAL FACTURA (1+2+3)
		TOTALES				

Fuente: Bravo 2011
Elaborado: Verónica Lucía Sarango Vivanco

Roles de Pago

Es el auxiliar que detalla la información del personal que labora en Supercablefils Cía. Ltda., como: Nombres completos, cargo, valor de sueldo mensual, Beneficios sociales, comisiones, Aporte al IESS, etc.

El número de columnas, varía en la mayoría de los casos porque hay empresas que tienen afiliación a comerciales o a su vez también por tener trabajadores a los que se les cancela horas extras, suplementarias etc.

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.
ROL DEPAGOS
MES: ABRIL 2016
EXPRESADO EN DOLARES USD

N°	NÓMINA	CARGO	SUELDO	DÉCIMO TERCER SUELDO	DÉCIMO CUARTO SUELDO	FONDOS DE RESERVA (+)	APORTE INDIVIDUAL AL IESS 9,45% (-)	APORTE PATRONAL AL IESS 12,15%	TOTAL SUELDO LIQUIDO	FIRMA
1	A		XX	X	X	X	X	X	**X**	
2	B		XX	X	X	X	X	X	**X**	
3	C		XX	X	X	X	X	X	**X**	
SUMAN			**XX**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	

Fuente: Bravo 2013
Elaborado: Verónica Lucia Sarango Vivanco

Balance de Comprobación. - "Es un registro interno, que presenta en forma agrupada todas las cuentas a nivel de mayor con los movimientos totales del debe, haber y el saldo respectivo, permite entre otros principios contables, verificar el cumplimiento de la partida doble" (Espejo Jaramillo , 2015, pág. 254). Es decir, se consignan todas las cuentas abiertas en el Mayor General, así como también verificar si el pase de los asientos del Libro diario se registró correctamente en el Libro Mayor.

Su estructura es la siguiente:

- ✓ Encabezado
- ✓ Columnas de códigos y nombre de las cuentas mayorizadas.

- ✓ 2 columnas de Sumas: Total Debe y Total Haber de las cuentas mayorizadas; las sumas totales de las columnas tanto de sumas y saldos deben ser iguales.

- ✓ 2 columnas de Saldos: Valor resultante entre la diferencia del debe y haber.

SUPERCABLEFILS CÍA LTDA.
BALANCE DE COMPROBACIÓN
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE ABRIL DE 2017
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Código	Cuentas	Sumas		Saldos	
		Debe	Haber	Deudor	Acreedor
1.1.01	Caja	xx	xx	xx	
1.1.03	Bancos	xx	xx	xx	
1.2.09	Vehículo	xx	xx	xx	
2.1.03	IVA Ventas 12%	xx	xx		xx
2.1.04	IVA Retenido por pagar		xx		xx
2.1.05	Retención Fte. IR por pagar	xx	xx		xx
2.1.08	Documentos por pagar	xx	xx		xx
3.1.01	Capital		xx		xx
4.1.01	Servicios Prestados	xx	xx		xx
5.1.01	Gastos por Servicios Satelita	xx		xx	
5.1.02	Gastos Materiales para Inst.	xx		xx	
5.2.01	Sueldos y Salarios	xx		xx	
	SUMAN Y PASAN	**xx**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Fuente: Bravo 2013
Elaborado por: Verónica Lucia Sarango Vivanco

Ajustes. - Se denominan así a las modificaciones que se hacen a través de asientos contables, por no corresponder al saldo correcto, registrándose al final del Libro Diario, dando lugar a la preparación de un Balance de Comprobación Ajustado, que muestra la situación financiera y económica real de las cuentas que fueron debidamente ajustadas.

Ajustes por depreciación de activos fijos

"La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que este gasto sea deducible, no podrá superar los siguientes porcentajes" (LORTI, 2015)

ACTIVOS	% DEPRECIACIÓN ANUAL	AÑOS DE VIDA ÚTIL
Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcazas y similares	5%	20 años
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10%	10 años
Vehículo	20%	5 años
Equipos de cómputo y software	33%	3 años

Fuente: SRI
Elaborado por: Autora

La depreciación se conoce como la asignación del costo de un activo fijo al gasto en los periodos en los cuales se reciben los servicios del activo. Dentro de los métodos para calcular la depreciación de un activo fijo ya sea por deterioro físico u obsolescencia tenemos:

a) Método Legal: Cálculo mediante un porcentaje que está reglamentado por el SRI.

b) Método de línea recta: Es el más utilizado por las empresas, consiste en dividir el valor del activo entre la vida útil del mismo.

c) Método de unidades de producción: Especialmente calcula la depreciación de la maquinaria y vehículo de uso intensivo.

d) Método acelerado: También conocido como suma de dígitos, se divide en 2 formas de cálculo: Acelerado descendente y acelerado ascendente.

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA LIBRO DIARIO DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016 EXPRESADO EN DÓLARES USD FOLIO. 01					
Fecha	**Cód.**	**Detalle**	**Parcial**	**Debe**	**Haber**
		----------xx----------			
30-abr	5.3.11	Depreciación de Vehículo		xx	
		Depreciación Acumulada de Vehículo			xx
		P/r la depreciación anual del vehículo.			

Ajuste por consumo

Las cuentas como Suministros de Oficina, Útiles de Aseo y Limpieza y Suministros de Materiales, son activos que representan el stock adquirido por la empresa para ser utilizados paulatinamente; por lo que están sujetos a un ajuste al final del ejercicio contable para establecer el saldo consumido y que pasará a ser un gasto.

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA LIBRO DIARIO DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016 EXPRESADO EN DÓLARES USD FOLIO. 01					
Fecha	**Cód.**	**Detalle**	**Parcial**	**Debe**	**Haber**
		----------xx----------			
30-abr	5.3.04	Consumo de Suministros de Oficina		xx	
	5.3.05	Consumo de Útiles Aseo y Limpieza		xx	
		Suministros de Ofic.			xx
	1.1.06	Útiles de Aseo y Limpieza			xx
	1.1.07	P/r consumo del 35% de los Suministros y Útiles de Aseo.			

Hoja de Trabajo. - "Es una Herramienta contable que permite al contador presentar en forma resumida y analítica gran parte del proceso contable" (Bravo Valdiviezo, 2013, pág. 56)**.** Facilita la preparación de los Estados Financieros y el trabajo de ajustes y cierre de las cuentas.

Contiene columnas de Código, Nombre de cuentas, Saldos, Ajustes, Balance de Comprobación Ajustado, Estado de Resultados y Estado de Situación Financiera.

SUPERCABLEFILS HOJA DE TRABAJO DEL……..AL…….. EXPRESADO EN DÓLARES USD											
COD.	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
		D	A	D	H	D	A	I	E	A	P Y P
	SUMAN										
Lugar y fecha……											
GERENTE								CONTADOR			

Fuente: Zapata 2013
Elaborado: Verónica Lucía Sarango Vivanco

ESTADOS FINANCIEROS

Según (Espejo Jaramillo , 2015)**,** Los estados financieros son reportes formales, que reflejan razonablemente las cifras de la situación financiera y económica de una empresa, información que sirve a los diferentes usuarios para tomar decisiones cruciales en beneficio de la entidad (pág. 264).

Importancia

Radica en la información que presentan cada uno de los Estados Financieras para la toma de decisiones en cuanto a inversión o créditos, así como también evaluar la gestión gerencial, la solvencia, liquidez y capacidad de desarrollo empresarial.

Objetivo

Es proporcionar información útil, confiable, relevante y comparable para la toma de decisiones de inversión y crédito.

Clasificación

Según (Espejo Jaramillo , 2015) “Es un conjunto completo de Estados Financieros incluye los siguientes componentes:

Estados Financieros Principales:

- ✓ Balance General
- ✓ Estado de Resultados
- ✓ Estado de Evolución del Patrimonio
- ✓ Estado de Flujos de Efectivo” (pág. 266)

Para efectos del presente trabajo investigativo se desarrollarán los siguientes:

Balance General. - Lo conforman los tres grupos principales del plan de cuentas que son Activo, Pasivo y Patrimonio, en él se demuestra la situación financiera de la empresa en un determinado periodo.

ACTIVO. - Representa los bienes y derechos que posee la empresa. Estos se dividen en:

- ✓ **Activo corriente. -** Contiene las cuentas que le dan en menor plazo liquidez a la empresa. Por ejemplo, Caja, Bancos, Cuentas por cobrar, Inventario de Mercaderías.

- ✓ **Propiedad Planta y Equipo. -** Contiene las cuentas que están en función a la durabilidad física de los bienes. Por Ejemplo: Muebles de Oficina, Vehículos.

PASIVO. - Representan las obligaciones que mantiene la empresa. Estos se dividen en:

- ✓ **Pasivos Corrientes. -** Este grupo van en función de la prioridad con que deben ser atendidos los pagos. Por ejemplo: Cuentas por pagar, IESS por pagar.

- ✓ **Pasivos No corrientes. -** A este grupo lo conforman las obligaciones que tiene la empresa a largo plazo. Por ejemplo: Cuentas por pagar a largo plazo, Préstamos bancarios.

PATRIMONIO. - Lo conforma el capital que los socios o accionistas aportan para dar inicio a una determinada actividad mercantil. También está las utilidades o pérdida del ejercicio; así como también las reservas.

La presentación se puede dar de dos formas:

1. Vertical o en forma de reporte

2. Horizontal o en forma de cuenta.

	SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.			
	BALANCE GENERAL			
	AL 30 DE ABRIL DE 2016			
	EXPRESADO EN DÓLARES USD			
1	**ACTIVO**			
1.1	**Corriente**			
1.1.01	Caja		XX	
1.1.02	Caja Chica		XX	
1.1.03	Bancos		XX	
	Total activo corriente			**XX**
1.2	**Propiedad, Planta y Equipo**			
1.2.01	Muebles de Oficina	XX		
1.2.02	Depreciación Acum. de Mueble	XX	XX	
1.2.03	Equipo de Oficina	XX		
1.2.04	(-) Depreciación Acum. Equipo	XX	XX	
	Total propiedad, planta y equipo			**XX**
	TOTAL ACTIVOS			**XX**
2	**PASIVO**			
2.1	**Corriente**			
2.1.01.01	Aporte Ind. Al IESS por Pagar		XX	
2.1.01.02	Aporte Pat. Al IESS por Pagar		XX	
2.1.02	IVA por pagar		XX	
2.1.05	Retención Fte. IR por pagar		XX	
2.1.06	ICE Ventas por Pagar		XX	
	Total pasivo corriente			**XX**
	TOTAL PASIVOS			**XX**
	PATRIMONIO			
3.1	**Capital**			
3.1.01	Capital Social		XX	
	TOTAL PATRIMONIO			**XX**
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			**XX**

Macará, 30 de Abril de 2016.

_____ _____

GERENTE **CONTADORA**

<u>Estado de Resultados. -</u> Lo integran el grupo de los ingresos, costos y gastos incurridos en la empresa en un período determinado. De la diferencia se obtiene la utilidad o pérdida del ejercicio.

INGRESOS. - Corresponden a los valores obtenidos principalmente por la venta de servicios y por actividades complementarias al giro del negocio.

COSTOS. – Son aquellos que se deducirá de los ingresos por la venta de bienes o servicios.

GASTOS. - Lo comprenden aquellos gastos indispensables para obtener los ingresos, por ejemplo, Sueldos, Publicidad, etc.

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 30 DE ABRIL DE 2016
EXPRESADO EN DÓLARES USD

	INGRESOS		
	Servicios Prestados	XX	
	TOTAL INGRESOS		**XX**
5	**GASTOS**		
5.1	**OPERATIVOS**		
5.1.01	Gastos por Servicios Satelital	XX	
5.1.02	Gastos materiales para instalaciones	XX	
	Total Gastos Operativos		**XX**
	ADMININSTRATIVOS		
5.2.01	Sueldos y Salarios	XX	
5.2.03	Aporte Patronal al IESS	XX	
	Total Gastos Administrativos		**XX**
	GENERALES		
5.3.01	Servicios Básicos	XX	
5.3.03	Combustible	XX	
5.3.09	Viáticos	XX	
5.3.11	Depreciación Mueb. Ens.	XX	
5.3.12	Depreciación Equipo de Ofic.	XX	
	Total Gastos Generales		**XX**
5.4	**FINANCIEROS**		
5.4.01	Servicios Bancarios	XX	
	Total Gastos Financieros		**XX**
	TOTAL GASTOS		**XX**
	UTILIDAD DEL EJERCICIO		**XX**

Macará, 30 de Abril de 2016.

GERENTE **CONTADORA**

Estado de Flujo de Efectivo. - Aquel que muestra el efectivo generado y utilizado durante las actividades de operación, inversión y financiamiento de la empresa. Permitiendo así en la planeación y generación de presupuestos la medición para cumplir los compromisos adquiridos.

Se utilizan los siguientes términos, según (Espejo Jaramillo , 2015):

> **Efectivo.** Está integrado por el dinero en efectivo y los depósitos a la vista que dispone la empresa (caja, caja chica, fondos rotativos, bancos).
>
> **Equivalentes de Efectivo.** Son inversiones a muy corto plazo (tres meses o menos) que suelen mantener con el fin de cumplir con los compromisos de pago de corto plazo, más bien que como inversión. Para que una inversión sea considerada equivalente de efectivo debe ser fácilmente convertible en una cantidad conocida de efectivo y no estar sujeta a un riesgo significativo de cambios en su valor.
>
> **Flujos de Efectivo. -** Son las entradas y salidas de efectivo y equivalentes al efectivo. (pág. 272)

Tipos de actividades

El presente estado financiero clasifica los ingresos y egresos de efectivo distinguiendo tres tipos de Actividades:

- ✓ Actividades de Operación. - Comprende la producción y distribución de bienes y la provisión de servicios.
- ✓ Actividades de Inversión. - Contiene fundamentalmente el otorgamiento y cobro de préstamos.
- ✓ Actividades de Financiamiento. - Incluye principalmente la obtención de recursos de los accionistas.

A continuación, un modelo de Estado de Flujo de Efectivo:

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Al 30 de Abril de 2016
Expresado en dólares USD

A. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
ENTRADAS			
Servicios prestados	xxx		
INGRESOS RECIBIDOS DE CLIENTES		**xxx**	
(-) SALIDAS			
Pago a proveedores	xxx		
Pago a empleados (Incluidos Fondos de Reserva)	xxx		
Pago al IESS	xxx		
TOTAL SALIDAS		**xxx**	
FLUJO NETO DE PREVISTOS POR ACTIVIDADES OPERATIVAS			**xxx**
B. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			**xxx**
C. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			**xxx**
SALDO CONCILIADO DE CAJA Y SUS EQUIVALENTES			
Caja chica			**xxx**
Más SALDO INICIAL DE CAJA Y SUS EQIVALENTES			**xxx**
Igual SALDO FINAL DE CAJA Y SUS EQUIVALENTES			**xxx**

Macará, 30 de Abril de 2016

GERENTE **CONTADORA**

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Según el Código Tributario en su Art. 15 expresa que: “obligación tributaria es el vínculo jurídico personal, existente entre el Estado o las entidades acreedoras de tributos y los contribuyentes o responsable de aquellos en virtud del cual debe satisfacerse una prestación en dinero, especies o servicios apreciables en dinero, al verificarse el hecho generador previsto en la ley”.

La compañía SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA., con el número de RUC 1190090570001, mantiene las siguientes obligaciones con el Servicio de Rentas Internas:

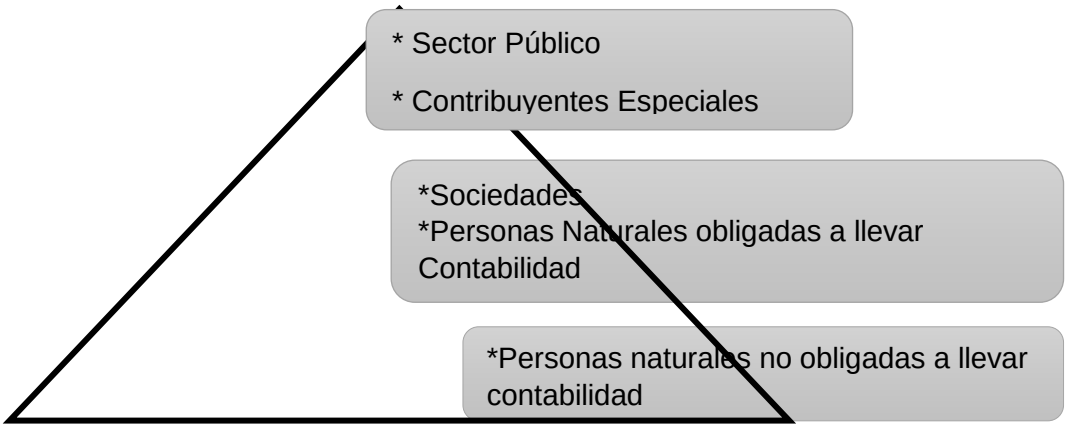
- ✓ Declaración Mensual del IVA
- ✓ Declaración ICE- Servicios de Televisión Prepagada
- ✓ Declaración de Retenciones en la fuente
- ✓ Declaración de Impuesto a la Renta sociedades
- ✓ Anexo de ICE mensual
- ✓ Anexo PVP
- ✓ Anexo Relación de dependencia
- ✓ Anexo de dividendos, utilidades o beneficios – ADI
- ✓ Anexo Transaccional simplificado
- ✓ Anexo accionistas, participes, socios, miembros del directorio y administradores.

Declaración Mensual de IVA

El IVA grava el valor de la transferencia de dominio o a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal, en todas sus etapas de comercialización, y al valor de los servicios prestados.

Es un impuesto indirecto que tiene tarifa 12%, existiendo además ciertas trasferencias, importaciones y prestación de servicios con tarifa 0%.

Agentes de Retención del IVA



Fuente: SRI
Elaborado: Verónica Lucia Sarango Vivanco

Porcentajes de Retención del IVA

%	CONCEPTO
30%	Adquisición de bienes
70%	Prestación de servicios
100%	✓ Servicios profesionales con instrucción superior ✓ Arrendamiento de inmuebles de personas naturales no obligadas a llevar contabilidad Por emisión de una liquidación de compra por bienes o prestación de servicios.

Fuente: SRI
Elaborado: Verónica Lucía Sarango Vivanco

Tabla de Plazo para Declaraciones

NOVENO DÍGITO	FECHA MÁXIMA DE DECLARACIÓN (SI ES MENSUAL)	FECHA MÁXIMA DE DECARACIÓN (SI ES SEMESTRAL)	
		PRIMER SEMESTRE	SEGUNDO SEMESTRE
1	10 del siguiente mes	10 de Julio	10 de enero
2	12 del siguiente mes	12 de julio	12 de enero
3	14 del siguiente mes	14 de Julio	14 de enero
4	16 del siguiente mes	16 de julio	16 de enero
5	18 del siguiente mes	18 de Julio	18 de enero
6	20 del siguiente mes	20 de julio	20 de enero
7	22 del siguiente mes	22 de julio	22 de enero
8	24 del siguiente mes	24 de julio	24 de enero
9	26 del siguiente mes	26 de julio	26 de enero
0	28 del siguiente mes	28 de julio	28 de enero

Fuente: SRI
Elaborado: Verónica Lucía Sarango Vivanco

Declaración ICE-Servicios De Televisión Prepagada

Objeto del Impuesto. - "Establécese el impuesto a los consumos especiales ICE, que se aplicará de los bienes y servicios de procedencia nacional o importados." (LORTI, 2015, pág. 63).

Los productores nacionales de bienes gravados por el ICE y quienes presten servicios gravados tendrán la obligación de hacer constar por separado, el valor total de las ventas y el ICE; valor que es asignado a cada producto o servicio con una tarifa diferente.

En el caso de la empresa objeto de estudio corresponde al valor del 15% de la base Imponible.

Declaración de Retenciones en la Fuente

"Es un sistema de pago anticipado, provisional o definitivo según corresponda, del impuesto a la Renta causado presunta o realmente por quien recibe los ingresos gravados con este impuesto" (Espejo Jaramillo , 2015, pág. 195).

DETALLE DE PORCENTAJES DE RETENCION EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA CONFORME LA NORMATIVA VIGENTE	PORCENTAJES VIGENTES	CAMPO FORMULARIO 103	CÓDIGO DEL ANEXO
Honorarios profesionales y demás pagos por servicios relacionados con el título profesional	10	303	303
Servicios prestados por medios de comunicación y agencias de publicidad	1	309	309
Servicio de transporte privado de pasajeros o transporte público o privado de carga	1	310	310
Otras retenciones aplicables el 2%	2	344	344
Por pagos a través de liquidación de compra (nivel cultural o rusticidad)	2	311	311
Pago al exterior	22	520	520
Por arrendamiento bienes inmuebles	8	320	320

Fuente: SRI
Elaborado: Verónica Lucia Sarango Vivanco

Adicional se debe considerar que el comprobante de retención deberá ser entregado en un plazo de cinco días hábiles a partir de la emisión del comprobante de venta.

También los contribuyentes que No están sujetos a retención en la fuente del impuesto a la renta.

Para las transacciones efectuadas en el exterior se deberá considerar: si existe convenio de doble tributación, sin convenio de doble tributación o a paraísos fiscales o regímenes fiscales preferentes, por esta razón el porcentaje está abierto del 0 al 22% de acuerdo a la naturaleza de la transacción.

Declaración de Impuesto a la Renta Sociedades

Este Impuesto es aplicable sobre aquellas rentas que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades sean nacionales o extranjeras, dentro del ejercicio impositivo que comprende del 1o. de enero al 31 de diciembre de cada año.

Tarifas del impuesto a la Renta para Sociedades

- **Tarifa del 22%**

Las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables de conformidad con las disposiciones de la Ley, estarán sometidas a esta tarifa sobre su base imponible.

- **Tarifa 15%**

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción del diez por ciento (10%) en la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital, el mismo que se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre

del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de reinversión.

Según lo indicado en el párrafo anterior, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país siempre que se capitalicen debidamente, la tarifa del impuesto a la renta será del 15%.

Anexo ICE Mensual

Según lo dispuesto en el artículo 204 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno y en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00000342 publicada en el Suplemento del registro Oficial 485 de fecha 22 de abril de 2015, los fabricantes e importadores de bienes y quienes presten servicios sujetos al ICE (servicios de televisión pagada), inclusive de aquellos expresamente exonerados del impuesto, remitirán en forma mensual, un informe acerca de las ventas de sus productos y servicios gravados con el Impuesto a los Consumos Especiales ICE (SRI, 2016).

Anexo PVP

La información del Anexo de precios de venta, es proporcionada por los sujetos pasivos del ICE debe ser presentada a la Administración Tributaria, según la venta que este gravada con el Impuesto de Consumo Especiales. En el caso de Supercablefils este anexo se da por la prestación de servicio de televisión pagada.

Anexo Relación Dependencia

De acuerdo a la resolución No. NAC-DGER2013-0880 publicada en S.R.O. 149 el 23-12-2013, las sociedades, públicas o privadas y personas

naturales, en su calidad de empleadores y por tanto agentes de retención para efectos de impuesto a la renta, deberán presentar en medio magnético la información relativa a las retenciones en la fuente del impuesto a la renta de ingresos del trabajo bajo relación de dependencia realizadas a sus trabajadores, en el período comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de cada año (SRI, 2016).

Anexo Transacción Simplificado

De acuerdo a la Resolución NAC-DGER-2007-1319 los contribuyentes deben presentar un reporte detallado de las transacciones correspondientes a compras, ventas, exportaciones y retenciones de IVA y de Impuesto a la Renta (SRI, 2016).

Anexo de Dividendos, Utilidades o Beneficios – ADI

Según Resolución NAC-DGERCGC15-00000564, el presente contendrá la siguiente información:

a) Sociedades nacionales o extranjeras, incluyendo las de economía mixta, residentes o establecidas en el Ecuador, respecto de la información relativa a:

1) La utilidad generada durante el período reportado.

2) Las utilidades generadas por la empresa y que en períodos anteriores, que al uno de enero del periodo reportado se encuentren pendientes de distribución.

3) Los dividendos distribuidos durante el período informado. (Oficial.ec, 2016)

Anexo Accionistas, Partícipes, Socios, Miembros del Directorio Y Administradores

Fue aprobado por el SRI mediante Resolución NAC-DGERCG12-00777 publicada en el Registro Oficial No. 855 del 20 de diciembre de 2012. Los sujetos pasivos inscritos en el RUC como sociedades están obligados a presentar este anexo, de conformidad con la definición del artículo 98 de la Ley de Régimen Tributario Interno. (SRI, 2016).

Se debe recalcar que este anexo se deberá presentar de manera anual al Servicio de Rentas Internas.

.

e. Materiales y Métodos

Materiales

Los materiales utilizados en el presente trabajo investigativo son:

- ✓ Bibliográfico
- ✓ Informático: Computadora, impresora, escáner.
- ✓ Internet
- ✓ Suministros de oficina: Resmas de Hojas A4, Esferos gráficos, calculadora.

Métodos

Científico

Se realizó durante toda la investigación, mediante un proceso sistemático y organizado que tuvo como objeto fundamental orientar las teorías conceptuales y procedimientos prácticos en la estructuración de la Implantación de un Sistema Contable para la empresa “Supercablefils” del cantón Macará, tomando en consideración los fundamentos efectivos y técnicos que se requirió en la empresa en concordancia con los Principios de Contabilidad Generalmente aceptados.

Inductivo

Se orientó la utilización de los procedimientos y controles que conlleven a la estructuración de los Estados Financieros y declaraciones tributarias; procedente de la medición, valoración y cuantificación de la información financiera y económica a través de un memorando de transacciones, seguido del Libro Diario, Libro Mayor y Balance General Ajustado.

Deductivo

Permitió revelar la realidad financiera y económica de la empresa, iniciando desde un análisis de las leyes, normas, reglamentos y procedimientos contables legales y tributarios que de manera general la rigen, y que a través de la implantación de un sistema Contable se facilitó la medición, valoración e interpretación de la información en sus Estados Financieros.

Técnicas

Observación

Se utilizó para conocer y constatar la información otorgada por la empresa. Por medio de un acercamiento directo a la empresa, se logró evidenciar los procesos de registro, archivo y control interno, así como también constatar y verificar el inventario inicial, datos que en lo posterior facilitaron el proceso contable y el diseño de los libros auxiliares, permitiendo la consolidación de la información de manera verás, autentica y exacta.

Entrevista

Se aplicó al Gerente de la compañía, con la finalidad de obtener información confiable y relevante para el presente trabajo investigativo, relacionada con la gestión financiera y económica de la empresa; como el funcionamiento contable desde el manejo de la documentación fuente hasta los Estados Financieros, el mismo que permitió una visión previa del problema, alternativas y procedimientos a seguir para el direccionamiento de la Implantación del Sistema Contable en la Empresa Supercablefils en el cantón Macará, provincia de Loja.

f. Resultados

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA

PLAN DE CUENTAS

CÓDIGO	CUENTA
1	**ACTIVOS**
101	**ACTIVO CORRIENTE**
10101	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**
1010101	Caja
1010102	Fondo de Caja Chica
1010103	Bancos
101010301	Banco de Loja Cta. Ahorro #2900673824
10103	**INVENTARIOS**
1010301	Suministros de oficina
1010302	Útiles de Aseo y Limpieza
1010303	Suministro de Materiales
10105	**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**
1010501	IVA Compras
1010502	Anticipo Retención en la Fuente IR
101050201	1% Anticipo Retención en la fuente IR
102	**ACTIVO NO CORRIENTE**
10201	**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**
1020101	Muebles y Enseres
1020102	(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres
1020103	Equipo de Oficina
1020104	(-) Depreciación Acumulada de Equipo de Oficina
1020105	Equipo de Computación
1020106	(-) Depreciación Acumulada Equipo de Computación
1020107	Equipo De Televisión
1020108	(-) Depreciación Acumulada de Equipo de Televisión
1020109	Vehículo
102010901	Camioneta Chevrolet 2200

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA

PLAN DE CUENTAS

CÓDIGO	**CUENTA**
1020110	(-) Depreciación Acumulada de Vehículo
2	**PASIVOS**
201	**CORRIENTES**
20103	Documentos por Pagar
20107	Otras Obligaciones Corrientes
2010701	Con la Administración Tributaria
201070101	IVA por Pagar
201070102	IVA Ventas 12%
201070103	IVA Retenido por Pagar
20107010301	100% IVA Retenido por pagar
201070104	Retención en la Fuente por Pagar
20107010401	1% Retención en Fuente IR por Pagar
20107010402	2% Retención en la Fuente IR por Pagar
20107010403	10% Retención en la Fuente IR por Pagar
20107010404	22% Retención en la Fuente IR por Pagar
201070105	ICE Por Pagar
2010702	Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio
2010703	CON EL IESS
201070301	Aporte Individual al IESS por Pagar
201070302	Aporte Patronal al IESS por Pagar
2010704	Por Beneficios de Ley a Empleados
201070401	Décimo tercer Sueldo por Pagar
201070402	Décimo cuarto Sueldo por Pagar
201070403	Fondos de Reserva por Pagar
2010705	Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio
2010706	Anticipo Impuesto a la Renta por pagar
3	**PATRIMONIO NETO**
301	**CAPITAL**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA

PLAN DE CUENTAS

CÓDIGO	CUENTA
30101	Capital Social
307	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**
30701	Ganancia Neta del Periodo
30702	(-) Pérdida Neta del Período
4	**INGRESOS**
41	**DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**
4102	Prestación de Servicios
51	**COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN**
5101	MATERIALES UTILIZADOS
510102	Compras Netas Locales de Bienes no producidos por la empresa
510106	Compras Netas Locales de Materia Prima
52	**GASTOS**
5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS
520201	Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones
520202	Aportes a la Seguridad Social
520203	Beneficios Sociales e Indemnizaciones
52020301	Décimo tercer Sueldo
52020302	Décimo cuarto Sueldo
52020303	Fondos de Reserva
520207	Honorarios Profesionales
520212	Combustible
520215	Transporte, Fletes y Courier
520216	Viáticos
520218	Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones
52021801	Agua Potable
52021802	Luz Eléctrica
52021803	Teléfono

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA

PLAN DE CUENTAS

CÓDIGO	**CUENTA**
520220	Impuestos, Contribuciones y otros
52022001	Impuesto a la Salida de Capital
520221	Depreciaciones:
52022101	Propiedades Planta y Equipo
5202210101	Depreciación de Muebles y Enseres
5202210102	Depreciación Equipo de Oficina
5202210103	Depreciación Equipo de Computación
5202210104	Depreciación de Equipo de Televisión
5202210105	Depreciación de Vehículo
520223	Gasto Deterioro:
52022302	Inventarios
5202230201	Consumo de Suministros de Oficina
5202230202	Consumo de Materiales de Aseo y Limpieza
5202230203	Consumo de Inventario de Suministro de Materiales
520227	Otros Gastos
52022701	Gasto Imprenda
5203	**GASTOS FINANCIEROS**
520305	Otros Gastos Financieros
60	**GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.

MANUAL DE CUENTAS

A continuación, el detalle del registro de las cuentas de uso frecuente:

1 ACTIVOS

Es el grupo que representa los bienes tanto materiales, valores y derechos que posee la empresa en términos monetarios, los mismo que estarán destinados al logro de objetivos de la misma.

101 ACTIVOS CORRIENTES

10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

1010101 CAJA

Permite registrar el valor en efectivo con el que cuenta la empresa, al inicio, en el transcurso y al final de un período contable compuesta por los billetes, monedas y cheques a su favor.

Se debita: Por la recepción del efectivo o cheques. Por el giro normal del negocio, es decir por transacciones que impliquen ingresos de dinero.

Se acredita: Por los valores depositados en la cuenta corriente. Por pagos en efectivo debidamente autorizados y justificados con el comprobante correspondiente.

Saldo: Deudor

1010102 FONDO DE CAJA CHICA

Constituido para realizar pagos inmediatos de menor cuantía que no ameriten la emisión de cheques.

Se debita: Por la creación del valor asignado, por la reposición o incremento del fondo.

Se acredita: Por los pagos realizados, respaldados con el documento fuente; también por la reducción o cancelación definitiva de este fondo.

Saldo: Deudor

1010103 BANCOS

Cuenta contable, en la que se refleja el valor en dinero mantenido en una institución financiera que le pertenece a la empresa, en una o varias cuentas corrientes (cheques) o de ahorros dentro o fuera del país.

Se debita: Cuando se deposita a la cuenta bancaria. Por notas de crédito.

Se acredita: Cuando se hace pagos con cheques. Por notas de débito.

Saldo: Deudor

101010301 BANCO DE LOJA CTA. AHORROS #2900673824

Cuenta contable en la que se refleja el valor en dinero mantenido en el Banco de Loja que le pertenece a la empresa.

Se debita: Cuando se deposita a la cuenta bancaria. Por notas de crédito.

Se acredita: Cuando se hace pagos. Por notas de débito.

Saldo: Deudor.

1010301 SUMINISTROS DE OFICINA

Es aquella cuenta contable, que contiene el valor que se tiene en inventario por suministros de oficina adquiridos.

Se debita: Por la adquisición de los suministros.

Se acredita: Por el consumo de los suministros.

Saldo: Deudor

1010302 UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA

El rubro que representa esta cuenta contable, corresponde a los útiles para aseo y limpieza adquiridos, para ser utilizados paulatinamente.

Se debita: Por la adquisición de los útiles de aseo y limpieza.

Se acredita: Por el consumo paulatino de los útiles de aseo y limpieza.

Saldo: Deudor

1010303 SUMINISTROS DE MATERIALES

El rubro de esta cuenta corresponde a los materiales (cable Rg-6, conectores, uniones y splitter domiciliarios) adquiridos para las instalaciones del servicio a los domicilios, y serán utilizados paulatinamente por los técnicos de la empresa.

Se debita: Por la adquisición de los suministros de materiales para el funcionamiento de la empresa.

Se acredita: Por el consumo paulatino de los útiles de aseo y limpieza.

Saldo: Deudor

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

1010501 IVA COMPRAS

Registrará los valores por concepto del Impuesto al Valor Agregado por la compra de bienes o servicios gravados con este impuesto. De acuerdo a la naturaleza del bien o servicio adquirido graba el 0% o el 12%.

Se debita: Por la compra de bienes y/o servicios grabados con este impuesto.

Se acredita: Por devoluciones de bienes o servicios. Por declaración del IVA.

Saldo: Deudor

1010502 ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE IR

Registrará los valores retenidos en la venta de bienes y/o servicios, que estén sujetos a retención en la fuente del Impuesto a la Renta.

Los porcentajes son establecidos por el SRI y los más comunes son: 1%, 2%, 10% y 22%.

Se debita: Por la venta de bienes y/o servicios a empresas o personales naturales que actúan como agentes de retención

Se acredita: Por la declaración mensuales realizadas al SIR, mediante el formulario 103.

Saldo: Deudor

101050201 1% ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE IR

Registrará los valores retenidos en la venta de servicios de publicidad, así como también por la venta de materiales en las instalaciones de la base imponible y corresponde al 1%.

Se debita: Por la venta de servicios a empresas o personales naturales que actúan como agentes de retención

Se acredita: Por la declaración mensuales al SRI, de las retenciones en el formulario 103.

Saldo: Deudor

ACTIVO NO CORRIENTE
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

1020101 MUEBLES Y ENSERES

Registra los diferentes muebles de propiedad de la empresa, los mismos que son utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

Se debita: Por la adquisición

Se acredita: Por venta, al dar de baja, por pérdida, robo u otros.

Saldo: Deudor

1020102 (-) DEPRECIACIÓN ACUM. MUEBLES Y ENSERES

Registra el valor depreciado según el método aplicado en ajustes por el cierre del ejercicio contable.

Se debita: Por el valor de la depreciación acumulada, al momento de la venta, baja, donación o pérdida. Por ajustes

Se acredita: Por el valor de la depreciación acumulada.

Saldo: Deudor

1020103 EQUIPO DE OFICINA

Registra el valor total que la empresa posee en equipo dentro de la oficina
Se debita: Por la adquisición o compra.

Se acredita: Por la venta, donación o baja del bien.

Saldo: Deudor

1020104 (-) DEPRECIACIÓN ACUM. EQUIPO DE OFICINA

Registra el valor depreciado según el método aplicado en ajustes por el cierre del ejercicio contable.
Se debita: Por el valor de la depreciación acumulada, al momento de la venta, baja, donación o pérdida. Por ajustes

Se acredita: Por el valor de la depreciación acumulada.

Saldo: Deudor

1020105 EQUIPO DE COMPUTACIÓN

Registro el valor que la empresa posee en equipos de cómputo.

Se debita: Por la adquisición o compra.

Se acredita: Por la venta, donación o baja del bien.

Saldo: Deudor

1020106 (-) DEPRECIACIÓN ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN

Registra el valor depreciado según el método aplicado en ajustes por el cierre del ejercicio contable.

Se debita: Por el valor de la depreciación acumulada, al momento de la venta, baja, donación o pérdida. Por ajustes

Se acredita: Por el valor de la depreciación acumulada.

Saldo: Deudor

1020107 EQUIPO DE TELEVISIÓN

Registra el importe total adquirido en equipos por la empresa para prestar el servicio de TV por cable. Tales como antenas satelitales, moduladores, line sttender, entre otros, conformar lo que la empresa llama “cabecera”.

Se debita: Por la compra de equipos para prestar el servicio de Televisión por cable.

Se acredita: Por el desgaste, venta del bien.

Saldo: Deudor

1020108 (-) DEPRECIACIÓN ACUM. EQUIPO DE TELEVISIÓN

Registra el valor depreciado según el método aplicado en ajustes por el cierre del ejercicio contable.

Se debita: Por el valor de la depreciación acumulada, al momento de la venta, baja, donación o pérdida. Por ajustes

Se acredita: Por el valor de la depreciación acumulada, al final del ejercicio contable.

Saldo: Deudor

1020109 VEHÍCULO

Registra el valor total del bien en vehículos utilizados para el giro del negocio.

Se debita: Por la compra o adquisición.

Se acredita: Por el desgaste, venta del bien.

Saldo: Deudor

1020110 (-) DEPRECECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULO

Registra el valor depreciado según el método aplicado en ajustes por el cierre del ejercicio contable.

Se debita: Por el valor de la depreciación acumulada, al momento de la venta, baja, donación o pérdida. Por ajustes

Se acredita: Por el valor de la depreciación acumulada.

Saldo: Deudor

2 PASIVOS

201 CORRIENTES

Reúne todas las obligaciones que la empresa mantiene con terceros; es decir el financiamiento provisto por un acreedor.

20103 DOCUMENTOS POR PAGAR

Registra los valores pendientes de pago, sin tener a cambio un documento que avale dicha deuda.

Se debita: Por la cancelación total o parcial de la deuda.

Se acredita: Por el registro de la deuda.

Saldo: Acreedor

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

2010701 CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

201070101 IVA POR PAGAR

Esta cuenta registrara los valores pendientes de pago, como resultado de la conciliación mensual del IVA Ventas y el IVA Compras.

Se debita: Por el pago de la deuda al momento de la declaración al SRI.

Se acredita: Por el valor al momento de la conciliación del IVA.

Saldo: Acreedor

201070102 IVA VENTAS 12%

Registra el valor de IVA que se genera por la venta del servicio más el 15% de ICE (esto solo en el caso de las empresas que prestan servicio de televisión).

Se debita: Por el pago del IVA al SRI.

Se acredita: Por el registro de la venta con IVA.

Saldo: Acreedor.

201070103 IVA RETENIDO POR PAGAR

Registra los valores retenido del total del IVA, al momento de generarse una contraprestación. Existiendo diferentes porcentajes: 30%, 70% y 100%, según el bien o servicio obtenido.

Se debita: Por el pago del IVA Retenido al SRI.

Se acredita: Por el pago de la factura de compra

Saldo: Acreedor.

20107010301 100% IVA RETENIDO POR PAGAR

Registra los valores retenido del total del IVA, por honorarios profesionales, por emisión de liquidación de compra.

Se debita: Por el pago del IVA Retenido al SRI.

Se acredita: Por el pago de la factura de compra

Saldo: Acreedor.

201070104 RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR

Registra el valor retenido de la base imponible de una factura de compra, ya sea de un bien o servicio existen diferentes porcentajes.

Se debita: Por pago mensual en la declaración mensual al SRI.

Se acredita: Por el pago de la factura de compra.

Saldo: Acreedor

20107010401 1% RETENCIÓN EN FUENTE IR POR PAGAR

Registra el valor retenido de la base imponible de una factura de compra, por la transferencia de bienes muebles, por transporte.

Se debita: Por el pago mensual de la retención en la declaración mensual al SRI.

Se acredita: Por el pago de la factura de compra.

Saldo: Acreedor

20107010402 2% RETENCIÓN EN LA FUENTE IR POR PAGAR

Registra el valor retenido de la base imponible de una factura de compra, por servicios prestados, otros servicios.

Se debita: Por el pago mensual de la retención en la declaración mensual al SRI.

Se acredita: Por el pago de la factura de compra.

Saldo: Acreedor

20107010403 10% RETENCIÓN EN LA FUENTE IR POR PAGAR

Registra el valor retenido de la base imponible de una factura de compra, por honorarios profesionales.

Se debita: Por el pago de la retención al SRI.

Se acredita: Por el pago de la factura de compra.

Saldo: Acreedor

20107010404 22% RETENCIÓN EN LA FUENTE IR POR PAGAR

Registra el valor retenido de la base imponible de una factura de compra, por la emisión de liquidación de compras.

Se debita: Por el pago de la retención al SRI.

Se acredita: Por el pago de la factura de compra.

Saldo: Acreedor

201070105 ICE POR PAGAR

Registra el valor del 15% correspondiente al servicio de televisión pagada.

Se debita: Por el pago del este impuesto.

Se acredita: Por el desglose de lo cobrado en la factura de venta.

Saldo: Acreedor

2010702 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

Registra el valor a cancelar por la empresa al final del ejercicio contable establecida la ganancia, después de la participación a los trabajadores

Se debita: Por el pago de la deuda.

Se acredita: Por el valor pendiente de pago.

Saldo: Acreedor

2010703 CON EL IESS

Registra los valores que se adeudan al IESS.

Se debita: Por el pago de la deuda.

Se acredita: Por el valor pendiente de pago.

Saldo: Acreedor

201070301 APORTE INDIVIDUAL AL IESS POR PAGAR

Registra los valores que se adeudan al IESS, por aporte individual retenido a los empleados. Corresponde al 9,45% del sueldo mensual.

Se debita: Por el pago de la deuda.

Se acredita: Por el valor pendiente de pago.

Saldo: Acreedor

201070302 APORTE PATRONAL AL IESS POR PAGAR

Registra los valores que se adeudan al IESS, por aporte patronal. Corresponde el 11,15% más 1% al SECAP.

Se debita: Por el pago de la deuda.

Se acredita: Por el valor pendiente de pago.

Saldo: Acreedor

2010704 POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Cuenta utilizada para registras los valores pendientes de pago de las provisiones sociales a los empleados.

Se debita: Por la cancelación total o parcial de las provisiones sociales.

Se acredita: Por el registro del valor a pagar por las provisiones.

Saldo: Acreedor

201070401 DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR

Para registrar los valores pendientes de pago por concepto de decimotercer sueldo o bono navideño a los empleados. En el mes de diciembre.

Se debita: Por la cancelación total o parcial del decimotercer sueldo.

Se acredita: Por el registro del valor a pagar por decimotercer sueldo.

Saldo: Acreedor

201070402 DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR

Para registrar los valores pendientes de pago por concepto de decimocuarto sueldo o bono escolar a los empleados.

El pago en la Región Costa es en el mes de marzo, en la Región Sierra y Región Amazónica es en el mes agosto de cada año.

Se debita: Por la cancelación total o parcial del decimocuarto sueldo a los empleados.

Se acredita: Por el registro del valor a pagar por decimocuarto sueldo según rol de pagos.

