UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

"APLICACIÓN DEL PROCESO CONTABLE EN EL "HOTEL´S SEBASTIAN´S INTERNACIONAL" DE LA CIUDAD DE YANTZAZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE DURANTE EL PERIODO: ENERO - MARZO /2013"

Tesis previo a la obtención del Título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, C.P.A

AUTORA:

IRENE DE JESÚS ARMIJOS JAPÓN

DIRECTORA:

MG. LOLITA HUALPA LIMA

LOJA- ECUADOR

2014

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

C E R T I F I C A:

Que una vez notificado el cambio de Director de Tesis de la Mg. Lady Añazco Reyes quien estuvo de Directora hasta la presente fecha y luego de haber revisado el trabajo de Tesis intitulado: "**APLICACIÓN DEL PROCESO CONTABLE EN EL "HOTEL`S SEBASTIA`N INTERNACIONAL" DE LA CIUDAD DE YANTZAZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE PERIODO: ENERO-MARZO /2013."** presentado por la aspirante Irene de Jesús Armijos Japón, previo a optar el título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor, autorizo su presentación ante el Tribunal de Grado para su revisión y calificación.

Loja, Abril de 2014

Atentamente

.....

MG. LOLITA HUALPA LIMA

DIRECTORA DE TESIS

AUTORÍA

Yo, Irene de Jesús Armijos Japón declaro ser autora del presente trabajo 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.

Nombre: Irene de Jesús Armijos Japón

Firma: .....

Cedula: 1900375195

Fecha: Loja, Abril de 2014

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

Yo, Irene de Jesús Armijos Japón declaro ser autora de la tesis titulada, **"APLICACIÓN DEL PROCESO CONTABLE EN EL "HOTEL`S SEBASTIA`N INTERNACIONAL", DE LA CIUDAD DE YANTZAZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE PERIODO: ENERO-MARZO /2013"**, como requisito para optar al título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría C.P.A; autorizo al Sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que con fines académicos, muestre al mundo la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera en el Repositorio Digital Institucional:

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

La Universidad Nacional de Loja, no se responsabiliza por el plagio o copia de la tesis que realice un tercero.
Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los 16 días del mes de abril del dos mil catorce, firma el autor.

Firma: .....

Autor: Irene de Jesús Armijos Japón

Cédula: 1900375195

Dirección: Av. Iván Riofrio y 22 de noviembre

Correo electrónico: irene.armijos@yahoo.es

Teléfono: 0969552004

Directora de Tesis: Mg. Lolita Hualpa Lima

Tribunal de Tesis:

Mg. Natalia Largo Sánchez

Mg. Roció Delgado Guerrero

Mg. Lucia Armijos Tandazo

DEDICATORIA

Esta tesis se la dedico al padre celestial quién supo guiarme por el buen camino, darme fuerzas para seguir adelante y no desmayar en los problemas que se presentaban, enseñándome que el esfuerzo y sacrificio trae recompensa en la vida, sin perder nunca la dignidad ni desfallecer en el intento.

A mi esposo e hijos que son la base para esforzarme cada día más y ser mejor, a mis padres y hermanos, quienes con su sacrificio y esmero supieron motivarme moral y materialmente, y así poder culminar con uno de mis sueños.

Irene

AGRADECIMIENTO

Agradezco en primer lugar a Dios quien me dio la vida y la ha llenado de bendiciones en todo este tiempo, a él que con su infinito a amor me ha dado la sabiduría suficiente para culminar mi carrera universitaria.

Quiero expresar mi sincero agradecimiento, reconocimiento y cariño a mi esposo e hijos quienes me apoyaron incondicionalmente.

Agradezco de manera especial al Mg. Lolita Hualpa Lima Directora de Tesis, quien con sus conocimientos y apoyo supo guiar el desarrollo de la presente tesis desde el inicio hasta su culminación.

Gracias al personal Docente de la Carrera de Contabilidad y Auditoría de la MED y Administrativo de la Universidad Nacional de Loja quienes con sus sabios conocimientos y educación me ayudaron en mi formación profesional.

Agradezco también al Sr. Pepe Herrera y esposa propietarios del Hotel SEBASTIAN`S INTERNACIONAL objeto de estudio por poner su confianza en mi persona y concederme la información para la realización de esta investigación.

Irene

a. TÍTULO

“APLICACIÓN DEL PROCESO CONTABLE EN EL “HOTEL´S SEBASTIAN´S INTERNACIONAL”, DE LA CIUDAD DE YANTZAZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE PERIODO: ENERO – MARZO /2013”

b. RESUMEN

La presente Tesis investigativa "**APLICACIÓN DEL PROCESO CONTABLE EN EL "HOTEL´S SEBASTIAN´S INTERNACIONAL", DE LA CIUDAD DE YANTZAZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE, PERIODO: ENERO – MARZO /2013"**; está planteada con el fin de ejecutar en forma técnica y científica las diferentes transacciones comerciales de esta importante empresa enmarcadas dentro del proceso contable. Esta práctica académica cumple con todos los requisitos que exige el régimen académico de la Universidad Nacional de Loja, previo a optar el grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría Contador Público Auditor.

Los objetivos planteados para la presente tesis se alcanzaron en función del desarrollo del proceso contable de la empresa, partiendo desde el plan de cuentas hasta obtener los estados financieros, se levantó información necesaria para elaborar el inventario inicial acudiendo a documentación fuente: como facturas, registros, documentos del Servicio de Rentas Internas entre otros documentos de soporte que garantizaron la autenticidad y confiabilidad de la investigación. Conjuntamente se elaboró los formatos contables para el registro de la información conforme a los requerimientos y necesidades de la empresa.

En conclusión se indica que el desarrollo de la presente Tesis fue factible y ofrece a la empresa una herramienta contable de fácil e inmediata aplicación que le permitirá incrementar la eficiencia y optimización del talento humano, de sus recursos económicos y materiales.

SUMMARY

This thesis research "APPLICATION OF ACCOUNTINGPROCESS “THE INTERNATIONAL HOTEL'SSEBASTIAN'S" Yantzaza CITY, PROVINCE OF ZAMORACHINCHIPE, PERIOD:JANUARY -MARCH /2013", is raised in order Torun as different cynical and scientific commercial transactions of this important company framed within the accounting process. This academic practice complies with all requirements under the academic system of the National University of Loja, prior to choose the degree of Engineer in Accounting and Auditing Accountant Auditor.

The objectives for this thesis were achieved in terms of development of the company's accounting process, starting from the chart of accounts until the financial statements arose information needed to develop the initial inventory going to source documentation: as invoices, records, documents the IRS among other supporting documents that guaranteed the authenticity and reliability of the research. Jointly developed formats for recording accounting information according to the requirements and needs of the company.

In conclusion indicated that the development of this thesis was feasible and provides the company with an accounting tool for easy and immediate application that will enhance the efficiency and optimization of human talent, their financial and material resources.

c. INTRODUCCIÓN

“HOTEL SEBASTIAN´S INTERNACIONAL”, ubicado en la ciudad de Yantzaza, provincia de Zamora Chinchipe con número de RUC 1900271477001, no está obligado a llevar contabilidad ofrece el servicio de hospedaje desde el año 2005, esta empresa está constituida por capital social familiar y en la actualidad representa a uno de los más importantes hoteles de la provincia por la calidad del servicio ofrecido. El crecimiento acelerado del turismo ecológico y comercial le ha permitido ampliar su cobertura de servicio para lo cual ha realizado nuevas inversiones con el apoyo del sector financiero, es así que en la actualidad ofrece 23 habitaciones confortables a un costo promedio de $15,00 dólares.

El sector hotelero en la ciudad de Yantzaza en los actuales momentos atraviesa un auge positivo de crecimiento, sin embargo paralelamente se generan problemas en la administración de sus empresas por la falta de aplicación de procesos contables técnicos. **“HOTEL SEBASTIAN´S INTERNACIONAL”**, siendo parte de este sector productivo ha visto la necesidad de implementar esta herramienta administrativa con el fin de abordar su problemática en búsqueda de mejores logros, prestigio y mayores utilidades .Razón por la cual en coherencia con los principios institucionales de la Universidad Nacional de Loja y como nuevos profesionales con sentido crítico constructivo se ha dotado a esta empresa de los conocimientos teóricos prácticos para un adecuado manejo contable de la misma.

La presente tesis de investigación, con el fin de alcanzar los objetivos planteados se encuentra estructurada de la siguiente manera: **Título** es el tema que abarca las ideas fundamentales del problema el cual se hace constar durante el proceso de investigación; **Resumen en Castellano y Traducido al Inglés** que es el breve análisis del trabajo expuesto,

proporcionando los objetivos y justificación del proyecto, sus resultados y conclusiones; la **Introducción** trata sobre la descripción general del proyecto la importancia de este tema, su organización y la contribución que brinda este tema; seguidamente se encuentra la **Revisión de Literatura** que es la recopilación bibliográfica de las recapitulaciones teóricas del problema tales como: Contabilidad, importancia, objetivos de contabilidad, Principios de Contabilidad de General Aceptación, Normas Ecuatorianas de Contabilidad, Clasificación de contabilidad, Contabilidad de Servicios, importancia, Plan y Manual de cuentas, Proceso Contable, Comprobantes y Documentos Fuente, Estados Financieros, y Obligaciones tributarias; en los **Materiales y Métodos**; se detallan los materiales y métodos que fueron utilizados durante el proceso de investigación; los **Resultados;** que es la práctica contable, este proceso se inicia desde el Inventario Inicial, Estado de Situación Inicial, Libro Diario, Libro Mayor, Balance General y culmina con los Estados Financieros; la **Discusión;** es la presentación de los resultados en forma resumida existentes actualmente en el hotel con la aplicación del proceso contable. Finalmente se presentan las **Conclusiones**, breve análisis de cómo se encontró a la empresa y se da una sugerencia para su mejor desarrollo, **Recomendaciones;** se elaboran con el propósito de que sean tomadas en cuenta por el gerente propietario de la empresa con la finalidad de que tome las decisiones más acertadas y de esa manera mejorar la parte contable del mismo; **Bibliografía**, es la fuente de información que sirvió para el desarrollo de la revisión de literatura; **Anexos**, que consta de: Autorización, Registro Único del Contribuyente, Auxiliar de Compras y Ventas Cálculos de Depreciaciones, Roles de Pago y Provisiones Sociales Facturas escaneas de Compras y Ventas, y el proyecto aprobado.

d. REVISIÓN DE LITERATURA

CONTABILIDAD

Es una ciencia que coordina y dispone en libros adecuados las anotaciones de las operaciones realizadas en una empresa, de tal manera que permita demostrar el resultado de las mismas, para poder analizar e interpretar los resultados reales y finalmente exponer la situación financiera y económica de la entidad.

Importancia.- la contabilidad es de vital importancia, ya que permite conocer con exactitud la situación financiera y económica de una empresa, a través del control que ejerce sobre las operaciones y quien las realiza, además con los resultados reales obtenidos nos brinda una información oportuna y veraz, que permite tomar las decisiones más acertadas a los ejecutivos de la empresa.

Objetivos.- Entre los principales objetivos tenemos:

- Informar sobre la situación económica y financiera de la empresa en un periodo determinado.
- Informar a los dueños de la empresa, sobre el rendimiento del capital invertido y confiado a la administración.
- Informar a los administradores de la empresa, las causas de dichos resultados para tratar de corregir gastos e incrementar ingresos en el futuro.

PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD DE GENERAL ACEPTACIÓN

Conjunto de reglas propias de la disciplina que tienen por objeto, vigilar que la información esté sustentada en una base de objetividad y veracidad razonable.

Entre los principales principios de contabilidad de general aceptación tenemos:

- **Ente Contable.**- Es la empresa, compañía u organización que desarrolla una actividad económica que es susceptible a aplicar registros.

- **Equidad.-** Este principio considera que la contabilidad debe ser igual para todos los sectores, es decir que debe haber equidad entre intereses opuestos, sin tener preferencia para ninguno de forma particular ya que en una misma entidad entran en consideración diversos intereses y por lo tanto no se pueden reflejar datos que afecten intereses de unos prevaleciendo los de otros.

- **Bienes Económicos.-** La contabilidad se fundamenta en los bienes materiales e inmateriales los cuales tienen un valor económico, por lo cual deben ser valorados en términos de dinero o términos monetarios.

- **Partida Doble.-** Es un principio fundamental, en el que dice “no hay deudor sin acreedor o viceversa”, mediante el cual se recibe y se entrega: dinero, mercaderías documentos o servicios en general, para que se cumpla este principio, se requiere por lo menos la intervención de dos cuentas; la una que recibe ira al Debe, es decir se debitará, y la otra que entrega irá al Haber, es decir se acreditará; lo cual necesariamente tendrá

que ser por un mismo valor, esta acción es la que se conoce como asiento contable en el libro diario**.**

• **Periodo de Tiempo.-** La contabilidad se ocupa de proveer información, por esa razón es necesario que los periodos sean medidos en intervalos iguales de tiempo, esto permitirá analizar e interpretar y comparar los resultados entre un ejercicio y otro.

• **Esencia Sobre la Forma.-** Se fundamenta en la realidad económica de las transacciones y prevalece la esencia sobre la forma, normalmente hay regulaciones en las que puede diferir estos dos conceptos, sin embargo los profesionales de la contabilidad deben ponderar la esencia para que se refleje de mejor manera la actividad económica expuesta.

• **Empresa en Marcha.-** Este principio considera que la contabilidad debe aplicarse a empresas que continúan con sus actividades, es decir entes contables que no interrumpen sus operaciones o transacciones, si una compañía entra en proceso de liquidación o disolución, no puede ser considerada como empresa en marcha.

• **Medición en Términos Monetarios.**- La contabilidad cuantifica en términos monetarios todos los bienes, recursos, obligaciones y derechos de una entidad y cambios que se producen en ella. La unidad monetaria de medida para la contabilidad y para la información financiera, en la República del Ecuador, es el dólar.

• **Estimaciones.-** En consideración que la contabilidad se orienta a diferentes tipos de actividad económica, esto, no le permite cuantificar con exactitud ciertos rubros por lo que es necesario realizar las estimaciones o aproximaciones.

• **Valuación del Costo.-** Este principio pone de manifiesto, que los bienes de una empresa deben registrarse al costo de adquisición o producción, así mismo considera que las fluctuaciones de la moneda no deben incidir en el cambio de este principio, pero si se deberán realizar ajustes necesarios en ciertos periodos inflacionarios.

• **Devengado.-** Hace referencia a las variaciones que pueden producirse en el patrimonio para reflejar un resultado económico, sin distinguir si se ha cobrado o pagado en el periodo determinado, es decir se da por aceptado que un rubro acordado se encuentra por pagar o por cobrar, luego de una negociación.

• **Objetividad.-** Se refiere a todos los cambios producidos en los principales segmentos de la empresa, se debe conocer formalmente en los registros contables, a la brevedad que permita medirlos objetivamente y registrarlos en términos monetarios, de tal manera que no exista distorsiones en los registros.

• **La Realización**.- Este principio sostiene que los ingresos, gastos, compras o ventas deben ser consideradas como tales una vez que se haya culminado con su negociación y no antes, es decir la transacción debe quedar perfeccionada con todos los documentos habilitantes. Los resultados económicos solo deben registrarse cuando se haya cumplido con este principio.

• **Criterio Conservador.-** Se sintetiza en los siguientes términos: “se deben registrar las pérdidas cuando se conocen y las ganancias únicamente cuando se haya percibido” Esto quiere decir que ante esta situación de elegir entre dos valores, el contador optara por el más bajo, minimizando de esta forma la participación de los propietarios en las operaciones contables.

- **Uniformidad**.- Significa que se debe aplicar en forma uniforme las normas y principios contables entre un periodo y otro de manera que permita una mejor comparación e interpretación de los estados financieros de una empresa en marcha. En caso de que exista un cambio relevante, se debe hacer conocer con una nota aclaratoria.

- **Importancia Relativa.-** Este principio obliga al profesional contable a actuar con sentido práctico en la aplicación de normas y políticas contables, por lo que xisten hechos de mínima importancia que pueden pasar por alto, no existen normas exactas que separen de los hechos importantes de los que no son, por lo que debe prevalecer el criterio del contador tomando en cuenta varios factores y el efecto que pueden producir ésta decisión en los resultados y en los principales segmentos de los estados financieros.

- **Relevancia Suficiente.-** Significa que la información que contengan los estados financieros debe ser expresada en forma clara, exacta y comprensible para interpretar y comprender los resultados de las transacciones y la situación real de la empresa.

NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC)

"Según consta en el reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno y sus reformas, la contabilidad se llevará por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los estados unidos de América, con ejecución de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) en la actualidad denominadas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)"[1]

[1]Espejo Jaramillo, Lupe. Contabilidad General. Edicion.2009. Pág.35

NEC 1 Presentación de los Estados Financieros
N1C 1 Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros constituyen una representación estructurada de la Situación Financiera y del rendimiento financiero de la empresa. Que tienen como objetivo suministrar información acerca del rendimiento financiero que sirve para la toma de decisiones acertadas en la empresa.

NEC 3 Estados de Flujo del Efectivo
NIC 7 Estados de Flujo del Efectivo

La información que presenta los Estados de Flujo del efectivo de una entidad es de gran importancia, por que proporciona a los usuarios de los estados financieros una base que permite evaluar la habilidad que tiene la empresa para generar efectivo, así como la oportunidad y certidumbre de su generación.

NEC 11 Inventarios
NIC 11 Existencias

Esta norma suministra una guía práctica en la determinación del costo histórico y su reconocimiento posterior como un egreso, incluyendo cualquier deterioro del valor neto realizable. Debe ajustarse al valor más bajo de entre su costo y valor neto de realización. Revelando en los estados financieros las políticas contables relativas a los inventarios, los métodos de costo utilizados, los montos y cualquier rebaja importante producida en el periodo.

NEC 13 Contabilización de la Depreciación
NIC 4 Contabilización de la Depreciación

Consiste en la vida útil de los activos depreciables, para ello es necesario considerar los siguientes factores: uso desgaste físico esperado,

obsolescencia y límites legales o de otro tipo para el uso de un activo. Se debe revisar las depreciaciones de forma periódica y las tasas de depreciación deben ajustarse para el periodo en curso y para los posteriores, si las expectativas son diferentes a las estimaciones realizadas.

NIC 8 Estado de Resultados

Esta norma debe aplicarse en la presentación de la utilidad o pérdida por actividades ordinarias y las partidas extraordinarias en el estado de resultados, así como los cambios en las estimaciones, errores fundamentales y cambios en las políticas contables.

NEC 12 Propiedad Planta y Equipo
NIC 16 Propiedad Planta y Equipo

El objetivo de esta norma es establecer el tratamiento contable para inmuebles, maquinaria y equipo, la determinación de valores en libros y los cargos por depreciación debe ser reconocido como parte del rubro cuando es probable que estos provean a la empresa beneficios y cuando su costo económico pueda ser cuantificable confiablemente.

CLASIFICACIÓN DE CONTABILIDAD

Contabilidad Comercial.- Aquella contabilidad, que hace relación a la actividad del comercio, ya sea a la compra o venta de mercancías, y se encarga de registrar todas las operaciones efectuadas.

Contabilidad Industrial o de Costos.- Es aquella que hace relación al proceso, de transformar la materia prima en producto final, esta contabilidad registra todos los movimientos referentes a la transformación.

Contabilidad Bancaria.- Está relacionada con el sistema bancario en función de un plan de cuentas que proporciona la Superintendencia de Bancos, es decir el contador se debe ajustar a estas disposiciones.

Contabilidad Agropecuaria.- Es una rama de la contabilidad de costos, ya que a través de la contabilidad, se puede conocer de manera exacta el costo de producción de un producto determinado.

Contabilidad Gubernamental.- Aquella que se encarga del registro, control, análisis e interpretación de las operaciones que realizan, las entidades pertenecientes al Estado y se rigen por leyes y reglamentos que expide el Ministerio de Economía y Finanzas. Gracias al registro el Gobierno puede tomar decisiones en materia fiscal, administrativa, económica y financiera.

Contabilidad Financiera.- Es la que se dedica a proporcionar información a través de términos cuantitativos y monetarios, las transacciones que realiza una entidad económica, así como también los acontecimientos económicos que afectan, con la finalidad de proporcionar información útil y segura para los usuarios externos de la organización.

Contabilidad de Cooperativas.- Se relaciona con la empresa cooperativa, que busca satisfacer las necesidades de sus asociados sin fines de lucro, en las diferentes actividades que realizan como son: la producción, distribución, ahorro, crédito, vivienda, entre otras.

Contabilidad Hotelera.- Aquella que se relaciona con el campo Turístico, por lo tanto se encarga de registrar y controlar todas las operaciones que realizan estos establecimientos.

CONTABILIDAD DE SERVICIOS

Es aplicable a todas las empresas que ofrecen servicios como parte sus operaciones comerciales. Es decir aquellas empresas que venden

servicios antes que el producto.

Importancia.- Es importante aplicar contabilidad en una empresa que ofrece servicios, porque permite a sus empresarios esa forma conocer de manera exacta, la productividad de su negocio y así mismo el aprovechamiento de su patrimonio sobre todo detectar fallas administrativas y corregirlas.

SISTEMA CONTABLE

Son todos aquellos elementos de información contable y financiera que se relacionan entre sí, con el fin de apoyar la toma de decisiones gerenciales de una empresa, de manera eficiente y oportuna.

Por lo tanto, el sistema contable, debe ajustarse plenamente a las necesidades de la empresa, considerando, el giro del negocio y su estrategia competitiva.

PLAN DE CUENTAS

"Es una lista ordenada y pormenorizada de las cuentas que conforman el activo, pasivo, patrimonio, ingresos y gastos de una empresa las mismas que se identifican por un código".

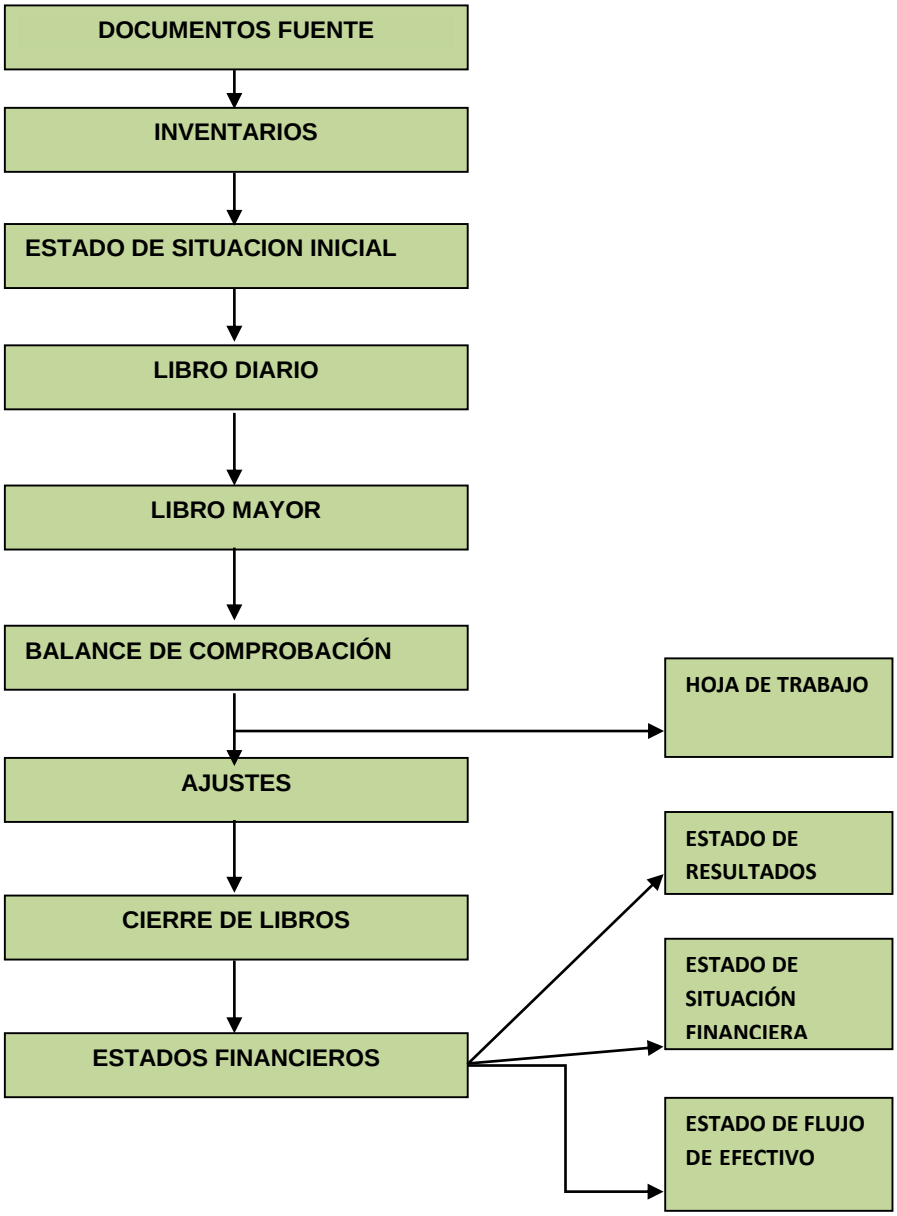
La finalidad de manejar todas las cuentas mediante códigos, les facilita a las personas responsables del registro efectuar las transacciones de manera correcta, asimismo la elaboración y presentación de los estados financieros.

MANUAL DE CUENTAS

Es una descripción narrativa resumida de cada cuenta con su respectivo saldo, y documentada de los movimientos que se realizan dentro del proceso de registro y clasificación, codificación, control y archivos contables que generen información financiera oportuna. Se constituye en una herramienta fundamental para el proceso contable.

PROCESO CONTABLE

"El proceso contable constituye la serie de pasos o la secuencia que sigue la información contable desde el origen de la transacción (comprobantes o documentos fuente) hasta la presentación de los estados financieros. Estados Financieros."[2]

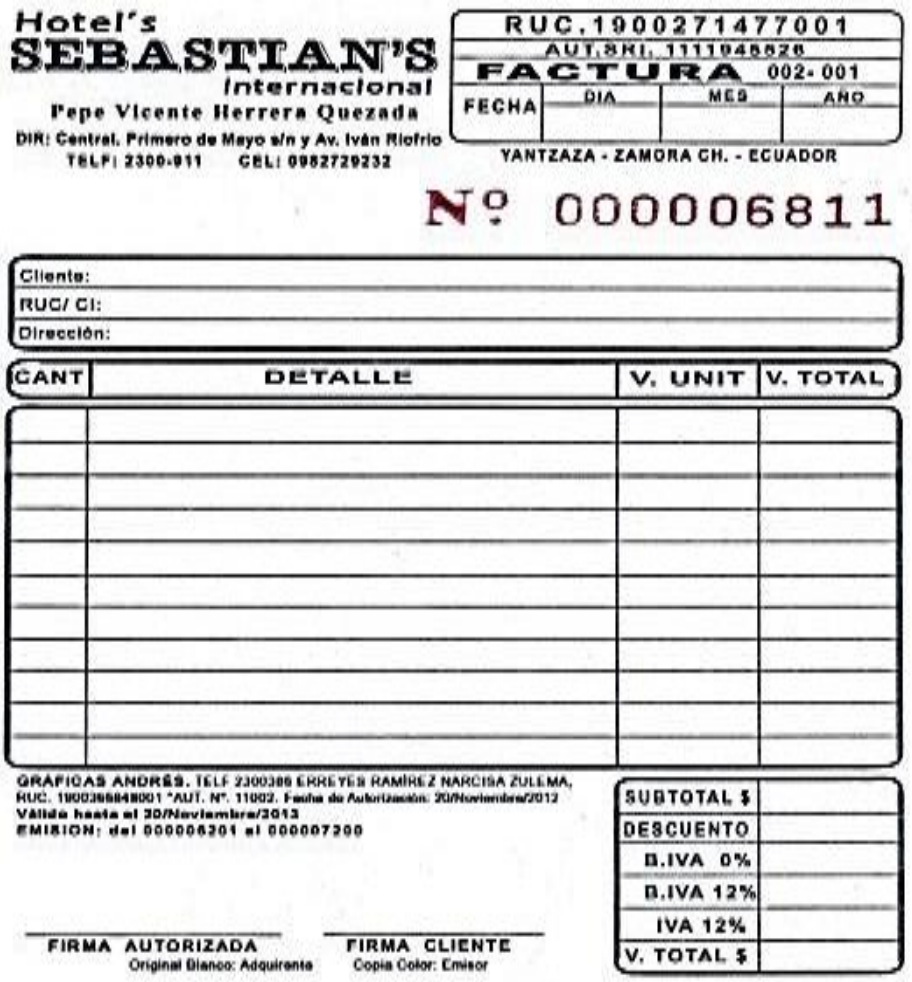


[2]BRAVO Valdivieso, Mercedes. Contabilidad General Sexta Edición 2009. Págs. 33y 34

DOCUMENTOS FUENTE.

Es la justificación de las transacciones realizadas por la empresa y se constituye un elemento fundamental para el registro contable, en estos documentos se anota el intercambio de bienes y servicios, que realizan las empresas, y que sirven de soporte contable para su verificación en el momento requerido.

Factura.- Es un documento de respaldo, que se emite al momento de comprar, vender o prestar servicios por parte de las sociedades o personas naturales. Que tiene como finalidad la sustentación del crédito tributario del IVA, costos y gastos para efectos de impuesto a la renta.



Hotel's
SEBASTIAN'S
Internacional
Pepe Vicente Herrera Quezada
DIR: Central. Primero de Mayo s/n y Av. Iván Riofrio
TELF: 2300-911 CEL: 0982729232

RUC.1900271477001
AUT.SRI: 1111945826
FACTURA 002- 001
FECHA DIA MES AÑO
YANTZAZA - ZAMORA CH. - ECUADOR

Nº 000006811

Cliente:
RUC/ CI:
Dirección:

CANT	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL

GRAFICAS ANDRÉS. TELF 2300386 ERREYES RAMÍREZ NARCISA ZULEMA,
RUC. 1900386848001 *AUT. Nº. 11002. Fecha de Autorización: 20/Noviembre/2012
Válida hasta el 30/Noviembre/2013
EMISION: del 000006201 al 000007200

SUBTOTAL $	
DESCUENTO	
B.IVA 0%	
B.IVA 12%	
IVA 12%	
V. TOTAL $	

FIRMA AUTORIZADA
Original Blanco: Adquirente

FIRMA CLIENTE
Copia Color: Emisor

Documentos Bancarios

Cheque.- "Es el titulo mediante el cual una persona o institución que dispone de cuenta corriente expide una orden de pago inmediata por una cierta cantidad, a favor de un beneficiario que será cancelado por una institución bancaria."[3]

Auxiliar de Ventas.- Son libros diseñados por la empresa para respaldar las ventas realizadas, se agrupan por día detallando el número de facturas emitidas, razón social, numero de factura ruc, ventas, IVA, formas de pago retenciones que les han efectuado.

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"									
RUC: 1900271477001									
DIARIO DE VENTAS AL .... DE....									
					AUXILIAR N°				
Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%

[3]Espejo Jaramillo, Lupe. Contabilidad General. Edición.2009. Pág.378

A**uxiliar de Compras**.- Son libros que permiten resumir las compras realizadas por la empresa durante el día. Su detalle consta de número de facturas recibidas razón social, número de factura, detalle, ruc, subtotal, IVA, y las formas de pago.

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"								
RUC: 1900271477001								
DIARIO DE COMPRAS AL ….DE….DEL								
				AUXILIAR N° 01				
Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	DETALLE	RUC	IVA 12%	SUBTOTAL	CREDITO	CONTADO

INVENTARIO

Es la recopilación ordenada de los bienes, valores que posee una persona o empresa y también las obligaciones con terceros para el desenvolvimiento de su actividad económica que realiza.

HOTEL´S "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL"					
INVENTARIO INICIAL					
AL …DE …. DEL …					
EXPRESADO EN USD $					
CODIGO	CANT.	DETALLE	V. UNIT.	V. PARC.	V. TOTAL
		SUMAN			
					Yantzaza, .. de …. de…
GERENTE PROPIETARIO			CONTADORA		

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

Refleja la información financiera que dispone la empresa al iniciar el ejercicio económico, a través de los activos, pasivos y patrimonio."[4]Con esta información se procede a la apertura de libros.

HOTEL´S "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL"					
ESTADO DE SITUACION INICIAL					
AL……DE….DEL……					
EXPRESADO EN USD $					
1	**ACTIVOS**				
1.1	**ACTIVO CORRIENTE**				**XXXXXX**
1.1.01	Caja			XXXXX	
1.1.02	Bancos			XXXXX	
1.1.03	Cuentas por Cobrar			XXXXX	
1.1.04	Menaje			XXXXX	
1.1.05	Inventario Suministros de Aseo y Limpieza			XXXXX	
1.1.06	Inventario Suministros de oficina			XXXXX	
1.2	**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**				**XXXXXX**
1.2.01	Terreno			XXXXX	
1.2.01	Edificio			XXXXX	
1.2.02	Muebles y Enseres			XXXXX	
1.2.03	Equipo de Oficina			XXXXX	
1.2.04	Equipo de Computo			XXXXX	
1.2.06	Maquinaria y Equipo			XXXXX	
1.2.07	Vehículo			XXXXX	
	TOTAL ACTIVOS				**XXXXXX**
2	**PASIVOS**				
2.1	**PASIVOS CORRIENTES**				
2.1.02	IESS por pagar			XXXXX	
2.2	**PASIVO NO CORRIENTE**				
2.2.01	Prestamo Bancario por Pagar			XXXXX	
	TOTAL PASIVOS				**XXXXXX**
3	**PATRIMONIO**				
3.1.01	Capital			XXXXXX	
	TOTAL PATRIMONIO				**XXXXXX**
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO				**XXXXXX**
			Yantzaza, ….de…..del…		
	GERENTE PROPIETARIO			**CONTADORA**	

[4]Espejo Jaramillo, Lupe. Contabilidad General. Edición.2009. Pág.380

LIBRO DIARIO

"Es el primer registro contable principal que sirve para anotar en orden cronológico de fecha las operaciones que ocurren en la empresa, en base a la documentación fuente."[5]

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL" LIBRO DIARIO DEL...AL....DE... EXPRESADO EN USD $					FOLIO N°
FECHA	**CÓDIGO**	**DETALLE**	**PARCIAL**	**DEBE**	**HABER**
		SUMAN			
			Yantzaza,.....al.....de...		
		GERENTE PROPIETARIO	**CONTADORA**		

LIBRO MAYOR

Se encarga del control de las cuentas del libro diario, con la finalidad de agrupar y verificar los valores que aparecen en el registro contable, y conocer su saldo.

[5]Espejo Jaramillo, Lupe. Contabilidad General. Edición.2009. Pág.381

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL" LIBRO MAYOR DEL …. AL……DE… EXPRESADO EN USD $					
CUENTA…….				CÒDIGO…..	
			SUMAS		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
	TOTAL				
			Yantzaza,…..al…..de…		
	GERENTE PROPIETARIO		CONTADORA		

BALANCE DE COMPROBACIÓN

Agrupa las diferentes cuentas contables a nivel del mayor, además que permite verificar el cumplimiento de la partida doble.

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL" BALANCE DE COMPROBACIÓN DEL…DE……AL…. EXPRESADO EN USD $					
		SUMAS		SALDOS	
CÓDIGO	DETALLE	DEBE	HABER	DEBE	HABER
	SUMAN				
		Yantzaza,…..al…..de…			
	GERENTE PROPIETARIO	CONTADORA			

AJUSTES

Los ajustes contables son necesarios e importantes para las cuentas que han intervenido durante el proceso contable en una empresa demuestren su verdadero saldo y faciliten la preparación de los Estados Financieros.

Los ajustes más utilizados son los siguientes:

- Acumulados
- Diferidos
- Depreciaciones
- Amortizaciones
- Consumos
- Provisiones
- Regulaciones.

HOJA DE TRABAJO

Es una herramienta de la contabilidad que permite presentar en forma resumida y analítica el informe del proceso contable.

La hoja de trabajo contiene: saldos del balance de comprobación, ajuste, saldos ajustados, estado de ingresos y gastos y estado de situación financiera.

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL" HOJA DE TRABAJO DEL …..DE …. AL…. DE…… EXPRESADO EN USD $											
CÒD.	DETALLE	SALDOS		AJUSTES		B. AJUSTADO		B. RESULTADOS		B. GENERAL	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	ACTIVO	PASIVO
	TOTAL										
									Yantzaza,…..al…..de…		
		GERENTE PROPIETARIO				CONTADORA					

CIERRE DE LIBROS

Los asientos de cierre de libros se realizan al final del ejercicio contable o periodo contable con el objeto de:

a) Centralizar o agrupar las cuentas que ocasionan gasto o egreso
b) Centralizar o agrupar las cuentas que ocasionan renta o ingreso
c) Determinar el resultado final el mismo que puede ser: Pérdida o Ganancia**.**

La agrupación se la realiza a través de las cuentas Resumen de Rentas y Gastos o Pérdidas y Ganancias

ESTADOS FINANCIEROS

Demuestran los cambios o variaciones de la situación financiera y económica de una empresa, ocurridos en un ejercicio económico de conformidad con los principios de contabilidad vigentes en el país. Esta información permite a las empresas tomar decisiones en beneficio de la entidad.

ESTADO DE RESULTADOS

Es un informe financiero que presenta de manera ordenada y clasificada los ingresos generados, los costos y gastos incurridos por la empresa en un periodo determinado. Además se puede determinar el resultado económico del ejercicio contable con el propósito de demostrar si existe ganancia o pérdida.

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL" ESTADO DE RESULTADOS DEL ….DE….AL….. EXPRESADO EN USD $			
4	**INGRESOS**		
4.1	**INGRESOS OPERACIONALES**		
4.1.01	Ventas Netas		**XXXXX**
5.1	**GASTOS ADMINISTRATIVOS**		
5.1.01	Gasto Sueldos	XXXXX	
5.1.02	Aporte Patronal	XXXXX	
5.1.03	Provisiones Sociales	XXXXX	
5.1.04	Servicios Basicos	XXXXX	
5.1.06	Consumo Suministros de Oficina	XXXXX	
5.1.07	Consumo Suministros de Aseo y Limpieza	XXXXX	
5.1.09	Depreción de Edificio	XXXXX	
5.1.10	Depreción de Muebles y Enseres	XXXXX	
5.1.11	Depreciación de equipos de Oficina	XXXXX	
5.1.12	Depreciación de equipo de Computación	XXXXX	
5.1.13	Depreciación de Maquinaria y Equipo	XXXXX	
5.1.14	Depreciación de Vehículo	XXXXX	
5.1.15	Gasto Interes	XXXXX	
5.1.16	Gastos Generales	XXXXX	
	TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		**XXXXXX**
3.2.02	**PERDIDA DEL EJERCICIO**		**XXXXXX**
			Yantzaza,…..de...de….
	GERENTE PROPIETARIO	**CONTADORA**	

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Demuestra la situación económica y financiera de la empresa en un periodo determinado a través del activo, pasivo y patrimonio.

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				
AL ……. DE…..				
EXPRESADO EN USD $				
1	**ACTIVO**			
1.1	**ACTIVO CORRIENTE**			
1.1.01	Caja	XXXXX		
1.1.02	Banco	XXXXX		
1.1.08	Anticipo Retención en la Fuente 2%	XXXXX		
1.1.09	Menaje	XXXXX		
1.1.10	Invent Suministros de Oficina	XXXXX		
1.1.11	Invent Suministros de Aseo y Limpieza	XXXXX		
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**XXXXXX**	
1.2	**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**			
1.2.01	Terreno	XXXXX	XXXXXX	
1.2.02	Edificio	XXXXX	XXXXXX	
1.2.03	(-) Depreciaciòn Acum. Edificio	XXXXX		
1.2.04	Muebles y Enseres	XXXXX	XXXXXX	
1.2.05	(-) Depreciaciòn Acum. Muebles y Enseres	XXXXX		
1.2.06	Equipo de Oficina	XXXXX	XXXXXX	
1.2.07	(-) Depreciaciòn Acum. Equipo Oficina	XXXXX		
1.2.08	Equipo de Computación	XXXXX	XXXXXX	
1.2.09	(-) Depreciaciòn Acum. Equipo Computaciòn	XXXXX		
1.2.10	Maquinaria y Equipo	XXXXX	XXXXXX	
1.2.11	(-) Depreciaciòn Acum. Maquinaria Equipo	XXXXX		
1.2.12	Vehículo	XXXXX	XXXXXX	
1.2.13	(-) Depreciaciòn Acum. Vehìculo	XXXXX		
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		**XXXXXX**	
	TOTAL ACTIVOS			**XXXXXX**
2	**PASIVO**			
2.1	**PASIVO CORRIENTE**			
2.1.02	IESS por Pagar	XXXXX		
2.1.08	Provisiones Sociales por Pagar	XXXXX		
2.1.10	IVA por Pagar	XXXXX		
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		**XXXXXX**	
2.2	**PASIVO NO CORRIENTE**			
2.2.01	Prestamo Bancario por Pagar	XXXXX		
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**XXXXXX**	
	TOTAL PASIVOS			**XXXXXX**
	PATRIMONIO			
3.1.01	Capital	XXXXX		
3.2.01	Pèrdida del Ejercicio	XXXXX		
	TOTAL PATRIMONIO			**XXXXXX**
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			**XXXXXX**
				Yantzaza, ...de…..del…..
	GERENTE PROPIETARIO	**CONTADORA**		

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

Demuestra el comportamiento de los diversos conceptos de entrada y salida de dinero efectivo, efectuados durante un periodo, con el propósito de medir la liquidez de la empresa, en función del uso racional del mismo con el objeto de no ocasionar desequilibrios económicos.

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL" ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO AL 31 DE MARZO / 2013 EXPRESADO EN USD $		
1 FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo Recibido de Clientes		
Ventas	XXXXXX	
Cobro de Cuenta Pendiente	XXXXXX	
FLUJO NETO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		**XXXXXX**
EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES		
Suministros y Materiales de Aseo	XXXXXX	
Gastos Generales	XXXXXX	
Gastos Sueldos	XXXXXX	
IESS por Pagar	XXXXXX	
Servicios Bàsicos	XXXXXX	
IVA por Pagar	XXXXXX	
EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES		**XXXXXX**
2 FLUJO DEL EFECTIVO PAGADO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Compra de activos fijos	XXXXXX	
EFECTIVO PAGADO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS		**XXXXXX**
3 FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Pago de Cuotas de amortización de prestamo	XXXXXX	
EFECTIVO PAGADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		**XXXXXX**
4 AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		
Aumento Neto en efectivo y sus equivalentes	XXXXXX	
Efectivo al inicio del Periodo	XXXXXX	
Efectivo al final del Periodo	XXXXXX	
		Yantzaza, …de …..de…..
GERENTE PROPIETARIO		**CONTADORA**

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

PERSONAS NATURALES NO OBLIGADAS A LLEVAR CONTABILIDAD

[6] "Son todas las personas, nacionales o extranjeras, que realizan actividades económicas lícitas.

Las personas naturales que realizan alguna actividad económica están obligadas a inscribirse en el RUC; emitir y entregar comprobantes de venta autorizados por el SRI por todas sus transacciones y presentar declaraciones de impuestos de acuerdo a su actividad económica.

Las personas que no cumplan con lo siguiente tener ingresos mayores a $ 100.000, o que inician con un capital propio mayor a $60.000, o sus costos y gastos han sido mayores a $80.000. No están obligadas a llevar contabilidad, así como los profesionales, comisionistas, artesanos, y demás trabajadores autónomos (sin título profesional y no empresarios), no están obligados a llevar contabilidad, sin embargo deberán llevar un registro de sus ingresos y egresos.

Las declaraciones que deben presentar las Personas Naturales no obligadas a llevar contabilidad, relacionadas con su actividad económica, son las siguientes:

IVA: Obligatorio en todos los casos
Impuesto a la Renta: Obligatoria si supera la base excedente de ingresos de la tabla del impuesto que se fija anualmente.

Impuesto al Valor Agregado (IVA).-"El Impuesto al Valor Agregado (IVA) grava al valor de la transferencia de dominio o a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal, en todas sus etapas de

[6]www.sri.gob.ec/web/10138/31@public

comercialización, así como a los derechos de autor, de propiedad industrial y derechos conexos; y al valor de los servicios prestados. Existen básicamente dos tarifas para este impuesto que son 12% y tarifa 0%."[7]

PLAZOS PARA DECLARAR Y PAGAR

NOVENO DIGITO DEL RUC	IVA			IMPUESTO A LA RENTA
	MENSUAL	SEMESTRAL		
		Primer Semestre	Segundo Semestre	
1	10 del mes siguiente	10 de julio	10 de enero	10 de marzo
2	12 del mes siguiente	12 de julio	12 de enero	12 de marzo
3	14 del mes siguiente	14 de julio	14 de enero	14 de marzo
4	16 del mes siguiente	16 de julio	16 de enero	16 de marzo
5	18 del mes siguiente	18 de julio	18 de enero	18 de marzo
6	20 del mes siguiente	20 de julio	20 de enero	20 de marzo
7	22 del mes siguiente	22 de julio	22 de enero	22 de marzo
8	24 del mes siguiente	24 de julio	24 de enero	24 de marzo
9	26 del mes siguiente	26 de julio	26 de enero	26 de marzo
0	28 del mes siguiente	28 de julio	28 de enero	28 de marzo

Impuesto a la Renta.-"Es el impuesto que se grava sobre los ingresos o rentas, producto de actividades personales, comerciales, industriales, agrícolas, y en general actividades económicas y aún sobre ingresos gratuitos, percibidos durante un año, luego de descontar los costos y gastos incurridos para obtener o conservar dichas rentas".[8]

[7] IVA- Servicios de rentas internas del Ecuador
[8] www.sri.gov.ec

TABLA DEL IMPUESTO A LA RENTA 2013 PARA PERSONAS NATURALES

Año 2013 - En dólares			
Fracción Básica	Exceso Hasta	Impuesto Fracción Básica	Impuesto Fracción Excedente
-	10.180	-	0%
10.180	12.970	-	5%
12.970	16.220	140	10%
16.220	19.470	465	12%
19.470	38.930	855	15%
38.930	58.390	3.774	20%
58.390	77.870	7.666	25%
77.870	103.810	12.536	30%
103.810	En adelante	20.318	35%

e. MATERIALES Y MÉTODOS

MATERIALES

- Materiales bibliográficos
- Materiales de oficina
- Equipo de computación
- Internet
- Libros y folletos
- Cámara fotográfica
- Documentos contables (facturas)

MÉTODOS

Para la realización del presente trabajo se utilizaron los siguientes métodos y técnicas:

Científico.- Permitió recoger información real y lógica facilitando el análisis la de los problemas de la investigación para descubrir la verdad, mediante la determinación de procedimientos lógicos y científicos debidamente estructurados y sintetizados para el desarrollo de las actividades del hotel.

Deductivo.- Se aplicó en la revisión de la literatura, donde se obtuvo las generalizaciones y así poder determinar las particularidades que se relacionan con la contabilidad. Además permitió obtener conocimientos de la actividad en general del hotel y de esa manera realizar el respectivo estudio y determinación de las operaciones realizadas, con la

documentación soporte las cuales han permitido conocer la situación económica y financiera de la empresa.

Inductivo.- Sirvió para elaborar los registros contables de las transacciones a través del libro Diario y los Mayores de las cuentas que se derivan de las operaciones económicas hasta la obtención de los estados financieros

Analítico.- Se empleó para clasificar sintetizar y ordenar cada una de las operaciones comerciales del ejercicio práctico, el mismo que fortaleció los diseños del proceso contable basados en la normativa de principios, leyes y reglamentos de contabilidad.

Sintético.- Ayudo a seleccionar los elementos necesarios para la preparación de los fundamentos teóricos, y la formulación de conclusiones y recomendaciones, que son importantes para la toma de decisiones del hotel.

TÈCNICAS

Observación.- Permitió realizar la constatación en forma general y establecer una visión global y física de los bienes, valores documentos fuentes donde se respalden las transacciones comerciales, de la misma manera realizar los procedimientos necesarios para el desarrollo del proceso contable hasta la obtención de los estados financieros.

Entrevista.- Se efectuó una entrevista con el propietario del hotel, con el propósito de obtener información fiable la cual permito el desarrollo del presente trabajo investigativo.

f. RESULTADOS

HOTEL´S SEBASTIAN´S INTERNACIONAL PLAN Y CODIFICACIÓN DE CUENTAS	
1	**ACTIVO**
1.1	**ACTIVO CORRIENTE**
1.1.01	Caja
1.1.01.1	Caja Chica
1.1.02	Bancos
1.1.02.1	Banco de Loja
1.1.03	Cuentas por Cobrar
1.1.04	(-) Provisiones de Cuentas Incobrables
1.1.05	IVA en Compras
1.1.06	Crédito Tributario
1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%
1.1.08	Anticipo IVA Retenido 70%
1.1.09	Inventario Suministros de Aseo y Limpieza
1.1.10	Inventario Suministros de Oficina
1.2	**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**
1.2.01	Terrenos
1.2.02	Edificio
1.2.03	(-) Depreciación Acumulada de Edificio
1.2.04	Muebles y Enseres
1.2.05	(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres
1.2.06	Menaje
1.2.07	(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres
1.2.08	Equipo de oficina
1.2.09	(-) Depreciación Acumulada de Equipo de Oficina
1.2.10	Equipo de Computación
1.2.11	(-) Depreciación Acumulada de Equipo de Computación
1.2.12	Maquinaria y Equipo
1.2.13	(-) Depreciación Acumulada de Maquinaria y Equipo
1.2.14	vehículo
1.2.15	(-) Depreciación Acumulada de Vehículo
2	**PASIVOS**
2.1	**PASIVOS CORRIENTES**
2.1.01	Sueldos por Pagar
2.1.02	IESS por Pagar
2.1.03	Aporte Patronal al IESS por Pagar
2.1.04	IVA en Ventas
2.1.05	Proveedores
2.1.06	Cuentas por Pagar
2.1.07	IVA por Pagar

HOTEL´S SEBASTIAN´S INTERNACIONAL PLAN Y CODIFICACIÓN DE CUENTAS	
2.1.08	Provisiones Sociales por Pagar
2.1.08.1	Decimotercer Sueldo
2.1.08.2	Decimocuarto Sueldo
2.1.08.3	Fondos de Reserva
2.1.08.4	Vacaciones
2.1.09	Impuesto a la Renta por Pagar
2.2	**PASIVOS NO CORRIENTES**
2.2.01	Préstamo Bancario por Pagar
2.2.02	Hipoteca por Pagar
3	**PATRIMONIO**
3.1	**Capital**
3.1.01	Capital
3.2	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**
3.2.01	Utilidad Neta del Ejercicio
3.2.02	Perdida del Ejercicio
3.2.03	Ganancia del Ejercicio
4	**INGRESOS**
4.1	**INGRESOS OPERACIONALES**
4.1.01	Ventas
4.1.02	Utilidad o Perdida Bruta en Ventas
5	**GASTOS**
5.1	**GASTOS ADMINISTRATIVOS**
5.1.01	Gastos Sueldos
5.1.02	Aporte Patronal al IESS
5.1.03	Provisiones Sociales
5.1.03.1	Decimotercer Sueldo
5.1.03.2	Decimocuarto Sueldo
5.1.03.3	Fondos de Reserva
5.1.03.4	Vacaciones
5.1.04	Servicios Básicos
5.1.04.1	Agua
5.1.04.2	Luz Eléctrica
5.1.04.3	Teléfono
5.1.05	Combustible
5.1.06	Consumo de Suministros de Oficina
5.1.07	Consumo de Suministros de Aseo y Limpieza
5.1.08	Cuentas Incobrables
5.1.09	Depreciación de Edificio
5.1.10	Depreciación de Muebles y Enseres
5.1.11	Depreciación de Menaje
5.1.12	Depreciación de Equipos de Oficina
5.1.13	Depreciación de Equipo de Computación
5.1.14	Depreciación de Maquinaria y Equipo
5.1.15	Depreciación de Vehículo
5.1.16	Gasto Interés
5.1.17	Gastos Generales
5.2	**CUENTAS TRANSITORIAS**
5.2.01	Resumen de Pérdidas y Ganancias

MANUAL DE CUENTAS

1. ACTIVO

Es el conjunto de bienes materiales, valores, y derechos de propiedad de la empresa que tienen valor monetario y estén destinados al logro de los objetivos de la misma.

