



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA

“APLICACIÓN DE UN PROCESO CONTABLE EN LA COMPAÑIA DE SEGURIDAD “MABOLESTAY” CIA. LTDA., PERIODO JULIO A SEPTIEMBRE DEL 2011.”

TESIS PREVIO A OPTAR EL GRADO
DE INGENIERA EN
CONTABILIDAD Y AUDITORÍA
CPA.

Autora:

Ulda María Carpio Aguirre

Directora:

Mgtr. María del Rocío Delgado Guerrero

**LOJA – ECUADOR
2014**

Mgtr. María del Rocío Delgado Guerrero,

DOCENTE DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA, MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA, CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA Y DIRECTORA DE TESIS.

CERTIFICA:

Que el presente trabajo titulado “**APLICACIÓN DE UN PROCESO CONTABLE EN LA COMPAÑÍA DE SEGURIDAD “MABOLESTAY” CIA. LTDA., PERIODO JULIO A SEPTIEMBRE DEL 2011**”, fue desarrollado por la aspirante **ULDA MARÍA CARPIO AGUIRRE**, previo a optar el grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría. CPA, ha sido dirigida y revisada durante todo el proceso de investigación, realizado por la aspirante; en tal virtud autorizo su presentación ante el respectivo Tribunal de Grado.

Loja, abril del 2014



Mgtr. María del Rocío Delgado Guerrero
DIRECTORA DE TESIS

CARTA DE AUTORIZACIÓN DEL AUTOR, PARA LA CONSULTA, REPRODUCCIÓN TOTAL Y PUBLICACIÓN ELECTRÓNICA DEL TEXTO COMPLETO

AUTORÍA

Yo, Ulda María Carpio Aguirre, declaro ser autora de la tesis titulada "APLICACIÓN DE UN PROCESO CONTABLE EN LA COMPANÍA DE SEGURIDAD "MABOLESTAY" CIA. LTDA., PERÍODO JULIO A SEPTIEMBRE DEL 2013"

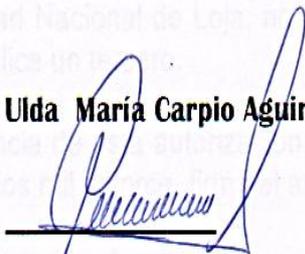
Yo, ULDA MARÍA CARPIO AGUIRRE, declaro ser autora del presente trabajo de tesis y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes jurídicos de posibles reclamos o acciones legales, por el contenido de la misma.

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

La universidad Nacional de Loja, no se responsabiliza por el pliego o copia de la tesis que realice un usuario.

Autor: Ulda María Carpio Aguirre

Firma:



Cédula: 110271049-6

Fecha: Loja, abril del 2014

DATOS COMPLEMENTARIOS

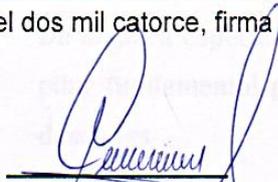
CARTA DE AUTORIZACIÓN DE TESIS POR PARTE DEL AUTOR, PARA LA CONSULTA, REPRODUCCIÓN PARCIAL O TOTAL Y PUBLICACIÓN ELECTRÓNICA DEL TEXTO COMPLETO

Yo, **Ulda María Carpio Aguirre**, declaro ser autora de la tesis titulada **"APLICACIÓN DE UN PROCESO CONTABLE EN LA COMPAÑÍA DE SEGURIDAD "MABOLESTAY" CIA. LTDA., PERIODO JULIO A SEPTIEMBRE DEL 2011"**; como requisito para optar al grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría CPA; autorizo al Sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que con fines académicos, muestre al mundo la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera en el Repositorio Digital Institucional:

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

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

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los 17 días del mes de abril del dos mil catorce, firma el autor.



Autor: Ulda María Carpio Aguirre
Cédula: 110271049-6
Dirección: Manuel Barba y Vicente Valverde n 64331
Celular: 0992754057

DATOS COMPLEMENTARIOS

Director de Tesis: Mgtr. María del Rocío Delgado Guerrero

Tribunal de Grado:	Mgtr. Natalia Largo	Presidenta
	Mgtr. Lucia Armijos	Vocal
	Mgtr. Manuel Aurelio Tocto	Vocal

DEDICATORIA

Primeramente doy gracias a Dios, por la salud y capacidad que me ha dado, para culminar mi carrera

Dedico el presente trabajo a mis padres quienes con su ejemplo y sacrificio me guiaron para que inicie mis estudios y alcance mi objeto propuesto

De manera especial a mi esposo e hijos ya que son el pilar fundamental para culminar con éxito las metas deseadas

Ulda María

AGRADECIMIENTO

Dejo constancia de mi gratitud y reconocimiento a las Autoridades de la Universidad Nacional de Loja, en su Modalidad de Estudios a Distancia; a cada uno de los docentes quienes durante los años de preparación académica me han apoyado con su dedicación, sabios consejos y enseñanzas que impartieron durante la formación profesional para ser parte activa del progreso y desarrollo de esta sociedad.

De manera especial expreso mi sincero agradecimiento a la Mgrt. Roció Delgado Guerrero, por su acertada comprensión y dirección en el desarrollo del presente trabajo investigativo, permitiéndome culminar con éxito la presente tesis.

A los Directivos de la Compañía de Seguridad “MABOLESTAY” CIA. LTDA., por su apoyo y valiosa colaboración al brindarme la información para la realización la presente tesis.

Ulda María

a. TÍTULO

“APLICACIÓN DE UN PROCESO CONTABLE EN LA COMPAÑIA DE SEGURIDAD “MABOLESTAY” CIA. LTDA., PERIODO JULIO A SEPTIEMBRE DEL 2011”

b. RESUMEN EN CASTELLANO Y TRADUCIDO AL INGLES

El presente trabajo investigativo tiene relación con la “APLICACIÓN DE UN PROCESO CONTABLE EN LA COMPAÑIA DE SEGURIDAD “MABOLESTAY” CIA. LTDA., PERIODO JULIO A SEPTIEMBRE DEL 2011”;y, se desarrolló con el firme propósito de contribuir con los procedimientos más oportunos para este tipo de compañía, con la finalidad de llevar un control efectivo de las operaciones que realiza y lograr el mayor beneficio.

El objetivos propuestos se cumplieron satisfactoriamente constatando como objetivo general: Aplicar el Proceso Contable en La Compañía de Seguridad “Mabolestay” Cía. Ltda., de la Ciudad de Esmeraldas, para mejorar la gestión empresarial de la compañía, suministrando información necesaria para la toma de decisiones que conlleven a la ejecución de estrategias y permitirá conocer la situación económica – financiera; para la toma de decisiones de igual manera se propuso un plan de cuentas apropiado para la compañía investigada y facilitar un sistema contable, se realizó primeramente el inventario bienes , valores con sus respectivas obligaciones contraídas, se diseñó unos registros contables de compras, auxiliares de cuentas por cobrar y proveedores para le les permitan controlar cada una de las operaciones; luego se elabora el diario general hasta la obtención de los Estados financieros con la confiabilidad de conocer la utilidad o pérdida del ejercicio real.

Concluyéndose que el sistema contable proporciona información ordenada y sistemática empezando desde el inventario inicial y culminando con los Estados Financieros por lo que la compañía debe tomar en consideración el presente trabajo de investigación y continuar con los procesos recomendados en el presente trabajo.

SUMMARY

This research work is related to the "APPLICATION PROCESS AN ACCOUNTANT IN THE SECURITY COMPANY "MABOLESTAY" CIA. LTDA , PERIOD JULY TO SEPTEMBER 2011", And developed with the firm intention of contributing to the most appropriate procedures for this type of company , in order to take effective control of operations performed and the greatest benefit Logar

The proposed objectives were met satisfactorily noting general objective : Apply the Accounting Process The Security Company " Maboolestay " Cia . Ltd., Emerald City , to improve corporate governance of the company, providing information necessary for decision -making that lead to the implementation of strategies and let you know the economic - financial , for making decisions equally an appropriate plan of accounts for researched and facilitate company proposed an accounting system, is first made goods inventory values with their respective obligations, about cart accounting records , subsidiary accounts receivable was designed and suppliers to allow them control each of the operations , then the overall daily to obtain financial statements with the reliability to meet the profit or loss is made real exercise

Concluding that the accounting system provides an orderly and systematic information starting from the initial inventory and culminating in the financial statements so the company should take into consideration the present investigation and continue the work recommended in this process .

c. INTRODUCCIÓN

La compañía de Seguridad "Mabolestay" Cía. LTDA. Se constituyó el 30 de julio del dos mil uno, como una Compañía de Responsabilidad Limitada, la misma que está registrada en la Superintendencia de Compañías y con un Registro de Contribuyentes Nro. 089170133001, la misma que se encuentra ubicada en la Provincia de Esmeralda, en las calles 15 de Marzo barrio la Merced. La compañía está conformada por tres socios habilitados legalmente: Ab. Kléver Campoverde Piure, Sr. Máximo Prado Solís y por la Sra. María de Lourdes Estupiñan. Su principal actividad es prestar los servicios de vigilancia y protección a las empresas, Bancos, Transportación de dineros y ciudadanía en general.

La aplicación de un proceso contable en la COMPAÑÍA DE SEGURIDAD "MABOLESTAY", se concreta en la Contabilidad de Servicios, con ello se brindará un aporte significativo que sirva como fuente de información de gestión contable ajustada a las técnicas y procedimientos, pues el entorno dinámico y competitivo de nuestra sociedad actual en la que está inmersa la mayor parte de las empresas, condiciona mejorar la calidad y efectividad del servicio de seguridad y vigilancia privada de quienes lo requieren.

Su estructura se encuentra conformada de la siguiente manera: **Título** que es el nombre de la investigación realizada, **Resumen en Castellano y Traducido al Inglés**, que es una síntesis de todo el trabajo de investigación realizado; **Introducción** constituye la presentación del tema, su importancia y el aporte de la investigación; se continúa con la **Revisión de Literatura**, donde se encuentran conceptos y definiciones relacionadas a la contabilidad en conjunto para mayor comprensión de los lectores. Seguidamente se detallan los **Materiales y Métodos**, describe todos y cada uno de los materiales empleados en la investigación y una exposición pormenorizada de cómo y cuándo se utilizaron los diferentes métodos del proceso de la investigación; La parte denominada

Resultados, presenta la ejecución se la desarrolla con el Plan, Codificación, Descripción y Funcionamiento de las Cuentas; diseño de Registros Contables que sirvieron para el registro de las operaciones en el Diario General, Mayor General, Mayores Auxiliares, elaboración del Balance de Comprobación y los respectivos Estados Financieros. Una vez aplicada la contabilidad en la Compañía de Seguridad “MABOLESTAY”, se procedió a realizar la **Discusión** que no es otra cosa que un contraste entre lo que existía antes y ahora; para determinar sus beneficios. SE continua con la formulación de las **Conclusiones** a las que se llegó luego de efectuar toda la investigación, para brindar las **Recomendaciones**, pertinentes y apegadas a la realidad por la que atraviesa la compañía estudiada: **Bibliografía** recoge todos los documentos que fueron objeto de consulta para presentar la revisión de Literatura y que se encuentra citado de conformidad con las Normas de Redacción Técnica. **Anexos** que consisten en documentos soporte que avalan el trabajo realizado en el proceso contable de la compañía y el proyecto.

d. REVISIÓN DE LITERATURA

CONTABILIDAD

La contabilidad es un elemento fundamental del sistema de información de un ente, que proporciona datos sobre su Patrimonio y la evolución del mismo, destinados a facilitar las decisiones de sus administradores y de los terceros que interactúan con él con respecto a su relación real o potencial.

IMPORTANCIA

La contabilidad a través del control que ejerce sobre las operaciones y sobre quienes las realizan permitirá ahorro que en el tiempo serán significativos, así mismo a partir de la permanente y oportuna información que brinda y apoyará a los ejecutivos en la toma de decisiones más acertadas. Al considerar las ventajas anotadas se puede asegurar que la gran mayoría de las empresas llevan su contabilidad o al menos registros elementales que le ayuden a la administración; y con la intención de hacer más útil y ágil la contabilidad, las empresas están incorporando al computador el sistema contable y sus actividades relacionadas lo que determina la enorme importancia que le brindan a esta técnica.

OBJETIVOS

El principal objetivo de la contabilidad, es dar a conocer el estado financiero de una empresa en un tiempo contable, que este puede ser de un mes, dos meses o de un año, la información brindada por la contabilidad le ayudaran a los inversionistas para la toma de decisiones.

- Obtener en cualquier momento información ordenada y sistemática sobre el movimiento económico y financiero del negocio.

- Establecer en términos monetarios, la información histórica o predictiva, la cuantía de los bienes, deudas y el patrimonio que dispone la empresa.
- Registrar en forma clara y precisa, todas las operaciones de Ingresos y Egresos.
- Proporcionar, en cualquier momento, una imagen clara de la situación financiera del negocio.
- Prever con anticipación las probabilidades futuras de la empresa.
- Determinar las utilidades o pérdidas obtenidas al finalizar el ciclo económico.
- Servir como comprobante fidedigno, ante terceras personas de todos aquellos actos de carácter jurídico en que la contabilidad puede tener fuerza probatoria conforme a Ley.
- Proporcionar oportunamente información en términos de unidades monetarias, referidas a la situación de las cuentas que hayan tenido movimiento hasta la fecha de emisión.
- Participar en la toma de decisiones estratégicas, tácticas y operacionales, y ayudar a coordinar los efectos en toda la organización”¹.

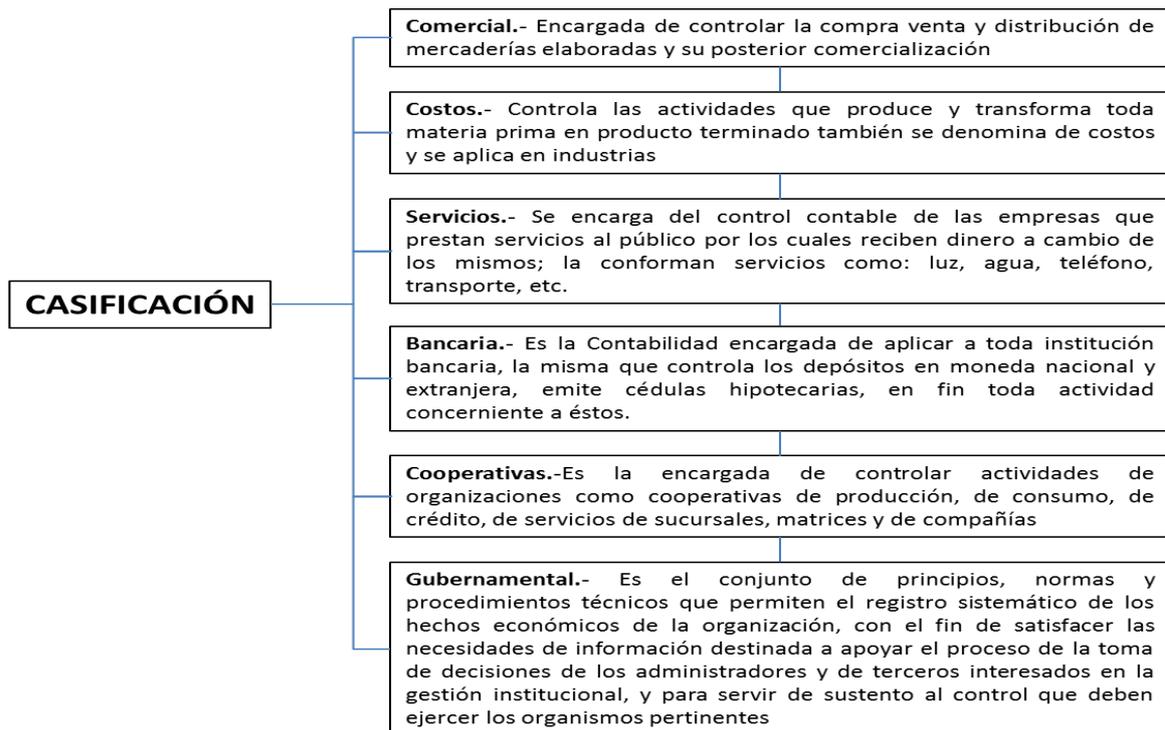
NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD (NIC)

- NIC 1: Presentación de Estados Financieros.
- NIC 2: Inventarios o existencias.
- NIC 7: Estado de flujos de efectivo.
- NIC 8: Políticas contables, cambio en las estimaciones contables y errores.
- NIC 10: Hechos posteriores a la fecha del balance.
- NIC 12: Impuesto sobre las ganancias
- NIC 16: Propiedad planta y equipo
- NIC 18: Ingresos ordinarios.
- NIC 19: Beneficios de los empleados.
- NIC 36: Deterioro del valor de los activos.

¹<http://www.promonegocios.net/mercadotecnia/importancia-mercadotecnia.html>

- NIC 37: Provisiones, activos contingentes y pasivos contingentes.
- NIC 38: Activos intangibles
- NIC 39: Instrumentos financieros: reconocimiento y medición.

CLASIFICACIÓN DE LA CONTABILIDAD



PLAN DE CUENTAS

El plan de cuentas es el primer paso y el más importante, si se ingresa correctamente el plan de cuentas a un sistema contable de la empresa, no tendrá dificultades en presentar los informes financieros al cierre de un período o ejercicio económico.

CODIFICACIÓN

Es la identificación de las cuentas por medio de códigos decimales los cuales nos facilitan el procesamiento computarizado de las operaciones.

La codificación radica en el hecho de simplificar el manejo y el proceso de la información; es decir tiende a simplificar el registro, la información y el proceso de la misma.

Para codificar se debe:

- Clasificar los datos bajo algún criterio predeterminado.
- Considerar los conceptos más amplios es decir, la jerarquía de los datos aunque sea con un simple subrayado.
- Codificar bajo cualquiera de los sistemas, siempre que se ajuste a las necesidades de información y naturaleza de los elementos a codificarse.

MANUAL DE CUENTAS

También es conocido como catálogo de cuentas, es el índice o instructivo, donde se ordena en forma sistemática y se detalla todas las cuentas aplicables en la contabilidad de una empresa, contiene las indicaciones precisas sobre la operatividad de cada cuenta, con indicadores no solo de la utilización de las mismas, sino también de los límites dentro de los que se mueven las partidas en su imputación a costos o gastos.

CICLO CONTABLE

Constituye la serie de pasos que sigue una información contable en un periodo determinado regularmente el del año calendario o ejercicio económico, desde el origen de la transacción, hasta la presentación de los estados financieros.

PROCESO CONTABLE



DOCUMENTOS FUENTE

Los documentos son la fuente u origen de los registros contables, respaldan todas y cada una de las transacciones que se realizan en la empresa. Los comprobantes más utilizados son:

Facturas

“Es el documento que el vendedor entrega al comprador con el detalle de las mercaderías vendidas o servicios prestados, indicando cantidad, especificaciones, precio (unitario y total), condiciones de pago (crédito y/o contado), impuesto fiscales (ICE) e (IVA)”²

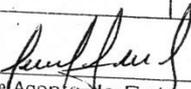
MABOLESTAY			
COMPANIA DE SEGURIDAD PRIVADA RUC. NO. 0891701330001		FACTURA 5 001-201	
Dirección: Ciudadela 15 De Marzo Barrio la Merced Calle Principal 5/N. Teléfono No. 062704961 ESMERALDAS - ECUADOR		0003886 AUT. SRI. 1109026407 IMPRESO 13/DIC./2010	
CLIENTE: FUERZA TERCETE			
DIRECCION: EXPOSICION 208		TELE: 3 968 -801	
C.I./RUC: 1768025530001		CIUDAD: Quito 30 sept 2011	
DESCRIPCION	CANT.	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
CONJUNTO HABITACIONAL HERCUL DEL CENSPA MES DE SEPT/2011 PUESTO DE 24 HORAS	2	\$ 1.523,91	\$ 3.047,82
PUESTO DE 12 HORAS	1	\$ 752,18	\$ 752,18
CONJUNTO HABITACIONAL ALONDRA ROMO MES SEPTIEMBRE PUESTO DE 24 HORAS	1	\$ 1.890,46	\$ 1.890,46
OBSERVACIONES: Factura # 0003886 del mes de Septiembre del 2011 por cancelar en el mes de Octubre del 2011 con el monto de ochocientos trece dólares con 00/100		SUBTOTAL	\$ 5.190,46
SON:		IVA. 1%	\$ 622,86
		IVA. 0 %	
		TOTAL LIQU.	\$ 5.813,32
<i>[Firma]</i>		<i>[Firma]</i>	
ALVARADO BELAÑOS NUÑEZ - PLAR - ABOGADO Original - Adquis. - Rec. - Copia - 2. - Emisor		VALIJO HASTA 13/OCTUBRE/2011 - Nº. 03501 AL 03509	

5/11

² BRAVO, Mercedes; CONTABILIDAD GENERAL; 10ma Edición, 2011, pág. 43

Comprobante de Retención

Son documentos que acreditan las retenciones de impuesto realizados por agentes de retención, ya sea del impuesto al Valor Agregado (IVA) o Impuesto a la Renta (IR), según lo estipula la Ley.

MABOLESTAY COMPANIA DE SEGURIDAD PRIVADA RUC. NO. 0891701330001 Dirección: Ciudadela 15 De Marzo Barrio la Merced Calle Principal S/N. Teléfono No. 062704961 ESMERALDAS – ECUADOR		COMPROBANTE DE RETENCIÓN R.U.C.: AUTORIZACION S.R.I.: 1109634233 Fecha de Autorización: 20-05-2011 N° 001-001-00 0028847		
Sr. <u>Quinchula Barahona Gonzalo</u> <u>1718712621301</u>		Fecha de Emisión: <u>16 julio del 2011</u>		
<u>la Recolita Avda. Maldonado 54-16</u>		Tipo de Comprobante de Venta: <u>Factura</u>		
		N° de Comprobante de Venta: <u>001-001-0000 261</u>		
Base Imponible para la Retención	Impuesto	Código del Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
1485,60	I.R. (Bienes)		1%	14,86
178,27	Iva. (Bienes)		30%	53,48
			TOTAL.	<u>68,34</u>
RUC: 0501581201001 / Aut. SRI: 5132 / del 000027001 al 000032000		Fecha de Caducidad: 2011/11/30		
CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. GASTO		
 Agente de Retención		 Recibí Conforme		

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO
1era. COPIA VERDE: AGENTE DE RETENCIÓN
2da. COPIA ROSADA: S.R.I.

INVENTARIO INICIAL

Es el documento contable que por primera vez se realiza en una empresa, el mismo que nos permite registrar en forma ordenada, detallada y valorada el conjunto de bienes, derechos y obligaciones que constituyen el patrimonio de la misma.

**INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE JULIO DEL 2011
EXPRESADO EN USD \$**

Código	Cantidad	Descripción	V/Unitario	V/Parcial	V/Total

Esmeraldas, 01 de julio del 2011.

f. Gerente

f. Contador

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

Es el primer balance que se elabora luego de haberse constituido legalmente la compañía o empresa, sirve como documento de soporte para localizar el análisis y registro contable de capital social.

Este balance para su elaboración, se respalda en el detalle de las aportaciones de cada uno de los socios o accionistas, que constan en la escritura de constitución de la empresa y que se reflejan en el inventario inicial.

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

Al 01 de.....de 20...

Expresados en dólares americanos USD

ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja	xxxxxx	
Bancos	xxxxxx	
Cuentas por cobrar		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		xxxxxx
ACTIVO NO CORRIENTE		
Muebles y Enseres	xxxxxx	
Equipo de Computación	xxxxxx	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		xxxxxx
TOTAL ACTIVOS		<u>xxxxxx</u>
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por Pagar	xxxxxx	
Provisiones Patronales por Pagar	xxxxxx	
PASIVO NO CORRIENTE		
Préstamos Bancarios por Pagar	xxxxxx	
TOTAL PASIVOS		xxxxxx
PATRIMONIO		
Capital	xxxxxx	
RESULTADO		
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	xxxxxx	
TOTAL PATRIMONIO		xxxxxx
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		xxxxxx

Esmeraldas, de2011

f. Gerente

f. Contador

LIBRO DIARIO

El diario general, como libro de entrada original sirve para registrar todas las transacciones que realiza la empresa diariamente." En el diario se asentarán día a día y por el orden en que se vayan ocurriendo, todas las operaciones que haga el comerciante, designando el carácter y las circunstancias de las mismas y el resultado que produce a su cargo o descargo, de modo que cada partida manifieste quien es el acreedor y quien es el deudor en la negociación a la que se refiere."³

³ VÁSCONEZ, José Vicente, Introducción a la Contabilidad Editorial Ministerio de Educación y Cultura Quito año 2008 Pág. 58

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"

LIBRO DIARIO GENERAL

Del..... Al.....

Expresados en dólares americanos USD

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER

Esmeraldas, 01 de julio del 2011.

f. Gerente

f. Contador

LIBRO MAYOR

Es un registro contable donde se anotan todos los movimientos o giros que haya tenido una determinada cuenta, es clasificar los registros jornalizados en cuentas específicas. Es un resumen de todas las, transacciones comerciales que aparecen en el Libro Diario, el que generalmente se lleva en tarjetas individuales, es decir por separado todas y cada una de las cuentas, o en un archivo del computador cuando el sistema es computarizado"

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"

LIBRO MAYOR

Del..... Al.....

Expresados en dólares americanos USD

FECHA	DETALLE	SUMAS		SALDO
		DEBE	HABER	

Esmeraldas, 01 de julio del 2011.

f. Gerente

f. Contador

BALANCE DE COMPROBACIÓN

"Este balance sirve para comprobar la exactitud del registro contable en los registros de entrada original y el traslado al mayor general, igualando el débito y el crédito"⁴. El balance es de uso exclusivo del contador, sirve como elemento de prueba así como de base para los balances posteriores.

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"

BALANCE DE COMPROBACIÓN

Al..... Del.....

Expresados en dólares americanos USD

CÓDIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREED.
Esmeraldas, de2011					
f. Gerente			f. Contador		

HOJA DE TRABAJO

"La hoja de trabajo, aunque no constituye un documento obligatorio; es un medio auxiliar y didáctico, que permite resumir en un solo informe gran parte del proceso contable, hoja que contiene: Saldos del Balance de Comprobación, Ajustes, Saldo Ajustado, Estado de Pérdidas y Ganancias y Estado de Situación"⁵

⁴VÁSCONEZ, José Vicente., Introducción a la Contabilidad Editorial Ministerial de Educación y Cultura Quito, año 2011 Pág. 87

⁵SARMIENTO, Rubén, Contabilidad General. Tercera Edición. Año 2005. Pág. 42

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"

HOJA DE TRABAJO

Expresados en dólares americanos USD

Nº	CD.	CTAS	SALDOS		AJUSTES		B.AJUST.		E.RESULT.		B.GENERAL	
			Deud.	Acree	D.	H	Deud.	Acree.	Gast.	Ingr.	Debe	Haber
Esmeraldas, de2011												
f. Gerente						f. Contador						

AJUSTES.- Los ajustes siempre se presentan al cierre de un periodo contable; y tiene por objeto incluir en el Balance los verdaderos valores, es decir conocer la realidad de dichos saldos, se realizan antes del cierre del Estado de Pérdidas y Ganancias; y se contabilizan en el diario, pasando exactamente a la columna de ajustes en la Hoja de Trabajo, lo que se debitó y lo que se acreditó pasando como crédito a sus respectivas cuentas, si no existen hay que ir creándolas. Ajustar una cuenta es poner al día la misma para demostrar la verdadera situación de la empresa, reflejando sus verdaderos saldos, de manera que posibiliten una apropiada elaboración, preparación e interpretación de la situación financiera y de los resultados de la misma.

ESTADO DE RESULTADOS

“El Estado de Resultados se considera como la herramienta financiera más útil para evaluar la gestión económica realizada por la empresa, y sirve como

orientador en la toma de decisiones”⁶ Este resume las transacciones correspondientes a los ingresos y egresos que tienen lugar en un período con el objeto de determinar las ganancias o pérdidas que el negocio obtuvo en las operaciones realizadas.

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA “MABOLESTAY”
ESTADO DE SITUACIÓN ECONÓMICA
Del.....Al.....
Expresados en dólares americanos USD

INGRESOS

INGRESOS OPERACIONALES

Servicio de Seguridad

xxxxx

VENTAS NETAS

xxxxx

(-) GASTOS OPERACIONALES

Gasto Sueldos

xxxxx

Gasto Aporte Patronal

xxxxx

Beneficios Sociales

xxxxx

Gasto Servicios Básicos

xxxxx

Depreciación de Activos Fijos

xxxxx

Servicios Básicos

xxxxx

Comisiones

xxxxx

GASTO DE VENTA

Cuentas Incobrables

xxxxx

TOTAL GASTOS

xxxxx

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

xxxxx

Esmeraldas, de2011

f. Gerente

f. Contador

⁶ FESS, Niswonger Barrios Burgos, 1983. Principios de Contabilidad, Tomo I. Editorial Scott Foresman and Co. EE.UU. Pág. 22

BALANCE GENERAL

El Estado de Situación Financiera tiene gran importancia ya que permite analizar la solvencia de la empresa reflejada en los rubros del activo y pasivo; o sea la relación entre los recursos disponibles en caja, bancos, cuentas por cobrar, etc. Los activos se presentan en orden de liquidez y los pasivos de acuerdo a la fecha de vencimiento; es decir primero los de corto plazo y luego de largo plazo.

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al.....

Expresados en dólares americanos USD

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

Caja		xxxxx	
Bancos		xxxxx	
Cuentas por cobrar	xxxxx		
Provisión Cuentas Incobrables	xxxxx	xxxxx	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			xxxxx

ACTIVO NO CORRIENTE

Muebles y Enseres	xxxxx		
Depreciación acumulada de Muebles y Enseres	xxxxx	xxxxx	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTES.			xxxxx

TOTAL ACTIVOS

xxxxx

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Cuentas por Pagar		xxxxx	
IVA por Pagar		xxxxx	
TOTAL PASIVOS			xxxxx

PATRIMONIO

Capital		xxxxx	
---------	--	-------	--

RESULTADO

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		xxxxx	
-----------------------------	--	-------	--

TOTAL PATRIMONIO			xxxxx
-------------------------	--	--	--------------

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO			xxxxx
-----------------------------------	--	--	--------------

Esmeraldas, de2011

f. Gerente

f. Contador

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Los cambios en el patrimonio neto de la empresa, entre dos balances consecutivos, reflejan el incremento o decremento sufrido por sus activos netos, esto es en su riqueza, a lo largo del periodo, sobre la base de los principios particulares de medición adoptados por la empresa y declarados en los estados financieros. Salvo por el efecto de los cambios producidos por causa de las operaciones con los propietarios, tales como aportaciones de capital y dividendos, la variación experimentada por el valor del patrimonio neto representa el monto total de las ganancias y pérdidas generadas por las actividades de la empresa durante el periodo.

COMPañÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Del..... Al.....

Expresados en dólares americanos USD

	Capital acciones	Prima de emisión acciones	Reserva de revalorización.	Diferencia de convertibilidad	Ganancias acumuladas	Total
Saldo a 31 de diciembre de 20X2	X	X	X	(X)	X	X
Cambios en las políticas contables					(X)	(X)
Saldo re expresado	X	X	X	(X)	X	X
Ganancia neta del periodo					X	X
Dividendos					(X)	(X)
Emisión de capital en acciones	X	X				X
Saldo a 31 de diciembre de 20X1	X	X	X	(X)	X	X
Ganancia neta del periodo					X	X
Dividendos					(X)	(X)
Emisión de capital en acciones	X	X				X
Saldo a 31 de diciembre de 20X2	X	X	X	(X)	X	X

Esmeraldas, de2011

f. Gerente

f. Contador

ASPECTOS TRIBUTARIOS

QUE ES EL RUC

Es el número que identifica a cada contribuyente que realiza una actividad económica.

El documento que usted recibe cuando se inscribe en el RUC es la constancia de su registro, en él podrá apreciar sus datos personales y los de su actividad económica, así como su número de ruc que está conformada por su número de cédula más los dígitos 001.

EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA

OBJETO DEL IMPUESTO

"Establécese el Impuesto al Valor Agregado (IVA), que 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 el valor de los servicios prestados, en la forma y en las condiciones que prevé esta ley"⁷

LIQUIDACIÓN DEL IVA

Al liquidar y presentar la declaración del IVA pueden presentarse tres casos:

1. "Que los valores pagados por el IVA (compras), sean mayores que los valores cobrados por el IVA (ventas), en este caso existe CRÉDITO

⁷<http://descargas.sri.gov.ec/download/pdf/leytribint.pdf>

TRIBUTARIO O FISCAL, valor que queda pendiente a favor de la empresa para ser compensado en el mes o meses próximos, hasta que se devenguen el total de dicho valor.

2. Que los valores pagados por el IVA (compras), sean menores que los valores cobrados por el IVA (ventas), en este caso se adjuntará la diferencia con la respectiva declaración del impuesto, hará constar los valores y no se paga impuesto alguno ni existe Crédito fiscal.

TRANSFERENCIAS E IMPORTACIONES DE BIENES MUEBLES CON TARIFA 12%.

Todas Las transferencias e importaciones de bienes muebles de Naturaleza corporal que no tuvieren expresamente señalados en los incisos precedentes, gravan el IVA con tarifa 12%”⁸

CRÉDITO TRIBUTARIO

"El uso del crédito tributario se sujetara a las siguientes normas":

1. Los sujetos pasivos del IVA, que se dediquen a la producción, comercialización de bienes para el mercado interno o para la explotación, o a la prestación de servicios gravados con la tarifa 12%, tendrán derecho a crédito tributario por la totalidad del IVA pagado en las adquisiciones locales o importaciones de los bienes que pasen a formar parte de su activo fijo, de las materias primas o insumos y de los servicios.
2. Los sujetos pasivos del IVA que se dediquen a la producción, comercialización de bienes o la prestación de servicios que en parte estén gravados con tarifa 0% y en parte con tarifa 12%, tendrán derecho a crédito tributario, cuyo uso se sujetará a las siguientes disposiciones:

⁸<http://descargas.sri.gov.ec/download/pdf/leytribint.pdf>

- Por la totalidad del IVA pagado en la adquisición local o importación de bienes que pasen a formar parte del activo fijo.
- Por la parte proporcional del IVA pagado en la adquisición de materias primas, insumos y por la utilización de servicios.
- La proporción del IVA pagado en compra de bienes o de servicios susceptible de ser utilizados mensualmente como crédito tributario se establecerán relacionando las ventas gravadas con tarifa 12% y las ventas gravadas con tarifa 0% y exportaciones del mismo mes. si estos sujetos pasivos mantienen sistemas contables que permiten diferenciar, inequívocamente, las adquisiciones de materias primas, insumos y servicios gravados con tarifa 12% empleados exclusivamente en la producción de bienes o en la prestación de servicios con tarifa 12% de las compras de bienes y de servicios gravados con tarifa 12% pero empleados en la producción comercialización o prestación de servicios gravados con tarifa 0%, podrán, para el primer caso, utilizar la totalidad del IVA pagado para la determinación del impuesto a pagar.

En general, para tener derecho a crédito tributario el valor del impuesto deberán constar por separado en los respectivos comprobantes de retención”⁹

RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA.

Concepto.- Según la LRTI la retención en la fuente es un sistema de pago anticipado, provisional o definitivo, según corresponda del impuesto a la renta. El sistema opera mediante la retención, al momento del pago o acreditamiento en cuenta, (lo que produzca primero), del valor establecido por la ley.

⁹<http://descargas.sri.gov.ec/download/pdf/leytribint.pdf>

AGENTES DE RETENCIÓN

A partir del primero de enero del año 2000, se restaura el sistema de retención en la fuente, con el cual se obliga a toda persona jurídica o privada, sociedades y personas naturales que paguen o acrediten en cuenta ingresos gravados para quien los reciba a actuar como agentes de retención.

Son agentes de retención, tal como lo dispone el reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno (Art. 78), los siguientes:

- a. Las sociedades públicas o privadas, las personas naturales obligadas a llevar contabilidad, sobre los pagos que efectúen y que constituyan renta gravada para quienes lo perciban.
- b. Los empleados que realicen pagos gravados con impuesto a la renta a contribuyentes que se encuentran bajo relación de dependencia sobre pagos que se originen en dicha relación.

CONTRIBUYENTES SUJETOS A RETENCIÓN

Están sujetos a retención en la fuente, las personas naturales, las sucesiones indivisas, todas las personas jurídicas que para efectos tributarios sean entendidas como sociedades y cualquier otra entidad que, aunque carente de personería jurídica, constituya una unidad económica o un patrimonio independiente de los de sus miembros. De igual manera lo están las entidades y empresas del sector público que se hallen sujetos al pago del impuesto a la renta.

CRÉDITO TRIBUTARIO

La retención se constituye en crédito tributario para la persona que hubiere sido objeto de la misma, ya que se permite compensarlo total o parcialmente del total del impuesto causado en su declaración anual.

Para justificar las retenciones y el monto de los impuestos retenidos, se aceptará como prueba el comprobante que el agente de retención está obligado a entregar al contribuyente. A falta de dicho comprobante o en el caso de deficiencia en el mismo año se aceptará el original o copias simples de facturas, notas de venta u otros comprobantes del hecho.

Los comprobantes de retención emitidos conforme al reglamento por el agente de retención, bastaran para el sujeto pasivo, use el crédito tributario por el impuesto pagado.

RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA POR OTROS PAGOS Y CONCEPTOS.

Toda persona jurídica, pública o privada, las sociedades (jurídicas o carentes de personería jurídica) y las personas naturales obligadas a retener el impuesto a la renta de conformidad con los porcentajes que para el efecto deberá establecer anualmente el Servicio de Renta Internas.

PORCENTAJES DE RETENCIÓN EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA

1 %	<ul style="list-style-type: none">➤ Por interés y comisiones en operaciones de crédito entre las instituciones del sistema financiero➤ Transporte privado de pasajeros y transporte público o privado de carga➤ Arrendamiento mercantil sobre las cuotas de arrendamiento, inclusive la de opción de compras.
------------	---

<p>1 %</p>	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Servicio publicidad y medios de comunicación ➤ Por actividades de construcción de obra, material inmueble, urbanización, lotización o actividades similares ➤ La compra de todo tipo de bienes muebles de naturaleza corporal, así como los de origen agrícola, avícola, pecuario, apícola, canícula, bioacuático y forestal; excepto combustibles ➤ Seguros y reaseguros (sobre el 10% de la prima facturada) ➤ Otras retenciones aplicables al 1%
<p>2 %</p>	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Servicios en los que prevalezcan la mano de obra sobre el intelectual ➤ Servicios entre sociedades ➤ Comisiones pagadas a sociedades ➤ Rendimientos financieros ➤ Intereses de cualquier entidad del sector publico reconozca a favor de los sujetos pasivos ➤ Los pagos que realicen las empresas emisoras de tarjetas de crédito a sus establecimientos afiliados ➤ Otros servicios aplicables el 2%
<p>8%</p>	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Honorarios, comisiones y demás pagos realizados a personas naturales por servicios en los que prevalezca el intelecto cundo el servicio no esté relacionado con el título profesional que ostente la persona que o preste ➤ Honorarios y pagos a personas naturales por servicios de docencia. ➤ Regalías, derechos de autor, marcas, patentes y similares a personas naturales ➤ Pago a notarios, registradores de la propiedad y mercantiles. ➤ Otras retenciones aplicables el 8%

10 %	➤ Honorarios, comisiones y demás pagos realizados a personas naturales profesionales, por servicios en los que prevalezca el intelecto sobre la mano de obra, siempre y cuando, los mismos estén relacionados con su título profesional.
-------------	--

Plazos para declarar y pagar

Noveno Dígito	Fecha máxima de declaración (si es mensual)	Fecha máxima de declaración (si es semestral)	
		Primer semestre	Segundo Semestre
1	10 del mes siguiente	10 de julio	10 de enero
2	12 del mes siguiente	12 de julio	12 de enero
3	14 del mes siguiente	14 de julio	14 de enero
4	16 del mes siguiente	16 de julio	16 de enero
5	18 del mes siguiente	18 de julio	18 de enero
6	20 del mes siguiente	20 de julio	20 de enero
7	22 del mes siguiente	22 de julio	22 de enero
8	24 del mes siguiente	24 de julio	24 de enero
9	26 del mes siguiente	26 de julio	26 de enero
0	28 del mes siguiente	28 de julio	28 de enero

IMPUESTO A LA RENTA

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

Para calcular el impuesto que debe pagar un contribuyente, sobre la totalidad de los ingresos gravados se restará las devoluciones, descuentos, costos, gastos y

deducciones, imputables a tales ingresos. A este resultado lo llamamos base imponible.

