UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

" APLICACIÓN DE CONTABILIDAD DE SERVICIOS EN LA EMPRESA " PALADINES COSTA RICHARD EFREN " EN LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO: JULIO-SEPTIEMBRE/2013 "

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

AUTORA:

EULALIA SOLEDAD LOJA IÑIGUEZ

DIRECTORA:

MGTR. LUCIA ALEXANDRA ARMIJOS TANDAZO

LOJA - ECUADOR
2014

Mgtr. 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.

CERTIFICA:

Que el presente trabajo de tesis intitulado, **" APLICACIÓN DE CONTABILIDAD DE SERVICIOS EN LA EMPRESA " PALADINES COSTA RICHARD EFREN " EN LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO: JULIO-SEPTIEMBRE/2013 "** de la autora Eulalia Soledad Loja Iñiguez, previo a optar el Titulo de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría CPA, ha sido dirigido, supervisado y revisado bajo mi dirección, por lo que autorizo su presentación ante el respectivo Tribunal de Grado.

Loja, Mayo del 2014

Mgtr. Lucía Alexandra Armijos Tandazo

DIRECTORA DE TESIS

AUTORÍA

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

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

Autor: Eulalia Soledad Loja Iñiguez

Firma:

Cédula: 1103689863

Fecha: Loja, Mayo del 2014

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

Yo Eulalia Soledad Loja Iñiguez declaro ser autora de la tesis titulada" "APLICACIÓN DE CONTABILIDAD DE SERVICIOS EN LA EMPRESA " PALADINES COSTA RICHARD EFREN " EN LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO: JULIO-SEPTIEMBRE/2013", como requisito para optar al título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría; autorizo al Sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que con fines académicos, muestre al mundo la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera en el Repositorio Digital Institucional:

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

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

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los 21 días del mes de Mayo del dos mil catorce, firma el autor.

Firma: _____

Autor: Eulalia Soledad Loja Iñiguez

Cédula: 1103689863

Dirección: Patuca- provincia Morona Santiago

E-mail: sley.solro@gmail.com

Celular: 0994267737-616293

Director de Tesis: Mgtr. Lucía Alexandra Armijos Tandazo

Tribunal de Grado:

Mgtr. Natalia Largo	PRESIDENTA
Mgtr. Rocío Delgado	VOCAL
Mgtr. Manuel Tocto.	VOCAL

DEDICATORIA

El presente trabajo lo dedico a mis padres, por todos sus esfuerzos y dedicación, espero que Dios me dé la dicha de tenerlos mucho tiempo en mi vida.

A mi amado esposo por ser el compañero de mis luchas, sueños, anhelos y metas.

A los tesoros de mi vida, Sleyter y Romina porque son el motivo y la razón de mi esfuerzo por alcanzar mis ideales.

Eulalia Soledad

AGRADECIMIENTO

El más sincero agradecimiento a la Universidad Nacional de Loja, Carrera de Contabilidad y Auditoría de la Modalidad de Estudios a Distancia por brindarme la oportunidad de obtener una profesión a cada una de las personas, que en su momento me alentaron a seguir y de manera especial a la Mgtr. Lucia Armijos por su apropiada dirección y orientación para culminar con éxito el presente trabajo de investigación, así como a la Mgtr. Natalia Largo maestra entrañable, cumplidora de ese don tan sublime como es el de enseñar por su sabios consejos, y por todo el conocimiento compartido.

Al Sr. Richard Efrén Paladines Costa, mi profundo agradecimiento por brindarme su colaboración e información necesaria para el desarrollo de la presente tesis.

Eulalia Soledad

a. Título

" APLICACIÓN DE CONTABILIDAD DE SERVICIOS EN LA EMPRESA " PALADINES COSTA RICHARD EFREN " EN LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO: JULIO-SEPTIEMBRE/2013 "

b. RESUMEN

El presente trabajo investigativo denominado: **"APLICACIÓN DE CONTABILIDAD DE SERVICIOS EN LA EMPRESA "PALADINES COSTA RICHARD EFREN " EN LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO: JULIO-SEPTIEMBRE/2013",** tiene como finalidad aplicar los conocimientos teóricos y prácticos adquiridos durante la etapa de formación profesional y, sobre todo dar cumplimiento a uno de los requisitos previo a la obtención del título de "Ingeniería en Contabilidad y Auditoría CPA"

Para el cumplimiento de los objetivos planteados en el proyecto aprobado, se procedió a la recopilación de documentos soporte que permitió organizar la información y para dar inicio al proceso contable se levantó el inventario inicial, estado de situación inicial, plan de cuentas , manual de cuenta, memorándum de transacciones, libro diario, libro mayor, inventario final de mercaderías, roles de pago, balance de comprobación, hoja de trabajo y estados financieros como: estado de pérdidas y ganancias, balance general y estado de flujo de efectivo, acorde a las disposiciones de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Con los resultados obtenidos luego de haber culminado el proceso investigativo se establece que mediante la implementación de un sistema contable permite al propietario conocer la realidad económica financiera de la empresa, que ayudará a la toma de decisiones oportunas por lo que se sugiere al gerente propietario tomar en cuenta la propuesta contable a fin de salvaguardar los recursos mejorando la solvencia económica

SUMMARY

This research work entitled: " APPLICATION OF ACCOUNTING SERVICES ENTERPRISE " CHAMPIONS RICHARD COSTA EFREN " IN THE CITY OF Loja , PERIOD: JULIO-SEPTIEMBRE/2013 " , aims to apply knowledge and skills acquired during the period of vocational training , especially to fulfill one of the requirements prior to obtaining the title of " Engineering CPA Accounting and Auditing "

To fulfill the objectives outlined in the approved project, we proceeded to the support document collection , which integrates information and to start the process when the inventory accounting initial baseline status , chart of accounts , user account , memorandum of transactions , journal , ledger, ending inventory of goods, payrolls , trial balance, worksheet and financial statements as: state income statement, balance sheet and statement cash flow , according to the provisions of Accounting Standards.

With the results obtained after completion of the investigative process states that by implementing an accounting system allows the owner to know the financial economic reality of the company, which will help making decisions the same that will be responsible for presenting the economic and financial situation and should be taken into account by the owner store for proper and timely decision making.

c. Introducción

En la ciudad de Loja, Cantón Loja, Provincia de Loja hace un año inicia sus operaciones comerciales Paladines Costa Richard Efrén, con un capital actual de $40.000,00 ubicada en las calles Cenepa 11-50 y Chinchipe, con R.U.C 1103502918001, no obligada por el SRI a llevar contabilidad se dedica a la instalación y reparación de servicios de radiocomunicación.

La contabilidad es de mucha importancia ya que sus objetivos están orientados a contabilizar los hechos económicos que se registren ayudando a los propietarios a la toma de decisiones encaminadas al mejoramiento de la producción.

