UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA

TITULO

"IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE Y APLICACIÓN DE INDICADORES FINANCIEROS EN LA EMPRESA EMIFOCOM CÍA. LTDA. DE LA CIUDAD DE LOJA, PERÍODO ENERO A MARZO 2011"

Tesis previa a optar el grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría C.P.A.

AUTORA

Ángela del Cisne Romero Cañar.

DIRECTORA

Mg. Lucía Alexandra Armijos Tandazo.

Loja - Ecuador

2013

Magister Lucía Alexandra Armijos Tandazo, 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 la presente Tesis titulada **"IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE Y APLICACIÓN DE INDICADORES FINANCIEROS EN LA EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA. DE LA CIUDAD DE LOJA, PERÍODO ENERO A MARZO 2011"** presentada por la aspirante Ángela del Cisne Romero Cañar, previo a optar el grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor, ha sido cuidadosamente orientada y revisada en su contenido y forma, por lo que autorizo su presentación ante el tribunal de grado.

Loja, junio del 2013

Mg. Lucía Alexandra Armijos Tandazo

DIRECTORA DE TESIS

AUTORÍA

Yo Ángela del Cisne Romero Cañar declaro ser autor del presente trabajo de tesis y eximo a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes jurídicos de posibles reclamos y 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 Repertorio institucional –Biblioteca Virtual.

Autora: Ángela del Cisne Romero Cañar

Firma:.....

Cédula: 1102264262

Fecha: Loja, junio del 2013

DEDICATORIA

Al culminar mi trabajo de tesis, lo dedico a mi querida nieta Monserrat que como un ángel ha llegado a iluminar nuestras vidas; con amor a mis hijos Angelita, Marco y Luis que me han brindado su ayuda y comprensión para cumplir con mi objetivo de obtener mi título profesional y permitirme ser ejemplo de superación derribando obstáculos en el camino.

Ángela del Cisne

AGRADECIMIENTO

Hago presente mi gratitud y reconocimiento a la Universidad Nacional de Loja, a sus autoridades y docentes de la Carrera de Contabilidad y Auditoría de la Modalidad de Estudios a Distancia, por sus enseñanzas y conocimientos impartidos en el proceso de aprendizaje.

A los socios de la Compañía Emifocom Cía. Ltda. por facilitarme la información necesaria para la realización de la presente investigación.

Mi especial agradecimiento a la Directora de Tesis Magister Lucía Armijos Tandazo, por su invalorable labor como guía, para la ejecución y feliz término de la misma.

La Autora

a. Título

“IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE Y APLICACIÓN DE INDICADORES FINANCIEROS EN LA EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA. DE LA CIUDAD DE LOJA, PERÍODO ENERO A MARZO 2011”

b. RESUMEN

El presente trabajo de investigación titulado “IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE Y APLICACIÓN DE INDICADORES FINANCIEROS EN LA EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA. DE LA CIUDAD DE LOJA, PERÍODO ENERO A MARZO 2011”, con el fin de dar cumplimiento a uno de los requisitos previo a la obtención del grado de Ingeniera en contabilidad y auditoría Contador Público Auditor.

Se dio cumplimiento a los objetivo a través de la implementación de un Sistema Contable propio para una Compañía, el cual se integra por un matiz de transacciones, operaciones económico financieras que se relacionan con la compra venta y servicios brindados los que ocurren como consecuencia de las ventas realizadas, por tratarse de una compañía tiene la obligatoriedad de cumplir con ciertos requisitos determinados por la Superintendencia de Compañías entre ellos el de llevar contabilidad, por una parte da cumplimiento a un parámetro que su condición de Compañía así lo exige y por otra con los resultados obtenidos podrá afianzar decisiones y planificaciones; el trabajo realizado explícitamente se encargó de la organización, clasificación y archivo de la documentación lo que favoreció la implementación del sistema contable de acuerdo a las Técnicas y Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas, lo que conllevó a la obtención de Estados Financieros confiables; los cuales evidenciaron Pérdida en el Ejercicio Económico información que brinda a los socios una perspectiva más clara de su real situación.

Como conclusión a los resultados obtenidos en los Estados Financieros se les aplicó índices financieros cuyos resultados se los analizó e interpretó; de acuerdo a los mismos se recomienda a los administradores enfocarse en los resultados para planificar estrategias que admitan correctivos que satisfagan a sus clientes con productos y servicios de calidad en el área informática y de comunicación, de lo cual se beneficiarán la empresa, los socios, personal que labora en la misma y en sí la sociedad en general, por el eficiente servicio que brinda y que va acorde a los avances tecnológicos.

SUMMARY

This paper titled "ACCOUNTING SYSTEM IMPLEMENTATION AND ENFORCEMENT OF FINANCIAL INDICATORS IN BUSINESS EMIFOCOM CIA. LTDA. LOJA CITY, JANUARY A MARCH 2011 ", in order to comply with a requirement prior to obtaining a degree in Accounting and Auditing Accountant Public Accountant Auditor.

It carried out the goal through the implementation of a proper accounting system for a company, which is comprised of a shade of transactions, economic and financial operations relating to the sale and services provided those occurring as a result of sales, because it is a company has the obligation to meet certain requirements established by the Superintendency of Companies carrying including accounting, first a parameter fulfills your company condition requires it and secondly with results obtained may reinforce decisions and planning, work performed explicitly responsible for organizing, sorting and archiving of documents which favored the implementation of the accounting system in accordance with the Technical and Generally Accepted Accounting Standards, which led to the award of reliable financial statements, which showed Fiscal Year Loss on information that provides partners a clearer perspective of the actual situation.

In conclusion, the results obtained in the Financial Statements financial indices were applied and the results are analyzed and interpreted the, according to the same administrators are advised to focus on results to plan corrective strategies that support to satisfy their customers with and quality services in the area of information and communication, which will benefit the company, partners, staff working in the same society itself and generally for the efficient service it provides and which fits to advances technology.

c. INTRODUCCIÓN

La Empresa Emifocom Cía. Ltda. tiene como domicilio para el desarrollo de sus actividades comerciales la ciudad de Loja, en las calles 24 de Mayo entre Mercadillo y Lourdes; fue constituida legalmente el año 2006 según lo establece la Ley de Compañías; sus socios fundadores son la Sra. Lucía Beatriz Salazar González actualmente Gerente General y el Sr. Luis Efrén Paladines Presidente; inició su vida jurídica al ser inscrita en el Registro Mercantil como Compañía, tiene como actividad la venta al por mayor y menor de computadoras incluso partes y piezas, venta al por mayor y menor de equipos y aparatos de comunicación partes y piezas de estos, así como el alquiler de los mismos, adicionalmente asistencia de instalación; brindando a la colectividad lojana un excelente servicio informático y de comunicación.

El tema propuesto es de gran importancia ya que con los resultados obtenidos se puede implementar un control financiero basado en soportes claros, concisos y fidedignos que permitirán en su momento conocer con claridad los estados financieros en un lenguaje fácil de ser comunicado no solo a los directamente responsables de los procesos administrativos sino a todas aquellas personas involucradas en el área financiera y administrativa,

Por ello la implementación del sistema contable ha brindado a la empresa Emifocom Cía Ltda. información que permitirá alcanzar objetivos, evaluar y tomar acciones correctivas en lo que considere necesario; y enfatizar en actividades que le proporcionen progreso.

El Trabajo Investigativo ha sido realizado observando normas técnicas y procedimientos de contabilidad por lo que se garantiza la confiabilidad de los resultados obtenidos; se lo inicia con el **TITULO** que abarca el trabajo realizado, **RESUMEN EN CASTELLANO Y TRADUCIDO AL INGLES**, que realza el cumplimiento de los objetivos del trabajo elaborado así como una síntesis de los resultados; se prosigue con la **INTRODUCCIÓN** en donde se compendia la importancia del tema, aporte que se dio a la empresa y la estructura metodológica

desarrollada; **REVISIÓN LITERARIA** hace referencia a los conceptos de relevancia e importancia que sustentaron el tema; **MATERIALES Y MÉTODOS** describe acerca de los materiales y métodos utilizados, **RESULTADOS**, contiene la labor en sí; es decir la implementación del sistema contable iniciando con la elaboración del Plan y Manual de Cuentas, inventario de los bienes, el Estado de Situación Inicial; de acuerdo a la documentación soporte se registró en el Libro Diario todas y cada una de las transacciones realizadas en el período, posteriormente se mayorizó todas las cuentas, se obtuvo el balance de Comprobación y Hoja de Trabajo lo que conllevó a la elaboración de Estados Financieros, y finalmente se procedió a aplicar Índices Financieros. **DISCUSIÓN** en la que se explica acerca de la situación de la empresa antes de ejecutar y después de obtener los resultados luego de implantar el sistema contable, posteriormente las **CONCLUSIONES** a las que se llegó luego de la aplicación práctica con sus respectivas **RECOMENDACIONES** puestas a consideración de los propietarios para que sean consideradas; **BIBLIOGRAFÍA** de los textos, páginas de internet que sirvieron de apoyo para la revisión de la literatura y **ANEXOS** que constituyen documentos que sustentan el contenido del presente como copias de facturas y el proyecto aprobado.

d. REVISIÓN LITERARIA

LAS COMPAÑÍAS

"Las compañías son aquellas que se forman con dos o más personas unen sus capitales o industrias para emprender en operaciones mercantiles y participar de sus utilidades. Este contrato se rige por disposiciones de la Ley de Compañías, por las del Código de comercio, por los convenios de las partes y por las disposiciones del Código Civil."[1]

Las compañías son creadas con fines lucrativos y específicos ya sea producción, comercialización, prestación de servicios, etc. cualquiera que fuese su giro, necesita que sus administradores sean totalmente competentes, con gran iniciativa para evitar el fracaso y competir en una economía abierta y ejercer control como parte integral de la misma; esto implica definir los objetivos y procedimientos a los cuales se regirán, establecer responsabilidad, coordinar esfuerzos y realizar los seguimientos necesarios para su buen funcionamiento y ascenso.

Las compañías han producido indudables beneficios sociales proporcionando al público abastecimiento oportuno y adecuado de bienes y servicios; además que contribuye al pleno desarrollo económico y social.

CLASIFICACIÓN DE LAS COMPAÑÍAS

De acuerdo a la Ley de compañías en nuestro país existen varios tipos de compañías como son:

- Compañía de Responsabilidad Limitada

[1]MARTÍNEZ SÁNCHEZ *CAPITULO* 1 Las Compañías mercantiles del Ecuador. [en línea]. Disponible: http://www.dspace.espol.edu.ec/bitstream/123456789/5970/15/CAPITULO%201%20Las%20Compa%C3%B1% C3%ADas%20mercantiles%20del%20Ecuador.pdf. página 4

- Compañía Anónima
- Compañía en Comandita por Acciones
- Compañía de Economía Mixta
- Compañía Extranjera
- Compañía Holding o Tenedora de Acciones

Cada una de estas cuentas con funciones, funcionarios y aspectos disímiles hace que se diferencie una de otra.

Debido a que el presente trabajo de investigación se lo realizará en una compañía de Responsabilidad Limitada se especificará aspectos relacionados a la misma.

COMPAÑÍA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA

"Es la que se contrae entre tres o más personas que solamente responden por las obligaciones sociales hasta el monto de sus aportaciones individuales y hacen el comercio bajo una razón social o denominación objetiva, a la que se añadirá, obligatoriamente, las palabras Compañía Limitada o su correspondiente abreviatura."[2]

La Compañía de Responsabilidad Limitada es siempre mercantil, pudiendo realizar toda clase de actos civiles o de comercio y operaciones mercantiles permitidas por la ley, sin embargo sus integrantes, no adquieren la calidad de comerciantes.

Los administradores o gerentes tienen la obligación de inscribir en el mes de enero de cada año, en el Registro Mercantil del cantón, una lista completa de los socios de la compañía, indicando sus nombres, apellidos, domicilio y monto del capital aportado, excepción hecha de operaciones de banco, seguros, capitalización y ahorro.

[2] Ob. Cit. Página 28

REQUISITOS PARA CONSTITUIR UNA COMPAÑÍA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA

El nombre.- El nombre de la Compañía de Responsabilidad Limitada puede ser una denominación objetiva o de fantasía aprobada por la Secretaría General de la Oficina Matriz de la Superintendencia de Compañías.

Solicitud de aprobación.- La presentación al Superintendente de Compañías o a su delegado de tres copias certificadas de la escritura de constitución de la compañía, a las que se adjuntará la solicitud, suscrita por abogado, con que se pida la aprobación del contrato constitutivo.

Números mínimo y máximo de socios.- La compañía se podrá constituir con un mínimo de tres socios y como máximo quince, y si durante su existencia jurídica llegare a exceder este número deberá transformarse en otra clase de compañía o disolverse.

Capital mínimo.- El capital mínimo con que ha de constituirse la compañía es de cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de América.
El capital deberá suscribirse íntegramente y pagarse al menos en el 50% del valor nominal de cada participación.

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF

“Las antiguas Normas (NIC) están implícitas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), constituyen los Estándares Internacionales o normas internacionales en el desarrollo de la actividad contable y suponen un manual Contable, ya que en ellas la contabilidad es la forma como es aceptable en el mundo.

Las NIIF son consideradas "basadas en principios" como un conjunto de normas en el sentido de que establecen normas generales, así como dictar tratamientos específicos. Las Normas Internacionales de Información Financiera comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera (Normas después de 2001)
- Normas Internacionales de Contabilidad (Normas antes de 2001)
- Interpretaciones NIIF (Normas después de 2001)
- Interpretaciones de las NIC (Normas antes de 2001)

El marco conceptual para la preparación de los estados financieros establece los principios básicos para las NIIF, objetivos e información sobre rendimiento y cambios en la posición financiera de la entidad que es útil para que un amplio rango de usuarios pueda tomar decisiones.

CONTENIDO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros bajo NIIF comprenden:

- El Estado de situación patrimonial
- El Estado de Resultados
- El Estado de evolución de patrimonio neto y Estado de Resultados Integrales
- El Estado de Flujo de Efectivo
- Las notas, incluyendo un resumen de las políticas de contabilidad significativas."[3]

ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

Objetivo

1. "El objetivo de esta NIIF es asegurar que los primeros estados financieros que hayan sido preparados de acuerdo a las NIIF de una entidad, así como sus informes financieros intermedios, relativos a una parte del ejercicio cubierto por tales estados financieros, contienen información de alta calidad que:

[3]FUNDACIÓN WIKIMEDIA, INC.Normas Internacionales de Información Financiera, [en línea]. Disponible: http://es.wikipedia.org/wiki/Normas_Internacionales_de_Informaci%C3% B3n_Financiera

a) sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten;

b) suministre un punto de partida adecuado para la contabilización según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); y

c) pueda ser obtenida a un coste que no exceda a los beneficios proporcionados a los usuarios.

Alcance

2. Una entidad aplicará esta NIIF en:

a) sus primeros estados financieros con arreglo a las NIIF; y

b) en cada informe financiero intermedio que, en su caso, presente de acuerdo con la NIC 34 Información Financiera Intermedia, relativos a una parte del ejercicio cubierto por sus primeros estados financieros con arreglo a las NIIF.

3. Los primeros estados financieros con arreglo a las NIIF son los primeros estados financieros anuales en los cuales la entidad adopta las NIIF, mediante una declaración, explícita y sin reservas, contenida en tales estados financieros, del cumplimiento con las NIIF.

Los estados financieros con arreglo a las NIIF son los primeros estados financieros de la entidad según NIIF si, por ejemplo, la misma:

a) Ha presentado sus estados financieros previos más recientes:

(i) según requerimientos nacionales que no son coherentes en todos los aspectos con las NIIF;

(ii) de conformidad con las NIIF en todos los aspectos, salvo que tales estados financieros no contengan una declaración, explícita y sin reservas, de cumplimiento con las NIIF;

(iii) con una declaración explícita de cumplimiento con algunas NIIF, pero no con todas;

(iv) según exigencias nacionales que no son coherentes con las NIIF, pero aplicando algunas NIIF individuales para contabilizar partidas para las que no existe normativa nacional; o

(v) según requerimientos nacionales, aportando una conciliación de algunas de las cifras con las mismas magnitudes determinadas según las NIIF;

b) ha preparado estados financieros con arreglo a las NIIF únicamente para uso interno, sin ponerlos a disposición de los propietarios de la entidad o de otros usuarios externos"[4]

NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABLILIDAD NIC

"Las NIC, son un conjunto de normas o leyes que establecen la información que deben presentarse en los estados financieros y la forma en que esa información debe aparecer, en dichos estados. Es importante distinguir, que las NIC normas de presentación de la información financiera, se han creado para unificar la información contable; esto es de gran utilidad pues así se pueden sacar estudios de manera más fácil, indicadores, y lo más importante para los estudiosos de la contabilidad, que lo que aprende a hacer y aplicar sea válido en cualquier país, de manera que si tiene que realizar un estado de situación financiera, por ejemplo, de otro país o tratar de interpretar un estado de resultados de un extranjero, se pueda comprender.

NIC. N° 1 Presentación de Estados Financieros
NIC. N° 2 Existencias
NIC. N° 3 Sustituida por la NIC 27 y la NIC 28
NIC. N° 4 Sustituida por la NIC 16, la NIC 22 y la NIC 38

[4] ANÓNIMO. Normas Internacional de Información Financiera [en línea]. Disponible: http://www.normas internacionalesdecontabilidad.es/nic/pdf/niif1.pdf Página 1

NIC. N° 5 Sustituida por la NIC 1

NIC. N° 6 Sustituida por la NIC 15

NIC. N° 7 Estado de Flujos de Efectivo

NIC. N° 8 Políticas Contables, cambios en estimaciones contables y errores

NIC. N° 9 Derogada por la NIC 38

NIC. N° 10 Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

NIC. N° 11 Contratos de Construcción

NIC. N° 12 Impuesto a las ganancias

NIC. N° 13 Sustituida por la NIC 1

NIC. N° 14 Información Financiera por Segmentos

NIC. N° 15 Información para Reflejar los Efectos de los Cambios en los Precios

NIC. N° 16 Propiedad, planta y equipo

NIC. N° 17 Arrendamientos

NIC. N° 18 Ingresos de actividades ordinarias

NIC. N° 19 Beneficios a los empleados

NIC. N° 20 Contabilización de las subvenciones del gobierno e información a revelar sobre ayudas gubernamentales

NIC. N° 21 Efecto de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera

NIC. N° 22 Combinaciones de Negocios

NIC. N° 23 Costos por préstamos

NIC. N° 24 Información a revelar sobre partes relacionados

NIC. N° 25 Contabilización de Inversiones

NIC. N° 26 Contabilización e información financiera sobre planes de beneficio por retiro

NIC. N° 27 Estados financieros consolidados y separados

NIC. N° 28 Inversiones Asociadas

NIC. N° 29 Información Financiera en Economías Hiperinflacionarias

NIC. N° 30 Información a revelar en los estados financiera de Bancos e Instituciones financieras

NIC. N° 31 Participaciones en negocios conjuntos

NIC. N° 32 Instrumentos Financieros: Presentación

NIC. N° 33 Ganancias por Acción
NIC. N° 34 Informe Financiero Intermedio
NIC. N° 35 Operaciones en discontinuación
NIC. N° 36 Deterioro del Valor de los Activos
NIC. N° 37 Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes
NIC. N° 38 Activos Intangibles
NIC. N° 39 Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición
NIC. N° 40 Propiedades de inversión
NIC. N° 41 Agricultura"[5]

CONTABILIDAD

"Es ciencia el arte y la técnica que permite el registro, clasificación, análisis e interpretación de las transacciones que se realizan en una empresa con el objeto de conocer su situación económica y financiera al término de un ejercicio económico o período contable"[6]

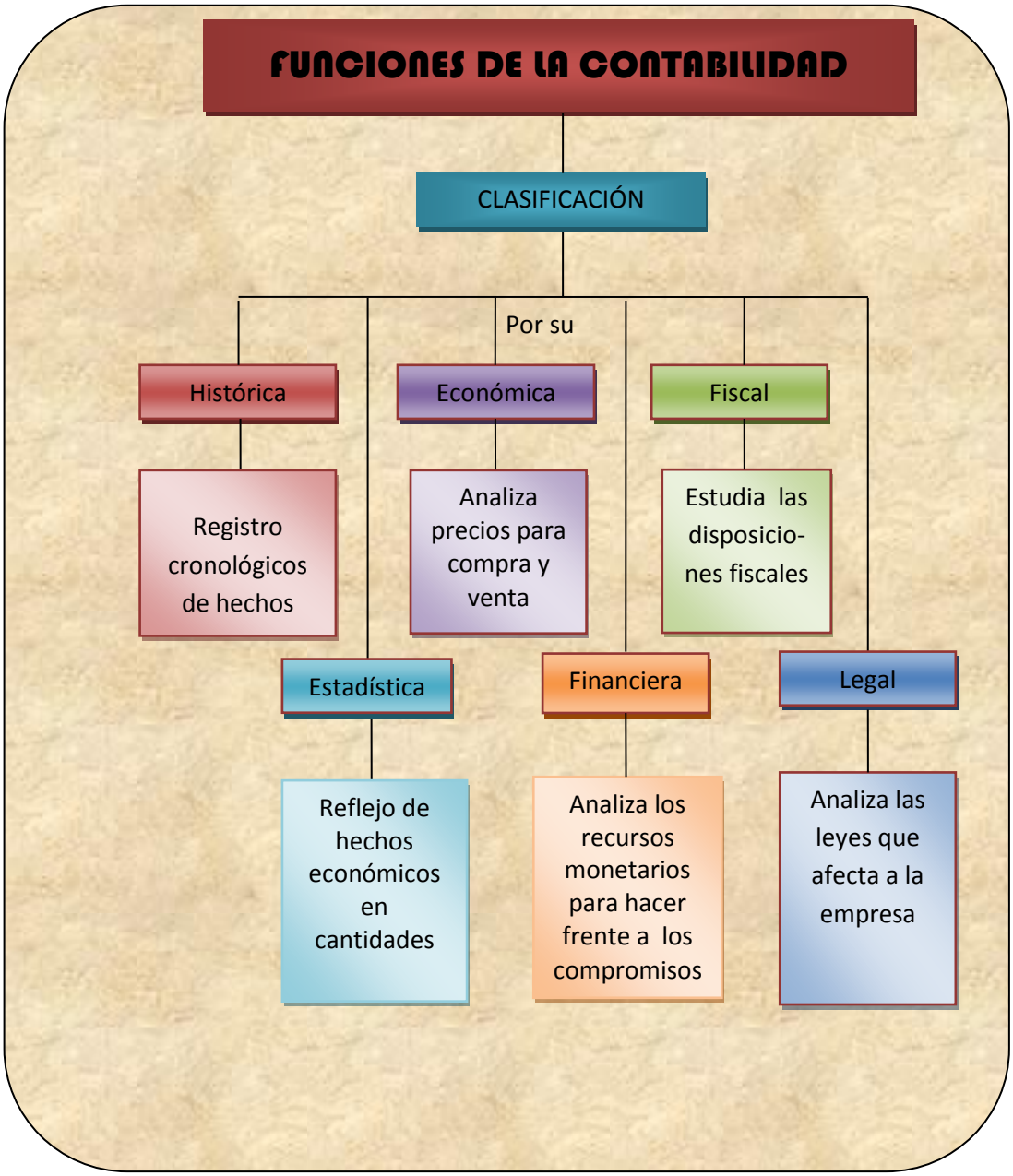
Cuando hablamos de contabilidad estamos hablando de una ciencia de gran importancia en la economía de las empresas; pues aporta con conocimientos verdaderos es decir sistemáticos, verificables y falibles y no simples suposiciones ya que permite a los gestores evaluar la situación de la entidad, conocer su situación económica y financiera al final de un período contable; planificar estrategias que conlleven al progreso empresarial; en fin la contabilidad constituye una herramienta que esencialmente enriquece la capacidad de los administradores para tomar decisiones importantes, acertadas y oportunas.

IMPORTANCIA Y FUNCIONES DE LA CONTABILIDAD

La contabilidad es de gran importancia en la vida empresarial pues gracias a ella los administradores obtienen información verídica, formal y oportuna que les

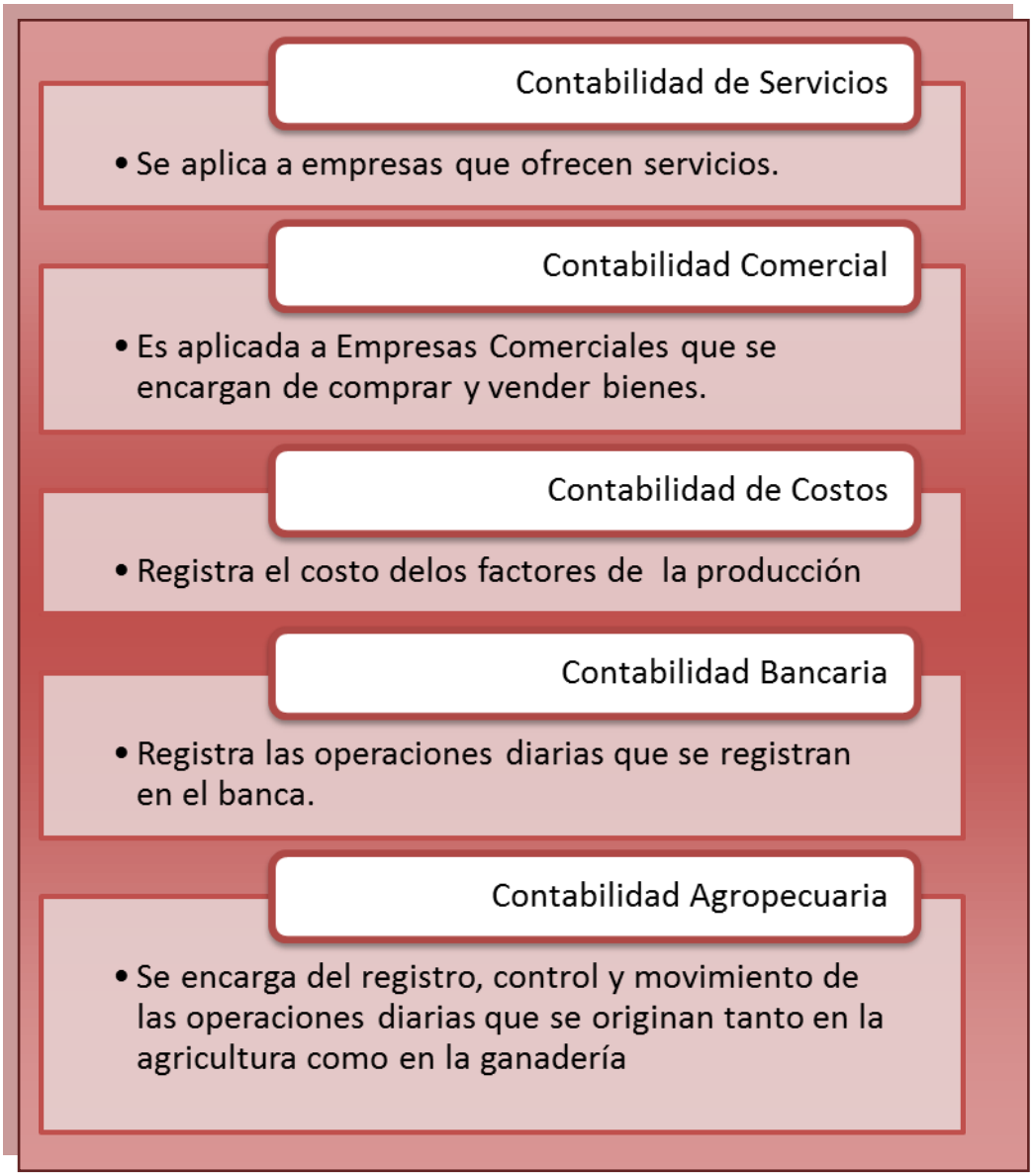
[5] **NCS.** NIC - Normas Internacionales de Contabilidad**.** [en línea]. Disponible en: http://www.normas internacionalesdecontabilidad.es/nic/nic.htm. Página 1
[6] BRAVO, Valdivieso Mercedes, Contabilidad General, Novena Edición, Año 2009, Página 1

permitirá la acertada toma de decisiones que conllevará hacia el progreso de la misma. Las funciones de la contabilidad son las siguientes:



ÁMBITOS DE APLICACIÓN DE LA CONTABILIDAD

La contabilidad se la aplica de acuerdo a las necesidades de cada empresa; así tenemos:



CONTABILIDAD COMERCIAL

Es una técnica que se ocupa de registrar, clasificar y resumir las operaciones mercantiles de un negocio con el fin de interpretar sus resultados. Por consiguiente, los gerentes o directores a través de la contabilidad podrán orientarse sobre el curso que siguen sus negocios mediante datos contables y estadísticos.

Estos datos permiten conocer la estabilidad y solvencia de la compañía, la corriente de cobros y pagos, las tendencias de las ventas, costos y gastos

generales, entre otros, de manera que se pueda conocer la capacidad financiera de la empresa. Se dice también que la contabilidad es el lenguaje de los negocios pero no existe una definición universalmente aceptada.

El objetivo de la contabilidad es proporcionar información a los dueños y socios de un negocio sobre lo que se deba y se tiene. Se puede dividir en objetivo administrativo y financiero.

El objetivo administrativo es proporcionar información a los administradores para que ellos planifiquen, tomen las decisiones y control de las operaciones y el objetivo financiero es proporcionar información de las operaciones realizadas.

SISTEMAS DE CONTROL DE LA CUENTA MERCADERÍAS

La cuenta mercaderías registra el movimiento de las mercaderías de una empresa que constituyen el objeto mismo del negocio.

Los sistemas de control consisten en inventariar la mercadería, son muy importantes para mantener un orden en el stock con el cual contamos para brindarle los productos a nuestros clientes, por ello es fundamental tener en cuenta la importancia que tiene esta herramienta; además alerta sobre los artículos que necesitan reposición.

Los inventarios son el corazón de la empresa de comercialización por lo que requiere mucha atención en cuanto a su control.

Existen dos sistemas de control que son los siguientes:

SISTEMA DE CUENTA MÚLTIPLE O DE INVENTARIO PERIÓDICO

Realiza el Controla del movimiento de la cuenta Mercaderías utilizando varias cuentas, requiriendo para su aplicación la elaboración de inventarios extracontables que se obtienen mediante la constatación física de la mercadería.

LAS CUENTAS QUE INTERVIENEN.- En este sistema se controla el movimiento de la cuenta Mercaderías a través de las siguientes cuentas:

Mercaderías.- Registra los valores del inventario inicial de mercaderías, el que permanece invariable todo el período al finalizar el mismo se registra el valor del inventario final (extracontable).

Compras.- Registra los valores de todas las adquisiciones de mercaderías que realiza la empresa.

Devolución en compras.- Registra los valores que por devoluciones de las mercaderías compradas se presentan en la empresa.

Descuento en compras.- En esta cuenta se registran los valores por descuentos o rebajas que terceras personas conceden a la empresa sobre la mercadería adquirida.

Ventas.- En esta cuenta se registran todos los expendios o ventas de mercaderías, sean éstas al contado o a crédito y las devoluciones en ventas a precio de venta.

Devolución en Ventas.- En esta cuenta se registran los valores que por devolución de mercaderías vendidas terceras personas hacen a la empresa

Descuento en Ventas.- Registra el valor establecido por descuento o rebajas en ventas que la empresa hace a terceras personas.

Costo de Venta.- Registra las ventas de mercaderías y devoluciones en ventas, al costo.

Utilidad Bruta en Ventas.- En esta cuenta se registra el valor de la utilidad bruta en ventas (sin registrar gastos o egresos) obtenida durante el ejercicio.

Pérdida Bruta en Ventas.- Registra el valor de la pérdida en ventas establecida en el ejercicio, cuando el costo de ventas es mayor que las ventas netas.

REGULACIÓN DE LA CUENTA MERCADERÍAS

Cuando se controla el movimiento de la cuenta Mercaderías mediante el Sistema de Cuenta Múltiple, al finalizar el período contable es necesario realizar la Regulación o Ajuste de mercaderías para determinar compras netas, ventas netas, mercadería disponible para la venta, registro contable del inventario final, Costo de Ventas, Utilidad Bruta o Pérdida en ventas.

COMPRAS NETAS

$$CN = CB - Dv.C - Ds.C$$

_____xx_____		
DEVOLUCIÓN EN COMPRAS	xxxx	
DESCUENTO EN COMPRAS	xxxx	
COMPRAS		xxxx
P/R para determinar las compras netas		

VENTAS NETAS

$$VN = VB - Dv.V - Ds.V$$

_____xx_____		
VENTAS	xxxx	
DEVOLUCIÓN EN VENTA		xxxx
DESCUENTO EN VENTA		xxxx
P/R para determinar las ventas netas		

MERCADERÍA DISPONIBLE PARA LA VENTA

$$MDV = MII + CN$$

_____xx_____

COSTO DE VENTAS	xxxx	
MERCADERÍAS (inventario (inicial)		xxxx
COMPRAS (netas)		xxxx
P/R para determinar la mercadería disponible para la venta y el Costo de Venta		

REGISTRO CONTABLE DEL INVENTARIO FINAL.

_____xx_____

MERCADERÍAS (Inventario Final)	xxxx	
COSTO DE VENTAS		xxxx
P/R para registrar el valor del inventario final y el Costo de Venta		

COSTO DE VENTAS

$$CV = MII + CN - MIF$$

Los dos asientos anteriores de regulación registran el valor al Costo de la Mercadería

UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

$$UBV = VN - CV$$

_____xx_____

VENTAS (Netas)	xxxx	
COSTO DE VENTAS		xxxx
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		xxxx

P/R la Utilidad Bruta en Ventas

PÉRDIDA EN VENTAS

$$PV = CV - VN$$

_____xx_____

VENTAS	xxxx	
PÉRDIDAS EN VENTAS		xxxx
COSTO DE VENTAS		xxx

P/R para determinar la pérdida en ventas

SISTEMA DE INVENTARIO PERMANENTE O INVENTARIO PERPETUO

Ejerce control de cada uno de los artículos destinados para la venta a través de una tarjeta Kárdex que paralelamente controla el movimiento de la cuenta Mercadería

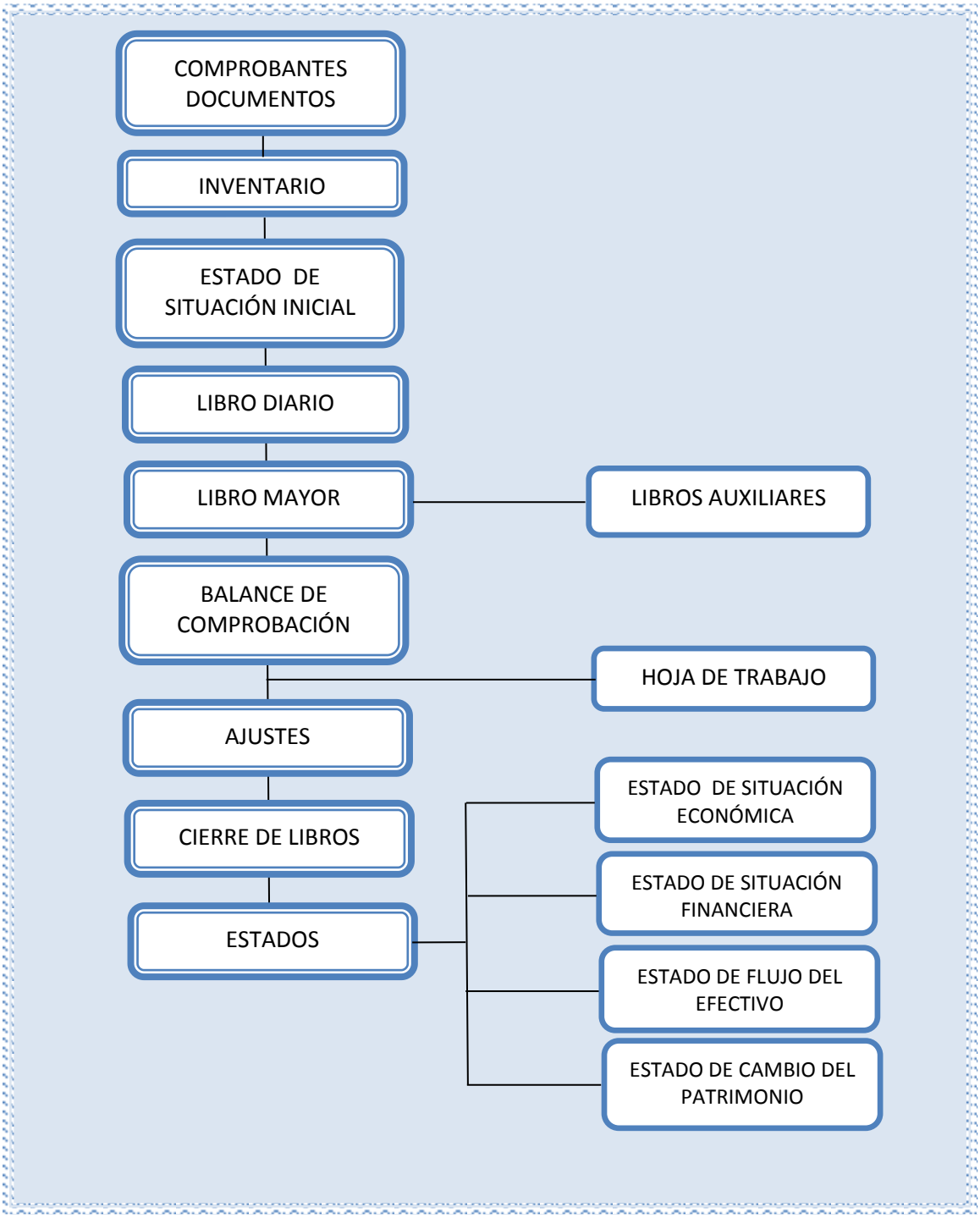
PLAN DE CUENTAS

También se lo conoce como Catálogo de cuentas ayuda a identificar las cuentas que intervienen en las transacciones que maneja la compañía.

MANUAL GENERAL DE CUENTAS

Identifica y conceptualiza cada una de las cuentas que conforman el plan de cuentas permitiendo hacer uso de las mismas correctamente.

CICLO CONTABLE



"Consiste en seguir una 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."[7]

[7] BRAVO Valdivieso, Mercedes. Contabilidad General, Novena Edición. Año 2009. Página 33

El ciclo contable es el período de tiempo en el que se registran todas las transacciones que ocurren en unan empresa sus los procedimientos son aquellos pasos que se realizan para mostrar finalmente la información financiera de una empresa.

En Fin el Proceso Contable permite registrar todas las transacciones en las que interviene una entidad en un período determinado, se inicia con la apertura de los libros hasta la preparación y elaboración de los Estados Financieros.

COMPROBANTES DOCUMENTOS

Constituyen los documentos de soporte que sirven de base para registrar en los libros de contabilidad las operaciones económicas que realizan las empresas, es por ello que se debe tener un especial cuidado en el momento de elaborarlos.

Los documentos a utilizarse en el presente trabajo son:

FACTURA.- **"**La factura es un documento mediante el que se registra la compraventa o la presentación de un servicio y el importe total de la misma. En ella se incluirá el precio del bien o servicio y los impuestos a que esté sujeta la operación.

La entrega de la factura al consumidor garantiza la protección de sus intereses económicos, ya que desglosa el costo del bien o servicio adquirido permitiendo sustentar crédito tributario, costos y gastos; además respalda la transferencia de un bien o la prestación de un servicio, o en cualquier tipo de transacción comercial, prueba la realización de la operación y los términos en que se llevó a cabo la transacción, por lo que constituye evidencia física para presentar posibles reclamaciones. Están obligados a expedir o entregar factura los empresarios, profesionales por la venta de bienes y prestación de servicios que realicen dentro del ejercicio de su actividad."[8]

[8] ANONIMO. La Factura. [en línea]. Disponible en: http://www.indi.gva.es/portal /export/sites/ default/ contenidos/Documentos_Areas/Consumo/Factura.pdf Página 1

En el caso de personas naturales no obligadas a llevar contabilidad tienen la obligatoriedad de emitir factura cuando el monto de la venta supero los cuatro dólares, o cuando el cliente lo solicite por cualquier monto.

GRUPO EMPRESARIA SOS
EMIFOCOM CÍA. LTDA.
RUC: 1191720004001 Aut. SRI. 110413801

Soluciones Integrales en Telecomunicaciones…….

FACTURA 001-001-000002038

Dirección: 24 de Mayo 12-60 y mercadillo Telf. 2575818 Loja – Ecuador

NOMBRE

RUC

FECHA DE ELABORACIÓN:

DIRECCIÓN

TELEFÓNO:

FORMA DE PAGO:

CANT	DESCRIPCIÓN	P. UNIT.	TOTAL

SUBTOTAL 12%	DESCUENTO	IVA 12%	IVA 0%	TOTAL A PAGAR

Son:

…… ……

FIRMA AUTORIZADA RECIBÍ CONFORME

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Imprenta el "DORADO". Héctor Bolívar Delgaso *RUC 1100067816001Autorización N° 1151
Emisión 01-12-2010

ORIGINAL : **ADQUIRIENTE**
COPIA : **EMISIOR**

Comprobante de Retención

Son comprobantes de retención los documentos que acreditan las retenciones de impuestos realizadas por los agentes de retención en cumplimiento de lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno, este reglamento y las resoluciones que para el efecto emita el Director General del Servicio de Rentas Internas.

GRUPO EMPRESARIA SOS
EMIFOCOM CÍA. LTDA.
RUC: 1191720004001 Aut. SRI. 110413801
Dirección: 24 de Mayo 12-60 y mercadillo Telf. 2575818 Loja – Ecuador

Soluciones Integrales en Telecomunicaciones…….

RUC. 1160005040001
N° AUT. S.R.I. 1110308444

COMPROBANTE DE RETENCIÓN N° 00003909

NOMBRE
RUC
DIRECCIÓN

FECHA DE ELABORACIÓN:
TELEFÓNO:
FORMA DE PAGO:

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	COD. DEL IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO

TOTAL DE LA RETENCIÓN

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO
COPIA: AGENTE DE RETENCIÓN

…… ……

FIRMA AGENTE DE RETENCIÓN FIRMA SUJETO PASIVO

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Imprenta el "DORADO". Héctor Bolívar Delgaso *RUC 1100067816001Autorización N° 1151 Emisión 01-12-2010

INVENTARIO INICIAL

El Inventario Inicial representa el valor de todos los bienes, valores, derechos y obligaciones que posee la empresa a la fecha de inicio del ejercicio o período contable.

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.
INIVENTARIO
AL 01 DE ENERO DEL 2011
EXPRESADO EN USD $

CÓDIGO	CANTI.	DETALLE	VALOR PARCIAL	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL	OBSER.

Loja, …….. de……de…….
.

F. GERENTE F. CONTADORA

ETADO DE SITUACIÓN INICIAL

“Se elabora al iniciar las operaciones de la empresa con los valores que conforman el Activo, el Pasivo y el Patrimonio de la misma. Con esta información se procede a la apertura de libros.

El Estado de Situación Inicial deberá revelar la siguiente información:

La relación exacta de dinero, valores, créditos, efectos por cobrar, bienes muebles e inmuebles, mercaderías y otros, que constituyan el activo de la entidad.

Los datos relacionados a deudas y toda clase de obligaciones pendientes, si las tuviere y que formen el pasivo.

Calculará correctamente la diferencia entre el activo y el pasivo, que será el patrimonio con que inicia su gestión."[9]

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
AL 01 DE ENERO DEL 2011
EXPRESADO EN USD $

ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
CAJA	XXXXX		
BANCOS		XXXXX	
CUENTAS POR COBRAR	XXXXX		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		XXXXX	
ACTIVO NO CORRIENTE			
VEHÍCULO		XXXXX	
MUEBLES Y ENSERES	XXXXX		
EQUIPO DE COMPUTACIÓN		XXXXX	
TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE		XXXXX	
TOTAL DE ACTIVO			XXXXX
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR	XXXXX		
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		XXXXX	
IESS POR PAGAR		XXXXX	
TOTAL DE PASIVO CORRIENTE		XXXXX	
PASIVO NO CORRIENTE			
HIPOTECAS POR PAGAR		XXXXX	
TOTAL DE PASIVO NO CORRIENTE		XXXXX	
TOTTAL DE PASIVO			XXXXX
PATRIMONIO		XXXXX	
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO			XXXXX

Loja, …….. de……de…….
.

F. GERENTE F. CONTADORA

[9] BRAVO Valdivieso, Mercedes. Contabilidad General, Novena Edición. Año 2009. Página 49

LIBRO DIARIO

Libro principal declarado indispensable por el código de comercio, en donde se registran diaria y cronológicamente las operaciones de una empresa aplicando los principios de la partida doble.

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011
EXPRESADO EN USD $

Folio Nº ……..

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER

Loja, …….. de……de…….
.

F. GERENTE F. CONTADORA

LIBRO MAYOR

"Libro de importancia fundamental en todo sistema contable. En él se acumulan los débitos y los créditos de cada cuenta principal.

El Libro Mayor debe llevarse en hojas movibles o en fichas, a fin de que las cuentas mantengan la ubicación que se les haya asignado.

Los registros que se hacen en las cuentas del Mayor General son las figuran en los asientos del Diario General por orden cronológico."[10]

[10]UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA, Contabilidad Comercial, Módulo III, Año Académico 2006-2007. Página 39

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN USD $

CUENTA: CÓDIGO:

FECHA	DETALLE	Nº DE ASIENTO	DEBE	HABER	SALDO

LIBROS AUXILIARES

Para un mejor control es necesario que el Libro Mayor General se subdivida en los Mayores Auxiliares para cada una de las cuentas; el registro de los Mayores Auxiliares individualiza la información contable evitando complejidad para su comprensión especialmente favorece a las cuentas y documentos por cobrar y por pagar.

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.
MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN USD $

CUENTA: CÓDIGO:
SUBCUENTA: CÓDIGO:

FECHA	DETALLE	Nº DE ASIENTO	DEBE	HABER	SALDO

BALANCE DE COMPROBACIÓN

El Balance de Comprobación es un resumen de los registros realizados en el Libro Diario y en Libro Mayor, por lo que constituye una comprobación de los saldos obtenidos en los libros mencionados. Verifica y certifica la igualdad numérica entre el debe y el haber.

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.
BALANCE DE COMPROBACIÓN
AL 31 DE MARZO DEL 2011
EXPRESADO EN USD $

Nº	CUENTAS	CÓDIGO	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR

Loja, …….. de……de…….
.

F. GERENTE F. CONTADORA

AJUSTES

"Se elaboran al término del período contable o ejercicio económico. Los ajustes contables son estrictamente necesarios para que las Cuentas que han intervenido en la Contabilidad de la empresa demuestren su saldo real o verdadero y faciliten la preparación de los Estados Financieros.

Los Ajustes se jornalizan en el Libro Diario para luego realizar la respectiva mayorización; los más frecuentes son:

- Acumulados
- Diferidos
- Depreciaciones
- Amortizaciones
- Consumos
- Provisiones
- Regulaciones
- Otros Ajustes".[11]

[11] BRAVO Valdivieso, Mercedes. Contabilidad General, Novena Edición. Año 2009. Página 54

HOJA DE TRABAJO

“Es una herramienta contable que permite al contador presentar en forma resumida y analítica gran parte del proceso contable. Se elabora a partir de los Saldos del Balance de Comprobación y contiene: Ajustes, Balance Ajustado, Estado de Pérdidas y Ganancias, Estado de Superávit – Ganancias Retenidas y Estado de Situación Financiera

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.
BALANCE DE COMPROBACIÓN
AL 31 DE MARZO DEL 2011
EXPRESADO EN USD $

Nº	CUENTA	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		EST. SITUACIÓN ECONÓMICA		EST. DE RESULTADOS		EST. SITUAC. FINANCERA	
		D	H	D	H	D	H	D	H	D	H	D	H

Loja, …….. de……de…….
.

F. GERENTE F. CONTADORA

CIERRE DE LIBROS

Los asientos de cierre de libros se elaboran al final del ejercicio económico o período contable con el objeto de Centralizar o agrupar las cuentas que ocasionan gasto o egreso; centralizar o agrupar las cuentas que generan renta o ingreso y determinar el resultado final, el mismo que puede ser: ganancia, utilidad o superávit, pérdida o déficit, la agrupación se la realiza a través de la cuenta Resumen de Rentas y Gastos o Pérdidas y Ganancias.

Se debita las cuentas de Ingresos o Rentas y se acredita la cuenta Resumen de Rentas y Gastos. Cuando los ingresos o rentas son mayores que los gastos o egresos el resultado final es una Ganancia.

En este caso se debita la cuenta Resumen de Rentas y Gastos y se acredita la cuenta Utilidad del Ejercicio; cuando los gastos son mayores que las rentas el resultado final es una Pérdida y se procede a debitar la Cuenta Pérdida en el Ejercicio y a acreditar la Cuenta Resumen de Rentas y Gastos."[12]

ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros son documentos esencialmente numéricos que a una fecha o periodo determinado presentan la real situación económico - financiera de la empresa. La importancia de los Estados Financieros viene dada por la necesidad que tienen los administradores de conocer y dar a conocer su situación determinada para la toma de decisiones acertadas y planificar estrategias adecuados para el desarrollo de la empresa.

"Los Estados Financieros deben cumplir con los requisitos de universalidad, al expresar la información clara y accesible, continuidad, en períodos regulares, periodicidad que se lleven a cabo en forma periódica, oportunidad, que la información que consiguen sea rendida oportunamente."[13].

Los Estados Financieros son los siguientes:

ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS O DE RESULTADOS

Se lo realiza para conocer las utilidades en un período determinado, presenta el exceso de los ingresos sobre los gastos lo que da origen a la utilidad neta o el exceso de los costos y los gastos sobre los ingresos determinando la pérdida neta.

[12] BRAVO Valdivieso, Mercedes. Contabilidad General, Novena Edición. Año 2009. Página 57

[13] FELIZ, Isabel Cristina, Ciclo Contable, [en línea]. Disponible: http://www.helisa.com/. Disponible: icafa@codetel.net.do. página 4

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011
EXPRESADO EN USD $

INGRESOS OPERACIONALES			
Ventas	xxxx		
- Devolución en ventas	xxxx		
- Descuento en ventas	xxxx		
= Ventas Netas	xxxx		
- Costo de Ventas	xxxx		
Mercaderías Inventario Inicial	xxxx		
+ Compras	xxxx		
- Devolución en compras	xxxx		
- Descuento en compras	xxxx		
Compras Netas	xxxx		
= Mercadería Disponible para la venta	xxxx		
- Mercaderías Inventario Final	xxxx		
Utilidad Bruta en ventas	xxxx		
TOTALIDAD DE LOS INGRESOS OPERACIONALES	xxxx	xxxx	
GASTOS OPERACIONALES			
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN			
Gasto Sueldos	xxxx		
Gasto Aporte patronal	xxxx		
Remuneraciones adicionales	xxxx		
Consumo útiles de oficina	xxxx		
Depreciación muebles y enseres	xxxx		
Depreciación equipo de oficina	xxxx		
Depreciación equipo de computación	xxxx		
Amortización Gastos de Constitución	xxxx		
Gasto Arriendos	xxxx		
Gastos Generales	Xxxx		
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		xxxx	
GASTOS DE VENTA			
Gasto Sueldos	xxxx		
Gastos aporte patronal	xxxx		
Remuneraciones adicionales	xxxx		
Total Gastos de Venta		xxxx	
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN			xxxxx
UTILIDAD DE OPERACIÓN			
GASTOS FINANCIEROS			
Gastos interés			(xxxxx)
Utilidad en el ejercicio			xxxxxx
(-) 15% Participación a trabajadores			(xxxx)
-25% Impuesto a la Renta			(xxxx)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			(xxxx)

Loja, …….. del ……..2011

…….. ……..
GERENTE GENERAL CONTADOR

BALANCE GENERAL O DE SITUACIÓN

Muestra la naturaleza y cantidad de todos los activos poseídos, naturaleza y cantidad del pasivo, tipo y cantidad de inversión residual de los propietarios de un negocio. Tiene por objeto rendir un claro y preciso informe a las partes interesadas en la empresa sobre la situación de la misma al final de un ciclo contable; se prepara con las cuentas reales del Balance de Comprobación y con el Estado de Utilidades no Distribuidas.

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE MARZO DEL 2011
EXPRESADO EN USD $

ACTIVO			**XXXX**
ACTIVO CORRIENTE		**xxxx**	
CAJA	xxxx		
BANCOS	xxxx		
INVERSIONES TEMPORALES	xxxx		
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	xxxx		
PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES	xxxx		
CRÉDITO TRIBUTARIO	xxxx		
ACTIVOS NO CORRIENTES		**xxxx**	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	xxxx		
OTROS ACTIVOS	**xxxx**		
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	xxxx		
ARRIENDOS PREPAGADOS	xxxx		
PASIVOS			**XXXX**
PASIVOS CORRIENTES	**xxxx**		
RETENCIÓN FUENTE 100% POR PAGAR	xxxx		
IVA. POR PAGAR	xxxx		
IVA. RETENIDO POR PAGAR 100%	xxxx		
PRÉSTAMOS A CORTO PLAZO	xxxx		
PASIVOS NO CORRIENTES		**xxxx**	
DEUDA A LARGO PLAZO	xxxx		
PATRIMONIO			**XXXX**
CAPITAL PAGADO		**xxxx**	
RESERVAS	xxxx		
UTILIDADES (PÉRDIDAS) ACUMULADAS	xxxx		
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO:			**XXXX**

Loja, …de……..de……

…….. ……..
GERENTE GENERAL CONTADOR

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

"Puede definirse como un documento que presenta el impacto que tienen las actividades operativas de inversión y de financiamiento de una empresa sobre sus flujos de efectivo a lo largo de un período contable o fiscal; en definitiva el propósito del Estado de Flujo del Efectivo es mostrar la información pertinente sobre los cobros y pagos de efectivo de una empresa durante un período.[14]

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011

1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS:	
INGRESO EN EFECTIVO POR VENTA DE MERCADERÍAS	XXXX
EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	XXXX
EFECTIVO GENERADO POR LAS OPERACIONES	XXXX
INTERESES PAGADOS	XXXX
IMPUESTO A LA RENTA	
EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS	XXXX
2. FLUJO DE EFECTIVOPOR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
PORCENTAJE DE VENTA DE EQUIPO	XXXX
INTERESES RECIBIDOS	XXXX
DIVIDENDOS RECIBIDOS	XXXX
EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
3. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO	XXXX
DIVIDENDOS PAGADOS	XXXX
EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	XXXX
4. AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	
AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	XXXX
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO	XXXX
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERÍODO	XXXX

Loja, …… de……..de……

…….. ……..