1.1 ACTIVO CORRIENTE

Integra el efectivo, cuentas corrientes, otros recursos y derechos que se espera convertirlos en efectivo consumirlos o venderlos en un tiempo que no exceda un año.

1.1.01 CAJA

Registra la existencia de dinero en efectivo (monedas, billetes) y cheques a la vista que dispone la empresa.

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

SE ACREDITA.-Por depósitos realizados en las cuentas bancarias, por pagos en efectivo y por faltantes de caja al realizar arqueos.

SALDO: Deudor

1.1.01.1 CAJA CHICA

Registra el monto de dinero destinado para gastos urgentes y por montos pequeños.

SE DEBITA.- Por el valor asignado para caja chica, por incremento del fondo, y por la reposición del fondo de caja chica.

SE ACREDITA.- Por eliminación del fondo de caja chica, por eliminaciones del fondo, y por gastos efectuados.

SALDO: Deudor

1.1.02 BANCOS

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

SE DEBITA.- Por depósitos realizados, por notas de crédito, por cheques anulados con posterioridad a su contabilización.

SE ACREDITA.- Por pagos realizados con cheques, y por las notas de crédito.

SALDO: Deudor

1.1.03 CLIENTES

Registra los créditos concedidos por la empresa en la venta de mercaderías o servicios prestados, sean documentos o no.

SE DEBITA.- Por la venta de mercaderías y/o prestación de servicios a crédito.

SE ACREDITA.- Por valores pagados por los clientes, por la devolución de mercaderías vendidas a crédito.

SALDO: Deudor

1.1.04 (-) PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES

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

SE DEBITA.- Por los valores que se ha decidido dar de baja, y por ajustes cuando hay error en el registro contable.

SE ACREDITA.- Por valores estimados como incobrables de la cartera de la clientes y por ajustes para incrementar el saldo estimado como incobrable.

SALDO: Deudor

1.1.05 IVA EN COMPRAS

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

SE DEBITA.- Por la compra de bienes, servicios grabados con el impuesto al valor agregado.

SE ACREDITA.- Por devoluciones de bienes o servicios, y por la declaración al impuesto al valor agregado.

SALDO: Deudor

1.1.06 CRÉDITO TRIBUTARIO

Registra los valores pagados por conceptos de impuestos al valor agregado, en las adquisiciones, representa un valor a favor de empresa.

SE DEBITA.-Al momento de realizar la declaración del IVA, y cuando el saldo de IVA compras es mayor que el saldo de IVA ventas.

SE ACREDITA.- En las declaraciones mensuales para compensar el saldo de IVA compras e IVA ventas.

SALDO: Deudor

1.1.07 ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 2%

Registra los valores los valores retenidos en la venta de bienes y/o servicios que están sujetos a retención en la fuente del impuesto a la

renta.

SE DEBITA.- Por la venta de bienes y servicios grabados con IVA a empresas que actúan como agentes de retención.

SE ACREDITA.- Por la declaración anual del impuesto a la renta.

SALDO: Deudor

1.1.08 ANTICIPO IVA RETENIDO 70%

Registra los valores retenidos del impuesto al valor agregado en la venta de bienes y/o servicios gravados.

SE DEBITA.- Por la venta de bienes y servicios grabados con IVA a empresas que actúan como agentes de retención.

SE ACREDITA.- Por la declaración al impuesto el valor agregado.

SALDO: Deudor

11.1.09 INVENTARIO SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA

Registra la compra de bienes de uso y consumo exclusivo para la limpieza del hotel y que pasan a formar parte del inventario

SE DEBITA.- Por la compra de suministros que pasan a formar parte del inventario.

SE ACREDITA.- Por el consumo, y por devoluciones efectuadas.

SALDO: Deudor

1.1.10 INVENTARIO SUMINISTROS DE OFICINA

Registra la compra de bienes fungibles para consumo interno y que pasan a formar parte del inventario.

SE DEBITA.- Por la compra de suministros que pasan a formar parte del inventario.

SE ACREDITA.- Por el consumo, y por devoluciones efectuadas.

SALDO: Deudor

1.2 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Agrupa los bienes de propiedad de la empresa que estén destinados para su uso y que tienen una vida útil mayor de un año.

1.2.01 TERRENOS

Registra los terrenos de propiedad de la empresa, que se encuentran al servicio de la empresa.

SE DEBITA.- Por los costos de adquisición, construcción o mejora.

SE ACREDITA.- Por la venta, por donaciones entregadas.

SALDO: Deudor

1.2.02 EDIFICIO

Registra los edificios adquiridos o construidos que se encuentran al servicio de la empresa.

SE DEBITA.- Por los costos de adquisición, construcción o mejora.

SE ACREDITA.- Por la venta, por la pérdida de valor del edificio.

SALDO: Deudor

1.2.03 (-)DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIO

Registra el valor de disminución de los edificios por efecto de uso u

obsolescencia.

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

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

SALDO: Deudor

1.2.04 MUEBLES Y ENSERES

Registra los diferentes muebles y enseres de propiedad del hotel y que son utilizados para el desarrollo de las operaciones.

SE DEBITA.- Por la adquisición, por el valor de mejoras que representen un mayor valor, por el valor estimado en donaciones recibidas.

SE ACREDITA.-Por venta, cuando se dan de baja por pérdida o robo, y por donaciones entregadas.

SALDO: Deudor

1.2.05 (-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES

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

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

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

SALDO: Deudor

1.2.06 MENAJE

Registra los diferentes objetos que forman parte del menaje, que sirven para el desarrollo de actividad operativa del hotel, como son sabanas, cobijas, toallas entre otros que son utilizados para el desarrollo de las operaciones.

SE DEBITA.- Por la adquisición, por el valor de mejoras que representen un mayor valor, por el valor estimado en donaciones recibidas.

SE ACREDITA.-Por venta, cuando se dan de baja por pérdida o robo, y por donaciones entregadas.

SALDO: Deudor

1.2.07 (-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MENAJE

Registra el valor de disminución del menaje que sirve para el desarrollo operativo del hotel por efecto de uso u obsolescencia.

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

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

SALDO: Deudor

1.2.08 EQUIPO DE OFICINA

Registra los diferentes equipos electrónicos y mecánicos como (calculadoras máquinas registradoras, etc.) de propiedad de la empresa y que son utilizados para el desarrollo de las operaciones.

SE DEBITA.- Por la adquisición, por el valor de mejoras que representen un mayor valor, por el valor estimado en donaciones recibidas.

SE ACREDITA.-Por venta, cuando se dan de baja por pérdida o robo, y por donaciones entregadas.

SALDO: Deudor

1.2.09 (-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA

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

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

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

SALDO: Deudor

1.2.10 EQUIPO DE COMPUTACIÓN

Registra los equipos informáticos de propiedad de la empresa y que son utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

SE DEBITA.- Por la adquisición, por el valor de mejoras que representen un mayor valor, por el valor estimado en donaciones recibidas.

SE ACREDITA.-Por venta, cuando se dan de baja por pérdida o robo, y por donaciones entregadas.

SALDO: Deudor

1.2.11 (-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN

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

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

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

SALDO: Deudor

1.2.12 MAQUINARIA Y EQUIPO

Registra la maquinaria y equipo de propiedad de la empresa y que son utilizados para el desarrollo de las operaciones

SE DEBITA.- Por la adquisición, por el valor de mejoras que representen un mayor valor en la maquinaria, por el valor estimado en donaciones recibidas.

SE ACREDITA.-Por venta, cuando se dan de baja por pérdida o robo, y por donaciones entregadas.

SALDO: Deudor

1.2.13 (-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO

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

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

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

SALDO: Deudor

1.2.14 VEHÍCULOS

Registra los vehículos de propiedad de la empresa y que son utilizados para el desarrollo de las operaciones

SE DEBITA.- Por la adquisición, por el valor de mejoras que representen un mayor valor, por el valor estimado en donaciones recibidas.

SE ACREDITA.-Por venta, cuando se dan de baja por pérdida o robo, y por donaciones entregadas.

SALDO: Deudor

1.2.15 (-) DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHÍCULO

Registra el valor de disminución de los vehículos por efecto de uso u obsolescencia.

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

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

SALDO: Deudor

2 PASIVO

Representa las deudas y obligaciones que tiene la empresa con terceras personas.

2.1 PASIVO CORRIENTE

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

2.1.01 SUELDOS POR PAGAR

Representa las obligaciones pendientes de pago al personal de la empresa por concepto de sueldos devengados mensualmente.

SE DEBITA.-Al momento de realizar el pago de las obligaciones.

SE ACREDITA.-Por los sueldos devengados y que se encuentran pendientes de pago.

SALDO: Acreedor

2.1.02 IESS POR PAGAR

Representa las obligaciones que la empresa tiene que cancelar a los empleados de acuerdo al porcentaje que por ley corresponde, los mismos que deben ser depositados mensualmente en el IESS.

SE DEBITA.-Por el depósito mensual que se realiza al IESS.

SE ACREDITA.-Por las retenciones realizadas mensualmente en el rol de pagos.

SALDO: Acreedor

2.1.03 APORTE PATRONAL AL IESS POR PAGAR

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

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

SE ACREDITA.-Por el valor causado mensualmente por concepto de aporte patronal al IESS.

SALDO: Acreedor

2.1.04 IVA EN VENTAS

Representa los valores del impuesto al valor agregado que se recauda el momento de la venta bienes y/o servicios grabados con IVA.

SE DEBITA.-Por devoluciones realizadas por parte de los clientes, cuando se realiza la declaración del impuesto al valor agregado.

SE ACREDITA.-El momento que se realiza la venta de bienes y/o servicios gravados con el impuesto al valor agregado.

SALDO: Acreedor

2.1.05 PROVEEDORES

Registra las obligaciones contraídas por la empresa por concepto de adquisición de mercaderías con los deferentes proveedores.

SE DEBITA.-Por devoluciones de las mercaderías adquiridas a crédito, por los pagos parciales o totales realizados a proveedores.

SE ACREDITA.-Por las obligaciones contraídas con los proveedores en la adquisición de mercaderías.

SALDO: Acreedor

2.1.06 CUENTAS POR PAGAR

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

SE DEBITA.-Por la cancelación total o parcial de las obligaciones.

SE ACREDITA.-Por las obligaciones contraídas.

SALDO: Acreedor

2.1.07 IVA POR PAGAR

Representa el IVA que grava al valor de los bienes y/o servicios en forma y condiciones que determina la ley.

SE DEBITA.-Por la liquidación del IVA en los asientos de ajustes.

SE ACREDITA.-Por los valor de impuesto correspondiente.

SALDO: Acreedor

2.1.08 PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR

El empleador está obligado a cancelar a sus trabajadores beneficios adicionales como es el caso del decimotercer sueldo, decimocuarto sueldo, fondos de reserva, aporte patronal y vacaciones, en fechas establecidas en el código de trabajo, por lo tanto es necesario provisionar mensualmente esas obligaciones, cumpliendo de esta manera el devengado.

SE DEBITA.-Por el valor de las provisiones pagadas a los trabajadores que han sido pagadas en el mismo período.

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

SALDO: Acreedor

2.1.09 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

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

SE DEBITA.-Por la cancelación del impuesto a la renta.

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

SALDO: Acreedor

2.2 PASIVO NO CORRIENTE

Son las obligaciones que tiene la empresa cuya cancelación deberá realizarse en un plazo superior a un año.

2.2.01 PRESTAMO BANCARIO POR PAGAR

Representa las obligaciones contraídas por la empresa con las instituciones financieras, con plazos mayores a un año.

SE DEBITA.-Por los pagos parciales o totales de las obligaciones contraídas con instituciones financieras.

SE ACREDITA.-Por el valor de los préstamos recibidos por parte de las instituciones financieras.

SALDO: Acreedor

2.2.02 HIPOTECAS POR PAGAR

Representa las obligaciones contraídas por la empresa a largo plazo con las instituciones financieras, y con el respaldo de un inmueble.

SE DEBITA.-Por los pagos parciales o totales de las obligaciones contraídas con instituciones financieras.

SE ACREDITA.-Por el valor de los préstamos recibidos por parte de las instituciones financieras.

SALDO: Acreedor

3 PATRIMONIO

Este constituido por el capital aportado por su gerente propietario y los bienes y valores que posee.

3.1 CAPITAL

Es el aporte de los socios o accionistas que constan en la respectiva escritura de constitución, así como los incrementos de capital.

3.1.01 CAPITAL

Está conformado por el aporte del propietario o dueño de la empresa para iniciar su actividad económica así como el incremento de capital.

SE DEBITA.-Por la disminución del capital por devolución, por amortización de las pérdidas del ejercicio económico.

SE ACREDITA.-Por el aporte de capital al momento de constituir una empresa, incrementos de capital por nuevas inversiones, capitalización de las utilidades y por capitalización de las reservas.

SALDO: Acreedor

3.2 RESULTADOS DEL EJERCICIO

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

3.2.01 UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

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

SE DEBITA.-Por la distribución de las utilidades para cumplir con las obligaciones patronales y fiscales.

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

SALDO: Acreedor

3.2.02 PÉRDIDA DEL EJERCICIO

Se registra la pérdida o déficit obtenida en el periodo en el cual consta en el Estado de Resultados.

SE DEBITA.-Por la distribución de las utilidades para cumplir con las obligaciones patronales y fiscales.

SE ACREDITA.-Al momento de producirse la perdida.

SALDO: Acreedor

3.2.03 GANANCIA DEL EJERCICIO

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

SE DEBITA.-Por la distribución de las utilidades para cumplir con las obligaciones patronales y fiscales.

SE ACREDITA.-Al momento de producirse la perdida.

SALDO: Acreedor

4 INGRESOS

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

4.1 INGRESOS OPERACIONALES

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

4.1.01 VENTAS

Registra los valores que recibe la empresa por concepto de venta de servicios de hospedaje que posee la empresa para la comercialización.

SE DEBITA.-Al final del ejercicio económico por asientos de cierre.

SE ACREDITA.- Por venta de servicios al contado o crédito.

SALDO: Acreedor

4.1.02 UTILIDAD O PERDIDA BRUTA EN VENTAS

Representa la ganancia o pérdida obtenida en la comercialización de los bienes o servicios. Se obtiene por la diferencia de las ventas netas y costo de ventas.

5 GASTOS

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

5.1 GASTOS ADMINISTRATIVOS

Son los gastos ocasionados por la empresa y que están vinculados directamente

con la gestión administrativa.

5.1.01 GASTO SUELDOS

Registra los gastos ocasionados por conceptos de sueldos del personal de empresa, de conformidad con las disposiciones legales.

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

SE ACREDITA.-Por ajustes realizados, y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

SALDO: Deudor

5.1.02 APORTE PATRONAL AL IESS

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

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

SE ACREDITA.- Por ajustes realizados, y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

SALDO: Deudor

5.1.03 PROVISONES SOCIALES POR PAGAR

Registra el valor de los gastos ocasionados por concepto de décimo tercer, décimo cuarto y fondos de reserva sueldo del personal que labora en la empresa, de conformidad con las disposiciones legales.

SE DEBITA.-Por aplicar en el gasto.

SE ACREDITA.- Por el cierre de las cuentas de gastos.

SALDO: Deudor

5.1.04 SERVICIOS BÁSICOS

Registra el valor de los gastos ocasionados por concepto de servicios básicos como son: agua potable, luz eléctrica y teléfono utilizados para el desarrollo de las actividades de la empresa.

SE DEBITA.- Por el valor causado por concepto de servicios básicos como son: agua potable, luz eléctrica y teléfono.

SE ACREDITA.- Por ajustes realizados, y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

SALDO: Deudor

5.1.05 COMBUSTIBLE

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

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

SE ACREDITA.- Por ajustes realizados, y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

SALDO: Deudor

5.1.06 CONSUMO INVENTARIO SUMINISTROS DE OFICINA

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

SE DEBITA.-Por el valor causado o pagado por concepto de suministros y materiales de oficina.

SE ACREDITA.- Por ajustes realizados, y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

SALDO: Deudor

5.1.07 CONSUMO INVENTARIO SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA

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

SE DEBITA.-Por el valor causado o pagado por concepto de materiales de limpieza.

SE ACREDITA.- Por ajustes realizados, y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

SALDO: Deudor

5.1.08 CUENTAS INCOBRABLES

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

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

SE ACREDITA.- Por ajustes realizados, y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

SALDO: Deudor

5.1.09 DEPRECIACIÓN DE EDIFICIOS

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

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

SE ACREDITA.- Por ajustes realizados, y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

SALDO: Deudor

5.1.10 DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES

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

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

SE ACREDITA.- Por ajustes realizados, y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

SALDO: Deudor

5.1.11 DEPRECIACIÓN DE MENAJE

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

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

SE ACREDITA.- Por ajustes realizados, y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

SALDO: Deudor

5.1.12 DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE OFICINA

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

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

SE ACREDITA.- Por ajustes realizados, y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

SALDO: Deudor

5.1.13 DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN

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

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

SE ACREDITA.- Por ajustes realizados, y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

SALDO: Deudor

5.1.14 DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO

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

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

SE ACREDITA.- Por ajustes realizados, y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

SALDO: Deudor

5.1.15 DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULOS

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

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

SE ACREDITA.- Por ajustes realizados, y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

SALDO: Deudor

5.1.16 GASTO INTERÉS

Registra los valores de interés por pago de préstamo de la empresa de

acuerdo a la tabla de amortización mensual.

SE DEBITA.-Por el valor de pago mensual efectuada durante el ejercicio económico.

SE ACREDITA.- Por ajustes realizados, y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

SALDO: Deudor

5.1.17 GASTOS GENERALES

Registra los valores pagados por gastos ocasionados por la empresa en el desarrollo de sus actividades económicas.

SE DEBITA.-Por el valor de pagos efectuados durante el ejercicio económico.

SE ACREDITA.- Por ajustes realizados, y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

SALDO: Deudor

5.2 CUENTAS TRANSITORIAS

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

5.2.01 RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

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

SE DEBITA.-Por el cierre de las cuentas de gasto, por el registro de la utilidad del ejercicio económico (los ingresos son mayores a los gastos).

SE ACREDITA.-Por el cierre de las cuentas de ingreso, por el registro de la pérdida del ejercicio económico (los gastos son mayores a los ingresos).

SALDO: Nulo.

HOTEL´S "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL" INVENTARIO INICIAL AL 01 DE ENERO DEL 2013 EXPRESADO EN USD $					
CODIGO	**CANT.**	**DETALLE**	**V. UNIT.**	**V. PARCIAL**	**V. TOTAL**
1		**ACTIVO**			
1.1		**ACTIVO CORRIENTE**			
1.1.01		**Caja**			**2.750,00**
	20	Billetes	50,00	1.000,00	
	50	Billetes	20,00	1.000,00	
	43	Billetes	10,00	430,00	
	52	Billetes	5,00	260,00	
	10	Billetes	1,00	10,00	
	20	Monedas	1,00	20,00	
	47	Monedas	0,50	22,50	
	30	Monedas	0,25	7,50	
1.1.02		**Bancos**			
		B. de Loja Cta Cte 2900458946		1.255,00	
1.1.03		**Cuentas por Cobrar**			**750,00**
		AURELIAN ECUADOR S.A.		750,00	
1.1.06		**Crédito Tributario**			**2,37**
1.1.07		**Anticipo Retención en la Fuente 2%**			**18,57**
1.1.09		**Inventario Suministros de Aseo y limpieza**			**929,76**
	6	Trapeadores	3,50	21,00	
	4	Galones de ambiental 5 lt.	6,00	24,00	
	5	Galones de cloro 5 lt.	4,80	24,00	
	4	Galones de desinfectante 5 lt.	5,00	20,00	
	6	Paños limpia vidrios	3,50	21,00	
	6	Paños limpia polvo	0,80	4,80	
	1200	Shampoo sobre 10g	0,11	132,00	
	2	Valdez de trapear	12,00	24,00	
	5	Escobas	2,00	10,00	
	5	Escobas plásticas	3,00	15,00	
	3	Recojedores de basura	3,50	10,50	
	23	basureros para baño	4,50	103,50	
	60	Rollos de papel higienico de Dispensador	4,75	285,00	
	22	Detergentes de 5 kg	10,68	234,96	
1.1.10		**Inventario de Suministros de Oficina**			**65,00**
	2	Libros de registro	15,00	30,00	
	5	Factureros x 100 c/u	7,00	35,00	
1.2		**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**			
1.2.01		**Terrenos**		64.000,00	**64.000,00**
1.2.02		**Edificio**		230.000,00	**230.000,00**
1.2.04		**Muebles y Enseres**			**20.065,00**
	6	Camas de 1 1/2 plazas	150,00	900,00	
	28	Camas de 2 plazas	200,00	5.600,00	
	3	Camas de 2 1/2 plazas	400,00	1.200,00	

HOTEL´S "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL" INVENTARIO INICIAL AL 01 DE ENERO DEL 2013 EXPRESADO EN USD $					
	9	Televisores 32 pulgadas plasma	480,00	4.320,00	
	3	Televisores 32 pulgadas	300,00	900,00	
	11	Televisores 28 pulgadas	300,00	3.300,00	
	23	Armarios pequeños para ropa	100,00	2.300,00	
	23	Sillas	15,00	345,00	
	1	Stante de Recepción	400,00	400,00	
	3	Muebles para recepción	800,00	800,00	
1.2.06		**Menaje**			**10.358,00**
	6	Colchones de 1 1/2 plazas	120,00	720,00	
	28	Colchones de 2 plazas	150,00	4.200,00	
	3	Colchones de 2 1/2 plazas	173,00	519,00	
	6	Cobertores 1 1/2 plazas	15,00	90,00	
	28	Cobertores 2 plazas	16,00	448,00	
	3	Cobertores 2 1/2 plazas	16,00	48,00	
	20	Edredones 2 plazas	65,00	1.300,00	
	18	Juegos de sabanas de 1 1/2 plazas	16,00	288,00	
	84	Juegos de sabanas de 2 plazas	20,00	1.680,00	
	9	Juegos de sabanas de 2 1/2 plazas	25,00	225,00	
	50	Cobijillas	5,00	250,00	
	68	Almohadas	5,00	340,00	
	50	Toallas	5,00	250,00	
1.2.08		**Equipo de Oficina**	**85,00**	**85,00**	**85,00**
	1	Escritorio	70,00	70,00	
	1	Silla	15,00	15,00	
1.2.10		**Equipo de Computación**	**1.400,00**	**1.400,00**	**1.400,00**
	1	CPU Samsung	870,00	870,00	
	1	Monitor Samsung	380,00	380,00	
	1	Teclado Marca Genius	13,80	13,80	
	1	Mouse Marca Genius	6,20	6,20	
	1	Impresora Marca Samsung	130,00	130,00	
1.2.12		**Maquinaria y Equipo**			**5.760,00**
	2	Lavadoras	500,00	1.000,00	
	1	Secadora	650,00	650,00	
	1	Aspiradora	1.300,00	1.300,00	
	2	Calefones	800,00	1.600,00	
	3	Reservorios de Agua	250,00	750,00	
	23	Dispensadores de Papel Higienico	20,00	460,00	
1.2.14		**Vehículo**	**35.000,00**	**35.000,00**	**35.000,00**
		TOTAL ACTIVOS			**372.438,70**
2.1		**PASIVO CORRIENTE**			
2.1.02		IESS por Pagar		136,72	
2.2		**PASIVO NO CORRIENTE**			
2.2.01		Prestamo Bancario por Pagar		15.000,00	
		TOTAL PASIVOS			**15.136,72**
3		**PATRIMONIO**			
3.1.01		Capital		357.301,98	
		TOTAL PATRIMONIO			**357.301,98**
		TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			**372.438,70**
					Yantzaza, 01 de enero de 2013
		Sr. Pepe Herrera Q.		Irene Armijos J.	
		GERENTE PROPIETARIO		**CONTADORA**	

MEMORANDUM DE OPERACIONES

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO

HOTEL´S SEBASTIAN´S INTERNACIONAL´S inicia sus actividades y se registra el primer asiento según inventario inicial.

Enero 03

- Se registra las ventas según auxiliar N° 01

Enero 04

- Se registra las ventas según auxiliar N° 02

Enero 05

- Se registra las ventas según auxiliar N° 03

Enero 06

- Se registra las ventas según auxiliar N° 04

Enero 07

- Se registra las ventas según auxiliar N° 05
- Se realiza el depósito del dinero recaudado a la fecha en la cuenta corriente del banco.

Enero 08

- Se registra las ventas según auxiliar N° 06

Enero 09

- Se registra las ventas según auxiliar N° 07

Enero 10

- Se registra las ventas según auxiliar N° 08

Enero 11

- Se registra las ventas según auxiliar N° 09

Enero 14

- Se registra las ventas según auxiliar N° 10
- Se realiza el depósito del dinero recaudado a la fecha en la cuenta corriente del banco.

Enero 15

- Se registra las ventas según auxiliar N° 11
- Se realiza el pago de seguros al IESS el valor de $ 136.72

Enero 16

- Se registra las ventas según auxiliar N° 12

Enero 17

- Se registra las ventas según auxiliar N° 13
- Se registra la compra según auxiliar N° 01

Enero 18

- Se registra las ventas según auxiliar N° 14
- Se realiza el depósito del dinero recaudado a la fecha en la cuenta corriente del banco

Enero 19

- Se registra las ventas según auxiliar N° 15

Enero 21

- Se registra las ventas según auxiliar N° 16

Enero 22

- Se registra las ventas según auxiliar N° 17

Enero 23

- Se registra las ventas según auxiliar N° 18
- Se realiza el depósito del dinero recaudado a la fecha en la cuenta corriente del banco.

Enero 24

- Se registra las ventas según auxiliar N° 19

Enero 25

- Se registra las ventas según auxiliar N° 20

Enero 26

- Se registra las ventas según auxiliar N° 21

Enero 27

- Se registra las ventas según auxiliar N° 22

Enero 28

- Se registra las ventas según auxiliar N° 23

Enero 29

- Se registra las ventas según auxiliar N° 24

Enero 30

- Se registra las ventas según auxiliar N° 25

Enero 31

- Se registra las ventas según auxiliar N° 26
- Se registra la compra según auxiliar N° 02
- La compañía AURELIAN ECUADOR S.A. cancela la cuenta pendiente con depósito en la cuenta corriente del banco.
- Se cancela sueldos al personal que labora en el hotel el sueldo básico de $ 318,00 según rol de pagos, con sus respectivas provisiones sociales con dinero en efectivo.
- Sra. Bilma Sarango y Sra. Martha Armijos.
- Se paga los servicios Básicos agua $65,5 luz eléctrica $ 186,2 teléfono $ 52,65
- Se paga el servicio de cable $ 45,00

Febrero 01

- Se registra las ventas según auxiliar N° 27
- Se realiza el depósito del dinero recaudado a la fecha en la cuenta corriente del banco.

Febrero 02

- Se registra las ventas según auxiliar N° 28

Febrero 03

- Se registra las ventas según auxiliar N° 29

Febrero 05

- Se registra las ventas según auxiliar N° 30

Febrero 06

- Se registra las ventas según auxiliar N° 31

Febrero 07

- Se registra las ventas según auxiliar N° 32

Febrero 08

- Se registra las ventas según auxiliar N° 33
- Se realiza el depósito del dinero recaudado a la fecha en la cuenta corriente del banco.

Febrero 09

- Se registra las ventas según auxiliar N° 34

Febrero 10

- Se registra las ventas según auxiliar N° 35

Febrero 11

- Se registra las ventas según auxiliar N° 36

Febrero 12

- Se registra las ventas según auxiliar N° 37

Febrero 14 Se registra las ventas según auxiliar N°38

- Se realiza el depósito del dinero recaudado a la fecha en la cuenta corriente del banco.

Febrero 15

- Se registra las ventas según auxiliar N° 39
- Se realiza el pago de seguros al IESS el valor de $ 136.72

Febrero 16

- Se registra las ventas según auxiliar N° 40

- Se paga la cuota mensual del préstamo bancario el valor de $ 416.67 más el interés de $ 64.47, con cheque.

Febrero 18

- Se registra las ventas según auxiliar N° 41

Febrero 19

- Se registra las ventas según auxiliar N° 42
- Se realiza el depósito del dinero recaudado a la fecha en la cuenta corriente del banco.

Febrero 20

- Se registra las ventas según auxiliar N° 43

Febrero 21

- Se registra las ventas según auxiliar N° 44

Febrero 22

- Se registra las ventas según auxiliar N° 45

Febrero 23

- Se registra las ventas según auxiliar N° 46

Febrero 25

- Se registra las ventas según auxiliar N° 47

Febrero 26

- Se registra las ventas según auxiliar N° 48

Febrero 27

- Se registra las ventas según auxiliar N° 49

Febrero 28

- Se registra las ventas según auxiliar N° 50
- Se registra la compra según auxiliar N° 03
- Se cancela sueldos al personal que labora en el hotel el sueldo básico $ 318.00 según rol de pagos, con sus respectivas provisiones sociales con dinero en efectivo.
- Sra. Bilma Sarango y Sra. Martha Armijos.
- Se paga los servicios Básicos agua $ 80.55 luz eléctrica $ 182.65 teléfono $ 57.65
- Se paga el servicio de cable $ 45.00
-

Marzo 01

- Se registra las ventas según auxiliar N° 51

Marzo 02

- Se registra las ventas según auxiliar N° 52

Marzo 03

- Se registra las ventas según auxiliar N° 53

Marzo 05

- Se registra las ventas según auxiliar N° 54

Marzo 06

- Se registra las ventas según auxiliar N° 55
- S Se registra la compra según auxiliar N° 04

Marzo 07

- Se registra las ventas según auxiliar N° 56

Marzo 08

- Se registra las ventas según auxiliar N° 57
- .Se realiza el depósito del dinero recaudado a la fecha en la cuenta corriente del banco.

Marzo 09

- Se registra las ventas según auxiliar N° 58

Marzo 11

- Se registra las ventas según auxiliar N° 59

Marzo 12

- Se registra las ventas según auxiliar N° 60

Marzo 13

- Se registra las ventas según auxiliar N° 61
- Se realiza el depósito del dinero recaudado a la fecha en la cuenta corriente del banco.

Marzo 14

- Se registra las ventas según auxiliar N° 62
- Se realiza el pago de seguros al IESS el valor de $ 136.74

Marzo 16

- Se registra las ventas según auxiliar N° 63

Marzo 17

- Se registra las ventas según auxiliar N° 64

- Se paga la cuota mensual del préstamo bancario el valor de $ 416.67 más el interés de $ 54.59

Marzo 18

- Se registra las ventas según auxiliar N° 65

Marzo 19

- Se registra las ventas según auxiliar N° 66

Marzo 20

- Se registra las ventas según auxiliar N° 67

Marzo 21

- Se registra las ventas según auxiliar N° 68
- Se registra la compra según auxiliar N° 05

Marzo 22

- Se registra las ventas según auxiliar N° 69

Marzo 23

- Se registra las ventas según auxiliar N° 70

Marzo 25

- Se registra las ventas según auxiliar N° 71

Marzo 26

- Se registra las ventas según auxiliar N° 72

Marzo 27

- Se registra las ventas según auxiliar N° 73

Marzo 28

- Se registra las ventas según auxiliar N° 74

Marzo 29

- Se registra las ventas según auxiliar N° 75

Marzo 30

- Se registra las ventas según auxiliar N° 76
- La compañía AURELIAN ECUADOR S.A. cancela el valor de la cuenta pendiente con depósito en la cuenta corriente.
- Se cancela sueldos al personal que labora en el hotel el sueldo básico $ 318 según rol de pagos, con sus respectivas provisiones sociales con dinero en efectivo.
- Sra. Bilma Sarango y la Sra. Martha Armijos
- Se paga los servicios Básicos agua $ 77.25 luz eléctrica $ 178.9 teléfono $ 48.35
- Se paga el servicio de cable $ 45.00

HOTEL´S "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL" ESTADO DE SITUACION INICIAL AL 01 DE ENERO DEL 2013 EXPRESADO EN USD $				
1	**ACTIVOS**			
1.1	**ACTIVO CORRIENTE**			**5.770,70**
1.1.01	Caja		2.750,00	
1.1.02	Bancos		1.255,00	
1.1.03	Cuentas por Cobrar		750,00	
1.1.06	Crédito Tributario		2,37	
1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%		18,57	
1.1.9	Inventario Suministros de Aseo y Limpieza		929,76	
1.1.10	Inventario Suministros de oficina		65,00	
1.2	**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**			**366.668,00**
1.2.01	Terreno		64.000,00	
1.2.02	Edificio		230.000,00	
1.2.04	Muebles y Enseres		20.065,00	
1.2.06	Menaje		10.358,00	
1.2.08	Equipo de Oficina		85,00	
1.2.10	Equipo de Computo		1.400,00	
1.2.12	Maquinaria y Equipo		5.760,00	
1.2.14	Vehículo		35.000,00	
	TOTAL ACTIVOS			**372.438,70**
2	**PASIVOS**			
2.1	**PASIVO CORRIENTE**			
2.1.02	IESS por Pagar		136,72	
2.2	**PASIVO NO CORRIENTE**			
2.2.01	Prestamo Bancario por Pagar		15.000,00	
	TOTAL PASIVOS			**15.136,72**
3	**PATRIMONIO**			
3.1.01	Capital		357.301,98	
	TOTAL PATRIMONIO			**357.301,98**
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			**372.438,70**
		Yantzaza, 01 de enero del 2013		
	Sr. Pepe Herrera Q.		Irene Armijos J.	
	GERENTE PROPIETARIO		**CONTADORA**	

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO DIARIO					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
					FOLIO N° 1
FECHA	**CÓDIGO**	**DETALLE**	**PARCIAL**	**DEBE**	**HABER**
01/01/2013		**..1..**			
	1.1.01	Caja		2.750,00	
	1.1.02	Bancos		1.255,00	
	1.1.03	Cuentas por Cobrar		750,00	
	1.1.06	Crédito Tributario		2,37	
	1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%		18,57	
	1.1.09	Inventario Suministros de Aseo y Limpieza		929,76	
	1.1.10	Inventario Suministros de oficina		65,00	
	1.2.01	Terreno		64.000,00	
	1.2.02	Edificio		230.000,00	
	1.2.04	Muebles y Enseres		20.065,00	
	1.2.06	Menaje		10.358,00	
	1.2.08	Equipo de Oficina		85,00	
	1.2.10	Equipo de Computación		1.400,00	
	1.2.12	Maquinaria y Equipo		5.760,00	
	1.2.14	Vehículo		35.000,00	
	2.2.01	Prestamo Bancario por Pagar			15.000,00
	2.1.02	IESS por Pagar			136,72
	3.1.01	Capital			357.301,98
		V/r Estado de Situación Inicial			
03/01/2013		**..2..**			
	1.101	Caja		48,62	
	1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%		0,96	
	1.1.08	Anticipo IVA Retenido 70%		4,02	
	4.1.01	Ventas			47,86
	2.1.04	IVA en Ventas			5,74
		V/r venta según auxiliar N° 01			
03/01/2013		**…3..**			
	1.1.01	Caja		90,00	
	4.1.01	Ventas			80,36
	2.1.04	IVA en Ventas			9,64
		V/r venta según auxiliar N° 01			
04/01/2013		**..4..**			
	1.101	Caja		27,21	
	1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%		0,54	
	1.1.08	Anticipo IVA Retenido 70%		2,25	
	4.1.01	Ventas			26,79
	2.1.04	IVA en Ventas			3,21
		V/r venta según auxiliar N° 02			
04/01/2013		**…5..**			
	1.1.01	Caja		105,00	
	4.1.01	Ventas			93,75
	2.1.04	IVA en Ventas			11,25
		V/r venta según auxiliar N° 02			
		SUMAN Y PASAN		**372.717,30**	**372.717,30**

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013

EXPRESADO EN USD $

FOLIO N° 2

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		…VIENEN..		**372.717,30**	**372.717,30**
05/01/2013		**..6..**			
	1.101	Caja		76,20	
	1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%		1,50	
	1.1.08	Anticipo IVA Retenido 70%		6,30	
	4.1.01	Ventas			75,00
	2.1.04	IVA en Ventas			9,00
		V/r venta según auxiliar N° 03			
06/01/2013		**..7..**			
	1.101	Caja		25,40	
	1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%		0,50	
	1.1.08	Anticipo IVA Retenido 70%		2,10	
	4.1.01	Ventas			25,00
	2.1.04	IVA en Ventas			3,00
		V/r venta según auxiliar N° 04			
06/01/2013		**…8..**			
	1.1.01	Caja		120,00	
	4.1.01	Ventas			107,14
	2.1.04	IVA en Ventas			12,86
		V/r venta según auxiliar N° 04			
07/01/2013		**…9..**			
	1.1.01	Caja		10,00	
	4.1.01	Ventas			8,93
	2.1.04	IVA en Ventas			1,07
		V/r venta según auxiliar N° 05			
07/01/2013		**…10..**			
	1.1.02	Bancos		3.252,43	
	1.1.01	Caja			3.252,43
		V/r deposito del efectivo en la cta. Cte. del banco			
08/01/2013		**..11..**			
	1.101	Caja		50,80	
	1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%		1,00	
	1.1.08	Anticipo IVA Retenido 70%		4,20	
	4.1.01	Ventas			50,00
	2.1.04	IVA en Ventas			6,00
		V/r venta según auxiliar N° 06			
08/01/2013		**…12..**			
	1.1.01	Caja		90,00	
	4.1.01	Ventas			80,36
	2.1.04	IVA en Ventas			9,64
		V/r venta según auxiliar N° 06			
		SUMAN Y PASAN		**376.357,73**	**376.357,73**

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO DIARIO					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
					FOLIO N° 3
FECHA	**CÓDIGO**	**DETALLE**	**PARCIAL**	**DEBE**	**HABER**
		VIENEN….		**376.357,73**	**376.357,73**
09/01/2013		**..13..**			
	1.101	Caja		136,07	
	1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%		2,68	
	1.1.08	Anticipo IVA Retenido 70%		11,25	
	4.1.01	Ventas			133,93
	2.1.04	IVA en Ventas			16,07
		V/r venta según auxiliar N° 07			
09/01/2013		**…14..**			
	1.1.01	Caja		98,60	
	4.1.01	Ventas			88,04
	2.1.04	IVA en Ventas			10,56
		V/r venta según auxiliar N° 07			
09/01/2013		**..15..**			
	1.101	Caja		63,50	
	1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%		1,25	
	1.1.08	Anticipo IVA Retenido 70%		5,25	
	4.1.01	Ventas			62,50
	2.1.04	IVA en Ventas			7,50
		V/r venta según auxiliar N° 07			
10/01/2013		**..16..**			
	1.101	Caja		94,34	
	1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%		1,86	
	1.1.08	Anticipo IVA Retenido 70%		7,80	
	4.1.01	Ventas			92,86
	2.1.04	IVA en Ventas			11,14
		V/r venta según auxiliar N° 08			
10/01/2013		**…17..**			
	1.1.01	Caja		142,00	
	4.1.01	Ventas			126,79
	2.1.04	IVA en Ventas			15,21
		V/r venta según auxiliar N° 08			
11/01/2013		**…18..**			
	1.1.01	Caja		444,00	
	4.1.01	Ventas			396,43
	2.1.04	IVA en Ventas			47,57
		V/r venta según auxiliar N° 09			
11/01/2013		**..19..**			
	1.101	Caja		9,07	
	1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%		0,18	
	1.1.08	Anticipo IVA Retenido 70%		0,75	
	4.1.01	Ventas			8,93
	2.1.04	IVA en Ventas			1,07
		V/r venta según auxiliar N° 09			
		SUMAN Y PASAN		**377.376,33**	**377.376,33**

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013

EXPRESADO EN USD $

FOLIO N° 4

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN….		**377.376,33**	**377.376,33**
14/01/2013		**..20..**			
	1.1.01	Caja		60,00	
	4.1.01	Ventas			53,57
	2.1.04	IVA en Ventas			6,43
		V/r venta según auxiliar N° 10			
14/01/2013		**..21..**			
	1.1.02.1	Bancos		1.188,38	
	1.1.01	Caja			1.188,38
		V/r deposito del dinero recaudado			
15/01/2013		**..22..**			
	1.101	Caja		27,21	
	1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%		0,54	
	1.1.08	Anticipo IVA Retenido 70%		2,25	
	4.1.01	Ventas			26,79
	2.1.04	IVA en Ventas			3,21
		V/r venta según auxiliar N° 11			
15/01/2013		**..23..**			
	1.1.01	Caja		301,00	
	4.1.01	Ventas			268,75
	2.1.04	IVA en Ventas			32,25
		V/r venta según auxiliar N° 11			
15/01/2013		**..24..**			
	1.101	Cuentas por Cobrar		580,57	
	1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%		11,43	
	1.1.08	Anticipo IVA Retenido 70%		48,00	
	4.1.01	Ventas			571,43
	2.1.04	IVA en Ventas			68,57
		V/r venta según auxiliar N° 11			
15/01/2013		**..25..**			
	2.1.02	IESS por Pagar		136,72	
	1.1.01	Caja			136,72
		V/r Pago de seguros al IESS			
16/01/2013		**..26..**			
	1.101	Caja		40,82	
	1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%		0,80	
	1.1.08	Anticipo IVA Retenido 70%		3,38	
	4.1.01	Ventas			40,18
	2.1.04	IVA en Ventas			4,82
		V/r venta según auxiliar N° 12			
16/01/2013		**..27..**			
	1.1.01	Caja		225,80	
	4.1.01	Ventas			201,61
	2.1.04	IVA en Ventas			24,19
		V/r venta según auxiliar N° 12			
		SUMAN Y PASAN		**380.003,23**	**379.982,29**

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013

EXPRESADO EN USD $

FOLIO N° 5

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN….		**379.982,29**	**379.982,29**
17/01/2013		**..28..**			
	1.2.04	Muebles y Enseres		428,21	
	1.1.05	IVA en Compras		51,39	
	1.1.02	Bancos			479,60
		V/r compra según auxiliar N° 01			
17/01/2013		**..29..**			
	1.1.01	Caja		180,00	
	4.1.01	Ventas			160,71
	2.1.04	IVA en Ventas			19,29
		V/r venta según auxiliar N° 13			
17/01/2013		**..30..**			
	1.101	Caja		27,21	
	1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%		0,54	
	1.1.08	Anticipo IVA Retenido 70%		2,25	
	4.1.01	Ventas			26,79
	2.1.04	IVA en Ventas			3,21
		V/r venta según auxiliar N° 13			
17/01/2013		**..31..**			
	2.2.01	Prestamo Bancario por Pagar		416,67	
	5.1.16	Gasto Interes		68,50	
	1.1.01	Caja			485,17
		V/r Pago de cuota mensual de prestamo			
18/01/2013		**..32..**			
	1.1.01	Caja		389,96	
	4.1.01	Ventas			348,18
	2.1.04	IVA en Ventas			41,78
		V/r venta según auxiliar N° 14			
18/01/2013		**..33..**			
	1.1.02.1	Bancos		570,11	
	1.1.01	Caja			570,11
		V/r deposito del dinero recaudado			
19/01/2013		**..34..**			
	1.1.01	Caja		20,00	
	4.1.01	Ventas			17,86
	2.1.04	IVA en Ventas			2,14
		V/r venta según auxiliar N° 15			
21/01/2013		**..35..**			
	1.101	Caja		13,61	
	1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%		0,26	
	1.1.08	Anticipo IVA Retenido 70%		1,13	
	4.1.01	Ventas			13,39
	2.1.04	IVA en Ventas			1,61
		V/r venta según auxiliar N° 16			
		SUMAN Y PASAN		**382.152,13**	**382.152,13**

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO DIARIO					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
					FOLIO N° 6
FECHA	**CÓDIGO**	**DETALLE**	**PARCIAL**	**DEBE**	**HABER**
		VIENEN….		**382.152,13**	**382.152,13**
21/01/2013		**..36..**			
	1.1.01	Caja		217,52	
	4.1.01	Ventas			194,21
	2.1.04	IVA en Ventas			23,31
		V/r venta según auxiliar N° 16			
22/01/2013		**..37..**			
	1.1.01	Caja		145,00	
	4.1.01	Ventas			129,46
	2.1.04	IVA en Ventas			15,54
		V/r venta según auxiliar N° 17			
22/01/2013		**..38..**			
	1.101	Caja		122,46	
	1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%		2,41	
	1.1.08	Anticipo IVA Retenido 70%		10,13	
	4.1.01	Ventas			120,54
	2.1.04	IVA en Ventas			14,46
		V/r venta según auxiliar N° 17			
23/01/2013		**..39..**			
	1.101	Caja		45,36	
	1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%		0,89	
	1.1.08	Anticipo IVA Retenido 70%		3,75	
	4.1.01	Ventas			44,64
	2.1.04	IVA en Ventas			5,36
		V/r venta según auxiliar N° 18			
23/01/2013		**..40..**			
	1.1.01	Caja		70,00	
	4.1.01	Ventas			62,50
	2.1.04	IVA en Ventas			7,50
		V/r venta según auxiliar N° 18			
24/01/2013		**.41..**			
	1.1.01	Caja		110,00	
	4.1.01	Ventas			98,21
	2.1.04	IVA en Ventas			11,79
		V/r venta según auxiliar N° 19			
24/01/2013		**..42..**			
	1.101	Caja		65,31	
	1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%		1,29	
	1.1.08	Anticipo IVA Retenido 70%		5,40	
	4.1.01	Ventas			64,29
	2.1.04	IVA en Ventas			7,71
		V/r venta según auxiliar N° 19			
		SUMAN Y PASAN		**382.951,65**	**382.951,65**

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013

EXPRESADO EN USD $

FOLIO N° 7

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN….		**382.951,65**	**382.951,65**
25/01/2013		**.43..**			
	1.1.01	Caja		115,00	
	4.1.01	Ventas			102,68
	2.1.04	IVA en Ventas			12,32
		V/r venta según auxiliar N° 20			
26/01/2013		**.44..**			
	1.1.01	Caja		90,00	
	4.1.01	Ventas			80,36
	2.1.04	IVA en Ventas			9,64
		V/r venta según auxiliar N° 21			
26/01/2013		**..45..**			
	1.101	Caja		9,07	
	1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%		0,18	
	1.1.08	Anticipo IVA Retenido 70%		0,75	
	4.1.01	Ventas			8,93
	2.1.04	IVA en Ventas			1,07
		V/r venta según auxiliar N° 21			
27/01/2013		**.46..**			
	1.1.01	Caja		275,00	
	4.1.01	Ventas			245,54
	2.1.04	IVA en Ventas			29,46
		V/r venta según auxiliar N° 22			
28/01/2013		**.47..**			
	1.1.01	Caja		40,00	
	4.1.01	Ventas			35,71
	2.1.04	IVA en Ventas			4,29
		V/r venta según auxiliar N° 23			
28/01/2013		**..48..**			
	1.101	Caja		27,21	
	1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%		0,54	
	1.1.08	Anticipo IVA Retenido 70%		2,25	
	4.1.01	Ventas			26,79
	2.1.04	IVA en Ventas			3,21
		V/r venta según auxiliar N° 23			
29/01/2013		**..49..**			
	1.1.01	Caja		40,00	
	4.1.01	Ventas			35,71
	2.1.04	IVA en Ventas			4,29
		V/r venta según auxiliar N° 24			
29/01/2013		**..50..**			
	1.101	Caja		18,14	
	1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%		0,36	
	1.1.08	Anticipo IVA Retenido 70%		1,50	
	4.1.01	Ventas			17,86
	2.1.04	IVA en Ventas			2,14
		V/r venta según auxiliar N° 24			
		SUMAN Y PASAN		**383.571,65**	**383.571,65**

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013

EXPRESADO EN USD $

FOLIO N° 8

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN….		**383.571,65**	**383.571,65**
30/01/2013		**.51..**			
	1.1.01	Caja		190,00	
	4.1.01	Ventas			169,64
	2.1.04	IVA en Ventas			20,36
		V/r venta según auxiliar N° 25			
30/01/2013		**..52..**			
	1.101	Caja		9,07	
	1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%		0,18	
	1.1.08	Anticipo IVA Retenido 70%		0,75	
	4.1.01	Ventas			8,93
	2.1.04	IVA en Ventas			1,07
		V/r venta según auxiliar N° 25			
31/01/2013		**..53..**			
	1.101	Caja		104,32	
	1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%		2,05	
	1.1.08	Anticipo IVA Retenido 70%		8,63	
	4.1.01	Ventas			102,68
	2.1.04	IVA en Ventas			12,32
		V/r venta según auxiliar N° 26			
31/01/2013		**.54..**			
	1.1.01	Caja		120,00	
	4.1.01	Ventas			107,14
	2.1.04	IVA en Ventas			12,86
		V/r venta según auxiliar N° 26			
31/01/2013		**.55..**			
	1.1.09	Inventario Suministros de Aseo y Limpieza		353,57	
	1.1.05	IVA en Compras		42,43	
	1.1.01	Caja			396,00
		V/r compra según auxiliar N° 02			
31/01/2013		**.56..**			
	1.1.02.1	Bancos		1.330,57	
	1.1.03	Cuentas por Cobrar			1.330,57
		V/r Cancelación de cuentas pendientes Cia.AURELIAN			
31/01/2013		**.57..**			
	5.1.04	Servicios Basicos		298,71	
	5.1.04.1	Agua	65,50		
	5.1.04.2	Luz Electrica	186,20		
	5.1.04.3	Telefono	47,01		
	1.1.05	IVA Compras		5,64	
	1.1.01	Caja			304,35
		V/r pago de servicios básicos			
		SUMAN Y PASAN		**386.037,57**	**386.037,57**

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013

EXPRESADO EN USD $

FOLIO N° 9

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		…VIENEN…		**386.037,57**	**386.037,57**
31/01/2013		**...58..**			
	5.1.17	Gastos Generales		45,00	
	1.1.01	Caja			45,00
		V/r pago de servicio de T.V Cable			
31/01/2013		**..59..**			
	5.1.01	Gasto Sueldos		636,00	
	5.1.02	Aporte Patronal al IESS		77,26	
	5.1.03	Provisiones Sociales		185,50	
	5.1.03.1	Decimotercer Sueldo	53,00		
	5.1.03.2	Decimocuarto Sueldo	53,00		
	5.1.03.3	Fondos de Reserva	53,00		
	5.1.03.4	Vacaciones	26,50		
	1.1.01	Caja			576,54
	2.1.02	IESS por Pagar			136,72
	2.1.08	Provisiones Sociales por Pagar			185,50
	2.1.08.1	Decimotercer Sueldo	53,00		
	2.1.08.2	Decimocuarto Sueldo	53,00		
	2.1.08.3	Fondos de Reserva	53,00		
	2.1.08.4	Vacaciones	26,50		
		V/r Pago de sueldos del mes			
31/01/2013		**...60..**			
	5.1.09	Depreciación de edificio		958,33	
	5.1.10	Depreciación de Muebles y Enseres		167,21	
	5.1.11	Depreciación de Menaje		285,40	
	5.1.12	Depreciación de Equipo de Oficina		0,71	
	5.1.13	Depreciación de Euipo de Computación		38,50	
	5.1.14	Depreciación de Maquinaria y Equipo		48,00	
	5.1.15	Depreciación de Vehículo		583,33	
	1.2.03	Depreciación Acum. Edificio			958,33
	1.2.05	Depreciación Acum. Muebles y Enseres			167,21
	1.2.07	Depreciación Acum. Menaje			285,40
	1.2.09	Depreciación Acum. Equipo de Oficina			0,71
	1.2.11	Depreciación Acum. Euipo de Computación			38,50
	1.2.13	Depreciación Acum. Maquinaria y Equipo			48,00
	1.2.15	Depreciación Acum. Vehículo			583,33
		V/r Depreciación mensual de activos fijos			
31/01/2013		**..61..**			
	5.1.06	Consumo de Suministros de Oficina		6,50	
	1.1.10	Inventario Suministros de Oficina			6,50
		V/r consumo mensual de suministros de oficina			
31/01/2013		**…62..**			
	5.1.07	Consumo de Suministros de Aseo y Limpeza		92,98	
	1.1.09	Inventario Suministros de Aseo y Limpeza			92,98
		V/r Consumo mensual de suministros de Aseo			
31/01/2013		**…63..**			
	2.1.04	IVA en Ventas		586,73	
	1.1.05	IVA Compras			99,46
	1.1.06	Crédito Tributario			2,37
	1.1.07	Anticipo IVA Retenido 70%			134,09
	2.1.07	IVA por pagar			350,81
		V/r liquidación del IVA mensual			
01/02/2013		**..64..**			
	1.101	Caja		151,04	
	1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%		2,97	
	1.1.08	Anticipo IVA Retenido 70%		12,49	
	4.1.01	Ventas			148,66
	2.1.04	IVA en Ventas			17,84
		V/r venta según auxiliar N° 27			
		SUMAN Y PASAN		**389.915,52**	**389.915,52**