La base imponible de los ingresos del trabajo en relación de dependencia está constituida por el ingreso gravado menos el valor de los aportes personales al Instituto Ecuatoriano de Seguridad social (IESS), excepto cuando éstos sean pagados por el empleador.

La declaración del Impuesto a la Renta es obligatoria para todas las personas naturales, sucesiones indivisas y sociedades, aun cuando la totalidad de sus rentas estén constituidas por ingresos exentos, a excepción de:

1. Los contribuyentes domiciliados en el exterior, que no tengan representante en el país y que exclusivamente tengan ingresos sujetos a retención en la fuente.
2. Las personas naturales cuyos ingresos brutos durante el ejercicio fiscal no excedieren de la fracción básica no gravada¹⁰

Anexo de Retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta por Otros Conceptos (REOC)

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

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

¹⁰<http://www.sri.gob.ec/web/10138/103>

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

En caso de que exista error en la información presentada mediante el anexo, el contribuyente deberá presentar una sustitutiva de esta información.

Anexo de Retenciones en la fuente Bajo Relación de Dependencia (RDEP)

De acuerdo a la Resolución NAC-DGER2006-0791 todas las sociedades y empleadores en su calidad de agentes de retención deben presentar un reporte detallado de los pagos y retenciones en la fuente de impuesto a la renta realizadas¹¹.

¹¹<http://www.sri.gob.ec/web/10138/174>

e. MATERIALES Y METODOS

MATERIALES

- Equipo de Computo
- Papel
- Esferográficos
- Calculadora
- Copias Xerox (facturas, recibos, entre otros)
- Anillados (presentación del trabajo)

MÉTODOS

- **Científico.** Todo el proceso de la investigación se enmarcó en el lineamiento Científico que hizo posible observar la realidad del problema investigado, pero hubo la necesidad de utilizar otros métodos como los siguientes:
- **Deductivo.-** fue utilizado para el conocimiento general de leyes y disposiciones legales para luego ser aplicadas a un caso particular o específico, el mismo que permitió recolectar y seleccionar toda la bibliografía relacionada con la Contabilidad Comercial y seleccionar todo los aspectos teóricos aplicables a nuestro trabajo de investigación.
- **Inductivo.-** Una vez recopilada la información en la compañía objeto de estudio se analiza la misma, valiéndonos de este método ya que parte de conocimientos particulares para ser aplicados en forma general, se aplicó en la elaboración de registros y operaciones económicas – financieras de la empresa para llegar a los Estados Financieros.

- **Analítico.-** permitió descomponer en partes las actividades contables complejas para la realización y establecimiento del movimiento contable comprobando que estén acorde a las normas ecuatorianas de contabilidad, principios de contabilidad generalmente Aceptados.

TÉCNICAS

Entrevista.- Esta se realizó especialmente a la propietaria de la Boutique y permitió recolectar información de las actividades que realiza y la naturaleza de sus operaciones efectuadas.

Observación Directa.- Sirvió para darnos cuenta de cómo se están llevando a cabo las operaciones, habiéndose evidenciado que no tienen registros contables y que el movimiento financiero se lo hace en cuadernos de apuntes sin ningún criterio técnico; también para servir para conocer la misma acerca de la estructura orgánica y funcional del negocio; así como su administración.

Revisión Documental.- Sirvió de base para la recolección de información obtenida de libros, revistas, folletos; que luego de ser analizada y seleccionada ayudó a sustentar teóricamente la investigación. El negocio como ya se indicó anteriormente no tiene registros contables, tanto las compras y ventas la registra en simples cuadernos, pero se revisaron facturas de compra y venta, cheques, recibos y los estados de cuenta del Banco, con lo cual se pudo elaborar un flujo de operaciones para la práctica contable.

f. **Resultados**

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA “MOBOLESTAY”
PLAN DE CUENTAS

- 1. ACTIVO**
- 1.1 ACTIVO CORRIENTE**
- 1.1.01 CAJA
- 1.1.02. CAJA CHICA
- 1.1.03. BANCOS
- 1.1.03.01 BANCO PICHINCHA
- 1.1.03.02 BANCO RUMIÑAHUI
- 1.1.03.03 COOPERATIVA 26 DE JUNIO
- 1.1.04 INVERSIONES TEMPORALES
- 1.1.04.01 POLIZA DE INVERSIÓN
- 1.1.05 CUENTAS POR COBRAR
- 1.1.05.01 (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES
- 1.1.06 INVENTARIOS
- 1.1.07. IVA EN COMPRAS
- 1.1.08. ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA
- 1.1.08.01 ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2%
- 1.1.09 ANTICIPO RETENCIÓN IVA
- 1.1.09.01 ANTICIPO RETENCIÓN IVA 70%
- 1.1.10. ANTICIPO DE SUELDOS
- 1.1.11. CRÉDITO TRIBUTARIO

- 1.2. ACTIVO NO CORRIENTE**
- 1.2.01 MUEBLES Y ENSERES
- 1.2.02 (-)DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES
- 1.2.03 EQUIPO DE COMPUTACIÓN
- 1.2.04 (-)DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN
- 1.2.05 EQUIPO DE OFICINA

- 1.2.06 (-)DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA
- 1.2.07 VEHÍCULOS
- 1.2.08 (-)DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULO

2 PASIVO

2.1 PASIVO CORRIENTE

- 2.1.01 CUENTAS POR PAGAR
- 2.1.02 IESS POR PAGAR
 - 2.1.02.01 APORTE PERSONAL 9.35%
 - 2.1.02.02 APORTE PATRONAL 12.15%
- 2.1.03 RETENCIÓN RENTA POR PAGAR
 - 2.1.03.01 RETENCIÓN RENTA POR PAGAR 1%
 - 2.1.03.02 RETENCIÓN RENTA POR PAGAR 2%
 - 2.1.03.03 RETENCIÓN RENTA POR PAGAR 8%
- 2.1.04 IVA RETENIDO POR PAGAR
 - 2.1.04.01 IVA RETENIDO POR PAGAR 30%
 - 2.1.04.02 IVA RETENIDO POR PAGAR 70%
 - 2.1.04.03 IVA RETENIDO POR PAGAR 100%
- 2.1.05 IVA COBRADO
- 2.1.06 IVA POR PAGAR
- 2.1.07 PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR
 - 2.1.07.01 DÉCIMO TERCER SUELDO
 - 2.1.07.02 DÉCIMO CUARTO SUELDO
 - 2.1.07.03 FONDOS DE RESERVA
 - 2.1.07.04 VACACIONES
- 2.1.08 ANTICIPO A LA RENTA POR PAGAR

3. PATRIMONIO

- 3.1 CAPITAL
 - 3.1.01 CAPITAL SUSCRITO
 - 3.1.02 CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO
 - 3.1.03 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES
- 3.2. RESERVAS

- 3.2.01 RESERVA LEGAL
- 3.2.02 RESERVA ESTATUTARIA

- 3.3 RESULTADOS**
- 3.3.01 UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES
- 3.3.02 (-) PERDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES
- 3.3.03 UTILIDAD DEL EJERCICIO
- 3.3.04 (-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO

- 4. INGRESOS**
- 4.1 INGRESOS OPERACIONALES**
- 4.1.01 SERVICIO DE SEGURIDAD
- 4.2 INGRESOS NO OPERACIONALES**
- 4.2.01 INTERESES BANCARIOS

- 5 GASTOS**
- 5.1 GASTOS ADMINISTRATIVOS**
- 5.1.01 SUELDOS Y SALARIOS
- 5.1.01.01 SALARIO BÁSICO UNIFICADO
- 5.1.01.02 HORAS EXTRAS
- 5.1.02 HONORARIOS PROFESIONALES
- 5.1.03 BENEFICIOS SOCIALES
- 5.1.03.01 DÉCIMO TERCER SUELDO
- 5.1.03.02 DÉCIMO CUARTO SUELDO
- 5.1.03.03 APOORTE PATRONAL
- 5.1.03.04 FONDOS DE RESERVA
- 5.1.03.05 VACACIONES
- 5.1.04 SERVICIOS BÁSICOS
- 5.1.05 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES
- 5.1.05.01 COMBUSTIBLES
- 5.1.05.02 LUBRICANTES
- 5.1.06 MATERIALES Y SUMINISTROS DE OFICINA
- 5.1.07 SISTEMA DE MONITOREO

- 5.1.08 PUBLICIDAD Y PROPAGADA
- 5.1.09 MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA
- 5.1.10 CUENTAS INCOBRABLES
- 5.1.11 DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES
- 5.1.12 DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN
- 5.1.13 DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA
- 5.1.14 DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULO
- 5.1.15 COMISIONES BANCARIAS
- 5.1.16 MANTENIMIENTO DE VEHICULO

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA “MOBOLESTAY”
MANUAL DE CUENTAS

1. ACTIVO

En el activo se agrupan cuentas que representan bienes valores derechos que son de propiedad de la empresa

1.1 ACTIVO CORRIENTE

Registra el efectivo y otros activos o recursos comúnmente identificados como aquellos que razonablemente se espera serán convertidos en efectivo o consumidos durante un ciclo contable del negocio

1.1.01 CAJA.- Representa el dinero en efectivo y cheques recibidos de terceros en condiciones de ser depositados.

Debita: La existencia de dinero al comienzo del ejercicio anterior; los ingresos de dinero durante el ejercicio provenientes de ventas de bienes o servicios, cobro de créditos a deudores, cobro de documentos, aportes de los propietarios, préstamos obtenidos de terceros, ajustes, etc.

Acredita: Los egresos de dinero durante el ejercicio destinado a pagos a terceros por cualquier naturaleza, pagos de documentos, devoluciones de préstamos otorgados a terceros, ajustes, la cancelación de la cuenta al cierre del ejercicio

Saldo: Deudor

1.1.02 CAJA CHICA: Registra el monto de dinero destinado para gastos urgentes y por montos pequeños.

Debita: Por el valor asignado para caja chica. Por incrementos del fondo. Por la reposición del fondo de caja chica (método de reposición alterno)

Acredita: Por eliminación del fondo de caja chica. Por disminución del fondo. Por los gastos efectuados (método de reposición alterno)

Saldo: Deudor

1.1.03. Bancos.- Es una cuenta que controla el movimiento de los fondos que la empresa posee en instituciones bancarias (cuentas corrientes, cuentas de ahorro, etc.)

Debita: Por depósitos en las cuentas bancarias y por las notas de crédito emitidas por los bancos.

Acredita: Por los retiros, pagos y notas de débito

Saldo: Deudor

1.1.04. Inversiones Temporales.- Incluyen inversiones en acciones, otros títulos de oferta pública que representen la inversión de fondos disponibles para las operaciones corrientes de la empresa.

Debita: Por la póliza que se realiza al banco por los plazos que se queden de acuerdo entre el cliente y el banco.

Acredita: Por los retiros de la póliza

Saldo: Deudor

1.1.05. Cuentas por Cobrar.- Registra el monto de los créditos personales concedidos, por ventas a crédito u otros conceptos; sin la suscripción de un documento.

Debita: Por el valor de las facturas vendidas a crédito, sin respaldo de documentos.

Acredita: Por los abonos parciales o totales que realicen los deudores.

Saldo: Deudor

1.1.05.01. (-) Provisión Cuentas Incobrables.- Registra las provisiones para cuentas incobrables que se originan en las operaciones ordinarias, representa el 1% anual sobre los créditos concedidos.

Debita: Por los montos que se han resuelto dar de baja, si de una cuenta eliminada se producen abonos o cancelación total

Acredita: Por ajustes, valores o porcentajes estimados como incobrables al cierre del ejercicio.

1.1.06. Inventarios.- Esta cuenta pertenece al activo corriente y controla el movimiento de las mercaderías o artículos destinados para el desenvolvimiento de la empresa

Debita: Por el valor del inventario inicial y por el valor del gasto.

Acredita: Por el valor del inventario inicial y su gasto

Saldo: Deudor

1.1.07. IVA en Compras: Registra los valores cancelados por concepto de impuesto al valor agregado en la compra de bienes.

Debita: Por la compra de bienes gravados con el impuesto al valor agregado

Acredita: Por devoluciones de bienes. Por la declaración de impuesto al valor agregado

Saldo: Deudor

1.1.08. Anticipo Impuesto a la Renta.- Son los pagos que se realiza por adelantado del impuesto a la renta; en virtud de las retenciones efectuadas por los agentes de retención por la adquisición de bienes.

Debita: Por las retenciones que nos realizan al momento de las ventas de servicio.

Acredita: Al efectuarse la declaración del impuesto a la renta o por las compensaciones.

Saldo: Deudor

1.1.08.01. Anticipo Impuesto a la Renta 2%.- Son los pagos que se realiza por adelantado del impuesto a la renta; en virtud de las retenciones por Servicios predomina la mano de obra y Servicios entre sociedades.

Debita: Por las retenciones que nos realizan al momento de las ventas de servicio.

Acredita: Al efectuarse la declaración del impuesto a la renta o por las compensaciones.

Saldo: Deudor

1.1.09. Anticipo Retención IVA.- Registra los valores pagados por concepto de impuesto al valor agregado (IVA) en las adquisiciones, representa un valor a favor de la empresa.

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

Acredita: En las declaraciones mensuales para compensar el saldo IVA ventas e IVA compras.

Saldo: Deudor

1.1.09.01 Anticipo Retención IVA del 70%.- Registra los valores pagados por concepto de adquisiciones, representa un valor a favor de la empresa.

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

Acredita: En las declaraciones mensuales para compensar el saldo IVA ventas e IVA compras.

Saldo: Deudor

1.1.10. Anticipo de Sueldos.- Se registran valores pagados en forma anticipada por concepto de sueldos correspondiente al mes en curso.

Debita: Por el valor que se cancela anticipadamente.

Acredita: En efectivo o en la cuenta correspondiente del empleado o trabajador que solicita el anticipo.

Saldo: Deudor

1.1.11. Crédito Tributario.- Registra los valores a favor de la empresa, cuando la suma del IVA en compras más las retenciones del IVA que le han sido efectuadas es mayor que el IVA en ventas.

Debita: Por la diferencia a favor de la empresa al momento de efectuar la liquidación del IVA.

Acredita: Por la compensación en la liquidación del IVA, cuando el valor del IVA en ventas sea mayor al IVA en compras y al IVA retenido.

Saldo: Deudor

1.2. ACTIVO NO CORRIENTE.- Este rubro registra los valores que representan obligaciones pendientes de cobro con un plazo superior a un año como documentos por cobrar.

1.2.01. Muebles y Enseres.- Registra los bienes muebles y enseres que están para el uso en las actividades de la empresa

Debita: Por el saldo inicial, consto de adquisición.

Acredita: Por la venta o baja

Saldo: Deudor

1.2.02.(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres.- Controla la disminución estimada de los muebles ya sea por su uso o por obsolescencia.

Debita: Por la depreciación acumulada de los muebles que se vendan, donen o se dan de baja.

Acredita: Por la cuota de depreciación

Saldo: Acreedor

1.2.03. Equipo de Computación.- Controla los equipos como computadoras, impresoras de propiedad de la empresa.

Debita: Al momento de realizar la compra o adquisición del bien.

Acredita: Por la venta o baja del bien.

Saldo: Deudor

1.2.04. (-) Depreciación Acumulada de Equipo de Computación.- Controla la disminución estimada de equipo de computación ya sea por su uso.

Debita: Por la depreciación acumulada de equipo de computación que se venda, donen o se dan de baja.

Acredita: Por la cuota de depreciación.

Saldo: Acreedor

1.2.05. Equipo de Oficina.- Registra los equipos de oficina que están para el uso en las actividades de la empresa.

Debita: Por el saldo inicial, consto de adquisición.

Acredita: Por su costo al momento de la venta.

Saldo: Deudor

1.2.06. (-) Depreciación Acumulada de Equipo de Oficina.- Controla la disminución estimada de los equipos de oficina ya sea por su uso.

Debita: Por la depreciación acumulada de los muebles que se vendan, donen o se dan de baja.

Acredita: Por la cuota de depreciación.

Saldo: Acreedor

1.2.07. Vehículo.- Registra los bienes correspondientes a vehículos adquiridos y que se encuentran al servicio de la compañía.

Debita: Por el costo de adquisición.

Acredita: Por el costo de la venta, depreciación, donación o baja

Saldo: Deudor

1.2.08.(-)Depreciación Acumulada Vehículo.- Controla la disminución estimada de los vehículos.

Debita: Por la venta, remate o baja.

Acredita: Por las depreciaciones calculada por cualquiera de los métodos

Saldo: Deudor

2. PASIVO.-Se agrupan las cuentas que demuestran las obligaciones que tienen las empresas con terceras personas o los derechos de terceras personas sobre la propiedad o activo de la empresa

2.1. PASIVO CORRIENTE.- Son todos aquellos valores que se espera que sean cancelados dentro del ciclo de operaciones de la empresa o dentro de doce meses.

2.1.01. Cuentas por Pagar.- Esta cuenta controla el movimiento de los créditos por la compra de mercaderías o servicios, que terceras personas otorgan a la empresa sin respaldo de un documento (letra de cambio, pagaré, etc.) y que deban ser pagadas en un plazo previamente determinado.

Debita: Por los abonos parciales o cancelación.

Acredita: Por la devolución venta o baja del bien.

Saldo: Acreedor

2.1.02. IESS Por Pagar.- Controla las obligaciones que la empresa tiene que cancelar a los empleados de acuerdo al porcentaje que por ley le corresponde

Debita: Por los valores pagados.

Acredita: Por los valores retenidos a los empleados.

Saldo: Acreedor

2.1.02.01. Aporte Personal 9.35%.- Constituye el 9,5% del sueldo básico unificado que el trabajador aporta al IESS

Debita: Por la cancelación de la aportación al IESS

Acredita: Por el descuento que es objeto de la aportación.

Saldo: Acreedor

2.1.02.02. APORTE PATRONAL 12.15%.- Constituye el 12,15% del sueldo básico unificado que el patrono o empleador aporta al IESS.

Debita: Por la cancelación de la aportación al IESS.

Acredita: Por el descuento que es objeto de la aportación.

Saldo: Acreedor

2.1.03. Retención Renta por Pagar.- Registra la retención en la fuente por valores en la transacción en compras de bienes.

Debita: Por la liquidación de la retención en la fuente 1%, 2%, 8%

Acredita: Por las compras de bienes o adquisición de bienes por parte de la empresa

Saldo: Acreedor

2.1.03.01 Retención Renta por Pagar 1%.- Registra la retención en la fuente del 1%, por Servicio de Transporte, Servicio de publicidad y comunicación, por la compra de todo tipo de bienes muebles de naturaleza corporal, Arrendamiento mercantil y Seguro y reaseguros en las transacciones de las compras.

Debita: Por la liquidación de la retención en la fuente 1%

Acredita: Por las compras de bienes o adquisición de bienes por parte de la empresa

Saldo: Acreedor

2.1.03.02 Retención Renta por Pagar 2%.- Registra la retención en la fuente del 2%, por Servicio que predomina la mano de obra, Servicio entre sociedades en las transacciones de las compras.

Debita: Por la liquidación de la retención en la fuente 2%

Acredita: Por las compras de bienes o adquisición de bienes por parte de la empresa

Saldo: Acreedor

2.1.03.03 Retención Renta por Pagar 8%.- Registra la retención en la fuente del 8%, por Arrendamiento de bienes inmuebles en las transacciones de alquiler.

Debita: Por la liquidación de la retención en la fuente 8%

Acredita: Por el alquiler de bienes inmuebles por parte de la empresa

Saldo: Acreedor

2.1.04. IVA Retenido por Pagar.- Representa los valores que se tienen que depositar a favor del estado por retenciones que se hayan realizado por parte de la compañía.

Debita: Por las liquidaciones mensuales del IVA

Acredita: Por la liquidación del impuesto.

Saldo: Acreedor

2.1.04.01 IVA Retenido por Pagar 30%.- Representa los valores que se tienen que depositar a favor del estado, 30% bienes.

Debita: Por las liquidaciones mensuales del IVA

Acredita: Por la liquidación del impuesto.

Saldo: Acreedor

2.1.04.02 IVA Retenido por Pagar 70%.- Representa los valores que se tienen que depositar a favor del estado, 70% servicio.

Debita: Por las liquidaciones mensuales del IVA

Acredita: Por la liquidación del impuesto.

Saldo: Acreedor

2.1.04.03 IVA Retenido por Pagar 100%.- Representa los valores que se tienen que depositar a favor del estado, 100% bienes y servicio, liquidación de compras.

Debita: Por las liquidaciones mensuales del IVA

Acredita: Por la liquidación del impuesto.

Saldo: Acreedor

2.1.05. IVA Cobrado.- Registra el 12% del IVA que grava los servicios que presta la compañía.

Debita: Por las liquidaciones mensuales del IVA.

Acredita: Por la venta de las mercaderías o servicios

Saldo: Acreedor

2.1.06. IVA por Pagar.- Se presenta al momento de realizar la liquidación del IVA, provocado por las compras y ventas mensuales.

Debita: Por el pago que realiza la empresa al SRI.

Acredita: Por los asientos de la liquidación del IVA

Saldo: Acreedor

2.1.07. Provisiones Sociales por Pagar.- Son las prestaciones sociales que les corresponde a los empleados por la Ley y son derechos irrenunciables.

Debita: Por la cancelación de los valores.

Acredita: Por el importe de los valores a pagar calculados mensualmente.

Saldo: Acreedor

2.1.07.01 Décimo Tercero Sueldo.- Son las prestaciones sociales que les corresponde a los empleados por la Ley y es la doceava parte de las remuneraciones que hubieren percibido durante el año calendario.

Debita: Por la cancelación de los valores.

Acredita: Por el importe de los valores a pagar calculados mensualmente.

Saldo: Acreedor

2.1.07.02. Décimo Cuarto Sueldo.- Son las prestaciones sociales que les corresponde a los empleados por la Ley y equivale una remuneración básica para los trabajadores.

Debita: Por la cancelación de los valores.

Acredita: Por el importe de los valores a pagar calculados mensualmente.

Saldo: Acreedor

2.1.07.03. Fondos de Reserva.- Son las prestaciones sociales que les corresponde a los empleados por la Ley y se le cancela el 8.33% por cada mes y se le cancela cuando el empleado haya cumplido los 13 meses de trabajo.

Debita: Por la cancelación de los valores.

Acredita: Por el importe de los valores a pagar calculados mensualmente.

Saldo: Acreedor

3. PATRIMONIO.- Es la diferencia entre el activo y pasivo del ente contable.

3.1.Capital.- Es el aporte en bienes o en dinero entregado por el propietario de la empresa, el que consta en la respectiva escritura de constitución.

Debita: Por la liquidación de la empresa.

Acredita: Por los aportes de dinero que realizan los socios.

Saldo: Acreedor

3.1.01. Capital Suscrito.- Capital aportado y efectivamente pagado por empresarios o socios, ya revalorizado cuando se trate de estados financieros anuales

Debita: Se carga por retiros, pérdidas, depreciaciones, etc.

Acredita: Se abona por ganancias, aportes, revalorizaciones, capitalizaciones, etc.

Saldo: Acreedor

3.1.02. Capital Suscrito no Pagado.- Capital aportado y no pagado por los accionistas o socios,

Debita: Se carga por retiros, pérdidas, depreciaciones, etc.

Acredita: Se abona por ganancias, aportes, revalorizaciones, capitalizaciones, etc.

Saldo: Acreedor

3.1.03. Aportes para futuras Capitalizaciones.- Capital de reserva de los accionistas o socios,

Debita: Se carga por retiros, pérdidas,

Acredita: Se abona por ganancias, aportes, revalorizaciones, capitalizaciones, etc.

Saldo: Acreedor

3.2. Reservas.- Es una perspectiva que puede subdividirse de las distintas clases de reservas en función de su origen. La Reserva Legal y la Reserva Estatutaria, se calculan sobre la utilidad después de impuestos.

3.2.01. Reserva Legal.- Se calcula sobre las utilidades después del impuesto será como mínimo el 10% del beneficio del ejercicio,

Debita: Por el aporte del 10% después del ejercicio económico.

Acredita: Por el termino del ejercicio económico.

Saldo: Acreedor

3.2.02. Reserva Estatutaria.- La reserva estatutaria y los dividendos de acciones privilegiadas, son dos destinos del beneficio cuyo importe anual debe estar prefijado en los Estatutos de la sociedad atendiendo a sus propias consideraciones de funcionamiento interno, por tanto, sin que la Ley obligue a asignar cantidad alguna

Debita: Se carga por motivos del porcentaje acordado por el reglamento de la compañía.

Acredita: Por el termino del ejercicio económico.

Saldo: Acreedor

3.3. RESULTADOS.- Representa los resultados obtenidos durante un ejercicio económico de la empresa, sea ganancia o pérdida.

3.3.03. Utilidad del Ejercicio.- Es aquello que controla la utilidad neta o líquida del período contable

Debita: Por el valor de la distribución de utilidades

Acredita: Por utilidad establecida al cierre del período contable.

Saldo: Acreedor

3.3.04. (-) Perdida del Ejercicio.- Registra la pérdida a o déficit obtenido en el período y que consta en el estado de resultados.

Debita: Al momento de producirse la pérdida.

Acredita: Por el cierre al final del período.

Saldo: Deudor

4. INGRESOS.- Los ingresos representan los beneficios que percibe la empresa en los desarrollos de sus actividades, en un determinado ejercicio económico

4.1. Ingresos Operacionales.- Es la entrada bruta de los beneficios económicos en un periodo determinado, los mismos que se originan de las actividades ordinarias de una empresa como la prestación de servicios.

4.1.01. Servicio de Seguridad.- Registra todos los servicios de seguridad que realiza la compañía

Debito: Por el valor de los descuentos en el servicio prestado por la compañía

Acredito: Por todo el servicio prestado ya sean estos al contado o a crédito.

Saldo: Acreedor

4.2. INGRESOS NO OPERACIONALES.- Registra valores que el negocio recibe por venta de bienes y servicios que no están dentro de las operaciones normales de la empresa. La empresa considera ingresos no operaciones a los arriendos ganados e intereses ganados

4.2.01. Intereses Bancarios.- Registra valores que el negocio recibe por concepto intereses de los bancos por el dinero que se tiene en una cuenta bancaria.

Debita: Por el asiento de cierre de libros la cuenta pérdidas y ganancias

Acredita: Por el valor de los intereses incurridos en el periodo.

Saldo: Acreedor

5. GASTOS.- Los gastos ocasionados por la empresa por concepto de sueldos del personal de la empresa, de conformidad con las disposiciones legales

5.1. GASTOS ADMINISTRATIVOS.- Registra todos los gastos que se relacionan en forma directa con la oficina o departamento administrativo del negocio.

5.1.01. Sueldos y Salarios.- Controla los valores pagados a los empleados y trabajadores de acuerdo a los establecidos por la ley.

Debita: Por el pago de los sueldos acumulados según e rol

Acredita: Al cierre del ejercicio contable.

Saldo: Deudor

5.1.02. Honorarios Profesionales.- Registra los valores ocasionados por concepto de honorarios profesionales por servicios recibidos

Debita: Por el valor pagado o causado por concepto de honorarios profesionales.

Acredita: Por ajustes realizados; y al final del ejercicio económico por el cierre de los gastos.

Saldo: Deudor

5.1.03. Beneficios Sociales.- Registra los valores adicionales pagados a los empleados por el décimo tercero, décimo cuarto, aporte patronal y vacaciones.

Debita: Por el valor cancelado según conste en el rol de provisiones

Acredita: Por ajustes de cuentas de gastos.

Saldo: deudor

5.1.03.01. Décimo Tercer Sueldo.- Registra los valores adicionales pagados a los empleados por el décimo tercero se lo paga hasta el 24 de diciembre de cada año.

Debita: Por el valor cancelado según conste en el rol de provisiones

Acredita: Por ajustes de cuentas de gastos.

Saldo: deudor

5.1.03.02 Décimo Cuarto Sueldo.- Registra los valores adicionales pagados a los empleados, décimo cuarto se lo paga hasta el 15 de abril sierra y 15 de septiembre costa.

Debita: Por el valor cancelado según conste en el rol de provisiones

Acredita: Por ajustes de cuentas de gastos.

Saldo: deudor

5.1.03.03. Aporte Patronal 12,15%.- Controla los valores que la empresa debe cancelar, el aporte patronal que es el 12,15% por sueldo de cada empleado.

Debita: Por el monto descontado a cancelarse

Acredita: Por el cierre del ejercicio.

Saldo: Deudor

5.1.03.04. Fondos de Reserva.- Son valores pagados por los empleadores cuando el empleado ha cumplido sus 13 meses de trabajo

Debita: Por pago de los fondos.

Acredita: Por el cierre del ejercicio.

Saldo: Deudor

5.1.03.05. Vacaciones.- Son valores que se cancela por haber trabajado un año calendario y su pago es el 50% de su remuneración

Debita: Por pago de las vacaciones.

Acredita: Por el cierre del ejercicio.

Saldo: Deudor

5.1.04. Servicios Básicos.- Representa los gastos necesarios para la administración como son agua, luz, teléfono

Debita: Por el valor de los gastos que hemos pagado.

Acredita: Por su valor total, al cierre del ejercicio, con cargo a pérdidas y ganancias.

Saldo: Deudor

5.1.05. Combustible y Lubricantes.- Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de combustible y lubricantes para el desarrollo de las actividades de la empresa.

Debita: Por el valor pagado o causado por concepto de combustible y lubricantes.

Acredita: Por ajustes realizado; y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor

5.1.06. Materiales y Suministros de Oficina.- Representa el stock adquirido por la empresa para utilizarlos de acuerdo a sus necesidades.

Al finalizar el periodo se requiere del ajuste correspondiente para obtener el saldo a esta cuenta los suministros consumidos que son los únicos que pasaran como gastos.

Debita: Durante el ejercicio por los diversos gastos efectuados

Acredita: Al finalizar el ejercicio por su saldo con cargo a pérdida y ganancia

Saldo: Deudor

5.1.07. Sistema de Monitoreo.- Es lo adquirido por la empresa para utilizarlo como seguridad.

Debita: Durante el ejercicio por los diversos gastos efectuados

Acredita: Al finalizar el ejercicio por su saldo con cargo a pérdida y ganancias

Saldo: Deudor

5.1.08. Publicidad y Propaganda.- Registra los valores pagados o causados por concepto de publicidad por los diferentes medios de comunicación

Debita: Por el valor pagado o causado por concepto de publicidad.

Acredita: Por ajustes realizados.

Saldo: Deudor

5.1.09. Mantenimiento de Maquinaria. Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de mantenimiento para el desarrollo de las actividades de la empresa.

Debita: Por el valor pagado causado por concepto de mantenimiento

Acredita: Por ajustes realizados; al final del ejercicio económico por el cierre de los gastos.

Saldo: Deudor

5.1.10. Cuentas Incobrables.- Registra el valor del porcentaje calculado de acuerdo a la ley de régimen tributario del 1% sobre el saldo.

Debita: Por la provisión cuentas incobrables, calculada

Acredita: Al cierre del ejercicio.

Saldo: Deudor

5.1.11. Depreciación de Muebles y Enseres.- Representa el valor del desgaste que sufren los muebles y enseres por efecto de uso y deficiencias producidas en la utilización y funcionamiento.

Debita: Por el costo de la depreciación aplicada al final del período.

Acredita: Por el cierre del ejercicio.

5.1.12. Depreciación Equipo de Computación.- Representa el valor del desgaste que sufren los equipos de computación por efecto de uso y desactualización constante.

Debita: Por el costo de la depreciación aplicada al final del período.

Acredita: Por el cierre del ejercicio.

5.1.13. Depreciación Equipo de Oficina.- Representa el valor del desgaste que sufren los equipos de oficina por efecto de uso y deficiencias producidas en la utilización y funcionamiento.

Debita: Por el costo de la depreciación aplicada al final del período.

Acredita: Por el cierre del ejercicio.

5.1.14. Depreciación de Vehículos.- Controla los montos de desgaste de vehículos destinados a las actividades de la empresa.

Debita: Por la cuota de depreciación del período

Acredita: Al cierre del ejercicio

5.1.15. Comisiones Bancarias.- Registra el valor por concepto de interés por mora, multas, etc.

Debita: Por el valor de la nota de débito emitida por el banco, interés pagado, comisiones.

Acredita: Por el cierre al final del período contable; por correcciones a esta cuenta

5.1.16. Mantenimiento Vehículo.- Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de mantenimiento de vehículo para el desarrollo de las actividades de la empresa.

Debita: Por el valor pagado causado por concepto de mantenimiento de vehículo.

Acredita: Por ajustes realizados; al final del ejercicio económico por el cierre de los gastos.

Saldo: Deudor

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"

MEMORANDUM

JULIO 2011

Se registra el estado de situación inicial

04

- Se registra el ingreso de \$ 3,500.00 más IVA por servicio de seguridad del mes de julio por 12 horas s/f 001-001-0003775 para la fábrica centro enchapado.
- Se registra el ingreso de \$ 5,500.00 más IVA por servicio de seguridad del mes de julio por 12 horas s/f 001-001-0003774 para la Gasolinera BERMEO.
- Se compra a Energy-Car Mantenimiento para el Vehículo por \$ 60.00 s/f 001-001-0000211 se cancela en efectivo.

05

- Se registra el ingreso de \$ 5,190.46 más IVA por servicio de seguridad del mes de julio por 12 / 24 horas s/f 001-001-0003770 para el Hospital Naval.

07

- Se registra el ingreso de \$ 4,600.00 más IVA por servicio de seguridad del mes de julio por 12 horas s/f 001-001-0003777 para el Hospital Naval.

11

- Se registra el ingreso de \$ 3,800.00 más IVA por servicio de seguridad del mes de julio por 24 horas s/f 001-001-0003779 para la Sra. Narcisa Toscano Ramírez.
- Se registra el ingreso de \$ 7,190.46 más IVA por servicio de seguridad del mes de julio por 12 / 24 horas s/f 001-001-0003780 para la Gasolinera la Esmeralda nos cancela 5,000.00 dólares y la diferencia a crédito personal.

12

- Se cancelan en efectivo los siguientes valores por servicios básicos:
 - Luz \$ 289.93

- Agua \$ 11.25
 - Teléfono \$ 8.62 sin iva
 - Se cancela a gasolinera “Esmeralda” el valor de \$ 45.00 por combustible de vehículos, s/f 001-003-084678.
 - Se le anticipa el sueldo a la Sra. Karina Torres Salguero el valor de \$ 100.00 en efectivo.
 - Se cancela al Servicio de Rentas Internas del mes de Junio el valor de \$ 93.12, y el primer anticipo a la renta por el valor de \$ 1,131.13
- 15**
- Se cancela a la Corporación Nacional de Telecomunicaciones por servicio de internet del mes de Junio por el valor de \$ 36.00 más IVA s/f 79548.
- 16**
- Se compra a Convecciones Militares Gonzalo Quinchuela implementos para seguridad del personal por \$ 1,485.60 s/f 001-001-0000261a crédito personal.
- 19**
- El Sr. Luis Hernández nos solicita un anticipo de sueldo del mes de Julio por el valor de \$ 200.00.
- 24**
- Se cancela a gasolinera “Esmeralda” el valor de \$ 65.00 por combustible de vehículos de la empresa, s/f 001-001-830024.
- 27**
- Se realiza el retiro de \$ 200.00 para varios pagos de la cuenta 3407320200 del Banco del Pichincha.
- 29**
- Se realiza una transferencia a la cooperativa 16 de junio por el valor de \$ 25.50 y se paga por comisión de transferencias bancarios el valor de \$ 0.30 de la cuenta 3407320200 del Banco del Pichincha.
- 30**
- Se cancela sueldos del mes de Julio al personal que labora en la empresa según rol de pagos con sus respectivas provisiones sociales se cancela en efectivo.

- Se provisiona los Beneficios Sociales de las remuneraciones complementarias por el mes de julio.
- Se realiza la liquidación al servicio de rentas internas por el mes de julio.

AGOSTO 2011

01

- Se realiza el retiro de \$ 200.00 para varios pagos de la cuenta 3407320200 del Banco del Pichincha.

03

- Se realiza el retiro de \$ 600.00 para varios pagos de la cuenta 3407320200 del Banco del Pichincha.
- Se registra el ingreso de \$ 4,200.00 más IVA por servicio de seguridad del mes de agosto por 24 horas s/f 001-001-0003833 para el Hotel Estuario.
- Se registra el ingreso de \$ 2,800.00 más IVA por servicio de seguridad del mes de agosto por 12 horas s/f 001-001-0003835 para la Fábrica de Plyboo Ecuatoriano

05

- Se registran intereses por el valor de \$0.96 de la cuenta 3407320200 del Banco del Pichincha.
- Se le anticipa el sueldo a la Sr. Luis Ángel Hernández el valor de \$ 100.00 en efectivo.
- Se realiza el retiro de \$ 200.00 para varios pagos de la cuenta 3407320200 del Banco del Pichincha.
- Se compra a Hugo Valenzuela suministros de oficina para la empresa por \$ 3,800.00 más IVA s/f 001-001-0001093 se cancela en efectivo.

08

- Se realiza el retiro de \$ 150.00 para varios pagos de la cuenta 3407320200 del Banco del Pichincha.
- Se le anticipa el sueldo a la Sr. Víctor Bolívar Beltrán el valor de \$ 100.00 en efectivo.

09

- Se registra el ingreso de \$ 5,190.46 más IVA por servicio de seguridad del mes de agosto por 12 / 24 horas s/f 001-001-0003825 para las Fuerzas Terrestres.
- Se realiza el retiro de \$ 200.00 para varios pagos de la cuenta 3407320200 del Banco del Pichincha.

10

- Se registra el ingreso de \$ 3,200.00 más IVA por servicio de seguridad del mes de agosto por 12 horas s/f 001-001-0003830 para el Hotel el Río.