GERENTE GENERAL **CONTADOR**

[14] FELIZ, Isabel Cristina, Ciclo Contable, [en línea]. Disponible: http://www.helisa.com/. Disponible: icafa@codetel.net.do. página 4

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Este estado financiero muestran las variaciones ocurridas en las distintas partidas patrimoniales de una empresa durante un período determinado. Recoge información recogidos en el estado de ingresos y gastos y sobre los gastos imputados directamente en el patrimonio neto

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011
EXPRESADO EN USD $

CONCEPTO	SALDO AL 01/01/2012	INCREMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO AL 30/03/2012
Capital Social	xxxx	xxxx	xxxx	xxxx
Superávit Capital	xxxx	xxxx	xxxx	xxxx
Reservas	xxxx	xxxx	xxxx	xxxx
Utilidad del Ejercicio	xxxx	xxxx	xxxx	xxxx

Loja, 31 de diciembre del 2011

…… ……..

GERENTE CONTADORA

ÍNDICES O RAZONES FINANCIERAS

También se puede realizar un análisis con la aplicación de razones o índices financieros los cuales permitirá combinar dos o más grupos de cuentas cuyo resultado indicará alguna característica de dicha relación.

Para una mejor interpretación los índices financieros han sido clasificados en cuatro grupos:

ÍNDICE DE LIQUIDEZ Y SOLVENCIA

Es utilizado para determinar la capacidad de pago de la empresa a corto plazo; permite saber si el activo corriente de la empresa se encuentra en capacidad de cumplir con obligaciones del pasivo corriente

$$INDICE\ DE\ LIQUIDEZ = \frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$$

ÍNDICE DE ENDEUDAMIENTO

"Permite conocer como la empresa financia sus activos con deudas a terceros. También proporciona la razón entre la deuda con terceros y su patrimonio."[15]

Es decir mide el porcentaje de los activos con deudas a terceros; lógicamente el financiamiento de los activos de una empresa dependerá de su situación económica; las condiciones del negocio, las políticas gerenciales y el objeto que persigue.

$$INDICE\ DE\ ENDEUDAM.\ S/\ PATRIMONIO = \frac{PASIVO\ CORRIENTE + PASIVO\ A\ LARGO\ PLAZO}{PATRIMONIO}$$

ÍNDICE DE RENTABILIDAD

"Es el rendimiento o retorno valorado en unidades monetarias que la empresa obtiene a partir de sus recursos, es decir es la utilidad de período expresada como un porcentaje de las ventas, de los activos de su capital."[16]

[15]PALAO, Jorge y Gómez García Vincent. DIEZ CLAVES PARA SER UN EMPRESARIO DE ÉXITO, Primera Edición, Año 2009. Página 84

$$\textit{RENTABILIDAD SOBRE VENTAS} = \frac{\textit{UTILIDAD DEL PERÍODO X 100}}{\textit{VENTAS}}$$

CAPITAL DE TRABAJO.-

Ayuda en la interpretación financiera y permite conocer la disponibilidad de capital operativo de la empresa.

Es una representación entre lo que la empresa tiene disponible para el pago de las deudas corrientes y el monto de las deudas; es decir, es decir es la diferencia entre el activo corriente y el pasivo corriente

$$\textit{CAPITAL DE TRABAJO} = \textit{ACTIVO CORRIENTE} - \textit{PASIVO CORRIENTE}$$

TRIBUTACIÓN

"Tributar es contribuir al estado, como un compromiso y una obligación ciudadana, con el pago de impuestos en dinero, especies o servicios que servirán para financiar la satisfacción de necesidades sociales, es decir, para ayudar a la economía nacional."[17]

Nuestro Código Tributario acoge una clasificación tripartita de los tributos, y establece que se entiende por tributos a los impuestos, las tasas, las contribuciones especiales o de mejoras

[16]Ibídem. Página 84
[17]SERVICIO DE RENTAS INTERNAS. Equidad y Desarrollo Libro del Futuro Contribuyente - Bachillerato, Impreso en 2010, Página 13

OBLIGACIÓNES TRIBUTARIAS QUE DEBE CUMPLIR LA COMPAÑÍA EMIFOCOM CÍA. LTDA.

Las Obligaciones tributarias que debe cumplir una compañía son: Declaraciones del Impuesto al Valor Agregado, Impuestos a la Renta, Declaración de Retenciones a la Fuente y lo Anexo de Compras y Retenciones en la Fuente por otros conceptos.

EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)

Es un impuesto que grava la transferencia de bienes y servicios entre las personas que están bajo el régimen tributario ecuatoriano; se deberá presentar la declaración mensual y pagarán el IVA de acuerdo al noveno dígito del número del RUC, en las fechas que se indican a continuación.

NOVENO DÍGITO DEL RUC	FECHA DE VENCIMIENTO
1	10 del mes siguiente
2	12 del mes siguiente
3	14 del mes siguiente
4	16 del mes siguiente
5	18 del mes siguiente
6	20 del mes siguiente
7	22 del mes siguiente
8	24 del mes siguiente
9	26 del mes siguiente
0	28 del mes siguiente

En el caso de la compañía Emifocom Cía Ltda. le compete realizar sus declaraciones mensuales el 28 de cada mes, de acuerdo el noveno dígito del número del RUC que es el 1191720004001

RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IVA,- Se efectuará el momento en que se realice el pago o se acredite en cuenta los valores que se deban por concepto de la adquisición del bien o servicio. Los porcentajes de retención son de 30%, cuando se adquieran bienes gravados con tarifa 12% de IVA y cuando realicen pagos por concepto de contratos de construcción de obras públicas o privadas, aunque el constructor sea Contribuyente especial; el 70% en la prestación de servicios gravados con tarifa 12% del IVA; y 100% cuando se adquieran servicios profesionales prestados por personas naturales con título de instrucción superior, cuando arrienden bienes inmuebles de personas naturales no obligadas a llevar contabilidad y en emisión de liquidación de compra de bienes o prestación de servicios.

RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA.- "Las compañías se sujetan a la Retención en la Fuente en base a las tarifas establecidas en el artículo treinta y seis de la Ley de Régimen Tributario Interno y de conformidad con el procedimiento que se indique en el respectivo Reglamento.

Los porcentajes son 1%, 2%, 8%, 10% y 23%, por lo general el monto mínimo para efectuar este tipo de retenciones es de $50,00; solo si se tratara de un proveedor permanente se efectuará la retención sin importar el monto."[18]

IMPUESTO A LA RENTA.- El Impuesto a la Renta se aplica sobre aquellas rentas que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades sean nacionales o extranjeras. El ejercicio impositivo comprende del 1o. de enero al 31 de diciembre. Para calcular el impuesto que debe pagar un contribuyente, sobre la totalidad de los ingresos gravados se restará las devoluciones, descuentos, costos, gastos y deducciones, imputables a tales ingresos. A este resultado lo llamamos base imponible.

ANEXO DE RETENCIONES EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA POR OTROS CONCEPTOS (REOC).- "La Resolución NAC-DGER-2007-1319 señala que deben presentar la información mensual relativa a las compras o

[18] BRAVO Valdivieso, Mercedes. Contabilidad General, Novena Edición. Año 2009. Página 313

adquisiciones detalladas por comprobante de venta y retención, y los valores retenidos en la Fuente de Impuesto a la Renta por Otros Conceptos lo siguientes contribuyentes: Las sociedades y Personas naturales obligadas a llevar contabilidad (que no tengan la obligación de presentar el ATS)

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

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

ANEXO DE RETENCIONES EN LA FUENTE POR RELACIÓN DE DEPENDENCIA.- Todas las sociedades y empleadores (empresas) en su calidad de agentes de retención deben presentar un reporte detallado de los pagos y retenciones en la fuente de impuesto a la renta realizadas a sus empleados. La información se entrega en medio magnético, a través de un archivo comprimido en formato xml. Este archivo debe estar estructurado de acuerdo a las especificaciones de la ficha técnica disponible en el portal del SRI hasta el mes de febrero del año siguiente.

e. MATERIALES Y MÉTODOS

MATERIALES

Textos bibliográficos
Carpetas
Libreta de apuntes
Esferos
Lápiz
Borrador
Regla
Papel Bonn
Computadora

METODOS

- **Científico.-** Se lo ha utilizado para la obtención de información bibliográfica relacionada con las empresas comerciales, la misma que ha sido aplicada en la práctica.

- **Deductivo.**- La aplicación de este método fue conveniente para el análisis de aspectos generales de las empresas hasta centrarse en la empresa "EMIFOCOM CIA. LTDA.".

- **Inductivo.-** Este método condujo al análisis y estudio de movimientos contables de la empresa en relación a principios, normas y procedimientos de contabilidad.

- **Analítico.-** Con su aplicación se pudo desintegrar la información obtenida para someter a un análisis intensivo cada elemento, lo que conllevó a la correcta ejecución del trabajo investigativo

- **Sintético**.- Con la utilización es este método se pudo reconstruir la información analizada permitiendo su comprensión

TÉCNICAS

Las técnicas utilizadas en el desarrollo de la investigación son:

- **Observación.-** Ha servido para obtener una visión general y clara de la sucesión de hechos lo que ha permitido examinar y concluir el estado en el que se encontraba la empresa al inicio de La investigación.

- **Entrevista.-** Fue utilizada directamente con la gerente y su personal con lo cual se obtuvo información necesaria, verídica y confiable que sobrellevó al diagnóstico de la situación empresarial.

f. RESULTADOS

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.
PLAN DE CUENTAS

1	**ACTIVO**
1.1	**ACTIVO CORRIENTE**
1.1.01	CAJA
1.1.02	BANCOS
1.1.02.01	BANCO DE FOMENTO
1.1.03	CUENTAS POR COBRAR
1.1.05	MERCADERÍAS
1.1.05	IVA EN COMPRAS
1.1.07	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE
1.1.07	ANTICIPO RETENCION IVA
1.1.08	CREDITO TRIBUTARIO
1.1.09	SUMINISTROS DE OFICINA
1.1.10	MATERIALES DE ASEO
1.2	**ACTIVO NO CORRIENTE**
1.2.01	MUEBLES DE OFICINA
1.2.02	(-) DEP. ACUM. MUEBLES DE OFICINA
1.2.03	EQUIPO DE COMPUTACION
1.2.04	(-) DEP.ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION
2	**PASIVO**
2.1	**PASIVO CORRIENTE**
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR
2.1.02	IVA EN VENTAS
2.1.03	IVA POR PAGAR
2.1.04	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR
2.1.05	RETENCION DEL IVA POR PAGAR
2.1.06	IESS POR PAGAR
2.1.06.01	APORTE INDIVIDUAL POR PAGAR
2.1.06.02	APORTE PATRONAL POR PAGAR
2.1.07	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR
2.1.07.01	DECIMOTERCER SUELDO
2.1.07.02	DECIMOCUARTO SUELDO
2.1.07.03	FONDOS DE RESERVA
2.1.07.04	VACACIONES
3	**PATRIMONIO**
3.1.01	CAPITAL SOCIAL
3.2	**RESERVAS**
3.2.01	RESERVA LEGAL

3.2.02	RESERVA ESTATUTARIA
3.2.03	RESERVA FACULTATIVA
3.2.04	SUPERAVIT – GANANCIAS RETENIDAS
3.3	**RESULTADOS**
3.3.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO
3.3.02	PÉRDIDA DEL EJERCICIO
4	**INGRESOS**
4.1	**INGRESOS OPERACIONALES**
4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS
4.1.02	VENTAS
4.1.03	DEVOLUCIÓN EN VENTAS
4.1.04	DESCUENTO EN VENTAS
4.1.05	UTILIDAD BRUTA O PÉRDIDA EN VENTAS
5	**COSTOS**
5.1	**COSTOS OPERACIONALES**
5.1.01	COMPRAS
5.1.02	DEVOLUCIÓN EN COMPRAS
5.1.03	DESCUENTO EN COMPRAS
5.1.04	COSTO DE VENTA
5.1.05	RESUMEN DE RENTAS Y GASTOS
6	**GASTOS**
6.1	**GASTOS OPERACIONALES**
6.1.01	GASTO SUMINISTROS DE OFICINA
6.1.02	GASTO MATERIALES DE ASEO
6.1.03	GASTO INTERNET
6.1.04	GASTO COMUNICACIONES
6.1.05	GASTO SERVICIOS VARIOS
6.1.06	GASTO VIATICOS
6.1.07	GASTO DE SEGURIDAD
6.1.08	GASTO DE CORRESPONDENCIA
6.1.09	GASTO PUBLICIDAD
6.1.10	GASTO SERVICIO TECNICO
6.1.11	GASTO ARRIENDO
6.1.12	GASTOS VARIOS
6.1.13	GASTO HOSPEDAJE
6.1.14	SERVICIOS BASICOS
6.1.15	SUELDOS Y SALARIOS
6.1.16	APORTE PATRONAL
6.1.17	PROVISIONES SOCIALES
6.1.17.01	DECIMO TERCER SUELDO
6.1.17.02	DECIMO CUARTO SUELDO

6.1.17.03	FONDOS DE RESERVA
6.1.17.04	VACACIONES
6.1.18	DEPRECIACION MUEBLES DE OFICINA
6.1.19	DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION
6.2	**GASTOS NO OPERACIONALES**
6.2.01	GASTO INTERNET RESIDENCIAL
6.2.02	COMISION DE SERVICIOS
6.2.03	COMISION
6.2.04	INTERES POR MORA

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.

MANUAL DE CUENTAS

CUENTA: ACTIVO

CÓDIGO: 1

Forma parte del Balance y representa el conjunto de todos los bienes, valores y derechos que son propiedad de la Empresa.

CUENTA: ACTIVO CORRIENTE

CÓDIGO: 1.1

Representa los grupos de cuentas que se estiman puedan transformarse en efectivo dentro de un período de un año a partir de la fecha del balance o estado de situación inicial; lo conforman disponible, exigible y realizable.

CUENTA: CAJA

CÓDIGO: 1.1.01

Registra el movimiento de dinero en efectivo por concepto de ventas, está representada por las monedas, billetes.

SE DEBITA: Por el valor inicial, por los valores recaudados por las ventas al contado, cobro de cuentas pendientes o cualquier otro concepto.

SE ACREDITA: Cuando se realizan pagos en efectivo

SALDO: Deudor

CUENTA: BANCOS

CÓDIGO: 1.1.02

En esta cuenta se controla el movimiento de los fondos que la empresa posee en Instituciones Bancarias (cuentas corrientes, cuentas de ahorros, etc.)

SE DEBITA: Al inicio del ejercicio por el valor existente en bancos y por los depósitos que se realizan en las cuentas corrientes y de ahorros.

SE ACREDITA: Durante el ejercicio por el valor de los cheques girados, sobre las cuentas corrientes, retiros de cuentas de ahorro y por las notas de débito emitidas por los Bancos.

SALDO: Deudor

CUENTA: BANCO DE FOMENTO

CÓDIGO: 1.1.02.01

En esta cuenta se controla el movimiento de la cuenta corriente de la empresa que posee en el banco de Fomento

SE DEBITA: Al inicio del ejercicio por el valor de la existencia depositada en el banco y por los depósitos que se realicen.

SE ACREDITA: Durante el ejercicio por el valor de los cheques girados, retiros de cuentas de ahorro y por las notas de débito emitidas por el Banco.

SALDO: Deudor

CUENTA: CUENTAS POR COBRAR

CÓDIGO: 1.1.03

Registra valores de cobro inmediato provenientes del giro normal de las operaciones de la empresa.

SE DEBITA: Por el otorgamiento de nuevos créditos concedidos sin documentos.

SE ACREDITA: Por cancelación parcial o total de dichas cuentas que hacen los deudores a la empresa.

SALDO: Deudor

CUENTA: MERCADERÍAS

CÓDIGO: 1.1.05

Esta cuenta se encarga de registrar el valor del inventario de mercaderías.

SE DEBITA: Para registrar el inventario inicial y final.

SE ACREDITA: Por Regulación de mercaderías.

SALDO: Deudor

CUENTA: IVA EN COMPRAS

CÓDIGO: 1.1.05

Son impuesto fiscales que se paga cuando se compra mercadería o servicios.

SE DEBITA: Por la compra de mercaderías y servicios.

SE ACREDITA: Por el valor de liquidación del impuesto.

SALDO: Deudor

CUENTA: ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE

CÓDIGO: 1.1.07

Impuesto a la renta que se paga en forma anticipada mediante las retenciones que nos efectúan.

SE DEBITA: Retención en venta de bienes y servicios.

SE ACREDITA: Declaración del Impuesto a la Renta.

SALDO: Deudor

CUENTA: ANTICIPO RETENCIÓN DEL IVA

CÓDIGO: 1.1.07

Impuesto calculado sobre el IVA, que se paga en forma anticipada mediante las retenciones que nos efectúan.

SE DEBITA: Retención en venta de bienes y servicios.

SE ACREDITA: Declaración del Impuesto a la Renta.

SALDO: Deudor

CUENTA: CRÉDITO TRIBUTARIO

CÓDIGO: 1.1.08

Contabiliza los valores que la empresa tiene a su favor, aparece en la liquidación del Impuesto.

SE DEBITA: Monto resultante en la liquidación realizada.

SE ACREDITA: Declaración del Impuesto.

SALDO: Deudor

CUENTA: SUMINISTROS DE OFICINA

CÓDIGO: 1.1.09

Son materiales adquiridos por la empresa para uso regular de sus propias actividades.

SE DEBITA: Por el inventario inicial y por la adquisición de útiles de oficina.

SE ACREDITA: Por el consumo de los mismos mediante ajuste al final del periodo.

SALDO: Deudor

CUENTA: MATERIALES DE ASEO

CÓDIGO: 1.1.10

Son materiales adquiridos por la empresa para un buen mantenimiento de sus instalaciones.

SE DEBITA: Por el inventario inicial y por la adquisición de materiales de aseo.

SE ACREDITA: Por el consumo de los mismos mediante ajuste al final del periodo.

SALDO: Deudor

CUENTA: ACTIVOS NO CORRIENTES

CÓDIGO: 1.2

En este grupo se ubican los activos fijos, es decir aquellos bienes tangibles que son de larga duración y de naturaleza permanente, que no están destinados para la venta y sirven para el desarrollo normal de las actividades a las que se dedica la empresa.

CUENTA: MUEBLES DE OFICINA

CÓDIGO: 1.2.01

Controla aquellos bienes muebles de propiedad de la empresa utilizados en el cumplimiento de sus objetivos.

SE DEBITA: Al momento de realizar la compra de un bien mueble.

SE ACREDITA: Por la venta o baja de determinados muebles.

SALDO: Deudor

CUENTA: (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES DE OFICINA

CÓDIGO: 1.2.02

Registra el valor de las provisiones destinadas para cubrir la pérdida de valores de los muebles y enseres por efecto de desgaste, uso u obsolescencia.

SE DEBITA: Cuando se efectúa la depreciación, se da de baja o por ajustes que se realizan para corregir errores de cálculo.

SE ACREDITA: Por el porcentaje mensual de depreciación para su reposición.

SALDO: Acreedor

CUENTA: EQUIPO DE COMPUTACIÓN

CÓDIGO: 1.2.03

Agrupa todos los equipos de computación adquiridos por la empresa y que sirven para el desenvolvimiento de sus operaciones.

SE DEBITA: Por la adquisición o mejoras que aumenten el valor adquisitivo de los equipos de computación.

SE ACREDITA: Por el valor de la venta, donación o baja.

SALDO: Deudor

CUENTA: (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN

CÓDIGO: 1.2.04

Registra el valor de las provisiones destinadas para cubrir la pérdida de valores de los equipos de computación por efecto de desgaste, uso u obsolescencia.

SE DEBITA: Cuando se efectúa la depreciación, se da de baja o por ajustes que se realizan para corregir errores de cálculo.

SE ACREDITA: Por el porcentaje mensual de depreciación para su reposición.

SALDO: Acreedor

CUENTA: PASIVO

CÓDIGO: 2

Agrupa las cuentas que registran todas aquellas obligaciones generadas para la empresa.

CUENTA: PASIVO CORRIENTE

CÓDIGO: 2.1

Comprende todas las deudas que ha contraído la empresa y que tenga un vencimiento inferior a un año.

CUENTA: CUENTAS POR PAGAR

CÓDIGO: 2.1.01

Agrupa todas las cuentas que registran las obligaciones contraídas por la empresa con sus proveedores, las mismas que representan un pago en un plazo no mayor a un año.

SE DEBITA: Por la cancelación parcial o total de la deuda adquirida.

SE ACREDITA: Por el valor de la compra u obligación de pago al proveedor.

SALDO: Acreedor

CUENTA: IVA EN VENTAS

CÓDIGO: 2.1.02

Registra el valor cobrado por ventas grabadas con el 12% de IVA según lo establecido y que deban ser cancelados de acuerdo a las obligaciones fiscales.

SE DEBITA: Por los abonos mensuales.

SE ACREDITA: Por las ventas grabadas con IVA,

SALDO: Acreedor

CUENTA: IVA POR PAGAR

CÓDIGO: 2.1.03

Se registra cuando los valores cobrados del IVA son mayores a los pagados, valor que queda pendiente en contra de la empresa.

SE DEBITA: Por la declaración de impuestos.

SE ACREDITA: Por ajuste o liquidación del IVA,

SALDO: Acreedor

CUENTA: RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR

CÓDIGO: 2.1.04

Controla el registro del valor de las retenciones realizadas a los proveedores por adquisición de equipos o mercadería.

SE DEBITA: Cuando se cumple con el pago de las obligaciones.

SE ACREDITA: Por retención del impuesto en la compra de bienes y servicios.

SALDO: Acreedor

CUENTA: RETENCIÓN DEL IVA POR PAGAR

CÓDIGO: 2.1.05

Registra el valor de las retenciones del IVA realizadas a los proveedores por las compras realizadas.

SE DEBITA: Por pago de las obligaciones

SE ACREDITA: Retención del impuesto en la compra de bienes y servicios.

SALDO: Acreedor

CUENTA: IEES POR PAGAR

CÓDIGO: 2.1.06

Contabiliza los aportes que mensualmente se cancela al IESS.

SE DEBITA: Cuando se cumple con esta obligación.

SE ACREDITA: Por el cálculo de los aportes.

SALDO: Acreedor

CUENTA: APORTE INDIVIDUAL POR PAGAR

CÓDIGO: 2.1.06.01

Contabiliza el descuento del 9.35 % que se hace mensualmente a los empleados por conceptos de aportes según lo determina el IESS.

SE DEBITA: Cuando se cumple con esta obligación.

SE ACREDITA: Por el que se retiene a los empleados.

SALDO: Acreedor

CUENTA: APORTE PATRONAL POR PAGAR

CÓDIGO: 2.1.06.02

Contabiliza el 12.15 % que se el patrono cancela por concepto de aportes según lo determina el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

SE DEBITA: Cuando se cumple con esta obligación.

SE ACREDITA: Por el cálculo del valor.

SALDO: Acreedor

CUENTA: PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR

CÓDIGO: 2.1.07

Esta cuenta registra la remuneración mensual que se abona al personal que trabaja en la empresa.

SE DEBITA: Cuando se cumple con el pago de las obligaciones.

SE ACREDITA: Incremento de obligaciones.

SALDO: Acreedor

CUENTA: DÉCIMOTERCER SUELDO

CÓDIGO: 2.1.07.01

Pago que se realiza del equivalente a la doceava parte de las remuneraciones que hubiera percibido durante el año calendario.

SE DEBITA: Cuando se cumple con el pago.

SE ACREDITA: Incremento de obligaciones.

SALDO: Acreedor

CUENTA: DÉCIMOCUARTO SUELDO

CÓDIGO: 2.1.07.02

Pago que se realiza como bonificación adicional anual equivalente a la remuneración básica mínima unificada para los trabajadores en general.

SE DEBITA: Cuando se cumple con el pago.

SE ACREDITA: Incremento de obligaciones.

SALDO: Acreedor

CUENTA: FONDOS DE RESERVA

CÓDIGO: 2.1.07.03

Esta cuenta registra el valor equivalente a un mes de sueldo o salario por cada año completo posterior al primero de sus servicios que el empleador cancela al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social a favor de sus empleados.

SE DEBITA: Cuando se cumple con el pago.

SE ACREDITA: Incremento de obligaciones.

SALDO: Acreedor

CUENTA: VACACIONES

CÓDIGO: 2.1.07.04

Esta cuenta registra el valor calculado por vacaciones a las que tienen derecho cada empleado.

SE DEBITA: Cuando se cumple con el pago.

SE ACREDITA: Incremento de obligaciones.

SALDO: Acreedor

CUENTA: PATRIMONIO

CÓDIGO: 3

Constituye el respaldo financiero de la empresa, está formado por el capital y el resultado del ejercicio económico.

CUENTA: CAPITAL SOCIAL

CÓDIGO: 3.1.01

Representa el valor de la inversión que tiene el propietario.

SE DEBITA: Cuando se produce aumento de capital.

SE ACREDITA: Por las reducciones en el capital

SALDO: Acreedor

CUENTA: RESERVAS

CÓDIGO: 3.2

Constituye los valores obtenidos al final del ejercicio ya sea por utilidad o pérdida del mismo.

CUENTA: RESERVA LEGAL

CÓDIGO: 3.2.01

Es aquella reserva que obligatoriamente tiene que constituirse en la empresa por mandato de la Ley

SE DEBITA: Capitalización, liquidación o devolución.

SE ACREDITA: Incremento de reserva legal.

SALDO: Acreedor

CUENTA: RESERVA ESTATUTARIA

CÓDIGO: 3.2.02

Esta reserva consta en los estatutos de la empresa. De las utilidades líquidas del ejercicio se destinan un porcentaje para constituir este fondo, es de carácter obligatorio.

SE DEBITA: Capitalización, liquidación o devolución.

SE ACREDITA: Incremento de reserva estatutaria.

SALDO: Acreedor

CUENTA: RESERVA FACULTATIVA

CÓDIGO: 3.2.03

La ley permite o faculta que de las utilidades líquidas del ejercicio la empresa destine un porcentaje para formar la reserva especial, la junta general decide el porcentaje y el fin específico de este fondo.

SE DEBITA: Capitalización, liquidación o devolución.

SE ACREDITA: Incremento de reserva facultativa,

SALDO: Acreedor

CUENTA: UTILIDAD DEL EJERCICIO

CÓDIGO: 3.3.01

Representa la utilidad neta obtenida en el ejercicio económico.

SE DEBITA:. Para destinar a otras cuentas de patrimonio

SE ACREDITA: Por los valores conseguidos en un periodo determinado.

SALDO: Acreedor

CUENTA: PÉRDIDA DEL EJERCICIO

CÓDIGO: 3.3.02

Representa la pérdida neta obtenida en el ejercicio económico.

SE DEBITA: Por los valores conseguidos en un periodo determinado.

SE ACREDITA: Para destinar a otras cuentas de patrimonio.

SALDO: Acreedor

CUENTA: INGRESOS

CÓDIGO: 4

Representa los ingresos monetarios obtenidos en el desenvolvimiento de las actividades de la empresa

CUENTA: INGRESOS OPERACIONALES

CÓDIGO: 4.1

Esta cuenta controla los ingresos a favor de la empresa por el reflejo de su propia actividad.

CUENTA: INGRESOS POR SERVICIOS

CÓDIGO: 4.1.01

Es el valor recaudado por los servicios brindados a los clientes.

SE DEBITA: Por los errores en la facturación, devolución o ajustes

SE ACREDITA: Por el monto de las ventas efectuadas.

SALDO: Acreedor

CUENTA: VENTAS

CÓDIGO: 4.1.02

Es el valor de todas las ventas de artículos de propiedad de la empresa con el propósito de comercializarlas.

SE DEBITA: Por los errores en la facturación, devolución o ajustes.

SE ACREDITA: Por el monto de las ventas efectuadas.

SALDO: Acreedor

CUENTA: DEVOLUCIÓN EN VENTAS

CÓDIGO: 4.1.03

Registra el valor de las devoluciones de las mercaderías vendidas que los clientes realizan a la empresa.

SE DEBITA: Por devolución de la mercadería vendida.

SE ACREDITA: Por el asiento de regulación para trasladar el valor de las devoluciones a la cuenta ventas.

SALDO: Deudor

CUENTA: DESCUENTO EN VENTAS

CÓDIGO: 4.1.04

Registra el valor que por descuentos en las ventas se concede a los clientes.

SE DEBITA: Por el descuento otorgado de la mercadería vendida.

SE ACREDITA: Por el asiento de regulación para trasladar el valor de los descuentos a la cuenta ventas.

SALDO: Deudor

CUENTA: UTILIDAD O PÉRDIDA BRUTA EN VENTAS

CÓDIGO: 4.1.05

Es el valor establecido por la diferencia entre las ventas y el costo de ventas.

SE DEBITA: Por los ajustes realizados al cierre del ejercicio contable

SE ACREDITA: Por el valor de la utilidad bruta en ventas obtenida en el período.

SALDO: Acreedor

CUENTA: COSTOS

CÓDIGO: 5

Representa los costos que intervienen en las mercaderías.

CUENTA: COSTOS OPERACIONALES

CÓDIGO: 5.1

Constituyen todos aquellos costos que intervienen en adquisición de mercaderías.

CUENTA: COMPRAS

CÓDIGO: 5.1.0.1

Registra los valores de las adquisiciones de mercaderías de acuerdo al valor de la factura.

SE DEBITA: Por las devoluciones o regulaciones al final del periodo.

SE ACREDITA: Por el monto de las adquisiciones, sean estas en efectivo y a crédito.

SALDO: Acreedor

CUENTA: DEVOLUCIÓN EN COMPRAS

CÓDIGO: 5.1.0.2

Registra las devoluciones de mercaderías que realiza la empresa.

SE DEBITA: Por el asiento de regulación para trasladar el valor de las devoluciones a la cuenta compras

SE ACREDITA: Por las devoluciones realizadas

SALDO: Acreedor

CUENTA: DESCUENTOS EN COMPRAS

CÓDIGO: 5.1.0.3

Registra los descuentos, que los proveedores realizan a la empresa.

SE DEBITA: Por el asiento de regulación para trasladar el valor de los descuentos a la cuenta compras

SE ACREDITA: Por cada descuento sobre la mercadería adquirida

SALDO: Acreedor

CUENTA: COSTO DE VENTAS

CÓDIGO: 5.1.0.4

Registra los valores que se determinan mediante la regularización al término de un período contable.

SE DEBITA: Por el valor total del inventario inicial de mercaderías y el valor de las compras netas.

SE ACREDITA: Por el inventario final de mercaderías y por la regulación.

SALDO: Acreedor

CUENTA: RESUMEN DE RENTAS Y GASTOS

CÓDIGO: 5.1.0.5

Se encarga de Registra los valores que se determinan mediante el cierre de las cuentas de ingresos y gastos.

SE DEBITA: Por el valor total de los gastos.

SE ACREDITA: Por el valor total de los ingresos.

SALDO: Acreedor

CUENTA: GASTOS

CÓDIGO: 6.

Representa el gasto ocasionado por el mismo giro del negocio.

CUENTA: GASTOS OPERACIONALES

CÓDIGO: 6.1.

Constituyen todos aquellos gastos que realizan con frecuencia y que se encuentran comprendidos en las actividades normales de la empresa.

CUENTA: GASTO SUMINISTROS DE OFICINA

CÓDIGO: 6.1.01

Registra el consumo de los suministros de oficina en el período.

SE DEBITA: Al momento de realizar el consumo.

SE ACREDITA: Por el cierre del ejercicio.

SALDO: Deudor

CUENTA: GASTO MATERIALES DE ASEO

CÓDIGO: 6.1.02

Esta cuenta registra el consumo de los suministros de oficina en la empresa y que son necesarios para el funcionamiento.

SE DEBITA: Al momento de realizar el consumo.

SE ACREDITA: Por el cierre del ejercicio.

SALDO: Deudor

CUENTA: GASTO DE INTERNET

CÓDIGO: 6.1.03

Esta cuenta registra el gasto ocasionado por adquisición de internet.

SE DEBITA: Al momento de incurrir en el gasto.

SE ACREDITA: Por el cierre del ejercicio.

SALDO: Deudor

CUENTA: GASTO COMUNICACIONES

CÓDIGO: 6.1.04

Esta cuenta registra el gasto ocasionado por servicios de comunicación.

SE DEBITA: Al momento de incurrir en el gasto.

SE ACREDITA: Por el cierre del ejercicio.

SALDO: Deudor

CUENTA: GASTO SERVICIOS VARIOS

CÓDIGO: 6.1.05

Esta cuenta registra el gasto ocasionado por servicios varios necesarios para el cumplimiento de actividades propias de la compañía.

SE DEBITA: Al momento de incurrir en el gasto.

SE ACREDITA: Por el cierre del ejercicio.

SALDO: Deudor

CUENTA: GASTO VIATICOS

CÓDIGO: 6.1.06

Esta cuenta registra el gasto de alimentación y hospedaje de los técnicos cuando viajan a los cantones a brindar servicios de instalación o mantenimiento a los clientes.

SE DEBITA: Al momento de incurrir en el gasto.

SE ACREDITA: Por el cierre del ejercicio.

SALDO: Deudor

CUENTA: GASTO DE SEGURIDAD

CÓDIGO: 6.1.07

Esta cuenta registra el gasto por contratación de seguridad.

SE DEBITA: Al momento de incurrir en el gasto.

SE ACREDITA: Por el cierre del ejercicio.

SALDO: Deudor

CUENTA: GASTOS DE CORRESPONDENCIA

CÓDIGO: 6.1.08

Esta cuenta registra el gasto por envío de correspondencia.

SE DEBITA: Al momento de incurrir en el gasto.

SE ACREDITA: Por el cierre del ejercicio.

SALDO: Deudor

CUENTA: GASTO PUBLICIDAD

CÓDIGO: 6.1.09

Esta cuenta controla los pagos efectuados por publicidad.

SE DEBITA: Al momento de realizar el pago.

SE ACREDITA: Al cierre del ejercicio.

SALDO: Deudor

CUENTA: GASTO SERVICIO TÉCNICO

CÓDIGO: 6.1.10

Esta cuenta controla los pagos efectuados por la contratación de servicio técnico.

SE DEBITA: Al momento de realizar el pago.

SE ACREDITA: Al cierre del ejercicio.

SALDO: Deudor

CUENTA: GASTO ARRIENDOS

CÓDIGO: 6.1.11.

Esta cuenta controla los pagos efectuados por la utilización del local de la empresa.

SE DEBITA: Al momento de realizar el pago.

SE ACREDITA: Al cierre del ejercicio.

SALDO: Deudor

CUENTA: GASTOS VARIOS

CÓDIGO: 6.1.12.

Esta cuenta controla los pagos efectuados por la contratación de servicio técnico.

SE DEBITA: Al momento de realizar el pago.

SE ACREDITA: Al cierre del ejercicio.

SALDO: Deudor

CUENTA: GASTO HOSPEDAJE

CÓDIGO: 6.1.13.

Esta cuenta controla los pagos efectuados por la contratación hospedaje.

SE DEBITA: Al momento de realizar el pago.

SE ACREDITA: Al cierre del ejercicio.

SALDO: Deudor

CUENTA: SERVICIOS BÁSICOS

CÓDIGO: 6.1.14.

Esta cuenta controla los pagos efectuados por el consumo de agua, luz, y teléfono.

SE DEBITA: Al momento de realizar el pago.

SE ACREDITA: Al cierre del ejercicio.

SALDO: Deudor

CUENTA: SUELDOS Y SALARIOS

CÓDIGO: 6.1.15.

Registra todos los valores pagados a los empleados, de acuerdo a lo que establece la ley.

SE DEBITA: Por el valor que se paga a los empleados.

SE ACREDITA: Por el cierre al final del periodo contable.

SALDO: Deudor

CUENTA: APORTE PATRONAL

CÓDIGO: 6.1.16.

Representa el valor del 12.15% que el empleador pagará en forma mensual, por concepto de los aportes de sus empleados.

SE DEBITA: Por el valor que asume el empleador.

SE ACREDITA: Cuando se cancela esta obligación.

SALDO: Deudor

CUENTA: PROVISIONES SOCIALES

CÓDIGO: 6.1.17.

Representa el valor pagado provisiones como décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones.

SE DEBITA: Cuando se incurre en el gasto.

SE ACREDITA: Cuando existe error o cierre de gastos.

SALDO: Deudor

CUENTA: DEPRECIACIÓN DE MUEBLES DE OFICINA

CÓDIGO: 6.1.18.

Registra la pérdida que sufren los muebles de oficina anualmente por su uso, deterioro u obsolescencia, de acuerdo al método que se adopte.

SE DEBITA: Por el valor de la depreciación aplicada al final del periodo.

SE ACREDITA: Al cierre del ejercicio.

SALDO: Deudor

CUENTA: DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN

CÓDIGO: 6.1.19.

Registra la pérdida que sufre el equipo de computación anualmente por su uso, deterioro u obsolescencia, de acuerdo al método que se adopte.

SE DEBITA: Por el valor de la depreciación aplicada al final del periodo.

SE ACREDITA: Al cierre del ejercicio.

SALDO: Deudor

CUENTA: GASTO INTERNET RESIDENCIAL

CÓDIGO: 6.2.01

Registra el valor de los gastos causados durante el período, por la adquisición de internet residencial.

SE DEBITA: Por el valor del gasto ocasionado.

SE ACREDITA: Al cierre del ejercicio.

SALDO: Deudor

CUENTA: COMISION DE SERVICIOS

CÓDIGO: 6.2.02

Registra el valor de los gastos causados por el desplazamiento de los técnicos para brindar servicio técnico a los clientes.

SE DEBITA: Por el valor del gasto ocasionado.

SE ACREDITA: Al cierre del ejercicio.

SALDO: Deudor

CUENTA: COMISION

CÓDIGO: 6.2.03

Registra el valor de gastos causados para dar cumplimiento a disposiciones.

SE DEBITA: Por el valor del gasto ocasionado.

SE ACREDITA: Al cierre del ejercicio.

SALDO: Deudor

CUENTA: INTERES POR MORA

CÓDIGO: 6.2.04

Observa los valores ocasionados por el incumplimiento de algún compromiso.

SE DEBITA: Por el valor del gasto ocasionado.

SE ACREDITA: Al cierre del ejercicio.

SALDO: Deudor

MEMORÁNDUM DE OPERACIONES

Enero 03: La Empresa Emifocom Cía. Ltda. inicia sus actividades con el registro del estado de situación inicial.

- Se realiza el pago por servicio de internet a PUNTONET (S.A) según factura Nº 001-001-000872810 por el valor de $ 2.174,50 más IVA, se otorga crédito por 3 meses y se realiza la retención del 2% del Impuesto a la Renta según comprobante Nº 001-001-0001638.

- Se adquiere a MYK COMUNICACIONES (PNOLLC), según factura Nº 001-001-0007287 un micrófono marca Kenwood modelo KMC - 30 por el valor de $ 35,00 más IVA, se otorga crédito, se realiza la respectiva retención del 1% del Impuesto a la Renta según comprobante Nº 001-001-00001639.

Enero 05.- Se adquiere a KOMUNICATE (CIA. LTDA.) según factura Nº 001-001-000002367 servicio de telecomunicaciones correspondiente al mes de enero del 2011, por un valor de $ 115,95 más IVA, se realiza la respectiva retención del 2% del Impuesto a la Renta según comprobante Nº 001-001-00001641.

- Se realiza el pago a EDITORIAL LA HORA DE LOJA (CIA. LTDA.) según factura Nº 001-001-000159610, por comercial indeterminada, con cheque Nº 000039, según comprobante Nº 2012-000007, por un valor de $ 351,82 más IVA, se aplica la retención del 1% del Impuesto a la Renta según comprobante Nº 001-001-1660.

- Cuenta por cobrar por alquiler de infraestructura de montaña para uso exclusivo de repetidora al AREA DE SALUD Nº 02 LOJA (SP), según factura Nº 001-001-000002037 por un valor de $ 150,00 más IVA, se aplica la retención del 2% del Impuesto a la Renta y el 70% de Retención a la Fuente del IVA, según comprobante Nº 001-001-000003818.

- Cuenta por cobrar por alquiler de infraestructura de montaña para uso exclusivo de repetidora al AREA DE SALUD Nº 03 LOJA (SP), según factura Nº 001-001-000002038 por un valor de $ 150,00 más IVA, se aplica la retención del 2% del Impuesto a la Renta y el 70% del IVA,

- Cuenta por cobrar por alquiler de infraestructura de montaña para uso de repetidora al AREA DE SALUD Nº 10 SARAGURO (SP), según factura Nº 001-001-000002041 por un valor de $ 196,00 más IVA, se aplica la retención del l 2% del Impuesto a la Renta y el 70% del IVA, según comprobante Nº 001-001-000005469.

- Cuenta por cobrar por alquiler de infraestructura de montaña para uso de repetidora al AREA DE SALUD Nº 12 VILCABAMBA (SP), según factura Nº 001-001-000002042 por un valor de $ 196,00 más IVA, se aplica la retención del 2% del Impuesto a la Renta y el 70% del IVA,

- Cuenta por cobrar por alquiler de servicio de infraestructura de montaña Cerro Villonaco cuatro enlaces IVA, se aplica la retención del 70% del IVA y el 2% del Impuesto a la Renta, según comprobante Nº 001-001-0054453.

- Cuenta por cobrar por realizar tres soportes de telecomunicaciones, a ROMO LOZANO JEANINE XIMENA (PNOLLC), según factura Nº 001-001-000002044 por un valor de $ 66,96 más IVA, se aplica la retención del 2% del Impuesto a la Renta.

- Cuenta por cobrar de dos pensiones mensuales, a ARMIJOS COSTA ROSALBA LORENA (PNOLLC), según factura Nº 001-001-000002045 por un valor de $ 35,71 más IVA, se aplica la retención del 2% del Impuesto a la Renta.

- Cuenta por cobrar por pensión mensual correspondiente al mes de enero del 2011, a TUCAN ESTUDIOS Y CONTRUCCIONES (PNOLLC), según factura Nº 001-001-000002046 por un valor de $ 22,32 más IVA, se aplica

la retención del 2% del Impuesto a la Renta, según comprobante Nº 001-001-0000060.

- Cuenta por cobrar por alquiler de servicio de telecomunicaciones home, a NUÑEZ FEIJOO LENNIN FABRICIO (PNOLLC), según factura Nº 001-001-000002047 por un valor de $ 25,00 más IVA, se aplica la retención del 2% del Impuesto a la Renta.

- Cuenta por cobrar por realizar soporte de telecomunicaciones, a MEGAKONGS S.A. según factura Nº 001 – 001 - 000002048 por un valor de $ 120,00 más IVA, se aplica la retención del 2% del Impuesto a la Renta y el 70% del IVA, según comprobante Nº 001-001-0020830.

- Cuenta por cobrar de pensión mensual de servicio que presta a la Escuela San Gerardo, a PILCO CORREA Y CIA SAN GERARDO (PNOLLC), según factura Nº 001-001-000002049 por un valor de $ 214,28 más IVA, se aplica la retención del 2% del Impuesto a la Renta, según comprobante Nº 001-001-0002843.

- Cuenta por cobrar de pensión mensual por servicio que presta en el Colegio sector Capulí, a PILCO CORREA Y CIA SAN GERARDO (PNOLLC), según factura Nº 001-001-000002050 por un valor de $ 446,42 más IVA, se aplica la retención del 2% del Impuesto a la Renta, según comprobante Nº 001-001-0002844.

  Cuenta por cobrar por alquiler de infraestructura Cerro Villonaco, se realiza el soporte técnico del enlace SRI – LOJA solicitado por el Ing. Manuel Freire y Cuenta por cobrar por servicio de instalación al Sr. Marcell Alberca a INTEGRALDATA (S.A), según factura Nº 001-001-000002051 por un valor de $ 240,00 más IVA, se aplica la retención del 2% del Impuesto a la Renta y el 70% del IVA, según comprobante Nº 001-001-0010002.

Enero 07.- Se realiza el pago a G4S SECURE SOLUTIONS ECUADOR (CIA. LTDA.) , según egreso de caja Nº 0089835, del fax 330173 del mes de enero por un valor de $ 27,50 en efectivo.

- Se adquiere a LUNA CRUZ JULIO CESAR (CE) según factura Nº 002-024-000047222. Por un valor de $ 29,42 más IVA, y $ 7,00 sin IVA,

- Se adquiere a REPRESENTACIONES LEON (PNOLLC), material de aseo según factura Nº 001-002-0003310. Por un valor de $ 10,89 más IVA,

- Se adquiere a EMPRESA TECNOLOGICA TONNERS (CIA. LTDA.) según factura Nº 001-001-000027268 un monitor LG 22 W2243S y un UPS THOR 600VA negro regulador incluido, en efectivo según comprobante Nº 2012–000002, por un valor de $ 182,50 más IVA, se aplica la retención del 1% del Impuesto a la Renta según comprobante Nº 001-001-1644.

Enero 12.- Se realiza el pago en efectivo a DISEÑO TRES COMUNICACIÓN VISUAL (PNOLLC) según factura Nº 001-001-0005722 por cinco diseños de artes digitales según comprobante Nº 2012-000024, por un valor de $ 75,00 más IVA, se aplica la retención del 2% del Impuesto a la Renta según comprobante Nº 001-001-1648.

- Se realiza el pago en efectivo a DISEÑO TRES COMUNICACIÓN VISUAL (PNOLLC) según factura Nº 001-001-0005723 por instalación de adhesivo micro perforado impreso, según comprobante Nº 2012-000024, por un valor de $ 98,21 más IVA, se aplica la retención del 2% del Impuesto a la Renta según comprobante Nº 001-001-1649.

- Se realiza el pago de viáticos a TEC. CESAR AUGUSTO RODRIGUEZ QUITUIZACA, por terminación de trabajos área 10 Saraguro instalación de cámaras, por un valor de $ 13.75.

- Se cancela las planillas del seguro por un valor de $ 376,68

Enero 13.- Se adquiere a MYK COMUNICACIONES (PNOLLC), según factura Nº 001-001-0007322 una estación repetidora marca KENWOOD modelo TKR-750 rango VHF (146-174MHz) 50 watts incluye cable de alimentación serie Nº B1B00015 y un cable de interconexión para repetidora con dos conectores como accesorios, por el valor de $ 1.300,00 más IVA, se otorga crédito por tres meses y se realiza la respectiva retención del 1% del Impuesto a la Renta según el comprobante Nº 001-001-000001652.

- Se realiza un depósito con cheques en el Banco Nacional de Fomento por un valor de $ 515,62.

- Se realiza el pago en efectivo de viáticos a TEC. CESAR AUGUSTO RODRIGUEZ QUITUIZACA, por revisión reloj biométrico Instituto Técnico Saraguro y entrega de sistema de vigilancia a el área 10 Saraguro, por un valor de $ 7,50.

Enero 15.- Se realiza el pago con cheque a G4S SECURE SOLUTIONS ECUADOR (CIA. LTDA.) según factura Nº 001-005-000330173, del monitoreo vía telefónica más supervisión alarma 24 de mayo entre Mercadillo y Lourdes, según comprobante Nº 2012-000012 por un valor de $ 25,00 más IVA se realiza la retención del 2% del Impuesto a la Renta según comprobante Nº 001-001-1647.

Enero 16.- Se realiza el pago en efectivo a NEXO COURIER (PNOLLC) según factura Nº 003-001-003054, del envío de correspondencia, según comprobante Nº 2012-000020 por un valor de $ 68,50 más IVA se realiza la retención del 2% del Impuesto a la Renta según comprobante Nº 001-001-1654

- Se adquiere a REPUESTOS ABENDAÑO (CE) según factura Nº 001-001-001308, 4 baterías 34HPLM 12V 14 placas 80 amperios, por un valor de $ 375,00 más IVA se realiza la retención del 1% del Impuesto a la Renta y el 30% del IVA, según comprobante Nº 001-001-1655.

Enero 18.- Se realiza el pago con cheque a ECOMPU (CE) según factura Nº 001-001-000799. Por un valor de $ 170,00 más IVA, se realiza la retención del 2% del Impuesto a la Renta y el 70% del IVA, según comprobante Nº 001-001-1659.

- Se cancela con cheque a ECOMPU (CE) según factura Nº 001-001-000800, una pantalla para notebook 8.9", por un valor de $ 95,00 más IVA, se realiza la retención del 1% del Impuesto a la Renta y el 30% del IVA, según comprobante Nº 001-001-1658.

- Se realiza el pago de viáticos a TEC. CESAR AUGUSTO RODRIGUEZ QUITUIZACA, por revisión reloj biométrico / capacitación de video de vigilancia a el área 10 Saraguro, por un valor de $ 8,50.

- Se realiza el pago de viáticos a TEC. CESAR AUGUSTO RODRIGUEZ QUITUIZACA, por revisión de servicio de internet y equipos de comunicación, por un valor de $ 5,00.

Enero 19.- Cuenta por cobrar a NARVAEZ ESPINOZA FERNANDO (PNOLLC), según factura Nº 001-001-000002052, una pantalla para mini computador ACER y 1 soporte técnico, por un valor de $ 108,00 más IVA se aplica la retención del 1% y el 2% del Impuesto a la Renta.

Enero 23.- Cuenta por pagar a CONECEL (S.A) según factura Nº 001 – 039-019900860, por distribución de estado de cuenta, servicio black bis full 1000 mb, servicio blackberry personal y tarifa básica, por un valor de $ 209,96 más IVA, se otorga crédito y se aplica la retención del 2% del Impuesto a la Renta según comprobante Nº 001-001-00001661.

Enero 23.- Cuenta por pagar a CONECEL (S.A) según factura Nº 001-010-010518327, por BAM 49 ilimitado, distribución de estado de cuenta, ideas SMS eventos e ideas SMS eventos a otras operadoras, por un valor de $ 42,45 más

IVA, se otorga crédito de tres meses y se aplica la retención del 2% del Impuesto a la Renta según comprobante Nº 001-001-00001646.

Enero 30.- Se realiza el pago en efectivo de viáticos a TEC. CESAR AUGUSTO RODRIGUEZ QUITUIZACA, por instalación de nuevo programa reloj biométrico, por un valor de $ 17,30.

Enero 31.- Se realiza el pago de viáticos a TEC. CESAR AUGUSTO RODRIGUEZ QUITUIZACA, por retiro de equipos, por un valor de $ 3,00.

- Se cancela los sueldos al personal

- Liquidación del IVA del mes de enero.

Febrero 01.- Se realiza el pago en efectivo a EMPRESA TECNOLOGICA TONNERS (CIA. LTDA.) según factura Nº 001-003-000019318 por servicio de mantenimiento de equipo de computación, por un valor de $ 13,39 más IVA,

- Se realiza el pago a PUNTONET (S.A.) según factura Nº 001-001-000886576 por créditos y cargos, internet recurrente, internet U.M., internet renta equipos, internet recurrente. Nos conceden 4 meses de crédito, por un valor de $ 2.484,50 más IVA, se aplica la retención del 2% del Impuesto a la Renta según comprobante Nº 001-001-1662.

- Se realiza el pago a LOJA SYSTEM (C.A) según factura Nº 001-001-000021815 por internet residencial 1024M, por un valor de $ 126,00 más IVA, se aplica retención del 2% del Impuesto a la Renta según comprobante Nº 001-001-1665.

- Se realiza el pago de viáticos a TEC. CESAR AUGUSTO RODRIGUEZ QUITUIZACA, por instalación de repetidora y programación de equipos, por un valor de $ 10,00.

Febrero 02.- Se adquiere a KOMUNICATE (CIA LTDA) según factura Nº 001-001-000002475 servicio de telecomunicaciones, por un valor de $ 115,95 más IVA se retiene el 2% del Impuesto a la Renta según comprobante Nº 001-001-1663.

- Cuentas por cobrar por realizar soporte de telecomunicaciones, a MEGAKONGS S.A. según factura Nº 001-001-000002067 por un valor de $ 120,00 más IVA, se aplica retención del 2% del Impuesto a la Renta y el 70% del IVA, según comprobante Nº 001-001-0021257.

- Cuentas por cobrar por alquiler de infraestructura Cerro Villonaco, a INTEGRALDATA (S.A), según factura Nº 001-001-000002070 por un valor de $ 80,00 más IVA, se aplica retención del 2% del Impuesto a la Renta y el 70% del IVA, según comprobante Nº 0010149.

- Cuentas por cobrar por servicio de radiocomunicación y alquiler de infraestructura de montaña para uso exclusivo de repetidora al AREA DE SALUD Nº 06 AMALUZA (SP), según factura Nº 001-001-000002072 por un valor de $ 196,00 más IVA, se aplica retención del 2% del Impuesto a la Renta y el 70% del IVA,

- Cuentas por cobrar por servicio de radiocomunicación alquiler de infraestructura de montaña para uso exclusivo de repetidora al AREA DE SALUD Nº 07 MACARA (SP), según factura Nº 001-001-000002073 por un valor de $ 196,00 más IVA, se aplica retención del 2% del Impuesto a la Renta y el 70% del IVA,

- Cuenta por cobrar por servicio de radiocomunicación alquiler de infraestructura de montaña para uso exclusivo de repetidora correspondiente al mes de enero del 2012 al AREA DE SALUD Nº 08 CATACOCHA (SP), según factura Nº 001-001-000002074 por un valor de $ 196,00 más IVA, se aplica retención del 2% del Impuesto a la Renta y el 70% del IVA, según comprobante Nº 001-001-000007354.

- Cuentas por cobrar por servicio de radiocomunicación alquiler de infraestructura de montaña para uso exclusivo de repetidora correspondiente al mes de enero del 2012 al AREA DE SALUD Nº 09 ALAMOR (SP), según factura Nº 001-001-000002075 por un valor de $ 196,00 más IVA, se aplica retención del 2% del Impuesto a la Renta y el 70% del IVA,

- Cuenta por cobrar por servicio de radiocomunicación alquiler infraestructura de montaña para uso exclusivo de AREA DE SALUD Nº 10 SARAGURO (SP), según factura Nº 001-001-000002080 por un valor de $ 196,00 más IVA, se aplica retención del 2% del Impuesto a la Renta y el 70% del IVA, según comprobante Nº 001-001-000005621.