La contribución se encamina a presentar una organización contable acorde a los requerimientos del negocio, lo que proporciona una información real, para medir el grado de los objetivos.

Se encuentra estructurado de acuerdo al Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, el mismo que contiene: **TÍTULO**, que describe el tema del presente estudio; continuando con el **RESUMEN EN CASTELLANO TRADUCIDO AL INGLES** engloba la justificación del trabajo al cumplimiento de objetivos; resultados a concluir y recomendar ; **INTRODUCCIÓN** el que se describe la importancia del trabajo investigativo, y por ende al aporte que se brinda al negocio; **REVISIÓN DE LITERATURA** se compone de toda la fundamentación teórica que corresponde a la Contabilidad; **MATERIALES Y MÉTODOS** describen los materiales y, las técnicas utilizados en el trabajo investigativo; **RESULTADOS** se encontrara el desarrollo de la práctica basada en el esquema del proceso contable propuesto en la revisión literaria hasta lo determinado concluir con los respectivos Estados Financieros del negocio; **DISCUSIÓN** con los resultados obtenidos se refleja los beneficios de llevar correctamente la contabilidad. Constatación de como estuvo y como queda con el sistema contable. Finalmente se plantea **CONCLUSIONES** a que

se ha llegado luego de realizar el trabajo **RECOMENDACIONES**, las indicadas en el mismo para ser considerado por el propietario del negocio; **BIBLIOGRAFIA** que detalla las fuentes de consulta sobre la temática investigada y en **ANEXOS** se concluye copia de RUC, facturas, retenciones y proyecto aprobado.

d. Revisión de Literatura

CONTABILIDAD

Es la ciencia y arte que se ocupa del estudio y análisis de las transacciones económicas - financieras de las empresas con la finalidad de determinar su registro y anotación en los libros contables bajo los principios y normas que lo regulan.

IMPORTANCIA.

La Contabilidad es necesaria en todas aquellas empresas que se dedican a la producción y circulación de la riqueza, prestación de servicios y en los organismos públicos, en este último caso, aunque no persiguen el lucro, se ven en la imperiosa necesidad de manejar fondos y administrarlos.

OBJETIVOS

- Registrar en forma clara, precisa y concisa y en estricto orden cronológico todas las operaciones.
- Establece un control absoluto sobre cada uno de los recursos y obligaciones de la empresa.

PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS

Ente contable

Es la entidad que desarrolla la actividad económica, sus operaciones y la contabilidad deben ser independientes a las de sus socios y de cualquier otra empresa, distinguiendo de esta manera sus recursos.

Equidad

Es un postulado básico, los Estados Financieros deben presentárselos de modo que reflejen los diversos intereses equitativamente, con el fin de que en la empresa no prevalezcan unos intereses sobre otros.

Unidad de Medida

Para reflejar el patrimonio de una empresa en los estados financieros, es necesario elegir una moneda y valorizar los elementos patrimoniales aplicando un precio a cada unidad. Generalmente, se utiliza como común denominador a la moneda que tiene curso legal en el país en que funciona el ente o empresa.

Valuación al Costo

Este principio establece que los activos de una empresa deben ser valuados al costo de adquisición o producción, como concepto básico de valuación; asimismo, las fluctuaciones de la moneda común denominador, no deben incidir en alteraciones al principio expresado, sino que se harán los ajustes necesarios.

Revelación suficiente

La información que se revele en los Estados Financieros debe ser de todos los hechos de importancia en una forma clara, comprensible para que los usuarios de ella puedan observar y analizar los resultados expuestos y de esa manera saber la realidad financiera de la empresa

Negocio en marcha

Se entiende que la permanencia de la organización económica no tendrá límite o fin, con excepción de las entidades en liquidación.

Periodo de Tiempo

La empresa se ve obligada a medir el resultado de su gestión, cada cierto tiempo, ya sea por razones administrativas, legales, fiscales o financieras. Al tiempo que emplea para realizar esta medición se le llama periodo fiscal.

Uniformidad

Los métodos, técnicas y los procedimientos deben ser aplicados uniformemente de un periodo a otro.

Devengado

Las transacciones de una entidad deben reconocerse contablemente cuando ocurran, como ejemplo en la venta de crédito, se debe registrar la transacción sin importar que no ingrese el efectivo.

Conservatismo

La utilización de las ideas y aplicaciones de profesionales es necesario en la operación del sistema contable, para que la información obtenida cumpla con los requisitos exigidos.

Periodo contable

Necesidad de conocer los resultados de operación y la situación financiera de la entidad, que tiene una existencia continua, obliga a dividir su vida en periodos.

Importancia Relativa

La información que aparece en los estados financieros debe mostrar los aspectos importantes de la entidad susceptibles de ser cuantificados en términos monetarios.

Valor Histórico Original

Las transacciones y eventos económicos que la contabilidad cuantifica se registran según las cantidades de efectivo que se afecten o su equivalente.

Dualidad Económica

Principio fundamental en que se basa la contabilidad, el cual nos dice, que la contabilidad descansa sobre la partida doble y que está constituida por los recursos disponibles y la fuente de esos recursos, ambos constituyen la igualdad del inventario, es decir que por cada ingreso hay un egreso.

Principios de la Partida Doble

Los principios de la partida doble se fundamentan en los siguientes enunciados:

- ✓ No hay deudor sin acreedor, y viceversa. (No hay partida sin contrapartida).
- ✓ A una o más cuentas deudoras corresponden siempre una o más cuentas acreedoras por el mismo importe.
- ✓ En todo momento las sumas del debe deben ser igual a las del haber.
- ✓ Las pérdidas se debitan y las ganancias se acreditan.
- ✓ El patrimonio del ente es distinto al de su/s propietario/s.
- ✓ El principio de los recursos de un ente es igual al valor de las participaciones que recaen sobre él.
- ✓ Los componentes patrimoniales y las causas de sus resultados se representan por medio de cuentas en las que se registran notas o asientan las variaciones al concepto que representan.
- ✓ El saldo de una cuenta es el valor monetario de la misma en un momento dado. Este saldo se modifica cada vez que una operación tiene efecto sobre los componentes que ella representa.

CLASES DE CONTABILIDAD

Dependiendo de los recursos que maneja la empresa:

Contabilidad Privada

Es aquella que tiene por objeto el registro y control de las operaciones que realizan las empresas de propiedad particular. Las empresas privadas a su vez pueden ser de personas naturales y de personas jurídicas.

Contabilidad Pública

Esta contabilidad tiene como objetivo el control y registro de las operaciones efectuadas por las entidades del sector público nacional y a través de ella el gobierno puede disponer del control y planeamiento en materia tributaria, financiera y económica.