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO DIARIO					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
					FOLIO N° 10
FECHA	**CÓDIGO**	**DETALLE**	**PARCIAL**	**DEBE**	**HABER**
		VIENEN….		**389.915,52**	**389.915,52**
01/02/2013		**…65.**			
	1.1.01	Caja		105,00	
	4.1.01	Ventas			93,75
	2.1.04	IVA en Ventas			11,25
		V/r venta según auxiliar N° 27			
01/02/2013		**..66..**			
	1.1.02.1	Bancos		781,22	
	1.1.01	Caja			781,22
		V/r deposito del dinero recaudado			
02/02/2013		**…67..**			
	1.1.01	Caja		60,00	
	4.1.01	Ventas			53,57
	2.1.04	IVA en Ventas			6,43
		V/r venta según auxiliar N° 28			
03/02/2013		**..68..**			
	1.101	Caja		27,21	
	1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%		0,54	
	1.1.08	Anticipo IVA Retenido 70%		2,25	
	4.1.01	Ventas			26,79
	2.1.04	IVA en Ventas			3,21
		V/r venta según auxiliar N° 29			
05/02/2013		**…69..**			
	1.1.01	Caja		60,00	
	4.1.01	Ventas			53,57
	2.1.04	IVA en Ventas			6,43
		V/r venta según auxiliar N° 30			
05/02/2013		**..70..**			
	1.101	Caja		27,21	
	1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%		0,54	
	1.1.08	Anticipo IVA Retenido 70%		2,25	
	4.1.01	Ventas			26,79
	2.1.04	IVA en Ventas			3,21
		V/r venta según auxiliar N° 30			
06/02/2013		**..71..**			
	1.101	Caja		206,83	
	1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%		4,07	
	1.1.08	Anticipo IVA Retenido 70%		17,10	
	4.1.01	Ventas			203,57
	2.1.04	IVA en Ventas			24,43
		V/r venta según auxiliar N° 31			
		SUMAN Y PASAN		**391.209,74**	**391.209,74**

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013

EXPRESADO EN USD $

FOLIO N° 11

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN….		**391.209,74**	**391.209,74**
06/02/2013		**…72..**			
	1.1.01	Caja		40,00	
	4.1.01	Ventas			35,71
	2.1.04	IVA en Ventas			4,29
		V/r venta según auxiliar N° 31			
07/02/2013		**..73..**			
	1.101	Caja		129,72	
	1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%		2,55	
	1.1.08	Anticipo IVA Retenido 70%		10,73	
	4.1.01	Ventas			127,68
	2.1.04	IVA en Ventas			15,32
		V/r venta según auxiliar N° 32			
07/02/2013		**…74..**			
	1.1.01	Caja		169,00	
	4.1.01	Ventas			150,89
	2.1.04	IVA en Ventas			18,11
		V/r venta según auxiliar N° 32			
		..75..			
07/02/2013	1.1.02.1	Bancos		719,97	
	1.1.01	Caja			719,97
		V/r deposito del dinero recaudado			
08/02/2013		**..76..**			
	1.1.01	Caja		175,00	
	4.1.01	Ventas			156,25
	2.1.04	IVA en Ventas			18,75
		V/r venta según auxiliar N° 33			
09/02/2013		**..77..**			
	1.101	Caja		127,00	
	1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%		2,50	
	1.1.08	Anticipo IVA Retenido 70%		10,50	
	4.1.01	Ventas			125,00
	2.1.04	IVA en Ventas			15,00
		V/r venta según auxiliar N° 34			
09/02/2013		**..78..**			
	1.1.01	Caja		85,00	
	4.1.01	Ventas			75,89
	2.1.04	IVA en Ventas			9,11
		V/r venta según auxiliar N° 34			
		SUMAN Y PASAN		**392.681,71**	**392.681,71**

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO DIARIO					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
					FOLIO N° 12
FECHA	**CÓDIGO**	**DETALLE**	**PARCIAL**	**DEBE**	**HABER**
		VIENEN….		**392.681,71**	**392.681,71**
10/02/2013		**…79..**			
	1.1.01	Caja		120,00	
	4.1.01	Ventas			107,14
	2.1.04	IVA en Ventas			12,86
		V/r venta según auxiliar N° 35			
10/02/2013		**..80..**			
	1.101	Caja		27,21	
	1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%		0,54	
	1.1.08	Anticipo IVA Retenido 70%		2,25	
	4.1.01	Ventas			26,79
	2.1.04	IVA en Ventas			3,21
		V/r venta según auxiliar N° 35			
11/02/2013		**…81..**			
	1.1.01	Caja		55,00	
	4.1.01	Ventas			49,11
	2.1.04	IVA en Ventas			5,89
		V/r venta según auxiliar N° 36			
12/02/2013		**…82..**			
	1.1.01	Caja		230,00	
	4.1.01	Ventas			205,36
	2.1.04	IVA en Ventas			24,64
		V/r venta según auxiliar N° 37			
14/02/2013		**..83..**			
	1.1.01	Caja		182,00	
	4.1.01	Ventas			162,50
	2.1.04	IVA en Ventas			19,50
		V/r venta según auxiliar N° 38			
14/02/2013		**..84..**			
	1.101	Caja		61,69	
	1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%		1,21	
	1.1.08	Anticipo IVA Retenido 70%		5,10	
	4.1.01	Ventas			60,71
	2.1.04	IVA en Ventas			7,29
		V/r venta según auxiliar N° 38			
14/02/2013		**..85..**			
	1.1.02	Bancos		1.062,90	
	1.1.01	Caja			1.062,90
		V/r deposito del dinero recaudado			
		SUMAN Y PASAN		**394.429,61**	**394.429,61**

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO DIARIO					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
					FOLIO N° 13
FECHA	**CÓDIGO**	**DETALLE**	**PARCIAL**	**DEBE**	**HABER**
		VIENEN….		**394.429,61**	**394.429,61**
15/02/2013		**..86..**			
	1.101	Caja		18,14	
	1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%		0,36	
	1.1.08	Anticipo IVA Retenido 70%		1,50	
	4.1.01	Ventas			17,86
	2.1.04	IVA en Ventas			2,14
		V/r venta según auxiliar N° 39			
15/02/2013		**…87..**			
	1.1.01	Caja		300,00	
	4.1.01	Ventas			267,86
	2.1.04	IVA en Ventas			32,14
		V/r venta según auxiliar N° 39			
15/02/2013		**..88..**			
	2.1.02	IESS por Pagar		136,72	
	1.1.01	Caja			136,72
		V/r Pago de seguros al IESS			
16/02/2013		**…89..**			
	1.1.01	Caja		85,00	
	4.1.01	Ventas			75,89
	2.1.04	IVA en Ventas			9,11
		V/r venta según auxiliar N° 40			
16/02/2013		**..90..**			
	1.101	Caja		25,40	
	1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%		0,50	
	1.1.08	Anticipo IVA Retenido 70%		2,10	
	4.1.01	Ventas			25,00
	2.1.04	IVA en Ventas			3,00
		V/r venta según auxiliar N° 40			
16/02/2013		**..91..**			
	2.2.01	Prestamo Bancario por Pagar		416,67	
	5.1.16	Gasto Interes		64,47	
	1.1.02	Bancos			481,14
		V/r Pago de cuota mensual de prestamo			
18/02/2013		**…92..**			
	1.1.01	Caja		30,00	
	4.1.01	Ventas			26,79
	2.1.04	IVA en Ventas			3,21
		V/r venta según auxiliar N° 41			
19/02/2013		**…93..**			
	1.1.01	Caja		171,20	
	4.1.01	Ventas			152,86
	2.1.04	IVA en Ventas			18,34
		V/r venta según auxiliar N° 42			
		SUMAN Y PASAN		**395.681,67**	**395.681,67**

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO DIARIO					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
					FOLIO N° 14
FECHA	**CÓDIGO**	**DETALLE**	**PARCIAL**	**DEBE**	**HABER**
		VIENEN….		**395.681,67**	**395.681,67**
19/02/2013		**..94..**			
	1.1.02.1	Bancos		493,02	
	1.1.01	Caja			493,02
		V/r deposito del dinero recaudado			
20/02/2013		**..95..**			
	1.101	Caja		69,12	
	1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%		1,36	
	1.1.08	Anticipo IVA Retenido 70%		5,72	
	4.1.01	Ventas			68,04
	2.1.04	IVA en Ventas			8,16
		V/r venta según auxiliar N° 43			
20/02/2013		**…96..**			
	1.1.01	Caja		215,90	
	4.1.01	Ventas			192,77
	2.1.04	IVA en Ventas			23,13
		V/r venta según auxiliar N° 43			
21/02/2013		**..97..**			
	1.101	Caja		40,82	
	1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%		0,80	
	1.1.08	Anticipo IVA Retenido 70%		3,38	
	4.1.01	Ventas			40,18
	2.1.04	IVA en Ventas			4,82
		V/r venta según auxiliar N° 44			
21/02/2013		**…98..**			
	1.1.01	Caja		405,00	
	4.1.01	Ventas			361,61
	2.1.04	IVA en Ventas			43,39
		V/r venta según auxiliar N° 44			
22/02/2013		**..99..**			
	1.101	Caja		27,21	
	1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%		0,54	
	1.1.08	Anticipo IVA Retenido 70%		2,25	
	4.1.01	Ventas			26,79
	2.1.04	IVA en Ventas			3,21
		V/r venta según auxiliar N° 45			
22/02/2013		**…100..**			
	1.1.01	Caja		60,00	
	4.1.01	Ventas			53,57
	2.1.04	IVA en Ventas			6,43
		V/r venta según auxiliar N° 45			
		SUMAN Y PASAN		**397.006,79**	**397.006,79**

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013

EXPRESADO EN USD $

FOLIO N° 15

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN….		**397.006,79**	**397.006,79**
22/02/2013		**…101..**			
	2.1.07	IVA por Pagar		350,81	
	1.1.01	Caja			350,81
		V/r el pago de impuesto de IVA mensual			
23/02/2013		**…102..**			
	1.1.01	Caja		80,00	
	4.1.01	Ventas			71,43
	2.1.04	IVA en Ventas			8,57
		V/r venta según auxiliar N° 46			
25/02/2013		**…103..**			
	1.1.01	Caja		50,00	
	4.1.01	Ventas			44,64
	2.1.04	IVA en Ventas			5,36
		V/r venta según auxiliar N° 47			
26/02/2013		**..104..**			
	1.101	Caja		31,75	
	1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%		0,62	
	1.1.08	Anticipo IVA Retenido 70%		2,63	
	4.1.01	Ventas			31,25
	2.1.04	IVA en Ventas			3,75
		V/r venta según auxiliar N° 48			
26/02/2013		**…105..**			
	1.1.01	Caja		60,00	
	4.1.01	Ventas			53,57
	2.1.04	IVA en Ventas			6,43
		V/r venta según auxiliar N° 48			
27/02/2013		**..106..**			
	1.101	Caja		13,61	
	1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%		0,26	
	1.1.08	Anticipo IVA Retenido 70%		1,13	
	4.1.01	Ventas			13,39
	2.1.04	IVA en Ventas			1,61
		V/r venta según auxiliar N° 49			
27/02/2013		**…107..**			
	1.1.01	Caja		70,00	
	4.1.01	Ventas			62,50
	2.1.04	IVA en Ventas			7,50
		V/r venta según auxiliar N° 49			
28/02/2013		**…108..**			
	1.1.01	Caja		178,65	
	4.1.01	Ventas			159,51
	2.1.04	IVA en Ventas			19,14
		V/r venta según auxiliar N° 50			
		SUMAN Y PASAN		**397.846,25**	**397.846,25**

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO DIARIO					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
					FOLIO N° 16
FECHA	**CÓDIGO**	**DETALLE**	**PARCIAL**	**DEBE**	**HABER**
		VIENEN….		**397.846,25**	**397.846,25**
28/02/2013		**..109..**			
	1.101	Caja		54,43	
	1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%		1,07	
	1.1.08	Anticipo IVA Retenido 70%		4,50	
	4.1.01	Ventas			53,57
	2.1.04	IVA en Ventas			6,43
		V/r venta según auxiliar N° 50			
28/02/2013		**..110..**			
	5.1.17	Gastos Generales		2.785,89	
	1.1.05	IVA Compras		334,31	
	1.1.02	Bancos			3.120,20
		V/r Compra de llantas, aceites y grasas para el vehículo			
28/02/2013		**..111..**			
	5.1.17	Gastos Generales		45,00	
	1.1.01	Caja			45,00
		V/r pago de servicio de T.V Cable			
28/02/2013		**..112..**			
	5.1.04	Servicios Basicos		314,67	
	5.1.04.1	Agua	80,55		
	5.1.04.2	Luz Electrica	182,65		
	5.1.04.3	Telefono	51,47		
	1.1.05	IVA Compras		6,18	
	1.1.01	Caja			320,85
		V/r pago de servicios básicos			
28/02/2013		**..113..**			
	5.1.01	Gasto Sueldos		636,00	
	5.1.02	Aporte Patronal al IESS		77,26	
	5.1.03	Provisiones Sociales		185,50	
	5.1.03.1	Decimotercer Sueldo	53,00		
	5.1.03.2	Decimocuarto Sueldo	53,00		
	5.1.03.3	Fondos de Reserva	53,00		
	5.1.03.4	Vacaciones	26,50		
	1.1.01	Caja			576,54
	2.1.02	IESS por Pagar			136,72
	2.1.08	Provisiones Sociales por Pagar			185,50
	2.1.08.1	Decimotercer Sueldo	53,00		
	2.1.08.2	Decimocuarto Sueldo	53,00		
	2.1.08.3	Fondos de Reserva	53,00		
	2.1.08.4	Vacaciones	26,50		
		V/r Pago de sueldos de febrero			
28/02/2013		**…114…**			
	5.1.06	Consumo de Suministros de Oficina		8,78	
	1.1.10	Inventario Suministros de Oficina			8,78
		V/r consumo mensual de suministros de oficina			
		V/r Pago de sueldos de febrero			
28/02/2013		**…115…**			
	5.1.07	Consumo de Suministros de Aseo y Limpeza		125,52	
	1.1.09	Inventario Suministros de Aseo y Limpeza			125,52
		V/r Consumo mensual de suministros de Aseo			
		SUMAN Y PASAN		**402.425,36**	**402.425,36**

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013

EXPRESADO EN USD $

FOLIO N° 17

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN….		**402.425,36**	**402.425,36**
28/02/2013		**..116..**			
	5.1.09	Depreciación de edificio		958,33	
	5.1.10	Depreciación de Muebles y Enseres		167,21	
	5.1.11	Depreciación de Menaje		285,40	
	5.1.12	Depreciación de Equipo de Oficina		0,71	
	5.1.13	Depreciación de Euipo de Computación		38,50	
	5.1.14	Depreciación de Maquinaria y Equipo		48,00	
	5.1.15	Depreciación de Vehículo		583,33	
	1.2.03	Depreciación Acum. Edificio			958,33
	1.2.05	Depreciación Acum. Muebles y Enseres			167,21
	1.2.07	Depreciación Acum. Menaje			285,40
	1.2.09	Depreciación Acum. Equipo de Oficina			0,71
	1.2.11	Depreciación Acum. Equipo de Computación			38,50
	1.2.13	Depreciación Acum. Maquinaria y Equipo			48,00
	1.2.15	Depreciación Acum. Vehículo			583,33
		V/r Depreciación mensual de activos fijos			
28/02/2013		**…117..**			
	2.1.04	IVA en Ventas		442,64	
	2.1.07	IVA por pagar			16,27
	1.1.05	IVA Compras			340,49
	1.1.07	Anticipo IVA Retenido 70%			85,88
		V/r liquidación del IVA mensual			
01/03/2013		**…118..**			
	1.1.01	Caja		20,00	
	4.1.01	Ventas			17,86
	2.1.04	IVA en Ventas			2,14
		V/r venta según auxiliar N° 51			
01/03/2013		**..119..**			
	1.101	Caja		40,82	
	1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%		0,80	
	1.1.08	Anticipo IVA Retenido 70%		3,38	
	4.1.01	Ventas			40,18
	2.1.04	IVA en Ventas			4,82
		V/r venta según auxiliar N° 51			
02/03/2013		**..120..**			
	1.101	Caja		13,61	
	1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%		0,26	
	1.1.08	Anticipo IVA Retenido 70%		1,13	
	4.1.01	Ventas			13,39
	2.1.04	IVA en Ventas			1,61
		V/r venta según auxiliar N° 52			
03/03/2013		**..121..**			
	1.1.01	Caja		10,00	
	4.1.01	Ventas			8,93
	2.1.04	IVA en Ventas			1,07
		V/r venta según auxiliar N° 53			
05/03/2013		**..122..**			
	1.101	Caja		18,14	
	1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%		0,36	
	1.1.08	Anticipo IVA Retenido 70%		1,50	
	4.1.01	Ventas			17,86
	2.1.04	IVA en Ventas			2,14
		V/r venta según auxiliar N° 54			
		SUMAN Y PASAN		**405.059,48**	**405.059,48**

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013

EXPRESADO EN USD $

FOLIO N° 18

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN….		**405.059,48**	**405.059,48**
05/03/2013		**..123..**			
	1.1.01	Caja		15,00	
	4.1.01	Ventas			13,39
	2.1.04	IVA en Ventas			1,61
		V/r venta según auxiliar N° 54			
06/03/2013		**..124..**			
	1.1.01	Caja		90,00	
	4.1.01	Ventas			80,36
	2.1.04	IVA en Ventas			9,64
		V/r venta según auxiliar N° 55			
06/03/2013		**..125..**			
	1.101	Caja		45,36	
	1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%		0,89	
	1.1.08	Anticipo IVA Retenido 70%		3,75	
	4.1.01	Ventas			44,64
	2.1.04	IVA en Ventas			5,36
		V/r venta según auxiliar N° 55			
06/03/2013		**..126..**			
	1.2.06	Menaje		20,19	
	1.1.05	IVA Compras		2,42	
	1.1.02	Bancos			22,61
		V/r compra según auxiliar N° 03			
07/03/2013		**..127..**			
	1.1.01	Caja		160,00	
	4.1.01	Ventas			142,86
	2.1.04	IVA en Ventas			17,14
		V/r venta según auxiliar N° 58			
07/03/2013		**..128..**			
	1,1 01	Caja		104,68	
	1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%		2,06	
	1.1.08	Anticipo IVA Retenido 70%		8,66	
	4.1.01	Ventas			103,04
	2.1.04	IVA en Ventas			12,36
		V/r venta según auxiliar N° 56			
08/03/2013		**..129..**			
	1,1 01	Caja		136,07	
	1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%		2,68	
	1.1.08	Anticipo IVA Retenido 70%		11,25	
	4.1.01	Ventas			133,93
	2.1.04	IVA en Ventas			16,07
		V/r venta según auxiliar N° 57			
		SUMAN Y PASAN		**405.662,49**	**405.662,49**

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013

EXPRESADO EN USD $

FOLIO N° 19

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN….		**405.662,49**	**405.662,49**
08/03/2013		**..130..**			
	1.1.02	Bancos		716,97	
	1.1.01	Caja			716,97
		V/r deposito del dinero recaudado			
08/03/2013		**..131..**			
	1.1.01	Caja		75,00	
	4.1.01	Ventas			66,96
	2.1.04	IVA en Ventas			8,04
		V/r venta según auxiliar N° 57			
09/03/2013		**..132..**			
	1.1.01	Caja		80,00	
	4.1.01	Ventas			71,43
	2.1.04	IVA en Ventas			8,57
		V/r venta según auxiliar N° 58			
11/03/2013		**..133..**			
	1.1.01	Caja		10,00	
	4.1.01	Ventas			8,93
	2.1.04	IVA en Ventas			1,07
		V/r venta según auxiliar N° 59			
12/03/2013		**..134..**			
	1.1.01	Caja		40,00	
	4.1.01	Ventas			35,71
	2.1.04	IVA en Ventas			4,29
		V/r venta según auxiliar N° 60			
12/03/2013		**..135..**			
	1,1 01	Caja		45,36	
	1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%		0,89	
	1.1.08	Anticipo IVA Retenido 70%		3,75	
	4.1.01	Ventas			44,64
	2.1.04	IVA en Ventas			5,36
		V/r venta según auxiliar N° 60			
13/03/2013		**..136..**			
	1.1.01	Caja		207,00	
	4.1.01	Ventas			184,82
	2.1.04	IVA en Ventas			22,18
		V/r venta según auxiliar N° 61			
13/03/2013		**..137..**			
	1,1 01	Caja		27,21	
	1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%		0,54	
	1.1.08	Anticipo IVA Retenido 70%		2,25	
	4.1.01	Ventas			26,79
	2.1.04	IVA en Ventas			3,21
		V/r venta según auxiliar N° 61			
		SUMAN Y PASAN		**406.871,46**	**406.871,46**

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013

EXPRESADO EN USD $

FOLIO N° 20

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN….		**406.871,46**	**406.871,46**
13/03/2013		**..138..**			
	1,1, 03	Cuentas por Cobrar		199,57	
	1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%		3,93	
	1.1.08	Anticipo IVA Retenido 70%		16,50	
	4.1.01	Ventas			196,43
	2.1.04	IVA en Ventas			23,57
		V/r venta según auxiliar N° 61			
14/03/2013		**..139..**			
	1.1.01	Caja		239,00	
	4.1.01	Ventas			213,39
	2.1.04	IVA en Ventas			25,61
		V/r venta según auxiliar N° 62			
14/03/2013		**..140..**			
	1,1 01	Caja		88,90	
	1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%		1,75	
	1.1.08	Anticipo IVA Retenido 70%		7,35	
	4.1.01	Ventas			87,50
	2.1.04	IVA en Ventas			10,50
		V/r venta según auxiliar N° 62			
15/03/2013		**..141..**			
	2.1.02	IESS por Pagar		136,72	
	1.1.01	Caja			136,72
		V/r Pago de seguros al IESS			
16/03/2013		**..142..**			
	1.1.01	Caja		85,00	
	4.1.01	Ventas			75,89
	2.1.04	IVA en Ventas			9,11
		V/r venta según auxiliar N° 63			
16/03/2013		**..143..**			
	1.1.02	Bancos		760,75	
	1.1.01	Caja			760,75
		V/r deposito del dinero recaudado			
17/03/2013		**..144..**			
	1,1 01	Caja		63,50	
	1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%		1,25	
	1.1.08	Anticipo IVA Retenido 70%		5,25	
	4.1.01	Ventas			62,50
	2.1.04	IVA en Ventas			7,50
		V/r venta según auxiliar N° 64			
17/03/2013		**..145..**			
	2.2.01	Prestamo Bancario por Pagar		416,67	
	5.1.16	Gasto Interes		54,59	
	1.1.02	Bancos			471,26
		V/r Pago de cuota mensual de prestamo			
		SUMAN Y PASAN		**408.952,19**	**408.952,19**

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013

EXPRESADO EN USD $

FOLIO N° 21

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN….		**408.952,19**	**408.952,19**
18/03/2013		**..146..**			
	1.1.01	Caja		50,00	
	4.1.01	Ventas			44,64
	2.1.04	IVA en Ventas			5,36
		V/r venta según auxiliar N° 65			
18/03/2013		**..147..**			
	1,1 01	Caja		27,21	
	1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%		0,54	
	1.1.08	Anticipo IVA Retenido 70%		2,25	
	4.1.01	Ventas			26,79
	2.1.04	IVA en Ventas			3,21
		V/r venta según auxiliar N° 65			
19/03/2013		**..148..**			
	1.1.01	Caja		50,00	
	4.1.01	Ventas			44,64
	2.1.04	IVA en Ventas			5,36
		V/r venta según auxiliar N° 66			
20/03/2013		**..149..**			
	1,1 01	Caja		99,79	
	1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%		1,96	
	1.1.08	Anticipo IVA Retenido 70%		8,25	
	4.1.01	Ventas			98,21
	2.1.04	IVA en Ventas			11,79
		V/r venta según auxiliar N° 67			
20/03/2013		**..150..**			
	1.1.01	Caja		75,00	
	4.1.01	Ventas			66,96
	2.1.04	IVA en Ventas			8,04
		V/r venta según auxiliar N° 67			
21/03/2013		**..151..**			
	1.1.01	Caja		183,00	
	4.1.01	Ventas			163,39
	2.1.04	IVA en Ventas			19,61
		V/r venta según auxiliar N° 68			
21/03/2013		**..152..**			
	1,1 01	Caja		79,83	
	1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%		1,57	
	1.1.08	Anticipo IVA Retenido 70%		6,60	
	4.1.01	Ventas			78,57
	2.1.04	IVA en Ventas			9,43
		V/r venta según auxiliar N° 68			
		SUMAN Y PASAN		**409.538,19**	**409.538,19**

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO DIARIO					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
					FOLIO N° 22
FECHA	**CÓDIGO**	**DETALLE**	**PARCIAL**	**DEBE**	**HABER**
		VIENEN….		**409.538,19**	**409.538,19**
21/03/2013		**..153..**			
	1.1.09	Inventario Suministros de Aseo y Limpieza		294,80	
	1.1.	IVA Compras		35,38	
	1.1.02	Bancos			330,18
		V/r compra según auxiliar N° 05			
22/03/2013		**..154..**			
	2.1.07	IVA por Pagar		16,27	
	1.1.01	Caja			16,27
		V/r el pago de impuesto de IVA mensual			
22/03/2013		**..155..**			
	1.1.01	Caja		50,00	
	4.1.01	Ventas			44,64
	2.1.04	IVA en Ventas			5,36
		V/r venta según auxiliar N° 69			
23/03/2013		**..156..**			
	1,1 01	Caja		13,61	
	1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%		0,26	
	1.1.08	Anticipo IVA Retenido 70%		1,13	
	4.1.01	Ventas			13,39
	2.1.04	IVA en Ventas			1,61
		V/r venta según auxiliar N° 70			
25/03/2013		**..157..**			
	1,1 01	Caja		81,64	
	1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%		1,61	
	1.1.08	Anticipo IVA Retenido 70%		6,75	
	4.1.01	Ventas			80,36
	2.1.04	IVA en Ventas			9,64
		V/r venta según auxiliar N° 71			
25/03/2013		**..158..**			
	1.1.01	Caja		90,00	
	4.1.01	Ventas			80,36
	2.1.04	IVA en Ventas			9,64
		V/r venta según auxiliar N° 68			
26/03/2013		**..159..**			
	1,1 01	Caja		77,11	
	1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%		1,51	
	1.1.08	Anticipo IVA Retenido 70%		6,38	
	4.1.01	Ventas			75,89
	2.1.04	IVA en Ventas			9,11
		V/r venta según auxiliar N° 72			
		SUMAN Y PASAN		**410.214,64**	**410.214,64**

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013

EXPRESADO EN USD $

FOLIO N° 23

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN….		**410.214,64**	**410.214,64**
26/03/2013		**..160..**			
	1.1.01	Caja		85,00	
	4.1.01	Ventas			75,89
	2.1.04	IVA en Ventas			9,11
		V/r venta según auxiliar N° 72			
27/03/2013		**..161..**			
	1.1.01	Caja		70,16	
	4.1.01	Ventas			62,64
	2.1.04	IVA en Ventas			7,52
		V/r venta según auxiliar N° 73			
27/03/2013		**..162..**			
	1,1 01	Caja		18,29	
	1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%		0,36	
	1.1.08	Anticipo IVA Retenido 70%		1,51	
	4.1.01	Ventas			18,00
	2.1.04	IVA en Ventas			2,16
		V/r venta según auxiliar N° 73			
28/03/2013		**..163..**			
	1.1.01	Caja		250,16	
	4.1.01	Ventas			223,36
	2.1.04	IVA en Ventas			26,80
		V/r venta según auxiliar N° 74			
28/03/2013		**..164..**			
	1,1 01	Caja		87,23	
	1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%		1,72	
	1.1.08	Anticipo IVA Retenido 70%		7,21	
	4.1.01	Ventas			85,86
	2.1.04	IVA en Ventas			10,30
		V/r venta según auxiliar N° 74			
29/03/2013		**..165..**			
	1.1.01	Caja		10,00	
	4.1.01	Ventas			8,93
	2.1.04	IVA en Ventas			1,07
		V/r venta según auxiliar N° 75			
30/03/2013		**..166..**			
	1.1.01	Caja		60,00	
	4.1.01	Ventas			53,57
	2.1.04	IVA en Ventas			6,43
		V/r venta según auxiliar N° 76			
30/03/2013		**.167..**			
	1.1.02	Bancos		199,57	
	1.1.03	Cuentas por Cobrar			199,57
		V/r Cancelación de cuenta pendiente cobro			
		SUMAN Y PASAN		**411.005,85**	**411.005,85**

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013

EXPRESADO EN USD $

FOLIO N° 24

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN….		**411.005,85**	**411.005,85**
30/03/2013		**..168..**			
	5.1.04	Servicios Basicos		304,50	
	5.1.04.1	Agua	77,25		
	5.1.04.2	Luz Electrica	178,90		
	5.1.04.3	Telefono	48,35		
	1.1.05	IVA Compras		5,80	
	1.1.01	Caja			310,30
		V/r pago de servicios básicos			
		..169..			
30/03/2013	5.1.01	Gasto Sueldos		636,00	
	5.1.02	Aporte Patronal al IESS		77,26	
	5.1.03	Provisiones Sociales		185,50	
	5.1.03.1	Decimotercer Sueldo			
	5.1.03.2	Decimocuarto Sueldo			
	5.1.03.3	Fondos de Reserva			
	5.1.03.4	Vacaciones			
	1.1.01	Caja			576,54
	2.1.02	IESS por Pagar			136,72
	2.1.08	Provisiones Sociales por Pagar			185,50
	2.1.08.1	Decimotercer Sueldo	53,00		
	2.1.08.2	Decimocuarto Sueldo	53,00		
	2.1.08.3	Fondos de Reserva	53,00		
	2.1.08.4	Vacaciones	26,50		
		V/r Pago de sueldos de marzo			
30/03/2013		**..170..**			
	5.1.09	Depreciación de edificio		958,33	
	5.1.10	Depreciación de Muebles y Enseres		167,21	
	5.1.11	Depreciación de Menaje		285,40	
	5.1.12	Depreciación de Equipo de Oficina		0,71	
	5.1.13	Depreciación de Euipo de Computación		38,50	
	5.1.14	Depreciación de Maquinaria y Equipo		48,00	
	5.1.15	Depreciación de Vehículo		583,33	
	1.2.03	Depreciación Acum. Edificio			958,33
	1.2.05	Depreciación Acum. Muebles y Enseres			167,21
	1.2.07	Depreciación Acum. Menaje			285,40
	1.2.09	Depreciación Acum. Equipo de Oficina			0,71
	1.2.11	Depreciación Acum. Equipo de Computación			38,50
	1.2.13	Depreciación Acum. Maquinaria y Equipo			48,00
	1.2.15	Depreciación Acum. Vehículo			583,33
		V/r Depreciación mensual de activos fijos			
30/03/2013		**..171..**			
	5.1.17	Gastos Generales		45,00	
	1.1.01	Caja			45,00
		V/r pago de servicio de T.V Cable			
31/03/2013		**..172..**			
	5.1.06	Consumo de Suministros de Oficina		8,78	
	1.1.10	Inventario Suministros de Oficina			8,78
		V/r consumo mensual de suministros de oficina			
31/03/2013		**…173…**			
	5.1.07	Consumo de Suministros de Aseo y Limpeza		125,52	
	1.1.09	Inventario Suministros de Aseo y Limpeza			125,52
		V/r Consumo mensual de suministros de Aseo			
		SUMAN Y PASAN		**414.475,69**	**414.475,69**

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013

EXPRESADO EN USD $

FOLIO N° 25

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN....		**414.475,69**	**414.475,69**
31/03/2013		**...174..**			
	2.1.04	IVA en Ventas		364,52	
	1.1.05	IVA Compras			43,60
	1.1.07	Anticipo IVA Retenido 70%			104,85
	2.1.07	IVA por pagar			216,07
		V/r liquidación del IVA mes marzo			
31/03/2013		**...175..**			
	3.2.02	Pèrdida del Ejercicio		1.719,05	
	5.2.01	Resumen de Pèrdidas y Ganancias			1.719,05
		V/r Cerrar la Pèrdidas del Ejercicio			
31/03/2013		**...176..**			
	5.2.01	Resumen de Pèrdidas y Ganancias		13.335,13	
	5.1.01	Gasto Sueldos			1.908,00
	5.1.02	Aporte Patronal al IESS			231,78
	5.1.03	Provisiones Sociales			556,50
	5.1.04	Servicios Bàsicos			917,88
	5.1.06	Consumo Suministros de Oficina			24,06
	5.1.07	Consumo Suministros de Aseo y Limpieza			344,02
	5.1.09	Depreciación de edificio			2.874,99
	5.1.10	Depreciación de Muebles y Enseres			501,63
	5.1.11	Depreciación de Menaje			856,20
	5.1.12	Depreciación de Equipo de Oficina			2,13
	5.1.13	Depreciación de Equipo de Computación			115,50
	5.1.14	Depreciación de Maquinaria y Equipo			144,00
	5.1.15	Depreciación de Vehículo			1.749,99
	5.1.16	Gasto Interes			187,56
	5.1.17	Gasto Generales			2.920,89
		V/r Cerrar la cuenta de gastos			
31/03/2013		**...177..**			
	4.1.01	Ventas		11.616,08	
	5.2.01	Resumen de Pèrdidas y Ganancias			11.616,08
		V/r Cuenta de Ingresos			
		SUMAN		**441.510,47**	**441.510,47**

Yantzaza, 31 de marzo de 2013

Sr. Pepe Herrera Q.
GERENTE PROPIETARIO

Irene Armijos J.
CONTADORA

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
CUENTA CAJA				CÒDIGO 1.1.01	
FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDOS
			DEBE	HABER	
01/01/2013	V/r Estado de Situación Inicial	1/01	2.750,00		2.750,00
03/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 01	1/02	48,62		2.798,62
03/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 01	1/03	90,00		2.888,62
04/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 02	1/04	27,21		2.915,83
04/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 02	1/05	105,00		3.020,83
05/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 03	2/06	76,20		3.097,03
06/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 04	2/07	25,40		3.122,43
06/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 04	2/08	120,00		3.242,43
07/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 05	2/09	10,00		3.252,43
07/01/2013	V/r deposito del efectivo en la cta. Cte. del banco	2/10		3.252,43	
08/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 06	2/11	50,80		50,80
08/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 06	2/12	90,00		140,80
09/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 07	3/13	136,07		276,87
09/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 07	3/14	98,60		375,47
09/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 07	3/15	63,50		438,97
10/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 08	3/16	94,34		533,31
10/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 08	3/17	142,00		675,31
11/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 09	3/18	444,00		1.119,31
11/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 09	3/19	9,07		1.128,38
14/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 10	4/20	60,00		1.188,38
14/01/2013	V/r deposito del dinero recaudado	4/21		1.188,38	
15/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 11	4/22	27,21		27,21
15/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 11	4/23	301,00		328,21
15/01/2013	V/r Pago de seguros al IESS	4/25		136,72	191,49
16/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 12	4/26	40,82		232,31
16/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 12	4/27	225,80		458,11
17/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 13	5/29	180,00		638,11
17/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 13	5/30	27,21		665,32
17/01/2013	V/r Pago de cuota mensual de prestamo	5/31		485,17	180,15
18/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 14	5/32	389,96		570,11
18/01/2013	V/r deposito del dinero recaudado	5/33		570,11	-
19/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 15	5/34	20,00		20,00
21/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 16	5/35	13,61		33,61
21/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 16	6/36	217,52		251,13
22/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 17	6/37	145,00		396,13
22/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 17	6/38	122,46		518,59
23/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 18	6/39	45,36		563,95
23/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 18	6/40	70,00		633,95
24/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 19	6/41	110,00		743,95
24/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 19	6/42	65,31		809,26
	SUMAN Y PASAN		**6.442,07**	**5.632,81**	**809,26**

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
CUENTA CAJA				CÒDIGO 1.1.01	
			SUMAS		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
	VIENEN...		**6.442,07**	**5.632,81**	**809,26**
25/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 20	7/43	115,00		924,26
26/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 21	7/44	90,00		1.014,26
26/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 21	7/45	9,07		1.023,33
27/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 22	7/46	275,00		1.298,33
28/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 23	7/47	40,00		1.338,33
28/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 23	7/48	27,21		1.365,54
29/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 24	7/49	40,00		1.405,54
29/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 24	7/50	18,14		1.423,68
30/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 25	8/51	190,00		1.613,68
30/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 25	8/52	9,07		1.622,75
31/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 26	8/53	104,32		1.727,07
31/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 26	8/54	120,00		1.847,07
31/01/2013	V/ compra según auxiliar N°02	8/55		396,00	1.451,07
31/01/2013	V/r pago de servicios básicos	8/57		304,35	1.146,72
31/01/2013	V/r pago de servicio de T.V Cable	9/58		45,00	1.101,72
31/01/2013	V/r Pago de sueldos del mes	9/59		576,54	525,18
01/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 27	9/64	151,04		676,22
01/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 27	10/65	105,00		781,22
01/02/2013	V/r deposito del dinero recaudado	10/66		781,22	-
02/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 28	10/67	60,00		60,00
03/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 29	10/68	27,21		87,21
05/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 30	10/69	60,00		147,21
05/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 30	10/70	27,21		174,42
06/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 31	10/71	206,83		381,25
06/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 31	11/72	40,00		421,25
07/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 32	11/73	129,72		550,97
07/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 32	11/74	169,00		719,97
07/02/2013	V/r deposito del dinero recaudado	11/75		719,97	-
08/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 33	11/76	175,00		175,00
09/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 34	11/77	127,00		302,00
09/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 34	11/78	85,00		387,00
10/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 35	12/79	120,00		507,00
10/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 35	12/80	27,21		534,21
11/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 36	12/81	55,00		589,21
12/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 37	12/82	230,00		819,21
14/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 38	12/83	182,00		1.001,21
14/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 38	12/84	61,69		1.062,90
14/02/2013	V/r deposito del dinero recaudado	12/85		1.062,90	-
15/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 39	13/86	18,14		18,14
	SUMAN Y PASAN		**9.536,93**	**9.518,79**	**18,14**

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
CUENTA CAJA				CÒDIGO 1.1.01	
			SUMAS		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
	VIENEN…		**9.536,93**	**9.518,79**	**18,14**
15/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 39	13/87	300,00		318,14
15/02/2013	V/r Pago de seguros al IESS	13/88		136,72	181,42
16/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 40	13/89	85,00		266,42
16/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 40	13/90	25,40		291,82
18/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 41	13/92	30,00		321,82
19/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 42	13/93	171,20		493,02
19/02/2013	V/r deposito del dinero recaudado	14/94		493,02	-
20/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 43	14/95	69,12		69,12
20/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 43	14/96	215,90		285,02
21/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 44	14/97	40,82		325,84
21/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 44	14/98	405,00		730,84
22/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 45	14/99	27,21		758,05
22/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 45	14/100	60,00		818,05
22/02/2013	V/r el pago de impuesto de IVA mensual	15/101		350,81	467,24
23/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 46	15/102	80,00		547,24
25/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 47	15/103	50,00		597,24
26/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 48	15/104	31,75		628,99
26/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 48	15/105	60,00		688,99
27/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 49	17/106	13,61		702,60
27/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 49	15/107	70,00		772,60
28/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 50	15/108	178,65		951,25
28/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 50	16/109	54,43		1.005,68
28/02/2013	V/r pago de servicio de T.V Cable	16/111		45,00	960,68
28/02/2013	V/r pago de servicios básicos	16/112		320,85	639,83
28/02/2013	V/r Pago de sueldos de febrero	16/113		576,54	63,29
01/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 51	17/118	20,00		83,29
01/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 51	17/119	40,82		124,11
02/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 52	17/120	13,61		137,72
03/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 53	17/121	10,00		147,72
05/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 54	17/122	18,14		165,86
05/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 54	18/123	15,00		180,86
06/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 55	18/124	90,00		270,86
06/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 55	18/125	45,36		316,22
07/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 56	18/127	160,00		476,22
07/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 56	18/128	104,68		580,90
08/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 57	18/129	136,07		716,97
08/03/2013	V/r deposito del dinero recaudado	19/130		716,97	-
08/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 57	21/131	75,00		75,00
09/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 58	21/132	80,00		155,00
	SUMAN Y PASAN		**12.313,70**	**12.158,70**	**155,00**

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
CUENTA CAJA				CÒDIGO 1.1.01	
			SUMAS		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
	VIENEN...		**12.313,70**	**12.158,70**	**155,00**
11/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 59	19/133	10,00		165,00
12/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 60	19/134	40,00		205,00
12/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 60	19/135	45,36		250,36
13/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 61	19/136	207,00		457,36
13/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 61	19/137	27,21		484,57
14/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 62	20/139	239,00		723,57
14/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 62	20/140	88,90		812,47
15/03/2013	V/r Pago de seguros al IESS	20/141		136,72	675,75
16/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 63	20/142	85,00		760,75
16/03/2013	V/r deposito del dinero recaudado	20/143		760,75	-
17/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 64	20/144	63,50		63,50
17/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 64	21/146	50,00		113,50
18/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 65	21/147	27,21		140,71
18/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 65	21/148	50,00		190,71
19/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 66	21/149	99,79		290,50
20/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 67	21/150	75,00		365,50
20/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 67	21/151	183,00		548,50
21/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 68	21/152	79,83		628,33
22/03/2013	V/r el pago de impuesto de IVA mensual	22/154		16,27	612,06
22/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 69	22/155	50,00		662,06
23/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 70	22/156	13,61		675,67
25/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 71	22/157	81,64		757,31
25/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 71	22/158	90,00		847,31
26/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 72	22/159	77,11		924,42
26/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 72	23/160	85,00		1.009,42
27/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 73	23/161	70,16		1.079,58
27/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 73	23/162	18,29		1.097,87
28/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 74	23/163	250,16		1.348,03
28/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 74	23/164	87,23		1.435,26
29/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 75	23/165	10,00		1.445,26
30/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 76	23/166	60,00		1.505,26
30/03/2013	V/r pago de servicios básicos	23/167		310,30	1.194,96
30/03/2013	V/r Pago de sueldos de marzo	24/168		576,54	618,42
30/03/2013	V/r pago de servicio de T.V Cable	24/169		45,00	573,42
	SUMAN		**14.577,70**	**14.004,28**	**573,42**

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBROMAYOR					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
CUENTA BANCOS				CÒDIGO 1.1.02	
			SUMAS		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
01/01/2013	V/r Estado de Situación Inicial	1/01	1.255,00		1.255,00
07/01/2013	V/r deposito del efectivo en el banco	2/10	3.252,43		4.507,43
14/01/2013	V/r deposito del dinero recaudado	4/21	1.188,38		5.695,81
17/01/2013	V/r compra según auxiliar N° 01	5/28		479,60	5.216,21
18/01/2013	V/r deposito del dinero recaudado	5/33	570,11		5.786,32
31/01/2013	V/r Cancelación de cuentas pendientes	8/57	1.330,57		7.116,89
01/02/2013	V/r deposito del dinero recaudado	10/66	781,22		7.898,11
07/02/2013	V/r deposito del dinero recaudado	11/75	719,97		8.618,08
14/02/2013	V/r deposito del dinero recaudado	12/85	1.062,90		9.680,98
16/02/2013	V/r Pago de cuota mensual de prestamo	13/91		481,14	9.199,84
19/02/2013	V/r deposito del dinero recaudado	13/93	493,02		9.692,86
28/02/2013	V/r compra según auxiliar N° 03	16/110		3.120,20	6.572,66
06/03/2013	V/r compra según auxiliar N° 04	18/126		22,61	6.550,05
08/03/2013	V/r deposito del dinero recaudado	19/130	716,97		7.267,02
16/03/2013	V/r deposito del dinero recaudado	20/143	760,75		8.027,77
17/03/2013	V/r Pago de cuota mensual de prestamo	20/145		471,26	7.556,51
21/03/2013	V/r compra según auxiliar N° 05	22/153		330,18	7.226,33
30/03/2013	V/r Cancelación de cuenta pendiente cobro	23/167	199,57		7.425,90
	SUMAN		**12.330,89**	**4.904,99**	**7.425,90**

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
CUENTA CUENTAS POR COBRAR				CÒDIGO 1.1.03	
			SUMAS		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
01/01/2013	V/r Estado de Situación Inicial	1/01	750,00		750,00
15/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 11	4/24	580,57		1.330,57
31/01/2013	V/r Cancelación de cuentas pendientes	8/57		1.330,57	-
13/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 61	20/138	199,57		199,57
30/03/2013	V/r Cancelación de cuentas pendientes	23/167		199,57	-
	SUMAN		**1.530,14**	**1.530,14**	**-**

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
CUENTA CREDITO TRIBUTARIO					CÒDIGO 1.1.06
			SUMAS		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
01/01/2013	V/r Estado de Situación Inicial	1/01	2,37		2,37
31/01/2013	V/r liquidación del IVA mes enero	9/63		2,37	
	SUMAN		2,37	2,37	-

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
CUENTA IVA EN COMPRAS					CÒDIGO 1.1.05
			SUMAS		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
17/01/2013	V/r compra según auxiliar N° 01	5/28	51,39		51,39
31/01/2013	V/r compra según auxiliar N° 02	8/55	42,43		93,82
31/01/2013	V/r pago de servicios básicos	8/57	5,64		99,46
31/01/2013	V/r liquidación del IVA mensual enero	9/63		99,46	-
28/02/2013	V/r compra según auxiliar N° 03	16/110	334,31		334,31
28/02/2013	V/r pago de servicios básicos	16/112	6,18		340,49
28/02/2013	V/r liquidación del IVA mesual febrero	17/117		340,49	-
06/03/2013	V/r compra según auxiliar N° 04	18/126	2,42		2,42
21/03/2013	V/r compra según auxiliar N° 05	22/153	35,38		37,80
30/03/2013	V/r pago de servicios básicos	24/168	5,80		43,60
30/03/2013	V/r liquidación del IVA mensual marzo	25/174		43,60	
	SUMAN		483,55	483,55	-

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
CUENTA ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 2%					CÒDIGO 1.1.07
			SUMAS		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
01/01/2013	V/r Estado de Situación Inicial	1/01	18,57		18,57
03/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 01	1/02	0,96		19,53
04/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 02	1/04	0,54		20,07
05/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 03	2/06	1,50		21,57
06/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 04	2/07	0,50		22,07
08/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 06	2/11	1,00		23,07
09/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 07	3/13	2,68		25,75
09/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 07	3/15	1,25		27,00
10/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 08	3/16	1,86		28,86
11/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 09	3/19	0,18		29,04
15/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 11	4/22	0,54		29,58
15/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 11	4/24	11,43		41,01
16/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 12	4/26	0,80		41,81
17/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 13	5/30	0,54		42,35
21/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 16	5/35	0,26		42,61
22/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 17	6/38	2,41		45,02
23/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 18	6/39	0,89		45,91
24/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 19	6/42	1,29		47,20
26/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 21	7/45	0,18		47,38
	SUMAN Y PASAN		**47,38**		**47,38**

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
CUENTA ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 2%				CÒDIGO 1.1.07	
FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS		SALDOS
			DEBE	HABER	
	VIENEN...		**47,38**		**47,38**
28/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 23	7/48	0,54		47,92
29/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 24	7/50	0,36		48,28
30/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 25	8/52	0,18		48,46
31/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 26	8/53	2,05		50,51
01/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 27	10/65	2,97		53,48
03/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 29	10/68	0,54		54,02
05/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 30	10/70	0,54		54,56
06/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 31	10/71	4,07		58,63
07/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 32	11/73	2,55		61,18
09/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 34	11/77	2,50		63,68
10/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 35	12/80	0,54		64,22
14/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 38	12/84	1,21		65,43
15/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 39	13/86	0,36		65,79
16/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 40	13/90	0,50		66,29
20/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 43	14/95	1,36		67,65
21/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 44	14/97	0,80		68,45
22/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 45	14/99	0,54		68,99
26/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 48	15/104	0,62		69,61
27/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 49	15/106	0,26		69,87
28/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 50	16/109	1,07		70,94
01/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 51	17/119	0,80		71,74
02/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 52	17/120	0,26		72,00
05/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 54	17/122	0,36		72,36
06/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 55	18/125	0,89		73,25
07/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 56	18/128	2,06		75,31
08/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 57	18/129	2,68		77,99
12/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 60	19/135	0,89		78,88
13/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 61	19/137	0,54		79,42
13/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 61	20/138	3,93		83,35
14/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 62	20/140	1,75		85,10
17/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 64	20/144	1,25		86,35
18/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 65	21/147	0,54		86,89
20/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 67	21/149	1,96		88,85
21/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 68	21/152	1,57		90,42
23/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 70	22/156	0,26		90,68
25/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 71	22/157	1,61		92,29
26/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 72	22/159	1,51		93,80
27/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 73	23/162	0,36		94,16
28/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 74	23/163	1,72		95,88
	SUMAN		**95,88**		**95,88**

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
CUENTA ANTICIPO IVA RETENIDO 70%					CÒDIGO 1.1.08
			SUMAS		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
03/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 01	1/02	4,02		4,02
04/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 02	1/04	2,25		6,27
05/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 03	2/06	6,30		12,57
06/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 04	2/07	2,10		14,67
08/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 06	2/11	4,20		18,87
09/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 07	3/13	11,25		30,12
09/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 07	3/15	5,25		35,37
10/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 08	3/16	7,80		43,17
11/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 09	3/19	0,75		43,92
15/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 11	4/22	2,25		46,17
15/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 11	4/24	48,00		94,17
16/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 12	4/26	3,38		97,55
17/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 13	5/30	2,25		99,80
21/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 16	5/35	1,13		100,93
22/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 17	6/38	10,13		111,06
23/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 18	6/39	3,75		114,81
24/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 19	6/42	5,40		120,21
26/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 21	7/45	0,75		120,96
28/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 23	7/48	2,25		123,21
29/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 24	7/50	1,50		124,71
30/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 25	8/52	0,75		125,46
31/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 26	8/53	8,63		134,09
31/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 27	9/63		134,09	-
01/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 29	10/64	12,49		12,49
03/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 30	10/68	2,25		14,74
05/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 31	10/70	2,25		16,99
06/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 32	10/71	17,10		34,09
07/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 34	11/73	10,73		44,82
09/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 35	11/77	10,50		55,32
10/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 38	12/80	2,25		57,57
14/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 39	12/84	5,10		62,67
15/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 40	13/86	1,50		64,17
16/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 43	14/90	2,10		66,27
20/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 43	14/95	5,72		71,99
21/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 44	14/97	3,38		75,37
22/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 45	14/99	2,25		77,62
26/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 48	15/104	2,63		80,25
27/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 49	15/106	1,13		81,38
28/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 50	16/109	4,50		85,88
28/02/2013	V/r liquidación del IVA mensual	17/117		85,88	-
	SUMAN Y PASAN		**219,97**	**219,97**	

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
CUENTA ANTICIPO IVA RETENIDO 70%				CÒDIGO 1.1.08	
			SUMAS		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
	VIENEN...		219,97	219,97	
01/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 51	17/119	3,38		3,38
02/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 52	17/120	1,13		4,51
05/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 54	17/122	1,50		6,01
06/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 55	18/125	3,75		9,76
07/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 56	18/128	8,66		18,42
08/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 57	18/129	11,25		29,67
12/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 60	19/135	3,75		33,42
13/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 61	19/137	2,25		35,67
13/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 61	20/138	16,50		52,17
14/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 62	20/140	7,35		59,52
17/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 64	20/144	5,25		64,77
18/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 65	21/147	2,25		67,02
20/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 67	21/149	8,25		75,27
21/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 68	21/152	6,60		81,87
23/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 70	22/156	1,13		83,00
25/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 71	22/157	6,75		89,75
26/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 72	22/159	6,38		96,13
28/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 73	23/162	7,21		104,85
30/03/2013	V/r liquidación del IVA mes marzo	23/164		104,85	
	SUMAN		324,82	324,82	