- Cuenta por cobrar por servicio de radiocomunicación alquiler de infraestructura de montaña para uso exclusivo de repetidora al AREA DE SALUD Nº 12 VILCABAMBA (SP), según factura Nº 001-001-000002081 por un valor de $ 196,00 más IVA, se aplica retención del 2% del Impuesto a la Renta y el 70% del IVA,

- Cuenta por cobrar por servicio de infraestructura de montaña Cerro Villonaco cuatro enlaces correspondientes al mes de febrero del 2012, a PUNTONET (CE), según factura Nº 001-001-000002082 por un valor de $320,00 más IVA, se aplica retención del 70% del IVA y el 2% del Impuesto a la Renta, según comprobante Nº 001-001-0055007.

- Cuenta por cobrar por servicio de radiocomunicación y alquiler de infraestructura de montaña para uso exclusivo de repetidora cal AREA DE SALUD Nº 03 LOJA (SP), según factura Nº 001-001-000002083 por un valor de $ 150,00 más IVA se aplica retención del 2% del Impuesto a la Renta y el 70% del IVA,

- Cuenta por cobrar por servicio de radiocomunicación alquiler de infraestructura de montaña para uso exclusivo de repetidora al AREA DE SALUD Nº 02 LOJA (SP), según factura Nº 001-001-000002084 por un valor

de $ 150,00 más IVA, se aplica retención del 2% del Impuesto a la Renta y el 70% del IVA, según comprobante Nº 001-001-000003842.

- Se realiza el pago de viáticos a TEC. CESAR AUGUSTO RODRIGUEZ QUITUIZACA, por revisión de puntos de datos y movilización de equipos de comunicación en Zapotillo, por un valor de $ 28,00.

Febrero 03.- Cuenta por cobrar por servicio que presta a la Escuela San Gerardo, a PILCO CORREA Y CIA SAN GERARDO (PNOLLC), según factura Nº 001-001-000002068 por un valor de $ 214,29 más IVA se aplica retención del 2% del Impuesto a la Renta, según comprobante Nº 001-001-0002868.

- Cuenta por cobrar por servicio que presta en el Colegio sector Capulí, a PILCO CORREA Y CIA SAN GERARDO (PNOLLC), según factura Nº 001-001- 000002069 por un valor de $ 446,43 más IVA se aplica retención del 2% del Impuesto a la Renta, según comprobante Nº 001-001-0002869.

- Se realiza el pago de viáticos a TEC. CESAR AUGUSTO RODRIGUEZ QUITUIZACA, por revisión de enlace internet colegio Iberoamericano en Loja, por un valor de $ 3,00.

Febrero 06.- Se adquiere a TELECOM (PNOLLC) según factura Nº 001-001-012119, 5 tacos RJ 45 nacional, por un valor de $ 13,39 más IVA,

- Se realiza el pago de viáticos a TEC. CESAR AUGUSTO RODRIGUEZ QUITUIZACA, por instalación de reloj biométrico, revisión de equipo de comunicación en Saraguro, por un valor de $ 14,00.

Febrero 07.- Se realiza el pago a DIGITAL RADIO SISTEMAS (CE) según factura Nº 001-001-000000419, por reparación de equipos de comunicación, por un valor de $ 591,84 más IVA, se aplica la retención del 2% del Impuesto a la Renta y el 70% del IVA según comprobante Nº 001-001-00001665.

- Cuenta por pagar a DIGITAL RADIO SISTEMAS (CE) según factura Nº 001-001-000000420, por reparación de equipos de comunicación, por un valor de $ 102,04 más IVA, se aplica la respectiva retención del 2% del Impuesto a la Renta y el 70% del Impuesto a la Renta del IVA según comprobante Nº 001-001-1666.

- Se realiza el pago de viáticos a TEC. CESAR AUGUSTO RODRIGUEZ QUITUIZACA, por instalación de dos puntos de datos y tres de voz en Catamayo, por un valor de $ 8,50.

Febrero 08.- Se adquiere a TELECOM (PNOLLC) según factura Nº 001-001-012130, 3 borneras cable # 14, por un valor de $ 2,68 más IVA,

- Depositan en cuenta bancaria por alquiler equipo radiotransmisor portátil en banda VHF, incluye montaje, instalación, capacitación y programación de equipos enlazados a sus repetidoras, a CALLE CAPA FAUSTO LEONEL (PNOLLC), según factura Nº 001-001-000002090 por un valor de $ 250,00 más IVA se aplica retención del 2% del Impuesto a la Renta.

- Se realiza el pago de viáticos a TEC. CESAR AUGUSTO RODRIGUEZ QUITUIZACA, por revisión de puntos de datos en Macara, por un valor de $ 18,60.

Febrero 09.- Se realiza el pago en cheque a MYK COMUNICACIONES (PNOLLC), según factura Nº 001-001-0007398, por 10 servicios de arrendamiento, valor por arrendamiento de 10 equipos de radio portátiles rango VHF para utilizar durante los días 11 y 12 de febrero en la Ciudad de Loja, por un valor de $ 100,00 más IVA, se aplica retención del 2% del Impuesto a la Renta según comprobante Nº 001-001-00001667.

- Se adquiere a COLINEAL CORPORATION (CIA. LTDA.) según factura Nº 026-001-000004759, por el valor de $ 2.148,39. Se otorga crédito por 3 meses.

- Se realiza el pago de viáticos a TEC. CESAR AUGUSTO RODRIGUEZ QUITUIZACA, por revisión servidor Colegio San Gerardo en Loja, por un valor de $ 4,00.

Febrero 10.- Se realiza el pago en efectivo a HOTEL DAN INTERNACIONAL (PNOLLC) según factura Nº 001-001-000094974, por el servicio de alojamiento, por un valor de $ 16,40 más IVA, y una comisión por servicio de $ 1,64.

- Se adquiere a LUNA CRUZ JULIO CESAR (CE) según factura Nº 002-002-000081284. Por un valor de $ 8,93 más IVA, se aplica la retención del 1% del Impuesto a la Renta.

- Se adquiere a LUNA CRUZ JULIO CESAR (CE) según factura Nº 002-002-000081283. Por un valor de $ 1,88 más IVA, un borrador de pizarra.

- Se realiza el pago de viáticos a TEC. CESAR AUGUSTO RODRIGUEZ QUITUIZACA, por revisión de una línea telefónica en Catamayo, por un valor de $ 8,50.

Febrero 11.- Se realiza el pago en efectivo a HOTEL DAN INTERNACIONAL (PNOLLC) según factura Nº 001-001-000094994, por el servicio de alojamiento, por el valor de $ 16,40 más IVA, y por comisión y servicio se cancela el valor de $ 1,64.

Febrero 12.- Se cancela las planillas del IESS por un valor de $ 376,68

Febrero 13.- Se realiza el pago en efectivo a HOTEL DAN INTERNACIONAL (PNOLLC) según factura Nº 001-001-000095024, por el servicio de alojamiento, por un valor de $ 32,79 más IVA, y una comisión por servicio de $ 3,28

- Se realiza el pago de viáticos a TEC. CESAR AUGUSTO RODRIGUEZ QUITUIZACA, por revisión de servidor San Gerardo en Loja, por un valor de $ 4,00.

Febrero 14.- Se realiza el pago de viáticos a TEC. CESAR AUGUSTO RODRIGUEZ QUITUIZACA, por revisión sistema electrónico edificio nuevo en Amaluza, por un valor de $ 18,50.

Febrero 15.- Se adquiere a CASA VIDA MADERA Y COLOR (PNOLLC) según factura Nº 001-001-000025566, 2 base permalatex a litro 25-IA, se cancela el valor de $ 8,75 más IVA en efectivo.

- Se realiza el pago con cheque a DISEÑO TRES COMUNICACIÓN VISUAL (PNOLLC) según factura Nº 001-001-0005824, 1 placa en tool laminada con adhesivo impreso “S.O.S.” Servimos con Corazón medidas 100x80cm, por un valor de $ 36,00 más IVA, se aplica la retención del 2% del Impuesto a la Renta según comprobante Nº 001-001-1705.

- Se realiza el pago a JOYERÍA Y RELOJERÍA ROMANZA (ARTESANO) según factura Nº 001-001-0001520, 15 medallas deportivas, por un valor de $ 13,38 más IVA,

- Se realiza el pago en efectivo a G4S SECURE SOLUTIONS ECUADOR (CIA. LTDA.) según factura Nº 001-005-000344170, del monitoreo vía telefónica más supervisión alarma 24 de mayo entre Mercadillo y Lourdes, por un valor de $ 25,00 más IVA, se aplica la retención del 2% del Impuesto a la Renta según comprobante Nº 001-001-1708.

- Se realiza el pago de viáticos a TEC. CESAR AUGUSTO RODRIGUEZ QUITUIZACA, por retiro de cartel y aro en Loja, por un valor de $ 3,00.

Febrero 16.- Se adquiere a SUPERMERCADO YEROVY (C.E.) según factura Nº 006-003-0024055. Se cancela en efectivo el valor de $ 36,23; tarifa 12% $ 15,99 y tarifa 0% $20,24.

- Se realiza un depósito en el Banco Nacional de Fomento por el valor de $ 816,19.

- Se realiza el pago de viáticos a TEC. CESAR AUGUSTO RODRIGUEZ QUITUIZACA, por instalación de aro y letrero en Loja, por un valor de $ 2,00.

Febrero 17.- Se realiza el pago en efectivo a NEXO COURIER (PNOLLC) según factura Nº 003-001-03111, del envío de correspondencia, según comprobante Nº 2012-000021 por un valor de $ 74,00 más IVA, se aplica la retención del 2% del Impuesto a la Renta según comprobante Nº 001-001-00001707.

- Se realiza el pago a CORPORACIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT (C.E) según factura Nº 001-001-024450556, por servicio telefónico, por un valor de $ 6,20 más IVA,

Febrero 18.- Se adquiere a TELECOM (PNOLLC) según factura Nº 001-001-012162. Por un valor de $ 9,41 más IVA,

Febrero 23.- Cuenta por pagar a CONECEL (S.A) según factura Nº 001-039-020930197, por distribución de estado de cuenta, servicio black bis full 1000mb, servicio blackberry personal y tarifa básica, por un valor de $ 209,96 más IVA, se otorga crédito por 2 meses y Se aplica la retención del 2% del Impuesto a la Renta según comprobante nº 001-001-1709.

Febrero 24.- Se realiza el pago en efectivo a CORPORACIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT (C.E) según factura Nº 001-001-024718793, por servicio telefónico, por un valor de $ 9,88 más IVA,

Febrero 25.- Se realiza el pago de viáticos a TEC. CESAR AUGUSTO RODRIGUEZ QUITUIZACA, por revisión de equipo de internet y configuración de la nueva frecuencia en Loja, Vilcabamba y Malacatos, por un valor de $ 5,25.

Febrero 27.- Cuenta por cobrar por servicio de radiocomunicación alquiler de infraestructura de montaña para uso exclusivo de repetidora al AREA DE SALUD Nº 04 CATAMAYO (SP), según factura Nº 001-001-000002091 por un valor de $

392,00 más IVA se aplica retención del 2% del Impuesto a la Renta y el 70% del IVA, según comprobante Nº 001-001-000005501.

Febrero 29.- Se realiza el pago de viáticos a TEC. CESAR AUGUSTO RODRIGUEZ QUITUIZACA, por revisión de enlace de internet Área 10 Saraguro, por un valor de $ 11,50.

- Se cancela sueldos al personal

- Se liquida el IVA del mes de febrero

Marzo 01.- Cuenta por cobrar, a TUCAN ESTUDIOS Y CONTRUCCIONES (PNOLLC), según factura Nº 001-001-000002094 por un valor de $ 44,64 más IVA se aplica retención del2% del Impuesto a la Renta, según comprobante Nº 001-001-0000098.

- Cuenta por cobrar por servicio que presta en el Colegio sector Capulí, a PILCO CORREA Y CIA SAN GERARDO (PNOLLC), según factura Nº 001-001-000002098 por un valor de $ 446,43 más IVA se aplica retención del 2% del Impuesto a la Renta, según el comprobante número 001-001-0002898.

- Cuenta por cobrar por servicio que presta a la Escuela San Gerardo, a PILCO CORREA Y CIA SAN GERARDO (PNOLLC), según factura Nº 001-001-000002099 por un valor de $ 214,29 más IVA se aplica retención del 2% del Impuesto a la Renta, según comprobante Nº 001-001-0002897.

- Cuenta por cobrar por servicio de radiocomunicación alquiler de infraestructura de montaña para uso exclusivo de repetidora al AREA DE SALUD Nº 06 AMALUZA (SP), según factura Nº 001-001-000002101 por un valor de $ 196,00 más IVA se aplica retención del 2% del Impuesto a la Renta y el 70% del IVA, según comprobante Nº 001-001-000004082.

Marzo 01.- Cuenta por cobrar por servicio de radiocomunicación alquiler de infraestructura de montaña para uso exclusivo de repetidora al AREA DE SALUD Nº 07 MACARA (SP), según factura Nº 001-001-000002102 por un valor de $ 196,00 más IVA se aplica retención del 2% del Impuesto a la Renta y el 70% del IVA,

- Cuenta por cobrar por servicio de radiocomunicación alquiler de infraestructura de montaña para uso exclusivo de repetidora al AREA DE SALUD Nº 08 CATACOCHA (SP), según factura Nº 001-001-000002103 por un valor de $ 196,00 más IVA se aplica retención del 2% del Impuesto a la Renta y el 70% del IVA, según comprobante Nº 001-001-000007396.

- Cuenta por cobrar por servicio de radiocomunicación alquiler de infraestructura de montaña para uso exclusivo de repetidora al AREA DE SALUD Nº 09 ALAMOR (SP), según factura Nº 001-001-000002104 por un valor de $ 196,00 más IVA se aplica retención del 2% del Impuesto a la Renta y el 70% del IVA,

- Cuenta por cobrar por servicio de radiocomunicación alquiler de infraestructura de montaña para uso exclusivo de repetidora al AREA DE SALUD Nº 04 CATAMAYO (SP), según factura Nº 001-001-000002106 por un valor de $ 196,00 más IVA se aplica retención del 2% del Impuesto a la Renta y el 70% del IVA, según comprobante Nº 001-001-000005510.

- Cuenta por cobrar por servicio de radiocomunicación alquiler de infraestructura de montaña para uso exclusivo de repetidora al AREA DE SALUD Nº 10 SARAGURO (SP), según factura Nº 001-001-000002108 por un valor de $ 196,00 más IVA se aplica retención del 2% del Impuesto a la Renta y el 70% del IVA, según comprobante Nº 001-001-000005641.

- Cuenta por cobrar por servicio de radiocomunicación alquiler de infraestructura de montaña para uso exclusivo de repetidora al AREA DE SALUD Nº 12 VILCABAMBA (SP), según factura Nº 001-001-000002109 por

un valor de $ 196,00 más IVA se aplica retención del2% del Impuesto a la Renta y el 70% del IVA,

- Cuenta por cobrar por servicio de infraestructura de montaña Cerro Villonaco cuatro enlaces, a PUNTONET (CE), según factura Nº 001-001-000002110 por un valor de $320,00 más IVA se aplica retención del70% del IVA y el 2% del Impuesto a la Renta, según comprobante Nº 001-001-0055703.

- Cuenta por cobrar por servicio de radiocomunicación alquiler de infraestructura de montaña para uso exclusivo de repetidora al AREA DE SALUD Nº 03 LOJA (SP), según factura Nº 001-001-000002111 por un valor de $ 150,00 más IVA se aplica retención del 2% del Impuesto a la Renta y el 70% del IVA,

- Cuenta por cobrar por servicio de radiocomunicación alquiler de infraestructura de montaña para uso exclusivo de repetidora al AREA DE SALUD Nº 05 CARIAMANGA (SP), según factura Nº 001-001-000002115 por un valor de $ 588,00 más IVA se aplica retención del 2% del Impuesto a la Renta y el 70% del IVA,

- Cuenta por cobrar por servicio de radiocomunicación alquiler de infraestructura de montaña para uso exclusivo de repetidora al AREA DE SALUD Nº 13 ZAPOTILLO (SP), según factura Nº 001-001-000002116 por un valor de $ 392,00 más IVA se aplica retención del 2% del Impuesto a la Renta y el 70% del IVA,

- Cuenta por cobrar por alquiler de infraestructura Cerro Villonaco, a INTEGRALDATA (S.A), según factura Nº 001-001-000002117 por un valor de $ 80,00 más IVA,

- Cuenta por pagar a PUNTONET (S.A.) según factura Nº 001-001-000900642 por créditos y cargos, internet recurrente, internet U.M., internet renta equipos, internet recurrente y envío de factura. Se otorga 4 meses de crédito, por un

valor de $ 2.587,60 más IVA, se aplica la retención del 2% del Impuesto a la Renta según comprobante Nº 001-001-1710.

- Se adquiere a MYK COMUNICACIONES (PNOLLC), según factura Nº 001-001-0007455, dos micrófonos marca Kenwood modelo KMC-30 por un valor de $ 70,00 más IVA se cancela con cheque. Se le retiene el 1% del Impuesto a la Renta según comprobante Nº 001-001-00001711.

- Se realiza el pago a la EMPRESA ELECTRICA REGIONAL DEL SUR (S.A) por energía eléctrica un valor de $ 83,75.

- Se realiza el pago en efectivo a la EMPRESA ELECTRICA REGIONAL DEL SUR (S.A) por consumo de energía eléctrica correspondiente al mes de un valor de $ 24,38.

Marzo 02.- Se realiza el pago en efectivo a G4S SECURE SOLUTIONS ECUADOR (CIA. LTDA.), según egreso de caja Nº 0124704, del fax 344170 del mes de febrero por un valor de $ 27,50 en efectivo.

- Se realiza el pago en efectivo a EMPRESA TECNOLOGICA TONERS (CIA. LTDA.) según factura Nº 001-001-000029470, por servicio de mantenimiento de impresora, por un valor de $ 6,25 más IVA,

Marzo 03.- Se realiza el pago de arriendo de oficina de los meses de enero y febrero del 2011. Se cancela mediante transferencia bancaria el día 02 de marzo del 2011 se entrega la factura Nº 419 del Ing. Fernando Cabrera para el pago, transferencia de la cuenta de Lucia Salazar 2900788164. Por un valor de $ 601,31.

Marzo 05.- Se vende al AREA DE SALUD Nº 04 CATAMAYO (SP). Según factura Nº 001-001-000002120 por un valor de $156,35 más IVA se aplica retención del 30% del IVA y el 1% del Impuesto a la Renta, según comprobante Nº 001-001-000005539.

- Cuenta por cobrar por servicio de 2 puntos de datos, 3 puntos de voz y 119 MT / Tendido de Cable, al AREA DE SALUD Nº 04 CATAMAYO (SP), según factura Nº 001-001-000002121 por un valor de $83,80 más IVA se aplica retención del 70% del IVA y el 2% del Impuesto a la Renta, según comprobante Nº 001-001-000005540.

- Cuenta por cobrar por el servicio de Soporte Técnico, a El AREA DE SALUD Nº 10 SARAGURO (SP), según factura Nº 001-001-000002122 por un valor de $ 35,00 más IVA se aplica retención del 70% del IVA y el 2% del Impuesto a la Renta, según comprobante Nº 001-001-000005640.

- Se realiza el pago con cheque a KOMUNICATE (CIA LTDA) según factura Nº 001-001-000002540 por servicio de telecomunicaciones, por un valor de $ 115,95 más IVA, se realiza la retención del 2% del Impuesto a la Renta según comprobante Nº 001-001-1712.

Marzo 06.- Cuenta por cobrar por servicio de Soporte Técnico revisión del equipo de radiocomunicación móvil, a CONSTFACIL (CIA LTDA), según factura Nº 001-001-000002123 por un valor de $ 25,00 más IVA se aplica retención del 70% del IVA y el 2% del Impuesto a la Renta, según comprobante Nº 001-001-00011232.

- Cuenta por cobrar por 2 servicios de radiocomunicación alquiler de infraestructura de montaña para uso de repetidora, a HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL ISIDRO AYORA (SP), según factura Nº 001-001-000002124 por un valor de $ 300,00 más IVA se aplica retención del 2% del Impuesto a la Renta y el 70% del IVA,

Marzo 07.- Se compra a EL TAMAL LOJANO (CAL. ART) según factura Nº 002-001-000013561, cinco bolones de verde y 1 quimbolito, por el valor de $ 6,49.

- Se realiza el pago en efectivo a ECOMPU (CE) según factura Nº 001-001-000812. Por revisión de cambio fuente de poder de computo Torre, por un

valor de $ 25,00 más IVA, se aplica la retención del 2% del Impuesto a la Renta y el 70% del IVA, según comprobante Nº 001-001-1719.

Marzo 10.- Nos cancela en efectivo por servicio Técnico el ARQ. PALADINES PATRICIO (PNOLLC), según factura Nº 001-001-000002125 el valor de $ 30,00 más IVA se aplica retención del 2% del Impuesto a la Renta.

Marzo 12.- Se realiza el pago con cheque de arriendo y alquiler de infraestructura a PUNTONET (S.A.) según factura entregada Nº 000420 se efectúa transferencia bancaria a la cuenta de ahorros Banco de Loja número 2900156864 de Andrea Aguirre, por un valor de $ 103,67 según comprobante Nº 2012-000023.

- Se realiza el pago a UVITA DE LOURDES DÁVILA DÁVILA (C.E) según factura Nº 001-001-000000001, por alquiler de local de la oficina ubicada en el Edificio Panorama correspondiente al mes de marzo del 2011, por un valor de $ 315,22 más IVA, se aplica la retención del 8% del Impuesto a la Renta y el 100% del IVA según comprobante Nº 001-001-00001713.

- Se realiza el pago con cheque a DIGITAL RADIO SISTEMAS (CE) según factura Nº 001-001-000000001, por reparación de equipos de comunicación, por un valor de $ 459,18 más IVA, se aplica la retención del 2% del Impuesto a la Renta y el 70% del IVA según comprobante Nº 001-001-1714.

- Se realiza el pago con cheque a DIGITAL RADIO SISTEMAS (CE) según factura Nº 001-001-000000422, por reparación de equipos de comunicación, por un valor de $ 102,04 más IVA, se aplica la retención del 2% del Impuesto a la Renta y el 70% del IVA según comprobante Nº 001-001-0001715.

- Se realiza el pago con cheque a NEXO COURIER (PNOLLC) según factura Nº 003-001-03164, del envío de correspondencia, durante el mes de febrero del 2011, por un valor de $ 121,00 más IVA, se aplica la retención del 2% del Impuesto a la Renta según comprobante Nº 001-001-0001717.

- Se realiza el pago con cheque a DISEÑO TRES COMUNICACIÓN VISUAL (PNOLLC) según factura Nº 001-001-0005873, por un valor de $ 161,00 más IVA, se aplica la retención del 2% del Impuesto a la Renta según comprobante Nº 001-001-0001722.

- Se realiza el pago de viáticos a TEC. CESAR AUGUSTO RODRIGUEZ QUITUIZACA, por revisión de red interna Área 11 Gonzanamá y revisión de servicio de internet Área 4 Catamayo, por un valor de $ 10,90.

- Se realiza el pago a LOURDES DÁVILA por pago de arriendo de alquiler de infraestructura de la DPSL entregando los siguientes cheques de clientes de Lucia Salazar y una transferencia bancaria: por un valor de $ 489,00.

- Se cancela las planillas del IESS por un valor de $ 376,68

Marzo 13.- Se realiza el pago en efectivo a RAPIPAGO (S.A) según factura Nº 012-001-000011059, por servicio telefónico, por un valor de $ 14,89 más IVA, y una comisión de $0,30.

- Se realiza el pago a RAPIPAGO (S.A) según factura Nº 012-001-000011058, por servicio telefónico, por un valor de $ 9,60 más IVA, y una comisión de $ 0,30.

- Se realiza el pago en efectivo a RAPIPAGO (S.A) según factura Nº 012-001-000011060, por servicio telefónico, por un valor de $ 6,25 más IVA, y una comisión de $ 0,30.

- Se realiza el pago en efectivo a RAPIPAGO (S.A) según factura Nº 012-001-000011061, por servicio telefónico, por un valor de $ 20,42 más IVA, y una comisión de $ 0,30.

Marzo 14.- Cuenta por cobrar por servicio de Soporte Técnico, a El AREA DE SALUD Nº 04 CATAMAYO (SP), según factura Nº 001-001-000002126 por un

valor de $ 35,00 más IVA se aplica retención del 70% del Impuesto a la Fuente del IVA y el 2% del Impuesto a la Renta, según comprobante Nº 001-001-000005541.

- Se adquiere a TELECOM (PNOLLC) según factura Nº 001-001-0122525, por un valor de $ 4,85 más IVA,

- Se realiza el pago de viáticos a TEC. CESAR AUGUSTO RODRIGUEZ QUITUIZACA, por instalación de un enlace internet en Loja, por un valor de $ 11,43.

Marzo 15.- Se realiza el pago en efectivo a G4S SECURE SOLUTIONS ECUADOR (CIA. LTDA.) Según factura Nº 001-005-000357925, del monitoreo vía telefónica más supervisión alarma 24 de mayo entre Mercadillo y Lourdes, por un valor de $ 25,00 más IVA, se aplica la retención del 2% del Impuesto a la Renta según comprobante Nº 001-001-1718.

Marzo 16.- Se realiza el pago de viáticos a TEC. CESAR AUGUSTO RODRIGUEZ QUITUIZACA, por revisión del reloj biométrico en Alamor, por un valor de $ 21,00.

Marzo 17.- Se realiza el pago en efectivo a HOTEL DAN INTERNACIONAL (PNOLLC) según factura Nº 001-001-000095785, por el servicio de alojamiento, por un valor de $ 16,40 más IVA, y una comisión por servicio de $ 1,64.

- Se realiza el pago en efectivo a CORPORACIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT (C.E) según factura Nº 001-001-001313823, por servicio telefónico, por un valor de $ 6,20 más IVA y un interés causado de $ 0,03.

Marzo 18.- Se realiza el pago en efectivo a HOTEL DAN INTERNACIONAL (PNOLLC) según factura Nº 001-001-000095812, por el servicio de

alojamiento, por un valor de $ 16,40 más IVA, y una comisión por servicio de $ 1,64.

Marzo 19.- Se realiza el pago en efectivo a HOTEL DAN INTERNACIONAL (PNOLLC) según factura Nº 001-001-000095843, por el servicio de alojamiento, por un valor de $ 16,40 más IVA, y una comisión por servicio de $ 1,64.

Marzo 20.- Cuenta por cobrar por servicio brindado de radiocomunicación alquiler de infraestructura de montaña para uso exclusivo de repetidora, al AREA DE SALUD Nº 02 LOJA (SP), según factura Nº 001-001-000002127 por un valor de $ 150,00 más IVA se aplica retención del 70% del IVA y el 2% del Impuesto a la Renta, según comprobante Nº 001-001-000003909.

- Cuenta por cobrar por servicio de radiocomunicación alquiler de infraestructura de montaña para uso exclusivo de repetidora, al AREA DE SALUD Nº 06 AMALUZA (SP), según factura Nº 001-001-000002128 por un valor de $ 196,00 más IVA se aplica retención del 70% del IVA y el 2% del Impuesto a la Renta, según comprobante Nº 001-001-000004093.

- Se realiza el pago con cheque a ECOMPU (CE) según factura Nº 001-001-000818. Por revisión de laptop HP DV4 (cambio de touch pad), por un valor de $ 40,00 más IVA, se aplica la retención del 2% del Impuesto a la Renta y el 70% del IVA, según comprobante Nº 001-001-00001720.

- Se realiza el pago en efectivo a EMPRESA TECNOLOGICA TONERS (CIA. LTDA.) Según factura Nº 001-003-000020672, por servicio de mantenimiento de impresora, por un valor de $ 8,93 más IVA,

- Se realiza el depósito de 2 cheques en el Banco Nacional de Fomento por el valor de $ 350,12.

- Se realiza el pago de viáticos a TEC. CESAR AUGUSTO RODRIGUEZ QUITUIZACA, por revisión servicio de internet en Amaluza, por un valor de $ 21,00.

Marzo 21.- Cancela con cheque por servicio Técnico reparación de computador portátil HP DV4 (Cambio de Touch Pad) a LIC. CHAVEZ JOSE (PNOLLC), según factura Nº 001-001-000002129 el valor de $ 60,00 más IVA, se aplica retención del 2% del Impuesto a la Renta.

- Se realiza el pago a LOURDES DÁVILA por pago de arriendo de alquiler de infraestructura de la DPSL mes de diciembre del 2010 realizando una transferencia de la cuenta crecediario 2900788164 a nombre de Lucia Salazar, por un valor de $ 489,00.

Marzo 23.- Cuenta por pagar a CONECEL (S.A) según factura Nº 001-039-021872640, por distribución de estado de cuenta, servicio black bis full 1000mb, servicio blackberry personal y tarifa básica, por un valor de $ 209,96 más IVA, se otorga crédito por 18 días y se aplica la retención del 2% del Impuesto a la Renta según comprobante Nº 001-001-1721

- Cuenta por pagar a CONECEL (S.A) según factura Nº 001-010-010873851, por BAM 49 ilimitado, distribución de estado de cuenta, por un valor de $ 29,72 más IVA, se otorga crédito por dieciocho días y se retiene el 2% del Impuesto a la Renta según comprobante Nº 001-001-1723.

Marzo 24.- Se realiza el pago en efectivo a CORPORACIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT (C.E) según factura Nº 001-001-001623637, por servicio telefónico, por un valor de $ 8,16 más IVA y un interés por mora de $ 0,04.

- Se realiza el pago en efectivo a CORPORACIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT (C.E) según factura Nº 001-001-001813584,

por servicio telefónico, por un valor de $ 7,79 más IVA, y un interés por mora de $ 0,02

Marzo 27.- Se realiza el pago en efectivo a IMPRENTA SANTIAGO (PNOLLC) según factura Nº 002-001-000025991, por 2 libretines de retención, por el valor de $ 16,00.

Marzo 28.- Se entrega un recibo por $3.85

Marzo 29.- Se presta el soporte Técnico a ESTUDIO JURIDICO ESPINOZA REYES (CIA LTDA), según factura Nº 001-001-000002130 por un valor de $ 25,00 más IVA, se aplica la retención del 2% del Impuesto a la Renta.

- Se realiza el pago en efectivo a EMPRESA TECNOLOGICA TONERS (CIA. LTDA.) Según factura Nº 001-003-000020984, por servicio de mantenimiento de impresora, por un valor de $ 8,93 más IVA,

Marzo 30.- Se adquiere a LA REFORMA (C.E) según factura Nº 002-009-000060261, por 2 libretines, se cancela en efectivo el valor de $ 0,70 más IVA,

- Se adquiere a LA REFORMA (C.E) según factura Nº 002-012-000074507, se cancela en efectivo el valor de $ 22,47 más IVA, con tarifa 0% $6,50 y con tarifa 12% $ 15,97.

Marzo 31- Se cancela los sueldos al personal

- Se liquida el IVA del mes de marzo

- Se realiza las respectivas depreciaciones

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.
INVENTARIO INICIAL
Expresado en Dólares USD
Enero 01 del 2011

CODIGO	CANT.	CUENTAS	V. UNIT.	PARCIAL	TOTAL	OBSERV.
1		**ACTIVO**				
1.1		**ACTIVO CORRIENTE**				
1.1.01		CAJA			4,500.00	
	5	Billetes	100.00	500.00		
	150	Billetes	20.00	3,000.00		
	85	Billetes	10.00	850.00		
	30	Billetes	5.00	150.00		
1.1.02		BANCOS			16,852.36	
		Banco Nacional de Fomento	16,852.36	16,852.36		
1.1.03		CUENTAS POR COBRAR			10,500.00	
		ARIEL COMUNICACIONES CÍA LTDA.	4,000.00	4,000.00		
		COMUNIKT CORPORACIÓN	6,500.00	6,500.00		
1.1.05		MERCADERÍAS			34,560.00	
	2	Radio Base	1,979.30	3,958.60		
	4	Relojes biométricos	7,200.00	28,800.00		
	15	Mini pantallas sansung	78.40	1,176.00		
	5	Juegos de Materiales básicos	125.08	625.40		
		TOTAL ACTIVO CORRIENTE			**66,412.36**	
1.2		**ACTIVO NO CORRIENTE**				
1.2.01		MUEBLES DE OFICINA			6,789.78	
	3	Archivadores	800.00	2,400.00		
	6	Escritorios	700.00	4,200.00		
	6	Sillas	31.63	189.78		
1.2.02		EQUIPO DE COMPUTACION			7,890.00	
	7	Computadoras Sansung	1,115.71	7,810.00		
	1	Impresora Canon	80.00	80.00		
		TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			**14,679.78**	
		TOTAL ACTIVO			**81,092.14**	
2		**PASIVO**				
2.1		**PASIVO CORRIENTE**				
2.1.01		CUENTAS POR PAGAR			8,500.00	
		Proveedor		8,500.00		
		MYK COMUNICACIONES	8,500.00			
2.1.04		RET. EN LA FUENTE POR PAGAR				
		Retenciones en la fuente por pagar	120.99	120.99	120.99	
2.1.06		IESS POR PAGAR		376.68	376.68	
2.1.06.01		Aporte individual por pagar	163.81			
2.1.06.02		Aporte patronal por pagar	212.87			
		TOTAL PASIVO CORRIENTE			**8,997.67**	
		TOTAL DE PASIVO			**8,997.67**	
3		**PATRIMONIO**				
3.1.01		CAPITAL	72,090.19	72,090.19	72,094.47	
		TOTAL PATRIMONIO			**72,094.47**	
		TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			**81,092.14**	

Loja, 01 de enero del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION INICIAL
Expresado en Dólares USD
Al 01 de Enero del 2011

1	**ACTIVOS**			
1.1	**ACTIVOS CORRIENTES**		66,412.36	
1.1.01	CAJA	4,500.00		
1.1.02	BANCOS	16,852.36		
1.1.03	CUENTAS POR COBRAR	10,500.00		
1.1.05	MERCADERÍAS	34,560.00		
1.2	**ACTIVOS NO CORRIENTES**		49,239.78	
1.2.01	MUEBLES DE OFICINA	6,789.78		
1.2.02	EQUIPO DE COMPUTACION	7,890.00		
1.2.03	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	34,560.00		
	TOTAL ACTIVOS			**81,092.14**
2	**PASIVOS**			
2.1	**PASIVOS CORRIENTES**		8,997.67	
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	8,500.00		
2.1.04	RETENCIONES EN LA FTE POR PAGAR	120.99		
2.1.06	IESS POR PAGAR	376.68		
	TOTAL PASIVOS			**8,997.67**
3	**PATRIMONIO**			
3.1.01	CAPITAL		72,094.47	
	TOTAL PATRIMONIO			**72,094.47**
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			**81,092.14**

SON: OCHENTA Y UN MIL NOVENTA Y DOS DÓLARES CON CATORCE CENTAVOS

Loja, 01 de marzo del 2011

f) GERENTE

f) CONTADORA

EMPRESA EMIFOCOM CIA LTDA

DIARIO GENERAL

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO

Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº1

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
03/01/2011		1			
	1.1.01	CAJA		4,500.00	
	1.1.02	BANCOS		16,852.36	
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		10,500.00	
	1.1.05	MERCADERÍAS		34,560.00	
	1.2.01	MUEBLES DE OFICINA		6,789.78	
	1.2.03	EQUIPO DE COMPUTACION		7,890.00	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			8,500.00
	2.1.04	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			120.99
	2.1.06	IESS POR PAGAR			376.68
	2.1.06.01	APORTE INDIVIDUAL POR PAGAR	163.81		
	2.1.06.02	APORTE PATRONAL POR PAGAR	212.87		
	3.1.01	CAPITAL			72,094.47
		P/R ESTADO DE SITUACION INICIAL			
03/01/2011		2			
	6.1.03	GASTO INTERNET		2,174.50	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		260.94	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			2,391.95
	2.1.04	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR (2%)			43.49
		P/R PAGO SERVICIO DE INTERNET A PUNTONET S.A S/F Nº 000872810			
03/01/2011		3			
	5.1.01	COMPRAS		35.00	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		4.20	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			38.85
	2.1.04	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR (1%)			0.35
		P/R COMPRA DE MICROFONO A MYK COMUNICACIONES S/F Nº 0007287			
05/01/2011		4			
	6.1.04	GASTO COMUNICACIONES		115.95	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		13.91	
	1.1.02	BANCOS			127.55
	2.1.04	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR (2%)			2.32
		P/R PAGO POR SERVICIO DE COMUNICACIONES A KOMUNICATE S/F Nº 000002367			
05/01/2011		5			
	6.1.09	GASTO DE PUBLICIDAD		351.82	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		42.22	
	1.1.02	BANCOS			390.52
	2.1.04	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR (1%)			3.52
		P/R PAGO DE PUBLICIDAD AL DIARIO LA HORA S/F Nº 000159610			
		SUMAN Y PASAN		**84,090.68**	**84,090.68**

EMPRESA EMIFOCOM CIA LTDA

DIARIO GENERAL

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO

Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº2

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**84,090.68**	**84,090.68**
05/01/2011		6			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		152.40	
	1.1.05	ANTICIPO RETETENCION EN LA FUENTE (2%)		3.00	
	1.1.05	ANTICIPO RETETENCIÓN IVA (70%)		12.60	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			150.00
	2.1.02	IVA EN VENTAS			18.00
		P/R ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 2 LOJA S/F Nº 000003818			
05/01/2011		7			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		152.40	
	1.1.07	ANTICIPO RETETENCION EN LA FUENTE (2%)		3.00	
	1.1.07	ANTICIPO RETETENCIÓN IVA (70%)		12.60	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			150.00
	2.1.02	IVA EN VENTAS			18.00
		P/R ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 3 LOJA S/F Nº 000002038			
05/01/2011		8			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		199.14	
	1.1.07	ANTICIPO RETETENCION EN LA FUENTE (2%)		3.92	
	1.1.07	ANTICIPO RETETENCIÓN IVA (70%)		16.46	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			196.00
	2.1.02	IVA EN VENTAS			23.52
		P/R ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 10 SARAGURO S/F Nº 000002041			
05/01/2011		9			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		199.14	
	1.1.05	ANTICIPO RETETENCION EN LA FUENTE (2%)		3.92	
	1.1.07	ANTICIPO RETETENCIÓN IVA (70%)		16.46	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			196.00
	2.1.02	IVA EN VENTAS			23.52
		P/R ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 12 VILCABAMBA S/F Nº 000002042			
05/01/2011		10			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		325.12	
	1.1.07	ANTICIPO RETETENCION EN LA FUENTE (2%)		6.40	
	1.1.07	ANTICIPO RETETENCIÓN IVA (70%)		26.88	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			320.00
	2.1.02	IVA EN VENTAS			38.40
		P/R ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA CERRO VILLONACO CUATRO ENLACES A PUNTONET S/F Nº 000002043			
		SUMAN Y PASAN		**85,224.12**	**85,224.12**

EMPRESA EMIFOCOM CIA LTDA

DIARIO GENERAL

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO

Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº3

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**85,224.12**	**85,224.12**
05/01/2011		11			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		73.66	
	1.1.07	ANTICIPO RETETENCION EN LA FUENTE (2%)		1.34	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			66.96
	2.1.02	IVA EN VENTAS			8.04
		P/R SOPORTE DE TELECOMUNICACIONES A ROMO LOZANO JEANINE XIMENA S/F Nº 000002044			
05/01/2011		12			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		39.28	
	1.1.07	ANTICIPO RETETENCION EN LA FUENTE (2%)		0.71	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			35.71
	2.1.02	IVA EN VENTAS			4.29
		P/R PAGO PENSION MENSUAL A ARMIJOS COSTA ROSALBA LORENA S/ F Nº 000002045			
05/01/2011		13			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		24.55	
	1.1.07	ANTICIPO RETETENCION EN LA FUENTE (2%)		0.45	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			22.32
	2.1.02	IVA EN VENTAS			2.68
		P/R PAGO DE PENSION MENSUAL A TUCAN ESTUDIOS Y CONSTRUCCIONES S/F Nº 000002046			
05/01/2011		14			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		27.50	
	1.1.07	ANTICIPO RETETENCION EN LA FUENTE (2%)		0.50	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			25.00
	2.1.02	IVA EN VENTAS			3.00
		P/R SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES HOME A NUÑEZ FEIJOO LENIN FABRICIO S/F Nº 000002047			
05/01/2011		15			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		121.92	
	1.1.07	ANTICIPO RETETENCION EN LA FUENTE (2%)		2.40	
	1.1.07	ANTICIPO RETETENCIÓN IVA (70%)		10.08	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			120.00
	2.1.02	IVA EN VENTAS			14.40
		P/R SOPORTE DE TELECOMUNICACIONES A MEGAKONG S.A. S/F Nº 000002048			
05/01/2011		16			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		235.71	
	1.1.07	ANTICIPO RETETENCION EN LA FUENTE (2%)		4.29	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			214.28
	2.1.02	IVA EN VENTAS			25.71
		P/R PAGO DE PENSION MENSUAL A PILCO CORREA Y CIA SAN GERARDO S/F Nº 000002049			
		SUMAN Y PASAN		**85,766.50**	**85,766.50**

EMPRESA EMIFOCOM CIA LTDA

DIARIO GENERAL

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO

Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº4

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**85,766.50**	**85,766.50**
05/01/2011		17			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		491.06	
	1.1.07	ANTICIPO RET. EN LA FUENTE (2%)		8.93	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			446.42
	2.1.02	IVA EN VENTAS			53.57
		P/R PAGO DE PENSION MENSUAL A PILCO CORREA Y CIA SAN GERARDO S/F Nº 0002844.			
05/01/2011		18			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		243.84	
	1.1.07	ANTICIPO RET. EN LA FUENTE (2%)		4.80	
	1.1.07	ANTICIPO RETETENCIÓN IVA (70%)		20.16	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			240.00
	2.1.02	IVA EN VENTAS			28.80
		P/R ALQUILER DE INFRAESTRUCTURA CERRO VILLONACO, SOPORTE TECNICO Y SERVICIO DE INSTALACIÓN A INTEGRALDATA S/F Nº 000002051			
07/01/2011		19			
	6.1.05	GASTO SERVICIOS VARIOS		27.50	
	1.1.01	CAJA			27.50
		P/R PAGO DE SERVICIO DE FAX A G4S SECURE S/IC Nº 0089835			
10/01/2011		20			
	6.1.01	GASTO SUMINISTROS DE OFICINA		36.42	
		TARIFA 12%	29.42		
		TARIFA 0%	7.00		
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		3.53	
	1.1.02	BANCOS			39.95
		P/R COMPRA DE MATERIALES DE OFICINA A LUNA CRUZ JULIO CESAR S/F Nº 000047222			
10/01/2011		21			
	6.1.03	GASTO MATERIALES DE ASEO		10.89	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		1.31	
	1.1.01	CAJA			12.20
		P/R COMPRA DE MATERIALES DE ASEO A REPRESENTACIONES LEON S/F Nº 0003310			
10/01/2011		22			
	5.1.01	COMPRAS		182.50	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		21.90	
	1.1.02	BANCOS			202.58
	2.1.04	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR (1%)			1.83
		P/R COMPRA DE UN MONITOR Y UN UPS A TONNERS S/F Nº 000027268			
		SUMAN Y PASAN		**86,819.34**	**86,819.34**

EMPRESA EMIFOCOM CIA LTDA

DIARIO GENERAL

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO

Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº5

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**86,819.34**	**86,819.34**
12/01/2011		23			
	6.1.05	GASTO SERVICIOS VARIOS		75.00	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		9.00	
	1.1.02	BANCOS			82.50
	2.1.04	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR (2%)			1.50
		P/R PAGO POR DISEÑO DE ARTES DIGITALES A DISEÑO TRES S/F Nº 0005722			
12/01/2011		24			
	6.1.05	GASTO SERVICIOS VARIOS		98.21	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		11.79	
	1.1.02	BANCOS			108.03
	2.1.04	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR (2%)			1.96
		P/R PAGO POR INSTALACION DE ADHESIVO MICROPERFORADO IMPRESO S/F Nº 0005723			
12/01/2011		25			
	6.1.06	GASTO VIATICOS		13.75	
	1.1.01	CAJA			13.75
		P/R PAGO DE VIATICOS AL TECNICO CESAR RODRIGUEZ			
12/01/2011		26			
	2.1.06	IESS POR PAGAR		376.68	
	2.1.06.01	APORTE PATRONAL	212.87		
	2.1.06.02	APORTE PERSONAL	163.81		
	1.1.02	BANCOS			376.68
		P/R PAGO DE EL SEGURO EN EFECTIVO			
13/01/2011		27			
	5.1.01	COMPRAS		1,300.00	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		156.00	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			1,443.00
	2.1.04	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR (1%)			13.00
		P/R COMPRA DE UNA ESTACIÓN REPETIDORA Y CABLE DE INTERCONECCION PARA REPETIDORA A MYK COMUNICACIONES S/F Nº 0007322			
13/01/2011		28			
	1.1.02	BANCOS		515.62	
	1.1.02	BANCOS			515.62
		P/R DEPOSITO CON CHEQUES EN EL BANCO NACIONAL DE FOMENTO			
13/01/2011		29			
	6.1.06	GASTO VIATICOS		7.50	
	1.1.01	CAJA			7.50
		P/R PAGO DE VIATICOS AL TECNICO CESAR RODRIGUEZ			
		SUMAN Y PASAN		**89,382.89**	**89,382.89**

EMPRESA EMIFOCOM CIA LTDA

DIARIO GENERAL

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO

Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº6

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**89,382.89**	**89,382.89**
15/01/2011		30			
	6.1.07	GASTO DE SEGURIDAD		25.00	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		3.00	
	1.1.01	CAJA			27.50
	2.1.04	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR (2%)			0.50
		P/R PAGO DEL SERVICIO DE SEGURIDAD A G4S SECURE S/F Nº 000330173			
16/01/2011		31			
	6.1.08	GASTO DE CORRESPONDENCIA		68.50	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		8.22	
	1.1.02	BANCOS			75.35
	2.1.04	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR (2%)			1.37
		P/R PAGO DE ENVIO CORRESPONDENCIA A NEXO COURIER S/F Nº 003054			
16/01/2011		32			
	5.1.01	COMPRAS		375.00	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		45.00	
	1.1.02	BANCOS			402.75
	2.1.04	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR (1%)			3.75
	2.1.05	RETENCIÓN DEL IVA POR PAGAR(30%)			13.50
		P/R COMPRA DE BATERIAS A REPUESTOS ABENDAÑO S/F Nº 001308			
18/01/2011		33			
	6.1.10	GASTO SERVICIO TECNICO		170.00	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		20.40	
	1.1.02	BANCOS			172.72
	2.1.04	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR (2%)			3.40
	2.1.05	RETENCIÓN DEL IVA POR PAGAR(70%)			14.28
		P/R PAGO SERVICIO TECNICO POR REVISION DE EQUIPOS DE COMPUTACION A ECOMPU S/F Nº 000799			
18/01/2011		34			
	5.1.01	COMPRAS		95.00	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		11.40	
	1.1.02	BANCOS			102.03
	2.1.04	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR (1%)			0.95
	2.1.05	RETENCIÓN DEL IVA POR PAGAR (30%)			3.42
		P/R COMPRA DE PANTALLA NOTEBOOK A ECOMPU S/F Nº 000800			
18/01/2011		35			
	6.1.06	GASTO VIATICOS		8.50	
	1.1.01	CAJA			8.50
		P/R PAGO DE VIATICOS AL TECNICO CESAR RODRIGUEZ			
		SUMAN Y PASAN		**90,212.91**	**90,212.91**

EMPRESA EMIFOCOM CIA LTDA

DIARIO GENERAL

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO

Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº7

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**90,212.91**	**90,212.91**
18/01/2011		36			
	6.1.06	GASTO VIATICOS		5.00	
	1.1.01	CAJA			5.00
		P/R PAGO DE VIATICOS AL TECNICO CESAR RODRIGUEZ			
19/01/2011		37			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		119.78	
	1.1.07	ANTICIPO RETETENCION EN LA FUENTE (1%)		0.98	
	1.1.07	ANTICIPO RETETENCION EN LA FUENTE (2%)		0.20	
	4.1.02	VENTAS			98.00
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			10.00
	2.1.02	IVA EN VENTAS			12.96
		P/R VENTA DE UNA PANTALLA PARA COMP. MINI Y SOPOR TE TEC. AL DR. FERNANDO NARVAEZ S/F Nº 000002052			
23/01/2011		38			
	6.1.03	GASTOS INTERNET		209.96	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		25.20	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			230.96
	2.1.04	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR (2%)			4.20
		P/R PAGO A CONECEL POR MINUTOS E INTERNET S/F Nº 019900860			
23/01/2011		39			
	6.1.03	GASTOS INTERNET		42.45	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		5.09	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			46.70
	2.1.04	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR (2%)			0.85
		P/R PAGO A CONECEL POR INTERNET E IDEAS SMS S/F Nº 010518327			
30/01/2011		40			
	6.1.06	GASTO VIATICOS		17.30	
	1.1.01	CAJA			17.30
		P/R PAGO DE VIATICOS AL TECNICO CESAR RODRIGUEZ			
31/01/2011		41			
	6.1.06	GASTO VIATICOS		3.00	
	1.1.01	CAJA			3.00
		P/R PAGO DE VIATICOS AL TECNICO CESAR RODRIGUEZ			
31/01/2011		42			
	6.1.15	SUELDOS Y SALARIOS		1,539.13	
	6.1.16	APORTE PATRONAL		212.87	
	2.1.06	IESS POR PAGAR			376.68
	2.1.06.01	APORTE INDIVIDUAL POR PAGAR	163.81		
	2.1.06.02	APORTE PATRONAL POR PAGAR	212.87		
	1.1.02	BANCOS			1,375.32
		P/R PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS AL PERSONAL			
		SUMAN Y PASAN		**92,393.87**	**92,393.87**

EMPRESA EMIFOCOM CIA LTDA

DIARIO GENERAL

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO

Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº8

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**92,393.87**	**92,393.87**
31/01/2011		43			
	6.1.17	PROVISIONES SOCIALES		511.00	
	6.1.17.01	DECIMOTERCER SUELDO	146.00		
	6.1.17.02	DECIMOCUARTO SUELDO	146.00		
	6.1.17.03	FONDOS DE RESERVA	146.00		
	6.1.17.04	VACACIONES	73.00		
	2.1.07	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR			511.00
	2.1.07.01	DECIMOTERCER SUELDO	146.00		
	2.1.07.02	DECIMOCUARTO SUELDO	146.00		
	2.1.07.03	FONDOS DE RESERVA	146.00		
	2.1.07.04	VACACIONES	73.00		
		P/R PAGO DE PROVISIONES SOCIALES AL PERSONAL			
31/01/2011		44			
	2.1.02	IVA EN VENTAS		274.89	
	1.1.07	CREDITO TRIBUTARIO		368.22	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS			643.11
		P/R LIQUIDACION DEL IVA			
01/02/2011		45			
	6.1.10	GASTO SERVICIO TECNICO		13.39	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		1.61	
	1.1.01	CAJA			15.00
		P/R PAGO POR SERVICIO DE MANTENIMIENTO A TONNERS S/F Nº 000019318			
01/02/2011		46			
	6.1.03	GASTO INTERNET		2,484.50	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		298.14	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			2,732.95
	2.1.04	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR (2%)			49.69
		P/R PAGO A PUNTONET POR INTERNET S/F Nº 000886576			
01/02/2011		47			
	6.2.01	GASTO INTERNET RESIDENCIAL		126.00	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		15.12	
	1.1.02	BANCOS			138.60
	2.1.04	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR (2%)			2.52
		P/R PAGO DE INTERNET RESIDENCIAL A LOJASYSTEM S/F Nº 000021815			
01/02/2011		48			
	6.1.06	GASTO VIATICOS		10.00	
	1.1.01	CAJA			10.00
		P/R PAGO DE VIATICOS AL TECNICO CESAR RODRIGUEZ			
		SUMAN Y PASAN		**96,496.73**	**96,496.73**

EMPRESA EMIFOCOM CIA LTDA

DIARIO GENERAL

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO

Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº9

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**96,496.73**	**96,496.73**
02/02/2011		49			
	6.1.04	GASTO COMUNICACIONES		115.95	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		13.91	
	1.1.02	BANCOS			127.55
	2.1.04	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR (2%)			2.32
		P/R PAGO DE SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES A KOMUNICATE S/F Nº 000002475			
02/02/2011		50			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		121.92	
	1.1.06	ANTICIPO RETETENCION EN LA FUENTE (2%)		2.40	
	1.1.07	ANTICIPO RETETENCIÓN IVA (70%)		10.08	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			120.00
	2.1.02	IVA EN VENTAS			14.40
		P/R SOPORTE DE TELECOMUNICACIONES A MEGAKONG S.A. S/F Nº 000002067			
02/02/2011		51			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		81.28	
	1.1.06	ANTICIPO RETETENCION EN LA FUENTE (2%)		1.60	
	1.1.07	ANTICIPO RETETENCIÓN IVA (70%)		6.72	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			80.00
	2.1.02	IVA EN VENTAS			9.60
		P/R ALQUILER INFRAESTRUCTURA CERRO VILLONACO A INTEGRALDATA S/F Nº 000002070			
02/02/2011		52			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		199.14	
	1.1.06	ANTICIPO RETETENCION EN LA FUENTE (2%)		3.92	
	1.1.07	ANTICIPO RETETENCIÓN IVA (70%)		16.46	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			196.00
	2.1.02	IVA EN VENTAS			23.52
		P/R SERVICIO DE COMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 06 AMALUZA S/F Nº 000002072			
02/02/2011		53			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		199.14	
	1.1.06	ANTICIPO RETETENCION EN LA FUENTE (2%)		3.92	
	1.1.07	ANTICIPO RETETENCIÓN IVA (70%)		16.46	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			196.00
	2.1.02	IVA EN VENTAS			23.52
		P/R SERVICIO DE COMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 07 MACARA S/F Nº 000002072			
		SUMAN Y PASAN		**97,289.64**	**97,289.64**