Saldo: Acreedor

201070403 FONDOS DE RESERVA POR PAGAR

Registra los valores pendientes de pago por concepto de Fondos de Reserva a los empleados. Corresponde al 8,33% del sueldo básico, pueden percibir este beneficio de manera mensual o acumularlo.

Se debita: Por la cancelación total o parcial del decimocuarto sueldo.

Se acredita: Por el registro del valor a pagar por decimocuarto sueldo.

Saldo: Acreedor

2010705 PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

Registra el valor de utilidades que por ley les corresponde a los empleados.

Se debita: Por el pago de las utilidades a los empleados.

Se acredita: Por el valor de las utilidades a los trabajadores y se encuentran pendientes de pago.

Saldo: Acreedor

2010706 ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

Registra el valor del Anticipo del Impuesto a la Renta a ser cancelado en los meses de Julio y Septiembre según la declaración anual.

Se debita: Por el pago del Anticipo del Impuesto a la Renta en el mes correspondiente.

Se acredita: Por el valor del anticipo establecido en la declaración anual del Impuesto a la Renta en el mes de Abril del siguiente año.

Saldo: Acreedor

3 PATRIMONIO NETO

Corresponde al total de aportes de socios, reservas estipuladas por la ley y por la junta de accionistas, así como también las utilidades o perdidas de cada ejercicio fiscal.

301 CAPITAL

30101 CAPITAL SOCIAL

Refleja el valor capitalizado por los socios.

Se debita: Por la disminución del capital

Se acredita: Por el valor aportado por los socios, o incremento.

Saldo: Acreedor

30701 GANANCIA NETA DEL PERÍODO

Registra la porción final de utilidad obtenida por la empresa al término del período contable.

Se debita: Por el cierre de la cuenta final de resultado.

Se acredita: Para contabilizar el valor favorable obtenida con el cierre de todas las cuentas de resultado.

Saldo: Acreedor

30702 (-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO

Registra el valor de la pérdida presente en el ejercicio contable de un determinado periodo.

Saldo: Acreedor

4 INGRESOS

Refleja todos los rubros que signifique ingresos relacionados al giro del negocio.

41 DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

4102 PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Refleja los valores recaudados por la empresa, acorde al giro de la empresa.

Se debita: Por el cierre de las cuentas de ingresos.

Se acredita: Para registrar el valor cobrado a los usuarios por la empresa.

Saldo: Acreedor

51 COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN

Es el grupo de cuentas que registra los gastos operativos, administrativos, financieros ocurridos en la empresa la actividad de la empresa.

5101 MATERIALES UTILIZADOS

510102 COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA EMPRESA

Registra los gastos por compras de señales de audio y video para la prestación del servicio.

Se debita: Por el pago de estos gastos.

Se acredita: Por cierre de las cuentas de gastos.

Saldo: Deudor

510106 COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA

Registra el valor en materiales utilizados para la prestación del servicio.

Se debita: Por la compra de los materiales.

Se acredita: Por cierre de las cuentas de gastos.

Saldo: Deudor

52 GASTOS

5202 GASTOS ADMINISTRATIVOS

520201 SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES

Registra el pago de sueldo a los empleados.

Se debita: Pago de sueldo a empleados.

Se acredita: Por cierre de las cuentas de gastos.

Saldo: Deudor

520202 APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL

Registra el valor cancelado por la empresa por seguro general al IESS.

Se debita: Por el pago del seguro.

Se acredita: Por cierre de las cuentas de gastos.

Saldo: Deudor

520203 BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES

Cuenta utilizada para registrar los valores que cancela la empresa por las provisiones sociales que por ley corresponden a los empleados.

Se debita: Por el pago de este beneficio a los empleados.

Se acredita: Por cierre de las cuentas de gastos.

Saldo: Deudor

52020301 DÉCIMO TERCER SUELDO

Registra el pago por concepto de Decimotercer sueldo otorgados a los empleados, en el mes de diciembre o también llamado bono navideño.

Se debita: Por el pago de este beneficio a los empleados.

Se acredita: Por cierre de las cuentas de gastos.

Saldo: Deudor

52020302 DÉCIMO CUARTO SUELDO

Registra el pago del decimocuarto sueldo o bono escolar; en la Costa es en el mes de marzo, en la Sierra y Amazonía en agosto.

Se debita: Por el pago de este beneficio a los empleados.

Se acredita: Por cierre de las cuentas de gastos.

Saldo: Deudor

52020303 FONDOS DE RESERVA

Registra el pago de fondos de reserva otorgados a los empleados, del 8,33% a partir del primer año de asegurado.

Se debita: Por el pago de este beneficio a los empleados.

Se acredita: Por cierre de las cuentas de gastos.

Saldo: Deudor

520207 HONORARIOS PROFESIONALES

Registra el pago por honorarios a la contadora.

Se debita: Pago honorarios profesionales.

Se acredita: Por cierre de las cuentas de gastos.

Saldo: Deudor

520212 COMBUSTIBLE

Compra de combustible para el vehículo.

Se debita: Por la adquisición a la gasolinera.

Se acredita: Por cierre de las cuentas de gastos.

Saldo: Deudor

520215 TRANSPORTE, FLETES Y COURIER

Es una cuenta que registra los valores ocasionados por gastos de envíos de sobres y/o paquetes, relacionados con el giro del negocio.

Se debita: Por el pago del envío de sobres y paquetes.

Se acredita: Por cierre de las cuentas de gastos

Saldo: Deudor

520216 VIÁTICOS

Por gastos de alimentación, alojamiento o traslado por asistencia del personal a cursos o trabajos que incurran Al desempeño de sus labores.

Se debita: Por pago pago a los empleados por concepto de viáticos.

Se acredita: Por cierre de las cuentas de gastos.

Saldo: Deudor

520218 AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES

Refleja los rubros cancelados por concepto de todos los servicios básicos, como: luz, agua, teléfono.

Se debita: Por el pago de los servicios básicos.

Se acredita: Por cierre de las cuentas de gastos.

Saldo: Deudor

520220 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS

52022001 IMPUESTO A LA SALIDA DE CAPITAL

Corresponde a los pagos que se realiza a la entidad financiera al momento de realizar giros al exterior, como pago a proveedores.

Se debita: Por el giro al exterior.

Se acredita: Por cierre de las cuentas de gastos.

Saldo: Deudor

520221 DEPRECIACIONES:

52022101 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

5202210101 DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES

Registra el valor de la disminución del activo fijo, producidos por el paso del tiempo, desgaste por uso, obsolescencia u otros factores. Mediante el método en Línea recta se deprecia el 10% de manera anual.

Se debita: Por ajustes de la depreciación acumulada.

Se acredita: Por cierre de las cuentas de gastos.

Saldo: Deudor

5202210102 DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA

Registra el valor de la disminución del activo fijo, producidos por el paso del tiempo, desgaste por uso, obsolescencia u otros factores. Mediante el método en Línea recta se deprecia el 10% de su valor en libros anual.

Se debita: Por ajustes de la depreciación acumulada.

Se acredita: Por cierre de las cuentas de gastos.

Saldo: Deudor

5202210103 DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN

Registra el valor de la disminución del activo fijo, producidos por el paso del tiempo, desgaste por uso, obsolescencia u otros factores. Mediante el método en Línea recta se deprecia el 33% de su valor en libros anual.

Se debita: Por ajustes de la depreciación acumulada.

Se acredita: Por cierre de las cuentas de gastos.

Saldo: Deudor

5202210104 DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE TELEVISIÓN

Registra el valor de la disminución del activo fijo, producidos por el paso del tiempo, desgaste por uso, obsolescencia u otros factores. Mediante el método en Línea recta se deprecia el 10% de su valor en libros anual.

Se debita: Por ajustes de la depreciación acumulada.

Se acredita: Por cierre de las cuentas de gastos.

Saldo: Deudor

5202210105 DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULO

Registra el valor de la disminución del activo fijo, producidos por el paso del tiempo, desgaste por uso, obsolescencia u otros factores. Mediante el método en Línea recta se deprecia el 20% de su valor en libros anual.

Se debita: Por ajustes de la depreciación acumulada.

Se acredita: Por cierre de las cuentas de gastos.

Saldo: Deudor

520223 GASTO DETERIORO:

52022302 INVENTARIOS

5202230201 CONSUMO DE SUMINISTROS DE OFICINA

Registra los valores pagados por suministros pequeños utilizados en la oficina.

Se debita: Por la adquisición.

Se acredita: Por cierre de las cuentas de gastos.

Saldo: Deudor

5202230202 CONSUMO DE MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA

Gastos por concepto de artículos para el aseo y limpieza de la oficina.

Se debita: Por la adquisición.

Se acredita: Por cierre de las cuentas de gastos.

Saldo: Deudor

5202230203 CONSUMO DE INVENTARIO DE SUMINISTRO DE MATERIALES

Registra los valores gastados en relación a materiales y herramientas complementarias para el desempeño de las actividades relacionadas a las actividades que realizan los técnicos.

Se debita: Por la compra de los materiales y herramientas.

Se acredita: Por cierre de las cuentas de gastos.

Saldo: Deudor

520227 OTROS GASTOS

52022701 GASTO IMPRENDA

Pagos realizados a la Imprenta por trabajos propios a ella.

Se debita: Por pago de elaboración en trabajos en la imprenta.

Se acredita: Por cierre de las cuentas de gastos.

Saldo: Deudor

520305 OTROS GASTOS FINANCIEROS

Valores pagados o debitados por instituciones bancarias.

Se debita: Por los débitos, o pago de servicios a una institución bancaria.

Se acredita: Por cierre de las cuentas de gastos.

Saldo: Deudor

60 GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Nos ayuda para el cierre de las cuentas del Estado de Resultados y determinar la utilidad o pérdida.

Se debita: Por cierre de las cuentas de ingresos.

Se acredita: Por cierre de las cuentas de gastos

Saldo: Deudor

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ABRIL DE 2016
EXPRESADO EN DOLARES USD

CÓDIGO	CANT.	DETALLE	V. UNITARIO	V. PARCIAL	V. TOTAL
1		**ACTIVO**			
101		**ACTIVO CORRIENTE**			**3540,31**
10101		**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**			
1010101		CAJA		87,00	
	1	Dinero en efectivo	$ 87,00		
1010102		FONDO CAJA CHICA		100,00	
		Creación Fondo Caja Chica	$ 100,00		
1010103		BANCOS		3033,41	
101010301	1	Banco de Loja, cuenta de ahorros 2900178205	$ 3.033,41		
10103		**INVENTARIOS**			
1010301		SUMINISTROS DE OFICINA		53,40	
	6	Esferos	$ 2,10		
	4	lápices	$ 2,40		
	2	borradores	$ 0,50		
	2	resaltador	$ 1,50		
	1	caja de grapas	$ 2,00		
	1	caja de clips	$ 0,65		
	1	engrapadora	$ 3,00		
	1	perforadora	$ 5,00		
	1	corrector	$ 1,25		
	1	estilete	$ 1,50		
	2	agendas	$ 15,00		
	2	cuaderno	$ 4,00		
	1	vaselina de contar billetes	$ 2,00		
	1	funda de ligas	$ 2,50		
	1	Resma de hojas A4	$ 5,00		
	2	paquetes de sobres	$ 5,00		
1010302		UTILIES DE ASEO Y LIMPIEZA		41,50	
	2	Fundas de detergente	$ 2,00		
	1	galón de jabón líquido	$ 8,00		
	1	galón de desinfectante	$ 7,50		
	3	botes de basura	$ 9,00		
	1	escoba	$ 3,00		
	1	trapeador	$ 10,00		
	1	paquete de fundas de basura	$ 2,00		
1010303		SUMINISTROS DE MATERIALES		225,00	
	1	Cable RG-6	$ 90,00		
	100	Conectores Rg-6 de crimp	$ 50,00		
	50	uniones	$ 25,00		
	20	splitter de 2 domiciliarios	$ 30,00		
	20	splitter de 3 salidadas domiciliarios	$ 30,00		
		SUMAN Y PASAN		**$ 3.540,31**	**$ 3.540,31**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ABRIL DE 2016
EXPRESADO EN DOLARES USD

CÓDIGO	CANT.	DETALLE	V. UNITARIO	V. PARCIAL	V. TOTAL
		VIENEN		**$ 3.540,31**	**$ 3.540,31**
102		**ACTIVO NO CORRIENTE**			
10201		**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**			**$ 34.560,00**
1020101		MUEBLES Y ENSERES		$ 1.300,00	
	2	Escritorios 300x2	$ 600,00		
	3	Sillas giratorias en $80,00 cada una.	$ 240,00		
	4	sillas de cuero en $40.00 cada una	$ 160,00		
	1	Escalera	$ 300,00		
1020103		EQUIPO DE OFICINA		$ 825,00	
	3	Archivadores de Carpetas	$ 650,00		
	2	teléfonos	$ 160,00		
	2	calculadoras	$ 15,00		
1020105		EQUIPO DE COMPUTACIÓN		$ 680,00	
		1 computadora de escritorio	$ 350,00		
		1 impresora, copiadora y escáner CANON MP 280 multifunción	$ 180,00		
		1 impresora EPSON, para facturación.	$ 150,00		
1020107		EQUIPO DE TELEVISIÓN		$ 19.755,00	
	5	Antenas satelitales 2300x5	$ 11.500,00		
	1	Medidor de señal	$ 85,00		
	55	moduladores 55x120	$ 6.600,00		
	20	splitter de red 8*20	$ 160,00		
	25	Line stender 50*25	$ 1.250,00		
	20	multitap de Red 20*8	$ 160,00		
1020108		VEHÍCULO		$ 12.000,00	
	1	Camioneta CHEVROLET LUV 2200 del 2000	$ 12.000,00		
		TOTAL ACTIVOS			**$ 38.100,31**
2		**PASIVOS**			
201		**PASIVOS CORRIENTES**			**$ 9.179,16**
20103		DOCUMENTOS POR PAGAR		$ 5.602,62	
	3	Facturas Internacionales de FOX LATIN CHANNEL, por el mes de Ene, Feb, Mar de $1867.54 cada una.	$ 5.602,62		
2010701		**CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA**			
201070101		IVA POR PAGAR		$ 658,27	
201070104		RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR		$ 691,14	
201070105		ICE VENTAS POR PAGAR		$ 777,11	
2010702		IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		$ 132,84	
2010703		**CON EL IESS**			
201070301		Aporte individual al IEESS		$ 216,31	
201070302		Aporte patronal al IEESS		$ 278,11	
2010704		**POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**			
201070403		FONDOS DE RESERVA POR PAGAR		$ 30,49	
2010706		ANTICIPO IMPUESTO ALA RENTA POR PAGAR		$ 792,27	
		TOTAL PASIVOS			**$ 9.179,16**
		SUMAN Y PASAN			**$ 9.179,16**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ABRIL DE 2016
EXPRESADO EN DOLARES USD

CÓDIGO	CANT.	DETALLE	V. UNITARIO	V. PARCIAL	V. TOTAL
		VIENEN			$ 9.179,16
3		PATRIMONIO NETO			
301		CAPITAL		$ 28.921,15	
30101		Capital Social	$ 28.921,15		
		TOTAL PATRIMONIO			$ 28.921,15
		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			$ 38.100,31

Macará, 01 de Abril de 2016

GERENTE

CONTADOR

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.

MEMORANDÚM

01 abril

- ✓ Registro del Estado de Situación Inicial.
- ✓ Se registra la venta de servicios según Facturas N°001-001-000048353 hasta la N°001-001-000048382 como consta en el Anexo de Venta 1: Servicios prestados $308,23; más ICE $46,23 y el IVA de $42,54, en efectivo

04 abril

- ✓ Se registra la venta de servicios según facturas N°001-001-000048383 hasta la N°001-001-000048440 como consta en Anexo de Venta 2: Servicios prestados por $629,66; con ICE $94,45 y el IVA $86,89, en efectivo.

05 abril

- ✓ Se registra la venta de servicio según Facturas N°001-001-000048441 hasta N°001-001-000048482, como consta en Anexo: Servicios prestados por $634,31, ICE $95,15 IVA $87,54, en efectivo.

06 abril

- ✓ Se registra la venta en efectivo según fact. N°001-001-000048483 hasta N°001-001-000048511, según en Anexo 4: servicios $385,87, ICE $57,88 IVA $53,25.

- ✓ Compra de gasolina para la camioneta, según factura N°096-040-000052417, por el valor de $13.39 más IVA, se realiza en efectivo, no se realiza retención.

07 abril

- ✓ Se registra la venta en efectivo según Factura N°001-001-000048512 hasta N°001-001-000048543, según Anexo 5: servicios por $312,11, ICE $46,82 IVA $ 43,07.

- ✓ Pago a CNT, teléfono 2695-045, consumo de marzo-2016, según factura N°001-777-030448089 por $26,79 más IVA, no se genera retención, se realiza con retiro de la cuenta de ahorros.

- ✓ Pago luz a la EERSSA, por el consumo de marzo-2016, por $126,12, con IVA 0%, sin retención, con retiro de la cuenta de ahorros.

08 abril

- ✓ Se registra la venta en efectivo según facturas N°001-001-000048544 hasta N°001-001-000048567 como consta en Anexo 6: servicios prestado por $219,72, ICE $32,96 IVA $30.32.

11-abril

- ✓ Se registra la venta de servicio según facturas N°001-001-000048568 hasta N°001-001-000048598, como consta en Anexo 7: servicios prestados por $321,43, ICE $48,21; IVA $44,36, en efectivo.

- ✓ Pago al IESS: Aportes Individual $216,31 y Aporte Patronal $278,11 del mes de Mar-2016 por $494,42, mediante débito automático de la cuenta de ahorro.

- ✓ Pago de los Fondos de Reserva de Lucía Sarango por el mes de marzo-2016 $30.49, mediante débito automático de la cuenta de ahorro.

12 abril

- ✓ Se registra la venta de servicio según facturas N°001-001-000048599 hasta N°001-001-000048600, como consta en Anexo 8: servicios prestados por $15,3, ICE $2.33 IVA $2.14, en efectivo

- ✓ Compra de gasolina para la camioneta, según factura N°096-040-000054128, por el valor de $13.39 más IVA, se realiza en efectivo, no se realiza retención.

- ✓ Se depositó a la cuenta de ahorros de la empresa el dinero en efectivo, recaudado en ventas.

15-abril

- ✓ Se registra la venta de servicio según facturas N°001-001-000050601 hasta N°001-001-000050604 como consta en Anexo 9: servicios prestado por $37,27, ICE $5,59 IVA $5,14, en efectivo.

- ✓ Pago a la ARCOTEL, según factura N°001-002-000027679, según declaración del ICE de febrero de 2016, por el valor de $87,57 más IVA, no se realiza retención por ser una empresa del estado, con retiro de la cuenta de ahorros.

18-abril

- ✓ Se registra la venta al contado según facturas N°001-001-000050605 hasta N°001-001-000050624 como consta en Anexo 10: servicios prestados por $155,67, ICE $23,35 IVA $21,48.

- ✓ Se compra señales de Nickelodeon, a PAY-TV SOLUTIONS, del periodo 23 de marzo al 23 de abril 2016, según factura N°001-001-

000000114 por $138,00 más IVA, Retención N°001-001-00015711 del 2% de la retención en la fuente, con retiro de la cuenta de ahorros.

- ✓ Pago a la Imprenta Campoverde por elaboración de 20 libretines de facturas, según factura N°001-001-0000379 por el valor de $90,00, IVA 0%, con retención N°001-001-00001573 del 1% de la fuente, retiro de la cuenta de ahorros.

- ✓ Se cancela Factura internacional pendiente, consumo de enero, según liquidación de compra N°001-001-0000158, por un valor de $1867,54 más IVA; retención N°001-001-00001575 del 22% del IR y del 100% del IVA, mediante retiro de la cuenta de ahorros. Además, el 5%(a partir de 1098) del Impuesto por Salida de Capital.

- ✓ Se deposita a la cuenta de ahorros el dinero en efectivo que hasta la fecha se ha recaudado en Ventas.

19-abril

- ✓ Se registra la venta al contado según facturas N°001-001-000050625 hasta #001-001-000050644 como consta en Anexo 11: servicios prestados por $159,94, ICE $23,99 IVA $22,07, en efectivo.

- ✓ Compra de gasolina para la camioneta, según factura N°096-040-000056163, por el valor de $13.39 más IVA, se realiza en efectivo, no se realiza retención.

20-abril

- ✓ Se registra la venta de servicio según facturas N°001-001-000050645 hasta N°001-001-000050673, como consta en Anexo 12: servicio prestado por $258,54, ICE $38,78 IVA $35,68, en efectivo.

- ✓ Compra de materiales a Latinoamericana TCA, según factura N°001-010-000000425 por $119,20, más IVA, retención #001-001-00001576 del 1% de la fuente, mediante retiro de la cuenta de ahorros.

21-abril

- ✓ Se registra la venta al contado según facturas #001-001-000050674 hasta 001-001-000050691, como consta en Anexo 13: servicio prestado por $142,86, ICE $21,43 IVA $19,71.

- ✓ Se realiza el depósito del dinero en efectivo recaudado en los anexos a la cuenta de ahorros.

22-abril

- ✓ Se registra la venta de servicio según Facturas 001-001-000050692 hasta 001-001-000050716 como consta en Anexo 14: servicios prestados por $275,62, ICE $41,34 IVA $38,04, en efectivo

25-abril

- ✓ Se registra la venta al contado según facturas N°001-001-000050717 hasta N°001-001-000050740, como consta en Anexo 15: servicios prestados por $221,27, ICE $33,19 IVA $30,54.

- ✓ Débito por concepto de: IVA por pagar $658.27; Retenciones por pagar $691.14 y del ICE por Pagar $777.11, mes de Mar-2016.

26-abril

- ✓ Se registra la venta al contado según facturas N°001-001-000050755 hasta N°001-001-000050761 como consta en Anexo 16: servicios prestados por $183,62, ICE $27,54 IVA $25,34.

- ✓ Pago a Grandmar-Corp, facture N°001-002-000000483 por el valor de $1080,00 más IVA por compra de señales de Turner y HTV, se realiza la retención N°001-001-0001572 de la fuente del 2%, mediante retiro de la cuenta de ahorros

- ✓ Se realiza el depósito del dinero en efectivo de los Anexos 13, 14 y 15, a la cuenta de Ahorros de la empresa.

27-abril

- ✓ Se registra la venta de servicio según facturas N°0001-001-000050762 hasta N°001-001-000050782, como consta en Anexo 17: servicios prestados por $170,03, ICE $25,51; IVA $23,46, en efectivo.

- ✓ Compra de gasolina para la camioneta, según factura N°096-040-000058478, por el valor de $13.39 más IVA, se realiza en efectivo, no se realiza retención.

28-abril

- ✓ Se registra la venta al contado según facturas N°001-001-000050783 hasta N°001-001-000050809 como consta en Anexo 18: servicios prestados por $262,43, ICE $39,36; IVA $36,21.

29-abril

- ✓ Se registra la venta al contado según Facturas N°001-001-000050810 hasta N°001-001-000050825 como consta en Anexo 19: servicios prestados por $1062,95, ICE $19,22 IVA $129,86, se recibe además la retención del 1% por $9,35.

- ✓ Cancelación de Fact. 001-001-000001617, por concepto de honorarios a la Contadora $225.00 más IVA, por el mes de marzo-2016, retención

N°001-001-00001577 del 2% IR y del 100% IVA, mediante retiro de bancos.

- ✓ Reposición de Caja chica por $94,96 justificando los siguientes gastos: Viáticos $64.96; $30,00 Flete o Courier, mediante retiro de la cuenta de ahorro.

- ✓ Pago fin de mes a Trabajadores, según rol de pagos, mediante retiro de la cuenta bancaria.

- ✓ Se deposita a la cuenta corriente el dinero en efectivo, de los anexos de venta 16, 17 y 18.

AJUSTES

- ✓ Realizar la depreciación de la Propiedad, Planta y Equipo.

- ✓ Se registra los débitos por servicios bancarios en el mes de abril 2016.

- ✓ Se registra el valor de IVA a pagar en el siguiente mes.

- ✓ Se registro el consumo del 50% en suministros de oficina, Útiles de Aseo y el 35% Suministros de Materiales.

- ✓ Se registra el valor de Retención a pagar el siguiente mes.

- ✓ Cierre de las cuentas de ingresos y Egresos

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
AL 01 DE ABRIL DE 2016
EXPRESADO EN DÓLARES USD

1	**ACTIVOS**						
101	**ACTIVO CORRIENTE**						
10101	**EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO**			**$ 3.220,41**			
1010101	Caja	$	87,00				
1010102	Fondos de caja Chica	$	100,00				
1010103	Bancos	$	3.033,41				
10103	**INVENTARIOS**			**$ 319,90**			
1010301	Suministros de Oficina	$	53,40				
1010302	Útilies de Aseo y Limpieza	$	41,50				
1010303	Suministros de Materiales	$	225,00				
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE				**$ 3.540,31**		
102	**ACTIVO NO CORRIENTE**						
10201	**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**						
1020101	Muebles y enseres	$	1.300,00				
1020103	Equipo de oficina	$	825,00				
1020105	Equipo de computación	$	680,00				
1020107	Equipo de Televisión	$	19.755,00				
1020109	Vehículo	$	12.000,00				
	TOTAL PROP. PLAN. EQUIP.			**$ 34.560,00**			
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE				**$ 34.560,00**		
	TOTAL ACTIVO					**$**	**38.100,31**
2	**PASIVOS**						
201	**CORRIENTES**						
20103	**DOCUMENTOS POR PAGAR**				**$ 5.602,62**		
20107	**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**				**$ 3.576,54**		
2010701	Con la Admintración Tributaria			$ 2.126,52			
201070101	IVA por pagar	$	658,27				
201070104	Retención en la Fuente IR por Pagar	$	691,14				
201070105	ICE por pagar	$	777,11				
2010702	Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio			$ 132,84			
2010703	Con el IESS			$ 494,42			
201070301	Aporte individual al IEESS	$	216,31				
201070302	Aporte patronal al IEESS	$	278,11				
2010704	Por Beneficios de Ley a Empleados			$ 30,49			
201070403	Fondos de Reserva	$	30,49				
2010706	Anticipo Impuesto a la Renta por Pagar			$ 792,27			
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES				$ 9.179,16		
	TOTAL PASIVOS					**$**	**9.179,16**
3	**PATRIMONIO**						
301	**CAPITAL**						
30101	Capital Social	$	28.921,15				
	TOTAL PATRIMONIO					**$**	**28.921,15**
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO					**$**	**38.100,31**

Macará, 01 de Abril de 2016.

GERENTE **CONTADOR**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE ABRIL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO. 1

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
01-abr		**------ 1 ------**			
	1010101	Caja		$ 87,00	
	1010102	Fondos Caja Chica		$ 100,00	
	1010103	Bancos		$ 3.033,41	
	1010301	Suministros de Oficina		$ 53,40	
	1010302	Útiles de Aseo y Limpieza		$ 41,50	
	1010303	Suministros de Materiales		$ 225,00	
	1020101	Muebles y enseres		$ 1.300,00	
	1020103	Equipo de oficina		$ 825,00	
	1020105	Equipo de computación		$ 680,00	
	1020107	Equipo de Televisión		$ 19.755,00	
	1020109	Vehículo		$ 12.000,00	
	20103	Documentos por pagar			$ 5.602,62
	201070101	IVA por pagar			$ 658,27
	201070104	Retención en la fuente IR por pagar			$ 691,14
	201070105	ICE por pagar			$ 777,11
	2010702	Impuesto a la Renta por pagar			$ 132,84
	201070301	Aporte individual al IEESS por pagar			$ 216,31
	201070301	Aporte patronal al IEESS por pagar			$ 278,11
	201070403	Fondos de Reserva por pagar			$ 30,49
	2010706	Anticipo Impuesto a la Renta por pagar			$ 792,27
	30101	Capital Social			$ 28.921,15
		P/r Estado de Situación Inicial			
01-abr		**------ 2 ------**			
	1010101	Caja		$ 397,00	
	4102	Prestación de Servicios			$ 308,23
	201070105	ICE por pagar			$ 46,23
	201070102	IVA Ventas 12%			$ 42,54
		P/r Ventas de ANEXO 1			
04-abr		**------ 3 ------**			
	1010101	Caja		$ 811,00	
	4102	Prestación de Servicios			$ 629,66
	201070105	ICE por pagar			$ 94,45
	201070102	IVA Ventas 12%			$ 86,89
		P/r Ventas de ANEXO 2			
05-abr		**------ 4 ------**			
	1010101	Caja		$ 817,00	
	4102	Prestación de Servicios			$ 634,31
	201070105	ICE por pagar			$ 95,15
	201070102	IVA Ventas 12%			$ 87,54
		P/r ventas según ANEXO 3			
			SUMAN Y PASAN	**$ 40.125,31**	**$ 40.125,31**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE ABRIL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO. 2

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**$ 40.125,31**	**$ 40.125,31**
06-abr		**------ 5 ------**			
	1010101	Caja		$ 497,00	
	4102	Prestación de Servicios			$ 385,87
	201070105	ICE por pagar			$ 57,88
	201070102	IVA Ventas 12%			$ 53,25
		P/r ventas según ANEXO 4			
06-abr		**------ 6 ------**			
	520212	Combustibles		$ 13,39	
	1010502	IVA COMPRAS		$ 1,61	
	1010101	Caja			$ 15,00
		P/r compra de gasolina			
07-abr		**------ 7 ------**			
	1010101	Caja		$ 402,00	
	4102	Prestación de Servicios			$ 312,11
	201070105	ICE por pagar			$ 46,82
	201070102	IVA Ventas 12%			$ 43,07
		P/r ventas según ANEXO 5			
07-abr		**------ 8 ------**			
	520218	Agua, Energía, Luz y Telecom.		$ 26,79	
	52021803	Teléfono	26,79		
	1010501	IVA COMPRAS		$ 3,21	
	1010103	Bancos			$ 30,00
		P/r pago de teléfono 695-045.			
07-abr		**------ 9 ------**			
	520218	Agua, Energía, Luz y Telecom.		$ 126,12	
	52021802	Luz Eléctrica	126,12		
	1010103	Bancos			$ 126,12
		P/r pago de luz, consumo Mar-16			
08-abr		**------ 10 ------**			
	1010101	Caja		$ 283,00	
	4102	Prestación de Servicios			$ 219,72
	201070105	ICE por pagar			$ 32,96
	201070102	IVA Ventas 12%			$ 30,32
		P/r ventas según ANEXO 6			
11-abr		**------ 11 ------**			
	1010101	Caja		$ 414,00	
	4102	Prestación de Servicios			$ 321,43
	201070105	ICE por pagar			$ 48,21
	201070102	IVA Ventas 12%			$ 44,36
		P/r ventas según ANEXO 7			
			SUMAN Y PASAN	**$ 41.892,43**	**$ 41.892,43**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE ABRIL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO. 3

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**$ 41.892,43**	**$ 41.892,43**
11-abr		**------ 12 ------**			
	201070301	Aporte individual al IEESS por pagar		$ 216,31	
	201070302	Aporte patronal al IEESS por pagar		$ 278,11	
	1010103	Bancos			$ 494,42
		P/r debito del IESS, del mes de Mar-2016			
11-abr		**------ 13 ------**			
	201070403	Fondos de Reserva por pagar		$ 30,49	
	1010103	Bancos			$ 30,49
		P/r débito del IESS por FR			
12-abr		**------ 14 ------**			
	1010101	Caja		$ 20,00	
	4102	Prestación de Servicios			$ 15,53
	201070105	ICE por pagar			$ 2,33
	201070102	IVA Ventas 12%			$ 2,14
		P/r ventas según ANEXO 8			
12-abr		**------ 15 ------**			
	520212	Combustibles		$ 13,39	
	1010502	IVA COMPRAS		$ 1,61	
	1010101	Caja			$ 15,00
		P/r compra de gasolina			
12-abr		**------ 16 ------**			
	1010103	Bancos		$ 3.606,00	
	1010101	Caja			$ 3.606,00
		P/r depósito del dinero en efectivo			
15-abr		**------ 17 ------**			
	1010101	Caja		$ 48,00	
	4102	Prestación de Servicios			$ 37,27
	201070105	ICE por pagar			$ 5,59
	201070102	IVA Ventas 12%			$ 5,14
		P/r ventas según ANEXO 9			
15-abr		**------ 18 ------**			
	510102	Compras Netas Locales de Bienesno producidos por la empresa		$ 87,57	
	1010501	IVA COMPRAS		$ 10,51	
	1010103	Bancos			$ 98,08
		P/r pago al ARCOTEL			
			SUMAN Y PASAN	**$ 46.204,42**	**$ 46.204,42**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE ABRIL DE 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO. 4

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**$ 46.204,42**	**$ 46.204,42**
15-abr		**------ 19 ------**			
	1010101	Caja		$ 200,50	
	4102	Prestación de Servicios			$ 155,67
	201070105	ICE por pagar			$ 23,35
	201070102	IVA Ventas 12%			$ 21,48
		P/r ventas según ANEXO 10			
18-abr		**------ 20 ------**			
	510102	Compras Netas Locales de Bienesno producidos por la empresa		$ 138,00	
	1.1.09	IVA Compras		$ 16,56	
	1010103	Bancos			$ 151,80
	2.1.05.2	2% Retencién en la Fuente IR por Pagar			$ 2,76
		P/r compra señales de Nickelodeon			
18-abr		**------ 21 ------**			
	5.3.08	Gastos de Imprenta		$ 90,00	
	1010103	Bancos			$ 89,10
	2.1.05.1	1% Retención en la Fuente IR por Pagar			$ 0,90
		P/r elaboración de factureros			
18-abr		**------ 22 ------**			
	2.1.08	Documentos por pagar		$ 1.867,54	
	1.1.09	IVA Compras		$ 224,10	
	1010103	Bancos			$ 1.456,68
	2.1.05.4	22% Reten. Fte. IR por Pagar			$ 410,86
	2.1.04.1	100% IVA Retenido por Pagar			$ 224,10
		P/r compra señales de FOX			
18-abr		**------ 23 ------**			
	1010103	Bancos		$ 253,50	
	1010101	Caja			$ 253,50
		P/r deposito del dinero en efectivo			
19-abr		**------ 24 ------**			
	1010101	Caja		$ 206,00	
	4102	Prestación de Servicios			$ 159,94
	201070105	ICE por pagar			$ 23,99
	201070102	IVA Ventas 12%			$ 22,07
		P/r ventas según ANEXO 11			
			SUMAN Y PASAN	**$ 49.200,62**	**$ 49.200,62**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE ABRIL DE 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO. 5

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**$ 49.200,62**	**$ 49.200,62**
19-abr		**------ 25 ------**			
	520212	Combustible		$ 13,39	
	1010502	IVA Compras		$ 1,61	
	1010101	Caja			$ 15,00
		P/r compra de gasolina			
20-abr		**------ 26 ------**			
	1010101	Caja		$ 333,00	
	4102	Prestación de Servicios			$ 258,54
	201070105	ICE por pagar			$ 38,78
	201070102	IVA Ventas 12%			$ 35,68
		P/r ventas según ANEXO 12			
20-abr		**------ 27 ------**			
	5.1.02	Gasto Materiales para instalación		$ 119,20	
	2.1.09	IVA Compras		$ 13,70	
	1010103	Bancos			$ 131,70
	2.1.05.1	1% Retención en la Fuente IR por Pagar			$ 1,20
		P/r compra de materiales			
21-abr		**------ 28 ------**			
	1010101	Caja		$ 184,00	
	4102	Prestación de Servicios			$ 142,86
	201070105	ICE por pagar			$ 21,43
	201070102	IVA Ventas 12%			19,71
		P/r ventas según ANEXO 13			
21-abr		**------ 29 ------**			
	1010103	Bancos		$ 524,00	
	1010101	Caja			$ 524,00
		P/r depósito del dinero en efectivo			
22-abr		**------ 30 ------**			
	1010101	Caja		$ 355,00	
	4102	Prestación de Servicios			$ 275,62
	201070105	ICE por pagar			$ 41,34
	201070102	IVA Ventas 12%			38,04
		P/r ventas según ANEXO 14			
			SUMAN Y PASAN	**$ 50.744,52**	**$ 50.744,52**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE ABRIL DE 2016
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO. 6

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**$ 50.744,52**	**$ 50.744,52**
25-abr		**------ 31 ------**			
	1010101	Caja		$ 285,00	
	4102	Prestación de Servicios			$ 221,27
	201070105	ICE por pagar			$ 33,19
	201070102	IVA Ventas 12%			$ 30,54
		P/r ventas según ANEXO 15			
		------ 32 ------			
25-abr	201070101	IVA por Pagar		$ 658,27	
	201070104	Retención en la fuente por pagar		$ 691,14	
	201070105	ICE Ventas por Pagar		$ 777,11	
	2010702	Impuesto a la Renta por pagar		$ 132,84	
	1010103	Bancos			$ 2.259,36
		P/r débito del SRI, por la declaración del mes de Marzo-2016			
		------ 33 ------			
26-abr	1010101	Caja		$ 236,50	
	4102	Prestación de Servicios			$ 183,62
	201070105	ICE por pagar			$ 27,54
	201070102	IVA Ventas 12%			$ 25,34
		P/r ventas según ANEXO 16			
26-abr		**------ 34 ------**			
	510102	Compras Netas Locales de Bienesno producidos por la empresa		$ 1.080,00	
	1010501	IVA Compras		$ 129,60	
	1010103	Bancos			$ 1.188,00
	20107010402	2% Retención en la Fuente IR por Pagar			$ 21,60
		P/r compra señales a Grandmar			
26-abr		**------ 35 ------**			
	1010103	Bancos		$ 824,00	
	1010101	Caja			$ 824,00
		P/r depósito del dinero en efectivo			
27-abr		**------ 36 ------**			
	1010101	Caja		$ 219,00	
	4102	Prestación de Servicios			$ 170,03
	201070105	ICE por pagar			$ 25,51
	201070102	IVA Ventas 12%			$ 23,46
		P/r ventas según ANEXO 17			
			SUMAN Y PASAN	**$ 55.777,98**	**$ 55.777,98**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE ABRIL DE 2016
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO. 7

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**$ 55.777,98**	**$ 55.777,98**
27-abr		**------ 37 ------**			
	520212	Combustible		$ 13,39	
	1010502	IVA Compras		$ 1,61	
	1010101	Caja			$ 15,00
		P/r compra de gasolina			
28-abr		**------ 38 ------**			
	1010101	Caja		$ 338,00	
	4102	Prestación de Servicios			$ 262,43
	201070105	ICE por pagar			$ 39,36
	201070102	IVA Ventas 12%			$ 36,21
		P/r ventas según ANEXO 18			
29-abr		**------ 39 ------**			
	1010101	Caja		$ 1.202,68	
	101050201	1% Anticipo Retención en la Fuente IR		$ 9,35	
	4102	Prestación de Servicios			$ 1.062,95
	201070105	ICE por pagar			$ 19,22
	201070102	IVA Ventas 12%			$ 129,86
		P/r ventas según ANEXO 19			
29-abr		**------ 40 ------**			
		Honorarios Profesionales		$ 225,00	
	1010501	IVA compras		$ 27,00	
	1010103	Bancos			$ 202,50
	20107010403	10% Retención en la fuente IR por pagar			$ 22,50
	20107010301	100% IVA Retenido por Pagar			$ 27,00
		P/r pago a la contadora			
29-abr		**------ 41 ------**			
	520215	Transporte, Flete y Courier		$ 30,00	
	520216	Viáticos		$ 64,96	
	1010102	Fondo de Caja Chica			$ 94,96
		P/r consumo de Caja Chica			
		------ 42 ------			
	1010102	Fondo de Caja Chica		$ 94,96	
	1010103	Bancos			$ 94,96
		P/r reposición Caja Chica			
			SUMAN Y PASAN	**$ 57.784,93**	**$ 57.784,93**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE ABRIL DE 2016
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO. 8

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**$ 57.784,93**	**$ 57.784,93**
		------ 43 ------			
	520201	Sueldo, Salarios y demás Remuneraciones		$ 2.289,00	
	52020301	Décimotercer Sueldo		$ 190,75	
	52020302	Décimocuarto Sueldo		$ 152,50	
	52020303	Fondos de Reserva		$ 190,67	
	520202	Aporte Patronal al IESS		$ 278,11	
	201070301	Aprorte Individual al IESS por pagar			$ 216,31
	201070301	Aporte Patronal al IESS por pagar			$ 278,11
	201070401	Decimotercer Sueldo			$ 190,75
	201070402	Decimocuarto Sueldo			$ 152,50
	201070403	Fondos de Reserva por pagar			$ 30,49
	1010103	Bancos			$ 2.232,88
		P/r pago sueldos Abril-2016			
29-abr		**------ 44 ------**			
	1010103	Bancos		$ 778,50	
	1010101	Caja			$ 778,50
		P/r depósito del dinero en efectivo			
		TOTALES		**$ 61.664,46**	**$ 61.664,46**
		AJUSTES			
29-abr		**------ 45 ------**			
	5202210101	Depreciación de Muebles y Enseres		$ 9,75	
	5202210102	Depreación de Equipo de Oficina		$ 6,19	
	5202210103	Depreciación de Equipo de Computación		$ 12,53	
	5202210104	Depreciación de Equipo de Televisión		$ 148,16	
	5202210105	Depreciación de Vehículo		$ 160,00	
	1020102	Depreciación Acumulada Mueb y Enseres			$ 9,75
	1020104	Depreciación Acumulada de Equipo de Oficina			$ 6,19
	1020106	Depreciación Acumulada de Equipo de Computación			$ 12,53
	1020108	Depreciación Acumulada de Equipo de Televisión			$ 148,16
	1020110	Depreciación Acumulada de Vehículo			$ 160,00
		P/r depreciación mensual			
29-abr		**------ 46 ------**			
	5520305	Otros Gastos Financieros		$ 62,10	
	1010501	IVA compas		$ 7,45	
	52022001	Impuesto a la Salida de Capital		$ 38,48	
	1010103	Bancos			$ 108,03
		P/r comisión pagada al banco			
			SUMAN Y PASAN	**$ 62.109,12**	**$ 62.109,12**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE ABRIL DE 2016
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO. 9

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**$ 62.109,12**	**$ 62.109,12**
29-abr		**------ 47 ------**			
	201070102	IVA Ventas 12%		$ 777,64	
	201070103	IVA Retenido por Pagar		$ 251,10	
	1010501	IVA Compras 12%			$ 438,57
	201070101	IVA por Pagar			$ 590,17
		P/r Liquidación del IVA			
29-abr		**------ 48 ------**			
	5202230201	Consumo de Suministro de Oficina		$ 26,70	
	5202230202	Consumo de Útiles de Aseo		$ 20,75	
	5202230203	Consumo de Suministros de Materiales		$ 78,75	
	1010301	Suministros de Oficina			$ 26,70
	1010302	Útiles de Aseo y Limpieza			$ 20,75
	1010303	Suministros de Materiales			$ 78,75
		P/r consumo del 50% y 35%			
29-abr		**------ 49 ------**			
	20107010401	1%Retención en la Fuente IR por pagar		$ 2,10	
	20107010402	2%Retención en la Fuente IR por pagar		$ 24,36	
	20107010403	10%Retención en la Fuente IR por pagar		$ 22,50	
	20107010404	22%Retención en la Fuente IR por pagar		$ 410,86	
	201070104	Retención Fuente IR por pagar			$ 450,47
	101050201	1% Anticipo Retención en la Fuente IR.			$ 9,35
		P/r Liquidación de las retenciones.			
		ASIENTOS DE CIERRE			
29-abr		**------ 50 ------**			
	4102	Prestación de Servicios		$ 5.757,06	
	510102	Compras Netas Locales de Bienes			$ 1.305,57
	510106	Compras Ntas L. de Mat. Prima			$ 119,20
	520201	Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones			$ 2.289,00
	520202	Aporte a la Seguridad Social			$ 278,11
	52020301	Décimotercer suedo			$ 190,75
	52020302	Décimocuarto sueldo			$ 152,50
	52020303	Fondos de Reserva			$ 190,67
	520207	Honorarios Profesionales			$ 225,00
	5520212	Combustible			$ 53,56
	520215	Transporte, Fletes y Courier			$ 30,00
	520216	Viáticos			$ 64,96
	520218	Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones			$ 152,91
			SUMAN Y PASAN	**$ 69.348,10**	**$ 68.605,01**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE ABRIL DE 2016
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO. 10