Dependiendo del tipo de actividad que desarrolle la empresa:

Contabilidad Comercial

Es aquella que controla las operaciones que realizan las empresas dedicadas a la compra-venta de un producto o artículo determinado.

Contabilidad Industrial

Es la que controla las operaciones de las empresas dedicadas a la transformación de la materia prima en productos elaborados.

Contabilidad de Servicios

Es aquella cuyo objeto es el control de las operaciones de las empresas dedicadas a la prestación de servicios.

Dependiendo del tipo de información que maneja, procesa y proporciona:

Contabilidad Financiera

Su objeto es presentar información financiera de propósitos o usos generales, en beneficio de la gerencia de la empresa, sus dueños y de aquellos lectores externos que se muestren interesados en conocer la situación financiera de la empresa; es decir, esta contabilidad comprende la preparación y presentación de los Estados Financieros para audiencias y usos externos.

Contabilidad Administrativa

Está orientada a los aspectos administrativos de la empresa y sus informes no trascenderán la compañía o sea su uso es estrictamente interno y serán utilizados por los administradores y propietarios para juzgar y evaluar el desarrollo de la entidad a la luz de las políticas, metas, objetivos, preestablecidos por la gerencia o administración de la empresa, tales informes permitirán comparar el pasado de la empresa con el presente y mediante la aplicación de herramientas o elementos de control, prever y planear el futuro de la entidad.

Contabilidad de Costos

Es una rama de la contabilidad financiera que implantada e impulsada por las empresas industriales, permite conocer el costo de producción de sus productos, así como el costo de la venta de tales artículos y fundamentalmente la determinación de los costos unitarios, mediante el adecuado control de sus elementos: la materia prima, la mano de obra y los gastos de fabricación o producción.

CONTABILIDAD DE SERVICIOS.

Registra y controla el movimiento contable y financiero de las empresas dedicadas a la prestación de servicios al público por los cuales reciben dinero a cambio de los mismos; la conforman servicios como: Empresas de transporte aéreo, marítimo, terrestre, fluvial.

PLAN DE CUENTAS

"El Plan de Cuentas constituye un listado lógico y ordenado de las cuentas de Mayor General y de las subcuentas aplicables a una entidad específica con su denominación y código correspondiente"[1].

MANUAL DE CUENTAS

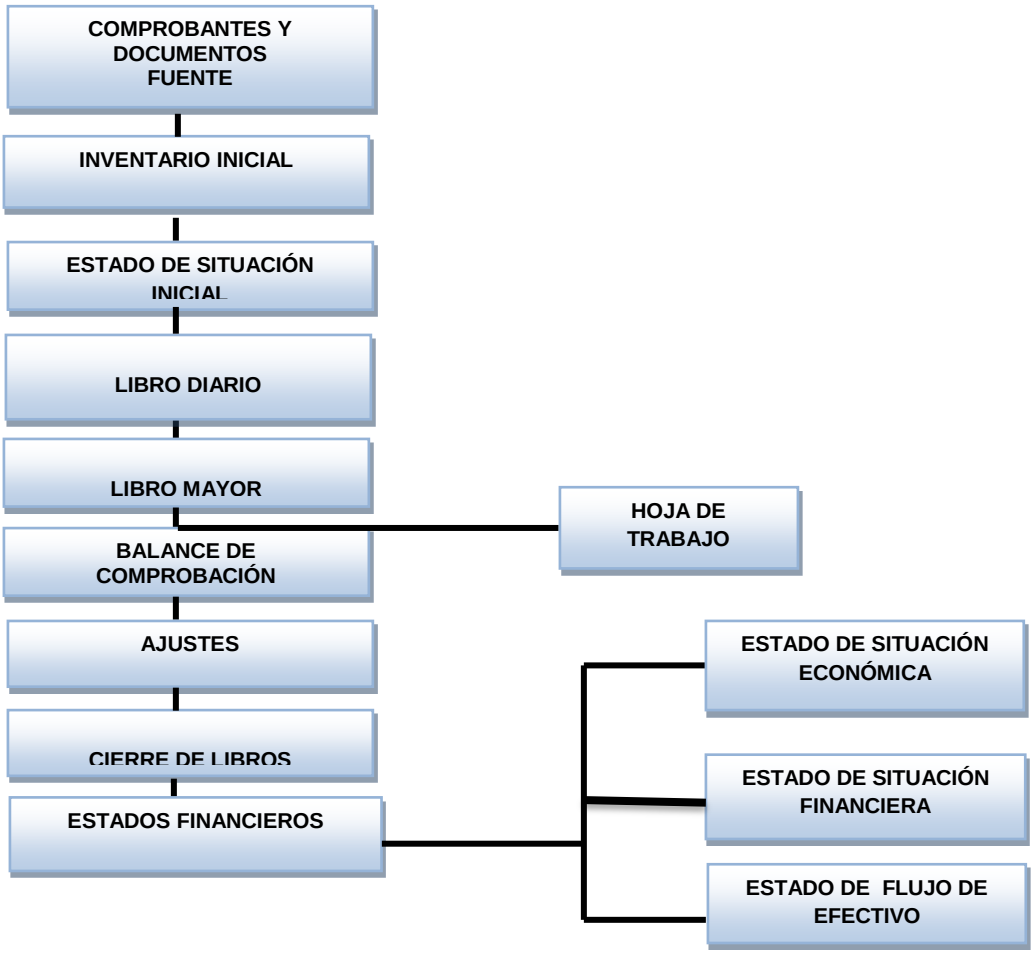
Es un instrumento que explica detalladamente el concepto y significado de cada cuenta, los motivos de sus débitos y de sus créditos, qué representa su saldo, y otros datos que sirvan para enriquecer el funcionamiento del sistema contable.

CICLO CONTABLE

"El proceso contable se refiere a todas las operaciones y transacciones que registra la contabilidad en un periodo determinado, regularmente el del año calendario o ejercicio económico, desde la apertura de libros hasta la preparación y elaboración de los Estados Financieros"[2]

---

[1] ZAPATA Pedro,contabilidad general, quinta edición, editorial S.A. de C.VColombia, 2008, Pág. 36-37
[2] ZAPATA Pedro, contabilidad general, quinta edición, editorial S.A. de C.V., Colombia, 2008, Pág. 18



SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

Consiste en controlar el movimiento de la cuenta mercaderías mediante la utilización de tarjetas kárdex, una por cada artículo destinado para la venta. Las cuentas que intervienen son: Inventario de Mercaderías, Ventas, Costo de Ventas, Utilidad Brutas en Ventas o Pérdida en Ventas. Las ventas y las devoluciones en ventas se registran tanto al precio de venta como al precio de costo.