11

- Realizan una transferencia a la cuenta 3407320200 del Banco del Pichincha por un valor de \$ 3,500.00 de las Fuerzas Terrestre, nos descuentan \$ 0.30 por comisión de la transferencia
- Se realiza el retiro de \$ 50.00 para varios pagos de la cuenta 3407320200 del Banco del Pichincha.
- Realizan una transferencia a la cuenta 3407320200 del Banco del Pichincha por un valor de \$ 264.00 de la Compañía Minga S.A, nos descuentan \$ 0.30 por comisión de la transferencia
- El Sr. Luis Hernández nos solicita un anticipo de sueldo del mes de agosto por el valor de \$ 150.00.
- Se cancela en efectivo los siguientes valores por servicios básicos:
 - Luz \$ 317.80
 - Agua \$ 12.25
 - Teléfono \$ 20.53 sin Iva

12

- Se realiza el retiro de \$ 100.00 para varios pagos de la cuenta 3407320200 del Banco del Pichincha.
- Agosto12: Se registra el ingreso de \$ 2,500.00 más IVA por servicio de seguridad del mes de agosto por 12 horas s/f 001-001-0003827 para el Hospital de Limones.

14

- Se realiza el retiro de \$ 20.00 para varios pagos de la cuenta 3407320200 del Banco del Pichincha.

15

- El Sr. Víctor Beltrán nos solicita un anticipo de sueldo del mes de agosto por el valor de \$ 300.00.
- Se realiza el retiro de \$ 2,000.00 para varios pagos de la cuenta 3407320200 del Banco del Pichincha.

17:

- Se cancela a la Corporación Nacional de Telecomunicaciones por servicio de Internet del mes de Julio por el valor de \$ 36.00 más IVA s/f 001-001-88877.

18

- Se compra a Lubricantes “Analist” lubricantes para el mantenimiento del Vehículo por \$ 34.81 más IVA s/f 001-001-0000099 se cancela en efectivo.
- CancelancuentaspendientesFuerza Terrestre \$ 2,580.00, Rio Napo Petrolera \$ 1890.00 y Gasolinera la Esmeralda \$ 2,909.51 con cheques.
- Se cancela en efectivo las obligaciones al SRI correspondientes al mes de Julio del 2011 por el valor de \$ 1,745.33 en efectivo.
- Se cancela al IESS los aportes del mes de Julio del 2011, la cantidad de \$ 2.627.51 en efectivo.

19

- Cancelanuna cuenta pendiente del mes de julio la Fábrica de Centro Enchapado, con cheque del banco pacifico por el valor de \$ 3,850.00

22

- Se realiza el retiro de \$ 200.00 para varios pagos de la cuenta 3407320200 del Banco del Pichincha.

27

- Se realiza el retiro de \$ 50.00 para varios pagos de la cuenta 3407320200 del Banco del Pichincha.

29

- Se realiza el retiro de \$ 50.00 para varios pagos de la cuenta 3407320200 del Banco del Pichincha.
- Se realiza el retiro de \$ 150.00 para varios pagos de la cuenta 3407320200 del Banco del Pichincha.

- Se realiza una transferencia a la cooperativa 16 de junio por el valor de \$ 25.50 y se paga por comisión de transferencias bancarios el valor de \$ 0.30 de la cuenta 3407320200 del Banco del Pichincha.

30

- Se realiza el retiro de \$ 50.00 para varios pagos de la cuenta 3407320200 del Banco del Pichincha.

31

- Se cancela sueldos del mes de Agosto al personal que labora en la empresa según rol de pagos, con sus respectivas provisiones sociales mediante efectivo.
- Se provisiona los Beneficios Sociales de las remuneraciones complementarias por el mes de agosto.
- Se realiza la liquidación al servicio de rentas internas por el mes de agosto.

SEPTIEMBRE 2011

01

- Realizan una transferencia a la cuenta 3407320200 del Banco del Pichincha del Ministerio de Economía y Finanzas por un valor de \$ 8,459.21 del Hospital de la Naval, nos descuentan \$ 0.30 por comisión de la transferencia
- Se realiza el retiro de \$ 200.00 para varios pagos de la cuenta 3407320200 del Banco del Pichincha.
- Descuentan de la cuenta 3407320200 del Banco del Pichincha por comisión de consumo electrón Nacional el valor de \$ 109.30.

02

- Se realiza el retiro de \$ 200.00 para varios pagos de la cuenta 3407320200 del Banco del Pichincha.

04

- Se realiza el retiro de \$ 200.00 para varios pagos de la cuenta 3407320200 del Banco del Pichincha.

05

- Se registran intereses por el valor de \$ 2.78 de la cuenta 3407320200 del Banco del Pichincha.

10

- Se realiza el retiro de \$ 200.00 para varios pagos de la cuenta 3407320200 del Banco del Pichincha.

12

- Se compra a Endara Rubén Darío adhesivos de la empresa por \$ 4,684.10 más IVA s/f 001-001-0000099 se cancela en efectivo.

13

- Se cancelan en efectivo los siguientes valores por servicios básicos:
 - Luz \$ 221.65
 - Agua \$ 19.25
 - Teléfono \$ 33.09 sin iva

15

- Se cancela en efectivo las obligaciones al SRI correspondientes al mes de agosto del 2011 por una cantidad de \$ 1,228.70 en efectivo.
- Se compra a PROTECOMPU C.A. una computadora e impresora por \$ 1,000.00 sin IVA s/f 001-001-000011255 se cancela en efectivo.
- Se cancela al IESS los aportes del mes de Agosto del 2011, por un valor de \$ 2,230.19 en efectivo.
- Se compra al Sr. Antonio Bustillos Zapata, cepillo para la máquina abrillantadora de 9" para la empresa por \$ 583.20 sin IVA s/f 001-001-000014363 a crédito personal.
- Se cancela a la Corporación Nacional de Telecomunicaciones por servicios de Internet del mes de Agosto por el valor de \$ 36.00 más IVA s/f 001-001-92457.

16

- Se realiza el retiro de \$ 60.00 para varios pagos de la cuenta 3407320200 del Banco del Pichincha.

17

- Se realiza el retiro de \$ 100.00 para varios pagos de la cuenta 3407320200 del Banco del Pichincha.

19

- Se realiza el retiro de \$ 200.00 para varios pagos de la cuenta 3407320200 del Banco del Pichincha.

22

- Se realiza el retiro de \$ 550.00 para varios pagos de la cuenta 3407320200 del Banco del Pichincha.

26

- Se realiza el retiro de \$ 50.00 para varios pagos de la cuenta 3407320200 del Banco del Pichincha.
- Se realiza el retiro de \$ 50.00 para varios pagos de la cuenta 3407320200 del Banco del Pichincha.

28

- Se realiza una transferencia a la cooperativa 16 de junio por el valor de \$ 25.50 de la cuenta 3407320200 del Banco del Pichincha.

29

- Realizan una transferencia a la cuenta 3407320200 del Banco del Pichincha por un valor de \$ 934.22 de la Compañía Minga S.A., nos descuentan \$ 0.30 por comisión de la transferencia
- Se realiza el retiro de \$ 200.00 para varios pagos de la cuenta 3407320200 del Banco del Pichincha.
- Se registra el ingreso de \$ 2,600.00 más IVA por servicio de seguridad del mes de septiembre por 12 horas s/f 001-001-0003888 para la Fábrica de Plybo Ecuatoriana.

30

- Se registra el ingreso de \$ 5,190.46 más IVA por servicio de seguridad del mes de septiembre por 12 / 24 horas s/f 001-001-0003886 para las Fuerzas Terrestres, a crédito personal.
- Se registra el ingreso de \$ 2,800.00 más IVA por servicio de seguridad del mes de septiembre por 12 horas s/f 001-001-0003892 para el Hospital Delfina Torres de Concha.
- Se registra el ingreso de \$ 2,700.00 más IVA por servicio de seguridad del mes de septiembre por 12 horas s/f 001-001-0003895 para la Compañía Minga S.A, a crédito personal.

- Se registra el ingreso de \$ 2,900.00 más IVA por servicio de seguridad del mes de septiembre por 12 horas s/f 001-001-0003897 para el Rio Napo Petrolera.
- Se realiza el retiro de \$ 600.00 para varios pagos de la cuenta 3407320200 del Banco del Pichincha.
- Se cancela sueldos del mes de Septiembre al personal que labora en la empresa según rol de pagos con sus respectivas provisiones sociales se cancela en efectivo.
- Se registra el ingreso de \$ 3,100.00 más IVA por servicio de seguridad del mes de septiembre por 12 horas s/f 001-001-0003890 para el Hospital delfina Torres.
- Se compra a ODYXO PAPER, suministros de oficina para la empresa por \$ 541.63 sin IVA s/f 001-001-000014363 se cancela en efectivo.
- Se provisiona los Beneficios Sociales de las remuneraciones complementarias por el mes de agosto.

31

- Se realiza la liquidación al servicio de rentas internas por el mes de septiembre.

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"					
INVENTARIO INICIAL					
AL 1 DE JULIO DEL 2011					
EXPRESADO EN USD \$					
Codigo	Cant.	Descripción	V/Unitario	V/Parcial	V/Total
1		ACTIVO			
1,1		ACTIVO CORRIENTE			50.996,32
1.1.01		CAJA			1.097,22
	15	Billetes de	20,00	300,00	
	50	Billetes de	10,00	500,00	
	46	Billetes de	5,00	230,00	
	45	Billetes de	1,00	45,00	
	15	Monedas de	0,50	7,50	
	23	Monedas de	0,25	5,75	
	65	Monedas de	0,10	6,50	
	45	Monedas de	0,05	2,25	
	22	Monedas de	0,01	0,22	
1.1.03		BANCOS			2.446,84
1.1.03.01		Banco Pichincha Cta. Ah. 3407320200		1.980,80	
1.1.03.02		Banco Rumiñahui Cta. Ah. 0864874800		461,04	
1.1.03.03		Cooperativa 26 de Junio		5,00	
1.1.04		INVERSIONES TEMPORALES			40.000,00
		Banco Rumiñahui Cta. Ah. 0864874800		40.000,00	
1.1.05		CUENTAS POR COBRAR			5.670,26
		Empresa "Fuerza Terrestre"	1.200,26		
		Cia. Minga	2.580,00		
		Rio Napo Petrolera	1.890,00		
1.1.06		INVENTARIOS			1.782,00
	1500	Proyectiles	1,00	1.500,00	
	200	Cartuchos	0,50	100,00	
	6	Uniformes	17,00	102,00	
	10	Toletes	8,00	80,00	
1.2.		ACTIVO NO CORRIENTE			67.795,00
1.2.01		MUEBLES Y ENSERES			3.055,00
	3	Escritorio de madera	365,00	1.095,00	
	3	Silla giratoria	120,00	360,00	
	3	Archivador Metalicos	180,00	540,00	
	2	Muebles de madera empotrados	530,00	1.060,00	
1.2.03		EQUIPO DE COMPUTACIÓN			3.590,00
	3	Computador Intel Core Duo	850,00	2.550,00	
	2	Impresoras Laser HP	280,00	560,00	
	1	Copiadora	480,00	480,00	
1.2.05		EQUIPO DE OFICINA			150,00
	2	Telefonos fijos	75,00	150,00	
1.2.07		VEHICULOS			61.000,00
	2	Camioneta Chevrolet doble cabina	25.000,00	50.000,00	
	2	Motocicletas Yamaha	5.500,00	11.000,00	
		TOTAL ACTIVO			118.791,32

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
AL 1 DE JULIO DEL 2011
EXPRESADO EN DOLARES \$

1	ACTIVO		<u>118.791,32</u>
1,1	ACTIVO CORRIENTE		50.996,32
1.1.01	CAJA	1.097,22	
1.1.03	BANCOS	2.446,84	
1.1.04	INVERSIONES TEMPORALES	40.000,00	
1.1.05	CUENTAS POR COBRAR	5.670,26	
1.1.06	INVENTARIOS	1.782,00	
1,2	ACTIVO NO CORRIENTE		67.795,00
1.2.01	MUEBLES Y ENSERES	3.055,00	
1.2.03	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3.590,00	
1.2.05	EQUIPO DE OFICINA	150,00	
1.2.07	VEHICULOS	61.000,00	
2	PASIVO		8.712,19
2,1	PASIVO CORRIENTE		8.712,19
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	6.408,39	
2.1.03	RETENCIÓN RENTA POR PAGAR	24,56	
2.1.04	IVA RETENIDO POR PAGAR	68,56	
2.1.08	ANTICIPO A LA RENTA POR PAGAR	2.210,68	
3	PATRIMONIO		<u>110.079,13</u>
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO	10.000,00	
3.1.03	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	100.079,13	
	TOTAL PATIVO + PATRRIMONIO		<u>118.791,32</u>

Esmeraldas, 01 de julio del 2011.

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"

DIARIO GENERAL

EXPRESADO EN DOLARES USB

DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2011

				FOLIO NRO.	1
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		- 1 -			
01/07/2011	1.1.01	CAJA		1.097,22	
	1.1.03	BANCOS		2.446,84	
	1.1.03.01	BANCO DEL PICHINCHA	1.980,80		
	1.1.03.02	BANCO RUMIÑAHUI	461,04		
	1.1.03.03	COOP. 26 DE JUNIO	5,00		
	1.1.04	INVERSIONES TEMPORALES		40.000,00	
	1.1.05	CUENTAS POR COBRAR		5.670,26	
	1.1.06	INVENTARIOS		1.782,00	
	1.2.01	MUEBLES Y ENSERES		3.055,00	
	1.2.03	EQUIPO DE COMPUTACIÓN		3.590,00	
	1.2.05	EQUIPO DE OFICINA		150,00	
	1.2.07	VEHICULOS		61.000,00	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			6.408,39
	2.1.03	RETENCIÓN RENTA POR PAGAR			24,56
	2.1.03.01	RETENCIÓN RENTA POR PAGAR 1%	24,56		
	2.1.04	IVA RETENIDO POR PAGAR			68,56
	2.1.04.01	IVA RETENIDO POR PAGAR 30%	68,56		
	2.1.08	ANTICIPO A LA RENTA POR PAGAR			2.210,68
	3.1.01	CAPITAL SUSCRITO			10.000,00
	3.1.03	APORTE - FUTURAS CAPITALIZAC.			100.079,13
		P/r. Asiento de apertura de la Compañía			
		- 2 -			
04/07/2011	1.1.05	CUENTAS POR COBRAR		3.850,00	
	1.1.05.04	FABRICA DE CENTRO ENCHAPADO	3.850,00		
	1.1.08	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		70,00	
	1.1.08.01	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2%	70,00		
	4.1.01	SERVICIO DE SEGURIDAD			3.500,00
	2.1.05	IVA COBRADO			420,00
		P/r. Servicio de seguridad s/fact. 001-001-3775 a crédito			
		- 3 -			
04/07/2011	1.1.01	CAJA		6.050,00	
	1.1.05.01	GASOLINERA BERMEO	6.050,00		
	1.1.08	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		110,00	
	1.1.08.01	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2%	110,00		
	4.1.01	SERVICIO DE SEGURIDAD			5.500,00
	2.1.05	IVA COBRADO			660,00
		P/r. Servicio de seguridad s/fact. 001-001-3774 al contado		6.160,00	6.160,00
		- 4 -			
04/07/2011	5.1.05	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		60,00	
	5.1.05.01	LUBRICANTES	60,00		
	1.1.07	IVA EN COMPRAS		7,20	
	2.1.03	RETENCION RENTA POR PAGAR			0,60
	2.1.03.01	RETENCION RENTA POR PAGAR 1%	0,60		
	2.1.04	IVA RETENIDO POR PAGAR			2,16
	2.1.04.01	IVA RETENIDO POR PAGAR 30%	2,16		
	1.1.01	CAJA			64,44
		P/r. compra de combustible s/f 001-001 - 211			
		SUMAN Y PASAN		135.098,52	135.098,52

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"

DIARIO GENERAL

EXPRESADO EN DOLARES USB

DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2011

				FOLIO NRO.	2
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		- 5 -		135.098,52	135.098,52
05/07/2011	1.1.05	CUENTAS POR COBRAR		5.273,51	
	1.1.05.01	FUERZA TERRESTRE	5.273,51		
	1.1.08	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		103,81	
	1.1.08.01	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2%	103,81		
	1.1.09	ANTICIPO RETENCION IVA		436,00	
	1.1.09.01	ANTICIPO RETENCION IVA 70%	436,00		
	4.1.01	SERVICIO DE SEGURIDAD			5.190,46
	2.1.05	IVA COBRADO			622,86
		P/r. Venta Mercad. s/fact. 3770 a crédito			
		- 6 -			
07/07/2011	1.1.05	CUENTAS POR COBRAR		4.673,60	
	1.1.05.05	HOSPITAL DE LA NAVAL	4.673,60		
	1.1.08	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		92,00	
	1.1.08.01	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2%	92,00		
	1.1.09	ANTICIPO RETENCION IVA		386,40	
	1.1.09.01	ANTICIPO RETENCION IVA 70%	386,40		
	4.1.01	SERVICIO DE SEGURIDAD			4.600,00
	2.1.05	IVA COBRADO			552,00
		P/r. Servicio de Seguridad s/fact. 001-001-3777 a crédito			
		- 7 -			
11/07/2011	1.1.01	CAJA		4.180,00	
	1.1.08	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		76,00	
	1.1.08.01	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2%	76,00		
	4.1.01	SERVICIO DE SEGURIDAD			3.800,00
	2.1.05	IVA COBRADO			456,00
		P/r. Servicio de Seguridad. s/fact. 001-001-3779 en efectivo			
		- 8 -			
11/07/2011	1.1.01	CAJA		5.000,00	
	1.1.05	CUENTAS POR COBRAR		2.909,51	
	1.1.05.06	GASOLINERA LA ESMERALDA	2.909,51		
	1.1.08	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		143,81	
	1.1.08.01	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2%	143,81		
	4.1.01	SERVICIO DE SEGURIDAD			7.190,46
	2.1.05	IVA COBRADO			862,86
		P/r. servicio de seguridad s/fact. 001-001-3780 en efectivo y a crédito			
		- 9 -			
12/07/2011	5.1.04	SERVICIOS BASICOS		349,80	
	5.1.04.01	ENERGIA ELECTRICA	289,93		
	5.1.04.02	AGUA POTABLE	11,25		
	5.1.04.03	CNT . TELEFONO	48,62		
	1.1.07	IVA EN COMPRAS		5,83	
	1.1.01	CAJA			355,63
		P/r. pago de la planillas de Luz, Agua potable, Telefono			
		SUMAN Y PASAN		158.728,79	158.728,79

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"

DIARIO GENERAL

EXPRESADO EN DOLARES USB

DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2011

				FOLIO NRO.	3
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
				158.728,79	158.728,79
		- 10 -			
12/07/2011	5.1.05	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		45,00	
	5.1.05.02	COMBUSTIBLES	45,00		
	1.1.07	IVA EN COMPRAS		5,40	
	2.1.03	RETENCION RENTA POR PAGAR			0,45
	2.1.03.01	RETENCION RENTA POR PAGAR 1%	0,45		
	1.1.01	CAJA			49,95
		P/r. compra combustible s/f 001-003 - 84678			
		- 11 -			
12/07/2011	1.1.10	ANTICIPO DE SUELDO		100,00	
	1.1.10.01	SRA. KARINA TORRES SALGUERO	100,00		
	1.1.01	CAJA			100,00
		P/r. anticipo de sueldo del mes de julio			
		- 12 -			
12/07/2011	2.1.03	RETENCIÓN RENTA POR PAGAR		24,56	
	2.1.03.01	RETENCIÓN RENTA POR PAGAR 1%	24,56		
	2.1.04	IVA RETENIDO POR PAGAR		68,56	
	2.1.04.01	IVA RETENIDO POR PAGAR 30%	68,56		
	2.1.08	ANTICIPO A LA RENTA POR PAGAR		1.105,34	
	1.1.01	CAJA			1.198,46
		P/r. las Obligaciones contraídas con el SRI			
		- 13 -			
15/07/2011	5.1.04	SERVICIOS BASICOS		36,00	
	5.1.04.04	INTERNET	36,00		
	1.1.01	CAJA			36,00
		P/r. pago de la planillas de internet s/f. 79548			
		- 14 -			
15/07/2011	1.1.06	INVENTARIOS		1.485,60	
	1.1.07	IVA EN COMPRAS		178,27	
	2.1.03	RETENCION RENTA POR PAGAR			14,86
	2.1.03.01	RETENCION RENTA POR PAGAR 1%	14,86		
	2.1.04	IVA RETENIDO POR PAGAR			53,48
	2.1.04.01	IVA RETENIDO POR PAGAR 30%	53,48		
	2.1.01.	CUENTAS POR PAGAR			1.595,53
		P/r. compra implementos de seguridad s/f 001-001 - 261			
		- 15 -			
19/07/2011	1.1.10	ANTICIPO DE SUELDO		200,00	
	1.1.10.02	SR. LUIS ANGEL HERNANDEZ	200,00		
	1.1.01	CAJA			200,00
		P/r. anticipo de sueldo del mes de julio			
		SUMAN Y PASAN		161.977,52	161.977,52

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"					
DIARIO GENERAL					
EXPRESADO EN DOLARES USB					
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2011					
					FOLIO NRO. 4
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		- 16 -		161.977,52	161.977,52
24/07/2011	5.1.05	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		65,00	
	5.1.05.02	COMBUSTIBLES	65,00		
	1.1.07	IVA EN COMPRAS		7,80	
	2.1.03	RETENCION RENTA POR PAGAR			0,65
	2.1.03.01	RETENCION RENTA POR PAGAR 1%	0,65		
	1.1.01	CAJA			72,15
		P/r. compra combustible s/f 001-001 - 830024			
		- 17 -			
27/07/2011	1.1.01	CAJA		200,00	
	1.1.03	BANCOS			200,00
	1.1.03.01	BANCO DEL PICHINCHA	200,00		
		P/r. el retiro de la cuenta de ahorros del banco pichincha			
		- 18 -			
29/07/2011	1.1.03	BANCOS		25,50	
	1.1.03.03	COOP. 26 DE JUNIO	25,50		
	5.1.15	COMISIONES BANCARIAS TRANSFERENCIA		0,30	
	1.1.03	BANCOS			25,80
	1.1.03.01	BANCO DEL PICHINCHA	25,50		
		P/r. Transferencia al la cta. Ahorros 26 de junio			
		- 19-			
30/07/2011	5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS		14.883,25	
	5.1.01.01	SALARIOS BASICOS UNIFICADOS	12.220,97		
	5.1.01.02	HORAS EXTRAS	2.662,28		
	5.1.03	BENEFICIOS SOCIALES		1.484,85	
	5.1.03.03	APORTE PATRONAL	1.484,85		
	2.1.02	IESS POR PAGAR			2.627,51
	2.1.02.01	APORTE PERSONAL 9.35%	1.142,66		
	2.1.02.02	APORTE PATRONAL 12.15%	1.484,85		
	1.1.10	ANTICIPO DE SUELDO			300,00
	1.1.10.01	SRA. KARINA TORRES SALGUERO	100,00		
	1.1.10.02	SR. LUIS ANGEL HERNANDEZ	200,00		
	1.1.01	CAJA			13.440,59
		P/r. pago de sueldos y salarios del personal administrativo y de seguridad			
		- 20-			
30/07/2011	5.1.03	BENEFICIOS SOCIALES		3.160,16	
	5.1.03.01	DÉCIMO TERCER SUELDO	963,66		
	5.1.03.02	DÉCIMO CUARTO SUELDO	879,00		
	5.1.03.04	FONDOS DE RESERVAS	835,67		
	5.1.03.05	VACACIONES	481,83		
	2.1.07	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR			3.160,16
	2.1.07.01	DÉCIMO TERCER SUELDO	963,66		
	2.1.07.02	DÉCIMO CUARTO SUELDO	879,00		
	2.1.07.03	FONDOS DE RESERVAS	835,67		
	2.1.07.04	VACACIONES	481,83		
		P/r. provisiones sociales por pagar del mes de julio			
		SUMAN Y PASAN		181.804,38	181.804,38

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"					
DIARIO GENERAL					
EXPRESADO EN DOLARES USB					
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2011					
				FOLIO NRO.	5
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
				181.804,38	181.804,38
		- 21 -			
30/07/2011	2.1.05	IVA COBRADO		3.573,72	
	2.1.04	IVA RETENIDO POR PAGAR		55,64	
	2.1.04.01	IVA RETENIDO POR PAGAR 30%	55,64		
	1.1.07	IVA EN COMPRAS			204,50
	1.1.09	ANTICIPO RETENCION IVA			822,40
	1.1.09.01	ANTICIPO RETENCION IVA 70%	822,40		
	2.1.06	IVA POR PAGAR			2.602,46
		P/r la liquidacion del iva del mes de julio			
		- 22 -			
01/08/2011	1.1.01	CAJA		200,00	
	1.1.03	BANCOS			200,00
	1.1.03.01	BANCO DEL PICHINCHA	200,00		
		P/r. el retiro de la cuenta de ahorros del banco pichincha			
		- 23 -			
03/08/2011	1.1.01	CAJA		600,00	
	1.1.03	BANCOS			600,00
	1.1.03.01	BANCO DEL PICHINCHA	600,00		
		P/r. el retiro de la cuenta de ahorros del banco pichincha			
		- 24 -			
03/08/2011	1.1.01	CAJA		4.620,00	
	1.1.08	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		84,00	
	1.1.08.01	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2%	84,00		
	4.1.01	SERVICIO DE SEGURIDAD			4.200,00
	2.1.05	IVA COBRADO			504,00
		P/r. servcio de seguridad s/fact. 001-001-3833 en efectivo			
		- 25 -			
03/08/2011	1.1.01	CAJA		3.080,00	
	1.1.08	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		56,00	
	1.1.08.01	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2%	56,00		
	4.1.01	SERVICIO DE SEGURIDAD			2.800,00
	2.1.05	IVA COBRADO			336,00
		P/r. servicio de seguridad s/fact. 001-001-3835 en efectivo			
		- 26 -			
05/08/2011	1.1.03	BANCOS		0,96	
	1.1.03.01	BANCO DEL PICHINCHA	0,96		
	4.2.01	INTERESES BANCARIOS			0,96
		P/r. intereses ganados den la cuenta de ahorros			
		SUMAN Y PASAN		194.074,70	194.074,70

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"					
DIARIO GENERAL					
EXPRESADO EN DOLARES USB					
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2011					
				FOLIO NRO.	6
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		- 27 -		194.074,70	194.074,70
05/08/2011	1.1.10	ANTICIPO DE SUELDOS		100,00	
	1.1.10.02	SR. LUIS ANGEL HERNANDEZ	100,00		
	1.1.01	CAJA			100,00
		P/r. anticipo de sueldo del mes de agostos			
		- 28 -			
05/08/2011	1.1.01	CAJA		200,00	
	1.1.03	BANCOS			200,00
	1.1.03.01	BANCO DEL PICHINCHA	200,00		
		P/r. el retiro de la cuenta de ahorros del banco pichincha			
		- 29 -			
05/08/2011	1.1.06	INVENTARIOS		3.800,00	
	1.1.06.02	SUMINISTROS DE OFICINA	3.800,00		
	1.1.07	IVA EN COMPRAS		456,00	
	2.1.03	RETENCION RENTA POR PAGAR			38,00
	2.1.03.01	RETENCION RENTA POR PAGAR 1%	38,00		
	2.1.04	IVA RETENIDO POR PAGAR			136,80
	2.1.04.01	IVA RETENIDO POR PAGAR 30%	136,80		
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			4.081,20
	2.1.01.01	HUGO SANTIAGO VALENZUELA	4.081,20		
		P/r. Compra de suministros de oficina s/fact. 001-001-1093 a crédito			
		- 30 -			
08/08/2011	1.1.01	CAJA		150,00	
	1.1.03	BANCOS			150,00
	1.1.03.01	BANCO DEL PICHINCHA	150,00		
		P/r. el retiro de la cuenta de ahorros del banco pichincha			
		- 31 -			
08/08/2011	1.1.10	ANTICIPO DE SUELDOS		150,00	
	1.1.10.03	SR. VICTOR BOLIVAR BELTRAN	150,00		
	1.1.01	CAJA			150,00
		P/r. anticipo de sueldo del mes de agostos			
		- 32 -			
09/08/2011	1.1.05	CUENTAS POR COBRAR		5.273,51	
	1.1.05.01	FUERZA TERRESTRE	5.273,51		
	1.1.08	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		103,81	
	1.1.08.01	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2%	103,81		
	1.1.09	ANTICIPO RETENCION IVA		436,00	
	1.1.09.01	ANTICIPO RETENCION IVA 70%	436,00		
	4.1.01	SERVICIO DE SEGURIDAD			5.190,46
	2.1.05	IVA COBRADO			622,86
		P/r. servicio de seguridad s/fact. 001-001-3777 a crédito			
		SUMAN Y PASAN		204.744,02	204.744,02

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"

DIARIO GENERAL

EXPRESADO EN DOLARES USB

DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2011

				FOLIO NRO.	7
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
				204.744,02	204.744,02
		- 33 -			
09/08/2011	1.1.01	CAJA		200,00	
	1.1.03	BANCOS			200,00
	1.1.03.01	BANCO DEL PICHINCHA	200,00		
		P/r. el retiro de la cuenta de ahorros del banco pichincha			
		- 34 -			
10/08/2011	1.1.01	CAJA		3.520,00	
	1.1.08	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		64,00	
	1.1.08.01	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2%	64,00		
	4.1.01	SERVICIO DE SEGURIDAD			3.200,00
	2.1.05	IVA COBRADO			384,00
		P/r. servicio de seguridad s/fact. 001-001-3830 en efectivo			
		- 35 -			
11/08/2011	1.1.03	BANCOS		3.500,00	
	1.1.03.1	BANCO DEL PICHINCHA	3.500,00		
	1.1.05	CUENTAS POR COBRAR			3.500,00
	1.1.05.01	FUERZA TERRESTRE	3.500,00		
		P/r. cobre por el servicio de seguridad de las facturas pendientes y descuento de transferencia			
		- 36 -			
11/08/2011	5.1.15	COMISIONES BANCARIAS		0,30	
	5.1.15.01	POR TRANSFERENCIAS BANCARIAS	0,30		
	1.1.03	BANCOS			0,30
	1.1.03.1	BANCO DEL PICHINCHA	0,30		
		P/r. Descuento de transferencia			
		- 37 -			
11/08/2011	1.1.01	CAJA		50,00	
	1.1.03	BANCOS			50,00
	1.1.03.01	BANCO DEL PICHINCHA	50,00		
		P/r. el retiro de la cuenta de ahorros del banco pichincha			
		- 38 -			
11/08/2011	1.1.03	BANCOS		264,00	
	1.1.03.1	BANCO DEL PICHINCHA	264,00		
	1.1.05	CUENTAS POR COBRAR			264,00
	1.1.05.02	COMPAÑÍA MINGA S.A	264,00		
		P/r. factura pendiente de meses anteriores			
		- 39 -			
11/08/2011	5.1.15	COMISIONES BANCARIAS		0,30	
	5.1.15.01	POR TRANSFERENCIAS BANCARIAS	0,30		
	1.1.03	BANCOS			0,30
	1.1.03.01	BANCO DEL PICHINCHA	0,30		
		P/r. Descuento de la transferencia bancaria			
		SUMAN Y PASAN		212.342,62	212.342,62

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"					
DIARIO GENERAL					
EXPRESADO EN DOLARES USB					
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2011					
				FOLIO NRO.	8
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		- 40 -		212.342,62	212.342,62
11/08/2011	1.1.10	ANTICIPO DE SUELDOS		150,00	
	1.1.10.02	SR. LUIS HERNANDEZ	150,00		
	1.1.01	CAJA			150,00
		P/r. anticipo de sueldo del mes de agostos			
		- 41 -			
11/08/2011	5.1.04	SERVICIOS BASICOS		350,58	
	5.1.04.01	ENERGIA ELECTRICA	317,80		
	5.1.04.02	AGUA POTABLE	12,25		
	5.1.04.03	CNT . TELEFONO	20,53		
	1.1.07	IVA EN COMPRAS		2,46	
	1.1.01	CAJA			353,04
		P/r. pago de la planillas de Luz, Agua potable, Telefono			
		- 42 -			
12/08/2011	1.1.01	CAJA		100,00	
	1.1.03	BANCOS			100,00
	1.1.03.01	BANCO DEL PICHINCHA	100,00		
		P/r. el retiro de la cuenta de ahorros del banco pichincha			
		- 43 -			
12/08/2011	1.1.05	CUENTAS POR COBRAR		2.540,00	
	1.1.05.07	HOSPITAL DE LIMONES	2.540,00		
	1.1.08	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		50,00	
	1.1.08.01	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2%	50,00		
	1.1.09	ANTICIPO RETENCION IVA		210,00	
	1.1.09.01	ANTICIPO RETENCION IVA 70%	210,00		
	4.1.01	SERVICIO DE SEGURIDAD			2.500,00
	2.1.05	IVA COBRADO			300,00
		P/r. servicio de seguridad s/fact. 001-001-3827 a crédito			
12/08/2011		- 44 -			
	2.1.03	RETENCION RENTA POR PAGAR		16,56	
	2.1.03.01	RETENCION RENTA POR PAGAR 1%	16,56		
	1.1.01	CAJA			16,56
		P/r. pago del impuesto a la renta de julio			
12/08/2011		- 45 -			
	2.1.06	IVA POR PAGAR		2.602,46	
	1.1.01	CAJA			2.602,46
		P/r. pago del IVA de julio			
		- 46 -			
14/08/2011	1.1.01	CAJA		20,00	
	1.1.03	BANCOS			20,00
	1.1.03.01	BANCO DEL PICHINCHA	20,00		
		P/r. el retiro de la cuenta de ahorros del banco pichincha			
		SUMAN Y PASAN		218.384,68	218.384,68

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"					
DIARIO GENERAL					
EXPRESADO EN DOLARES USB					
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2011					
				FOLIO NRO.	9
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
				218.384,68	218.384,68
		- 47 -			
15/08/2011	1.1.10	ANTICIPO DE SUELDOS		300,00	
	1.1.10.03	SR. VICTOR BELTRAN	300,00		
	1.1.01	CAJA			300,00
		P/r. anticipo de sueldo del mes de agostos			
		- 48 -			
15/08/2011	1.1.01	CAJA		2.000,00	
	1.1.03	BANCOS			2.000,00
	1.1.03.01	BANCO DEL PICHINCHA	2.000,00		
		P/r. el retiro de la cuenta de ahorros del banco pichincha			
		- 49 -			
17/08/2011	5.1.04	SERVICIOS BASICOS		36,00	
	5.1.04.04	INTERNET	36,00		
	1.1.01	CAJA			36,00
		P/r. pago de la planillas de internet s/f. 88877			
		- 50 -			
18/08/2011	5.1.05	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		34,81	
	5.1.05.01	LUBRICANTES	34,81		
	1.1.07	IVA EN COMPRAS		4,18	
	2.1.03	RETENCION RENTA POR PAGAR			0,35
	2.1.03.01	RETENCION RENTA POR PAGAR 1%	0,35		
	2.1.04	IVA RETENIDO POR PAGAR			10,44
	2.1.04.01	IVA RETENIDO POR PAGAR 30%	10,44		
	1.1.01	CAJA			28,20
		P/r. compra combustible s/f 001-001 - 99			
		- 51 -			
18/08/2011	1.1.01	CAJA		7.379,51	
	1.1.05	CUENTAS POR COBRAR			7.379,51
	1.1.05.01	FUERZA TERRESTRES	2.580,00		
	1.1.05.03	RIO NAPO PETROLERA	1.890,00		
	1.1.05.06	GASOLINERA LA ESMERALDA	2.909,51		
		P/r. cobre por el servicio de seguridad de las facturas pendientes			
		- 52 -			
18/08/2011	2.1.02	IESS POR PAGAR		2.627,51	
	2.1.02.01	APORTE PERSONAL 9.35%	1.142,66		
	2.1.02.02	APORTE PATRONAL 12.15%	1.484,85		
	1.1.01	CAJA			2.627,51
		P/r pago al IESS por el mes de julio 2011			
		- 53 -			
19/08/2011	1.1.01	CAJA		3.850,00	
	1.1.05	CUENTAS POR COBRAR			3.850,00
	1.1.05.04	FABRICA DE CENTRO ENCHAPADO	3.850,00		
		P/r. Pago seguridad fac. 001-001-3775			
		SUMAN Y PASAN		234.616,69	234.616,69

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"

DIARIO GENERAL

EXPRESADO EN DOLARES USB

DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2011

				FOLIO NRO.	10
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
				234.616,69	234.616,69
		- 54 -			
22/08/2011	1.1.01	CAJA		200,00	
	1.1.03	BANCOS			200,00
	1.1.03.01	BANCO DEL PICHINCHA	200,00		
		P/r. el retiro de la cuenta de ahorros del banco pichincha			
		- 55 -			
27/08/2011	1.1.01	CAJA		50,00	
	1.1.03	BANCOS			50,00
	1.1.03.01	BANCO DEL PICHINCHA	50,00		
		P/r. el retiro de la cuenta de ahorros del banco pichincha			
		- 56 -			
29/08/2011	1.1.01	CAJA		150,00	
	1.1.03	BANCOS			150,00
	1.1.03.01	BANCO DEL PICHINCHA	150,00		
		P/r. el retiro de la cuenta de ahorros del banco pichincha			
		- 57 -			
29/08/2011	1.1.03	BANCOS		25,00	
	1.1.03.03	COOP. 26 DE JUNIO	25,00		
	5.1.15	COMISIONES BANCARIAS		0,30	
	1.1.03	BANCOS			25,30
	1.1.03.01	BANCO DEL PICHINCHA	25,50		
		P/r. Transferencia al la cta. Ahorros 26 de junio			
		- 58 -			
30/08/2011	1.1.01	CAJA		50,00	
	1.1.03	BANCOS			50,00
	1.1.03.01	BANCO DEL PICHINCHA	50,00		
		P/r. el retiro de la cuenta de ahorros del banco pichincha			
		- 59 -			
31/08/2011	5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS		14.283,60	
	5.1.01.01	SALARIOS BASICOS UNIFICADOS	10.372,97		
	5.1.01.02	HORAS EXTRAS	3.910,63		
	5.1.03	BENEFICIOS SOCIALES		1.260,32	
	5.1.03.03	APORTE PATRONAL	1.260,32		
	2.1.02	IESS POR PAGAR			2.230,19
	2.1.02.01	APORTE PERSONAL 9.35%	969,87		
	2.1.02.02	APORTE PATRONAL 12.15%	1.260,32		
	1.1.10	ANTICIPO DE SUELDO			400,00
	1.1.10.03	SR. VICTOR BOLIVAR BELTRAN	300,00		
	1.1.10.02	SR. LUIS ANGEL HERNANDEZ	100,00		
	1.1.01	CAJA			12.913,73
		P/r. pago de sueldos y salarios aldel personal aministrativo y de seguridad			
		SUMAN Y PASAN		250.635,91	250.635,91