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**$ 69.348,10**	**$ 68.605,01**
	522022001	Impuesto a la Salida de Capital			$ 38,48
	5202210101	Depreciación de Muebles y Enseres			$ 9,75
	5202210102	Depreciación de Equipo de Oficina			$ 6,19
	5202210103	Depreciación de Equipo de Computación			$ 12,53
	5202210104	Depreciación de Equipo de Televisión			$ 148,16
	5202210105	Depreciación de Vehículo			$ 160,00
	5202230201	Consumo Suministros de Oficina			$ 26,70
	5202230202	Consumo Útiles de Aseo y Limpieza			$ 20,75
	5202230203	Consumo Suministros de Materiales			$ 78,75
	52022701	Gasto imprenta			$ 90,00
	5200305	Otros GastosFinancieros			$ 62,10
	60	Ganancia antes de Participación Trabajadores			$ 51,42
		P/r Cierre de las cuenta de ingresos y gastos			
		------ 51 ------			
	60	Ganancia antes de Participación a Trabajadores		$ 51,42	
	2010705	Participación Trab. por pagar del Ejercicio			$ 7,71
	30701	Ganancia Neta del Período			$ 43,71
		P/r Cierre de la cuenta Ganancia antes de Participación Trabajadores y registro de obligaciones			
			SUMAS IGUALES	**$ 69.399,52**	**$ 69.399,52**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: CAJA **Código:** 1010101

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo Deudor
01-abr-16	Estado de situación Inicial	1/1	$ 87,00		$ 87,00
01-abr-16	Ventas Anexo 1	2/1	$ 397,00		$ 484,00
01-abr-16	Ventas Anexo 2	3/1	$ 811,00		$ 1.295,00
05-abr-16	Ventas Anexo 3	4/1	$ 817,00		$ 2.112,00
06-abr-16	Ventas Anexo 4	5/2	$ 497,00		$ 2.609,00
06-abr-16	Combustible	6/2		$ 15,00	$ 2.594,00
07-abr-16	Ventas Anexo 5	7/2	$ 402,00		$ 2.996,00
08-abr-16	Ventas Anexo 6	10/2	$ 283,00		$ 3.279,00
11-abr-16	Ventas Anexo 7	11/2	$ 414,00		$ 3.693,00
12-abr-16	Ventas Anexo 8	14/3	$ 20,00		$ 3.713,00
12-abr-16	Combustible	15/3		$ 15,00	$ 3.698,00
12-abr-16	Depósito	16/3		$ 3.606,00	$ 92,00
15-abr-16	Ventas Anexo 9	17/3	$ 48,00		$ 140,00
18-abr-16	Ventas Anexo 10	19/4	$ 200,50		$ 340,50
18-abr-16	Depósito	23/4		$ 253,50	$ 87,00
19-abr-16	Ventas Anexo 11	24/4	$ 206,00		$ 293,00
19-abr-16	Combustible	25/5		$ 15,00	$ 278,00
20-abr-16	Ventas Anexo 12	26/5	$ 333,00		$ 611,00
21-abr-16	Ventas Anexo 13	28/5	$ 184,00		$ 795,00
21-abr-16	Depósito	29/5		$ 524,00	$ 271,00
22-abr-16	Ventas Anexo 14	30/5	$ 355,00		$ 626,00
25-abr-16	Ventas Anexo 15	31/6	$ 285,00		$ 911,00
26-abr-16	Ventas Anexo 16	33/6	$ 236,50		$ 1.147,50
26-abr-16	Depósito	35/6		$ 824,00	$ 323,50
27-abr-16	Ventas Anexo 17	36/5	$ 219,00		$ 542,50
27-abr-16	Combustible	37/7		$ 15,00	$ 527,50
28-abr-16	Ventas Anexo 18	38/7	$ 338,00		$ 865,50
29-abr-16	Ventas Anexo 19	39/7	$ 1.202,68		$ 2.068,18
29-abr-16	Depósito	44/8		$ 778,50	$ 1.289,68
		Suman	**$ 7.335,68**	**$ 6.046,00**	**$ 1.289,68**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: FONDO CAJA CHICA **Código:** 1010102

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo Deudor
01-abr-16	Estado de Situación Inicial	1/1	$ 100,00		$ 100,00
29-abr-16	Consumo Caja Chica	41/7		$ 94,96	$ 5,04
29-abr-16	Reposición Caja Chica	42/7	$ 94,96		$ 100,00
		Suman	**$ 194,96**	**$ 94,96**	**$ 100,00**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: BANCOS **Código:** 1010103

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
01-abr-16	Estado de Situación Inicial	1/1	$ 3.033,41		$ 3.033,41
07-abr-16	Servicios Básicos; Teléfono	8/2		$ 30,00	$ 3.003,41
07-abr-16	Pago luz eléctrica	9/2		$ 126,12	$ 2.877,29
11-abr-16	Débito IESS.	12/3		$ 494,42	$ 2.382,87
11-abr-17	Fondos de Reserva L.S	13/3		$ 30,49	$ 2.352,38
12-abr-16	Depósito	16/3	$ 3.606,00		$ 5.958,38
15-abr-16	Arcotel	18/3		$ 98,08	$ 5.860,30
18-abr-16	Compra de señal	20/4		$ 151,80	$ 5.708,50
18-abr-16	Gasto imprenta	21/4		$ 89,10	$ 5.619,40
18-abr-16	Documentos por pagar	22/4		$ 1.456,68	$ 4.162,72
18-abr-16	Depósito	23/4	$ 253,50		$ 4.416,22
20-abr-16	Compra de materiales	27/5		$ 131,70	$ 4.284,52
21-abr-16	Depósito	29/5	$ 524,00		$ 4.808,52
25-abr-16	Débito SRI.	32/6		$ 2.259,36	$ 2.549,16
26-abr-16	Compra señal turner	34/6		$ 1.188,00	$ 1.361,16
26-abr-16	Depósito	35/6	$ 824,00		$ 2.185,16
29-abr-16	Honorarios profesionales	40/7		$ 202,50	$ 1.982,66
29-abr-16	Reposición Caja Chica	42/7		$ 94,96	$ 1.887,70
29-abr-16	Sueldo y Salarios	43/8		$ 2.232,88	$ (345,18)
29-abr-16	Depósito	44/8	$ 778,50		$ 433,32
	Suman		**$ 9.019,41**	**$ 8.586,09**	**$ 433,32**
29-abr-17	Ajustes	46/8		$ 108,03	$ 325,29
		Suman	**$ 9.019,41**	**$ 8.694,12**	**$ 325,29**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: SUMINISTROS DE OFICINA **Código:** 1010301

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
01-abr-16	Estado de Situación Inicial	1/1	$ 53,40	$ -	$ 53,40
	Suman		**$ 53,40**	**$ -**	**$ 53,40**
29-abr-17	Ajustes	48/9		$ 26,70	$ 26,70
		Suman	**$ 53,40**	**$ 26,70**	**$ 26,70**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: ÚTILES DE ASEO Y LIMPIEZA **Código:** 1010302

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
01-abr-16	Estado de Situación Inicial	1/1	$ 41,50	$ -	$ 41,50
	Suman		**$ 41,50**	**$ -**	**$ 41,50**
29-abr-17	Ajustes	48/9		$ 20,75	$ 20,75
		Suman	**$ 41,50**	**$ 20,75**	**$ 20,75**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: SUMINISTROS y MATERIALES **Código:** 1010303

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
01-abr-16	Estado de Situación Inicial	1/1	$ 225,00	$ -	$ 225,00
	Suman		**$ 225,00**	**$ -**	**$ 225,00**
29-abr-17	Ajustes	48/9		$ 78,75	$ 146,25
		Suman	**$ 225,00**	**$ 78,75**	**$ 146,25**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: IVA COMPRAS **Código** 1010501

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
06-abr-16	Combustible	6/2	$ 1,61		$ 1,61
07-abr-16	Pago teléfono	8/2	$ 3,21		$ 4,82
12-abr-16	Combustibles	15/3	$ 1,61		$ 6,43
15-abr-16	Pago Arcotel	18/3	$ 10,51		$ 16,94
18-abr-16	Señal Nickelodeon	20/4	$ 16,56		$ 33,50
18-abr-16	Señal FOX	22/4	$ 224,10		$ 257,60
19-abr-16	Combustibles	25/5	$ 1,61		$ 259,21
20-abr-16	Materiales	27/5	$ 13,70		$ 272,91
26-abr-16	Señales Turner	34/6	$ 129,60		$ 402,51
27-abr-16	Combustibles	37/7	$ 1,61		$ 404,12
29-abr-16	Honorarios Contadora	40/7	$ 27,00		$ 431,12
29-abr-16	Servicios bancarios	46/8	$ 7,45		$ 438,57
	Ajuste	47/9		$ 438,57	$ -
		Suman	**$ 438,57**	**$ 438,57**	**$ -**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: 1% ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE IR **Código:** 101050201

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
29-abr-16	Ventas Anexo 19	39/7	$ 9,35	$ -	$ 9,35
	Suman		**$ 9,35**	**$ -**	**$ 9,35**
29-abr-17	Ajuste	49/9		$ 9,35	$ -
		Suman	**$ 9,35**	**$ 9,35**	**$ -**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: MUEBLES Y ENSERES **Código:** 1020101

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
01-abr-16	Estado de Situación Inicial	1/1	$ 1.300,00		$ 1.300,00
		Suman	**$ 1.300,00**	**$ -**	

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENERES **Código:** 1020102

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
29-abr-16	Ajustes	45/8		$ 9,75	$ 9,75
		Suman		**$ 9,75**	

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: EQUIPO DE OFICINA **Código:** 1020103

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
01-abr-16	Estado de Situación Inicial	1/1	$ 825,00	$ -	$ 825,00
		Suman	**$ 825,00**	**$ -**	**$ 825,00**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA **Código:** 1020104

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
29-abr-16	Ajustes	45/8	$ -	$ 6,19	$ 6,19
		Suman	**$ -**	**$ 6,19**	**$ 6,19**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: EQUIPO DE COMPUTACIÓN **Código:** 1020105

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
01-abr-16	Estado de Situación Inicial	1/1	$ 680,00	$ -	$ 680,00
		Suman	**$ 680,00**	**$ -**	**$ 680,00**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: (-)DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACIÓ **Código:** 1020106

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
29-abr-16	Ajustes	45/8	$ -	$ 12,53	$ 12,53
		Suman	**$ -**	**$ 12,53**	**$ 12,53**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: EQUIPO DE TELEVISIÓN **Código:** 1020107

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
01-abr-16	Estado de Situación Inicial	1/1	$ 19.755,00	$ -	$ 19.755,00
		Suman	**$ 19.755,00**	**$ -**	**$ 19.755,00**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: (-)DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE TELEVISIÓN **Código:** 1020108

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
29-abr-16	Ajustes	45/8	$ -	$ 148,16	$ 148,16
		Suman	**$ -**	**$ 148,16**	**$ 148,16**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: VEHÍCULO **Código:** 1020109

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
01-abr-16	Estado de Situación Inicial	1/1	$ 12.000,00	$ -	$ 12.000,00
		Suman	**$ 12.000,00**	**$ -**	**$ -**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: (-)DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULO **Código:** 1020110

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
29-abr-16	Ajustes	45/8	$ -	$ 160,00	$ 160,00
		Suman	**$ -**	**$ 160,00**	**$ 160,00**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: DOCUMENTOS POR PAGAR **Código:** 20103

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
01-abr-16	Estado de Situación Inicial	1/1		$ 5.602,62	$ 5.602,62
18-abr-16	Pago de una factura de FOX	22/4	$ 1.867,54		$ 3.735,08
		Suman	**$ 1.867,54**	**$ 5.602,62**	**$ 3.735,08**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: IVA POR PAGAR **Código:** 201070101

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
01-abr-16	Estado de Situación Inicial	1/1		$ 658,27	$ 658,27
25-abr-17	Débito del SRI	32/6	$ 658,27		$ -
29-abr-17	Liquidación del IVA	47/9		$ 590,17	$ 590,17
		Suman	**$ 658,27**	**$ 1.248,44**	**$ 590,17**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: IVA VENTAS 12% **Código:** 201070102

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
01-abr-16	Ventas	2/1	$ -	$ 42,54	$ 42,54
04-abr-16	Ventas	3/1	$ -	$ 86,89	$ 129,43
05-abr-16	Ventas	4/1	$ -	$ 87,54	$ 216,97
06-abr-16	Ventas	5/2	$ -	$ 53,25	$ 270,22
07-abr-16	Ventas	7/2	$ -	$ 43,07	$ 313,29
08-abr-16	Ventas	10/2	$ -	$ 30,32	$ 343,61
11-abr-16	Ventas	11/2	$ -	$ 44,36	$ 387,97
12-abr-16	Ventas	14/3	$ -	$ 2,14	$ 390,11
15-abr-16	Ventas	17/3	$ -	$ 5,14	$ 395,25
18-abr-16	Ventas	19/4	$ -	$ 21,48	$ 416,73
19-abr-16	Ventas	24/4	$ -	$ 22,07	$ 438,80
20-abr-16	Ventas	26/5	$ -	$ 35,68	$ 474,48
21-abr-16	Ventas	28/5	$ -	$ 19,71	$ 494,19
22-abr-16	Ventas	30/5	$ -	$ 38,04	$ 532,23
25-abr-16	Ventas	31/6	$ -	$ 30,54	$ 562,77
26-abr-16	Ventas	33/6	$ -	$ 25,34	$ 588,11
27-abr-16	Ventas	36/6	$ -	$ 23,46	$ 611,57
28-abr-16	Ventas	38/7	$ -	$ 36,21	$ 647,78
29-abr-16	Ventas	39/7	$ -	$ 129,86	$ 777,64
	Suman		**$ -**	**$ 777,64**	**$ 777,64**
	Ajustes	47/9	$ 777,64		$ -
		Suman	**$ 777,64**	**$ 777,64**	

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: 100% IVA RETENIDO POR PAGAR **Código:** 20107010301

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
08-abr-16	Liquidación de compra	22/4	$ -	$ 224,10	$ 224,10
29-abr-16	Pago a la contadora	40/7	$ -	$ 27,00	$ 251,10
	Suman		**$ -**	**$ 251,10**	**$ 251,10**
29-abr-17	Ajuste	47/9	$ 251,10		$ -
		Suman	**$ 251,10**	**$ 251,10**	**$ -**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: RETENCIÓN A LA FUENTE POR PAGAR **Código:** 201070104

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
01-abr-16	Estado de Situación Inicial	1/1	$ -	$ 691,14	$ 691,14
25-abr-16	Débito SRI	32/6	$ 691,14	$ -	$ -
	Suman		**$ 691,14**	**$ 691,14**	**$ -**
29-abr-17	Ajustes	49/9	$ -	$ 450,47	$ 450,47
		Suman	**$ 691,14**	**$ 1.141,61**	**$ 450,47**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: 1% RETENCIÓN A LA FUENTE IR POR PAGAR **Código:** 20107010401

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
	Pago a la imprenta	21/4	$ -	$ 0,90	$ 0,90
20-abr-16	Suministros Materiales y Herramientas	27/5	$ -	$ 1,20	$ 2,10
	Suman		**$ -**	**$ 2,10**	**$ 2,10**
29-abr-17	Ajuste	49/9	$ 2,10	$ -	$ -
		Suman	**$ 2,10**	**$ 2,10**	**$ -**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: 2% RETENCIÓN A LA FUENTE IR POR PAGAR **Código:** 20107010402

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
18-abr-16	Señal NICKelodeon	20/4	$ -	$ 2,76	$ 2,76
26-abr-16	Señal GRANDMAR	34/6	$ -	$ 21,60	$ 24,36
	Suman		**$ -**	**$ 24,36**	**$ 24,36**
29-abr-17	Ajuste	49/9	$ 24,36		$ -
		Suman	**$ 24,36**	**$ 24,36**	**$ -**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: 10% RETENCIÓN A LA FUENTE IR POR PAGAR **Código:** 20107010403

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
28-abr-16	Pago Contadora	40/7	$ -	$ 22,50	$ 22,50
	Suman		**$ -**	**$ 22,50**	**$ 22,50**
29-abr-16	Ajuste	49/9	$ 22,50	$ -	$ -
		Suman	**$ 22,50**	**$ 22,50**	**$ -**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: 22% RETENCIÓN A LA FUENTE IR POR PAGAR **Código:** 20107010404

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
18-abr-17	Cuentas por pagar FOX	22/4	$ -	$ 410,86	$ 410,86
	Suman		**$ -**	**$ 410,86**	**$ 410,86**
29-abr-17	Ajuste	49/9	$ 410,86	$ -	$ -
		Suman	**$ 410,86**	**$ 410,86**	**$ -**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: ICE POR PAGAR **Cógigo:** 201070105

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
01-abr-16	Estado de Situación Inicial	1/1		$ 777,11	$ 777,11
01-abr-16	Ventas	2/1		$ 46,23	$ 823,34
04-abr-16	Ventas	3/1		$ 94,45	$ 917,79
05-abr-16	Ventas	4/1		$ 95,15	$ 1.012,94
06-abr-16	Ventas	5/2		$ 57,88	$ 1.070,82
07-abr-16	Ventas	7/2		$ 46,82	$ 1.117,64
08-abr-16	Ventas	10/2		$ 32,96	$ 1.150,60
11-abr-16	Ventas	11/2		$ 48,21	$ 1.198,81
12-abr-16	Ventas	14/3		$ 2,33	$ 1.201,14
15-abr-16	Ventas	17/3		$ 5,59	$ 1.206,73
18-abr-16	Ventas	19/4		$ 23,35	$ 1.230,08
19-abr-16	Ventas	24/4		$ 23,99	$ 1.254,07
20-abr-16	Ventas	26/5		$ 38,78	$ 1.292,85
21-abr-16	Ventas	28/5		$ 21,43	$ 1.314,28
22-abr-16	Ventas	30/5		$ 41,34	$ 1.355,62
25-abr-16	Ventas	31/6		$ 33,19	$ 1.388,81
25-abr-16	Bancos	32/6	$ 777,11		$ 611,70
26-abr-16	Ventas	33/6		$ 27,54	$ 639,24
27-abr-16	Ventas	36/6		$ 25,51	$ 664,75
28-abr-16	Ventas	38/7		$ 39,36	$ 704,11
29-abr-16	Ventas	39/7		$ 19,22	$ 723,33
		Suman	**$ 777,11**	**$ 1.500,44**	**$ 723,33**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO **Código:** 2010702

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
01-abr-16	Estado de situación Inicial	1/1		$ 132,84	$ 132,84
25-abr-17	Sueldo y Salarios	32/6	$ 132,84		$ -
		Suman	**$ 132,84**	**$ 132,84**	**$ -**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: APORTE INDIVIDUAL AL IESS **Código:** 201070301

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
01-abr-16	Estado de situación Inicial	1/1		$ 216,31	$ 216,31
11-abr-16	Bancos	12/3	$ 216,31		$ -
29-abr-17	Sueldo y Salarios	43/8		$ 216,31	$ 216,31
		Suman	**$ 216,31**	**$ 432,62**	**$ 216,31**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: APORTE PATRONAL AL IESS **Código:** 201070302

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
01-abr-16	Estado de situación Inicial	1/1	$ -	$ 278,11	$ 278,11
	Bancos	12/3	$ 278,11		$ -
29-abr-17	Sueldo y Salarios	43/8	$ -	$ 278,11	$ 278,11
		Suman	**$ 278,11**	**$ 556,22**	**$ 278,11**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR **Código:** 201070401

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
29-abr-17	Sueldos y Salarios	43/8		$ 190,75	$ 190,75
		Suman	**$ -**	**$ 190,75**	**$ 190,75**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR **Código:** 201070402

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
29-abr-17	Sueldos y Salarios	43/8		$ 152,50	$ 152,50
		Suman	**$ -**	**$ 152,50**	**$ 152,50**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: FONDOS DE RESERVA POR PAGAR **Código:** 201070403

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
01-abr-16	Estado de Situación Inicial	1/1		$ 30,49	$ 30,49
11-abr-16	Fondos de Reserva	13/3	$ 30,49		$ -
29-abr-17	Sueldos y Salarios	43/8		$ 30,49	$ 30,49
		Suman	**$ 30,49**	**$ 60,98**	**$ 30,49**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: PARTICIPACIÓN TRABAJADORES 15% **Código:** 2010705

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
29-abr-17	Cierre cuenta Utilidad del Ejercicio	53/10	$ -	$ 7,71	$ 7,71
		Suman	**$ -**	**$ 7,71**	**$ 7,71**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR **Código:** 2010706

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
01-abr-17	Estado de Situación	1/1	$ -	$ 792,27	$ 792,27
		Suman	**$ -**	**$ 792,27**	**$ 792,27**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: CAPITAL SOCIAL **Código:** 30101

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
01-abr-16	Estado de Situación Inicial	1/1		$ 28.921,15	$ 28.921,15
		Suman	**$ -**	**$ 28.921,15**	

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: GANANCIA NETA DEL PERÍODO **Código:** 30701

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
29-abr-16	Ganancia antes de Participación a Trab.	51/10	$ -	$ 43,71	$ 43,71
		Suman	**$ -**	$ 43,71	**$ -**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: PRESTACIÓN DE SERVICIOS **Código:** 4102

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
01-abr-16	Anexo 1	2/1		$ 308,23	$ 308,23
04-abr-16	Anexo 2	3/1		$ 629,66	$ 937,89
05-abr-16	Anexo 3	4/1		$ 634,31	$ 1.572,20
06-abr-16	Anexo 4	5/2		$ 385,87	$ 1.958,07
07-abr-16	Anexo 5	7/2		$ 312,11	$ 2.270,18
08-abr-16	Anexo 6	10/2		$ 219,72	$ 2.489,90
11-abr-16	Anexo 7	11/2		$ 321,43	$ 2.811,33
12-abr-16	Anexo 8	14/3		$ 15,53	$ 2.826,86
15-abr-16	Anexo 9	17/3		$ 37,27	$ 2.864,13
18-abr-16	Anexo 10	19/4		$ 155,67	$ 3.019,80
19-abr-16	Anexo 11	24/4		$ 159,94	$ 3.179,74
20-abr-16	Anexo 12	26/5		$ 258,54	$ 3.438,28
21-abr-16	Anexo 13	28/5		$ 142,86	$ 3.581,14
22-abr-16	Anexo 14	30/5		$ 275,62	$ 3.856,76
25-abr-16	Anexo 15	31/6		$ 221,27	$ 4.078,03
26-abr-16	Anexo 16	33/6		$ 183,62	$ 4.261,65
27-abr-16	Anexo 17	36/6		$ 170,03	$ 4.431,68
28-abr-16	Anexo 18	38/7		$ 262,43	$ 4.694,11
29-abr-16	Anexo 19	39/7		$ 1.062,95	$ 5.757,06
	SUMA		**$ -**	**$ 5.757,06**	**$ 5.757,06**
29-abr-17	Cierre de las Cuentas de Ingresos	50/9	5757,06	$ -	$ -
		Suman	**5757,06**	**$ 5.757,06**	**$ -**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PPRODUCIDOS F **Código:** 510102

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
15-br-2016	Pago al Arcotel	18/3	$ 87,57	$ -	$ 87,57
18-abr-16	Señal Nick	20/4	$ 138,00	$ -	$ 225,57
26-abr-16	Señal Turner	33/6	$ 1.080,00	$ -	$ 1.305,57
	SUMA		**$ 1.305,57**	**$ -**	**$ 1.305,57**
29-abr-17	P/r Cierre de las Cuentas de gastos	50/9	$ -	$ 1.305,57	$ -
		Suman	**$ 1.305,57**	**$ 1.305,57**	**$ -**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA **Código:** 510106

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
20-abr-17	Compra de materiales	27/5	$ 119,20	$ -	$ 119,20
	SUMA		**$ 119,20**	**$ -**	**$ 119,20**
29-abr-17	P/r Cierre de las Cuentas de gastos	50/9	$ -	$ 119,20	$ -
		Suman	**$ 119,20**	**$ 119,20**	**$ -**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES **Código:** 520201

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
29-abr-16	Bancos	43/8	$ 2.289,00	$ -	$ 2.289,00
	SUMA		**$ 2.289,00**	**$ -**	**$ 2.289,00**
29-abr-17	P/r Cierre de las Cuentas de gastos	50/9	$ -	$ 2.289,00	$ -
		Suman	**$ 2.289,00**	**$ 2.289,00**	**$ -**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL **Código:** 520202

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
29-abr-16	Sueldos	43/8	$ 278,11	$ -	$ 278,11
	SUMA		**$ 278,11**	**$ -**	**$ 278,11**
29-abr-17	P/r Cierre de las Cuentas de gastos	50/9	$ -	$ 278,11	$ -
		Suman	**$ 278,11**	**$ 278,11**	**$ -**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES **Código:** 520203

Subcuenta: DÉCIMO TERCER SUELDO **Código:** 52020301

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
29-abr-16	Bancos	43/8	$ 190,75	$ -	$ 190,75
	SUMA		**$ 190,75**	$ -	$ 190,75
29-abr-17	P/r Cierre de las Cuentas de gastos	50/9	$ -	190.75	$ -
		Suman	**190.75**	**190.75**	**$ -**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES **Código:** 520203
Subcuenta: DÉCIMO CUARTO SUELDO **Código:** 52020302

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
29-abr-16	Bancos	43/8	$ 152,50	$ -	$ 152,50
	SUMA		**$ 152,50**	$ -	**$ 152,50**
29-abr-17	P/r Cierre de las Cuentas de gastos	50/9	$ -	$ 152,50	$ -
		Suman	**$ 152,50**	**$ 152,50**	**$ -**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.
LIBRO MAYOR AUXILIAR
DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES **Código:** 520203
Subcuenta: FONDOS DE RESERVA **Código:** 52020303

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
29-abr-16	Bancos	43/8	$ 190,67	$ -	$ 190,67
	SUMA		**$ 190,67**	$ -	$ 190,67
29-abr-17	P/r Cierre de las Cuentas de gastos	50/9	$ -	$ 190,67	$ -
		Suman	**$ 190,67**	**$ 190,67**	**$ -**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: HONORARIOS PROFESIONALES **Código:** 520207

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
29-abr-16	Pago a la contadora	40/7	$ 225,00	$ -	**$ 225,00**
	SUMA		**$ 225,00**	$ -	$ 22,00
29-abr-17	P/r Cierre de las Cuentas de gastos	50/9	$ -	$ 225,00	$ -
		Suman	**$ 225,00**	**$ 225,00**	**$ -**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: COMBUSTIBLE **Código:** 520212

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
06-abr-16	Gasolina	6/2	$ 13,39	$ -	$ 13,39
12-abr-16	Gasolina	15/3	$ 13,39	$ -	$ 26,78
19-abr-16	Gasolina	25/5	$ 13,39	$ -	$ 40,17
27-abr-16	Gasolina	37/7	$ 13,39	$ -	$ 53,56
	SUMA		**$ 53,56**	$ -	**$ 53,56**
29-abr-17	Cierre de las Cuentas de Gastos	50/9	$ -	$ 53,56	$ -
		Suman	**$ 53,56**	**$ 53,56**	**$ -**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: TRANSPORTE, FLETES Y COURIES **Código:** 520215

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
29-abr-16	Caja chica	41/7	$ 30,00	$ -	$ 30,00
	SUMA		**$ 30,00**	$ -	$ 30,00
29-abr-17	P/r Cierre de las Cuentas de gastos	50/9	$ -	$ 30,00	$ -
		Suman	**$ 30,00**	**$ 30,00**	**$ -**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: VIÁTICOS **Código:** 520216

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
29-abr-16	Caja Chica	41/7	$ 64,96	$ -	$ 64,96
	SUMA		**$ 64,96**	$ -	$ 64,96
29-abr-17	P/r Cierre de las Cuentas de gastos	50/9	$ -	$ 64,96	$ -
		Suman	**$ 64,96**	**$ 64,96**	**$ -**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES **Código:** 520218

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
07-abr-16	Teléfono	8/2	$ 26,79	$ -	$ 26,79
07-abr-16	Luz eléctrica	9/2	$ 126,12	$ -	$ 152,91
	SUMA		**$ 152,91**	$ -	**$ 152,91**
29-abr-17	P/r Cierre de las Cuentas de gastos	50/9	$ -	$ 152,91	$ -
		Suman	**$ 152,91**	**$ 152,91**	**$ -**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.

LIBRO MAYOR AUXILIAR

DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES **Código:** 520218

Subcuenta: LUZ ELECTRICA **Código:** 52021802

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
07-abr-16	Luz eléctrica	9/2	$ 126,12	$ -	$ 126,12
	SUMA		**$ 126,12**	$ -	**$ 126,12**
29-abr-17	P/r Cierre de las Cuentas de gastos	50/9	$ -	$ 126,12	$ -
		Suman	**$ 126,12**	**$ 126,12**	**$ -**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.

LIBRO MAYOR AUXILIAR

DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES **Código:** 520218

Subcuenta: TELÉFONO **Código:** 52021803

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
07-abr-16	Teléfono	8/2	$ 26,79	$ -	$ 26,79
	SUMA		**$ 26,79**	0	**$ 26,79**
29-abr-17	P/r Cierre de las Cuentas de gastos	50/9	$ -	$ 26,79	$ -
		Suman	**$ 26,79**	**$ 26,79**	**$ -**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: IMPUESTO A LA SALIDA DE CAPITAL **Código:** 52022001

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
29-abr-17	Servicios Bancarios	46/8	$ 38,48	$ -	$ 38,48
	SUMA		**$ 38,48**	$ -	**$ 38,48**
29-abr-17	P/r Cierre de las Cuentas de gastos	50/10	$ -	$ 38,48	$ -
		Suman	**$ 38,48**	**$ 38,48**	**$ -**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES **Código:** 5202210101

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
29-abr-16	Ajuste	45/8	$ 9,75	$ -	$ 9,75
	SUMA		$ 9,75	$ -	$ 9,75
29-abr-17	P/r Cierre de las Cuentas de gastos	50/10	$ -	$ 9,75	$ -
		Suman	**$ 9,75**	**$ 9,75**	**$ -**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE OFICINA **Código:** 5202210102

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
29-abr-16	Ajuste	45/8	$ 6,19	$ -	$ 6,19
	SUMA		**$ 6,19**	**00.00**	$ 6,19
29-abr-17	P/r Cierre de las Cuentas de gastos	50/10	$ -	$ 6,19	$ -
		Suman	**$ 6,19**	**$ 6,19**	**$ -**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN **Código:** 5202210103

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
29-abr-16	Ajuste	45/8	$ 12,53	$ -	$ 12,53
	SUMA		**$ 12,53**	$ -	$ 12,53
29-abr-17	P/r Cierre de las Cuentas de gastos	50/10	$ -	$ 12,53	$ -
		Suman	**$ 12,53**	**$ 12,53**	**$ -**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: DEPRECIACIÓN EQUIPO DE TELEVISIÓN **Código:** 5202210104

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
29-abr-16	Ajuste	45/8	$ 148,16	$ -	$ 148,16
	SUMA		$ 148,16	$ -	$ 148,16
29-abr-17	P/r Cierre de las Cuentas de gastos	50/10	$ -	$ 148,16	$ -
		Suman	**$ 148,16**	**$ 148,16**	**$ -**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULO **Código:** 5202210105

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
29-abr-16	Ajuste	45/8	$ 160,00	$ -	$ 160,00
	SUMA		$ 160,00	$ -	$ 160,00
29-abr-17	P/r Cierre de las Cuentas de gastos	50/10	$ -	$ 160,00	$ -
		Suman	**$ 160,00**	**$ 160,00**	**$ -**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: CONSUMO DE SUMINISTRO DE OFICINA **Código:** 5202230201

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
29-abr-17	Ajsutes	48/9	$ 26,70	$ -	$ 26,70
	SUMA		**$ 26,70**	$ -	**$ 26,70**
29-abr-17	P/r Cierre de las Cuentas de gastos	50/10	$ -	$ 26,70	$ -
		Suman	**$ 26,70**	**$ 26,70**	**$ -**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: CONSUMO DE ÚTILES DE SEO Y LIMPIEZA **Código:** 5202230202

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
29-abr-17	Ajsutes	48/9	$ 20,75	$ -	$ 20,75
	SUMA		**$ 20,75**	$ -	**$ 20,75**
29-abr-17	P/r Cierre de las Cuentas de gastos	50/10	$ -	$ 20,75	$ -
		Suman	**$ 20,75**	**$ 20,75**	**$ -**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: CONSUMO DE SUMINISTRO DE MATERIALES **Código:** 5202230203

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
29-abr-17	Ajsutes	48/9	$ 78,75	$ -	$ 78,75
	SUMA		**$ 78,75**	$ -	**$ 78,75**
29-abr-17	P/r Cierre de las Cuentas de gastos	50/10	$ -	$ 78,75	$ -
		Suman	**$ 78,75**	**$ 78,75**	**$ -**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: GASTO IMPRENTA **Código:** 520222701

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
18-abr-16	Elaboración de factureros	21/4	$ 90,00	$ -	$ 90,00
	SUMA		**$ 90,00**	$ -	$ 90,00
29-abr-17	P/r Cierre de las Cuentas de gastos	50/10	$ -	90.00	$ -
		Suman	**$ 90,00**	**$ 90,00**	**$ -**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: OTROS GASTOS FINANCIEROS **Código:** 520305

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
29-abr-16	Ajustes	46/8	$ 62,10	$ -	$ 62,10
	SUMA		**$ 62,10**	$ -	$ 62,10
29-abr-17	P/r Cierre de las Cuentas de gastos	50/10	$ -	$ 62,10	$ -
		Suman	**$ 62,10**	**$ 62,10**	**$ -**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2016

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: GANANCIA ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES **Código:** 60

Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo
29-abr-17	P/r cierre de las Cuentas de ingresos y gastos	50/10	$ 51,42	$ -	$ 51,42
29-abr-17	P/r la Ganancia Neta del Ejercicio	51/10	$ -	$ 51,42	$ 51,42
		Suman	**$ 5.757,06**	**$ 51,42**	**$ -**

SUPERCABLEFILS CÍA LTDA.

BALANCE DE COMPROBACIÓN

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE ABRIL DE 2017

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Código	Cuentas	Sumas		Saldos	
		Debe	Haber	Deudor	Acreedor
1010101	Caja	7335,68	6046,00	1289,68	
1010102	Caja Chica	194,96	94,96	100,00	
1010103	Bancos	9019,41	8586,09	433,32	
1010301	Suministros de Oficina	53,40	0,00	53,40	
1010302	Útiles de Aseo y Limpieza	41,50	0,00	41,50	
1010303	Suministros de Materiales	225,00	0,00	225,00	
1010501	IVA Compras	431,12	0,00	431,12	
101050201	1% Anticipo Reten. en la Fte	9,35	0,00	9,35	
1020101	Mueble y Enseres	1300,00	0,00	1300,00	
1020103	Equipo de Oficina	825,00	0,00	825,00	
1020105	Equipo de computación	680,00	0,00	680,00	
1020107	Equipo de Televisión	19755,00	0,00	19755,00	
1020109	Vehículo	12000,00	0,00	12000,00	
20103	Documentos por pagar	1867,54	5602,62		3735,08
201070101	IVA por pagar	658,27	658,27		0,00
201070102	IVA Ventas 12%	0,00	777,64		777,64
20107010301	100% IVA Retenido por pagar	0,00	251,10		251,10
201070104	Retención en la fuente IR por pagar	691,14	691,14		0,00
20107010401	1% Retención en la Fuente IR por pagar	0,00	2,10		2,10
20107010402	2% Retención en la fuente IR por pagar	0,00	24,36		24,36
20107010403	10%Retención en la fuente IR por pagar	0,00	22,50		22,50
20107010404	22% Retención en la fuente IR por pagar	0,00	410,86		410,86
201070105	ICE por Pagar	777,11	1500,44		723,33
2010702	Impuesto a la Renta por pagar	132,84	132,84		0,00
201070301	Aporte Individual IESS por Pagar	216,31	432,62		216,31
201070302	Aporte Patronal IESS por Pagar	278,11	556,22		278,11
201070401	Decimotercer sueldo por pagar	0,00	190,75		190,75
201070402	Decimocuarto Suedo por pagar	0,00	152,50		152,50
201070403	Fondos de Reserva por pagar	30,49	60,98		30,49
2010706	Anticipo Impuesto a la Renta por pagar		792,27		792,27
30101	Capital Social		28921,15		28921,15
4102	Prestación de Servicios		5757,06		5757,06
510102	Compras Netas Locales de Bienes no producidos por la Empresa	1305,57		1305,57	
510106	Compras Netas Locales de Materia Prima	119,20		119,20	
520201	Sueldos, Salarios y demás Remuneracion	2289,00		2289,00	
520202	Aporte a la Seguridad Social	278,11		278,11	
52020301	Decimotercer Sueldo	190,75		190,75	
52020302	Decimocuarto Sueldo	152,50		152,50	
52020303	Fondos de Reserva	190,67		190,67	
	SUMAN Y PASAN	**61048,03**	**61664,46**	**41669,17**	**42285,60**

SUPERCABLEFILS CÍA LTDA.
BALANCE DE COMPROBACIÓN
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE ABRIL DE 2017
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Código	Cuentas	Sumas		Saldos	
		Debe	Haber	Deudor	Acreedor
	VIENEN	**61048,03**	**61664,46**	**41669,17**	**42285,60**
520207	Honorarios Profesionales	225,00		225,00	
520212	Combustible	53,56		53,56	
520215	Transportes, Fletes y Courier	30,00		30,00	
520216	Viáticos	64,96		64,96	
520218	Agua, Energía, Luz Telecomunicaciones	152,91		152,91	
52022701	Gasto imprenta	90,00		90,00	
	Suman $	**61664,46**	**61664,46**	**42285,60**	**42285,60**

Macará, 30 de Abril de 2016

Gerente ***Contadora***

SUPERCABLEFILS CÍA LTDA.
HOJA DE TRABAJO
AL 30 DE ABRIL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CÓDIGO	NOMBRE DE CUENTAS	BALANCE DE COMPROBACIÓN		AJUSTES		BALANCE DE COMPRO. AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		BALANCE GENERAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	INGRESOS	EGRESOS	ACTIVO	PAS. Y PAT
1010101	Caja	1289,68				1289,68				1289,68	
1010102	Caja Chica	100,00				100,00				100,00	
1010103	Bancos	433,32			108,03	325,29				325,29	
1010301	Suministros de Oficina	53,40			26,7	26,70				26,70	
1010302	Útiles de Aseo y Limpieza	41,50			20,75	20,75				20,75	
1010303	Suministros de Materiales	225,00			78,75	146,25				146,25	
1010501	IVA Compras	431,12		7,45	438,57	0,00				0,00	
101050201	1% Anticipo Retención en la Fuente	9,35		0,00	9,35	0,00				0,00	
1020101	Mueble y Enseres	1300,00				1300,00				1300,00	
1020102	(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	0,00	0,00	0,00	9,75	-9,75				-9,75	
1020103	Equipo de Oficina	825,00				825,00				825,00	
1020104	(-) Depreciación Acumulada Equipo de Oficina				6,19	-6,19				-6,19	
1020105	Equipo de computación	680,00				680,00				680,00	
1020106	(-)Depreciación Acumulada de Equipo de Computación				12,53	-12,53				-12,53	
1020107	Equipo de Televisión	19755,00				19755,00				19755,00	
1020108	(-) Depreciación Acumulada de Equipo de Televisión				148,16	-148,16				-148,16	
1020109	Vehículo	12000,00				12000,00				12000,00	
1020110	(-) Depreciación Acumulada de Vehículo				160,00	-160,00				-160,00	
20103	Documentos por pagar		3735,08				3735,08				3735,08
201070101	IVA por pagar		0,00		590,17		590,17				590,17
	PASAN = $	**37143,37**	**3735,08**	**7,45**	**1608,95**	**36132,04**	**4325,25**	**0,00**	**0,00**	**36132,04**	**4325,25**

SUPERCABLEFILS CÍA LTDA.
HOJA DE TRABAJO
AL 30 DE ABRIL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CÓDIGO	NOMBRE DE CUENTAS	BALANCE DE COMPROBACIÓN		AJUSTES		BALANCE DE COMPRO. AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		BALANCE GENERAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	INGRESOS	EGRESOS	ACTIVO	PAS. Y PAT
	VIENEN = $	**37143,37**	**3735,08**	**7,45**	**1608,95**	**36132,04**	**4325,25**	**0,00**	**0,00**	**36132,04**	**4325,25**
201070102	IVA Ventas 12%		777,64	777,64			0,00				0,00
20107010301	100% IVA Retendo por pagar		251,10	251,10			0,00				0,00
201070104	Retención en la Fuente IR por pagar	0,00	0,00	0	450,47		450,47				450,47
20107010401	1% Retención en la fuente IR por pagar		2,10	2,10	0,00		0,00				0,00
20107010402	2% Retención en la fuente IR por pagar		24,36	24,36			0,00				0,00
20107010403	10% Retención en la Fuente IR por pagar		22,50	22,50			0,00				0,00
20107010404	22% Retención en la Fuente IR por pagar		410,86	410,86			0,00				0,00
201070105	ICE por Pagar		723,33				723,33				723,33
201070301	Aporte Individual al IESS por pagar		216,31				216,31				216,31
201070302	Aporte Patronal al IESS por pagar		278,11				278,11				278,11
201070401	Decimotercer sueldo por pagar		190,75				190,75				190,75
201070402	Decimocuarto sueldo por pagar		152,50				152,50				152,50
201070403	Fondos de Reserva por pagar		30,49				30,49				30,49
2010706	Anticipo Impuesto a la Renta por pagar		792,27				792,27				792,27
30101	Capital		28921,15				28921,15				28921,15
4102	Prestación de Servicios		5757,06					5757,06			
510102	Compras Netas Locales de Bienes no Producidos por la empresa.	1305,57							1305,57		
510106	Compras Netas Locales de Materia Prima	119,20							119,20		
520201	Sueldos, Salarios y demás Remun.	2289,00							2289,00		
520202	Aporte a la Seguridad Social	278,11							278,11		
52020301	Decimotercer Sueldo	190,75							190,75		
52020302	Decimocuarto Sueldo	152,50							152,50		
52020303	Fondos de Reserva	190,67							190,67		
520207	Honorarios Profesionales	225,00							225,00		
	PASAN = $	**41894,17**	**42285,60**	**1496,01**	**2059,42**	**36132,04**	**36080,63**	**5757,06**	**4750,80**	**36132,04**	**36080,63**

SUPERCABLEFILS CÍA LTDA.
HOJA DE TRABAJO
AL 30 DE ABRIL 2016
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CÓDIGO	NOMBRE DE CUENTAS	BALANCE DE COMPROBACIÓN		AJUSTES		BALANCE DE COMPRO. AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		BALANCE GENERAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	INGRESOS	EGRESOS	ACTIVO	PAS. Y PAT
	VIENEN = $	**41894,17**	**42285,60**	**1496,01**	**2059,42**	**36132,04**	**36080,63**	**5757,06**	**4750,80**	**36132,04**	**36080,63**
520212	Combustible	53,56							53,56		
520215	Transporte, Fletes y Courier	30,00							30,00		
520216	Viáticos	64,96							64,96		
520218	Agua, Energía,Luzy Telecomunic.	152,91							152,91		
52022001	Impuesto Salida de Capital			38,48					38,48		
5202210101	Depreciación Mueb. Ens.			9,75					9,75		
5202210102	Depreciación Equipo de Oficina			6,19					6,19		
5202210103	Depreciación Equipo de Computación			12,53					12,53		
5202210104	Depreciación Equipo de Televisión			148,16					148,16		
5202210105	Depreciación de Vehículo			160,00					160,00		
5202230201	Consumo Suministros de Oficina			26,70					26,70		
5202230201	Consumo Útiles de Aseo y Limpieza			20,75					20,75		
5202230201	Consumo Sumininistros de Materiales			78,75					78,75		
52022701	Gasto imprenta	90,00							90,00		
520305	Otros GastosFinancieros			62,10					62,10		
	TOTALES	**42285,60**	**42285,60**	**2059,42**	**2059,42**			**5757,06**	**5705,64**		
61	**Ganancia antes de Participación a Trabajadores**								51,42		
	TOTAL							**5757,06**	**5757,06**		
2010705	**Participación Trabajadores 15%**										**7,71**
30701	**Ganancia Neta del Período**										**43,71**
	TOTALES									**36132,04**	**36132,04**

Macará, 30 de Abril de 2016.