EMPRESA EMIFOCOM CIA LTDA

DIARIO GENERAL

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO

Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº10

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**97,289.64**	**97,289.64**
02/02/2011		54			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		199.14	
	1.1.06	ANTICIPO RETETENCION EN LA FUENTE (2%)		3.92	
	1.1.07	ANTICIPO RETETENCIÓN IVA (70%)		16.46	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			196.00
	2.1.02	IVA EN VENTAS			23.52
		P/R SERVICIO DE COMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 08 CATACOCHA S/F Nº 000002074			
02/02/2011		55			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		199.14	
	1.1.06	ANTICIPO RETETENCION EN LA FUENTE (2%)		3.92	
	1.1.07	ANTICIPO RETETENCIÓN IVA (70%)		16.46	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			196.00
	2.1.02	IVA EN VENTAS			23.52
		P/R SERVICIO DE COMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 09 ALAMOR S/F Nº 000002075			
02/02/2011		56			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		199.14	
	1.1.06	ANTICIPO RETETENCION EN LA FUENTE (2%)		3.92	
	1.1.07	ANTICIPO RETETENCIÓN IVA (70%)		16.46	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			196.00
	2.1.02	IVA EN VENTAS			23.52
		P/R SERVICIO DE COMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 10 SARAGURO S/F Nº 000002080			
02/02/2011		57			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		199.14	
	1.1.06	ANTICIPO RETETENCION EN LA FUENTE (2%)		3.92	
	1.1.07	ANTICIPO RETETENCIÓN IVA (70%)		16.46	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			196.00
	2.1.02	IVA EN VENTAS			23.52
		P/R SERVICIO DE COMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 12 VILCABAMBA S/F Nº 000002081			
02/02/2011		58			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		325.12	
	1.1.06	ANTICIPO RETETENCION EN LA FUENTE (2%)		6.40	
	1.1.07	ANTICIPO RETETENCIÓN IVA (70%)		26.88	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			320.00
	2.1.02	IVA EN VENTAS			38.40
		P/R SERVICIO DE INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA CERRO VILLONACO CUATRO ENLACES A PUNTONET S/F Nº 000002082			
		SUMAN Y PASAN		**98,526.12**	**98,526.12**

EMPRESA EMIFOCOM CIA LTDA

DIARIO GENERAL

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO

Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº11

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**98,526.12**	**98,526.12**
02/02/2011		59			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		152.40	
	1.1.06	ANTICIPO RETETENCION EN LA FUENTE (2%)		3.00	
	1.1.07	ANTICIPO RETETENCIÓN IVA (70%)		12.60	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			150.00
	2.1.02	IVA EN VENTAS			18.00
		P/R SERVICIO DE COMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 03 LOJA S/F Nº 000002083			
02/02/2011		60			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		152.40	
	1.1.06	ANTICIPO RETETENCION EN LA FUENTE (2%)		3.00	
	1.1.07	ANTICIPO RETETENCIÓN IVA (70%)		12.60	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			150.00
	2.1.02	IVA EN VENTAS			18.00
		P/R SERVICIO DE COMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 02 LOJA S/F Nº 000002084			
02/02/2011		61			
	6.1.06	GASTO VIATICOS		28.00	
	1.1.01	CAJA			28.00
		P/R PAGO DE VIATICOS AL TECNICO CESAR RODRIGUEZ			
03/02/2011		62			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		235.72	
	1.1.06	ANTICIPO RETETENCION EN LA FUENTE (2%)		4.29	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			214.29
	2.1.02	IVA EN VENTAS			25.71
		P/R COBRO DE PENSION MENSUAL A PILCO CORREA Y CIA SAN GERARDO S/F Nº 000002068			
03/02/2011		63			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		491.07	
	1.1.06	ANTICIPO RETETENCION EN LA FUENTE (2%)		8.93	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			446.43
	2.1.02	IVA EN VENTAS			53.57
		P/R COBRO DE PENSION MENSUAL DE PILCO CORREA Y CIA SAN GERARDO S/F Nº 000002069			
03/02/2011		64			
	6.1.06	GASTO VIATICOS		3.00	
	1.1.01	CAJA			3.00
		P/R PAGO DE VIATICOS AL TECNICO CESAR RODRIGUEZ			
06/02/2011		65			
	5.1.01	COMPRAS		13.39	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		1.61	
	1.1.01	CAJA			15.00
		P/R COMPRA DE MATERIALES A TELECOM S/F Nº 012119			
		SUMAN Y PASAN		**99,648.12**	**99,648.12**

EMPRESA EMIFOCOM CIA LTDA

DIARIO GENERAL

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO

Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº12

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**99,648.12**	**99,648.12**
06/02/2011		66			
	6.1.06	GASTO VIATICOS		14.00	
	1.1.01	CAJA			14.00
		P/R PAGO DE VIATICOS AL TECNICO CESAR RODRIGUEZ			
07/02/2011		67			
	6.1.10	GASTO SERVICIO TECNICO		591.84	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		71.02	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			601.31
	2.1.04	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR (2%)			11.84
	2.1.05	RETENCIÓN DEL IVA POR PAGAR (70%)			49.71
		P/R PAGO POR REPARACIÓN DE EQUIPOS DE COMUNICACIÓN A DIGITAL RADIO SISTEMAS S/F Nº 000000419			
07/02/2011		68			
	6.1.10	GASTO SERVICIO TECNICO		102.04	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		12.24	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			103.67
	2.1.04	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR (2%)			2.04
	2.1.05	RETENCIÓN DEL IVA POR PAGAR (70%)			8.57
		P/R PAGO POR REPARACIÓN DE EQUIPOS DE COMUNICACIÓN A DIGITAL RADIO SISTEMAS S/F Nº 000000420			
07/02/2011		69			
	6.1.06	GASTO VIATICOS		8.50	
	1.1.01	CAJA			8.50
		P/R PAGO DE VIATICOS AL TECNICO CESAR RODRIGUEZ			
08/02/2011		70			
	5.1.01	COMPRAS		2.68	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		0.32	
	1.1.01	CAJA			3.00
		P/R COMPRA DE MATERIALES A TELECOM S/F Nº 012130			
08/02/2011		71			
	1.1.02	BANCOS		275.00	
	1.1.05	ANTICIPO RETETENCION EN LA FUENTE (2%)		5.00	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			250.00
	2.1.02	IVA EN VENTAS			30.00
		P/R ALQUILER DE EQUIPO RADIOTRANSMISOR A CALLE CAPA FAUSTO LEONEL S/F Nº 000002090			
08/02/2011		72			
	6.1.06	GASTO VIATICOS		18.60	
	1.1.01	CAJA			18.60
		P/R PAGO DE VIATICOS AL TECNICO CESAR RODRIGUEZ			
		SUMAN Y PASAN		**100,749.37**	**100,749.37**

EMPRESA EMIFOCOM CIA LTDA

DIARIO GENERAL

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO

Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº13

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**100,749.37**	**100,749.37**
09/02/2011		73			
	6.1.05	GASTO SERVICIOS VARIOS		100.00	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		12.00	
	1.1.02	BANCOS			110.00
	2.1.04	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR (2%)			2.00
		P/R PAGO DE SERVICIO DE ARRENDAMIENTO EQUIPOS PORTATILES A MYK COMUNICACIONES S/F Nº 0007398			
09/02/2011		74			
	5.1.01	COMPRAS		2,148.39	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		257.81	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			2,406.20
		P/R COMPRA DE MUEBLES DE OFICINA A COLINEAL S/F Nº 000004759			
09/02/2011		75			
	6.1.06	GASTO VIATICOS		4.00	
	1.1.01	CAJA			4.00
		P/R PAGO DE VIATICOS AL TECNICO CESAR RODRIGUEZ			
10/02/2011		76			
	6.1.13	GASTO HOSPEDAJE		16.40	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		1.97	
	6.2.02	COMISION SERVICIO		1.64	
	1.1.01	CAJA			20.01
		P/R PAGO DE HOSPEDAJE A HOTEL DAN INTERNACIONAL S/F Nº 000094974			
10/02/2011		77			
	6.1.01	GASTO SUMINISTROS DE OFICINA		8.93	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		1.07	
	1.1.01	CAJA			10.00
		P/R COMPRA DE MATERIALES DE OFICINA A LUNA CRUZ JULIO CESAR S/F Nº 000081284			
10/02/2011		78			
	6.1.01	GASTO SUMINISTROS DE OFICINA		1.88	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		0.23	
	1.1.01	CAJA			2.11
		P/R COMPRA DE MATERIALES DE OFICINA A LUNA CRUZ JULIO CESAR S/F Nº 000081283			
10/02/2011		79			
	6.1.06	GASTO VIATICOS		8.50	
	1.1.01	CAJA			8.50
		P/R PAGO DE VIATICOS AL TECNICO CESAR RODRIGUEZ			
11/02/2011		80			
	6.1.13	GASTO HOSPEDAJE		16.40	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		1.97	
	6.2.02	COMISION SERVICIO		1.64	
	1.1.01	CAJA			20.01
		P/R PAGO DE HOSPEDAJE A HOTEL DAN INTERNACIONAL S/F Nº 000094994			
		SUMAN Y PASAN		**103,332.19**	**103,332.19**

EMPRESA EMIFOCOM CIA LTDA

DIARIO GENERAL

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO

Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº14

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**103,332.19**	**103,332.19**
12/02/2011		81			
	2.1.06	IESS POR PAGAR		376.68	
	2.1.06.01	APORTE PATRONAL	212.87		
	2.1.06.02	APORTE PERSONAL	163.81		
	1.1.02	BANCOS			376.68
		P/R PAGO DE EL SEGURO EN EFECTIVO			
13/02/2011		82			
	6.1.13	GASTO HOSPEDAJE		32.79	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		3.93	
	6.2.02	COMISION SERVICIO		3.28	
	1.1.02	BANCOS			40.00
		P/R PAGO DE HOSPEDAJE A HOTEL DAN INTERNACIONAL S/F Nº 000095024			
13/02/2011		83			
	6.1.06	GASTO VIATICOS		4.00	
	1.1.01	CAJA			4.00
		P/R PAGO DE VIATICOS AL TECNICO CESAR RODRIGUEZ			
14/02/2011		84			
	6.1.06	GASTO VIATICOS		18.50	
	1.1.01	CAJA			18.50
		P/R PAGO DE VIATICOS AL TECNICO CESAR RODRIGUEZ			
15/02/2011		85			
	5.1.01	COMPRAS		8.75	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		1.05	
	1.1.01	CAJA			9.80
		P/R COMPRA DE PERMALATEX A CASA VIVA MADERA Y COLOR S/F Nº 000025566			
15/02/2011		86			
	6.1.05	GASTO SERVICIOS VARIOS		36.00	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		4.32	
	1.1.02	BANCOS			39.60
	2.1.04	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR (2%)			0.72
		P/R PAGO POR PLACA LAMINADA A DISEÑO TRES S/F Nº 0005824			
15/02/2011		87			
	6.2.01	GASTO INTERNET RESIDENCIAL		13.38	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		1.61	
	1.1.01	CAJA			14.99
		P/R PAGO A JOYERIA ROMANZA POR MEDALLAS S/F Nº -0001520			
15/02/2011		88			
	6.1.07	GASTO DE SEGURIDAD		25.00	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		3.00	
	1.1.01	CAJA			27.50
	2.1.04	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR (2%)			0.50
		P/R PAGO DE SEGURIDAD A G4S SECURE S/F Nº 000344170			
		SUMAN Y PASAN		**103,864.48**	**103,864.48**

EMPRESA EMIFOCOM CIA LTDA

DIARIO GENERAL

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO

Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº15

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**103,864.48**	**103,864.48**
15/02/2011		89			
	6.1.06	GASTO VIATICOS		3.00	
	1.1.01	CAJA			3.00
		P/R PAGO DE VIATICOS AL TECNICO CESAR RODRIGUEZ			
16/02/2011		90			
	6.2.01	GASTO INTERNET RESIDENCIAL		36.23	
		TARIFA 12%	15.99		
		TARIFA 0%	20.24		
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		1.92	
	1.1.02	BANCOS			38.15
		P/R COMPRA DE ARTICULOS A YEROVY S/F Nº 0024055			
16/02/2011		91			
	1.1.02	BANCOS		816.19	
	1.1.02	BANCOS			816.19
		P/R DEP. CON CHEQ. EN EL BCO NACIONAL DE FOMENTO			
16/02/2011		92			
	6.1.06	GASTO VIATICOS		2.00	
	1.1.01	CAJA			2.00
		P/R PAGO DE VIATICOS AL TECNICO CESAR RODRIGUEZ			
17/02/2011		93			
	6.1.08	GASTO DE CORRESPONDENCIA		74.00	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		8.88	
	1.1.02	BANCOS			81.40
	2.1.04	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR (2%)			1.48
		P/R PAGO DE ENVIO CORRESPONDENCIA A NEXO COURIER S/F Nº 03111			
17/02/2011		94			
	6.1.14	SERVICIOS BASICOS		6.20	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		0.74	
	1.1.01	CAJA			6.94
		P/R PAGO DE SERVICIO TELEF. A CNT S/F Nº 24450556			
18/02/2011		95			
	5.1.01	COMPRAS		9.41	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		1.13	
	1.1.01	CAJA			10.54
		P/R COMPRA DE MATERIALES A TELECOM S/F Nº 012162			
23/02/2011		96			
	6.1.03	GASTO INTERNET		209.96	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		25.20	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			230.96
	2.1.04	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR (2%)			4.20
		P/R PAGO A CONECEL POR MINUTOS E INTERNET S/F Nº 020930197			
		SUMAN Y PASAN		**105,059.34**	**105,059.34**

EMPRESA EMIFOCOM CIA LTDA

DIARIO GENERAL

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO

Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº16

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**105,059.34**	**105,059.34**
24/02/2011		97			
	6.1.14	SERVICIOS BASICOS		9.88	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		1.19	
	1.1.01	CAJA			11.07
		P/R PAGO DE SERVICIO TELEFONICO A CNT S/F Nº 024718793			
25/02/2011		98			
	6.1.06	GASTO VIATICOS		5.25	
	1.1.01	CAJA			5.25
		P/R PAGO DE VIATICOS AL TECNICO CESAR RODRIGUEZ			
27/02/2011		99			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		398.27	
	1.1.05	ANTICIPO RETETENCION EN LA FUENTE (2%)		7.84	
	1.1.07	ANTICIPO RETETENCIÓN IVA (70%)		32.93	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			392.00
	2.1.02	IVA EN VENTAS			47.04
		P/R SERVICIO DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 04 CATAMAYO S/F Nº 000002091			
29/02/2011		100			
	6.1.06	GASTO VIATICOS		11.50	
	1.1.01	CAJA			11.50
		P/R PAGO DE VIATICOS AL TECNICO CESAR RODRIGUEZ			
29/02/2011		101			
	6.1.15	SUELDOS Y SALARIOS		1,539.13	
	6.1.16	APORTE PATRONAL		212.87	
	2.1.06	IESS POR PAGAR			376.68
	2.1.06.01	APORTE INDIVIDUAL POR PAGAR	163.81		
	2.1.06.02	APORTE PATRONAL POR PAGAR	212.87		
	1.1.02	BANCOS			1,375.32
		P/R PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS AL PERSONAL			
29/02/2011		102			
	6.1.17	PROVISIONES SOCIALES		511.00	
	6.1.17.01	DECIMOTERCER SUELDO	146.00		
	6.1.17.02	DECIMOCUARTO SUELDO	146.00		
	6.1.17.03	FONDOS DE RESERVA	146.00		
	6.1.17.04	VACACIONES	73.00		
	2.1.07	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR			511.00
	2.1.07.01	DECIMOTERCER SUELDO	146.00		
	2.1.07.02	DECIMOCUARTO SUELDO	146.00		
	2.1.07.03	FONDOS DE RESERVA	146.00		
	2.1.07.04	VACACIONES	73.00		
		P/R PAGO DE PROVISIONES SOCIALES AL PERSONAL			
		SUMAN Y PASAN		**107,789.19**	**107,789.19**

EMPRESA EMIFOCOM CIA LTDA

DIARIO GENERAL

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO

Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº17

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**107,789.19**	**107,789.19**
29/02/2011		103			
	2.1.02	IVA EN VENTAS		395.84	
	1.1.07	CREDITO TRIBUTARIO		346.13	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS			741.97
		P/R LIQUIDACION DEL IVA			
01/03/2011		104			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		49.10	
	1.1.06	ANTICIPO RETETENCION EN LA FUENTE (2%)		0.89	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			44.64
	2.1.02	IVA EN VENTAS			5.36
		P/R COBRO DE PENSION MENSUAL A TUCAN ESTUDIOS Y CONSTRUCCIONES S/F Nº 000002094			
01/03/2011		105			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		491.07	
	1.1.06	ANTICIPO RETETENCION EN LA FUENTE (2%)		8.93	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			446.43
	2.1.02	IVA EN VENTAS			53.57
		P/R COBRO DE PENSION MENSUAL A PILCO CORREA Y CIA SAN GERARDO S/F Nº 000002098			
01/03/2011		106			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		235.72	
	1.1.06	ANTICIPO RETETENCION EN LA FUENTE (2%)		4.29	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			214.29
	2.1.02	IVA EN VENTAS			25.71
		P/R COBRO DE PENSION MENSUAL A PILCO CORREA Y CIA SAN GERARDO S/F Nº 000002099			
01/03/2011		107			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		199.14	
	1.1.06	ANTICIPO RETETENCION EN LA FUENTE (2%)		3.92	
	1.1.07	ANTICIPO RETETENCIÓN IVA (70%)		16.46	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			196.00
	2.1.02	IVA EN VENTAS			23.52
		P/R COBRO DE SERVICIO DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 06 AMALUZA S/F Nº 000002101			
01/03/2011		108			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		199.14	
	1.1.06	ANTICIPO RETETENCION EN LA FUENTE (2%)		3.92	
	1.1.07	ANTICIPO RETETENCIÓN IVA (70%)		16.46	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			196.00
	2.1.02	IVA EN VENTAS			23.52
		P/R COBRO DE SERVICIO DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 07 MACARA S/F Nº 000002102			
		SUMAN Y PASAN		**109,760.20**	**109,760.20**

EMPRESA EMIFOCOM CIA LTDA

DIARIO GENERAL

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO

Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº18

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**109,760.20**	**109,760.20**
01/03/2011		109			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		199.14	
	1.1.06	ANTICIPO RETETENCION EN LA FUENTE (2%)		3.92	
	1.1.07	ANTICIPO RETETENCIÓN IVA (70%)		16.46	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			196.00
	2.1.02	IVA EN VENTAS			23.52
		P/R COBRO DE SERVICIO DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 08 CATACOCHA S/F Nº 000002103			
01/03/2011		110			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		199.14	
	1.1.06	ANTICIPO RETETENCION EN LA FUENTE (2%)		3.92	
	1.1.07	ANTICIPO RETETENCIÓN IVA (70%)		16.46	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			196.00
	2.1.02	IVA EN VENTAS			23.52
		P/R COBRO DE SERVICIO DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 09 ALAMOR S/F Nº 000002104			
01/03/2011		111			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		199.14	
	1.1.06	ANTICIPO RETETENCION EN LA FUENTE (2%)		3.92	
	1.1.07	ANTICIPO RETETENCIÓN IVA (70%)		16.46	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			196.00
	2.1.02	IVA EN VENTAS			23.52
		P/R COBRO DE SERVICIO DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 04 CATAMAYO S/F Nº 000002106			
01/03/2011		112			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		199.14	
	1.1.06	ANTICIPO RETETENCION EN LA FUENTE (2%)		3.92	
	1.1.07	ANTICIPO RETETENCIÓN IVA (70%)		16.46	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			196.00
	2.1.02	IVA EN VENTAS			23.52
		P/R COBRO DE SERVICIO DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 10 SARAGURO S/F Nº 000002108			
01/03/2011		113			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		199.14	
	1.1.06	ANTICIPO RETETENCION EN LA FUENTE (2%)		3.92	
	1.1.07	ANTICIPO RETETENCIÓN IVA (70%)		16.46	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			196.00
	2.1.02	IVA EN VENTAS			23.52
		P/R COBRO DE SERVICIO DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 12 VILCABAMBA S/F Nº 000002109			
		SUMAN Y PASAN		**110,857.80**	**110,857.80**

EMPRESA EMIFOCOM CIA LTDA

DIARIO GENERAL

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO

Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº19

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**110,857.80**	**110,857.80**
01/03/2011		114			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		325.12	
	1.1.06	ANTICIPO RETETENCION EN LA FUENTE (2%)		6.40	
	1.1.07	ANTICIPO RETETENCIÓN IVA (70%)		26.88	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			320.00
	2.1.02	IVA EN VENTAS			38.40
		P/R COBRO DE SERVICIO DE INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA CERRO VILLONACO CUATRO ENLACES A PUNTONET S/F Nº 000002110			
01/03/2011		115			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		152.40	
	1.1.06	ANTICIPO RETETENCION EN LA FUENTE (2%)		3.00	
	1.1.07	ANTICIPO RETETENCIÓN IVA (70%)		12.60	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			150.00
	2.1.02	IVA EN VENTAS			18.00
		P/R COBRO DE SERVICIO DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 03 LOJA S/F Nº 000002111			
01/03/2011		116			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		597.41	
	1.1.06	ANTICIPO RETETENCION EN LA FUENTE (2%)		11.76	
	1.1.07	ANTICIPO RETETENCIÓN IVA (70%)		49.39	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			588.00
	2.1.02	IVA EN VENTAS			70.56
		P/R COBRO DE SERVICIO DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 05 CARIAMANGA S/F Nº 000002115			
01/03/2011		117			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		398.27	
	1.1.06	ANTICIPO RETETENCION EN LA FUENTE (2%)		7.84	
	1.1.07	ANTICIPO RETETENCIÓN IVA (70%)		32.93	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			392.00
	2.1.02	IVA EN VENTAS			47.04
		P/R COBRO DE SERVICIO DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 13 ZAPOTILLO S/F Nº 000002116			
01/03/2011		118			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		81.28	
	1.1.06	ANTICIPO RETETENCION EN LA FUENTE (2%)		1.60	
	1.1.07	ANTICIPO RETETENCIÓN IVA (70%)		6.72	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			80.00
	2.1.02	IVA EN VENTAS			9.60
		P/R ALQUILER DE INFRAESTRUCTURA CERRO VILLONACO A INTEGRALDATA S/F Nº 000002117			
		SUMAN Y PASAN		**112,571.40**	**112,571.40**

EMPRESA EMIFOCOM CIA LTDA

DIARIO GENERAL

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO

Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº20

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**112,571.40**	**112,571.40**
01/03/2011		119			
	6.1.03	GASTO INTERNET		2,587.60	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		310.51	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			2,846.36
	2.1.04	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR (2%)			51.75
		P/R PAGO SERVICIO DE INTERNET A PUNTONET S.A S/F Nº 000900642			
01/03/2011		120			
	5.1.01	COMPRAS		70.00	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		8.40	
	1.1.02	BANCOS			77.70
	2.1.04	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR (1%)			0.70
		P/R COMPRA DE MICROFONOS KENWOOD A MYK COMUNICACIONES S/F Nº 0007455			
01/03/2011		121			
	6.1.14	SERVICIOS BASICOS		83.75	
	1.1.02	BANCOS			83.75
		P/R PAGO DE ENERGIA ELECTRICA			
01/03/2011		122			
	6.1.14	SERVICIOS BASICOS		24.38	
	1.1.01	CAJA			24.38
		P/R PAGO DE ENERGIA ELECTRICA			
02/03/2011		123			
	6.1.05	GASTO SERVICIOS VARIOS		27.50	
	1.1.01	CAJA			27.50
		P/R PAGO DE SERV. DE FAX A G4S SECURE S/IC Nº 0089835			
02/03/2011		124			
	6.1.10	GASTO SERVICIO TECNICO		6.25	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		0.75	
	1.1.01	CAJA			7.00
		P/R PAGO DE MANTENIMIENTO IMPRESORA A TONNERS S/F Nº 000029470			
03/03/2011		125			
	6.1.11	GASTO ARRIENDO		601.31	
	1.1.02	BANCOS			601.31
		P/R PAGO DE ARRIENDO MEDIANTE TRANSFERENCIA BANC.			
05/03/2011		126			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		167.92	
	1.1.06	ANTICIPO RETETENCION EN LA FUENTE (1%)		1.56	
	1.1.07	AANTICIPO RETENCIÓN DEL IVA (30%)		5.63	
	4.1.02	VENTAS			156.35
	2.1.02	IVA EN VENTAS			18.76
		P/R VENTA DE MATERIALES A EL AREA DE SALUD Nº 4 CATAMAYO S/F Nº 000002120			
		SUMAN Y PASAN		**116,466.97**	**116,466.97**

EMPRESA EMIFOCOM CIA LTDA

DIARIO GENERAL

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO

Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº21

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**116,466.97**	**116,466.97**
05/03/2011		127			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		85.14	
	1.1.06	ANTICIPO RETETENCION EN LA FUENTE (2%)		1.68	
	1.1.07	ANTICIPO RETETENCIÓN IVA (70%)		7.04	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			83.80
	2.1.02	IVA EN VENTAS			10.06
		P/R COBRO DE PUNTOS DE DATOS, VOZ Y TENDIDO DE CABLE A EL AREA DE SALUD Nº 4 CATAMAYO S/F Nº 000002121			
05/03/2011		128			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		35.56	
	1.1.06	ANTICIPO RETETENCION EN LA FUENTE (2%)		0.70	
	1.1.07	ANTICIPO RETETENCIÓN IVA (70%)		2.94	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			35.00
	2.1.02	IVA EN VENTAS			4.20
		P/R COBRO DE SOPORTE TECNICO A EL AREA DE SALUD Nº 10 SARAGURO S/F Nº 000002122			
05/03/2011		129			
	6.1.04	GASTOS COMUNICACIONES		115.95	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		13.91	
	1.1.02	BANCOS			127.55
	2.1.04	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR (2%)			2.32
		P/R PAGO POR SERVICIO DE COMUNICACIONES A KOMUNICATE S/F Nº 000002540			
06/03/2011		130			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		25.40	
	1.1.06	ANTICIPO RETETENCION EN LA FUENTE (2%)		0.50	
	1.1.07	ANTICIPO RETETENCIÓN IVA (70%)		2.10	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			25.00
	2.1.02	IVA EN VENTAS			3.00
		P/R COBRO SOPORTE TECNICO Y REVISION DE EQUIPO DE RADIOCOMUNICACIÓN A CONSTFACIL S/F Nº 000002123			
06/03/2011		131			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		304.80	
	1.1.06	ANTICIPO RETETENCION EN LA FUENTE (2%)		6.00	
	1.1.07	ANTICIPO RETETENCIÓN IVA (70%)		25.20	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			300.00
	2.1.02	IVA EN VENTAS			36.00
		P/R COBRO DE SERVICIO DE RADIOCOMUNICACION Y ALQUILER DE INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL ISIDRO AYORA S/F Nº 000002124			
		SUMAN Y PASAN		**117,093.89**	**117,093.89**

EMPRESA EMIFOCOM CIA LTDA

DIARIO GENERAL

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO

Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº22

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**117,093.89**	**117,093.89**
07/03/2011		132			
	6.2.01	GASTO INTERNET RESIDENCIAL		6.49	
	1.1.01	CAJA			6.49
		P/R COMPRA DE ALIMENTOS A EL TAMAL LOJANO S/F Nº 000013561			
07/03/2011		133			
	6.1.10	GASTO SERVICIO TECNICO		25.00	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		3.00	
	1.1.01	CAJA			25.40
	2.1.04	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR (2%)			0.50
	2.1.05	RETENCIÓN DEL IVA POR PAGAR(70%)			2.10
		P/R PAGO DE REVISION Y CAMBIO FUENTE DE PODER COMPUTADORA A ECOMPU S/F Nº 000812			
10/03/2011		134			
	1.1.02	BANCOS		33.00	
	1.1.06	ANTICIPO RETETENCION EN LA FUENTE (2%)		0.60	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			30.00
	2.1.02	IVA EN VENTAS			3.60
		P/R COBRO SERVICIO TECNICO A ARQ. PATRICIO PALADINES S/F Nº 000002125			
12/03/2011		135			
	6.1.11	GASTO ARRIENDO		103.67	
	1.1.02	BANCOS			103.67
		P/R PAGO DE ARRIENDO CON EL ALQUILER INFRAESTRUCTURA MEDIANTE TRANSFERENCIA BANCARIA			
12/03/2011		136			
	6.1.11	GASTO ARRIENDO		315.22	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		37.83	
	1.1.02	BANCOS			290.00
	2.1.04	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR (8%)			25.22
	2.1.05	RETENCIÓN DEL IVA POR PAGAR(100%)			37.83
		P/R PAGO DEL ARRIENDO A LA SRA. UVITA DAVILA S/F Nº 000000001			
12/03/2011		137			
	6.1.10	GASTO SERVICIO TECNICO		459.18	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		55.10	
	1.1.02	BANCOS			466.53
	2.1.04	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR (2%)			9.18
	2.1.05	RET. EN LA FUENTE IVA (70%)			38.57
		P/R PAGO DE REPARACION DE EQUIPOS DE COMUNICACIÓN A DIGITAL RADIO SISTEMAS S/F Nº 000000001			
		SUMAN Y PASAN		**118,132.98**	**18,132.98**

EMPRESA EMIFOCOM CIA LTDA

DIARIO GENERAL

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO

Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº23

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**118,132.98**	**118,132.98**
12/03/2011		138			
	6.1.10	GASTO SERVICIO TECNICO		102.04	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		12.24	
	1.1.02	BANCOS			103.67
	2.1.04	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR (2%)			2.04
	2.1.05	RETENCIÓN DEL IVA POR PAGAR (70%)			8.57
		P/R PAGO DE REPARACION DE EQUIPOS DE COMUNICACIÓN A DIGITAL RADIO SISTEMAS S/F Nº 000000422			
12/03/2011		139			
	6.1.08	GASTO DE CORRESPONDENCIA		121.00	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		14.52	
	1.1.02	BANCOS			133.10
	2.1.04	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR (2%)			2.42
		P/R PAGO DE ENVIO CORRESPONDENCIA A NEXO COURIER S/F Nº 03164			
12/03/2011		140			
	6.1.05	GASTO SERVICIOS VARIOS		161.00	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		19.32	
	1.1.02	BANCOS			177.10
	2.1.04	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR (2%)			3.22
		P/R PAGO POR DISEÑO DE ARTES DIGITALES Y LOGOS A DISEÑO TRES S/F Nº 0005873			
12/03/2011		141			
	6.1.06	GASTO VIATICOS		10.90	
	1.1.01	CAJA			10.90
		P/R PAGO DE VIATICOS AL TECNICO CESAR RODRIGUEZ			
12/03/2011		142			
	6.1.05	GASTO SERVICIOS VARIOS		489.00	
	1.1.02	BANCOS			486.42
	1.1.02	BANCOS			2.58
		P/R PAGO DE ARRIENDO CON CHEQUE Y TRANSF. BANC.			
12/03/2011		143			
	2.1.06	IESS POR PAGAR		376.68	
	2.1.06.01	APORTE PATRONAL	212.87		
	2.1.06.02	APORTE PERSONAL	163.81		
	1.1.02	BANCOS			376.68
		P/R PAGO DE EL SEGURO EN EFECTIVO			
13/03/012		144			
	6.1.14	SERVICIOS BASICOS		14.89	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		1.79	
	6.2.03	COMISION		0.30	
	1.1.01	CAJA			16.98
		P/R PAGO DE SERV. TELEFONICO A CNT S/F Nº 000011059			
		SUMAN Y PASAN		**119,456.66**	**119,456.66**

EMPRESA EMIFOCOM CIA LTDA

DIARIO GENERAL

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO

Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº24

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**119,456.66**	**119,456.66**
13/03/2011		145			
	6.1.14	SERVICIOS BASICOS		9.60	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		1.15	
	6.2.03	COMISION		0.30	
	1.1.01	CAJA			11.05
		P/R PAGO DE SERV. TELEFONICO A CNT S/F Nº 000011058			
13/03/2011		146			
	6.1.14	SERVICIOS BASICOS		6.25	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		0.75	
	6.2.03	COMISION		0.30	
	1.1.01	CAJA			7.30
		P/R PAGO DE SERVICIO TELEFONICO A CNT S/F Nº 000011060			
13/03/2011		147			
	6.1.14	SERVICIOS BASICOS		20.42	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		2.45	
	6.2.03	COMISION		0.30	
	1.1.01	CAJA			23.17
		P/R PAGO DE SERVICIO TELEFONICO A CNT S/F Nº 000011061			
14/03/2011		148			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		35.56	
	1.1.06	ANTICIPO RETETENCION EN LA FUENTE (2%)		0.70	
	1.1.07	ANTICIPO RETETENCIÓN IVA (70%)		2.94	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			35.00
	2.1.02	IVA EN VENTAS			4.20
		P/R COBRO DE SOPORTE TECNICO A EL AREA DE SALUD Nº 4 CATAMAYO S/F Nº 000002126			
14/03/2011		149			
	5.1.01	COMPRAS		4.85	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		0.58	
	1.1.01	CAJA			5.43
		P/R COMPRA DE MATERIALES A TELECOM S/F Nº 012252			
14/03/2011		150			
	6.1.06	GASTO VIATICOS		11.43	
	1.1.01	CAJA			11.43
		P/R PAGO DE VIATICOS AL TECNICO CESAR RODRIGUEZ			
15/03/2011		151			
	6.1.07	GASTO DE SEGURIDAD		25.00	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		3.00	
	1.1.01	CAJA			27.50
	2.1.04	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR (2%)			0.50
		P/R PAGO DEL SERVICIO DE SEGURIDAD A G4S SECURE S/F Nº 000357925			
		SUMAN Y PASAN		**119,582.24**	**119,582.24**

EMPRESA EMIFOCOM CIA LTDA

DIARIO GENERAL

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO

Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº25

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**119,582.24**	**119,582.24**
16/03/2011		152			
	6.1.06	GASTO VIATICOS		21.00	
	1.1.01	CAJA			21.00
		P/R PAGO DE VIATICOS AL TECNICO CESAR RODRIGUEZ			
17/03/2011		153			
	6.1.13	GASTO HOSPEDAJE		16.40	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		1.97	
	6.2.02	COMISION SERVICIO		1.64	
	1.1.01	CAJA			20.01
		P/R PAGO DE HOSPEDAJE A HOTEL DAN INTERNACIONAL S/F Nº 000095785			
17/03/2011		154			
	6.1.14	SERVICIOS BASICOS		6.20	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		0.74	
	6.2.04	INTERES POR MORA		0.03	
	1.1.01	CAJA			6.97
		P/R PAGO DE SERVICIO TELEFONICO A CNT S/F Nº 001313823			
18/03/2011		155			
	6.1.13	GASTO HOSPEDAJE		16.40	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		1.97	
	6.2.02	COMISION DE SERVICIOS		1.64	
	1.1.01	CAJA			20.01
		P/R PAGO DE HOSPEDAJE A HOTEL DAN INTERNACIONAL S/F Nº 000095812			
19/03/2011		156			
	6.1.13	GASTOS HOSPEDAJE		16.40	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		1.97	
	6.2.02	COMISION SERVICIO		1.64	
	1.1.01	CAJA			20.01
		P/R PAGO DE HOSPEDAJE A HOTEL DAN INTERNACIONAL S/F Nº 000095843			
20/03/2011		157			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		152.40	
	1.1.06	ANTICIPO RETETENCION EN LA FUENTE (2%)		3.00	
	1.1.07	ANTICIPO RETETENCIÓN IVA (70%)		12.60	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			150.00
	2.1.02	IVA EN VENTAS			18.00
		P/R COBRO DE SERVICIO DE RADIOCOMUNICACION Y ALQUILER DE INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 2 LOJA S/F Nº 000002127			
		SUMAN Y PASAN		**119,838.24**	**119,838.24**

EMPRESA EMIFOCOM CIA LTDA

DIARIO GENERAL

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO

Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº26

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**119,838.24**	**119,838.24**
20/03/2011		158			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		199.14	
	1.1.06	ANTICIPO RETETENCION EN LA FUENTE (2%)		3.92	
	1.1.07	ANTICIPO RETETENCIÓN IVA (70%)		16.46	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			196.00
	2.1.02	IVA EN VENTAS			23.52
		P/R COBRO DE SERVICIO DE RADIOCOMUNICACION Y ALQUILER DE INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 6 AMALUZA S/F Nº 000002128			
20/03/2011		159			
	6.1.10	GASTO SERVICIO TECNICO		40.00	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		4.80	
	1.1.02	BANCOS			40.64
	2.1.04	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR (2%)			0.80
	2.1.05	RETENCIÓN DEL IVA POR PAGAR(70%)			3.36
		P/R PAGO SERVICIO TECNICO POR REVISION DE LAPTO A ECOMPU S/F Nº 000818			
20/03/2011		160			
	6.1.10	GASTO SERVICIO TECNICO		8.93	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		1.07	
	1.1.01	CAJA			10.00
		P/R PAGO SERVICIO TECNICO POR SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE IMPRESORA A TONNERS S/F Nº 000020672			
20/03/2011		161			
	1.1.02	BANCOS		350.12	
	1.1.02	BANCOS			350.12
		P/R DEPOSITO CON CHEQUES EN EL BANCO NACIONAL DE FOMENTO			
20/03/2011		162			
	6.1.06	GASTO VIATICOS		21.00	
	1.1.01	CAJA			21.00
		P/R PAGO DE VIATICOS AL TECNICO CESAR RODRIGUEZ			
21/03/2011		163			
	1.1.02	BANCOS		66.00	
	1.1.06	ANTICIPO RETETENCION EN LA FUENTE (2%)		1.20	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			60.00
	2.1.02	IVA EN VENTAS			7.20
		P/R COBRO POR REPARACION AL LIC. JOSE CHAVEZ S/F Nº 000002129			
21/03/2011		164			
	6.1.11	GASTO ARRIENDO		489.00	
	1.1.02	BANCOS			489.00
		P/R PAGO DE ARRIENDO MEDIANTE TRANSFERENCIA BANCARIA			
		SUMAN Y PASAN		**121,039.88**	**121,039.88**

EMPRESA EMIFOCOM CIA LTDA

DIARIO GENERAL

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO

Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº27

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**121,039.88**	**121,039.88**
23/03/2011		165			
	6.1.03	GASTO INTERNET		209.96	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		25.20	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			230.96
	2.1.04	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR (2%)			4.20
		P/R PAGO A CONECEL POR MINUTOS E INTERNET S/F Nº 021872640			
23/03/2011		166			
	6.1.03	GASTO INTERNET		29.72	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		3.57	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			32.69
	2.1.04	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR (2%)			0.59
		P/R PAGO A CONECEL POR INTERNET E IDEAS SMS S/F Nº 010873851			
24/03/2011		167			
	6.1.14	SERVICIOS BASICOS		8.16	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		0.98	
	6.2.04	INTERES POR MORA		0.04	
	1.1.01	CAJA			9.18
		P/R PAGO DE SERVICIO TELEFONICO A CNT S/F Nº 001623637			
24/03/2011		168			
	6.1.14	SERVICIOS BASICOS		7.79	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		0.93	
	6.2.04	INTERES POR MORA		0.02	
	1.1.01	CAJA			8.74
		P/R PAGO DE SERVICIO TELEFONICO A CNT S/F Nº 001623637			
27/03/2011		169			
	6.1.02	GASTO SUMINSTROS DE OFICINA		16.00	
	1.1.01	CAJA			16.00
		P/R PAGO DE SUMINISTROS A IMPRENTA SANTIAGO S/F Nº 000025991			
28/03/2011		170			
	6.1.12	GASTOS VARIOS		3.85	
	1.1.01	CAJA			3.85
		P/R PAGO POR GASTOS VARIOS MEDIANTE RECIBO			
29/03/2011		171			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		27.50	
	1.1.06	ANTICIPO RETETENCION EN LA FUENTE (2%)		0.50	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			25.00
	2.1.02	IVA EN VENTAS			3.00
		P/R COBRO SOPORTE TECNICO A ESTUDIO JURIDICO ESPINOZA REYES (CIA LTDA) S/F Nº 000002130			
		SUMAN Y PASAN		**121,374.10**	**121,374.10**

EMPRESA EMIFOCOM CIA LTDA

DIARIO GENERAL

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO

Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº28

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**121,374.10**	**121,374.10**
29/03/2011		172			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		19,332.00	
	1.1.06	ANTICIPO RETETENCION EN LA FUENTE (1%)		180.00	
	1.1.07	AANTICIPO RETENCIÓN DEL IVA (30%)		648.00	
	4.1.02	VENTAS			18,000.00
	2.1.02	IVA EN VENTAS			2,160.00
		P/R VENTA DE RELOJES BIOMETRICOS A LAS AREAS DE SALUD			
29/03/2011		173			
	6.1.10	GASTO SERVICIO TECNICO		8.93	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		1.07	
	1.1.01	CAJA			10.00
		P/R PAGO SERVICIO TECNICO POR SER. DE MANT. DE IMPRESORA A TONNERS S/F Nº 000020984			
30/03/2011		174			
	6.1.02	GASTO SUMINISTROS DE OFICINA		0.70	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		0.08	
	1.1.01	CAJA			0.78
		P/R PAGO DE SUMINISTROS A LA REFORMA S/F Nº .60261			
30/03/2011		175			
	6.1.02	GASTO SUMINISTROS DE OFICINA		22.47	
		TARIFA 12%	15.97		
		TARIFA 0%	6.50		
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		1.92	
	1.1.01	CAJA			24.39
		P/R PAGO DE SUMINISTROS A LA REFORMA S/F Nº 000074507			
31/03/2011		176			
	6.1.15	SUELDOS Y SALARIOS		1,539.13	
	6.1.16	APORTE PATRONAL		212.87	
	2.1.06	IESS POR PAGAR			376.68
	2.1.06.01	APORTE INDIVIDUAL POR PAGAR	163.81		
	2.1.06.02	APORTE PATRONAL POR PAGAR	212.87		
	1.1.02	BANCOS			1,375.32
		P/R PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS AL PERSONAL			
31/03/2011		177			
	6.1.17	PROVISIONES SOCIALES		511.00	
	6.1.17.01	DECIMOTERCER SUELDO	146.00		
	6.1.17.02	DECIMOCUARTO SUELDO	146.00		
	6.1.17.03	FONDOS DE RESERVA	146.00		
	6.1.17.04	VACACIONES	73.00		
	2.1.07	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR			511.00
	2.1.07.01	DECIMOTERCER SUELDO	146.00		
		SUMAN Y PASAN		**143,832.27**	**143,832.27**

EMPRESA EMIFOCOM CIA LTDA

DIARIO GENERAL

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO

Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº29

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**143,832.27**	**143,832.27**
	2.1.07.02	DECIMOCUARTO SUELDO	146.00		
	2.1.07.03	FONDOS DE RESERVA	146.00		
	2.1.07.04	VACACIONES	73.00		
		P/R PAGO DE PROVISIONES SOCIALES AL PERSONAL			
31/03/2011		178			
	2.1.02	IVA EN VENTAS		2,724.42	
	2.1.03	IVA POR PAGAR			2,192.86
	1.1.05	IVA EN COMPRAS			531.56
		P/R LIQUIDACION DEL IVA			
31/03/2011		179			
	6.1.18	DEPRECIACION MUEBLES DE OFICINA		56.58	
	6.1.19	DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION		216.98	
	1.2.02	DEP. ACUM.MUELES DE OFICINA			56.58
	1.2.03	DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION			216.98
		P/R DEPRECIACIACIONES DE ACTIVOS FIJOS			
		TOTAL		**146,830.25**	**146,830.25**
31/03/2011		180			
	5.1.02	COSTO DE VENTAS		38,804.97	
	1.1.04	MERCADERÍAS			34,560.00
	5.1.01	COMPRAS			4,244.97
		P/R PARA DETERMINAR MERCADERÍA DISPONIBLE			
31/03/2011		181			
	1.1.04	MERCADERÍAS		19,956.52	
	5.1.02	COSTO DE VENTAS			19,956.52
		P/R PARA DETERMINAR EL COSTO DE VENTAS			
31/03/2011		182			
	4.1.02	VENTAS		18,254.35	
	4.1.03	PÉRDIDA BRUTA EN VENTAS		594.10	
	5.1.02	COSTO DE VENTAS			18,848.45
		P/R PARA DETERMINAR UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			
		SUMAN Y PASAN		**224,440.19**	**224,440.19**

EMPRESA EMIFOCOM CIA LTDA

DIARIO GENERAL

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO

Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº29

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**224,440.19**	**224,440.19**
31/03/2011		183			
	5.1.05	RESUMEN DE RENTAS Y GASTOS		20,966.92	
	6.1.01	GASTO SUMINISTROS DE OFICINA			86.40
	6.1.02	GASTO MATERIALES DE ASEO			10.89
	6.1.03	GASTO INTERNET			7,948.65
	6.1.04	GASTO COMUNICACIONES			347.85
	6.1.05	GASTO SERVICIOS VARIOS			1,014.21
	6.1.06	GASTO VIATICOS			258.21
	6.1.07	GASTO DE SEGURIDAD			75.00
	6.1.08	GASTO DE CORRESPONDENCIA			263.50
	6.1.09	GASTO PUBLICIDAD			351.82
	6.1.10	GASTO SERVICIO TECNICO			1,527.60
	6.1.11	GASTO ARRIENDO			1,509.20
	6.1.12	GASTOS VARIOS			3.85
	6.1.13	GASTO HOSPEDAJE			114.79
	6.1.14	SERVICIOS BASICOS			197.52
	6.1.15	SUELDOS Y SALARIOS			4,617.39
	6.1.16	APORTE PATRONAL			638.61
	6.1.17	PROVISIONES SOCIALES			1,533.00
	6.1.18	DEPRECIACION MUEBLES DE OFICINA			56.58
	6.1.19	DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION			216.98
	6.2.01	GASTO INTERNET RESIDENCIAL			182.10
	6.2.02	COMISION SERVICIO			11.48
	6.2.03	COMISION			1.20
	6.2.04	INTERES POR MORA			0.09
		P/R PARA CERRAR LAS CUENTAS DE GASTOS			
31/03/2011		184			
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS		10,038.57	
	4.1.03	PÉRDIDA BRUTA EN VENTAS			594.10
	5.1.05	RESUMEN DE RENTAS Y GASTOS			9,444.47
		P/R PARA CERRAR LAS CUENTAS DE INGRESOS			
31/03/2011		185			
	3.2.02	PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO		11,522.45	
	5.1.05	RESUMEN DE RENTAS Y GASTOS			11,522.45
		P/R PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO			
		SUMAN Y PASAN		**266,968.13**	**266,968.13**

EMPRESA EMIFOCOM CIA LTDA

DIARIO GENERAL

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO

Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº29

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**266,968.13**	**266,968.13**
31/03/2011		186			
	1.1.01	CAJA			2772.57
	1.1.02	BANCOS			7413.77
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR			40148.32
	1.1.04	MERCADERÍAS			19,956.52
	1.1.06	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE			383.13
	1.1.07	ANTICIPO RETENCION IVA			1282.66
	1.1.08	CREDITO TRIBUTARIO			714.35
	1.2.01	MUEBLES DE OFICINA			6789.78
	1.2.01.01	(-)DEP. ACUM. MUEBLES DE OFICINA			-56.58
	1.2.02	EQUIPO DE COMPUTACION			7890
	1.2.02.01	(-)DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION			-216.98
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		21838.34	
	2.1.03	IVA POR PAGAR		2192.86	
	2.1.04	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR		384.73	
	2.1.05	RETENCION DEL IVA POR PAGAR		179.91	
	2.1.06	IESS POR PAGAR		380.96	
	2.1.07	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR		1533	
	3.1.01	CAPITAL SOCIAL		72090.19	
	3.2.02	PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO P/R CIERRE DE CUENTAS DEL ACTIVO Y PASIVO			11,522.45
		TOTAL		**365568.12**	**365568.12**

Loja, 31 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011

Expresado en Dólares USD

CUENTA: CAJA **CODIGO:** 1.1.01

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
03/01/2012	P/R ESTADO DE SITUACION INICIAL	1	4500.00	0.00	4500.00
07/01/2012	P/R PAGO DE SERV. DE FAX A G4S SECURE S/IC Nº 0089835	19	0.00	27.50	4,472.50
10/01/2012	P/R COMPRA DE MATERIALES DE ASEO A REPRESENTACIONES LEON S/F Nº 3310	21	0.00	12.20	4,460.30
12/01/2012	P/R PAGO DE VIATICOS AL TEC. CESAR RODRIGUEZ	25	0.00	13.75	4,446.55
13/01/2012	P/R DEPÓSITO EN ELBANCO NACIONAL DE FOMENTO	28	00.00	515.62	3.930.93
13/01/2012	P/R PAGO DE VIATICOS AL TEC. CESAR RODRIGUEZ	29	0.00	7.50	3,923.43
15/01/2012	P/R PAGO DEL SERV. DE SEGURIDAD A G4S SECURE S/F Nº 000330173	30	0.00	27.50	3,895.93
18/01/2012	P/R PAGO DE VIATICOS AL TEC. CESAR RODRIGUEZ	35	0.00	8.50	3,887.43
18/01/2012	P/R PAGO DE VIATICOS AL TEC. CESAR RODRIGUEZ	36	0.00	5.00	3,882.43
30/01/2012	P/R PAGO DE VIATICOS AL TEC. CESAR RODRIGUEZ	40	0.00	17.30	3,865.13
31/01/2012	P/R PAGO DE VIATICOS AL TEC. CESAR RODRIGUEZ	41	0.00	3.00	3,862.13
01/02/2012	P/R PAGO POR MANTENIMIENTO A TONNERS S/F Nº 000019318	45	0.00	15.00	3,847.13
01/02/2012	P/R PAGO DE VIATICOS AL TEC. CESAR RODRIGUEZ	48	0.00	10.00	3,837.13
02/02/2012	P/R PAGO DE VIATICOS AL TEC. CESAR RODRIGUEZ	61	0.00	28.00	3,809.13
03/02/2012	P/R PAGO DE VIATICOS AL TEC. CESAR RODRIGUEZ	64	0.00	3.00	3,806.13
06/02/2012	P/R COMPRA DE MATERIALES A TELECOM S/F Nº 012119	65	0.00	15.00	3,791.13
06/02/2012	P/R PAGO DE VIATICOS AL TEC. CESAR RODRIGUEZ	66	0.00	14.00	3,777.13
07/02/2012	P/R PAGO DE VIATICOS AL TEC. CESAR RODRIGUEZ	69	0.00	8.50	3,768.63
08/02/2012	P/R COMPRA DE MATERIALES A TELECOM S/F Nº 012130	70	0.00	3.00	3,765.63
08/02/2012	P/R PAGO DE VIATICOS AL TEC. CESAR RODRIGUEZ	72	0.00	18.60	3,747.03
09/02/2012	P/R PAGO DE VIATICOS AL TEC. CESAR RODRIGUEZ	75	0.00	4.00	3,743.03
10/02/2012	P/R PAGO DE HOSPEDAJE A HOTEL DAN INTERNACIONAL S/F Nº 000094974	76	0.00	20.01	3,723.02
10/02/2012	P/R COMPRA DE MAT. DE OFICINA A LUNA CRUZ JULIO CESAR S/F Nº 81284	77	0.00	10.00	3,713.02
10/02/2012	P/R COMPRA DE MAT. DE OFICINA A LUNA CRUZ JULIO CESAR S/F Nº 81283	78	0.00	2.11	3,710.91
10/02/2012	P/R PAGO DE VIATICOS AL TEC. CESAR RODRIGUEZ	79	0.00	8.50	3,702.41
11/02/2012	P/R PAGO DE HOSPEDAJE A HOTEL DAN INTERNACIONAL S/F Nº 000094994	80	0.00	20.01	3,682.40
13/02/2012	P/R PAGO DE VIATICOS AL TEC. CESAR RODRIGUEZ	89	0.00	4.00	3,678.40
14/02/2012	P/R PAGO DE VIATICOS AL TEC. CESAR RODRIGUEZ	84	0.00	18.50	3,659.90
15/02/2012	P/R COMPRA DE PERMALATEX A S/F Nº 25566	85	0.00	9.80	3,650.10
15/02/2012	P/R PAGO A JOYERIA ROMANZA POR MEDALLAS S/F Nº -0001520	87	0.00	14.99	3,635.11
15/02/2012	P/R PAGO DE SEGURIDAD A G4S SECURE S/F Nº 000344170	88	0.00	27.50	3,607.61
15/02/2012	P/R PAGO DE VIATICOS AL TEC. CESAR RODRIGUEZ	89	0.00	3.00	3,604.61
16/02/2012	P/R COMPRA DE ARTICULOS A YEROVY S/F Nº 0024055	87	0.00	38.15	3,566.46
16/02/2012	P/R PAGO DE VIATICOS AL TEC. CESAR RODRIGUEZ	92	0.00	2.00	3,564.46
17/02/2012	P/R PAGO DE SERV. TELEFONICO A CNT S/F Nº 024450556	94	0.00	6.94	3,557.52
18/02/2012	P/R COMPRA DE MATERIALES A TELECOM S/F Nº 012162	95	0.00	10.54	3,546.98
	SUMAN Y PASAN		4500.00	953.02	