COMPANIA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"					
DIARIO GENERAL					
EXPRESADO EN DOLARES USB					
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2011					
				FOLIO NRO.	11
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
				250.635,91	250.635,91
		- 60 -			
31/08/2011	5.1.03	BENEFICIOS SOCIALES		2.802,08	
	5.1.03.01	DÉCIMO TERCER SUELDO	864,41		
	5.1.03.02	DÉCIMO CUARTO SUELDO	779,75		
	5.1.03.04	FONDOS DE RESERVAS	725,71		
	5.1.03.05	VACACIONES	432,21		
	2.1.07	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR			2.802,08
	2.1.07.01	DÉCIMO TERCER SUELDO	864,41		
	2.1.07.02	DÉCIMO CUARTO SUELDO	779,75		
	2.1.07.03	FONDOS DE RESERVAS	725,71		
	2.1.07.04	VACACIONES	432,21		
		P/r. provisiones sociales por pagar del mes de agosto			
		- 61-			
31/08/2011	2.1.05	IVA COBRADO		2.146,86	
	2.1.04	IVA RETENIDO POR PAGAR		147,24	
	2.1.04.01	IVA RETENIDO POR PAGAR 30%	147,24		
	1.1.07	IVA EN COMPRAS			462,64
	1.1.09	ANTICIPO RETENCION IVA			646,00
	1.1.09.01	ANTICIPO RETENCION IVA 70%	646,00		
	2.1.06	IVA POR PAGAR			1.185,46
		P/r la liquidacion del iva del mes de agosto			
		- 62 -			
01/09/2011	1.1.03	BANCOS		8.459,21	
	1.1.03.1	BANCO DEL PICHINCHA	8.459,21		
	1.1.05	CUENTAS POR COBRAR			8.459,21
	1.1.05.05	HOSPITAL DE LA NAVAL	4.673,60		
	1.1.05.01	FUERZA TERRESTRE	3.785,61		
		P/r. factura pendiente de meses anteriores			
		- 63 -			
01/09/2011	5.1.15	COMISIONES BANCARIAS		0,30	
	5.1.15.01	POR TRANSFERENCIAS BANCARIAS	0,30		
	1.1.03	BANCOS			0,30
	1.1.03.01	BANCO DEL PICHINCHA	0,30		
		P/r. Descuento de la transferencia bancaria			
		- 64 -			
01/09/2011	1.1.01	CAJA		200,00	
	1.1.03	BANCOS			200,00
	1.1.03.01	BANCO DEL PICHINCHA	200,00		
		P/r. el retiro de la cuenta de ahorros del banco pichincha			
		SUMAN Y PASAN		264.391,60	264.391,60

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"					
DIARIO GENERAL					
EXPRESADO EN DOLARES USB					
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2011					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	FOLIO NRO.	12
				DEBE	HABER
				264.391,60	264.391,60
		- 65 -			
01/09/2011	5.1.8	SISTEMA DE MONITOREO		99,37	
	1.1.07	IVA EN COMPRAS		11,92	
	2.1.03	RETENCION RENTA POR PAGAR			1,99
	2.1.03.02	RETENCION RENTA POR PAGAR 2%	1,99		
	1.1.03	BANCOS			109,30
	1.1.03.01	BANCO DEL PICHINCHA	109,30		
		P/r. Pago por el monitoreo de la compañía			
		- 66 -			
02/09/2011	1.1.01	CAJA		200,00	
	1.1.03	BANCOS			200,00
	1.1.03.01	BANCO DEL PICHINCHA	200,00		
		P/r. el retiro de la cuenta de ahorros del banco pichincha			
		- 67 -			
05/09/2011	1.1.03	BANCOS		2,78	
	1.1.03.01	BANCO DEL PICHINCHA	2,78		
	4.2.01	INTERESES BANCARIOS			2,78
		P/r. intereses ganados den la cuenta de ahorros			
		- 68 -			
10/09/2011	1.1.01	CAJA		200,00	
	1.1.03	BANCOS			200,00
	1.1.03.01	BANCO DEL PICHINCHA	200,00		
		P/r. el retiro de la cuenta de ahorros del banco pichincha			
		- 69 -			
12/09/2011	5.1.08	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		4.684,10	
	1.1.07	IVA EN COMPRAS		562,09	
	2.1.03	RETENCION RENTA POR PAGAR			46,84
	2.1.03.01	RETENCION RENTA POR PAGAR 1%	46,84		
	2.1.04	IVA RETENIDO POR PAGAR			168,63
	2.1.04.01	IVA RETENIDO POR PAGAR 30%	168,63		
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			5.030,72
	2.1.01.02	SR. ENDARA RUBEN DARIO	5.030,72		
		P/r. compra etiquetas s/f 001-001 17 a credito			
		- 70 -			
13/09/2011	5.1.04	SERVICIOS BASICOS		273,94	
	1.1.07	IVA EN COMPRAS		3,96	
	5.1.04.01	ENERGIA ELECTRICA	221,65		
	5.1.04.02	AGUA POTABLE	19,25		
	5.1.04.03	CNT. TELEFONO	33,09		
	1.1.01	CAJA			277,90
		P/r. pago de la planillas de Luz, Agua potable, Telefono			
		SUMAN Y PASAN		270.429,76	270.429,76

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"					
DIARIO GENERAL					
EXPRESADO EN DOLARES USB					
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2011					
				FOLIO NRO.	13
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		- 71 -		270.429,76	270.429,76
14/09/2011					
	2.1.08	ANTICIPO A LA RENTA POR PAGAR		2.262,26	
	1.1.01	CAJA			2.262,26
		P/r pago al SRI por anticipo a la renta			
15/09/2011		- 72 -			
	2.1.06	IVA POR PAGAR		1.038,22	
	1.1.01	CAJA			1.038,22
		P/r. pago del mes de agosto			
		- 73 -			
15/09/2011	2.1.03	RETENCION RENTA POR PAGAR		38,35	
	2.1.03.01	RETENCION RENTA POR PAGAR 1%	38,35		
	1.1.01	CAJA			38,35
		P/r. pago al SRI del mes de agosto			
		- 74 -			
15/09/2011	1.2.03	EQUIPO DE COMPUTACION		1.000,00	
	1.1.07	IVA EN COMPRAS		120,00	
	2.1.03	RETENCION RENTA POR PAGAR			10,00
	2.1.03.01	RETENCION RENTA POR PAGAR 1%	10,00		
	1.1.01	CAJA			1.110,00
		P/r. compra de computadora s/f 001-00111255			
		- 75 -			
15/09/2011	2.1.02	IESS POR PAGAR		2.230,19	
	2.1.02.01	APORTE PERSONAL 9.35%	969,87		
	2.1.02.02	APORTE PATRONAL 12.15%	1.260,32		
	1.1.01	CAJA			2.230,19
		P/r pago al IESS por el mes de agosto 2011			
		- 76 -			
15/09/2011	5.1.09	MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA		583,20	
	1.1.07	IVA EN COMPRAS		69,98	
	2.1.03	RETENCION RENTA POR PAGAR			5,83
	2.1.03.01	RETENCION RENTA POR PAGAR 1%	5,83		
	2.1.04	IVA RETENIDO POR PAGAR			20,99
	2.1.04.01	IVA RETENIDO POR PAGAR 30%	20,99		
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			626,36
	2.1.01.03	SR. ANTONIO BUSTILLOS ZAPATA			
		P/r. compra cepillo s/f 001-001405 a credito			
		- 77 -			
15/09/2011	5.1.04	SERVICIOS BASICOS		36,00	
	5.1.04.04	INTERNET	36,00		
	1.1.01	CAJA			36,00
		P/r. pago de la planillas de internet s/f. 92457			
		- 78 -			
16/09/2011	1.1.01	CAJA		60,00	
	1.1.03	BANCOS			60,00
	1.1.03.01	BANCO DEL PICHINCHA	60,00		
		P/r. el retiro de la cuenta de ahorros del banco pichincha			
		SUMAN Y PASAN		277.867,96	277.867,96

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"

DIARIO GENERAL

EXPRESADO EN DOLARES USB

DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2011

				FOLIO NRO.	14
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		- 79 -		277.867,96	277.867,96
17/09/2011	1.1.01	CAJA		100,00	
	1.1.03	BANCOS			100,00
	1.1.03.01	BANCO DEL PICHINCHA	100,00		
		P/r. el retiro de la cuenta de ahorros del banco pichincha			
		- 80 -			
19/09/2011	1.1.01	CAJA		200,00	
	1.1.03	BANCOS			200,00
	1.1.03.01	BANCO DEL PICHINCHA	200,00		
		P/r. el retiro de la cuenta de ahorros del banco pichincha			
		- 81 -			
22/09/2011	1.1.01	CAJA		550,00	
	1.1.03	BANCOS			550,00
	1.1.03.01	BANCO DEL PICHINCHA	550,00		
		P/r. el retiro de la cuenta de ahorros del banco pichincha			
		- 82 -			
26/09/2011	1.1.01	CAJA		50,00	
	1.1.03	BANCOS			50,00
	1.1.03.01	BANCO DEL PICHINCHA	50,00		
		P/r. el retiro de la cuenta de ahorros del banco pichincha			
		- 83 -			
27/09/2011	1.1.01	CAJA		50,00	
	1.1.03	BANCOS			50,00
	1.1.03.01	BANCO DEL PICHINCHA	50,00		
		P/r. el retiro de la cuenta de ahorros del banco pichincha			
		- 84 -			
29/09/2011	1.1.03	BANCOS		25,50	
	1.1.03.03	COOP. 26 DE JUNIO	25,50		
	1.1.03	BANCOS			25,50
	1.1.03.01	BANCO DEL PICHINCHA	25,50		
		P/r. Transferencia al la cta. Ahorros 26 de septiembre			
		- 85 -			
29/09/2011	1.1.03	BANCOS		934,22	
	1.1.03.1	BANCO DEL PICHINCHA	934,22		
	1.1.05	CUENTAS POR COBRAR			934,22
	1.1.05.02	COMPAÑÍA MINGA S.A	934,22		
		P/r. factura pendiente de meses anteriores			
		- 86 -			
29/09/2011	5.1.15	COMISIONES BANCARIAS		0,30	
	5.1.15.01	POR TRANSFERENCIAS BANCARIAS	0,30		
	1.1.03	BANCOS			0,30
	1.1.03.01	BANCO DEL PICHINCHA	0,30		
		P/r. Descuento de la transferencia bancaria			
		SUMAN Y PASAN		279.777,98	279.777,98

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"					
DIARIO GENERAL					
EXPRESADO EN DOLARES USB					
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2011					
				FOLIO NRO.	15
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
				279.777,98	279.777,98
		- 87 -			
29/09/2011	1.1.01	CAJA		200,00	
	1.1.03	BANCOS			200,00
	1.1.03.01	BANCO DEL PICHINCHA	200,00		
		P/r. el retiro de la cuenta de ahorros del banco pichincha			
		- 88 -			
29/09/2011	1.1.01	CAJA		2.860,00	
	1.1.08	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		52,00	
	1.1.08.01	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2%	52,00		
	4.1.01	SERVICIO DE SEGURIDAD			2.600,00
	2.1.05	IVA COBRADO			312,00
		P/r. Servicios de seguridad s/fact. 001-001-3888 en efectivo			
		- 89 -			
30/09/2011	1.1.05	CUENTAS POR COBRAR		5.273,52	
	1.1.05.01	FUERZA TERRESTRE	5.273,52		
	1.1.08	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		103,80	
	1.1.08.01	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2%	103,80		
	1.1.09	ANTICIPO RETENCION IVA		436,00	
	1.1.09.01	ANTICIPO RETENCION IVA 70%	436,00		
	4.1.01	SERVICIO DE SEGURIDAD			5.190,46
	2.1.05	IVA COBRADO			622,86
		P/r. Venta Mercad. s/fact. 3886 a crédito			
		- 90 -			
30/09/2011	1.1.05	CUENTAS POR COBRAR		2.844,80	
	1.1.05.08	HOSPITAL DELFINA TORRES	2.844,80		
	1.1.08	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		56,00	
	1.1.08.01	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2%	56,00		
	1.1.09	ANTICIPO RETENCION IVA		235,20	
	1.1.09.01	ANTICIPO RETENCION IVA 70%	235,20		
	4.1.01	SERVICIO DE SEGURIDAD			2.800,00
	2.1.05	IVA COBRADO			336,00
		P/r. Servicio de seguridad s/fact. 001-001-3892 a crédito			
		- 91 -			
30/09/2011	1.1.05	CUENTAS POR COBRAR		2.970,00	
	1.1.05.02	COMPAÑÍA MINGA S.A	2.970,00		
	1.1.08	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		54,00	
	1.1.08.01	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2%	54,00		
	4.1.01	SERVICIO DE SEGURIDAD			2.700,00
	2.1.05	IVA COBRADO			324,00
		P/r. Servicio de seguridad s/fact. 001-001-3895 en efectivo			
		SUMAN Y PASAN		294.863,30	294.863,30

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"

DIARIO GENERAL

EXPRESADO EN DOLARES USB

DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2011

				FOLIO NRO.	16
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		- 92 -		294.863,30	294.863,30
30/09/2011	1.1.01	CAJA		3.190,00	
	1.1.08	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		58,00	
	1.1.08.01	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2%	58,00		
	4.1.01	SERVICIO DE SEGURIDAD			2.900,00
	2.1.05	IVA COBRADO			348,00
		P/r. servicio de seguridad s/fact. 001-001-3897 en efectivo			
		- 93 -			
30/09/2011	1.1.01	CAJA		600,00	
	1.1.03	BANCOS			600,00
	1.1.03.01	BANCO DEL PICHINCHA	600,00		
		P/r. el retiro de la cuenta de ahorros del banco pichincha			
		- 94 -			
30/09/2011	5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS		13.749,11	
	5.1.01.01	SALARIOS BASICOS UNIFICADOS	10.519,97		
	5.1.01.02	HORAS EXTRAS	3.229,14		
	5.1.03	BENEFICIOS SOCIALES		1.278,18	
	5.1.03.03	APORTE PATRONAL	1.278,18		
	2.1.02	IESS POR PAGAR			2.261,80
	2.1.02.01	APORTE PERSONAL 9.35%	983,62		
	2.1.02.02	APORTE PATRONAL 12.15%	1.278,18		
	1.1.01	CAJA			12.765,49
		P/r. pago de sueldos y salarios aldel personal aministrativo y de seguridad			
		- 95 -			
30/09/2011	1.1.01	CAJA		3.149,60	
	1.1.08	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		62,00	
	1.1.08.01	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2%	62,00		
	1.1.09	ANTICIPO RETENCION IVA		260,40	
	1.1.09.01	ANTICIPO RETENCION IVA 70%	260,40		
	4.1.01	SERVICIO DE SEGURIDAD			3.100,00
	2.1.05	IVA COBRADO			372,00
		P/r. Servicio de seguridad s/fact. 001-001-3890 en efectivo			
30/09/2011		- 96 -			
	5.1.06	MATERIALES Y SUMINIST. OFICINA		34,08	
	5.1.06	MATERIALES Y SUMINIST. OFICINA		541,63	
	1.1.07	IVA EN COMPRAS		4,09	
	2.1.03	RETENCION RENTA POR PAGAR			5,76
	2.1.03.01	RETENCION RENTA POR PAGAR 1%	5,76		
	2.1.04	IVA RETENIDO POR PAGAR			1,23
	2.1.04.01	IVA RETENIDO POR PAGAR 30%	1,23		
	1.1.01	CAJA			572,81
		P/r. compra de papel y regla s/f 001-0014363 en efectivo			
		SUMAN Y PASAN		317.790,39	317.790,39

COMPANIA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"
DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DOLARES USB
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2011

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	FOLIO NRO. 17	
				DEBE	HABER
				317.790,39	317.790,39
		- 97 -			
30/09/2011	5.1.03	BENEFICIOS SOCIALES		2.898,68	
	5.1.03.01	DÉCIMO TERCER SUELDO	876,66		
	5.1.03.02	DÉCIMO CUARTO SUELDO	792,00		
	5.1.03.04	FONDOS DE RESERVAS	791,68		
	5.1.03.05	VACACIONES	438,33		
	2.1.07	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR			2.898,68
	2.1.07.01	DÉCIMO TERCER SUELDO	876,66		
	2.1.07.02	DÉCIMO CUARTO SUELDO	792,00		
	2.1.07.03	FONDOS DE RESERVAS	791,68		
	2.1.07.04	VACACIONES	438,33		
		P/r. provisiones sociales por pagar del mes de septiembre			
30/09/2011		- 98 -			
	2.1.05	IVA COBRADO		2.314,86	
	1.1.07	IVA EN COMPRAS			772,04
	1.1.09	ANTICIPO RETENCION IVA			931,60
	1.1.09.01	ANTICIPO RETENCION IVA 70%	931,60		
	2.1.06	IVA POR PAGAR			611,22
		P/r la liquidacion del iva del mes de septiembre			
		AJUSTES			
		- 99 -			
30/09/2011	5.1.06	MATERIALES Y SUMINIST. OFICINA		1.140,00	
	1.1.06	INVENTARIOS			1.140,00
	1.1.06.01	SUMINISTRO DE OFICINA	1.140,00		
		P/r. el consumo de los suministro de oficina, implementos de seguridad			
		- 100 -			
	5.1.11	DEPRECIAC. DE MUEB. Y ENSERES		76,38	
	5.1.12	DEPRECIAC. EQ. COMPUTACIÓN		309,93	
	5.1.13	DEPRECIAC. EQUIPO DE OFICINA		3,75	
	5.1.14	DEPRECIAC. DE VEHÍCULOS		762,50	
	1.2.02	DEPREC. ACUM MUEB. Y ENSERES			76,38
	1.2.04	DEPREC. ACUM .EQ. COMPUTAC.			309,93
	1.2.06	DEPREC. ACUM. EQ. DE OFICINA			3,75
	1.2.08	DEPREC. ACUM. DE VEHÍCULOS			762,50
		P/r. la depreciación del trimestre			
		- 101 -			
	5.1.10	CUENTAS INCOBRABLES		40,66	
	1.1.05.01	PROVISION DE CTAS INCOBRABLES			40,66
		P/r La provisión de cuentas incobrables 1% anual de tres meses			
				325.337,15	325.337,15

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"
MAYOR GENERAL
EXPRESADOS EN DÓLARES USD

CÓDIGO:1.1.01

CUENTA:CAJA

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2011/07/01	ASIENTO DE APERTURA DE LA COMPAÑIA	1/1	1.097,22		1.097,22
2011/07/04	SERVICIO DE SEGURIDAD SEGÚN FACTURA 001-001-3774	3/1	6.050,00		7.147,22
2011/07/04	COMPRA DE COMBUSTIBLE SEGÚN FACTURA 001-001-211	4/1		64,44	7.082,78
2011/07/11	SERVICIO DE SEGURIDAD SEGÚN FACTURA 001-001-3779	7/2	4.180,00		11.262,78
2011/07/11	SERVICIO DE SEGURIDAD SEGÚN FACTURA 001-001-3780	8/2	5.000,00		16.262,78
2011/07/12	PAGO DE PLANILLAS DE LUZ, AGUA POTABLE, TELÉFONO	9/2		355,63	15.907,15
2011/07/12	COMPRA COMBUSTIBLE SEGÚN FACTURA 001-003-84678	10/2		49,95	15.857,20
2011/07/12	ANTICIPO DE SUELDO DEL MES DE JULIO	11/2		100,00	15.757,20
2011/07/12	LAS OBLIGACIONES CONTRAÍDAS CON EL SRI	12/3		1.198,46	14.558,74
2011/07/15	PAGO DE LA PLANILLA DE INTERNET SEGÚN FACTURA 7954	13/3		36,00	14.522,74
2011/07/19	ANTICIPO DE SUELDO DEL MES DE JULIO	15/3		200,00	14.322,74
2011/07/24	COMPRA COMBUSTIBLE SEGÚN FACTURA 001-001-830024	16/3		72,15	14.250,59
2011/07/27	RETIRO DE LA CUENTA DE AHORROS	17/3	200,00		14.450,59
2011/07/30	PAGO SUELDO Y SALARIOS PERSONAL ADMINISTRATIVOS Y	19/4		13.440,59	1.010,00
2011/08/01	RETIRO DE LA CUENTA DE AHORROS BCO. PICHINCHA	22/4	200,00		1.210,00
2011/08/03	RETIRO DE LA CTA. DE AHORROS BCO. DEL PICHINCHA	23/4	600,00		1.810,00
2011/08/03	SERVICIO DE SEGURIDAD S/FACT. 001-001-3835	24/4	4.620,00		6.430,00
2011/08/03	SERVICIO DE SEGURIDAD S7FACT. 00-001-3835	25/4	3.080,00		9.510,00
2011/08/05	ANTICIPO DE SUELDO SR. LUIS HERNANDEZ	27/5		100,00	9.410,00
2011/08/05	RETIRO DE LA CTA. DE AHORROS DEL BCO. PICHINCHA	28/5	200,00		9.610,00
2011/08/08	RETIRO DE LA CTA. DE AHORROS DEL BCO. PICHINCHA	30/5	150,00		9.760,00
2011/08/09	RETIRO DE LA CTA. DE AHORROS DEL BCO. PICHINCHA	32/5	200,00		9.960,00
2011/08/10	SERVICIO DE SEGURIDAD S/FACT. 001-001-3830	33/5	3.520,00		13.480,00
2011/08/11	RETIRO DE LA CTA. DE AHORROS DEL BCO. DEL PICHINCH	36/6	50,00		13.530,00
2011/08/11	ANTICIPO DE SUELDO SR. LUIS HERNANDEZ	39/6		150,00	13.380,00
2011/08/11	PAGO DE PLANILLAS DE LUZ, AGUA Y TELEFONO	40/6		353,04	13.026,96
2011/08/12	RETIRO DE LA CTA. DE AHORROS DEL BCO. PICHINCHA	41/6	100,00		13.126,96
2011/08/12	PAGO DE IMPUESTO DE LA FUENTE DE JULIO	43/7		16,56	13.110,40
2011/08/12	PAGO DEL IVA DE JULIO	44/7		2.602,46	10.507,94
2011/08/14	RETIRO DE LA CTA. DE AHORROS BCO. DEL PICHINCHA	45/7	20,00		10.527,94
2011/08/15	ANTICIPO DE SUELDO DEL MES DE AGOSTO	46/7		300,00	10.227,94
2011/08/15	RETIRO DE LA CTA. DE AHORROS BCO. DEL PICHINCHA	47/7	2.000,00		12.227,94
2011/08/17	PAGO DE LA PLANILLA DE INTERNET SEGÚN FACTURA 8887	48/7		36,00	12.191,94
2011/08/18	COMPRA COMBUSTIBLE SEGÚN FACTURA 001-001-99	49/7		28,20	12.163,74
2011/08/18	COBRO POR EL SERVICIO DE SEGURIDAD	50/7	7.379,51		19.543,25
2011/08/18	PAGO AL IESS POR EL MES DE JULIO 2011	51/7		2.627,51	16.915,74
2011/08/19	COBRO POR EL SERVICIO DE SEGURIDAD	52/7	3.850,00		20.765,74
2011/08/22	RETIRO DE LA CUENTA DE AHORROS DEL BCO. PICHINCHA	53/8	200,00		20.965,74
2011/08/27	RETIRO DE LA CUENTA DE AHORROS DEL BCO. PICHINCHA	54/8	50,00		21.015,74
2011/08/29	RETIRO DE LA CUENTA DE AHORROS DEL BCO. PICHINCHA	55/8	150,00		21.165,74
	SUMAN Y PASAN		42.946,73	21.730,99	21.215,74

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"
MAYOR GENERAL
EXPRESADOS EN DÓLARES USD

CÓDIGO:1.1.01

CUENTA:CAJA

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2011/08/30	RETIRO DE LA CUENTA DE AHORROS DEL BCO. PICHINCHA	57/8	50,00		21.215,74
2011/08/31	PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS DEL PERSONAL ADMINISTRA	58/8		12.913,73	8.302,01
2011/09/01	RETIRO DE LA CUENTA DE AHORROS DEL BCO. PICHINCHA	63/9	200,00		8.502,01
2011/09/02	RETIRO DE LA CUENTA DE AHORROS DEL BCO. PICHINCHA	65/9	200,00		8.702,01
2011/09/10	RETIRO DE LA CUENTA DE AHORROS DEL BCO. PICHINCHA	67/9	200,00		8.902,01
2011/09/13	PAGO DE LAS PLANILLAS DE LUZ, AGUA POTABLE, TELÉFO	69/10		277,90	8.624,11
2011/09/14	PAGO AL SRI POR ANTICIPO A LA RENTA	70/10		1.105,34	7.518,77
2011/09/15	PAGO DEL MES DE AGOSTO	71/10		1.038,22	6.480,55
2011/09/15	PAGO AL SRI DEL MES DE AGOSTO	72/10		38,35	6.442,20
2011/09/15	COMPRA SEGÚN FACTURA 001-001-11255	73/10		1.110,00	5.332,20
2011/09/15	PAGO AL IESS POR EL MES DE AGOSTO 2011	74/10		2.230,19	3.102,01
2011/09/15	PAGO DE LA PLANILLA DE INTERNET	76/10		36,00	3.066,01
2011/09/16	RETIRO DE LA CUENTA DE AHORROS DEL BCO. PICHINCHA	77/11	60,00		3.126,01
2011/09/17	RETIRO DE LA CUENTA DE AHORROS DEL BCO. PICHINCHA	78/11	100,00		3.226,01
2011/09/19	RETIRO DE LA CUENTA DE AHORROS DEL BCO. PICHINCHA	79/11	200,00		3.426,01
2011/09/22	RETIRO DE LA CUENTA DE AHORROS DEL BCO. PICHINCHA	80/11	550,00		3.976,01
2011/09/26	RETIRO DE LA CUENTA DE AHORROS DEL BCO. PICHINCHA	81/11	50,00		4.026,01
2011/09/27	RETIRO DE LA CUENTA DE AHORROS DEL BCO. PICHINCHA	82/11	50,00		4.076,01
2011/09/29	RETIRO DE LA CUENTA DE AHORROS DEL BCO. PICHINCHA	86/11	200,00		4.276,01
2011/09/29	SERVICIOS DE SEGURIDAD SEGÚN FACTURA 001-001-3888	87/12	2.860,00		7.136,01
2011/09/30	SERVICIO DE SEGURIDAD SEGÚN FACTURA 001-001-3897	91/12	3.190,00		10.326,01
2011/09/30	RETIRO DE LA CUENTA DE AHORROS DEL BCO. PICHINCHA	92/12	600,00		10.926,01
2011/09/30	SUELDOS Y SALARIOS DEL PERSONAL ADMINISTRA SEGURIDA	93/13		12.765,49	(1.839,48)
2011/09/30	SERVICIO DE SEGURIDAD SEGÚN FACTURA 001-001-3890	94/13	3.149,60		1.310,12
2011/09/30	COMPRA DE PAPEL Y REGLA SEGÚN FACTURA 001-001-1436	95/13		572,81	737,31
	TOTAL		54.556,33	53.819,02	737,31

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"
MAYOR GENERAL
EXPRESADOS EN DÓLARES USD

CÓDIGO:1.1.03

CUENTA:BANCOS

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2011/07/01	ASIENTO DE APERTURA DE LA COMPAÑÍA	1/1	2.446,84		2.446,84
2011/07/27	RETIRO DE LA CUENTA DE AHORROS	17/3		200,00	2.246,84
2011/07/29	TRANSFERENCIA A LA CTA DE AHORROS 26 DE JUNIO	18/3	25,50		2.272,34
2011/07/29	TRANSFERENCIA A LA CTA DE AHORROS 26 DE JUNIO	18/3		25,80	2.246,54
2011/08/01	RETIRO DE LA CUENTA DE AHORROS BCO. PICHINCHA	22/4		200,00	2.046,54
2011/08/03	RETIRO DE LA CTA. DE AHORROS BCO. DEL PICHINCHA	23/4		600,00	1.446,54
2011/08/05	INTERESES GANADOS EN LA CUENTA DE AHORROS	26/4	0,96		1.447,50
2011/08/05	RETIRO DE LA CTA. DE AHORROS DEL BCO. PICHINCHA	28/5		200,00	1.247,50

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"
MAYOR GENERAL
EXPRESADOS EN DÓLARES USD

CÓDIGO:1.1.05

CUENTA:CUENTAS X COBRAR

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2011/07/01	ASIENTO DE APERTURA DE LA COMPAÑIA	1/1	5.670,26		5.670,26
2011/07/04	SERVICIO DE SEGURIDAD SEGÚN FACTURA 001-001-3775	2/1	3.850,00		9.520,26
2011/07/05	SERVICIO DE SEGURIDAD SEGÚN FACTURA 3770	5/1	5.273,51		14.793,77
2011/07/07	SERVICIO DE SEGURIDAD SEGÚN FACTURA 001-001-3777	6/2	4.673,60		19.467,37
2011/07/11	SERVICIO DE SEGURIDAD SEGÚN FACTURA 001-001-3780	8/2	2.909,51		22.376,88
2011/08/09	SERVICIO DE SEGURIDAD S/FACT. 001-001-377	31/5	5.273,51		27.650,39
2011/08/11	COBRO POR FACT. PENDIENTE MEDIANTE TRANSFERENCIA	34/5		3.500,00	24.150,39
2011/08/11	PAGO DE UNA FACTURA PENDIENTE DE MESES ANTERIORES	37/6		264,00	23.886,39
2011/08/12	SERVICIO DE SEGURIDAD S/FACT. 001-001-3827	42/6	2.540,00		26.426,39
2011/08/18	COBRO POR EL SERVICIO DE SEGURIDAD	50/7		7.379,51	19.046,88
2011/08/19	COBRO POR EL SERVICIO DE SEGURIDAD DE LA FACTURA 0	52/8		3.850,00	15.196,88
2011/09/01	FACTURA PENDIENTE DE MESES ANTERIORES	61/9		8.459,21	6.737,67
2011/09/29	FACTURA PENDIENTE DE MESES ANTERIORES	84/11		934,22	5.803,45
2011/09/30	SERVICIO DE SEGURIDAD SEGÚN FACTURA 001-001-3886	88/12	5.273,52		11.076,97
2011/09/30	SERVICIO DE SEGURIDAD SEGÚN FACTURA 001-001-3892	89/12	2.844,80		13.921,77
2011/09/30	SERVICIO DE SEGURIDAD SEGÚN FACTURA 001-001-3895	90/12	2.970,00		16.891,77
	TOTAL		41.278,71	24.386,94	16.891,77

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"
MAYOR GENERAL
EXPRESADOS EN DÓLARES USD

CÓDIGO:1.1.05.01

CUENTA:(-) PROVISIÓN CTAS. INCOBRABLES

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2011/09/30	PROVISIONES DE CUENTAS INCOBRABLES	100/14		40,66	(40,66)
	TOTAL		0.00	40.66	-40.66

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"
MAYOR GENERAL
EXPRESADOS EN DÓLARES USD

CÓDIGO:1.1.06

CUENTA:INVENTARIOS

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2011/07/01	ASIENTO DE APERTURA DE LA COMPAÑIA	1/1	1.782,00		1.782,00
2011/07/15	COMPRA IMPLEMENTOS DE SEGURIDAD SEGÚN FACTURA 001-	14/3	1.485,60		3.267,60
2011/08/05	COMPRA DE SUMINISTROS DE OFICINA S/FACT. 001-001-1	29/5	3.800,00		7.067,60
2011/09/30	CONSUMO DE SUMINISTROS DE OFICINA Y IMPLEMENTOS D	98/13		1.140,00	5.927,60
	TOTAL		7,067.60	1,140.00	5,927.60

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"
MAYOR GENERAL
EXPRESADOS EN DÓLARES USD

CÓDIGO:1.1.07

CUENTA:IVA EN COMPRAS

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2011/07/04	COMPRA DE COMBUSTIBLE SEGÚN FACTURA 001-001-211	4/1	7,20		7,20
2011/07/12	PAGO DE PLANILLAS DE LUZ, AGUA POTABLE, TELÉFONO	9/2	5,83		13,03
2011/07/12	COMPRA COMBUSTIBLE SEGÚN FACTURA 001-003-84678	10/2	5,40		18,43
2011/07/15	COMPRA IMPLEMENTOS DE SEGURIDAD SEGÚN FACTURA 001-	14/3	178,27		196,70
2011/07/24	COMPRA COMBUSTIBLE SEGÚN FACTURA 001-001-830024	16/3	7,80		204,50
2011/07/30	LIQUIDACION DEL IVA DE JULIO	21/4		204,50	0,00
2011/08/05	COMPRA DE SUMINISTROS DE OFICINA S/FACT. 001-001-1	29/5	456,00		456,00
2011/08/11	PAGO DE PLANILLAS DE LUZ, AGUA Y TELEFONO	40/6	2,46		458,46
2011/08/18	COMPRA COMBUSTIBLE SEGÚN FACTURA 001-001-99	49/7	4,18		462,64
2011/08/31	LIQUIDACIÓN DEL IVA DEL MES DE AGOSTO	60/8		462,64	0,00
2011/09/01	PAGO POR EL MONITOREO DE LA COMPAÑIA	64/9	11,92		11,92
2011/09/12	COMPRA ETIQUETAS SEGÚN FACTURA 001-001-17	68/9	562,09		574,01
2011/09/13	PAGO DE LAS PLANILLAS DE LUZ, AGUA POTABLE, TELÉFO	69/10	3,96		577,97
2011/09/15	COMPRA DE COMPUTADORA SEGÚN FACTURA 001-001-11255	73/10	120,00		697,97
2011/09/15	COMPRA CEPILLO SEGUN FACTURA 001-001-405	75/10	69,98		767,95
2011/09/30	COMPRA DE PAPEL Y REGLA SEGÚN FACTURA 001-001-1436	95/13	4,09		772,04
2011/09/30	LIQUIDACION DEL IVA DEL MES DE SEPTIEMBRE	97/13		772,04	0,00
	TOTAL		1,439.18	1,439.18	0.00

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"
MAYOR GENERAL
EXPRESADOS EN DÓLARES USD

CÓDIGO:1.1.08

CUENTA:ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2011/07/04	SERVICIO DE SEGURIDAD SEGÚN FACTURA 001-001-3775	2/1	70,00		70,00
2011/07/04	SERVICIO DE SEGURIDAD SEGÚN FACTURA 001-001-3774	3/1	110,00		180,00
2011/07/05	SERVICIO DE SEGURIDAD SEGÚN FACTURA 3770	5/1	103,81		283,81
2011/07/07	SERVICIO DE SEGURIDAD SEGÚN FACTURA 001-001-3777	6/2	92,00		375,81
2011/07/11	SERVICIO DE SEGURIDAD SEGÚN FACTURA 001-001-3779	7/2	76,00		451,81
2011/07/11	SERVICIO DE SEGURIDAD SEGÚN FACTURA 001-001-3780	8/2	143,81		595,62
2011/08/03	SERVICIO DE SEGURIDAD S/FACT. 001-001-3835	24/4	84,00		679,62
2011/08/03	SERVICIO DE SEGURIDAD S7FACT. 00-001-3835	25/4	56,00		735,62
2011/08/09	SERVICIO DE SEGURIDAD S/FACT. 001-001-377	31/5	103,81		839,43
2011/08/10	SERVICIO DE SEGURIDAD S/FACT. 001-001-3830	33/5	64,00		903,43
2011/08/12	SERVICIO DE SEGURIDAD S/FACT. 001-001-3827	42/6	50,00		953,43
2011/09/29	SERVICIOS DE SEGURIDAD SEGÚN FACTURA 001-001-3888	87/12	52,00		1.005,43
2011/09/30	SERVICIO DE SEGURIDAD SEGÚN FACTURA 001-001-3886	88/12	103,80		1.109,23
2011/09/30	SERVICIO DE SEGURIDAD SEGÚN FACTURA 001-001-3892	89/12	56,00		1.165,23
2011/09/30	SERVICIO DE SEGURIDAD SEGÚN FACTURA 001-001-3895	90/12	54,00		1.219,23
2011/09/30	SERVICIO DE SEGURIDAD SEGÚN FACTURA 001-001-3897	91/12	58,00		1.277,23
2011/09/30	SERVICIO DE SEGURIDAD SEGÚN FACTURA 001-001-3890	94/13	62,00		1.339,23
	TOTAL		1,339.23	0.00	1,339.23

COMPañÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"
MAYOR GENERAL
EXPRESADOS EN DÓLARES USD

CÓDIGO:1.1.09

CUENTA:ANTICIPO RETENCIÓN IVA

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2011/07/05	SERVICIO DE SEGURIDAD SEGÚN FACTURA 3770	5/2	436,00		436,00
2011/07/07	SERVICIO DE SEGURIDAD SEGÚN FACTURA 001-001-3777	6/2	386,40		822,40
2011/07/30	LIQUIDACION DEL IVA DE JULIO	21/4		822,40	0,00
2011/08/09	SERVICIO DE SEGURIDAD S/FACT. 001-001-377	31/5	436,00		436,00
2011/08/12	SERVICIO DE SEGURIDAD S/FACT. 001-001-3827	42/6	210,00		646,00
2011/08/31	LIQUIDACIÓN DEL IVA DEL MES DE AGOSTO	60/9		646,00	0,00
2011/09/30	SERVICIO DE SEGURIDAD SEGÚN FACTURA 001-001-3886	88/12	436,00		436,00
2011/09/30	SERVICIO DE SEGURIDAD SEGÚN FACTURA 001-001-3892	89/12	235,20		671,20
2011/09/30	SERVICIO DE SEGURIDAD SEGÚN FACTURA 001-001-3890	94/13	260,40		931,60
2011/09/30	LIQUIDACION DEL IVA DEL MES DE SEPTIEMBRE	97/13		931,60	0,00
	TOTAL		2,400.00	2,400.00	0.00

COMPañÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"
MAYOR GENERAL
EXPRESADOS EN DÓLARES USD

CÓDIGO:1.1.10

CUENTA:ANTICIPO DE SUELDOS

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2011/07/12	ANTICIPO DE SUELDO DEL MES DE JULIO	11/2	100,00		100,00
2011/07/19	ANTICIPO DE SUELDO DEL MES DE JULIO	15/3	200,00		300,00
2011/07/30	PAGO SUELDO Y SALARIOS PERSONAL ADMINISTRATIVOS Y	19/4		300,00	0,00
2011/08/05	ANTICIPO DE SUELDO SR. LUIS HERNANDEZ	27/5	100,00		100,00
2011/08/11	ANTICIPO DE SUELDO SR. LUIS HERNANDEZ	39/6	150,00		250,00
2011/08/15	ANTICIPO DE SUELDO DEL MES DE AGOSTO	46/7	300,00		550,00
2011/08/31	PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS DEL PERSONAL ADMINISTRA	58/8		400,00	150,00
	TOTAL		850.00	700.00	150.00

COMPañÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"
MAYOR GENERAL
EXPRESADOS EN DÓLARES USD

CÓDIGO:1.2.01

CUENTA:MUEBLES Y ENSERES

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2011/07/01	ASIENTO DE APERTURA DE LA COMPañÍA	1/1	3.055,00		3.055,00
	TOTAL		3,055.00	0.00	3,055.00

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"
MAYOR GENERAL
EXPRESADOS EN DÓLARES USD

CÓDIGO:1.2.02

CUENTA:(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2011/09/30	DEPRECIACIÓN DEL TRIMESTRE	99/14		76,38	(76,38)
	TOTAL		0.00	76.38	-76.38

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"
MAYOR GENERAL
EXPRESADOS EN DÓLARES USD

CÓDIGO:1.2.03

CUENTA:EQUIPO DE COMPUTACIÓN

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2011/07/01	ASIENTO DE APERTURA DE LA COMPAÑIA	1/1	3.590,00		3.590,00
2011/09/15	COMPRA DE COMPUTADORA SEGÚN FACTURA 001-001-11255	73/10	1.000,00		4.590,00
	TOTAL		4,590.00	0.00	4,590.00

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"
MAYOR GENERAL
EXPRESADOS EN DÓLARES USD

CÓDIGO:1.2.04

CUENTA:(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2011/09/30	DEPRECIACIÓN DEL TRIMESTRE	99/14		309,93	(309,93)
	TOTAL		0.00	309.93	-309.93

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"
MAYOR GENERAL
EXPRESADOS EN DÓLARES USD

CÓDIGO:1.2.05

CUENTA:EQUIPO DE OFICINA

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2011/07/01	ASIENTO DE APERTURA DE LA COMPAÑIA	1/1	150,00		150,00
	TOTAL		150.00	0.00	150.00