GERENTE **CONTADOR**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 30 DE ABRIL DE 2016
EXPRESADO EN DÓLARES USD

	INGRESOS			
41	**DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**			
4102	Prestación de Servicios	5757,06		
	Total de Actividades Ordianrias		**5757,06**	
	TOTAL INGRESOS			**5757,06**
51	**COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCIÓN**			
5101	**MATERIALES UTILIZADOS**			
510102	Compras Netas Locales de Bienes no producidos por la empresa	1305,57		
510106	Compras Netas Locales de Materia Prima	119,20		
	Total materiales utilizados		**1424,77**	
52	**GASTOS**			
5202	**GASTOS ADMINISTRATIVOS**			
520201	Sueldos, Salarios y demás remuneracior	2289,00		
520202	Aporte Patronal al IESS	278,11		
52020301	Décimotercer Sueldo	190,75		
52020302	Décimo cuarto sueldo	152,50		
52020303	Fondos de Reserva	190,67		
520207	Honorarios Profesionales	225,00		
520212	Combustible	53,56		
520215	Transportes, Fletes y Courier	30,00		
520216	Viáticos	64,96		
520218	Agua, Energía, Luz y Telecomunicacione	152,91		
520222001	Impuesto Salida de Capital	38,48		
5202210101	Depreciación de Muebles y Enseres	9,75		
5202210102	Depreciación Equipo de Oficina	6,19		
5202210103	Depreciación Equipo de Computación	12,53		
5202210104	Depreciación Equipo de Televisión	148,16		
5202210105	Depreciación de Vehículo	160,00		
5202230201	Consumo de suministros de Oficina	26,70		
5202230202	Consumo de Útiles de Aseo y Limpieza	20,75		
5202230203	Consumo de Suminsitros de Materiales	78,75		
52022701	Gasto imprenta	90,00		
	Total Gastos Administrativos		**4218,77**	
5203	**GASTOS FINANCIEROS**			
520305	Otras Gastos Financieros	62,10		
	Total Gastos Financieros		**62,10**	
	TOTAL GASTOS			**5705,64**
60	**GANANCIA ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES**			**51,42**
2010705	**Participación a trabajadores por pagar del Ejercicio**			**-7,71**
	GANANCIA NETA DEL PERÍODO			**43,71**

Macará, 30 de Abril de 2016.

GERENTE **CONTADORA**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 30 DE ABRIL DE 2016
EXPRESADO EN DÓLARES USD

1	**ACTIVO**			
101	**ACTIVO CORRIENTE**			
10101	**EFECTIVO Y EQUIVALENTEAL EFECTIVO**		**1714,97**	
1010101	Caja	$ 1.289,68		
1010102	Caja Chica	$ 100,00		
1010103	Bancos	$ 325,29		
10103	**INVENTARIOS**		**193,70**	
1010301	Suministros de Oficina			
1010302	Útiles de Aseo y Limpieza	$ 26,70		
1010303	Suministros de Materiales	$ 20,75		
		$ 146,25		
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE			**$ 1.908,67**
102	**ACTIVO NO CORRIENTE**			
10201	**PROPIEDDA PLANTA Y EQUIPO**			
1020101	Muebles de Oficina	$ 1.300,00		
1020102	Depreciación Acumulada de Muebles de Oficina	$ (9,75)	$ 1.290,25	
1020103	Equipo de Oficina	$ 825,00		
1020104	(-) Depreciación Acumulada Equipo de Oficina	$ (6,19)	$ 818,81	
1020105	Equipo de Computación	$ 680,00		
1020106	Depreciación Acumulada de Equipos de Computación	$ (12,53)	$ 667,47	
1020107	Equipo de Televisión	$ 19.755,00		
1020108	(-) Depreciación Acumulada Equipo de Televisión	$ (148,16)	$ 19.606,84	
1020109	Vehículos	$ 12.000,00		
1020110	Depreciación Acumulada de Vehículos	$ (160,00)	$ 11.840,00	
	Total propiedad, planta y equipo		**34223,37**	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			**34223,37**
	TOTAL ACTIVOS			**36132,04**
2	**PASIVO**			
201	**CORRIENTE**			
20103	Documentos por pagar	$ 3.735,08		
201070101	IVA por pagar	$ 590,17		
201070104	Retención en la Fuente IR por pagar	$ 450,47		
201070105	ICE por Pagar	$ 723,33		
201070301	Aporte Individual al IESS por Pagar	$ 216,31		
201070302	Aporte Patronal al IESS por Pagar	$ 278,11		
201070401	Decimotercer Sueldo por Pagar	$ 190,76		
201070402	Decimocuarto Sueldo por Pagar	$ 152,50		
201070403	Fondos de Reserva por Pagar	$ 30,49		
2010705	Participación trabajadores 15%	$ 7,71		
2010706	Anticipo Impuesto a la Renta por Pagar	$ 792,27		
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		**7167,18**	
	TOTAL PASIVOS			**7167,18**

3	**PATRIMONIO**			
301	**Capital**		**$ 28.921,15**	
30101	Capital Social	$ 28.921,15		
307	**Resultados**		**$ 43,71**	
30701	Ganancia Neta del Período	$ 43,71		
	TOTAL PATRIMONIO			**28964,86**
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			**36132,04**

Macará, 30 de Abril de 2016.

GERENTE **CONTADORA**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 30 DE ABRIL DE 2016
EXPRESADO EN DÓLARES USD

A. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
ENTRADAS			
Servicios prestados	7248,68		
INGRESOS RECIBIDOS DE CLIENTES		**7248,68**	
(-) SALIDAS			
Pago a proveedores	2894,56		
Pago a empleados (Incluidos Fondos de Reserva)	2232,88		
Pago al IESS	524,91		
Pago servicios básicos	156,12		
Pago combustible	60,00		
Pago SRI	2259,36		
Pago suministros y útiles	131,70		
Pago de honorarios	202,50		
Reposición Caja Chica	94,96		
Gastos Imprenta	89,10		
Servicios Bancarios	108,03		
TOTAL SALIDAS		**8754,12**	
FLUJO NETO DE PREVISTOS POR ACTIVIDADES OPERATIVAS			**-1505,44**
B. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			**0**
C. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			**0**
SALDO CONCILIADO DE CAJA Y SUS EQUIVALENTES			
SALDO INICIAL DE CAJA Y SUS EQUIVALENTES			**3220,41**
SALDO FINAL DE CAJA Y SUS EQUIVALENTES			**1714,97**

Macará, 30 de Abril de 2016

GERENTE **CONTADORA**

g. Discusión

SUPERCABLEFILS de la cuidad de Macará, provincia de Loja, dedicada a prestar el servicio de televisión por cable. A la fecha de ejecución del presente trabajo sus recursos financieros eran manejados dentro de una problemática que impide el crecimiento, desarrollo y el mejoramiento eficientemente del control de sus operaciones económicas-financieras, por la ausencia de un sistema contable que le permita validar y corregir ciertas inconsistencias técnicas en su operatividad sin poder identificar el resultado obtenido; a ello se suma el desconocimiento de los bienes que posee, como resultado, una presentación de informes poco veraz y oportuna, además de carecer del formato establecido por las NIIF, evidenciando la falta de utilización de cuentas contables y por ende el desorden en los rubros de ingresos y egresos.

Bajo los hechos anteriores, se propone la Implementación de un Sistema Contable, que inició con la elaboración de un Plan y Manual de Cuentas, seguido del Inventario Inicial con los bienes y valores, los respectivos Auxiliares Contables, que permitan cumplir con la elaboración del Libro Diario con información obtenida de la documentación fuente, Mayor General, el Balance de Comprobación, Hoja de Trabajo, ajustes y por último la presentación de los Estados Financieros como el Estado de Resultados, Estado de Situación Financiera y el Estado de Flujos de Efectivo; en donde se refleja los gastos incurridos, la utilidad generada y las obligaciones que mantiene la empresa, y la capacidad que tiene para generar efectivo y sus equivalentes en el período registrado; pero sobre todo a sus directivos una oportunidad para una acertada toma de decisiones.

h. Conclusiones

Al finalizar el presente trabajo de investigación y cumplimiento de los objetivos propuestos he podido llegar a las siguientes conclusiones:

- Con la documentación fuente proporcionada por el Gerente de SUPERCALBEFILS se elaboró el Inventario de los bienes y obligaciones de la empresa; con ello el Estado de Situación Inicial y Memorándum de operaciones.

- También se estructuró el Plan y Manual de cuentas a la necesidad de la empresa, de forma codificada y sistemática, permitiendo registrar todos los hechos económicos de la compañía de manera clasificada, ordenada con el fin de reconocer y evaluar la información financiera-económica, mediante la utilización de los libros auxiliares y contables.

- Por último, se presentó los resultados obtenidos en los tres Estados Financieros: Estado de Resultados, Balance General y Flujo de Efectivo, bajo los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las Normas Internacionales de Contabilidad, permitiendo a sus administradores información oportuna sobre la real situación de la empresa.

i. Recomendaciones

De acuerdo a las conclusiones se plantea las siguientes recomendaciones:

- Efectuar de manera periódica el ordenamiento eficaz de la documentación fuente, de la actividad económica de la empresa, con el fin de facilitar la elaboración del memorándum de operaciones.

- Considerar el Plan y Manual de cuentas propuesto, el mismo que además es flexible a la creación de nuevas cuentas contable de ser requeridas en el trascurso de su operatividad. Así como también los diferentes libros auxiliares que le permitirán simplificar la anotación y registro de las operaciones en los libros contable.

- Se considere la Implantación de un Sistema Contable bajo las normativas que a la compañía le compete, para el manejo de la información y pase de ser simples anotaciones en EXCEL a informes formales, oportunos y veraces que permita a sus directivos tomar decisiones para el progreso de la empresa.

j. Bibliografía

- Bravo Valdiviezo, Mercedes. (2013). *Contabilidad General* (10ma ed.). Quito: Escobar Impresiones.

- Espejo Jaramillo, Lupe. (2015). *Contabilidad General (4ta ed.) .* Loja: UTPL.

- Zapata Sánchez, Pedro.(2013). Contabilidad General (7ma ed.). Colombia.

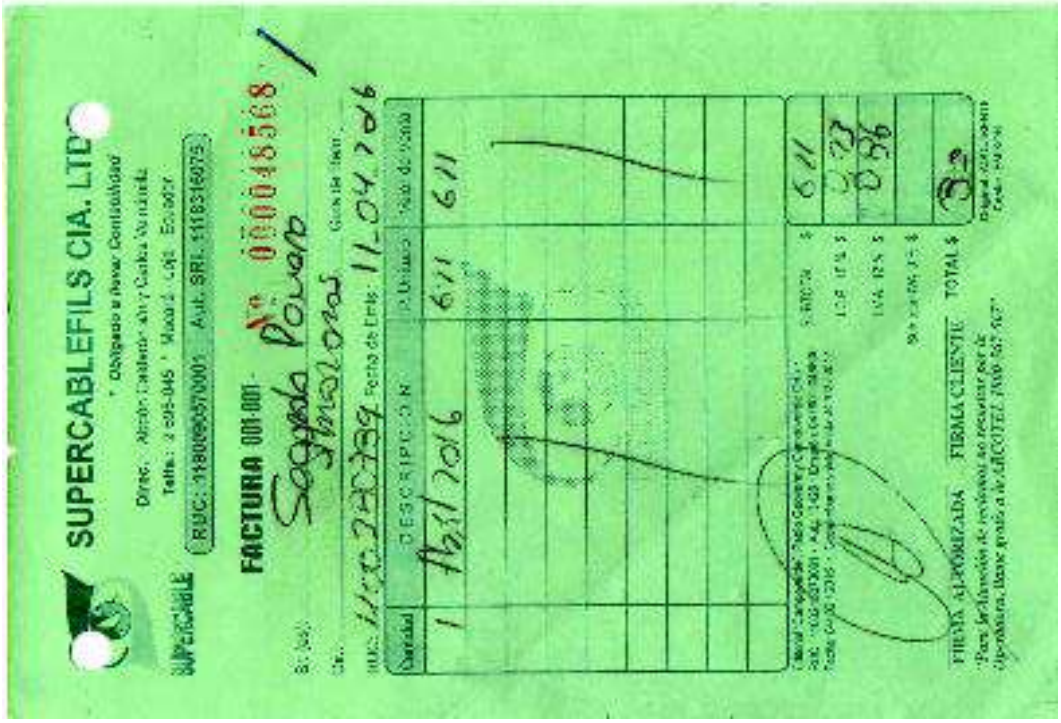
- *Oficial.ec.* (29 de 05 de 2016). Obtenido de http://www.oficial.ec/resolucion-nac-dgercgc15-00000564-establecese-anexo-dividendos-ser-presentado-sri

- SRI. (17 de 11 de 2004). *LEY ORGÁNICA DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO.* Obtenido de LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO: http://www.sri.gob.ec/web/guest/bases-legales

- SUPERINTENDENCIA DE BANCOS Y SEGUROS. (09 de 05 de 2013). *www.sbs.gob.ec.* Recuperado el 26 de 04 de 2016, de http://www.sbs.gob.ec/medios/PORTALDOCS/downloads/normativa/nueva_codificacion/todos/L1_XXIV_cap_III-2.pdf

k. Anexos

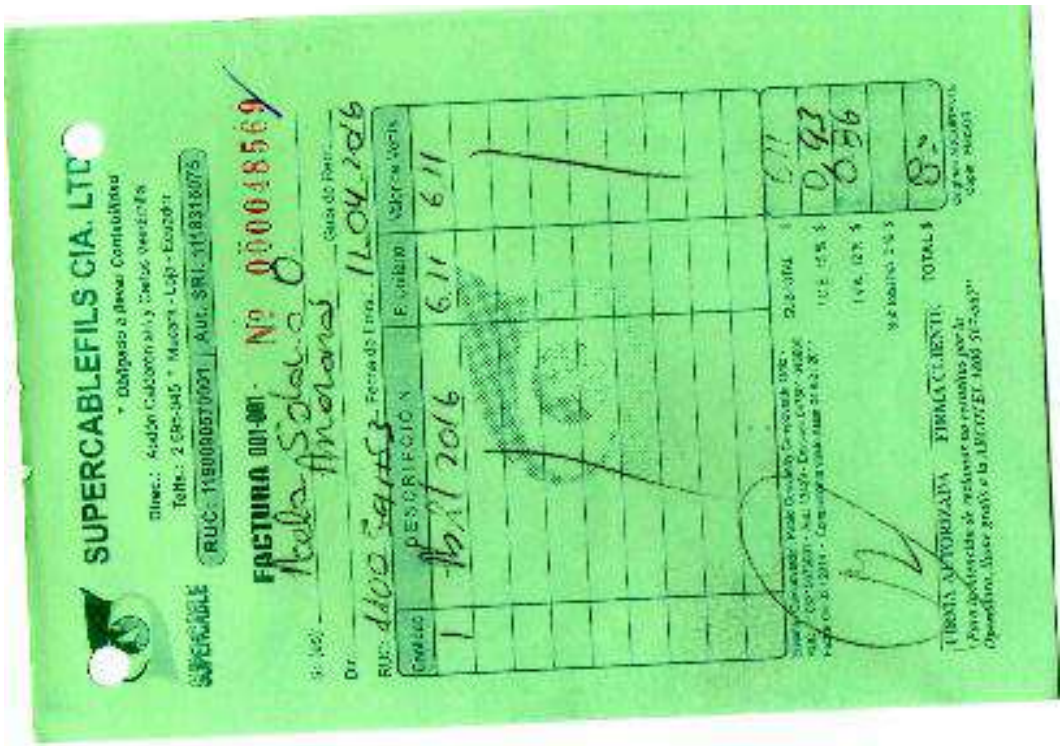
Facturas de Venta, compra y Retenciones



SUPERCABLEFILS CIA. LTD

FACTURA 001-001- Nº 000048568

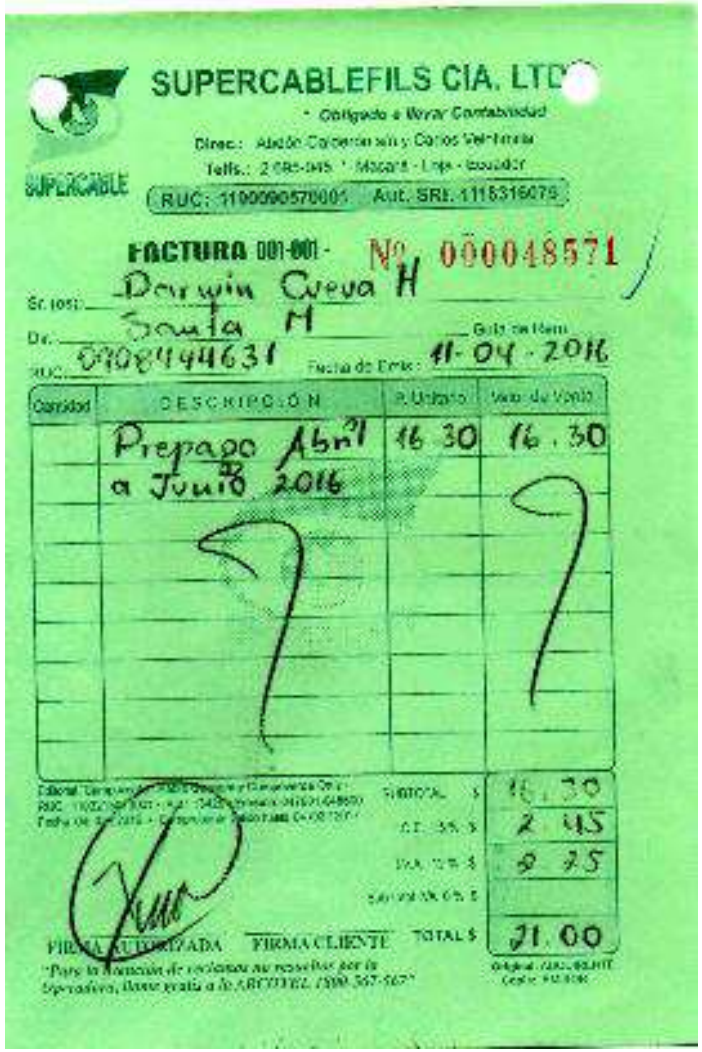
Cantidad	DESCRIPCIÓN	P. Unitario	Valor de venta
1	Abril 2016	6,11	6,11



SUPERCABLEFILS CIA. LTD

FACTURA 001-001- Nº 000048569

Cantidad	DESCRIPCIÓN	P. Unitario	Valor de venta
1	Abril 2016	6,11	6,11



SUPERCABLEFILS CIA. LTD

* Obligado a llevar Contabilidad

Direc.: Alados Calderón s/n y Carlos Valdivieso

Telfs.: 2 685-045 * Macará - Loja - Ecuador

SUPERCABLE

RUC: 1190090570001 Aut. SRI. 1118315075

FACTURA 001-001- Nº 000048571

Sr. (es): Darwin Cueva H

Dir.: Santa M

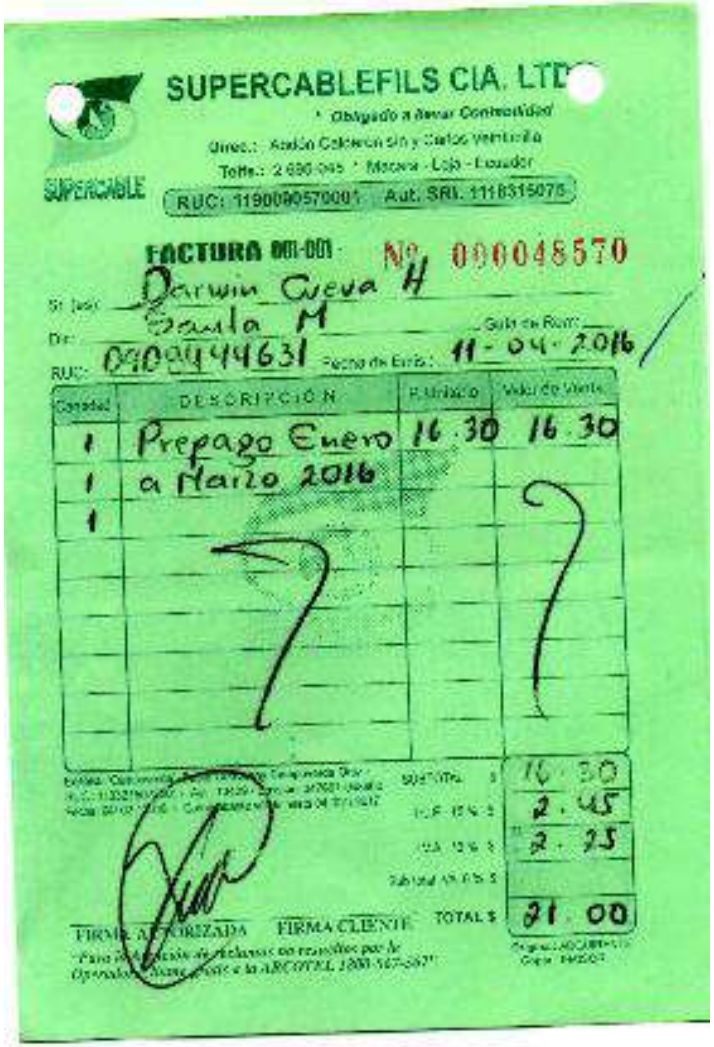
RUC: 0908444631 Fecha de Emis.: 11-04-2016

Cantidad	DESCRIPCIÓN	P. Unitario	Valor de Venta
	Prepago Abril a Junio 2016	16.30	16.30

SUBTOTAL $	16.30
I.C.E. 15 % $	2.45
IVA 12 % $	2.25
Subtotal No Obj. $	
TOTAL $	21.00

FIRMA AUTORIZADA FIRMA CLIENTE

"Para la Atención de reclamos no resueltos por la Operadora, llame gratis a la ABONTEL 1800-567-567"



SUPERCABLEFILS CIA. LTD

* Obligado a llevar Contabilidad

Direc.: Alados Calderón s/n y Carlos Valdivieso

Telfs.: 2 685-045 * Macará - Loja - Ecuador

SUPERCABLE

RUC: 1190090570001 Aut. SRI. 1118315075

FACTURA 001-001- Nº 000048570

Sr. (es): Darwin Cueva H

Dir.: Santa M

RUC: 0908444631 Fecha de Emis.: 11-04-2016

Cantidad	DESCRIPCIÓN	P. Unitario	Valor de Venta
1	Prepago Enero a Marzo 2016	16.30	16.30
1			
1			

SUBTOTAL $	16.30
I.C.E. 15 % $	2.45
IVA 12 % $	2.25
Subtotal No Obj. $	
TOTAL $	21.00

FIRMA AUTORIZADA FIRMA CLIENTE

"Para la Atención de reclamos no resueltos por la Operadora, llame gratis a la ABONTEL 1800-567-567"

SUPERCABLEFILS CIA. LTD

* Obligado a llevar Contabilidad

Direc.: Alfredo Calderón s/n y Carlos Valdivieso

Telfs.: 2 595-645 * Macará - Loja - Ecuador

SUPERCABLE

RUC: 1190090570001 | Aut. SRI. 1118316075

FACTURA 001-001 - Nº 000018573

Sr(es): Lady Lituoma

Dir.: Santa M

RUC: 1103094113-0 Guía de Remi.

Fecha de Emi.: 11-04-2016

Cantidad	DESCRIPCION	P. Unitario	Valor de Venta
1	Enero 2016	6.21	6.21
1	Febrero 2016	6.21	6.21

SUBTOTAL $	12.42
ICE 15% $	1.86
IVA 12% $	1.72
Servicio 5% 0% $	
TOTAL $	16.00

FIRMA AUTORIZADA FIRMA CLIENTE

"Para la atención de reclamos no atendidos por la Operadora llame gratis a la ARCOTEL 1800-567-567"

Original: Adquirente
Copia: Emisor

SUPERCABLEFILS CIA. LTD

* Obligado a llevar Contabilidad

Direc.: Alfredo Calderón s/n y Carlos Valdivieso

Telfs.: 2 595-645 * Macará - Loja - Ecuador

SUPERCABLE

RUC: 1190090570001 | Aut. SRI. 1118316075

FACTURA 001-001 - Nº 000018572

Sr(es): Ricardo Sarmiento C.

Dir.: Jerusalén

RUC: 1102336155 Guía de Remi.

Fecha de Emi.: 11-04-2016

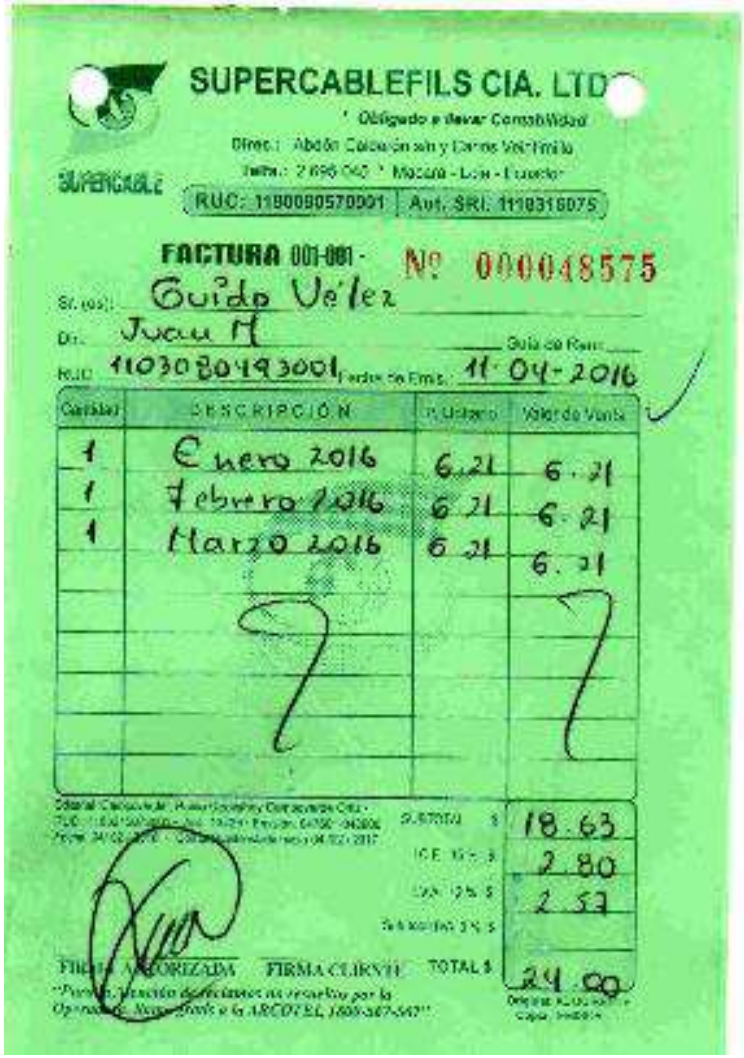
Cantidad	DESCRIPCION	P. Unitario	Valor de Venta
1	Pagado Abril a Junio 2016	14,30	14,30

SUBTOTAL $	14,30
ICE 15% $	2,15
IVA 12% $	2,15
Servicio 5% 0% $	
TOTAL $	21

FIRMA AUTORIZADA FIRMA CLIENTE

"Para la atención de reclamos no atendidos por la Operadora, llame gratis a la ARCOTEL 1800-567-567"

Original: Adquirente
Copia: Emisor



SUPERCABLEFILS CIA. LTD

* Obligado a llevar Contabilidad

Direc.: Abdón Calderón s/n y Carlos Valdivieso

Telfs.: 2 695 045 * Macará - Loja - Ecuador

SUPERCABLE

RUC: 1190090570001 | Aut. SRI. 1118316075

FACTURA 001-001- Nº 000048575

Sr.(es): Guido Vélez

Dir.: Juan M

Guía de Remi.:

RUC 1103080493001 Fecha de Emis.: 11-04-2016

Cantidad	DESCRIPCIÓN	P. Unitario	Valor de Venta
1	Enero 2016	6.21	6.21
1	Febrero 2016	6.21	6.21
1	Marzo 2016	6.21	6.21

SUBTOTAL $	18.63
ICE 10% $	2.80
IVA 12% $	2.57
Retención 2% $	
TOTAL $	24.00

FIRMA AUTORIZADA FIRMA CLIENTE

"Para la atención de reclamos no resueltos por la Operadora, llame gratis a la ARCOTEL 1800-567-567"

Original: ADQUIRENTE

Copia: EMISOR

SUPERCABLEFILS CIA. LTD

* Obligado a llevar Contabilidad

Direc.: Abdón Calderón s/n y Carlos Valdivieso

Telfs.: 2 695 045 * Macará - Loja - Ecuador

SUPERCABLE

RUC: 1190090570001 | Aut. SRI. 1118316075

FACTURA 001-001- Nº 000048574

Sr.(es): Mileny Jaramillo

Dir.: Central / Amazonas

Guía de Remi.:

RUC 1102613682001 Fecha de Emis.: 11-04-2016

Cantidad	DESCRIPCIÓN	P. Unitario	Valor de Venta
1	Enero 2016	10.87	10.87
1	Febrero 2016	10.87	10.87
1	Marzo 2016	10.87	10.87

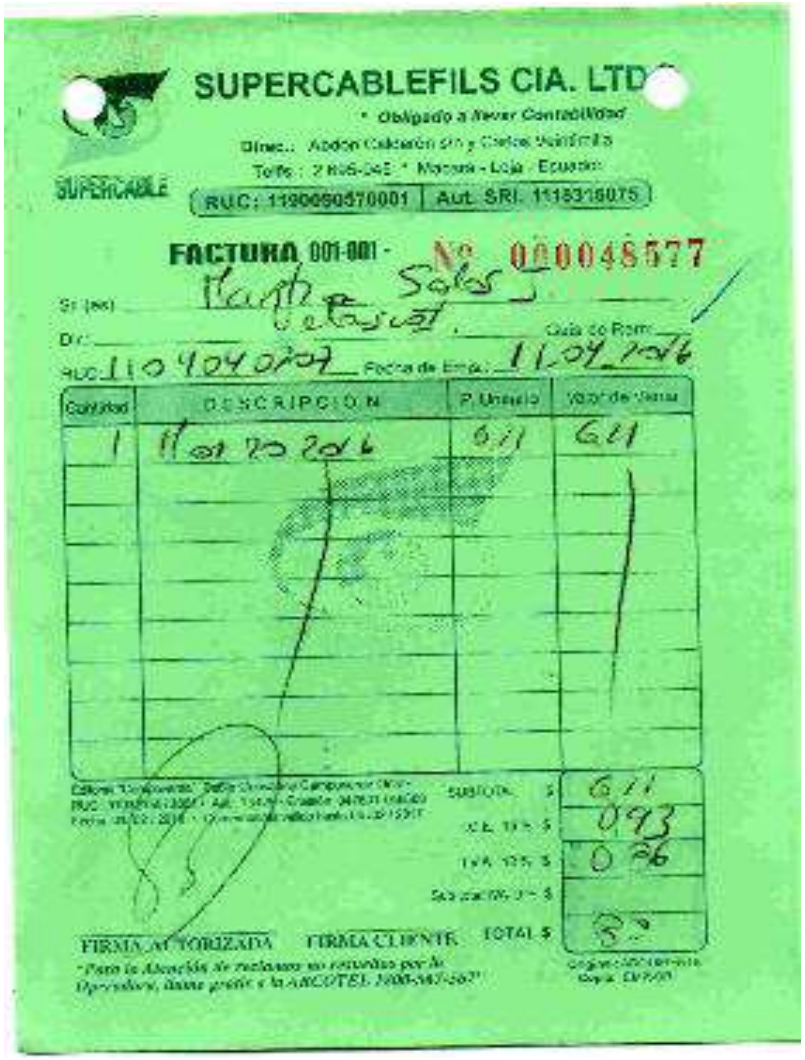
SUBTOTAL $	32.61
ICE 10% $	4.89
IVA 12% $	4.50
Retención 2% $	
TOTAL $	42.00

FIRMA AUTORIZADA FIRMA CLIENTE

"Para la atención de reclamos no resueltos por la Operadora, llame gratis a la ARCOTEL 1800-567-567"

Original: ADQUIRENTE

Copia: EMISOR



SUPERCABLEFILS CIA. LTDA

* Obligado a llevar Contabilidad

Direc.: Andón Calderón s/n y Carlos Valdivieso

Telfs.: 2 605-045 * Macará - Loja - Ecuador

SUPERCABLE

RUC: 1190090570001 | Aut. SRI: 1118316075

FACTURA 001-001 - Nº 000048577

Sr (es): Martha Salas

Dir.:

Guía de Remi.:

RUC: 1104040207 Fecha de Emis.: 11-04-2016

Cantidad	DESCRIPCIÓN	P. Unitario	Valor de Venta
1	Mar 20 2016	6,11	6,11

SUBTOTAL $ 6,11

I.C.E. 15 % $ 0,93

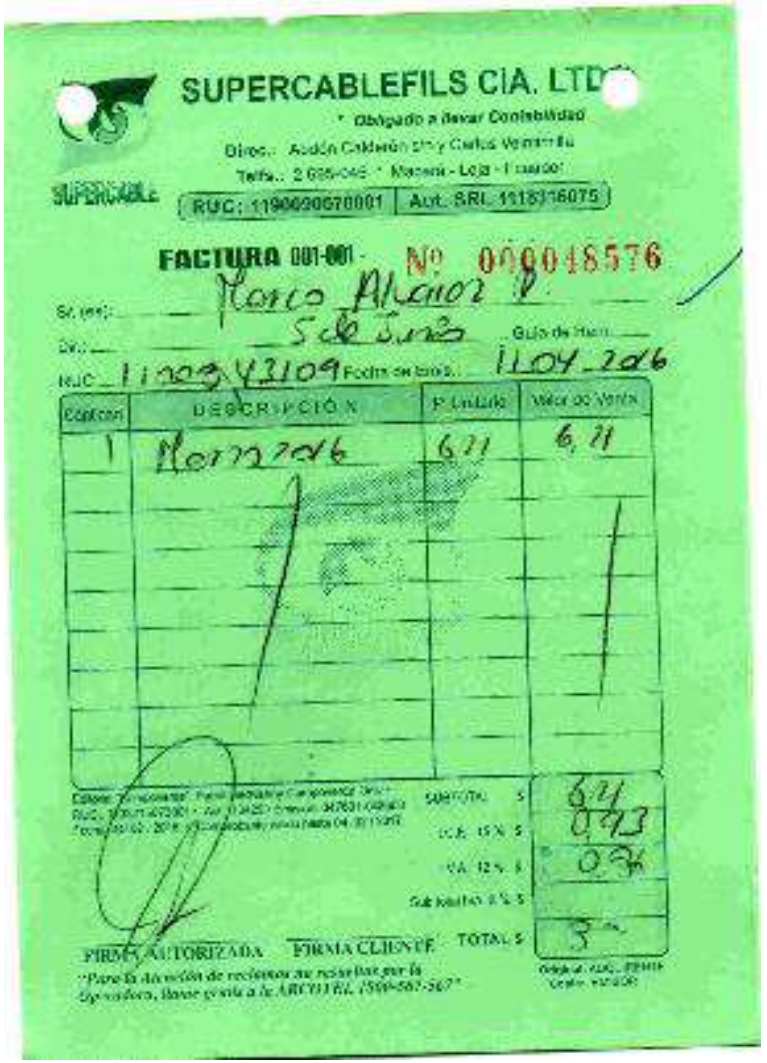
I.V.A. 12 % $ 0,96

Subtotal 0 % $

TOTAL $ 8

FIRMA AUTORIZADA FIRMA CLIENTE

"Para la Atención de reclamos no resueltos por la Operadora, llame gratis a la ARCOTEL 1800-567-567"



SUPERCABLEFILS CIA. LTDA

* Obligado a llevar Contabilidad

Direc.: Andón Calderón s/n y Carlos Valdivieso

Telfs.: 2 605-045 * Macará - Loja - Ecuador

SUPERCABLE

RUC: 1190090570001 | Aut. SRI: 1118316075

FACTURA 001-001 - Nº 000048576

Sr (es): Marco Alvarez

Dir.: Sucúmbios

Guía de Remi.:

RUC: 1109343109 Fecha de Emis.: 11-04-2016

Cantidad	DESCRIPCIÓN	P. Unitario	Valor de Venta
1	Mar 2016	6,11	6,11

SUBTOTAL $ 6,11

I.C.E. 15 % $ 0,93

I.V.A. 12 % $ 0,96

Subtotal 0 % $

TOTAL $ 8

FIRMA AUTORIZADA FIRMA CLIENTE

"Para la Atención de reclamos no resueltos por la Operadora, llame gratis a la ARCOTEL 1800-567-567"

SUPERCABLEFILS CIA. LTDA.

* Obligado a llevar Contabilidad

Direc.: Abdón Calderón s/n y Carlos Valdivieso

Telfs.: 2 695-045 * Macará - Loja - Ecuador

SUPERCABLE

RUC: 1190090570001 | Aut. SRI. 1118316075

FACTURA 001-001 - Nº 000048579

Sr. (es): Luis Bustamante S

Dir.: Sauton Cód. de Rem.:

RUC: 1100409125 Fecha de Em.: 11.04.2016

Cantidad	DESCRIPCIÓN	P. Unitario	Valor de Venta
1	Abril 2016	6,11	6,11

SUBTOTAL $	6,11
I.C.E. 10% $	0,93
I.V.A. 12% $	0,56
Subtotal 0% $	
TOTAL $	8

FIRMA AUTORIZADA FIRMA CLIENTE

"Para la Atención de reclamos no resueltos por la Operadora, llame gratis a la ARCOTEL 1800-567-567"

Original

SUPERCABLEFILS CIA. LTDA.

* Obligado a llevar Contabilidad

Direc.: Abdón Calderón s/n y Carlos Valdivieso

Telfs.: 2 695-045 * Macará - Loja - Ecuador

SUPERCABLE

RUC: 1190090570001 | Aut. SRI. 1118316075

FACTURA 001-001 - Nº 000048580

Sr. (es): Glodys Colao

Dir.: Sauton Cód. de Rem.:

RUC: 0905106211 Fecha de Em.: 11.04.2016

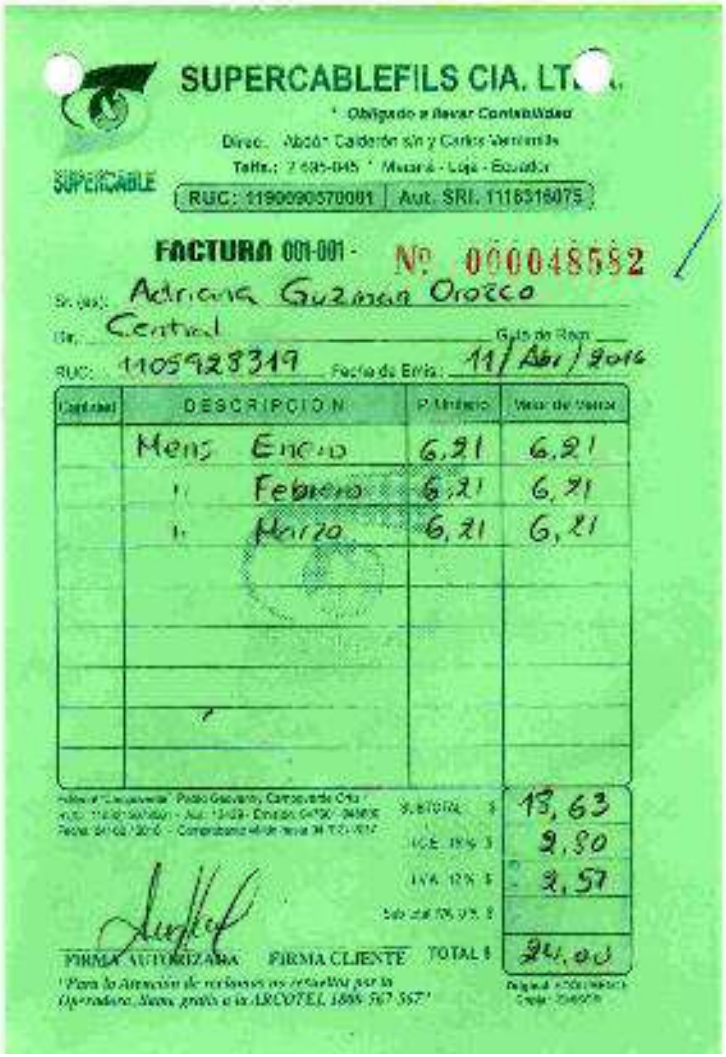
Cantidad	DESCRIPCIÓN	P. Unitario	Valor de Venta
1	Abril 2016	6,11	6,11

SUBTOTAL $	6,11
I.C.E. 10% $	0,93
I.V.A. 12% $	0,36
Subtotal 0% $	
TOTAL $	8

FIRMA AUTORIZADA FIRMA CLIENTE

"Para la Atención de reclamos no resueltos por la Operadora, llame gratis a la ARCOTEL 1800-567-567"

Original



SUPERCABLEFILS CIA. LTD.

* Obligado a llevar Contabilidad

Direc.: Abdón Calderón s/n y Carlos Ventimilla

Telfs.: 2 695-045 * Macará - Loja - Ecuador

SUPERCABLE

RUC: 1190090570001 | Aut. SRI. 1118316075

FACTURA 001-001- Nº 000048582

Sr. (es): Adriana Guzman Orocco

Dir.: Central

Guía de Rem.:

RUC: 1105928319 Fecha de Emis.: 11/Abr/2016

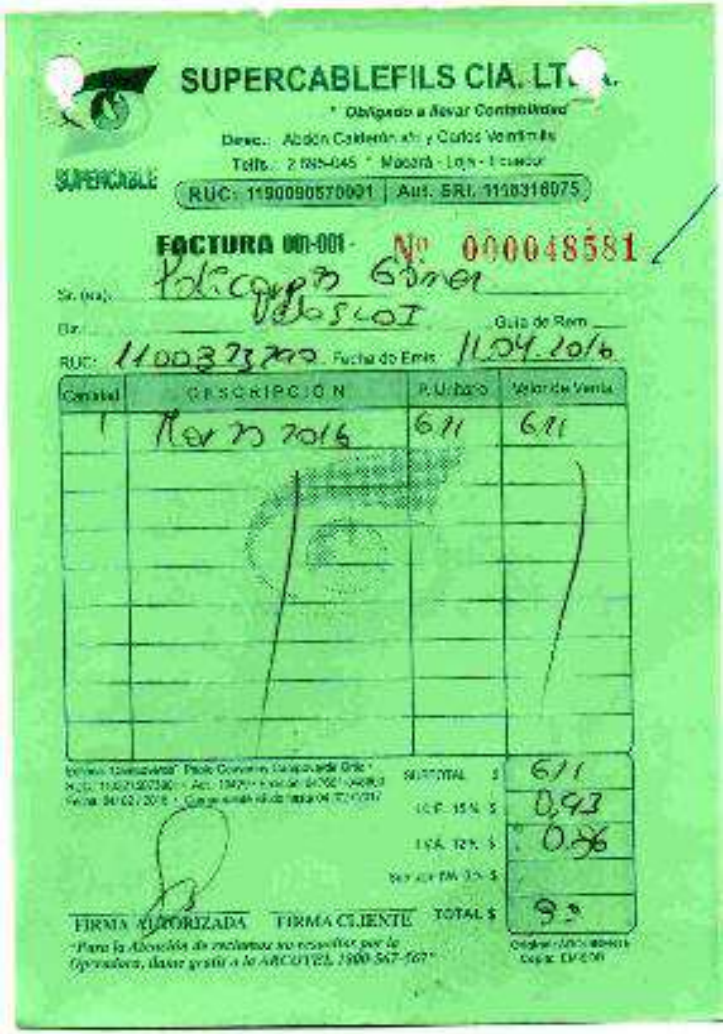
Cantidad	DESCRIPCION	P. Unitario	Valor de Venta
	Mens Enero	6,21	6,21
	" Febrero	6,21	6,21
	" Marzo	6,21	6,21

SUBTOTAL $	13,63
I.C.E. 15% $	2,50
I.V.A. 12% $	2,57
Servicio IVA 0% $	
TOTAL $	24,00

FIRMA AUTORIZADA FIRMA CLIENTE

"Para la Atención de reclamos no resueltos por la Operadora, llame gratis a la ARCOTEL 1800-567-567"

Original: CLIENTE
Copia: EMISOR



SUPERCABLEFILS CIA. LTD.