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011

Expresado en Dólares USD

CUENTA: CAJA **CODIGO:** 1.1.01

	VIENEN		4500.00	953.02	3,546.98
24/02/2012	P/R PAGO DE SERV. TELEFONICO A CNT S/F Nº 024718793	97	0.00	11.07	3,535.91
25/02/2012	P/R PAGO DE VIATICOS AL TEC. CESAR RODRIGUEZ	98	0.00	5.25	3,530.66
29/02/2012	P/R PAGO DE VIATICOS AL TEC. CESAR RODRIGUEZ	100	0.00	11.50	3,519.16
01/03/2012	P/R PAGO DE ENERGIA ELECTRICA	122	0.00	24.38	3,494.78
02/03/2012	P/R PAGO DE SERV. DE FAX A G4S SECURE S/IC Nº 0089835	123	0.00	27.50	3,467.28
02/03/2012	P/R PAGO DE MANTE. IMPRESORA S/F Nº 000029470	124	0.00	7.00	3,460.28
07/03/2012	P/R COMPRA DE ALIMENTOS A EL TAMAL LOJANO S/F Nº 000013561	132	0.00	6.49	3,453.79
07/03/2012	P/R PAGO DE REV. Y CAMBIO FUENTE DE PODER COMP. A ECOMPU S/F Nº 812	133	0.00	25.40	3,428.39
12/03/2012	P/R PAGO DE VIATICOS AL TEC. CESAR RODRIGUEZ	141	0.00	10.90	3,417.49
13/03/2012	P/R PAGO DE SERV. TELEFONICO A CNT S/F Nº 000011059	144	0.00	16.98	3,400.51
13/03/2012	P/R PAGO DE SERV. TELEFONICO A CNT S/F Nº 000011058	145	0.00	11.05	3,389.46
13/03/2012	P/R PAGO DE SERV. TELEFONICO A CNT S/F Nº 000011060	146	0.00	7.30	3,382.16
13/03/2012	P/R PAGO DE SERV. TELEFONICO A CNT S/F Nº 000011061	147	0.00	23.17	3,358.99
14/03/2012	P/R COMPRA DE MATERIALES A TELECOM S/F Nº 012252	149	0.00	5.43	3,353.56
14/03/2012	P/R PAGO DE VIATICOS AL TEC. CESAR RODRIGUEZ	150	0.00	11.43	3,342.13
15/03/2012	P/R PAGO DEL SERV. DE SEGURIDAD A G4S SECURE S/F Nº 000357925	151	0.00	27.50	3,314.63
16/03/2012	P/R PAGO DE VIATICOS AL TEC. CESAR RODRIGUEZ	152	0.00	21.00	3,293.63
17/03/2012	P/R PAGO DE HOSPEDAJE S/F Nº 000095785	153	0.00	20.01	3,273.62
17/03/2012	P/R PAGO DE SERV. TELEFONICO A CNT S/F Nº 001313823	154	0.00	6.97	3,266.65
18/03/2012	P/R PAGO DE HOSPEDAJE A HOTEL DAN INTERNACIONAL S/F Nº 95812	155	0.00	20.01	3,246.64
19/03/2012	P/R PAGO DE HOSPEDAJE A S/F Nº 000095843	156	0.00	20.01	3,226.63
20/03/2012	P/R PAGO SERV. MANT. DE IMPRESORA S/F Nº 000020672	160	0.00	10.00	3,216.63
20/03/2012	P/R DEPÓSITO EN ELBANCO NACIONAL DE FOMENTO	161	00.00	350.12	2,866.51
20/03/2012	P/R PAGO DE VIATICOS AL TEC. CESAR RODRIGUEZ	162	0.00	21.00	2,845.51
24/03/2012	P/R PAGO DE SERV. TELEFONICO A CNT S/F Nº 001623637	167	0.00	9.18	2,836.33
24/03/2012	P/R PAGO DE SERV. TELEFONICO A CNT S/F Nº 001623637	168	0.00	8.74	2,827.59
27/03/2012	P/R PAGO DE SUMINISTROS A IMPRENTA SANTIAGO S/F Nº 000025991	169	0.00	16.00	2,811.59
28/03/2012	P/R PAGO POR GASTOS VARIOS MEDIANTE RECIBO	170	0.00	3.85	2,807.74
29/03/2012	P/R PAGO SERV. TEC. POR SERV. DE MANT. DE IMPRESORA S/F Nº 20984	173	0.00	10.00	2,797.74
30/03/2012	P/R PAGO DE SUMINISTROS A LA REFORMA S/F Nº 000060261	174	0.00	0.78	2,796.96
30/03/2012	P/R PAGO DE SUMINISTROS A LA REFORMA S/F Nº 000074507	175	0.00	24.39	2,772.57
31/03/2011	P/R CIERRE DE CUENTAS DEL ACTIVO Y PASIVO	186	0.00	2,772.57	0.00
	SUMAS		4,500.00	4,500.00	

Loja, 31 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011
Expresado en Dólares USD

CUENTA: BANCOS **CODIGO:** 1.1.02

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
03/01/2012	P/R ESTADO DE SITUACION INICIAL	1	16852.36	0.00	16852.36
05/01/2012	P/R PAGO POR SERV. DE COMUNICACIONES A KOMUNICATE S/F Nº 2367	4	0.00	127.55	16724.81
05/01/2012	P/R PAGO DE PUBLICIDAD AL DIARIO LA HORA S/F Nº 000159610	5	0.00	390.50	16,334.31
10/01/2012	P/R COMPRA DE UN MONITOR Y UN UPS A TONNERS S/F Nº 000027268	22	0.00	202.58	16,131.73
12/01/2012	P/R PAGO POR DISEÑO DE ARTES DIGITALES A DISEÑO TRES S/F Nº 0005722	23	0.00	82.50	16,049.23
12/01/2012	P/R PAGO POR INST. DE ADHESIVO MICROPERFORADO IMPRESO S/F Nº 5723	24	0.00	108.03	15,941.20
12/01/2012	P/R PAGO DE EL SEGURO EN EFECTIVO	26	0.00	376.68	15,564.52
13/01/2012	P/R DEPOSITO CON CHEQUES EN EL BANCO NACIONAL DE FOMENTO	28	0.00	515.62	16,080.14
16/01/2012	P/R PAGO DE ENVIO CORRESPONDENCIA A NEXO COURIER S/F Nº 003054	31	0.00	75.35	16,004.79
16/01/2012	P/R COMPRA DE BATERIAS A REPUESTOS ABENDAÑO S/F Nº 001308	32	0.00	402.75	15,602.04
16/01/2012	P/R PAGO SERV. TEC. POR REVISION DE EQ. DE COMP. A ECOMPU S/F Nº 799	33	0.00	172.72	15,429.32
18/01/2012	P/R COMPRA DE PANTALLA NOTEBOOK A ECOMPU S/F Nº 000800	34	0.00	102.03	15,327.29
31/01/2012	P/R PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS AL PERSONAL	42	0.00	1,375.32	13,951.97
01/02/2012	P/R PAGO DE INTERNET RESIDENCIAL A LOJASYSTEM S/F Nº 000021815	47	0.00	138.60	13,813.37
02/02/2012	P/R PAGO DE SERV.O DE TELECOMUNICACIONES A KOMUNICATE S/F Nº 2475	49	0.00	127.55	13,685.82
08/02/2012	/R ALQ. DE EQ. RADIOTRANSMISOR A CALLE CAPA FAUSTO LEONEL S/F Nº 2090	71	275.00	0.00	13,960.82
09/02/2012	P/R PAGO DE SERV. DE ARRENDAMIENTO EQ. PORTATILES COM. S/F Nº 7398	73	0.00	110.00	13,850.82
12/02/2012	P/R PAGO DE EL SEGURO EN EFECTIVO	81	0.00	376.68	13,474.14
13/02/2012	P/R PAGO DE HOSPEDAJE A HOTEL DAN INTERNACIONAL S/F Nº 000095024	82	0.00	40.00	13,434.14
15/02/2012	P/R PAGO POR PLACA LAMINADA A DISEÑO TRES S/F Nº 0005824	86	0.00	39.60	13,394.54
16/02/2012	P/R COMPRA DE ARTICULOS A YEROVY S/F Nº 0024055	90	0.00	38.15	13,356.39
16/02/2012	P/R DEPOSITO CON CHEQUES EN EL BANCO NACIONAL DE FOMENTO	88	816.19	0.00	14,172.58
16/02/2012	P/R DEPOSITO CON CHEQUES EN EL BANCO NACIONAL DE FOMENTO	88	0.00	816.19	13,356.39
17/02/2012	P/R PAGO DE ENVIO CORRESPONDENCIA A NEXO COURIER S/F Nº 03111	93	0.00	81.40	13,274.99
29/02/2012	P/R PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS AL PERSONAL	101	0.00	1,375.32	11,899.67
01/03/2012	P/R COMPRA DE MICROFONOS KENWOOD A MYK COMUN. S/F Nº 0007455	120	0.00	77.70	11,821.97
01/03/2012	P/R PAGO DE ENERGIA ELECTRICA	121	0.00	83.75	11,738.22
03/03/2012	P/R PAGO DE ARRIENDO MEDIANTE TRANSFERENCIA BANCARIA	125	0.00	601.31	11,136.91
05/03/2012	P/R PAGO POR SERV. DE COMUNICACIONES A KOMUNICATE S/F Nº 000002540	129	0.00	127.55	11,009.36
	SUMAN Y PASAN		18459.17	7,449.81	

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011

Expresado en Dólares USD

CUENTA: BANCOS **CODIGO:** 1.1.02

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		18,459.17	7,449.81	11,009.36
10/03/2012	P/R COBRO SERV. TEC. A ARQ. PATRICIO PALADINES S/F Nº 000002125	134	33.00	0.00	11,042.36
12/03/2012	P/R PAGO DE ALQ. INFRAESTRUCTURA MEDIANTE TRANSFERENCIA BANCARIA	135	0.00	103.67	10,938.69
12/03/2012	P/R PAGO DEL ARRIENDO A LA SRA. UVITA DAVILA S/F Nº 000000001	136	0.00	290.00	10,648.69
12/03/2012	P/R PAGO DE REPA. DE EQ. DE COMUN. A DIGITAL RADIO SISTEMAS S/F Nº 001	137	0.00	466.53	10,182.16
12/03/2012	P/R PAGO DE REP. DE EQ. DE COM. A DIGITAL RADIO SISTEMAS S/F Nº 000422	138	0.00	103.67	10,078.49
12/03/2012	P/R PAGO DE ENVIO CORRESPONDENCIA A NEXO COURIER S/F Nº 03164	139	0.00	133.10	9,945.39
12/03/2012	P/R PAGO POR DISEÑO DE ARTES DIGITALES A DISEÑO TRES S/F Nº 0005873	140	0.00	177.10	9,768.29
12/03/2012	P/R PAGO DE ARRIENDO CON CHEQUE Y TRANSFERENCIA BANCARIA	142	0.00	486.42	9,281.87
12/03/2012	P/R PAGO DE ARRIENDO CON CHEQUE Y TRANSFERENCIA BANCARIA	142	0.00	2.58	9,279.29
12/03/2012	P/R PAGO DE EL SEGURO EN EFECTIVO	143	0.00	376.68	8,902.61
20/03/2012	P/R PAGO SERV. TEC. POR REVISION DE LAPTO A ECOMPU S/F Nº 000818	159	0.00	40.64	8,861.97
20/03/2012	P/R DEPOSITO CON CHEQUES EN EL BANCO NACIONAL DE FOMENTO	161	350.12	0.00	9,212.09
21/03/2012	P/R COBRO POR REPARACION AL LIC. JOSE CHAVEZ S/F Nº 000002129	163	66.00	0.00	9,278.09
21/03/2012	P/R PAGO DE ARRIENDO MEDIANTE TRANSFERENCIA BANCARIA	164	0.00	489.00	8,789.09
31/03/2012	P/R PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS AL PERSONAL	176	0.00	1,375.32	7,413.77
31/03/2012	P/R CIERRE DE CUENTAS DEL ACTIVO Y PASIVO		0.00	6,548.03	
	SUMAS	186	18,908.29	18,908.29	

Loja, 31 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011

Expresado en Dólares USD

CUENTA: CUENTAS POR COBRAR **CODIGO:** 1.1.03

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
03/01/2012	P/R ESTADO DE SITUACION INICIAL	1	10500.00	0.00	10500.00
05/01/2012	P/R ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 2 LOJA S/F Nº 000003818	6	152.40	0.00	10,652.40
05/01/2012	P/R ALQ. INFRAEST. DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 3 LOJA S/F Nº 02038	7	152.40	0.00	10,804.80
05/01/2012	P/R ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 10 SARAGURO S/F Nº 000002041	8	199.14	0.00	11,003.94
05/01/2012	P/R ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 12 VILCABAMBA S/F Nº 000002042	9	199.14	0.00	11,203.08
05/01/2012	P/R ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA CERRO VILLONACO CUATRO ENLACES A PUNTONET S/F Nº 000002043	10	325.12	0.00	11,528.20
05/01/2012	P/R SOPORTE DE TELECOMUNICACIONES A ROMO JEANINE S/F Nº 000002044	11	73.66	0.00	11,601.86
05/01/2012	P/R PAGO PENSION MENSUAL A ARMIJOS ROSALBA S/ F Nº 000002045	12	39.28	0.00	11,641.14
05/01/2012	P/R PAGO DE PENSION MENSUAL A TUCAN ESTUDIOS Y CONSTRUCCIONES S/F Nº 000002046	13	24.55	0.00	11,665.69
05/01/2012	P/R SERV. DE TELECOMUNICACIONES HOME A NUÑEZ FEIJOO LENIN FABRICIO S/F Nº 000002047	14	27.50	0.00	11,693.19
05/01/2012	P/R SOPORTE DE TELECOMUNICACIONES A MEGAKONG S.A. S/F Nº 000002048	15	121.92	0.00	11,815.11
05/01/2012	P/R PAGO DE PENSION MENSUAL A PILCO CORREA Y CIA SAN GERARDO S/F Nº 000002049	16	235.71	0.00	12,050.82
05/01/2012	P/R PAGO DE PENSION MENSUAL A PILCO CORREA Y CIA SAN GERARDO S/F Nº 0002844.	17	491.06	0.00	12,541.88
05/01/2012	P/R ALQUILER DE INFRAESTRUCTURA CERRO VILLONACO, SOPORTE TEC. Y SERV. DE INSTALACIÓN A INTEGRALDATA S/F Nº 000002051	18	243.84	0.00	12,785.72
19/01/2012	P/R VENTA DE UNA PANTALLA PAR COMPUTADOR MINI Y SOPORTE TEC. AL DR. FERNANDO NARVAEZ S/F Nº 000002052	37	119.78	0.00	12,905.50
02/02/2012	P/R SOPORTE DE TELECOMUNICACIONES A MEGAKONG S.A. S/F Nº 000002067	50	121.92	0.00	13,027.42
02/02/2012	P/R ALQUILER INFRAESTRUCTURA CERRO VILLONACO A INTEGRALDATA S/F Nº 000002070	51	81.28	0.00	13,108.70
02/02/2012	P/R SERV. DE COMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 06 AMALUZA S/F Nº 000002072	52	199.14	0.00	13,307.84
02/02/2012	P/R SERV. DE COMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 07 MACARA S/F Nº 000002072	53	199.14	0.00	13,506.98
02/02/2012	P/R SERV. DE COMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 08 CATACOCHA S/F Nº 000002074	54	199.14	0.00	13,706.12
02/02/2012	P/R SERV. DE COMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 09 ALAMOR S/F Nº 000002075	55	199.14	0.00	13,905.26
02/02/2012	P/R SERV. DE COMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 10 SARAGURO S/F Nº 000002080	56	199.14	0.00	14,104.40
02/02/2012	P/R SERV. DE COMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 12 VILCABAMBA S/F Nº 000002081	57	199.14	0.00	14,303.54
02/02/2012	P/R SERV. DE INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA CERRO VILLONACO CUATRO ENLACES A PUNTONET S/F Nº 000002082	58	325.12	0.00	14,628.66
	SUMAN Y PASAN		14,628.66	0.00	

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011
Expresado en Dólares USD

CUENTA: CUENTAS POR COBRAR **CODIGO:** 1.1.03

	VIENEN		14628.66	0.00	16,107.62
02/02/2012	P/R SERV. DE COMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 03 LOJA S/F Nº 000002083	59	152.40	0.00	14,781.06
02/02/2012	P/R SERV. DE COMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 02 LOJA S/F Nº 000002084	60	152.40	0.00	14,933.46
03/02/2012	P/R COBRO DE PENSION MENSUAL A PILCO CORREA Y CIA SAN GERARDO S/F Nº 000002068	62	235.72	0.00	15,169.18
03/02/2012	P/R COBRO DE PENSION MENSUAL DE PILCO CORREA Y CIA SAN GERARDO S/F Nº 000002069	63	491.07	0.00	15,660.25
27/02/2012	P/R SERV. DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 04 CATAMAYO S/F Nº 000002091	99	398.27	0.00	16,058.52
01/03/2012	P/R COBRO DE PENSION MENSUAL A TUCAN ESTUDIOS Y CONSTRUCCIONES S/F Nº 000002094	104	49.10	0.00	16,107.62
01/03/2012	P/R COBRO DE PENSION MENSUAL A PILCO CORREA Y CIA SAN GERARDO S/F Nº 000002098	105	491.07	0.00	16,598.69
01/03/2012	P/R COBRO DE PENSION MENSUAL A PILCO CORREA Y CIA SAN GERARDO S/F Nº 000002099	106	235.72	0.00	16,834.41
01/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 06 AMALUZA S/F Nº 000002101	104	199.14	0.00	17,033.55
01/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 07 MACARA S/F Nº 000002102	108	199.14	0.00	17,232.69
01/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 08 CATACOCHA S/F Nº 000002103	109	199.14	0.00	17,431.83
01/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 09 ALAMOR S/F Nº 000002104	11	199.14	0.00	17,630.97
01/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 04 CATAMAYO S/F Nº 000002106	0111	199.14	0.00	17,830.11
01/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 10 SARAGURO S/F Nº 000002108	112	199.14	0.00	18,029.25
01/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 12 VILCABAMBA S/F Nº 000002109	113	199.14	0.00	18,228.39
01/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA CERRO VILLONACO CUATRO ENLACES A PUNTONET S/F Nº 000002110	114	325.12	0.00	18,553.51
01/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 03 LOJA S/F Nº 000002111	11151	152.40	0.00	18,705.91
01/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 05 CARIAMANGA S/F Nº 000002115	116	597.41	0.00	19,303.32
01/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 13 ZAPOTILLO S/F Nº 000002116	117	398.30	0.00	19,701.62
01/03/2012	P/R ALQUILER DE INFRAESTRUCTURA CERRO VILLONACO A INTEGRALDATA S/F Nº 000002117	118	81.28	0.00	19,782.90
	SUMAN Y PASAN		19,782.90	0.00	

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2011
Expresado en Dólares USD

CUENTA: CUENTAS POR COBRAR **CODIGO:** 1.1.03

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		19782.90	0.00	20,437.28
05/03/2012	P/R VENTA DE MATERIALES A EL AREA DE SALUD Nº 4 CATAMAYO S/F Nº 000002120	126	167.92	0.00	19,950.82
05/03/2012	P/R COBRO DE PUNTOS DE DATOS, VOZ Y TENDIDO DE CABLE A EL AREA DE SALUD Nº 4 CATAMAYO S/F Nº 000002121	127	85.14	0.00	20,035.96
05/03/2012	P/R COBRO DE SOPORTE TEC. A EL AREA DE SALUD Nº 10 SARAGURO S/F Nº 000002122	128	35.56	0.00	20,071.52
06/03/2012	P/R COBRO SOPORTE TEC. Y REVISION DE EQUIPO DE RADIOCOMUNICACIÓN A CONSTFACIL S/F Nº 000002123	130	25.40	0.00	20,096.92
06/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACION Y ALQUILER DE INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL ISIDRO AYORA S/F Nº 000002124	131	304.80	0.00	20,401.72
14/03/2012	P/R COBRO DE SOPORTE TEC. A EL AREA DE SALUD Nº 4 CATAMAYO S/F Nº 000002126	148	35.56	0.00	20,437.28
20/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACION Y ALQUILER DE INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 2 LOJA S/F Nº 000002127	157	152.40	0.00	20,589.68
20/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACION Y ALQUILER DE INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 6 AMALUZA S/F Nº 000002128	158	199.14	0.00	20,788.82
29/03/2012	P/R COBRO SOPORTE TEC. A ESTUDIO JURIDICO ESPINOZA REYES (CIA LTDA) S/F Nº 000002130	171	27.50	0.00	20,816.32
29/03/2012	P/R VENTA DE RELOJES BIOMETRICOS A LAS AREAS DE SALUD	172	19332.00	0.00	40,148.32
31/03/2011	P/R CIERRE DE CUENTAS DEL ACTIVO Y PASIVO	186	0.00	40,148.32	0.00
	SUMAS		40,148.32	40,148.32	

Loja, 31 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO
Expresado en Dólares USD

CUENTA: MERCADERÍAS **CODIGO:** 1.1.04

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
03/01/2011	P/R ESTADO DE SITUACION INICIAL	1	34560.00		34560.00
31/01/2011	P/R PARA DETERMINAR MERCADERÍA DISPONIBLE	180		34560	0.00
31/01/2011	P/R PARA DETERMINAR EL COSTO DE VENTAS	181	14603.48		14603.48
31/01/2011	CIERRE DE CUENTAS DEL ACTIVO Y EL PASIVO	186		14603.48	0.00
	SUMAS		49,163.48	49,163.48	

Loja, 31 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO

Expresado en Dólares USD

CUENTA: IVA EN COMPRAS **CODIGO:** 1.1.05

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
03/01/2011	P/R PAGO SERV. DE INTERNET A PUNTONET S.A S/F Nº 000872810	2	260.94	0.00	260.94
03/01/2011	P/R COMPRA DE MICROFONO A MYK COMUNICACIONES S/F Nº 0007287	3	4.2	0.00	265.14
05/01/2011	P/R PAGO POR SERV. DE COMUNICACIONES A KOMUNICATE S/F Nº 000002367	4	13.91	0.00	279.05
05/01/2011	P/R PAGO DE PUBLICIDAD AL DIARIO LA HORA S/F Nº 000159610	5	42.22	0.00	321.27
10/01/2012	P/R COMPRA DE MATERIALES DE OFICINA A LUNA CRUZ JULIO CESAR S/F Nº 000047222	20	3.53	0.00	324.80
10/01/2012	P/R COMPRA DE MATERIALES DE ASEO A REPRESENTACIONES LEON S/F Nº 0003310	21	1.31	0.00	326.11
10/01/2012	P/R COMPRA DE UN MONITOR Y UN UPS A TONNERS S/F Nº 000027268	22	21.9	0.00	348.01
12/01/2012	P/R PAGO POR DISEÑO DE ARTES DIGITALES A DISEÑO TRES S/F Nº 0005722	23	9	0.00	357.01
12/01/2012	P/R PAGO POR INSTALACION DE ADHESIVO MICROPERFORADO IMPRESO S/F Nº 0005723	24	11.79	0.00	368.80
13/01/2012	P/R COMPRA DE UNA ESTACIÓN REPETIDORA Y CABLE DE INTERCONECCION PARA REPETIDORA A MYK COMUNICACIONES S/F Nº 0007322	27	156.00	0.00	524.80
15/01/2012	P/R PAGO DEL SERV. DE SEGURIDAD A G4S SECURE S/F Nº 000330173	30	3	0.00	527.80
16/01/2012	P/R PAGO DE ENVIO CORRESPONDENCIA A NEXO COURIER S/F Nº 003054	31	8.22	0.00	536.02
16/01/2012	P/R COMPRA DE BATERIAS A REPUESTOS ABENDAÑO S/F Nº 001308	32	45.00	0.00	581.02
18/01/2012	P/R PAGO SERV. TEC. POR REVISION DE EQUIPOS DE COMPUTACION A ECOMPU S/F Nº 000799	33	20.40	0.00	601.42
18/01/2012	P/R COMPRA DE PANTALLA NOTEBOOK A ECOMPU S/F Nº 000800	34	11.4	0.00	612.82
23/01/2012	P/R PAGO A CONECEL POR MINUTOS E INTERNET S/F Nº 019900860	38	25.20	0.00	638.02
23/01/2012	P/R PAGO A CONECEL POR INTERNET E IDEAS SMS S/F Nº 010518327	39	5.09	0.00	643.11
08/01/2012	P/R LIQUIDACION DEL IVA	44	0	643.11	0.00
01/02/2012	P/R PAGO POR SERV. DE MANTENIMIENTO A TONNERS S/F Nº 000019318	45	1.61	0.00	1.61
01/02/2012	P/R PAGO A PUNTONET POR INTERNET S/F Nº 000886576	46	298.14	0.00	299.75
01/02/2012	P/R PAGO DE INTERNET RESIDENCIAL A LOJASYSTEM S/F Nº 000021815	47	15.12	0.00	314.87
02/02/2012	P/R PAGO DE SERV. DE TELECOMUNICACIONES A KOMUNICATE S/F Nº 000002475	49	13.91	0.00	328.78
06/02/2012	P/R COMPRA DE MATERIALES A TELECOM S/F Nº 012119	65	1.61	0.00	330.39
07/02/2012	P/R PAGO POR REPARACIÓN DE EQUIPOS DE COMUNICACIÓN A DIGITAL RADIO SISTEMAS S/F Nº 000000419	67	71.02	0.00	401.41
07/02/2012	P/R PAGO POR REPARACIÓN DE EQUIPOS DE COMUNICACIÓN A DIGITAL RADIO SISTEMAS S/F Nº 000000420	68	12.24	0.00	413.65
08/02/2012	P/R COMPRA DE MATERIALES A TELECOM S/F Nº 012130	70	0.32	0.00	413.97
09/02/2012	P/R PAGO DE SERV. DE ARRENDAMIENTO EQUIPOS PORTATILES A MYK COMUNICACIONES S/F Nº 0007398	73	12.00	0.00	425.97
09/02/2012	P/R COMPRA DE MUEBLES DE OFICINA A COLINEAL S/F Nº 000004759	74	257.81	0.00	683.78
	SUMAN Y PASAN		1386.29	643.11	

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011

Expresado en Dólares USD

CUENTA: IVA EN COMPRAS **CODIGO:** 1.1.05

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		1386.29	643.11	683.78
10/02/2012	P/R PAGO DE HOSPEDAJE A HOTEL DAN INTERNACIONAL S/F Nº 000094974	76	1.97	0.00	685.75
10/02/2012	P/R COMPRA DE MATERIALES DE OFICINA A LUNA CRUZ JULIO CESAR S/F Nº 000081284	77	1.07	0.00	686.82
10/02/2012	P/R COMPRA DE MATERIALES DE OFICINA A LUNA CRUZ JULIO CESAR S/F Nº 000081283	78	0.23	0.00	687.05
11/02/2012	P/R PAGO DE HOSPEDAJE A HOTEL DAN INTERNACIONAL S/F Nº 000094994	80	1.97	0.00	689.02
13/02/2012	P/R PAGO DE HOSPEDAJE A HOTEL DAN INTERNACIONAL S/F Nº 000095024	82	3.93	0.00	692.95
15/02/2012	P/R COMPRA DE PERMALATEX A CASA VIVA MADERA Y COLOR S/F Nº 000025566	85	1.05	0.00	694.00
15/02/2012	P/R PAGO POR PLACA LAMINADA A DISEÑO TRES S/F Nº 0005824	86	4.32	0.00	698.32
15/02/2012	P/R PAGO A JOYERIA ROMANZA POR MEDALLAS S/F Nº - 0001520	87	1.61	0.00	699.93
15/02/2012	P/R PAGO DE SEGURIDAD A G4S SECURE S/F Nº 000344170	88	3.00	0.00	702.93
16/02/2012	P/R COMPRA DE ARTICULOS A YEROVY S/F Nº 0024055	90	1.92	0.00	704.85
17/02/2012	P/R PAGO DE ENVIO CORRESPONDENCIA A NEXO COURIER S/F Nº 03111	93	8.88	0.00	713.73
17/02/2012	P/R PAGO DE SERV. TELEFONICO A CNT S/F Nº 024450556	94	0.74	0.00	714.47
18/02/2012	P/R COMPRA DE MATERIALES A TELECOM S/F Nº 012162	95	1.13	0.00	715.60
23/02/2012	P/R PAGO A CONECEL POR MINUTOS E INTERNET S/F Nº 020930197	96	25.19	0.00	740.79
24/02/2012	P/R PAGO DE SERV. TELEFONICO A CNT S/F Nº 024718793	97	1.18	0.00	741.97
29/02/2012	P/R LIQUIDACION DEL IVA	103	0.00	741.97	0.00
01/03/2012	P/R PAGO SERV. DE INTERNET A PUNTONET S.A S/F Nº 000900642	119	310.51	0.00	310.51
01/03/2012	P/R COMPRA DE MICROFONOS KENWOOD A MYK S/F Nº 0007455	120	8.40	0.00	318.91
02/03/2012	P/R PAGO DE MANTENIMIENTO IMPRESORA A TONNERS S/F Nº 000029470	124	0.75	0.00	319.66
05/03/2012	P/R PAGO POR SERV. DE COMUNICACIONES A KOMUNICATE S/F Nº 000002540	129	13.91	0.00	333.57
07/03/2012	P/R PAGO DE REVISION Y CAMBIO FUENTE DE PODER COMPUTADORA A ECOMPU S/F Nº 000812	133	3.00	0.00	336.57
12/03/2012	P/R PAGO DEL ARRIENDO A LA SRA. UVITA DAVILA S/F Nº 000000001	136	37.82	0.00	374.39
12/03/2012	P/R PAGO DE REPARACION DE EQUIPOS DE COMUNICACIÓN A DIGITAL RADIO SISTEMAS S/F Nº 000000001	137	55.10	0.00	429.49
12/03/2012	P/R PAGO DE REPARACION DE EQUIPOS DE COMUNICACIÓN A DIGITAL RADIO SISTEMAS S/F Nº 000000422	138	12.24	0.00	441.73
12/03/2012	P/R PAGO DE ENVIO CORRESPONDENCIA A NEXO COURIER S/F Nº 03164	139	14.52	0.00	456.25
12/03/2012	P/R PAGO POR DISEÑO DE ARTES DIGITALES Y LOGOS A DISEÑO TRES S/F Nº 0005873	140	19.32	0.00	475.57
13/03/2012	P/R PAGO DE SERV. TELEFONICO A CNT S/F Nº 000011059	144	1.79	0.00	477.36
13/03/2012	P/R PAGO DE SERV. TELEFONICO A CNT S/F Nº 000011058	145	1.15	0.00	478.51
13/03/2012	P/R PAGO DE SERV. TELEFONICO A CNT S/F Nº 000011060	146	0.75	0.00	479.26
	SUMAN Y PASAN		1864.34	1,385.08	

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011

Expresado en Dólares USD

CUENTA: IVA EN COMPRAS **CODIGO:** 1.1.05

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		1864.34	1,385.08	479.26
13/03/2012	P/R PAGO DE SERV. TELEFONICO A CNT S/F Nº 000011061	147	2.45	0.00	481.71
14/03/2012	P/R COMPRA DE MATERIALES A TELECOM S/F Nº 012252	149	0.58	0.00	482.29
15/03/2012	P/R PAGO DEL SERV. DE SEGURIDAD A G4S SECURE S/F Nº 000357925	151	3.00	0.00	485.29
17/03/2012	P/R PAGO DE HOSPEDAJE A HOTEL DAN INTERNACIONAL S/F Nº 000095785	153	1.97	0.00	487.26
17/03/2012	P/R PAGO DE SERV. TELEFONICO A CNT S/F Nº 001313823	154	0.74	0.00	488.00
18/03/2012	P/R PAGO DE HOSPEDAJE A HOTEL DAN INTERNACIONAL S/F Nº 000095812	155	1.97	0.00	489.97
19/03/2012	P/R PAGO DE HOSPEDAJE A HOTEL DAN INTERNACIONAL S/F Nº 000095843	156	1.97	0.00	491.94
20/03/2012	P/R PAGO SERV. TEC. POR REVISION DE LAPTO A ECOMPU S/F Nº 000818	159	4.80	0.00	496.74
20/03/2012	P/R PAGO SERV. TEC. POR SERV. DE MANTENIMIENTO DE IMPRESORA A TONNERS S/F Nº 000020672	160	1.07	0.00	497.81
23/03/2012	P/R PAGO A CONECEL POR MINUTOS E INTERNET S/F Nº 021872640	165	25.20	0.00	523.01
23/03/2012	P/R PAGO A CONECEL POR INTERNET E IDEAS SMS S/F Nº 010873851	166	3.57	0.00	526.58
24/03/2012	P/R PAGO DE SERV. TELEFONICO A CNT S/F Nº 001623637	167	0.98	0.00	527.56
24/03/2012	P/R PAGO DE SERV. TELEFONICO A CNT S/F Nº 001623637	168	0.93	0.00	528.49
29/03/2012	P/R PAGO SERV. TEC. POR SERV. DE MANTENIMIENTO DE IMPRESORA A TONNERS S/F Nº 000020984	173	1.07	0.00	529.56
30/03/2012	P/R PAGO DE SUMINISTROS A LA REFORMA S/F Nº 000060261	174	0.08	0.00	529.64
30/03/2012	P/R PAGO DE SUMINISTROS A LA REFORMA S/F Nº 000074507	175	1.92	0.00	531.56
31/03/2012	P/R LIQUIDACION DEL IVA	178	0.00	531.56	0.00
	SUMAS		**1916.64**	**1916.64**	

Loja, 31 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011

Expresado en Dólares USD

CUENTA: ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE **CODIGO:** 1.1.06

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
05/01/2012	P/R ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 2 LOJA S/F Nº 000003818	6	3,00	0,00	3,00
05/01/2012	P/R ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 3 LOJA S/F Nº 000002038	7	3,00	0,00	6,00
	SUMAN Y PASAN		6,00	0,00	

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011

Expresado en Dólares USD

CUENTA: ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE **CODIGO:** 1.1.06

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		6,00	0,00	6,00
05/01/2012	P/R ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 10 SARAGURO S/F Nº 000002041	8	3,92	0,00	9,92
05/01/2012	P/R ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 12 VILCABAMBA S/F Nº 000002042	9	3,92	0,00	13,84
05/01/2012	P/R ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA CERRO VILLONACO CUATRO ENLACES A PUNTONET S/F Nº 000002043	10	6,40	0,00	20,24
05/01/2012	P/R SOPORTE DE TELECOMUNICACIONES A ROMO LOZANO JEANINE XIMENA S/F Nº 000002044	11	1,34	0,00	21,58
05/01/2012	P/R PAGO PENSION MENSUAL A ARMIJOS COSTA ROSALBA LORENA S/ F Nº 000002045	12	0,71	0,00	22,29
05/01/2012	P/R PAGO DE PENSION MENSUAL A TUCAN ESTUDIOS Y CONSTRUCCIONES S/F Nº 000002046	13	0,45	0,00	22,74
05/01/2012	P/R SERV. DE TELECOMUNICACIONES HOME A NUÑEZ FEIJOO LENIN FABRICIO S/F Nº 000002047	14	0,50	0,00	23,24
05/01/2012	P/R SOPORTE DE TELECOMUNICACIONES A MEGAKONG S.A. S/F Nº 000002048	15	2,40	0,00	25,64
05/01/2012	P/R PAGO DE PENSION MENSUAL A PILCO CORREA Y CIA SAN GERARDO S/F Nº 000002049	16	4,29	0,00	29,93
05/01/2012	P/R PAGO DE PENSION MENSUAL A PILCO CORREA Y CIA SAN GERARDO S/F Nº 0002844.	17	8,93	0,00	38,86
05/01/2012	P/R ALQUILER DE INFRAESTRUCTURA CERRO VILLONACO, SOPORTE TEC. Y SERV. DE INSTALACIÓN A INTEGRALDATA S/F Nº 000002051	18	4,80	0,00	43,66
19/01/2012	P/R VENTA DE UNA PANTALLA PAR COMPUTADOR MINI Y SOPORTE TEC. AL DR. FERNANDO NARVAEZ S/F Nº 000002052	37	0,98	0,00	44,64
02/02/2012	P/R SOPORTE DE TELECOMUNICACIONES A MEGAKONG S.A. S/F Nº 000002067	50	2,40	0,00	47,04
02/02/2012	P/R ALQUILER INFRAESTRUCTURA CERRO VILLONACO A INTEGRALDATA S/F Nº 000002070	51	1,60	0,00	48,64
02/02/2012	P/R SERV. DE COMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 06 AMALUZA S/F Nº 000002072	52	3,92	0,00	52,56
02/02/2012	P/R SERV. DE COMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 07 MACARA S/F Nº 000002072	53	3,92	0,00	56,48
02/02/2012	P/R SERV. DE COMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 08 CATACOCHA S/F Nº 000002074	54	3,92	0,00	60,40
02/02/2012	P/R SERV. DE COMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 09 ALAMOR S/F Nº 000002075	55	3,92	0,00	64,32
02/02/2012	P/R SERV. DE COMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 10 SARAGURO S/F Nº 000002080	56	3,92	0,00	68,24
02/02/2012	P/R SERV. DE COMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 12 VILCABAMBA S/F Nº 000002081	57	3,92	0,00	72,16
02/02/2012	P/R SERV. DE INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA CERRO VILLONACO CUATRO ENLACES A PUNTONET S/F Nº 000002082	58	6,40	0,00	78,56
	SUMAN Y PASAN		78,56	0.00	

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011

Expresado en Dólares USD

CUENTA: ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE **CODIGO:** 1.1.06

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		78,56	0,00	78,56
02/02/2012	P/R SERV. DE COMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 03 LOJA S/F Nº 000002083	59	3,00	0,00	81,56
02/02/2012	P/R SERV. DE COMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 02 LOJA S/F Nº 000002084	60	3,00	0,00	84,56
03/02/2012	P/R COBRO DE PENSION MENSUAL A PILCO CORREA Y CIA SAN GERARDO S/F Nº 000002068	62	4,29	0,00	88,85
03/02/2012	P/R COBRO DE PENSION MENSUAL DE PILCO CORREA Y CIA SAN GERARDO S/F Nº 000002069	63	8,93	0,00	97,78
08/02/2012	P/R ALQUILER DE EQ. RADIOTRANSMISOR A CALLE FAUSTO S/F Nº 000002090	71	5,00	0,00	102,78
27/02/2012	P/R SERV. DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 04 CATAMAYO S/F Nº 000002091	99	7,84	0,00	110,62
01/03/2012	P/R COBRO DE PENSION MENSUAL A TUCAN ESTUDIOS Y CONSTRUCCIONES S/F Nº 000002094	104	0,89	0,00	111,51
01/03/2012	P/R COBRO DE PENSION MENSUAL A PILCO CORREA Y CIA SAN GERARDO S/F Nº 000002098	105	8,93	0,00	120,44
01/03/2012	P/R COBRO DE PENSION MENSUAL A PILCO CORREA Y CIA SAN GERARDO S/F Nº 000002099	106	4,29	0,00	124,73
01/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 06 AMALUZA S/F Nº 000002101	107	3,92	0,00	128,65
01/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 07 MACARA S/F Nº 000002102	108	3,92	0,00	132,57
01/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 08 CATACOCHA S/F Nº 000002103	109	3,92	0,00	136,49
01/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 09 ALAMOR S/F Nº 000002104	110	3,92	0,00	140,41
01/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 04 CATAMAYO S/F Nº 000002106	111	3,92	0,00	144,33
01/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 10 SARAGURO S/F Nº 000002108	112	3,92	0,00	148,25
01/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 12 VILCABAMBA S/F Nº 000002109	113	3,92	0,00	152,17
01/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA CERRO VILLONACO CUATRO ENLACES A PUNTONET S/F Nº 000002110	114	6,40	0,00	158,57
01/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 03 LOJA S/F Nº 000002111	115	3,00	0,00	161,57
01/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 05 CARIAMANGA S/F Nº 000002115	116	11,76	0,00	173,33
	SUMAN Y PASAN		173,33	0,00	

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011

Expresado en Dólares USD

CUENTA: ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE **CODIGO:** 1.1.06

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		173,33	0,00	173,33
01/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 13 ZAPOTILLO S/F Nº 000002116	117	7,84	0,00	181,17
01/03/2012	P/R ALQUILER DE INFRAESTRUCTURA CERRO VILLONACO A INTEGRALDATA S/F Nº 000002117	118	1,60	0,00	182,77
05/03/2012	P/R VENTA DE MATERIALES A EL AREA DE SALUD Nº 4 CATAMAYO S/F Nº 000002120	126	1,56	0,00	184,33
05/03/2012	P/R COBRO DE PUNTOS DE DATOS, VOZ Y TENDIDO DE CABLE A EL AREA DE SALUD Nº 4 CATAMAYO S/F Nº 000002121	127	1,68	0,00	186,01
05/03/2012	P/R COBRO DE SOPORTE TEC. A EL AREA DE SALUD Nº 10 SARAGURO S/F Nº 000002122	128	0,70	0,00	186,71
06/03/2012	P/R COBRO SOPORTE TEC. Y REVISION DE EQUIPO DE RADIOCOMUNICACIÓN A CONSTFACIL S/F Nº 000002123	130	0,50	0,00	187,21
06/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACION Y ALQUILER DE INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL ISIDRO AYORA S/F Nº 000002124	131	6,00	0,00	193,21
10/03/2012	P/R COBRO SERV. TEC. A ARQ. PATRICIO PALADINES S/F Nº 000002125	134	0,60	0,00	193,81
14/03/2012	P/R COBRO DE SOPORTE TEC. A EL AREA DE SALUD Nº 4 CATAMAYO S/F Nº 000002126	148	0,70	0,00	194,51
20/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACION Y ALQUILER DE INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 2 LOJA S/F Nº 000002127	157	3,00	0,00	197,51
20/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACION Y ALQUILER DE INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 6 AMALUZA S/F Nº 000002128	158	3,92	0,00	201,43
21/03/2012	P/R COBRO POR REPARACION AL LIC. JOSE CHAVEZ S/F Nº 000002129	163	1,20	0,00	202,63
29/03/2012	P/R COBRO SOPORTE TEC. A ESTUDIO JURIDICO ESPINOZA REYES (CIA LTDA) S/F Nº 000002130	171	0,50	0,00	203,13
29/03/2012	P/R VENTA DE RELOJES BIOMETRICOS A LAS AREAS DE SALUD	172	180,00	0,00	383,13
31/03/2011	P/R CIERRE DE CUENTAS DEL ACTIVO Y PASIVO	186	0.00	383.13	0.00
	SUMAS		**383,13**	**0,00**	

Loja, 31 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011

Expresado en Dólares USD

CUENTA: ANTICIPO RETENCION IVA **CODIGO:** 1.1.07

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
05/01/2012	P/R ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 2 LOJA S/F Nº 000003818	6	12,60	0,00	12,60
05/01/2012	P/R ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 3 LOJA S/F Nº 000002038	7	12,60	0,00	25,20
05/01/2012	P/R ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 10 SARAGURO S/F Nº 000002041	8	16,46	0,00	41,66
05/01/2012	P/R ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 12 VILCABAMBA S/F Nº 000002042	9	16,46	0,00	58,12
05/01/2012	P/R ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA CERRO VILLONACO CUATRO ENLACES A PUNTONET S/F Nº 000002043	10	26,88	0,00	85,00
05/01/2012	P/R SOPORTE DE TELECOMUNICACIONES A MEGAKONG S.A. S/F Nº 000002048	15	10,08	0,00	95,08
05/01/2012	P/R ALQUILER DE INFRAESTRUCTURA CERRO VILLONACO, SOPORTE TEC. Y SERV. DE INSTALACIÓN A INTEGRALDATA S/F Nº 000002051	18	20,16	0,00	115,24
19/01/2012	P/R VENTA DE UNA PANTALLA PAR COMPUTADOR MINI Y SOPORTE TEC. AL DR. FERNANDO NARVAEZ S/F Nº 000002052	37	0,20	0,00	115,44
02/02/2012	P/R SOPORTE DE TELECOMUNICACIONES A MEGAKONG S.A. S/F Nº 000002067	50	10,08	0,00	125,52
02/02/2012	P/R ALQUILER INFRAESTRUCTURA CERRO VILLONACO A INTEGRALDATA S/F Nº 000002070	51	6,72	0,00	132,24
02/02/2012	P/R SERV. DE COMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 06 AMALUZA S/F Nº 000002072	52	16,46	0,00	148,70
02/02/2012	P/R SERV. DE COMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 07 MACARA S/F Nº 000002072	53	16,46	0,00	165,16
02/02/2012	P/R SERV. DE COMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 08 CATACOCHA S/F Nº 000002074	54	16,46	0,00	181,62
02/02/2012	P/R SERV. DE COMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 09 ALAMOR S/F Nº 000002075	55	16,46	0,00	198,08
02/02/2012	P/R SERV. DE COMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 10 SARAGURO S/F Nº 000002080	56	16,46	0,00	214,54
02/02/2012	P/R SERV. DE COMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 12 VILCABAMBA S/F Nº 000002081	57	16,46	0,00	231,00
02/02/2012	P/R SERV. DE INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA CERRO VILLONACO CUATRO ENLACES A PUNTONET S/F Nº 000002082	58	26,88	0,00	257,88
02/02/2012	P/R SERV. DE COMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 03 LOJA S/F Nº 000002083	59	12,60	0,00	270,48
02/02/2012	P/R SERV. DE COMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 02 LOJA S/F Nº 000002084	60	12,60	0,00	283,08
27/02/2012	P/R SERV. DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 04 CATAMAYO S/F Nº 000002091	99	32,93	0,00	316,01
01/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 06 AMALUZA S/F Nº 000002101	107	16,46	0,00	332,47
	SUMAN Y PASAN		332,47	0,00	

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011

Expresado en Dólares USD

CUENTA: ANTICIPO RETENCION IVA **CODIGO:** 1.1.07

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		332,47	0,00	332,47
01/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 07 MACARA S/F Nº 000002102	108	16,46	0,00	348,93
01/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 08 CATACOCHA S/F Nº 000002103	109	16,46	0,00	365,39
01/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 09 ALAMOR S/F Nº 000002104	110	16,46	0,00	381,85
01/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 04 CATAMAYO S/F Nº 000002106	111	16,46	0,00	398,31
01/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 10 SARAGURO S/F Nº 000002108	112	16,46	0,00	414,77
01/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 12 VILCABAMBA S/F Nº 000002109	113	16,46	0,00	431,23
01/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA CERRO VILLONACO CUATRO ENLACES A PUNTONET S/F Nº 000002110	114	26,88	0,00	458,11
01/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 03 LOJA S/F Nº 000002111	115	12,60	0,00	470,71
01/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 05 CARIAMANGA S/F Nº 000002115	116	49,39	0,00	520,10
01/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 13 ZAPOTILLO S/F Nº 000002116	117	32,93	0,00	553,03
01/03/2012	P/R ALQUILER DE INFRAESTRUCTURA CERRO VILLONACO A INTEGRALDATA S/F Nº 000002117	118	6,72	0,00	559,75
05/03/2012	P/R VENTA DE MATERIALES A EL AREA DE SALUD Nº 4 CATAMAYO S/F Nº 000002120	126	5,63	0,00	565,38
05/03/2012	P/R COBRO DE PUNTOS DE DATOS, VOZ Y TENDIDO DE CABLE A EL AREA DE SALUD Nº 4 CATAMAYO S/F Nº 000002121	127	7,04	0,00	572,42
05/03/2012	P/R COBRO DE SOPORTE TEC. A EL AREA DE SALUD Nº 10 SARAGURO S/F Nº 000002122	128	2,94	0,00	575,36
06/03/2012	P/R COBRO SOPORTE TEC. Y REVISION DE EQUIPO DE RADIOCOMUNICACIÓN A CONSTFACIL S/F Nº 000002123	130	2,10	0,00	577,46
06/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACION Y ALQUILER DE INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL ISIDRO AYORA S/F Nº 000002124	131	25,20	0,00	602,66
14/03/2012	P/R COBRO DE SOPORTE TEC. A EL AREA DE SALUD Nº 4 CATAMAYO S/F Nº 000002126	148	2,94	0,00	605,60
	SUMAN Y PASAN		605,60	0,00	

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011
Expresado en Dólares USD

CUENTA: ANTICIPO RETENCION IVA **CODIGO:** 1.1.07

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		605,6	0,00	605,60
20/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACION Y ALQUILER DE INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 2 LOJA S/F Nº 000002127	157	12,60	0,00	618,20
20/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACION Y ALQUILER DE INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 6 AMALUZA S/F Nº 000002128	158	16,46	0,00	634,66
29/03/2012	P/R VENTA DE RELOJES BIOMETRICOS A LAS AREAS DE SALUD	172	648,00	0,00	1.282,66
31/03/2011	P/R CIERRE DE CUENTAS DEL ACTIVO Y PASIVO	186	0.00	1.282,66	0.00
	SUMAS		2.493,86	1.282,66	

Loja, 31 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011
Expresado en Dólares USD

CUENTA: CREDITO TRIBUTARIO **CODIGO:** 1.1.08

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
31/01/2012	P/R LIQUIDACION DEL IVA	44	368,22	0,00	368,22
29/02/2012	P/R LIQUIDACION DEL IVA	103	346,13	0,00	714,35
31/03/2011	P/R CIERRE DE CUENTAS DEL ACTIVO Y PASIVO	186	0.00	714,35	0.00
	SUMAS		714,35	714,35	

Loja, 31 de marzo del 2012

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011
Expresado en Dólares USD

CUENTA: MUEBLES DE OFICINA **CODIGO:** 1.2.01

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
03/01/2012	P/R ESTADO DE SITUACION INICIAL	1	6789,78	0,00	6789,78
31/03/2011	P/R CIERRE DE CUENTAS DEL ACTIVO Y PASIVO	186	0,00	6.789,78	0,00
	SUMAS		6.789,78	6.789,78	

Loja, 31 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011
Expresado en Dólares USD

CUENTA: (-) DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES DE OFICINA **CODIGO:** 1.2.02

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
31/03/2012	P/R DEPRECIACIONES DE ACTIVOS FIJOS	179	0,00	56,58	56,58
31/03/2011	P/R CIERRE DE CUENTAS DEL ACTIVO Y PASIVO	186	56,58	0,00	0,00
	SUMAS		56,58	56,58	

Loja, 31 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011
Expresado en Dólares USD

CUENTA: EQUIPO DE COMPUTACION **CODIGO:** 1.2.03

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
03/01/2012	P/R ESTADO DE SITUACION INICIAL	1	7890,00	0,00	7890,00
31/03/2011	P/R CIERRE DE CUENTAS DEL ACTIVO Y PASIVO	186	0,00	7.890,00	0,00
	SUMAS		7.890,00	7.890,00	

Loja, 31 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011
Expresado en Dólares USD

CUENTA: (-) DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION **CODIGO:** 1.2.04

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
31/03/2012	P/R DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	179	0,00	216,98	216,98
31/03/2011	P/R CIERRE DE CUENTAS DEL ACTIVO Y PASIVO	186	216,98	0,00	0,00
	SUMAS		216,98	216,98	

Loja, 31 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011
Expresado en Dólares USD

CUENTA: CUENTAS POR PAGAR **CODIGO:** 2.1.01

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
03/01/2012	P/R ESTADO DE SITUACION INICIAL	1	0,00	8500,00	8500,00
03/01/2012	P/R PAGO SERV. DE INTERNET A PUNTONET S.A S/F Nº 000872810	2	0,00	2.391,95	10.891,95
03/01/2012	P/R COMPRA DE MICROFONO A MYK COMUNICACIONES S/F Nº 0007287	3	0,00	38,85	10.930,80
13/01/2012	P/R COMPRA DE UNA ESTACIÓN REPETIDORA Y CABLE DE INTERCONECCION PARA REPETIDORA A MYK COMUNICACIONES S/F Nº 0007322	27	0,00	1.443,00	12.373,80
23/01/2012	P/R PAGO A CONECEL POR MINUTOS E INTERNET S/F Nº 019900860	38	0,00	230,96	12.604,76
23/01/2012	P/R PAGO A CONECEL POR INTERNET E IDEAS SMS S/F Nº 010518327	39	0,00	46,70	12.651,46
01/02/2012	P/R PAGO A PUNTONET POR INTERNET S/F Nº 000886576	46	0,00	2.732,95	15.384,41
07/02/2012	P/R PAGO POR REPARACIÓN DE EQUIPOS DE COMUNICACIÓN A DIGITAL RADIO SISTEMAS S/F Nº 000000419	67	0,00	601,31	15.985,72
07/02/2012	P/R PAGO POR REPARACIÓN DE EQUIPOS DE COMUNICACIÓN A DIGITAL RADIO SISTEMAS S/F Nº 000000420	68	0,00	103,67	16.089,39
09/02/2012	P/R COMPRA DE MUEBLES DE OFICINA A COLINEAL S/F Nº 000004759	74	0,00	2.406,20	18.495,59
23/02/2012	P/R PAGO A CONECEL POR MINUTOS E INTERNET S/F Nº 020930197	96	0,00	230,96	18.726,55
01/03/2012	P/R PAGO SERV. DE INTERNET A PUNTONET S.A S/F Nº 000900642	119	0,00	2.846,36	21.572,91
23/03/2012	P/R PAGO A CONECEL POR MINUTOS E INTERNET S/F Nº 021872640	165	0,00	232,74	21.805,65
23/03/2012	P/R PAGO A CONECEL POR INTERNET E IDEAS SMS S/F Nº 010873851	166	0,00	32,69	21.838,34
31/03/2011	P/R CIERRE DE CUENTAS DEL ACTIVO Y PASIVO	186	21.838,34	0,00	0,00
	SUMAS		21.838,34	21.838,34	

Loja, 31 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011
Expresado en Dólares USD

CUENTA: IVA EN VENTAS **CODIGO:** 2.1.02

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
05/01/2012	P/R ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 2 LOJA S/F Nº 000003818	6	0,00	18,00	18,00
05/01/2012	P/R ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 3 LOJA S/F Nº 000002038	7	0,00	18,00	36,00
05/01/2012	P/R ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 10 SARAGURO S/F Nº 000002041	8	0,00	23,52	59,52
05/01/2012	P/R ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 12 VILCABAMBA S/F Nº 000002042	9	0,00	23,52	83,04
05/01/2012	P/R ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA CERRO VILLONACO S/F Nº 000002043	10	0,00	38,40	121,44
05/01/2012	P/R SOPORTE DE TELECOMUNICACIONES A ROMO LOZANO JEANINE XIMENA S/F Nº 000002044	11	0,00	8,04	129,48
05/01/2012	P/R PAGO PENSION MENSUAL A ARMIJOS COSTA ROSALBA LORENA S/ F Nº 000002045	12	0,00	4,29	133,77
05/01/2012	P/R PAGO DE PENSION MENSUAL A TUCAN ESTUDIOS Y CONSTRUCCIONES S/F Nº 000002046	13	0,00	2,68	136,45
05/01/2012	P/R SERV. DE TELECOMUNICACIONES HOME A NUÑEZ FEIJOO LENIN FABRICIO S/F Nº 000002047	14	0,00	3,00	139,45
05/01/2012	P/R SOPORTE DE TELECOMUNICACIONES A MEGAKONG S.A. S/F Nº 000002048	15	0,00	14,40	153,85
05/01/2012	P/R PAGO DE PENSION MENSUAL A PILCO CORREA Y CIA SAN GERARDO S/F Nº 000002049	16	0,00	25,71	179,56
05/01/2012	P/R PAGO DE PENSION MENSUAL A PILCO CORREA Y CIA SAN GERARDO S/F Nº 0002844.	17	0,00	53,57	233,13
05/01/2012	P/R ALQUILER DE INFRAESTRUCTURA CERRO VILLONACO, SOPORTE TEC. Y SERV. DE INSTALACIÓN A INTEGRALDATA S/F Nº 000002051	18	0,00	28,80	261,93
19/01/2012	P/R VENTA DE UNA PANTALLA PAR COMPUTADOR MINI Y SOPORTE TEC. S/F Nº 000002052	37	0,00	12,96	274,89
31/01/2012	P/R LIQUIDACION DEL IVA	44	274,89		0,00
02/02/2012	P/R SOPORTE DE TELECOMUNICACIONES A MEGAKONG S.A. S/F Nº 000002067	50	0,00	14,40	14,40
02/02/2012	P/R ALQUILER INFRAESTRUCTURA CERRO VILLONACO A INTEGRALDATA S/F Nº 000002070	51	0,00	9,60	24,00
02/02/2012	P/R SERV. DE COMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 06 AMALUZA S/F Nº 000002072	52	0,00	23,52	47,52
02/02/2012	P/R SERV. DE COMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 07 MACARA S/F Nº 000002072	53	0,00	23,52	71,04
02/02/2012	P/R SERV. DE COMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 08 CATACOCHA S/F Nº 000002074	54	0,00	23,52	94,56
02/02/2012	P/R SERV. DE COMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 09 ALAMOR S/F Nº 000002075	55	0,00	23,52	118,08
02/02/2012	P/R SERV. DE COMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 10 SARAGURO S/F Nº 000002080	56	0,00	23,52	141,60
02/02/2012	P/R SERV. DE COMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 12 VILCABAMBA S/F Nº 000002081	57	0,00	23,52	165,12
	SUMAN Y PASAN		274,89	440,01	