COMPROBANTES Y DOCUMENTOS

"La documentación fuente constituye la justificación de las transacciones realizadas por la empresa y el elemento esencial para el registro contable; es decir, son una prueba íntegra y verificable por parte de terceras personas.

Todas las compras de bienes y servicios que constan registradas en la contabilidad, deberán estar respaldadas con los correspondientes comprobantes de venta y

documentación de importación de ser el caso, emitidos por los vendedores o proveedores; debiendo constar en los archivos del contribuyente en forma cronológica, secuencial y numérica”.[3]

COMPROBANTES DE VENTA Y DOCUMENTOS COMPLEMENTARIOS

Se entiende por comprobante de venta a todo documento que acredite la transferencia de bienes o la prestación de servicios. Para este negocio los documentos a utilizar son los siguientes:

FACTURAS

Lo emite el vendedor en la transferencia de bienes o en la prestación de servicios, incluye exportaciones; se debe identificar al comprador del bien o usuario del servicio con su nombre o razón social y No. De RUC, excepto en casos de exportación. En la tarifa del IVA 12% debe incluirse el desglose de los impuestos de la transacción.

INVENTARIO INICIAL

Inventario es la relación detallada y valorada por cuentas, cantidades, bienes, derechos, obligaciones y valores de todo lo que posee y debe una persona.

[3] Sarmiento, Rubén. (2009). Contabilidad General (6ta ed.). Quito –Ecuador

PALADINES COSTA RICHARD EFREN INVENTARIO INICIAL Al 01 de Julio del 2013 Expresado en Dólares USD $					
CODIGO	**CANT.**	**DETALLE**	**VALOR UNITARIO**	**VALOR PARCIAL**	**VALOR TOTAL**

ESTADO DE SITUACION INICIAL

Se elabora al iniciar las operaciones de la empresa, es una presentación ordenada de activos, pasivos y capital, en base al inventario general inicial, en la iniciación de una actividad mercantil.

PALADINES COSTA RICHARD EFREN
ESTADO DE SITUACION INICIAL
Al 01 de Julio del 2013
Expresado en Dólares USD $

1	**ACTIVO**			
1.1	**ACTIVO CORRIENTE**			
1.1.01	CAJA	xxxx		
1.1.02	BANCOS	xxxx		
1.1.03	CUENTAS POR COBRAR	xxxx		
1.1.05	SUMINISTROS DE OFICINA	xxxx		
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		xxxxx	
1.2	**ACTIVO NO CORRIENTE**			
1.2.01	EQUIPO DE OFICINA	xxxx		
1.2.03	EQUIPO DE COMPUTACION	xxxx		
1.2.05	MUEBLES Y ENSERES	xxxx		
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		xxxxx	
	TOTAL ACTIVO			**xxxxx**
2	**PASIVO**			
2.1	**PASIVO CORRIENTE**			
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	xxxx		
2.1.02	IVA POR PAGAR	xxxx		
2.1.03	IESS POR PAGAR	xxxx		
	TOTAL PASIVO		xxxxx	
3	**PATRIMONIO**			
3.1	CAPITAL	xxxx		
	TOTAL PATRIMONIO		xxxxx	
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			**xxxxx**

Loja, 01 de Julio del 2013

f) GERENTE **f)CONTADORA**

LIBRO DIARIO

Pertenece al grupo de los libros principales y se utiliza como único registro de entrada original en esta fase de estudio de la contabilidad. Es la puerta de entrada al sistema contable y se registra en forma cronológica todas las operaciones de la empresa.

PALADINES COSTA RICHARD EFREN LIBRO DIARIO Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013 Expresado en Dólares USD FOLIO Nº 1					
FECHA	**CÓDIGO**	**DETALLE**	**PARCIAL**	**DEBE**	**HABER**

LIBRO MAYOR

Es la recopilación sistemática de cada una de las operaciones registradas en el diario general. Para esto es necesario saber que mayorizar es abrir una mayor para cada cuenta que han intervenido en el diario general, en el cual se registran en orden cronológico los movimientos del debe y haber de cada cuenta y se obtiene los respectivos saldos de las cuentas.

PALADINES COSTA RICHARD EFREN LIBRO MAYOR Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013 Expresado en Dólares USD CUENTA: CODIGO:					
Fecha	**Descripción**	**REF.**	**Debe**	**Haber**	**Saldo**

BALANCE DE COMPROBACIÓN

Permite RESUMIR la información contenida en los registros realizados en el Libro Diario y el Libro Mayor, a la vez que permite COMPROBAR la exactitud de los mencionados registros. Verifica y demuestra la igualdad numérica entre el Debe y el Haber.

PALADINES COSTA RICHARD EFREN BALANCE DE COMPROBACIÓN Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013 Expresado en Dólares USD $					
CODIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDO	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR

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.

PALADINES COSTA RICHARD EFREN HOJA DE TRABAJO Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013 Expresado en Dólares USD $											
CODIGO	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS		ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER

AJUSTES

Los Asientos de ajustes se realizan al final de cada periodo contable y tienen como objetivos:

- Actualizar las cuentas de ingresos y gastos y demostrar el saldo real de las cuentas.
- Registrar los hechos económicos realizados que no se hayan reconocido.
- Corregir asientos incorrectos.

Cada asiento de ajuste afecta una cuenta de estado de situación financiera o balance general y una del estado de resultados.

PALADINES COSTA RICHARD EFREN DIARIO GENERAL Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013 Expresado en Dólares USD					FOLIO Nº 18
FECHA	**CÓDIGO**	**DETALLE**	**PARCIAL**	**DEBE**	**HABER**
		AJUSTES			
30/09/2013		-78-			
	5.1.08	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA		XXXX	
	5.1.09	DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION		XXXX	
	5.1.10	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES		XXXX	
	1.2.02	DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE OFICINA			XXXX
	1.2.04	DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE COMPUTO			XXXX
	1.2.06	DEPRECIACIÓN ACUM. MUEBLES Y ENSERES			XXXX
		P/R LAS DEPRECIACIONES			
30/09/2013		-79-			
	5.1.11	CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA		XXXX	
	1.1.05	SUMINISTROS DE OFICINA			XXXX
		P/R CONSUMO DE LOS SUMINISTROS DE OFICINA			
30/09/2013		-80-			
	5.1.12	CUENTAS INCOBRABLES		XXXX	
	1.1.03.01	PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES			XXXX
		P/R LA PROVISION DE LAS CUENTAS PENDIENTES DE COBRO			

CIERRE DE LIBROS.

Los asientos de cierre de los libro se elaboran al finalizar el ejercicio económico o periodo contable con el objetivo de centralizar o agrupar las cuentas que ocasionan gastos o egresos, determina el resultado final, el mismo que puede ser: Ganancia, utilidad o superávit, pérdida o déficit

ESTADOS FINANCIEROS

"La contabilidad tiene como uno de sus principales objetivos el conocer la situación económica y financiera de la empresa al término de un periodo contable o ejercicio económico, el mismo que se logra a través de la preparación de los siguientes Estados Financieros"[4].