* Obligado a llevar Contabilidad

Direc.: Abdón Calderón s/n y Carlos Ventimilla

Telfs.: 2 695-045 * Macará - Loja - Ecuador

SUPERCABLE

RUC: 1190090570001 | Aut. SRI. 1118316075

FACTURA 001-001- Nº 000048581

Sr. (es): Policarpo Gomez Valdiviezo

Dir.:

Guía de Rem.:

RUC: 1100373700 Fecha de Emis.: 11.04.2016

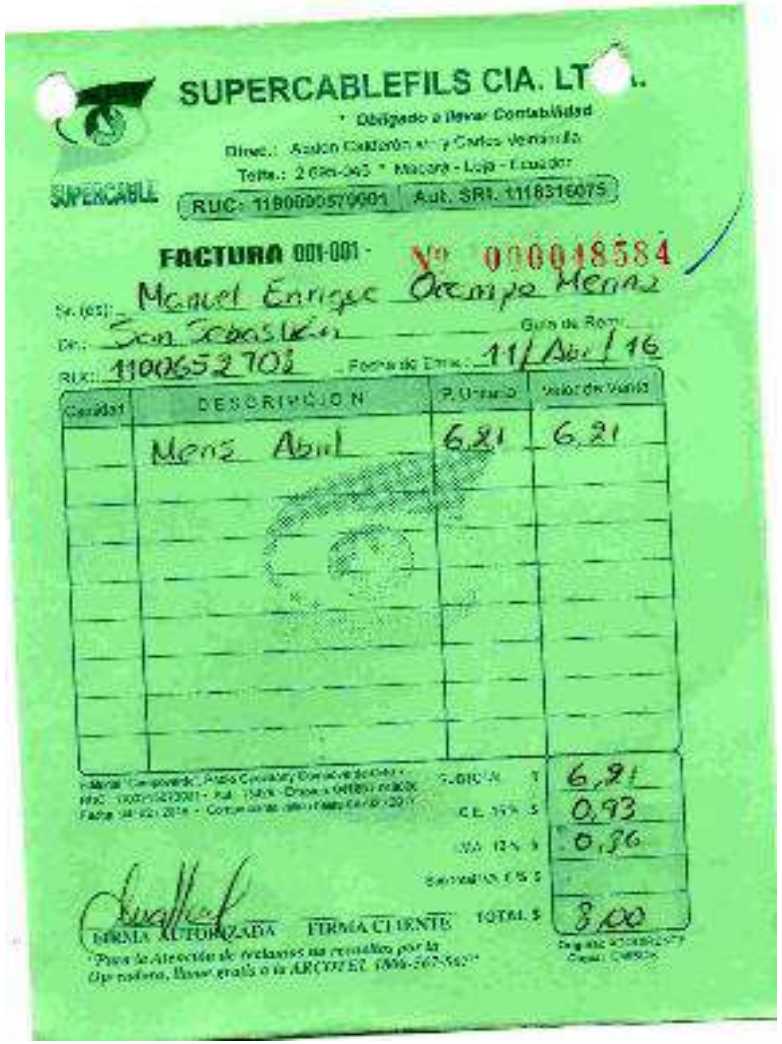
Cantidad	DESCRIPCION	P. Unitario	Valor de Venta
1	Mes 03 2016	6,11	6,11

SUBTOTAL $	6,11
I.C.E. 15% $	0,93
I.V.A. 12% $	0,86
Servicio IVA 0% $	
TOTAL $	8,00

FIRMA AUTORIZADA FIRMA CLIENTE

"Para la Atención de reclamos no resueltos por la Operadora, llame gratis a la ARCOTEL 1800-567-567"

Original: CLIENTE
Copia: EMISOR



SUPERCABLEFILS CIA. LTDA.

* Obligado a llevar Contabilidad

Direc.: Alonso Calderón s/n y Carlos Ventimilla

Telfs.: 2 690-045 * Macará - Loja - Ecuador

SUPERCABLE

RUC: 1180090579001 Aut. SRI. 1118316075

FACTURA 001-001 - Nº 000048584

Sr.(es): Manuel Enrique Ocampo Mena

Dir.: San Sebastián

Guía de Remi.:

RUC: 1100652702 Fecha de Emis.: 11/Abr/16

Cantidad	DESCRIPCION	P. Unitario	Valor de Venta
	Mens. Abril	6,21	6,21

SUBTOTAL $ 6,21

C.E. 15% $ 0,93

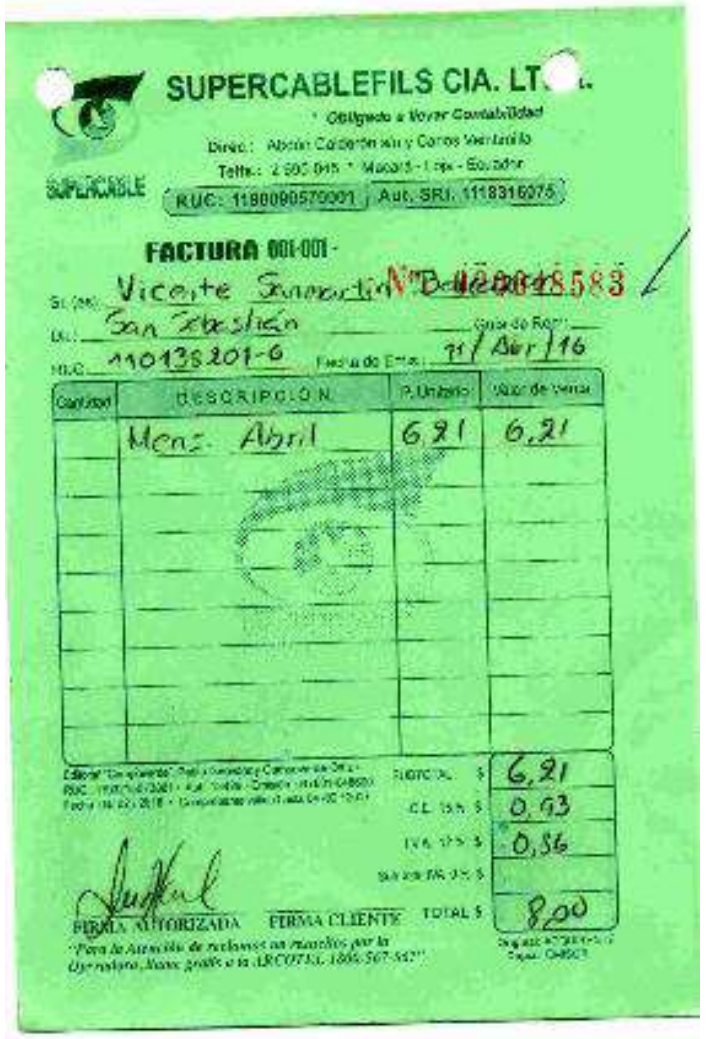
IVA 12% $ 0,86

Servicio F.S. $

TOTAL $ 8,00

FIRMA AUTORIZADA FIRMA CLIENTE

"Para la Atención de reclamos no necesita por la Operadora, llame gratis a la ARCOTEL 1800-567-567"



SUPERCABLEFILS CIA. LTDA.

* Obligado a llevar Contabilidad

Direc.: Alonso Calderón s/n y Carlos Ventimilla

Telfs.: 2 690-045 * Macará - Loja - Ecuador

SUPERCABLE

RUC: 1180090579001 Aut. SRI. 1118316075

FACTURA 001-001 - Nº 000048583

Sr.(es): Vicente Samaniego

Dir.: San Sebastián

Guía de Remi.:

RUC: 1101382016 Fecha de Emis.: 11/Abr/16

Cantidad	DESCRIPCION	P. Unitario	Valor de Venta
	Mens. Abril	6,21	6,21

SUBTOTAL $ 6,21

C.E. 15% $ 0,93

IVA 12% $ 0,86

Servicio F.S. $

TOTAL $ 8,00

FIRMA AUTORIZADA FIRMA CLIENTE

"Para la Atención de reclamos no necesita por la Operadora, llame gratis a la ARCOTEL 1800-567-567"

SUPERCABLEFILS CIA. LT[illegible]

* Obligado a llevar Contabilidad

Direc.: Abdón Calderón s/n y Carlos Valdivieso

Telfs.: 2 695 045 * Macará - Loja - Ecuador

SUPERCABLE

RUC: 1190090570001 | Aut. SRI. 1118316075

FACTURA 001-001- Nº 000048586

Sr (es): Lucia Guamán

Dir: Central

RUC: 1103533417-5 Fecha de Emis.: 11/Abr/16

Cantidad	DESCRIPCIÓN	P. Unitario	Valor de Venta
	Mens Febrero	6,21	6,21
	1 Marzo	6,21	6,21

SUBTOTAL $	12,42
I.C.E. 15 % $	1,86
I.V.A. 12 % $	1,71
Subtotal IVA 0 % $	
TOTAL $	16,00

FIRMA AUTORIZADA FIRMA CLIENTE

"Para la atención de reclamos no resueltos por la Operadora, llame gratis a la ARCOTEL 1800-567-567"

Original: Cliente
Copia: Emisor

SUPERCABLEFILS CIA. LT[illegible]

* Obligado a llevar Contabilidad

Direc.: Abdón Calderón s/n y Carlos Valdivieso

Telfs.: 2 695 045 * Macará - Loja - Ecuador

SUPERCABLE

RUC: 1190090570001 | Aut. SRI. 1118316075

FACTURA 001-001- Nº 000048585

Sr (es): Thuesmen Rodriguez Ojeda

Dir: Central

RUC: 1102895283001 Fecha de Emis.: 11/Abr/16

Cantidad	DESCRIPCIÓN	P. Unitario	Valor de Venta
	Mens MARZO	13,20	13,20

SUBTOTAL $	13,20
I.C.E. 15 % $	1,98
I.V.A. 12 % $	1,82
Subtotal IVA 0 % $	
TOTAL $	17,00

FIRMA AUTORIZADA FIRMA CLIENTE

"Para la atención de reclamos no resueltos por la Operadora, llame gratis a la ARCOTEL 1800-567-567"

Original: Cliente
Copia: Emisor

SUPERCABLE

SUPERCABLEFILS CIA. LTDA.

* Obligado a llevar Contabilidad

Direc.: Avda. Colombia s/n y Carlos Valdivieso

Telfs.: 2 583-045 * Matriz 2 - Loja - Ecuador

RUC: 1190090570001 | Aut. SRI: 1118316075

FACTURA 001-001- Nº 000048588

Sr (es): Teodoro Ullaguari

Dir: Centinela | Guía de Rem.:

RUC: 0702316779 | Fecha de Emis.: 11-04-2016

Cantidad	DESCRIPCION	P. Unitario	Valor de venta
1	Marzo 2016	6,11	6,11

SUBTOTAL $	6,11
ICE 15 % $	0,93
IVA 12 % $	0,36
Servicio 10 % $	
TOTAL $	9,-

FIRMA AUTORIZADA FIRMA CLIENTE

"Para la Atención de reclamos no resueltos por la Operadora, llame gratis a la ARCOTEL 1800-567-567"

Original: Adquiriente
Copia: Emisor

SUPERCABLE

SUPERCABLEFILS CIA. LTDA.

* Obligado a llevar Contabilidad

Direc.: Avda. Colombia s/n y Carlos Valdivieso

Telfs.: 2 583-045 * Matriz 2 - Loja - Ecuador

RUC: 1190090570001 | Aut. SRI: 1118316075

FACTURA 001-001- Nº 000048587

Sr (es): Gregorio Alvarado Valsaot

Dir: | Guía de Rem.:

RUC: 1100390403 | Fecha de Emis.: 11-04-2016

Cantidad	DESCRIPCION	P. Unitario	Valor de venta
1	Abril 2016	6,11	6,11

SUBTOTAL $	6,11
ICE 15 % $	0,93
IVA 12 % $	0,36
Servicio 10 % $	
TOTAL $	9,-

FIRMA AUTORIZADA FIRMA CLIENTE

"Para la Atención de reclamos no resueltos por la Operadora, llame gratis a la ARCOTEL 1800-567-567"

Original: Adquiriente
Copia: Emisor

SUPERCABLEFILS CIA. LTDA.

* Obligado a llevar Contabilidad

Direc.: Alonso Calderón s/n y Carlos Valdivieso

Telfs.: 2 695-045 * Macará - Loja - Ecuador

SUPERCABLE

RUC: 1190090570001 | Aut. SRI. 1118316075

FACTURA 001-001- Nº 000048590

Sr. (es): Francisca Castillo M.

Dir.: Sozoran.

Guía de Rem.:

RUC: 1102365776 Fecha de Emis.: 11-04-2016

Cantidad	DESCRIPCIÓN	P. Unitario	Valor de Venta
1	Abril-2016	6,11	6,11

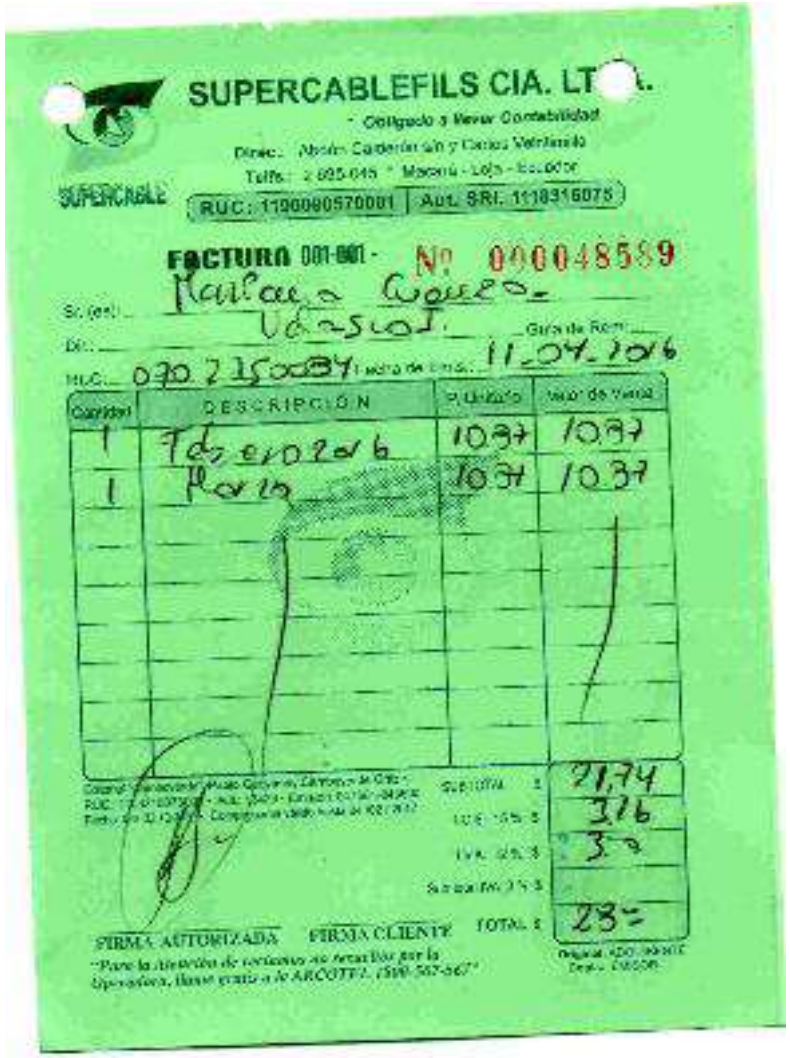
SUBTOTAL $	6,11
I.C.E. 10 % $	0,23
I.V.A. 12% $	0,36
Subtotal 0 % $	
TOTAL $	7,0

FIRMA AUTORIZADA FIRMA CLIENTE

"Para la atención de reclamos no requerirse por la Operadora llamar gratis a la ARCOTEL (800-567-567)"

Original (SRI) - Cliente

Copia: CLIENTE



SUPERCABLEFILS CIA. LTDA.

* Obligado a llevar Contabilidad

Direc.: Alonso Calderón s/n y Carlos Valdivieso

Telfs.: 2 695-045 * Macará - Loja - Ecuador

SUPERCABLE

RUC: 1190090570001 | Aut. SRI. 1118316075

FACTURA 001-001- Nº 000048589

Sr. (es): Mariana Guerrero.

Dir.: Vásquez.

Guía de Rem.:

RUC: 0702150034 Fecha de Emis.: 11-04-2016

Cantidad	DESCRIPCIÓN	P. Unitario	Valor de Venta
1	Tdo 2016	10,37	10,37
1	Roma	10,37	10,37

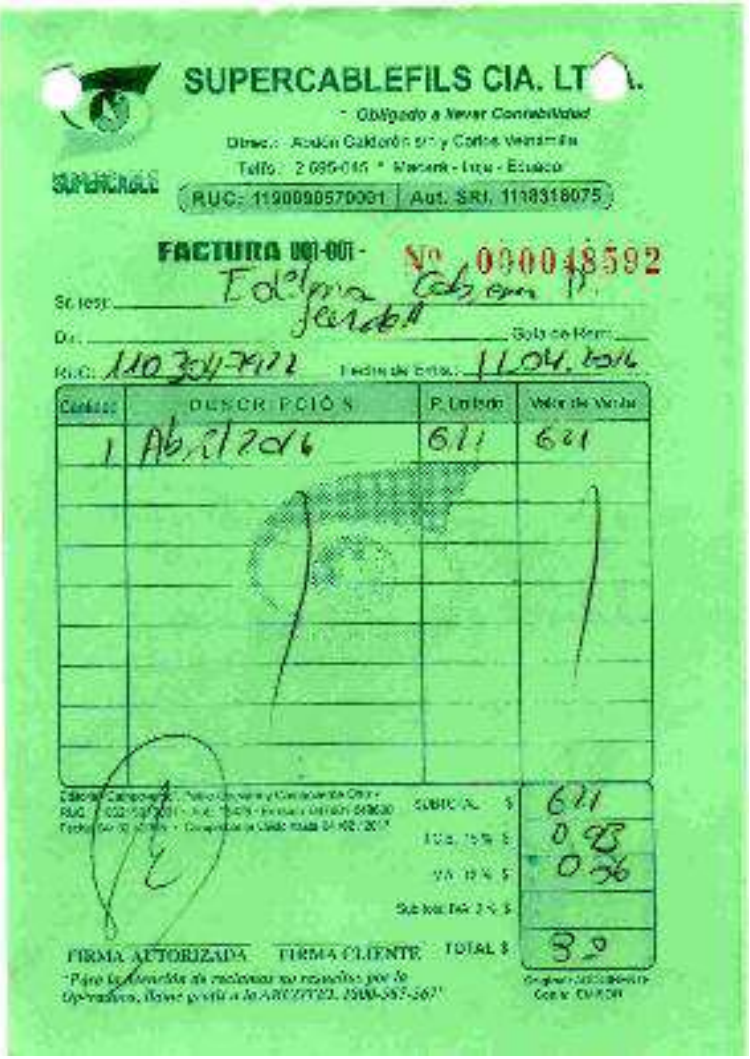
SUBTOTAL $	21,74
I.C.E. 15% $	3,16
I.V.A. 12% $	3,0
Subtotal 0 % $	
TOTAL $	28,=

FIRMA AUTORIZADA FIRMA CLIENTE

"Para la atención de reclamos no requerirse por la Operadora, llamar gratis a la ARCOTEL (800-567-567)"

Original (SRI) - Cliente

Copia: CLIENTE



SUPERCABLEFILS CIA. LT[illegible]

* Obligado a llevar Contabilidad

Direc.: Abdón Calderón s/n y Carlos Valdivieso

Telfs.: 2 695-040 * Macará - Loja - Ecuador

RUC: 1190090570001 | Aut. SRI. 1118318075

FACTURA 001-001- Nº 000048592

Sr. (es): Edelma Cabrera P.

Dir.: Feria

Guía de Rem.:

R.U.C.: 1103047112 Fecha de Emis.: 11.04.2016

Cantidad	DESCRIPCIÓN	P. Unitario	Valor de Venta
1	Abril 2016	6,11	6,11

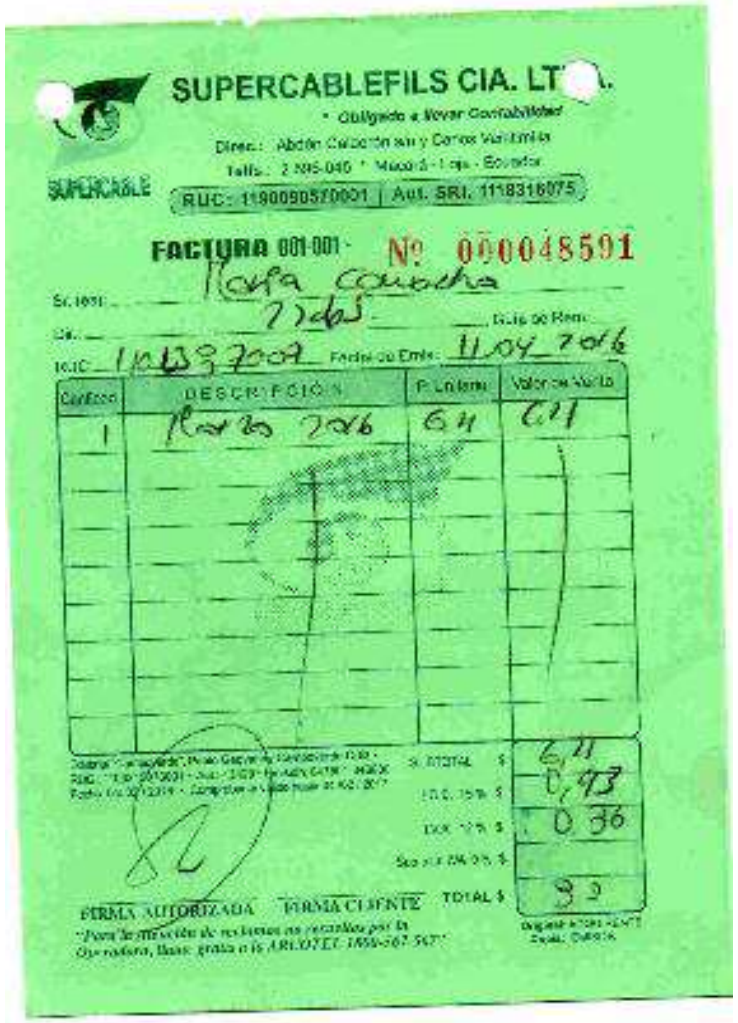
SUBTOTAL $	6,11
I.V.A. 15 % $	0,93
V.A. 10 % $	0,36
Subtotal IVA 0 % $	
TOTAL $	8,0

FIRMA AUTORIZADA FIRMA CLIENTE

"Para la atención de reclamos no necesita por la Operadora, llame gratis a la ARCOTEL 1800-567-567"

Original: Cliente

Copia: Emisor



SUPERCABLEFILS CIA. LT[illegible]

* Obligado a llevar Contabilidad

Direc.: Abdón Calderón s/n y Carlos Valdivieso

Telfs.: 2 695-040 * Macará - Loja - Ecuador

RUC: 1190090570001 | Aut. SRI. 1118318075

FACTURA 001-001- Nº 000048591

Sr. (es): Maria Concha

Dir.: Feria

Guía de Rem.:

R.U.C.: 1103937009 Fecha de Emis.: 11.04.2016

Cantidad	DESCRIPCIÓN	P. Unitario	Valor de Venta
1	Marzo 2016	6,11	6,11

SUBTOTAL $	6,11
I.V.A. 15 % $	0,93
I.V.A. 10 % $	0,36
Subtotal IVA 0 % $	
TOTAL $	8,0

FIRMA AUTORIZADA FIRMA CLIENTE

"Para la atención de reclamos no necesita por la Operadora, llame gratis a la ARCOTEL 1800-567-567"

Original: Cliente

Copia: Emisor

SUPERCABLEFILS CIA. LTDA.

* Obligado a llevar Contabilidad

Direc.: Abdón Calderón s/n y Carlos Valdivieso

Telfs.: 2 606-045 * Macará - Loja - Ecuador

SUPERCABLE

RUC: 1190090570001 | Aut. SRI: 1118316075

FACTURA 001-001- Nº 000048594

Sr. (es): Rodrigo Sagucado

Dir.: Gualcalo

Guía de Remi.:

RUC: 0101371432 Fecha de Emis.: 11.04.2016

Cantidad	DESCRIPCIÓN	P. Unitario	Valor de Venta
1	Rap 2016	6,11	6,11
1	Abril	6,11	6,11

SUBTOTAL $	12,42
I.C.E. 15 % $	1,86
I.V.A. 12% $	1,72
Subtotal VA 0 % $	
TOTAL $	16=

FIRMA AUTORIZADA FIRMA CLIENTE

"Para la atención de reclamos no recibidos por la Operadora, llame gratis a la ARCOTEL 1800-567-567"

Original: Adm. Sistema
Copia: Cliente

SUPERCABLEFILS CIA. LTDA.

* Obligado a llevar Contabilidad

Direc.: Abdón Calderón s/n y Carlos Valdivieso

Telfs.: 2 606-045 * Macará - Loja - Ecuador

SUPERCABLE

RUC: 1190090570001 | Aut. SRI: 1118316075

FACTURA 001-001- Nº 000048593

Sr. (es): Nilsa Raúl Col.

Dir.: Cantaloma

Guía de Remi.:

RUC: 1100361103 Fecha de Emis.: 11.04.2016

Cantidad	DESCRIPCIÓN	P. Unitario	Valor de Venta
1	Rap 2016	6,11	6,11
1	Abril	6,11	6,11

SUBTOTAL $	12,42
I.C.E. 15 % $	1,86
I.V.A. 12% $	1,72
Subtotal VA 0 % $	
TOTAL $	16=

FIRMA AUTORIZADA FIRMA CLIENTE

"Para la atención de reclamos no recibidos por la Operadora, llame gratis a la ARCOTEL 1800-567-567"

Original: Adm. Sistema
Copia: Cliente

SUPERCABLEFILS CIA. LTDA.

* Obligado a llevar Contabilidad

Direc.: Avdda Galápagos s/n y Cristo Verdineño

Telfs.: 2 656 045 * Macará - Loja - Ecuador

SUPERCABLE

RUC: 1190090570001 | Aut. SRI: 1118316075

FACTURA 001-001- Nº 000048597

Sr. (es): Gloria Sánchez

Dir.:

Guía de Rem.:

RUC: 170396366 Fecha de Emis.: 11-04-2016

Cantidad	DESCRIPCIÓN	P. Unitario	Valor de Venta
1	Abril 2016	6,11	6,11

SUBTOTAL $	6,11
ICE 15 % $	0,00
IVA 12 % $	0,86
SUBTOTAL 0 % $	
TOTAL $	7,00

FIRMA AUTORIZADA FIRMA CLIENTE

"Para la atención de reclamos no resueltos por la Operadora llame gratis a la ARCOTEL 1800-567-567"

Original: ADQUIRENTE

Copia: EMISOR

SUPERCABLEFILS CIA. LTDA.

* Obligado a llevar Contabilidad

Direc.: Avdda Galápagos s/n y Cristo Verdineño

Telfs.: 2 656-045 * Macará - Loja - Ecuador

SUPERCABLE

RUC: 1190090570001 | Aut. SRI: 1118316075

FACTURA 001-001- Nº 000048595

Sr. (es): Mariana Paico S.

Dir.: 2265

Guía de Rem.:

RUC: 1103539314 Fecha de Emis.: 11-04-2016

Cantidad	DESCRIPCIÓN	P. Unitario	Valor de Venta
1	Febrero 2016	6,11	6,11

SUBTOTAL $	6,11
ICE 15 % $	0,00
IVA 12 % $	0,86
SUBTOTAL 0 % $	
TOTAL $	7,00

FIRMA AUTORIZADA FIRMA CLIENTE

"Para la atención de reclamos no resueltos por la Operadora llame gratis a la ARCOTEL 1800-567-567"

Original: ADQUIRENTE

Copia: EMISOR

Latinoamericana TCA

Latinoamericana TCA S.A. Ecuador
Miguel Ambrosi E3-20 y De los Cipreses
Tel: 02-5109444/02-5109045/02-5109041
www.latinoca.com
Quito - Ecuador

FACTURA
No. 001-010-000000425
RUC: 1790050000001
AUT. S.R.I.:
2104201004032179005000120010010000425043062
AMBIENTE: PRODUCCIÓN

Razón Social: SUPERCANDELAS CIA LTDA.
RUC/CI: 1190350572001
Fecha Emisión: 21/04/2016
Fecha de Autorización: 21/04/2016

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	CÓDIGO PRODUCTO	VALOR UNITARIO	DESCUENTO	VALOR TOTAL
100.00	CONECTOR RG-6 COMPRESION UI	103030130	0.30	7.00	30.40
100.00	CONECTOR UNION RG-6 UI	103030150	0.30	5.00	25.00
25.00	SPLITTER INT 2 VIAS-F IGHO TCA	103060360	1.30	6.50	26.00
25.00	SPLITTER INT 4 VIAS TCA	103060360	1.59	9.45	37.80
1.00	TRANSPORTE	TRANSPO01	5.00	0.00	5.00

SUBTOTAL 12%:	114.20
SUBTOTAL 0%:	5.00
SUBTOTAL No objeto IVA:	0.00
SUBTOTAL:	119.20
DESCUENTO:	25.5930
IVA 12%:	13.7040
ICE:	0.00
PROPINA:	0.00
TOTAL:	107.3110

Vendedor: DAVID DALGRVIA
Email Cliente: anakarina_cherry@yahoo.com
Tiempo de crédito:

CLAVE DE ACCESO

2104201017900500012001001000042504306211

nDoca Todos los derechos reservados Copyright © nDoca - www.ndoca.ec

ANAZCO FEIJOO MILENA LANDY

CONTADORA

R.U.C. 1103466040001

Aut. No. S.R.I. 1118435192

FACTURA 001-001- Nº 000001617

Sr. Supercadetitis Cia Ltda.

RUC/CI: 1190495720001 Fecha: 25-04-2016

Dirección: Abdon Calderon S/n y Loja R

Teléfono: 072685045 Guía de Remisión: —

CANT.	DESCRIPCIÓN	V. UNITARIO	V. TOTAL
1	Servicios mes de	150.00	150.00
	marzo 2016		
1	Anexo IEE	15.00	15.00
1	Anexo ACI	15.00	15.00
1	Décimo 4to Sueldo	15.00	15.00
1	SUPERCIAS	30.00	30.00

Son: Doscientos cincuenta y dos

SUBTOTAL	225.00
DESCUENTO	—
[illegible]	—
IVA	27.00
TOTAL	252.00

PETROECUADOR

EMPRESA PUBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR
PETROCOMERCIAL MACARA
MATRIZ: PICHINCHA/QUITO/ALPALLANA E6-86 Y AV. 6 DE DICIEMBRE
DIR. SUCURSAL: LOJA / MACARA / PANAMERICANA S/N

Contribuyente Especial - Resolución No. 2572
Obligado a llevar Contabilidad: SI

RUC: 1768153530001

FACTURA

No. 095-040-000058478

Numero de Autorización:
2704201601176815353000120950400000584781234567815

AMBIENTE: PRODUCCIÓN
EMISION: EMISION NORMAL
CLAVE DE ACCESO
[redacted]
2704201601176815353000120950400000584781234567815

Razón Social/Nombres y Apellidos: SUPERCABLEFILS
Fecha de Emisión: 27/04/2016

RUC/CI: 1190080570001
GUIA DE REMISIÓN: Sin guia

Código	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Precio Total
GASOLINA EXT	10.133	GASOLINA EXTRA	Unidad de Medida: Galon	1.321428	0.114582	1.436011	13.38

Subtotal 12%	13.39
Subtotal 0%	
Subtotal Sin Impuestos	13.39
IVA 12%	1.61
VALOR TOTAL	15.00

TU GOBIERNO SUBSIDIA ESTE PRODUCTO

VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	16.29
AHORRO POR SUBSIDIO (Incluye IVA cuando aplique)	1.29

Información Adicional
Fecha de la Resolucion 04/06/2015
Sitio de la Facturacion: LOJA / MACARA / PANAMERICANA S/N

PETROECUADOR

RUC: 1768153530001

FACTURA

No. 096-040-000054128

Numero de Autorización:
1204201801176815353000120960400000541281234567812

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISION: EMISION NORMAL

CLAVE DE ACCESO
[illegible]
1204201801176815353000120960400000541281234567812

EMPRESA PUBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR
PETROCOMERCIAL MACARA
MATRIZ: PICHINCHA/QUITO/ALPALLANA E8-85 Y AV. 6 DE DICIEMBRE
DIR. SUCURSAL: LOJA / MACARA / PANAMERICANA S/N

Contribuyente Especial - Resolución No. 2572
Obligado a llevar Contabilidad: SI

Razón Social/Nombres y Apellidos: SUPERCABLERLS
Fecha de Emisión: 12/04/2016

RUC/CI. 1190080570001
GUIA DE REMISIÓN: Sin guia

Código	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Precio Total
GASOLINA EXT	10.133	GASOLINA EXTRA	Unidad de Medida: Galon	1.321428	0.114582	1.436011	13.39

Subtotal 12%	13.39
Subtotal 0%	
Subtotal Sin Impuestos	13.39
IVA 12%	1.61
VALOR TOTAL	15.00

TU GOBIERNO SUBSIDIA ESTE PRODUCTO

VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	16.29
AHORRO POR SUBSIDIO (Incluye IVA cuando aplique)	1.29

Información Adicional
Fecha de la Resolución 04/05/2015
Sitio de la Facturación: LOJA / MACARA / PANAMERICANA S/N

EERSSA

EMPRESA ELECTRICA REGIONAL DEL SUR S A

Ruc: 1190015649001 Contribuyente Especial, resolución No: 209 del13/03/01 Telef: 0737001210

Autorización SRI: 1110824021 Desde: 22/01/2016 Válido Hasta: 22/01/2017

Dir: Olmedo 08-84 y Rocafuerte Fecha de Emisión: 5-Abr-2016 Fecha Máxima de Pago: 16-Abr-2016

FACTURA No.001-005-000490545

INFORMACIÓN DEL CONSUMIDOR

Nombre: SUPERCABLETELS CO.LTDA. Código Interno:

C/Ruc: 1190050570001

Dirección de Notificación:

Dirección del Servicio: ABDON CALDERON Y CARLOS VENTIMILLA

Parroquia: NACAMA (MANUEL ENRIQUE)

Cantón: NACAJA

Nuevo Medidor: Fact. Multiplic.: 1.000

Nuevo código: 1190010040037030

Tipo de Tarifa: COMERCIAL BT

Factor de Consumo: Mes-2016

Desde: 21-Feb-16 Hasta: 22-Mar-16

Fact. Potencia (TP): 1.000000 Penalización por bajo FP: 1.000000

Código único eléctrico nacional: 180 747789

Secuencia: 32

Fact. Corrección Demanda: 1.0000.0

FACTURACIÓN SERVICIO ELÉCTRICO Y ALUMBRADO PÚBLICO

Descripción	Actual	Anterior	Consumo	Unidad
Energía Activa	0040130	0040097	00000033	kWh
Energía Común Eléctrica y Calentamiento de Agua (Incremental hasta 1120kW)	———	———	000000	kWh

Descripción	Actual	Anterior	Consumo	Unidad
Energía Facturada			00000033	kWh
Reactiva				kVARh
Demanda				kW
Máximo				kW
Máximo Pico				kW

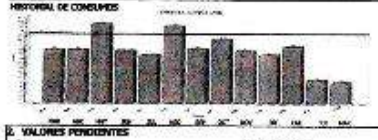
Consumo Interno Transformador

Energía: 0 kWh

Demanda: 0 kW

RUBRO	VALOR ($)
Venta de Energía	5.01
Comercialización	1.41
Subtotal Servicio Eléctrico (SE)	6.42
Subtotal Alumbrado Público (AP)	3.83
Base IVA 12 %	0.30
Base IVA 0 %	5.30
IVA 12 %	0.30
IVA 0 %	0.00
TOTAL SE Y AP (1)	5.08

HISTORIAL DE CONSUMOS



SUBSIDIOS DEL GOBIERNO

Subsidio del Estado	Valor (USD)
Costo Eléctrico	0.00
Calentamiento de Agua	0.00
Subsidio Tarifa Eléctrica	
Ley del Anciano 6	
Ley Orgánica de Discapacidades	
Tarifa de Dignidad	
TOTAL:	0.00

2. VALORES PENDIENTES

Consumo:

Descripción: Valor (Dólares)

VALORES PENDIENTES (2) 0.00

3. RECAUDACIÓN DE TERCEROS- PLANES DE FINANCIAMIENTO

ESTOS VALORES NO FORMAN PARTE DE LOS INGRESOS DE LA EMPRESA ELÉCTRICA

Rubro	Saldo Deuda	No. Pago / Total de Pagos	Valor (USD)
Costo de Induccción		0	0.00
Otro de Induccción		0	0.00
Plan Renova		1	0.00
RECAUDACIÓN TERCEROS (3)			0.00

Original adquirente FACTOR 07/04/2016 12:22:22

TOTAL A PAGAR

Servicio Eléctrico y Alumbrado Público	5.08
Valores Pendientes	0.00
Recaudación de Terceros	0.00
TOTAL (1)+(2)+(3) Servicio Eléctrico	5.08

ORDENES DE COBROS POR CUENTA DE TERCEROS

LEY DE DEFENSA CONTRA INCENDIOS

RUBRO/SUSTENTO	RUC	DOCUMENTO DE REFERENCIA	VALOR (USD)
Contribución a Bomberos Ley de Defensa contra Incendios		No.001-002-000490545	5.49

ORDENANZA MUNICIPAL

RUBRO/SUSTENTO	RUC	DOCUMENTO DE REFERENCIA	VALOR (USD)
		No.001-005-000490545	

RESUMEN DE VALORES A PAGAR

Total Servicio Eléctrico (Ítem 1)	5.08
Total Recaudación por Cuenta de Terceros	5.49
TOTAL A PAGAR	**10.57**

PARA LAS PROVINCIAS DE LOJA Y ZAMORA CHINCHIPE PBX. 128 | GUALAQUIZA 370 0260

1800 EERSSA 337 772 | www.eersa.com | eersaoficial | eersaoficial | eersaoficial

CONSPCUERDE

Nº 0000379

08 04 2016

Supercolleflis Sia Ltda
Señor Bolivar y Abdon Calderon
1190095131001

Cant.	DESCRIPCION	V. Unitario	Valor total
20	Libretas de facturas 1/ref. con copia en papel químico		$ 90 =

90 =

90 =

90 =

COLIANNY
APRO. GRAE

EMPRESA ELECTRICA REGIONAL DEL SUR S.A

Ruc: 1190005649001 Contribuyente Especial, resolución No 204 del 13/11/03 Telef: 2737181/82

Autorización SRI: 1118240921 Inicio: 22/01/2016 Válido Hasta: 22/01/2017

Dir: Olmedo 08-84 y Rocafuerte Fecha de Emisión: 5-Abr-2016 Fecha Máxima de Pago: 16-Abr-2016

FACTURA No.001-005-000493556

INFORMACIÓN DEL CONSUMIDOR

Nombre: SUPERCABLEFIL CIA LTDA. Código Postal:

Código único eléctrico nacional

Cédula: 1190925730001 Departamento: 180 779650

Dirección de Notificación: Consumo:

Dirección del Servicio: ABDON CALDERON Y CARLOS VENTIMILLA Sec/Código: 1106304000101030 Tipo de Tarifa: COMERCIAL BT Día: 28

Ruta / Ruta: 1106-S-AE LA UNION-MACARA Período de Consumo: Marzo 2016 Fact. Corrección Demanda: 0.000000

Provincia: LOJA Canton: MACARA

Parroquia: MACARA (MANUEL ENR) Desde: 16-Feb-16 Hasta: 15-Mar-16

Medidor No.: 1700348 Fact. Multiplic.: 1.000 Fact. Potencia (MW): 1.000000 Penalización por baja FP: 1.000000

FACTURACIÓN SERVICIO ELÉCTRICO Y ALUMBRADO PÚBLICO

Descripción	Actual	Anterior	Consumo	Unidad
Energía Medida	0000333	0000333	0000000	kwh
Energía Consumo Eléctrico y Colectivo incluido de Agua (Incremental hasta 150kw)	———	———	0000000	kWh

Descripción	Actual	Anterior	Consumo	Unidad
Energía Facturada			0000000	kWh
Reactiva				kwhRs
Demanda				kW
Máximo				kW
Máximo Mes				kW

Consumo Interno Transformador

Energía:	0	kWh
Demanda:	0	kW

HISTORIAL DE CONSUMOS

RUBRO	VALOR (U$D)
Comercialización	1.41
Subsidio Servicio Eléctrico (SE)	1.41
Subsidio Alumbrado Público (AP)	0.23
Base IVA 12 %	0.00
Base IVA 0 %	1.64
IVA 12 %	0.00
IVA 0 %	0.00
TOTAL SE + AP (1)	1.64

SUBSIDIOS DEL GOBIERNO

Subsidio del Estado	Valor (U$D)
Cocción Eléctrica	0.00
Calentamiento de Agua	0.00
Subsidio Tarifa Eléctrica	
Ley del Anciano 4	
Ley Orgánica de Discapacidades	
Tarifa de Dignidad	
TOTAL:	0.00

2. VALORES PENDIENTES

Concepto	Descripción	Valor (Dólares)
Fondos recaudados		0.00
Multas Administrativas		
Abonos		
	VALORES PENDIENTES (2)	0.00

3. RECAUDACIÓN DE TERCEROS- PLANES DE FINANCIAMIENTO

ESTOS VALORES NO FORMAN PARTE DE LOS INGRESOS DE LA EMPRESA ELÉCTRICA

Rubro	Sustento Legal	No. Pago / Total de Pagos	Valor (U$D)
Cocina de Inducción		0	0.00
Olla de Inducción		0	0.00
Plan Renova		0	0.00
		RECAUDACIÓN TERCEROS (3)	0.00

Original: Adquirente

TOTAL A PAGAR

Servicio Eléctrico y Alumbrado Público	1.64
Valores Pendientes	0.00
Recaudación de Tercero	5.49
TOTAL (1)+(2)+(3) Servicio Eléctrico	7.13

ORDENES DE COBROS POR CUENTA DE TERCEROS

RUBRO/SUSTENTO	RUC	DOCUMENTO DE REFERENCIA	VALOR (U$D)
Contribución a Bomberos Ley de Defensa contra Incendios		No.001-005-000493556	5.49

ORDENANZA MUNICIPAL

RUBRO/SUSTENTO	RUC	DOCUMENTO DE REFERENCIA	VALOR (U$D)
		No.001-005-000493556	

RESUMEN DE VALORES A PAGAR

Total Servicio Eléctrico (hoja 1)	1.64
Total Recaudación por Cuenta de Terceros	5.49
TOTAL A PAGAR	**7.13**