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011
Expresado en Dólares USD

CUENTA: IVA EN VENTAS **CODIGO:** 2.1.02

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		274,89	440,01	440,01
02/02/2012	P/R SERV. DE INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA CERRO VILLONACO CUATRO ENLACES A PUNTONET S/F Nº 000002082	58	0,00	38,40	203,52
02/02/2012	P/R SERV. DE COMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 03 LOJA S/F Nº 000002083	59	0,00	18,00	221,52
02/02/2012	P/R SERV. DE COMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 02 LOJA S/F Nº 000002084	60	0,00	18,00	239,52
03/02/2012	P/R COBRO DE PENSION MENSUAL A PILCO CORREA Y CIA SAN GERARDO S/F Nº 000002068	62	0,00	25,71	265,23
03/02/2012	P/R COBRO DE PENSION MENSUAL DE PILCO CORREA Y CIA SAN GERARDO S/F Nº 000002069	63	0,00	53,57	318,80
08/02/2012	P/R ALQUILER DE EQUIPO RADIOTRANSMISOR A CALLE CAPA FAUSTO LEONEL S/F Nº 000002090	71	0,00	30,00	348,80
27/02/2012	P/R SERV. DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 04 CATAMAYO S/F Nº 000002091	99	0,00	47,04	395,84
29/02/2012	P/R LIQUIDACION DEL IVA	103	395,84		0,00
01/03/2012	P/R COBRO DE PENSION MENSUAL A TUCAN ESTUDIOS Y CONSTRUCCIONES S/F Nº 000002094	104	0,00	5,36	5,36
01/03/2012	P/R COBRO DE PENSION MENSUAL A PILCO CORREA Y CIA SAN GERARDO S/F Nº 000002098	105	0,00	53,57	58,93
01/03/2012	P/R COBRO DE PENSION MENSUAL A PILCO CORREA Y CIA SAN GERARDO S/F Nº 000002099	106	0,00	25,71	84,64
01/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 06 AMALUZA S/F Nº 000002101	107	0,00	23,52	108,16
01/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 07 MACARA S/F Nº 000002102	108	0,00	23,52	131,68
01/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 08 CATACOCHA S/F Nº 000002103	109	0,00	23,52	155,20
01/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 09 ALAMOR S/F Nº 000002104	110	0,00	23,52	178,72
01/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 04 CATAMAYO S/F Nº 000002106	111	0,00	23,52	202,24
01/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 10 SARAGURO S/F Nº 000002108	112	0,00	23,52	225,76
01/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 12 VILCABAMBA S/F Nº 000002109	113	0,00	23,52	249,28
01/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA CERRO VILLONACO CUATRO ENLACES A PUNTONET S/F Nº 000002110	114	0,00	38,40	287,68
01/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 03 LOJA S/F Nº 000002111	115	0,00	18,00	305,68
	SUMAN Y PASAN		670,73	976,41	8

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011

Expresado en Dólares USD

CUENTA: IVA EN VENTAS **CODIGO:** 2.1.02

	VIENEN		670,73	976,41	305,68
01/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 05 CARIAMANGA S/F Nº 000002115	116	0,00	70,56	376,24
01/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 13 ZAPOTILLO S/F Nº 000002116	117	0,00	47,04	423,28
01/03/2012	P/R ALQUILER DE INFRAESTRUCTURA CERRO VILLONACO A INTEGRALDATA S/F Nº 000002117	118	0,00	9,60	432,88
05/03/2012	P/R VENTA DE MATERIALES A EL AREA DE SALUD Nº 4 CATAMAYO S/F Nº 000002120	126	0,00	18,76	451,64
05/03/2012	P/R COBRO DE PUNTOS DE DATOS, VOZ Y TENDIDO DE CABLE A EL AREA DE SALUD Nº 4 CATAMAYO S/F Nº 000002121	127	0,00	10,06	461,70
05/03/2012	P/R COBRO DE SOPORTE TEC. A EL AREA DE SALUD Nº 10 SARAGURO S/F Nº 000002122	128	0,00	4,20	465,90
06/03/2012	P/R COBRO SOPORTE TEC. Y REVISION DE EQUIPO DE RADIOCOMUNICACIÓN A CONSTFACIL S/F Nº 000002123	130	0,00	3,00	468,90
06/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACION Y ALQUILER DE INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL ISIDRO AYORA S/F Nº 000002124	131	0,00	36,00	504,90
10/03/2012	P/R COBRO SERV. TEC. A ARQ. PATRICIO PALADINES S/F Nº 000002125	134	0,00	3,60	508,50
14/03/2012	P/R COBRO DE SOPORTE TEC. A EL AREA DE SALUD Nº 4 CATAMAYO S/F Nº 000002126	148	0,00	4,20	512,70
20/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACION Y ALQUILER DE INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 2 LOJA S/F Nº 000002127	157	0,00	18,00	530,70
20/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACION Y ALQUILER DE INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 6 AMALUZA S/F Nº 000002128	158	0,00	23,52	554,22
21/03/2012	P/R COBRO POR REPARACION AL LIC. JOSE CHAVEZ S/F Nº 000002129	163	0,00	7,20	561,42
29/03/2012	P/R COBRO SOPORTE TEC. A ESTUDIO JURIDICO ESPINOZA REYES (CIA LTDA) S/F Nº 000002130	171	0,00	3,00	564,42
29/03/2012	P/R VENTA DE RELOJES BIOMETRICOS A LAS AREAS DE SALUD	172	0,00	2.160,00	2.724,42
31/03/2012	P/R LIQUIDACION DEL IVA	178	2.724,42	0,00	0,00
	SUMAS		3.395,15	3.395,15	0,00

Loja, 31 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011

Expresado en Dólares USD

CUENTA: IVA POR PAGAR **CODIGO:** 2.1.03

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
31/03/2012	P/R LIQUIDACION DEL IVA	178	0,00	2192,86	2192,86
31/03/2011	P/R CIERRE DE CUENTAS DEL ACTIVO Y PASIVO	186	2.192,86	0,00	0,00
	SUMAS		2.192,86	2.192,86	

Loja, 31 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011

Expresado en Dólares USD

CUENTA: RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR **CODIGO:** 2.1.04

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
03/01/2012	P/R ESTADO DE SITUACION INICIAL	1	0.00	120.99	120.99
03/01/2012	P/R PAGO SERV. DE INTERNET A PUNTONET S.A S/F Nº 000872810	2	0.00	43.49	164.48
03/01/2012	P/R COMPRA DE MICROFONO A MYK COMUNICACIONES S/F Nº 0007287	3	0.00	0.35	164.83
05/01/2012	P/R PAGO POR SERV. DE COMUNICACIONES A KOMUNICATE S/F Nº 000002367	4	0.00	2.32	167.15
05/01/2012	P/R PAGO DE PUBLICIDAD AL DIARIO LA HORA S/F Nº 000159610	5	0.00	3.52	170.67
10/01/2012	P/R COMPRA DE UN MONITOR Y UN UPS A TONNERS S/F Nº 000027268	22	0.00	1.83	172.50
12/01/2012	P/R PAGO POR DISEÑO DE ARTES DIGITALES A DISEÑO TRES S/F Nº 0005722	23	0.00	1.50	174.00
12/01/2012	P/R PAGO POR INSTALACION DE ADHESIVO MICROPERFORADO IMPRESO S/F Nº 0005723	24	0.00	1.96	175.96
13/01/2012	P/R COMPRA DE UNA ESTACIÓN REPETIDORA Y CABLE DE INTERCONECCION PARA REPETIDORA A MYK COMUNICACIONES S/F Nº 0007322	27	0.00	13.00	188.96
15/01/2012	P/R PAGO DEL SERV. DE SEGURIDAD A G4S SECURE S/F Nº 000330173	30	0.00	0.50	189.46
16/01/2012	P/R PAGO DE ENVIO CORRESPONDENCIA A NEXO COURIER S/F Nº 003054	31	0.00	1.37	190.83
16/01/2012	P/R COMPRA DE BATERIAS A REPUESTOS ABENDAÑO S/F Nº 001308	32	0.00	3.75	194.58
18/01/2012	P/R PAGO SERV. TEC. POR REVISION DE EQUIPOS DE COMPUTACION A ECOMPU S/F Nº 000799	33	0.00	3.40	197.98
18/01/2012	P/R COMPRA DE PANTALLA NOTEBOOK A ECOMPU S/F Nº 000800	34	0.00	0.95	198.93
23/01/2012	P/R PAGO A CONECEL POR MINUTOS E INTERNET S/F Nº 019900860	38	0.00	4.20	203.13
23/01/2012	P/R PAGO A CONECEL POR INTERNET E IDEAS SMS S/F Nº 010518327	39	0.00	0.85	203.98
	SUMAN Y PASAN		0.00	203.98	

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011

Expresado en Dólares USD

CUENTA: RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR **CODIGO:** 2.1.04

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		0.00	203.98	203.98
01/02/2012	P/R PAGO A PUNTONET POR INTERNET S/F Nº 000886576	46	0.00	49.69	253.67
01/02/2012	P/R PAGO DE INTERNET RESIDENCIAL A LOJASYSTEM S/F Nº 000021815	47	0.00	2.52	256.19
02/02/2012	P/R PAGO DE SERV. DE TELECOMUNICACIONES A KOMUNICATE S/F Nº 000002475	49	0.00	2.32	258.51
07/02/2012	P/R PAGO POR REPARACIÓN DE EQUIPOS DE COMUN. A DIGITAL RADIO SISTEMAS S/F Nº 000000419	67	0.00	11.84	270.35
07/02/2012	P/R PAGO POR REPARACIÓN DE EQ. DE COMUNICACIÓN A DIGITAL RADIO SISTEMAS S/F Nº 000000420	68	0.00	2.04	272.39
09/02/2012	P/R PAGO DE SERV. DE ARRENDAMIENTO EQUIPOS PORTATILES A MYK COMUNICACIONES S/F Nº 0007398	73	0.00	2.00	274.39
15/02/2012	P/R PAGO POR PLACA LAMINADA A DISEÑO TRES S/F Nº 0005824	86	0.00	0.72	275.11
15/02/2012	P/R PAGO DE SEGUI.A G4S SECURE S/F Nº 000344170	88	0.00	0.50	275.61
17/02/2012	P/R PAGO DE ENVIO CORRESPONDENCIA A NEXO COURIER S/F Nº 03111	93	0.00	1.48	277.09
23/02/2012	P/R PAGO A CONECELA POR MINUTOS E INTERNET S/F Nº 020930197	96	0.00	4.20	281.29
01/03/2012	P/R PAGO SERV. DE INTERNET A PUNTONET S.A S/F Nº 000900642	119	0.00	51.75	333.04
01/03/2012	P/R COMPRA DE MICROFONOS KENWOOD A MYK COMUNICACIONES S/F Nº 0007455	120	0.00	0.70	333.74
05/03/2012	P/R PAGO POR SERV. DE COMUNICACIONES A KOMUNICATE S/F Nº 000002540	129	0.00	2.32	336.06
07/03/2012	P/R PAGO DE REVISION Y CAMBIO FUENTE DE PODER COMPUTADORA A ECOMPU S/F Nº 000812	133	0.00	0.50	336.56
12/03/2012	P/R PAGO DEL ARRIENDO A LA SRA. UVITA DAVILA S/F Nº 000000001	136	0.00	25.22	361.78
12/03/2012	P/R PAGO DE REPARACION DE EQUIPOS DE COMUN, A DIGITAL RADIO SISTEMAS S/F Nº 000000001	137	0.00	9.18	370.96
12/03/2012	P/R PAGO DE REPARACION DE EQUIPOS DE COMUNICACIÓN A DIGITAL RADIO SISTEMAS S/F Nº 000000422	138	0.00	2.04	373.00
12/03/2012	P/R PAGO DE ENVIO CORRESPONDENCIA A NEXO COURIER S/F Nº 03164	139	0.00	2.42	375.42
12/03/2012	P/R PAGO POR DISEÑO DE ARTES DIGITALES Y LOGOS A DISEÑO TRES S/F Nº 0005873	140	0.00	3.22	378.64
15/03/2012	P/R PAGO DEL SERV. DE SEGURIDAD A G4S SECURE S/F Nº 000357925	151	0.00	0.50	379.14
20/03/2012	P/R PAGO SERV. TEC. POR REVISION DE LAPTO A ECOMPU S/F Nº 000818	159	0.00	0.80	379.94
23/03/2012	P/R PAGO A CONECEL POR MINUTOS E INTERNET S/F Nº 021872640	165	0.00	4.20	384.14
23/03/2012	P/R PAGO A CONECEL POR INTERNET E IDEAS SMS S/F Nº 010873851	166	0.00	0.59	384.73
31/03/2011	P/R CIERRE DE CUENTAS DEL ACTIVO Y PASIVO	186	384.73	0.00	0.00
	SUMAS		0.00	384.73	

Loja, 31 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011
Expresado en Dólares USD

CUENTA: RETENCION DEL IVA POR PAGAR **CODIGO:** 2.1.05

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
16/01/2012	P/R COMPRA DE BATERIAS A REPUESTOS ABENDAÑO S/F Nº 001308	32	0.00	13.50	13.50
18/01/2012	P/R PAGO SERV. TEC. POR REVISION DE EQUIPOS DE COMPUTACION A ECOMPU S/F Nº 000799	33	0.00	14.28	27.78
18/01/2012	P/R COMPRA DE PANTALLA NOTEBOOK A ECOMPU S/F Nº 000800	34	0.00	3.42	31.20
07/02/2012	P/R PAGO POR REPARACIÓN DE EQUIPOS DE COMUNICACIÓN A DIGITAL RADIO SISTEMAS S/F Nº 000000419	67	0.00	49.71	80.91
07/02/2012	P/R PAGO POR REPARACIÓN DE EQUIPOS DE COMUNICACIÓN A DIGITAL RADIO SISTEMAS S/F Nº 000000420	68	0.00	8.57	89.48
07/03/2012	P/R PAGO DE REVISION Y CAMBIO FUENTE DE PODER COMPUTADORA A ECOMPU S/F Nº 000812	133	0.00	2.10	91.58
12/03/2012	P/R PAGO DEL ARRIENDO A LA SRA. UVITA DAVILA S/F Nº 000000001	136	0.00	37.83	129.41
12/03/2012	P/R PAGO DE REPARACION DE EQUIPOS DE COMUNICACIÓN A DIGITAL RADIO SISTEMAS S/F Nº 000000001	137	0.00	38.57	167.98
12/03/2012	P/R PAGO DE REPARACION DE EQUIPOS DE COMUNICACIÓN A DIGITAL RADIO SISTEMAS S/F Nº 000000422	138	0.00	8.57	176.55
20/03/2012	P/R PAGO SERV. TEC. POR REVISION DE LAPTO A ECOMPU S/F Nº 000818	159		3.36	179.91
31/03/2011	P/R CIERRE DE CUENTAS DEL ACTIVO Y PASIVO	186	179.91	0.00	0.00
	SUMAS		179.91	179.91	

Loja, 31 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011
Expresado en Dólares USD

CUENTA: IESS POR PAGAR **CODIGO:** 2.1.06

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
03/01/2012	P/R ESTADO DE SITUACION INICIAL	1	0.00	376.68	376.68
12/01/2012	P/R PAGO DE EL SEGURO	26	376.68	0.00	00.00
31/01/2012	P/R PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS AL PERSONAL	42	0.00	376.68	376.68
12/02/2012	P/R PAGO DE EL SEGURO	81	376.68	0.00	00.00
29/02/2012	P/R PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS AL PERSONAL	101	0.00	376.68	376.68
12/03/2012	P/R PAGO DE EL SEGURO	143	376.68	0.00	00.00
31/03/2012	P/R PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS AL PERSONAL	176	0.00	376.68	376.68
31/03/2011	P/R CIERRE DE CUENTAS DEL ACTIVO Y PASIVO	186	380.96	0.00	0.00
	SUMAS		1,506.72	1,506.72	

Loja, 31 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011

Expresado en Dólares USD

CUENTA: PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR **CODIGO:** 2.1.07

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
31/01/2012	P/R PAGO DE PROVISIONES SOCIALES AL PERSONAL	43	0.00	511.00	511.00
29/02/2012	P/R PAGO DE PROVISIONES SOCIALES AL PERSONAL	102	0.00	511.00	1,022.00
31/03/2012	P/R PAGO DE PROVISIONES SOCIALES AL PERSONAL	177	0.00	511.00	1,533.00
31/03/2011	P/R CIERRE DE CUENTAS DEL ACTIVO Y PASIVO	186	1,533.00	0.00	0.00
	SUMAS		1,533.00	1,533.00	

Loja, 31 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO

Expresado en Dólares USD

CUENTA: CAPITAL **CODIGO:** 3.1.01

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
03/01/2012	P/R ESTADO DE SITUACION INICIAL	1	0.00	72094.47	72094.47
31/03/2011	P/R CIERRE DE CUENTAS DEL ACTIVO Y PASIVO	186	72094.47	0.00	0.00
	SUMAS		72094.47	72094.47	

Loja, 31 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO

Expresado en Dólares USD

CUENTA: PÉRDIDA DEL EJERCICIO **CODIGO:** 3.2.02

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
31/03/2011	P/R PARA REGISTRAR PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO	1	0.00	11,522.45	11,522.45
31/03/2011	P/R CIERRE DE CUENTAS DEL ACTIVO Y PASIVO	186	11,522.45	0.00	0.00
	SUMAS		11,522.45	11,522.45	

Loja, 31 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011

Expresado en Dólares USD

CUENTA: INGRESOS POR SERVICIOS **CODIGO:** 4.1.01

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
05/01/2012	P/R ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 2 LOJA S/F Nº 000003818	6	0.00	150.00	150.00
05/01/2012	P/R ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 3 LOJA S/F Nº 000002038	7	0.00	150.00	300.00
05/01/2012	P/R ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 10 SARAGURO S/F Nº 000002041	8	0.00	196.00	496.00
05/01/2012	P/R ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 12 VILCABAMBA S/F Nº 000002042	9	0.00	196.00	692.00
05/01/2012	P/R ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA CERRO VILLONACO CUATRO ENLACES A PUNTONET S/F Nº 000002043	10	0.00	320.00	1,012.00
05/01/2012	P/R SOPORTE DE TELECOMUNICACIONES A ROMO LOZANO JEANINE XIMENA S/F Nº 000002044	11	0.00	66.96	1,078.96
05/01/2012	P/R PAGO PENSION MENSUAL A ARMIJOS COSTA ROSALBA LORENA S/ F Nº 000002045	12	0.00	35.71	1,114.67
05/01/2012	P/R PAGO DE PENSION MENSUAL A TUCAN ESTUDIOS Y CONSTRUCCIONES S/F Nº 000002046	13	0.00	22.32	1,136.99
05/01/2012	P/R SERV. DE TELECOMUNICACIONES HOME A NUÑEZ FEIJOO LENIN FABRICIO S/F Nº 000002047	14	0.00	25.00	1,161.99
05/01/2012	P/R SOPORTE DE TELECOMUNICACIONES A MEGAKONG S.A. S/F Nº 000002048	15	0.00	120.00	1,281.99
05/01/2012	P/R PAGO DE PENSION MENSUAL A PILCO CORREA Y CIA SAN GERARDO S/F Nº 000002049	16	0.00	214.28	1,496.27
05/01/2012	P/R PAGO DE PENSION MENSUAL A PILCO CORREA Y CIA SAN GERARDO S/F Nº 0002844.	17	0.00	446.42	1,942.69
05/01/2012	P/R ALQUILER DE INFRAESTRUCTURA CERRO VILLONACO, SOPORTE TEC. Y SERV. DE INSTALACIÓN A INTEGRALDATA S/F Nº 000002051	18	0.00	240.00	2,182.69
19/01/2012	P/R VENTA DE UNA PANTALLA PAR COMPUTADOR MINI Y SOPORTE TEC. AL DR. FERNANDO NARVAEZ S/F Nº 000002052	37	0.00	10.00	2,192.69
02/02/2012	P/R SOPORTE DE TELECOMUNICACIONES A MEGAKONG S.A. S/F Nº 000002067	50	0.00	120.00	2,312.69
02/02/2012	P/R ALQUILER INFRAESTRUCTURA CERRO VILLONACO A INTEGRALDATA S/F Nº 000002070	51	0.00	80.00	2,392.69
02/02/2012	P/R SERV. DE COMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 06 AMALUZA S/F Nº 000002072	52	0.00	196.00	2,588.69
02/02/2012	P/R SERV. DE COMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 07 MACARA S/F Nº 000002072	53	0.00	196.00	2,784.69
02/02/2012	P/R SERV. DE COMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 08 CATACOCHA S/F Nº 000002074	54	0.00	196.00	2,980.69
02/02/2012	P/R SERV. DE COMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 09 ALAMOR S/F Nº 000002075	55	0.00	196.00	3,176.69
02/02/2012	P/R SERV. DE COMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 10 SARAGURO S/F Nº 000002080	56	0.00	196.00	3,372.69
02/02/2012	P/R SERV. DE COMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 12 VILCABAMBA S/F Nº 000002081	57	0.00	196.00	3,568.69
	SUMAN Y PASAN		0.00	3,568.69	

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011

Expresado en Dólares USD

CUENTA: INGRESOS POR SERVICIOS **CODIGO:** 4.1.01

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		0.00	3,568.69	3,568.69
02/02/2012	P/R SERV. DE INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA CERRO VILLONACO CUATRO ENLACES A PUNTONET S/F Nº 000002082	58	0.00	320.00	3,888.69
02/02/2012	P/R SERV. DE COMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 03 LOJA S/F Nº 000002083	59	0.00	150.00	4,038.69
02/02/2012	P/R SERV. DE COMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 02 LOJA S/F Nº 000002084	60	0.00	150.00	4,188.69
03/02/2012	P/R COBRO DE PENSION MENSUAL A PILCO CORREA Y CIA SAN GERARDO S/F Nº 000002068	62	0.00	214.29	4,402.98
03/02/2012	P/R COBRO DE PENSION MENSUAL DE PILCO CORREA Y CIA SAN GERARDO S/F Nº 000002069	63	0.00	446.43	4,849.41
08/02/2012	P/R ALQUILER DE EQUIPO RADIOTRANSMISOR A CALLE CAPA FAUSTO LEONEL S/F Nº 000002090	71	0.00	250.00	5,099.41
27/02/2012	P/R SERV. DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 04 CATAMAYO S/F Nº 000002091	99	0.00	392.00	5,491.41
01/03/2012	P/R COBRO DE PENSION MENSUAL A TUCAN ESTUDIOS Y CONSTRUCCIONES S/F Nº 000002094	104	0.00	44.64	5,536.05
01/03/2012	P/R COBRO DE PENSION MENSUAL A PILCO CORREA Y CIA SAN GERARDO S/F Nº 000002098	105	0.00	446.43	5,982.48
01/03/2012	P/R COBRO DE PENSION MENSUAL A PILCO CORREA Y CIA SAN GERARDO S/F Nº 000002099	106	0.00	214.29	6,196.77
01/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 06 AMALUZA S/F Nº 000002101	107	0.00	196.00	6,392.77
01/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 07 MACARA S/F Nº 000002102	108	0.00	196.00	6,588.77
01/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 08 CATACOCHA S/F Nº 000002103	109	0.00	196.00	6,784.77
01/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 09 ALAMOR S/F Nº 000002104	110	0.00	196.00	6,980.77
01/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 04 CATAMAYO S/F Nº 000002106	111	0.00	196.00	7,176.77
01/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 10 SARAGURO S/F Nº 000002108	112	0.00	196.00	7,372.77
01/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 12 VILCABAMBA S/F Nº 000002109	113	0.00	196.00	7,568.77
01/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA CERRO VILLONACO CUATRO ENLACES A PUNTONET S/F Nº 000002110	114	0.00	320.00	7,888.77
01/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 03 LOJA S/F Nº 000002111	115	0.00	150.00	8,038.77
	SUMAN Y PASAN		0.00	8038.77	

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011

Expresado en Dólares USD

CUENTA: INGRESOS POR SERVICIOS **CODIGO:** 4.1.01

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		0.00	9,098.77	9,098.77
01/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 05 CARIAMANGA S/F Nº 000002115	116	0.00	588.00	8,626.77
01/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACIÓN Y ALQUILER INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 13 ZAPOTILLO S/F Nº 000002116	117	0.00	392.00	9,018.77
01/03/2012	P/R ALQUILER DE INFRAESTRUCTURA CERRO VILLONACO A INTEGRALDATA S/F Nº 000002117	118	0.00	80.00	9,098.77
05/03/2012	P/R COBRO DE PUNTOS DE DATOS, VOZ Y TENDIDO DE CABLE A EL AREA DE SALUD Nº 4 CATAMAYO S/F Nº 000002121	127	0.00	83.80	9,182.57
05/03/2012	P/R COBRO DE SOPORTE TEC. A EL AREA DE SALUD Nº 10 SARAGURO S/F Nº 000002122	128	0.00	35.00	9,217.57
06/03/2012	P/R COBRO SOPORTE TEC. Y REVISION DE EQUIPO DE RADIOCOMUNICACIÓN A CONSTFACIL S/F Nº 000002123	130	0.00	25.00	9,242.57
06/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACION Y ALQUILER DE INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL ISIDRO AYORA S/F Nº 000002124	131	0.00	300.00	9,542.57
10/03/2012	P/R COBRO SERV. TEC. A ARQ. PATRICIO PALADINES S/F Nº 000002125	134	0.00	30.00	9,572.57
14/03/2012	P/R COBRO DE SOPORTE TEC. A EL AREA DE SALUD Nº 4 CATAMAYO S/F Nº 000002126	148	0.00	35.00	9,607.57
20/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACION Y ALQUILER DE INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 2 LOJA S/F Nº 000002127	157	0.00	150.00	9,757.57
20/03/2012	P/R COBRO DE SERV. DE RADIOCOMUNICACION Y ALQUILER DE INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EL AREA DE SALUD Nº 6 AMALUZA S/F Nº 000002128	158	0.00	196.00	9,953.57
21/03/2012	P/R COBRO POR REPARACION AL LIC. JOSE CHAVEZ S/F Nº 000002129	163	0.00	60.00	10,013.57
29/03/2012	P/R COBRO SOPORTE TEC. A ESTUDIO JURIDICO ESPINOZA REYES (CIA LTDA) S/F Nº 000002130	171	0.00	25.00	10,038.57
31/03/2012	P/R PÉRDIDA BRUTA EN VENTAS	184	10,038.57	0.00	0.00
	SUMAS		**10,038.57**	**10,038.57**	**0.00**

Loja, 31 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011
Expresado en Dólares USD

CUENTA: VENTAS **CODIGO:** 4.1.02

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
19/01/2012	P/R VENTA DE UNA PANTALLA PAR COMPUTADOR MINI Y SOPORTE TEC. AL DR. FERNANDO NARVAEZ S/F Nº 000002052	37	0.00	98.00	98.00
05/03/2012	P/R VENTA DE MATERIALES A EL AREA DE SALUD Nº 4 CATAMAYO S/F Nº 000002120	126	0.00	156.35	254.35
29/03/2012	P/R VENTA DE RELOJES BIOMETRICOS A LAS AREAS DE SALUD	172	0.00	18,000.00	18,254.35
31/03/2012	P/R UTILIDAD O PERDIDA EN V ENTAS	182	18,254.35	0.00	0.00
	SUMAS		18,254.35	18,254.35	0.00

Loja, 31 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011
Expresado en Dólares USD

CUENTA: PÉRDIDA BRUTA EN VENTAS **CODIGO:** 4.1.05

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
31/03/2011	PÉRDIDA BRUTA EN VENTAS	182	594.10	0.00	594.10
31/03/2011	P/R PARA CERRAR LAS CUENTAS DE INGRESOS	184	0.00	5,947.14	0.00
	SUMAS		594.10	594.10	0.00

Loja, 31 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011
Expresado en Dólares USD

CUENTA: COMPRAS **CODIGO:** 5.1.01

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
03/01/2012	P/R COMPRA DE MICROFONO A MYK COMUNICACIONES S/F Nº 0007287	3	35.00	0.00	35.00
10/01/2012	P/R COMPRA DE UN MONITOR Y UN UPS A TONNERS S/F Nº 000027268	22	182.5	0.00	217.50
	SUMAN Y PASAN		0.00	217.50	

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011
Expresado en Dólares USD

CUENTA: COMPRAS **CODIGO:** 5.1.01

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		217.50	0.00	217.50
13/01/2012	P/R COMPRA DE UNA ESTACIÓN REPETIDORA Y CABLE DE INTERCONECCION PARA REPETIDORA A MYK COMUNICACIONES S/F Nº 0007322	27	1300.00	0.00	1,517.50
16/01/2012	P/R COMPRA DE BATERIAS A REPUESTOS ABENDAÑO S/F Nº 001308	32	375.00	0.00	1,892.50
18/01/2012	P/R COMPRA DE PANTALLA NOTEBOOK A ECOMPU S/F Nº 000800	34	95.00	0.00	1,987.50
06/02/2012	P/R COMPRA DE MATERIALES A TELECOM S/F Nº 012119	65	13.39	0.00	2,000.89
08/02/2012	P/R COMPRA DE MATERIALES A TELECOM S/F Nº 012130	70	2.68	0.00	2,003.57
09/02/2012	P/R COMPRA DE MUEBLES DE OFICINA A COLINEAL S/F Nº 000004759	74	2148.39	0.00	4,151.96
15/02/2012	P/R COMPRA DE PERMALATEX A CASA VIVA MADERA Y COLOR S/F Nº 000025566	85	8.75	0.00	4,160.71
18/02/2012	P/R COMPRA DE MATERIALES A TELECOM S/F Nº 012162	95	9.41	0.00	4,170.12
01/03/2012	P/R COMPRA DE MICROFONOS KENWOOD A MYK COMUNICACIONES S/F Nº 0007455	120	70.00	0.00	4,240.12
14/03/2012	P/R COMPRA DE MATERIALES A TELECOM S/F Nº 012252	149	4.85	0.00	4,244.97
31/12/2011	P/R PARA DETERMINAR MERCADERÍA DISPONIBLE	180	0.00	4,244.97	0.00
	SUMAS		4,244.97	4,244.97	

Loja, 31 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO
Expresado en Dólares USD

CUENTA: COSTO DE VENTAS **CODIGO:** 5.1.02

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
31/03/2011	P/R PARA DETERMINAR MERCADERÍA DISPONIBLE	180	38,804.97	0.00	38804.97
31/03/2011	P/R PARA DETERMINAR EL COSTO DE VENTAS	181	0.00	14,603.48	24,201.49
31/03/2011	P/R PARA DETERMINAR UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	182	0.00	24,201.49	0.00
	SUMAS		38,804.97	38,804.97	

Loja, 31 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO
Expresado en Dólares USD

CUENTA: RESUMEN DE RENTAS Y GASTOS **CODIGO:** 5.1.03

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
31/03/2011	P/R PARA CERRAR LAS CUENTAS DE GASTOS	183	20,966.92	0.00	20966.92
31/03/2011	P/R PARA CERRAR LAS CUENTAS DE INGRESOS	184	0.00	9,444.47	11,522.45
31/03/2011	P/R PARA REGISTRAR PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO	185	0.00	11,522.45	0.00
	SUMAS		20,966.92	20,966.92	

Loja, 31 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011
Expresado en Dólares USD

CUENTA: GASTO SUMINISTROS DE OFICINA **CODIGO:** 6.1.01

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
10/01/2012	P/R COMPRA DE MATERIALES DE OFICINA A LUNA CRUZ JULIO CESAR S/F Nº 000047222	20	36.42	0.00	36.42
10/02/2012	P/R COMPRA DE MATERIALES DE OFICINA A LUNA CRUZ JULIO CESAR S/F Nº 000081284	77	8.93	0.00	45.35
10/02/2012	P/R COMPRA DE MATERIALES DE OFICINA A LUNA CRUZ JULIO CESAR S/F Nº 000081283	78	1.88	0.00	47.23
27/03/2012	P/R PAGO DE SUMINISTROS A IMPRENTA SANTIAGO S/F Nº 000025991	169	16.00	0.00	63.23
30/03/2012	P/R PAGO DE SUMINISTROS A LA REFORMA S/F Nº 000060261	174	0.70	0.00	63.93
30/03/2012	P/R PAGO DE SUMINISTROS A LA REFORMA S/F Nº 000074507	175	22.47	0.00	86.40
31/03/2011	P/R PARA CERRAR LAS CUENTAS DE GASTOS	183	0.00	86.40	0.00
	SUMAS		86.40	86.40	

Loja, 31 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011

Expresado en Dólares USD

CUENTA: GASTO MATERIALES DE ASEO **CODIGO:** 6.1.02

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
10/01/2012	P/R COMPRA DE MATERIALES DE ASEO A REPRESENTACIONES LEON S/F Nº 0003310	21	10.89	0.00	10.89
31/03/2011	P/R PARA CERRAR LAS CUENTAS DE GASTOS	183	0.00	10.89	0.00
	SUMAS		10.89	10.89	

Loja, 31 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011

Expresado en Dólares USD

CUENTA: GASTO INTERNET **CODIGO:** 6.1.03

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
03/01/2012	P/R PAGO SERV. DE INTERNET A PUNTONET S.A S/F Nº 000872810	2	2,174.50	0.00	2,174.50
23/01/2012	P/R PAGO A CONECEL POR MINUTOS E INTERNET S/F Nº 019900860	38	209.96	0.00	2,384.46
23/01/2012	P/R PAGO A CONECEL POR INTERNET E IDEAS SMS S/F Nº 010518327	39	42.45	0.00	2,426.91
01/02/2012	P/R PAGO A PUNTONET POR INTERNET S/F Nº 000886576	46	2,484.50	0.00	4,911.41
23/02/2012	P/R PAGO A CONECEL POR MINUTOS E INTERNET S/F Nº 020930197	96	209.96	0.00	5,121.37
01/03/2012	P/R PAGO SERV. DE INTERNET A PUNTONET S.A S/F Nº 000900642	119	2,587.60	0.00	7,708.97
23/03/2012	P/R PAGO A CONECEL POR MINUTOS E INTERNET S/F Nº 021872640	165	209.96	0.00	7,918.93
23/03/2012	P/R PAGO A CONECEL POR INTERNET E IDEAS SMS S/F Nº 010873851	166	29.72	0.00	7,948.65
31/03/2011	P/R PARA CERRAR LAS CUENTAS DE GASTOS	183		7,948.65	
	SUMAS		7,948.65	7,948.65	

Loja, 31 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011

Expresado en Dólares USD

CUENTA: GASTO COMUNICACIONES **CODIGO:** 6.1.04

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
05/01/2012	P/R PAGO POR SERV. DE COMUNICACIONES A KOMUNICATE S/F Nº 000002367	4	115.95	0.00	115.95
02/02/2012	P/R PAGO DE SERV. DE TELECOMUNICACIONES A KOMUNICATE S/F Nº 000002475	49	115.95	0.00	231.90
05/03/2012	P/R PAGO POR SERV. DE COMUNICACIONES A KOMUNICATE S/F Nº 000002540	129	115.95	0.00	347.85
31/03/2011	P/R PARA CERRAR LAS CUENTAS DE GASTOS	183		347.85	
	SUMAS		347.85	347.85	

Loja, 31 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011

Expresado en Dólares USD

CUENTA: GASTO SERVICIOS VARIOS **CODIGO:** 6.1.05

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
07/01/2012	P/R PAGO DE SERV. DE FAX A G4S SECURE S/IC Nº 0089835	19	27.50	0.00	27.50
12/01/2012	P/R PAGO POR DISEÑO DE ARTES DIGITALES A DISEÑO TRES S/F Nº 0005722	23	75.00	0.00	102.50
12/01/2012	P/R PAGO POR INSTALACION DE ADHESIVO MICROPERFORADO IMPRESO S/F Nº 0005723	24	98.21	0.00	200.71
09/02/2012	P/R PAGO DE SERV. DE ARRENDAMIENTO EQUIPOS PORTATILES A MYK COMUNICACIONES S/F Nº 0007398	73	100.00	0.00	300.71
15/02/2012	P/R PAGO POR PLACA LAMINADA A DISEÑO TRES S/F Nº 0005824	86	36.00	0.00	336.71
02/03/2012	P/R PAGO DE SERV. DE FAX A G4S SECURE S/IC Nº 0089835	123	27.50	0.00	364.21
12/03/2012	P/R PAGO POR DISEÑO DE ARTES DIGITALES Y LOGOS A DISEÑO TRES S/F Nº 0005873	140	161.00	0.00	525.21
12/03/2012	P/R PAGO DE ARRIENDO CON CHEQUE Y TRANSFERENCIA BANCARIA	142	489.00	0.00	1,014.21
31/03/2011	P/R PARA CERRAR LAS CUENTAS DE GASTOS	183		1,014.21	
	SUMAS		1,014.21	1,014.21	

Loja, 31 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011

Expresado en Dólares USD

CUENTA: GASTO VIATICOS **CODIGO:** 6.1.06

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
12/01/2012	P/R PAGO DE VIATICOS AL TEC. CESAR RODRIGUEZ	25	13.75	0.00	13.75
13/01/2012	P/R PAGO DE VIATICOS AL TEC. CESAR RODRIGUEZ	29	7.5	0.00	21.25
18/01/2012	P/R PAGO DE VIATICOS AL TEC. CESAR RODRIGUEZ	35	8.50	0.00	29.75
18/01/2012	P/R PAGO DE VIATICOS AL TEC. CESAR RODRIGUEZ	36	5.00	0.00	34.75
30/01/2012	P/R PAGO DE VIATICOS AL TEC. CESAR RODRIGUEZ	40	17.30	0.00	52.05
31/01/2012	P/R PAGO DE VIATICOS AL TEC. CESAR RODRIGUEZ	41	3.00	0.00	55.05
01/02/2012	P/R PAGO DE VIATICOS AL TEC. CESAR RODRIGUEZ	48	10.00	0.00	65.05
02/02/2012	P/R PAGO DE VIATICOS AL TEC. CESAR RODRIGUEZ	61	28.00	0.00	93.05
03/02/2012	P/R PAGO DE VIATICOS AL TEC. CESAR RODRIGUEZ	64	3.00	0.00	96.05
06/02/2012	P/R PAGO DE VIATICOS AL TEC. CESAR RODRIGUEZ	66	14.00	0.00	110.05
07/02/2012	P/R PAGO DE VIATICOS AL TEC. CESAR RODRIGUEZ	69	8.50	0.00	118.55
08/02/2012	P/R PAGO DE VIATICOS AL TEC. CESAR RODRIGUEZ	72	18.60	0.00	137.15
09/02/2012	P/R PAGO DE VIATICOS AL TEC. CESAR RODRIGUEZ	75	4.00	0.00	141.15
10/02/2012	P/R PAGO DE VIATICOS AL TEC. CESAR RODRIGUEZ	79	8.50	0.00	149.65
13/02/2012	P/R PAGO DE VIATICOS AL TEC. CESAR RODRIGUEZ	83	4.00	0.00	153.65
14/02/2012	P/R PAGO DE VIATICOS AL TEC. CESAR RODRIGUEZ	84	18.50	0.00	172.15
15/02/2012	P/R PAGO DE VIATICOS AL TEC. CESAR RODRIGUEZ	89	3.00	0.00	175.15
16/02/2012	P/R PAGO DE VIATICOS AL TEC. CESAR RODRIGUEZ	92	2.00	0.00	177.15
25/02/2012	P/R PAGO DE VIATICOS AL TEC. CESAR RODRIGUEZ	98	5.25	0.00	182.4
29/02/2012	P/R PAGO DE VIATICOS AL TEC. CESAR RODRIGUEZ	100	11.50	0.00	193.9
12/03/2012	P/R PAGO DE VIATICOS AL TEC. CESAR RODRIGUEZ	141	10.90	0.00	204.8
14/03/2012	P/R PAGO DE VIATICOS AL TEC. CESAR RODRIGUEZ	150	11.41	0.00	216.21
16/03/2012	P/R PAGO DE VIATICOS AL TEC. CESAR RODRIGUEZ	152	21.00	0.00	237.21
20/03/2012	P/R PAGO DE VIATICOS AL TEC. CESAR RODRIGUEZ	162	21.00	0.00	258.21
31/03/2011	P/R PARA CERRAR LAS CUENTAS DE GASTOS	183	0.00	258.21	0.00
	SUMAS		258.21	258.21	

Loja, 31 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011

Expresado en Dólares USD

CUENTA: GASTO DE SEGURIDAD **CODIGO:** 61.07

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
15/01/2012	P/R PAGO DEL SERV. DE SEGURIDAD A G4S SECURE S/F Nº 000330173	30	25.00	0.00	25.00
	SUMAN Y PASAN		25.00	0.00	

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011
Expresado en Dólares USD

CUENTA: GASTO DE SEGURIDAD **CODIGO:** 61.07

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		25.00	0.00	25.00
15/02/2012	P/R PAGO DE SEGURIDAD A G4S SECURE S/F Nº 0344170	88	25.00	0.00	50.00
15/03/2012	P/R PAGO SERV. A G4S SECURE S/F Nº 000357925	151	25.00	0.00	75.00
31/03/2011	P/R PARA CERRAR LAS CUENTAS DE GASTOS	183	0.00	75.00	0.00
	SUMAS		75.00	75.00	

Loja, 31 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011
Expresado en Dólares USD

CUENTA: GASTO DE CORRESPONDENCIA **CODIGO:** 6.1.08

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
16/01/2012	P/R PAGO DE ENVIO CORRESPONDENCIA A NEXO COURIER S/F Nº 003054	31	68.50	0.00	68.50
17/02/2012	P/R PAGO ENVIO CORRESPONDENCIA A NEXO COURIER S/F Nº 03111	93	74.00	0.00	142.50
12/03/2012	P/R PAGO ENVIO CORRESPONDENCIA A NEXO COURIER S/F Nº 03164	139	121.00	0.00	263.50
31/03/2011	P/R PARA CERRAR LAS CUENTAS DE GASTOS	183	0.00	263.50	0.00
	SUMAS		263.50	263.50	

Loja, 31 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011
Expresado en Dólares USD

CUENTA: GASTO PUBLICIDAD **CODIGO:** 6.1.09

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
05/01/2012	P/R PAGO DE PUBLICIDAD AL DIARIO LA HORA S/F Nº 000159610	5	351.82	0.00	351.82
31/03/2011	P/R PARA CERRAR LAS CUENTAS DE GASTOS	183	0.00	351.82	0.00
	SUMAS		351.82	351.82	

Loja, 31 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011

Expresado en Dólares USD

CUENTA: GASTO SERVICIO TECNICO **CODIGO:** 6.1.10

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
18/01/2012	P/R PAGO SERV. TEC. POR REVISION DE EQUIPOS DE COMPUTACION A ECOMPU S/F Nº 000799	33	170.00	0.00	170.00
01/02/2012	P/R PAGO POR SERV. DE MANTENIMIENTO A TONNERS S/F Nº 000019318	45	13.39	0.00	183.39
07/02/2012	P/R PAGO POR REPARACIÓN DE EQUIPOS DE COMUNICACIÓN A DIGITAL RADIO SISTEMAS S/F Nº 000000419	67	591.84	0.00	775.23
07/02/2012	P/R PAGO POR REPARACIÓN DE EQUIPOS DE COMUNICACIÓN A DIGITAL RADIO SISTEMAS S/F Nº 000000420	68	102.04	0.00	877.27
02/03/2012	P/R PAGO DE MANTENIMIENTO IMPRESORA A TONNERS S/F Nº 000029470	124	6.25	0.00	883.52
07/03/2012	P/R PAGO DE REVISION Y CAMBIO FUENTE DE PODER COMPUTADORA A ECOMPU S/F Nº 000812	133	25.00	0.00	908.52
12/03/2012	P/R PAGO DE REPARACION DE EQUIPOS DE COMUNICACIÓN A DIGITAL RADIO SISTEMAS S/F Nº 000000001	137	459.18	0.00	1,367.70
12/03/2012	P/R PAGO DE REPARACION DE EQUIPOS DE COMUNICACIÓN A DIGITAL RADIO SISTEMAS S/F Nº 000000422	138	102.04	0.00	1,469.74
20/03/2012	P/R PAGO SERV. TEC. POR REVISION DE LAPTO A ECOMPU S/F Nº 000818	159	40.00	0.00	1,509.74
20/03/2012	P/R PAGO SERV. TEC. POR SERV. DE MANTENIMIENTO DE IMPRESORA A TONNERS S/F Nº 000020672	160	8.93	0.00	1,518.67
29/03/2012	P/R PAGO SERV. TEC. POR SERV. DE MANTENIMIENTO DE IMPRESORA A TONNERS S/F Nº 000020984	173	8.93	0.00	1,527.60
31/03/2011	P/R PARA CERRAR LAS CUENTAS DE GASTOS	183	0.00	1,527.60	0.00
	SUMAS		1,527.60	1,527.60	

Loja, 31 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011

Expresado en Dólares USD

CUENTA: GASTO ARRIENDO **CODIGO:** 6.1.11

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
03/03/2012	P/R PAGO ARRIENDO MEDIANTE TRANSFER. BANCARIA	125	601.31	0.00	601.31
12/03/2012	P/R PAGO DEL ARRIENDO S/F Nº 000000001	135	315.22	0.00	916.53
12/03/2012	P/R PAGO DE ALQUILER INFRAESTRUCTURA MEDIANTE TRANSFERENCIA BANCARIA	136	103.67	0.00	1,020.20
21/03/2012	P/R PAGO ARRIENDO MEDIANTE TRANSFER. BANCARIA	164	489.00	0.00	1,509.20
31/03/2011	P/R PARA CERRAR LAS CUENTAS DE GASTOS	183	0.00	1,509.20	0.00
	SUMAS		1,509.20	1,509.20	

Loja, 31 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011
Expresado en Dólares USD

CUENTA: GASTOS VARIOS **CODIGO:** 6.1.12

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
28/03/2012	P/R PAGO POR GASTOS VARIOS MEDIANTE RECIBO	170	3.85	0.00	3.85
31/03/2011	P/R PARA CERRAR LAS CUENTAS DE GASTOS	183	0.00	3.85	0.00
	SUMAS		3.85	3.85	

Loja, 31 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011
Expresado en Dólares USD

CUENTA: GASTO HOSPEDAJE **CODIGO:** 6.1.13

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
10/02/2012	P/R PAGO DE HOSPEDAJE A HOTEL DAN INTERNACIONAL S/F Nº 000094974	76	16.40	0.00	16.40
11/02/2012	P/R PAGO DE HOSPEDAJE A HOTEL DAN INTERNACIONAL S/F Nº 000094994	80	16.40	0.00	32.80
13/02/2012	P/R PAGO DE HOSPEDAJE A HOTEL DAN INTERNACIONAL S/F Nº 000095024	82	32.79	0.00	65.59
17/03/2012	P/R PAGO DE HOSPEDAJE A HOTEL DAN INTERNACIONAL S/F Nº 000095785	153	16.40	0.00	81.99
18/03/2012	P/R PAGO DE HOSPEDAJE A HOTEL DAN INTERNACIONAL S/F Nº 000095812	155	16.40	0.00	98.39
19/03/2012	P/R PAGO DE HOSPEDAJE A HOTEL DAN INTERNACIONAL S/F Nº 000095843	156	16.40	0.00	114.79
31/03/2011	P/R PARA CERRAR LAS CUENTAS DE GASTOS	183	0.00	114.79	0.00
	SUMAS		114.79	114.79	

Loja, 31 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011
Expresado en Dólares USD

CUENTA: SERVICIOS BASICOS **CODIGO:** 6.1.14

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
17/02/2012	P/R PAGO DE SERV. TELEFONICO A CNT S/F Nº 024450556	94	6.20	0.00	6.20
24/02/2012	P/R PAGO DE SERV. TELEFONICO A CNT S/F Nº 024718793	97	9.88	0.00	16.08
01/03/2012	P/R PAGO DE ENERGIA ELECTRICA	121	83.75	0.00	99.83
01/03/2012	P/R PAGO DE ENERGIA ELECTRICA	122	24.38	0.00	124.21
13/03/2012	P/R PAGO DE SERV. TELEFONICO A CNT S/F Nº 000011059	144	14.89	0.00	139.10
13/03/2012	P/R PAGO DE SERV. TELEFONICO A CNT S/F Nº 000011058	145	9.60	0.00	148.70
13/03/2012	P/R PAGO DE SERV. TELEFONICO A CNT S/F Nº 000011060	146	6.25	0.00	154.95
13/03/2012	P/R PAGO DE SERV. TELEFONICO A CNT S/F Nº 000011061	147	20.42	0.00	175.37
17/03/2012	P/R PAGO DE SERV. TELEFONICO A CNT S/F Nº 001313823	154	6.20	0.00	181.57
24/03/2012	P/R PAGO DE SERV. TELEFONICO A CNT S/F Nº 001623637	167	8.16	0.00	189.73
24/03/2012	P/R PAGO DE SERV. TELEFONICO A CNT S/F Nº 001623637	168	7.79	0.00	197.52
31/03/2011	P/R PARA CERRAR LAS CUENTAS DE GASTOS	183	0.00	197.52	0.00
	SUMAS		197.52	197.52	

Loja, 31 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011
Expresado en Dólares USD

CUENTA: SUELDOS Y SALARIOS **CODIGO:** 6.1.15

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
31/01/2012	P/R PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS AL PERSONAL	42	1,539.13	0.00	1,539.13
29/02/2012	P/R PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS AL PERSONAL	101	1,539.13	0.00	3,078.26
31/03/2012	P/R PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS AL PERSONAL	176	1,539.13	0.00	4,617.39
31/03/2011	P/R PARA CERRAR LAS CUENTAS DE GASTOS	183	0.00	4,617.39	0.00
	SUMAS		4,617.39	4,617.39	

Loja, 31 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011

Expresado en Dólares USD

CUENTA: APORTE PATRONAL **CODIGO:** 6.1.16

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
31/01/2012	P/R PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS AL PERSONAL	42	212.87	0.00	212.87
29/02/2012	P/R PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS AL PERSONAL	101	212.87	0.00	425.74
31/03/2012	P/R PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS AL PERSONAL	176	212.87	0.00	638.61
31/03/2011	P/R PARA CERRAR LAS CUENTAS DE GASTOS	183	0.00	638.61	0.00
	SUMAS		638.61	638.61	

Loja, 31 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011

Expresado en Dólares USD

CUENTA: PROVISIONES SOCIALES **CODIGO:** 6.1.17

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
31/01/2012	P/R PAGO DE PROVISIONES SOCIALES AL PERSONAL	43	511.00	0.00	511.00
29/02/2012	P/R PAGO DE PROVISIONES SOCIALES AL PERSONAL	102	511.00	0.00	1,022.00
31/03/2012	P/R PAGO DE PROVISIONES SOCIALES AL PERSONAL	177	511.00	0.00	1,533.00
31/03/2011	P/R PARA CERRAR LAS CUENTAS DE GASTOS	183	0.00	1,533.00	0.00
	SUMAS		1,533.00	1,533.00	

Loja, 31 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011

Expresado en Dólares USD

CUENTA: DEPRECIACION MUEBLES DE OFICINA **CODIGO:** 6.1.18

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
31/03/2012	P/R DEPRECIACIONES DE ACTIVOS FIJOS	179	56.58	0.00	56.58
31/03/2011	P/R PARA CERRAR LAS CUENTAS DE GASTOS	183	0.00	56.58	0.00
	SUMAS		56.58	56.58	

Loja, 31 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011
Expresado en Dólares USD

CUENTA: DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION **CODIGO:** 6.1.19

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
31/03/2012	P/R DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	179	216.98	0.00	216.98
31/03/2011	P/R PARA CERRAR LAS CUENTAS DE GASTOS	183	0.00	216.98	0.00
	SUMAS		216.98	216.98	

Loja, 31 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011
Expresado en Dólares USD

CUENTA: GASTO INTERNET RESIDENCIAL **CODIGO:** 6.2.01

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
01/02/2012	P/R PAGO DE INTERNET RESIDENCIAL A LOJASYSTEM S/F Nº 000021815	47	126.00	0.00	126.00
15/02/2012	P/R PAGO A JOYERIA ROMANZA POR MEDALLAS S/F Nº -0001520	87	13.38	0.00	139.38
16/02/2012	P/R COMPRA DE ARTICULOS A YEROVY S/F Nº 0024055	90	36.23	0.00	175.61
07/03/2012	P/R COMPRA DE ALIMENTOS A EL TAMAL LOJANO S/F Nº 000013561	132	6.49	0.00	182.10
31/03/2011	P/R PARA CERRAR LAS CUENTAS DE GASTOS	183	0.00	182.10	0.00
	SUMAS		182.10	182.10	

Loja, 31 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011
Expresado en Dólares USD