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"
MAYOR GENERAL
EXPRESADOS EN DÓLARES USD

CÓDIGO:1.2.06

CUENTA:(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2011/09/30	DEPRECIACIÓN DEL TRIMESTRE	99/14		3,75	(3,75)
	TOTAL		0.00	3.75	-3.75

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"
MAYOR GENERAL
EXPRESADOS EN DÓLARES USD

CÓDIGO:1.2.07

CUENTA:VEHÍCULOS

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2011/07/01	ASIENTO DE APERTURA DE LA COMPAÑIA	1/1	61.000,00		61.000,00
	TOTAL		61.000,00	0.00	61.000,00

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"
MAYOR GENERAL
EXPRESADOS EN DÓLARES USD

CÓDIGO:1.2.08

CUENTA:(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULO

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2011/09/30	DEPRECIACIÓN DEL TRIMESTRE	99/14		762,50	(762,50)
	TOTAL		0.00	762.50	-762.50

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"
MAYOR GENERAL
EXPRESADOS EN DÓLARES USD

CÓDIGO:2.1.01

CUENTA:CUENTAS POR PAGAR

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2011/07/01	ASIENTO DE APERTURA DE LA COMPAÑIA	1/1		6.408,39	(6.408,39)
2011/07/15	COMPRA IMPLEMENTOS DE SEGURIDAD SEGÚN FACTURA 001-	14/3		1.595,53	(8.003,92)
2011/08/05	COMPRA DE SUMINISTROS DE OFICINA S/FACT. 001-001-1	29/5		4.081,20	(12.085,12)
2011/09/12	COMPRA ETIQUETAS SEGÚN FACTURA 001-001-17	68/9		5.030,72	(17.115,84)
2011/09/15	COMPRA CEPILLO SEGUN FACTURA 001-001-405	75/10		626,36	(17.742,20)
	TOTAL		0.00	17.742,20	(17.742,20)

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"
MAYOR GENERAL
EXPRESADOS EN DÓLARES USD

CÓDIGO:2.1.02

CUENTA:IESS POR PAGAR

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2011/07/30	PAGO SUELDO Y SALARIOS PERSONAL ADMINISTRATIVOS Y	19/4		2.627,51	(2.627,51)
2011/08/18	PAGO AL IESS POR EL MES DE JULIO 2011	51/7	2.627,51		0,00
2011/08/31	PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS DEL PERSONAL ADMINISTRA	58/8		2.230,19	(2.230,19)
2011/09/15	PAGO AL IESS POR EL MES DE AGOSTO 2011	74/10	2.230,19		0,00
2011/09/30	PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS DEL PERSONAL ADMINISTRA	93/13		2.261,80	(2.261,80)
	TOTAL		4,857.70	7,119.50	(2.261,80)

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"
MAYOR GENERAL
EXPRESADOS EN DÓLARES USD

CÓDIGO:2.1.03

CUENTA:RETENCIÓN RENTA POR PAGAR

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2011/07/01	ASIENTO DE APERTURA DE LA COMPAÑIA	1/1		24,56	(24,56)
2011/07/04	COMPRA DE COMBUSTIBLE SEGÚN FACTURA 001-001-211	4/1		0,60	(25,16)
2011/07/12	COMPRA COMBUSTIBLE SEGÚN FACTURA 001-003-84678	10/2		0,45	(25,61)
2011/07/12	LAS OBLIGACIONES CONTRAÍDAS CON EL SRI	12/3	24,56		(1,05)
2011/07/15	COMPRA IMPLEMENTOS DE SEGURIDAD SEGÚN FACTURA 001-	14/3		14,86	(15,91)
2011/07/24	COMPRA COMBUSTIBLE SEGÚN FACTURA 001-001-830024	16/3		0,65	(16,56)
2011/08/05	COMPRA DE SUMINISTROS DE OFICINA S/FACT. 001-001-1	29/5		38,00	(54,56)
2011/08/12	PAGO DE IMPUESTO DE LA FUENTE DE JULIO	43/6	16,56		(38,00)
2011/08/18	COMPRA COMBUSTIBLE SEGÚN FACTURA 001-001-99	49/7		0,35	(38,35)
2011/09/01	PAGO POR EL MONITOREO DE LA COMPAÑIA	64/9		1,99	(40,34)
2011/09/12	COMPRA ETIQUETAS SEGÚN FACTURA 001-001-17	68/9		46,84	(87,18)
2011/09/15	PAGO AL SRI DEL MES DE AGOSTO	72/10	38,35		(48,83)
2011/09/15	COMPRA DE COMPUTADORA SEGÚN FACTURA 001-001-11255	73/10		10,00	(58,83)
2011/09/15	COMPRA CEPILLO SEGUN FACTURA 001-001-405	75/10		5,83	(64,66)
2011/09/30	COMPRA DE PAPEL Y REGLA SEGÚN FACTURA 001-001-1436	95/13		5,76	(70,42)
	TOTAL		79.47	149.89	-70.42

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"
MAYOR GENERAL
EXPRESADOS EN DÓLARES USD

CÓDIGO:2.1.04

CUENTA:IVA RETENIDO POR PAGAR

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2011/07/01	ASIENTO DE APERTURA DE LA COMPAÑIA	1/1		68,56	(68,56)
2011/07/04	COMPRA DE COMBUSTIBLE SEGÚN FACTURA 001-001-211	4/1		2,16	(70,72)
2011/07/12	LAS OBLIGACIONES CONTRAÍDAS CON EL SRI	12/3	68,56		(2,16)
2011/07/15	COMPRA IMPLEMENTOS DE SEGURIDAD SEGÚN FACTURA 001-	14/3		53,48	(55,64)
2011/07/30	LIQUIDACION DEL IVA DE JULIO	21/4	55,64		0,00
2011/08/05	COMPRA DE SUMINISTROS DE OFICINA S/FACT. 001-001-1	29/5		136,80	(136,80)
2011/08/18	COMPRA COMBUSTIBLE SEGÚN FACTURA 001-001-99	49/7		10,44	(147,24)
2011/08/31	LIQUIDACIÓN DEL IVA DEL MES DE AGOSTO	60/8	147,24		0,00
2011/09/12	COMPRA ETIQUETAS SEGÚN FACTURA 001-001-17	68/9		168,63	(168,63)
2011/09/15	COMPRA CEPILLO SEGUN FACTURA 001-001-405	75/10		20,99	(189,62)
2011/09/30	COMPRA DE PAPEL Y REGLA SEGÚN FACTURA 001-001-1436	95/13		1,23	(190,85)
	TOTAL		271.44	462.29	-190.85

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"
MAYOR GENERAL
EXPRESADOS EN DÓLARES USD

CÓDIGO:2.1.05

CUENTA:IVA COBRADO

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2011/07/04	SERVICIO DE SEGURIDAD SEGÚN FACTURA 001-001-3775	2/1		420,00	(420,00)
2011/07/04	SERVICIO DE SEGURIDAD SEGÚN FACTURA 001-001-3774	3/1		660,00	(1.080,00)
2011/07/05	SERVICIO DE SEGURIDAD SEGÚN FACTURA 3770	5/2		622,86	(1.702,86)
2011/07/07	SERVICIO DE SEGURIDAD SEGÚN FACTURA 001-001-3777	6/2		552,00	(2.254,86)
2011/07/11	SERVICIO DE SEGURIDAD SEGÚN FACTURA 001-001-3779	7/2		456,00	(2.710,86)
2011/07/11	SERVICIO DE SEGURIDAD SEGÚN FACTURA 001-001-3780	8/2		862,86	(3.573,72)
2011/07/30	LIQUIDACION DEL IVA DE JULIO	21/4	3.573,72		0,00
2011/08/03	SERVICIO DE SEGURIDAD S/FACT. 001-001-3835	24/4		504,00	(504,00)
2011/08/03	SERVICIO DE SEGURIDAD S/FACT. 00-001-3835	25/4		336,00	(840,00)
2011/08/09	SERVICIO DE SEGURIDAD S/FACT. 001-001-377	31/5		622,86	(1.462,86)
2011/08/10	SERVICIO DE SEGURIDAD S/FACT. 001-001-3830	33/5		384,00	(1.846,86)
2011/08/12	SERVICIO DE SEGURIDAD S/FACT. 001-001-3827	42/6		300,00	(2.146,86)
2011/08/31	LIQUIDACIÓN DEL IVA DEL MES DE AGOSTO	60/8	2.146,86		0,00
2011/09/29	SERVICIOS DE SEGURIDAD SEGÚN FACTURA 001-001-3888	87/12		312,00	(312,00)
2011/09/30	SERVICIO DE SEGURIDAD SEGÚN FACTURA 001-001-3886	88/12		622,86	(934,86)
2011/09/30	SERVICIO DE SEGURIDAD SEGÚN FACTURA 001-001-3892	89/12		336,00	(1.270,86)
2011/09/30	SERVICIO DE SEGURIDAD SEGÚN FACTURA 001-001-3895	90/12		324,00	(1.594,86)
2011/09/30	SERVICIO DE SEGURIDAD SEGÚN FACTURA 001-001-3897	91/12		348,00	(1.942,86)
2011/09/30	SERVICIO DE SEGURIDAD SEGÚN FACTURA 001-001-3890	94/13		372,00	(2.314,86)
2011/09/30	LIQUIDACION DEL IVA DEL MES DE SEPTIEMBRE	97/13	2.314,86		0,00
	TOTAL		8,035.44	8,035.44	0.00

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"
MAYOR GENERAL
EXPRESADOS EN DÓLARES USD

CÓDIGO:2.1.06

CUENTA:IVA POR PAGAR

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2011/07/30	LIQUIDACION DEL IVA DE JULIO	21/4		2.602,46	(2.602,46)
2011/08/12	PAGO DEL IVA DE JULIO	44/7	2.602,46		0,00
2011/08/31	LIQUIDACIÓN DEL IVA DEL MES DE AGOSTO	60/9		1.185,46	(1.185,46)
2011/09/15	PAGO DEL MES DE AGOSTO	71/10	1.038,22		(147,24)
2011/09/30	LIQUIDACION DEL IVA DEL MES DE SEPTIEMBRE	97/13		611,22	(758,46)
	TOTAL		3,640.68	4,399.14	-758.46

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"
MAYOR GENERAL
EXPRESADOS EN DÓLARES USD

CÓDIGO:2.1.07

CUENTA:PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2011/07/30	PROVISIONES SOCIALES DE JUNIO	20/4		3.160,16	(3.160,16)
2011/08/31	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR DEL MES DE AGOSTO	59/8		2.802,08	(5.962,24)
2011/09/30	PROVISIONES SOCIALES DE SEPTIEMBRE	96/13		2.898,68	(8.860,92)
	TOTAL		0.00	8,860.92	(8.860,92)

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"
MAYOR GENERAL
EXPRESADOS EN DÓLARES USD

CÓDIGO:2.1.08

CUENTA:ANTICIPO A LA RENTA POR PAGAR

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2011/07/01	ASIENTO DE APERTURA DE LA COMPAÑIA	1/1		2.210,68	(2.210,68)
2011/07/12	LAS OBLIGACIONES CONTRAÍDAS CON EL SRI	12/3	1.105,34		(1.105,34)
2011/09/14	PAGO AL SRI POR ANTICIPO A LA RENTA	70/10	1.105,34		0,00
	TOTAL		2,210.68	2,210.68	0.00

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"
MAYOR GENERAL
EXPRESADOS EN DÓLARES USD

CÓDIGO:3.1.01

CUENTA:CAPITAL SUSCRITO

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2011/07/01	ASIENTO DE APERTURA DE LA COMPAÑIA	1/1		10.000,00	(10.000,00)
	TOTAL		0.00	10.000,00	(10.000,00)

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"
MAYOR GENERAL
EXPRESADOS EN DÓLARES USD

CÓDIGO:3.1.03

CUENTA:APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2011/07/01	ASIENTO DE APERTURA DE LA COMPAÑIA	1/1		100.079,13	(100.079,13)
	TOTAL		0.00	100.079,13	(100.079,13)

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"
MAYOR GENERAL
EXPRESADOS EN DÓLARES USD

CÓDIGO:4.1.01

CUENTA:SERVICIO DE SEGURIDAD

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2011/07/04	SERVICIO DE SEGURIDAD SEGÚN FACTURA 001-001-3775	2/1		3.500,00	(3.500,00)
2011/07/04	SERVICIO DE SEGURIDAD SEGÚN FACTURA 001-001-3774	3/1		5.500,00	(9.000,00)
2011/07/05	SERVICIO DE SEGURIDAD SEGÚN FACTURA 3770	5/2		5.190,46	(14.190,46)
2011/07/07	SERVICIO DE SEGURIDAD SEGÚN FACTURA 001-001-3777	6/2		4.600,00	(18.790,46)
2011/07/11	SERVICIO DE SEGURIDAD SEGÚN FACTURA 001-001-3779	7/2		3.800,00	(22.590,46)
2011/07/11	SERVICIO DE SEGURIDAD SEGÚN FACTURA 001-001-3780	8/2		7.190,46	(29.780,92)
2011/08/03	SERVICIO DE SEGURIDAD S/FACT. 001-001-3835	24/4		4.200,00	(33.980,92)
2011/08/03	SERVICIO DE SEGURIDAD S7FACT. 00-001-3835	25/4		2.800,00	(36.780,92)
2011/08/09	SERVICIO DE SEGURIDAD S/FACT. 001-001-377	31/5		5.190,46	(41.971,38)
2011/08/10	SERVICIO DE SEGURIDAD S/FACT. 001-001-3830	33/5		3.200,00	(45.171,38)
2011/08/12	SERVICIO DE SEGURIDAD S/FACT. 001-001-3827	42/6		2.500,00	(47.671,38)
2011/09/29	SERVICIOS DE SEGURIDAD SEGÚN FACTURA 001-001-3888	87/12		2.600,00	(50.271,38)
2011/09/30	SERVICIO DE SEGURIDAD SEGÚN FACTURA 001-001-3886	88/12		5.190,46	(55.461,84)
2011/09/30	SERVICIO DE SEGURIDAD SEGÚN FACTURA 001-001-3892	89/12		2.800,00	(58.261,84)
2011/09/30	SERVICIO DE SEGURIDAD SEGÚN FACTURA 001-001-3895	90/12		2.700,00	(60.961,84)
2011/09/30	SERVICIO DE SEGURIDAD SEGÚN FACTURA 001-001-3897	91/12		2.900,00	(63.861,84)
2011/09/30	SERVICIO DE SEGURIDAD SEGÚN FACTURA 001-001-3890	94/13		3.100,00	(66.961,84)
	TOTAL		0.00	66.961,84	(66.961,84)

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"
MAYOR GENERAL
EXPRESADOS EN DÓLARES USD

CÓDIGO:4.2.01

CUENTA:INTERESES BANCARIOS

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2011/08/05	INTERESES GANADOS EN LA CUENTA DE AHORROS	26/4		0,96	(0,96)
2011/09/05	INTERESES GANADOS EN LA CUENTA DE AHORROS	66/9		2,78	(3,74)
	TOTAL		0.00	3.74	-3.74

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"
MAYOR GENERAL
EXPRESADOS EN DÓLARES USD

CÓDIGO:5.1.01

CUENTA:SUELDOS Y SALARIOS

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2011/07/30	PAGO SUELDO Y SALARIOS PERSONAL ADMINISTRATIVOS Y	19/3	14.883,25		14.883,25
2011/08/31	PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS DEL PERSONAL ADMINISTRA	58/8	14.283,60		29.166,85
2011/09/30	PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS DEL PERSONAL ADMINISTRA	93/12	13.749,11		42.915,96
	TOTAL		42.915,96	0.00	42.915,96

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"
MAYOR GENERAL
EXPRESADOS EN DÓLARES USD

CÓDIGO:5.1.03

CUENTA: BENEFICIOS SOCIALES

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2011/07/30	PAGO SUELDO Y SALARIOS PERSONAL ADMINISTRATIVOS Y	19/3	1.484,85		1.484,85
2011/07/30	PROVISIONES SOCIALES DE JUNIO	20/4	3.160,16		4.645,01
2011/08/31	PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS DEL PERSONAL ADMINISTRA	58/8	1.260,32		5.905,33
2011/08/31	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR DEL MES DE AGOSTO	59/8	2.802,08		8.707,41
2011/09/30	PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS DEL PERSONAL ADMINISTRA	93/13	1.278,18		9.985,59
2011/09/30	PROVISIONES SOCIALES DE SEPTIEMBRE	96/13	2.898,68		12.884,27
	TOTAL		12.884,27	0.00	12.884,27

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"
MAYOR GENERAL
EXPRESADOS EN DÓLARES USD

CÓDIGO:5.1.04

CUENTA: SERVICIOS BÁSICOS

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2011/07/12	PAGO DE PLANILLAS DE LUZ, AGUA POTABLE, TELÉFONO	9/2	349,80		349,80
2011/07/15	PAGO DE LA PLANILLA DE INTERNET SEGÚN FACTURA 7954	13/3	36,00		385,80
2011/08/11	PAGO DE PLANILLAS DE LUZ, AGUA Y TELEFONO	40/6	350,58		736,38
2011/08/17	PAGO DE LA PLANILLA DE INTERNET SEGÚN FACTURA 8887	48/7	36,00		772,38
2011/09/13	PAGO DE LAS PLANILLAS DE LUZ, AGUA POTABLE, TELÉFO	69/10	273,94		1.046,32
2011/09/15	PAGO DE LA PLANILLA DE INTERNET SEGÚN FACTURA 001- 00	76/10	36,00		1.082,32
	TOTAL		1,082.32	0.00	1,082.32

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"
MAYOR GENERAL
EXPRESADOS EN DÓLARES USD

CÓDIGO:5.1.05

CUENTA: COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2011/07/04	COMPRA DE COMBUSTIBLE SEGÚN FACTURA 001-001-211	4/1	60,00		60,00
2011/07/12	COMPRA COMBUSTIBLE SEGÚN FACTURA 001-003-84678	10/2	45,00		105,00
2011/07/24	COMPRA COMBUSTIBLE SEGÚN FACTURA 001-001-830024	16/3	65,00		170,00
2011/08/18	COMPRA COMBUSTIBLE SEGÚN FACTURA 001-001-99	49/7	34,81		204,81
	TOTAL		204.81	0.00	204.81

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"
MAYOR GENERAL
EXPRESADOS EN DÓLARES USD

CÓDIGO:5.1.06

CUENTA:MATERIALES Y SUMINISTROS DE OFICINA

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2011/09/30	COMPRA DE PAPEL Y REGLA SEGÚN FACTURA 001-001-1436	95/13	34,08		34,08
2011/09/30	COMPRA DE PAPEL Y REGLA SEGÚN FACTURA 001-001-1436	95/13	541,63		575,71
2011/09/30	CONSUMO DE SUMINISTROS DE OFICINA Y IMPLEMENTOS	98/13	1.140,00		1.715,71
	TOTAL		1,715.71	0.00	1,715.71

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"
MAYOR GENERAL
EXPRESADOS EN DÓLARES USD

CÓDIGO:5.1.07

CUENTA:SISTEMA DE MONITOREO

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2011/09/01	PAGO POR EL MONITOREO DE LA COMPAÑIA	64/9	99,37		99,37
	TOTAL		99.37	0.00	99.37

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"
MAYOR GENERAL
EXPRESADOS EN DÓLARES USD

CÓDIGO:5.1.08

CUENTA:PUBLICIDAD Y PROPAGANDA

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2011/09/12	COMPRA ETIQUETAS SEGÚN FACTURA 001-001-17	68/9	4.684,10		4.684,10
	TOTAL		4,684.10	0.00	4,684.10

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"
MAYOR GENERAL
EXPRESADOS EN DÓLARES USD

CÓDIGO:5.1.09

CUENTA:MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2011/09/15	COMPRA CEPILLO SEGUN FACTURA 001-001-405	75/10	583,20		583,20
	TOTAL		583.20	0.00	583.20

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"
MAYOR GENERAL
EXPRESADOS EN DÓLARES USD

CÓDIGO:5.1.10

CUENTA:Cuentas Incobrables

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2011/09/30	PROVISIONES DE CUENTAS INCOBRABLES	100/14	40,66		40,66
	TOTAL		40.66	0.00	40.66

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"
MAYOR GENERAL
EXPRESADOS EN DÓLARES USD

CÓDIGO:5.1.11

CUENTA:DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2011/09/30	DEPRECIACIÓN DEL TRIMESTRE	99/13	76,38		76,38
	TOTAL		76.38	0.00	76.38

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"
MAYOR GENERAL
EXPRESADOS EN DÓLARES USD

CÓDIGO:5.1.12

CUENTA:DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2011/09/30	DEPRECIACIÓN DEL TRIMESTRE	99/13	309,93		309,93
	TOTAL		309.93	0.00	309.93

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"
MAYOR GENERAL
EXPRESADOS EN DÓLARES USD

CÓDIGO:5.1.13

CUENTA:DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2011/09/30	DEPRECIACIÓN DEL TRIMESTRE	99/13	3,75		3,75
	TOTAL		3.75	0.00	3.75

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"
MAYOR GENERAL
EXPRESADOS EN DÓLARES USD

CÓDIGO:5.1.14

CUENTA:DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULO

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2011/09/30	DEPRECIACIÓN DEL TRIMESTRE	99/13	762,50		762,50
	TOTAL		762.50	0.00	762.50

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"
MAYOR GENERAL
EXPRESADOS EN DÓLARES USD

CÓDIGO:5.1.15

CUENTA:COMISIONES BANCARIAS

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2011/07/29	TRANSFERENCIA A LA CTA DE AHORROS 26 DE JUNIO	18/3	0,30		0,30
2011/08/11	DEBITO POR TRANSFERENCIA REALIZADA	35/6	0,30		0,60
2011/08/11	POR TRANSFERENCIA QUE HAN REALIZADO	38/6	0,30		0,90
2011/08/29	TRANSFERENCIA A LA CTA. A HORROS 26 DE JUNIO	56/8	0,30		1,20
2011/09/01	DESCUENTO DE LA TRANSFERENCIA BANCARIA	62/9	0,30		1,50
2011/09/29	DESCUENTO DE LA TRANSFERENCIA BANCARIA	85/11	0,30		1,80
	TOTAL		1.80	0.00	1.80

COMPAÑIA DE SEGURIDAD PRIVA "MABOLESTAY"
BALANCE DE COMPROBACIÓN
EXPRESADO EN DOLARES USD
del 01 de juliodel 2011 al 30 septiembre del 2011

Nº	DETALLE	MOVIMIENTOS		SALDOS	
		Debe	Haber	Deudor	Acreedor
1.1.01	CAJA	54.556,33	53.819,02	737,31	
1.1.03	BANCOS	15.684,01	6.767,10	8.916,91	
1.1.04	INVERSIONES TEMPORALES	40.000,00		40.000,00	
1.1.05	CUENTAS POR COBRAR	41.278,71	24.386,94	16.891,77	
1.1.05.01	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES		40,66	(40,66)	
1.1.06	INVENTARIOS	7.067,60	1.140,00	5.927,60	
1.1.07	IVA EN COMPRAS	1.439,18	1.439,18		
1.1.08	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	1.339,23		1.339,23	
1.1.09	ANTICIPO RETENCIÓN IVA	2.400,00	2.400,00		
1.1.10	ANTICIPO DE SUELDOS	850,00	700,00	150,00	
1.2.01	MUEBLES Y ENSERES	3.055,00		3.055,00	
1.2.02	(-) DEPREC. ACUMUL. MUEBLES Y ENS.		76,38	(76,38)	
1.2.03	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	4.590,00		4.590,00	
1.2.04	(-) DEPREC. ACUMUL. EQ. DE COMPUTACIÓN		309,93	(309,93)	
1.2.05	EQUIPO DE OFICINA	150,00		150,00	
1.2.06	(-) DEPREC. ACUMUL. EQ. DE OFICINA		3,75	(3,75)	
1.2.07	VEHÍCULOS	61.000,00		61.000,00	
1.2.08	(-) DEPREC. ACUMUL. DE VEHÍCULO		762,50	(762,50)	
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		17.742,20		17.742,20
2.1.02	IESS POR PAGAR	4.857,70	7.119,50		2.261,80
2.1.03	RETENCIÓN RENTA POR PAGAR	79,47	149,89		70,42
2.1.04	IVA RETENIDO POR PAGAR	271,44	462,29		190,85
2.1.05	IVA COBRADO	8.035,44	8.035,44		0,00
2.1.06	IVA POR PAGAR	3.640,68	4.399,14		758,46
2.1.07	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR		8.860,92		8.860,92
2.1.08	ANTICIPO A LA RENTA POR PAGAR	2.210,68	2.210,68		
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO		10.000,00		10.000,00
3.1.03	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES		100.079,13		100.079,13
4.1.01	SERVICIO DE SEGURIDAD		66.961,84		66.961,84
4.2.01	INTERESES BANCARIOS		3,74		3,74
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	42.915,96		42.915,96	
5.1.03	BENEFICIOS SOCIALES	12.884,27		12.884,27	
5.1.04	SERVICIOS BÁSICOS	1.082,32		1.082,32	
5.1.05	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	204,81		204,81	
5.1.06	MATERIALES Y SUMINISTROS DE OFIC.	1.715,71		1.715,71	
5.1.08	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	4.684,10		4.684,10	
5.1.09	MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA	583,20		583,20	
5.1.10	CUENTAS INCOBRABLES	40,66		40,66	
5.1.11	DEPREC. DE MUEBLES Y ENSERES	76,38		76,38	
5.1.12	DEPREC. DE EQ. DE COMPUTACION	309,93		309,93	

COMPañIA DE SEGURIDAD PRIVA "MABOLESTAY"

HOJA DE TRABAJO

Al 30 de Septiembre de 2011

EXPRESADO EN DOLARES USD

Nº	CUENTA	B. GENERAL		AJUSTES		B. AJUSTADO		E. RESULTADOS		E. SITUACION	
		Sumas	Saldos	Debe	Haber	Deudor	Acreedor	Gastos	Ingresos	Activos	Pasivos
1.1.01	CAJA	737,31				737,31				737,31	
1.1.03	BANCOS	8.916,91				8.916,91				8.916,91	
1.1.04	INVERSIONES TEMPORALES	40.000,00				40.000,00				40.000,00	
1.1.05	CUENTAS POR COBRAR	16.891,77				16.891,77				16.891,77	
1.1.05.01	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES				40,66		40,66			(40,66)	
1.1.06	INVENTARIOS	5.927,60				5.927,60				5.927,60	
1.1.07	IVA EN COMPRAS	0,00				0,00				0,00	
1.1.08	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	1.339,23				1.339,23				1.339,23	
1.1.10	ANTICIPO DE SUELDOS	150,00				150,00				150,00	
1.2.01	MUEBLES Y ENSERES	3.055,00				3.055,00				3.055,00	
1.2.02	(-) DEPREC. ACUM. MUEBLES Y ENS.				76,38		76,38			(76,38)	
1.2.03	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	4.590,00				4.590,00				4.590,00	
1.2.04	(-) DEPREC. ACUM. DE EQ. DE COMPUTACIÓN				309,93		309,93			(309,93)	
1.2.05	EQUIPO DE OFICINA	150,00				150,00				150,00	
1.2.06	(-) DEPREC. ACUM. DE EQ. OFICINA				3,75		3,75			(3,75)	
1.2.07	VEHÍCULOS	61.000,00				61.000,00				61.000,00	
1.2.08	(-) DEPREC. ACUM. DE VEHÍCULO				762,50		762,50			(762,50)	
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		17.742,20				17.742,20				17.742,20
2.1.02	IESS POR PAGAR		2.261,80				2.261,80				2.261,80
2.1.03	RETENCIÓN RENTA POR PAGAR		70,42				70,42				70,42
2.1.04	IVA RETENIDO POR PAGAR		190,85				190,85				190,85
2.1.06	IVA POR PAGAR		758,46				758,46				758,46
2.1.07	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR		8.860,92				8.860,92				8.860,92
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO		10.000,00				10.000,00				10.000,00
3.1.03	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES		100.079,13				100.079,13				100.079,13
4.1.01	SERVICIO DE SEGURIDAD		66.961,84				66.961,84		66.961,84		
	SUMAN Y PASAN	142.757,82	206.925,62	0,00	1.193,22	142.757,82	208.118,84	0,00	66.961,84	141.564,60	139.963,78

COMPañIA DE SEGURIDAD PRIVA "MABOLESTAY"

HOJA DE TRABAJO

Al 30 de Septiembre de 2011

EXPRESADO EN DOLARES USD

Nº	CUENTA	B. GENERAL		AJUSTES		B. AJUSTADO		E. RESULTADOS		E. SITUACION	
		Sumas	Saldos	Debe	Haber	Deudor	Acreedor	Gastos	Ingresos	Activos	Pasivos
4.2.01	INTERESES BANCARIOS		3,74				3,74		3,74		
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	42.915,96				42.915,96		42.915,96			
5.1.03	BENEFICIOS SOCIALES	12.884,27				12.884,27		12.884,27			
5.1.04	SERVICIOS BÁSICOS	1.082,32				1.082,32		1.082,32			
5.1.05	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	204,81				204,81		204,81			
5.1.06	MATERIALES Y SUMINISTROS DE OFIC.	1.715,71				1.715,71		1.715,71			
5.1.07	SISTEMA DE MONITOREO	99,37				99,37		99,37			
5.1.08	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	4.684,10				4.684,10		4.684,10			
5.1.09	MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA	583,20				583,20		583,20			
5.1.10	CUENTAS INCOBRABLES			40,66		40,66		40,66			
5.1.11	DEPRECIAC. DE MUEBLES Y ENSERES			76,38		76,38		76,38			
5.1.12	DEPRECIAC. EQ. DE COMPUTACIÓN			309,93		309,93		309,93			
5.1.13	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA			3,75		3,75		3,75			
5.1.14	DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULO			762,50		762,50		762,50			
5.1.15	COMISIONES BANCARIAS	1,80				1,80		1,80			
	SUBTOTAL	206.929,36	206.929,36	1.193,22	1.193,22	208.122,58	208.122,58	65.364,76	66.965,58	141.564,60	139.963,78
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO							1.600,82			1.600,82
	TOTAL							66.965,58	66.965,58	141.564,60	141.564,60

Esmeraldas, 30 de septiembre del 2011.

GERENTE

CONTADOR

COMPAÑIA DE SEGURIDAD PRIVA "MABOLESTAY"
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 30 de Septiembre de 2011
EXPRESADOS EN DOLARES USD

1	ACTIVO	
1.1.01	CAJA	737,31
1.1.03	BANCOS	8.916,91
1.1.04	INVERSIONES TEMPORALES	40.000,00
1.1.05	CUENTAS POR COBRAR	16.891,77
1.1.05.01	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(40,66)
1.1.06	INVENTARIOS	5.927,60
1.1.08	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	1.339,23
1.1.10	ANTICIPO DE SUELDOS	150,00
1.2.01	MUEBLES Y ENSERES	3.055,00
1.2.02	(-) DEPRECIACIÓN ACUM. DE MUEBLES Y ENSERES	(76,38)
1.2.03	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	4.590,00
1.2.04	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQ. DE COMPUTACIÓN	(309,93)
1.2.05	EQUIPO DE OFICINA	150,00
1.2.06	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA	(3,75)
1.2.07	VEHÍCULOS	61.000,00
1.2.08	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULO	(762,50)
	TOTAL ACTIVOS	141.564,60
2	PASIVO	
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	17.742,20
2.1.02	IESS POR PAGAR	2.261,80
2.1.03	RETENCIÓN RENTA POR PAGAR	70,42
2.1.04	IVA RETENIDO POR PAGAR	190,85
2.1.06	IVA POR PAGAR	758,46
2.1.07	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	8.860,92
	TOTAL PASIVOS	29.884,65
3	PATRIMONIO	
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO	10.000,00
3.1.03	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	100.079,13
	TOTAL PATRIMONIO	110.079,13
3.3.03	UTILIDAD DEL EJERCICIO	1,600.82
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	141.564,60
Esmeraldas, 30 de septiembre del 2011.		
	GERENTE	CONTADOR

COMPAÑIA DE SEGURIDAD PRIVA "MABOLESTAY"	
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO	
Del 01 de Julio de 2011 al 30 de Septiembre de 2011	
FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
SERVICIO DE SEGURIDAD	66.961,84
INTERESES BANCARIOS	3,74
CUENTAS POR COBRAR	(16.994,12)
SUELDOS Y SALARIOS	(42.915,96)
BENEFICIOS SOCIALES	(12.884,27)
SERVICIOS BÁSICOS	(1.082,32)
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	(204,81)
MATERIALES Y SUMINISTROS DE OFICINA	(1.715,71)
SISTEMA DE MONITOREO	(99,37)
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	(4.684,10)
MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA	(583,20)
TOTAL	(14.198,28)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.000,00
TOTAL	1.000,00
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
FLUJO DE NETO UTILIZADO POR ACTIVID. DE FINANC.	
	0,00
AUMENTO/DISM. NETO DEL EJERCICIO Y SUS EQUIVALENTES	
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	13.198,28
EFECTIVO Y SU EQUIVALENTE AL INICIO DEL PERIODO	3.544,06
EFECTIVO Y SU EQUIVALENTE FINAL DEL PERIODO	9.654,22
Esmeraldas, 30 de septiembre del 2011.	
GERENTE	CONTADORA

COMPAÑIA DE SEGURIDAD PRIVA "MABOLESTAY"
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Del 01 de Julio de 2011 al 30 de Septiembre de 2011

CUENTAS	SALDO INICIAL	DONAC. DE CAPITAL	UTILIDAD EJERCICIO	SALDO FINAL
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	10.000,00			10.000,00
DONACIONES DE CAPITAL				
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	100.079,13			100.079,13
UTILIDAD DEL EJERCICIO			1,600.82	-
TOTAL	110.079,13		-	110.079,13

Esmeraldas, 30 de septiembre del 2011.

GERENTE

CONTADOR

g. Discusión

Al iniciar el presente trabajo de investigación “Aplicación de un proceso contable en la Compañía de Seguridad Maboolestay Cía. Ltda., Período julio a septiembre del 2011; logré evidenciar la real situación en la que se encontraba la empresa, determinando que no contaba con un sistema de contabilidad debidamente estructurado, ya que desarrollaban procesos contables aislados mediante registros de ingresos y gastos; así mismo la cuenta bancos no se conciliaba mensualmente lo que impedía conocer saldos reales del efectivo; las obligaciones patronales y tributarias de los trabajadores y empleados de la empresa no se presentaban de acuerdo a las disposiciones legales y plazos predeterminados; los activos fijos no han sido objeto de estudio para determinar su valor actual en virtud al desgaste físico o depreciación por el uso y el tiempo que han permanecido al servicio de la empresa, situación que no ha permitido tener el valor real de los bienes; no existían registros contables donde se pudiera verificar o comprobar las transacciones y operaciones de carácter financiero para la elaboración de los estados financieros y obtención de resultados.

Frente a esta problemática caracterizada principalmente por un manejo contable incorrecto por parte de sus accionistas, fue importante aplicar un proceso contable en la Compañía de Seguridad Maboolestay Ltda., cuyos objetivos planteados permitieron el mejoramiento de la gestión operativa y financiera de la empresa, tomando decisiones que llevaron a la ejecución de estrategias con el propósito de determinar el movimiento real de las operaciones económicas alcanzadas en el presente trabajo de investigación.

Destacando la propuesta en la aplicación práctica se presenta el plan y manual de cuentas, el inventario inicial, libros y registros contables instrumentos necesarios para la elaboración de los estados financieros.