PARA LAS PROVINCIAS DE LOJA Y ZAMORA CHINCHIPE PBX: 131 | GUALAQUIZA 336 0220

1800 EERSSA | www.eerssa.com | eerssaoficial | eerssachiral | eerssaofficial

EERSSA

EMPRESA ELECTRICA REGIONAL DEL SUR S.A

Ruc: 1190005846001 Contribuyente Especial, resolución No 209 del13/03/01 Tel.: 0737030100

Autorización SRI: 1110240921 Inicio: 22/01/2016 Válido Hasta: 22/01/2017

Dir: Olmedo 08-84 y Rocafuerte Fecha de Emisión: 5-Abr-2016 Fecha Máxima de Pago: 16-Abr-2016

FACTURA No.001-005-000493615

INFORMACIÓN DEL CONSUMIDOR

Nombre: SUPERCARNEYLS COLTDA. Código Postal

C/Ruc: 1190305700001 Código único eléctrico nacional 180 760528

Dirección de Instalación: Despachos varios

Dirección del Servicio: ABDON CALDERON Y CARLOS VERINTIMILLA Consumo:

Plan y Ruta: 1101.1.4 AMAZONAS Días: 30

Provincia: LOJA Kilo. Corrección Demanda: 1.000,00

Parroquia: MACARA (MACARA, RM)

Medidor No.: L004034 Fact. Multiplic.: 1.000 Fecha: 21-Feb-16 Hasta: 22-Mar-16

Fact. Potencia (FP): 1.000000 Penalización por bajo FP: 1.000000

Localidad: 1190100040030001

Tipo de Tarifa: COMERCIAL BT

Periodo de Consumo: Marzo-2016

Cantón: MACARA

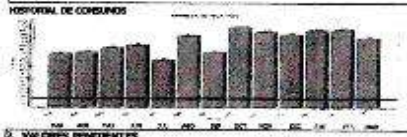
FACTURACIÓN SERVICIO ELÉCTRICO Y ALUMBRADO PÚBLICO

Descripción	Actual	Anterior	Consumo	Unidad
Energía Activa	0029153	0018295	0000968	kWh
Energía Consumo Térmico y Calentamiento de Agua (Incremental hasta 1000kW)	—	—	0000000	kWh
Descripción	**Actual**	**Anterior**	**Consumo**	**Unidad**
Energía Reactiva			0000968	kVAr
Reactivo				kVAr
Demanda				kW
Máxima				kW
Máxima Fpo				kW

Consumo Interno Transformador

Energía:	0	kWh
Demanda:	0	kW

HISTORIAL DE CONSUMOS



RUBRO	VALOR ($)
Venta de Energía	94.2
Comercialización	1.41
Subsidio Servicio Eléctrico (SE)	95.71
Subsidio Alumbrado Público (AP)	12.67
Base IVA 12 %	0.00
Base IVA 0 %	108.42
IVA 12 %	0.00
IVA 0 %	0.00
TOTAL SE Y AP (1)	108.42

SUBSIDIOS DEL GOBIERNO

Subsidio del Estado	Valor (USD)
Cocción Eléctrica	0,00
Calentamiento de Agua	0,00
Subsidio Tarifa Eléctrica	
Ley del Anciano	
Ley Orgánica de Discapacidades	
Tarifa de Dignidad	
TOTAL	0,00

2. VALORES PENDIENTES

Concepto	Descripción	Valor (Dólares)
Planes Financiamiento		0.00
Pagos Anticipados		
Otros		
VALORES PENDIENTES (2)		0.00

3. RECAUDACIÓN DE TERCEROS: PLANES DE FINANCIAMIENTO

ESTOS VALORES NO FORMAN PARTE DE LOS INGRESOS DE LA EMPRESA ELÉCTRICA

Rubro	Sistema Legal	No. Pago / Total de Pagos	Valor (USD)
Cuota de Inducción		0	0.00
Otros de Inducción		0	0.00
Plan Renovo		0	0.00
RECAUDACIÓN TERCEROS (3)			0.00

Original: Adquirente

TOTAL A PAGAR

Servicio Eléctrico y Alumbrado Público	108.42
Valores Pendientes	0.00
Recaudación de Terceros	0.00
TOTAL (1)+(2)+(3) Servicio Eléctrico	108.42

ORDENES DE COBROS POR CUENTA DE TERCEROS

LEY DE DEFENSA CONTRA INCENDIOS

RUBRO/SISTEMA	RUC	DOCUMENTO DE REFERENCIA	VALOR (USD)
Contribución a Bomberos Ley de defensa contra Incendios		No 001-005-000493615	5.49

ORDENANZA MUNICIPAL

RUBRO/SISTEMA	RUC	DOCUMENTO DE REFERENCIA	VALOR (USD)
		No 001-005-000493615	

RESUMEN DE VALORES A PAGAR

Total Servicio Eléctrico (Item 1)	108.42
Total Recaudación por Cuenta de Terceros	5.49
TOTAL A PAGAR	**113.91**

PARA LAS PROVINCIAS DE LOJA Y ZAMORA CHINCHIPE PBX: 128 | GUALAQUIZA 370 0250

1800 EERSSA | www.eerssa.com | eerssaoficial | consultaoficial | eerssaoficial

RIDE FACTURA 001- 002- 000027679

INFORMACIÓN CLIENTE

Razón Social	SUPERCABLEFILS CIA. LTDA.
Ruc	1190090570001

INFORMACIÓN EMISOR

Cédula/RUC	1768181900001
Razón Social	Agencia de Regulación y Control de las Telecomunicaciones
Dirección Matriz	Av. 9 de Octubre N27-75 y Berlín
Dirección Sucursal	Av. Diego de Almagro N31-95 y Alpallana, Ed. ARCOTEL Teléfono: 2947800
Contribuyente Especial	NO
Obligado a llevar Contabilidad	SI

INFORMACIÓN FACTURA

Fecha Emisión	07/04/2016
Secuencial	000027679
Estado	Autorizado
Ambiente	Producción
Fecha Autorización	2016-04-07 17:55:04.0

Número de Autorización 0704201617580417681819000015956016209

Clave de acceso

0704201601176818190000120010020000276797846333316

DETALLES

Código	Cantidad	Descripción	Descuento	Precio Unitario	Precio Total
TC	1	Audio y video por suscripción bajo la modalidad de cable físico	0.00	87.5690	87.57

Subtotal 12%	87.57
Subtotal 0%	0.00
Subtotal no IVA	0.00
Subtotal sin Impuestos	87.57
Descuento	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	10.51
Propina	0.00
Valor Total	98.08

INFORMACIÓN ADICIONAL USUARIO/CONSESIONARIO

email	[illegible]@hotmail.com
Ciudad	MACARA
Direccion	ABDON CALDERON 05-02 Y CARLOS VEINTIMILLA
Código de Usuario	1119242

Este comprobante electrónico ha sido generado a través de Quindé Fac - Facturación Electrónica
www.quindefac.com
Este documento tiene validez tributaria según Resolución NAC-DGERCGC14-00790
publicada el 28 SEP 2014

GRANDMAR - CORP S.A.

REPRESENTACIONES DE MARCAS

RUC.: 0992402598001

FACTURA Nº 001-002-000000483

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

0604201609440929924025980015007818525

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN 06/04/2016 09:42:52

AMBIENTE: PRODUCCION

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO

0604201601099240259800120010020000004837854321919

GRANDMAR-CORP SA

Dirección Matriz: AV. Joaquin Orrantia S/N y Av. Leopoldo Benitez

Dirección Sucursal: AV. Joaquin Orrantia S/N y Av. Leopoldo Benitez

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

Razón Social / Nombres y Apellidos	SUPERCABLEFILS CIA. LTDA.
RUC / CI	1190000570001
Fecha Emisión	06/04/2016
Guía Remisión	

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cant	Descripción / Detalles Adicionales	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
1002		1.00	TURNER SENALES DE CABLE	880.00	0.00	880.00
1806		1.00	TURNER 2 SENALES DE CABLE	200.00	0.00	200.00

Informacion Adicional

Dirección	ABDON CALDERON 06-09 Y CARLOS VERTIMILLA
Teléfono	072535345
Email	amazonia_casino@yahoo.com
Observación	REF MAR-16
Ciudad	MACARÁ

SUBTOTAL IVA 12%	1,080.00
SUBTOTAL IVA 0%	0.00
SUBTOTAL No sujeto de IVA	0.00
SUBTOTAL	1,080.00
DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	129.60
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	1,209.60

PETROECUADOR

RUC: 1768153530001

FACTURA

No. 096-040-000052417

Numero de Autorización:
0604201601176815353000120960400000524171234567811

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISION: EMISION NORMAL

CLAVE DE ACCESO
[illegible]
0604201601176815353000120960400000524171234567811

EMPRESA PUBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR
PETROCOMERCIAL MACARA
MATRIZ: PICHINCHA/QUITO/ALPALLANA E8-86 Y AV. 6 DE DICIEMBRE
DIR. SUCURSAL: LOJA / MACARA / PANAMERICANA S/N

Contribuyente Especial - Resolución No. 2572
Obligado a llevar Contabilidad: SI

Razón Social/Nombres y Apellidos: SUPERCABLE/EFILS
Fecha de Emisión: 06/04/2016

RUC/CI: 1190090570001
GUIA DE REMISIÓN: Sin guía

Código	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Precio Total
GASOLINA EX1	10.133	GASOLINA EXTRA	Unidad de Medida: Galon	1.321428	0.114682	1.436011	13.39

Subtotal 12%	13.39
Subtotal 0%	
Subtotal Sin Impuestos	13.39
IVA 12%	1.61
VALOR TOTAL	15.00

TU GOBIERNO SUBSIDIA ESTE PRODUCTO

VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	16.29
AHORRO POR SUBSIDIO (Incluye IVA cuando aplique)	1.29

Información Adicional
Fecha de la Resolucion 04/06/2015
Sitio de la Facturacion: LOJA / MACARA / PANAMERICANA S/N

Cnt
Experiencia

CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP
R.U.C. 1768152560001
AV. ATAHUALPA E4-56 Y AV. AMAZONAS
Contribuyente Especial No. 1368

Móvil | Internet | Telefonía | TV | CNT Play

SUPERCABLEFILS CIA. LTDA.
RUC/CI: 1190090570001
Pagar antes de: 04 - MAYO - 2016

No. Factura:

001-777-030448089

. Servicio:72695045
cha de emisión: 03/04/2016
ríodo de consumo: MARZO 2016

No. de autorización:
0704201600365217681525600015933621693

Fecha y hora de autorización:
2016-04-07T00:36:52-05:00

ERV OS FIJOS

nt.	Descripción	Unid.	Tarifa.	Precio Unit.	Desct.	Subtotal	ICE 15%	IVA 12%
	CONSUMO LOCAL	352m0s	0.010	3.52	0.00	3.52	0.00	0.4
	LLAMADA NAC AUTOMATICA OFFNET	2m35s	0.112	0.29	0.00	0.29	0.00	0.0
	LLAMADA NAC AUTOMATICA ONNET	66m47s	0.056	3.74	0.00	3.74	0.00	0.4
	PENSION BASICA-07/03/2016-09/03/2016	n/a	0.000	12.00	0.00	12.00	0.00	1.4
	SERVICIO CLIP	n/a	0.000	0.72	0.00	0.72	0.00	0.0
	TRASLADO	n/a	0.000	6.52	0.00	6.52	0.00	0.7

SUB TOTALES:	**(A)** 26.79	**(B)** 0.00	**(C)** 3.21
TOTAL FACTURA (A+B+C) :			**30.00**
TOTAL A PAGAR:			**30.00**

- Para mayor información comuníquese con servicio al cliente al número 100
- Descargue sus facturas ingresando a Mi CNT en www.cnt.com.ec
- Las tarifas de larga distancia internacional pueden ser consultadas en la página web de la CNT EP www.cnt.com.ec
- Para atención de reclamos no resueltos por la operadora, llame gratis a ARCOTEL 1800 567 567
- (**): Este valor se calcula con base a la cantidad multiplicada (*) por el precio unitario y menos (-) el descuento.
- Ambiente: PRODUCCIÓN Emisión 1

TRANSFORMAMOS LA EXPERIENCIA DEL SERVICIO

100 FIJO | *611 MÓVIL

www.cnt.gob.ec

Clave de acceso: 0304201601176815256000120017770304480890304201613

Página 1 / 1

No. Factura 001-777-030448089

SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES PAY-TV SOLUTIONS S.A.
Dir.: Pedro Ponce Carrasco E8-06 y Diego de Almagro
Telfs.: 39 09 005 / 0998 553 304 • Quito - Ecuador
Fecha de Autorización: 13/02/2016 Fecha de Caducidad: 13/02/2017

RUC: 1792650526001
FACTURA
SERIE 001 - 001
N° 000000114
AUT. SRI: 1118348849
DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO

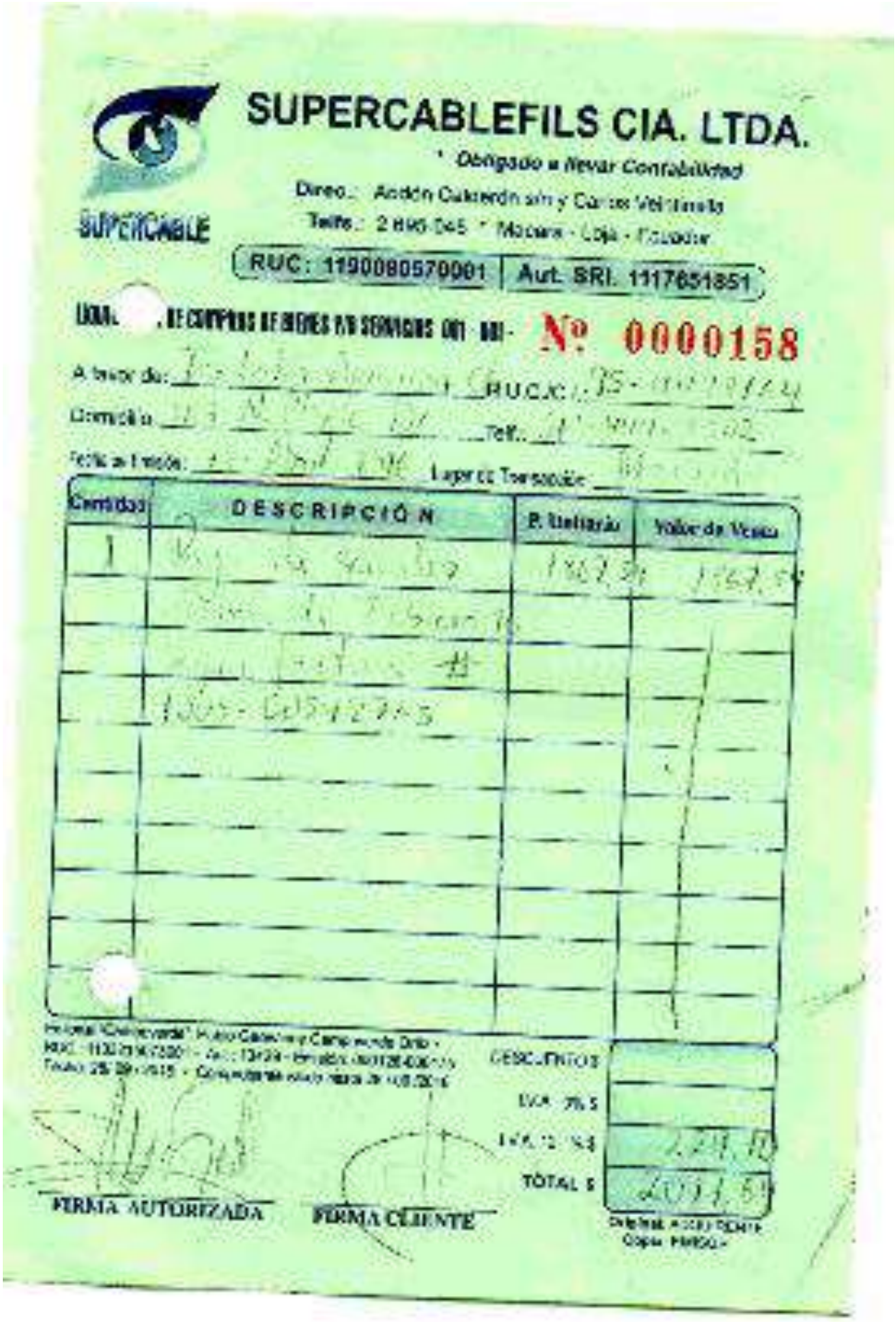
Sr.: SUPERCABLEFILS CIA. LTDA.
R.U.C./C.I. 1190090570001
Dir.: Abdón Calderón 0509 y Carlos, Macará, Loja
Tel.: +593 72 695045

Ciudad	Día	Mes	Año
Quito	01	abril	2016

CANT.	DESCRIPCIÓN	V. UNITARIO	V. TOTAL
	Señales Contratadas:		
	Nick	$138,00	$138,00
	Periodo: 23 de marzo al 23 de abril / 2016		
	Son: Ciento cincuenta y cuatro 56/100		
		SUB TOTAL	$138,00
		DESCUENTO	-
		IVA 0 %	-
		IVA 12%	$16,56
		TOTAL	$154,56

Pay TV Solutions
RUC: 1792650526001
Recibí conforme

Iván Vicente Raza Muñoz Publicidad Lidar RUC.: 1708796766001 Autorización: 13447 Telf.: 25 04 872
Original: Adquiriente / 1ra. Copia : Emisor / 2da. Copia: Archivo / Numeracion del 001 al 400



SUPERCABLEFILS CIA. LTDA.

* Obligado a llevar Contabilidad

Direc.: Avdda Cuenca s/n y Carlos Valdivieso

Telfs.: 2 895 045 * Macará - Loja - Ecuador

SUPERCABLE

RUC: 1190080570001 | Aut. SRI. 1117651851

LIQUIDACIÓN DE COMPRA DE BIENES Y NO SERVICIOS 001-001-

Nº 0000158

A favor de: RUC/C.I.:

Dirección: Telf.:

Fecha de Emisión: Lugar de Transacción:

Cantidad	DESCRIPCIÓN	P. Unitario	Valor de Venta
1			

DESCUENTOS

IVA 0%

IVA 12 %

TOTAL $

FIRMA AUTORIZADA

FIRMA CLIENTE

Original: Adquiriente
Copia: Emisor

SUPERCABLE

SUPERCABLEFILS CIA. LTDA.

** Obligado a llevar Contabilidad*

Direc.: Abdón Calderón s/n y Carlos Valdivieso

Telfs.: 2 695-045 * Macará - Loja - Ecuador

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
R.U.C. 1190090570001
001-001- Nº 0001571
Nº AUT. SRI. 1117928707

Fecha de Emisión: Macará 01 de Abril de 2016

Sr. (es): Servicios de Telecomunicaciones Proy TV Satelitales S.A.

RUC/C.I.: 1372650526001

Tipo de Comprobante de Venta: Factura

Dirección: Pedro Pablo Carrión 1-05 y Pedro A. Nº de Comprobante de Venta: 001-001-000000114

Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la Retención	Impuesto	Código del Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
Abril 2016	138.00	Renta	[illegible]	2%	2.76

Imprenta: "Campoverde", Pablo Geovanny Campoverde Ortiz • R.U.C.: 1102215073001 • Aut.: 13429
Emisión: 001001 - 0001600 • Fecha: 23 / 11 / 2015 • Comprobante válido hasta: 23 / Noviembre / 2016

TOTAL RETENIDO $. 2.76

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO
COPIA: AGENTE DE RETENCIÓN

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

SUPERCABLEFILS CIA. LTDA.

Obligado a llevar Contabilidad

Direc.: Abdón Calderón s/n y Carlos Veintimilla

Telfs.: 2 695-045 * Macará - Loja - Ecuador

SUPERCABLE

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
R.U.C. 1190090570001
001-001 - Nº 0001572
Nº AUT. SRI. 1117928707

Fecha de Emisión: [illegible]

Sr. (es): [illegible]

RUC/C.I.: [illegible] Tipo de Comprobante de Venta: Factura

Dirección: [illegible] Nº de Comprobante de Venta: 001-002-[illegible]

Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la Retención	Impuesto	Código del Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
Abril 2016	1080.00	Renta	[illegible]	2%	21.60

Editorial "Comprecard" Pablo Giovanny Campoverde Ortiz - RUC: 1103216070001 - A.U.: 13428
Emisión 001001 - 0016.01 - Fecha: 23 / 11 / 2015 - Comprobante válido hasta 23 / Noviembre / 2016

TOTAL RETENIDO $. 21.60

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO
COPIA: AGENTE DE RETENCIÓN

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

SUPERCABLEFILS CIA. LTDA.

Obligado a llevar Contabilidad

Direc.: Abdón Calderón s/n y Carlos Veintimilla

Telfs.: 2 695-045 · Macará - Loja - Ecuador

SUPERCABLE

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

R.U.C.: 1190090570001

001-001 - Nº 0001573

Nº AUT. SRI. 1117928707

Fecha de Emisión: [illegible] de abril 2016

Sr (es): [illegible]

RUC/C.I.: [illegible]

Tipo de Comprobante de Venta: [illegible]

Dirección: [illegible]

Nº de Comprobante de Venta: 001-001-[illegible]

Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la Retención	Impuesto	Código del Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
Abril 2016	70.[illegible]	Renta	[illegible]	1%	0.[illegible]

Editorial "Campoverde", Pablo Geovanny Campoverde Ortiz - RUC: 1103216079001 - Aut.: 13429

Emisión: 001001-001600 - Fecha: 23/11/2015 - Comprobante válido hasta 23/Noviembre/2016

TOTAL RETENIDO $: 0.10

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO

COPIA: AGENTE DE RETENCIÓN

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

SUPERCABLE

SUPERCABLEFILS CIA. LTDA.

* *Obligado a llevar Contabilidad*

Direc.: Abdón Calderón s/n y Carlos Valtimilla

Telfs.: 2 695-045 * Macará - Loja - Ecuador

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
R.U.C. 1190090570001
001-001 - Nº 0001575
Nº AUT. SRI. 1117928707

Fecha de Emisión: Macará, 12 de Abril de 2016

Sr. (es): Eco Latin American Channel LLC

RUC/C.I.: 95 - 4428764

Tipo de Comprobante de Venta: Liquidación de Compra

Dirección: 407 N. Maple Dr.

Nº de Comprobante de Venta: 001-001-000158

Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la Retención	Impuesto	Código del Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
Abril 2016	1807 54 224.10	Renta IVA		22% 100%	410,96 224.10

Imprenta: Campoverde", Pablo Geovanny Campoverde Ortiz • RUC.: 1102150313001 • AUT.: 13429
Emisión: 001501 - 001600 • Fecha: 23 / 11 / 2015 • Comprobante válido hasta: 23 / Noviembre / 2016

TOTAL RETENIDO $. 634,96

ORIGINAL : SUJETO PASIVO (RETENIDO)
COPIA : AGENTE DE RETENCIÓN

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

SUPERCABLE

SUPERCABLEFILS CIA. LTDA.

* *Obligado a llevar Contabilidad*

Direc.: Abdón Calderón s/n y Carlos Veintimilla

Telfs.: 2 695-045 * Macará - Loja - Ecuador

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
R.U.C. 1190090570001
001-001- Nº 0001574
Nº AUT. SRI. 1117928707

Fecha de Emisión: Macará, 18 de Abril de 2016

Sr. (es): _____

RUC/C.I: _____ Tipo de Comprobante de Venta: Factura

Dirección: _____ Nº de Comprobante de Venta: _____

Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la Retención	Impuesto	Código del Impuesto	% de Retención	Valor Retenido

Factura al "Comprovente", Pablo Cadvanny Comprovente Ortiz - RUC: 1103715073001 - Aut.: 13428
Emisión: 001001 - 001600 - Fecha: 23 / 11 / 2015 - Comprobante válido hasta 23 / Noviembre / 2016

TOTAL RETENIDO $.

ORIGINAL : SUJETO PASIVO RETENIDO
COPIA : AGENTE DE RETENCIÓN

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

SUPERCABLEFILS CIA. LTDA.

SUPERCABLE

* *Obligado a llevar Contabilidad*

Direc.: Abdón Calderón s/n y Carlos Valtimilla

Telfs.: 2 695-045 * Macará - Loja - Ecuador

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
R.U.C. 1190090570001
001-001 - Nº 0001575
Nº AUT. SRI. 1117928707

Fecha de Emisión: Macará, 18 de Abril de 2016

Sr. (es): Tex Latin American Channel LLC

RUC/C: 95 - 4428764

Dirección: 407 N. Maple Dr.

Tipo de Comprobante de Venta: Liquidación de Compra

Nº de Comprobante de Venta: 001- 001- 000158

Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la Retención	Impuesto	Código del Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
Abril 2016	1867 54	Renta		22%	410,56
	224,10	IVA		100%	224,10

Imprenta: Campoverde, Pablo Geovanny Campoverde Díaz - RUC.: 1102150303001 - AUT.: 18429
Emisión: 001501 - 001600 - Fecha: 23 / 11 / 2015 - Comprobantes válidos hasta: 23 / Noviembre / 2016

TOTAL RETENIDO $. 634,96

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO
COPIA: AGENTE DE RETENCIÓN

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

SUPERCABLEFILS CIA. LTDA.

* *Obligado a llevar Contabilidad*

Direc.: Abdón Calderón s/n y Carlos Veintimilla

Telfs.: 2 695-045 * Macará - Loja - Ecuador

SUPERCABLE

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
R.U.C. 1190090570001
001-001 - Nº 0001576
Nº AUT. SRI. 1117828707

Fecha de Emisión: Macará, 21 de Abril 2016

Sr. (es): Telecomunicaciones TCA S.A. Cuador

RUC/C.I.: 1792086270001 Tipo de Comprobante de Venta: Factura

Dirección: Manuel Ambrosi E3-20 y Av. los Cipreses Nº de Comprobante de Venta: 001-010-000000425

Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la Retención	Impuesto	Código del Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
Abril 2016	114,20	Renta		1%	1,14

Adicional "Comprovante" Proto Gacvarny Comprovante Otro • RUC: 1103216073001 • AUT: 1142[illegible]
Emisión: 001501 - 001500 • Fecha: 23 / 11 / 2015 • Comprobante válido hasta 23 / Noviembre / 2016

TOTAL RETENIDO $. 1,14

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO
COPIA : AGENTE DE RETENCIÓN

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

SUPERCABLEFILS CIA. LTDA.

** Obligado a llevar Contabilidad*

Direc.: Abdón Calderón s/n y Carlos Veintimilla

Telfs.: 2 695-045 • Macará - Loja - Ecuador

SUPERCABLE

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

R.U.C. 1190090570001

001-001- Nº 0001577

Nº AUT. SRI. 1117928707

Fecha de Emisión: Macará, 25 de Abril 2016

Sr. (es): Milton Fandy Amaya Tipo

RUC/C.I.: 1105[illegible]001 Tipo de Comprobante de Venta: Factura

Dirección: [illegible] Nº de Comprobante de Venta: 001-001-0000[illegible]17

Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la Retención	Impuesto	Código del Impuesto	% de Retencion	Valor Retenido
Abril 2016	225.00	Renta		2%	4.50
Abril 2016	27.00	IVA		100%	27.00

Editorial "Campoverde", Pablo Geovanny Campoverde Ortiz • RUC: 1103215073001 • Aut.: [illegible]
Emisión: 001-001 - 001[illegible] • Fecha: 23 / 11 / 2015 • Comprobante válido hasta 23 / Noviembre / 2016

TOTAL RETENIDO $. 31.50

ORIGINAL : SUJETO PASIVO RETENIDO
COPIA : AGENTE DE RETENCIÓN

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

Auxiliares de Servicios Prestados

SUPERCABLEFILS AUXILIAR DE SERVICIOS PRESTADOS EXPRESADO EN UDS $						N°001
FECHA	**N° FACTURA**	**CLIENTE**	**SUBTOTAL (1)**	**ICE 15% (2)**	**IVA 12% (3) (1+2x12%)**	**TOTAL FACTURA (1+2+3)**
01/04/2016	001-001-000048353	Carlos Carcelen	6,21	0,93	0,86	8,00
01/04/2016	001-001-000048354	Miguel Calle	6,21	0,93	0,86	8,00
01/04/2016	001-001-000048355	Camidoro Morocho	6,21	0,93	0,86	8,00
01/04/2016	001-001-000048356	Santiago Lupercio	18,63	2,79	2,57	24,00
01/04/2016	001-001-000048357	Raquel Cajas C.	6,21	0,93	0,86	8,00
01/04/2016	001-001-000048358	Anibal Viñan	18,63	2,79	2,57	24,00
01/04/2016	001-001-000048359	Polidoro Shamungui	6,21	0,93	0,86	8,00
01/04/2016	001-001-000048360	Luis Jaramillo	6,21	0,93	0,86	8,00
01/04/2016	001-001-000048361	Santiago Rueda	6,21	0,93	0,86	8,00
01/04/2016	001-001-000048362	Freddy Azanza	6,21	0,93	0,86	8,00
01/04/2016	001-001-000048363	Hugo Pedrera	6,21	0,93	0,86	8,00
01/04/2016	001-001-000048364	José Luzuriaga	6,21	0,93	0,86	8,00
01/04/2016	001-001-000048365	Víctor Paladines	6,21	0,93	0,86	8,00
01/04/2016	001-001-000048366	Terry Mora	6,21	0,93	0,86	8,00
01/04/2016	001-001-000048367	Hector Tandazo	12,42	1,86	1,71	16,00
01/04/2016	001-001-000048368	Amelia Macas	18,63	2,79	2,57	24,00
01/04/2016	001-001-000048369	Herminia Panamito	6,21	0,93	0,86	8,00
01/04/2016	001-001-000048370	Luz Hidalgo	18,63	2,79	2,57	24,00
01/04/2016	001-001-000048371	Ricardo Suquilanda	6,21	0,93	0,86	8,00
01/04/2016	001-001-000048372	Wilma Gaona	18,63	2,79	2,57	24,00
01/04/2016	001-001-000048373	Hug Barranzuela	6,21	0,93	0,86	8,00
01/04/2016	001-001-000048374	Isabel Barranzuela	6,21	0,93	0,86	8,00
01/04/2016	001-001-000048375	Ana María Salas	6,21	0,93	0,86	8,00
01/04/2016	001-001-000048376	Vicente Román	18,63	2,79	2,57	24,00
01/04/2016	001-001-000048377	Lester Valarezo	18,63	2,79	2,57	24,00
01/04/2016	001-001-000048378	Byron Benítez	6,21	0,93	0,86	8,00
01/04/2016	001-001-000048379	Carmen Chininin	18,63	2,79	2,57	24,00
01/04/2016	001-001-000048380	Carmen Chininin	16,31	2,45	2,25	21,00
01/04/2016	001-001-000048381	César Suquilanda	12,42	1,86	1,71	16,00
01/04/2016	001-001-000048382	Andrés Chumpi	6,21	0,93	0,86	8,00
		TOTALES	**308,23**	**46,23**	**42,54**	**397,00**

SUPERCABLEFILS AUXILIAR DE SERVICIOS PRESTADOS EXPRESADO EN UDS $						N°002
FECHA	**N° FACTURA**	**CLIENTE**	**SUBTOTAL (1)**	**ICE 15% (2)**	**IVA 12% (3) (1+2x12%)**	**TOTAL FACTURA (1+2+3)**
04/04/2016	001-001-000048383	Domingo Calva	6,21	0,93	0,86	8,00
04/04/2016	001-001-000048384	Franco Cueva	31,06	4,66	4,29	40,00
04/04/2016	001-001-000048385	Ángel Gómez	6,21	0,93	0,86	8,00
04/04/2016	001-001-000048386	Salvador Bustamante	6,21	0,93	0,86	8,00
04/04/2016	001-001-000048387	José Palacios	6,21	0,93	0,86	8,00
04/04/2016	001-001-000048388	Segundo Gaona	6,21	0,93	0,86	8,00
04/04/2016	001-001-000048389	Ma. Esther Valdiviez	12,42	1,86	1,71	16,00
		PASAN = $	**74,53**	**11,18**	**10,28**	**95,99**

SUPERCABLEFILS AUXILIAR DE SERVICIOS PRESTADOS EXPRESADO EN UDS $						N°002
FECHA	**N° FACTURA**	**CLIENTE**	**SUBTOTAL (1)**	**ICE 15% (2)**	**IVA 12% (3) (1+2x12%)**	**TOTAL FACTURA (1+2+3)**
		VIENEN = $	**598,61**	**89,79**	**82,61**	**771,00**
04/04/2016	001-001-000048437	Consuelo González	6,21	0,93	0,86	8,00
04/04/2016	001-001-000048438	Fidelia Vega	6,21	0,93	0,86	8,00
04/04/2016	001-001-000048439	Floro Vega	6,21	0,93	0,86	8,00
04/04/2016	001-001-000048440	Jorge Ramírez	12,42	1,86	1,71	16,00
		TOTALES	**629,66**	**94,45**	**86,89**	**811,00**

SUPERCABLEFILS AUXILIAR DE SERVICIOS PRESTADOS EXPRESADO EN UDS $						N°003
FECHA	**N° FACTURA**	**CLIENTE**	**SUBTOTAL (1)**	**ICE 15% (2)**	**IVA 12% (3) (1+2x12%)**	**TOTAL FACTURA (1+2+3)**
05/04/2016	001-001-000048441	Darwin Jaramillo	18,63	2,79	2,57	24,00
05/04/2016	001-001-000048442	Vicente Celi	18,63	2,79	2,57	24,00
05/04/2016	001-001-000048443	Diego Pardo	6,21	0,93	0,86	8,00
05/04/2016	001-001-000048444	Antonieta Álvarez	6,21	0,93	0,86	8,00
05/04/2016	001-001-000048445	Exilda Jumbo	12,42	1,86	1,71	16,00
05/04/2016	001-001-000048446	José Jaramillo	6,21	0,93	0,86	8,00
05/04/2016	001-001-000048447	José Preciliano Sala	6,21	0,93	0,86	8,00
05/04/2016	001-001-000048448	Mariana Armijos	6,21	0,93	0,86	8,00
05/04/2016	001-001-000048449	Anabella Bustamant	6,21	0,93	0,86	8,00
05/04/2016	001-001-000048450	Rebeca Enriquez	12,42	1,86	1,71	16,00
05/04/2016	001-001-000048451	José Jumbo	18,63	2,79	2,57	24,00
05/04/2016	001-001-000048452	Darwin Gómez	18,63	2,79	2,57	24,00
05/04/2016	001-001-000048453	Anulada		0,00	0,00	0,00
05/04/2016	001-001-000048454	Sergio Salas	12,42	1,86	1,71	16,00
05/04/2016	001-001-000048455	Wilson Jaya	12,42	1,86	1,71	16,00
05/04/2016	001-001-000048456	Segundo Calle	18,63	2,79	2,57	24,00
05/04/2016	001-001-000048457	María Elena Araujo	18,63	2,79	2,57	24,00
05/04/2016	001-001-000048458	Ruben Quezada	18,63	2,79	2,57	24,00
05/04/2016	001-001-000048459	Sandra Gaona	6,21	0,93	0,86	8,00
05/04/2016	001-001-000048460	Daisy Peña	24,85	3,73	3,43	32,00
05/04/2016	001-001-000048461	Franchi González	12,42	1,86	1,71	16,00
05/04/2016	001-001-000048462	Noemi Correa	16,31	2,45	2,25	21,00
05/04/2016	001-001-000048463	Flavio Saguma	6,21	0,93	0,86	8,00
05/04/2016	001-001-000048464	wilmer Ordoñez	10,09	1,51	1,39	13,00
05/04/2016	001-001-000048465	Georgina Herrera	18,63	2,79	2,57	24,00
05/04/2016	001-001-000048466	Víctor Eras	18,63	2,79	2,57	24,00
05/04/2016	001-001-000048467	Galo López	12,42	1,86	1,71	16,00
05/04/2016	001-001-000048468	jinshon Celi moreno	24,85	3,73	3,43	32,00
05/04/2016	001-001-000048469	Walter Jara	6,21	0,93	0,86	8,00
05/04/2016	001-001-000048470	Guido Cabrera	6,21	0,93	0,86	8,00
		PASAN = $	**380,38**	**57,06**	**52,49**	**489,92**

SUPERCABLEFILS AUXILIAR DE SERVICIOS PRESTADOS EXPRESADO EN UDS $						N°003
FECHA	**N° FACTURA**	**CLIENTE**	**SUBTOTAL (1)**	**ICE 15% (2)**	**IVA 12% (3) (1+2x12%)**	**TOTAL FACTURA (1+2+3)**
		VIENEN = $	**380,38**	**57,06**	**52,49**	**489,92**
05/04/2016	001-001-000048471	Rómulo Calva	12,42	1,86	1,71	16,00
05/04/2016	001-001-000048472	Efrén Torres	45,03	6,75	6,21	58,00
05/04/2016	001-001-000048473	Marco Factos	12,42	1,86	1,71	16,00
05/04/2016	001-001-000048474	Gladis Maza	12,42	1,86	1,71	16,00
05/04/2016	001-001-000048475	Angela villegas	12,42	1,86	1,71	16,00
05/04/2016	001-001-000048476	Gonzalo Ojeda	6,21	0,93	0,86	8,00
05/04/2016	001-001-000048477	Wilson Carrera	6,21	0,93	0,86	8,00
05/04/2016	001-001-000048478	Marcelo Álvarez	6,21	0,93	0,86	8,00
05/04/2016	001-001-000048479	Alba Viñan	24,85	3,73	3,43	32,00
05/04/2016	001-001-000048480	Janeth Sánchez	16,31	2,45	2,25	21,00
05/04/2016	001-001-000048481	Angel Valle	18,63	2,79	2,57	24,00
05/04/2016	001-001-000048482	Diana Castillo	80,53	12,08	11,11	103,72
		TOTALES	**634,31**	**95,15**	**87,54**	**817,00**

SUPERCABLEFILS AUXILIAR DE SERVICIOS PRESTADOS EXPRESADO EN UDS $						N°004
FECHA	**N° FACTURA**	**CLIENTE**	**SUBTOTAL (1)**	**ICE 15% (2)**	**IVA 12% (3) (1+2x12%)**	**TOTAL FACTURA (1+2+3)**
06/04/2016	001-001-000048483	Félix Solano	12,42	1,86	1,71	16,00
06/04/2016	001-001-000048484	Efrén Jumbo	12,42	1,86	1,71	16,00
06/04/2016	001-001-000048485	Abraham Cumbicus	18,63	2,79	2,57	24,00
06/04/2016	001-001-000048486	Walter Campoverde	32,61	4,89	4,50	42,00
06/04/2016	001-001-000048487	Lady Guerrero	18,63	2,79	2,57	24,00
06/04/2016	001-001-000048488	Ronald Campoverde	12,42	1,86	1,71	16,00
06/04/2016	001-001-000048489	Felipe Román	12,42	1,86	1,71	16,00
06/04/2016	001-001-000048490	enrique Saavedra	6,21	0,93	0,86	8,00
06/04/2016	001-001-000048491	Wilson Jiménez	6,21	0,93	0,86	8,00
06/04/2016	001-001-000048492	Violeta Calva	6,21	0,93	0,86	8,00
06/04/2016	001-001-000048493	Santos Salazar	12,42	1,86	1,71	16,00
06/04/2016	001-001-000048494	Yadira Paucar	12,42	1,86	1,71	16,00
06/04/2016	001-001-000048495	Mariana Campoverde	12,42	1,86	1,71	16,00
06/04/2016	001-001-000048496	santos Cabrera	6,21	0,93	0,86	8,00
06/04/2016	001-001-000048497	Byron Encalada	18,63	2,80	2,57	24,00
06/04/2016	001-001-000048498	Carlos Luna	18,63	2,80	2,57	24,00
06/04/2016	001-001-000048499	Dalton Carrión	20,19	3,03	2,79	26,00
06/04/2016	001-001-000048500	Hilda Álvarez	12,42	1,86	1,71	16,00
06/04/2016	001-001-000048501	Sandra Vega	6,21	0,93	0,86	8,00
06/04/2016	001-001-000048502	Carlos María Jumbo	18,63	2,80	2,57	24,00
06/04/2016	001-001-000048503	José Palacios Gallo	6,21	0,93	0,86	8,00
06/04/2016	001-001-000048504	José Palacios Gallo	6,21	0,93	0,86	8,00
06/04/2016	001-001-000048505	Florinda Hidalgo	12,42	1,86	1,71	16,00
06/04/2016	001-001-000048506	eleuterio Pérez	6,21	0,93	0,86	8,00
		PASAN = $	**307,45**	**46,12**	**42,43**	**396,00**

SUPERCABLEFILS AUXILIAR DE SERVICIOS PRESTADOS EXPRESADO EN UDS $						N°004
FECHA	**N° FACTURA**	**CLIENTE**	**SUBTOTAL (1)**	**ICE 15% (2)**	**IVA 12% (3) (1+2x12%)**	**TOTAL FACTURA (1+2+3)**
		VIENEN = $	**307,45**	**46,12**	**42,43**	**396,00**
06/04/2016	001-001-000048507	Antonio Muñoz	6,21	0,93	0,86	8,00
06/04/2016	001-001-000048508	Mercedes Calva	18,63	2,79	2,57	24,00
06/04/2016	001-001-000048509	Selva Briceño	18,63	2,79	2,57	24,00
06/04/2016	001-001-000048510	Rosa Miranda	12,42	1,86	1,71	16,00
06/04/2016	001-001-000048511	Luis Castillo	22,52	3,38	3,11	29,00
		TOTALES	**385,87**	**57,88**	**53,25**	**497,00**

SUPERCABLEFILS AUXILIAR DE SERVICIOS PRESTADOS EXPRESADO EN UDS $						N°005
FECHA	**N° FACTURA**	**CLIENTE**	**SUBTOTAL (1)**	**ICE 15% (2)**	**IVA 12% (3) (1+2x12%)**	**TOTAL FACTURA (1+2+3)**
07/04/2016	001-001-000048512	Laurentino Salas	18,63	2,79	2,57	24,00
07/04/2016	001-001-000048513	Nelson Gaona	18,63	2,79	2,57	24,00
07/04/2016	001-001-000048514	Francisco Curay	6,21	0,93	0,86	8,00
07/04/2016	001-001-000048515	Josefina Enriquez	18,63	2,79	2,57	24,00
07/04/2016	001-001-000048516	Julio Valdiviezo	6,21	0,93	0,86	8,00
07/04/2016	001-001-000048517	Segundo Jaramillo	6,21	0,93	0,86	8,00
07/04/2016	001-001-000048518	Gorkui Hidalgo	16,31	2,45	2,25	21,00
07/04/2016	001-001-000048519	José Luis Román	6,21	0,93	0,86	8,00
07/04/2016	001-001-000048520	Vicente Jaramillo	6,21	0,93	0,86	8,00
07/04/2016	001-001-000048521	Diana Ocampo	6,21	0,93	0,86	8,00
07/04/2016	001-001-000048522	Milton Jaramillo	18,63	2,79	2,57	24,00
07/04/2016	001-001-000048523	Rosa Campoverde	6,21	0,93	0,86	8,00
07/04/2016	001-001-000048524	Renán Ojeda	6,21	0,93	0,86	8,00
07/04/2016	001-001-000048525	Jimmy Obando	6,21	0,93	0,86	8,00
07/04/2016	001-001-000048526	Carlota Trelles	6,21	0,93	0,86	8,00
07/04/2016	001-001-000048527	Policarpio gómez	6,21	0,93	0,86	8,00
07/04/2016	001-001-000048528	Marina Saavedra	6,21	0,93	0,86	8,00
07/04/2016	001-001-000048529	Zully Maza	6,21	0,93	0,86	8,00
07/04/2016	001-001-000048530	Maribel Quishpe	18,63	2,80	2,57	24,00
07/04/2016	001-001-000048531	Yenny Cueva	16,31	2,45	2,25	21,00
07/04/2016	001-001-000048532	José Merecí	6,21	0,93	0,86	8,00
07/04/2016	001-001-000048533	José Merecí	6,21	0,93	0,86	8,00
07/04/2016	001-001-000048534	Agustín Torres	6,21	0,93	0,86	8,00
07/04/2016	001-001-000048535	Marco Jiménez	6,21	0,93	0,86	8,00
07/04/2016	001-001-000048536	Miguel Gómez	24,85	3,73	3,43	32,00
07/04/2016	001-001-000048537	Rosario Saavedra	6,21	0,93	0,86	8,00
07/04/2016	001-001-000048538	Nidia Cumbicus	12,42	1,86	1,71	16,00
07/04/2016	001-001-000048539	Ramiro Román	12,42	1,86	1,71	16,00
07/04/2016	001-001-000048540	Sandra Valencia	6,21	0,93	0,86	8,00
07/04/2016	001-001-000048541	Rosa Tinoco	6,21	0,93	0,86	8,00
07/04/2016	001-001-000048542	Jorge Correa C.	6,21	0,93	0,86	8,00
07/04/2016	001-001-000048543	Diego Jaya C.	6,21	0,93	0,86	8,00
		TOTALES	**312,11**	**46,82**	**43,07**	**402,00**