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
CUENTA INVENTARIO SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA					CÒDIGO 1.1.09
			SUMAS		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
01/01/2013	V/r Estado de Situación Inicial	1/01	929,76		929,76
31/01/2013	V/r compra según auxiliar N° 02	8/55	353,57		1.283,33
31/01/2013	V/r Asiento de ajustes	9/62		92,98	1.190,35
28/02/2013	V/r Asiento de ajustes	16/115		125,52	1.064,83
21/03/2013	V/r compra según auxiliar N° 05	22/153	294,80		1.359,63
30/03/2013	V/r Asiento de ajustes	24/173		125,52	1.234,11
	SUMAN		**1.578,13**	**344,02**	**1.234,11**

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
CUENTA INVENTARIO SUMINISTROS DE OFICINA					CÒDIGO 1.1.10
			SUMAS		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
01/01/2013	V/r Estado de Situación Inicial	1/01	65,00		65,00
31/01/2013	V/r Asiento de ajustes	9/62		6,50	58,50
28/02/2013	V/r Asiento de ajustes	16/114		8,78	49,72
30/03/2013	V/r Asiento de ajustes	24/172		8,78	40,94
	SUMAN		**65,00**	**24,06**	**40,94**

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
CUENTA TERRENO					CÒDIGO 1.2.01
			SUMAS		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
01/01/2013	V/r Estado de Situación Inicial	1/01	64.000,00		64.000,00
	SUMAN		**64.000,00**		**64.000,00**

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
CUENTA EDIFICIO				CÒDIGO 1.2.02	
			SUMAS		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
01/01/2013	V/r Estado de Situación Inicial	1/01	230,000,00		230.000,00
	SUMAN		230.000,00		230.000,00

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
CUENTA DEPRECIACIÒN ACUMULADA EDIFICIO				CÒDIGO 1.2.03	
			SUMAS		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/01/2013	V/r Depreciación mensual de activos fijos	9/60		958,33	958,33
28/02/2013	V/r Depreciación mensual de activos fijos	17/116		958,33	1.916,66
30/03/2013	V/r Depreciación mensual de activos fijos	24/170		958,33	2.874,99
	SUMAN			2.874,99	2.874,99

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
CUENTA MUEBLES Y ENSERES				CÒDIGO 1.2.04	
			SUMAS		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
01/01/2013	V/r Estado de Situación Inicial	1/01	20.065,00		20.065,00
17/01/2013	V/r compra según auxiliar N° 01	5/28	428,21		20.493,21
	SUMAN		20.493,21		20.493,21

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
CUENTA DEPRECIACIÒN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES				CÒDIGO 1.2.05	
			SUMAS		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/01/2013	V/r Depreciación mensual de activos fijos	9/60		167,21	167,21
28/02/2013	V/r Depreciación mensual de activos fijos	17/116		167,21	334,42
30/03/2013	V/r Depreciación mensual de activos fijos	24/170		167,21	501,63
	SUMAN			501,63	501,63

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
CUENTA MENAJE				CÒDIGO 1.2.06	
			SUMAS		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
01/01/2013	V/r Estado de Situación Inicial	1/01	10.358,00		10.358,00
17/01/2013	V/r compra según auxiliar N° 03	18/126	20,19		20,19
	SUMAN		**10.378,19**		**10.378,19**

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
CUENTA DEPRECIACIÒN ACUMULADA MENAJE				CÒDIGO 1.2.07	
			SUMAS		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/01/2013	V/r Depreciación mensual de activos fijos	9/60		285,40	285,40
28/02/2013	V/r Depreciación mensual de activos fijos	17/116		285,40	570,80
30/03/2013	V/r Depreciación mensual de activos fijos	24/170		285,40	856,20
	SUMAN			**856,20**	**856,20**

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
CUENTA EQUIPO DE OFICINA				CÒDIGO 1.2.08	
			SUMAS		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
01/01/2013	V/r Estado de Situación Inicial	1/01	85,00		85,00
	SUMAN		**85,00**		**85,00**

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO DIARIO					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
CUENTA DEPRECIACIÒN ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA				CÒDIGO 1.2.09	
			SUMAS		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/01/2013	V/r Depreciación mensual de activos fijos	9/60		0,71	0,71
28/02/2013	V/r Depreciación mensual de activos fijos	17/116		0,71	1,42
30/03/2013	V/r Depreciación mensual de activos fijos	24/170		0,71	2,13
	SUMAN			**2,13**	**2,13**

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
CUENTA EQUIPO DE COMPUTACIÓN				CÒDIGO 1.2.10	
			SUMAS		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
01/01/2013	V/r Estado de Situación Inicial	1/01	1.400,00		1.400,00
	SUMAN		1.400,00		1.400,00

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO DIARIO					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
CUENTA DEPRECIACIÒN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN				CÒDIGO 1.2.11	
			SUMAS		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/01/2013	V/r Depreciación mensual de activos fijos	9/60		38,50	38,50
28/02/2013	V/r Depreciación mensual de activos fijos	17/116		38,50	77,00
30/03/2013	V/r Depreciación mensual de activos fijos	24/170		38,50	115,50
	SUMAN			115,50	115,50

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
CUENTA MAQUINARIA Y EQUIPO				CÒDIGO 1.2.12	
			SUMAS		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
01/01/2013	V/r Estado de Situación Inicial	1/01	5.760,00		5.760,00
	SUMAN		5.760,00		5.760,00

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
CUENTA DEPRECIACIÒN ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO				CÒDIGO 1.2.13	
			SUMAS		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/01/2013	V/r Depreciación mensual de activos fijos	9/60		48,00	48,00
28/02/2013	V/r Depreciación mensual de activos fijos	17/116		48,00	96,00
30/03/2013	V/r Depreciación mensual de activos fijos	24/170		48,00	144,00
	SUMAN			**144,00**	**144,00**

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
CUENTA VEHÌCULO				CÒDIGO 1.2.14	
			SUMAS		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
01/01/2013	V/r Estado de Situación Inicial	1/01	35.000,00		35.000,00
	SUMAN		**35.000,00**		**35.000,00**

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
CUENTA DEPRECIACIÒN ACUMULADA VEHÍCULO				CÒDIGO 1.2.15	
			SUMAS		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/01/2013	V/r Depreciación mensual de activos fijos	9/60		583,33	583,33
28/02/2013	V/r Depreciación mensual de activos fijos	17/116		583,33	1.166,66
30/03/2013	V/r Depreciación mensual de activos fijos	24/170		583,33	1.749,99
	SUMAN			**1.749,99**	**1.749,99**

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
CUENTA IESS POR PAGAR				CÒDIGO 2.1.02	
			SUMAS		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
01/01/2013	V/r Estado de Situación Inicial	1/01		136,72	136,72
15/01/2013	V/r Pago de seguros al IESS	4/25	136,72		-
31/01/2013	V/r Pago de sueldos del mes	9/59		136,72	136,72
15/02/2013	V/r Pago de seguros al IESS	13/88	136,72		-
28/02/2013	V/r Pago de sueldos del mes	16/113		136,72	136,72
15/03/2013	V/r Pago de seguros al IESS	20/141	136,72		-
30/03/2013	V/r Pago de sueldos del mes	24/169		136,72	136,72
	SUMAN		410,16	546,88	136,72

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
CUENTA IVA EN VENTAS				CÒDIGO 2.1.04	
			SUMAS		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
03/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 01	1/02		5,74	5,74
03/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 01	1/03		9,64	15,38
04/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 02	1/04		3,21	18,59
04/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 02	1/05		11,25	29,84
05/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 03	2/06		9,00	38,84
06/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 04	2/07		3,00	41,84
06/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 04	2/08		12,86	54,70
07/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 05	2/09		1,07	55,77
08/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 06	2/11		6,00	61,77
08/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 06	2/12		9,64	71,41
09/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 07	3/13		16,07	87,48
09/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 07	3/14		10,56	98,04
09/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 07	3/15		7,50	105,54
10/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 08	3/16		11,14	116,68
10/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 08	3/17		15,21	131,89
11/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 09	3/18		47,57	179,46
11/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 09	3/19		1,07	180,53
14/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 10	4/20		6,43	186,96
15/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 11	4/22		3,21	190,17
15/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 11	4/23		32,25	222,42
15/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 11	4/24		68,57	290,99
16/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 12	4/26		4,82	295,81
16/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 12	4/27		24,19	320,00
17/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 13	5/29		19,29	339,29
17/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 13	5/30		3,21	342,50
18/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 14	5/32		41,78	384,28
19/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 15	5/34		2,14	386,42
21/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 16	5/35		23,31	409,73
21/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 16	6/36		1,61	411,34
22/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 17	6/37		15,54	426,88
22/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 17	6/38		14,46	441,34
23/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 18	6/39		5,36	446,70
23/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 18	6/40		7,50	454,20
24/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 19	6/41		7,71	461,91
24/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 19	6/42		11,79	473,70
25/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 20	7/43		12,32	486,02
	SUMAN Y PASAN			486,02	486,02

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
CUENTA IVA EN VENTAS				CÒDIGO 2.1.04	
			SUMAS		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
	VIENEN...			**486,02**	**486,02**
26/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 21	7/44		9,64	495,66
26/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 21	7/45		1,07	496,73
27/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 22	7/46		29,46	526,19
28/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 23	7/47		4,29	530,48
28/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 23	7/48		3,21	533,69
29/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 24	7/49		4,29	537,98
29/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 24	7/50		2,14	540,12
30/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 25	8/51		20,36	560,48
30/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 25	8/52		1,07	561,55
31/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 26	8/53		12,32	573,87
31/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 26	8/54		12,86	586,73
31/01/2013	V/r liquidación del IVA mes enero	9/63	586,73		-
01/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 27	9/64		11,25	11,25
01/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 27	10/65		17,84	29,09
02/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 28	10/67		6,43	35,52
03/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 29	10/68		3,21	38,73
05/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 30	10/69		6,43	45,16
05/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 30	10/70		3,21	48,37
06/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 31	10/71		24,43	72,80
06/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 31	11/72		4,29	77,09
07/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 32	11/73		15,32	92,41
07/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 32	11/74		18,11	110,52
08/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 33	11/76		18,75	129,27
09/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 34	11/77		9,11	138,38
09/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 34	11/78		15,00	153,38
10/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 35	12/79		12,86	166,24
10/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 35	12/80		3,21	169,45
11/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 36	12/81		5,89	175,34
12/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 37	12/82		24,64	199,98
14/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 38	12/83		19,50	219,48
14/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 38	12/84		7,29	226,77
15/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 39	13/86		2,14	228,91
15/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 39	13/87		32,14	261,05
16/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 40	13/89		9,11	270,16
16/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 40	13/90		3,00	273,16
18/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 41	13/92		3,21	276,37
19/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 42	13/93		18,34	294,71
20/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 43	14/95		8,16	302,87
20/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 43	14/96		23,13	326,00
21/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 44	14/97		4,82	330,82
21/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 44	14/98		43,39	374,21
	SUMAN Y PASAN		**586,73**	**960,94**	**374,21**

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
CUENTA IVA EN VENTAS				CÒDIGO 2.1.04	
			SUMAS		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
	VIENEN…		**586,73**	**1.022,94**	**436,21**
28/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 50	16/109		6,43	442,64
28/02/2013	V/r liquidación del IVA mes febrero	17/117	442,64		-
01/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 51	17/118		2,14	2,14
01/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 51	17/119		4,82	6,96
02/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 52	17/120		1,61	8,57
03/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 53	17/121		1,07	9,64
05/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 54	17/122		2,14	11,78
05/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 54	18/123		1,61	13,39
06/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 55	18/124		9,64	23,03
06/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 55	18/125		5,36	28,39
07/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 56	18/127		17,14	45,53
07/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 56	18/128		12,36	57,89
08/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 57	18/129		16,07	73,96
08/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 57	19/131		8,04	82,00
09/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 58	19/132		8,57	90,57
11/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 59	19/133		1,07	91,64
12/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 60	19/134		4,29	95,93
12/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 60	19/135		5,36	101,29
13/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 61	19/136		22,18	123,47
13/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 61	19/137		3,21	126,68
13/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 61	20/138		23,57	150,25
14/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 62	20/139		25,61	175,86
14/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 62	20/140		10,50	186,36
16/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 63	20/142		9,11	195,47
17/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 64	20/144		7,50	202,97
18/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 65	21/146		5,36	208,33
18/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 65	21/147		3,21	211,54
19/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 66	21/148		5,36	216,90
20/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 67	21/149		11,79	228,69
20/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 67	21/150		8,04	236,73
21/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 68	21/151		19,61	256,34
21/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 68	21/152		9,43	265,77
22/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 69	22/155		5,36	271,13
23/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 70	22/156		1,61	272,74
25/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 71	22/157		9,64	282,38
25/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 71	22/158		9,64	292,02
26/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 72	22/159		9,11	301,13
27/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 73	23/160		7,52	308,65
27/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 73	23/161		2,16	310,81
26/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 74	23/162		9,11	319,92
28/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 75	23/163		26,80	346,72
28/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 75	23/164		10,30	357,02
29/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 76	23/165		1,07	358,09
29/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 76	23/166		6,43	364,52
31/03/2013	V/r liquidación del IVA marzo		364,52		
	SUMAN		**1.393,89**	**1.393,89**	**0**

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
CUENTA IVA POR PAGAR				CÒDIGO 2.1.07	
			SUMAS		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/01/2013	V/r liquidación del IVA mes enero	9/63		350,81	350,81
22/02/2013	V/r pago de impuesto	15/101	350,81		-
28/02/2013	V/r liquidación del IVA mes febrero	17/117		16,27	16,27
22/03/2013	V/r el pago de impuesto de IVA mensual	22/154	16,27		-
30/03/2013	V/r liquidación del IVA mes marzo	25/174		216,07	
	SUMAN		367,08	583,15	216,07

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
CUENTA PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR				CÒDIGO 2.1.08	
			SUMAS		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/01/2013	V/r Pago de sueldos del mes	9/59		185,50	185,50
28/02/2013	V/r Pago de sueldos del mes	16/113		185,50	371,00
30/03/2013	V/r Pago de sueldos del mes	24/169		185,50	556,50
	SUMAN			556,50	556,50

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
CUENTA PRESTAMO BANCARIO POR PAGAR				CÒDIGO 2.2.01	
			SUMAS		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
01/01/2013	V/r Estado de Situación Inicial	1/01		15.000,00	15.000,00
17/01/2013	V/r Pago de cuota mensual de prestamo	5/31	416,67		14.583,33
16/02/2013	V/r Pago de cuota mensual de prestamo	13/91	416,67		14.166,66
17/03/2013	V/r Pago de cuota mensual de prestamo	20/145	416,67		13.749,99
	SUMAN		1.250,01	15.000,00	13.749,99

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
CUENTA CAPITAL				CÒDIGO 3.1.01	
			SUMAS		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
01/01/2013	V/r Estado de Situación Inicial	1/01		357.301,98	357.301,98
	SUMAN			357.301,98	357.301,98

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
CUENTA PERDIDA DEL EJERCICIO				CÒDIGO 3.2.02	
			SUMAS		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/03/2013	V/r Cerrar la Pèrdidas del Ejercicio	25/175	1.719,05		1.719,05
	SUMAN		1.719,05		1.719,05

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
CUENTA VENTAS				CÒDIGO 4.1.01	
			SUMAS		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
03/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 01	1/02		47,86	47,86
03/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 01	1/03		80,36	128,22
04/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 02	1/04		26,79	155,01
04/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 02	1/05		93,75	248,76
05/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 03	2/06		75,00	323,76
06/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 04	2/07		25,00	348,76
06/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 04	2/08		107,14	455,90
07/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 05	2/09		8,93	464,83
08/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 06	2/11		50,00	514,83
08/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 06	2/12		80,36	595,19
09/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 07	3/13		133,93	729,12
09/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 07	3/14		88,04	817,16
09/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 07	3/15		62,50	879,66
10/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 08	3/16		92,86	972,52
10/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 08	3/17		126,79	1.099,31
11/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 09	3/18		396,43	1.495,74
11/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 09	3/19		8,93	1.504,67
14/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 10	4/20		53,57	1.558,24
15/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 11	4/22		26,79	1.585,03
15/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 11	4/23		268,75	1.853,78
15/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 11	4/24		571,43	2.425,21
16/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 12	4/26		40,18	2.465,39
16/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 12	4/27		201,61	2.667,00
17/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 13	5/29		160,71	2.827,71
17/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 13	5/30		26,79	2.854,50
18/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 14	5/32		348,18	3.202,68
19/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 15	5/34		17,86	3.220,54
21/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 16	5/35		194,21	3.414,75
21/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 16	6/36		13,39	3.428,14
22/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 17	6/37		129,46	3.557,60
22/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 17	6/38		120,54	3.678,14
23/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 18	6/39		44,64	3.722,78
23/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 18	6/40		62,50	3.785,28
24/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 19	6/41		64,29	3.849,57
24/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 19	6/42		98,21	3.947,78
25/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 20	7/43		102,68	4.050,46
26/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 21	7/44		80,36	4.130,82
26/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 21	7/45		8,93	4.139,75
27/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 22	7/46		245,54	4.385,29
28/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 23	7/47		35,71	4.421,00
28/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 23	7/48		26,79	4.447,79
29/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 24	7/49		35,71	4.483,50
29/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 24	7/50		17,86	4.501,36
30/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 25	8/51		169,64	4.671,00
30/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 25	8/52		8,93	4.679,93
31/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 26	8/53		102,68	4.782,61
31/01/2013	V/r venta según auxiliar N° 26	8/54		107,14	4.889,75
01/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 27	9/64		93,75	4.983,50
01/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 27	10/65		148,66	5.132,16
02/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 28	10/67		53,57	5.185,73
03/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 29	10/68		26,79	5.212,52
05/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 30	10/69		53,57	5.266,09
05/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 30	10/70		26,79	5.292,88
	SUMAN Y PASAN			**5.292,88**	**5.292,88**

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
CUENTA VENTAS				CÒDIGO 4.1.01	
			SUMAS		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
	VIENEN...			**5.292,88**	**5.292,88**
06/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 31	10/71		203,57	5.496,45
06/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 31	11/72		35,71	5.532,16
07/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 32	11/73		127,68	5.659,84
07/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 32	11/74		150,89	5.810,73
08/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 33	11/76		156,25	5.966,98
09/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 34	11/77		75,89	6.042,87
09/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 34	11/78		125,00	6.167,87
10/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 35	12/79		107,14	6.275,01
10/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 35	12/80		26,79	6.301,80
11/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 36	12/81		49,11	6.350,91
12/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 37	12/82		205,36	6.556,27
14/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 38	12/83		162,50	6.718,77
14/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 38	12/84		60,71	6.779,48
15/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 39	13/86		17,86	6.797,34
15/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 39	13/87		267,86	7.065,20
16/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 40	13/89		75,89	7.141,09
16/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 40	13/90		25,00	7.166,09
18/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 41	13/92		26,79	7.192,88
19/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 42	13/93		152,86	7.345,74
20/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 43	14/95		68,04	7.413,78
20/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 43	14/96		192,77	7.606,55
21/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 44	14/97		40,18	7.646,73
21/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 44	14/98		361,61	8.008,34
22/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 45	14/99		26,79	8.035,13
22/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 45	14/100		53,57	8.088,70
23/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 46	15/102		71,43	8.160,13
25/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 47	15/103		44,64	8.204,77
26/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 48	15/104		31,25	8.236,02
26/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 48	15/105		53,57	8.289,59
27/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 49	15/106		13,39	8.302,98
27/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 49	15/107		62,50	8.365,48
28/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 50	15/108		159,51	8.524,99
28/02/2013	V/r venta según auxiliar N° 50	16/109		53,57	8.578,56
01/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 51	17/118		17,86	8.596,42
01/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 51	17/119		40,18	8.636,60
02/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 52	17/120		13,39	8.649,99
03/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 53	17/121		8,93	8.658,92
05/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 54	17/122		17,86	8.676,78
05/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 54	18/123		13,39	8.690,17
06/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 55	18/124		80,36	8.770,53
06/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 55	18/125		44,64	8.815,17
07/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 56	18/127		142,86	8.958,03
07/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 56	18/128		103,04	9.061,07
08/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 57	18/129		133,93	9.195,00
08/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 57	19/131		66,96	9.261,96
09/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 58	19/132		71,43	9.333,39
11/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 59	19/133		8,93	9.342,32
12/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 60	19/134		35,71	9.378,03
	SUMAN Y PASAN		**-**	**9.378,03**	**9.378,03**

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
CUENTA VENTAS				CÒDIGO 4.1.01	
			SUMAS		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
	VIENEN...			**9.378,03**	**9.378,03**
12/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 60	19/135		44,64	9.422,67
13/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 61	19/136		184,82	9.607,49
13/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 61	19/137		26,79	9.634,28
13/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 61	20/138		196,43	9.830,71
14/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 62	20/139		213,39	10.044,10
14/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 62	20/140		87,50	10.131,60
16/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 63	20/142		75,89	10.207,49
17/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 64	20/144		62,50	10.269,99
18/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 65	21/146		44,64	10.314,63
18/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 65	21/147		26,79	10.341,42
19/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 66	21/148		44,64	10.386,06
20/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 67	21/149		98,21	10.484,27
20/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 67	21/150		66,96	10.551,23
21/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 68	21/151		163,39	10.714,62
21/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 68	21/152		78,57	10.793,19
22/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 69	22/155		44,64	10.837,83
23/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 70	22/156		13,39	10.851,22
25/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 71	22/157		80,36	10.931,58
25/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 71	22/158		80,36	11.011,94
26/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 72	22/159		75,89	11.087,83
26/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 73	23/160		75,89	11.163,72
27/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 73	23/161		62,64	11.226,36
27/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 74	23/162		18,00	11.244,36
28/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 75	23/163		223,36	11.467,72
28/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 75	23/164		85,86	11.553,58
29/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 76	23/165		8,93	11.562,51
30/03/2013	V/r venta según auxiliar N° 76	23/166		53,57	11.616,08
31/03/2013	V/r Cierre cuenta de ingreso	25/177	11.616,08		
	SUMAN		**11.616,08**	**11.616,08**	**-**

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
CUENTA GASTO SUELDOS				CÒDIGO 5.1.01	
			SUMAS		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/01/2013	V/r Pago de sueldos del mes	9/59	636,00		636,00
28/02/2013	V/r Pago de sueldos del mes	16/113	636,00		1.272,00
30/03/2013	V/r Pago de sueldos del mes	24/169	636,00		1.908,00
30/03/2013	V/r Cerrar cuenta de gasto	25/176		1.908,00	
	SUMAN		**1.908,00**	**1.908,00**	**-**

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013

EXPRESADO EN USD $

CUENTA APORTE PATRONAL AL IESS — CÒDIGO 5.1.02

FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDOS
31/01/2013	V/r Pago de sueldos del mes	9/59	77,26		77,26
28/02/2013	V/r Pago de sueldos del mes	16/113	77,26		154,52
30/03/2013	V/r Pago de sueldos del mes	24/169	77,26		231,78
30/03/2013	V/r Cerrar cuenta de gasto	25/176		231,78	
	SUMAN		**231,78**	**231,78**	-

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013

EXPRESADO EN USD $

CUENTA PROVISIONES SOCIALES — CÒDIGO 5.1.03

FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDOS
31/01/2013	V/r Pago de sueldos del mes	9/59	185,50		185,50
28/02/2013	V/r Pago de sueldos del mes	16/113	185,50		371,00
30/03/2013	V/r Pago de sueldos del mes	24/169	185,50		556,50
30/03/2013	V/r Cerrar cuenta de gasto	25/176		556,50	
	SUMAN		**556,50**	**556,50**	**556,50**

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013

EXPRESADO EN USD $

CUENTA SERVICIOS BÁSICOS — CÒDIGO 5.1.04

FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDOS
31/01/2013	V/r pago de servicios básicos	8/57	298,71		298,71
28/02/2013	V/r pago de servicios básicos	16/112	314,67		613,38
30/03/2013	V/r pago de servicios básicos	24/168	304,50		917,88
30/03/2013	V/r Cerrar cuenta de gasto	25/176		917,88	
	SUMAN		**917,88**	**917,88**	**-**

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013

EXPRESADO EN USD $

CUENTA CONSUMO DE SUMINISTROS DE OFICINA — CÒDIGO 5.1.06

FECHA	DETALLE	REF.	SUMAS DEBE	SUMAS HABER	SALDOS
31/01/2013	V/r consumo de suministros de oficina	9/61	6,50		6,50
28/02/2013	V/r consumo de suministros de oficina	17/114	8,78		15,28
30/03/2013	V/r Consumo de suministros de oficina	24/172	8,78		24,06
30/03/2013	V/r Cerrar cuenta de gasto	25/176		24,06	
	SUMAN		**24,06**	**24,06**	-

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
CUENTA CONSUMO DE SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA				CÒDIGO 5.1.07	
			SUMAS		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/01/2013	V/r Consumo de suministros de Aseo	9/62	92,98		92,98
28/02/2013	V/r Consumo de suministros de Aseo	16/115	125,52		218,50
30/03/2013	V/r Consumo de suministros de Aseo	24/173	125,52		344,02
30/03/2013	V/r Cerrar cuenta de gasto	25/176		344,02	
	SUMAN		**344,02**	**344,02**	**0**

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
CUENTA DEPRECIACIÓN EDIFICIO				CÒDIGO 5.1.09	
			SUMAS		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/01/2013	V/r Depreciación mensual de activos fijos	60/9	958,33		958,33
28/02/2013	V/r Depreciación mensual de activos fijos	17/116	958,33		1.916,66
30/03/2013	V/r Depreciación mensual de activos fijos	24/170	958,33		2.874,99
31/03/2013	V/r Cerrar cuenta de gasto	25/176		2.874,99	
	SUMAN		**2.874,99**	**2.874,99**	**-**

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
CUENTA DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES				CÒDIGO 5.1.10	
			SUMAS		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/01/2013	V/r Depreciación mensual de activos fijos	60/9	167,21		167,21
28/02/2013	V/r Depreciación mensual de activos fijos	17/116	167,21		334,42
30/03/2013	V/r Depreciación mensual de activos fijos	24/170	167,21		501,63
31/03/2013	V/r Cerrar cuenta de gasto	25/176		501,63	
	SUMAN		**501,63**	**501,63**	**-**

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
CUENTA DEPRECIACIÓN MENAJE				CÒDIGO 5.1.11	
			SUMAS		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/01/2013	V/r Depreciación mensual de activos fijos	60/9	285,40		285,40
28/02/2013	V/r Depreciación mensual de activos fijos	17/116	285,40		570,80
30/03/2013	V/r Depreciación mensual de activos fijos	24/170	285,40		856,20
31/03/2013	V/r Cerrar cuenta de gasto	25/176		856,20	
	SUMAN		**856,20**	**856,20**	

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
CUENTA DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA				CÒDIGO 5.1.12	
			SUMAS		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/01/2013	V/r Depreciación mensual de activos fijos	60/9	0,71		0,71
28/02/2013	V/r Depreciación mensual de activos fijos	17/116	0,71		1,42
30/03/2013	V/r Depreciación mensual de activos fijos	24/170	0,71		2,13
31/03/2013	V/r Cerrar cuenta de gasto	25/176		2,13	
	SUMAN		**2,13**	**2,13**	**-**

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
CUENTA DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN				CÒDIGO 5.1.13	
			SUMAS		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/01/2013	V/r Depreciación mensual de activos fijos	60/9	38,50		38,50
28/02/2013	V/r Depreciación mensual de activos fijos	17/116	38,50		77,00
30/03/2013	V/r Depreciación mensual de activos fijos	24/170	38,50		115,50
31/03/2013	V/r Cerrar cuenta de gasto	25/176		115,50	
	SUMAN		**115,50**	**115,50**	

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
CUENTA DEPRECIACIÓN MAQUINARIA Y EQUIPO				CÒDIGO 5.1.14	
			SUMAS		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/01/2013	V/r Depreciación mensual de activos fijos	60/9	48,00		48,00
28/02/2013	V/r Depreciación mensual de activos fijos	17/116	48,00		96,00
30/03/2013	V/r Depreciación mensual de activos fijos	24/170	48,00		144,00
31/03/2013	V/r Cerrar cuenta de gasto	25/176		144,00	
	SUMAN		**144,00**	**144,00**	

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
CUENTA DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULO				CÒDIGO 5.1.15	
			SUMAS		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/01/2013	V/r Depreciación mensual de activos fijos	60/9	583,33		583,33
28/02/2013	V/r Depreciación mensual de activos fijos	17/116	583,33		1.166,66
30/03/2013	V/r Depreciación mensual de activos fijos	24/170	583,33		1.749,99
31/03/2013	V/r Cerrar cuenta de gasto	25/176		1.749,99	
	SUMAN		**1.749,99**	**1.749,99**	

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
CUENTA GASTO INTERES				CÒDIGO 5.1.16	
			SUMAS		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
17/01/2013	V/r Pago de cuota mensual de prestamo	5/31	68,50		68,50
16/02/2013	V/r Pago de cuota mensual de prestamo	13/91	64,47		132,97
17/03/2013	V/r Pago de cuota mensual de prestamo	20/145	54,59		187,56
30/03/2013	V/r Cerrar cuenta de gasto	25/176		187,56	
	SUMAN		**187,56**	**187,56**	**-**

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
CUENTA GASTOS GENERALES				CÒDIGO 5.1.17	
			SUMAS		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/01/2013	V/r pago de servicio de T.V Cable	9/58	45,00		45,00
28/02/2013	V/r compra según auxiliar N° 03	16/110	2.785,89		2.830,89
28/02/2013	V/r pago de servicio de T.V Cable	16/111	45,00		2.875,89
30/03/2013	V/r pago de servicio de T.V Cable	24/171	45,00		2.920,89
30/03/2013	V/r Cerrar cuenta de gasto	25/176		2.920,89	
	SUMAN		2.920,89	2.920,89	-

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
CUENTA RESUMEN DE PERDIDAS Y GANANCIAS				CÒDIGO 5.2.01	
			SUMAS		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/03/2013	V/r Cerrar la cuenta de gastos	25/176	13.335,13		13.335,13
31/03/2013	V/r Cerrar la Pèrdidas del Ejercicio	25/175		1.719,05	11.616,08
31/03/2013	V/r Cuenta de Ingresos	25/177		11.616,08	-
			13.335,13	13.335,13	-

Yantzaza, 31 de marzo de 2013

Sr. Pepe Herrera Q.
GERENTE PROPIETARIO

Irene Armijos J.
CONTADORA

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"

BALANCE DE COMPROBACIÓN

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013

EXPRESADO EN USD $

CÓDIGO	DETALLE	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER
1.1.01	Caja	14.577,70	14.004,28	573,42	
1.1.02	Bancos	12.330,89	4.904,99	7.425,90	
1.1.03	Cuentas por Cobrar	1.530,14	1.530,14		
1.1.05	IVA en Compras	483,55	483,55		
1.1.06	Crédito Tributario	2,37	2,37		
1.1.07	Anticipo Retención en la Fuente 2%	95,88		95,88	
1.1.08	Anticipo IVA Retenido 70%	324,82	324,82		
1.1.09	Invent Suministros de Aseo y Limpieza	1.578,13		1.578,13	
1.1.10	Invent Suministros de oficina	65,00		65,00	
1.2.01	Terreno	64.000,00		64.000,00	
1.2.02	Edificio	230.000,00		230.000,00	
1.2.04	Muebles y Enseres	20.493,21		20.493,21	
1.2.06	Menaje	10.378,19		10.378,19	
1.2.08	Equipo de Oficina	85,00		85,00	
1.2.10	Equipo de Computación	1.400,00		1.400,00	
1.2.12	Maquinaria y Equipo	5.760,00		5.760,00	
1.2.14	Vehículo	35.000,00		35.000,00	
2.1.02	IESS por Pagar	410,16	546,88		136,72
2.1.04	IVA en Ventas	1.393,89	1.393,89		
2.1.07	IVA por Pagar	369,45	585,52		216,07
2.1.08	Provisiones Sociales por Pagar		556,50		556,50
2.2.01	Prestamo Bancario por Pagar	1.250,01	15.000,00		13.749,99
3.1.01	Capital		357.301,98		357.301,98
4.1.01	Ventas		11.616,08		11.616,08
5.1.01	Gasto Sueldos	1.908,00		1.908,00	
5.1.02	Aporte Patronal al IESS	231,78		231,78	
5.1.03	Provisiones Sociales	556,50		556,50	
5.1.04	Servicios Básicos	917,88		917,88	
5.1.16	Gasto Interes	187,56		187,56	
5.1.17	Gastos Generales	2.920,89		2.920,89	
	SUMAN	**408.251,00**	**408.251,00**	**383.577,34**	**383.577,34**

Yantzaza, 31 de marzo de 2013

Sr. Pepe Herrera Q.	Irene Armijos J.
GERENTE PROPIETARIO	**CONTADORA**

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"

HOJA DE TRABAJO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013

EXPRESADO EN USD $

CÒDIGO	DETALLE	SALDOS		AJUSTES		B. AJUSTADO		B. RESULTADOS		B. GENERAL	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	ACTIVO	PASIVO
1.1.01	Caja	573,42				573,42				573,42	
1.1.02	Bancos	7.425,90				7.425,90				7.425,90	
1.1.08	Anticipo Retención en la Fuente 2%	95,88				95,88				95,88	
1.1.10	Invent Suministros de oficina	65,00			24,06	40,94				40,94	
1.1.11	Invent Suministros de Aseo y Limpieza	1.578,13			344,02	1.234,11				1.234,11	
1.2.01	Terreno	64.000,00				64.000,00				64.000,00	
1.2.02	Edificio	230.000,00				230.000,00				227.125,01	
1.2.03	(-) Depreciaciòn Acum. Edificio				2.874,99		2.874,99				
1.2.04	Muebles y Enseres	20.493,21				20.493,21				19.991,58	
1.2.05	(-) Depreciaciòn Acum. Muebles y Enseres				501,63		501,63				
1.2.06	Menaje	10.378,19				10.378,19				9.521,99	
1.2.07	(-) Depreciaciòn Acum. Menaje				856,20		856,20				
1.2.08	Equipo de Oficina	85,00				85,00				82,87	
1.2.09	(-) Depreciaciòn Acum. Equipo Oficina				2,13		2,13				
1.2.10	Equipo de Computación	1.400,00				1.400,00				1.284,50	
1.211	(-) Depreciaciòn Acum. Equipo Computaciòn				115,50		115,50				
1.2.12	Maquinaria y Equipo	5.760,00				5.760,00				5.616,00	
1.2.13	(-) Depreciaciòn Acum. Maquinaria Equipo				144,00		144,00				
1.2.14	Vehículo	35.000,00				35.000,00				33.250,01	
1.2.15	(-) Depreciaciòn Acum. Vehìculo				1.749,99		1.749,99				
2.1.02	IESS por Pagar		136.72				136.72				136.72
2.2.01	Prestamo Bancario por Pagar		13.749,99				13.749,99				13.749,99
2.1.10	IVA por Pagar		216,07				216,07				216,07
2.1.08	Provisiones Sociales por Pagar		556,50				556,50				556,50
3.1.01	Capital		357.301,98				357.301,98				357.301,98
4.1.01	Ventas		11.616,08								
5.1.01	Gasto Sueldos	1.908,00				1.908,00		1.908,00			
5.1.02	Aporte Patronal al IESS	231,78				231,78		231,78			
5.1.03	Provisiones Sociales	556,50				556,50		556,50			
5.1.16	Gasto Interes	187,56				187,56		187,56			
5.1.04	Servicios Básicos	917,88				917,88		917,88			
5.1.17	Gastos Generales	2.920,89				2.920,89		2.920,89			
	SUMAS IGUALES	**383.577,34**	**383.577,34**								
4.1.01	Ventas			11.616.08	11.616.08		11.616.08				
5.1.06	Consumo Suministros de Oficina			24,06		24,06		24,06			
5.1.07	Consumo Suministros de Aseo			344,02		344,02		344,02			
5.1.09	Depreciación de edificio			2.874,99		2.874,99		2.874,99			
5.1.10	Depreciación de Muebles y Enseres			501,63		501,63		501,63			
5.1.11	Depreciación de Menaje			856,20		856,20		856,20			
5.1.12	Depreciación de Equipo de Oficina			2,13		2,13		2,13			
5.1.13	Depreciación de Equipo de Computación			115,50		115,50		115,50			
5.1.14	Depreciación de Maquinaria y Equipo			144,00		144,00		144,00			
5.1.15	Depreciación de Vehículo			1.749,99		1.749,99		1.749,99			
	SUBTOTALES			**18.228,60**	**18.228,60**	**389.821,78**	**389.821,78**		**11.616,08**		371.961,26
	PERDIDA DEL EJERCICIO								1.719,05		(1.719,05)
	TOTALES			**18.228,60**	**18.228,60**	**389.821,78**	**389.821,78**	**13.335,13**	**13.335,13**	**370.242,21**	**370.242,21**

Yantzaza, 31 de marzo de 2013

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL" ESTADO DE RESULTADOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013 EXPRESADO EN USD $			
4	**INGRESOS**		
4.1	**INGRESOS OPERACIONALES**		
4.1.01	Ventas Netas		**11.616,08**
5.1	**GASTOS ADMINISTRATIVOS**		
5.1.01	Gasto Sueldos	1.908,00	
5.1.02	Aporte Patronal	231,78	
5.1.03	Provisiones Sociales	556,50	
5.1.04	Servicios Basicos	917,88	
5.1.06	Consumo Suministros de Oficina	24,06	
5.1.07	Consumo Suministros de Aseo y Limpieza	344,02	
5.1.09	Depreción de Edificio	2.874,99	
5.1.10	Depreción de Muebles y Enseres	501,63	
5.1.11	Depreción de Menaje	856,20	
5.1.12	Depreciación de equipos de Oficina	2,13	
5.1.13	Depreciación de equipo de Computación	115,50	
5.1.14	Depreciación de Maquinaria y Equipo	144,00	
5.1.15	Depreciación de Vehículo	1.749,99	
5.1.16	Gasto Interes	187,56	
5.1.17	Gastos Generales	2.920,89	
	TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		**13.335,13**
3.2.02	**PERDIDA DEL EJERCICIO**		**(1.719,05)**
		Yantzaza,31 de marzo del 2013	
Sr. Pepe Herrera Q.		Irene Armijos J.	
GERENTE PROPIETARIO		**CONTADORA**	

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL" ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE MARZO / 2013 EXPRESADO EN USD $				
1	**ACTIVO**			
1.1	**ACTIVO CORRIENTE**			
1.1.01	Caja	573,42		
1.1.02	Bancos	7.423,53		
1.1.08	Anticipo Retención en la Fuente 2%	95,88		
1.1.09	Invent Suministros de Aseo y Limpieza	1.234,11		
1.1.10	Invent Suministros de Oficina	40,94		
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**9.367,88**	
1.2	**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**			
1.2.01	Terreno	64.000,00	64.000,00	
1.2.02	Edificio	230.000,00	227.125,01	
1.2.03	(-) Depreciaciòn Acum. Edificio	(2.874,99)		
1.2.04	Muebles y Enseres	20.493,21	19.991,58	
1.2.05	(-) Depreciaciòn Acum. Muebles y Enseres	(501,63)		
1.2.06	Menaje	10.378,19	9.521,99	
1.2.07	(-) Depreciaciòn Acum. Menaje	(856,20)		
1.2.08	Equipo de Oficina	85,00	82,87	
1.2.09	(-) Depreciaciòn Acum. Equipo Oficina	(2,13)		
1.2.10	Equipo de Computación	1.400,00	1.284,50	
1.2.11	(-) Depreciaciòn Acum. Equipo Computaciòn	(115,50)		
1.2.12	Maquinaria y Equipo	5.760,00	5.616,00	
1.2.13	(-) Depreciaciòn Acum. Maquinaria Equipo	(144,00)		
1.2.14	Vehículo	35.000,00	33.250,01	
1.2.15	(-) Depreciaciòn Acum. Vehìculo	(1.749,99)		
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		**360.871,96**	
	TOTAL ACTIVOS			**370.239,84**
2	**PASIVO**			
2.1	**PASIVO CORRIENTE**			
2.1.02	IESS por Pagar	136,72		
2.1.10	IVA por Pagar	216,07		
2.1.08	Provisiones Sociales por Pagar	556,50		
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		**909,29**	
2.2	**PASIVO NO CORRIENTE**			
2.2.01	Prestamo Bancario por Pagar	13.749,99		
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**13.749,99**	
	TOTAL PASIVOS			**14.659,28**
	PATRIMONIO			
3.1.01	Capital	355.580,56		
3.2.01	Pèrdida del Ejercicio	(1.719,05)		
	TOTAL PATRIMONIO			**355.580,56**
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			**370.239,84**
			Yantzaza, 31 de marzo de 2013	
	Sr. Pepe Herrera Q.	Irene Armijos J.		
	GERENTE PROPIETARIO	**CONTADORA**		

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL" ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO AL 31 DE MARZO / 2013 EXPRESADO EN USD $		
1 FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo Recibido de Clientes		
Ventas	12.605,47	
Cobro de Cuenta Pendiente	750,00	
FLUJO NETO POR ACTIV IDADES DE OPERACIÓN		**13.355,47**
EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES		
Suministros y Materiales de Aseo	726,18	
Gastos Generales	3.255,20	
Gastos Sueldos	1.729,62	
IESS por Pagar	410,16	
Servicios Bàsicos	935,50	
IVA por Pagar	367,08	
EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES		**7.423,74**
2 FLUJO DEL EFECTIVO PAGADO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Compra de activos fijos	502,21	
EFECTIVO PAGADO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS		**502,21**
3 FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Pago de Cuotas de amortización de prestamo	1.437,57	
EFECTIVO PAGADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		**1.437,57**
4 AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		
Aumento Neto en efectivo y sus equivalentes	3.991,95	
Efectivo al inicio del Periodo	4.005,00	
Efectivo al final del Periodo	7.996,95	
Yantzaza, 31 de marzo de 2013		
Sr. Pepe Herrera Q.	Irene Armijos J.	
GERENTE PROPIETARIO	**CONTADORA**	

g. DISCUSIÒN

El hotel “SEBASTIA´N INTERNACIONAL” de propiedad del Sr. Pepe Vicente Herrera Q. es una empresa dedicada a prestación de servicios de hospedaje, con número de RUC 1900271477001, es Persona Natural no Obligada a llevar Contabilidad, inicia sus actividades en el año 2005, al inicio del trabajo investigativo se pudo constatar mediante una entrevista a su propietario que no existía un inventario de los bienes, valores y obligaciones del hotel, además se evidencio la inexistencia de un registro diario de los ingresos y egresos de la actividad del negocio, también se observó que por desconocimiento de sus propietarios no se realiza la depreciación de los bienes muebles entre otros factores que son indispensables para el desarrollo del proceso contable, el cual permitirá determinar la situación económica y financiera del hotel.

De la aplicación de las diferentes técnicas y métodos científicos de investigación se pudo profundizar el conocimiento y contrastar con los diferentes aspectos financieros y económicos de la empresa. La base teórica de los distintos autores así como la experiencia y formación profesional facilitó la interpretación conceptual de los datos empíricos encontrados y establecer comentarios sostenibles acerca de situación real de la empresa.

En este contexto se pudo comprobar las inquietudes y objetivos planteados por lo que la falta de aplicación del proceso contable en la empresa se determinó la necesidad prioritaria de implantarlo con todos sus componentes en concordancia con las normativas legales y principios de Contabilidad vigentes que exige el Estado desde sus órganos de control.

El desarrollo técnico y científico de todos los componentes del proceso contable admitirá a la empresa de forma inmediata un mejor crecimiento y

sobre todo tener un conocimiento real en cualquier momento que sea necesario para la toma de decisiones estratégicas.

Al finalizar el presente trabajo investigativo se propone la realización del proceso contable acorde a las necesidades y requerimientos de la empresa, el mismo que consta desde el plan de cuentas hasta la obtención de los estados financieros; con la respectiva documentación como son facturas de compras y ventas y, demás documentos soporte; se plantea un plan y manual de cuentas codificado relacionados a las actividades del hotel, instrumentos que facilitarán la aplicación correcta de los registros contables, llevar un control eficiente de los movimientos contables y de esa forma presentar una propuesta aplicable y útil a la realidad de la empresa.

h. CONCLUSIONES

Terminada la presente investigación en el Hotel SEBASTIAN'S INTERNACIONAL se puede establecer las siguientes conclusiones:

- ✓ El desconocimiento de la existencia y aplicación de herramientas contables de sus administradores ha generado falencias administrativas a la empresa, así la información existente se la encontró desordenada en algunos casos y en otros no existía con la debida documentación de soporte por lo que fue necesario sistematizar toda la información obtenida para la correcta implantación del proceso contable.

- ✓ La elaboración del inventario inicial y el resto de componentes necesarios permitieron la implantación del proceso contable en la empresa, esto ayudo a determinar y conocer con exactitud los estados financieros y económicos de la misma durante el periodo de evaluación.

- ✓ Para la correcta recolección de la información contable de la empresa fue necesario diseñar y aplicar todos los documentos fuentes que facilitaron registrar y ordenar todas las transacciones contables de forma cronológica, permitiéndole a su propietario conocer el verdadero estado económico y financiero de su empresa.

- ✓ Es necesario y urgente la implantación permanente del Proceso Contable en el Hotel "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL", con el fin de mantener un crecimiento sólido que le garantice su sostenibilidad financiera y económica.

- ✓ La presente investigación fue realizada de manera técnica y científica basada en los conocimientos adquiridos durante el proceso de formación profesional, con el respectivo apoyo del director de Tesis y demás profesionales que incondicionalmente me brindaron el apoyo para la culminación de la misma.

i. RECOMENDACIONES

Conforme se desarrolló la presente investigación, las conclusiones determinaron prioridades necesarias que se pueden resumir en las siguientes recomendaciones:

- ✓ Es necesario concienciar a los administradores del hotel la importancia de aplicar herramientas contables para el registro de todas las transacciones comerciales de manera cronológica, ya que esta disciplina y práctica empresarial les proporcionará contar a la mano con información financiera y económica de su empresa en cualquier momento.

- ✓ Es necesario y prioritario la implantación permanente del proceso contable en el Hotel “SEBASTIAN’S INTERNACIONAL” conforme a la propuesta ofrecida, la misma que contribuirá a mejorar su rentabilidad y crecimiento sostenible en el mercado local y provincial.

- ✓ Diseñar y capacitar a los administradores de la empresa todos los documentos necesarios para el registro técnico de las actividades económicas de la empresa para la posterior elaboración de los estados financieros.

- ✓ La aplicación del proceso contable en el hotel permitirá diseñar y aplicar la contabilidad de manera técnica en concordancia con las normativas leyes y principios de Contabilidad vigentes que exige el Estado desde sus órganos de control, donde se refleje de manera real la situación económica y financiera del hotel.

- ✓ Que, el presente trabajo de investigación sirva de modelo e incentivo a sus propietarios para que apliquen las técnicas de contabilidad en la administración de su empresa.

j. BIBLIOGRAFÍA

Bravo Valdivieso, Mercedes (2008) Contabilidad General. 7m° Ed. Ediciones Nuevo Día. Quito- Ecuador.

Cedeño Loor, Rody. Última Edición 2010 Investigación Científica y Diseño de Tesis. Edit. Universidad Técnica de Manabí.

Espejo Jaramillo, Lupe Beatriz. (2009) Contabilidad General. Edit. Universidad Técnica Particular de Loja.

Hargadon, Bernard Joseph Jr. Principios de Contabilidad

Palomino, Carlos (2008) Contabilidad Intermedia Teoría-Practica

Romero López, Álvaro Javier (2009) Contabilidad Privada. Editorial: McGraw-Hill.

Zapata Sánchez, Pedro (2008) Contabilidad General,

En línea

Capítulo Principios de contabilidad generalmente aceptadas. 10/11/2009 Consultado 11/09/2013 http://www.emagister.com/.

Universidad Central del E*cuador* Facultad de Ciencias. Principios de C*ontabilidad Generalmente Aceptados*... básicos según las N*ormas* Ecuatorianas de Contabilidad (N.E.C.) 14/11/2009 consultado 16/09/2013 *www.slideshare.net › mpviter*

IVA- Servicios de rentas internas del Ecuador Consultado 10/12/2013 www.sri.gob.ec/web

Impuesto a la Renta - Servicio de Rentas Internas del Ecuador
www.sri.gob.ec/de/impuesto-a-la-renta
Tabla de **impuesto a la renta** (IR) 2014 - 2013 - 2012 Personas Naturales **Ecuador**. En la resolución NAC-DGERCGC13-00858, el SRI publica la tabla www.jezl-auditores.com/index.php?...impuesto...ecuador

k. ANEXOS

AUTORIZACIÓN

Yantzaza, 26 de mayo del 2013

Sra. Irene Armijos Japón

Presente:

Por medio de la presente, manifiesto que yo, Pepe Vicente Herrera Quezada con cedula N° 1900271477 y domicilio en el Cantón Yantazaza autorizo a la Sra. Irene Armijos con cedula N° 1900375195 para que realice su trabajo de tesis en mi hotel que dignamente lo administro.

Donde manifiesto brindarle toda la información que requiera para que realice su trabajo.

Esperando que este proyecto de tesis sea favorable para el desarrollo de mi empresa, le anticipo mis más sinceros agradecimientos de consideración y estima.