Tomando en cuenta la problemática existente en la Compañía Maboolestay Ltda., y de acuerdo con los objetivos planteados en el proyecto se ha llegado a determinar que se han cumplido.

h. CONCLUSIONES

- ✓ La compañía no contaba con un sistema de contabilidad debidamente estructurado, ya que realizaban procesos contables aislados mediante registros de ingresos y gastos.
- ✓ Los accionistas de la compañía desconocían la disponibilidad real del efectivo, en vista de que no se realizaban periódicamente las conciliaciones bancarias.
- ✓ Se evidenció que las obligaciones patronales y tributarias de los empleados y trabajadores de la empresa, no se cumplían de acuerdo a las disposiciones legales establecidas por el código de trabajo y el servicio de rentas internas.
- ✓ Se observó que el control de los bienes de la compañía lo realizaban a través de un listado, sin considerar el desgaste físico por el uso y el tiempo que han permanecido al servicio de la empresa, situación que no permitía conocer el valor real de los activos de la misma.
- ✓ Se comprobó que la empresa no realizaba registros contables donde se pudiera verificar las transacciones y operaciones económicas para la elaboración de los estados financieros y obtener resultados confiables.
- ✓ Los Objetivos planteados fueron cumplidos y comprobados en el desarrollo de la investigación con la aplicación del proceso contable, permitiéndonos conocer la realidad financiera de la compañía

i. RECOMENDACIONES

- ✓ A los accionistas de la Compañía, se recomienda poner en ejecución la propuesta aplicación de un proceso contable realizado en esta investigación, tomando en cuenta los modelos de los registros contables que faciliten la elaboración de los asientos en el Libro Diario, y no como lo venía realizando anteriormente.
- ✓ Se recomienda a los representantes de la compañía, realizar periódicamente las conciliaciones bancarias, con la finalidad de conocer con oportunidad la disponibilidad efectiva de la empresa; y poder cumplir con las obligaciones económicas contraídas por la misma.
- ✓ Los accionistas de la compañía, deben cumplir con las obligaciones patronales y tributarias de los empleados y trabajadores en forma oportuna, de no hacerlo podrían provocar que en lo posterior se expongan a posibles demandas judiciales.
- ✓ La constatación física y periódica de los activos fijos es muy importante, y se recomienda realizar esta actividad por lo menos una vez al año, con el fin de conocer con exactitud los inventarios con los que inicia y finaliza un periodo contable.
- ✓ Se recomienda a la Compañía, continuar con la aplicación del proceso contable, ya que es un instrumento imprescindible para la elaboración de los estados financieros, donde los accionistas tendrán la oportunidad de conocer la verdadera situación económica de la empresa
- ✓ Los accionistas de la compañía Mabolestay Ltda., deben de tomar en cuenta las recomendaciones planteadas en el presente trabajo de investigación, ya que están encaminadas a contribuir en la gestión económica y financiera de la compañía.

j. BIBLIOGRAFÍA

1. ACOSTA, Cecilia. Escuela Politécnica Superior del Chimborazo. Año 2010.
2. BRAVO, Mercedes. Contabilidad General. Quinta Edición. Quito- Ecuador, 2010.
3. VÁSCONEZ, José Vicente, Introducción a la Contabilidad Editorial Ministerio de Educación y Cultura Quito. Año 2008.
4. ZAPATA Sánchez Pedro. Contabilidad General, Séptima edición, Mc Grw Hill Bogotá Colombia, año 2011.
5. MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS, "Manual General de Contabilidad Gubernamental Quito Ecuador, Junio 2011. Pág. 45
6. CÓDIGO DE COMERCIO. Registro Oficial. Año 2010
7. Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario y sus Reformas. Decreto Ejecutivo Nro. 2209. Año 2011
8. <http://www.promonegocios.net/mercadotecnia/importanciamercadotecnia.html>
9. <http://descargas.sri.gov.ec/download/pdf/leytribint.pdf>
10. <http://www.sistemas contables.es.scribd.com>

k. ANEXOS

ANEXOS NRO. 1									
COMPAÑÍA DE SEGURIDAD "MABOLESTAY"									
ROL DE PAGOS									
ADMINISTRATIVOS									
MES DE JULIO 2011									
Nro.	DATOS		INTRESOS			DESCUENTOS			LIQUIDO A
	NOMBRES Y APELLIDOS		S.B.U.	H. EXTRAS	TOTAL	IESS 9.35%	ANTICIPOS	TOTAL	PAGAR
1	KARINA TORRES SALGUERO		407,97	72,03	480,00	38,15	100,00	138,15	341,85
2	LUIS ANGEL HERNANDEZ QUIÑONEZ		600,00		600,00	56,10	200,00	256,10	343,90
3	VICTOR BOLIVAR BELTRAN G.		800,00		800,00	74,80		74,80	725,20
	TOTALES		1.807,97	72,03	1.880,00	169,05	300,00	469,05	1.410,95
MES DE AGOSTO 2011									
Nro.	DATOS		INTRESOS			DESCUENTOS			LIQUIDO A
	NOMBRES Y APELLIDOS		S.B.U.	H. EXTRAS	TOTAL	IESS 9.35%	ANTICIPOS	TOTAL	PAGAR
1	KARINA TORRES SALGUERO		407,97	72,03	480,00	38,15		38,15	441,85
2	LUIS ANGEL HERNANDEZ QUIÑONEZ		600,00		600,00	56,10	100,00	156,10	443,90
3	VICTOR BOLIVAR BELTRAN G.		800,00		800,00	74,80	300,00	374,80	425,20
	TOTALES		1.807,97	72,03	1.880,00	169,05	400,00	569,05	1.310,95
MES DE SEPTIEMBRE 2011									
Nro.	DATOS		INTRESOS			DESCUENTOS			LIQUIDO A
	NOMBRES Y APELLIDOS		S.B.U.	H. EXTRAS	TOTAL	IESS 9.35%	ANTICIPOS	TOTAL	PAGAR
1	KARINA TORRES SALGUERO		407,97	72,03	480,00	38,15		38,15	441,85
2	LUIS ANGEL HERNANDEZ QUIÑONEZ		600,00		600,00	56,10		56,10	543,90
3	VICTOR BOLIVAR BELTRAN G.		800,00		800,00	74,80		74,80	725,20
	TOTALES		1.807,97	72,03	1.880,00	169,05	-	169,05	1.710,95

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD "MABOLESTAY"

ROL DE PAGOS

AGENTES DE SEGURIDAD

MES DE JULIO 2011

Nro.	DATOS	INTRESOS			DESCUENTOS			LIQUIDO A
	NOMBRES Y APELLIDOS	S.B.U.	H. EXTRAS	TOTAL	IESS 9.35%	ANTICIPOS	TOTAL	PAGAR
1	ANCHUNDIA PEÑAFIEL JAIRO DANIEL	264,00	305,93	569,93	24,68		24,68	545,25
2	ARANDA CABRERA CISTHIAN A.	264,00	41,93	305,93	24,68		24,68	281,25
3	AREVALO CASTRO LEONARDO ALEXI	264,00	305,93	569,93	24,68		24,68	545,25
4	ASPIAZU FRANCO ISRAEL EDGAR	264,00	305,93	569,93	24,68		24,68	545,25
5	JIMENEZ GOMEZ JESUS	264,00	41,93	305,93	24,68		24,68	281,25
6	LINO QUIJIJE ANTONIO	264,00	41,93	305,93	24,68		24,68	281,25
7	LUCAS MENOSCAL LUIS	264,00	41,93	305,93	24,68		24,68	281,25
8	MANZO DUME JONATHAN	264,00	41,93	305,93	24,68		24,68	281,25
9	ESCALANTE CRESPIAN CRISTIAN	264,00	41,93	305,93	24,68		24,68	281,25
10	ESPINOZA ZAMBRANO ROLANDO	264,00	41,93	305,93	24,68		24,68	281,25
11	FRANCO SOLORZANO ANDRES	264,00	41,93	305,93	24,68		24,68	281,25
12	GARCIA GONZALEZ JONATHAN	264,00	41,93	305,93	24,68		24,68	281,25
13	GARCIA LUCIO SERGIO	264,00	41,93	305,93	24,68		24,68	281,25
14	GODOY CANTOS AGUSTIN	264,00	41,93	305,93	24,68		24,68	281,25
15	HOLGUIN TOVAR NEVALDO	264,00	41,93	305,93	24,68		24,68	281,25
16	COELLO BAYONA LUIS ANTONIO	393,00	150,00	543,00	36,75		36,75	506,25
17	COELLO MARCILLO ISRAEL	393,00	150,00	543,00	36,75		36,75	506,25
18	CONFORME SOLIS JUAN ANGEL	393,00	150,00	543,00	36,75		36,75	506,25
19	CORDOVA SILVESTRE MANUEL	393,00	150,00	543,00	36,75		36,75	506,25
20	CHIMBO PALACIOS DIEGO A	393,00	150,00	543,00	36,75		36,75	506,25
21	ARANA CABRERA CRISTHIAN ALEJANDR	264,00		264,00	24,68		24,68	239,32
22	MERA GOMEZ JHONNY	264,00		264,00	24,68		24,68	239,32
23	MEZA CHIRIGUAYO WILMER	264,00		264,00	24,68		24,68	239,32
24	MOLINA SALAZAR LEONARDO	264,00		264,00	24,68		24,68	239,32

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD "MABOLESTAY"

ROL DE PAGOS

AGENTES DE SEGURIDAD

Nro.	DATOS	INTRESOS			DESCUENTOS			LIQUIDO A
	NOMBRES Y APELLIDOS	S.B.U.	H. EXTRAS	TOTAL	IESS 9.35%	ANTICIPOS	TOTAL	PAGAR
25	MONTECE MACIAS VICTOR	264,00		264,00	24,68		24,68	239,32
26	MONTOYA CEDEÑO MILTON	264,00		264,00	24,68		24,68	239,32
27	MORA BASURTO LUIS	264,00		264,00	24,68		24,68	239,32
28	CAGAUAS PARAPI ANGEL ALEJANDRO	264,00	41,93	305,93	24,68		24,68	281,25
29	CANDO PUYA JOSE	264,00	41,93	305,93	24,68		24,68	281,25
30	CARDENAS LEON VIDAL EDUARDO	264,00	41,93	305,93	24,68		24,68	281,25
31	CARRASCO GUANO HUMBERTO	264,00	41,93	305,93	24,68		24,68	281,25
32	CARRILLO VERA ERIC AMAR	264,00	41,93	305,93	24,68		24,68	281,25
33	CASTILLO ANGULO EDGAR FLAVIO	264,00	41,93	305,93	24,68		24,68	281,25
34	CASTRO CARLOS LUIS	264,00	41,93	305,93	24,68		24,68	281,25
35	CASTRO CASTRO RAUL MANUEL	264,00	41,93	305,93	24,68		24,68	281,25
36	CASTRO MIRANDA DIEGO ARMANDO	264,00	41,93	305,93	24,68		24,68	281,25
37	CELI CASTRO LUIS ALBERTO	264,00	41,93	305,93	24,68		24,68	281,25
	TOTALES	10.413,00	2.590,25	13.003,25	973,62	-	973,62	12.029,63

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD "MABOLESTAY"

ROL DE PAGOS

AGENTES DE SEGURIDAD

MES DE AGOSTO 2011

Nro.	DATOS	INTRESOS			DESCUENTOS			LIQUIDO A
	NOMBRES Y APELLIDOS	S.B.U.	H. EXTRAS	TOTAL	IESS 9.35%	ANTICIPOS	TOTAL	PAGAR
1	CANDADO PUYA JOSE	264,00	41,93	305,93	24,68		24,68	281,25
2	CARDENAS LEON VIDAL EDUARDO	264,00	323,18	587,18	24,68		24,68	562,50
3	CARRASCO GUANO HUMBERTO	264,00	323,18	587,18	24,68		24,68	562,50
4	CARRILLO VERA ERIC OMAR	264,00	323,18	587,18	24,68		24,68	562,50
5	CASTILLO ANGULO EDGAR FLAVIO	264,00	323,18	587,18	24,68		24,68	562,50
6	CASTRO CARLOS LUIS	264,00	323,18	587,18	24,68		24,68	562,50
7	CASTRO CASTRO RAUL MANUEL	264,00	323,18	587,18	24,68		24,68	562,50
8	CASTRO MIRANDA DIEGO ARMANDO	264,00	323,18	587,18	24,68		24,68	562,50
9	CELI CASTRO LUIS ALBERTO	264,00	323,18	587,18	24,68		24,68	562,50
10	CAGUAS PARAPI ANGEL ALEJANDRO	264,00	41,93	305,93	24,68		24,68	281,25
11	CANDO PUYA JOSE	264,00	41,93	305,93	24,68		24,68	281,25
12	ESCALANTE CRESPIAN CRISTIAN	264,00	41,93	305,93	24,68		24,68	281,25
13	ESPINOZA ZAMBRANO ROLANDO	264,00	41,93	305,93	24,68		24,68	281,25
14	FIANCO SOLORZANO ANDRES	264,00	41,93	305,93	24,68		24,68	281,25
15	FLORES ZAMORA ROBERTO	264,00	41,93	305,93	24,68		24,68	281,25
16	FRANCO CHAGUAY PEDRO	264,00	41,93	305,93	24,68		24,68	281,25
17	GARCIA GONZALES JONATHAN	264,00	41,93	305,93	24,68		24,68	281,25
18	GARCIA LUCIO SERGIO	264,00	41,93	305,93	24,68		24,68	281,25
19	GODOY CANTOS AGUSTIN	264,00	41,93	305,93	24,68		24,68	281,25
20	HOLGUIN TOVAR NEVALDO	264,00	41,93	305,93	24,68		24,68	281,25
21	COELLO BAYONA LUIS ANTONIO	393,00	150,00	543,00	36,75		36,75	506,25
22	COELLO MARCILLO ISRAEL	393,00	150,00	543,00	36,75		36,75	506,25
23	CONFORME SOLIS JUAN ANGEL	393,00	150,00	543,00	36,75		36,75	506,25
24	CORDOVA SILVESTRE MANUEL	393,00	150,00	543,00	36,75		36,75	506,25

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD "MABOLESTAY"

ROL DE PAGOS

AGENTES DE SEGURIDAD

Nro.	DATOS	INTRESOS			DESCUENTOS			LIQUIDO A
	NOMBRES Y APELLIDOS	S.B.U.	H. EXTRAS	TOTAL	IESS 9.35%	ANTICIPOS	TOTAL	PAGAR
25	CHIMBO PALACIOS DIEGO A.	393,00	150,00	543,00	36,75		36,75	506,25
26	JIMENEZ GOMEZ CARLOS	264,00		264,00	24,68		24,68	239,32
27	LASLUIA GUANO JESUS	264,00		264,00	24,68		24,68	239,32
28	LINO QUIIJE ANTONIO	264,00		264,00	24,68		24,68	239,32
29	LUCAS MENOSCAL LUIS	264,00		264,00	24,68		24,68	239,32
30	MANZO DUME JONATHAN	264,00		264,00	24,68		24,68	239,32
	TOTALES	8.565,00	3.838,60	12.403,60	800,83	-	800,83	11.602,77

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD "MABOLESTAY"

ROL DE PAGOS

AGENTES DE SEGURIDAD

MES DE SEPTIEMBRE 2011

Nro.	DATOS	INTRESOS			DESCUENTOS			LIQUIDO A
	NOMBRES Y APELLIDOS	S.B.U.	H. EXTRAS	TOTAL	IESS 9.35%	ANTICIPOS	TOTAL	PAGAR
1	HOLGUIN TOVAR NEVALDO	264,00	41,93	305,93	24,68		24,68	281,25
2	MAYORGA VERA JAVIER	264,00	41,93	305,93	24,68		24,68	281,25
3	MEJILLONES VILLAMAR REINALDO	264,00	41,93	305,93	24,68		24,68	281,25
4	MERA GOMEZ JOHNNY	264,00	41,93	305,93	24,68		24,68	281,25
5	MEZA CHIRIGUAYO WILMER	264,00	41,93	305,93	24,68		24,68	281,25
6	MOLINA SALAZAR LEONARDO	264,00	41,93	305,93	24,68		24,68	281,25
7	MONTECE MACIAS VICTOR	264,00	41,93	305,93	24,68		24,68	281,25
8	MONTOYA CEDEÑO MILTON	264,00	41,93	305,93	24,68		24,68	281,25
9	MORA BASURTO LUIS	264,00	41,93	305,93	24,68		24,68	281,25
10	MORALES MIELES SEGUNDO	264,00	266,93	530,93	24,68		24,68	506,25
11	MORAN DEL VALLE LUIS	264,00	266,93	530,93	24,68		24,68	506,25
12	MORAN VERA CRISTIAN	264,00	266,93	530,93	24,68		24,68	506,25
13	MUÑIZ RODRIGUEZ RICARDO	264,00	266,93	530,93	24,68		24,68	506,25
14	NARANJO PIZA MAXIMO	264,00	41,93	305,93	24,68		24,68	281,25
15	OROZCO ALVARADO PETER	264,00	41,93	305,93	24,68		24,68	281,25
16	PACHECO MOROCHO ANTONIO	264,00	41,93	305,93	24,68		24,68	281,25
17	PALMA VERA EDISON	264,00	41,93	305,93	24,68		24,68	281,25
18	PAREDES VACA MENTON	264,00	266,93	530,93	24,68		24,68	506,25
19	PEÑAFIEL ESPINOZA WILLAN	264,00	266,93	530,93	24,68		24,68	506,25
20	PEÑAHERRERA DELGADO MIGUEL	264,00	266,93	530,93	24,68		24,68	506,25
21	PEREZ LASCANO MARCOS	264,00	266,93	530,93	24,68		24,68	506,25
22	PEREZ ROJAS EDWIN	264,00	266,93	530,93	24,68		24,68	506,25
23	CASTILLO ANULO EDGAR FLAVIO	264,00	41,93	305,93	24,68		24,68	281,25
24	CASTRO CARLOS LUIS	264,00	41,93	305,93	24,68		24,68	281,25
25	CASTRO CASTRO RAUL MANUEL	264,00	41,93	305,93	24,68		24,68	281,25
26	CASTRO MIRANDA DIEGO ARMANDO	264,00	41,93	305,93	24,68		24,68	281,25
27	CELI CASTRO LUIS ALBERTO	264,00	41,93	305,93	24,68		24,68	281,25

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD "MABOLESTAY"

ROL DE PAGOS

AGENTES DE SEGURIDAD

Nro.	DATOS	INTRESOS			DESCUENTOS			LIQUIDO A
	NOMBRES Y APELLIDOS	S.B.U.	H. EXTRAS	TOTAL	IESS 9.35%	ANTICIPOS	TOTAL	PAGAR
28	MUÑOZ COQUE ANGEL	264,00		264,00	24,68		24,68	239,32
29	PINCAY FIGUEROA SERGIO	264,00		264,00	24,68		24,68	239,32
30	PIONCE VASQUEZ MARCOS	264,00		264,00	24,68		24,68	239,32
31	QUILACHAMIN SANTACRUZ LUIS	264,00		264,00	24,68		24,68	239,32
32	QUIMIS MIRANDA FRANCISCO	264,00		264,00	24,68		24,68	239,32
33	RELICHE ALVARADO JUAN	264,00		264,00	24,68		24,68	239,32
		8.712,00	3.157,11	11.869,11	814,57	-	814,57	11.054,54

ANEXO NRO. 2
COMPAÑÍA DE SEGURIDAD "MABOLESTAY"
ROL DE PROVISIONES MES DE JULIO
ADMINISTRATIVOS

Nro.	NOMBRES Y APELLIDOS	SUELDO	DECIMO TERCER	DÉCIMO CUARTO	FONDOS DE RESERVA	VACACIONES	TOTAL PROVISIONES
1	KARINA TORRES SALGUERO	407,97	34,00	22,00	21,99	17,00	94,99
2	LUIS ANGEL HERNANDEZ QUIÑONEZ	600,00	50,00	22,00	21,99	25,00	118,99
3	VICTOR BOLIVAR BELTRAN G.	800,00	66,67	22,00	21,99	33,33	143,99
	TOTALES	1.807,97	150,66	66,00	65,97	75,33	357,97

ROL DE PROVISIONES MES DE AGOSTO
ADMINISTRATIVOS

Nro.	NOMBRES Y APELLIDOS	SUELDO	DECIMO TERCER	DÉCIMO CUARTO	FONDOS DE RESERVA	VACACIONES	TOTAL PROVISIONES
1	KARINA TORRES SALGUERO	407,97	34,00	22,00	21,99	17,00	94,99
2	LUIS ANGEL HERNANDEZ QUIÑONEZ	600,00	50,00	22,00	21,99	25,00	118,99
3	VICTOR BOLIVAR BELTRAN G.	800,00	66,67	22,00	21,99	33,33	143,99
	TOTALES	1.807,97	150,66	66,00	65,97	75,33	357,97

ROL DE PROVISIONES MES DE SEPTIEMBRE
ADMINISTRATIVOS

Nro.	NOMBRES Y APELLIDOS	SUELDO	DECIMO TERCER	DÉCIMO CUARTO	FONDOS DE RESERVA	VACACIONES	TOTAL PROVISIONES
1	KARINA TORRES SALGUERO	407,97	34,00	22,00	21,99	17,00	94,99
2	LUIS ANGEL HERNANDEZ QUIÑONEZ	600,00	50,00	22,00	21,99	25,00	118,99
3	VICTOR BOLIVAR BELTRAN G.	800,00	66,67	22,00	21,99	33,33	143,99
	TOTALES	1.807,97	150,66	66,00	65,97	75,33	357,97

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD "MABOLESTAY"
ROL DE PROVISIONES MES DE JULIO
AGENTES DE SEGURIDAD

Nro.	NOMBRES Y APELLIDOS	SUELDO	DECIMO TERCER	DÉCIMO CUARTO	FONDOS DE RESERVA	VACACIONES	TOTAL PROVISIONES
1	ANCHUNDIA PEÑAFIEL JAIRO DANIEL	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
2	ARANA CABRERA CRISTHIAN ALEJANDRO	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
3	AREVALO CASTRO LEONARDO ALEXI	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
4	ASPIAZU FRANCO ISRAEL EDGAR	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
5	CAGAUAS PARAPI ANGEL ALEJANDRO	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
6	CANDO PUYA JOSE	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
7	CARDENAS LEON VIDAL EDUARDO	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
8	CARRASCO GUANO HUMBERTO	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
9	CARRILLO VERA ERIC AMAR	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
10	CASTILLO ANGULO EDGAR FLAVIO	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
11	CASTRO CARLOS LUIS	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
12	CASTRO CASTRO RAUL MANUEL	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
13	CASTRO MIRANDA DIEGO ARMANDO	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
14	CELI CASTRO LUIS ALBERTO	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
15	CHIMBO PALACIOS DIEGO A	393,00	32,75	32,75	21,99	16,38	103,87
16	COELLO MARCILLO ISRAEL	393,00	32,75	32,75	21,99	16,38	103,87
17	CONFORME SOLIS JUAN ANGEL	393,00	32,75	32,75	21,99	16,38	103,87
18	CORDOVA SILVESTRE MANUEL	393,00	32,75	32,75	21,99	16,38	103,87
19	ESCALANTE CRESPIN CRISTIAN	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
20	ESPINOZA ZAMBRANO ROLANDO	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
21	FRANCO SOLORZANO ANDRES	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
22	GARCIA GONZALEZ JONATHAN	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
23	GARCIA LUCIO SERGIO	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
24	GODOY CANTOS AGUSTIN	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
25	HOLGUIN TOVAR NEVALDO	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD "MOBOLESTAY"**ROL DE PROVISIONES MES DE JULIO****AGENTES DE SEGURIDAD**

Nro.	NOMBRES Y APELLIDOS	SUELDO	DECIMO TERCER	DÉCIMO CUARTO	FONDOS DE RESERVA	VACACIONES	TOTAL PROVISIONES
26	JIMENEZ GOMEZ JESUS	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
27	LINO QUIJIJE ANTONIO	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
28	LUCAS MENOSCAL LUIS	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
29	MANZO DUME JONATHAN	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
30	MERA GOMEZ JHONNY	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
31	MEZA CHIRIGUAYO WILMER	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
32	MOLINA SALAZAR LEONARDO	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
33	MONTECE MACIAS VICTOR	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
34	MONTOYA CEDEÑO MILTON	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
35	MORA BASURTO LUIS	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
	TOTALES	9.756,00	813,00	813,00	769,69	406,50	2.802,19

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD "MABOLESTAY"**ROL DE PROVISIONES MES DE AGOSTO****AGENTES DE SEGURIDAD**

Nro.	NOMBRES Y APELLIDOS	SUELDO	DECIMO TERCER	DÉCIMO CUARTO	FONDOS DE RESERVA	VACACIONES	TOTAL PROVISIONES
1	CANDADO PUYA JOSE	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
2	CAGUAS PARAPI ANGEL ALEJANDRO	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
3	CANDO PUYA JOSE	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
4	CARDENAS LEON VIDAL EDUARDO	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
5	CARRASCO GUANO HUMBERTO	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
6	CARRILLO VERA ERIC OMAR	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
7	CASTILLO ANGULO EDGAR FLAVIO	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
8	CASTRO CARLOS LUIS	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
9	CASTRO CASTRO RAUL MANUEL	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
10	CASTRO MIRANDA DIEGO ARMANDO	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
11	CELI CASTRO LUIS ALBERTO	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
12	CHIMBO PALACIOS DIEGO A.	393,00	32,75	32,75	21,99	16,38	103,87
13	COELLO BAYONA LUIS ANTONIO	393,00	32,75	32,75	21,99	16,38	103,87
14	COELLO MARCILLO ISRAEL	393,00	32,75	32,75	21,99	16,38	103,87
15	CONFORME SOLIS JUAN ANGEL	393,00	32,75	32,75	21,99	16,38	103,87
16	CORDOVA SILVESTRE MANUEL	393,00	32,75	32,75	21,99	16,38	103,87
17	ESCALANTE CRESPIAN CRISTIAN	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
18	ESPINOZA ZAMBRANO ROLANDO	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
19	FIANCO SOLORZANO ANDRES	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
20	FLORES ZAMORA ROBERTO	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
21	FRANCO CHAGUAY PEDRO	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
22	GARCIA GONZALES JONATHAN	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
23	GARCIA LUCIO SERGIO	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
24	GODOY CANTOS AGUSTIN	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
25	HOLGUIN TOVAR NEVALDO	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
26	JIMENEZ GOMEZ CARLOS	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
27	LASLUISA GUANO JESUS	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
28	LINO QUIJIJE ANTONIO	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
29	LUCAS MENOSCAL LUIS	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
30	MANZO DUME JONATHAN	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
	TOTALES	8.565,00	713,75	713,75	659,74	356,88	2.444,11

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD "MABOLESTAY"
ROL DE PROVISIONES MES DE SEPTIEMBRE
AGENTES DE SEGURIDAD

Nro.	NOMBRES Y APELLIDOS	SUELDO	DECIMO TERCER	DÉCIMO CUARTO	FONDOS DE RESERVA	VACACIONES	TOTAL PROVISIONES
1	CASTILLO ANULO EDGAR FLAVIO	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
2	CASTRO CARLOS LUIS	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
3	CASTRO CASTRO RAUL MANUEL	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
4	CASTRO MIRANDA DIEGO ARMANDO	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
5	CELI CASTRO LUIS ALBERTO	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
6	HOLGUIN TOVAR NEVALDO	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
7	MAYORGA VERA JAVIER	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
8	MEJILLONES VILLAMAR REINALDO	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
9	MERA GOMEZ JOHNNY	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
10	MEZA CHIRIGUAYO WILMER	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
11	MOLINA SALAZAR LEONARDO	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
12	MONTECE MACIAS VICTOR	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
13	MONTOYA CEDEÑO MILTON	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
14	MORA BASURTO LUIS	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
15	MORALES MIELES SEGUNDO	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
16	MORAN DEL VALLE LUIS	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
17	MORAN VERA CRISTIAN	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
18	MUÑIZ RODRIGUEZ RICARDO	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
19	MUÑOZ COQUE ANGEL	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
20	NARANJO PIZA MAXIMO	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
21	OROZCO ALVARADO PETER	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
22	PACHECO MOROCHO ANTONIO	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
23	PALMA VERA EDISON	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
24	PAREDES VACA MENTON	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
25	PEÑAFIEL ESPINOZA WILLAN	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
26	PEÑAHERRERA DELGADO MIGUEL	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD "MABOLESTAY"
ROL DE PROVISIONES MES DE SEPTIEMBRE
AGENTES DE SEGURIDAD

Nro.	NOMBRES Y APELLIDOS	SUELDO	DECIMO TERCER	DÉCIMO CUARTO	FONDOS DE RESERVA	VACACIONES	TOTAL PROVISIONES
27	PEREZ LASCANO MARCOS	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
28	PEREZ ROJAS EDWIN	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
29	PINCAY FIGUEROA SERGIO	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
30	PIONCE VASQUEZ MARCOS	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
31	QUILACHAMIN SANTACRUZ LUIS	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
32	QUIMIS MIRANDA FRANCISCO	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
33	RELICHE ALVARADO JUAN	264,00	22,00	22,00	21,99	11,00	76,99
		8.712,00	726,00	726,00	725,71	363,00	2.540,71

ANEXO NRO. 3

COMPAÑÍA DE SEGURO "MABOLESTAY"

AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR

FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
CODIGO:	1.1.5.01	FUERZA TERRESTRE		
01/07/2011	CRÉDITO	1.200,26		1.200,26
05/07/2012	CRÉDITO	5.273,51		6.473,77
09/08/2012	CRÉDITO	5.273,51		11.747,28
11/08/2012	PAGO		3.500,00	8.247,28
18/08/2012	PAGO		2.580,00	5.667,28
01/09/2012	PAGO		3.785,61	1.881,67
30/09/2012	CRÉDITO	5.273,52		7.155,19
		17.020,80	9.865,61	
CODIGO:	1.1.5.02	COMPAÑÍA MINGA S.A		
01/07/2011	CRÉDITO	2.580,00		2.580,00
11/08/2012	PAGO		264,00	2.316,00
29/09/2012	PAGO		934,22	1.381,78
30/09/2012	CRÉDITO	2.970,00		4.351,78
		5.550,00	1.198,22	
CODIGO:	1.1.5.03	RIO NAPO PETROLERA		
01/07/2011	CRÉDITO	1.890,00		1.890,00
18/08/2012	PAGO		1.890,00	-
		1.890,00	1.890,00	
CODIGO:	1.1.5.04	FABRICA CENTRO ENCHAPADO		
04/07/2011	CRÉDITO	3.850,00		3.850,00
19/08/2012	PAGO		3.850,00	-
		3.850,00	3.850,00	

**COMPAÑÍA DE SEGURO "MABOLESTAY"
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**

CODIGO:	1.1.5.05	HOSPITAL DE LA NAVAL		
FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
07/07/2012	CRÉDITO	4.673,60		4.673,60
01/09/2012	PAGO		4.673,60	-
		4.673,60	4.673,60	
CODIGO:	1.1.5.06	GASOLINERA LA ESMERALDA		
FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
11/07/2012	CRÉDITO	2.909,51		2.909,51
18/08/2012	PAGO		2.909,51	-
		2.909,51	2.909,51	
CODIGO:	1.1.5.07	HOSPITAL DE LIMONES		
FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
12/08/2012	CRÉDITO	2.540,00		2.540,00
		2.540,00	-	
CODIGO:	1.1.5.08	HOSPITAL DELFINA TORRES		
FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2012	CRÉDITO	2.844,80		2.844,80
		2.844,80	-	

COMPAÑÍA DE SEGURO "MABOLESTAY"				
DEPRECIACIÓN POR EL METODO LEGAL				
		EQUIPO DE OFICINA		
	DEP	150,00	*	10%
			12	
	DEP	15		ANUAL
		12		
	DEP	1,25		MENSUAL
	DEP	3,75		TRES MESES
		VEHICULOS		
	DEP	61.000,00	*	5%
			12	
	DEP	3050		ANUAL
		12		
	DEP	254,17		MENSUAL
	DEP	762,50		TRES MESES

ANEXO NRO. 5**COMPañA DE SEGURIDAD PRIVADA "MABOLESTAY"****MOVIMIENTO DE LA CUENTA DE AHORROS DEL BANCO DEL PICHINCHA****DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2011**

Fecha	Detalle	SUMAS		Saldo
		Débitos	Créditos	
2011/07/01	SALDO INICIAL			1.981,10
2011/07/27	RETIRO DE CTA. AHORRO PICHINCHA	-	200,00	1.781,10
2011/07/29	TRANSF. A LA CTA. AH. 26 DE JUNIO	-	25,80	1.755,30
2011/08/01	RETIRO DE CTA. AHORRO PICHINCHA	-	200,00	1.555,30
2011/08/03	RETIRO DE LA CUENTA DE AHORROS	-	600,00	955,30
2011/08/05	INTERESES GANADOS	0,96	-	956,26
2011/08/05	RETIRO DE LA CUENTA DE AHORROS	-	200,00	756,26
2011/08/08	RETIRO DE LA CUENTA DE AHORRO	-	150,00	606,26
2011/08/09	RETIRO DE LA CUENTA DE AHORRO	-	200,00	406,26
2011/08/11	PAGO DE FACTURA PENDIENTES	3.500,00	-	3.906,26
2011/08/11	DESCUENTO DE TRANSFERENCIAS	-	0,30	3.905,96
2011/08/11	RETIRO DE LA CUENTA DE AHORRO	-	50,00	3.855,96
2011/08/11	PAGO DE FACTURA PENDIENTE	264,00	-	4.119,96
2011/08/11	DESCUENTO POR TRANSFERENCIA	-	0,30	4.119,66
2011/08/12	RETIRO DE LA CTA. DEL PICHINCHA	-	100,00	4.019,66
2011/08/14	RETIRA DE LA CUENTA	-	20,00	3.999,66
2011/08/15	RETIRO DE LA CUENTA DE AHORRO	-	2.000,00	1.999,66
2011/08/22	RETIRO DE CTA. AHORRO PICHINCHA	-	200,00	1.799,66
2011/08/27	RETIRO DE CTA. AHORRO PICHINCHA	-	50,00	1.749,66
2011/08/29	RETIRO DE LA CUENTA	-	50,00	1.699,66
2011/08/29	RETIRO DE CTA. AHORRO PICHINCHA	-	150,00	1.549,66
2011/08/29	TRANSF. A LA CTA. AH. 26 DE JUNIO	-	25,50	1.524,16
2011/08/30	RETIRO DE CTA. AHORRO PICHINCHA	-	50,00	1.474,16
2011/09/01	PDE UNA FACTURA PENDIENTE	8.459,21	-	9.933,37
2011/09/01	TRANSFERENCIA RECIBIDA	-	0,30	9.933,07
2011/09/01	RETIRO DE CTA. AHORRO PICHINCHA	-	200,00	9.733,07
2011/09/01	MONITOREO DE LA COMPañA	-	109,30	9.623,77
2011/09/02	RETIRO DE CTA. AHORRO PICHINCHA	-	200,00	9.423,77
2011/09/02	RETIRO DE CTA. AHORRO PICHINCHA	-	200,00	9.223,77
2011/09/04	INTERESES GANADOS	2,78	-	9.226,55
2011/09/10	RETIRO DE CTA. AHORRO PICHINCHA	-	200,00	9.026,55
2011/09/16	RETIRO DE LA CUENTA DE AHORRO	-	60,00	8.966,55
2011/09/17	RETIRO DE LA CUENTA DE AHORRO	-	100,00	8.866,55
2011/09/19	RETIRO DE LA CUENTA DE AHORRO	-	200,00	8.666,55
2011/09/22	RETIRO DE LA CTA. AHORRO	-	550,00	8.116,55
2011/09/26	RETIRO DE CTA. AHORRO PICHINCHA	-	50,00	8.066,55
2011/09/27	RETIRO DE LA CTA DE AHORROS	-	50,00	8.016,55
2011/09/29	TRANSF. A LA CTA. AH. 26 DE JUNIO	-	25,50	7.991,05
2011/09/29	FACT. PENDIENTES	934,22	-	8.925,27
2011/09/29	DEBITO POR TRANSFERENCIA	-	0,30	8.924,97
2011/09/29	RETIRO DE LA CUENTA DE AHORRO	-	200,00	8.724,97
2011/09/30	RETIRO DE CTA. AHORRO PICHINCHA	-	600,00	8.124,97



BANCO PICHINCHA
En confianza

Serie N° 15755840244

3407320200

0891701330001 CIA. DE SEGURIDAD MADDESTAY LTDA.

CUENTA DE AHORROS

FECHA	NUM. DOCUMENTO-OPERACION	MONTO	SALDO
1 29.07.2011	COMISION TRANSFERENCIAS INTERBANCARIAS	-0.30	1,980.80
2 29.07.2011	RETIRO POR ATM DE CUENTA AHORRO	-200.00	1,780.80
3 29.07.2011	COOP. 16 DE JUN-CB-1102009287	-25.50	1,755.30
4 01.08.2011	RETIRO POR ATM DE CUENTA AHORRO	-200.00	1,555.30
5 03.08.2011	PAGO/RETIRO	-600.00	955.30
6			
7			
8			
9			
10			
11			
12			
13			
14			
15			
16			
17			
18 22.08.2011	RETIRO POR ATM DE CUENTA AHORRO	-200.00	1,759.66
19 27.08.2011	RETIRO POR ATM DE CUENTA AHORRO	-50.00	1,709.66
20 29.08.2011	RETIRO POR ATM DE CUENTA AHORRO	-50.00	1,659.66
21 29.08.2011	RETIRO POR ATM DE CUENTA AHORRO	-150.00	1,509.66
22 29.08.2011	COOP. 16 DE JUN-CB-1102009287	-25.50	1,484.16
23			

SIRVASE VERIFICAR QUE LOS REGISTROS IMPRESOS EN ESTA LIBRETA DE AHORROS ESTEN DE ACUERDO CON LAS TRANSACCIONES REALIZADAS.

TERMINOS Y CONDICIONES:

- a. Se comisionan contra Ahorro los valores depositados en esta cuenta, siempre que sus saldos o promedios mensuales sean superiores a diez dólares de los Estados Unidos de América, sean incrementados cada mes calendario y en dicho período se realicen hasta dos retiros por ventanilla. En caso de que no se cumpla una de estas condiciones, los valores depositados serán comisionados como depósitos a la vista diferentes de ahorro, debiendo aplicarse por parte del Banco las comisiones y costos establecidos para este tipo de depósitos.
- b. Los fondos de esta libreta pueden ser retirados por sus titulares o por quien éstos autorizaran mediante la presentación de esta libreta y de los documentos de identificación originales (c.e.c. y/o) del(los) titular(es) así como de la persona autorizada.
- c. En caso de depósitos en cheques, estos valores no serán acreditados a la libreta y no se podrá efectuar retiros de estos fondos sino cuando se hagan efectivos, es decir cuando los cheques depositados hayan sido debidamente cobrados. El Banco detenta de la libreta los valores correspondientes a los cheques de vuelta, sin que sea necesario la presentación de esta libreta (autorización del(los) titular(es)).
- d. Los valores depositados en esta libreta devengarán los intereses que otorga el Banco Pichincha C.A. o los que obligatoriamente se fijan por disposición legal.
- e. En caso de pérdida, destrucción o sustracción de esta libreta, es obligación de su titular dar aviso inmediatamente al Banco. Se observarán las disposiciones pertinentes, dictadas por la Superintendencia de Bancos.
- f. Todas las operaciones realizadas a través de medios electrónicos o documentarios, se reflejarán en la respectiva libreta al momento que el cliente realice transacciones por ventanilla.
- g. El(los) titular(es) dejan(s) constancia que conocen y aceptan(s) las respectivas características, comisiones y costos, así como el hecho de que el Banco podrá modificarlos en cualquier tiempo, haciéndoles(s) conocer de tal modificación inmediatamente, incluso a través de la divulgación del texto que se hace en su oficina. El(los) titular(es) autorizan expresamente al Banco Pichincha C.A. a debitar el valor de las mencionadas comisiones y costos de cualquiera de sus cuentas, valores o inversiones.

REG: 7309738

FECHA	NUM. DOCUMENTO-OPERACION	MONTO	SALDO
24.08.2011	RETIRO POR ATM DE CUENTA AHORRO	-50.00	1.474.16
29.09.2011	SPI-CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA	+8.459.21	9.933.37
26.09.2011	COMISION TRANSFERENCIAS INTERBANCARIAS	-0.30	9.933.07
27.09.2011	RETIRO POR ATM DE CUENTA AHORRO	-200.00	9.733.07
27.09.2011	COMISION COMBUDO POS ELECTRON NACIONAL	-109.30	9.623.77
28.09.2011	RETIRO POR ATM DE CUENTA AHORRO	-200.00	9.423.77
30.09.2011	RETIRO POR ATM DE CUENTA AHORRO	-200.00	9.223.77
30.09.2011	INTERESES A SU FAVOR	+2.78	9.226.55
30.09.2011	RETIRO POR ATM DE CUENTA AHORRO	-200.00	9.026.55
31.09.2011	RETIRO POR ATM DE CUENTA AHORRO	-60.00	8.966.55
31.09.2011	RETIRO POR ATM DE CUENTA AHORRO	-100.00	8.866.55
22.09.2011	PAGO/RETIRO	-200.00	8.666.55
26.09.2011	RETIRO POR ATM DE CUENTA AHORRO	-550.00	8.116.55
27.09.2011	RETIRO POR ATM DE CUENTA AHORRO	-50.00	8.066.55
28.09.2011	COMP. 16 DE JUN-CB-1102009287	-50.00	8.016.55
29.09.2011	SPI-CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA	-25.50	7.991.05
29.09.2011	COMISION TRANSFERENCIAS INTERBANCARIAS	+934.22	8.925.27
29.09.2011	RETIRO POR ATM DE CUENTA AHORRO	-0.30	8.924.97
30.09.2011	PAGO/RETIRO	-200.00	8.724.97
04.10.2011	RETIRO POR ATM DE CUENTA AHORRO	-600.00	8.124.97
05.10.2011	INTERESES A SU FAVOR	-200.00	7.924.97
		+9.87	7.934.84
45			
46			

IMPRESION POR RECIBIDA EN 2011-09-11 08:50:13 S.C.