SUPERCABLEFILS AUXILIAR DE SERVICIOS PRESTADOS EXPRESADO EN UDS $						N°006
FECHA	**N° FACTURA**	**CLIENTE**	**SUBTOTAL (1)**	**ICE 15% (2)**	**IVA 12% (3) (1+2x12%)**	**TOTAL FACTURA (1+2+3)**
08/04/2016	001-001-000048544	Jiménez Manuel	6,21	0,93	0,86	8,00
08/04/2016	001-001-000048545	José Sanmartín	12,42	1,86	1,71	16,00
08/04/2016	001-001-000048546	Edgar Maza	6,21	0,93	0,86	8,00
08/04/2016	001-001-000048547	Gonzalo Álvarez	10,87	1,63	1,50	14,00
08/04/2016	001-001-000048548	Héctor Hidalgo	6,21	0,93	0,86	8,00
08/04/2016	001-001-000048549	Wilmer Peralta	6,21	0,93	0,86	8,00
08/04/2016	001-001-000048550	Zoila Salinas Gaona	6,21	0,93	0,86	8,00
08/04/2016	001-001-000048551	Yolanda Lapo	6,21	0,93	0,86	8,00
08/04/2016	001-001-000048552	Ferny Cueva	6,21	0,93	0,86	8,00
08/04/2016	001-001-000048553	Diego Tapia	6,21	0,93	0,86	8,00
08/04/2016	001-001-000048554	Hortencia Cueva	6,21	0,93	0,86	8,00
08/04/2016	001-001-000048555	Jaime Herrera	6,21	0,93	0,86	8,00
08/04/2016	001-001-000048556	Angel Oviedo	6,21	0,93	0,86	8,00
08/04/2016	001-001-000048557	Carlos Cobeñas	6,21	0,93	0,86	8,00
08/04/2016	001-001-000048558	Germania Tandazo	6,21	0,93	0,86	8,00
08/04/2016	001-001-000048559	Narcisa Pesantes	18,63	2,79	2,57	24,00
08/04/2016	001-001-000048560	Milton Quito	18,63	2,79	2,57	24,00
08/04/2016	001-001-000048561	Edmundo Ortíz	6,21	0,93	0,86	8,00
08/04/2016	001-001-000048562	Lady Ontaneda	18,63	2,80	2,57	24,00
08/04/2016	001-001-000048563	Mariela Escobar	6,21	0,93	0,86	8,00
08/04/2016	001-001-000048564	Martha Flores	6,21	0,93	0,86	8,00
08/04/2016	001-001-000048565	Anacelia Arévalo	6,21	0,93	0,86	8,00
08/04/2016	001-001-000048566	Diana Jiménez	16,31	2,45	2,25	21,00
08/04/2016	001-001-000048567	Salvador Castillo	18,63	2,79	2,57	24,00
		TOTALES	**219,72**	**32,96**	**30,32**	**283,00**

SUPERCABLEFILS AUXILIAR DE SERVICIOS PRESTADOS EXPRESADO EN UDS $						N°007
FECHA	**N° FACTURA**	**CLIENTE**	**SUBTOTAL (1)**	**ICE 15% (2)**	**IVA 12% (3) (1+2x12%)**	**TOTAL FACTURA (1+2+3)**
11/04/2016	001-001-000048568	Segundo Romero	6,21	0,93	0,86	8,00
11/04/2016	001-001-000048569	Acela Solano	6,21	0,93	0,86	8,00
11/04/2016	001-001-000048570	Darwin Cueva	16,31	2,45	2,25	21,00
11/04/2016	001-001-000048571	Darwin Cueva	16,31	2,45	2,25	21,00
11/04/2016	001-001-000048572	Ricardo Jaramillo	16,31	2,45	2,25	21,00
11/04/2016	001-001-000048573	Lady Liviapoma	12,42	1,86	1,71	16,00
11/04/2016	001-001-000048574	Mileny Jaramillo	32,61	4,89	4,50	42,00
11/04/2016	001-001-000048575	Guido Vélez	18,63	2,80	2,57	24,00
11/04/2016	001-001-000048576	Marco Álvarez	6,21	0,93	0,86	8,00
11/04/2016	001-001-000048577	Maritza Salas	6,21	0,93	0,86	8,00
11/04/2016	001-001-000048578	Digna jirón	6,21	0,93	0,86	8,00
11/04/2016	001-001-000048579	Luis Bustamante	6,21	0,93	0,86	8,00
11/04/2016	001-001-000048580	Gladys Calero	6,21	0,93	0,86	8,00
		PASAN = $	**156,05**	**23,41**	**21,54**	**201,00**

SUPERCABLEFILS AUXILIAR DE SERVICIOS PRESTADOS EXPRESADO EN UDS $						N°007
FECHA	**N° FACTURA**	**CLIENTE**	**SUBTOTAL (1)**	**ICE 15% (2)**	**IVA 12% (3) (1+2x12%)**	**TOTAL FACTURA (1+2+3)**
		VIENEN = $	**156,05**	**23,41**	**21,54**	**201,00**
11/04/2016	001-001-000048581	Policarpio Gómez	6,21	0,93	0,86	8,00
11/04/2016	001-001-000048582	Adriana Guzmán	18,63	2,80	2,57	24,00
11/04/2016	001-001-000048583	Vicente Sanmartín	6,21	0,93	0,86	8,00
11/04/2016	001-001-000048584	Manuel Ocampo	6,21	0,93	0,86	8,00
11/04/2016	001-001-000048585	Thuesman Rodríguez	13,20	1,98	1,82	17,00
11/04/2016	001-001-000048586	Lucía Guamán	12,42	1,86	1,71	16,00
11/04/2016	001-001-000048587	Gregorio Quezada	6,21	0,93	0,86	8,00
11/04/2016	001-001-000048588	Eudoro Ullaguari	6,21	0,93	0,86	8,00
11/04/2016	001-001-000048589	Mariana Cuenca	21,74	3,26	3,00	28,00
11/04/2016	001-001-000048590	Francisco Castillo	6,21	0,93	0,86	8,00
11/04/2016	001-001-000048591	María Camacho	6,21	0,93	0,86	8,00
11/04/2016	001-001-000048592	Edilma Cabrera	6,21	0,93	0,86	8,00
11/04/2016	001-001-000048593	Wilson Román	12,42	1,86	1,71	16,00
11/04/2016	001-001-000048594	Rigoberto Saquicela	12,42	1,86	1,71	16,00
11/04/2016	001-001-000048595	Mariana Pérez	6,21	0,93	0,86	8,00
11/04/2016	001-001-000048596	Edith Veintimilla	6,21	0,93	0,86	8,00
11/04/2016	001-001-000048597	Gloria Solano	6,21	0,93	0,86	8,00
11/04/2016	001-001-000048598	Jaime Torres	6,21	0,93	0,86	8,00
		TOTALES	**321,43**	**48,21**	**44,36**	**414,00**

SUPERCABLEFILS AUXILIAR DE SERVICIOS PRESTADOS EXPRESADO EN UDS $						N°008
FECHA	**N° FACTURA**	**CLIENTE**	**SUBTOTAL (1)**	**ICE 15% (2)**	**IVA 12% (3) (1+2x12%)**	**TOTAL FACTURA (1+2+3)**
12/04/2016	001-001-000048599	Yenise Castellón	9,32	1,40	1,29	12,00
12/04/2016	001-001-000048600	Carmen Orellana	6,21	0,93	0,86	8,00
		TOTALES	**15,53**	**2,33**	**2,14**	**20,00**

SUPERCABLEFILS AUXILIAR DE SERVICIOS PRESTADOS EXPRESADO EN UDS $						N°009
FECHA	**N° FACTURA**	**CLIENTE**	**SUBTOTAL (1)**	**ICE 15% (2)**	**IVA 12% (3) (1+2x12%)**	**TOTAL FACTURA (1+2+3)**
15/04/2016	001-001-000050601	Gustavo Portillo	12,42	1,86	1,71	16,00
15/04/2016	001-001-000050602	Yessenia Jiménez	6,21	0,93	0,86	8,00
15/04/2016	001-001-000050603	Wilson Valdiviezo	12,42	1,86	1,71	16,00
15/04/2016	001-001-000050604	Luis Paucar J.	6,21	0,93	0,86	8,00
		TOTALES	**37,27**	**5,59**	**5,14**	**48,00**

SUPERCABLEFILS AUXILIAR DE SERVICIOS PRESTADOS EXPRESADO EN UDS $						N°010
FECHA	**N° FACTURA**	**CLIENTE**	**SUBTOTAL (1)**	**ICE 15% (2)**	**IVA 12% (3) (1+2x12%)**	**TOTAL FACTURA (1+2+3)**
18/04/2016	001-001-000050605	Martha Espinoza	6,21	0,93	0,86	8,00
18/04/2016	001-001-000050606	Marco Jaramillo	12,42	1,86	1,71	16,00
18/04/2016	001-001-000050607	Max Hidalgo	6,21	0,93	0,86	8,00
18/04/2016	001-001-000050608	Max Villalta	12,42	1,86	1,71	16,00
18/04/2016	001-001-000050609	Carmen Mora	6,21	0,93	0,86	8,00
18/04/2016	001-001-000050610	Lida Celi	6,21	0,93	0,86	8,00
18/04/2016	001-001-000050611	Roberth Tacury	15,53	2,33	2,14	20,00
18/04/2016	001-001-000050612	Roberth Tacury	6,21	0,93	0,86	8,00
18/04/2016	001-001-000050613	Edito Yaguachi	22,13	3,32	3,05	28,50
18/04/2016	001-001-000050614	Mariuxi Jaramillo	6,21	0,93	0,86	8,00
18/04/2016	001-001-000050615	Rosario Saavedra	6,21	0,93	0,86	8,00
18/04/2016	001-001-000050616	Yadira Jaya Chiribog	6,21	0,93	0,86	8,00
18/04/2016	001-001-000050617	Elsa Gonza	6,21	0,93	0,86	8,00
18/04/2016	001-001-000050618	Anulada		0,00	0,00	0,00
18/04/2016	001-001-000050619	Enma Olaya	6,21	0,93	0,86	8,00
18/04/2016	001-001-000050620	Yessenia Fernández	12,42	1,86	1,71	16,00
18/04/2016	001-001-000050621	Wilson Torres	6,21	0,93	0,86	8,00
18/04/2016	001-001-000050622	César Torres	6,21	0,93	0,86	8,00
18/04/2016	001-001-000050623	Luis Sarango	6,21	0,93	0,86	8,00
18/04/2016	001-001-000050624	Anulada		0,00	0,00	0,00
		TOTALES	**155,67**	**23,35**	**21,48**	**200,50**

SUPERCABLEFILS AUXILIAR DE SERVICIOS PRESTADOS EXPRESADO EN UDS $						N°011
FECHA	**N° FACTURA**	**CLIENTE**	**SUBTOTAL (1)**	**ICE 15% (2)**	**IVA 12% (3) (1+2x12%)**	**TOTAL FACTURA (1+2+3)**
19/04/2016	001-001-000050625	Nancy Quito	6,21	0,93	0,86	8,00
19/04/2016	001-001-000050626	Gloria Lapo	6,21	0,93	0,86	8,00
19/04/2016	001-001-000050627	Luis Cordero	5,44	0,82	0,75	7,00
19/04/2016	001-001-000050628	Luis Cordero	5,44	0,82	0,75	7,00
19/04/2016	001-001-000050629	Ana Vera	6,21	0,93	0,86	8,00
19/04/2016	001-001-000050630	Marilú Collahuazo	12,42	1,86	1,71	16,00
19/04/2016	001-001-000050631	Ramón Jaramillo	12,42	1,86	1,71	16,00
19/04/2016	001-001-000050632	Angela Bustamante	6,21	0,93	0,86	8,00
19/04/2016	001-001-000050633	Noé Chamba	6,21	0,93	0,86	8,00
19/04/2016	001-001-000050634	María Castillo	12,42	1,86	1,71	16,00
19/04/2016	001-001-000050635	Hilda Pereira	6,21	0,93	0,86	8,00
19/04/2016	001-001-000050636	Víctor Dávila	12,42	1,86	1,71	16,00
19/04/2016	001-001-000050637	María Palacios	6,21	0,93	0,86	8,00
19/04/2016	001-001-000050638	Narcisa Jaramillo	12,42	1,86	1,71	16,00
19/04/2016	001-001-000050639	Victoria Celi	6,21	0,93	0,86	8,00
19/04/2016	001-001-000050640	Luis Barranzuela	6,21	0,93	0,86	8,00
19/04/2016	001-001-000050641	María Guillén	6,21	0,93	0,86	8,00
19/04/2016	001-001-000050642	Vicente Rey	12,42	1,86	1,71	16,00
19/04/2016	001-001-000050643	Tania Carpio	6,21	0,93	0,86	8,00
19/04/2016	001-001-000050644	Tulio Carpio	6,21	0,93	0,86	8,00
		TOTALES	**159,94**	**23,99**	**22,07**	**206,00**

SUPERCABLEFILS AUXILIAR DE SERVICIOS PRESTADOS EXPRESADO EN UDS $						N°012
FECHA	**N° FACTURA**	**CLIENTE**	**SUBTOTAL (1)**	**ICE 15% (2)**	**IVA 12% (3) (1+2x12%)**	**TOTAL FACTURA (1+2+3)**
20/04/2016	001-001-000050645	Martha Bustamante	6,21	0,93	0,86	8,00
20/04/2016	001-001-000050646	María Orozco	6,21	0,93	0,86	8,00
20/04/2016	001-001-000050647	Francisco Macías	12,42	1,86	1,71	16,00
20/04/2016	001-001-000050648	Abdón Ojeda	6,21	0,93	0,86	8,00
20/04/2016	001-001-000050649	Wilma Gaona	6,21	0,93	0,86	8,00
20/04/2016	001-001-000050650	Galo Martínez	12,42	1,86	1,71	16,00
20/04/2016	001-001-000050651	Nelly Suim	6,21	0,93	0,86	8,00
20/04/2016	001-001-000050652	Hilton Correa C.	6,21	0,93	0,86	8,00
20/04/2016	001-001-000050653	Jefferson Ramírez	6,21	0,93	0,86	8,00
20/04/2016	001-001-000050654	Norma Campoverde	6,21	0,93	0,86	8,00
20/04/2016	001-001-000050655	Benigno Jiménez	6,21	0,93	0,86	8,00
20/04/2016	001-001-000050656	Wilky Cueva	6,21	0,93	0,86	8,00
20/04/2016	001-001-000050657	Celestino Conde	6,21	0,93	0,86	8,00
20/04/2016	001-001-000050658	Livio Calva	6,21	0,93	0,86	8,00
20/04/2016	001-001-000050659	Estuardo Hidalgo	18,63	2,79	2,57	24,00
20/04/2016	001-001-000050660	kléver Campoverde	6,21	0,93	0,86	8,00
20/04/2016	001-001-000050661	Milton Quishpe	6,21	0,93	0,86	8,00
20/04/2016	001-001-000050662	Ezequiel Celi	6,21	0,93	0,86	8,00
20/04/2016	001-001-000050663	Danny Jaramillo	6,21	0,93	0,86	8,00
20/04/2016	001-001-000050664	Willingtn Ortíz	6,21	0,93	0,86	8,00
20/04/2016	001-001-000050665	Miguel Ortiz	6,21	0,93	0,86	8,00
20/04/2016	001-001-000050666	Hamilton Robles	6,21	0,93	0,86	8,00
20/04/2016	001-001-000050667	Diego Rojas	17,08	2,56	2,36	22,00
20/04/2016	001-001-000050668	Diego Rojas	6,21	0,93	0,86	8,00
20/04/2016	001-001-000050669	Medardoo Valle	6,21	0,93	0,86	8,00
20/04/2016	001-001-000050670	Víctor Merchán	16,31	2,45	2,25	21,00
20/04/2016	001-001-000050671	Zoila Gaona	6,21	0,93	0,86	8,00
20/04/2016	001-001-000050672	Arturo andrade	22,52	3,38	3,11	29,00
20/04/2016	001-001-000050673	Teresa Andrade	22,52	3,38	3,11	29,00
		TOTALES	**258,54**	**38,78**	**35,68**	**333,00**

SUPERCABLEFILS AUXILIAR DE SERVICIOS PRESTADOS EXPRESADO EN UDS $						N°013
FECHA	**N° FACTURA**	**CLIENTE**	**SUBTOTAL (1)**	**ICE 15% (2)**	**IVA 12% (3) (1+2x12%)**	**TOTAL FACTURA (1+2+3)**
21/04/2016	001-001-000050674	Juan Robles	6,21	0,93	0,86	8,00
21/04/2016	001-001-000050675	Marina Saavedra	6,21	0,93	0,86	8,00
21/04/2016	001-001-000050676	Carlos Rey	6,21	0,93	0,86	8,00
21/04/2016	001-001-000050677	Juan Riofrio	6,21	0,93	0,86	8,00
21/04/2016	001-001-000050678	Juan Benavides	6,21	0,93	0,86	8,00
21/04/2016	001-001-000050679	José Correa	6,21	0,93	0,86	8,00
21/04/2016	001-001-000050680	Tania Espinoza	6,21	0,93	0,86	8,00
		PASAN = $	**43,47**	**6,52**	**6,00**	**56,00**

SUPERCABLEFILS AUXILIAR DE SERVICIOS PRESTADOS EXPRESADO EN UDS $						N°013
FECHA	**N° FACTURA**	**CLIENTE**	**SUBTOTAL (1)**	**ICE 15% (2)**	**IVA 12% (3) (1+2x12%)**	**TOTAL FACTURA (1+2+3)**
		VIENEN = $	**43,47**	**6,52**	**6,00**	**56,00**
21/04/2016	001-001-000050681	Carmen Valdiviezo	12,42	1,86	1,71	16,00
21/04/2016	001-001-000050682	Martha guarnizo	12,42	1,86	1,71	16,00
21/04/2016	001-001-000050683	Rosario Jiménez	6,21	0,93	0,86	8,00
21/04/2016	001-001-000050684	Elsa Rosa Soto	6,21	0,93	0,86	8,00
21/04/2016	001-001-000050685	Filida Atocha	6,21	0,93	0,86	8,00
21/04/2016	001-001-000050686	Freddy Flores	6,21	0,93	0,86	8,00
21/04/2016	001-001-000050687	Celia Arévalo	6,21	0,93	0,86	8,00
21/04/2016	001-001-000050688	César Mendoza	6,21	0,93	0,86	8,00
21/04/2016	001-001-000050689	Lucia Jaramillo Z.	12,42	1,86	1,71	16,00
21/04/2016	001-001-000050690	Ida Poma S.	12,42	1,86	1,71	16,00
21/04/2016	001-001-000050691	Gloria Vaca	12,42	1,86	1,71	16,00
		TOTALES	**142,86**	**21,43**	**19,71**	**184,00**

SUPERCABLEFILS AUXILIAR DE SERVICIOS PRESTADOS EXPRESADO EN UDS $						N°014
FECHA	**N° FACTURA**	**CLIENTE**	**SUBTOTAL (1)**	**ICE 15% (2)**	**IVA 12% (3) (1+2x12%)**	**TOTAL FACTURA (1+2+3)**
22/04/2016	001-001-000050692	Carlos Navarro	6,21	0,93	0,86	8,00
22/04/2016	001-001-000050693	Francisco Carrera	12,42	1,86	1,71	16,00
22/04/2016	001-001-000050694	Francisco Cabrera	6,21	0,93	0,86	8,00
22/04/2016	001-001-000050695	Germanía Narváez	6,21	0,93	0,86	8,00
22/04/2016	001-001-000050696	Miguel Mora	6,21	0,93	0,86	8,00
22/04/2016	001-001-000050697	Sonia Ortiz	6,21	0,93	0,86	8,00
22/04/2016	001-001-000050698	Carlos Ordoñez	12,42	1,86	1,71	16,00
22/04/2016	001-001-000050699	Rosa Moreno	18,63	2,79	2,57	24,00
22/04/2016	001-001-000050700	Rosa Moreno	11,65	1,75	1,61	15,00
22/04/2016	001-001-000050701	Rosa Moreno	11,65	1,75	1,61	15,00
22/04/2016	001-001-000050702	Mayra Paladines	12,42	1,86	1,71	16,00
22/04/2016	001-001-000050703	Héctor Tandazo	6,21	0,93	0,86	8,00
22/04/2016	001-001-000050704	Segundo Tandazo	16,31	2,45	2,25	21,00
22/04/2016	001-001-000050705	Luis Jaramillo	12,42	1,86	1,71	16,00
22/04/2016	001-001-000050706	Laura Guzhñay	6,21	0,93	0,86	8,00
22/04/2016	001-001-000050707	Jorge Crespo	12,42	1,86	1,71	16,00
22/04/2016	001-001-000050708	Oswaldo Gálvez	12,42	1,86	1,71	16,00
22/04/2016	001-001-000050709	Fabián Guerrero	18,63	2,79	2,57	24,00
22/04/2016	001-001-000050710	Mario Cueva	18,63	2,79	2,57	24,00
22/04/2016	001-001-000050711	Edimson Gálvez	6,21	0,93	0,86	8,00
22/04/2016	001-001-000050712	Luis Carpio	18,63	2,79	2,57	24,00
22/04/2016	001-001-000050713	Máximo Paute	6,21	0,93	0,86	8,00
22/04/2016	001-001-000050714	Katty Ordoñez	6,21	0,93	0,86	8,00
22/04/2016	001-001-000050715	Jorge Iñiguez	6,21	0,93	0,86	8,00
22/04/2016	001-001-000050716	Edgar Vélez	18,63	2,79	2,57	24,00
		TOTALES	**275,62**	**41,34**	**38,04**	**355,00**

SUPERCABLEFILS AUXILIAR DE SERVICIOS PRESTADOS EXPRESADO EN UDS $						N°015
FECHA	**N° FACTURA**	**CLIENTE**	**SUBTOTAL (1)**	**ICE 15% (2)**	**IVA 12% (3) (1+2x12%)**	**TOTAL FACTURA (1+2+3)**
25/04/2016	001-001-000050717	Anulada		0,00	0,00	0,00
25/04/2016	001-001-000050718	Anulada		0,00	0,00	0,00
25/04/2016	001-001-000050719	Mariana Armijos	6,21	0,93	0,86	8,00
25/04/2016	001-001-000050720	Martha Olmedo	6,21	0,93	0,86	8,00
25/04/2016	001-001-000050721	María Quito	6,21	0,93	0,86	8,00
25/04/2016	001-001-000050722	Milady Pardo	6,21	0,93	0,86	8,00
25/04/2016	001-001-000050723	Dalton Carrión	3,88	0,58	0,54	5,00
25/04/2016	001-001-000050724	Dalton Carrión	6,21	0,93	0,86	8,00
25/04/2016	001-001-000050725	María Cumbicus	6,21	0,93	0,86	8,00
25/04/2016	001-001-000050726	Luis Suquilanda	6,21	0,93	0,86	8,00
25/04/2016	001-001-000050727	Andrea Coronel	12,42	1,86	1,71	16,00
25/04/2016	001-001-000050728	César Salazar	6,21	0,93	0,86	8,00
25/04/2016	001-001-000050729	María Riofrio	12,42	1,86	1,71	16,00
25/04/2016	001-001-000050730	Nancy Narváez	12,42	1,86	1,71	16,00
25/04/2016	001-001-000050731	DiegoVélez	12,42	1,86	1,71	16,00
25/04/2016	001-001-000050732	Galo Celi	12,42	1,86	1,71	16,00
25/04/2016	001-001-000050733	Víctor Santos	12,42	1,86	1,71	16,00
25/04/2016	001-001-000050734	Diego Jaramillo	6,21	0,93	0,86	8,00
25/04/2016	001-001-000050735	Santos Calva	12,42	1,86	1,71	16,00
25/04/2016	001-001-000050736	Juan Bustamante	6,21	0,93	0,86	8,00
25/04/2016	001-001-000050737	Rigoberto Campoverd	18,63	2,79	2,57	24,00
25/04/2016	001-001-000050738	Ronal Celi	18,63	2,79	2,57	24,00
25/04/2016	001-001-000050739	Diana Guarnizo	18,63	2,79	2,57	24,00
25/04/2016	001-001-000050740	Diana Salazar	12,42	1,86	1,71	16,00
		TOTALES	**221,27**	**33,19**	**30,54**	**285,00**

SUPERCABLEFILS AUXILIAR DE SERVICIOS PRESTADOS EXPRESADO EN UDS $						N°016
FECHA	**N° FACTURA**	**CLIENTE**	**SUBTOTAL (1)**	**ICE 15% (2)**	**IVA 12% (3) (1+2x12%)**	**TOTAL FACTURA (1+2+3)**
26/04/2016	001-001-000050741	Orlando Gaona	6,21	0,93	0,86	8,00
26/04/2016	001-001-000050742	María Córdova	6,21	0,93	0,86	8,00
26/04/2016	001-001-000050743	Pilar Córdova	6,21	0,93	0,86	8,00
26/04/2016	001-001-000050744	Miguel Cabrera	12,42	1,86	1,71	16,00
26/04/2016	001-001-000050745	Hernán Álvarez	6,21	0,93	0,86	8,00
26/04/2016	001-001-000050746	Anulado		0,00	0,00	0,00
26/04/2016	001-001-000050747	Arturo Tandazo	18,63	2,80	2,57	24,00
26/04/2016	001-001-000050748	Yenny Calva	6,21	0,93	0,86	8,00
26/04/2016	001-001-000050749	Marco Jiménez	6,21	0,93	0,86	8,00
26/04/2016	001-001-000050750	Nélida Alvarado	38,43	5,77	5,30	49,50
26/04/2016	001-001-000050751	Carmen Bermeo	6,21	0,93	0,86	8,00
26/04/2016	001-001-000050752	Santos Estrada	6,21	0,93	0,86	8,00
26/04/2016	001-001-000050753	Santos Estrada	27,18	4,08	3,75	35,00
26/04/2016	001-001-000050754	Luis Ricalde	12,42	1,86	1,71	16,00
		PASAN = $	**158,77**	**23,82**	**21,91**	**204,50**

SUPERCABLEFILS AUXILIAR DE SERVICIOS PRESTADOS EXPRESADO EN UDS $						N°016
FECHA	**N° FACTURA**	**CLIENTE**	**SUBTOTAL (1)**	**ICE 15% (2)**	**IVA 12% (3) (1+2x12%)**	**TOTAL FACTURA (1+2+3)**
		VIENEN = $	**158,77**	**23,82**	**21,91**	**204,50**
26/04/2016	001-001-000050755	Anulado		0,00	0,00	0,00
26/04/2016	001-001-000050756	Anulado		0,00	0,00	0,00
26/04/2016	001-001-000050757	Anulado		0,00	0,00	0,00
26/04/2016	001-001-000050758	Francisco Suquiland	6,21	0,93	0,86	8,00
26/04/2016	001-001-000050759	Dora Calle	6,21	0,93	0,86	8,00
26/04/2016	001-001-000050760	Juan Barranzuela	6,21	0,93	0,86	8,00
26/04/2016	001-001-000050761	Marlene Moreno	6,21	0,93	0,86	8,00
		TOTALES	**183,62**	**27,54**	**25,34**	**236,50**

SUPERCABLEFILS AUXILIAR DE SERVICIOS PRESTADOS EXPRESADO EN UDS $						N°017
FECHA	**N° FACTURA**	**CLIENTE**	**SUBTOTAL (1)**	**ICE 15% (2)**	**IVA 12% (3) (1+2x12%)**	**TOTAL FACTURA (1+2+3)**
27/04/2016	001-001-000050762	Franco Gutierrez	6,21	0,93	0,86	8,00
27/04/2016	001-001-000050763	Segundo Torres	6,21	0,93	0,86	8,00
27/04/2016	001-001-000050764	Blanca Vásquez	6,21	0,93	0,86	8,00
27/04/2016	001-001-000050765	María Robles	6,21	0,93	0,86	8,00
27/04/2016	001-001-000050766	Milton Jaramillo	6,21	0,93	0,86	8,00
27/04/2016	001-001-000050767	José Espinoza	12,42	1,86	1,71	16,00
27/04/2016	001-001-000050768	gonzalo Ojeda	6,21	0,93	0,86	8,00
27/04/2016	001-001-000050769	Florinda Hidalgo	12,42	1,86	1,71	16,00
27/04/2016	001-001-000050770	Luis Suquilanda	6,21	0,93	0,86	8,00
27/04/2016	001-001-000050771	César Landacay	12,42	1,86	1,71	16,00
27/04/2016	001-001-000050772	Patricia Arévalo	18,63	2,79	2,57	24,00
27/04/2016	001-001-000050773	Augusto Quito	5,44	0,82	0,75	7,00
27/04/2016	001-001-000050774	Augusto Quito	5,44	0,82	0,75	7,00
27/04/2016	001-001-000050775	Angela Escaleras	6,21	0,93	0,86	8,00
27/04/2016	001-001-000050776	Alberto Flores	3,88	0,58	0,54	5,00
27/04/2016	001-001-000050777	Alberto Flores	6,21	0,93	0,86	8,00
27/04/2016	001-001-000050778	María Moreno	6,21	0,93	0,86	8,00
27/04/2016	001-001-000050779	Carlos Sarango	12,42	1,86	1,71	16,00
27/04/2016	001-001-000050780	Carlos Sarango	6,21	0,93	0,86	8,00
27/04/2016	001-001-000050781	Gladys Maza	6,21	0,93	0,86	8,00
27/04/2016	001-001-000050782	Elia Gómez	12,42	1,86	1,71	16,00
		TOTALES	**170,03**	**25,51**	**23,46**	**219,00**

SUPERCABLEFILS AUXILIAR DE SERVICIOS PRESTADOS EXPRESADO EN UDS $						N°018
FECHA	**N° FACTURA**	**CLIENTE**	**SUBTOTAL (1)**	**ICE 15% (2)**	**IVA 12% (3) (1+2x12%)**	**TOTAL FACTURA (1+2+3)**
28/04/2016	001-001-000050783	Margarita Palacios	6,21	0,93	0,86	8,00
28/04/2016	001-001-000050784	Elsa Navarro	6,21	0,93	0,86	8,00
28/04/2016	001-001-000050785	Rosa Castillo	6,21	0,93	0,86	8,00
28/04/2016	001-001-000050786	Ángel Vega	6,21	0,93	0,86	8,00
28/04/2016	001-001-000050787	Ricardo Contento	6,21	0,93	0,86	8,00
28/04/2016	001-001-000050788	César Sarango	6,21	0,93	0,86	8,00
28/04/2016	001-001-000050789	Carlos Cañar	6,21	0,93	0,86	8,00
28/04/2016	001-001-000050790	Germania rogel	6,21	0,93	0,86	8,00
28/04/2016	001-001-000050791	Ángel Cevallos	6,21	0,93	0,86	8,00
28/04/2016	001-001-000050792	Carlos Obaco	18,63	2,79	2,57	24,00
28/04/2016	001-001-000050793	Dady Jaramillo	6,21	0,93	0,86	8,00
28/04/2016	001-001-000050794	Luis Palacios	6,21	0,93	0,86	8,00
28/04/2016	001-001-000050795	Katty Agila	18,63	2,79	2,57	24,00
28/04/2016	001-001-000050796	Jorge García	18,63	2,79	2,57	24,00
28/04/2016	001-001-000050797	Verónica Jaramillo	6,21	0,93	0,86	8,00
28/04/2016	001-001-000050798	Mabel Jiménez	18,63	2,79	2,57	24,00
28/04/2016	001-001-000050799	Mariana Pardo	6,21	0,93	0,86	8,00
28/04/2016	001-001-000050800	María Feijo	6,21	0,93	0,86	8,00
28/04/2016	001-001-000050801	María Feijo	16,31	2,45	2,25	21,00
28/04/2016	001-001-000050802	Mélida Valarezo	6,21	0,93	0,86	8,00
28/04/2016	001-001-000050803	José Romero	6,21	0,93	0,86	8,00
28/04/2016	001-001-000050804	Manuel Carpio	6,21	0,93	0,86	8,00
28/04/2016	001-001-000050805	Zoila Salinas	6,21	0,93	0,86	8,00
28/04/2016	001-001-000050806	Manuel Carpio	6,21	0,93	0,86	8,00
28/04/2016	001-001-000050807	Bremilda Gonzaga	12,42	1,86	1,71	16,00
28/04/2016	001-001-000050808	Tito Lapo	18,63	2,79	2,57	24,00
28/04/2016	001-001-000050809	César delgado	22,52	3,38	3,11	29,00
		TOTALES	**262,43**	**39,36**	**36,21**	**338,00**

SUPERCABLEFILS AUXILIAR DE SERVICIOS PRESTADOS EXPRESADO EN UDS $						N°019
FECHA	**N° FACTURA**	**CLIENTE**	**SUBTOTAL (1)**	**ICE 15% (2)**	**IVA 12% (3) (1+2x12%)**	**TOTAL FACTURA (1+2+3)**
29/04/2016	001-001-000050810	Raquel Cajas	6,21	0,93	0,86	8,00
29/04/2016	001-001-000050811	Teresa Estrada	6,21	0,93	0,86	8,00
29/04/2016	001-001-000050812	Maryuri Campoverde	12,43	1,86	1,71	16,00
29/04/2016	001-001-000050813	Ronald Robles	18,63	2,80	2,57	24,00
29/04/2016	001-001-000050814	Deicy Rodríguez	6,21	0,93	0,86	8,00
29/04/2016	001-001-000050815	Miriam Ramos	34,94	5,24	4,82	45,00
29/04/2016	001-001-000050816	Anulada		0,00	0,00	0,00
29/04/2016	001-001-000050817	Willan Calle	12,42	1,86	1,71	16,00
29/04/2016	001-001-000050818	Edgar Loaiza	6,21	0,93	0,86	8,00
29/04/2016	001-001-000050819	Segundo Olmedo	6,21	0,93	0,86	8,00
29/04/2016	001-001-000050820	Anulada		0,00	0,00	0,00
		PASAN = $	**109,47**	**16,42**	**15,11**	**141,00**

SUPERCABLEFILS AUXILIAR DE SERVICIOS PRESTADOS EXPRESADO EN UDS $						N°019
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL (1)	ICE 15% (2)	IVA 12% (3) (1+2x12%)	TOTAL FACTURA (1+2+3)
		VIENEN = $	109,47	16,42	15,11	141,00
29/04/2016	001-001-000050821	Diego Castro	12,42	1,86	1,71	16,00
29/04/2016	001-001-000050822	Rosa Amelia Alvarez	6,21	0,93	0,86	8,00
29/04/2016	001-001-000050823	Digital Cable	69,00	0,00	8,28	77,28
29/04/2016	001-001-000050824	Digital Cable	865,85	0,00	103,90	969,75
29/04/2016	001-001-000050825	en blanco		0,00	0,00	0,00
		TOTALES	1062,95	19,22	129,86	1212,03

Depreciaciones

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA
CÁLCULO DE LAS DEPRECIACIONES
Método Legal

Nombre del bien: **MUEBLES Y ENSERES**
Valor del Bien $ 1.300,00
Porcentaje de Depreciación: 10%

Calculo del Valor Residual:
VR = VB x %
VR = 1300 x 10%
VR = $ 130,00

Fórmula:
Depreciación anual = (VB-VR)x10%
Depreciación anual = (1300-130) x 10%
Depreciación anual = 1170 x 10%
Depreciación anual = **$ 117,00**

Depreciación mensual = 117.00/12
Depreciación mensual = $ 9,50

Nombre del bien:	**EQUIPO DE OFICINA**		
Valor del Bien		$	825,00
Porcentaje de Depreciación:			10%

Calculo del Valor Residual:

VR =	VB x %	
VR =	825 x 10%	
VR =	$	82,50

Fórmula:

Depreciación anual =	(VB-VR)x10%	
Depreciación anual =	(825-82.5) x 10%	
Depreciación anual =	742.50 x 10%	
Depreciación anual =	**$**	**74,25**
Depreciación mensual =	74.25/12	
Depreciación mensual =	**$**	**6,19**

Nombre del bien:	**EQUIPO DE COMPUTACIÓN**		
Valor del Bien		$	680,00
Porcentaje de Depreciación:			33%

Calculo del Valor Residual:

VR =	VB x %	
VR =	680 x 33%	
VR =	$	224,40

Fórmula:

Depreciación anual =	(VB-VR)x33%	
Depreciación anual =	(680-224.40) x 33%	
Depreciación anual =	455.60 x 33%	
Depreciación anual =	**$**	**150,35**
Depreciación mensual =	150.35/12	
Depreciación mensual =	**$**	**12,53**

Nombre del bien:	**EQUIPO DE TELEVISIÓN**	
Valor del Bien		$ 19.755,00
Porcentaje de Depreciación:		10%

Calculo del Valor Residual:

VR =	VB x %	
VR =	19755,00x10%	
VR =	$	1.975,50

Fórmula:

Depreciación anual =	(VB-VR)x10%	
Depreciación anual =	(19755,00-1975,50) x 10%	
Depreciación anual =	17779,50 x 10%	
Depreciación anual =	**$**	**1.777,95**
Depreciación mensual =	1777,95 / 12	
Depreciación mensual =	**$**	**148,16**

Nombre del bien:	**VEHÍCULO**	
Valor del Bien		$ 12.000,00
Porcentaje de Depreciación:		20%

Calculo del Valor Residual:

VR =	VB x %	
VR =	(12000x20%)	
VR =	$	2.400,00

Fórmula:

Depreciación anual =	(VB-VR)x20%	
Depreciación anual =	(12000 - 2400) x20%	
Depreciación anual =	9600x 20%	
Depreciación anual =	**$**	**1.920,00**
Depreciación mensual =	(1920 / 12)	
Depreciación mensual =	**$**	**160,00**

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.
Rol de Pagos
Mes: ABRIL 2016
Expresado en dólares USD

N°	NÓMINA	CARGO	SUELDO	DCMO 3R0	DCMO 4T0	FONDOS DE RESERVA (+)	APORTE INDIVIDUAL AL IESS 9,45% (-)	APORTE PATRONAL AL IESS 12,15%	TOTAL SUEL DO LIQUIDO	FIRMA
1	Francisco Valarezo C.	Gerente	800,00	66,67	30,5	66,64	75,60	97,20	**888,21**	
2	Jorge Loaiza H	Técnico	391,00	32,58	30,5	32,57	36,95	47,51	**449,70**	
3	Tamara Valarezo C	Secretaria	366,00	30,50	30,5	30,49	34,59	44,47	**422,90**	
4	Verónica Sarango	Trabajador en G	366,00	30,50	30,5	30,49	34,59	44,47	**422,90**	
5	Carlos Navarro	Trabajador en G	366,00	30,50	30,5	30,49	34,59	44,47	**422,90**	
SUMAN			**2289,00**	**190,75**	**152,50**	**190,67**	**216,31**	**278,11**	**2606,61**	

Resumen:

Sueldo	2289,00	
Aporte Patron al IESS	278,11	
Fondos de Reserva	190,67	
Decmo 3ro	190,75	
Dcmo 4to	152,50	
IESS por pagar		494,42
Fondos de Reserva por pagar		30,49
Décimotercer sueldo por pagar		190,75
Décimocuarto sueldo por pagar		152,50
Bancos		2232,88

Libro Bancos

SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.
LIBRO BANCOS
Del 01 de Abril al 30 de Abril de 2016
EXPRESADO EN DOLARES USD

BANCO: LOJA **CTA. AHO. N° 2900673824**
FECHA: ABRIL 2017

FECHA	DETALLE	DEPÓSITOS N/C	CHEQUES N/D	SALDO
01-abr-17	Saldo Inicial			3033,41
07-abr-17	Retiro		30,00	3003,41
07-abr-17	Retiro		126,12	2877,29
11-abr-17	Nota de Débito IESS		494,42	2382,87
11-abr-17	N/D servicios bancarios		0,30	2382,57
11-abr-17	Nota de Débito IESS		30,49	2352,08
11-abr-17	N/D servicios bancarios		0,60	2351,48
12-abr-17	Depósito	3606,00		5957,48
15-abr-17	Retiro		98,08	5859,40
18-abr-17	Retiro		151,80	5707,60
18-abr-17	Retiro		89,10	5618,50
18-abr-17	Retiro		1456,68	4161,82
18-abr-17	N/D servicios bancarios		67,45	4094,37
18-abr-17	N/D Impuesto a la Salida de Capital		38,48	4055,89
18-abr-17	Depósito	253,50		4309,39
20-abr-17	Retiro		131,70	4177,69
21-abr-17	Depósito	524,00		4701,69
25-abr-17	Débito SRI		2259,36	2442,33
25-abr-17	N/D servicios bancarios		1,20	2441,13
26-abr-17	Retiro		1188,00	1253,13
26-abr-17	Depósito	824,00		2077,13
29-abr-17	Retiro		202,50	1874,63
29-abr-17	Retiro		94,96	1779,67
29-abr-17	Depósito	778,50		2558,17
29-abr-17	Retiro		2232,88	**325,29**
	SUMAN	**5986,00**	**8694,12**	

Macará, 30 de Abril de 2016

Gerente ***Contadora***

Proyecto de tesis

UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

CARRERA CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE A LA EMPRESA SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA., DE LA CIUDAD DE MACARÁ, PROVINCIA DE LOJA, PERIODO DEL 01 AL 30 DE ABRIL DEL 2016.

PROYECTO TESIS PREVIO A OPTAR EL GRADO DE INGENIERA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA, CONTADOR PÚBLICO AUDITOR.

ASPIRANTE:

Verónica Lucía Sarango Vivanco

LOJA – ECUADOR

2016

a. Tema

IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE A LA EMPRESA SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA., DE LA CIUDAD DE MACARÁ, PROVINCIA DE LOJA, PERIODO DEL 01 AL 30 DE ABRIL DEL 2016.

b. Problemática

En la actualidad de un mundo globalizado como el que estamos viviendo, donde la tecnología juega un papel muy importante en la competitividad de las empresas, proporcionando eficacia y eficiencia a la hora de tomar decisiones frente al progreso tanto económico como financiero de una empresa, nos encontramos aún con empresas que con el fin de "economizar gastos", aun no incorporan a su empresa un control contable eficiente, que les permita contar con información confiable que respalde las actividades financieras que realizan.

En Ecuador, la actividad empresarial se encuentra estructurado en su mayoría por PYMES, constituyéndose de esta manera el factor fundamental en la generación de riqueza y empleo, y en la que su gestión empresarial se ve gravemente afectada por la falta de técnicas adecuadas que le ayuden a generar y conocer información de la situación económica financiera de la empresa.