Atentamente

Sr. Pepe Herrera Quezada

Gerente Propietario

DECLARACIÓN IVA MES ENERO

FORMULARIO 104

DECLARACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

No. FORMULARIO: 62804274

Resolución No.: NAC-DGERCGC11-00425

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

MES 101: 01 — AÑO 102: 2013

(O)ORIGINAL - (S)SUSTITUTIVA 031: O

No. FORMULARIO QUE SUSTITUYE 104:

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

RUC 201: 1900271477001 — 202: HERRERA QUEZADA PEPE VICENTE

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA

		Valor Bruto	Valor Neto (Valor Bruto - N/C)	Impuesto Generado
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 12%	401 / 411 / 421	5,312.21	5,312.21	637.47
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 12%	402 / 412 / 422	0	0	0
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403 / 413	99.6	99.6	
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	404 / 414	0	0	
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	405 / 415	0	0	
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	406 / 416	0	0	
Exportaciones de bienes	407 / 417	0.00	0.00	
Exportaciones de servicios	408 / 418	0.00	0.00	
TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES	409 / 419 / 429	5,411.81	5,411.81	637.47
Transferencias no objeto o exentas de IVA	431		0	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes (informativo)	432		0	
Notas de crédito tarifa 12% por compensar próximo mes (informativo)	433 / 443		0	0
Ingresos por reembolso como intermediario (informativo)	434 / 444		0	0

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES

Total transferencias gravadas 12% a contado este mes	Total transferencias gravadas 12% a crédito este mes	Total impuesto generado (Trasládese campo 429)	Impuesto a liquidar del mes anterior (Campo 485 periodo ant.)	Impuesto a liquidar en este mes (Min. 12% campo 480)	Impuesto a liquidar en el próximo mes (482 - 484)	Total impuesto a liquidar en este mes (483 + 484)
480: 5,312.21	481: 0	482: 637.47	483: 0	484: 637.47	485: 0	499: 637.47

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA

		Valor Bruto	Valor Neto (Valor Bruto - N/C)	Impuesto Generado
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	501 / 511 / 521	4,051.21	4,051.21	486.15
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	502 / 512 / 522	0	0	0
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa 12% (sin derecho a crédito tributario)	503 / 513 / 523	0	0	0
Importaciones de bienes (excluye activos fijos) gravados tarifa 12%	504 / 514 / 524	0.00	0.00	0.00
Importaciones de activos fijos gravados tarifa 12%	505 / 515 / 525	0.00	0.00	0.00
Importaciones de bienes (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	506 / 516	0.00	0.00	
Adquisiciones y pagos (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	507 / 517	643.92	643.92	
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE	518		0	
TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS	509 / 519 / 529	4,695.13	4,695.13	486.15

Adquisiciones no objeto de IVA			531	0	
Adquisiciones exentas del pago de IVA			532	0	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes (informativo)			533	0	
Notas de crédito tarifa 12% por compensar próximo mes (informativo)			534	0	544 0
Pagos netos por reembolso como intermadiario (informativo)			535	0	545 0
Factor de proporcionalidad para crédito tributario		(411 + 412 + 415 + 416 + 417 + 418) / 419	553	1	
Crédito tributario aplicable en este período (De acuerdo al Factor de Proporcionalidad o a su Contabilidad)		(521 + 522 + 524 + 525) x 553	554	807.21	

RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

Impuesto causado (Si 499 - 554 es mayor que cero)		601	0
Crédito tributario aplicable en este período (Si 499 - 554 es menor que cero)		602	361.87
(-) Saldo crédito tributario del mes anterior — Por adquisiciones e importaciones (Traslade el campo 615 de la declaración del período anterior)		605	0
(-) Saldo crédito tributario del mes anterior — Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas (Traslade el campo 617 de la declaración del período anterior)		607	846.78
(-) Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas en este período		609	18.01
Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado imputable al crédito tributario en el mes		611	0
Ajuste por IVA devuelto por otras Instituciones del Sector Público imputable al crédito tributario en el mes		613	0
Saldo crédito tributario para el próximo mes / Por adquisiciones e importaciones		615	361.87
Saldo crédito tributario para el próximo mes / Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas		617	864.79
SUBTOTAL A PAGAR	(Si 601 - 602 - 605 - 607 - 609 + 611 + 613 es mayor que 0)	619	0
IVA presuntivo del salas de juego (bingo mecánicos) y otros juegos de azar		621	0
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN	(619 + 621)	699	0

AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

Retención del 30%		721	0.00
Retención del 70%		723	0.00
Retención del 100%		725	0.00
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN	(721 + 723 + 725)	799	0.00
TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	(699 + 799)	859	0.00
Pago previo (informativo)		890	0

DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)

Interés	897	0	Impuesto	898	0	Multa	899 0

PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL	(Uso exclusivo para Instituciones y Empresas del sector Público autorizadas)	880	0.00

VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)

Total impuesto a pagar	(859 - 898)	902	0
Interés por mora		903	0
Multa		904	3.71
TOTAL PAGADO		999	3.71
Mediante cheque, débito bancario, efectivo u otras formas de pago		905	3.71
Mediante compensaciones		906	0

DECLARACIÓN IVA MES FEBRERO

FORMULARIO 104 — DECLARACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO — No. FORMULARIO 65789552

Resolución No. NAC-DGERCGC11-00425

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

MES 101: 02 — AÑO 102: 2013 — (O)ORIGINAL - (S)SUSTITUTIVA 031: O — No. FORMULARIO QUE SUSTITUYE 104:

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

RUC 201: 1900271477001 — 202: HERRERA QUEZADA PEPE VICENTE

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA		Valor Bruto		Valor Neto (Valor Bruto - N/C)		Impuesto Generado
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 12%	401	3,711.18	411	3,711.18	421	445.34
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 12%	402	0	412	0	422	0
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403	0	413	0		
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	404	0	414	0		
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	405	0	415	0		
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	406	0	416	0		
Exportaciones de bienes	407	0.00	417	0.00		
Exportaciones de servicios	408	0.00	418	0.00		
TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES	409	3,711.18	419	3,711.18	429	445.34
Transferencias no objeto o exentas de IVA			431	0		
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes (informativo)			432	0		
Notas de crédito tarifa 12% por compensar próximo mes (informativo)			433	0	443	0
Ingresos por reembolso como intermediario (informativo)			434	0	444	0

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES

Total transferencias gravadas 12% a contado este mes		Total transferencias gravadas 12% a crédito este mes		Total impuesto generado (Trasládese campo 429)		Impuesto a liquidar del mes anterior (Campo 485 periodo ant.)		Impuesto a liquidar en este mes (Min. 12% campo 480)		Impuesto a liquidar en el próximo mes (482 - 484)		Total impuesto a liquidar en este mes (483 + 484)
480 3,711.18	481	0	482	445.34	483	0	484	445.34	485	0	499	445.34

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA		Valor Bruto		Valor Neto (Valor Bruto - N/C)		Impuesto Generado
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	501	6,726.71	511	6,726.71	521	807.21
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	502	0	512	0	522	0
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa 12% (sin derecho a crédito tributario)	503	0	513	0	523	0
Importaciones de bienes (excluye activos fijos) gravados tarifa 12%	504	0.00	514	0.00	524	0.00
Importaciones de activos fijos gravados tarifa 12%	505	0.00	515	0.00	525	0.00
Importaciones de bienes (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	506	0.00	516	0.00		
Adquisiciones y pagos (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	507	0	517	0		
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE			518	0		
TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS	509	6,726.71	519	6,726.71	529	807.21

Adquisiciones no objeto de IVA		531	0	
Adquisiciones exentas del pago de IVA		532	0	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes (informativo)		533	0	
Notas de crédito tarifa 12% por compensar próximo mes (informativo)		534	0	544 0
Pagos netos por reembolso como intermadiario (informativo)		535	0	545 0
Factor de proporcionalidad para crédito tributario	(411 + 412 + 415 + 416 + 417 + 418) / 419	553	0.98	
Crédito tributario aplicable en este período (De acuerdo al Factor de Proporcionalidad o a su Contabilidad)	(521 + 522 + 524 + 525) x 553	554	477.2	

RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

Impuesto causado (Si 499 - 554 es mayor que cero)		601	160.27
Crédito tributario aplicable en este período (Si 499 - 554 es menor que cero)		602	0
(-) Saldo crédito tributario del mes anterior — Por adquisiciones e importaciones (Traslade el campo 615 de la declaración del período anterior)		605	0
(-) Saldo crédito tributario del mes anterior — Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas (Traslade el campo 617 de la declaración del período anterior)		607	916.7
(-) Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas en este período		609	90.35
Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado imputable al crédito tributario en el mes		611	0
Ajuste por IVA devuelto por otras Instituciones del Sector Público imputable al crédito tributario en el mes		613	0
Saldo crédito tributario para el próximo mes / Por adquisiciones e importaciones		615	0
Saldo crédito tributario para el próximo mes / Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas		617	846.78
SUBTOTAL A PAGAR	(Si 601 - 602 - 605 - 607 - 609 + 611 + 613 es mayor que 0)	619	0
IVA presuntivo del salas de juego (bingo mecánicos) y otros juegos de azar		621	0
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN	(619 + 621)	699	0

AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

Retención del 30%		721	0.00
Retención del 70%		723	0.00
Retención del 100%		725	0.00
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN	(721 + 723 + 725)	799	0.00
TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	(699 + 799)	859	0.00
Pago previo (informativo)		890	0

DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)

Interés	897	0	Impuesto	898	0	Multa	899 0

PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL	(Uso exclusivo para Instituciones y Empresas del sector Público autorizadas)	880	0.00

VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)

Total impuesto a pagar	(859 - 898)	902	0
Interés por mora		903	0
Multa		904	0
TOTAL PAGADO		999	0
Mediante cheque, débito bancario, efectivo u otras formas de pago		905	0
Mediante compensaciones		906	0

DECLARACIÓN MES MARZO

FORMULARIO 104 — DECLARACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO — No. FORMULARIO: 65770591

Resolución No.: NAC-DGERCGC11-00425

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

MES 101: 03 — AÑO 102: 2013 — (O)ORIGINAL - (S)SUSTITUTIVA 031: O

No. FORMULARIO QUE SUSTITUYE 104:

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

RUC 201: 1900271477001 — 202: HERRERA QUEZADA PEPE VICENTE

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA		Valor Bruto		Valor Neto (Valor Bruto - N/C)		Impuesto Generado
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 12%	401	3,752.79	411	3,752.79	421	450.33
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 12%	402	0	412	0	422	0
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403	210	413	210		
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	404	0	414	0		
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	405	0	415	0		
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	406	0	416	0		
Exportaciones de bienes	407	0.00	417	0.00		
Exportaciones de servicios	408	0.00	418	0.00		
TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES	409	3,962.79	419	3,962.79	429	450.33
Transferencias no objeto o exentas de IVA			431	0		
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes (informativo)			432	0		
Notas de crédito tarifa 12% por compensar próximo mes (informativo)			433	0	443	0
Ingresos por reembolso como intermediario (informativo)			434	0	444	0

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES

Total transferencias gravadas 12% a contado este mes		Total transferencias gravadas 12% a crédito este mes		Total impuesto generado (Trasládese campo 429)		Impuesto a liquidar del mes anterior (Campo 485 período ant.)		Impuesto a liquidar en este mes (Min. 12% campo 480)		Impuesto a liquidar en el próximo mes (482 - 484)		Total impuesto a liquidar en este mes (483 + 484)
480 3,752.79	481	0	482	450.33	483	0	484	450.33	485	0	499	450.33

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA		Valor Bruto		Valor Neto (Valor Bruto - N/C)		Impuesto Generado
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	501	2,016.83	511	2,016.83	521	242.02
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	502	0	512	0	522	0
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa 12% (sin derecho a crédito tributario)	503	0	513	0	523	0
Importaciones de bienes (excluye activos fijos) gravados tarifa 12%	504	0.00	514	0.00	524	0.00
Importaciones de activos fijos gravados tarifa 12%	505	0.00	515	0.00	525	0.00
Importaciones de bienes (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	506	0.00	516	0.00		
Adquisiciones y pagos (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	507	414.18	517	414.18		
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE			518	0		
TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS	509	2,431.01	519	2,431.01	529	242.02

Adquisiciones no objeto de IVA		531	0	
Adquisiciones exentas del pago de IVA		532	0	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes (informativo)		533	0	
Notas de crédito tarifa 12% por compensar próximo mes (informativo)		534	0	544 0
Pagos netos por reembolso como intermadiario (informativo)		535	0	545 0
Factor de proporcionalidad para crédito tributario	(411 + 412 + 415 + 416 + 417 + 418) / 419		553	0.95
Crédito tributario aplicable en este período (De acuerdo al Factor de Proporcionalidad o a su Contabilidad)	(521 + 522 + 524 + 525) x 553		554	229.19

RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

Impuesto causado (Si 499 - 554 es mayor que cero)		601	221.14
Crédito tributario aplicable en este período (Si 499 - 554 es menor que cero)		602	0
(-) Saldo crédito tributario del mes anterior — Por adquisiciones e importaciones (Traslade el campo 615 de la declaración del período anterior)		605	361.87
(-) Saldo crédito tributario del mes anterior — Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas (Traslade el campo 617 de la declaración del período anterior)		607	864.79
(-) Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas en este período		609	99.49
Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado imputable al crédito tributario en el mes		611	0
Ajuste por IVA devuelto por otras Instituciones del Sector Público imputable al crédito tributario en el mes		613	0
Saldo crédito tributario para el próximo mes / Por adquisiciones e importaciones		615	140.73
Saldo crédito tributario para el próximo mes / Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas		617	964.28
SUBTOTAL A PAGAR	(Si 601 - 602 - 605 - 607 - 609 + 611 + 613 es mayor que 0)	619	0
IVA presuntivo del salas de juego (bingo mecánicos) y otros juegos de azar		621	0
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN	(619 + 621)	699	0

AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

Retención del 30%		721	0.00
Retención del 70%		723	0.00
Retención del 100%		725	0.00
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN	(721 + 723 + 725)	799	0.00
TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	(699 + 799)	859	0.00
Pago previo (informativo)		890	0

DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)

Interés	897	0	Impuesto	898	0	Multa	899	0

PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL	(Uso exclusivo para Instituciones y Empresas del sector Público autorizadas)	880	0.00

VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)

Total impuesto a pagar	(859 - 898)	902	0
Interés por mora		903	0
Multa		904	0
TOTAL PAGADO		999	0
Mediante cheque, débito bancario, efectivo u otras formas de pago		905	0
Mediante compensaciones		906	0

REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES
PERSONAS NATURALES

SRi ...le hace bien al país!

NUMERO RUC: 1900271477001

APELLIDOS Y NOMBRES: HERRERA QUEZADA PEPE VICENTE

NOMBRE COMERCIAL:

CLASE CONTRIBUYENTE: OTROS

OBLIGADO LLEVAR CONTABILIDAD: NO

CALIFICACIÒN ARTESANAL:

NUMERO:

FEC. NACIMIENTO: 14/04/1970

FEC. ACTUALIZACION: 27/05/2013

FEC. INICIO ACTIVIDADES: 21/05/2004

FEC. SUSPENSION DEFINITIVA:

FEC. INSCRIPCION: 21/05/2004

FEC. REINICIO ACTIVIDADES:

ACTIVIDAD ECONOMICA PRINCIPAL:

TIENDA DE ABARROTES

DOMICILIO TRIBUTARIO:

Provincia: ZAMORA CHINCHIPE Cantòn: YANTZAZA Parroquia: YANZATZA Calle: PRIMERO DE MAYO Número: SN Intersección: AV. IVAN RIOFRIO Referencia: JUNTO A LA CACPE YANZATZA Teléfono: 072300911

DOMICILIO ESPECIAL:

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS:

* DECLARACIÒN MENSUAL DE IVA

Las personas naturales que superen los límites establecidos en el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Equidad Tributaria, estarán obligadas a llevar contabilidad, convirtiéndose en agentes de retención, y no podrán acogerse al Régimen Simplificado (RISE)

Si supera los montos establecidos en el reglamento estará obligado a llevar contabilidad para el siguiente ejercicio fiscal y la presentación de sus obligaciones será mensual.

 # DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS: del 001 al 002 **ABIERTOS:** 2

JURISDICCION: \ REGIONAL SUR ZONA 7 ZAMORA CHINCHIPE **CERRADOS:** 0

SRi ...le hace bien al país! Se verifica que los documentos de identidad y certificado de votación originales presentados, pertenecen al contribuyente.

Fecha: 27 MAY 2013

Firma del Servidor Responsable

Usuario: ALCC010413 Agencia: YANTZAZA

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Usuario: ALCC010413 **Lugar de emisión:** ZAMORA/AV. DEL MAESTRO **Fecha y hora:** 27/05/2013 09:53:32

Página 1 de 2

SRi.gob.ec

REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES
PERSONAS NATURALES

...le hace bien al país!

NÚMERO RUC: 1900271477001

APELLIDOS Y NOMBRES: HERRERA QUEZADA PEPE VICENTE

ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS:

No. ESTABLECIMIENTO: 001 **ESTADO** ABIERTO MATRIZ **FEC. INICIO ACT.** 21/05/2004

NOMBRE COMERCIAL: COMERCIAL H&A **FEC. CIERRE:**

FEC. REINICIO:

ACTIVIDADES ECONÓMICAS:

TIENDA DE ABARROTES
VENTA AL POR MENOR DE PRODUCTOS DE CONFITERIA

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

Provincia: ZAMORA CHINCHIPE Cantón: YANTZAZA Parroquia: YANZATZA Barrio: CENTRAL Calle: PRIMERO DE MAYO Número: SN Intersección: AV. IVAN RIOFRIO Referencia: JUNTO A LA CACPE YANZATZA Telefono Domicilio: 072300911 Celular: 0983697660 Celular: 0982729232

No. ESTABLECIMIENTO: 002 **ESTADO** ABIERTO LOCAL COMERCIAL **FEC. INICIO ACT.** 01/11/2005

NOMBRE COMERCIAL: HOTEL'S SEBASTIAN'S INTERNACIONAL **FEC. CIERRE:**

FEC. REINICIO:

ACTIVIDADES ECONÓMICAS:

SERVICIOS DE HOSPEDAJE EN HOTELES

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

Provincia: ZAMORA CHINCHIPE Cantón: YANTZAZA Parroquia: YANZATZA Barrio: CENTRAL Calle: PRIMERO DE MAYO Número: SN Intersección: AV. IVAN RIOFRIO Referencia: JUNTO A LA CACPE YANZATZA Telefono Domicilio: 072300911 Celular: 0982729232

SRi ...le hace bien al país! Se verifica que los documentos de identidad y certificado de votación originales presentados, pertenecen al contribuyente.

Fecha: 27 MAY 2013

Firma del Servidor Responsable

Usuario: ALCC010413 Agencia: YANTZAZA

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Usuario: ALCC010413 Lugar de emisión: ZAMORA/AV. DEL MAESTRO Fecha y hora: 27/05/2013 09:53:32

Página 2 de 2

SRi.gob.ec

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE COMPRAS AL 17 ENERO /2013

AUXILIAR N° 01

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	DETALLE	RUC	IVA 12%	SUBTOTAL	CREDITO	CONTADO
1	IMPORTADORA TOMEBAMBA	003-003-0024025	COMPRA DE 1 TELEVISOR	0190003701001	51,39	428,21		479,60
	SUMAN				**51,39**	**428,21**		**479,60**

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE COMPRAS AL 31 DE ENERO /2013

AUXILIAR N° 02

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	DETALLE	RUC	IVA 12%	SUBTOTAL	CREDITO	CONTADO
1	COMERCIAL NAOMI	000004121	SUMINISTROS DE LIMPIEZA	1900339068001	42,43	353,57		396,00
	SUMAN				**42,43**	**353,57**		**396,00**

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE COMPRAS AL 28 DE FEBRERO /2013

AUXILIAR N° 03

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	DETALLE	RUC	IVA 12%	SUBTOTAL	CREDITO	CONTADO
1	TALLER JUNIOR	001-0010003757	COMPRA LLANTA Y ACEITES	1110207953801	334,30	2.785,90		3.120,20
	SUMAN				**334,30**	**2.785,90**		**3.120,20**

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE COMPRAS AL 6 DE MARZO /2013

AUXILIAR N° 04

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	DETALLE	RUC	IVA 12%	SUBTOTAL	CREDITO	CONTADO
1	DISTRIBUIDORA MULTIVENTAS	001-0010051489	COMPRA DE 4 ALMOHADAS	1104412497001	2,42	20,19		22,61
	SUMAN				**2,42**	**20,19**		**22,61**

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE COMPRAS AL 21 DE MARZO /2013

AUXILIAR N° 05

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	DETALLE	RUC	IVA 12%	SUBTOTAL	CREDITO	CONTADO
1	CALVA &CALVA CIA. LTDA	001-00100163249	SUMINISTROS DE LIMPIEZA	1191717208001	35,38	294,80		330,18
	SUMAN				**35,38**	**294,80**		**330,18**

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 03 DE ENERO /2013

AUXILIAR N° 01

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	COILE S.A	00006392	0991451331001	30,00	3,60	33,60		2,52	0,60
2	CAFRILOSA C.E.	00006393	1190000709001	17,86	2,14	20,00		1,50	0,36
3	JACK ULICES ROBLES	00006394	1104654965001	17,86	2,14	20,00			
4	RAFAEL HINOJOSA	00006395	1700519950001	26,79	3,21	30,00			
5	JHON PATRICIO OJEDA	00006396	1103997548001	26,79	3,21	30,00			
6	CARLOS ORDOÑEZ	00006397	0103783924001	8,93	1,07	10,00			
	SUMAN			**128,22**	**15,38**	**143,60**		**4,02**	**0,96**

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 04 DE ENERO /2013

AUXILIAR N° 02

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	COILE S.A	00006398	0991451331001	8,93	1,07	10,00		0,75	0,18
2	COMERC. DARPA C.E.	00006399	0790062086001	17,86	2,14	20,00		1,50	0,36
3	MAXIMO CARRION	00006400	1900496124001	17,86	2,14	20,00			
4	TELMO ORELLANA	00006401	1103915383001	17,86	2,14	20,00			
5	RAFAEL HINOJOSA	00006402	1700519950001	13,39	1,61	15,00			
6	JORGE JUMBO	00006403	0703051037001	8,93	1,07	10,00			
7	IVAN CASTRO	00006404	0102542941001	35,71	4,29	40,00		2,25	
	SUMAN			**120,54**	**14,46**	**135,00**		**2,25**	**0,54**

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 05 DE ENERO /2013

AUXILIAR N° 03

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	TALLERES PMIASA	00006405	0990011117001	75,00	9,00	84,00		6,30	1,50
	SUMAN			**75,00**	**9,00**	**84,00**		**6,30**	1,50

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 06 DE ENERO /2013

AUXILIAR N° 04

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	TALLERES PMIASA	00006406	0990011117001	25,00	3,00	28,00		2,10	0,50
2	JUAN CARLOS CUENCA	00006408	0103450466001	89,29	10,71	100,00			
3	MANUEL CARTUCHE	00006409	1104336860001	17,86	2,14	20,00			
	SUMAN			**132,15**	**15,85**	**148,00**		**2,10**	1,50
	FACTURAS ANULADAS								
	00006407								

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 07 DE ENERO /2013

AUXILIAR N° 05

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	MARCO VINICIO MENDIETA	00006410	1104066848001	8,93	1,07	10,00			
	SUMAN			**8,93**	**1,07**	**10,00**			

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 08 DE ENERO /2013

AUXILIAR N° 06

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	TALLERES PMIASA	00006411	0990011117001	25,00	3,00	28,00		2,10	0,50
2	TALLERES PMIASA	00006412	0990011117001	25,00	3,00	28,00		2,10	0,50
3	BOLIVAR CABRERA	00006413	0101725653001	17,86	2,14	20,00			
4	ROBERTH ABARCA	00006414	1102763073001	13,39	1,61	15,00			
5	LUIS PAREDES	00006415	1704909777001	26,79	3,21	30,00			
6	JHON RIOFRIO	00006416	1104060882001	13,39	1,61	15,00			
7	CARLOS ORDOÑEZ	00006417	0103783924001	8,93	1,07	10,00			
	SUMAN			**130,36**	**15,64**	**146,00**		**4,20**	**1,00**

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 09 DE ENERO /2013

AUXILIAR N° 07

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	TALLERES PMIASA	00006418	0990011117001	25,00	3,00	28,00		2,10	0,50
2	CAFRILOSA	00006420	1190000709001	35,71	4,29	40,00		3,00	0,71
3	ROBERTH ROILOVA	00006421	0301799136001	13,39	1,61	15,00			
4	EDGAR BERRU	00006422	1707021935001	30,00	3,60	33,60			
5	JUAN QUITO	00006423	0105613749001	13,39	1,61	15,00			
6	TALLERES PMIASA	00006424	0990011117001	25,00	3,00	28,00		2,10	0,50
7	FREDY PATIÑO	00006425	0105337885001	8,93	1,07	10,00			
8	SANTIAGO MARTINEZ	00006426	0301542049001	8,93	1,07	10,00			
9	TALLERES PMIASA	00006427	0990011117001	25,00	3,00	28,00		2,10	0,50
10	DIEGO ASTUDILLO	00006428	1103298798001	13,39	1,61	15,00			
11	SORAYA LEON	00006429	1104412497001	8,93	1,07	10,00		0,75	0,18
12	TALLERES PMIASA	00006430	0990011117001	25,00	3,00	28,00		2,10	0,50
13	TALLERES PMIASA	00006431	0990011117001	25,00	3,00	28,00		2,10	0,50
14	IMPORTADORA TOMEBAMBA	00006432	0190003701001	13,39	1,61	15,00		1,13	0,27
15	ANGEL LOYOLA OCHOA	00006433	1102769658001	13,39	1,61	15,00		1,13	0,27
	SUMAN			**284,47**	**34,13**	**318,60**		**16,50**	**3,93**

FACTURAS ANULADAS
00006419

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 10 DE ENERO /2013

AUXILIAR N° 08

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	COMERC. DARPA C.E.	00006434	0790062086001	17,86	2,14	20,00		1,50	0,36
2	JHON PATRICIO OJEDA	00006435	1103997548001	13,39	1,61	15,00			
3	JOSE LUIS ESPINOZA	00006436	1104535438001	13,39	1,61	15,00			
4	MAXIMO CARRIÒN	00006437	1900496124001	8,93	1,07	10,00			
5	EDWIN VICENTE MORA	00006438	1104017346001	17,86	2,14	20,00			
6	TELMO ORELLANA	00006439	1103915383001	17,86	2,14	20,00			
7	JUAN PABLO VELEZ	00006440	0102526589001	26,79	3,21	30,00			
8	DAVID OJEDA	00006441	1102908306001	10,71	1,29	12,00			
9	MARCO RODRIGUEZ	00006442	1706670484001	17,86	2,14	20,00			
10	TALLERES PMIASA	00006443	0990011117001	25,00	3,00	28,00		2,10	0,50
11	TALLERES PMIASA	00006444	0990011117001	25,00	3,00	28,00		2,10	0,50
12	TALLERES PMIASA	00006445	0990011117001	25,00	3,00	28,00		2,10	0,50
	SUMAN			**219,65**	**26,35**	**246,00**		**7,80**	**1,86**

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 11 DE ENERO /2013

AUXILIAR N° 09

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	ANGEL CALVA	00006446	1900303189001	120,54	14,46	135,00			
2	JACKSON ULISES ROBLES	00006447	1104654965001	17,86	2,14	20,00			
3	GALO ALVARADO	00006449	1102003157001	21,43	2,57	24,00			
4	PABLO LOAIZA	00006450	1104070600001	17,86	2,14	20,00			
5	SINDICATO DE CHOFERES	00006451	1590017201001	8,93	1,07	10,00		0,75	0,18
6	NELSON BRITO	00006452	1706648688001	26,79	3,21	30,00			
7	JORGE GAIBOR	00006453	0301460010001	13,39	1,61	15,00			
8	RODRIGO ORDOÑEZ	00006454	1102129507001	71,43	8,57	80,00			
9	JHONATAN CARVAJAL	00006455	1720804341001	13,39	1,61	15,00			
10	PAMELA HERRERA	00006456	1720250008001	13,39	1,61	15,00			
11	MIGUEL ORDOÑEZ	00006457	0103846200001	13,39	1,61	15,00			
12	JUAN CARLOS CUENCA	00006458	0103450466001	44,64	5,36	50,00			
13	OSWALDO UNUZUNGO	00006459	0702590514001	22,32	2,68	25,00			
	SUMAN			**405,36**	**48,64**	**454,00**		**0,75**	**0,18**
	FACTURAS ANULADAS								
	00006448								

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 14 DE ENERO /2013

AUXILIAR N°10

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	ADRIAN MOROCHO	00006460	1105051955001	53,57	6,43	60,00			
	SUMAN			**53,57**	**6,43**	**60,00**			

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 15 DE ENERO /2013

AUXILIAR N° 11

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	CAFRILOSA C.E.	00006461	1190000709001	17,86	2,14	20,00		1,50	0,36
2	SOLEDAD MARTINEZ	00006462	1104240294001	14,29	1,71	16,00			
3	PAUL GORTAIRE	00006463	1707578231001	187,50	22,50	210,00			
4	WILMER FABIAN LEÓN	00006464	0301965839001	13,39	1,61	15,00			
5	MÓNICA SOJOS	00006465	0102295458001	13,39	1,61	15,00			
6	MÓNICA SOJOS	00006466	0102295458001	13,39	1,61	15,00			
7	DISTRIBUIDORA ABAD HNOS	00006467	0190122224001	8,93	1,07	10,00		0,75	0,18
8	AURELIAN ECUADOR S.A.	00006468	1791840712001	571,43	68,57		640,00	48,00	11,43
9	XAVIER ALEJANDRO ERAZO	00006469	1102916309001	17,86	2,14	20,00			
10	CARLOS ORDOÑEZ	00006470	0103783924001	8,93	1,07	10,00			
	SUMAN			**866,97**	**104,03**	**331,00**	**640,00**	**50,25**	**11,96**

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 16 DE ENERO /2013

AUXILIAR N° 12

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	CALBAQ S.A.	00006471	0990135630001	40,18	4,82	45,00		3,38	0,80
2	EDWIN VICENTE MORA	00006472	1104017346001	17,86	2,14	20,00			
3	HECTOR BURNEO	00006473	1101473021001	17,86	2,14	20,00			
4	GUILLERMO DURAN	00006474	0100268259001	13,39	1,61	15,00			
5	MARCELO CARDENAS	00006475	0102847720001	16,07	1,93	18,00			
6	MAXIMO CARRIÓN	00006476	1900496124001	17,86	2,14	20,00			
7	MIGUEL ANGEL MEDINA	00006477	1104374945001	96,00	14,40	110,40			
8	JORGE MOYANO	00006478	0201294758001	20,00	2,40	22,40			
	SUMAN			**241,79**	**29,01**	**270,80**		**3,38**	**0,80**

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 17 DE ENERO /2013

AUXILIAR N° 13

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	JANDRY TOLEDO	00006479	1104367386001	13,39	1,61	15,00			
2	JOSE LUIS ESPINOZA	00006480	1104535438001	13,39	1,61	15,00			
3	DEISY KARINA ROMÁN	00006481	1104248958001	17,86	2,14	20,00			
4	COMERC. DARPA C.E.	00006483	0790062086001	26,79	3,21	30,00		2,25	0,54
5	HENRRY LUCAS	00006484	1311996290001	44,64	5,36	50,00			
6	TELMO ORELLANA	00006485	1103915383001	17,86	2,14	20,00			
7	FERREPSA	00006486	0103650008001	40,18	4,82	45,00			
8	VICENTE PEÑA	00006487	0100826155001	13,39	1,61	15,00			
	SUMAN			**187,50**	**22,50**	**210,00**		**2,25**	**0,54**
	FACTURAS ANULADAS								
	00006482								

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 18 DE ENERO /2013

AUXILIAR N° 14

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	JUAN DIAZ VARGAS	00006488	1103578057001	8,93	1,07	10,00			
2	ADRIAN MOROCHO	00006489	1105051955001	66,96	8,04	75,00			
3	DIEGO FALCONI	00006490	1102421367001	8,93	1,07	10,00			
4	BYRON CORDOVA	00006492	1102818945001	8,93	1,07	10,00			
5	JULIO TORO	00006493	1102986435001	8,93	1,07	10,00			
6	JORGE JUMBO	00006494	0703051037001	26,79	3,21	30,00			
7	JORGE JUMBO	00006495	0703051037001	26,79	3,21	30,00			
8	VICTOR ANTONIO JUMBO	00006496	1708918089001	13,39	1,61	15,00			
9	CARLOS ANDRES ARMIJOS	00006497	1103833610001	160,68	19,28	179,96			
10	RODRIGO ORDOÑEZ	00006499	1101473021001	17,86	2,14	20,00			
	SUMAN			**348,18**	**41,78**	**389,96**			
	FACTURAS ANULADAS								
	00006491								
	00006498								

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 19 DE ENERO /2013

AUXILIAR N° 15

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	JACKSON ULISES ROBLES	00006500	1104654965001	17,86	2,14	20,00			
	SUMAN			**17,86**	**2,14**	**20,00**			

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 21 DE ENERO /2013

AUXILIAR N° 16

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	CARLOS MENA	00006501	1710581362001	26,79	3,21	30,00			
2	EDGAR PALLO	00006502	1714765821001	40,18	4,82	45,00			
3	JULIO PÈREZ	00006503	1704470622001	8,93	1,07	10,00			
4	MIGUEL ANGEL MEDINA	00006504	1104374945001	96,00	11,52	107,52			
5	TUICAN ESTUDIOS CIA. LTDA.	00006505	1191740404001	13,39	1,61	15,00		1,13	0,26
6	ROMEL SALINAS	00006506	1103504906001	13,39	1,61	15,00			
7	MARCO MENDIETA	00006507	1104066848001	8,93	1,07	10,00			
	SUMAN			**207,60**	**24,92**	**232,52**		**1,13**	**0,26**

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 22 DE ENERO /2013

AUXILIAR N° 17

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	FERNANDO FLORES	00006508	1104190044001	26,79	3,21	30,00			
2	BOLIVAR CABRERA	00006509	0101725653001	17,86	2,14	20,00			
3	PROFARCO	00006510	0102114196001	17,86	2,14	20,00		1,50	0,36
4	WILMER FABIÁN LEÓN	00006511	0301965839001	26,79	3,21	30,00			
5	SIMAA	00006512	1791891031001	66,96	8,04	75,00		5,63	1,34
6	SIMAA	00006513	1791891031001	35,71	4,29	40,00		3,00	0,71
7	CARLOS ORDOÑEZ	00006514	0103783924001	8,93	1,07	10,00			
8	JORGE RIVERA	00006515	0912706108001	49,11	5,89	55,00			
	SUMAN			**250,00**	**30,00**	**280,00**		**10,13**	**2,41**

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 23 DE ENERO /2013

AUXILIAR N°18

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	CAFRILOSA	00006516	1190000709001	35,71	4,29	40,00		3,00	0,71
2	VICTOR ANTONIO JUMBO	00006517	1708918089001	13,39	1,61	15,00			
3	SORAYA LEÒN	00006518	1104412497001	8,93	1,07	10,00		0,75	0,18
4	PIEDAD CORDOVA	00006519	1801176189001	8,93	1,07	10,00			
5	GUSTAVO MONTALVO	00006520	0903991321001	26,79	3,21	30,00			
6	ANGEL MEDARDO MORA	00006521	1102769654001	13,39	1,61	15,00			
	SUMAN			**107,14**	**12,86**	**120,00**		**3,75**	**0,89**

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 24 DE ENERO /2013

AUXILIAR N° 19

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	COMERC. DARPA S.A.	00006522	0790062086001	26,79	3,21	30,00		2,25	0,54
2	VICTOR ANTONIO JUMBO	00006524	1708918089001	13,39	1,61	15,00			
3	EDWIN VICENTE MORA	00006526	1104017346001	17,86	2,14	20,00			
4	MAYRA RAMÓN	00006527	1103913263001	13,39	1,61	15,00			
5	PRODIMEDA	00006528	1791310233001	26,79	3,21	30,00		2,25	0,54
6	MAXIMO CARRIÓN	00006529	1900496124001	26,79	3,21	30,00			
7	TELMO ORELLANA	00006530	1103915383001	17,86	2,14	20,00			
8	ALEXANDRA TORRES	00006531	0702268020001	8,93	1,07	10,00			
9	ANGEL MEDARDO LOYOLA	00006532	1102769658001	10,71	1,29	12,00		0,90	0,21
	SUMAN			**162,50**	**19,50**	**182,00**		**5,40**	**1,29**

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 25 DE ENERO /2013

AUXILIAR N°20

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	JHON MONTENEGRO	00006533	1600313108001	13,39	1,61	15,00			
2	FERNANDO DUEÑAS	00006534	1707847404001	13,39	1,61	15,00			
3	JOSE LUIS ESPINOZA	00006535	1104535438001	13,39	1,61	15,00			
4	JACKSON ULISES ROBLES	00006536	1104654965001	17,86	2,14	20,00			
5	JOEL MORAN	00006538	1205911595001	26,79	3,21	30,00			
6	FREDY MENDOZA	00006540	1103751515001	8,93	1,07	10,00			
7	LUIS PUCHAICELA	00006541	1103417018001	8,93	1,07	10,00			
	SUMAN			**102,68**	**12,32**	**115,00**			
	FACTURAS ANULADAS								
	00006523								
	00006525								
	00006537								

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 26 DE ENERO /2013

AUXILIAR N° 21

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	MIGUEL EDUARDO ALDEAN	00006542	1101465704001	13,39	1,61	15,00			
2	ANA GRANDA	00006543	1103689277001	8,93	1,07	10,00			
3	SANDRA GUEVARA	00006544	1102798004001	13,39	1,61	15,00			
4	LENIN UNUZUNGO	00006545	0702598514001	17,86	2,14	20,00			
5	LENNA CORDOVA	00006547	1103345557001	26,79	3,21	30,00			
6	HUQWEI	00006548	179184572001	8,93	1,07	10,00		0,75	0,18
	SUMAN			**89,29**	**10,71**	**100,00**		**0,75**	**0,18**

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 27 DE ENERO /2013

AUXILIAR N° 22

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	PAUL GORTAIRE	00006549	1707578231001	236,61	23,39	265,00			
2	JHANDRY ARIZAGA	00006551	0104134317001	8,93	1,07	10,00			
	SUMAN			**245,54**	**24,46**	**275,00**			

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 28 DE ENERO /2013

AUXILIAR N° 23

Nº FACT.	RAZÓN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	JHANDRY ARIZAGA	00006552	0104134317001	8,93	1,07	10,00			
2	TALLERES Y SERVICIOS S.A.	00006554	1791397933001	13,39	1,61	15,00		1,13	0,27
3	TALLERES Y SERVICIOS S.A.	00006555	1791397933001	13,39	1,61	15,00		1,13	0,27
4	DARWIN AGUILAR	00006556	0703427724001	26,79	3,21	30,00			
	SUMAN			**62,50**	**7,50**	**70,00**		**2,25**	**0,54**

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 29 DE ENERO /2013

AUXILIAR N° 24

Nº FACT.	RAZÓN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	CAFRILOSA	00006557	1190000709001	17,86	2,14	20,00		1,50	0,36
2	WILMER LEÒN ESPINOZA	00006558	0301965836001	13,39	1,61	15,00			
3	PABLO RUIZ	00006562	1104413065001	13,39	1,61	15,00			
4	CARLOS ORDOÑEZ	00006563	0103783924001	8,93	1,07	10,00			
	SUMAN			**53,57**	**6,43**	**60,00**		**1,50**	**0,36**
	FACTURAS ANULADAS								
	00006539								
	00006546								
	00006550								
	00006553								
	00006559								
	00006560								
	00006561								

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 30 DE ENERO /2013

AUXILIAR N° 25

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	CESAR SILVA	00006564	1102332705001	13,39	1,61	15,00			
2	MAXIMO CARRIÓN	00006565	1900496124001	17,86	2,14	20,00			
3	BRUNO AGUIRRE	00006566	0103117446001	13,39	1,61	15,00			
4	FELIPE ASTUDILLO	00006567	0102538329001	13,39	1,61	15,00			
5	DISTRIBUIDORA ABAD HNOS	00006568	0190122204001	8,93	1,07	10,00		0,75	0,18
6	VICTOR ANTONIO JUMBO	00006569	1708918089001	13,39	1,61	15,00			
7	EDWIN VICENTE MORA	00006571	1104017346001	26,79	3,21	30,00			
8	BYRON SANTOS MUÑOZ	00006572	1103546267001	13,39	1,61	15,00			
9	VICTOR CELLERI	00006573	0904536547001	13,39	1,61	15,00			
10	JHONATAN VALAREZO	00006574	0702878745001	44,64	5,36	50,00			
	SUMAN			**178,57**	**21,43**	**200,00**		**0,75**	**0,18**

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 31 DE ENERO /2013

AUXILIAR N° 26

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	HUIWEI S.A.	00006575	1791845722001	53,57	6,43	60,00		4,50	1,07
2	JHANDRY ARIZAGA	00006576	0104134317001	17,86	2,14	20,00			
3	COMER. DARPA C.E.	00006577	0790062086001	26,79	3,21	30,00		2,25	0,54
4	TELMO ORELLANA	00006578	1103915383001	17,86	2,14	20,00			
5	JUAN CARLOS MARIN	00006579	0102382165001	13,39	1,61	15,00			
6	DURALLANTA S.A.	00006580	1790425282001	22,32	2,68	25,00		1,88	0,45
7	HENRRY LACHS	00006581	1311996290001	44,64	5,36	50,00			
8	ABEL GUAMÁN	00006582	0703019083001	13,39	1,61	15,00			
	SUMAN			**209,82**	**25,18**	**235,00**		**8,62**	**2,05**
	FACTURAS ANULADAS								
	00006570								

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 01 DE FEBRERO /2013

AUXILIAR N° 27

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	JHON RUIZ	00006583	0702565557001	17,86	2,14	20,00			
2	JACK ULICES ROBLES	00006584	1104654965001	17,86	2,14	20,00			
3	DICEM CIA LTDA.	00006585	0190322122001	14,73	1,77	16,50		1,24	0,29
4	PAUL GORTAIRE	00006586	1707578231001	58,04	6,96	65,00			
5	SINDIC. CHOFERES YANT	00006587	1990900686001	107,14	12,86	120,00		9,00	2,14
6	BANCO DE GUAYAQUIL	00006588	0990049459001	26,79	3,21	30,00		2,25	0,54
	SUMAN			**242,41**	**29,09**	**271,50**		**12,49**	**2,97**

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 02 DE FEBRERO /2013

AUXILIAR N° 28

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	JHON MONTENEGRO	00006589	1600313108001	13,39	1,61	15,00			
2	LUIS YEPES	00006590	171087322001	26,79	3,21	30,00			
3	LANCE HEBBAREL	00006591	172191486001	13,39	1,61	15,00			
	SUMAN			**53,57**	**6,43**	**60,00**			

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 03 DE FEBRERO /2013

AUXILIAR N° 29

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	KIMPAK S.A.	00006592	0992667172001	26,79	3,21	30,00		2,25	0,54
	SUMAN			**26,79**	**3,21**	**30,00**		**2,25**	**0,54**

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 05 DE FEBRERO /2013

AUXILIAR N° 30

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	SERSUPPORT S.A.	00006593	1792162696001	8,93	1,07	10,00		0,75	0,18
2	JHON PATRICIO OJEDA	00006594	1103997548001	13,39	1,61	15,00			
3	WILMER FABIÁN LEÓN	00006595	0301965836001	13,39	1,61	15,00			
4	DISTRIB. LOJAFAR CIA. LTDA	00006596	1190076608001	17,86	2,14	20,00		1,50	0,36
5	CARLOS ORDOÑEZ	00006597	0103783924001	8,93	1,07	10,00			
6	BAGNER TORRES	00006598	1708048689001	17,86	2,14	20,00			
	SUMAN			**80,36**	**9,64**	**90,00**		**2,25**	**0,54**

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 06 DE FEBRERO /2013

AUXILIAR N° 31

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	CAFRILOSA	00006599	1190000709001	35,71	4,29	40,00		3,00	0,71
2	FREDY PATIÑO	00006600	0105337885001	13,39	1,61	15,00			
3	GONZALO PATIÑO	00006601	0101959005001	13,39	1,61	15,00			
4	SORAYA LEÓN	00006602	1104412497001	8,93	1,07	10,00		0,75	0,18
5	SISTELUYCOM	00006603	1791875656001	44,64	5,36	50,00		3,75	0,89
6	SISTELUYCOM	00006604	1791875656001	44,64	5,36	50,00		3,75	0,89
7	SISTELUYCOM	00006605	1791875656001	44,64	5,36	50,00		3,75	0,89
8	TALLERES PMIASA	00006607	0990011117001	25,00	3,00	28,00		2,10	0,50
9	ANGEL MEDARDO MORA	00006608	1102769654001	8,93	1,07	10,00			
	SUMAN			**239,28**	**28,72**	**268,00**		**17,10**	**4,07**
	FACTURAS ANULADAS								
	00006606								

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 07 DE FEBRERO /2013

AUXILIAR N° 32

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	SERSUPPORT S.A	00006609	1792162696001	8,93	1,07	10,00		0,75	0,18
2	EDWIN VICENTE MORA	00006610	1104017346001	17,86	2,14	20,00			
3	CARLOS YANES	00006611	0102391331001	13,39	1,61	15,00			
4	COMERC. DARPA C.E.	00006613	0790062086001	26,79	3,21	30,00		2,25	0,54
5	TELMO ORELLANA	00006614	1103915383001	17,86	2,14	20,00			
6	SISTELUYCOM	00006615	1791875656001	40,18	4,82	45,00		3,37	0,80
7	SISTELUYCOM	00006616	1791875656001	26,79	3,21	30,00		2,25	0,54
8	ROBERTH VILLAGOMEZ	00006617	0915811517001	48,21	5,79	54,00			
9	MAXIMO CARRIÒN	00006618	1900496124001	26,79	3,21	30,00			
10	MARCO ORTEGA	00006619	1102944004001	17,86	2,14	20,00			
11	TALLERES PMIASA	00006620	0990011117001	25,00	3,00	28,00		2,10	0,50
12	ANGEL MEDARDO MORA	00006621	1102769654001	8,93	1,07	10,00			
	SUMAN			**278,57**	**33,43**	**312,00**		**10,73**	**2,55**
	FACTURAS ANULADAS								
	00006612								

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 08 DE FEBRERO /2013

AUXILIAR N° 33

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	PAULO BUSTAMANTE	00006622	1103114581001	40,18	4,82	45,00			
2	JACK ULICES ROBLES	00006623	1104654965001	17,86	2,14	20,00			
3	RODRIGO LEÓN CELI	00006624	1102663547001	71,43	8,57	80,00			
4	SANTIAGO CARPIO	00006625	1103129324001	26,79	3,21	30,00			
	SUMAN			**156,25**	**18,75**	**175,00**			

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 09 DE FEBRERO /2013

AUXILIAR N° 34

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	EDWIN VICENTE MORA	00006626	1104017346001	8,93	1,07	10,00			
2	TALLERES PMIASA	00006627	0990011117001	125,00	15,00	140,00		10,50	2,50
3	MILTON MORALES	00006628	1713288817001	17,86	2,14	20,00			
4	MILTON MORALES	00006629	1713288817001	22,32	2,68	25,00			
5	LUIS RODRIGO NARANJO	00006630	1100595639001	26,79	3,21	30,00			
	SUMAN			**200,89**	**24,11**	**225,00**		**10,50**	**2,50**

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 10 DE FEBRERO /2013

AUXILIAR N° 35

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	FATOSLA S.A.	00006631	1791814711001	13,39	1,61	15,00		1,13	0,27
2	FATOSLA S.A.	00006632	1791814711001	13,39	1,61	15,00		1,13	0,27
3	RODRIGO LEÓN CELI	00006633	1102663547001	107,14	12,86	120,00			
	SUMAN			**133,92**	**16,08**	**150,00**		**2,25**	**0,54**

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 11 DE FEBRERO /2013

AUXILIAR N° 36

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	MILTON MORALES	00006634	1713288817001	22,32	2,68	25,00			
2	MILTON MORALES	00006635	1713288817001	26,79	3,21	30,00			
	SUMAN			**49,11**	**5,89**	**55,00**			

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 12 DE FEBRERO /2013

AUXILIAR N° 37

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	RODRIGO LEÓN CELI	00006636	1102663547001	178,57	21,43	200,00			
2	PAUL DELGADO	00006637	1311838526001	26,79	3,21	30,00			
	SUMAN			**205,36**	**24,64**	**230,00**			

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 14 DE FEBRERO /2013

AUXILIAR N° 38

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	MILTON MORALES	00006638	1713288817001	22,32	2,68	25,00			
2	TELCONET	00006639	099132737101	17,86	2,14	20,00		1,50	0,36
3	LENIN UNUZUNGO	00006641	0702595514001	49,11	5,89	55,00			
4	JOSE LUIS ESPINOZA	00006644	1104535438001	26,79	3,21	30,00			
5	TALLERES PMIASA	00006645	0990011117001	25,00	3,00	28,00		2,10	0,50
6	DISTRIBUIDORA ABAD HNOS	00006647	0190122204001	17,86	2,14	20,00		1,50	0,36
7	JHON PATRICIO OJEDA	00006548	1103997548001	13,39	1,61	15,00			
8	CARLOS ORDOÑEZ	00006649	0103783924001	8,93	1,07	10,00			
9	DAVID OJEDA	00006650	1102908306001	10,71	1,29	12,00			
10	JUAN CARLOS BRAVO	00006651	1103226435001	13,39	1,61	15,00			
11	ROLANDO SUQUI	00006652	1900353283001	17,86	2,14	20,00			
	SUMAN			**223,21**	**26,79**	**250,00**		**5,10**	**1,21**
	FACTURAS ANULADAS								
	00006640								
	00006642								
	00006643								
	00006646								

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 15 DE FEBRERO /2013

AUXILIAR N° 39

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	COMERC. DARPA C.E.	00006653	1104017346001	17,86	2,14	20,00		1,50	0,36
2	MAXIMO CARRIÒN	00006654	1900496124001	17,86	2,14	20,00			
3	TELMO ORELLANA	00006655	1103915383001	8,93	1,07	10,00			
4	GALO ALVARADO	00006656	1102003157001	17,86	2,14	20,00			
5	EDUARDO SALAS	00006657	1712246592001	196,43	23,57	220,00			
6	JORGE GUANUCHI	00006658	1900446889001	26,79	3,21	30,00			
	SUMAN			**285,72**	**34,28**	**320,00**		**1,50**	**0,36**

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 16 DE FEBRERO /2013

AUXILIAR N° 40

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	JUAN AGUAS	00006659	1803922698001	26,79	3,21	30,00			
2	CESAR BERMEO	00006660	0104142220001	22,32	2,68	25,00			
3	LUIS BANGUERA	00006661	0800531394001	26,79	3,21	30,00			
4	TALLERES PMIASA	00006662	0990011117001	25,00	3,00	28,00		2,10	0,50
	SUMAN			**100,89**	**12,11**	**113,00**		**2,10**	**0,50**

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 18 DE FEBRERO /2013

AUXILIAR N° 41

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	ROBERTH ROILOVA	00006664	0301799136001	13,39	1,61	15,00			
2	WILMER FABIÁN LEÓN	00006665	0301965836001	13,39	1,61	15,00			
	SUMAN			**26,78**	**3,22**	**30,00**			
	FACTURAS ANULADAS								
	00006663								

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 19 DE FEBRERO /2013

AUXILIAR N° 42

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	DIEGO REQUELME	00006666	1104069354001	120,00	14,40	134,40			
2	CARLOS ORDOÑEZ	00006667	0103783924001	8,93	1,07	10,00			
3	JUAN PABLO ESCUDERO	00006668	1745753057001	15,00	1,80	16,80			
4	XAVIER GONZALES	00006669	172126149001	8,93	1,07	10,00			
	SUMAN			**152,86**	**18,34**	**171,20**			

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 20 DE FEBRERO /2013

AUXILIAR N° 43

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	CAFRILOSA	00006670	1190000709001	35,71	4,29	40,00		3,00	0,71
2	ZOILA ARIAS	00006671	0918843574001	31,25	3,75	35,00			
3	RODRIGO LEÓN CELI	00006672	1102663547001	103,48	12,42	115,90			
4	SORAYA LEÒN	00006673	1104412497001	8,93	1,07	10,00		0,75	0,18
5	FREDY PATIÑO	00006674	0105337885001	13,39	1,61	15,00			
6	SOLEDAD MARTINEZ	00006675	1104240294001	13,39	1,61	15,00			
7	FABRICIO SEMINARIO	00006676	0103642856001	17,86	2,14	20,00			
8	SOLEDAD MARTINEZ	00006677	1104240294001	13,39	1,61	15,00			
9	COILE S.A.	00006678	099145133001	10,00	1,20	11,20		0,84	0,20
10	ANGEL LOYOLA OCHOA	00006679	1102769658001	13,39	1,61	15,00		1,13	0,27
	SUMAN			**260,81**	**31,29**	**292,10**		**5,72**	**1,36**

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 21 DE FEBRERO /2013

AUXILIAR N° 44

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	COMERC. DARPA C.E.	00006680	0790062086001	26,79	3,21	30,00		2,25	0,54
2	EDWIN VICENTE MORA	00006681	1104017346001	26,79	3,21	30,00			
3	MAXIMO CARRIÒN	00006682	1900496124001	26,79	3,21	30,00			
4	PRODIMEDA S.A.	00006683	1791310233001	13,39	1,61	15,00		1,13	0,27
5	TELMO ORELLANA	00006684	1103915383001	17,86	2,14	20,00			
6	JOSE LUIS ESPINOZA	00006686	1104535438001	26,79	3,21	30,00			
7	MARCELO BEDOYA	00006688	0101412666001	8,93	1,07	10,00			
8	ISABEL SANDOVAL	00006689	0950634626001	183,04	21,96	205,00			
9	JORGE ROMÁN	00006690	1103578850001	13,39	1,61	15,00			
10	JAVIER APOLO	00006691	1104068653001	26,79	3,21	30,00			
11	MERCY ARCE	00006692	0103657607001	13,39	1,61	15,00			
12	WALTER CORREA	00006693	1102617183001	17,86	2,14	20,00			
	SUMAN			**401,79**	**48,21**	**450,00**		**3,37**	**0,80**

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 22 DE FEBRERO /2013

AUXILIAR N° 45

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	PROTECOMPU S.A.	00006694	1791241398001	26,79	3,21	30,00		2,25	0,54
2	JORGE CUEVA	00006695	0301460010001	8,93	1,07	10,00			
3	MARGOT VEGA	00006696	1104044399001	44,64	5,36	50,00			
	SUMAN			**80,36**	**9,64**	**90,00**		**2,25**	**0,54**

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 23 DE FEBRERO /2013

AUXILIAR N° 46

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	JOSELITO AGUILAR	00006698	1103415400001	71,43	8,57	80,00			
	SUMAN			**71,43**	**8,57**	**80,00**			

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 25 DE FEBRERO /2013

AUXILIAR N° 47

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	MIGUEL TORAL	00006699	090327314001	22,32	2,68	25,00			
2	MIGUEL TORAL	00006700	090327314001	22,32	2,68	25,00			
	SUMAN			**44,64**	**5,36**	**50,00**			