ANEXO NRO. 6

MABOLESTAY
 COMPANIA DE SEGURIDAD PRIVADA
 RUC. NO. 0291701330001
 Dirección: Ciudadela 15 De Marzo Barrio la Merced
 Calle Principal S/N. Teléfono No. 062704961
 ESMERALDAS - ECUADOR

FACTURA 0001-001
0003833
 AUT. SRI. 1109026407
 IMPRESO 13/DIC./2010

Hotel Estuario
Esmeraldas, Pda Luis Vaca TELF 062 720 393
 1703 670 77 001 CIUDAD: *Esmeraldas, 02/Ago/11*

DESCRIPCION	CANT.	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
<i>Seguridad Parada al Hotel Estuario por el mes Agosto/2011 punto de 24 horas</i>	<i>1</i>	<i>\$ 4200,00</i>	<i>\$ 4200,00</i>

Factura # 000 3833
del Mes de Agosto 2011
Don Cuatrecasas de Esmeraldas
Setenta y cuatro dólares
entero

SUBTOTAL	<i>\$ 4200,00</i>
IVA. 12%	<i>\$ 574,00</i>
IVA. 0%	<i>—</i>
TOTAL USU	<i>\$ 4.774,00</i>

[Signature] *[Signature]*

SEAR - INDIAGRAF - AUT. SRI 7095 - TEL: 201 0995 - RUC: 1709384224001 - VALIDACIÓN SRI 3 - ABRIL 2011 - 05/02/2011 AL 04/06/2011

MABOLESTAY

COMPANIA DE SEGURIDAD PRIVADA

RUC NO 0991701330001

Dirección: Ciudadela 15 De Marzo Barrio la Merced
Ave Principal S/N. Teléfono No. 062704961
ESMERALDAS - ECUADOR

FACTURA 5001 001

0003830

AUT. SRI. 1109026407
IMPRESO 13/DIC./2010

Oficial del Río

Esmeraldas, No. 9 de mayo de 2011

TELF. 062 700 45 2

0907863682 ext 01

CIUDAD: *Esmeraldas 10 Agosto 2011*

DESCRIPCION	CANT.	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
<i>Seguridad privada al Oficial del Río Por el mes de Agosto 2011 Punto de 12 Horas</i>	<i>1</i>	<i>\$1.3200,00</i>	<i>\$1.3200,00</i>

Factura # 0003830

del mes de Agosto 2011

Son 3584,00 Cuartos octava

3 Cuartos de la 100

SUBTOTAL	<i>\$1.3200,00</i>
IVA. 12%	<i>\$1.384,00</i>
IVA. 0%	<i>—</i>
TOTAL USU	<i>\$1.3584,00</i>

Luiz Felipe

Luiz Felipe

MABOLESTAY

COMPANIA DE SEGURIDAD PRIVADA
RUC. NO 0891701330001
Dirección: Ciudadela 15 De Marzo Barrio la Merced
alle Principal S/N. Teléfono No. 062704961
ESMERALDAS - ECUADOR

FACTURA 5001-001
0003827
AUT. SRI. 1109026407
IMPRESO 13/DIC./2010

Hospital Jimenez
Camulder, Los Gineales #5268 TELF *06-785-122*
1704830478001 CIUDAD: *Camulder, 12 Agosto 2011*

DESCRIPCION	CANT.	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
<i>Servicio de Seguridad al Hospital Jimenez por el mes de Agosto 2011 Costo de 12 Horas</i>	<i>1</i>	<i>\$ 2500,00</i>	<i>\$ 2500,00</i>

Factura # 0003827.
del mes de Agosto 2011
Los Dos mil ochocientos
dólares con 00/100

SUBTOTAL	<i>\$ 2500,00</i>
IVA. 12%	<i>\$ 300,00</i>
IVA. 0%	<i>-</i>
TOTAL US\$	<i>\$ 2800,00</i>

Luiz Carlos *H. Jimenez*

SEMI-NUMERADA AUT. SRI 2299 - RUC. 17093864234001 - VALIDADORA S. R. C. P. 13/11/10 - AL 04/09/11

MABOLESTAY

COMPANIA DE SEGURIDAD PRIVADA
 RUC. NO. 0891701330001
 Dirección: Ciudadela 15 De Marzo Barrio la Merced
 Calle Principal S/N. Teléfono No. 062704961
 ESMERALDAS - ECUADOR

FACTURA 5001-001

0003825

AUT. SRI. 1109026407

IMPRESO 13/DIC./2010

FOERZA TERRESTRE

EXPOSICIÓN 208 TELF. 3968-801

1768025530001 CIUDAD: QUITO, 05-08-2011

DESCRIPCION	CANT.	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
CONJUNTO HABITACIONAL HEROES DEL GENERAL PUERTO DE 34 HORAS PUERTO DE 12 HORAS MES AGOSTO DEL 2011	2 1	\$ 1.523,91 \$ 752,18	\$ 3047,82 \$ 752,18
CONJUNTO HABITACIONAL ALEJANDRO ROMO PUERTO DE 34 HORAS MES AGOSTO DEL 2011	1	\$ 1.380,46	\$ 1.380,46

Factura # 0003825 del Mes de Agosto del 2011	SUBTOTAL	\$ 5.190,46
Sum: Cinco mil ochocientos	IVA. 12%	\$ 622,86
tres dólares con noventa	IVA. 0 %	—
	TOTAL USU	\$ 5.813,32

CLIENTE
 MABOLESTAY - AUT. SRI. 2299 - TELF. 2806995 - RUC. 1709384224001 - VALIDO HASTA 31 DE ENERO DE 2011 AN. 03501 AL 04000

MABOLESTAY

COMPANIA DE SEGURIDAD PRIVADA
 RUC. NO. 0891701330001
 Dirección: Ciudadela 15 De Marzo Barrio la Merced
 Calle Principal S/N. Teléfono No. 062704961
 ESMERALDAS - ECUADOR

FACTURA S 001-001

0003779

AUT. SRI: 1109026407

IMPRESO 13/DIC. / 2010

Sra. *Wanesa Torcero Ramirez*
 Babahoyo, Enrique Guayas # 12371 TEL: 062712521
 0902612346001 CIUDAD: Babahoyo 11 julio del 2011

DESCRIPCION	CANT.	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
Servicio de Seguridad a la Empresa de Sr. Wanesa Torcero Ramirez por el mes de julio/11 Puesto de 24 Horas	1	\$ 3800,00	\$ 3800,00

Factura # 0003779 del Mes de julio del 2011	SUBTOTAL	\$ 3800,00
con Omito m'l Descuento	IVA. 12 %	\$ 456,00
cuarenta y seis dólares con cero c/100	IVA. 0 %	-
	TOTAL USD.	\$ 4256,00

[Signature] *[Signature]*

IMPRESO 13/DIC. / 2010

MABOLESTAY

COMPANIA DE SEGURIDAD PRIVADA
 RUC. NO. 0891701330001
 Dirección: Ciudadela 15 De Marzo Barrio la Merced
 Calle Principal S/N. Teléfono No. 062704961
 ESMERALDAS - ECUADOR

FACTURA 5 001-001
0003777
 AUT. SRI: 1109026407
 IMPRESO 13/DIC. / 2010

Hospital Naval
 Esmeraldas - Vargas 11-243 y *Caldas 2711822*
 0400 916 79 7001
 CIUDAD: *Esmeraldas, 07 julio 2011*

DESCRIPCION	CANT.	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
<i>Servicio de Seguridad Privada al Hospital Naval por el mes de Julio del 2011 Puesto de 12 Horas</i>	<i>1</i>	<i>4600,00</i>	<i>4600,00</i>

<i>Factura # 0003777</i>	SUBTOTAL	<i>4600,00</i>
<i>del mes de Julio / 2011</i>	IVA. 12 %	<i>552,00</i>
<i>San Gineo mil cinco ceros</i>	IVA. 0 %	<i>-</i>
<i>y dos dígitos con 100 centavos</i>	TOTAL USD.	<i>5.152,00</i>

Fuente
Herrera

IMPRESO 13/DIC. / 2010

MABOLESTAY
 COMPANIA DE SEGURIDAD PRIVADA
 RUC. NO. 0891701330001
 Dirección: Ciudadela 15 De Marzo Barrio la Merced
 Calle Principal S/N. Teléfono No. 062704961
 ESMERALDAS - ECUADOR

FACTURA 5 001-001
0003775
 AUT. SRI: 1109026407
 IMPRESO 13/DIC. / 2010

Fabrica Contra Enchapeado **CODESA**
 Esmeraldas Calle Juan Rodriguez TELF: 062704961-2700501
 050085808001 CIUDAD: Esmeraldas-04 julio/11

DESCRIPCION	CANT.	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
Servicio de Seguridad privada a la Fabrica. CODESA Mes Julio/11 costo de 12 horas	1	\$ 3500,00	\$ 3500,00

Factura # 0003775 del Mes de Julio / 2011	SUBTOTAL	\$ 3500,00
Son Tres mil novecientos veinte y dos dólares	IVA. 12 %	\$ 420,00
	IVA. 0 %	—
	TOTAL USD.	\$ 3920,00

[Handwritten signatures]

IMPRESO EN ECUADOR - DISEÑO Y DISTRIBUCION: TEL: 062704961 - RUC: 170938422001 - VALIDO HASTA 31 DE DICIEMBRE DE 2011 - M. 03501 AL 02000

MABOLESTAY

COMPANIA DE SEGURIDAD PRIVADA
 RUC. NO. 0891701330001
 Dirección: Ciudadela 15 De Marzo Barrio la Merced
 Calle Principal S/N. Teléfono No. 062704961
 ESMERALDAS - ECUADOR

FACTURA S 001-001

0003770

AUT. SRI: 1109026407

IMPRESO 13/DIC./2010

Fuente Terrestre

Exposición 208

TEL: 3968-801

1768025530001

CIUDAD: QUITO, 05-07-2011

DESCRIPCION	CANT.	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
CONJUNTO HABITACIONAL HEROES DEL CENEP 24 HORAS	2	1523,91	3047,82
006-12 HORAS MES DE JULIO del 2011	1	752,18	752,18
CONJUNTO HABITACIONAL ALEJANDRO BOND MES JULIO del 2011 Puesto de 24 Horas	1	1390,46	1390,46

Factura # 0003770 del Mes de julio del 2011 con: Gineo mil ochocientos tres ddas activas	SUBTOTAL	\$ 5190,46
	IVA. 12 %	\$ 622,86
	IVA. 0 %	—
	TOTAL USD.	\$ 5813,32

[Signature]

CLIENTE

INDICAF - AUT. SRI: 2299 - TEL: 2804995 - RUC: 1709384220001 - VALIDO HASTA 31 DICIEMBRE / 2011 - M. 03501 AL 0000

MABOEFER

COMPANIA DE SEGURIDAD PRIVADA

RUC. NO. 0891701330001

Dirección: Ciudadela 15 De Marco Barrio la Merced

Calle Principal 5/iv. Teléfono No. 062704961

ESMERALDAS - ECUADOR

FACTURA

0003888

AUT. SRI. 1109026407

IMPRESO 13/DIC./2010

CLIENTE: *Fabrica de Plásticos Cauterina*

DIRECCIÓN: *Esmaldas por y por y Rebolido*

TELF: *062676-847*

CI./RUC: *0401291448001*

CIUDAD: *Esmaldas, 29 Septiembre/11*

DESCRIPCION	CANT.	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
<i>Servicio de Seguridad privada a la Fabrica Plásticos Cauterina por el mes de Septiembre del 2011 Punto de 12 horas</i>	<i>1</i>	<i>\$ 2600,00</i>	<i>\$ 2600,00</i>

OBSERVACIONES: <i>Pago factura # 0003888 del mes de Septiembre - 2011. Dos mil novecientos \$ 00. dólar con 00/100 centavos</i>	SUBTOTAL	<i>\$ 2600,00</i>
	IVA. 15%	<i>\$ 390,00</i>
	TOTAL USD.	<i>\$ 2990,00</i>

[Signature]

[Signature]

PROYECTO	MAYO	JUNIO	TOTAL	MAYO	JUNIO	JULIO	TOTAL	SALDO

COMPAÑIA DE SEGURIDAD PRIVADA

RUC NO. 0891701330001

Dirección: Ciudadela 15 De Mayo Barrio La Mariscal
Calle Pichincha Erid. Teléfono No. 062704802
ESMERALDAS - ECUADOR

FACTURA
0003892

AUT. SRI 1109028497
IMPRESO 13/DIC/2011

CLIENTE: *Cooperativa Brisas del Rio*
DIRECCION: *Babahoyo via a Mantalvo, Paramacama* 062 722 778
COT. RUC. *1711420453001* CIUDAD: *Babahoyo, 20 Septiembre/11*

DESCRIPCION	CANT.	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
Servicio de Seguridad Privada a la Cooperativa Brisas del Rio por el mes de Septiembre - 2011 puesto de 12 horas	1	\$ 2800,00	\$ 2800,00

ON CANCELAR A LA CIA.
[Signature]

DESCRIPCION: Factura del mes de Septiembre/11 # 0003892 - Seguridad en Octubre/11	SUBTOTAL	\$ 2800,00
5000 Tres mil Ciento Treinta y Seis dólares 00/100 Centavos	IVA 12%	\$ 336,00
	TOTAL USD.	\$ 3.136,00

[Signature]

[Signature]

MADEIRA

COMPANIA DE SEGURIDAD PRIVADA
 RUC. NO. 0891701330001
 Dirección: Ciudadela 15 De Marzo Barrio la Merced
 Calle Principal S/N. Teléfono No. 062704961
 ESMERALDAS - ECUADOR

FACTURA
0003895
 AUT. SRI. 1109026402
 IMPRESO 13/DIC. / 2010

CLIENTE: *Compania Kinga S.A.*
 DIRECCION: *Babahoyo Francisco Endera #64374* TELF: *06 2724798*
 CI./RUC: *1703130717001* CIUDAD: *Babahoyo, 30 septiembre/11*

DESCRIPCION	CANT.	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
<i>Servicio de Seguridad Privada. a la Cia Kinga S.A. por el mes de Septiembre del 2011 Sueldo de 12 horas</i>	<i>1</i>	<i>\$1.2700,00</i>	<i>\$1.2700,00</i>

RESERVACIONES: *Factura # 0003895 del mes de Septiembre del 2011, \$1.2700,00 mes de Septiembre 2011 son: Dos mil Veintey cuatro dólares con 00/100*

SUBTOTAL	<i>\$1.2700,00</i>
IVA. 15%	<i>\$1.324,00</i>
IVA 0%	<i>—</i>
TOTAL USD.	<i>\$1.3024,00</i>

[Signature] *[Signature]*

PROYECTO	MAYO	DISPONIBLE		
	JUNIO	EJECUTADO		
	TOTAL	MAYO	JUNIO	JULIO
		TOTAL	GASTO	SALDO

MADROPETA

COMPANIA DE SEGURIDAD PRIVADA
RUC. NO. 0891701330001
Dirección: Ciudadela 15 De Marzo Barrio la Merced
Calle Principal S/N. Teléfono No. 062704561
ESMERALDAS - ECUADOR

FACTURA

0003897

AUT. SRI. 1109026407
IMPRESO 13/DIC./2010

CLIENTE: Rto Napo Petadero
DIRECCION: Napo Km. 4 1/2 Via Shushufuqui TELF: 062 712 521
C.I./RUC: 1710581241001 CIUDAD: Napo, 30 Septiembre/11

DESCRIPCION	CANT.	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
Servicio de Seguridad Privada. a la Empresa Rto Napo Petadero. Por el mes Septiembre del 2011 Puesto de 12 Horas	1	\$1.200,00	\$1.200,00

CONVENCIONES	SUBTOTAL
Factura # 0003897 del mes Sept/11 Por cancelar mes Octubre del 2011	\$1.200,00
Son: Tres mil doscientos cuarenta y ocho dólares con 00/100	\$1.348,00
	TOTAL USD. \$1.348,00

[Signature]

[Signature]

PROYECTO	DISPONIBLE	EJECUTADO
MAYO		
JUNIO		
TOTAL		
MAYO		
JUNIO		
JULIO		
TOTAL		
GASTO		
SALDO		



ENERGY-CAR
ZAMBRANO VERA RAY DARIO
 Dir: Urbanización Biloxi A Lote 69
 Cel: 097 491 118 / Quito - Ecuador

FACTURA 001-001
 R.U.C: 1712105723001
No.000000211
 AUT. SRI: 1108891936

Cliente: Seguridad Vehicular Cía. Ltda Telf: 062704961
 Fecha: Julio 4 de 2011 RUC/C.I: 089791330001
 Dirección: Ciudadela 15 de Mayo San Blas Nueces
 Placa: LB2 B16 Color: GRIS Año: 2006 Vehículo: Camionetas C.

CANT.	DESCRIPCION	V. UNITARIO.	VALOR TOTAL
1	REEMPLAZO SELLOS DE VALVULAS		31
1	JUEGO BULBIAS		11
1	JUEGO SELLOS DE VALVULAS		10
1	REFRIGERANTE		5
1	SILICON GRIS		3
<i>Cancelado</i>			
Gracias por utilizar nuestros servicios		SUBTOTAL	60
		LVA 12%	7.20
		TOTAL REPUESTOS	
		TOTAL SERVICIOS	
		TOTAL \$	67.20

Avda. Compañía Luz Blanca - GRÁFICAS LUCY - RUC: 1303652779001 Aut. SRI 6570 Telf: Imp 9 NOVIEMBRE 2010
 DEL 201 AL 250 Original cliente - 1 Copia anexo 2 Copia sin valor tributario VALIDO SU EMISION HASTA 9 NOVIEMBRE 2011

MABOLESTAY
 COMPAÑIA DE SEGURIDAD PRIVADA
 RUC. NO. 0891701330001

Dirección: Ciudadela 15 De Marzo Barrio la Merced
 Calle Principal S/N. Teléfono No. 062704961
 ESMERALDAS - ECUADOR

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
 R.U.C.:

AUTORIZACION S.R.L.: 1109634233
 Fecha de Autorización: 20-05-2011

N° 001-001-00 0028837

Dr. Zambrano Una Aly Daño

Fecha de Emisión: 04 Julio del 2011

312/05223001

Tipo de Comprobante de Venta: fectiva

PERC Urbanización Bilibi A Lote 69

N° de Comprobante de Venta: 001-001-0000211

Base Imponible y Retención	Impuesto	Código del Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
60,=	I.R. (Bim)		1%	0,60
7,30	Iva (Bim)		30%	2,19
			total	2,79

RUC: 96910812010011 Av. SR: 5132 / del 000027001 al 000032000 Fecha de Caducidad: 20MAYO/2012

CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. GASTO
--------	-----------	---------------

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO
 1era. COPIA VERDE: AGENTE DE RETENCIÓN
 2da. COPIA ROSADA: S.R.L.

[Signature]
 del Agente de Retención

[Signature]
 Recibi Conforme

LUBRICADORA FERCHO



NEPPAS CHOLCA CARLOS VINICIO

DIRECC.: LA KENNEDY AV. SEIS DE DICIEMBRE 13 Y DE LAS ANONAS
 TELF: 2401 998 / 093 453 908 QUITO - ECUADOR

R.U.C. 1715787188001
FACTURA 001-001

No. 0007038

AUTO. SRI : # 1109310560
 VALIDA SU EMISION HASTA 01/03/2012 * IMPRESO EL 01/07/2011

Cliente: Cia Madestaj Ltda.
 Fecha: 11 Julio del 2011 RUC/CI: 0891701330001
 Direccion: General de la Ciudadela 15 de Marzo TELF: 06 2704961

CANT.	DESCRIPCION	V. UNITARIO	V. TOTAL
05	Acéide 40 Ursu	5,36	26,80
05	Acéide 20-50 Ursu	7,80	39,00
03	Filtros de Aire	10,3	30,9
03	Filtros Combustible	7,50	22,50
03	Filtros Aceite	5,50	16,50
1	Juego BUJIAS	15,00	15,00
<i>Cardado</i>			
FIRMA AUTORIZADA		SUBTOTAL 148,80	
FIRMA CLIENTE		IVA 0% -	
		IVA (2%) 17,98	
		TOTAL \$ 166,78	

ORIGINAL: CLIENTE. COPIA: EMISOR

HELALCAZAR MOLINA ALBIA DE LOS ANGELES "GRAFICAS ARTEANSA" TELF: 2814-050 R.U.C. 1713077905801 AUT. 6971 DEL 0006451 AL 0007050

MABOLESTAY

COMPANIA DE SEGURIDAD PRIVADA
RUC. NO. 0891701330001

Dirección: Ciudadela 15 De Marzo Barrio la Merced
Calle Principal S/N. Teléfono No. 062704961
ESMERALDAS - ECUADOR

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
R.U.C.:

AUTORIZACION S.R.L.: 1109634233
Fecha de Autorización: 20-05-2011

Nº 001-001-00 0028845

Ubicadora fecha

Fecha de Emisión: 11 Julio del 2011.

1715787188001

Tipo de Comprobante de Venta: factura

La Península y Avda 6 Diciembre

Nº de Comprobante de Venta: 001-001-0007038

Base Imponible y la Retención	Impuesto	Código del Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
17.98	I.R. (Bancos)		1%	1,50
17.98	Iva (Bancos)		30%	5,39
			TOTAL	6,89

RUC: 06015812010011 Aut. SFE: 5132 / del 000027001 al 000032000 Fecha de Caducidad: 20MAYO2012

CHEQUE	EFECTIVO	TRANSF. GASTO
--------	----------	---------------

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO
1era. COPIA VERDE: AGENTE DE RETENCIÓN
2da. COPIA ROSADA: S.R.L.

[Signature]
Agente de Retención

[Signature]
Recibi Conforme

COMERCIALIZACIONES MILITARES GONZALO QUINCHUELA



QUINCHUELA BARAHONA GONZALO ANDRES
 CONFECCIÓN DE CAPAS, MUSETAS Y TODO TIPO DE GORRAS, BOTAS, ETC
 IMPLEMENTOS POLICIALES Y MILITARES PARA COMPAÑÍAS DE SEGURIDAD
 Dir.: La Recolecta Av. Maldonado S4-16
 Telf.: 2288-691 / 2675-734 / 098 701-223
 QUITO - ECUADOR

R.U.C.: 1718712621
FACTURA 001
 No. 0000261
AUT. SRI. 1106019
 VALIDO HASTA AGOSTO 7

Fecha: 16 Julio 2011 Guía de Remisión:
 Cliente: Maldonado Cia Ltada RUC/CI: 0891701330001
 Dirección: Ciudadela 15 de Mayo Barrio la Herrería Telf: 62704961

CANT.	DESCRIPCION	V. UNIT.	V. TOTAL
12	Chalecos con bordado	27 50	330
12	Uniformes	17	204
12	Gorras con bordado	2 80	33 60
12	botas	17	204
12	camisetas	19	228
12	casacas	16	192
12	camisetas	4 50	54
12	botines	12	144
		8	96

ORIGINAL: CLIENTE
 COPIA: EMISOR

FIRMA AUTORIZADA

FIRMA CLIENTE

SUBTOTAL	1485,60
IVA 0 %	-
IVA 12 %	178,27
TOTAL \$	1663,87

GRAFICAS ESECOF ING. CHAMBA QUIZPE DIANA ALEXANDRA TEL: 2672-897 2688-119 R.U.C.: 170321024001 AUT. SRI 3911 / DEL. 0000201 AL 0000300 *3000*

MABOLESTAY

COMPANIA DE SEGURIDAD PRIVADA

RUC. NO. 0891701330001

Dirección: Ciudadela 15 De Marzo Barrio la Merced

Calle Principal S/N. Teléfono No. 062704961

ESMERALDAS - ECUADOR

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

R.U.C.:

AUTORIZACION S.R.I.: 1109634233

Fecha de Autorización: 20-05-2011

N° 001-001-00 0028847

Sr. *Quinchula Barahona Gonzalo*

Fecha de Emisión: *16 Julio del 2011*

1718712621301

Tipo de Comprobante de Venta: *Factura*

La Recoleita Avda. Flakdonado 54-16

N° de Comprobante de Venta: *001-001-0000 261*

Base Imponible de la Retención	Impuesto	Código del Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
1485,60	I.R. (Básico)		1%	14,86
178,27	Iva. (Básico)		30%	53,48
			TOTAL	68,34

RUC: 0010812010011 Aut. SRI: 5132 / del 000027001 al 000032000

Fecha de Caducidad: 20/MAYO/2012

CHEQUE	EFECTIVO	TRANSF. GASTO
--------	----------	---------------

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO
1ra. COPIA VERDE: AGENTE DE RETENCIÓN
2da. COPIA ROSADA: S.R.I.

[Firma]
Agente de Retención

[Firma]
Recibí conforme

HUGO SANTIAGO VALENZUELA ECHEVERRIA
R.U.C.: 1711954287001

Aut. SRI.: 1108972617
Fecha de Autorización: 29/11/2010

Dirección: Adrian Navarro E3-36 y Hoppe Norton - sector El Camal
Teléfonos: 023-121 729 / 02-2 660 992 / Cel: 099-831 889
e-mail: hvalenzuelae@yahoo.com
Quito - Ecuador

FACTURA S001-001
Nº 0001093

Agosto 05 del 2011 CIUDAD: Quito

Seguros Maqjetay Cia Ltda. R.U.C. 0891701330001

Cuentas Ciudadela is de lazo TELEFONO: 062704961

DESCRIPCION	P. UNITARIO	P. TOTAL
IMPRESORA laser negro	280,00	560,00
IMPRESORA laser cyan	350,00	700,00
IMPRESORA laser yellow	350,00	700,00
IMPRESORA laser magenta	350,00	700,00
IMPRESORA laser color	6,00	300,00
IMPRESORA CAM	22,80	900,00

VALENZUELA
ADMINISTRACION

Tarifa 0 % \$
Tarifa 12 % \$ 3.800,00
Sub-total \$ 3.800,00
I.V.A 12 % \$ 456,00
TOTAL \$ 4.256,00

En palabras: cuatro mil doscientos cincuenta y seis dolares con 00/100

Quito, 05 de Agosto del 2011 / RUC: 0501581201001 / Aut. SRI: 5132 / del 00801 al 01300
Fecha de Caducidad: 29/Noviembre/2011



MABOLESTAY

COMPANIA DE SEGURIDAD PRIVADA
RUC. NO. 0891701330001

Dirección: Ciudadela 15 De Marzo Barrio la Merced
Calle Principal S/N. Teléfono No. 062704961
ESMERALDAS - ECUADOR

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
R.U.C.:

AUTORIZACION S.R.L.: 1109634233
Fecha de Autorización: 20-05-2011

N° 001-001-00 0028868

Sr. Hugo Valenzuela C. *Examen*

Fecha de Emisión: 05 de Agosto del 2011

711 9542 87001

Tipo de Comprobante de Venta: *Factura*

Adriano C. *Examen* E-3-36 y Popo. *Examen*

N° de Comprobante de Venta: 001-001-0001093

Base Imponible para la Retención	Impuesto	Código del Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
3.800,00	I.E. (Bases)		1%	38,00
456,00	I.V.A. (Bases)		30%	136,80
			TOTAL	174,80

RUC: 80018012010011 Aut. SRI: 5132 / del 000027001 al 000032000

Fecha de Caducidad: 20MAYO2012

CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. GASTO
--------	-----------	---------------

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO
1era. COPIA VERDE: AGENTE DE RETENCIÓN
2da. COPIA ROSADA: S.R.L.

[Signature]
Agente de Retención

[Signature]
Recibi Conforme

MABOLESTAY

COMPANIA DE SEGURIDAD PRIVADA
RUC. NO. 0891701330001

Dirección: Ciudadela 15 De Marzo Barrio la Merced
Calle Principal S/N. Teléfono No. 062704961
ESMERALDAS - ECUADOR

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
R.U.C.:

AUTORIZACION S.R.L.: 1109634233
Fecha de Autorización: 20-05-2011

Nº 001-001-00 0028911

Bz. Endara Endara Pabla Dora
1718021564 001

Fecha de Emisión: *12 Septiembre del 2011*

Tipo de Comprobante de Venta: *fectura*

Nº de Comprobante de Venta: *001-001-0000017*

Base Imponible de la Retención	Impuesto	Código del Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
	4.634,10 I.R. (Bros)		1%	46,34
	562,00 IVA (Bros)		30%	168,63
			TOTAL	214,97

RUC: 601581201001 / Aut. SRI: 5132 / del 000027001 al 000032000 Fecha de Caducidad: 20MAYO2012

CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. GASTO

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO
1era. COPIA VERDE: AGENTE DE RETENCIÓN
2da. COPIA ROSADA: S.R.L.

[Signature]
Agente de Retención

[Signature]
Recibí Conforme

MABOLESTAY

COMPANIA DE SEGURIDAD PRIVADA
RUC. NO. 0891701330001

Dirección: Ciudadela 15 De Marzo Barrio la Merced
Calle Principal S/N. Teléfono No. 062704961
ESMERALDAS - ECUADOR

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

R.U.C.:

AUTORIZACION S.R.L.: 1109634233
Fecha de Autorización: 20-05-2011

N° 001-001-00 0028915

Sr. Marco Antonio Bustillos Zapata
170581271001
Cda. La Esmeralda Avda. la Esmeralda
Fecha de Emisión: 15-Septiembre del 2011
Tipo de Comprobante de Venta: factura
N° de Comprobante de Venta: 001-001-0001405

Base Imponible y Retención	Impuesto	Código del Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
583,20	I. e. (Bius)		19%	110,83
69,98	I. v. (Gius)		30%	20,99
			TOTAL	131,82

RUC: 0891701330001 Aut. SRI: 5132 / del 000027001 al 000032000 Fecha de Caducidad: 20MAYO2012		
CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. GASTO

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO
1era. COPIA VERDE: AGENTE DE RETENCIÓN
2da. COPIA ROSADA: S.R.L.

[Signature]
Agente de Retención

[Signature]
Recibí Conforme

SOLUCIONAL GUATEMALA, S.A. AV. ARCELES NO. 101 y 102, Zona 10
 Edif. Arqueológico III, C.A. Kennedy Norte
 (503-04) 2684-212 Telefax: (503-04) 2684-288
 Email: comercial@protecompu.com
 www.protecompu.com

PROTECOMPU C.A.

Sevevidas Hacedstoy Cia Ltda.

0891701330001

CIUDAD DELA 15 DE MARZO BARRIO LA HERCOSA

062404961

FACTURA

001-001-000011255

AUTORIZACIÓN S.R.I 1109804721

Fecha de Autorización: 04/07/2011

CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCION Nº 193

FECHA: Quito 15 Septiembre de 2011

FORMA DE PAGO: CONTADO

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	TOTAL
01	COMPUTADORA DE ESCritorio MARCA SAMSUNG DE 500GB DISCODORO MONITOR Pantalla 15" PULGADAS TECLADO		750,00	750,00
01	IMPRESORA MARCA EPSON HL1640 A LASER		250,00	250,00

Esta es irrevocablemente a PROTECOMPU C.A. o a quien sea en
 beneficio o acreedor del crédito solicitado o del documento
 que lo respalde, para que obtenga cuantas veces sean
 necesarias fuentes de información, incluidos los burós de crédito, mi
 crédito, de igual forma, PROTECOMPU C.A. o a quien
 sea acreedor, beneficiario o acreedor del crédito solicitado o del
 documento que lo respalde, queda expresamente autorizado para
 que entregue dicha información a los burós de crédito y/o a la
 institución pertinente.

Subtotal Grabado 12 % 1000,00
 Subtotal Grabado 0%
 Descuento
 Venta Neta
 Grabado Tarifa I.V.A. 12 % 1000,00
TOTAL \$ 1120,00

PROTECOMPU C.A.

CLIENTE

FIRMA AUTORIZADA

[Firma]
 RECIBI
 C.I. /

Por favor la fecha de vencimiento de su FACTURA es el

CLIENTE

**REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES
SOCIEDADES**



NUMERO RUC: 0891701330001
RAZON SOCIAL: SEGURIDAD MABOLESTAY CIA. LTDA.
NOMBRE COMERCIAL:
CLASE CONTRIBUYENTE: OTROS
REPRESENTANTE LEGAL: BELTRAN GAMEZ VICTOR BOLIVAR
CONTADOR: HERNANDEZ QUIÑONEZ LUIS ANGEL

FEC. INICIO ACTIVIDADES: 30/07/2001 **FEC. CONSTITUCION:** 30/07/2001
FEC. INSCRIPCION: 30/07/2001 **FECHA DE ACTUALIZACIÓN:** 19/01/2011

ACTIVIDAD ECONOMICA PRINCIPAL:

ACTIVIDADES DE VIGILANCIA Y PROTECCION

DOMICILIO TRIBUTARIO:

Provincia: ESMERALDAS Cantón: ESMERALDAS Parroquia: VUELTA LARGA Ciudadela: 15 DE MARZO Barrio: LA MERCEO Calle: PRINCIPAL Número: S/N Referencia ubicación: JUNTO A LA TIENDA CEVALLOS Teléfono Trabajo: 052704861

DOMICILIO ESPECIAL:

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS:

- * ANEXO DE COMPRAS Y RETENCIONES EN LA FUENTE POR OTROS CONCEPTOS
- * ANEXO RELACION DEPENDENCIA
- * DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA, SOCIEDADES ✓ 10/
- * DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE
- * DECLARACIÓN MENSUAL DE IVA
- * IMPUESTO A LA PROPIEDAD DE VEHÍCULOS MOTORIZADOS ✓

DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS: del 001 al 001 **ABIERTOS:** 1
JURISDICCION: \ REGIONAL NORTE ESMERALDAS **CERRADOS:** 0

18 FEB. 2011

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Usuario: JLSF011010

Lugar de emisión: QUITO/PAEZ 655 Y RAMIREZ Fecha y hora: 18/02/2011 12:03:40

**REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES
SOCIEDADES**



NUMERO RUC: 0891701330001
RAZON SOCIAL: SEGURIDAD MABOLESTAY CIA. LTDA.

ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS:

Nº. ESTABLECIMIENTO: 001	ESTADO: ABIERTO	MATRIZ: MATRIZ	FECH. INICIO ACT.: 30/07/2001
NOMBRE COMERCIAL:			FECH. CIERRE:
ACTIVIDADES ECONÓMICAS:			FECH. REINICIO:
ACTIVIDADES DE VIGILANCIA Y PROTECCION			

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

Provincia: ESMERALDAS Cantón: ESMERALDAS Parroquia: VUELTA LARGA Ciudadela: 15 DE MARZO Barrio: LA MERCED Calle:
PRINCIPAL Número: 8/N Referencia: JUNTO A LA TIENDA CEVALLOS Teléfono Trabajo: 062704951

ESTABLECIMIENTO REGISTRADO
CANTÓN ESMERALDAS
18 FEB 2011
SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Usuario: JL6F011010

Lugar de emisión: QUITO/PÁEZ 655 Y RAMÍREZ Fecha y hora: 18/02/2011 12:03:40

a. TEMA

APLICACIÓN DE UN PROCESO CONTABLE EN LA COMPAÑÍA DE SEGURIDAD “MABOLESTAY” CIA. LTDA., PERIODO JULIO A SEPTIEMBRE DEL 2011.

b. PROBLEMÁTICA

A lo largo de la historia, las empresas se han ido transformando, siendo más sensibles a la necesidad de los sistemas contables que puedan aportar con datos sobre la gestión que vienen desarrollando en un entorno cambiante.

En el siglo XXI, parte del mundo empresarial continua utilizando en su gestión diaria, sistemas de contabilidad poco apropiadas; actualmente, las constantes innovaciones y adelantos tecnológicos inducen a adecuar las acciones al cumplimiento de los objetivos en función del progreso continuo; por lo tanto, la gerencia moderna debe adoptar estrategias, diseñar procesos que permitan entre otros aspectos, medir el desempeño, facilitar la información financiera contable, y posibilitar la toma de decisiones.

La contabilidad como disciplina se ocupa del reconocimiento de los hechos económicos en los cuales participa la empresa, y los efectos que éstos generan en la estructura de la inversión y financiamiento de la misma. La contabilidad constituye un sistema de información del que dispone la gerencia., por lo tanto, toda empresa para su adecuado desenvolvimiento requiere de la herramienta contable.

Un apropiado sistema contable permite la consecución del objetivo general de la empresa que es, aplicar procesos contables para mejorar la gestión empresarial,

suministrando información necesaria para la toma de decisiones que conlleven a la ejecución de estrategias para el logro de los objetivos.

La compañía de Seguridad “Mabolestay” Cía. LTDA. Se constituyó el 30 de julio del dos mil uno, como una Compañía de Responsabilidad Limitada., la misma que está registrada en la Superintendencia de Compañías, obteniendo así personería jurídica. La compañía está conformada por tres socios habilitados legalmente: Ab. Kléver Campoverde Piure, Sr. Máximo Prado Solís y por la Sra. María de Lourdes Estupiñan.

El Capital Social autorizado de la compañía, es de diez mil dólares americanos el cual está representado por participaciones individuales de los socios acogiéndose a lo que establece la superintendencia de compañías, y conformado de la siguiente manera:

Socio A	Ab. Kléver Campoverde Piure	\$ 9730,00
Socio B	Sr. Máximo Prado Solís	\$ 135,00
Socio C	Sra. María de Lourdes Estupiñan	\$ 135,00

La dirección y administración de la compañía, está a cargo del presidente y del gerente, los cuales fueron designados por la junta general de socios, y son responsables del buen desarrollo de las actividades económicas de la empresa. Quedando establecidos los niveles jerárquicos que regirán los destinos de la empresa de la siguiente manera: Junta General de Socios, Presidente y Gerente.

La Junta General no podrá considerarse válidamente constituida para deliberar en primera convocatoria, si los concurrentes a ella no representan el cincuenta por ciento del capital social aportado, la junta se reunirá, en segunda convocatoria con el número de socios presentes, debiendo expresar así en la referida convocatoria.

La compañía de Seguridad “Mabolestay” Cía. Ltda., tiene su domicilio en la ciudad de Esmeraldas. El objetivo principal de la compañía es vigilar y proteger la integridad física de bienes y personas de la localidad.

La compañía está autorizada para operar dando seguridad privada, acción que la viene realizando durante veinte años, desde su inscripción en el registro mercantil en el año dos mil uno hasta la presente fecha y solo la junta general de socios podrá solicitar la ampliación o disolución de la misma antes del plazo establecido. La compañía de seguridad “Mabolestay” Cía. Ltda., se encuentra registrada con RUC No. 0891701330001.

La falta de aplicación de los procesos contables adecuados, no le permite cumplir con la misión y visión de la compañía, lo que permite determinar la problemática que afecta al desarrollo normal de las operaciones financieras de la siguiente manera.

- ✓ La empresa no cuenta con un Sistema de Contabilidad debidamente estructurado, ya que únicamente desarrolla procesos contables aislados mediante registros de ingresos y gastos a través del libro bancos.
- ✓ Por la falta de registros de entrada original como el Diario General la cuenta Bancos no se concilia mensualmente, lo que impide conocer saldos reales del efectivo.
- ✓ Los actuales procedimientos no reflejan el cumplimiento de las regulaciones contables, ni de sus obligaciones tributarias oportunas, ya que no son contabilizadas y presentadas de acuerdo a las disposiciones legales y plazos predeterminados, lo que obliga a pagar en determinados momentos multas e intereses, ocasionando egresos por gastos financieros no justificados.
- ✓ El incumplimiento de las obligaciones con el IESS que tiene la Empresa especialmente aquellas relacionadas con la afiliación, el reconocimiento de determinados derechos y beneficios laborales de sus empleados, podría provocar que en lo posterior se exponga a posibles demandas judiciales.

- ✓ No se mantiene un registro contable de los inventarios de la Compañía, únicamente existe un listado de bienes, sin considerar el desgaste que sufren los activos fijos de la empresa durante la vida útil, y al no realizar los respectivos cálculos de depreciación genera que no haya referentes para la reposición de los bienes y conservar la capacidad operativa de la empresa.
- ✓ No existen registros contables donde se permita verificar o comprobar las transacciones y operaciones de carácter financiero, para la elaboración de los estados financieros y obtención de resultados.