[4] ZAPATA Pedro, contabilidad general, quinta edición, editorial S.A. de C.V., Colombia, 2008, Pág. 73

Estado de Resultados

El Estado de Resultados está compuesto por las cuentas nominales, transitorias o de resultados, o sea las cuentas de ingresos, gastos y costos. Los valores deben corresponder exactamente a los valores que aparecen en el libro mayor y sus auxiliares, o a los valores que aparecen en la sección de ganancias y pérdidas de la hoja de trabajo.

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD $

4	**INGRESOS**			
4.1	**INGRESOS OPERACIONALES**			
4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS	XXXX		
4.1.02	VENTAS	XXXX		
5.1.01	(-) GASTOS OPERATIVOS	XXXX		
5.1.02	(-)COMPRAS	XXXX		
4.1.03	**UTILIDAD OPERACIONAL**		XXXXX	
	TOTAL INGRESOS			XXXXX
5.	**GASTOS**			
5.1	**GASTOS OPERACIONALES**			
5.1.03	SERVICIO DE INTERNET	XXXX		
5.1.04	SERVICIOS PROFESIONALES	XXXX		
5.1.05	SUELDOS Y SALARIOS	XXXX		
5.1.06	APORTE PATRONAL	XXXX		
5.1.07	PROVISIONES SOCIALES	XXXX		
5.1.08	DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	XXXX		
5.1.09	DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION	XXXX		
5.1.10	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	XXXX		
5.1.11	CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA	XXXX		
5.1.12	CUENTAS INCOBRABLES	XXXX		
	TOTAL GASTOS OPERACIONALES		XXXXX	
	TOTAL GASTOS			XXXXX
3.2.01	**UTILIDAD DEL EJERCICIO**			**XXXXX**

Loja, 30 de Septiembre del 2013

f) GERENTE **f) CONTADORA**

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.

Es el documento contable que informa en una fecha determinada la situación financiera de la empresa, presentando el valor de sus propiedades y derechos, sus obligaciones y su capital, valuados y elaborados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados. Se debe elaborar por lo menos una vez al año y con fecha a 31 de diciembre, firmado por los responsables: Contador y Gerente.

PALADINES COSTA RICHARD EFREN
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013
Expresado en Dólares USD $

1	**ACTIVO**			
1.1	**ACTIVO CORRIENTE**			
1.1.01	CAJA		XXXX	
1.1.02	BANCOS		XXXX	
1.1.03	CUENTAS POR COBRAR	XXXX		
1.1.04	PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES	-XXXX	XXXX	
1.1.05	SUMINISTROS DE OFICINA		XXXX	
1.1.07	ANTICIPO RETENCION IMP. RENTA		XXXX	
1.1.08	ANTICIPO RETENCION IMP.IVA		XXXX	
1.2	**ACTIVO NO CORRIENTE**			
1.2.01	EQUIPO DE OFICINA	XXXX		
1.2.02	DEP.ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA	-XXXX	XXXX	
1.2.03	EQUIPO DE COMPUTACION	XXXX		
1.2.04	DEP. ACUMULADA EQUIPO COMPUTACION	-XXXX	XXXX	
1.2.05	MUEBLES Y ENSERES	XXXX		
1.2.06	DEP. ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-XXXX	XXXX	
	TOTAL ACTIVO			**XXXXX**
2	**PASIVO**			
2.1	**PASIVO CORRIENTE**			
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	XXXX		
2.1.02	IVA POR PAGAR	XXXX		
2.1.04	IESS POR PAGAR	XXXX		
2.1.05	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	XXXX		
	TOTAL PASIVO		XXXX	
3	**PATRIMONIO**			
3.1	CAPITAL	XXXX		
3.2.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	XXXX		
	TOTAL PATRIMONIO		XXXX	
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			**XXXXX**

Loja, 30 de Septiembre del 2013

f) GERENTE **f) CONTADORA**

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

Se elabora al término de un ejercicio económico o periodo contable para evaluar con mayor objetividad la liquidez o solvencia de la empresa. Satisface en forma más adecuada y oportuna la necesidad de información de los usuarios.

PALADINES COSTA RICHARD EFREN
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013
Expresado en Dólares USD $

A. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Gastos Operativos	XXXX		
Compras	XXXX		
Pago del Servicio de Internet	XXXX		
Pago del Seguro Social	XXXX		
Pago del IVA	XXXX		
Pago de Servicios Profesionales	XXXX		
Pago de Sueldos y Salarios	XXXX		
		-XXXX	
FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			-XXXX
B. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Venta de Activos Fijos	XXXX		
Compra de Activos Fijos	XXXX		
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			XXXX
C. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Pago de dividendos de un préstamo	XXXX		
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			XXXX
FLUJO NETO DE EFECTIVO			-XXXX
(+) EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO			XXXX
(=) EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO			**XXXXX**

Loja, 30 de Septiembre del 2013

f)GERENTE **f)CONTADORA**

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)

"Es el Impuesto que se paga por la transferencia de bienes y por la prestación de servicios. Se denomina Impuesto al valor Agregado por ser un gravamen que afecta a todas las etapas de comercialización pero exclusivamente en la parte generada o agregada en cada etapa".

Declaración y pago del IVA

El IVA se paga sobre la base imponible que está constituida por el precio total en el que se vendan los bienes o se presten los servicios, precio en el que se incluirán impuestos, aranceles y otros gastos imputables al precio".[5]

IMPUESTO A LA RENTA

"Es el impuesto que se debe cancelar sobre los ingresos o rentas, producto de actividades, personales, comerciales, industriales, agrícolas y en general actividades económicas y aún sobre ingresos gratuitos percibidos durante un año, luego de descontar los costos y gastos incurridos para obtener o conservar dichas rentas.

Deben pagar Toda persona jurídica o privada, las sociedades y personas naturales obligadas a llevar contabilidad las sucesiones indivisas, sociedades ecuatorianas o extranjeras residentes o no en el país, que hayan percibido rentas gravadas en el Ecuador."[6]

PLAZOS PARA DECLARAR Y PAGAR LAS OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Los contribuyentes están obligados a declarar los impuestos y valores retenidos mensualmente, conforme el noveno dígito del RUC; si la fecha de vencimiento coincide con días de descanso obligatorio o feriados, aquella se trasladará al siguiente día hábil.

---

[5] Sarmiento, Rubén. (2009). Contabilidad General (6ta ed.). Quito-Ecuador.

[6] Sánchez, Carrión Gilberto. (2010). La tablita Tributaria y Laboral. Quito-Ecuador

Solo, si lo que se transfiere o se preste el servicio sea con IVA cero las declaraciones serán semestrales.