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 26 DE FEBRERO /2013

AUXILIAR N° 48

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	SERSUPOORT S.A.	00006701	1792162696001	13,39	1,61	15,00		1,13	0,26
2	CAFRILOSA	00006702	1190000709001	17,86	2,14	20,00		1,50	0,36
3	FABIÁN TINOCO	00006703	1104161532001	13,39	1,61	15,00			
4	IVAN GUARNIZO	00006705	1102058623	13,39	1,61	15,00			
5	CHRISTIAN CEVALLOS	00006706	1103498596001	13,39	1,61	15,00			
6	WILMER FABIÁN LEÓN	00006707	0301965836001	13,39	1,61	15,00			
	SUMAN			**84,82**	**10,18**	**95,00**		**2,63**	**0,62**
	FACTURAS ANULADAS								
	00006685								
	00006687								
	00006696								
	00006704								
	00006708								

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 27 DE FEBRERO /2013

AUXILIAR N° 49

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	EDWIN VICENTE MORA	00006709	1104017346001	26,79	3,21	30,00			
2	MAXIMO CARRIÒN	00006710	1900496124001	35,71	4,29	40,00			
3	IMPORT. TOMEBAMBA	00006711	0190003701001	13,39	1,61	15,00		1,13	0,26
	SUMAN			**75,89**	**9,11**	**85,00**		**1,13**	**0,26**

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"									
RUC: 1900271477001									
DIARIO DE VENTAS AL 28 DE FEBRERO /2013									
					AUXILIAR N° 50				
Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	CARLOS ORDOÑEZ	00006712	0103783924001	8,93	1,07	10,00			
2	CARLOS ORDOÑEZ	00006713	0103783924001	8,93	1,07	10,00			
4	FERNANDO SARMIENTO	00006714	0102380557001	20,00	2,40	22,40			
5	FERNANDO CASTRO	00006715	1103578850001	8,93	1,07	10,00			
6	COMERC. DARPA C.E.	00006716	0790062086001	26,79	3,21	30,00		2,25	0,54
7	RUBEN FELIX	00006717	0906337324001	27,90	3,35	31,25			
8	DISTRIBUIDORA ABAD HNOS	00006718	0190122204001	26,79	3,21	30,00		2,25	0,54
9	WALTER CORREA	00006693	1102617183001	17,86	2,14	20,00			
10	JHOANA MORALES	00006720	0103569513001	22,32	2,68	25,00			
11	VICENTE PEÑA	00006721	0100826155001	13,39	1,61	15,00			
12	HENRRY LUCAS	00006722	1311996290001	13,39	1,61	15,00			
13	FABIÁN TINOCO	00006723	1104161532001	17,86	2,14	20,00			
	SUMAN			**213,08**	**25,57**	**238,65**		**4,50**	**1,07**

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 01 DE MARZO /2013

AUXILIAR N° 51

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
2	JACK ULICES ROBLES	00006724	1104654965001	17,86	2,14	20,00			
3	FREDY RACINES	00006725	1707019921001	40,18	4,82	45,00		3,38	0,80
	SUMAN			**58,04**	**6,96**	**65,00**		**3,38**	**0,80**

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 02 DE MARZO /2013

AUXILIAR N° 52

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	FREDY RACINES	00006726	1707019921001	13,39	1,61	15,00		1,13	0,26
	SUMAN			**13,39**	**1,61**	**15,00**		**1,13**	**0,26**

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 03 DE MARZO /2013

AUXILIAR N° 53

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	ANGEL BANEGAS	00006727	0101963015001	8,93	1,07	10,00			
	SUMAN			**8,93**	**1,07**	**10,00**			

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 05 DE MARZO /2013

AUXILIAR N° 54

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	MIGUEL ALDEAN	00006728	1101465704001	17,86	2,14	20,00		1,50	0,36
2	DISTRIB. LOJAFAR CIA. LTDA	00006729	1190076608001	13,39	1,61	15,00			
	SUMAN			**31,25**	**3,75**	**35,00**		**1,50**	**0,36**

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 06 DE MARZO /2013

AUXILIAR N° 55

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	EDUARDO AYORA	00006730	1723495527001	13,39	1,61	15,00			
2	CARLOS ORDOÑEZ	00006731	0103783924001	13,39	1,61	15,00			
3	CAFRILOSA	00006733	1190000709001	35,71	4,29	40,00		3,00	0,71
4	CARLOS QUIZPE	00006734	1102659552001	13,39	1,61	15,00			
5	GERMÁN MEJIA	00006735	1710213974001	13,39	1,61	15,00			
6	FREDY PATIÑO	00006736	0105337885001	13,39	1,61	15,00			
7	SORAYA LEÓN	00006737	1104412497001	8,93	1,07	10,00		0,75	0,18
8	JHON OJEDA	00006738	1103997548001	13,39	1,61	15,00			
	SUMAN			**125,00**	**15,00**	**140,00**		**3,75**	**0,89**
	FACTURAS ANULADAS								
	00006720								
	00006721								
	00006722								
	00006723								
	00006732								

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 07 DE MARZO /2013

AUXILIAR N° 56

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	JUAN LOPÉZ	00006739	0105613749001	8,93	1,07	10,00			
2	DISTRIB.CHERREZ CIA. LTDA	00006740	1290030575001	13,39	1,61	15,00		1,13	0,27
3	ANGEL MEDARDO LOYOLA	00006741	1102769658001	13,39	1,61	15,00		1,13	0,27
4	MARTHA LUPERSIO	00006742	0101959005001	22,32	2,68	25,00			
5	CRISTIAN AGUIRRE	00006743	1104310915001	13,39	1,61	15,00			
6	ECO SAMBITO FORESTAL S.A.	00006745	0992767790001	49,46	5,94	55,40		4,16	0,99
7	MAXIMO CARRIÒN	00006746	1900496124001	26,79	3,21	30,00			
8	EDWIN VICENTE MORA	00006748	1104017346001	26,79	3,21	30,00			
9	COMERC. DARPA C.E.	00006749	0790062086001	26,79	3,21	30,00		2,25	0,54
10	PATRICIO LOZANO	00006751	1103768535001	26,79	3,21	30,00			
11	TELMO ORELLANA	00006752	1103915383001	17,86	2,14	20,00			
	SUMAN			**245,90**	**29,50**	**275,40**		**8,66**	**2,06**

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 08 DE MARZO /2013

AUXILIAR N° 57

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	ECUACOPIAS S.A.	00006753	1790189163001	26,79	3,21	30,00		2,25	0,54
2	OSWALDO ALVARADO	00006754	1102588587001	13,39	1,61	15,00			
3	JUAN QUITO	00006755	0105613749001	8,93	1,07	10,00			
4	ANTONIO MUÑOZ	00006756	1707874317001	13,39	1,61	15,00			
5	HENRRY LUCAS	00006757	1311996290001	13,39	1,61	15,00			
6	JACK ULICES ROBLES	00006758	1104654965001	17,86	2,14	20,00			
7	CONSTRUINTERNACIONAL S.A	00006759	0992388161001	107,14	12,86	120,00		9,00	2,14
	SUMAN			**200,89**	**24,11**	**225,00**		**11,25**	**2,68**
	FACTURAS ANULADAS								
	00006744								
	00006747								
	00006750								

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 09 DE MARZO /2013

AUXILIAR N° 58

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	JOSE CABRERA	00006760	0916693856001	26,79	3,21	30,00			
2	WILSON VILLEGAS	00006761	0501717912001	17,86	2,14	20,00			
3	MIGUEL ALCIVAR	00006762	1716012065001	26,79	3,21	30,00			
	SUMAN			**71,44**	**8,56**	**80,00**			

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 11 DE MARZO /2013

AUXILIAR N° 59

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	MARCO MENDIETA	00006763	1104668480001	8,93	1,07	10,00			
	SUMAN			**8,93**	**1,07**	**10,00**			

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 12 DE MARZO /2013

AUXILIAR N° 60

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	SERSUPPORT S.A.	00006764	1792162696001	8,93	1,07	10,00		0,75	0,18
2	CAFRILOSA	00006765	1190000709001	17,86	2,14	20,00		1,50	0,36
3	CAFRILOSA	00006766	1190000709001	17,86	2,14	20,00		1,50	0,36
4	ROBERTH ABARCA	00006767	1102763073001	13,39	1,61	15,00			
5	ELMER JUMBO	00006768	1900419605001	13,39	1,61	15,00			
6	CARLOS ORDOÑEZ	00006769	0103783924001	8,93	1,07	10,00			
	SUMAN			**80,36**	**9,64**	**90,00**		**3,75**	**0,90**

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 13 DE MARZO /2013

AUXILIAR N° 61

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	BYRON PESANTEZ	00006770	0102448875001	13,39	1,61	15,00			
2	FREDY CALLE	00006771	0103455267001	13,39	1,61	15,00			
3	SERVILIO SINCHIRE	00006772	1103366504001	8,93	1,07	10,00			
4	DIEGO SÁNCHEZ	00006773	0102187622001	13,39	1,61	15,00			
5	MAXIMO CARRIÒN	00006774	1900496124001	17,86	2,14	20,00			
6	DIEGO QUIZPE	00006775	0102929908001	13,39	1,61	15,00			
7	DAVID OJEDA	00006776	1102908306001	10,71	1,29	12,00			
8	EDWIN VICENTE MORA	00006777	1104017346001	17,86	2,14	20,00			
9	PATRICIO CORDOVA	00006778	1803010584001	13,39	1,61	15,00			
10	AURELIAN ECUADOR S.A.	00006779	1791840712001	196,43	23,57		220,00	16,50	3,93
11	ANTONIO MALDONADO	00006780	1102776547001	13,39	1,61	15,00			
12	FERNANDO CARDENAS	00006781	1102126362001	8,93	1,07	10,00			
13	LUIS YEPEZ	00006782	0907841696001	26,79	3,21	30,00			
14	JUAN CARLOS FREIRE	00006783	0102066289001	13,39	1,61	15,00			
15	EMPREDIAL S.A.	00006785	0992347198001	26,79	3,21	30,00		2,25	0,54
	SUMAN			**408,03**	**48,97**	**237,00**	**220,00**	**18,75**	**4,47**

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 14 DE MARZO /2013

AUXILIAR N° 62

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	ABEL GUAMÁN	00006786	0703019083001	26,79	3,21	30,00			
2	KIMPARK S.A.	00006787	0992668172001	22,32	2,68	25,00		1,88	0,45
3	IMPORT. TOMEBAMBA C.E.	00006788	0190003701001	13,39	1,61	15,00		1,13	0,27
4	COMERC. DARPA C.E.	00006790	0790062086001	26,79	3,21	30,00		2,25	0,54
5	TELMO ORELLANA	00006792	1103915383001	17,86	2,14	20,00			
6	NOE CARCHIPUGLLA	00006793	0104507751001	22,32	2,68	25,00			
7	GALO ALVARADO	00006794	1102003157001	21,42	2,58	24,00			
8	KLEVER MEJIA	00006795	0190317716001	26,79	3,21	30,00			
9	MARIBEL PINCHAN	00006796	0401661103001	35,72	4,28	40,00			
10	OSCAR AREVALO	00006798	0703809079001	8,93	1,07	10,00			
11	JACK ULICES ROBLES	00006799	1104654965001	17,86	2,14	20,00			
12	ANGEL GONZALES	00006800	1104396930001	8,93	1,07	10,00			
13	TALLERES PMIASA	00006801	0990011117001	25,00	3,00	28,00		2,10	0,50
14	HECTOR MAZA	00006802	1101440525001	8,93	1,07	10,00			
15	HECTOR MAZA	00006803	1101440525001	17,86	2,14	20,00			
	SUMAN			**300,91**	**36,09**	**337,00**		**7,35**	**1,75**
	FACTURAS ANULADAS								
	00006784								
	00006789								
	00006791								
	00006797								

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 16 DE MARZO /2013

AUXILIAR N° 63

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	CESAR BIFARINA	00006805	1714391966001	66,96	8,04	75,00			
2	DIEGO SUAREZ	00006806	0108304242001	8,93	1,07	10,00			
	SUMAN			**75,89**	**9,11**	**85,00**			

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 17 DE MARZO /2013

AUXILIAR N° 64

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	IIASA CIA. LTDA	00006807	0990011109001	26,79	3,21	30,00		2,25	0,54
2	SISTELVYCOM	00006808	1791875656001	35,72	4,28	40,00		3,00	0,71
	SUMAN			**62,51**	**7,49**	**70,00**		**5,25**	**1,25**

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 18 DE MARZO /2013

AUXILIAR N° 65

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	IIASA CIA. LTDA	00006809	0990011109001	26,79	3,21	30,00		2,25	0,54
2	SOLEDAD MARTINEZ	00006810	1104240294001	26,79	3,21	30,00			
3	DIANA RIVERA	00006812	0703814137001	8,93	1,07	10,00			
4	MARCO MENDIETA	00006813	1104668480001	8,93	1,07	10,00			
	SUMAN			**71,44**	**8,56**	**80,00**		**2,25**	**0,54**
	FACTURAS ANULADAS								
	00006811								

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 19 DE MARZO /2013

AUXILIAR N° 66

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
3	CARLOS ORDOÑEZ	00006814	0103783924001	8,93	1,07	10,00			
4	JORGE REIBAN	00006815	0306460010001	8,93	1,07	10,00			
5	FERNANDO FLORES	00006816	1104190044001	26,79	3,21	30,00			
	SUMAN			**44,65**	**5,35**	**50,00**			

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 20 DE MARZO /2013

AUXILIAR N° 67

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	CAFRILOSA	00006817	1190000709001	35,72	4,28	40,00		3,00	0,71
2	SORAYA LEÓN	00006818	1104412497001	8,93	1,07	10,00		0,75	0,18
3	JHON PATRICIO OJEDA	00006819	1103997548001	13,39	1,61	15,00			
4	FREDY PATIÑO	00006820	0105337885001	13,39	1,61	15,00			
5	WALTER ORDOÑEZ	00006821	1102821442001	17,86	2,14	20,00			
6	MARCO MAITA	00006822	1103960397001	8,93	1,07	10,00			
7	SISTELVYCOM	00006823	1791875656001	40,18	4,82	45,00		3,37	0,80
8	SEGUNDO PILLAJO	00006824	0501344899001	13,39	1,61	15,00			
9	ANGEL LOYOLA OCHOA	00006825	1102769658001	13,39	1,61	15,00		1,13	0,27
	SUMAN			**165,17**	**19,83**	**185,00**		**8,25**	**1,96**

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 21 DE MARZO /2013

AUXILIAR N° 68

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	MAXIMO CARRIÒN	00006826	1900496124001	26,79	3,21	30,00			
2	EDWIN VICENTE MORA	00006827	1104017346001	26,79	3,21	30,00			
3	JUAN PABLO VELÉZ	00006828	0102526589001	56,25	6,75	63,00			
4	COMERC. DARPA C.E.	00006829	0790062086001	26,79	3,21	30,00		2,25	0,54
5	TELMO ORELLANA	00006830	1103915383001	8,93	1,07	10,00			
6	JORGE ANDRADE	00006832	0102631579001	26,79	3,21	30,00			
7	BUREHU GROOP ECUADOR S.A.	00006833	1792346312001	26,79	3,21	30,00		2,25	0,54
8	ANGEL HARO	00006834	1803079506001	17,86	2,14	20,00			
9	TALLERES PMIASA	00006835	0990011117001	25,00	3,00	28,00		2,10	0,50
	SUMAN			**241,96**	**29,04**	**271,00**		**6,59**	**1,57**
	FACTURAS ANULADAS								
	00006831								

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 22 DE MARZO /2013

AUXILIAR N° 69

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
5	JACK ULICES ROBLES	00006836	1104654965001	17,86	2,14	20,00			
6	ELMER JUMBO	00006837	1900419605001	13,39	1,61	15,00			
7	ELMER JUMBO	00006838	1900419605001	13,39	1,61	15,00			
	SUMAN			**44,64**	**5,36**	**50,00**			

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 23 DE MARZO /2013

AUXILIAR N° 70

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
108	HUAWEI TECHNOLOGIES CIA LTDA	00006839	1791845722001	13,39	1,61	15,00		1,13	0,26
	SUMAN			**13,39**	**1,61**	**15,00**		**1,13**	**0,26**

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 25 DE MARZO /2013

AUXILIAR N° 71

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	ISABEL SANDOVAL	00006840	0950634626001	40,18	4,82	45,00			
2	FREDY RACINES	00006841	1707019921001	80,36	9,64	90,00		6,75	1,61
3	MARCO MENDIETA	00006842	1104668480001	13,39	1,61	15,00			
4	DUVAL CUEVA	00006843	1103738575001	13,39	1,61	15,00			
5	CRISTIAN AGUIRRE	00006844	1104310915001	13,39	1,61	15,00			
	SUMAN			**160,72**	**19,28**	**180,00**		**6,75**	**1,61**

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 26 DE MARZO /2013

AUXILIAR N° 72

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	HUAWEI TECHNOLOGIES CIA LTDA	00006845	1791845722001	13,39	1,61	15,00		1,13	0,27
2	SERSUPPORT S.A	00006646	1792162696001	13,39	1,61	15,00		1,13	0,26
3	ADITIVOS Y ALIMENTOS S.A.	00006847	0992125985001	13,39	1,61	15,00		1,13	0,26
4	STALIN PEÑAFIEL	00006848	0301103727001	13,39	1,61	15,00			
5	ISABEL SANDOVAL	00006849	0950634626001	40,18	4,82	45,00			
6	CAFRILOSA	00006850	1190000709001	17,86	2,14	20,00		1,50	0,36
7	ELMER JUMBO	00006851	1900419605001	13,39	1,61	15,00			
8	CARLOS ORDOÑEZ	00006852	0103783924001	8,93	1,07	10,00			
9	HUAWEI TECHNOLOGIES CIA LTDA	00006853	1791845722001	17,86	2,14	20,00		1,50	0,36
	SUMAN			**151,78**	**18,22**	**170,00**		**6,38**	**1,51**

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 27 DE MARZO /2013

AUXILIAR N° 73

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	JORGE ALVARADO	00006854	1103135578001	18,00	2,16	20,16			
2	DITECA S.A.	00006855	0991284214001	18,00	2,16	20,16		1,51	0,36
3	MAXIMO CARRIÒN	00006856	1900496124001	17,86	2,14	20,00			
4	EDWIN VICENTE MORA	00006857	1104017346001	26,79	3,21	30,00			
	SUMAN			**80,65**	**9,67**	**90,32**		**1,51**	**0,36**

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 28 DE MARZO /2013

AUXILIAR N° 74

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	MAX GONZALES	00006858	1101074894001	26,79	3,21	30,00			
2	SANTOS BERMEO	00006859	1100569530001	26,79	3,21	30,00			
3	MARIA SANCHÈZ	00006860	1101747234001	17,86	2,14	20,00			
4	PEDRO LANCHE	00006861	1102072731001	17,86	2,14	20,00			
5	IMPORT. TOMEBAMBA C.E.	00006863	0190003701001	13,39	1,61	15,00		1,13	0,27
6	COMERC. DARPA C.E.	00006864	0790062086001	26,79	3,21	30,00		2,25	0,54
7	SERSUPPORT S.A	00006865	1792162696001	13,39	1,61	15,00		1,13	0,27
8	JORGE ALVARADO	00006866	1103135578001	18,00	2,16	20,16			
9	DITECA S.A.	00006867	099128424001	18,00	2,16	20,16		1,51	0,36
10	JHONATAN VALAREZO	00006868	0702878745001	53,57	6,43	60,00			
11	JACK ULICES ROBLES	00006869	1104654965001	17,86	2,14	20,00			
12	TELMO ORELLANA	00006871	1103915383001	17,86	2,14	20,00			
13	JHON RIOFRIO	00006873	1104060882001	17,86	2,14	20,00			
14	LABTARMAWEIR S.A	00006874	0992636874001	13,39	1,61	15,00		1,13	0,27
15	JULIO PEREZ	00006875	1704470622001	8,93	1,07	10,00			
	SUMAN			**309,22**	**37,10**	**346,32**		**7,21**	**1,72**
	FACTURAS ANULADAS								
	00006862								
	00006870								
	00006872								

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 29 DE MARZO /2013

AUXILIAR N° 75

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	LUIS CALDERÓN	00006876	0100060391001	8,93	1,07	10,00			
	SUMAN			**8,93**	**1,07**	**10,00**			

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

RUC: 1900271477001

DIARIO DE VENTAS AL 30 DE MARZO /2013

AUXILIAR N° 76

Nº FACT.	RAZÒN SOCIAL	Nº DE FACTURA	RUC	VENTAS	IVA 12%	CONTADO	CREDITO	ANTIC.RET. IVA70%	ANTIC.RET. FUENTE 2%
1	RICHARD SALAZAR	00006877	0702801010001	35,72	4,28	40,00			
2	PIEDAD VACA	00006878	1900757749001	17,86	2,14	20,00			
	SUMAN			**53,58**	**6,42**	**60,00**			

BANCO NACIONAL DE FOMENTO

No. RUC. 17012346789001

PAGINA: 1
FECHA: 16-07-2013

TABLA DE AMORTIZACION

Sucursal: YANTZAZA (AG.)

CLIENTE: 1576620 HERRERA QUEZADA PEPE VICENTE — CED./RUC/PASAPORTE: 1900271477
GRUPO:
DIRECCION: VIA A UNGUMIATZA # S/N y TERRE — TELEFONO: 072300911

DATOS DE LA OPERACION

No. OPERACION: 0640005903
TIPO DE PRODUCTO: PRODUCTIVO DE DESARROLLO
MONTO: 15,000.00 — MONEDA: DOLARES AMERICA
PLAZO: 36 MENSUAL — TASA INTERES: 11.23 %
TIPO AMORTIZACION: ALEMANA — PAGO CAPITAL: 1
'OTA: MENSUAL — PAGO INTERES: 1
REAJUSTABLE: Si — PERIODO: 180 Dias

FECHA LIQUIDACION: 04-05-2011
FECHA VENCIMIENTO: 17-05-2014
MES DE GRACIA: 0
GRACIA CAPITAL: 0
GRACIA INTERES: 0
PAGO ANTICIPADO INTERES: 0.00

Div.	FECHA PAGO	SALDO CAPITAL	CAPITAL	INTERES	OTROS	ABONO	CUOTA	POR PAGAR	ESTADO
1	17-06-2011	15,000.00	416.67	183.33	0.00	600.00	600.00	0.00	CANCELADO
2	17-07-2011	14,583.33	416.67	121.53	0.00	538.20	538.20	0.00	CANCELADO
3	17-08-2011	14,166.66	416.67	121.99	0.00	538.66	538.66	0.00	CANCELADO
4	17-09-2011	13,749.99	416.67	118.40	0.00	535.07	535.07	0.00	CANCELADO
5	17-10-2011	13,333.32	416.67	111.11	0.00	527.78	527.78	0.00	CANCELADO
6	17-11-2011	12,916.65	416.67	111.23	0.00	527.90	527.90	0.00	CANCELADO
7	17-12-2011	12,499.98	416.67	116.98	0.00	533.65	533.65	0.00	CANCELADO
8	17-01-2012	12,083.31	416.67	116.85	0.00	533.52	533.52	0.00	CANCELADO
9	17-02-2012	11,666.64	416.67	112.82	0.00	529.49	529.49	0.00	CANCELADO
10	17-03-2012	11,249.97	416.67	101.77	0.00	518.44	518.44	0.00	CANCELADO
11	17-04-2012	10,833.30	416.67	104.76	0.00	521.43	521.43	0.00	CANCELADO
12	17-05-2012	10,416.63	416.67	97.48	0.00	514.15	514.15	0.00	CANCELADO
13	17-06-2012	9,999.96	416.67	96.70	0.00	513.37	513.37	0.00	CANCELADO
14	17-07-2012	9,583.29	416.67	89.69	0.00	506.36	506.36	0.00	CANCELADO
15	17-08-2012	9,166.62	416.67	88.64	0.00	505.31	505.31	0.00	CANCELADO
16	17-09-2012	8,749.95	416.67	84.61	0.00	501.28	501.28	0.00	CANCELADO
17	17-10-2012	8,333.28	416.67	77.99	0.00	494.66	494.66	0.00	CANCELADO
18	17-11-2012	7,916.61	416.67	76.55	0.00	493.22	493.22	0.00	CANCELADO
19	17-12-2012	7,499.94	416.67	70.19	0.00	486.86	486.86	0.00	CANCELADO
20	17-01-2013	7,083.27	416.67	68.50	0.00	485.17	485.17	0.00	CANCELADO
21	17-02-2013	6,666.60	416.67	64.47	0.00	481.14	481.14	0.00	CANCELADO
22	17-03-2013	6,249.93	416.67	54.59	0.00	471.26	471.26	0.00	CANCELADO
23	17-04-2013	5,833.26	416.67	56.41	0.00	473.08	473.08	0.00	CANCELADO
24	17-05-2013	5,416.59	416.67	50.69	0.00	467.36	467.36	0.00	CANCELADO
25	17-06-2013	4,999.92	416.67	48.35	0.00	465.02	465.02	0.00	CANCELADO
26	17-07-2013	4,583.25	416.67	42.89	0.00	0.00	459.56	459.56	VIGENTE
27	17-08-2013	4,166.58	416.67	40.29	0.00	0.00	456.96	456.96	POR VENCER
28	17-09-2013	3,749.91	416.67	36.26	0.00	0.00	452.93	452.93	POR VENCER
29	17-10-2013	3,333.24	416.67	31.19	0.00	0.00	447.86	447.86	POR VENCER
30	17-11-2013	2,916.57	416.67	28.20	0.00	0.00	444.87	444.87	POR VENCER
31	17-12-2013	2,499.90	416.67	23.39	0.00	0.00	440.06	440.06	POR VENCER
32	17-01-2014	2,083.23	416.67	20.15	0.00	0.00	436.82	436.82	POR VENCER
33	17-02-2014	1,666.56	416.67	16.12	0.00	0.00	432.79	432.79	POR VENCER
34	17-03-2014	1,249.89	416.67	10.92	0.00	0.00	427.59	427.59	POR VENCER
35	17-04-2014	833.22	416.67	8.06	0.00	0.00	424.73	424.73	POR VENCER
36	17-05-2014	416.55	416.55	3.90	0.00	0.00	420.45	420.45	POR VENCER
	TOTALES:	0.00	15,000.00	2,607.00	0.00	12,762.38	17,607.00	4,844.62	

Elaborado por: kjumbo — Aprobado por: — Cliente:

'ajedera con firma y sello del Banco Nacional de Fomento

Archivo Fuente: TAmortiz.rp

Dirección: Rio Frio y Armando Arias
Ciudad: YANZATZA
Teléfono:

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"							
ROL DE PAGOS							
MES ENERO 2013							
N°	NOMBRE	CARGOS	N° DIAS	SUELDO UNIFICADO	IESS 9.35 %	LIQUIDO A PAGAR	FIRMAS
1	Bilma Sarango	Camarero	31	318,00	29,73	288.27	
2	Martha Armijos	Camarero	31	318,00	29,73	288.27	
	Total			636,00	59,46	576.54	
	Sr. Pepe Herrera Q.				Irene Armijos J.		
	GERENTE PROPIETARIO				CONTADORA		

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"							
ROL DE PAGOS							
MES FEBRERO 2013							
N°	NOMBRE	CARGOS	N° DIAS	SUELDO UNIFICADO	IESS 9.35 %	LIQUIDO A PAGAR	FIRMAS
1	Bilma Sarango	Camarero	28	318,00	29,73	381,02	
2	Martha Armijos	Camarero	28	318,00	29,73	381,02	
	Total			636,00	59,46	762,04	
	Sr. Pepe Herrera Q.				Irene Armijos J.		
	GERENTE PROPIETARIO				CONTADORA		

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"							
ROL DE PAGOS							
MES MARZO 2013							
N°	NOMBRE	CARGOS	N° DIAS	SUELDO UNIFICADO	IESS 9.35 %	LIQUIDO A PAGAR	FIRMAS
1	Bilma Sarango	Camarero	31	318,00	29,73	381,02	
2	Martha Armijos	Camarero	31	318,00	29,73	381,02	
	Total			636,00	59,46	762,04	
	Sr. Pepe Herrera Q.				Irene Armijos J.		
	GERENTE PROPIETARIO				CONTADORA		

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

ROL DE PROVISIONES

MES ENERO 2013

N°	NOMBRE	CARGOS	N° DIAS	SUELDO UNIFICADO	DÉCIMO TERCER	DÉCIMO CUARTO	FONDOS DE RESERVA	VACACIONES	APORTE PATRONAL
1	Bilma Sarango	Camarero	31	318,00	26,50	26,50	26,50	13,25	38,63
2	Martha Armijos	Camarero	31	318,00	26,50	26,50	26,50	13,25	38,63
	Total			636,00	53,00	53,00	53,00	26,50	77,26

Sr. Pepe Herrera Q. — Irene Armijos J.

GERENTE PROPIETARIO — **CONTADORA**

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

ROL DE PROVISIONES

MES FEBRERO 2013

N°	NOMBRE	CARGOS	N° DIAS	SUELDO UNIFICADO	DÉCIMO TERCER	DÉCIMO CUARTO	FONDOS DE RESERVA	VACACIONES	APORTE PATRONAL
1	Bilma Sarango	Camarero	31	318,00	26,50	26,50	26,50	13,25	38,63
2	Martha Armijos	Camarero	31	318,00	26,50	26,50	26,50	13,25	38,63
	Total			636,00	53,00	53,00	53,00	26,50	77,26

Sr. Pepe Herrera Q. — Irene Armijos J.

GERENTE PROPIETARIO — **CONTADORA**

HOTEL "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL'S"

ROL DE PROVISIONES

MES MARZO 2013

N°	NOMBRE	CARGOS	N° DIAS	SUELDO UNIFICADO	DÉCIMO TERCER	DÉCIMO CUARTO	FONDOS DE RESERVA	VACACIONES	APORTE PATRONAL
1	Bilma Sarango	Camarero	31	318,00	26,50	26,50	26,50	13,25	38,63
2	Martha Armijos	Camarero	31	318,00	26,50	26,50	26,50	13,25	38,63
	Total			636,00	53,00	53,00	53,00	26,50	77,26

Sr. Pepe Herrera Q. — Irene Armijos J.

GERENTE PROPIETARIO — **CONTADORA**

FACTURAS DE COMPRAS

Taller Junior

Luís Alfonzo Torres Cornejo

DIR: Sur. Jorge Mosquera s/n y Primero de Diciembre Yantzaza - Ecuador
TELEF: 2300 - 452 CEL: 094143505

RUC. 1102079538001
AUT.SRI. 1111267739
FACTURA 001 - 001-
Nº 000003757
Obligado a llevar Contabilidad

CLIENTE: Jose Vicente Herrera quezada

RUC / CI: 1900271477001

TELF:

DIRECCIÓN: 1ro de Mayo Yantzaza

LUGAR Y FECHA DE EMISIÓN: LUGAR Yantzaza DIA 28 MES 02 AÑO 2013

Cant	Descripción	V. Unit	V. Total
8	Llantas 265-75-R16 MAXXIS 771 - 10 PR	245.53	1964.24
20	Galones de Aceite ebrano	20.54	410.80
2	Juego de zapatas.	89.29	196.58
2	Juego de pastillas	107.14	214.28

GRÁFICAS ANDRÉS. TELF 2300386 ERREYES RAMÍREZ NARCISA ZULEMA, RUC. 1900366848001 *AUT. Nº. 11002.
Fecha de Autorización: 19/Junio/2012 Válido hasta el 19/Junio/2013
EMISION: del 000003001 al 000004000

Son: tres Mil ciento Veinte con 20/100

SUBTOTAL $	2785.90
DESCUENTO $	
V.B.IVA 0%	
V.B.IVA 12%	
IVA 12%	334.30
V.TOTAL $	3.120.20

FIRMA AUTORIZADA

FIRMA CLIENTE

Original: Adquirente Copia: Emisor

COMERCIAL NAOMI

Dir: Central, Av. Iván Riofrío s/n y Veinte y seis de Febrero
Telf: 2300-288
Yantzaza - Ecuador

R.U.C. 1900339068001

001-001- Nº 000004121

AUT.SRI. 1111292910

FECHA	DIA	MES	AÑO
	31	05	2013

Jako Vladimir Celi Apolo

FACTURA

SR. (ES): Pepe Vicente Herrera Quezada

R.UC./C.I.: 1900271477001 TELF:

DIRECC:

CANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
2	fundones de detergente 5Kg	60.00	120.00
6	galones de cloro	4.50	27.00
1	caja jabón lavatodo	33.00	33.00
2	fundas de Lank	28.00	56.00
4	pacas de papel flor 3en1	40.00	160.00

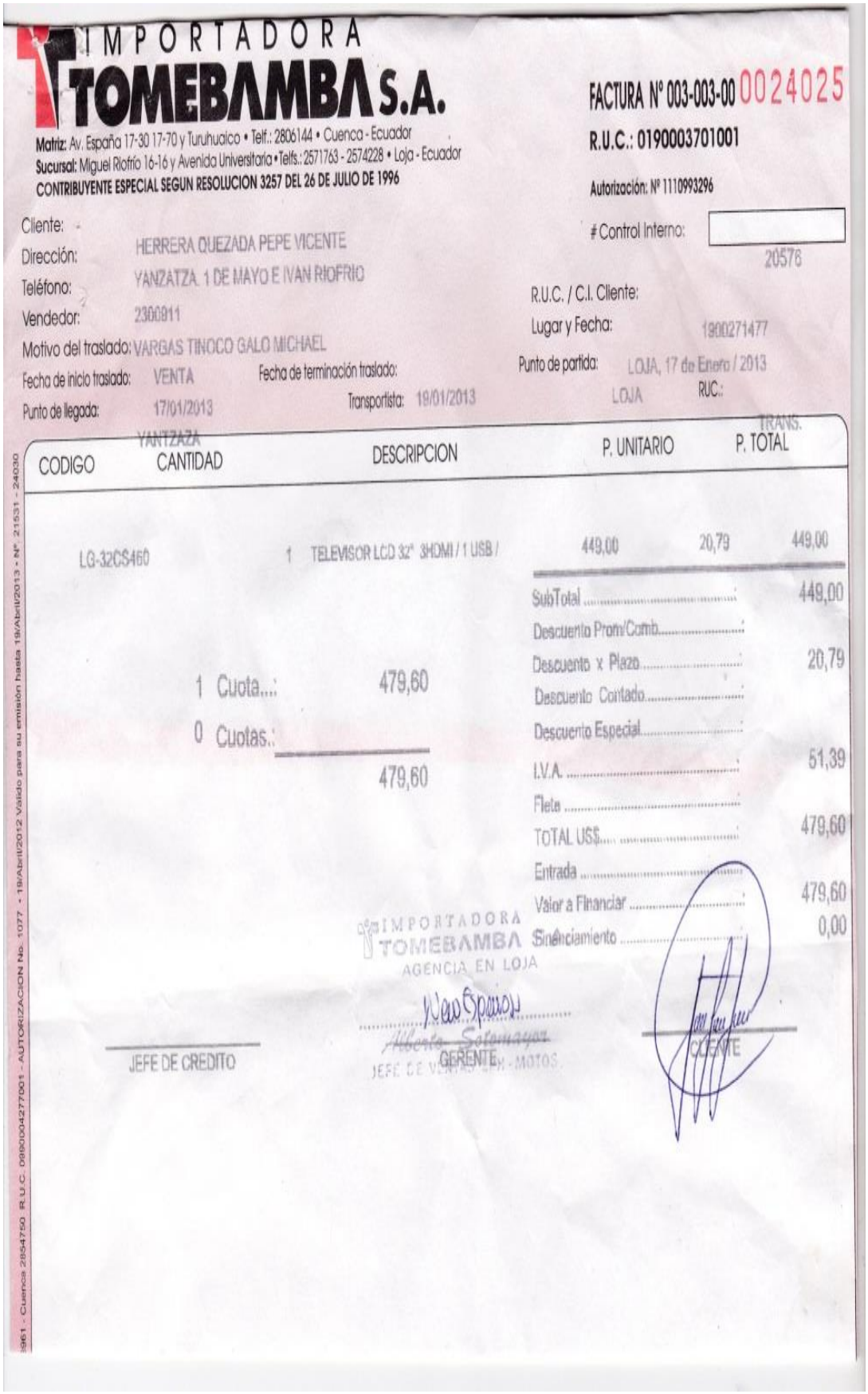
GRÁFICAS ANDRÉS. TELF 2300386 ERREYES RAMÍREZ NARCISA ZULEMA, RUC. 1900366848001 *AUT. Nº. 11002.
Fecha de Autorización: 25/Junio/2012 / **Válido hasta el 26/Junio/2013**
EMISION: del 000004001 al 000004600

SUB TOTAL	353.57
DESCUENTO	—
V. TARIFARIO 0%	—
V. TARIFA 12%	353.57
I.V.A. 12%	42.43
VALOR TOTAL $	396.00

FIRMA AUTORIZADA

FIRMA CLIENTE

ORIGINAL: ADQUIRENTE * COPIA: EMISOR



IMPORTADORA
TOMEBAMBA S.A.

Matriz: Av. España 17-30 17-70 y Turuhuaico • Telf.: 2806144 • Cuenca - Ecuador
Sucursal: Miguel Riofrío 16-16 y Avenida Universitaria • Telfs.: 2571763 - 2574228 • Loja - Ecuador
CONTRIBUYENTE ESPECIAL SEGUN RESOLUCION 3257 DEL 26 DE JULIO DE 1996

FACTURA Nº 003-003-00 0024025
R.U.C.: 0190003701001
Autorización: Nº 1110993296
Control Interno: 20576

Cliente: HERRERA QUEZADA PEPE VICENTE
Dirección: YANZATZA 1 DE MAYO E IVAN RIOFRIO
Teléfono: 2360911
Vendedor: VARGAS TINOCO GALO MICHAEL
Motivo del traslado: VENTA
Fecha de inicio traslado: 17/01/2013
Fecha de terminación traslado:
Punto de llegada: YANTZAZA
Transportista: 19/01/2013

R.U.C. / C.I. Cliente: 1900271477
Lugar y Fecha: LOJA, 17 de Enero / 2013
Punto de partida: LOJA
RUC.:

CODIGO	CANTIDAD	DESCRIPCION	P. UNITARIO	TRANS.	P. TOTAL
LG-32CS460	1	TELEVISOR LCD 32" 3HDMI / 1 USB /	449,00	20,79	449,00

1 Cuota...: 479,60
0 Cuotas.:
479,60

SubTotal	449,00
Descuento Prom/Comb.	
Descuento x Plazo	20,79
Descuento Contado	
Descuento Especial	
I.V.A.	51,39
Flete	
TOTAL US$	479,60
Entrada	
Valor a Financiar	479,60
Financiamiento	0,00

IMPORTADORA TOMEBAMBA AGENCIA EN LOJA

JEFE DE CREDITO
GERENTE
JEFE DE VENTAS
CLIENTE

961 - Cuenca 2854750 R.U.C. 0990004277001 - AUTORIZACION No. 1077 - 19/Abril/2012 Valido para su emisión hasta 19/Abril/2013 - Nº 21531 - 24030

multiventas
DISTRIBUIDORA

LEON PUCHA SORAYA PATRICIA
DIRECCIÓN: LAS PITAS PABLO LOAIZA POLO 2o-74 Y AGUSTIN AGUIRRE RUIZ • TELÉFONO: 2540-023
LOJA - ECUADOR
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

FACTURA
R.U.C. 1104412497001
001-001- Nº 000051489
Nº AUT. S.R.I. 1112184216

51489
Cliente : HERRERA QUEZADA PEPE VICENTE SR.
Código: G45.094

R.U.C. : 1900271477001
Represen.:
Dirección: CALLE 1 DE MAYO JUNTO A CACPE YANZATZA
Teléfono :
Ciudad : YANZATZA

Zona_Venta: G45
F_Elaboración: 6-Mar-2013
Hora: 15:23
F_Vencimiento: 18-Mar-2013
Vendedor: DANIL

CODIGO	NOMBRE	CAJAS	UNIDADES	PRECIO_UNI.	PRECIO_CAJ.	DES%	DES.1%	IVA%	TOTAL
07.842	ALMOHADA AVESTRUZ 70X50 CM.	0	4	5.3124	0.0000	5.00	0.00	12	20.19

Observaciones:
PESO TOTAL: (Gr) 0.00
FORMA DE PAGO: ** CREDITO **

VTA. I.V.A. TARIFA 12%: 20.19
VTA. I.V.A. TARIFA 0%: 0.00
(+) I.V.A.: 2.42
(+) Recargo: 0.00

VALOR BRUTO: 21.25
(-) DESCUENTO: 1.06
SUBTOTAL: 20.19
TOTAL: 22.61
SON: VEINTE Y DOS, 61/100 DOLARES

ENTREGADA POR

multiventas
DISTRIBUIDORA

MULTIVENTAS
Soraya Patricia León P.
RUC 1104412497001

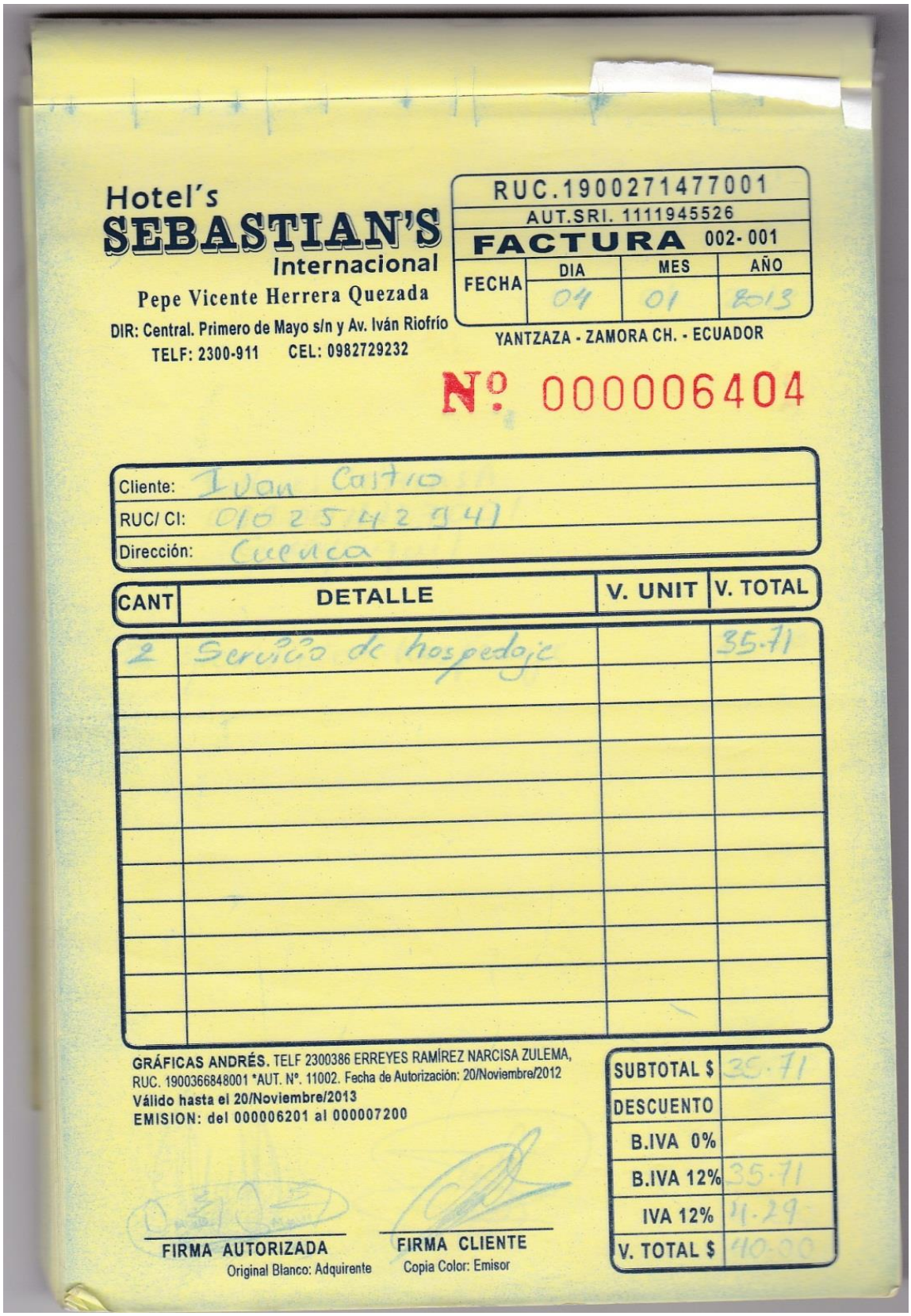
FIRMA CLIENTE
FIRMA AUTORIZADA

NO SE ACEPTAN RECLAMOS DE MERCADERÍA PASADAS LAS 48 HORAS

ORIGINAL: Adquirente / COPIA ROSADO: Emisor / COPIA Celeste: Sin derecho a crédito tributario

IMPRENTA INTERGRAF Jhoffreh Santiago Alejandro Matamoros - R.U.C.: 1102845270001 Nº de Aut.: 1437-Emis.: 050.401 al 054.000 ELAB.: 14- ENERO- 2013 - Válido Emisión hasta -14 - ENERO - 2014

FACTURAS DE VENTA MES ENERO



Hotel's
SEBASTIAN'S
Internacional
Pepe Vicente Herrera Quezada
DIR: Central. Primero de Mayo s/n y Av. Iván Riofrío
TELF: 2300-911 CEL: 0982729232

RUC.1900271477001
AUT.SRI. 1111945526
FACTURA 002- 001

FECHA	DIA	MES	AÑO
	04	01	2013

YANTZAZA - ZAMORA CH. - ECUADOR

Nº 000006404

Cliente: Ivan Caiño
RUC/ CI: 0102542941
Dirección: Cuenca

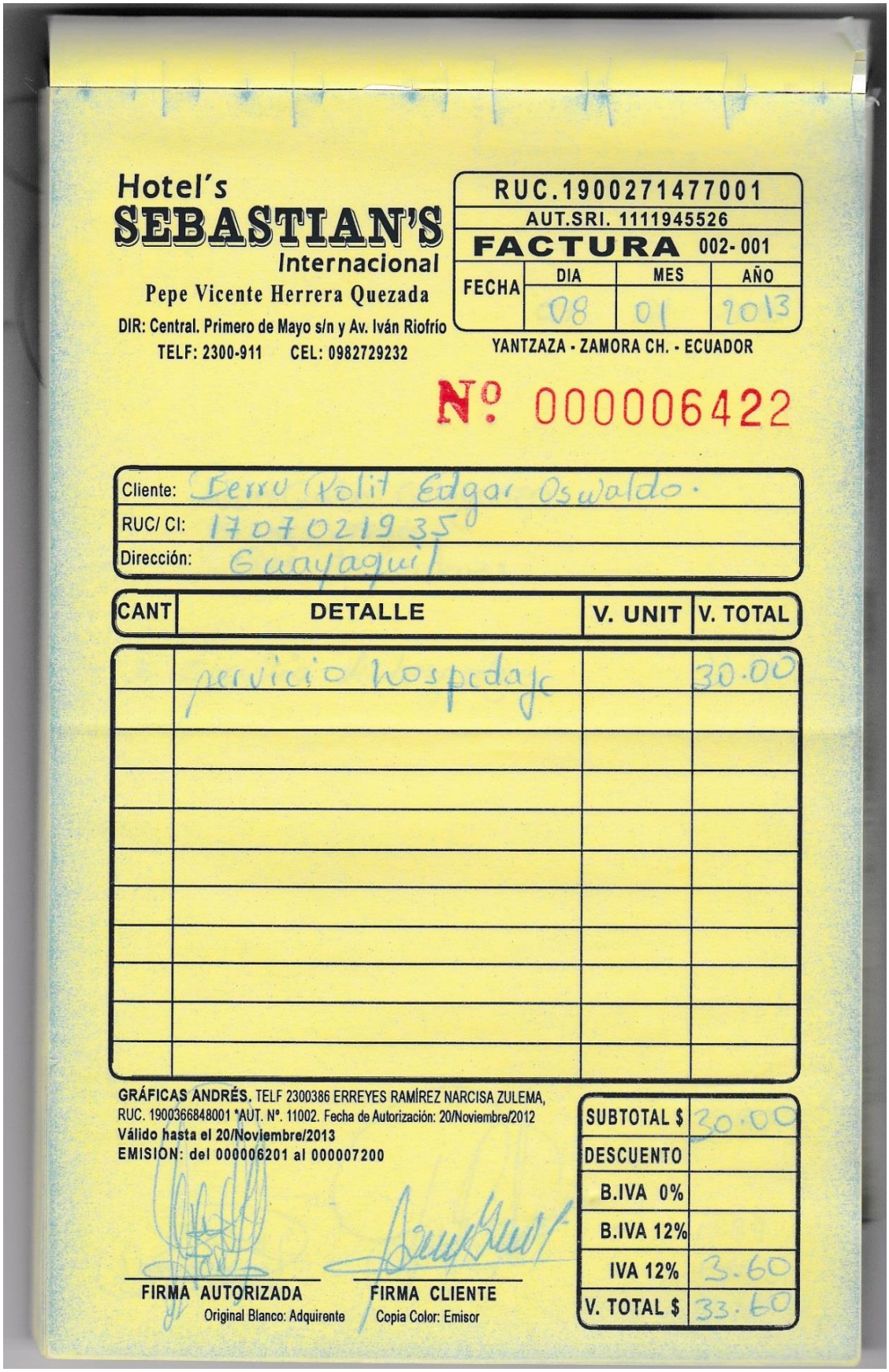
CANT	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
2	Servicio de hospedaje		35.71

GRÁFICAS ANDRÉS. TELF 2300386 ERREYES RAMÍREZ NARCISA ZULEMA,
RUC. 1900366848001 *AUT. Nº. 11002. Fecha de Autorización: 20/Noviembre/2012
Válido hasta el 20/Noviembre/2013
EMISION: del 000006201 al 000007200

SUBTOTAL $	35.71
DESCUENTO	
B.IVA 0%	
B.IVA 12%	35.71
IVA 12%	4.29
V. TOTAL $	40.00

FIRMA AUTORIZADA
Original Blanco: Adquirente

FIRMA CLIENTE
Copia Color: Emisor



Hotel's
SEBASTIAN'S
Internacional
Pepe Vicente Herrera Quezada
DIR: Central. Primero de Mayo s/n y Av. Iván Riofrío
TELF: 2300-911 CEL: 0982729232