Por lo antes mencionado e identificadas las debilidades y falencias que presenta la Compañía de Seguridad “Mabolestay” Cía. Ltda., de la Ciudad de Esmeraldas, es oportuno y conveniente realizar un estudio en torno al problema:

LA FALTA DE APLICACIÓN DE UN PROCESO CONTABLE EN LA COMPAÑÍA DE SEGURIDAD “MABOLESTAY” CÍA. LTDA., NO LE PERMITE A LA EMPRESA CONOCER SU SITUACION FINANCIERA DE MANERA OPORTUNA.

c. JUSTIFICACIÓN

Uno de los fines y objetivos de la Universidad Nacional de Loja y la de la Modalidad de Estudios a Distancia, es la formación de profesionales idóneos y capaces de contribuir al desarrollo de la empresas y de las instituciones que se relacionan con el comercio la industria y los servicios pero ajustada dicha formación al modelo de enseñanza aprendizaje SAMOT, que siendo participativo, el mismo ha llevado a conocer la importancia de la Contabilidad de Servicios, por lo tanto este trabajo de investigación permitirá poner en práctica los conocimientos teóricos y prácticos adquiridos en las aulas universitarias dentro de este campo, y a la vez contribuir al desarrollo económico y financiero de la COMPAÑÍA DE SEGURIDAD “MABOLESTAY” CÍA. LTDA., y así evidenciar la validez del sistema de enseñanza y aprendizaje impulsado en nuestra Universidad.

Por otra parte la realización de la investigación que se concreta en la aplicación de un proceso contable mediante la Contabilidad de servicios, se justifica porque, con ello se brindará un aporte significativo que sirva como fuente de información de gestión contable ajustado a las técnicas y procedimientos de la contabilidad, pues el entorno dinámico y competitivo de nuestra sociedad actual en la que está inmersa la mayor parte de las empresas, condiciona mejorar la calidad y efectividad del servicio de seguridad y vigilancia privada de quienes lo requieren.

Es importante recalcar que la aplicación de un proceso contable en la COMPAÑÍA DE SEGURIDAD “MABOLESTAY”, se constituirá en una herramienta de información veraz, eficiente y oportuna para la toma de decisiones. Esto es fundamental en el mejoramiento económico de la empresa, pues con ello contribuirá a la promoción de nuevas estrategias de protección y vigilancia a la sociedad.

El resultado de la presente investigación, permitirá dotar a los estudiantes de la carrera de Contabilidad y Auditoría, y a otras personas como guía para afianzar sus conocimientos en contabilidad de Servicios.

Para el representante legal de la compañía de seguridad “Mabolestay”, aplique la contabilidad de servicio con la finalidad de alcanzar el crecimiento financiero deseado, siendo el objetivo primordial de la empresa.

d. OBJETIVOS

d.1. OBJETIVO GENERAL.

Aplicar el Proceso Contable en La Compañía de Seguridad “Mabolestay” Cía. Ltda., de la Ciudad de Esmeraldas, para mejorar la gestión empresarial de la compañía, suministrando información necesaria para la toma de decisiones que conlleven a la ejecución de estrategias.

d.2. OBJETIVOS ESPECÍFICOS.

- ✓ Diseñar y elaborar documentos para el control adecuado de las operaciones financieras de la Compañía.
- ✓ Aplicar el proceso contable desde el Inventario Inicial hasta la presentación de los estados financieros, para conocer los resultados operacionales y financieros de la empresa.
- ✓ Cumplir con las obligaciones laborales y tributarias de acuerdo a lo previsto en la Ley del servicio de Rentas Internas, para la compañía de responsabilidad limitada.
- ✓ Plantear conclusiones y recomendaciones que mejoren la organización contable y financiera de la empresa.

e. MARCO TEÓRICO

COMPAÑÍA

Definición.- “En la Ley de Compañías se define al Contrato de Compañía como aquel por el cual dos o más personas unen sus capitales o industrias para emprender en operaciones mercantiles y participar de sus utilidades. Este contrato se rige por las disposiciones de esta ley, por las del Código de Comercio, por los convenios de las partes y por las disposiciones del Código Civil”¹²

Este contrato se rige por las disposiciones de la Ley, por las del Código de Comercio, por los Convenios de las partes y por las disposiciones del Código Civil”¹³

Clasificación por su Constitución Legal

Hay cinco clases de compañías, las mismas que se constituyen por personas jurídicas:

- En Nombre Colectivo;

¹² CORPORACION DE ESTUDIOS Y PUBLICACIONES Ley de Compañías Pág. 29

¹³ CORPORACION DE ESTUDIOS Y PUBLICACIONES, Código de Comercio, Versión Actualizada a Enero de 2010 Pág. 2

- En Comandita Simple;
- En Comandita por acciones
- De Responsabilidad Limitada;
- Anónima; y,
- De Economía Mixta

En nombre colectivo.- Esta formada por dos o más socios que realizan el comercio bajo una razón social, los que responden en forma solidaria e ilimitada en caso de quiebra, disolución o liquidación de la compañía.

En Comandita Simple.- Esta formada por uno o varios socios solidaria e ilimitadamente responsables y otro u otros simples suministradores de fondos, llamados socios comanditarios, cuya responsabilidad se limita al monto de sus aportes.

En Comandita por Acciones.- Está formada por socios solidariamente responsables y comanditarios.

De responsabilidad limitada.- “La compañía de responsabilidad limitada es la que se contrae entre tres o más personas, que solamente responden por las obligaciones sociales hasta el monto de sus aportaciones individuales y hacen el comercio bajo una razón social o denominación objetiva, a la que se añadirán, en todo caso, las palabras "Compañía Limitada" o su correspondiente abreviatura. Si se utilizare una denominación objetiva será una que no pueda confundirse con la de una compañía preexistente. Los términos comunes y los que sirven para determinar una clase de empresa, como "comercial", "industrial", "agrícola", "constructora", etc., no serán de uso exclusivo e irán acompañados de una expresión peculiar

La compañía de responsabilidad limitada no podrá funcionar como tal si sus socios exceden del número de quince; si excediere de este máximo, deberá transformarse en otra clase de compañía o disolverse”¹⁴

¹⁴ COPORACION DE STUDIOS Y PUBLICACIONES, Ley de Compañías Quito- Ecuador 2010 Pág. 4

Razón Social. Al nombre asignado se agregará las palabras Compañía Limitada” o sus siglas Cía. Ltda.

Capital Social. Mínimo de \$ 400 dólares dividido en participaciones, en numerario especies, el saldo no mayor a doce meses contados desde la fecha de constitución.

Sociedad Anónima.- La compañía anónima es una sociedad cuyo capital, dividido en acciones negociables, está formado por la aportación de los accionistas que responden únicamente por el monto de sus acciones. Las sociedades o compañías civiles anónimas están sujetas a todas las reglas de las sociedades o compañías mercantiles anónimas, se administra por mandatarios amovibles, socios o no.

De economía mixta. “El Estado, las municipalidades, los consejos provinciales y las entidades u organismos del sector público, podrán participar, conjuntamente con el capital privado, en el capital y en la gestión social de esta compañía”¹⁵.

LA CONTABILIDAD

El Comité Interamericano de Contaduría la define así: Es el arte de registrar, clasificar y reunir de manera significativa y en términos monetarios, transacciones que son, en parte al menos de carácter financiero, así como de interpretar los resultados obtenidos.

Rubén Sarmiento en su libro de Contabilidad General afirma que Contabilidad. “Es la técnica que analiza e interpreta y registra cronológicamente los movimientos o transacciones comerciales de una empresa”¹⁶

En cambio José Orozco la define como “La Contabilidad es el Sistema que mide las actividades del negocio, procesa esa información convirtiéndola en informes y comunica estos hallazgos a los encargados de tomar decisiones”¹⁷

¹⁵ SARMIENTO R Rubén, Contabilidad General ; Decima Edición 2005 Pág. 2

¹⁶ SARMIENTO R Rubén Contabilidad General 2005 Pág. 5

En síntesis Se puede definir a la Contabilidad como un campo especializado de las Ciencias Administrativas, que se sustentan en principios y procedimientos generalmente aceptados, destinados a cumplir con los objetivos de análisis, registro y control de las transacciones en operaciones realizadas por una empresa o institución en funcionamiento, con la finalidad de informar e interpretar la situación económica financiera y los resultados operacionales alcanzados en cada período o ejercicio contable, durante toda la existencia permanente.

OBJETIVO DE LA CONTABILIDAD

El objetivo primordial el de proporcionar información financiera de la organización en un período determinado a personas naturales y entidades jurídicas interesadas en sus resultados y en su situación económica.

La Contabilidad suministra información de la empresa a los administradores, como contribución a sus funciones de planeación, control y toma de decisiones; para lo cual necesitan de información financiera confiable, comprensible, objetiva, razonable y oportuna. Los accionistas de la organización requieren también de información financiera con el propósito de precisar el rendimiento del capital invertido y confiado a la administración.

PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS.



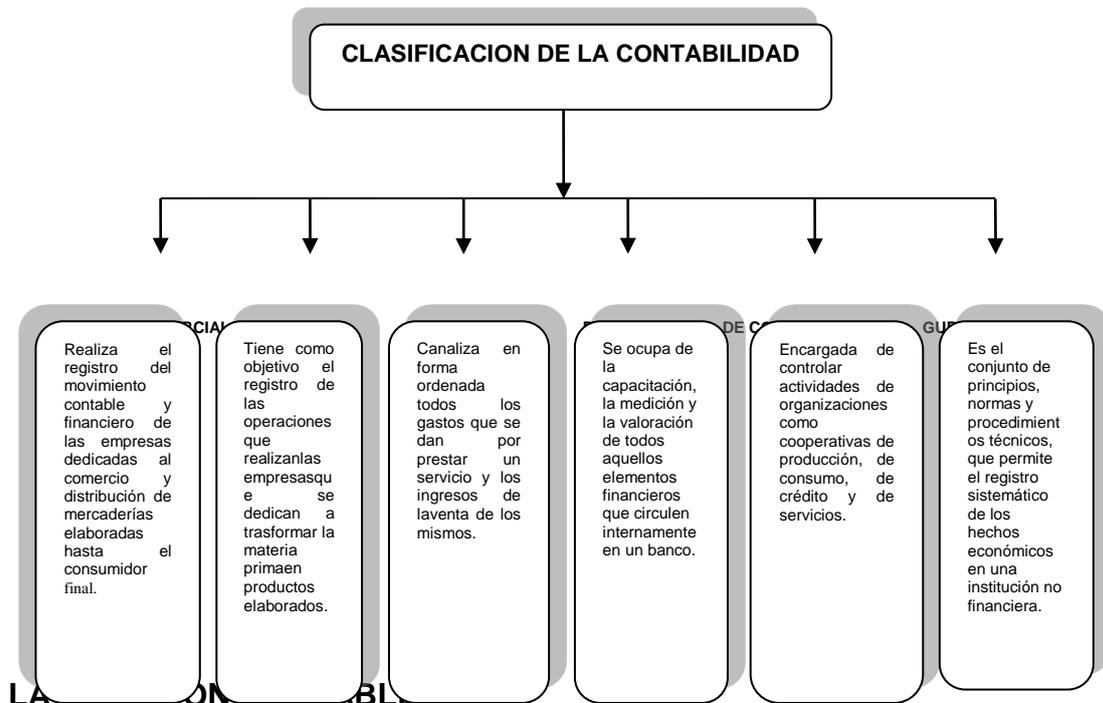
¹⁷ OROZCO , Cadena, José, “Contabilidad General Teoría y Práctica, Aplicada a la Legislación Nacional Pág. 1

“Los principios fundamentales en los que se sustenta la partida doble son:

- No puede existir deudor sin acreedor, ni acreedor sin deudor, puesto que en cualquier operación administrativa son necesarios los dos elementos.
- La suma de valor que se adeude a una o varias cuentas ha de ser igual a la que se abone a otra o varias referidas a un mismo hecho contable.
- La persona o cuenta que recibe debe a la persona o cuenta que da o entrega.
- Lo que ingrese debe ser igual a lo que sale y viceversa.
- Las partidas que presentan pérdidas o gastos son deudoras y las que representan ingresos o ganancias son acreedoras.
- En cada cuenta debe registrarse partidas de una misma naturaleza”.¹⁸

Significa que toda transacción que se realice será registrada en cuentas deudoras que reciben valores. Tanto en el Debe como en el Haber se registrarán los mismos valores.

CLASIFICACIÓN DE LA CONTABILIDAD



¹⁸GOXENS Armando y GOXENS Ángeles, Enciclopedia Práctica de Contabilidad 2008 Pág. 28.

Es una igualdad que representa los tres elementos fundamentales en los que se basa toda actividad económica (ACTIVO, PASIVO Y PATRIMONIO).

$$A = P + Pt$$

$$\text{Activo} = A$$

$$\text{Pasivo} = P$$

$$\text{Patrimonio} = Pt$$

ACTIVO. - “Son todos los valores, bienes y derechos de propiedad de la empresa.

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

PATRIMONIO.- Es el derecho del propietario o propietarios sobre el activo de la empresa.”¹⁹

SISTEMA CONTABLE

“El sistema Contable suministra información cuantitativa y cualitativa con tres grandes propósitos.

Información interna para la gerencia que la utilizara en la planeación y control de las operaciones que se llevan a cabo.

1. Información interna a los gerentes para uso en la planeación de la estrategia, toma de decisiones y formulación de políticas generales y planes de largo alcance.
2. Información externa para los accionistas, el gobierno, y terceras personas.

¹⁹ BRAVO Valdivieso Mercedes Contabilidad General Quinta Edición Pág. 4.

3. El sistema de información contable es la combinación del personal los registros y procedimientos que se usan en un negocio, para cumplir con las necesidades de información financiera.

El sistema contiene la clasificación de las cuentas y de los libros de contabilidad, formas con procedimientos y controles, que sirven para contabilizar y controlar el activo, pasivo, patrimonio, ingresos, gastos y los resultados de las transacciones”²⁰

TIPOS DE ASIENTOS CONTABLES

Asiento Contable. Consiste en registrar cada transacción en cuentas deudoras que reciben valores y en cuentas acreedoras que entregan valores, aplicando el principio de la partida doble “No hay deudor sin acreedor, ni acreedor sin deudor”, todo asiento contiene:

1. Fecha
2. Cuenta o cuentas deudoras
3. Cuenta o cuentas acreedoras
4. Explicación del asiento y el comprobante que origino la journalización.

CLASIFICACIÓN DE LOS ASIENTOS

1. Simples
2. Compuestos
3. Mixtos.

ASIENTOS SIMPLES.- Son aquellos que constan de una cuenta deudora y de una cuenta acreedora.

²⁰ BRAVO, Mercedes, Contabilidad General, Novena. Edición. Quito – Ecuador , 2009 Pág. 16

ASIENTOS COMPUESTOS.- Son aquellos que constan de dos o más cuentas deudoras y de dos o más cuentas acreedoras.

ASIENTOS MIXTOS.- Son aquellos que constan de una cuenta deudora y de dos o más cuentas acreedoras y viceversa.

CUENTA CONTABLE. Se denomina cuenta contable al nombre común que se da al grupo de bienes, derechos y obligaciones de la misma especie. Para asignarles un nombre a los bienes, derechos y obligaciones que se quiere representar de acuerdo a su naturaleza es necesario atender, las dos características fundamentales que han de reunir los nombres de cuentas a fin de facilitar su comprensión y entendimiento.

1. El nombre de la cuenta debe ser explícito; es decir, por sí sola se ha de explicar y no presentar opción a confusión o doble interpretación.
2. El nombre de la cuenta debe estar completo, es decir, no puede dejarse el nombre a medias, sin identificar su naturaleza y ámbito.

Es recomendable que la denominación de las cuentas que han sido identificadas dentro de una empresa, no se alteren al menos por un período económico, con el fin de que operaciones del mismo tipo no se registren en cuentas diferentes, lo que traería como consecuencia la confusión, información errada y falta de control.

PARTES DE UNA CUENTA CONTABLE

Una cuenta contable está compuesta de las siguientes partes:

Debe.- En el que se registran todos los ingresos de bienes, valores o servicios recibidos por la empresa. Por ejemplo: un escritorio comprado, dinero en efectivo de la venta de un vehículo, el servicio eléctrico en el mes, etc.

Haber.- Aquí se deben registrar los egresos de bienes, valores o servicios entregados por la empresa; así por ejemplo: un servicio ofrecido por la empresa, la entrega de dinero por la compra de un vehículo, etc.

Saldo.- Es la diferencia existente entre el débito y el crédito. Si la suma del débito es mayor a la del crédito, el saldo es Deudor; y si la suma del crédito es mayor que la del débito, el saldo es Acreedor.

EL CICLO CONTABLE

El ciclo de la Implantación de un Sistema Contable es el siguiente:



INVENTARIOS.

Es la actividad mediante la cual el contador deberá contar, medir, pesar, enumerar y describir tanto los activos como pasivos que dispone la empresa.

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL.

“Es el primer documento contable, se lo elabora en base al inventario inicial, clasificando las cuentas de Activos, Pasivos Y Patrimonio.”²¹

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD “MABOLESTAY” CIA. LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
AL.....

ACTIVO

²¹BRAVO Valdivieso, Mercedes. Contabilidad General, Sexta Edición, Editora Nuevo Día, Quito-Ecuador., 2006, Pág. 52.

disminuciones de los saldos, que varían según vayan apareciendo estas cuentas en las transacciones en el libro diario.”²²

COMPañÍA DE SEGURIDAD "MABOLESTAY" CIA. LTDA. LIBRO MAYOR					
CUENTA					
FECHA	DETALLE	NUMERO	SUMAS		SALDOS
			DEBE	HABER	
	SUMA IGUALES:		\$	\$	

BALANCE DE COMPROBACIÓN.

Es un resumen significativo que despeja dudas y valida el cumplimiento de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, las normas de Contabilidad y los Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

“Este balance sirve para comprobar la exactitud del registro contable en los registros de entrada original y el traslado al mayor general, igualando el débito y el crédito”.²³ El balance es de uso exclusivo del contador, sirve como elemento de prueba así como de base para los balances posteriores.

COMPañÍA DE SEGURIDAD "MABOLESTAY" CIA. LTDA
BALANCE DE COMPROBACION
AL.....

TALLE	SUMAS		SALDOS	
	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
CAJA	XXXX	XXXX	XXXX	
BANCOS	XXXX	XXXX	XXXX	
CUENTAS POR COBRAR	XXXX	XXXX	XXXX	
SUMINISTROS DE OFICINA	XXXX		XXXX	
ANTICIPO DE SUELDOS	XXXX	XXXX	XXXX	
VEHÍCULOS	XXXX		XXXX	
GASTOS DE CONSTITUCIÓN	XXXX		XXXX	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	XXXX	XXXX	XXXX	

²²UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA. Contabilidad General, Modulo III, Loja-Ecuador., 2008, Pàg.88.

²³ VASCONEZ, José Vicente, 1992. Introducción a la Contabilidad. Editorial Ministerio de Educación y Cultura. Quito. Pàg. 87

CUENTAS POR PAGAR	XXXX	XXXX		XXXX
IESS POR PAGAR		XXXX		XXXX
CAPITAL SUSCRITO		XXXX		XXXX
CAPITAL PAGADO		XXXX		XXXX
VENTAS		XXXX		XXXX
RETENCIONES EN LA FUENTE		XXXX		XXXX
SUELDOS Y SALARIOS	XXXX		XXXX	
TOTAL	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Quito, 30 de septiembre del 2011

F. GERENTE

F. CONTADOR

HOJA DE TRABAJO.

Es un documento extracontable que se elabora al final del ejercicio con el objeto de facilitar la preparación correcta de los estados financieros. La hoja de trabajo sin tener carácter obligatorio, es de mucha utilidad para el Contador. Las hojas de trabajo suelen prepararse de 8, 10 y 12 columnas.

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD "MABOLESTAY" CIA. LTDA. HOJA DE TRABAJO

CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		EST. DE RESULTADOS		BALANCE GENERAL	
	DEUD.	ACRE.	DEUD.	ACRE.	DEUD.	ACRE.	INGRE	GSTOS	ACTIVOS.	PASIVOS.
CAJA	XXXX				XXXX				XXXX	
BANCOS	XXXX			XXXX	XXXX				XXXX	
CUENTAS POR COBRAR	XXXX				XXXX				XXXX	
VEHÍCULOS	XXXX				XXXX				XXXX	
GASTOS DE CONSTITUCIÓN	XXXX				XXXX				XXXX	
CUENTAS POR PAGAR		XXXX				XXXX				XXXX
CAPITAL SUSCRITO		XXXX				XXXX				XXXX
CAPITAL PAGADO		XXXX				XXXX				XXXX
VENTAS		XXXX			XXXX					
SUELDOS Y SALARIOS	XXXX				XXXX			XXXX		
CTAS. DE ORD. DEUD.	XXXX				XXXX				XXXX	
CTAS. DE ORD. ACRE.		XXXX				XXXX				XXXX
DEP. EQUIPO DE OF.			XXXX		XXXX			XXXX		
DEP. VEHÍCULOS			XXXX		XXXX			XXXX		
DEP. EQ. DE COMPUT.			XXXX		XXXX			XXXX		
DEP. ACUM. VEHIC.				XXXX		XXXX				XXXX
TOTAL	XXXX	XXXXX	XXXXX	XXXXX	XXXXX	XXXXXX	XXXXX	XXXXX		
15% PART. TRABAJADORES										XXXX
25% IMP. A LA RENTA										XXXX
20% RESERVA LEGAL										XXXX
SUPERÁVIT DEL EJERCICIO										XXXX
TOTAL									XXXX	XXXX

LOS ESTADOS FINANCIEROS

Realizados los ajustes correspondientes y una vez cerradas las cuentas, con la ayuda de la Hoja de trabajo se procede a la preparación de los Estados Financieros, que presentan la rentabilidad o pérdida del ejercicio y el estado real de la situación financiera del ente contable.

1. ESTADO DE RESULTADOS

“El Estado de Resultados se considera como la herramienta financiera más útil para evaluar la gestión económica realizada por la empresa, y sirve como orientador en la toma de decisiones”.²⁴ Este resume las transacciones correspondientes a los ingresos y egresos que tienen lugar en un período con el objeto de determinar las ganancias o pérdidas que el negocio obtuvo en las operaciones realizadas.

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD “MABOLESTAY” CIA. LTDA.		
ESTADO DE RESULTADOS		
Del-----al -----		
INGRESOS OPERACIONALES		
INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS	XXXX	
TOTAL DE INGRESOS		XXXX
(-) GASTOS OPERACIONALES		
APORTE PATRONAL	XXXX	
GASTOS SUMINISTROS DE OF.	XXXX	
SUELDOS Y SALARIOS	XXXX	
DEP. VEHÍCULOS	XXXX	
DEP. EQUIPO DE OFICINA	XXXX	
DEP. DE EQUIPO DE COMPUT.	XXXX	
AMORT. DE GAST. DE CONST.	XXXX	
TOTAL DE GASTOS		XXXX
UTILIDAD DEL PERIODO		XXXX
15% PART. DE TRABAJADORES		XXXX
25% IMPUESTO A LA RENTA		XXXX
UTILIDAD NETA		XXXX
20% RESERVA LEGAL		XXXX
SUPERÁVIT DEL EJERCICIO		XXXX

F. GERENTE

Quito, 30 de septiembre del 2011
F. CONTADOR

2. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Es el primer balance que se elabora luego de haberse constituido legalmente la compañía o empresa; sirve como documento de soporte para realizar el análisis y registro contable del capital social.

Este balance para su elaboración, se respalda en el detalle de las aportaciones de cada uno de los socios o accionistas, que constan en la escritura de constitución de la empresa y que se reflejan en el inventario inicial.

²⁴FESS, Niswonger Barrios Burgos, 1983. Principios de Contabilidad, Tomo I. Editorial Scott Foresman and Co. EE.UU. Pág. 22

Son informes presentados al final de cada período contable, los mismos que reflejan los resultados y la situación financiera de la empresa en un período determinado, razón por la que debe prepararse esta información con todos los elementos requeridos para utilizarlos como instrumentos de orientación financiera y de información para los medios interesados.

Se lo elabora en base a la hoja de trabajo, al final del ejercicio económico, en él se demuestra en forma detallada la situación patrimonial de la empresa, indicando los valores que posee, que debe cancelar así como su patrimonio neto, que al finalizar el año está constituido por el patrimonio inicial más las reservas, la ganancia o menos la pérdida en el ejercicio económico.

El Estado de Situación Financiera tiene gran importancia ya que permite analizar la solvencia de la empresa reflejada en los rubros del activo y pasivo; o sea la relación entre los recursos disponibles en caja, bancos, cuentas por cobrar, etc. Los activos se presentan en orden de liquidez y los pasivos de acuerdo a la fecha de vencimiento; es decir primero los de corto plazo y luego de largo plazo.

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD "MABOLESTAY" CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 AL -----

ACTIVOS		
ACTIVO CORRIENTE		XXXX
CAJA	XXXX	
BANCOS	XXXX	
CUENTAS POR COBRAR	XXXX	
SUMINISTROS DE OFICINA	XXXX	
ACTIVOS NO CORRIENTES		
VEHÍCULOS	XXXX	
DEP. ACUM. VEH.	(XXXX)	
EQUIPO DE Computación	XXXX	
DEP. ACUM. EQUIP. DE COMPUT.	(XXXX)	
OTROS ACTIVOS		XXXX
GASTOS DE CONSTITUCIÓN	XXXX	
AMORT. ACUM. GAST. DE CONST.	(XXXX)	
TOTAL ACTIVOS		XXXX
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		<u>XXXX</u>
TOTALES		<u>XXXX</u>
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		XXXX

CUENTAS POR PAGAR	XXXX		
DOCUMENTOS POR PAGAR	XXXX		
15% PART. DE TRABAJADORES	XXXX		
TOTAL PASIVOS			XXXX
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL		XXXX	
CAPITAL SUSCRITO	XXXX		
CAPITAL PAGADO	XXXX		
RESERVAS		XXXX	
RESERVA LEGAL	XXXX		
SUPERÁVIT		XXXX	
TOTAL PATRIMONIO			XXXX
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			XXXX
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			XXXX
TOTALES			XXXX

F. GERENTE

Quito 30 de septiembre del 2011
F. CONTADOR

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Este Estado Financiero se elabora al término de un ejercicio financiero económico o período contable para evaluar con mayor objetividad la liquidez o solvencia de la empresa. La información de los Flujos de efectivo de una empresa es útil para proporcionar a los usuarios de los estados financieros una base para evaluar las habilidades de la empresa para generar efectivo y sus equivalentes y las necesidades de la empresa para utilizar dichos flujos de efectivo.

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD "MABOLESTAY" CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL.....

1. FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS

Efectivo recibido de Clientes	xxxxx
Efectivo pagado a Proveedores Empleados	xxxxx
Efectivo pagado por Impuesto a las Utilidades	xxxxx
Efectivo Neto por Actividades Operativas	xxxxx

2. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION

Negocios Adquiridos	xxxxx
Intereses Cobrados	xxxxx
Dividendos cobrados	xxxxx
Adquisición de Inmuebles, Maquinaria y Equipo	xxxxx

Efectivo Neto usado por Actividades de Inversión	xxxxx
3. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Provenientes por Emisión y Venta de Acciones	xxxxx
Provenientes de Préstamos a Largo Plazo	xxxxx
Intereses Pagados	xxxxx
Dividendos Pagados	xxxxx
Efectivo Neto usado en Actividades de Financiamiento	xxxxx
4. AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	
Aumento Neto del Ejercicio	xxxxx
Efectivo al Inicio del Período (01/07/2011)	xxxxx
Efectivo Neto al Final del Período (30/09/2011)	xxxxx

Quito 30 de septiembre de 2011

GERENTE

F. CONTADOR

ASPECTOS TRIBUTARIOS.

EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA

El estudio y aplicación de IVA, se realiza de conformidad a las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, de la Ley para la reforma de las finanzas Públicas y sus Reglamentos.

Objeto del Impuesto. El IVA grava el valor de las transferencias de dominio o a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal, en todas las etapas de su comercialización y al valor de los servicios prestados en la forma y condiciones que determina esta Ley.

El incumplimiento de estas disposiciones será considerado como defraudación y será sancionado de acuerdo a lo que dispone el Código Tributario²⁵

IMPUESTO A LA RENTA.

El impuesto a la Renta está constituido por la totalidad de los ingresos ordinarios y extraordinarios gravados con el impuesto, menos las devoluciones, descuentos, costos, gastos y deducciones, imputables a tales impuestos.

²⁵ Ley de Régimen Tributario interno, Año 2008

Objeto del impuesto. Establécese el impuesto a la renta global que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades nacionales o extranjeras, de acuerdo con las disposiciones de la presente Ley.

Concepto de renta. Para efectos de este impuesto se considera:

- Los ingresos de fuente ecuatoriana obtenidos a título gratuito o a título oneroso provenientes del trabajo, del capital o de ambas fuentes, consistentes en dinero, especies o servicios; y
- Los ingresos obtenidos en el exterior por personas naturales domiciliadas en el país o por sociedades nacionales, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 98 de esta Ley.

Retenciones en la fuente del impuesto a la renta.

Definición. Según la LRTI la retención en la fuente es un sistema de pago anticipado, provisional o definitivo, según corresponda del impuesto a la renta. El sistema opera mediante la retención, al momento del pago o acreditamiento en cuenta, (lo que produzca primero), del valor establecido por la ley.

Declaración del Impuesto a la Renta. Se debe realizar cada año en el Formulario 101, consignando los valores correspondientes en los campos relativos al Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y conciliación tributaria.

Contribuyentes Sujetos a Retención. Están sujetos a retención en la fuente, las personas naturales, las sucesiones indivisas, todas las personas jurídicas que para efectos tributarios sean entendidas como sociedades y cualquier otra entidad que, aunque carente de personería jurídica, constituya una unidad económica o un patrimonio independiente de los de sus miembros. De igual manera lo están las entidades y compañías del sector público que se hallen sujetos al pago del impuesto a la renta”²⁶

²⁶ Ley de Régimen Tributario interno, Año 2008

La Compañía de Seguridad “Mabolestay” Cía. Ltda. Se constituye en la ciudad de Esmeraldas, a los treinta días del mes de julio del dos mil uno., y se encuentra registrada en la Superintendencia de Compañías obteniendo personería jurídica.

El Registro Único de Contribuyentes de la Compañía es 0891701330001, su actividad económica principal es de vigilancia y protección.

Beneficios laborales y sociales que cumple la compañía a favor de sus empleados.

Laborales:

- Pago sueldos y salarios.
- Pago décimo tercero y cuarto sueldo.
- Pago bonificaciones complementarias

Sociales:

- Afiliación al seguro obligatorio
- Acceso a las prestaciones del seguro social
- Extensión del seguro social al grupo familiar

Obligaciones tributarias para la compañía.

De acuerdo a su actividad económica la compañía cumple las siguientes obligaciones tributarias:

- ✓ Declaración de impuesto a la renta sociedades
- ✓ Declaración de retenciones en la fuente
- ✓ Declaración mensual de IVA
- ✓ Impuesto a la propiedad de vehículos motorizados

- ✓ Anexo de compras y retenciones en la fuente por otros conceptos
- ✓ Anexo relación de dependencia

Declaración de impuesto a la renta de sociedades

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

Para calcular el impuesto que debe pagar un contribuyente, sobre la totalidad de los ingresos gravados se restará las devoluciones, descuentos, costos, gastos y deducciones, imputables a tales ingresos.

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

Declaración de retención en la fuente.

La compañía realiza mensualmente la declaración en el Formulario 103, aun cuando no se hubiese efectuado retenciones durante uno o varios períodos mensuales. Las sociedades son agentes de retención, razón por la cual se encuentran obligadas a llevar registros contables por las retenciones en la fuente realizadas, y de los pagos por tales retenciones, adicionalmente debe mantener un archivo cronológico de los comprobantes de retención emitidos y de las respectivas declaraciones.

Declaración mensual de IVA.

La compañía realiza la declara mensualmente en el Formulario 104, inclusive cuando en uno o varios períodos no se haya registrado venta de bienes o prestación de servicios, no se hayan producido adquisiciones o no se hayan efectuado retenciones en la fuente por dicho impuesto.

Impuesto a la propiedad de vehículos motorizados.

La compañía “Mabolestay” realiza el pago de este impuesto anualmente como dice la ley, la base imponible para el cálculo del impuesto corresponde al avalúo del vehículo determinado por el SRI.

Ejemplo.

	Base Imponible	Tarifa
Sobre la fracción Básica:	8.001,00	60
Sobre la fracción excedente:	$10.000 - 8.001 = 1.999 \times 2\%$	39.98
Impuesto a pagar		99.98

Anexo de compras y retenciones en la fuente por otros conceptos (REOC).

La compañía presenta la información mensual relativa a las compras o adquisiciones detalladas por comprobante de venta y retención, y los valores retenidos en la Fuente de Impuesto a la Renta.

Anexo en relación de dependencia. (RDEP)

Corresponde a la información de la retención en la fuente del Impuesto a la renta, realizada a sus empleados bajo relación de dependencia por concepto de sus remuneraciones en el período primero de enero al 31 de diciembre de cada año fiscal, y debe presentar en el mes de febrero del siguiente año.

f. METODOLOGIA

f.1. MÉTODOS.

CIENTÍFICO. Es el método más importante de la investigación pues nos indica los procedimientos a seguir en el desarrollo de la misma, y descubrir las fortalezas y debilidades del objeto de estudio, estructurando el proceso contable como

investigación de campo de la Compañía de Seguridad Mabilestay Cía. Ltda.; y proveer de una herramienta básica para la solución de los problemas planteados.

DEDUCTIVO. El desarrollo del marco teórico conceptual será el beneficiado principal de este método, a partir de hechos y conocimientos generales aplicados en cada caso particular, evidenciando la importancia de la actividad contable y de campo en la presente investigación, y sobre todo la Compañía de seguridad “Mabilestay” Cía. Ltda.

INDUCTIVO. Los conocimientos específicos para establecer juicios generales en la elaboración de las operaciones económicas financieras de la empresa es el objetivo de este método, además permite establecer conclusiones y recomendaciones en el informe final de la investigación.

f.2. TÉCNICAS

La Observación.- Consiste en el contacto directo con el objeto. La observación es parte de un sistema complejo y elaborado y puede ser directa e indirecta.

Observación Directa. Es aquella en la que el investigador puede observar y recoger datos mediante su propia observación.

Observación Indirecta. Se refiere a que el investigador corrobora los datos que ha tomado de otros, del testimonio oral o escrito.

En el presente proyecto de tesis, se utilizará la técnica de la observación directa participante, y consistirá en el contacto directo con el objeto de estudio por medio de la exploración visual, además permite conocer en forma general el desenvolvimiento operativo de las actividades económicas de la Compañía de Seguridad “Mabilestay” Cía. Ltda.

LA ENTREVISTA. - Es uno de los Instrumentos más comunes que se utilizan, es la relación directa que se establece entre el investigador y su objeto de estudio a través de individuos o grupos, con el fin de obtener testimonios orales, de forma individual o colectiva.

En el presente proyecto de tesis, la técnica de la entrevista servirá para recolectar e indagar información específica y necesaria, para conocer las diferentes operaciones que se presenten dentro de la Compañía de Seguridad “Mabolestay” Cía. Ltda.

g. CRONOGRAMA DE TRABAJO.

Actividades	Año 2011-2012																																
	Enero.				Febrero.				Marzo.				Abril.				Mayo.				Julio.				Agosto.								
Meses	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4					
Semanas	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4					
1. Presentación y aprobación del proyecto de tesis.	■																																
2. Recopilación teórica del trabajo de tesis.									■																								
3. Recopilación de la información para la aplicación de un proceso contable.													■																				
4. Aplicación de un proceso contable y presentación de resultados.																	■																
5. Revisión por parte del director de tesis.																					■												
6. Presentación del borrador para discusión del tribunal.																									■								
7. Corrección de sugerencias realizadas por el tribunal examinador.																													■				
8. Presentación de la tesis de grado																													■				
9. Sustentación pública de grado																																	■

h. PRESUPUESTO Y FINANCIAMIENTO.

h.1. TALENTO HUMANO

- ✓ Directora de Tesis
- ✓ Aspirante al Título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría
- ✓ Representante Legal de la Compañía de Seguridad “Mabolestay” Cía. Ltda.
Klèver Campoverde Piure
- ✓ Contador de la Compañía de Seguridad “Mabolestay” Cía. Ltda. Sr. Luis
Ángel Hernández Quiñones

h.2. MATERIALES

- ✓ De oficina: Bolígrafos, papel bond, carpetas folder, lápices, flash memory, etc.
- ✓ Bibliográficos: Libros, Leyes, Reglamentos, internet

h.3. FINANCIEROS

Los gastos serán asumidos por la aspirante del proyecto. El Presupuesto está estructurado de la siguiente forma:

INGRESOS:

Aporte Individual	<u>\$ 1.350,00</u>
TOTAL INGRESOS	<u>\$ 1.350,00</u>

GASTOS:

Material de oficina	\$ 100,00
Material Bibliográfico	\$ 100,00
Servicio de Internet	\$ 50,00
Bibliografía a adquirir	\$ 150,00

Impresión del proyecto	\$	100,00
Anillado y empastado del proyecto	\$	150,00
Transporte y alimentación	\$	300,00
Aranceles universitarios	\$	200,00
Imprevistos	\$	200,00
Total Gastos	\$	<u>1.350,00</u>

i. BIBLIOGRAFÍA

1. SARMIENTO R Rubén, Contabilidad General; Decima Edición 2005 Pág. 2
2. OROZCO, Cadena, José, "Contabilidad General Teoría y Práctica, Aplicada a la Legislación Nacional Pág. 1
3. GOXENS Armando y GOXENS Ángeles, Enciclopedia Práctica de Contabilidad 208 Pág. 28.
4. BRAVO Valdivieso Mercedes Contabilidad General Quinta Edición Pág. 4.
5. UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA. Contabilidad General, Modulo III, Loja-Ecuador., 2008, Pág.88.
6. VASCONEZ, José Vicente, 1992. Introducción a la Contabilidad. Editorial Ministerio de Educación y Cultura. Quito. Pág. 87
7. FESS, Niswonger Barrios Burgos, 1983. Principios de Contabilidad, Tomo I. Editorial Scott Foresman and Co. EE.UU. Pág. 22
8. LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO-actualizado el Miércoles, 26 de Marzo de 2008 17:26, publicado en el R.O. 223 del 30 de Noviembre de 2007, disponible en internet www.derechoecuador.com/index.php?option=com.
9. LEY DE COMPAÑIAS, LEGISLACION CONEXA CONCORDANCIAS. Editorial Corporación de Estudios y Publicaciones, disponible en internet www.cib.espol.edu.ec/catalogo/letra/L/pagina/4/indece_General.aspx

INCIDE

	CONTENIDO	PÁG.
	Carátula	i
	Certificación	ii
	Autoría	iii
	Carta de Autorización	iv
	Dedicatoria	v
	Agradecimiento	vi
a.	TÍTULO	1
b.	RESUMEN	2
c.	INTRODUCCIÓN	4
d.	REVISIÓN DE LITERATURA	6
	Contabilidad	6
	Importancia	6
	Objetivos	6
	Normas Internacionales de Contabilidad (NIC)	7
	Clasificación de la contabilidad	8
	Plan de Cuentas	8
	Manual de cuentas	9
	Ciclo Contable	9
	Documentos fuente	10
	Inventario Inicial	12
	Estado de situación inicial	13
	Libro diario	14
	Mayor	15
	Balance de Comprobación	16
	Hoja de trabajo	16
	Estado de Resultados	17

CONTENIDO	PÁG.
Balance General	19
Estado de Flujo de Efectivo	20
Estado de Cambio en el Patrimonio	21
Aspectos tributarios	22
e. MATERIALES Y MÉTODOS	31
Materiales	31
Métodos	31
Técnicas	32
f. RESULTADOS	33
g. DISCUSIÓN	110
h. CONCLUSIONES	111
i. RECOMENDACIONES	112
j. BIBLIOGRAFÍA	113
k. ANEXOS	114