CUENTA: COMISION DE SERVICIOS **CODIGO:** 6.2.02

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
10/02/2012	P/R PAGO DE HOSPEDAJE S/F Nº 000094974	76	1.64	0.00	1.64
11/02/2012	P/R PAGO DE HOSPEDAJE S/F Nº 000094994	80	1.64	0.00	3.28
13/02/2012	P/R PAGO DE HOSPEDAJE S/F Nº 000095024	82	3.28	0.00	6.56
17/03/2012	P/R PAGO DE S/F Nº 000095785	153	1.64	0.00	8.20
18/03/2012	P/R PAGO DE HOSPEDAJE S/F Nº 000095785	155	1.64	0.00	9.84
19/03/2012	P/R PAGO DE HOSPEDAJE S/F Nº 000095843	156	1.64	0.00	11.48
31/03/2011	P/R PARA CERRAR LAS CUENTAS DE GASTOS	183	0.00	11.48	0.00
	SUMAS		11.48	11.48	

Loja, 31 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011
Expresado en Dólares USD

CUENTA: COMISION **CODIGO:** 6.2.03

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
13/03/2012	P/R PAGO SERV. TELEFONICO A CNT S/F Nº 000011059	144	0.30	0.00	0.30
13/03/2012	P/R PAGO SERV. TELEFONICO A CNT S/F Nº 000011058	145	0.30	0.00	0.60
13/02/2012	P/R PAGO SERV. TELEFONICO A CNT S/F Nº 000011060	146	0.30	0.00	0.90
13/03/2012	P/R PAGO SERV. TELEFONICO A CNT S/F Nº 000011061	147	0.30	0.00	1.20
31/03/2011	P/R PARA CERRAR LAS CUENTAS DE GASTOS	183	0.00	1.20	0.00
	SUMAS		1.20	1.20	

Loja, 31 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011
Expresado en Dólares USD

CUENTA: INTERES POR MORA **CODIGO:** 6.2.04

Fecha	Concepto	REF.	Debe	Haber	Saldo
17/03/2012	P/R PAGO SERV. TELEFONICO A CNT S/F Nº 001313823	154	0.03	0.00	0.03
24/03/2012	P/R PAGO SERV. TELEFONICO A CNT S/F Nº 001623637	167	0.04	0.00	0.07
24/03/2012	P/R PAGO SERV. TELEFONICO A CNT S/F Nº 001623637	168	0.02	0.00	0.09
31/03/2011	P/R PARA CERRAR LAS CUENTAS DE GASTOS	183	0.00	0.09	0.00
	SUMAS		0.09	0.09	

Loja, 31 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA
BALANCE DE COMPROBACION
Expresado en Dólares USD
Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2011

Nº	CODIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1	1.1.01	CAJA	4500.00	1,727.43	2,772.57	0.00
2	1.1.02.	BANCOS	18,908.29	11,494.52	7,413.77	0.00
3	1.1.03.	CUENTAS POR COBRAR	40,148.32	0.00	40,148.32	0.00
4	1.1.04.	MERCADERÍAS	34,560.00	0.00	34,560.00	0.00
5	1.1.05.	IVA EN COMPRAS	1,916.64	1,916.64	0.00	0.00
6	1.1.06.	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE	383.13	0.00	383.13	0.00
7	1.1.07.	ANTICIPO RETENCION IVA	1,282.66	0.00	1,282.66	0.00
8	1.1.08.	CREDITO TRIBUTARIO	714.35	0.00	714.35	0.00
9	1.2.01.	MUEBLES DE OFICINA	6,789.78	0.00	6,789.78	0.00
10	1.2.01..01	(-)DEP. ACUM. MUEBLES DE OFICINA	0.00	56.58	0.00	56.58
11	1.2.02.	EQUIPO DE COMPUTACION	7,890.00	0.00	7,890.00	0.00
12	1.2.02.01	(-)DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION	0.00	216.98	0.00	216.98
13	2.1.01.	CUENTAS POR PAGAR	0.00	21,838.34	0.00	21,838.34
14	2.1.02.	IVA EN VENTAS	3,395.15	3,395.15	0.00	0.00
15	2.1.03.	IVA POR PAGAR	0.00	2,192.86	0.00	2,192.86
16	2.1.04.	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	0.00	384.73	0.00	384.73
17	2.1.05.	RETENCION DEL IVA POR PAGAR	0.00	179.91	0.00	179.91
18	2.1.06.	IESS POR PAGAR	1,130.04	1,506.72	0.00	376.68
19	2.1.07.	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	0.00	1,533.00	0.00	1,533.00
20	3.1	CAPITAL	0.00	72,094.47	0.00	72,094.47
21	4.1.01.	INGRESOS POR SERVICIOS	0.00	10,038.57	0.00	10,038.57
22	4.1.02.	VENTAS	0.00	18,254.35	0.00	18,254.35
23	5.1.01.	COMPRAS	4,244.97	0.00	4,244.97	0.00
24	6.1.01.	GASTO SUMINISTROS DE OFICINA	86.40	0.00	86.40	0.00
25	6.1.02.	GASTO MATERIALES DE ASEO	10.89	0.00	10.89	0.00
26	6.1.03.	GASTO INTERNET	7,948.65	0.00	7,948.65	0.00
27	6.1.04.	GASTO COMUNICACIONES	347.85	0.00	347.85	0.00
28	6.1.05.	GASTO SERVICIOS VARIOS	1,014.21	0.00	1,014.21	0.00
29	6.1.06.	GASTO VIATICOS	258.21	0.00	258.21	0.00
30	6.1.07.	GASTO DE SEGURIDAD	75.00	0.00	75.00	0.00
31	6.1.08.	GASTO DE CORRESPONDENCIA	263.50	0.00	263.50	0.00
32	6.1.09.	GASTO PUBLICIDAD	351.82	0.00	351.82	0.00
33	6.1.10.	GASTO SERVICIO TECNICO	1,527.60	0.00	1,527.60	0.00
34	6.1.11.	GASTO ARRIENDO	1,509.20	0.00	1,509.20	0.00
		SUMAN Y PASAN	**139,256.66**	**146830.25**	**119,592.88**	**127166.47**

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA
BALANCE DE COMPROBACION
Expresado en Dólares USD
Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2011

Nº	CODIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
		VIENEN	**139,256.66**	**146,830.25**	**119,592.88**	**127,166.47**
35	6.1.12.	GASTOS VARIOS	3.85	0.00	3.85	0.00
36	6.1.13.	GASTO HOSPEDAJE	114.79	0.00	114.79	0.00
37	6.1.14.	SERVICIOS BASICOS	197.52	0.00	197.52	0.00
38	6.1.15.	SUELDOS Y SALARIOS	4,617.39	0.00	4,617.39	0.00
39	6.1.16.	APORTE PATRONAL	638.61	0.00	638.61	0.00
40	6.1.17.	PROVISIONES SOCIALES	1,533.00	0.00	1,533.00	0.00
41	6.1.18.	DEPRECIACION MUEBLES DE OFICINA	56.58	0.00	56.58	0.00
42	6.1.19.	DEPRECIACION EQ. DE COMPUTACION	216.98	0.00	216.98	0.00
43	6.2.01.	GASTO INTERNET RESIDENCIAL	182.10	0.00	182.10	0.00
44	6.2.02.	COMISION DE SERVICIOS	11.48	0.00	11.48	0.00
45	6.2.03.	COMISION	1.20	0.00	1.20	0.00
46	6.2.04.	INTERES POR MORA	0.09	0.00	0.09	0.00
		SUMAN IGUALES	**146,830.25**	**146,830.25**	**127,166.47**	**127,166.47**

Loja, 31 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMPRESA EMIFOCOM CIA LTDA
HOJA DE TRABAJO
Expresado en Dólares USD
Del 01 de Enero Al 31 de Marzo del 2011

Nº	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS		ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
1	CAJA	2772.57				2772.57				2772.57	
2	BANCOS	7413.77				7413.77				7413.77	
3	CUENTAS POR COBRAR	40148.32				40148.32				40148.32	
4	MERCADERÍAS	34560.00		19,956.52	34560	19956.52				14603.48	
5	IVA EN COMPRAS										
6	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE	383.13				383.13				383.13	
7	ANTICIPO RETENCION IVA	1282.66				1282.66				1282.66	
8	CREDITO TRIBUTARIO	714.35				714.35				714.35	
9	MUEBLES DE OFICINA	6789.78				6789.78				6789.78	
10	(-)DEP. ACUM. MUEBLES DE OFICINA		56.58		56.58		56.58			-56.58	
11	EQUIPO DE COMPUTACION	7890.00				7890				7890	
14	(-)DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION		216.98		216.98		216.98			-216.98	
15	CUENTAS POR PAGAR		21838.34				21838.34				21838.34
16	IVA EN VENTAS										
17	IVA POR PAGAR		2192.86				2192.86				2192.86
18	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR		384.73				384.73				384.73
19	RETENCION DEL IVA POR PAGAR		179.91				179.91				179.91
20	IESS POR PAGAR		376.68				376.68				376.68
21	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR		1533.00				1533				1533
22	CAPITAL		72094.47				72094.47				72094.47
23	INGRESOS POR SERVICIOS		10038.57				10038.57	10038.57			
24	VENTAS		18254.35	18254.35							
	SUMAN Y PASAN	101954.58	127166.47	38,210.87	34833.56	87,351.10	108912.12	10038.57	00.00	87,077.54	98599.99

EMPRESA EMIFOCOM CIA LTDA
HOJA DE TRABAJO
Expresado en Dólares USD
Del 01 de Enero Al 31 de Marzo del 2011

Nº	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS		ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
	VIENEN	101954.58	127166.47	38,210.87	34833.56	87,351.10	108912.12	10038.57	00.00	87,077.54	98599.99
25	PÉRDIDA BRUTA EN VENTAS			5947.14		5947.14			5947.14		
26	COMPRAS	4244.97			4244.97						
27	GASTO SUMINISTROS DE OFICINA	86.40				86.4			86.4		
28	GASTO MATERIALES DE ASEO	10.89				10.89			10.89		
29	GASTO INTERNET	7,948.65				7,948.65			7,948.65		
30	GASTO COMUNICACIONES	347.85				347.85			347.85		
31	GASTO SERVICIOS VARIOS	1,014.21				1,014.21			1,014.21		
32	GASTO VIATICOS	258.21				258.21			258.21		
33	GASTO DE SEGURIDAD	75.00				75			75		
34	GASTO DE CORRESPONDENCIA	263.50				263.5			263.5		
35	GASTO PUBLICIDAD	351.82				351.82			351.82		
36	GASTO SERVICIO TECNICO	1527.60				1527.6			1527.6		
37	GASTO ARRIENDO	1509.20				1509.2			1509.2		
38	GASTOS VARIOS	3.85				3.85			3.85		
39	GASTO HOSPEDAJE	114.79				114.79			114.79		
40	SERVICIOS BASICOS	197.52				197.52			197.52		
41	SUELDOS Y SALARIOS	4617.39				4617.39			4617.39		
42	APORTE PATRONAL	638.61				638.61			638.61		
44	PROVISIONES SOCIALES	1533.00				1533			1533		
45	DEPRECIACION MUEBLES DE OFICINA	56.58		56.58		56.58			56.58		
46	DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION	216.98		216.98		216.98			216.98		
	SUMAN Y PASAN	126,971.60	127,166.47	39,078.53	39,078.53	108,717.25	108,912.12	10,038.57	21,366.15	87,077.54	98,599.99

EMPRESA EMIFOCOM CIA LTDA
HOJA DE TRABAJO
Expresado en Dólares USD
Del 01 de Enero Al 31 de Marzo del 2011

Nº	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS		ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
	VIENEN	126,971.60	127,166.47	39,078.53	39,078.53	108,717.25	108,912.12	10,038.57	21,366.15	87,077.54	98,599.99
47	GASTO INTERNET RESIDENCIAL	182.10				182.1			182.1		
48	COMISION DE SERVICIOS	11.48				11.48			11.48		
49	COMISION	1.20				1.2			1.2		
50	INTERES POR MORA	0.09				0.09			0.09		
51	COSTO DE VENTAS			38,804.97	38804.97						
	TOTAL	**127166.47**	**127166.47**	**77883.5**	**77883.5**	**108912.12**	**108912.12**	**10038.57**	**21,561.02**	**87,077.54**	**98599.99**
52	PÉRDIDA DEL EJERCICIO							11,522.45		11,522.45	
	TOTAL							**21,561.02**	**21,561.02**	**98,599.99**	**98,599.99**

Loja, 31 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMPRESA EMIFOCOM CIA LTDA
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
Expresado en Dólares USD
Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2011

4		**INGRESOS**			
4.1		**INGRESOS OPERACIONALES**			
4.1.02		VENTAS	18,254.35		
4.1.03	-	DEVOLUCIÓN EN VENTAS	-		
4.1.04	-	DESCUENTO EN VENTAS	-		
4.1.05	=	VENTAS NETAS			18,254.35
5.1.05	-	COSTO DE VENTAS			
		MERCADERÍAS INVENTARIO INICIAL		34,560.00	
5.1.01	+	COMPRAS	4,244.97		
5.1.02	-	DEVOLUCION EN COMPRAS	-		
5.1.03	-	DESCUENTO EN COMPRAS	-		
5.1.04		COMPRAS NETAS		4,244.97	
	=	MERCADERÍA DISPONIBLE PARA LA VENTA		38,804.97	
	-	MERCADERÍAS INVENTARIO FINAL		19,956.52	18,848.45
4.1.06.		UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			- 594.10
4.1.01		INGRESOS POR SERVICIOS	10,038.57		
		TOTAL INGRESOS POR SERVICIOS			10,038.57
		TOTAL INGRESOS			9,444.47
6		**GASTOS**			
6.1		**GASTOS OPERACIONALES**		20,772.05	
6.1.01		GASTO SUMINISTROS DE OFICINA	86.40		
6.1.02		GASTO MATERIALES DE ASEO	10.89		
6.1.03		GASTO DE INTERNET	7,948.65		
6.1.04		GASTO COMUNICACIONES	347.85		
6.1.05		GASTO SERVICIOS VARIOS	1,014.21		
6.1.06		GASTO VIATICOS	258.21		
6.1.07		GASTO DE SEGURIDAD	75.00		
6.1.08		GASTO DE CORRESPONDENCIA	263.50		
6.1.09		GASTO PUBLICIDAD	351.82		
6.1.10		GASTO SERVICIO TECNICO	1,527.60		
6.1.11		GASTO ARRIENDO	1,509.20		
6.1.12		GASTOS VARIOS	3.85		
6.1.13		GASTO HOSPEDAJE	114.79		
6.1.14		SERVICIOS BASICOS	197.52		
6.1.15		SUELDOS Y SALARIOS	4,617.39		
6.1.16		APORTE PATRONAL	638.61		
6.1.17		PROVISIONES SOCIALES	1,533.00		
6.1.18		DEPRECIACION MUEBLES DE OFICINA	56.58		
6.1.19		DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION	216.98		
5.2		**GASTOS NO OPERACIONALES**		194.87	
6.2.01		GASTOS INTERNET RESIDENCIAL	182.10		
6.2.02		COMISION DE SERVICIOS	11.48		
6.2.03		COMISION	1.20		
6.2.04		INTERES POR MORA	0.09		
		TOTAL GASTOS		**20,966.92**	
		PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO			-11,522.45

Loja, 31 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMPRESA EMIFOCOM CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Expresado en Dólares USD
Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2011

1	**ACTIVO**		
1.1	**ACTIVO CORRIENTE**		72,671.32
1.1.01	CAJA	3,638.31	
1.1.02	BANCOS	6,548.03	
1.1.03	CUENTAS POR COBRAR	40,148.32	
1.1.05	MERCADERÍAS	19,956.52	
1.1.05	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE GAR	383.13	
1.1.07	ANTICIPO RETENCION IVA	1,282.66	
1.1.07	CREDITO TRIBUTARIO	714.35	
1.2	**ACTIVO NO CORRIENTE**		14,406.22
1.2.01	MUEBLES DE OFICINA	6,789.78	
1.2.01.01	(-)DEP. ACUM. MUEBLES DE OFICINA	- 56.58	
1.2.02	EQUIPO DE COMPUTACION	7,890.00	
1.2.02.01	(-)DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION	- 216.98	
	TOTAL ACTIVO		**87,077.54**
2	**PASIVO**		
2.1	**PASIVO CORRIENTE**		
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	21,838.34	
2.1.03	IVA POR PAGAR	2,192.86	
2.1.04	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	384.73	
2.1.05	RETENCION DEL IVA POR PAGAR	179.91	
2.1.06	IESS POR PAGAR	376.68	
2.1.07	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	1,533.00	
	TOTAL PASIVO		26,505.52
3	**PATRIMONIO**		
3.1.01	CAPITAL SOCIAL	72,094.47	
3.2	**RESULTADO DEL EJERCICIO**		
3.2.01	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	- 11,522.45	
	TOTAL PATRIMONIO		60,572.02
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		**87,077.54**

Loja, 31 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMPRESA EMIFOCOM CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Expresado en Dólares USD
Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2011

1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS	
INGRESO EN EFECTIVO POR VENTA DE MERCADERÍAS	00.00
EFECTIVO PAGADO A EMPLEADOS Y PROVEEDORES	-11,540.02
EFECTIVO GENERADO POR LAS OPERACIONES	374
INTERESES PAGADOS	00.00
IMPUESTO A LA RENTA	00.00
EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS	-11,166.02
2. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
PORCENTAJE DE VENTA DE EQUIPO	00.00
INTERESES RECIBIDOS	00.00
DIVIDENDOS RECIBIDOS	00.00
EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	00.00
3. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO	00.00
DIVIDENDOS PAGADOS	00.00
EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	00.00
4. AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	00.00
AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	-11,166.02
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERÍODO	21,352.36
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERÍODO	**10,186.34**

Loja, 31 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMPRESA EMIFOCOM CIA LTDA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Del 01 de enero al 31 de marzo del 2011

Expresado en Dólares $ USD

CONCEPTO	SALDO AL 01/01/2012	INCREMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO AL 30/03/2012
Capital Social	72.094,47	0.00	0.00	72.094,47
Superávit Capital	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	00.00	0.00	0.00	00.00
Pérdida del Ejercicio	- 11,522.45	0.00	0.00	- 11,522.45

Loja, 31 de Marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

APLICACIÓN DE INDICES FINANCIEROS

ÍNDICE DE SOLVENCIA

$$\text{Índice de Solvencia} = \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

$$\text{Índice de Solvencia} = \frac{67.318,28}{26.509,8}$$

Índice de Solvencia **=** **2,50**

Estándar entre = 1,25 y 2,5

En el porcentaje de valorización indicado la empresa Emifocom Cía. Ltda. tiene un 2,54; lo que significa que la capacidad para pagar pasivos de corto plazo es favorable; a pesar que en este ejercicio económico la pérdida es bastante significativa aún cuenta con un índice de solvencia apropiado para cumplir con los compromisos adquiridos.

RENTABILIDAD SOBRE VENTAS

$$\text{Rentabilidad sobre ventas} = \frac{\text{Utilidad del periodo} \times 100}{\text{Ventas}}$$

$$\text{Rentabilidad sobre ventas} = \frac{(11,522.45) \times 100}{18.254,35 + 10.038,57}$$

$$\text{Rentabilidad sobre ventas} = \frac{(1,152,245.00)}{28.292,92}$$

Rentabilidad sobre ventas**=** **40.73**

Se podría decir que la empresa Emifocom Cía. Ltda. Se encuentra atravesando una situación totalmente crítica puesto que no tiene rentabilidad, ya que las

ventas más los servicios brindados representan un 40.73% de pérdida en el período examinado; éste índice sitúa en alerta a los administradores de la Compañía para que tomen medidas correctivas lo más pronto.

ÍNDICE DE ENDEUDAMIENTO

$$\text{Índice de Endeudamiento} = \frac{\text{Pasivo corriente + Pasivo no Corriente}}{\text{Activos}}$$

$$\text{Índice de Endeudamiento} = \frac{26.509,8}{87.077,54}$$

Índice de Endeudamiento **=** 0,44

El resultado de este índice indica que las deudas que posee la empresa representan un 44% del activo; aparentemente es un índice solucionable para la empresa; sin embargo se compara con el índice de rentabilidad sobre ventas es alarmante puesto que no habría posibilidad inmediata de satisfacerlo.

CAPITAL DE TRABAJO

Capital de Trabajo**=** Activo corriente - Pasivo Corriente

Capital de Trabajo**=** 67.318,28 - 26.509,80

Capital de Trabajo**=** 46.165,80

Este índice indica que la Empresa posee $ 46.165,80 como capital de trabajo; aunque el resultado del ejercicio económico es pérdida tiene la posibilidad de continuar sus labores.

g. DISCUSIÓN

Al inicio del presente trabajo investigativo se conoció que la Empresa Emifocom Cía. Ltda. desde su apertura que fue en el año 2006 no había implementado un sistema contable muy a pesar que tenía la obligatoriedad de hacerlo y obviamente este desacato atrajo consigo una serie de ineficiencias no aptas en un orbe de negocios como son registros sencillos de los ingresos y gastos lo que no permitió la obtención de Estados Financieros razón por la que se desconocía en términos monetarios el Patrimonio de la Empresa, se le restó importancia a los documentos soporte descuidando su correcto archivo; resumidamente la Empresa Emifocom desconocía se real situación financiera.

De acuerdo a lo antes indicado se vio la necesidad de realizar la implantación contable misma que se inició con la organización de la información adquirida y se procedió a realizar el Plan y Manual de Cuentas, se inventarió los bienes que posee la empresa y se procedió a registrar en el Libro Diario las transacciones efectuadas en el período enero – marzo del 2011 de acuerdo a la documentación soporte, se continuó con el proceso contable hasta la obtención de los Estados Financieros con lo que se pudo constatar pérdida en el ejercicio; posteriormente a la información obtenida se le aplicó índices financieros que arrojaron valores intermedios para la empresa, es decir que posee capital para seguir invirtiendo; sin embargo en la actualidad la solvencia para cumplir con los compromisos económicos adquiridos es negativa; esta información ayudará a sus socios a anticiparse en la iniciación de acciones para resolver problemas y tomar ventaja de las oportunidades presentes y así proyectarse hacia futuro, ya que la situación de la empresa es bastante crítica.

Finalmente el desarrollo y resultados obtenidos de esta labor se los ha resumido en conclusiones a las cuales se les ha planteado su respectiva recomendación.

h. CONCLUSIONES

- Se procedió a organizar, clasificar y archivar la documentación soporte de las transacciones que ha realizado la empresa durante el período trabajado, lo que facilitará a la persona encargada el acceso al mismo de manera inmediata y eficiente.

- Se elaboró el inventario de la mercadería existente permitiendo conocer el valor de la misma.

- Se realizó el proceso contable desde el Plan y manual de cuentas hasta los Estados Financieros, información que ha servido a los socios para conocer la real situación de la empresa.

- Se estableció de acuerdo al RUC que debe cumplir con las siguientes obligaciones tributarias: Declaraciones del Impuesto al Valor Agregado, Impuestos a la Renta, Declaración de Retenciones a la Fuente y el Anexo de Compras y Retenciones en la Fuente por otros conceptos, se realizó la respectiva liquidación de los impuestos más no el cumplimiento tributario por la demora por parte de la secretaria en la entrega de documentos para el cálculo respectivo.

- A la Información obtenida en los Estados Financieros se les aplicó índices financieros a los cuales se los analizó e interpretó de acuerdo a los resultados adquiridos.

i. RECOMENDACIONES

- Que la señorita secretaria como encargada de la documentación de la empresa mantenga el archivo organizado de acuerdo a los tipos de documentos como a las fechas de los mismos; de esta manera se facilitará corroborar información, y presentarlos cuando así se lo requieran.

- Que se actualice el inventario en cada período contable para que se conozca la mercadería existente y el valor del mismo.

- Se continúe con el modelo implantado del sistema contable ya que se ha demostrado que es de gran utilidad para la empresa Emifocom Cía. Ltda.

- Que el cumplimiento con la declaración de impuestos al SRI es muy importante para evitar multas y sanciones por lo que se recomienda hacerlo puntualmente.

- Que los Socios tomen en consideración la Información contenida en los Estados Financieros para que se tomen resoluciones de acuerdo a la situación actual y que también se considere los resultados de los Indicadores financieros para que sus propuestas sean proyectadas en beneficio de la empresa.

j. BIBLIOGRAFÍA

1. BRAVO, Valdivieso Mercedes, “CONTABILIDAD GENERAL”,. 6ta Edición. Año 2006.

2. GRECO, O. Diccionario contable. Segunda Edición. Ediciones Valleta. Buenos Aires-Argentina 2005.

3. UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA, Área Jurídica Social y Administrativa, Carrera de Contabilidad y Auditoría, Ciencias y Decisiones Empresariales, Módulo II, 2006-2007.

4. UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA, Área Jurídica Social y Administrativa, Carrera de Contabilidad y Auditoría, Contabilidad General, Módulo III, 2007-2008.

5. PALAO, JORGE Y Gómez García Vincent. Diez Claves para ser un empresario de éxito, Primera edición Año 2009

6. SERVICIO DE RENTAS INTERNAS, Equidad y Desarrollo Libro del Futuro Contribuyente – Bachillerato, Impreso 2010

7. INTERNET:

ÁNGELA MENDOZA. Las Compañías en el Ecuador. (en línea) http://blogs.monografias.com/arturoclery/2009/08/18/las-companias-en-el-ecuador/ citado (septiembre del 2011)

ANÓNIMO. Normas Internacional de Información Financiera [en línea]. diciembre del 2006. Disponible: http://www.normasinternacionalesde contabilidad. es/nic/pdf/niif1.pdf. (citado en diciembre 2012)

FELIZ, Isabel Cristina, Ciclo Contable, [en línea]. 28 de agosto del 2008.http://www.helisa.com/. Disponible: icafa@codetel.net.do. (Citado en agosto 2011)

FUNDACIÓN WIKIMEDIA, INC.Normas Internacionales de Información Financiera, [en línea]. 21 de diciembre del 2012. Disponible: http://es.wikipedia.org/wiki/Normas_Internacionales _de_ Informaci %C3% B3n_Financiera (citado en agosto 2011)

HERRERA Carvajal & Asociados Cía. Ltda. Análisis Financieros, (en línea). www.safi-software.com.ec (citado en agosto 2011)

MARTÍNEZ SÁNCHEZ *CAPITULO* 1 Las Compañías mercantiles del Ecuador . [en línea]. diciembre del 2008. Disponible: http://www.dspace. espol.edu.ec/bitstream/123456789/5970/15/CAPITULO% 201%20Las %20 Compa%C3%B1%C3%ADas%20mercantiles%20del%20Ecuador.pdf. (citado en agosto 2011)

NCS. NIC - Normas Internacionales de Contabilidad. [en línea]. diciembre del 2009. Disponible en: http://www.normasinternacionalesdecontabilidad. es/nic/nic.htm. Página 1(citado en abril 2013)

K. ANEXOS

EMIFOCOM CIA. LTDA.

ROL DE PAGOS

CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DEL 2011

NO.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	S.B.U	A.PERSN.	A.PATRON	LIQ. A PAGAR	FIRMA
1	Ing. Richard Paladines	Gerente Operaciones	292,00	27,30	35,48	229,22	
2	Dra. Andrea Aguirre	Gerente Financiera	292,00	27,30	35,48	229,22	
3	Ing. Glenda Carpio	Consultor de Negocios	292,00	27,30	35,48	229,22	
4	Tec. Cesar Rodríguez	Técnico	292,00	27,30	35,48	229,22	
5	Srta. Andrea Erazo	Servicio al Cliente	292,00	27,30	35,48	229,22	
6	Srta. Andrea Zapata	Auxiliar Contable	292,00	27,30	35,48	229,22	
TOTAL			**1.752,00**	**163,81**	**212,87**	**1.375,32**	

Loja, 21 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMIFOCOM CIA. LTDA.

ROL DE PROVISIONES

CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DEL 2011

NO.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	S.B.U	DEC TERC	DEC. CUART	VACACIONES	FONDOS DE RESERVA	TOTAL PROVISIONES	A PAGAR
1	Ing. Richard Paladines	Gerente Operaciones	292,00	24,33	24,33	12,17	24,33	85,17	314,39
2	Dra. Andrea Aguirre	Gerente Financiera	292,00	24,33	24,33	12,17	24,33	85,17	314,39
3	Ing. Glenda Carpio	Consultor de Negocios	292,00	24,33	24,33	12,17	24,33	85,17	314,39
4	Tec. Cesar Rodríguez	Técnico	292,00	24,33	24,33	12,17	24,33	85,17	314,39
5	Srta. Andrea Erazo	Servicio al Cliente	292,00	24,33	24,33	12,17	24,33	85,17	314,39
6	Srta. Andrea Zapata	Auxiliar Contable	292,00	24,33	24,33	12,17	24,33	85,17	314,39
TOTAL			**1.752,00**	**146,00**	**146,00**	**73,00**	**146,00**	**511,00**	**1.886,32**

Loja, 21 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMIFOCOM CIA. LTDA.

ROL DE PAGOS

CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DEL 2011

NO.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	S.B.U	A.PERSN.	A.PATRON	LIQ. A PAGAR	FIRMA
1	Ing. Richard Paladines	Gerente Operaciones	292,00	27,30	35,48	229,22	
2	Dra. Andrea Aguirre	Gerente Financiera	292,00	27,30	35,48	229,22	
3	Ing. Glenda Carpio	Consultor de Negocios	292,00	27,30	35,48	229,22	
4	Tec. César Rodríguez	Técnico	292,00	27,30	35,48	229,22	
5	Srta. Andrea Erazo	Servicio al Cliente	292,00	27,30	35,48	229,22	
6	Srta. Andrea Zapata	Auxiliar Contable	292,00	27,30	35,48	229,22	
TOTAL			**1.752,00**	**163,81**	**212,87**	**1.375,32**	

Loja, 21 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMIFOCOM CIA. LTDA.

ROL DE PROVISIONES

CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DEL 2011

NO.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	S.B.U	DEC TERC	DEC. CUART	VACACIONES	FONDOS DE RESERVA	TOTAL PROVISIONES	A PAGAR
1	Ing. Richard Paladines	Gerente Operaciones	292,00	24,33	24,33	12,17	24,33	85,17	314,39
2	Dra. Andrea Aguirre	Gerente Financiera	292,00	24,33	24,33	12,17	24,33	85,17	314,39
3	Ing. Glenda Carpio	Consultor de Negocios	292,00	24,33	24,33	12,17	24,33	85,17	314,39
4	Tec. Cesar Rodríguez	Técnico	292,00	24,33	24,33	12,17	24,33	85,17	314,39
5	Srta. Andrea Erazo	Servicio al Cliente	292,00	24,33	24,33	12,17	24,33	85,17	314,39
6	Srta. Andrea Zapata	Auxiliar Contable	292,00	24,33	24,33	12,17	24,33	85,17	314,39
TOTAL			**1.752,00**	**146,00**	**146,00**	**73,00**	**146,00**	**511,00**	**1.886,32**

Loja, 21 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMIFOCOM CIA. LTDA.

ROL DE PAGOS

CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DEL 2011

NO.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	S.B.U	A.PERSN.	A.PATRON	LIQ. A PAGAR	FIRMA
1	Ing. Richard Paladines	Gerente Operaciones	292,00	27,30	35,48	229,22	
2	Dra. Andrea Aguirre	Gerente Financiera	292,00	27,30	35,48	229,22	
3	Ing. Glenda Carpio	Consultor de Negocios	292,00	27,30	35,48	229,22	
4	Tec. Cesar Rodríguez	Técnico	292,00	27,30	35,48	229,22	
5	Srta. Andrea Erazo	Servicio al Cliente	292,00	27,30	35,48	229,22	
6	Srta. Andrea Zapata	Auxiliar Contable	292,00	27,30	35,48	229,22	
TOTAL			**1.752,00**	**163,81**	**212,87**	**1.375,32**	

Loja, 21 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

EMIFOCOM CIA. LTDA.

ROL DE PROVISIONES

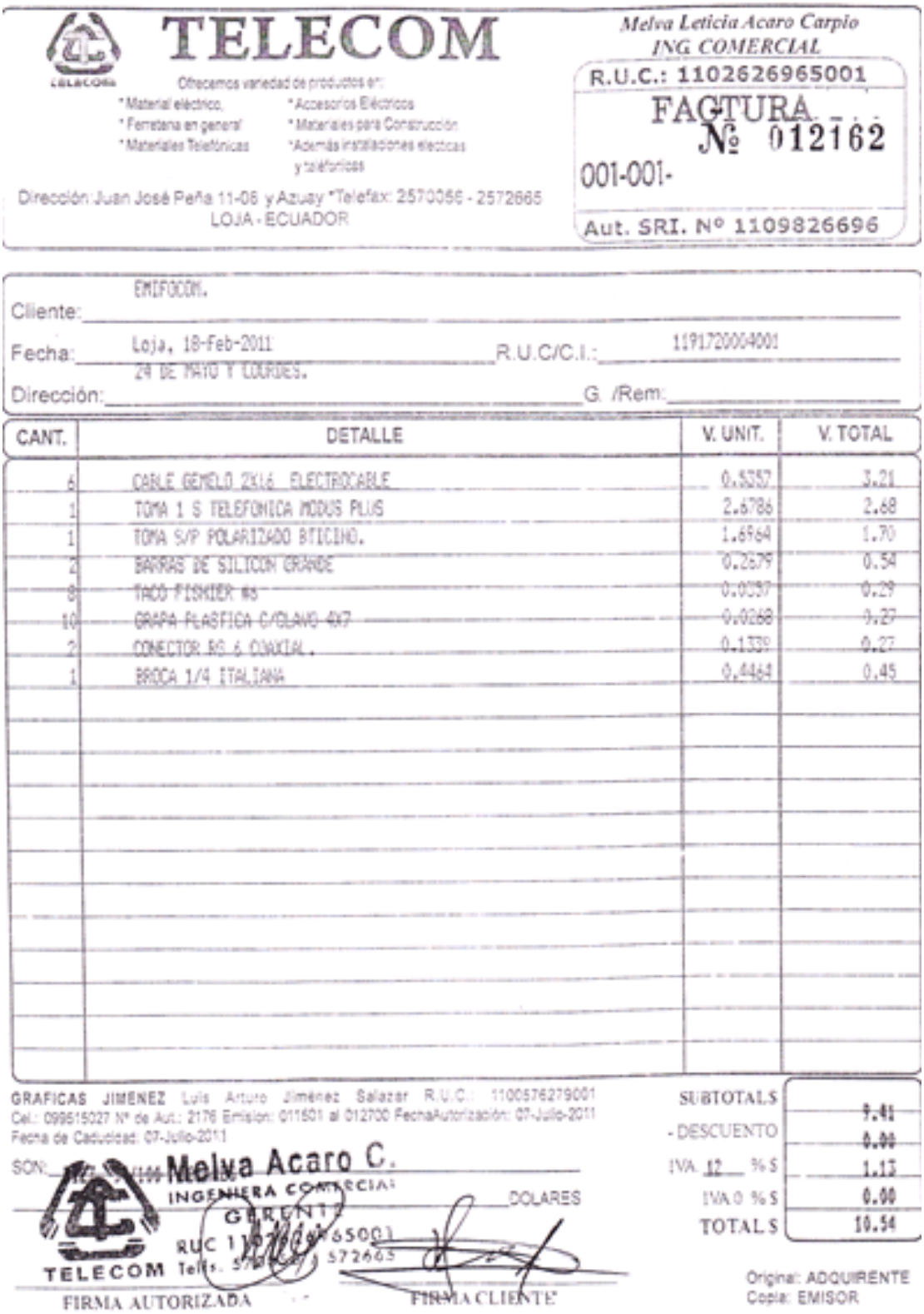
CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DEL 2011

NO.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	S.B.U	DEC TERC	DEC. CUART	VACACIONES	FONDOS DE RESERVA	TOTAL PROVISIONES	A PAGAR
1	Ing. Richard Paladines	Gerente Operaciones	292,00	24,33	24,33	12,17	24,33	85,17	314,39
2	Dra. Andrea Aguirre	Gerente Financiera	292,00	24,33	24,33	12,17	24,33	85,17	314,39
3	Ing. Glenda Carpio	Consultor de Negocios	292,00	24,33	24,33	12,17	24,33	85,17	314,39
4	Tec. Cesar Rodríguez	Técnico	292,00	24,33	24,33	12,17	24,33	85,17	314,39
5	Srta. Andrea Erazo	Servicio al Cliente	292,00	24,33	24,33	12,17	24,33	85,17	314,39
6	Srta. Andrea Zapata	Auxiliar Contable	292,00	24,33	24,33	12,17	24,33	85,17	314,39
TOTAL			**1.752,00**	**146,00**	**146,00**	**73,00**	**146,00**	**511,00**	**1.886,30**

Loja, 21 de marzo del 2011

f) GERENTE **f) CONTADORA**

ANEXO 2



TELECOM

Ofrecemos variedad de productos en:
* Material eléctrico, * Accesorios Eléctricos
* Ferretería en general * Materiales para Construcción
* Materiales Telefónicos * Además instalaciones eléctricas y telefónicas

Dirección: Juan José Peña 11-06 y Azuay *Telefax: 2570056 - 2572665
LOJA - ECUADOR

Melva Leticia Acaro Carpio
ING. COMERCIAL
R.U.C.: 1102626965001
FACTURA
Nº 012162
001-001-
Aut. SRI. Nº 1109826696

Cliente: EMIFOCOM.
Fecha: Loja, 18-Feb-2011 R.U.C/C.I.: 1191720004001
Dirección: 24 DE MAYO Y LOURDES. G. /Rem:

CANT.	DETALLE	V. UNIT.	V. TOTAL
6	CABLE GEMELO 2X16 ELECTROCABLE	0.5357	3.21
1	TOMA 1 S TELEFONICA MODUS PLUS	2.6786	2.68
1	TOMA S/P POLARIZADO BTICINO.	1.6964	1.70
2	BARRAS DE SILICON GRANDE	0.2679	0.54
8	TACO FISHER #8	0.0357	0.29
10	GRAPA PLASTICA C/CLAVO 4X7	0.0268	0.27
2	CONECTOR RG 6 COAXIAL.	0.1339	0.27
1	BROCA 1/4 ITALIANA	0.4464	0.45

GRAFICAS JIMENEZ Luis Arturo Jiménez Salazar R.U.C.: 1100576279001
Cel.: 099515027 Nº de Aut.: 2176 Emision: 011501 al 012700 FechaAutorización: 07-Julio-2011
Fecha de Caducidad: 07-Julio-2011

SON: [illegible] DOLARES

SUBTOTAL $	9.41
- DESCUENTO	0.00
IVA 12 % $	1.13
IVA 0 % $	0.00
TOTAL $	10.54

Melva Acaro C.
INGENIERA COMERCIAL
GERENTE
RUC 1102626965001
TELECOM Telfs. 572665

FIRMA AUTORIZADA

FIRMA CLIENTE

Original: ADQUIRENTE
Copia: EMISOR

Nexo Courier
ROMEL ANTONIO AGUILAR SALAZAR

FACTURA 003 - 001 Nº 03111

AUT. S.R.I.: 1110733972

Fecha de Emisión: Loja 17 de febrero del 2011

RUC: 1101993911001
Dir.: Cuarto Centenario, Azuay 19-19 entre Ramón Pinto y José María Peña • Teléf.: 07-2562305 • Cel.: 090425955 • Loja - Ecuador

Cliente: EMIFOCOM CIA. LTDA.

RUC: 1191720004001 Guía de Remisión:

Dirección: 24 de Mayo e/ Mercadillo y Lourdes

Cant.	DESCRIPCIÓN	V. UNITARIO	V. TOTAL
	Por envío de correspondencia, durante el mes de enero del 2012; conforme al listado adjunto.-	74,00	74,00

PRE-PRENSA DIGITAL, Nelson Rodrigo Cevallos Orbe • RUC.: 1103533285001 • Nº de Aut. 10501 • Telefax: 2562469 • Emisión: 003101 al 003300 • Fecha: 16-02-2012 • Válida: Emisión hasta 07 DE MAYO DEL 2011

QUITO, GUAYAQUIL, CUENCA, IBARRA, TULCÁN, AMBATO, RIOBAMBA, LATACUNGA, GUARANDA, PORTOVIEJO, LIBERTAD, ESMERALDAS, MACHALA, PUYO, TENA, MACAS, EL COCA, GALAPAGOS, STO. DOMINGO, MANTA, NEW YORK, ESPAÑA, COLOMBIA, PERU

CF 1203 POR $1,47

RECIBÍ CONFORME

NEXO COURIER
Romel A. Aguilar S.
RUC 1101993911001

VENDEDOR

SUBTOTAL	$	74,00
IVA 0%	$	
IVA 12%	$	8,88
TOTAL	$	82,88

Original: Adquirente • 1ra. Copia: Emisor • 2da. Copia: Sin Derecho a Crédito Tributario

HOTEL DAN INTERNACIONAL

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Av. 10 de Agosto N2580 y Colón
Telf.: 2540580 • 2553737 • 2221727
Fax: 2553745
Quito - Ecuador

Burneo Arias Víctor Severo Salvador
RUC Nº. 1100001815001
Autorización SRI Nº1110534341

FACTURA

001-001 -000095024

Válida para su emisión hasta : 03/ Enero /2013

Cliente: EMIFOCOM Cia Ltda
Direccion: Loja - Ecuador

Ced/RUC: 1191720004001 Telefono: 07 2 565 105

Fecha Emision: 13/02/2011 Fecha Vencimiento: 13/02/2011

CANT.	DETALLE	Ingreso		Salida		PRECIO	TOTAL	
1	Alojamiento 314	12/02/12	00	13/02/12		16.40	16.395	*
1	Alojamiento 314	13/02/12	00	14/02/12		16.40	16.395	*

Son:
CUARENTA 00/100 Dolares

Subtotal:	32.79
Descuento:	
IVA 12 %	3.93
Servicio:	3.28
Total :	40.00

☐ Tarjeta ☐ Cheque ☑ Efectivo

Dias

Acepto Cancelacion:

Firma Cliente

RC: RORU

HOTEL DAN INTERNACIONAL

CANCELADO

RUC: 1100001815001

John Foster Vera Estrella - IMPRESORES & PUBLICIDAD - RUC: 1707513550001 - Aut. S.R.I. 1707- Impreso: 03 / Enero /2011 del 0094601 al 0099600

ORIGINAL: ADQUIRIENTE-COPIA:EMISOR

Puntonet
www.puntonet.ec

Serie 001 - 001-

FACTURA No. 00 0900642

AUTORIZACIÓN: 1110295788
Fecha de Autorización: 01/11/2011

PUNTONET S.A.
RUC.: 1791290151001
CONTRIBUYENTE ESPECIAL Resolución Ministerial No. 636 del 29 de diciembre del 2005
QUITO: Av. Amazonas 4545 y Pereira. Edificio Centro Financiero 4to Piso Oficina 401. PBX (02) 298 9900

1TEE0103120100032774

1644 Pág: 1/1
Zona: TRAMACOEXPRESS

DATOS DEL CLIENTE: Código: 32774 Ciudad: Loja
Nombre: EMIFOCOM CIA. LTDA.

Dirección: CALLE 24 DE MAYO ENTRE MERCADILLO Y LOURDES ED PANORAMA PB
Teléfono: 072575818 **Cédula / Ruc:** 1191720004001
Fecha de Emisión: 01/03/2011 **Fecha de Corte:** 31/03/2011
Forma de Pago: Ctr Factura

REF. # 001-001 10900642

Páguese Hasta:
12/03/2012

Si usted desea mayor información sobre nuestros servicios o su factura, por favor comunicarse con su Ejecutivo de Cobranzas krubio@puntonet.ec ó a nuestro PBX (02) 298 9900 ext 158

RESUMEN DE SERVICIOS

Plan	Descripción	Cant.	Costo Unitario	Total
0	Créditos/Cargos	1	93,10	93,10
0	(16) Internet Recurrente	1	2.259,00	2.259,00
0	(1) Internet U.M.	1	60,00	60,00
0	(1) Internet Renta Equipos	1	15,00	15,00
0	(1) Internet Recurrente	1	160,00	160,00
0	Envio de factura	1	0,50	0,50

PUNTO NET S.A.

FIRMA AUTORIZADA

Recibí Conforme

PUNTONET

SUBTOTAL 12%		2.587,60
SUBTOTAL 0%		
IVA	12%	310,51
ICE		
TOTAL FACTURADO		2.898,11

Para atención de reclamos no resueltos por la operadora, llame gratis a la Superintendencia de Telecomunicaciones al 1800-567-567 o escribir al correo cir@supertel.gob.ec

Saldo Anterior	0,00
Total a Pagar	2.898,11

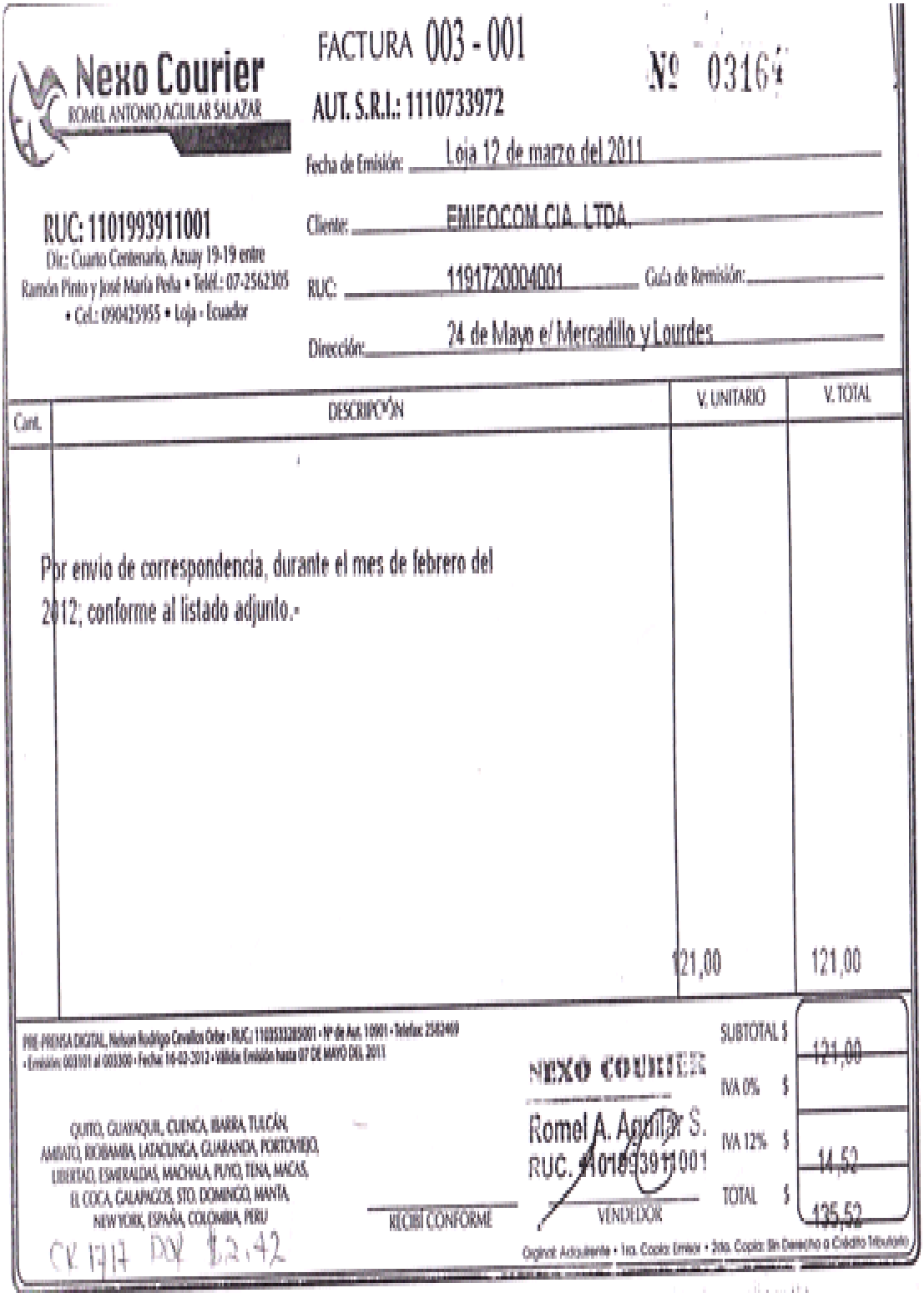
Debo y pagaré a Puntonet S.A. Incondicionalmente, y sin protestar del total de esta factura, más los intereses y cargos de mora que ocasionare el incumplimiento de este pago.

2846436

2 (40 a $51,75

ORIGINAL/CLIENTE

MUNDIOFFICE Talonario 2563-624 - Papelería Bonlares Juan Carlos - R.U.C. 1710047984001 - Aut. S.R.I. 1258 del 03/05/01 al 07/11/01 - VÁLIDO PARA SU EMISIÓN HASTA EL 01 DE NOVIEMBRE DEL 2012



Nexo Courier
ROMEL ANTONIO AGUILAR SALAZAR

FACTURA 003 - 001 Nº 03164
AUT. S.R.I.: 1110733972

Fecha de Emisión: Loja 12 de marzo del 2011

RUC: 1101993911001
Dir.: Cuarto Centenario, Azuay 19-19 entre Ramón Pinto y José María Peña • Telef.: 07-2562305 • Cel.: 090425955 • Loja - Ecuador

Cliente: EMIFOCOM CIA. LTDA.

RUC: 1191720004001 Guía de Remisión:

Dirección: 24 de Mayo e/ Mercadillo y Lourdes

Cant.	DESCRIPCIÓN	V. UNITARIO	V. TOTAL
	Por envio de correspondencia, durante el mes de febrero del 2012; conforme al listado adjunto.-		
		121,00	121,00

IMP. PRENSA DIGITAL, Nelson Rodrigo Cevallos Ortiz • RUC.: 1105533285001 • Nº de Aut. 10991 • Telefax: 2565469 • Emisión: 003101 al 003300 • Fecha: 16-03-2012 • Válida: Emisión hasta 07 DE MAYO DEL 2011

QUITO, GUAYAQUIL, CUENCA, IBARRA, TULCÁN, AMBATO, RIOBAMBA, LATACUNGA, GUARANDA, PORTOVIEJO, LIBERTAD, ESMERALDAS, MACHALA, PUYO, TENA, MACAS, EL COCA, GALAPAGOS, STO. DOMINGO, MANTA, NEW YORK, ESPAÑA, COLOMBIA, PERU

CV 1717 DQ 12.42

NEXO COURIER
Romel A. Aguilar S.
RUC. 1101993911001
VENDEDOR

RECIBÍ CONFORME

SUBTOTAL	$	121,00
IVA 0%	$	
IVA 12%	$	14,52
TOTAL	$	135,52

Original: Adquiriente • 1ra. Copia: Emisor • 2da. Copia: Sin Derecho a Crédito Tributario

RUPO EMP[illegible]SARIAL SOS
MIFOCOM[illegible] A. LTDA.
uc: 1191720004001 Aut. SRI. 1110413801

ACTURA 001-001- 000002038

Soluciones Integrales en Telecomunicaciones...

ección: 24 de Mayo 12-60 y Mercadillo Telf. 2575818 Loja - Ecuador
E-mail: info@gruposos.com.ec / www.gruposos.com.ec

: AREA DE SALUD NO. 03 LOJA
: 1160004900001
ON SANTO DOMINGO DE LOS COLORADOS
: 07-74 Y MACHALA

FECHA ELAB. 05/01/2011
TELEF: 2571645
FORMA PAGO : CREDITO

.	DESCRIPCION	P.UNIT.	TOTAL
	*SERVICIO DE RADIOCOMUNICACION ALQUILER DE INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA PARA USO EXCLUSIVO DE REPETIDORA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DEL 2011	150.00	150.00

Recibido 5-01-2011

SUBTOTAL 12%:	DESC.:	IVA 12%:	IVA 0%:	TOTAL A PAGAR$
150.00	0.00	18.00	0.00	168.00

SON: CIENTO SESENTA Y OCHO, 00/100 DE DOLARES

Observaciones:
EMIFOCOM CIA. LTDA.

FIRMA AUTORIZADA
IGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

www.gruposos.com.ec

RECIBI CONFORME

Imprenta "EL DORADO" - Héctor Bolívar Delgado * RUC. [illegible] - Autorización N° [illegible]
Emisión: 01/Diciembre/2011 - del 2001 al 2600 VÁLIDO PARA EMISIÓN HASTA: [illegible]

ORIGINAL: ADQUIRENTE
COPIA: EMISOR

UPO EMP SARIAL SOS
IIFOCOM A. LTDA.
uc: 1191720004001 Aut. SRI. 1110413801

ACTURA 001-001- 00002072

RUPO S.O.S
Soluciones Integrales en Telecomunicaciones...

cción: 24 de Mayo 12-60 y Mercadillo Telf. 2575818 Loja - Ecuador
E-mail: info@gruposos.com.ec / www.gruposos.com.ec

NTE: AREA DE SALUD NO. 06 AMALUZA
RUC: 1160004740001
CCION: AV. 27 DE ABRIL S/N

FECHA ELAB. 02/02/2011
TELEF: 2653058
FORMA DE PAGO: CREDITO

CANT.	DESCRIPCION	P. UNIT.	TOTAL
1	SERVICIO DE RADIOCOMUNICACION ALQUILER DE INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA PARA USO EXCLUSIVO DE REPETIDORA CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DEL 2012	196,00	196,00

TAL 12%	DESC.	IVA 12%	IVA 0%	TOTAL A PAGAR
6,00	0,00	23,52	0,00	219,52

OCIENTOS DIECINUEVE, 52/100 DOLARES

FIRMA AUTORIZADA

RECIBI CONFORME

www.gruposos.com.ec

GADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Imprenta "EL DORADO" - Héctor Bolívar Delgado * RUC 1100067814001 - Autorización Nº 1151
Emisión: 01/Diciembre/2010 - del 2001 al 2600 VALIDO PARA EMISIÓN HASTA: 01/DICIEMBRE/2012

ORIGINAL: ADQUIRENTE
COPIA: EMISOR

UPO EMP SARIAL SOS
IIFOCOM A. LTDA.
uc: 1191720004001 Aut. SRI. 1110413801

ACTURA 001-001- 00002072

RUPO S.O.S
Soluciones Integrales en Telecomunicaciones...

cción: 24 de Mayo 12-60 y Mercadillo Telf. 2575818 LOJA - ECUADOR
E-mail: info@gruposos.com.ec / www.gruposos.com.ec

NTE: AREA DE SALUD NO. 06 AMALUZA
RUC: 1160004740001
CCION: AV. 27 DE ABRIL S/N

FECHA ELAB. 02/02/2011
TELEF: 2653058
FORMA DE PAGO: CREDITO

CANT.	DESCRIPCION	P. UNIT.	TOTAL
1	SERVICIO DE RADIOCOMUNICACION ALQUILER DE INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA PARA USO EXCLUSIVO DE REPETIDORA CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DEL 2012	196,00	196,00

TAL 12%	DESC.	IVA 12%	IVA 0%	TOTAL A PAGAR
6,00	0,00	23,52	0,00	219,52

OCIENTOS DIECINUEVE, 52/100 DOLARES

FIRMA AUTORIZADA

RECIBI CONFORME

www.gruposos.com.ec

GADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Imprenta "EL DORADO" - Héroes Bolívar Delgado * RUC. 1100067814001 - Autorización Nº 0151
Emisión: 01/Diciembre/2010 - del 2001 al 2600 VÁLIDO PARA EMISIÓN HASTA 31/DICIEMBRE/2012

ORIGINAL: ADQUIRENTE
COPIA: EMISOR

ANEXO 3

UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA

TEMA

"IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE Y APLICACIÓN DE INDICADORES FINANCIEROS EN LA EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA. DE LA CIUDAD DE LOJA, PERÍODO ENERO A MARZO 2011"

PROYECTO DE TESIS PREVIO A OPTAR EL GRADO DE INGENIERA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA CONTADORA PÚBLICA AUTORIZADA.