DECLARACIÓN Y PAGO MENSUAL DEL IVA	
NOVENO DÍGITO DEL RUC	**FECHA DE VENCIMIENTO (HASTA EL DÍA)**
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

La declaración de impuesto a la renta es anual, el periodo para su presentación para personas naturales y sucesiones indivisas, inicia el plazo el 1 de febrero y termina en el mes de marzo.

DECLARACIÓN Y PAGO IMPUESTO A LA RENTA PERSONAS NATURALES	
NOVENO DÍGITO DEL RUC	**FECHA DE VENCIMIENTO**
1	10 de marzo
2	12 de marzo
3	14 de marzo
4	16 de marzo
5	18 de marzo
6	20 de marzo
7	22 de marzo
8	24 de marzo
9	26 de marzo
0	28 de marzo

e. MATERIALES Y MÉTODOS

Para la ejecución del presente trabajo investigativo fue necesario el uso de métodos y técnicas que sirvieron de gran utilidad para llevar a cabo la ejecución y culminación del mismo.

MATERIALES

- ✓ Materiales de oficina
- ✓ Materiales bibliográficos
- ✓ Equipo de Computación
- ✓ Facturas

MÉTODOS

Científico

El más importante, debido a que es racional, sistémico analítico, objetivo, claro y preciso, verificable y explicativo; fue necesario por cuanto se conoció objetivamente los hechos financieros, económicos y tributarios que se desarrollaron diariamente para confrontar con fundamentos científicos-técnicos y su aplicación posterior de procedimientos contables que resultaron de la gestión empresarial del objeto de estudio.

Deductivo

La deducción realizó la clasificación de la información recopilada de las diversas categorías conceptuales de la empresa, documentos fuente, contabilidad, análisis financiero y tributarios; contribuyendo a llegar a particularidades como elementos vinculados a la propuesta contable-tributaria, necesarios para la estructuración de la Revisión de Literatura y su posterior aplicación práctica.

Inductivo

Método de tipo analítico–sintético que coadyuvó al estudio de un conjunto de casos específicos durante el proceso contable; comienza con las operaciones diarias aplicando técnicas de registro hasta la estructuración de los estados financieros, así mismo será utilizado sobre la base de información de los impuestos fiscales para las respectivas declaraciones y pagos del Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a la Renta en forma mensual.

TÉCNICAS

Entre las técnicas a utilizarse de conformidad a las características del presente trabajo de investigación citamos las siguientes:

Observación

Mediante un acercamiento directo al ente comercial se evidenció los procesos de registros, archivos, administración, gestión, controles internos específicos y estructura empresarial; así como también constatar y verificar sus activos, pasivos para el levantamiento del inventario inicial.

Entrevista

A utilizarse al momento de la recolección verbal de información confiable de parte del propietario y empleados del objeto de estudio; análisis que se lo efectuó a través de la entrevista no estructurada con la finalidad de obtener información sobre el funcionamiento y misión empresarial; y así obtener una visión previa del problema, alternativas y acciones a seguir.

f. RESULTADOS

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

PLAN DE CUENTAS

1	**ACTIVO**
1.1	**ACTIVO CORRIENTE**
1.1.01	CAJA
1.1.02	BANCOS
1.1.03	CUENTAS POR COBRAR
1.1.03.01	(-) PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES
1.1.04	SUMINISTROS DE OFICINA
1.1.05	IVA EN COMPRAS
1.1.06	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE
1.1.07	ANTICIPO RETENCION IVA
1.2	**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**
1.2.01	EQUIPO DE OFICINA
1.2.02	(-)DEP. ACUM. EQUIPO DE OFICINA
1.2.03	EQUIPO DE COMPUTACION
1.2.04	(-)DEP.ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION
1.2.05	MUEBLES Y ENSERES
1.2.06	(-)DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES
2	**PASIVO**
2.1	**PASIVO CORRIENTE**
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR
2.1.02	IVA POR PAGAR
2.1.03	IESS POR PAGAR
2.1.04	IVA EN VENTAS
2.1.05	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR
2.1.05.01	DECIMO TERCER SUELDO
2.1.05.02	DECIMO CUARTO SUELDO
2.1.05.03	FONDOS DE RESERVA
2.1.05.04	VACACIONES
3	**PATRIMONIO**
3.1	CAPITAL
3.1.01	APORTE DE CAPITAL
3.2	**RESULTADOS**
3.2.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

PLAN DE CUENTAS

4	**INGRESOS**
4.1	**INGRESOS OPERACIONALES**
4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS
4.1.02	VENTAS
4.1.03	UTILIDAD OPERACIONAL
5	**GASTOS**
5.1	**GASTOS OPERACIONALES**
5.1.01	GASTOS OPERATIVOS
5.1.02	COMPRAS
5.1.03	SERVICIO DE INTERNET
5.1.04	SERVICIOS PROFESIONALES
5.1.05	SUELDOS Y SALARIOS
5.1.06	APORTE PATRONAL
5.1.07	PROVISIONES SOCIALES
5.1.07.01	DECIMO TERCER SUELDO
5.1.07.02	DECIMO CUARTO SUELDO
5.1.07.03	FONDOS DE RESERVA
5.1.07.04	VACACIONES
5.1.08	DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA
5.1.09	DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION
5.1.10	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES
5.1.11	CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA
5.1.12	CUENTAS INCOBRABLES
6	**CUENTAS TRANSITORIAS**
6.1	RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

MANUAL DE CUENTAS

1 ACTIVO

1.1 ACTIVO CORRIENTE

Es aquel activo líquido a la fecha de cierre del ejercicio, o convertible en dinero dentro de los doce meses. Además, se consideran corrientes a aquellos activos aplicados para la cancelación de un pasivo corriente, o que evitan erogaciones durante el ejercicio

1.1.01 CAJA

Registra la existencia de dinero efectivo y/o cheques a la vista que dispone la empresa.

DÉBITO	CRÉDITO
- Por entradas de dinero en efectivo y cheques recibidos por cualquier concepto.	- Por depósitos realizados en las cuentas bancarias. - Por pagos en efectivo.
SALDO: Deudor	

1.1.02 BANCOS

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

DEBITO	CREDITO
- Por depósitos. - Por notas de crédito.	- Por pagos realizados con cheque. - Por notas de débito.
SALDO: Deudor	

1.1.03 CUENTAS POR COBRAR

Registra los créditos concedidos por la empresa sin la suscripción de ningún documento, por conceptos diferentes servicios prestados.