RUC.1900271477001
AUT.SRI. 1111945526
FACTURA 002- 001

FECHA	DIA	MES	AÑO
	08	01	2013

YANTZAZA - ZAMORA CH. - ECUADOR

Nº 000006422

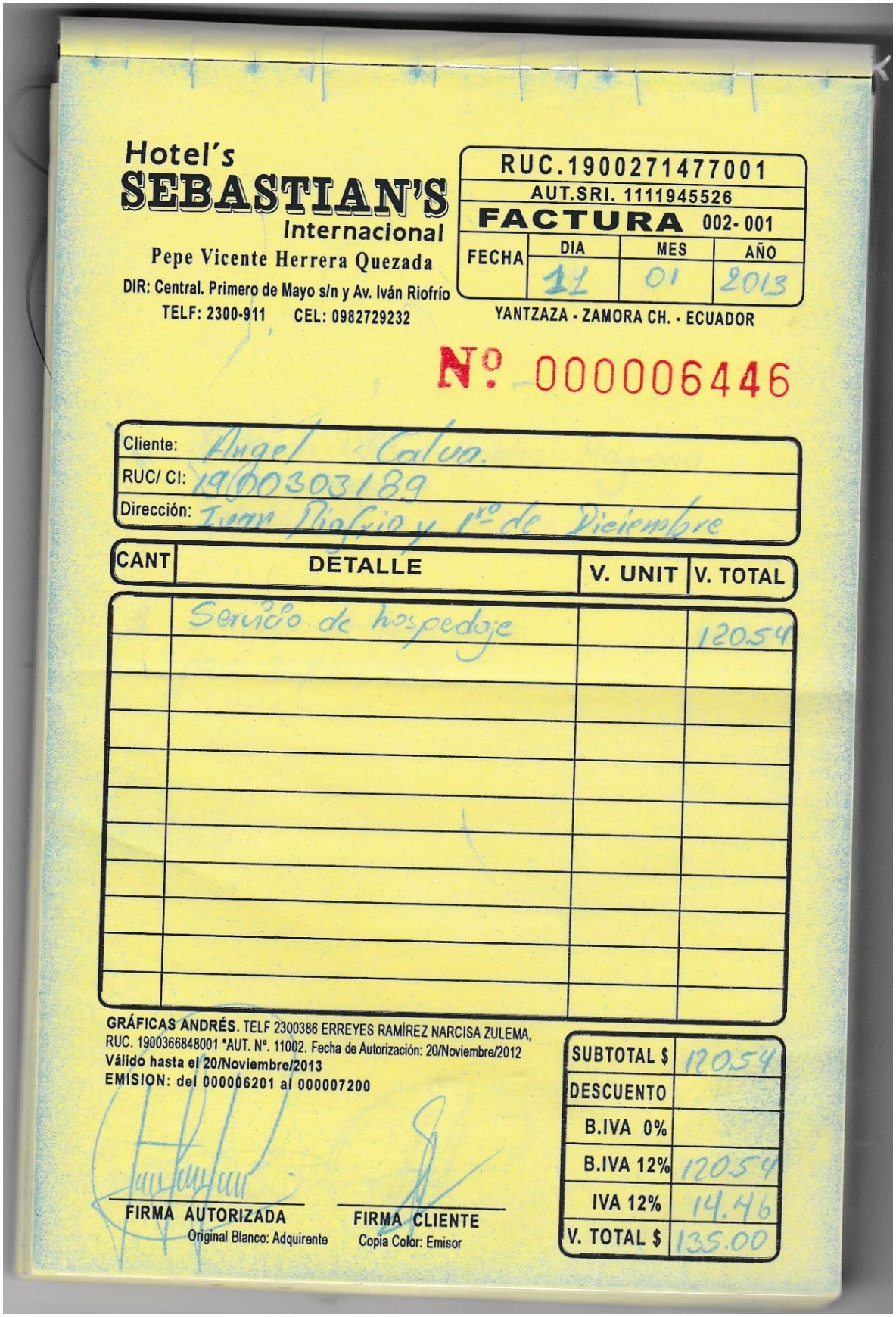
Cliente: Berru Polit Edgar Oswaldo.
RUC/ CI: 1707021935
Dirección: Guayaquil

CANT	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
	servicio hospedaje		30.00

GRÁFICAS ANDRÉS. TELF 2300386 ERREYES RAMÍREZ NARCISA ZULEMA,
RUC. 1900366848001 *AUT. N°. 11002. Fecha de Autorización: 20/Noviembre/2012
Válido hasta el 20/Noviembre/2013
EMISION: del 000006201 al 000007200

SUBTOTAL $	30.00
DESCUENTO	
B.IVA 0%	
B.IVA 12%	
IVA 12%	3.60
V. TOTAL $	33.60

FIRMA AUTORIZADA
FIRMA CLIENTE
Original Blanco: Adquirente
Copia Color: Emisor



Hotel's
SEBASTIAN'S
Internacional
Pepe Vicente Herrera Quezada
DIR: Central. Primero de Mayo s/n y Av. Iván Riofrío
TELF: 2300-911 CEL: 0982729232

RUC.1900271477001
AUT.SRI. 1111945526
FACTURA 002- 001

FECHA	DIA	MES	AÑO
	11	01	2013

YANTZAZA - ZAMORA CH. - ECUADOR

Nº 000006446

Cliente: Angel Calva.
RUC/ CI: 1900303189
Dirección: Ivan Riofrio y 1º de Diciembre

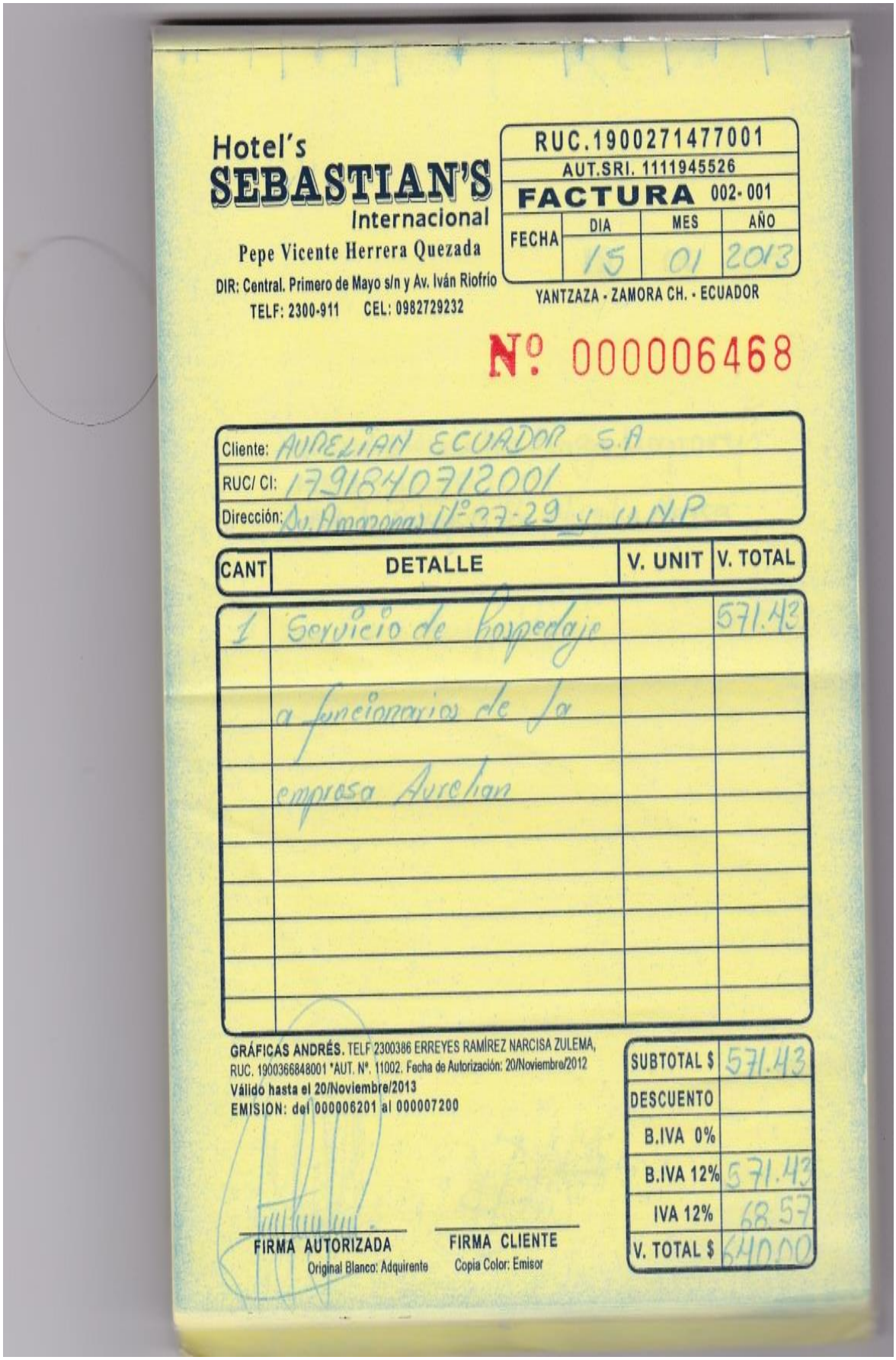
CANT	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
	Servicio de hospedaje		120.54

GRÁFICAS ANDRÉS. TELF 2300386 ERREYES RAMÍREZ NARCISA ZULEMA,
RUC. 1900366848001 *AUT. Nº. 11002. Fecha de Autorización: 20/Noviembre/2012
Válido hasta el 20/Noviembre/2013
EMISION: del 000006201 al 000007200

SUBTOTAL $	120.54
DESCUENTO	
B.IVA 0%	
B.IVA 12%	120.54
IVA 12%	14.46
V. TOTAL $	135.00

FIRMA AUTORIZADA
Original Blanco: Adquirente

FIRMA CLIENTE
Copia Color: Emisor



Hotel's
SEBASTIAN'S
Internacional

Pepe Vicente Herrera Quezada

DIR: Central. Primero de Mayo s/n y Av. Iván Riofrío
TELF: 2300-911 CEL: 0982729232

RUC.1900271477001
AUT.SRI. 1111945526
FACTURA 002- 001

FECHA	DIA	MES	AÑO
	15	01	2013

YANTZAZA - ZAMORA CH. - ECUADOR

Nº 000006468

Cliente: AURELIAN ECUADOR S.A
RUC/ CI: 1791840712001
Dirección: Av. Amazonas N°37-29 y U.N.P

CANT	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
1	Servicio de hospedaje		571.43
	a funcionarios de la		
	empresa Aurelian		

GRÁFICAS ANDRÉS. TELF 2300386 ERREYES RAMÍREZ NARCISA ZULEMA,
RUC. 1900366848001 *AUT. N°. 11002. Fecha de Autorización: 20/Noviembre/2012
Válido hasta el 20/Noviembre/2013
EMISION: del 000006201 al 000007200

SUBTOTAL $	571.43
DESCUENTO	
B.IVA 0%	
B.IVA 12%	571.43
IVA 12%	68.57
V. TOTAL $	640.00

FIRMA AUTORIZADA
Original Blanco: Adquirente

FIRMA CLIENTE
Copia Color: Emisor

AURELIAN ECUADOR S.A.

COMPROBANTE DE RETENCION

R.U.C. 1791840712001

Matriz: 1 de Mayo S/N y 12 de Febrero • Yantzaza - Ecuador

CONTRIBUYENTE ESPECIAL
RESOLUCION No. 1308
DEL 07 - OCTUBRE - 2008

001-001 000018023

Autorización SRI Nº 1110865830
FECHA DE AUTORIZACION: 20/03/2012

SR. (ES): HERRERA QUEZADA PEPE VICENTE

R.U.C.: 1900271477001

DIRECCIÓN: CENTRAL. PRIMERO DE MAYO S/N Y AV. IVAN RIOFRIO

TIPO DE DOCUMENTO: FACTURA

FECHA DE EMISIÓN: QUITO, 15 Enero de 2013 Referencia001 001 0018023

AÑO FISCAL: 2013

Nº COMPROBANTE DE VENTA	CODIGO DEL IMPUESTO	IMPUESTO	BASE IMPONIBLE	% DE RETENCION	VALOR RETENIDO
/002-001-000006468	723	IVA.	68.57	70.00	48.00
/002-001-000006468	341	RENTA	571.43	2.00	11.43
				TOTAL:	59.43

580.57

AURELIAN ECUADOR S.A.

FACTURA

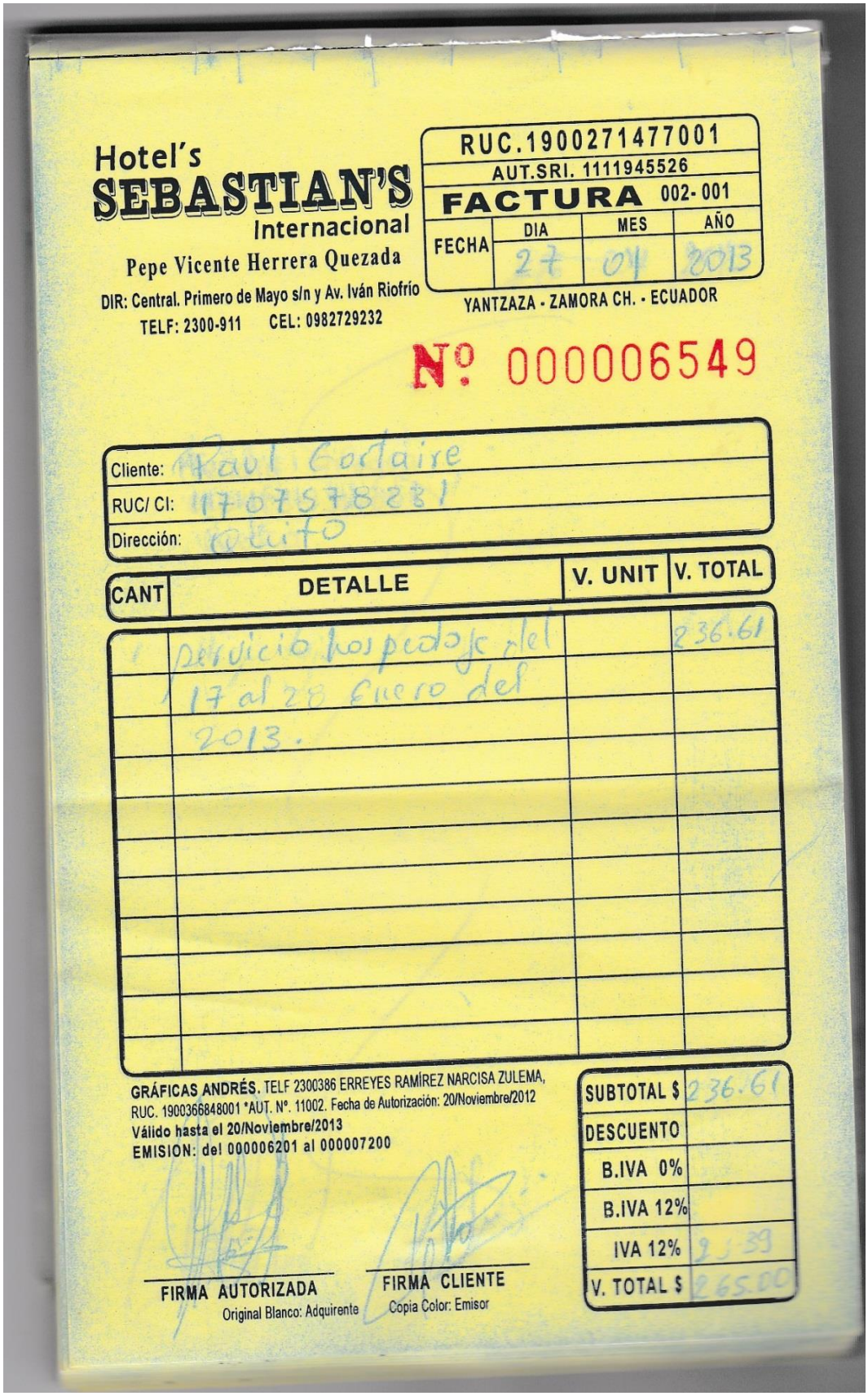
Paulina López

AGENTE DE RETENCIÓN

RECIBI CONFORME

Avilés Terán Edgar Ernesto, Gráficas Avilés Telf.: 2250-469 RUC. 1702905058001 Aut. 6478
Fecha de Impresión: 20/03/2012 del 16501 al 19500 / **Valido para su emisión hasta 20/03/2013**

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido



Hotel's
SEBASTIAN'S
Internacional
Pepe Vicente Herrera Quezada
DIR: Central. Primero de Mayo s/n y Av. Iván Riofrío
TELF: 2300-911 CEL: 0982729232

RUC.1900271477001
AUT.SRI. 1111945526
FACTURA 002- 001

FECHA	DIA	MES	AÑO
	27	04	2013

YANTZAZA - ZAMORA CH. - ECUADOR

Nº 000006549

Cliente: Paul Cortaire
RUC/ CI: 1707578281
Dirección: Quito

CANT	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
1	Servicio hospedaje del		236.61
1	17 al 28 Enero del		
	2013.		

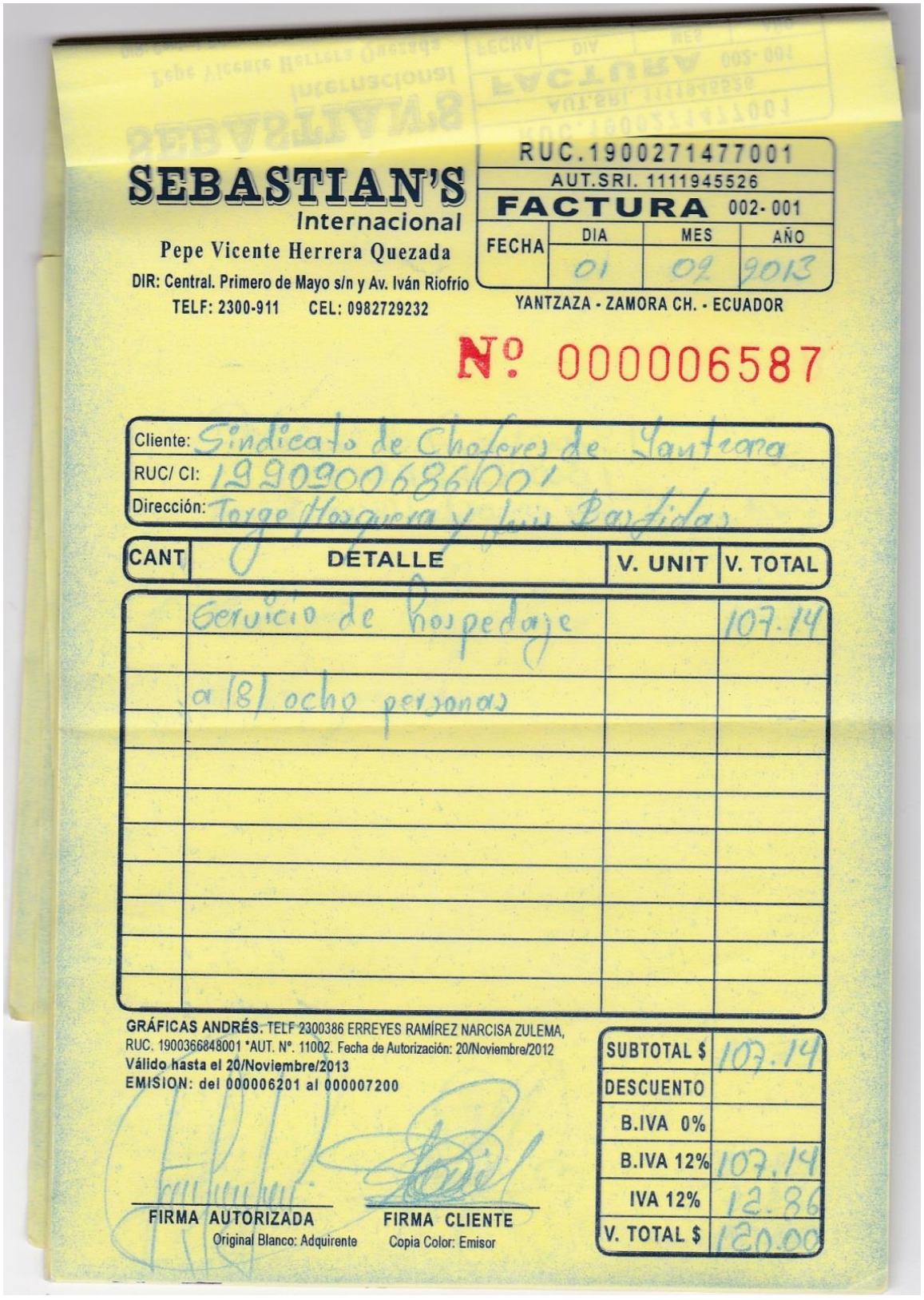
GRÁFICAS ANDRÉS. TELF 2300386 ERREYES RAMÍREZ NARCISA ZULEMA,
RUC. 1900366848001 *AUT. Nº. 11002. Fecha de Autorización: 20/Noviembre/2012
Válido hasta el 20/Noviembre/2013
EMISION: del 000006201 al 000007200

SUBTOTAL $	236.61
DESCUENTO	
B.IVA 0%	
B.IVA 12%	
IVA 12%	28.39
V. TOTAL $	265.00

FIRMA AUTORIZADA
Original Blanco: Adquirente

FIRMA CLIENTE
Copia Color: Emisor

FACTURAS DE VENTA MES FEBRERO



SEBASTIAN'S
Internacional
Pepe Vicente Herrera Quezada
DIR: Central. Primero de Mayo s/n y Av. Iván Riofrío
TELF: 2300-911 CEL: 0982729232

RUC.1900271477001
AUT.SRI. 1111945526
FACTURA 002-001

FECHA	DIA	MES	AÑO
	01	09	2013

YANTZAZA - ZAMORA CH. - ECUADOR

Nº 000006587

Cliente: Sindicato de Choferes de Yantzaza
RUC/ CI: 1290900686001
Dirección: Jorge Hoyos y Luis Partida

CANT	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
	Servicio de hospedaje		107.14
	a (8) ocho personas		

GRÁFICAS ANDRÉS. TELF 2300386 ERREYES RAMÍREZ NARCISA ZULEMA,
RUC. 1900366848001 *AUT. Nº. 11002. Fecha de Autorización: 20/Noviembre/2012
Válido hasta el 20/Noviembre/2013
EMISION: del 000006201 al 000007200

SUBTOTAL $	107.14
DESCUENTO	
B.IVA 0%	
B.IVA 12%	107.14
IVA 12%	12.86
V. TOTAL $	120.00

FIRMA AUTORIZADA
Original Blanco: Adquirente

FIRMA CLIENTE
Copia Color: Emisor

SINDICATO DE CHOFERES PROFESIONALES DEL CANTÓN YANTZAZA

Sindicato de Choferes Profesionales del Cantón Yantzaza
03 de Mayo de 1979

Dirección: Central. Jorge Mosquera s/n y Luis Bastidas
Telf: 2300 - 179
YANTZAZA - ZAMORA CH. - ECUADOR

COMPROBANTE DE RETENCION

RUC:1990900686001
AUT.SRI.1112063115
001 - 001-
Nº 000001894

Sr. (es): Pepe Vicente Herrera Quezada
Fecha de Emisión: 2013-02-01 R.U.C: 1900271477001
Dirección: Primero de Mayo s/n e Iván Riofrío
Tipo de Comprobante de Venta: Factura Nº de Comprobante de Venta: 000006587

Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la retención	Impuesto	Cod. del Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2013	12.86	I.V.A.	—	70	9.00
	107.14	RENTA	—	2	2.14
				Total de la Retención	11.14

GRÁFICAS ANDRÉS. TELF 2300386 ERREYES RAMÍREZ NARCISA ZULEMA, RUC. 1900366848001 AUT. Nº. 11302.
Fecha de Autorización: 13/Diciembre/2012 Válido hasta el 13/Diciembre/2013
EMISION: del 000001801 al 000001900

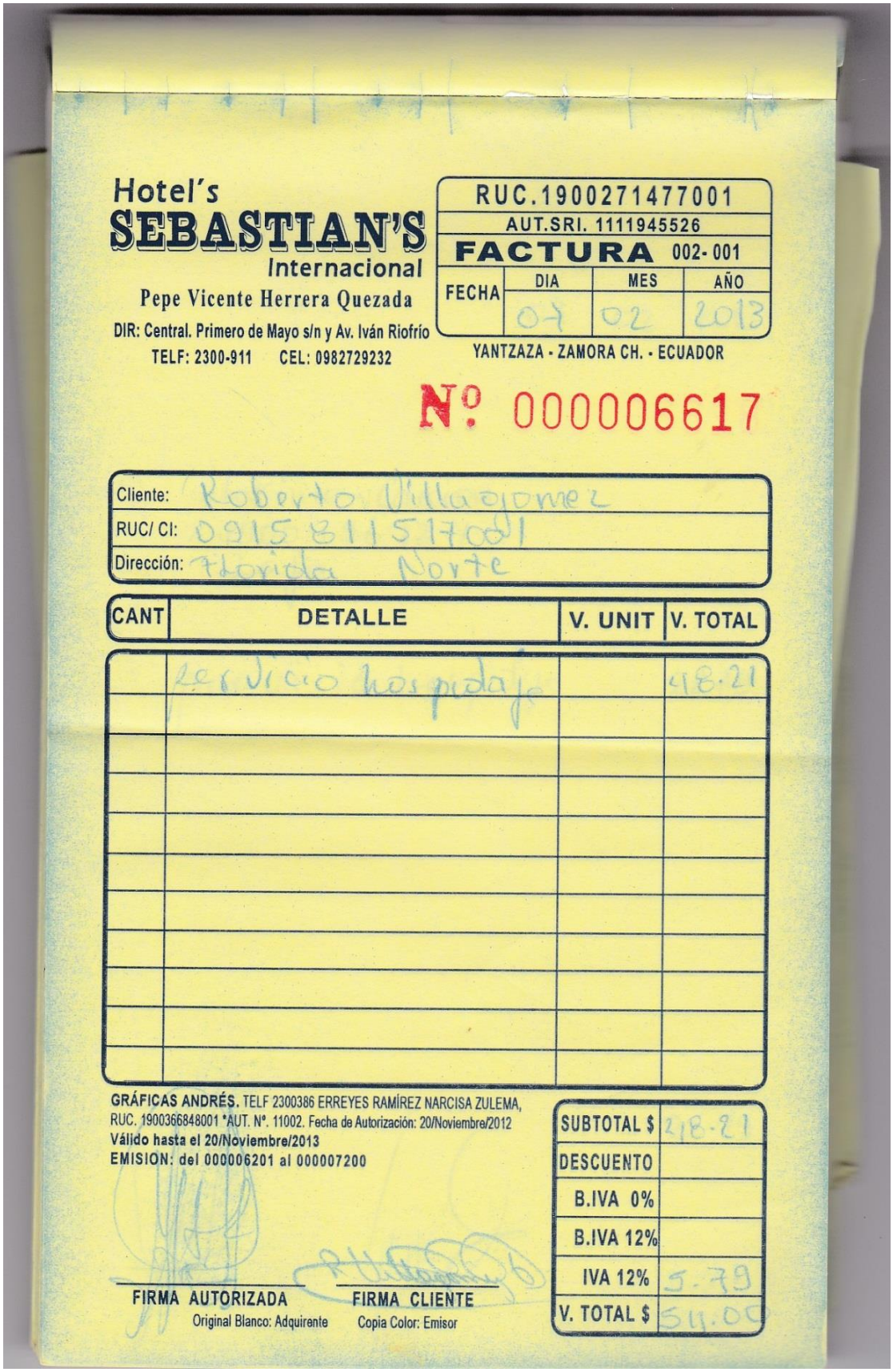
FIRMA AGENTE DE RETENCIÓN

RECIBÍ CONFORME

Original: Sujeto Pasivo Retenido
Copia: Agente de Retención

ESTE DOCUMENTO ES EL ÚNICO COMPROBANTE VÁLIDO COMO DESCARGO DEL VALOR RETENIDO

108.86



Hotel's
SEBASTIAN'S
Internacional
Pepe Vicente Herrera Quezada
DIR: Central. Primero de Mayo s/n y Av. Iván Riofrío
TELF: 2300-911 CEL: 0982729232

RUC.1900271477001
AUT.SRI. 1111945526
FACTURA 002- 001

FECHA	DIA	MES	AÑO
	07	02	2013

YANTZAZA - ZAMORA CH. - ECUADOR

Nº 000006617

Cliente: Roberto Villagomez
RUC/ CI: 0915811517001
Dirección: Florida Norte

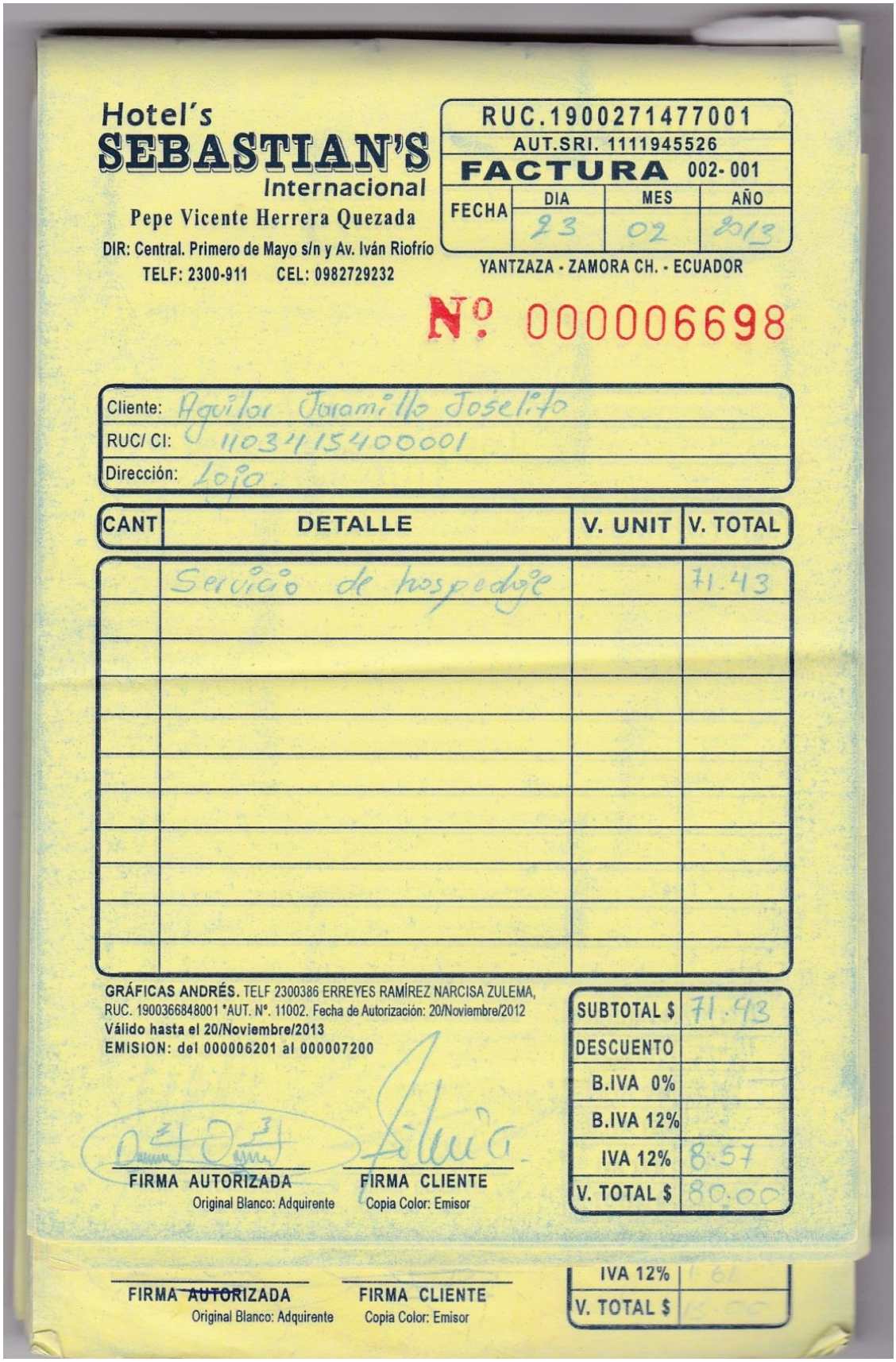
CANT	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
	Servicio hospedaje		418.21

GRÁFICAS ANDRÉS. TELF 2300386 ERREYES RAMÍREZ NARCISA ZULEMA,
RUC. 1900366848001 *AUT. Nº. 11002. Fecha de Autorización: 20/Noviembre/2012
Válido hasta el 20/Noviembre/2013
EMISION: del 000006201 al 000007200

SUBTOTAL $	218.21
DESCUENTO	
B.IVA 0%	
B.IVA 12%	
IVA 12%	5.79
V. TOTAL $	511.00

FIRMA AUTORIZADA
Original Blanco: Adquirente

FIRMA CLIENTE
Copia Color: Emisor



Hotel's
SEBASTIAN'S
Internacional
Pepe Vicente Herrera Quezada
DIR: Central. Primero de Mayo s/n y Av. Iván Riofrío
TELF: 2300-911 CEL: 0982729232

RUC.1900271477001
AUT.SRI. 1111945526
FACTURA 002- 001

FECHA	DIA	MES	AÑO
	23	02	2013

YANTZAZA - ZAMORA CH. - ECUADOR

Nº 000006698

Cliente: Aguilar Jaramillo Joselito
RUC/ CI: 1103415400001
Dirección: Loja.

CANT	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
	Servicio de hospedaje		71.43

GRÁFICAS ANDRÉS. TELF 2300386 ERREYES RAMÍREZ NARCISA ZULEMA,
RUC. 1900366848001 *AUT. Nº. 11002. Fecha de Autorización: 20/Noviembre/2012
Válido hasta el 20/Noviembre/2013
EMISION: del 000006201 al 000007200

SUBTOTAL $	71.43
DESCUENTO	
B.IVA 0%	
B.IVA 12%	
IVA 12%	8.57
V. TOTAL $	80.00

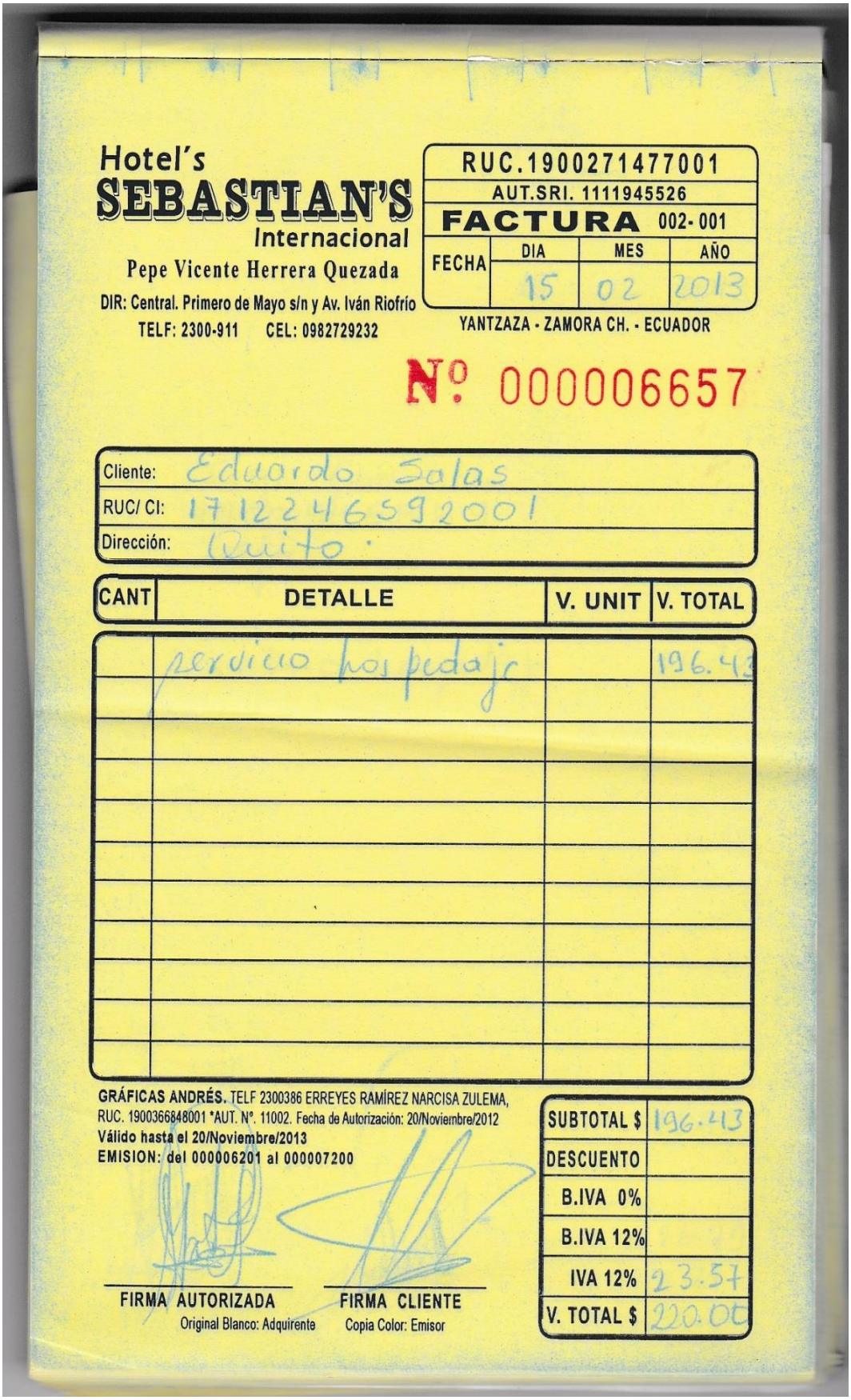
FIRMA AUTORIZADA
Original Blanco: Adquirente

FIRMA CLIENTE
Copia Color: Emisor

FIRMA AUTORIZADA
Original Blanco: Adquirente

FIRMA CLIENTE
Copia Color: Emisor

IVA 12%	1.61
V. TOTAL $	18.00



Hotel's
SEBASTIAN'S
Internacional
Pepe Vicente Herrera Quezada
DIR: Central. Primero de Mayo s/n y Av. Iván Riofrío
TELF: 2300-911 CEL: 0982729232

RUC.1900271477001
AUT.SRI. 1111945526
FACTURA 002- 001

FECHA	DIA	MES	AÑO
	15	02	2013

YANTZAZA - ZAMORA CH. - ECUADOR

Nº 000006657

Cliente: Eduardo Salas
RUC/ CI: 1712246592001
Dirección: Quito.

CANT	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
	servicio hospedaje		196.43

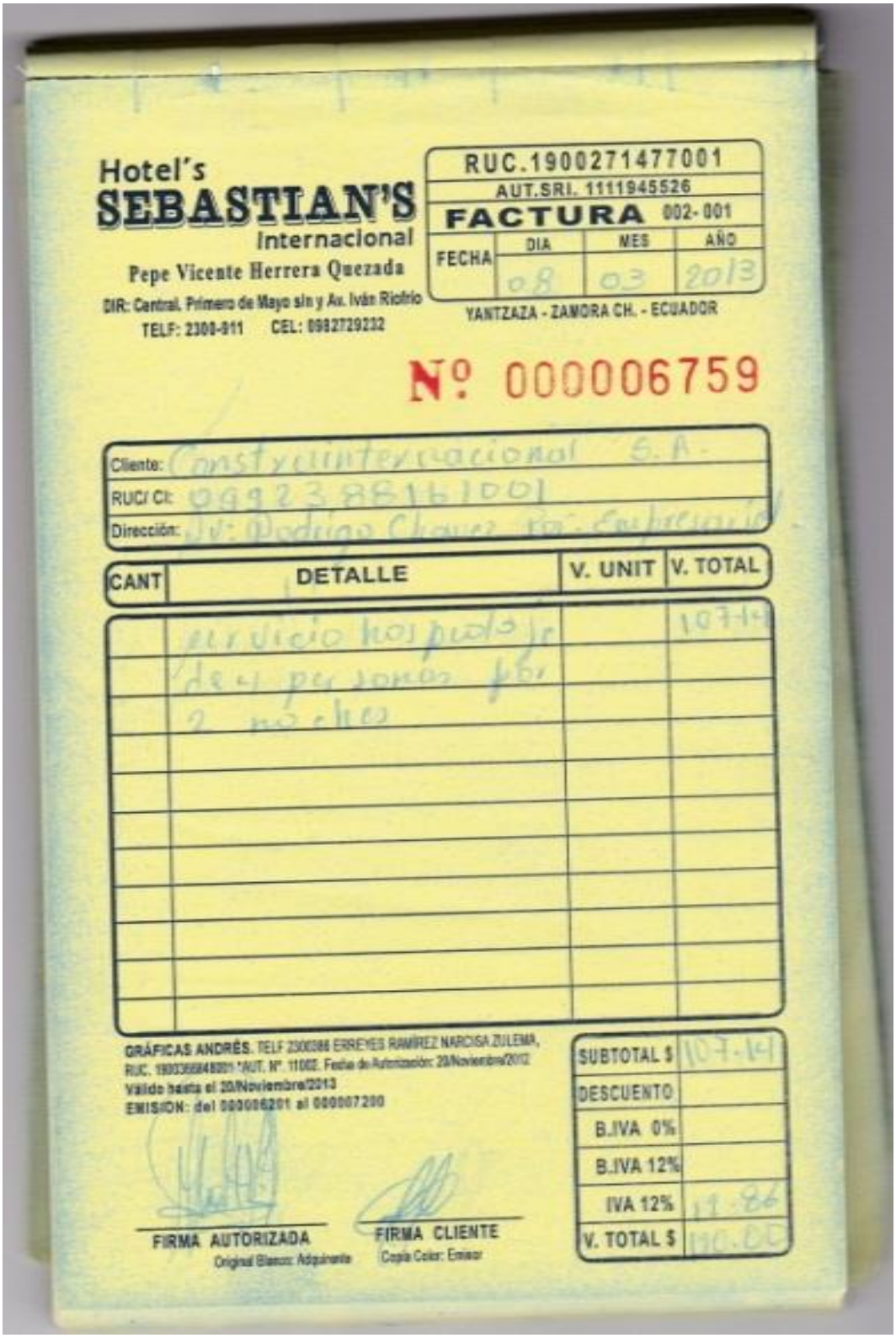
GRÁFICAS ANDRÉS. TELF 2300386 ERREYES RAMÍREZ NARCISA ZULEMA,
RUC. 1900366848001 *AUT. Nº. 11002. Fecha de Autorización: 20/Noviembre/2012
Válido hasta el 20/Noviembre/2013
EMISION: del 000006201 al 000007200

SUBTOTAL $	196.43
DESCUENTO	
B.IVA 0%	
B.IVA 12%	
IVA 12%	23.57
V. TOTAL $	220.00

FIRMA AUTORIZADA
Original Blanco: Adquirente

FIRMA CLIENTE
Copia Color: Emisor

FACTURAS DE VENTA MES MARZO



Hotel's
SEBASTIAN'S
Internacional
Pepe Vicente Herrera Quezada
DIR: Central. Primero de Mayo s/n y Av. Iván Riofrío
TELF: 2300-811 CEL: 0982729232

RUC.1900271477001
AUT.SRI. 1111945526
FACTURA 002- 001

FECHA	DIA	MES	AÑO
	08	03	2013

YANTZAZA - ZAMORA CH. - ECUADOR

Nº 000006759

Cliente: Constyuinternacional S.A.
RUC/ CI: 0992388161001
Dirección: Av. Rodrigo Chaves frente Explocruz

CANT	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
	servicio hospedaje		107.14
	de 4 personas por		
	2 noches		

GRÁFICAS ANDRÉS. TELF 2300386 ERREYES RAMÍREZ NARCISA ZULEMA,
RUC. 1900366848001 "AUT. Nº. 1100E. Fecha de Autorización: 28/Noviembre/2012
Válido hasta el 28/Noviembre/2013
EMISIÓN: del 000006201 al 000007200

SUBTOTAL $	107.14
DESCUENTO	
B.IVA 0%	
B.IVA 12%	
IVA 12%	12.86
V. TOTAL $	120.00

FIRMA AUTORIZADA
Original Blanco: Adquirente

FIRMA CLIENTE
Copia Color: Emisor

CONSTRUINTERNACIONAL S.A.

AV. RODRIGO CHAVEZ - PARQUE EMPRESARIAL COLON - EDIFICIO COLONCORP
PRIMER PISO OF. 109
Telf.: 04 2136353 - 2136354
Guayaquil - Ecuador

R.U.C. 0992388161001
COMPROBANTE DE RETENCION
001-001-00001240 3
Aut. S.R.I. 1111974593

Señores: Pepe Vicente Herrera Guezada
Fecha de emisión Yaguzaza 08-03-2013
R.U.C. 1900271477001
Tipo de Comp. de venta: Factura 6
Dirección: Primero de Mayo e Av. Juan Rocafuerte
No. Comprobante de Venta: 00006759

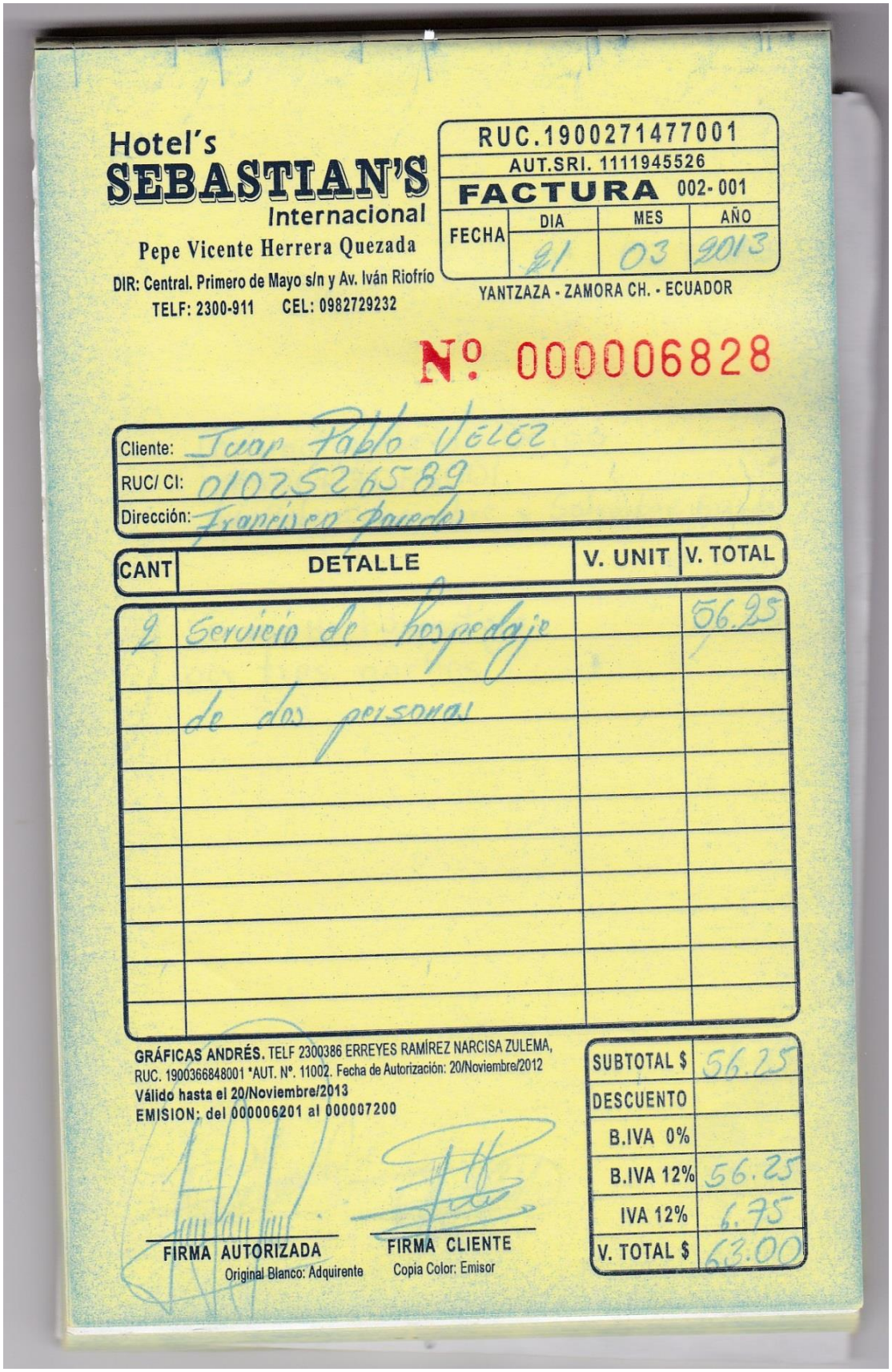
EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
2013	107.14	Renta	2%	2.14
2013	12.86	IVA	70%	9.00
			TOTAL DE IMPUESTOS	11.14

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCION

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO
AMARILLA: AGENTE DE RETENCION -
ROSADA: S.R.I.