ASPIRANTE

Ángela del Cisne Romero Cañar

LOJA - ECUADOR

2012

a. TEMA

"IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA CONTABLE Y APLICACIÓN DE INDICADORES FINANCIEROS EN LA EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA. DE LA CIUDAD DE LOJA, PERÍODO ENERO A MARZO 2011"

b. PROBLEMÁTICA

Al encontrarnos en un mundo globalizado es normal que nuestro entorno sea altamente competitivo por lo que no es extraño la existencia de más de una compañía con objetivos similares en un mismo sector; lamentablemente no todas permanecen por mucho tiempo, convirtiéndose en un reto para sus administradores mantenerlas activas e impulsarlas de tal manera que ofrezcan rentabilidad, asegurando su existencia indefinida; de ahí la responsabilidad que asumen los administradores de potenciar ventajas y salir airosos en ese gran reto que es hacer empresa, lógicamente evaluando y encarando los factores externos como son las oportunidades y dificultades y a nivel interno identificando sus fortalezas y debilidades, adoptando técnicas modernas de organización y administración, obviamente es posible este propósito gracias a la información financiera que emite el departamento de contabilidad, solo ésta le permitirá tomar decisiones adecuadas y oportunas que contribuirán al cumplimiento de los objetivos planteados, al progreso empresarial y por ende al desarrollo social y económico del país.

Nuestra provincia de Loja no ha sido la excepción en cuanto a la creación de éstas tal es así que tenemos la compañía "EMIFOCOM CIA. LTDA." cuyo número de Ruc es 1191720004001; constituida legalmente en el año 2006 según lo establece la ley de compañías; sus socios fundadores son la Sra. Lucía Beatriz Salazar González actualmente Gerente General y el Sr. Luis Efrén Paladines Presidente; inició su vida jurídica al ser inscrita en el Registro Mercantil como sociedad con su domicilio jurídico ubicado en las calles 24 de Mayo entre Mercadillo y Lourdes.

La Compañía "EMIFOCOM CIA LTDA" está dedicada a la venta al por mayor y menor de computadoras incluso partes y piezas, venta al por mayor y menor

de equipos y aparatos de comunicación partes y piezas de estos y alquiler de equipos de comunicación.

Por tratarse de una compañía tiene la obligatoriedad de cumplir con ciertos requisitos determinados por la Superintendencia de Compañías entre ellos el de llevar contabilidad.

Luego de indagar a través de la técnica de la entrevista aplicada la señora Lucía Beatriz Salazar González, representante legal de la compañía; ha sido posible conocer que la compañía desde que se aperturó no ha implementado un sistema contable acorde a sus necesidades, sino que se ha limitado a un simple registro de ingresos y egresos del efectivo el cual no permite la obtención de Estados Financieros que reflejen la real situación económica en la que se encuentra, como tampoco establecen los activos, pasivos y patrimonio con lo cuenta la compañía.

Lo precedente conlleva al suceso de una serie de problemas administrativo - financieros que han impedido su normal desarrollo; a continuación se sintetiza lo más relevante:

- La ineficacia del procedimiento contable que se ha venido aplicando hasta el momento consistente en el registro esporádico de ingresos y gastos constituye un impedimento para conocer de manera exacta, los resultados financieros; y a la vez tomar decisiones estratégicas en beneficio empresarial.

- La no existencia de Estados Financieros impiden hacer un análisis financiero que permita conocer su situación económica a una fecha determinada y sobre todo establecer si se ha cumplido las metas planteadas en el período.

- Los procedimientos contables que posee la compañía “EMIFOCOM CIA LTDA” se ha limitado al extremo de no acondicionar el Manual y Plan de

Cuentas impidiendo identificar las cuentas que intervienen en las transacciones que realiza diariamente esta compañía.

- La Compañía “EMIFOCOM CIA LTDA” posee mercadería destinada a la venta; la misma que no es inventariada, consecuentemente se desconoce su valor exacto y los artículos en existencia cayendo muchas veces en adquisiciones innecesarias.

- A los documentos comerciales se les resta importancia lo que hace que se realice la emisión de facturas caducadas y con errores en su contenido, provocando alteración de información contable y tributaria.

- El archivo de documentos se encuentra en desorden por tal razón se dificulta establecer que clientes mantienen créditos pendientes de cobro y el total de cuentas por cobrar; dificultando la recuperación de cartera.

- En cuanto al tema tributario desconoce totalmente acerca del cumplimiento de las exigencias del SRI a los contribuyentes obligados a llevar contabilidad, por lo que se ha limitado solo a la declaración de impuestos a través de servicios contratados sin conocer si es correcto los valores declarados o que tipos de obligaciones ha cumplido o tendrá que cumplir.

De acuerdo a los precedente se ha determinado que el principal problema que aqueja a la compañía “EMIFOCOM CIA. LTDA.” es: “EL INADECUADO SISTEMA CONTABLE QUE POSEE LA COMPAÑÍA EMIFOCOM CIA. LTDA. ES LA CAUSA PARA LA INEXISTENCIA DE INFORMACIÓN FINANCIERA” razón por la cual sus directivos se ven limitados en cuanto a la toma de decisiones y la planificación de actividades que conlleven al crecimiento de la compañía.

c. JUSTIFICACIÓN

La Universidad Nacional de Loja ha implantado el sistema Académico Modular por Objetos de Transformación SAMOT con la finalidad de formar a sus estudiantes con una clara percepción de la realidad actual, es por ello que siento la necesidad de realizar este trabajo investigativo a través del cual se demostrará la instrucción adquirida tanto en lo académico como en lo práctico a lo largo de la carrea universitaria, cumpliendo al mismo tiempo con un parámetro obligatorio para obtener el título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría .

En calidad de ente activo de la sociedad se pretende aportar con conocimientos al implementar el sistema contable de la compañía "EMIFOCOM CIA. LTDA." en el que se cumpla con la unificación de cuentas y rubros contables, que necesariamente se encuadre en un plan de cuentas y el correspondiente manejo de las mismas en todas y cada una de las diferentes transacciones y movimientos que diariamente se presenten; todo esto enmarcado en principios, normas, políticas y procedimientos que legislan la actividad contable.

El sistema contable que se propone implementar permitirá la obtención de Estados Financieros de cuyo análisis evidenciará la verdadera situación financiero - económica de la compañía; y lo que ayudará a los directivos de la compañía revisar la administración efectuada hasta el momento y ejecutar las correcciones y planificaciones necesarias para impulsar el desarrollo de "EMIFOCOM CIA. LTDA.", Además el presente servirá de ejemplo para administradores de otras compañías que se encuentren en iguales circunstancias y a futuras generaciones de estudiantes que deseen implantar un sistema contable.

d. OBJETIVOS

OBJETIVO GENERAL

- ✓ Implementar un sistema contable en “EMIFOCOM CIA LTDA” del 01 de enero al 31 de marzo del 2011 que proporcione información financiera que permitan conocer la situación económica de la compañía.

OBJETIVOS ESPECIFICOS

- ✓ Organizar los documentos por cobrar para que facilite su recaudación.

- ✓ Elaborar el inventario para que se pueda conocer la mercadería existente y el valor de la misma

- ✓ Realizar el ejercicio contable desde el Plan y Manual de cuentas hasta la obtención de Estados Financieros en forma eficaz, precisa y profesional de tal manera que pueda proyectar resultados reales.

- ✓ Conocer las obligaciones tributarias de la Empresa y efectuar las declaraciones del período a ejecutar.

- ✓ Aplicar índices financieros a los Estados Financieros obtenidos y realizar su respectivo análisis.

e. MARCO TEÓRICO

LAS COMPAÑÍAS

“Las compañías son aquellas que se formas con dos o más personas unen sus capitales o industrias para emprender en operaciones mercantiles y participar de sus utilidades.

Este contrato se rige por disposiciones de la Ley de Compañías, por las del Código de comercio, por los convenios de las partes y por las disposiciones del Código Civil."[19]

Las compañías son creadas con fines lucrativos y específicos ya sea producción, comercialización, prestación de servicios, etc. cualquiera que fuese su giro, necesita que sus administradores sean totalmente competentes, con gran iniciativa para evitar el fracaso y competir en una economía abierta y ejercer control como parte integral de la misma; esto implica definir los objetivos y procedimientos a los cuales se regirán, establecer responsabilidad, coordinar esfuerzos y realizar los seguimientos necesarios para su buen funcionamiento y ascenso.

Las compañías han producido indudables beneficios sociales proporcionando al público abastecimientos oportuno y adecuado de bienes y servicios; además que contribuye al pleno desarrollo económico y social.

CLASIFICACIÓN DE LAS COMPAÑÍAS

De acuerdo a la Ley de compañías en nuestro país existen varios tipos de compañías como son La Compañía de Responsabilidad Limitada, Compañía Anónima, Compañía en Comandita por Acciones, compañía de Economía Mixta, Compañía Extranjera y Compañía Holding o Tenedora de Acciones; cada una de estas cuenta con funciones, funcionarios y aspectos disímiles lo que las diferencia.

Debido a que la investigación se la realizará en una compañía de Responsabilidad Limitada especificaremos aspectos relacionados a la misma.

[19] INTERNET: http://www.dspace.espol.edu.ec/bitstream/123456789/5970/15/CAPITULO%201%20Las%20Compa%C3%B1%C3%ADas%20mercantiles%20del%20Ecuador.pdf

COMPAÑÍA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA

"Es la que se contrae entre tres o más personas que solamente responden por las obligaciones sociales hasta el monto de sus aportaciones individuales y hacen el comercio bajo una razón social o denominación objetiva, a la que se añadirá, en todo caso, las palabras Compañía Limitada o su correspondiente abreviatura."[20]

La Compañía de Responsabilidad Limitada es siempre mercantil, pudiendo realizar toda clase de actos civiles o de comercio y operaciones mercantiles permitidas por la ley: sin embargo sus integrantes, no adquieren la calidad de comerciantes.

Los administradores o gerentes tienen la obligación de inscribir en el mes de enero de cada año, en el Registro Mercantil del cantón, una lista completa de los socios de la compañía, indicando sus nombres, apellidos, domicilio y monto del capital aportado, excepción hecha de operaciones de banco, seguros, capitalización y ahorro.

REQUISITOS PARA CONSTITUIR UNA COMPAÑÍA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA

El nombre.- El nombre de la Compañía de Responsabilidad Limitada puede ser una denominación objetiva o de fantasía aprobada por la Secretaría General de la Oficina Matriz de la Superintendencia de Compañías.

Solicitud de aprobación.- La presentación al Superintendente de Compañías o a su delegado de tres copias certificadas de la escritura de constitución de la

[20] INTERNET: http://www.dspace.espol.edu.ec/bitstream/123456789/5970/15/CAPITULO%201%20Las%20Compa%C3%B1%C3%ADas%20mercantiles%20del%20Ecuador.pdf

compañía, a las que se adjuntará la solicitud, suscrita por abogado, con que se pida la aprobación del contrato constitutivo.

Números mínimo y máximo de socios.- La compañía se podrá constituir con un mínimo de tres socios y como máximo quince, y si durante su existencia jurídica llegare a exceder este número deberá transformarse en otra clase de compañía o disolverse.

Capital mínimo.- El capital mínimo con que ha de constituirse la compañía es de cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de América. El capital deberá suscribirse íntegramente y pagarse al menos en el 50% del valor nominal de cada participación.

CONTABILIDAD

CONCEPTO

"Es ciencia el arte y la técnica que permite el registro, clasificación, análisis e interpretación de las transacciones que se realizan en una empresa con el objeto de conocer su situación económica y financiera al término de un ejercicio económico o período contable"[21]

Cuando hablamos de contabilidad estamos hablando de una ciencia de gran importancia en la economía de las empresas; pues aporta con conocimientos verdaderos es decir sistemáticos, verificables y falibles y no simples suposiciones ya que permite a los gestores evaluar la situación de la entidad, conocer su situación económica y financiera al final de un período contable; planificar estrategias que conlleven al progreso empresarial; en fin la contabilidad constituye una herramienta que esencialmente enriquece la capacidad de los administradores para tomar decisiones importantes, acertadas y oportunas.

[21] BRAVO, Valdivieso Mercedes, Contabilidad General, Novena Edición, Año 2009, Página 1

IMPORTANCIA Y FUNCIONES DE LA CONTABILIDAD

La contabilidad es importante en la vida empresarial porque gracias a ella los administradores obtienen información verídica y oportuna que les permitirá la acertada toma de decisiones que conllevará hacia el progreso de la misma.

Las funciones de la contabilidad son las siguientes:

AUTORA: Ángela Romero Cañar
FUENTE: Mercedes Bravo Valdivieso, Contabilidad General, Novena Edición

Los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados con el resultados de muchos años de experiencias, en los que se han creado un conjunto de normas generales de aceptación gradual, generalizada de los enfoques adoptados por una o varias empresas en la solución de sus problemas contables en situaciones nuevas.

Los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, son conceptos básicos que limitan e identifican una entidad económica, permiten cuantificar sus operaciones proporcionando información económica financiera que se verá reflejada en los Estados Financieros.

En nuestro país con la finalidad de actualizar Los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados se han creado las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) las mismas que se encuentran acorde a Las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

Los Principios de Contabilidad vigentes en nuestro país están divididos en tres grupos:

CONCEPTOS BÁSICOS.

Son considerados fundamentales por que se encaminan a la acción de la profesión contable: su observación permiten una correcta aplicación de los Principios Contables.

CONCEPTOS ESENCIALES

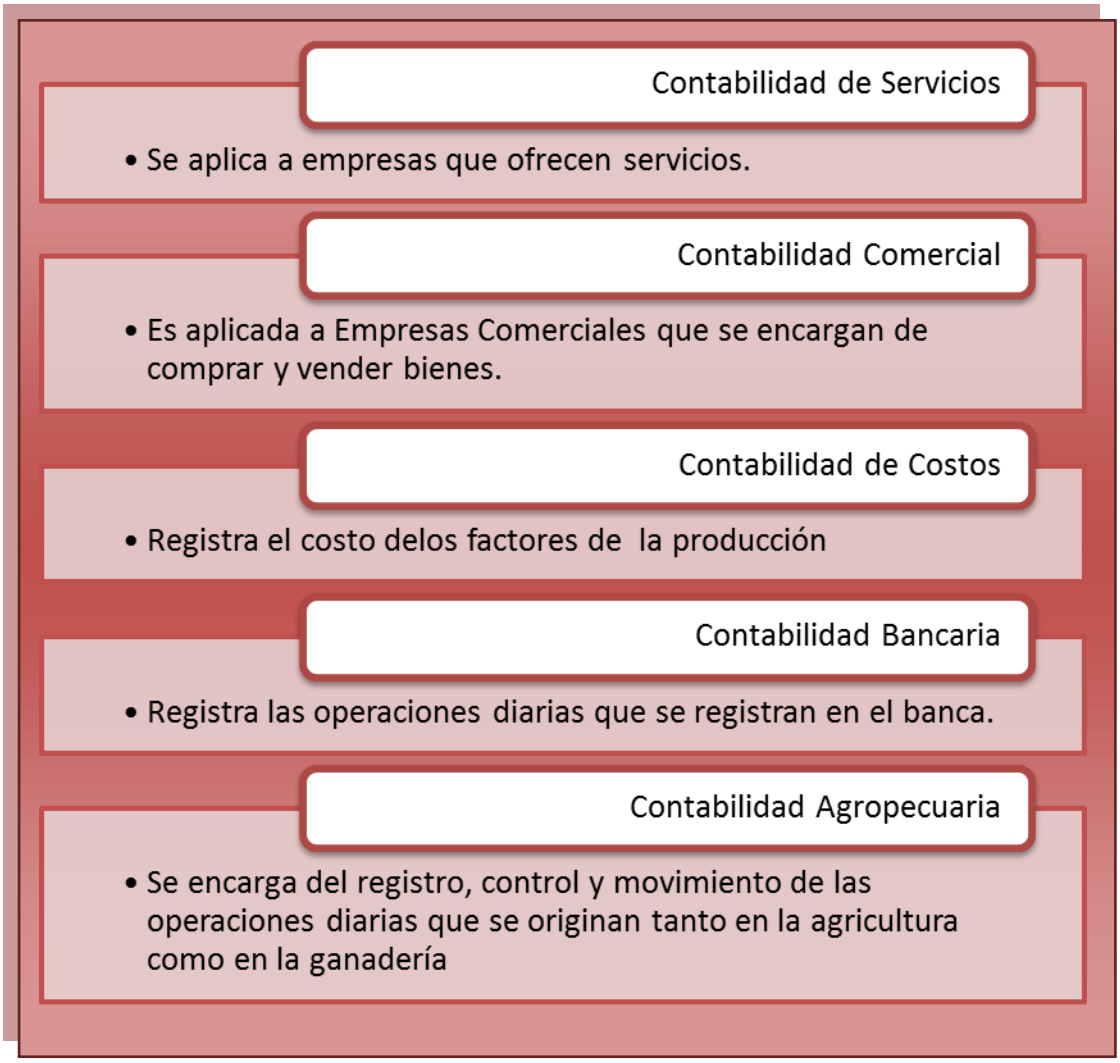
Se relacionan con el tratamiento que debe aplicarse a los hechos ocurridos como son su reconocimiento y medición ya que afectan la posición financiera y los resultados de las operaciones de las empresas.

CONCEPTOS GENERALES DE OPERACIÓN

La aplicación de los conceptos generales de operación alertan sobre la selección y medición de hechos en la contabilidad, así como también guían para la presentación de información a través de los Estados Financieros

ÁMBITOS DE APLICACIÓN DE LA CONTABILIDAD

La contabilidad se la aplica de acuerdo a las necesidades de cada empresa; así tenemos:



AUTORA: Ángela Romero Cañar
FUENTE: Contabilidad General Módulo III

SISTEMAS DE CONTROL DE LA CUENTA MERCADERÍAS

La cuenta mercaderías registra el movimiento de las mercaderías de una empresa que constituyen el objeto mismo del negocio. Los sistemas de control consisten en inventariar la mercadería, son muy importantes para mantener un orden en el stock con el cual contamos para brindarle los productos a nuestros clientes, por ello es fundamental tener en cuenta la importancia que tiene esta herramienta; además alerta sobre los artículos que necesitan reposición. Los inventarios son el corazón de la empresa de comercialización por lo que requiere mucha atención en cuanto a su control.

Existen dos sistemas de control que son los siguientes:

SISTEMA DE CUENTA MÚLTIPLE O DE INVENTARIO PERIÓDICO

Realiza el Controla del movimiento de la cuenta Mercaderías utilizando varias cuentas, requiriendo para su aplicación la elaboración de inventarios extracontables que se obtienen mediante la constatación física de la mercadería.

SISTEMA DE INVENTARIO PERMANENTE O INVENTARIO PERPETUO

Ejerce control de cada uno de los artículos destinados para la venta a través de una tarjeta Kárdex que paralelamente controla el movimiento de la cuenta Mercadería

TARJETAS KÁRDEX

En el sistema de Inventario Permanente se controla el movimiento de las mercaderías a través de las tarjetas Kárdex, se crea una tarjeta kárdex por cada artículo destinados para la venta, en ella se registra las entradas y las salidas de los mismos.

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.

ARTÍCULO: MÁXIMO:
MÉTODO: MÍNIMO:
UNIDAD DE MEDIDA:

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL	CANT	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL	CANT	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL

AUTORA: Ángela Romero Cañar
FUENTE: Contabilidad General de Mercedes Bravo Valdivieso

MÉTODOS DE VALORACIÓN DE INVENTARIOS

Los métodos de valoración de inventarios son los siguientes. P.E.P.S.- **(**Primeros en entrar, primeros en salir); U.E.P.S. **(**Últimas en entrar, primeras en salir); promedio ponderado.

PRIMERAS EN ENTRAR PRIMERAS EN SALIR.- P.E.P.S., las mercaderías que ingresan primero son las primeras en salir.

ÚLTIMAS EN ENTRAS PRIMERAS EN SALIR.- U.E.P.S., las mercaderías que ingresaron al último son las primeras que tienen que salir.

PROMEDIO PONDERADO.- Su aplicación consiste en determinar el valor promedio de las mercaderías que ingresaron a la empresa, mantenimiento una valoración adecuada del inventario.

ÚLTIMA COMPRA.- Consiste en valuar las mercaderías al costo actual del mercado mediante ajustes contables.

PLAN DE CUENTAS

También se lo conoce como Catálogo de cuentas ayuda a identificar las cuentas que intervienen en las transacciones que maneja la compañía.

MANUAL GENERAL DE CUENTAS

Permite identificar y conceptualizar cada una de las cuentas que conforman el plan de cuentas permitiendo utilizar las mismas correctamente.

CICLO CONTABLE

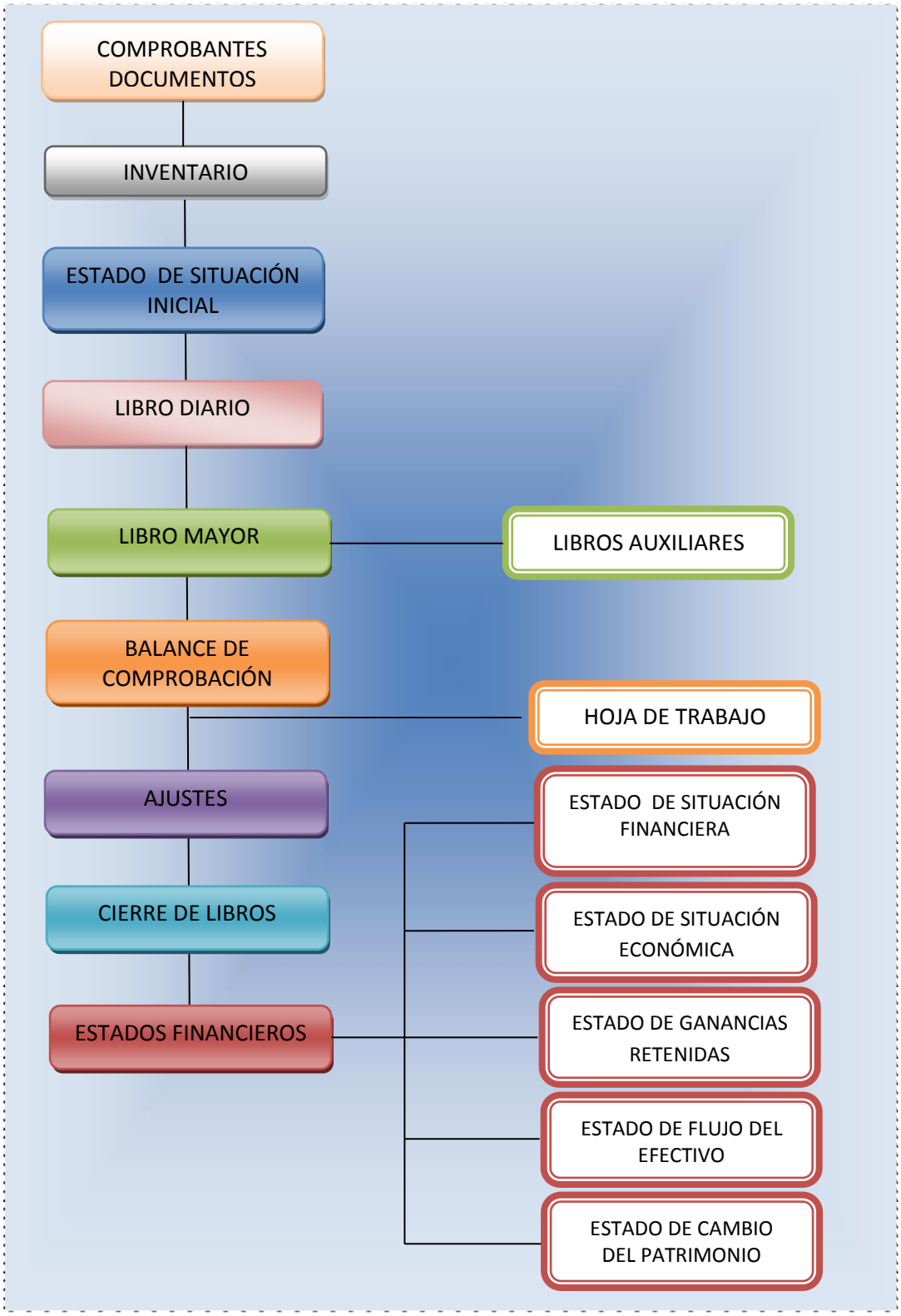
"Consiste en seguir una serie de pasos o la secuencia que sigue la información contable desde el origen de la transacción (comprobantes o documentos fuente) hasta la presentación de los Estados Financieros."[22]

El ciclo contable es el período de tiempo en el que se registran todas las transacciones que ocurren en unan empresa sus los procedimientos son aquellos pasos que se realizan para mostrar finalmente la información financiera de una empresa.

En Fin el Proceso Contable permite registrar todas las transacciones en las que interviene una entidad en un período determinado, se inicia con la apertura de los libros hasta la preparación y elaboración de los Estados Financieros.

[22] BRAVO Valdivieso, Mercedes. Contabilidad General, Novena Edición. Año 2009. Página 33

EL CICLO CONTABLE



AUTORA: Ángela Romero Cañar
FUENTE: Contabilidad General de Mercedes Bravo Valdivieso

DOCUMENTOS FUENTES

Constituyen los documentos de soporte que sirven de base para registrar en los libros de contabilidad las operaciones económicas que realizan las empresas, es por ello que se debe tener un especial cuidado en el momento de elaborarlos.

Para su correcto estudio se los ha clasificado en dos grupos que son:

DOCUMENTOS NEGOCIABLES

"Son aquellos que completan la actividad comercial, generalmente se utilizan para cancelar una deuda, para garantizar una obligación, para financiar una obra, etc. Su redacción está sujeta a ciertas formalidades legales las mismas que requieren de un estudio e interpretación cuidadosa de los principios teóricos que los rigen.

Los documentos negociables más utilizados son: cheque, letra de cambio, pagaré bonos, acciones, hipotecas, etc.

DOCUMENTOS NO NEGOCIABLES

Son aquellos que se requieren para la buena marcha de la empresa, son de uso diario, constante y corriente, están ligados a la vida misma del comercio, son indispensables para el control de la empresa. El formato de estos formularios contiene indicaciones que constituyen una guía suficiente para comprender su uso y completar con pocos datos su contenido.

Los documentos no negociables más utilizados son: factura, comprobante de ingreso, comprobante de egreso, nota de débito, nota de crédito, papeleta de depósito, recibo, vale, roles de pago, etc."[23]

[23] BRAVO Valdivieso, Mercedes. Contabilidad General, Novena Edición. Año 2009. Página 35

EL INVENTARIO

En el inventario se hace constar todos los bienes que le pertenecen a una empresa, tanto para su funcionamiento como los artículos para comercializar; comprándolos primero y vendiéndolos después tal cual son; como así también los productos manufacturados o procesados para la venta en un período de tiempo comercial.

Es básico tener en cuenta que cada función en la empresa debe generar inventarios diferentes.

Los inventarios de mercadería deben aparecer como el grupo activo corriente.

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

"Se elabora al iniciar las operaciones de la empresa con los valores que conforman el Activo, el Pasivo y el Patrimonio de la misma. Con esta información se procede a la apertura de libros."[24]

El Estado de Situación Inicial deberá revelar la siguiente información:

La relación exacta de dinero, valores, créditos, efectos por cobrar, bienes muebles e inmuebles, mercaderías y otros, que constituyan el activo de la entidad.

Los datos relacionados a deudas y toda clase de obligaciones pendientes, si las tuviere y que formen el pasivo.

Calculará correctamente la diferencia entre el activo y el pasivo, que será el patrimonio con que inicia su gestión.

[24] BRAVO Valdivieso, Mercedes. Contabilidad General, Novena Edición. Año 2009. Página 49

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
AL 01 DE ENERO DEL 2011
EXPRESADO EN USD $

ACTIVO		
Caja		XXXXX
Mercaderías		XXXXX
Muebles y Enseres		XXXXX
TOTAL DE ACTIVO		XXXXX
PASIVO		
Cuentas por pagar		XXXXX
TOTAL DE PASIVO		XXXXX
PATRIMONIO		XXXXX
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO	XXXXX	

Loja, …….. de……de……..

F. Gerente F. Contadora

AUTORA: Ángela Romero Cañar
FUENTE: Contabilidad General de Mercedes Bravo Valdivieso

LIBRO DIARIO

"Libro principal declarado indispensable por el código de comercio, en donde se registran diaria y cronológicamente las operaciones de una empresa aplicando los principios de la partida doble."[25]

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2011
EXPRESADO EN USD $

Folio Nº ……..

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER

AUTORA: Ángela Romero Cañar
FUENTE: Contabilidad General de Mercedes Bravo Valdivieso

[25] UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA, Contabilidad Comercial, Módulo III, Año Académico 2006-2007. Página 39

LIBRO MAYOR

"Libro de importancia fundamental en todo sistema contable. En él se acumulan los débitos y los créditos de cada cuenta principal. El Libro Mayor debe llevarse en hojas movibles o en fichas, a fin de que las cuentas mantengan la ubicación que se les haya asignado. Los registros que se hacen en las cuentas del Mayor General son las figuran en los asientos del Diario General por orden cronológico."[26]

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN USD $

CUENTA: CÓDIGO:

FECHA	DETALLE	Nº DE ASIENTO	DEBE	HABER	SALDO

AUTORA: Ángela Romero Cañar
FUENTE: Contabilidad General de Mercedes Bravo Valdivieso

LIBROS AUXILIARES

Para un mejor control es necesario que el Libro Mayor General se subdivida en los Mayores Auxiliares para cada una de las cuentas; el registro de los Mayores Auxiliares individualiza la información contable evitando complejidad para su comprensión especialmente favorece a las Cuentas y Documentos por Cobrar y por Pagar.

[26]UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA, Contabilidad Comercial, Módulo III, Año Académico 2006-2007. Página 39

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA. MAYOR AUXILIAR EXPRESADO EN USD $ CUENTA: CÓDIGO: SUBCUENTA: CÓDIGO:					
FECHA	**DETALLE**	**Nº DE ASIENTO**	**DEBE**	**HABER**	**SALDO**

AUTORA: Ángela Romero Cañar
FUENTE: Contabilidad General de Mercedes Bravo Valdivieso

BALANCE DE COMPROBACIÓN

El Balance de Comprobación es un resumen de los registros realizados en el Libro Diario y en Libro Mayor, por lo que constituye una comprobación de los saldos obtenidos en los libros mencionados. Verifica y Certifica la igualdad numérica entre el Debe y el Haber.

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA. BALANCE DE COMPROBACIÓN AL 31 DE MARZO DEL 2011 EXPRESADO EN USD $						
Nº	**CUENTAS**	**CÓDIGO**	**SUMAS**		**SALDOS**	
			DEBE	**HABER**	**DEUDOR**	**ACREEDOR**

AUTORA: Ángela Romero Cañar
FUENTE: Contabilidad General de Mercedes Bravo Valdivieso

AJUSTES

"Se elaboran al término del período contable o ejercicio económico. Los ajustes contables son estrictamente necesarios para que las Cuentas que han intervenido en la Contabilidad de la empresa demuestren su saldo real o verdadero y faciliten la preparación de los Estados Financieros".[27]

Los Ajustes se jornalizan en el Libro Diario para luego realizar la respectiva mayorización; los más frecuentes son:

Acumulados
Diferidos
Depreciaciones
Amortizaciones
Consumos
Provisiones
Regulaciones
Otros Ajustes

HOJA DE TRABAJO

"Es una herramienta contable que permite al contador presentar en forma resumida y analítica gran parte del proceso contable.

Se elabora a partir de los Saldos del Balance de Comprobación y contiene Ajustes, Balance Ajustado, Estado de Pérdidas y Ganancias, Estado de Superávit – Ganancias Retenidas y Estado de Situación Financiera"[28]

[27] BRAVO Valdivieso, Mercedes. Contabilidad General, Novena Edición. Año 2009. Página 54
[28] BRAVO Valdivieso, Mercedes. Contabilidad General, Novena Edición. Año 2009. Página 56

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA. HOJA DE TRABAJO AL 31 DE MARZO DEL 2011 EXPRESADO EN USD $													
Nº	CUENTA	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		E. SITUAC. ECONÓMICA		E. SUPER. E. RETENID		E. SITUAC. FINANCI.	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER

CIERRE DE LIBROS

“Los asientos de cierre de libros se elaboran al final del ejercicio económico o período contable con el objeto de: Centralizar o agrupar las cuentas que ocasionan gasto o egreso; centralizar o agrupar las cuentas que generan renta o ingreso y determinar el resultado final, el mismo que puede ser: ganancia, utilidad o superávit, pérdida o déficit.

La agrupación se la realiza a través de la cuenta Resumen de Rentas y Gastos o Pérdidas y Ganancias. Se debita la cuenta Resumen de Rentas y Gastos y se acredita cada una de las cuentas de Gasto; se debita las cuentas de Ingresos o Rentas y se acredita la cuenta Resumen de Rentas y Gastos.

Cuando los ingresos o rentas son mayores que los gastos o egresos el resultado final es una Ganancia. En este caso se debita la cuenta Resumen de Rentas y Gastos y se acredita la cuenta Utilidad del Ejercicio; cuando los gastos son mayores que las rentas el resultado final es una Pérdida y se

procede a debitar la Cuenta Pérdida en el Ejercicio y a acreditar la Cuenta Resumen de Rentas y Gastos."[29]

ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros son documentos esencialmente numéricos que a una fecha o periodo determinado presentan la real situación económico - financiera de la empresa.

"Los Estados Financieros deben cumplir con los requisitos de universalidad, al expresar la información clara y accesible, continuidad, en períodos regulares, periodicidad que se lleven a cabo en forma periódica, oportunidad, que la información que consiguen sea rendida oportunamente."[30]

La importancia de los Estados Financieros viene dada por la necesidad que tienen los administradores de conocer y dar a conocer su situación determinada para la toma de decisiones acertadas y planificar estrategias adecuados para el desarrollo de la empresa.
Los Estados Financieros son los siguientes:

BALANCE GENERAL O DE SITUACIÓN

Muestra la naturaleza y cantidad de todos los activos poseídos, naturaleza y cantidad del pasivo, tipo y cantidad de inversión residual de los propietarios de un negocio. Tiene por objeto rendir un claro y preciso informe a las partes interesadas en la empresa sobre la situación de la misma al final de un ciclo contable; se prepara con las cuentas reales del Balance de Comprobación y con el Estado de Utilidades no Distribuidas.

[29] BRAVO Valdivieso, Mercedes. Contabilidad General, Novena Edición. Año 2009. Página 57
[30] FELIZ, Isabel Cristina, Ciclo Contable, [en línea]. 28 de agosto del 2008. Disponible: Página 4

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE MARZO DEL 2011
EXPRESADO EN USD $

ACTIVO			**XXXX**
ACTIVO CORRIENTE		**xxxx**	
CAJA	xxxx		
BANCOS	xxxx		
INVERSIONES TEMPORALES	xxxx		
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	xxxx		
PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES	xxxx		
CRÉDITO TRIBUTARIO	xxxx		
IVA EN COMPRAS	xxxx		
ACTIVOS NO CORRIENTES		**xxxx**	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	xxxx		
PLUSVALÍA MERCANTIL	xxxx		
OTROS ACTIVOS	**xxxx**		
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	xxxx		
ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA	xxxx		
ARRIENDOS PREPAGADOS	xxxx		
PASIVOS			**XXXX**
PASIVOS CORRIENTES	**xxxx**		
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	xxxx		
RETENCIÓN FUENTE 10% POR PAGAR	xxxx		
IVA. POR PAGAR	xxxx		
IVA VENTAS	xxxx		
IVA. RETENIDO POR PAGAR 100%	xxxx		
PRÉSTAMOS A CORTO PLAZO	xxxx		
PASIVOS NO CORRIENTES		**xxxx**	
DEUDA A LARGO PLAZO	xxxx		
PROVISIÓN PARA JUVILACIÓN PATRONAL	xxxx		
OTROS PASIVOS			
OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO	xxxx		
PATRIMONIO			**XXXX**
CAPITAL PAGADO		**xxxx**	
RESERVAS	xxxx		
UTILIDADES (PÉRDIDAS) ACUMULADAS	xxxx		
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO:			

……
……

Loja, ……
de……..de……

…….. **……..**
GERENTE GENERAL **CONTADOR**

AUTORA: Ángela Romero Cañar
FUENTE: Contabilidad General de Mercedes Bravo Valdivieso

ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS O DE RESULTADOS

Este se realiza con el fin de saber cuáles fueron las utilidades en un período determinado, el éxito de un negocio se juzga principalmente a través de sus ganancias, no únicamente por cuantía, sino también por la tendencia que manifiestan. Además presenta el exceso de los ingresos sobre los gastos lo

que da origen a la utilidad neta o el exceso de los costos y los gastos sobre los ingresos determinando la pérdida neta.

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.			
ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS			
AL 31 DE MARZO DEL 2011			
CÓDIGO	**CUENTAS**	**PARCIAL**	**TOTAL**
	Ventas de artículos terminados		xxxx
	Costo de producción y ventas		(xxxx)
	Utilidad Bruta en Ventas		**xxxx**
	Gastos Operacionales		(xxxx)
	Sueldos	xxxx	
	Comisiones vendedores	xxxx	
	Servicios Básicos	xxxx	
	Depreciaciones	xxxx	
	Impuestos	xxxx	
	Publicidad y Promociones	xxxx	
	Otros	xxxx	
	Utilidad Operacional		xxxx
	Rentas no Operacionales		xxxx
	Arriendos Ganados	xxxx	
	Venta de desperdicios	xxxx	
	Gastos No Operacionales		xxxx
	Ayudas económicas	xxxx	
	Utilidad antes de partidas extraordinarias		xxxx
	Ingresos y Gastos extraordinarios		xxxx
	Indemnización de Seguros	xxxx	
	Pérdidas Brutas	(xxxx)	
	Utilidad del Ejercicio		xxxx
	Participación de Trabajadores		(xxxx)
	Impuesto a la Renta		xxxx
	Utilidad del Ejercicio (Neta)		**xxxx**
	GERENTE CONTADOR		

AUTORA: Ángela Romero Cañar
FUENTE: Contabilidad General de Mercedes Bravo Valdivieso

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

"Puede definirse como un documento que presenta el impacto que tienen las actividades operativas de inversión y de financiamiento de una empresa sobre sus flujos de efectivo a lo largo de un período contable o fiscal; en definitiva el

propósito del Estado de Flujo del Efectivo es mostrar la información pertinente sobre los cobros y pagos de efectivo de una empresa durante un período.[31]

EMPRESA EMIFOCOM CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
AL 31 DE MARZO DEL 2011

5. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS:

INGRESO EN EFECTIVO POR VENTA DE MERCADERÍAS
EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS
EFECTIVO GENERADO POR LAS OPERACIONES
INTERESES PAGADOS
IMPUESTO A LA RENTA
EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS

6. FLUJO DE EFECTIVOPOR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

PORCENTAJE DE VENTA DE EQUIPO
INTERESES RECIBIDOS
DIVIDENDOS RECIBIDOS
EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

7. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO
DIVIDENDOS PAGADOS
EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

8. AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERÍODO

Loja, …… de……..de……

…….. ……..

GERENTE GENERAL **CONTADOR**

AUTORA: Ángela Romero Cañar
FUENTE: Contabilidad General de Mercedes Bravo Valdivieso

ANÁLISIS FINANCIERO

Los Estados Financieros nos muestran la situación actual de la empresa de esta manera podemos anticiparnos en la iniciación de acciones para resolver

[31] FELIZ, Isabel Cristina, Ciclo Contable, [en línea]. 28 de agosto del 2008. Disponible: Página 4

problemas y tomar ventaja de las oportunidades; sin embargo para llevar a cabo este propósito es necesario someter dichos Estados Financieros a un análisis que nos permita conocer la realidad de la empresa.

"El Análisis Financiero consiste en un proceso de recopilación, interpretación comparación y estudio de los Estados Financieros y datos operacionales de un negocio, esto implica el cálculo e interpretación de porcentajes, tasas, tendencias, indicadores y Estados Financieros complementarios o auxiliares, los cuales sirven para evaluar el desempeño financiero y operacional de la empresa ayudando así a los administradores, inversionistas y acreedores a tomar sus respectivas decisiones.

El administrador financiero cuenta con una serie de herramientas financieras llamadas razones o indicadores que constituyen la forma más común de analizar los Estados Financieros con la finalidad de establecer los puntos fuertes o débiles de una empresa determinando la tendencia que trae los diferentes rubros de los Estados Financieros."[32]

IMPORTANCIA DEL ANÁLISIS FINANCIERO

La importancia del análisis financiero radica en que permite diagnosticar los Estados Financieros mediante la aplicación de métodos y técnicas e interpretar los resultados en forma sistemática y adecuada para llegar al conocimiento objetivo de la realidad financiera de la empresa y por ende proyectarse hacia el futuro.

Además, constituye una técnica de administración financiera que estudia, compara y entrega indicadores y demás índices relacionados, respecto de los

[32] HERRERA Carvajal & Asociados Cía. Ltda. Análisis Financieros, [en línea]. Quito, diciembre 2008. Disponible: satiservicios@hotmail.com. Disponible: www.safi-software.com.ec

Estados Financieros, a fin de determinar la posición financiera y los resultados de una empresa en un periodo determinado.

FINES DEL ANÁLISIS FINANCIERO

El Análisis financiero persigue fines que justifican su aplicación en los Estados Financieros.

"Establecer razones e índices financieros derivados del Balance General.

Identificar la repercusión financiera por el empleo de los recursos monetarios en el proyecto seleccionado.

Calcular las utilidades, perdidas, o ambas que se estiman obtener en el futuro, a valores actualizados.

Determinar la tasa de rentabilidad financiera, a partir del cálculo e igualación de los ingresos con los egresos, a valores actualizados.

Establecer igualdades numéricas que den resultados positivos o negativos respecto a la inversión de que se trate."[33]

OBJETIVOS DEL ANÁLISIS FINANCIERO

Es informar sobre la situación financiera a una fecha determinada y sobre los resultados alcanzados en el ejercicio económico sin embargo los objetivos particulares que se persiguen con el análisis difieren

[33] HERRERA Carvajal & Asociados Cía. Ltda. Análisis Financieros, [en línea]. Quito, diciembre 2008. Disponible: satiservicios@hotmail.com. Disponible: www.safi-software.com.ec

CLASIFICACIÓN DE LOS ANÁLISIS FINANCIEROS

SEGÚN SU DESTINO

Según se destino de subdivide en dos tipos de análisis que son el análisis interno y el análisis externo.

ANÁLISIS INTERNO.- Tiene como propósito usos internos o fines administrativos; su análisis sirve para explicar a los directivos y socios el cambio que en la empresa se han obtenido de un periodo a otro.

ANÁLISIS EXTERNO.- es practicado por otras empresas, con el propósito de observar si es conveniente aprobarle un crédito o invertir en la empresa cuyos Estados Financieros se está analizando.

SEGÚN SU FORMA

"Usando la información básica de los Estados Financieros es posible iniciar en el análisis de la situación financiera de la empresa, para ello se han desarrollado métodos considerados como procedimientos utilizados para simplificar, separar o reducir los datos descriptivos y numéricos que integran los Estados Financieros, con el objeto de medir las relaciones en un solo período y los cambios presentados en varios ejercicios contables. Según su forma tenemos dos análisis que son: análisis vertical y análisis horizontal."[34]

ÍNDICES O RAZONES FINANCIERAS

También se puede realizar un análisis con la aplicación de razones o índices financieros los cuales permitirá combinar dos o más grupos de cuentas cuyo resultado indicará alguna característica de dicha relación. Para una mejor interpretación los índices financieros han sido clasificados en cuatro grupos:

[34] HERRERA Carvajal & Asociados Cía. Ltda. Análisis Financieros, [en línea]. Quito, diciembre 2008. Disponible: satiservicios@hotmail.com. Disponible: www.safi-software.com.ec

ÍNDICE DE LIQUIDEZ

Es utilizado para determinar la capacidad de pago de la empresa a corto plazo; permite saber si el activo corriente de la empresa se encuentra en capacidad de cumplir con obligaciones del pasivo corriente

FORMULA:

$$INDICE\ DE\ LIQUIDEZ = \frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$$

ÍNDICE DE ENDEUDAMIENTO

"Permite conocer como la empresa financia sus activos con deudas a terceros. También proporciona la razón entre la deuda con terceros y su patrimonio."[35] Es decir mide el porcentaje de los activos con deudas a terceros; lógicamente el financiamiento de los activos de una empresa dependerá de su situación económica; las condiciones del negocio, las políticas gerenciales y el objeto que persigue.

FORMULA:

$$INDICE\ DE\ ENDEUDAM.\ S/\ PATRIMONIO = \frac{PASIVO\ CORRIENTE + PASIVO\ A\ LARGO\ PLAZO}{PATRIMONIO}$$

[35] PALAO, Jorge y Gómez García Vincent. DIEZ CLAVES PARA SER UN EMPRESARIO DE ÉXITO, Primera Edición, Año 2009.

ÍNDICE DE RENTABILIDAD

"Es el rendimiento o retorno valorado en unidades monetarias que la empresa obtiene a partir de sus recursos, es decir es la utilidad de período expresada como un porcentaje de las ventas, de los activos de su capital."[36]

FORMULA:

$$RENTABILIDAD\ SOBRE\ VENTAS = \frac{UTILIDAD\ DEL\ PERÍODO\ X\ 100}{VENTAS}$$

$$RENTABILIDAD\ SOBRE\ ACTIVOS = \frac{UTILIDAD\ DEL\ PERÍODO\ X\ 100}{ACTIVOS}$$

$$RENTABILIDAD\ SOBRE\ CAPITAL = \frac{UTILIDAD\ DEL\ PERÍODO\ X\ 100}{CAPITAL}$$

CAPITAL DE TRABAJO.-

Ayuda en la interpretación financiera y permite conocer la disponibilidad de capital operativo de la empresa. Es una representación entre lo que la empresa tiene disponible para el pago de las deudas corrientes y el monto de las deudas; es decir, es decir es la diferencia entre el activo corriente y el pasivo corriente

[36] PALAO, Jorge y Gómez García Vincent. DIEZ CLAVES PARA SER UN EMPRESARIO DE ÉXITO, Primera Edición, Año 2009.

FORMULA:

$$CAPITAL\ DE\ TRABAJO = ACTIVO\ CORRIENTE - PASIVO\ CORRIENTE$$

TRIBUTACIÓN

"Tributar es contribuir al estado, como un compromiso y una obligación ciudadana, con el pago de impuestos en dinero, especies o servicios que servirán para financiar la satisfacción de necesidades sociales, es decir, para ayudar a la economía nacional."[37]

Nuestro Código Tributario acoge una clasificación tripartita de los tributos, y establece que se entiende por tributos a los impuestos, las tasas, las contribuciones especiales o de mejoras

OBLIGACIÓNES TRIBUTARIAS QUE DEBE CUMPLIR UNA COMPAÑÍA

Las Obligaciones tributarias que debe cumplir una compañía son: Declaraciones del Impuesto al Valor Agregado, Impuestos a la Renta, Declaración a la Fuente y lo Anexo REOC

EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA).- Es un impuesto que grava la transferencia de bienes y servicios entre las personas que están bajo el régimen tributario ecuatoriano.

[37] SERVICIO DE RENTAS INTERNAS. Equidad y Desarrollo Libro del Futuro Contribuyente - Bachillerato, Impreso en 2010, Página 13

RETENCIÓN EN LA FUENTE.- "Las compañías se sujetan a la Retención en la Fuente en base a las tarifas establecidas en el artículo treinta y seis de la Ley de Régimen Tributario Interno y de conformidad con el procedimiento que se indique en el respectivo Reglamento."[38]

ANEXO TRANSACCIONAL REOC.- Es un anexo que sirve para declarar las compras y la retención del Impuesto a la Renta.

f. METODOLOGÍA

Para la ejecución del presente trabajo investigativo es conveniente la aplicación de métodos adecuados, técnicas, y procedimientos que conlleven a la recopilación, análisis e interpretación de información de la empresa "EMIFOCOM CIA. LTDA.", permitiendo así la planeación y el desarrollo de todas las fases del proceso investigativo:

Los métodos, técnicas y procedimientos a utilizarse son los siguientes:

METODOS

- **Científico.-** Será utilizado para la obtención de información bibliográfica relacionada con las empresas comerciales para aplicarla en la práctica.

- **Deductivo.**- La aplicación de este método es conveniente para el análisis de aspectos generales de acuerdo a la problemática que aqueja a las empresas de manera general hasta centrarse en la empresa "EMIFOCOM CIA. LTDA." y concluir con el problema general.

- **Inductivo.-** Para el desarrollo del presente trabajo este método es fundamental ya que permitirá el análisis y estudio de los movimientos contables de esta empresa en relación a principios, normas y procedimientos de contabilidad.

[38] BRAVO Valdivieso, Mercedes. Contabilidad General, Novena Edición. Año 2009. Página 313

- **Analítico Sintético**.-Con la aplicación de este método será posible el análisis de los hechos sucedidos en esta empresa y expresarlos en los Estados Financieros, conclusiones y recomendaciones.

TÉCNICAS

Las técnicas a utilizarse en el desarrollo de la investigación son:

- **Observación.-** Servirá para obtener una visión general y clara de la sucesión de hechos para luego examinarlos y concluir el estado en el que se encuentra la empresa.

- **Entrevista.-** Esta técnica será utilizada directamente con la gerente y personal de la empresa con la finalidad de obtener información necesaria, verídica y confiable que sobrellevará a diagnosticar la situación actual de la empresa.

g. CRONOGRAMA

Nº	DESCRIPCIÓN	2012																			
		Marzo				Abril				Mayo				Junio				Julio			
		1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4
1	Presentación y aprobación del proyecto																				
2	Ejecución de la tesis																				
3	Elaboración del borrador																				
		2012																			
		Agosto				Septiemb				Octubre				Noviemb				Diciemb			
		1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4
4	Presentación y Aprobación del borrador																				
5	Aprobación de la Tesis																				
6	Trámites																				
7	Sustentación pública																				

h. RECURSOS

RECURSOS Y PRESUPUESTOS

RECURSOS

TALENTO HUMANO

- Ángela Romero Cañar
- Director de tesis
- Directivos de la empresa “EMIFOCOM CIA. LTDA.”

RECURSOS MATERIALES

- Textos Bibliográficos
- Útiles de Oficina
- Computadora
- Cd`s
- Carpetas

FINANCIAMIENTO

- La investigación se desarrollará con los recursos financieros de la investigadora.

TOTAL INGRESOS	**$**	**890,00**

EGRESOS

➢ Material de Oficina	$	100.00
➢ Material Bibliográfico		100.00
➢ Flahs Memory y CD		20.00
➢ Correcciones e impresiones		100.00
➢ Levantamiento del Texto del borrador		100.00
➢ Levantamiento del Texto definitivo		100.00
➢ Empastados		50.00
➢ Derechos		50.00
➢ Alquiler de Infocus		20.00
➢ Imprevistos		200.00
➢ Transporte		50.00
TOTAL EGRESOS	$	890,00

i. BIBLIOGRAFÍA

8. BRAVO, Valdivieso Mercedes, “CONTABILIDAD GENERAL”,. 6ta Edición. Año 2006.

9. GRECO, O. Diccionario contable. Segunda Edición. Ediciones Valleta. Buenos Aires-Argentina 2005.

10. UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA, Área Jurídica Social y Administrativa, Carrera de Contabilidad y Auditoría, Ciencias y Decisiones Empresariales, Módulo II, 2006-2007.

11. UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA, Área Jurídica Social y Administrativa, Carrera de Contabilidad y Auditoría, Contabilidad General, Módulo III, 2007-2008.

12. INTERNET:

FELIZ, Isabel Cristina, Ciclo Contable, [en línea]. 28 de agosto del 2008. http://www.helisa.com/. Disponible: icafa@codetel.net.do. (citado en agosto 2011)

HERRERA Carvajal & Asociados Cía. Ltda. Análisis Financieros, (en línea). www.safi-software.com.ec (citado en agosto 2011)

MAS MARTÍNEZ SÁNCHEZ . Las Compañías Mercantiles en Ecuador (el Línea)
http://www.dspace.espol.edu.ec/bitstream/123456789/5970/15/CAPITULO%201%20Las%20Compa%C3%B1%C3%ADas%20mercantiles%20del%20Ecuador.pdf (citado septiembre del 2011).
ÁNGELA MENDOZA. Las Compañías en el Ecuador. (en línea) http://blogs.monografias.com/arturoclery/2009/08/18/las-companias-en-el-ecuador/ citado (septiembre del 2011)

INDICE

PORTADA……..I
CERTIFICACIÓN……..….II
AUTORÍA……III
DEDICATORIA……..IV
AGRADECIMIENTO……V

a. TITULO……1
b. RESUMEN……..2
SUMMARY…….……3
c. INTRODUCCIÓN……4
d. REVISIÓN DE LITERATURA……...6
e. MATERIALES Y MÉTODOS……41
f. RESULTADOS……43
g. DISCUSIÓN……175
h. CONCLUSIONES……...176
i. RECOMENDACIONES……177
j. BIBLIOGRAFÍA……..178
k. ANEXOS……180
ÍNDICE……230