DEBITO	CREDITO
- Por el valor de los créditos concedidos sin respaldo de documento	- Por los valores cancelados por los deudores.
SALDO: Deudor	

1.1.03.01 PROVISION DE CUENTAS POR COBRAR

Registra una provisión cuando la empresa otorga créditos a sus clientes, ello implica un riesgo para ésta, dado que es posible que los clientes no cancelen su deuda.

DEBITO	CREDITO
- Por la certeza que se tiene sobre los clientes que fueron considerados como incobrables.	- Por la estimación de los deudores que se espera no cancelaran sus deudas.
SALDO: Acreedor	

1.1.04 SUMINISTROS DE OFICINA

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

DÉBITO	CRÉDITO
- Por la compra de suministros que pasan a formar parte del inventario.	- Por el consumo
SALDO: Deudor	

1.1.05 IVA COMPRAS

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

DEBITO	CREDITO
- Por la compra de bienes o servicios gravados con el impuesto al valor agregado.	- Por la declaración del impuesto al valor agregado.
SALDO: Deudor.	

1.1.06 ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE

Registra el valor por concepto de un anticipo del pago de los impuestos por parte de los contribuyentes.

DEBITO	CREDITO
- Del importe de su saldo deudor, que representa el derecho de la entidad para solicitar lo devolución o compensación contra otros impuestos a cargo de la entidad	- Del importe de su saldo, para saldarla, aplicado contra el impuesto definitivo del ejercicio
SALDO: Deudor.	

1.1.07 ANTICIPO RETENCIÓN IVA

Registra el valor por concepto de un anticipo del pago del IVA, por parte de los contribuyentes.

DEBITO	CREDITO
- Del importe de los pagos provisionales de Ios efectuados a cuenta del impuesto definitivo del ejercicio	- Del importe de su saldo, para saldarla, aplicado contra el impuesto definitivo del ejercicio
SALDO: Deudor.	

1.2 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Es todo bien tangible, de naturaleza relativamente permanente, que son usados o se usaran en la explotación del negocio con el objetivo de generar ingresos y sobre los cuales no se tiene la intención de venderlos.

1.2.01 EQUIPO DE OFICINA

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

DEBITO	CREDITO
- Por la adquisición. - Por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los equipos de oficina.	- Por venta. - Cuando se dan de baja, por perdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.
SALDO: Deudor	

1.2.02 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA

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

DEBITO	CREDITO
- Por el valor de la depreciación acumulada a momento de la venta, baja, donación o perdida. - Por ajustes realizados.	- Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.
SALDO: Acreedor	

1.2.03 EQUIPO DE COMPUTACION

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

DEBITO	CREDITO
- Por la adquisición. - Por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los equipos de computación.	- Por venta. - Cuando se dan de baja, por perdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.
SALDO: Deudor.	

1.2.04 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPOS DE COMPUTACION

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

DEBITO	CREDITO
- Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o perdida. - Por ajustes realizados.	- Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.
SALDO: Acreedor.	

1.2.05 MUEBLES Y ENSERES

Registra los diferentes muebles de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

DEBITO	CREDITO
- Por la adquisición. - Por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los muebles de oficina.	- Por venta. - Cuando se dan de baja, por perdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.
SALDO: Deudor.	

1.2.06 DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES

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

DEBITO	CREDITO
- Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o perdida. - Por ajustes realizados.	- Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.
SALDO: Acreedor	

2. PASIVO

2.1 PASIVO CORRIENTE

El pasivo corriente es aquel cuyo vencimiento se producirá dentro de un año, o en el ciclo normal de las operaciones, cuando este sea mayor a un año.

2.1.01 CUENTAS POR PAGAR

Representa obligaciones que contrae la empresa por situaciones diferentes al pago de servicios a crédito y no cuentan con documentos de respaldo.

DEBITO	CREDITO
- Por la cancelación parcial o total de la obligaciones.	- Por las obligaciones contraídas.
SALDO: Acreedor.	

2.1.02 IVA POR PAGAR

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

DEBITO	CREDITO
- Por la cancelación del IVA.	- Por el valor del IVA causado y se encuentra pendiente de pago.
SALDO: Acreedor.	

2.1.03 IESS POR PAGAR

Registra las obligaciones de la empresa a favor del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) por concepto de aporte patronal y personal.

DEBITO	CREDITO
- Por el depósito mensual de los aportes en el IESS.	- Por el valor causado mensualmente por concepto de aporte patronal y personal al IESS.
SALDO: Acreedor.	

2.1.04 IVA VENTAS

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

DEBITO	CREDITO
- Por devoluciones realizadas por parte de los clientes. - Cuando se realiza la declaración del IVA.	- En el momento que se realiza la venta de bienes y servicios gravados con IVA.
SALDO: Acreedor.	

2.1.05 PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR

El empleador está obligado a cancelar a sus trabajadores beneficios adicionales como es el caso de decimotercer sueldo, decimocuarto sueldo, fondos de reserva y vacaciones, en fechas establecidas en Código de Trabajo.

DEBITO	CREDITO
- Por el valor de las provisiones pagadas a los trabajadores que han sido causadas en el mismo periodo.	- Por el valor de las provisiones mensuales con cargo a los resultados del ejercicio económico.
SALDO: Acreedor.	

2.1.05.01 DECIMOTERCER SUELDO

Registra el pago a los trabajadores de los beneficios adicionales como es el caso de decimotercer sueldo, en fecha establecida en Código de Trabajo.

DEBITO	CREDITO
- Por el valor del decimotercer sueldo pagado a los trabajadores que han sido causadas en el mismo periodo.	- Por el valor del decimotercer sueldo con cargo a los resultados del ejercicio económico.
SALDO: Acreedor.	

2.1.05.02 DECIMOCUARTO SUELDO

Registra el pago a los trabajadores de los beneficios adicionales como es el caso de decimocuarto sueldo, en fecha establecida en Código de Trabajo.

DEBITO	CREDITO
- Por el valor del decimocuarto sueldo pagado a los trabajadores que han sido causadas en el mismo periodo.	- Por el valor del decimocuarto sueldo con cargo a los resultados del ejercicio económico.
SALDO: Acreedor.	

2.1.05.03 FONDOS DE RESERVA

Registra el pago a los trabajadores de los beneficios adicionales como es el caso de los fondos de reserva.

DEBITO	CREDITO
- Por el valor del fondo de reserva pagado a los trabajadores que han sido causadas en el mismo periodo.	- Por el valor del fondo de reserva con cargo a los resultados del ejercicio económico.
SALDO: Acreedor.	

2.1.05.04 VACACIONES

Registra el pago a los trabajadores de los beneficios adicionales como es el caso de las vacaciones.

DEBITO	CREDITO
- Por el valor de las vacaciones a los trabajadores que han sido causadas en el mismo periodo	- Por el valor de las vacaciones con cargo a los resultados del ejercicio económico.
SALDO: Acreedor.	