La ciudad de Macará, está identificada como un lugar netamente comercial por su ubicación fronteriza, donde en la gran mayoría de su desarrollo empresarial se ve limitado, en su totalidad por la falta de herramientas técnicas en el campo de la contabilidad que les permitan respaldar cada una de las decisiones. En el caso de SUPERCABLEFIL Cía. Ltda., con RUC 1190090570001, ubicada en Macará, barrio Central en las calles Carlos Veintimilla y Sucre, es una empresa dedicada a brindar servicio de televisión por cable, en la actualidad está generando transacciones de compra y venta de aproximadamente 400 a 500 facturas mensuales generando ingresos superiores a los 6000,00 dólares. A través de la técnica de observación directa y una entrevista con el Gerente de la empresa, se pudo detectar las siguientes limitaciones:

- La ausencia de los formatos adecuados para el registro de sus actividades financieras, iniciando desde la falta de un Plan de cuentas que como compañía están obligados a tener.

- En cuanto al control de sus actividades diarias está limitado al registro de ingresos y egresos en un formato generado por la empresa, esto ocasiona que no se cuente con la información financiera exacta y oportuna.

- Al momento no mantienen un registro de las cuentas por cobrar, y por lo tanto desconoce si sus derechos de cobro son recuperados a su debido tiempo y permitan de esta forma un mejor manejo de su liquidez.

- En cuanto al control de Caja no es el apropiado, ya que los depósitos en efectivo no se realizan dentro de las 24 horas siguientes, y en cuanto a Bancos no se maneja una conciliación bancaría, el cual no le permite conocer con exactitud el saldo real de la cuenta bancaria.

- Las decisiones por parte del Gerente de la Empresa son tomadas de manera empírica, esto se debe a que no cuenta con la información exacta y real, obstaculizando de esta forma su crecimiento y por el contrario corriendo el riesgo de que su permanencia en el mercado decaiga.

- En cuanto a la información de sus Estados Financieros, no posee un inventario que determine cuáles son los derechos, bienes y obligaciones, los mismos que le permitirán en lo futuro hacer frente a posibles eventualidades, así como también a la información incompleta que como contribuyente está obligado a presentar.

Todos los factores anteriormente encontrados limitan a la empresa al cumplimiento eficiente de los objetivos que persigue; por lo que se deduce el siguiente problema central:

"¿Cómo incide la Implantación de un Sistema Contable, para la toma de decisiones de inversión, operación y financiamiento por parte de sus directivos, en la empresa SUPERCALBEFILS CÍA. LTDA., de la ciudad de Macará, durante el mes de abril de 2016?"

c. Justificación

La Universidad Nacional de Loja en su afán de la búsqueda de la excelencia académica mediante la investigación científica, con el propósito primordial de servir a la sociedad entregando profesionales idóneos, capaces de cumplir con los retos impuestos en la sociedad dentro del campo ocupacional, mediante el presente trabajo investigativo permite al estudiante la vinculación de los conocimientos recibidos en las aulas con la práctica en forma real y objetiva.

Dentro del proceso de formación profesional en la carrera de Contabilidad y Auditoría y consiente de los requerimientos de la sociedad, he creído oportuno realizar el presente trabajo de investigación en la empresa SUPERCABLEFILS Cía. Ltda., con el propósito de implantar un sistema de contabilidad y entregar un procedimiento para el registro y control interno de sus operaciones contables y financieras.

Así mismo se justifica económicamente, ya que, con su aplicación y ejecución, se anhela un aporte valioso para la empresa SUPERCABLEFILS Cía. Ltda., al implantar los procedimientos adecuados de contabilidad que como compañía debe seguir, permitirá a sus directivos un mejor control de las actividades operativas, financieras y de inversión, alcanzando los objetivos y metas propuestas, contribuyendo con ello al desarrollo de esta región del país.

d. Objetivos

Objetivo General

Ejecutar la Implantación de un sistema Contable en la empresa SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA., de la ciudad de Macará, provincia Loja, durante el periodo del 01 al 30 de abril del 2016.

Objetivos Específicos

- Establecer el inventario inicial, mediante la recolección de la documentación fuente ordenada cronológica y numéricamente.

- Elaborar el Inventario Inicial con los derechos, bienes y obligaciones que posee la empresa, así como también diseñar los registros y auxiliares tanto de ventas y gastos,

- Desarrollar el proceso contable en la empresa Supercablefils Cía. Ltda. hasta la elaboración de los Estados Financieros.

e. Marco Teórico

COMPAÑÍA

Según como lo señala el Art. 1 de la Ley de Compañías: “Contrato de compañía es aquel por el cual dos o más personas unen sus capitales o industrias, para emprender en operaciones mercantiles y participar de sus utilidades” (Ley de Compañias, 2014, pág. 01).

La Ley de Compañías establece cinco especies de compañías:

1. **Compañía en Nombre Colectivo. -** Aquella que se contrae entre dos o más personas, aportando capitales o industrias y operan bajo una razón social.

2. Compañía en comandita simple y dividida por acciones. - Esta compañía tiene dos clases de socios: los comanditados y los comanditarios.

3. **Compañía Anónima. -** Se la puede definir como la sociedad que cuyo capital está dividido en acciones negociables, formado por la aportación de sus accionistas, que responden únicamente al monto de sus acciones.

4. **Compañía de Economía mixta. -** Considerada una compañía capitalista porque básicamente está formada por el aporte del sector público y privado.

5. **Compañía de Responsabilidad Limitada. -** Según la Ley de compañías en su Art. 92 le da el siguiente concepto: Es aquella que se contrae entre dos o más personas que solamente responden por sus

obligaciones sociales hasta el monto de sus aportaciones individuales" (Ley de Compañias, 2014, pág. 28).

DE LA CONSTITUCIÓN DE LA COMPAÑÍA	**Requisitos de fondo**	**Generales**	Capacidad. - Se requiere capacidad civil para contratar.
			Consentimiento. - La sociedad o compañía se constituye por acuerdo voluntario, libre y espontáneo de los socios.
			Objeto Lícito. - Son las obligaciones de dar, hacer o no hacer.
			Causa Lícita. - El motivo que induce al acto o contrato.
		Específicos	Asociación de personas
			El aporte
			Participación de beneficios o fin de lucro
			Tipicidad
	Requisitos de Forma	Escritura Pública	Contiene. Identidad de la Compañía Identidad de los socios Requisitos Reales Aspectos de funcionalidad de la compañía
		Aprobación	Será aprobado por el Superintendente de compañías, previa la presentación de la petición firmada por un abogado dentro de los 30 días de suscrito el contrato.

		Publicación de un extracto de la escritura constitutiva
		Inscripción en el Registro Mercantil
		Inscripción en el Registro de Sociedades
	Requisitos Constitutivos	Son: La Escritura Pública, La aprobación por la superintendencia, la publicación del extracto, la inscripción en el Registro Mercantil.
DEL NOMBRE		Razón Social
		Denominación Objetiva
		Un nombre de fantasía
DEL CAPITAL Y LAS RESERVAS	**Capital**	Estará formado por las aportaciones de los socios: Capital Suscrito y Capital Pagado
	Reservas	Constituyen un fondo o cuenta que se forma con una determinad segregación de las utilidades líquidas anuales.
		Reservas Facultativas, voluntarias o convencionales; Reserva legal.

Fuente: Libro Curso de Legislación Societaria
Elaborado: Autora

Contabilidad

Según Omeñaca (2008) define la Contabilidad "como la ciencia que orienta a los sujetos económicos para que éstos coordinen y estructuren en libros y registros adecuados la composición cualitativa y cuantitativa de su patrimonio, así como las operaciones que modifican, amplían o reducen dicho patrimonio" (pág. 21).

En esencia la Contabilidad constituye la herramienta empresarial sobre la cual se fundamenta las decisiones gerenciales y financieras, toda

empresa por pequeña o grande que sea requiere del aporte contable para conocer los resultados de su gestión.

Objetivos

El objetivo fundamental de la Contabilidad, es servir de instrumento de información en tres diferentes aspectos:

1 Informar de la situación económico-cuantitativa y económico-financiera de la empresa.

2 Informar de los resultados obtenidos en cada ejercicio económico.

3 Informar de las causas de dichos resultados.

Todo esto con la finalidad de ayudar a la administración a predecir el comportamiento futuro de las cuentas; tomar decisiones de crecimiento, inversión, capitalización y crédito; evaluar la gestión tanto administrativa como de dirección; y así ejercer un control sobre las operaciones de la empresa.

Características

Los resultados obtenidos de la Contabilidad deben cumplir con las siguientes características:

a. Comprensibles
b. Útil y oportuna
c. Confiable
d. Comparable

Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados PCGA

Estos son una serie de normas, las mismas que deben ser seguidas para poder reflejar una imagen fiel de la actividad de la empresa, es decir ayudando a la correcta contabilización del patrimonio y demás elementos económicos de la empresa.

Dentro del uso más frecuente de los principios contables, tenemos los siguientes:

- ✓ Ente Contable. - Lo constituye la empresa, como ente que desarrolla la actividad económica.

- ✓ Equidad. - Permite que el registro de los hechos económicos y su información se basen en la igualdad para todos los sectores.

- ✓ Medición de recursos. - La valuación en términos monetarios de los bienes materiales e inmateriales que poseen valor económico.

- ✓ Periodo de tiempo. - Proveer información de las actividades financieras por periodos específicos.

- ✓ Continuidad del ente contable. - Una empresa en marcha, es el punto de partidos de los principios contables.

- ✓ Medición en términos monetarios. - cuantificar en términos monetarios los recursos, obligaciones y cambios que se producen en ellos; actualmente en dólares.

- ✓ Uniformidad. - La aplicación de los principios contables deben ser de manera uniforme de un período a otro.

- ✓ Unidad de medida. - Los diferentes recursos y hechos económicos deben reconocerse en una misma unidad de medida.

- ✓ Conservatismo. - Es la adopción de ciertas reglas, que ante posibles errores permitan seguir una política de subestimación, en lugar de sobrestimación.

Principio de la Partida doble

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

Esto se fundamente en los siguientes hechos:

- ✓ Cuando hay una persona que vende, hay otra que compra

- ✓ Cuando hay una persona que entrega, hay otra que recibe.

En conclusión, no hay deudor (termino contable) sin acreedor (término contable) y viceversa.

Las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

NIIF PARA PYMES

Se aplican las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades (NIIF para las PYMES), para el registro preparación y presentación de Estados Financieros a partir del 01 de enero del 2012, a las compañías que cumplen los siguientes requisitos:

a. Activos Totales inferiores a cuatro millones de dólares.

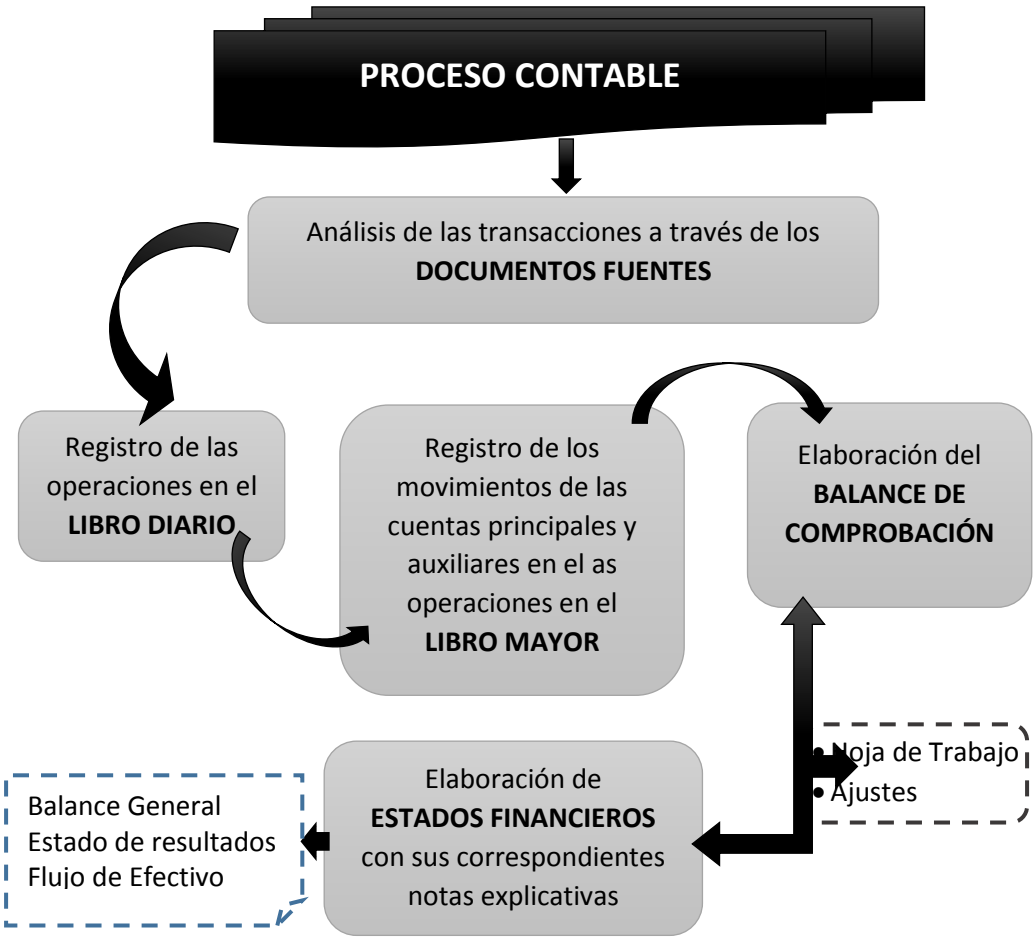
b. Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares; y,

c. Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

Plan General de Cuentas

Se entiende como una lista ordenada y detalladas de las cuentas que conforman el activo, pasivo, patrimonio, ingresos, costos y gastos de una empresa, las mismas que se identifican con un código.
Presenta las siguientes características, que demuestran la armonización de los grupos que lo conforman:

- ✓ Flexibilidad
- ✓ Adecuada Clasificación
- ✓ Jerarquizado
- ✓ Claridad en las descripciones



Elaborado: Verónica Sarango

Fuente: Internet

Documentación fuente

La documentación fuente es el primer paso de un proceso contable, estos constituyen la justificación de las transacciones realizadas por la empresa y el elemento esencial para el registro contable, quedando además como prueba íntegra y verificable para terceras personas. Tiene como finalidad asegurar una adecuada y verás relación entre el resultado obtenido al final de un ejercicio económico y los movimientos realizados durante el mismo.

Comprobantes de Venta

a. **Factura. -** Aquellas generadas por las operaciones que realiza la empresa. Las mismas tienen derecho al uso de crédito tributario.

Dentro de la factura se identifica al comprador con su nombre y razón social, Su RUC, dirección; además el desglose del IVA e ICE. Estas sustentan crédito tributario del IVA, costos y gastos para efectos del Impuesto a la Renta.

b. **Liquidaciones de Compra. -** Aquellas emitidas por las sociedades y personas naturales obligadas a llevar contabilidad; Esta es necesario emitir cuando los contribuyentes adquieran servicios ocasionales prestados en el Ecuador por sociedades extranjeras, que no tengan domicilio ni establecimiento permanente en el país, se las identificará con su nombre o razón social.

Adicional se realizará la retención del Impuesto a la Renta y del impuesto al valor agregado de conformidad a lo que indique la ley.

c. **Comprobante de Retención. -** Es aquel documento que acredita las retenciones de impuestos a la Renta y el Valor Agregado, obligación que deben cumplir todos los agentes de retención. Estas sustentan crédito tributario del impuesto a la renta y del impuesto al valor agregado siempre y cuando fueren emitidos conforme las normas tributarias.

Documentos bancarios

a. **Cheque.-** Según Art. 1 de las Normas Generales para la aplicación de la Ley General de Instituciones del sistema financiero (2013), Es la orden incondicional de pago por medio del cual el girador dispone al

girado el pago de una determinada suma de dinero a un beneficiario (pág. 1).

b. Notas de depósito bancarias. - Corresponden al documento emitido por cada entidad bancaria, permitiendo registrar los valores depositados en la cuenta corriente o de ahorro, ya sea en monedas, billetes y/o cheques.

c. Estado de Cuenta Corriente. - Se denomina así al documento emitido mensualmente por la institución bancaria a favor de la empresa, este detallará los cheques cobrados, depósitos efectuados, notas de débito, notas de crédito; puesto que con esta información y la del libro bancos se prepara la conciliación bancaria.

Libros contables

Inventario Inicial. - Se considera inventario a la recopilación ordenada de todas las pertenencias que posee ya sea una persona o una empresa dentro de su actividad económica, así como también las obligaciones que tiene que cancelar. Es decir, detalla cada uno los elementos integrantes del Patrimonio que posee clasificados en activos y pasivos.

Estado de Situación Inicial. - Aquel que presenta toda la información financiera que dispone la empresa al inicio del ejercicio económico, clasificado en sus tres grupos: Activos, Pasivos y Patrimonio.

Libro Diario. - En él se van a registrar en orden cronológico de fecha las operaciones que ocurren en la empresa, en base a toda la documentación fuente.

Libro Mayor. - Aquel que presenta todas las cuentas y movimientos que constan en el libro diario, permitiendo así conocer los diferentes registros de las cuentas contables, así como el saldo de cada una de ellas.

Por la naturaleza de la información que se tenga en el libro diario, existen dos tipos de libro mayor:

- ✓ Libro Mayor Principal

- ✓ Libro Mayor Auxiliar

Balance de Comprobación. - "Es un registro interno, que presenta en forma agrupada todas las cuentas a nivel de mayor con los movimientos totales del debe, haber y el saldo respectivo, permite entre otros principios contables, verificar el cumplimiento de la partida doble" (Espejo Jaramillo , 2015, pág. 388).

Hoja de Trabajo. - "Es una Herramienta contable que permite al contador presentar en forma resumida y analítica gran parte del proceso contable" (Bravo Valdiviezo, 2013, pág. 56)**.** Facilita la preparación de los estados financieros y el trabajo de ajustes y cierre de las cuentas.

Ajustes. - Se denominan así a las modificaciones que se hacen por medio de asientos contables, por no corresponder al saldo correcto.

Los ajustes de mayor frecuencia son:

- ✓ Ajuste por errores y omisiones.
- ✓ Ajustes por usos indebidos.
- ✓ Ajustes por Prepagados.
- ✓ Ajustes por precobrados.
- ✓ Ajustes por gastos pendientes de pago.
- ✓ Ajustes por rentas o ingresos pendientes de cobro.
- ✓ Ajustes por depreciación de activos fijos.
- ✓ Ajustes por amortización de activos diferidos.

- ✓ Ajustes por provisión para posibles incobrables. (Espejo Jaramillo , 2015, pág. 391)

Estos dan lugar a la preparación de un balance de comprobación ajustado, que muestra la situación financiera y económica real de las cuentas que fueron debidamente ajustadas.

Estados Financieros. - Para efectos del presente trabajo investigativo se desarrollarán los siguientes:

Balance General. - Lo conforman los 2 grupos principales del plan de cuentas que son Activo, pasivo y patrimonio, en él se demuestra la situación financiera de la empresa en un determinado periodo. La presentación se puede dar de 2 formas: Vertical o en forma de reporte; Horizontal o en forma de cuenta.

Estado de Resultados. - Lo integran el grupo de los ingresos, costos y gastos incurridos en la empresa en un período determinad. De la diferencia se obtiene la utilidad o pérdida del ejercicio.

Flujo de Efectivo. - Aquel que muestra el efectivo generado y utilizado durante las actividades de operación, inversión y financiamiento de la empresa. Permitiendo así en la planeación y en la generación de presupuestos, mediante la medición para cumplir los compromisos adquiridos.

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

La compañía SUPERCABLEFILS, con el número de RUC 1190090570001, tiene las siguientes obligaciones:

- ✓ Anexo accionistas, participes, socios, miembros del directorio y administradores
- ✓ Anexo de dividendos, utilidades o beneficios – ADI
- ✓ Anexo de ICE mensual
- ✓ Anexo PVP
- ✓ Anexo Relación dependencia
- ✓ Anexo Transacción simplificada
- ✓ Declaración de Impuesto a la Renta sociedades
- ✓ Declaración de Retenciones en la fuente
- ✓ Declaración ICE- Servicios de Televisión Prepagada
- ✓ Declaración Mensual del IVA

ANEXO ACCIONISTAS, PARTÍCIPES, SOCIOS, MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ADMINISTRADORES

El Anexo de Accionistas, Partícipes, Socios, Miembros de Directorio y Administradores fue aprobado por el SRI mediante Resolución NAC-DGERCG12-00777 publicada en el Registro Oficial No. 855 del 20 de diciembre de 2012. Los sujetos pasivos inscritos en el RUC como sociedades están obligados a presentar este anexo, de conformidad con la definición del artículo 98 de la Ley de Régimen Tributario Interno. (SRI, SRI, 2016).

Se debe recalcar que este anexo se deberá presentar de manera anual.

ANEXO DE DIVIDENDOS, UTILIDADES O BENEFICIOS – ADI

Según Resolución NAC-DGERCGC15-00000564, el presente contendrá la siguiente información:

a) Sociedades nacionales o extranjeras, incluyendo las de economía mixta, residentes o establecidas en el Ecuador, respecto de la información relativa a:

1) La utilidad generada durante el período reportado.

2) Las utilidades generadas en períodos anteriores, que al uno de enero del periodo reportado se encuentren pendientes de distribución.

3) Los dividendos distribuidos durante el período informado. (Oficial.ec, 2016)

ANEXO ICE MENSUAL

Según lo dispuesto en el artículo 204 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno y en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00000342 publicada en el Suplemento del registro Oficial 485 de fecha 22 de abril de 2015, los fabricantes e importadores de bienes y quienes presten servicios sujetos al ICE, inclusive de aquellos expresamente exonerados del impuesto, remitirán en forma mensual, un informe acerca de las ventas de sus productos y servicios gravados con ICE (SRI, 2016).

ANEXO PVP

La información del Anexo de precios de venta, es proporcionada por los sujetos pasivos del ICE debe ser presentada a la Administración

Tributaria, según la venta que este grabada con el Impuesto de Consumo Especiales.

ANEXO RELACIÓN DEPENDENCIA

De acuerdo a la resolución No. NAC-DGER2013-0880 publicada en S.R.O. 149 el 23-12-2013, las sociedades, públicas o privadas y personas naturales, en su calidad de empleadores y por tanto agentes de retención para efectos de impuesto a la renta, deberán presentar en medio magnético la información relativa a las retenciones en la fuente del impuesto a la renta de ingresos del trabajo bajo relación de dependencia realizadas a sus trabajadores, en el período comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de cada año (SRI, 2016).

ANEXO TRANSACCIÓN SIMPLIFICADO

De acuerdo a la Resolución NAC-DGER-2007-1319 los contribuyentes deben presentar un reporte detallado de las transacciones correspondientes a compras, ventas, exportaciones y retenciones de IVA y de Impuesto a la Renta (SRI, 2016).

DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA SOCIEDADES

Este Impuesto es aplicable sobre aquellas rentas que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades sean nacionales o extranjeras, dentro del ejercicio impositivo que comprende del 1o. de enero al 31 de diciembre de cada año.

Tarifas del impuesto a la Renta para sociedades

- **Tarifa del 25%**

Las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables de conformidad con las disposiciones de la Ley, estarás sometidas a esta tarifa sobre su base imponible.

- **Tarifa 15%**

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción del diez por ciento (10%) en la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital, el mismo que se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de Diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de reinversión.

Según lo indicado en el párrafo anterior, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país siempre que se capitalicen debidamente, la tarifa del impuesto a la renta será del 15%.

DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE

"Es un sistema de pago anticipado, provisional o definitivo según corresponda, del impuesto a la Renta causado presunta o realmente por quien recibe los ingresos gravados con este impuesto" (Espejo Jaramillo , 2015, pág. 291).

DETALLE DE PORCENTAJES DE RETENCION EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA CONFORME LA NORMATIVA VIGENTE	Porcentajes vigentes	Campo Formulario 103	Código del Anexo
Honorarios profesionales y demás pagos por servicios relacionados con el título profesional	10	303	303
Servicios prestados por medios de comunicación y agencias de publicidad	1	309	309
Servicio de transporte privado de pasajeros o transporte público o privado de carga	1	310	310
Por pagos a través de liquidación de compra (nivel cultural o rusticidad)	2	311	311
Por arrendamiento bienes inmuebles	8	320	320

Fuente: SRI
Elaborado: Autora

Adicional se debe considerar que el comprobante de retención deberá ser entregado en un plazo de cinco días hábiles a partir de la emisión del comprobante de venta.

También los contribuyentes que No están sujetos a retención en la fuente del impuesto a la renta:

- ✓ Instituciones y Empresas del Sector Público, incluido el BID, CAF, CFN, ONU y Bco. Mundial.
- ✓ Instituciones de educación superior (legalmente reconocidas por el CONESUP).
- ✓ Instituciones sin fines de lucro (legalmente constituidas).

- ✓ Los pagos por venta de bienes obtenidos de la explotación directa de la agricultura, acuacultura, ganadería, silvicultura, caza y pesca siempre que no se modifique su estado natural.

- ✓ Pagos por concepto de reembolso de gastos, compra venta de divisas, transporte público de personas, ni en la compra de inmuebles o de combustibles.

- ✓ Los obtenidos por concepto de las décima tercera y décima cuarta remuneraciones.

- ✓ Los obtenidos por concepto de becas para el financiamiento de estudios, especialización o capacitación.

Para las transacciones efectuadas en el exterior se deberá considerar: si existe convenio de doble tributación, sin convenio de doble tributación o a paraísos fiscales o regímenes fiscales preferentes, por esta razón el porcentaje está abierto del 0 al 22% de acuerdo a la naturaleza de la transacción.

DECLARACIÓN ICE-SERVICIOS DE TELEVISIÓN PREPAGADA

Objeto del Impuesto. - "Establécese el impuesto a los consumos especiales ICE, que se aplicará de los bienes y servicios de procedencia nacional o importados." (LORTI, 2015, pág. 63).

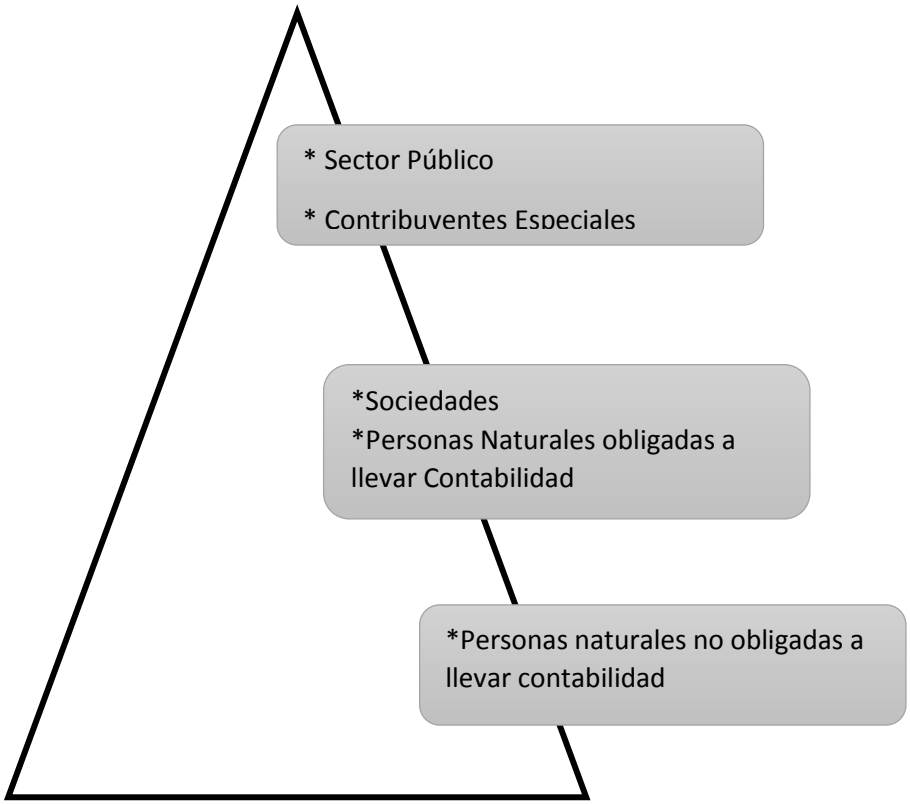
Los productores nacionales de bienes gravados por el ICE y quienes presten servicios gravados tendrán la obligación de hacer constar por separado, el valor total de las ventas y el ICE; valor que es asignado a cada producto o servicio con una tarifa diferente.
En el caso de la empresa objeto de estudio corresponde al valor del 15% de la base Imponible.

DECLARACIÓN MENSUAL DE IVA

El IVA grava el valor de la transferencia de dominio o a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal, en todas sus etapas de comercialización, y al valor de los servicios prestados.

Es un impuesto indirecto que tiene tarifa 12%, existiendo además ciertas trasferencias, importaciones y prestación de servicios con tarifa 0%.

Agentes de Retención del IVA



Fuente: SRI
Elaborado: Autora

Porcentajes de Retención del IVA

Porcentajes de Retención	Concepto
30%	Adquisición de bienes
70%	Prestación de servicios
100%	✓ Servicios profesionales con instrucción superior ✓ Arrendamiento de inmuebles de personas naturales no obligadas a llevar contabilidad ✓ Cuando el adquiriente de bienes o servicios haya emitido una liquidación de compra de bienes o prestación de servicios.

Fuente: SRI

Elaborado: Autora

f. Metodología

Método Científico

La aplicación del método Científico hará posible el proceso del sistema contable, porque permitirá la ejecución práctica, tomando en consideración los fundamentos efectivos y técnicos que se requiera en la empresa.

Método Inductivo

Mediante este método se procederá a extraer los resultados que se obtendrá de cada uno de los elementos que forman parte del objeto de investigación; situación que se dará si se conoce con exactitud el correcto proceso contable, teorías y leyes a ser aplicados a cada uno de los elementos individuales q forman parte de esta investigación.

Método Deductivo

En la presente investigación este método se partirá desde los principios de contabilidad, las respectivas normas contables y la información de los documentos fuente hasta obtener resultados con los Estados Financieros.

Técnicas

Observación

La técnica de observación, para el presente trabajo investigativo permitirá desde el inicio conocer y constatar la información que otorgue la empresa. Por medio de un acercamiento directo a la empresa, se podrá evidenciar los procesos de registro, archivo, control interno; además constatar y

verificar el inventario inicial con los derechos y obligaciones que permitan identificar si el proceso contable que llevan hasta el momento es el adecuado para una compañía limitada como es SUPERCABLEFILS.

Entrevista:

La entrevista se aplicará al gerente de la compañía, de forma verbal con la finalidad de obtener información confiable y relevante para el presente trabajo investigativo, tal como el funcionamiento contable desde el anejo de la documentación fuente hasta los Estados Financieros, el mismo que permitirá una visión previa del problema, alternativas y procedimientos a seguir.

g. Cronograma

Actividades	Abr		Mayo				Junio				Julio				Agosto				Sept				Oct				Nov				Dic
	S3	S4	S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	24	S1	S2	S3	S4	S1
Presentación y aprobación del Proyecto de Tesis																															
1er avance del trabajo de Titulación:																															
Titulo																															
Revisión Literatura																															
Materiales y Métodos																															
2do Avance de Trabajo de Titulación:																															
Resultados																															
Discusión																															
3er y 4to avance de trabajo de titulación:																															
Conclusiones																															
Recomendaciones																															
Bibliografía																															
Anexos																															
Tutoría Final: Exposición de Trabajo de Titulación																															

h. Presupuesto y Financiamiento

A continuación, el presupuesto con las respectivas fuentes de Financiamiento:

DESCRIPCIÓN	INGRESOS	EGRESOS
Ingresos Propios del Aspirante/Estudiante	1385,00	
Egresos		60,00
Teléfono		70,00
Copias y Scanner		90,00
Internet		150,00
Impresiones		15,00
USB		30,00
Suministros		20,00
Anillado		200,00
Movilización		200,00
Alimentación		200,00
Estadía		150,00
Empastado		200,00
Imprevistos		
TOTALES = $	**1385,00**	**1385,00**

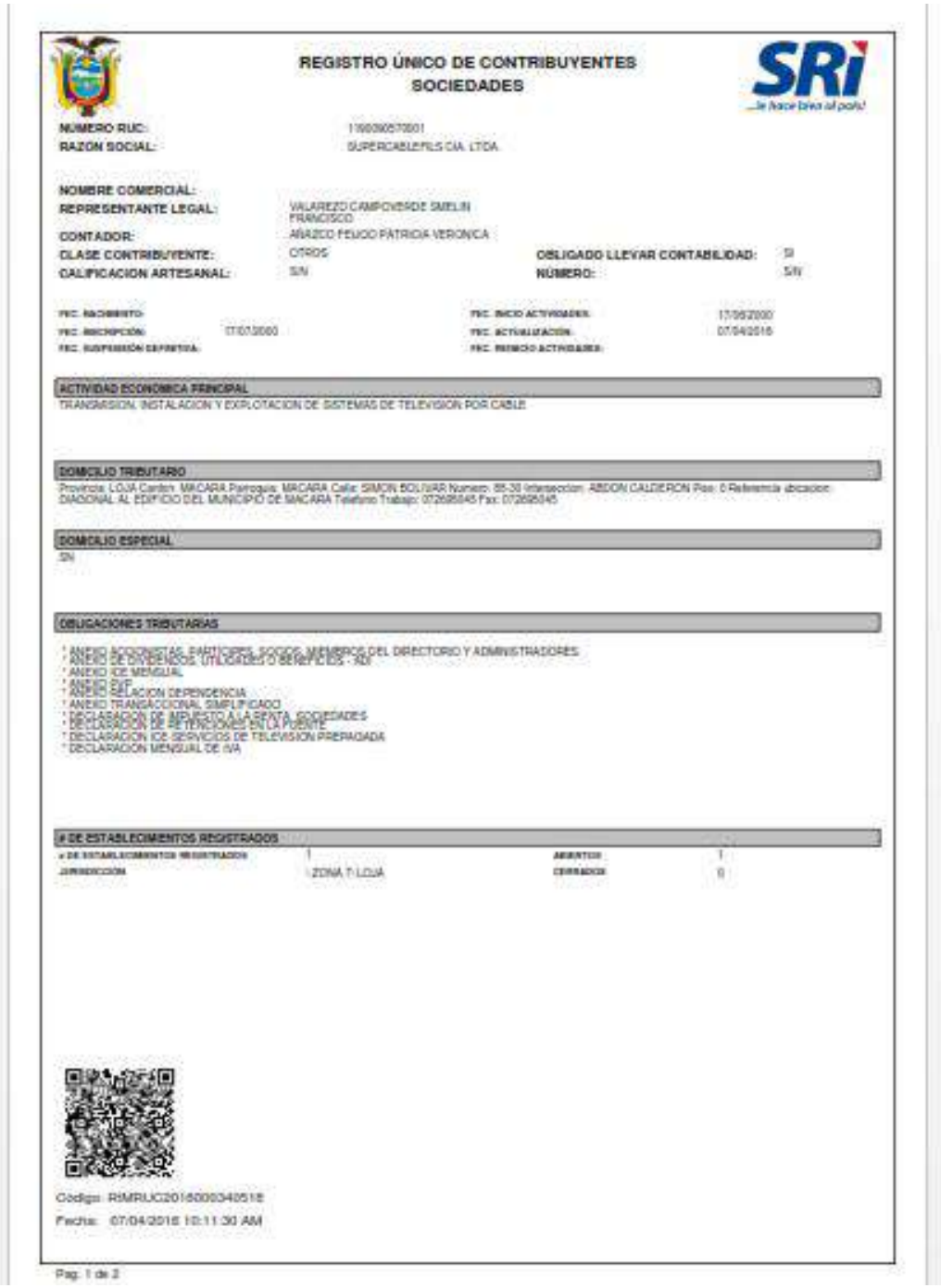
i. Bibliografía

- *Bravo Valdiviezo, M. (2011). Contabilidad General (10ma ed.). Quito: Escobar Impresiones.*

- Catacora Carpio, F. (1998). *Contabilidad: La base para las decisiones gerenciales.* Venezuela: Mc Graw Hill.
- Espejo Jaramillo , L. (2007). *Contabilidad General .* Loja: UTPL.
- Ley de Compañias. (05 de Noviembre de 1999). *www.supercias.gov.ec*. Recuperado el 20 de abril de 2016, de https://www.supercias.gov.ec/web/privado/marco%20legal/CODIFIC%20%20LEY%20DE%20COMPANIAS.pdf
- *Oficial.ec.* (29 de 05 de 2016). Obtenido de http://www.oficial.ec/resolucion-nac-dgercgc15-00000564-establecese-anexo-dividendos-ser-presentado-sri
- *SRI.* (29 de 05 de 2016). Obtenido de http://www.sri.gob.ec
- SUPERINTENDENCIA DE BANCOS Y SEGUROS. (09 de 05 de 2013). *www.sbs.gob.ec.* Recuperado el 26 de 04 de 2016, de http://www.sbs.gob.ec/medios/PORTALDOCS/downloads/normativa/nueva_codificacion/todos/L1_XXIV_cap_III-2.pdf

j. Anexos

1. RUC



REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES
SOCIEDADES

SRi ...le hace bien al país!

NUMERO RUC: 1160060570001
RAZON SOCIAL: SUPERCABLE PILS CIA. LTDA.

NOMBRE COMERCIAL:
REPRESENTANTE LEGAL: VALAREZO CAMPOVERDE SMELIN FRANCISCO
CONTADOR: ARAUZO PEUCO PATRICIA VERONICA
CLASE CONTRIBUYENTE: OTROS
OBLIGADO LLEVAR CONTABILIDAD: SI
CALIFICACION ARTESANAL: S/N
NUMERO: S/N

FEC. NACIMIENTO:
FEC. INSCRIPCIÓN: 07/07/2000
FEC. SUSPENSIÓN DEFINITIVA:
FEC. INICIO ACTIVIDADES: 17/08/2000
FEC. ACTUALIZACIÓN: 07/04/2016
FEC. REINICIO ACTIVIDADES:

ACTIVIDAD ECONOMICA PRINCIPAL
TRANSMISION, INSTALACION Y EXPLOTACION DE SISTEMAS DE TELEVISION POR CABLE

DOMICILIO TRIBUTARIO
Provincia: LOJA Canton: MACARA Parroquia: MACARA Calle: SIMON BOLIVAR Numero: 05-38 Interseccion: ABDON CALDERON Referencia ubicacion: DIAGONAL AL EDIFICIO DEL MUNICIPIO DE MACARA Telefono Trabajo: 072698045 Fax: 072698045

DOMICILIO ESPECIAL
S/N

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS
* ANEXO ACCIONISTAS, PARTICIPES, SOCIOS, MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ADMINISTRADORES
* ANEXO DE DIVIDENDOS, UTILIDADES O BENEFICIOS - ADI
* ANEXO ICE MENSUAL
* ANEXO RUP
* ANEXO RELACION DEPENDENCIA
* ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO
* DECLARACION DE IMPUESTO A LA RENTA, SOCIEDADES
* DECLARACION DE RETENCIONES EN LA FUENTE
* DECLARACION ICE SERVICIOS DE TELEVISION PREPAGADA
* DECLARACION MENSUAL DE IVA

DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS
DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS: 1
ABIERTOS: 1
JURISDICCION: ZONA 7-LOJA
CERRADOS: 0

Codigo: RIMRUC201600034051E
Fecha: 07/04/2016 10:11:30 AM

Pag. 1 de 2

REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES
SOCIEDADES

SRi
...le hace bien al país!

NUMERO RUC: 1390005730001
RAZON SOCIAL: SUPERCABLEPLS CIA. LTDA.

ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS

No. ESTABLECIMIENTO: 001 **Estado:** ABIERTO - MATRIZ **FEC. INICIO ACT.:** 17/06/2000
NOMBRE COMERCIAL: **FEC. CIERRE:** **FEC. REINICIO:**
ACTIVIDAD ECONOMICA:
TRANSMISION, INSTALACION Y EXPLOTACION DE SISTEMAS DE TELEVISION POR CABLE
DIRECCION ESTABLECIMIENTO:
Provincia: LOJA Canton: MACARA Parroquia: MACARA Calle: SIMON BOLIVAR Numero: 65-30 Interseccion: ABDON CALDERON Referencia: DIAGONAL AL EDIFICIO DEL MUNICIPIO DE MACARA Piso: 0 Telefono Trabajo: 0728-6045 Fax: 0728-6045

Codigo: RIMRUC201600034051B
Fecha: 07/04/2016 10:11:30 AM

2. Cédula y Certificado de Votación del Representante Legal

3. Preguntas Entrevista verbal

UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

CARRERA CONTABILIDAD Y AUDITORIA

ENCUESTA

Realizada a: Ingeniero Smelin Francisco Valarezo Campoverde
GERENTE DE SUPERCABLEFILS CÍA. LTDA.

1) ¿Qué tipo de empresa es SUPERCABLEFILS?

Es una empresa Compañía Limitada, que se dedica a la Explotación y Prestación del Servicio de Televisión por Cable en la ciudad de Macará.

2) ¿Bajo qué organismos está regida SUPERCABLEFILS?

Supercablefils está regido por:

ARCOTEL

SRI

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

MINISTERIO LABORAL

IESS

3) ¿Con cuántos empleados cuenta en la actualidad? ¿Todos están registrados en el IESS?

Actualmente laboramos en Supercablefils 5 personas, todos registrados en el IESS.

4) **¿Existe una persona encargada de llevar la contabilidad especificamente para la empresa?**

Si existe.

5) **¿Los formatos para el proceso contable son acordes al tipo de compañias?**

Nos hemos dado cuenta que no son del todo acordes.

6) **¿La empresa cuenta con un Plan de cuentas, tal como lo solicita la Superintendencia de Compañias?**

En este momento no lo tenemos, pero ya estamos corrigiendo y para el mes próximo esperamos ya tenerlo.

7) **¿Considera usted que los controles durante los ciclos que tiene la empresa sobre los ingresos, egresos, nóminas de empleados, son los adecuados?**

Creo que los controles no son los adecuados, considero que faltan algunos controles y optimizar los existentes.

8) **¿La empresa maneja un registro y control de Cuentas por Cobrar, para conocer si han sido recuperable en el tiempo establecido?**

No manejas ese tipo de control.

9) En cuanto al control de caja, ¿El efectivo es deposita dentro de las 24 horas siguientes a la cuenta bancaria? Si su respuesta es NO, por favor indique las razones.

La mayor parte del tiempo si se lo hace asi, solo en situaciones excepcionales no se lo hace por asunto de logística o de tiempo.

10) Maneja la empresa un control de la cuenta bancaria, mediante qué forma.

Solamente un control manual, muy básico.

11) Los resultados obtenidos al final de cada periodo contable presentes en los Estados Financieros facilitan la información pertinente para la toma de decisiones?

No en lo absoluto.

12)¿En qué medida considera usted que el establecimiento de políticas económicas por parte del gobierno central afecta al desarrollo de la empresa?

Nos ha afectado enormemente, primero por los impuesto a los que somos objeto; en la actualidad nuestro servicio tiene recargo del 29% de impuestos, 12% de IVA más 15% de ICE. Adicionalmente las salvaguardas y los aranceles de importación, ha dado como consecuencia una carestia de productos para el desarrollo de nuestras actividades y finalmente la competencia desleal que somos objeto por

parte del gobierno, al mantener empresas de telecomunicaciones improductivas para el Estado pero que nos afectan a nosotros.

Ing. Francisco Valarezo
ENTREVISTADO

Srta. Verónica Sarango
ENTREVISTADORA

INDICE

PORTADA……. i

CERTIFICACION……. ii

AUTORIA…….. iii

CARTA DE AUTORIZACION…… iv

DEDICATORIA……. v

AGRADECIMIENTO…… vi

a. TITULO...……. 1

b. RESUMEN…..…… 2

ABSTRACT……. 3

c. INTRODUCCION……. 4

d. REVISION DE LA LITERATURA……. 5

e. MATERIALES Y METODOS……. 45

f. RESULTADOS …… 47

g. DISCUSION……. 124

h. CONCLUSIONES……. 125

i. RECOMENDACIONES…… 126

j. BIBLIOGRAFIA…….. 127

k. ANEXOS…… 128

INDICE…… 220