GUEVARA PICO CÉSAR AUGUSTO - IMPRESOS GYV. • TELF.:2373872 - RUC.1801684224001- AUT. 2229 - 5 bl. 100x3 N.- 11951 A 12450 - F. IMPRESIÓN 26 NOV. / 2012 VÁLIDO HASTA 26 NOVIEMBRE / 2013



Hotel's
SEBASTIAN'S
Internacional
Pepe Vicente Herrera Quezada
DIR: Central. Primero de Mayo s/n y Av. Iván Riofrío
TELF: 2300-911 CEL: 0982729232

RUC.1900271477001
AUT.SRI. 1111945526
FACTURA 002- 001

FECHA	DIA	MES	AÑO
	21	03	2013

YANTZAZA - ZAMORA CH. - ECUADOR

Nº 000006828

Cliente: Juan Pablo Vélez
RUC/ CI: 0102526589
Dirección: Francisco Paredes

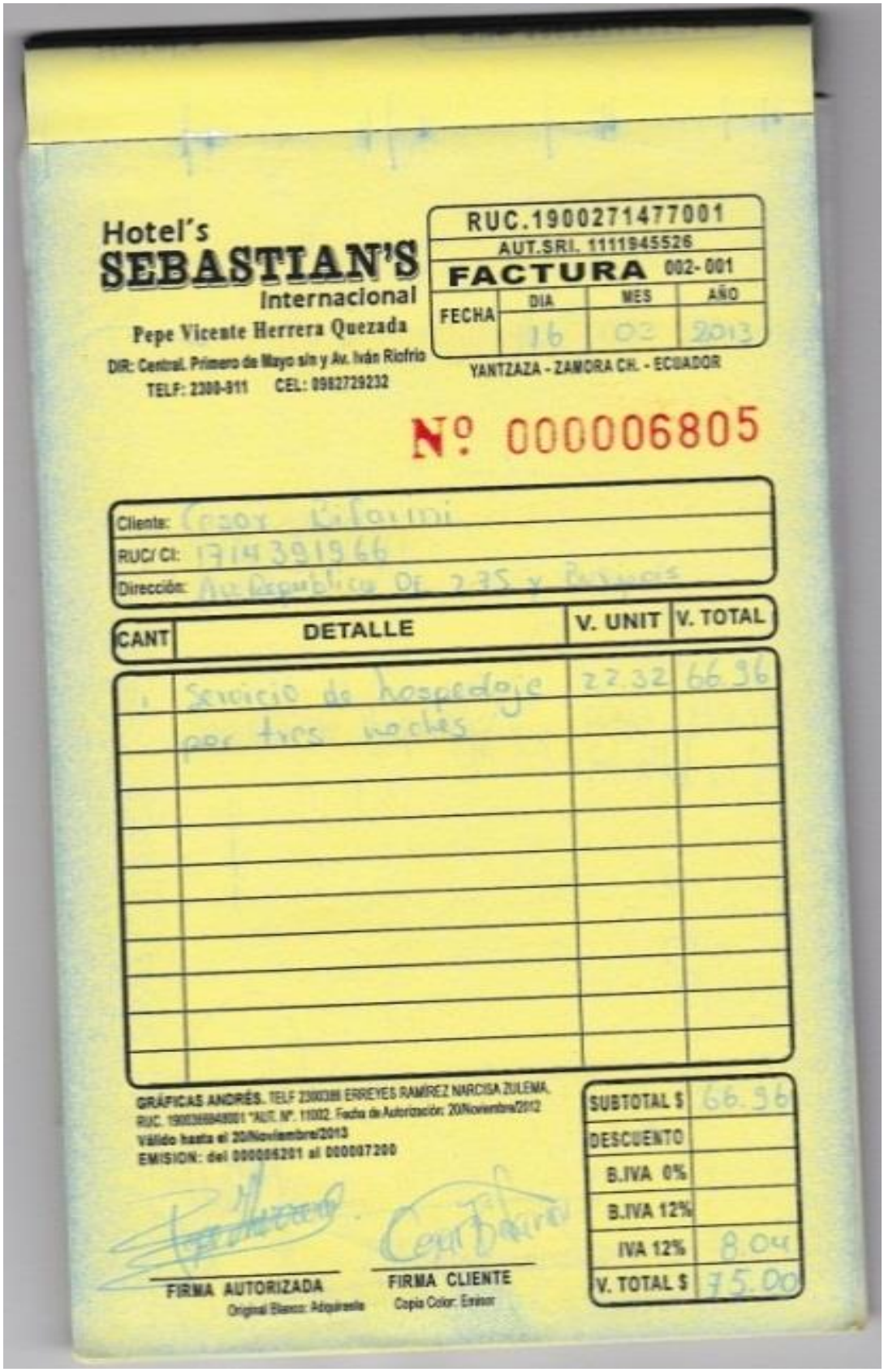
CANT	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
1	Servicio de hospedaje		56.25
	de dos personas		

GRÁFICAS ANDRÉS. TELF 2300386 ERREYES RAMÍREZ NARCISA ZULEMA,
RUC. 1900366848001 *AUT. Nº. 11002. Fecha de Autorización: 20/Noviembre/2012
Válido hasta el 20/Noviembre/2013
EMISION: del 000006201 al 000007200

SUBTOTAL $	56.25
DESCUENTO	
B.IVA 0%	
B.IVA 12%	56.25
IVA 12%	6.75
V. TOTAL $	63.00

FIRMA AUTORIZADA
Original Blanco: Adquirente

FIRMA CLIENTE
Copia Color: Emisor



Hotel's
SEBASTIAN'S
Internacional
Pepe Vicente Herrera Quezada
DIR: Central. Primero de Mayo s/n y Av. Iván Riofrío
TELF: 2300-911 CEL: 0982729232

RUC.1900271477001
AUT.SRI. 1111945526
FACTURA 002- 001

FECHA	DIA	MES	AÑO
	16	02	2013

YANTZAZA - ZAMORA CH. - ECUADOR

Nº 000006805

Cliente: Cesar Cisneros
RUC/ CI: 1714391966
Dirección: Av. República de 2.35 y Pasaje

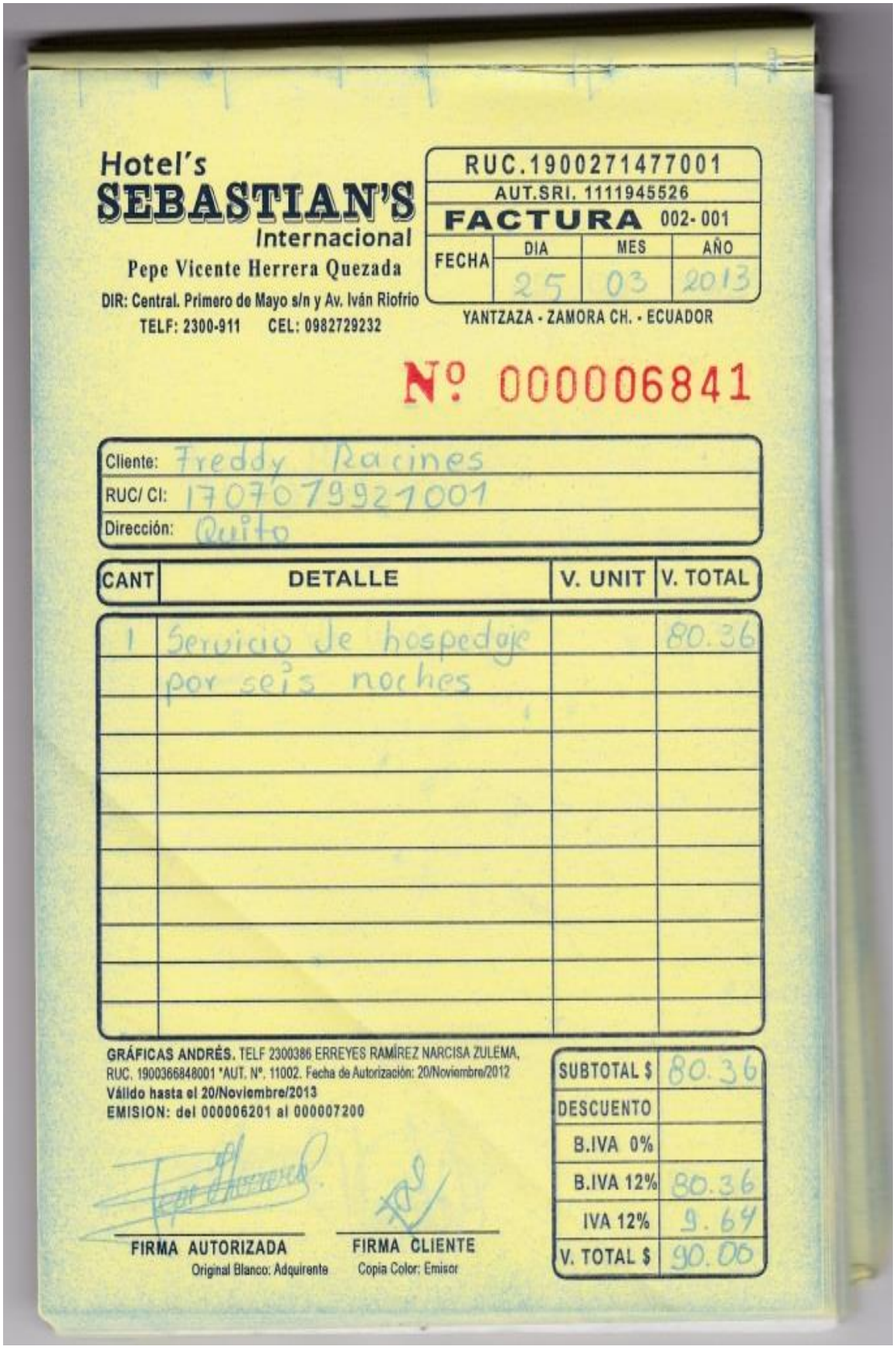
CANT	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
1	Servicio de hospedaje por tres noches	22.32	66.96

GRÁFICAS ANDRÉS. TELF 2300386 ERREYES RAMÍREZ NARCISA ZULEMA.
RUC. 1900386848001 "AUT. Nº. 11002. Fecha de Autorización: 20/Noviembre/2012
Válido hasta el 20/Noviembre/2013
EMISION: del 000006201 al 000007200

SUBTOTAL $	66.96
DESCUENTO	
B.IVA 0%	
B.IVA 12%	
IVA 12%	8.04
V. TOTAL $	75.00

FIRMA AUTORIZADA
Original Blanco: Adquirente

FIRMA CLIENTE
Copia Color: Emisor



Hotel's
SEBASTIAN'S
Internacional
Pepe Vicente Herrera Quezada
DIR: Central. Primero de Mayo s/n y Av. Iván Riofrio
TELF: 2300-911 CEL: 0982729232

RUC.1900271477001
AUT.SRI. 1111945526
FACTURA 002- 001

FECHA	DIA	MES	AÑO
	25	03	2013

YANTZAZA - ZAMORA CH. - ECUADOR

Nº 000006841

Cliente: Freddy Racines
RUC/ CI: 1707079921001
Dirección: Quito

CANT	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
1	Servicio de hospedaje		80.36
	por seis noches		

GRÁFICAS ANDRÉS. TELF 2300386 ERREYES RAMÍREZ NARCISA ZULEMA,
RUC. 1900366848001 *AUT. N°. 11002. Fecha de Autorización: 20/Noviembre/2012
Válido hasta el 20/Noviembre/2013
EMISION: del 000006201 al 000007200

SUBTOTAL $	80.36
DESCUENTO	
B.IVA 0%	
B.IVA 12%	80.36
IVA 12%	9.64
V. TOTAL $	90.00

FIRMA AUTORIZADA
Original Blanco: Adquirente

FIRMA CLIENTE
Copia Color: Emisor

HOTEL SEBASTIANS`

UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA

“APLICACIÓN DEL PROCESO CONTABLE EN EL “HOTEL`S SEBASTIA`N INTERNACIONAL”, DE LA CIUDAD DE YANTZAZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE PERIODO: ENERO – MARZO /2013”

PROYECTO DE TESIS, PREVIO A OPTAR EL TITULO DE INGENIERA EN CONTABILIDAD Y AUDITORIA, CPA.

ASPIRANTE:

IRENE ARMIJOS JAPÓN

irene.armijos@yahoo.es

LOJA- ECUADOR

2013

a. Tema

“APLICACIÓN DEL PROCESO CONTABLE EN EL “HOTEL`S SEBASTIA’N INTERNACIONAL” DE LA CIUDAD DE YANTZAZA, PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE, PERIODO: ENERO – MARZO/ 2013”

b. Problemática

El desarrollo económico del Ecuador se expresa por el crecimiento de todas las actividades productivas que se realizan en las diferentes regiones del país, la agricultura, la ganadería, las industrias, la explotación de recursos naturales no renovables, el turismo en todas sus expresiones, las actividades comerciales entre otras constituyen las principales fuentes generadoras de plazas de trabajo, el Estado a través de las instituciones públicas durante los últimos años se ha constituido en uno de los principales motores que ha dinamizado la economía del país.

Las empresas eficientes que buscan su crecimiento sostenido hacen de las ciencias administrativas y contables sus principales herramientas de gestión, son la base técnica que garantiza la optimización de los recursos para lograr la maximización de sus ingresos y la minimización de los gastos, sin embargo al realizar un ligero análisis a las empresas de distinta naturaleza en la provincia de Zamora Chinchipe se evidencia la falta de aplicación de estos instrumento técnicos y científicos para la gestión de sus diferentes procesos internos.

Uno de los principales sectores productivos de la ciudad de Yantzaza es el hotelero, de su capital social son propietarios personas naturales que constituyen empresas familiares y ponen en práctica conocimientos administrativos empíricos que no garantizan un manejo eficiente de los recursos a pesar que generan utilidades. En la actualidad esta ciudad

cuenta con 5 hoteles considerados de buena calidad o tres estrellas y en funcionamiento, 1 hotel en construcción, 1 residencial y 3 hosterías de primer orden; en la parroquia de Los Encuentros existen dos hoteles considerados buenos por los turistas y usuarios, la parroquia Chicaña no cuenta con infraestructura hotelera hasta el momento.

El dinamismo económico de las actividades productivas del cantón y de forma particular en el sector hotelero se ha incrementado sustancialmente, los flujos económicos de estas microempresas familiares son cada día más altos y se vuelve un inconveniente su manejo y control de manera empírica, convirtiéndose en el principal problema de la industria hotelera de la ciudad de Yantzaza.

HOTEL`S “SEBASTIA’N INTERNACIONAL” es una empresa de capital social unifamiliar inicia sus actividades en el año 2005 con un monto de $300.000,00 (trescientos mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica) ofreciendo el servicio de hospedaje con 12 habitaciones, de buena calidad en el corto tiempo gana prestigio y la demanda se incrementa, siendo necesario la ampliación de más habitaciones, para lo cual su gerente propietario decide invertir y construye 11 habitaciones más. A la fecha el HOTEL´S SEBASTIAN`S INTERNACIONAL” ofrece a sus clientes 23 habitaciones distribuidas en individuales, matrimoniales, dobles y triples con los servicios de agua caliente, internet, TV cable, baño privado y servicio de garaje. Está dirigido por su propietario que hace las veces de gerente, cuenta con todos los documentos y permisos respectivos en regla, su número de RUC es 1900271477001, no está obligado a llevar contabilidad y sus ingresos brutos o totales fluctúan de $7.000,00 a 7.500,00 dólares mensuales. Está ubicado en el centro de la ciudad de Yantzaza en las calles primero de mayo entre av. Iván Riofrío y José Arcentales, su número de contacto es 2300911.

El HOTEL'S "SEBASTIA'N INTERNACIONAL" luego de visitar sus instalaciones y de mantener algunas entrevistas con su gerente propietario Sr. Pepe Vicente Herrera Quezada, se puede determinar la falta de aplicación de procesos de gestión contables que garanticen mejores utilidades para la empresa.

Las principales causas y sus origines de la problemática general de la empresa se mencionan a continuación:

- La inexistencia de un fondo de caja chica, genera faltantes de efectivo para cubrir gastos menores de pago del hotel.

- La falta de inventarios periódicos, origina el desconocimiento del valor actual de sus activos y pasivos para determinar su capital social y situación económica del hotel.

- La falta de un documento que registre los ingresos y gastos que se presentan a diario en la actividad empresarial del hotel, origina el desconocimiento exacto de un estado de pérdidas o ganancias en un determinado periodo económico.

- El desconocimiento de la aplicación de procesos contables por parte de sus administradores impide entre una de las actividades, realizar la depreciación de sus bienes al momento de existir el deterioro con el paso del tiempo, esto origina que no se cuente con recursos necesarios para hacer su reposición.

- La falta de un plan de cuentas, imposibilita realizar los respectivos registros contables y determinar la real situación económica y financiera de la empresa.

Como resultado general de esta problemática indicada se determina que el principal problema de esta empresa es: la **FALTA DE APLICACIÓN DEL PROCESO CONTABLE** como herramienta y fuente de información para conocer la situación financiera y económica de la organización.

c. Justificación

Académicamente la elaboración de este proyecto de tesis en el hotel SEBASTIA'N INTERNACIONAL'S permitirá poner en práctica los conocimientos teóricos científicos adquiridos durante el proceso de formación y cumplir con uno de los principales requisitos previo a la obtención del título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría CAP. Además se establece la coherencia con los principios de la Universidad Nacional de Loja de formar profesionales conocedores de las realidades empresariales y proponentes de soluciones para mejorar la calidad de gestión de las mismas.

La finalidad de desarrollar esta propuesta en el Hotel SEBASTIA`N, es para proporcionar a sus propietarios una herramienta de gestión técnica de planificación y control que brinde información veraz y oportuna para orientar a sus propietarios en la toma de decisiones, para mejorar su crecimiento sostenible económico y financiero y se constituya en una empresa sólida que genera fuentes de trabajo para el desarrollo de la sociedad.

La implementación de esta propuesta servirá de modelo de gestión para el resto de empresas hoteleras que busquen mejorar la optimización de sus recursos humanos, económicos y materiales mediante el uso de herramientas técnicas y científicas contables.

Bajo esta visión se sustenta la propuesta del **PROCESO CONTABLE** a ser diseñado en el "**HOTEL`S SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"**, para lo

cual se tomarán las estrategias más adecuadas que permitan realizar con el mayor grado de precisión la propuesta.

d. Objetivos

Objetivo General

Aplicar el Proceso Contable en el Hotel "**SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"** de la ciudad de Yantzaza, provincia de Zamora Chinchipe durante el periodo enero-marzo 2013.

Objetivos Específicos

- Obtener información exacta y veraz que permita diseñar e implementar el proceso contable en el hotel "**SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"**.

- Elaborar el inventario inicial de la empresa para determinar la situación económica y financiera del hotel al inicio del proceso contable.

- Elaborar el registro contable con los documentos fuentes con los cuales se respaldara todos los movimientos realizados en orden cronológico por el hotel, hasta obtener los estados financieros.

e). Marco Teórico

CONTABILIDAD

Concepto.- Es una ciencia que coordina y dispone en libros adecuados las anotaciones de las operaciones realizadas en una empresa, de tal manera que permita demostrar el resultado de las mismas, para poder

analizar e interpretar los resultados reales y finalmente exponer la situación financiera y económica de la entidad.

Importancia

La contabilidad es de vital importancia, ya que permite conocer con exactitud la situación financiera y económica de una empresa, a través del control que ejerce sobre las operaciones y quien las realiza, además con los resultados reales obtenidos nos brinda una información oportuna y veraz, que permite tomar las decisiones más acertadas a los ejecutivos de la empresa.

Objetivos:

- Informar sobre la situación económica y financiera de la empresa en un periodo determinado.
- Informar a los dueños de la empresa, sobre el rendimiento del capital invertido y confiado a la administración.
- Informar a los administradores de la empresa, las causas de dichos resultados para tratar de corregir gastos e incrementar ingresos en el futuro.

PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD DE GENERAL ACEPTACIÓN

Conjunto de reglas propias de la disciplina que tienen por objeto, vigilar que la información esté sustentada en una base de objetividad y veracidad razonable.

Entre los principales principios de contabilidad de general aceptación tenemos:

Ente Contable.- Es la empresa, compañía u organización que desarrolla una actividad económica que es susceptible a aplicar registros.

Equidad.- Este principio considera que la contabilidad debe ser igual para todos los sectores, es decir que debe haber equidad entre intereses opuestos, sin tener preferencia para ninguno de forma particular ya que en una misma entidad entran en consideración diversos intereses y por lo tanto no se pueden reflejar datos que afecten intereses de unos prevaleciendo los de otros.

Bienes Económicos.- La contabilidad se fundamenta en los bienes materiales e inmateriales los cuales tienen un valor económico, por lo cual deben ser valorados en términos de dinero o términos monetarios.

Partida Doble.- Es un principio fundamental, en el que dice “no hay deudor sin acreedor o viceversa”, mediante el cual se recibe y se entrega: dinero, mercaderías documentos o servicios en general, para que se cumpla este principio, se requiere por lo menos la intervención de dos cuentas; la una que recibe ira al Debe, es decir se debitará, y la otra que entrega irá al Haber, es decir se acreditará; lo cual necesariamente tendrá que ser por un mismo valor, esta acción es la que se conoce como asiento contable en el libro diario**.**

Periodo de Tiempo.- La contabilidad se ocupa de proveer información, por esa razón es necesario que los periodos sean medidos en intervalos iguales de tiempo, esto permitirá analizar e interpretar y comparar los resultados entre un ejercicio y otro.

Esencia Sobre la Forma.- Se fundamenta en la realidad económica de las transacciones y prevalece la esencia sobre la forma, normalmente hay regulaciones en las que puede diferir estos dos conceptos, sin embargo

los profesionales de la contabilidad deben ponderar la esencia para que se refleje de mejor manera la actividad económica expuesta.

Empresa en Marcha.- Este principio considera que la contabilidad debe aplicarse a empresas que continúan con sus actividades, es decir entes contables que no interrumpen sus operaciones o transacciones, si una compañía entra en proceso de liquidación o disolución, no puede ser considerada como empresa en marcha.

Medición en Términos Monetarios.- La contabilidad cuantifica en términos monetarios todos los bienes, recursos, obligaciones y derechos de una entidad y cambios que se producen en ella. La unidad monetaria de medida para la contabilidad y para la información financiera, en la República del Ecuador, es el dólar.

Estimaciones.- En consideración que la contabilidad se orienta a diferentes tipos de actividad económica, esto, no le permite cuantificar con exactitud ciertos rubros por lo que es necesario realizar las estimaciones o aproximaciones.

Valuación del Costo.- Este principio pone de manifiesto, que los bienes de una empresa deben registrarse al costo de adquisición o producción, así mismo considera que las fluctuaciones de la moneda no deben incidir en el cambio de este principio, pero si se deberán realizar ajustes necesarios en ciertos periodos inflacionarios.

Devengado.- Hace referencia a las variaciones que pueden producirse en el patrimonio para reflejar un resultado económico, sin distinguir si se ha cobrado o pagado en el periodo determinado, es decir se da por aceptado que un rubro acordado se encuentra por pagar o por cobrar, luego de una negociación.

Objetividad.- Se refiere a todos los cambios producidos en los principales segmentos de la empresa, se debe conocer formalmente en los registros contables, a la brevedad que permita medirlos objetivamente y registrarlos en términos monetarios, de tal manera que no exista distorsiones en los registros.

La Realización.- Este principio sostiene que los ingresos, gastos, compras o ventas deben ser consideradas como tales una vez que se haya culminado con su negociación y no antes, es decir la transacción debe quedar perfeccionada con todos los documentos habilitantes. Los resultados económicos solo deben registrarse cuando se haya cumplido con este principio.

Criterio Conservador.- Se sintetiza en los siguientes términos: "se deben registrar las pérdidas cuando se conocen y las ganancias únicamente cuando se haya percibido" Esto quiere decir que ante esta situación de elegir entre dos valores, el contador optara por el más bajo, minimizando de esta forma la participación de los propietarios en las operaciones contables.

Uniformidad.- Significa que se debe aplicar en forma uniforme las normas y principios contables entre un periodo y otro de manera que permita una mejor comparación e interpretación de los estados financieros de una empresa en marcha. En caso de que exista un cambio relevante, se debe hacer conocer con una nota aclaratoria.

Importancia Relativa.- Este principio obliga al profesional contable a actuar con sentido práctico en la aplicación de normas y políticas contables, por lo que existen hechos de mínima importancia que pueden pasar por alto, no existen normas exactas que separen de los hechos importantes de los que no son, por lo que debe prevalecer el criterio del

contador tomando en cuenta varios factores y el efecto que pueden producir ésta decisión en los resultados y en los principales segmentos de los estados financieros.

Relevancia Suficiente.- Significa que la información que contengan los estados financieros debe ser expresada en forma clara, exacta y comprensible para interpretar y comprender los resultados de las transacciones y la situación real de la empresa.

NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC)

"Según consta en el reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno y sus reformas, la contabilidad se llevará por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los estados unidos de América, con ejecución de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) en la actualidad denominadas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)"[9]

NEC 1 Presentación de los Estados Financieros

N1C 1 Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros constituyen una representación estructurada de la situación financiera y del rendimiento financiero de una empresa. Que tienen como objetivo suministrar información acerca del rendimiento financiero que sirve para la toma de decisiones dentro de entidad.

NEC 3 Estados de Flujo del Efectivo

NIC 7 Estados de Flujo del Efectivo

[9]Espejo Jaramillo, Lupe. Contabilidad General. Edicion.2009. Pág.35

La información que presenta los Estados de Flujo del efectivo de una entidad es de gran importancia, por que proporciona a los usuarios de los estados financieros una base que permite evaluar la habilidad que tiene la empresa para generar efectivo, así como la oportunidad y certidumbre de su generación.

NEC 11 Inventarios

NIC 11 Existencias

Esta norma suministra una guía práctica en la determinación del costo histórico y su reconocimiento posterior como un egreso, incluyendo cualquier deterioro del valor neto realizable. Debe ajustarse al valor más bajo de entre su costo y valor neto de realización. Revelando en los estados financieros las políticas contables relativas a los inventarios, los métodos de costo utilizados, los montos y cualquier rebaja importante producida en el periodo.

NEC 13Contabilización de la Depreciación

NIC 4 Contabilización de la Depreciación

Consiste en la vida útil de los activos depreciables, para ello es necesario considerar los siguientes factores: uso desgaste físico esperado, obsolescencia y límites legales o de otro tipo para el uso de un activo. Se debe revisar las depreciaciones de forma periódica y las tasas de depreciación deben ajustarse para el periodo en curso y para los posteriores, si las expectativas son diferentes a las estimaciones realizadas.

NIC 8 Estado de Resultados

Esta norma debe aplicarse en la presentación de la utilidad o pérdida por actividades ordinarias y las partidas extraordinarias en el estado de resultados, así como los cambios en las estimaciones, errores fundamentales y cambios en las políticas contables.

NEC 12 Propiedad Planta y Equipo

NIC 16 Propiedad Planta y Equipo

El objetivo de esta norma es establecer el tratamiento contable para inmuebles, maquinaria y equipo, la determinación de valores en libros y los cargos por depreciación debe ser reconocido como parte del rubro cuando es probable que estos provean a la empresa beneficios y cuando su costo económico pueda ser cuantificable confiablemente.

Estos activos deben ser registrados al costo de adquisición o construcción incluida todos los tramites respecto de la compra.

CLASES DE CONTABILIDAD

Contabilidad Comercial.- Aquella contabilidad, que hace relación a la actividad del comercio, ya sea a la compra o venta de mercancías, y se encarga de registrar todas las operaciones efectuadas.

Contabilidad Industrial o de Costos.- Es aquella que hace relación al proceso, de transformar la materia prima en producto final, esta contabilidad registra todos los movimientos referentes a la transformación.

Contabilidad Bancaria.- Está relacionada con el sistema bancario en función de un plan de cuentas que proporciona la Superintendencia de Bancos, es decir el contador se debe ajustar a estas disposiciones.

Contabilidad Agropecuaria.- Es una rama de la contabilidad de costos, ya que a través de la contabilidad, se puede conocer de manera exacta el costo de producción de un producto determinado.

Contabilidad Gubernamental.- Aquella que se encarga del registro, control, análisis e interpretación de las operaciones que realizan, las entidades pertenecientes al Estado y se rigen por leyes y reglamentos que expide el Ministerio de Economía y Finanzas. Gracias al registro el Gobierno puede tomar decisiones en materia fiscal, administrativa, económica y financiera.

Contabilidad Financiera.- Es la que se dedica a proporcionar información a través de términos cuantitativos y monetarios, las transacciones que realiza una entidad económica, así como también los acontecimientos económicos que afectan, con la finalidad de proporcionar información útil y segura para los usuarios externos de la organización.

Contabilidad de Cooperativas.- Se relaciona con la empresa cooperativa, que busca satisfacer las necesidades de sus asociados sin fines de lucro, en las diferentes actividades que realizan como son: la producción, distribución, ahorro, crédito, vivienda, entre otras.

Contabilidad Hotelera.- Aquella que se relaciona con el campo Turístico, por lo tanto se encarga de registrar y controlar todas las operaciones que realizan estos establecimientos.

Contabilidad de Servicios.- Es aplicable a todas las empresas que ofrecen servicios como parte sus operaciones comerciales. Es decir aquellas empresas que venden servicios antes que el producto.

Importancia

Es de gran importancia aplicar contabilidad en una empresa que ofrece servicios, porque permite a sus empresarios llevar un control de sus transacciones que realizan a diario, para de esa forma conocer de manera

exacta, la productividad de su negocio y así mismo el aprovechamiento de su patrimonio sobre todo detectar fallas administrativas y corregirlas.

PLAN DE CUENTAS

"Es una lista ordenada y pormenorizada de las cuentas que conforman el activo, pasivo, patrimonio, ingresos, costos y gastos de una empresa, las mismas que se identifican por un código."[10]

La finalidad de manejar todas las cuentas mediante códigos de identificación, les facilita a las personas responsables del registro efectuar las transacciones de manera correcta, asimismo la elaboración y presentación de los estados financieros.

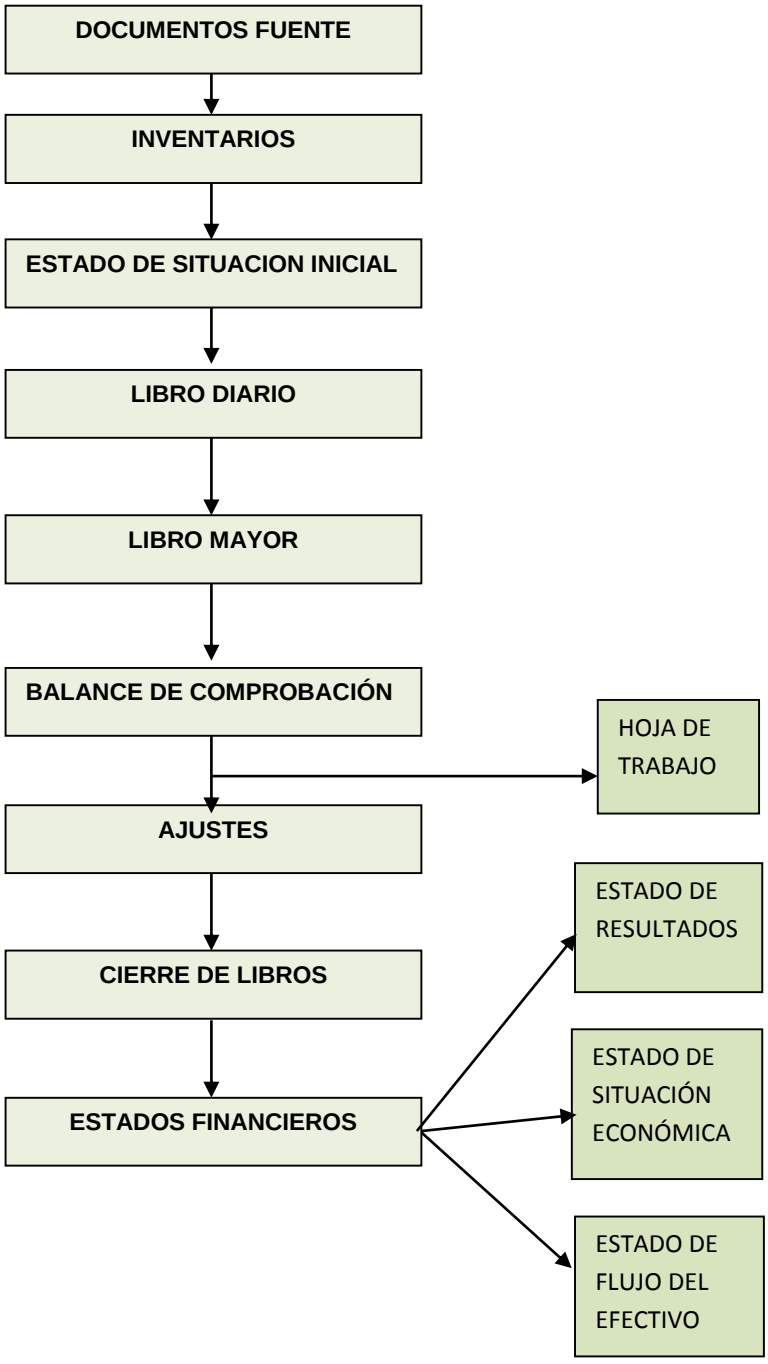
MANUAL DE CUENTAS

Es una descripción narrativa resumida de cada cuenta con su respectivo saldo, y documentada de los movimientos que se realizan dentro del proceso de registro y clasificación, codificación, control y archivos contables que generen información financiera oportuna. Se constituye en una herramienta fundamental para el proceso contable.

PROCESO CONTABLE

"El proceso contable constituye la serie de pasos o la secuencia que sigue la información contable desde el origen de la transacción (comprobantes o documentos fuente) hasta la presentación de los estados financieros."[11]

[10]Espejo Jaramillo, Lupe. Contabilidad General. Edición.2009. Pág.57
[11]BRAVO Valdivieso, Mercedes. Contabilidad General Sexta Edición 2009. Págs. 33y 34

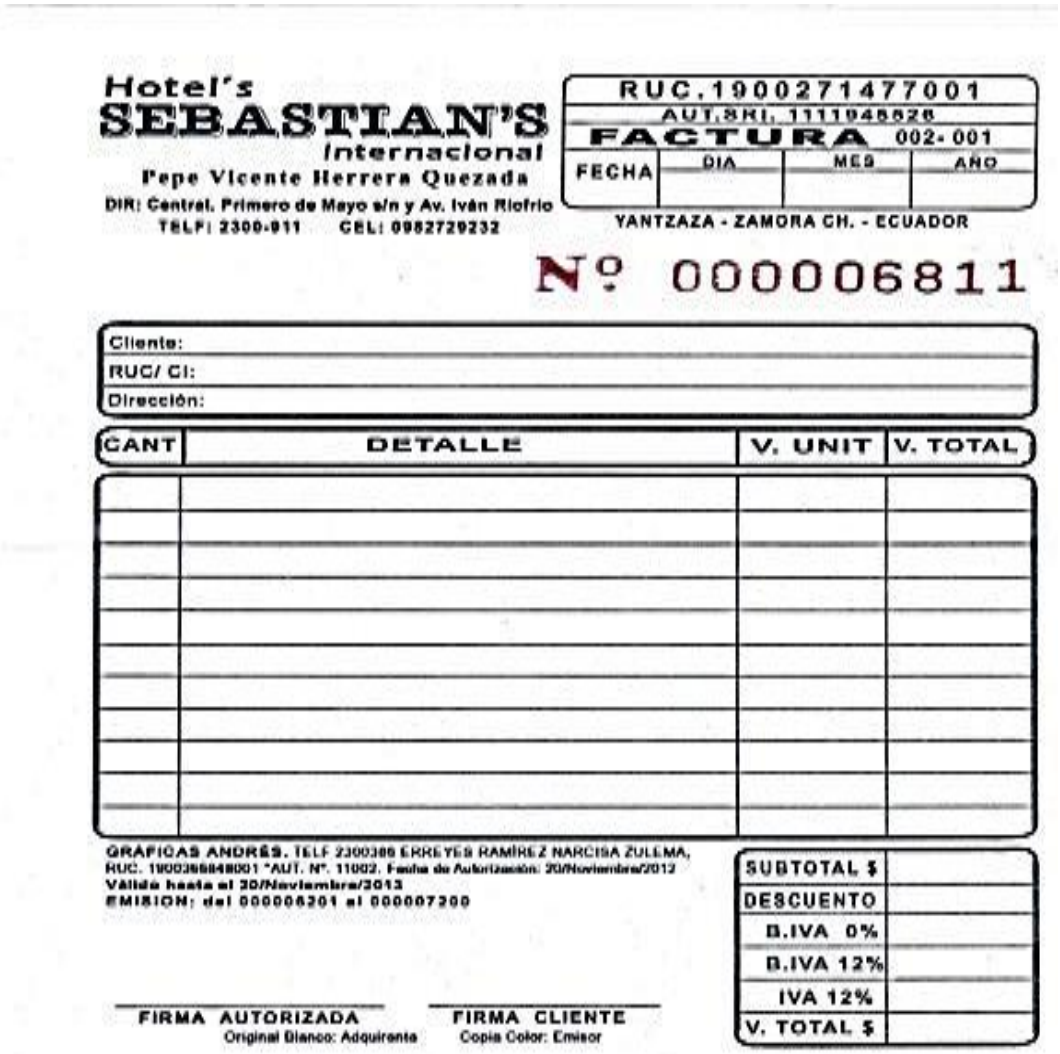


DOCUMENTOS FUENTE

Es la justificación de las transacciones realizadas por la empresa y se constituye un elemento fundamental para el registro contable, en estos documentos se anota el intercambio de bienes y servicios, que realizan

las empresas, y que sirven de soporte contable para su verificación en el momento requerido.

Factura.- Es un documento de respaldo, que se emite al momento de comprar, vender o prestar servicios por parte de las sociedades o personas naturales. Que tiene como finalidad la sustentación del crédito tributario del IVA, costos y gastos para efectos de impuesto a la renta.



Hotel's
SEBASTIAN'S
Internacional
Pepe Vicente Herrera Quezada
DIR: Central. Primero de Mayo s/n y Av. Iván Riofrio
TELF: 2300-911 CEL: 0982729232

RUC.1900271477001
AUT.SRI. 1111948526
FACTURA 002- 001
FECHA | DIA | MES | AÑO
YANTZAZA - ZAMORA CH. - ECUADOR

Nº 000006811

Cliente:
RUC/ CI:
Dirección:

CANT	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL

GRÁFICAS ANDRÉS. TELF 2300386 ERREYES RAMÍREZ NARCISA ZULEMA,
RUC. 1900386848001 *AUT. Nº. 11002. Fecha de Autorización: 20/Noviembre/2012
Válida hasta el 20/Noviembre/2013
EMISION: del 000006201 al 000007200

SUBTOTAL $	
DESCUENTO	
B.IVA 0%	
B.IVA 12%	
IVA 12%	
V. TOTAL $	

FIRMA AUTORIZADA
Original Blanco: Adquirente
FIRMA CLIENTE
Copia Color: Emisor

Documentos Bancarios

Cheque.- "Es el titulo mediante el cual una persona o institución que dispone de cuenta corriente expide una orden de pago inmediata por una cierta cantidad, a favor de un beneficiario que será cancelado por una institución bancaria."[12]

Inventario.- Es la recopilación ordenada de los bienes, valores que posee una persona o empresa y también las obligaciones con terceros para el desenvolvimiento de su actividad económica que realiza.

HOTEL´S "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL"					
INVENTARIO INICIAL					
AL….DE……DEL….					
EXPRESADO EN USD $					
CODIGO	**CANT.**	**DETALLE**	**V. UNIT.**	**V. PARC.**	**V. TOTAL**
		SUMAN			
				Yantzaza,…. al …...de ….	
		GERENTE PROPIETARIO		**CONTADORA**	

[12]Espejo Jaramillo, Lupe. Contabilidad General. Edición.2009. Pág.378

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

"Refleja la información financiera que dispone la empresa al iniciar el ejercicio económico, a través de los activos, pasivos y patrimonio."[13]

HOTEL´S "SEBASTIAN´S INTERNACIONAL"				
ESTADO DE SITUACION INICIAL				
AL……DE….DEL……				
EXPRESADO EN USD $				
1	**ACTIVOS**			
1.1	**ACTIVO CORRIENTE**			**XXXXXX**
1.1.01	Caja		XXXXX	
1.1.02	Bancos		XXXXX	
1.1.03	Cuentas por Cobrar		XXXXX	
1.1.04	Menaje		XXXXX	
1.1.05	Inventario Suministros de Aseo y Limpieza		XXXXX	
1.1.06	Inventario Suministros de oficina		XXXXX	
1.2	**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**			**XXXXXX**
1.2.01	Terreno		XXXXX	
1.2.01	Edificio		XXXXX	
1.2.02	Muebles y Enseres		XXXXX	
1.2.03	Equipo de Oficina		XXXXX	
1.2.04	Equipo de Computo		XXXXX	
1.2.06	Maquinaria y Equipo		XXXXX	
1.2.07	Vehículo		XXXXX	
	TOTAL ACTIVOS			**XXXXXX**
2	**PASIVOS**			
2.2	**PASIVO NO CORRIENTE**			
2.2.01	Prestamo Bancario por Pagar		XXXXX	
	TOTAL PASIVOS			**XXXXXX**
3	**PATRIMONIO**			
3.1.01	Capital		XXXXXX	
	TOTAL PATRIMONIO			**XXXXXX**
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			**XXXXXX**
		Yantzaza, ….de…..del…		
	GERENTE PROPIETARIO		**CONTADORA**	

[13]Espejo Jaramillo, Lupe. Contabilidad General. Edición.2009. Pág.380

LIBRO DIARIO

"Es el primer registro contable principal que sirve para anotar en orden cronológico de fecha las operaciones que ocurren en la empresa, en base a la documentación fuente."[14]

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO DIARIO					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO / 2013					
EXPRESADO EN USD $					
					FOLIO N°
FECHA	**CÓDIGO**	**DETALLE**	**PARCIAL**	**DEBE**	**HABER**
		SUMAN			
			Yantzaza,.....al.....de...		
GERENTE PROPIETARIO			**CONTADORA**		

LIBRO MAYOR

Se encarga del control de las cuentas del libro diario, con la finalidad de agrupar y verificar los valores que aparecen en el registro contable, y conocer su saldo.

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
LIBRO MAYOR					
DEL .... AL.....DE...					
EXPRESADO EN USD $					
CUENTA.....				CÒDIGO.....	
			SUMAS		
FECHA	**DETALLE**	**REF.**	**DEBE**	**HABER**	**SALDOS**
	TOTAL				
			Yantzaza,.....al.....de...		
	GERENTE PROPIETARIO		**CONTADORA**		

[14]Espejo Jaramillo, Lupe. Contabilidad General. Edición.2009. Pág.381

BALANCE DE COMPROBACIÓN

Agrupa las diferentes cuentas contables a nivel del mayor, además que permite verificar el cumplimiento de la partida doble.

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
BALANCE DE COMPROBACIÓN					
DEL...DE.....AL....					
EXPRESADO EN USD $					
		SUMAS		SALDOS	
CÓDIGO	DETALLE	DEBE	HABER	DEBE	HABER
	SUMAN				
		Yantzaza,.....al.....de...			
	GERENTE PROPIETARIO	CONTADORA			

ESTADOS FINANCIEROS

Demuestran los cambios o variaciones de la situación financiera y económica de una empresa, ocurridos en un ejercicio económico de conformidad con los principios de contabilidad vigentes en el país. Esta información permite a las empresas tomar decisiones en beneficio de la entidad.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA FINAL

Demuestra la situación económica y financiera al cierre del ejercicio económico.

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"				
BALANCE GENERAL				
AL ……. DE…..				
EXPRESADO EN USD $				
1	**ACTIVO**			
1.1	**ACTIVO CORRIENTE**			
1.1.01	Caja	XXXXX		
1.1.02	Banco	XXXXX		
1.1.08	Anticipo Retención en la Fuente 2%	XXXXX		
1.1.09	Menaje	XXXXX		
1.1.10	Invent Suministros de Oficina	XXXXX		
1.1.11	Invent Suministros de Aseo y Limpieza	XXXXX		
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**XXXXXX**	
1.2	**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**			
1.2.01	Terreno	XXXXX	XXXXXX	
1.2.02	Edificio	XXXXX	XXXXXX	
1.2.03	(-) Depreciaciòn Acum. Edificio	XXXXX		
1.2.04	Muebles y Enseres	XXXXX	XXXXXX	
1.2.05	(-) Depreciaciòn Acum. Muebles y Enseres	XXXXX		
1.2.06	Equipo de Oficina	XXXXX	XXXXXX	
1.2.07	(-) Depreciaciòn Acum. Equipo Oficina	XXXXX		
1.2.08	Equipo de Computación	XXXXX	XXXXXX	
1.2.09	(-) Depreciaciòn Acum. Equipo Computaciòn	XXXXX		
1.2.10	Maquinaria y Equipo	XXXXX	XXXXXX	
1.2.11	(-) Depreciaciòn Acum. Maquinaria Equipo	XXXXX		
1.2.12	Vehículo	XXXXX	XXXXXX	
1.2.13	(-) Depreciaciòn Acum. Vehìculo	XXXXX		
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		**XXXXXX**	
	TOTAL ACTIVOS			**XXXXXX**
2	**PASIVO**			
2.1	**PASIVO CORRIENTE**			
2.1.10	IVA por Pagar	XXXXX		
2.1.08	Provisiones Sociales por Pagar	XXXXX		
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		**XXXXXX**	
2.2	**PASIVO NO CORRIENTE**			
2.2.01	Prestamo Bancario por Pagar	XXXXX		
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**XXXXXX**	
	TOTAL PASIVOS			**XXXXXX**
	PATRIMONIO			
3.1.01	Capital	XXXXX		
3.2.01	Pèrdida del Ejercicio	XXXXX		
	TOTAL PATRIMONIO			**XXXXXX**
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			**XXXXXX**
				Yantzaza, ...de…..del…..
	GERENTE PROPIETARIO	**CONTADORA**		

ESTADO DE RESULTADOS

"Es un informe financiero que presenta de manera ordenada y clasificada los ingresos generados, los costos y gastos incurridos por la empresa en un periodo determinado."[15].

[15]Espejo Jaramillo, Lupe. Contabilidad General. Edición.2009. Págs.409-4011

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"		
ESTADO DE RESULTADOS		
DEL ….DE….AL…..		
EXPRESADO EN USD $		
4 INGRESOS		
4.1 INGRESOS OPERACIONALES		
4.1.01 Ventas Netas		**XXXXX**
5.1 GASTOS ADMINISTRATIVOS		
5.1.01 Gasto Sueldos	XXXXX	
5.1.02 Aporte Patronal	XXXXX	
5.1.03 Provisiones Sociales	XXXXX	
5.1.04 Servicios Basicos	XXXXX	
5.1.06 Consumo Suministros de Oficina	XXXXX	
5.1.07 Consumo Suministros de Aseo y Limpieza	XXXXX	
5.1.09 Gastos Depreciaciones	XXXXX	
5.1.10 Gasto Interes	XXXXX	
5.1.11 Gastos Generales	XXXXX	
TOTAL GASTOS DE OPERACIÒN		**XXXXXX**
PERDIDA DEL EJERCICIO		**XXXXXX**
		Yantzaza,…..de...de….
GERENTE PROPIETARIO	**CONTADORA**	

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Demuestra el comportamiento de los diversos conceptos de entrada y salida de dinero efectivo, efectuados durante un periodo, con el propósito de medir la liquidez de la empresa, en función del uso racional del mismo con el objeto de no ocasionar desequilibrios económicos.

HOTEL´S "SEBASTIAN'S INTERNACIONAL"					
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO					
DEL….AL …..DE….					
EXPRESADO EN USD $					
1 FLUJO EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS					
Efectivo Recibido de Clientes					
Ventas				xxxxxx	
FLUJO NETO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS					**xxxxx**
EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES					**xxxxx**
Suministros y Materiales de Aseo				xxxxxx	
Gastos Generales				xxxxxx	
Gastos Sueldos				xxxxxx	
IESS por Pagar				xxxxxx	
Gasto Interes				xxxxxx	
Servicios Bàsicos				xxxxxx	
IVA por Pagar				xxxxxx	
Prestamo Bancario Por Pagar				xxxxxx	
2 FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÒN					
Efectivo neto por actividades de Inversiòn					
3 FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO					
Flujo Pagado por Actividades de Financiamiento					
4 AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES					
Aumento Neto en efectivo y sus equivalentes				xxxxx	
Efectivo al inicio del Periodo				xxxxx	
Efectivo al final del Periodo				xxxxx	
Efectivo Neto				xxxxx	
Yantzaza, …..de…..de….					
GERENTE PROPIETARIO				**CONTADORA**	

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Las declaraciones que deben presentar las Personas Naturales no obligadas a llevar contabilidad, relacionadas con su actividad económica, son las siguientes:

IVA: Obligatoria en todos los casos

Impuesto a la Renta: Obligatoria si supera la base exente de ingresos de la tabla del impuesto que se fija anualmente.

Impuesto al Valor Agregado (IVA)

"El Impuesto al Valor Agregado (IVA) grava al valor de la transferencia de dominio o a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal, en todas sus etapas de comercialización, así como a los derechos de autor, de propiedad industrial y derechos conexos; y al valor de los servicios prestados. Existen básicamente dos tarifas para este impuesto que son 12% y tarifa 0%."[16]

Plazos para Declarar y Pagar

NOVENO DIGITO DEL RUC	IVA			IMPUESTO A LA RENTA
	MENSUAL	SEMESTRAL		
		Primer Semestre	Segundo Semestre	
1	10 del mes siguiente	10 de julio	10 de enero	10 de marzo
2	12 del mes siguiente	12 de julio	12 de enero	12 de marzo
3	14 del mes siguiente	14 de julio	14 de enero	14 de marzo
4	16 del mes siguiente	16 de julio	16 de enero	16 de marzo
5	18 del mes siguiente	18 de julio	18 de enero	18 de marzo
6	20 del mes siguiente	20 de julio	20 de enero	20 de marzo
7	22 del mes siguiente	22 de julio	22 de enero	22 de marzo
8	24 del mes siguiente	24 de julio	24 de enero	24 de marzo
9	26 del mes siguiente	26 de julio	26 de enero	26 de marzo
0	28 del mes siguiente	28 de julio	28 de enero	28 de marzo

Impuesto a la Renta

"Es el impuesto que se grava sobre los ingresos o rentas, producto de actividades personales, comerciales, industriales, agrícolas, y en general

[16]IVA- Servicios de rentas internas del Ecuador

actividades económicas y aún sobre ingresos gratuitos, percibidos durante un año, luego de descontar los costos y gastos incurridos para obtener o conservar dichas rentas".[17]

TABLA DEL IMPUESTO A LA RENTA 2013 PARA PERSONAS NATURALES

Año 2013 - En dólares			
Fracción Básica	**Exceso Hasta**	**Impuesto Fracción Básica**	**Impuesto Fracción Excedente**
-	10.180	-	0%
10.180	12.970	-	5%
12.970	16.220	140	10%
16.220	19.470	465	12%
19.470	38.930	855	15%
38.930	58.390	3.774	20%
58.390	77.870	7.666	25%
77.870	103.810	12.536	30%
103.810	En adelante	20.318	35%

f. Metodología

Para la realización del presente proyecto se aplicará la metodología que facilite obtener información precisa y veraz para la elaboración de la propuesta:

Método Científico.- Se utilizará este método con el propósito de contar con elementos confiables que permitan aportar con datos y documentos debidamente fundamentados en el desarrollo del proyecto.

[17] www.sri.gov.ec

Método Deductivo.- Permitirá conocer la empresa de forma general para ir a lo específico, mediante este procedimiento se podrá determinar las particularidades de la empresa para implementar el proceso contable, lo cual se detallará en el establecimiento de las conclusiones y recomendaciones.

Método Inductivo.- Se empleará este método para hacer un diagnóstico de la situación actual del problema mediante el análisis de las operaciones efectuadas en el hotel con la finalidad de obtener información a través de las facturas, registros, constatación física del inventario, entre otros aspectos importantes, que permitan hacer un análisis, ordenado coherente y lógico con el propósito de llegar a conclusiones donde el contenido este dentro de la misma estructura de la empresa.

Analítico.- Se aplicará en la investigación una revisión de la literatura, que permita recabar información en los archivos y toda la documentación del hotel, que tiene como finalidad identificar y conocer la realidad y así poder establecer las causas efectos de los elementos que componen el objeto de la investigación.

Sintético.- Permitirá seleccionar los aspectos más importantes que se han de encontrar durante el proceso contable, que permitirán plantear las conclusiones y recomendaciones que serán el fruto del presente trabajo investigativo.

TÈCNICAS

Para el desarrollo del proyecto las técnicas que se utilizaran son las siguientes:

Observación.- Se utilizará esta técnica la misma que permitirá establecer una visión global física de la estructura y funcionamiento del hotel objeto de la investigación, asimismo la forma de llevar los documentos y registros. Con el propósito de obtener información concerniente al proceso contable para poder aportar con conclusiones y recomendaciones a sus propietarios.

Entrevista.- Permitirá hacer el levantamiento de la información de manera directa, haciendo una constatación física de los bienes, valores y obligaciones que posee el hotel, se podrá obtener datos fidedignos otorgados por su propietario.

g. Cronograma

ACTIVIDADES	AÑOS																																							
	2013																																2014							
TIEMPO	MAYO				JUNIO				JULIO				AGOSTO				SEPTIEMBRE				OCTUBRE				NOVIEMBRE				DICIEMBRE				ENERO				FEBRERO			
	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4
1. REVISIÓN Y PRESENTACIÓN DEL PROYECTO																																								
2. REVISION DE LITERATURA																																								
3. EJECUCION DEL TRABAJO DE CAMPO																																								
4. ELABORACIÓN DEL BORRADOR DE TESIS																																								
5. PRESENTACION Y APROBACIÓN DEL BORRADOR DE TESIS																																								
6. TRAMITES PREVIO A LA SUSTENTACIÓN DE TESIS																																								
7. SUSTENTACIÓN PUBLICA Y APROBACIÒN																																								

h. Presupuesto y Financiamiento

Talento Humano:

Aspirante:
Irene de Jesús Armijos Japón

Director de Tesis:

Designado por la institución

Propietario del negocio:

Sr. Pepe Vicente Herrera Quezada

Recursos Materiales:

Equipo de computación
Suministros de oficina
Material bibliográfico
Internet
Movilización
Copias y anillados

Financiamiento

Los gastos de la investigación serán financiados con recursos propios de la aspirante a Ingeniera en Contabilidad y Auditoría.

Aporte: Irene Armijos Japón	1250,00
TOTAL INGRESOS	**1250,00**

EGRESOS	VALORES
Compra de bibliografía	60,00
Adquisición de suministros de oficina	120,00
Levantamiento del primer borrador	400,00
Publicación definitiva de tesis	250,00
Empastado	360,00
Imprevistos	60,00
TOTAL DE EGRESOS	**1250,00**

i. Bibliografía

BRAVO VALDIVIESO, Mercedes (2008) contabilidad General. 7m° Ed. Ediciones Nuevo Día. Quito- Ecuador.

CEDEÑO LOOR, Rody. Investigación Científica y Diseño de Tesis. Edit. Universidad Técnica de Manabí. Última Edición 2010

ESPEJO JARAMILLO, Lupe Beatriz. Contabilidad General. Edit. Universidad Técnica Particular de Loja. Loja. 2009

HARGADON, Bernard Joseph Jr. Principios de Contabilidad Pag.14.
PALOMINO, Carlos contabilidad intermedia (Nuevos Formatos SUNAT) teoría-practica; Pág. 120; año 2008.

ROMERO LÓPEZ, Álvaro Javier Editorial: McGraw-Hill Edición: 3Páginas: 700-701
Contabilidad Privada. Pág.23-45

TORRES, Luis Enciclopedia de la Contabilidad.

ZAPATA SÁNCHEZ, Pedro Contabilidad General, (sexta edición) 2008

En línea

http://www.emagister.com/...contabilidad...generalidades.../principios-contabilidad10/11/2009 – Capítulo Principios de contabilidad generalmente aceptadas.

http://www. Rincón slideshare.net/.../retenciones-en-la-fuente-iva-y-renta

http://www.rincondelvago.com/normas-internacionales-de-contabilidad_2.h.

http://www.sri.gob.ec › Inicio › Información sobre Impuestos › IVA

http://www.monografias.com/trabajos15/hist-contabilidad/hist-contabilidad.shtml

http://www.monografias.com › Administración y Finanzas › Contabilidad

http://www.normasinternacionalesdecontabilidad.es/

INDICE

PORTADA……i

CERTIFICACIÓN……ii

AUTORIA……iii

CARTA DE AUTORIZACIÒN……iv

AGRADECIMIENTO……v

DEDICATORIA……vi

a. TITULO……1

b. RESUMEN……2

SUMMARY……3

c. INTRODUCCIÓN……4

d. REVISIÓN DE LITERATURA……6

e. MATERIALES Y MÈTODOS……30

f. RESULTADOS……32

g. DISCUSIÓN……129

h. CONCLUSIONES……131

i. RECOMENDACIONES……133

j. BIBLIOGRAFÍA……135

k. ANEXOS……137

ÍNDICE……225