3. PATRIMONIO

3.1 CAPITAL

El capital es el derecho de los propietarios o poseedores sobre los activos netos que surgen o se manifiestan por aportaciones de los dueños, por transacciones o tratos y otros eventos o circunstancias que afectan a una entidad, el cual se ejerce mediante devolución, reembolso o distribuciones.

3.1.01 APORTE DE CAPITAL

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

DÉBITO	CRÉDITO
- Por disminución de capital, por devolución a los socios o accionistas. - Por la amortización de las pérdidas del ejercicio económico.	- Por los aportes de los socios o accionistas para constituir una empresa. - Por los incrementos de capital por nuevos inversionistas. - Por capitalización de las utilidades. - Por capitalización de reservas.
SALDO: Acreedor	

3.2 RESULTADOS

Es la variación de los fondos propios de una entidad, producida en determinado período como consecuencia de sus operaciones. Este resultado se determina considerando la diferencia entre los ingresos y los gastos producidos en el período de referencia.

3.2.01 UTILIDAD DEL EJERCICIO

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

DÉBITO	CRÉDITO
- Por la distribución de las utilidades para cumplir con las obligaciones patronales y fiscales. - Por la determinación de las reservas - Por la determinación de dividendos a los socios.	- Por el valor de las utilidades obtenidas en el ejercicio económico.
SALDO: Acreedor	

4. INGRESOS

4.1 INGRESOS OPERACIONALES

Son valores que recibe la empresa por concepto de la actividad propia a la que está dedicada normalmente.

4.1.01 INGRESOS POR SERVICIOS

Representa el total de los servicios prestados por la entidad, proveniente de sus operaciones normales.

DEBITO	CREDITO
- Por el cierre al final de periodo contable	- Por la prestación de servicios al contado o a crédito.
SALDO: Acreedor.	

4.1.02 VENTAS

Representa el total de las ventas netas de la entidad, proviene de sus operaciones comerciales normales.

DEBITO	CREDITO
- Por el cierre al final de periodo contable	- Por la venta de mercaderías al contado o a crédito.
SALDO: Acreedor.	

4.1.03 UTILIDAD OPERACIONAL

Registra la ganancia obtenida por la prestación de servicios, se obtiene por la diferencia de los ingresos por servicios y gastos operativos.

DÉBITO	CRÉDITO
- Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingreso.	- Al momento de cerrar las cuentas de ingresos por servicios y gastos operativos.
SALDO: Acreedor	

5 GASTOS

5.1 GASTOS OPERACIONALES

Son los pagos o desembolsos que realiza la empresa con el propósito de cumplir con las actividades del giro normal del negocio.

5.1.01 GASTOS OPERATIVOS

Registra todos aquellos desembolsos en que incurre la empresa para su desenvolvimiento y operatividad normal.

DÉBITO	CRÉDITO
- Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.	- Al momento de cerrar las cuentas de ingresos por servicios y gastos operativos.
SALDO: Deudor	

5.1.02. COMPRAS

Registra la adquisición de artículos para la venta a los diferentes proveedores.

DÉBITO	CRÉDITO
- Por las adquisiciones de mercaderías	- Al momento de cerrar las cuentas de ingresos por compras.
SALDO: Deudor	

5.1.03 SERVICIO DE INTERNET

Registra el valor del gasto pagado o causado por concepto de servicios de internet utilizado en el desarrollo de las actividades de la empresa.

DÉBITO	CRÉDITO
- Por el valor pagado o causado por concepto de servicio de internet	- Por ajustes realizados - Al final del ejercicio económico por el cierre de gasto.
SALDO: Deudor	

5.1.04 SERVICIOS PROFESIONALES

Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de servicios profesionales, utilizados en el desarrollo de las actividades de la empresa.

DÉBITO	CRÉDITO
- Por el valor pagado o causado por concepto de servicios profesionales.	- Por ajustes realizados - Al final del ejercicio económico por el cierre de gasto.
SALDO: Deudor	

5.1.05 SUELDOS Y SALARIOS

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

DÉBITO	CRÉDITO
- Por el valor pagado o causado por concepto de sueldos del personal de la empresa	- Por ajustes realizados - Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
SALDO: Deudor	

5.1.06 APORTE PATRONAL

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

DÉBITO	CRÉDITO
- Por el valor pagado o causado por concepto de aporte patronal al IESS del personal que labora en la empresa.	- Por ajustes realizados - Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto
SALDO: Deudor	

5.1.07 PROVISIONES SOCIALES

Registra los gastos ocasionados por concepto de decimotercer sueldo, decimocuarto sueldo, fondos de reserva y vacaciones de la empresa de conformidad con las disposiciones legales.

DÉBITO	CRÉDITO
- Por el valor pagado o causado por concepto de decimotercer sueldo, decimocuarto sueldo, fondos de reserva y vacaciones del personal que labora en la empresa.	- Por ajustes realizados - Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
SALDO: Deudor	

5.1.07.01 DECIMOTERCER SUELDO

Registra el gasto ocasionado por concepto de decimotercer sueldo de la empresa de conformidad con las disposiciones legales.

DÉBITO	CRÉDITO
- Por el valor pagado o causado por concepto de decimotercer sueldo al personal que labora en la empresa.	- Por ajustes realizados - Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
SALDO: Deudor	

5.1.07.02 DECIMOCUARTO SUELDO

Registra el gasto ocasionado por concepto de decimocuarto sueldo de la empresa de conformidad con las disposiciones legales.

DÉBITO	CRÉDITO
- Por el valor pagado o causado por concepto de decimocuarto sueldo al personal que labora en la empresa.	- Por ajustes realizados - Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
SALDO: Deudor	

5.1.07.03 FONDOS DE RESERVA

Registra el gasto ocasionado por concepto de fondos de reserva al personal de la empresa.

DÉBITO	CRÉDITO
- Por el valor pagado o causado por concepto de fondos de reserva al personal que labora en la empresa.	- Por ajustes realizados - Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
SALDO: Deudor	

5.1.07.04 VACACIONES

Registra el gasto ocasionado por concepto de vacaciones al personal de la empresa.

DÉBITO	CRÉDITO
- Por el valor pagado o causado por concepto de vacaciones al personal que labora en la empresa.	- Por ajustes realizados - Al final del ejercicio económico por el cierre de gasto.
SALDO: Deudor	

5.1.08 DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA

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

DÉBITO	CRÉDITO
- Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.	- Por ajustes realizados. - Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
SALDO: Deudor	

5.1.09 DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACION

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

DÉBITO	CRÉDITO
- Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.	- Por ajustes realizados. - Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
SALDO: Deudor	

5.1.10 DEPRECIACIÓN DE MUEBLES DE ENSERES

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

DÉBITO	CRÉDITO
- Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.	- Por ajustes realizados. - Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
SALDO: Deudor	

5.1.11 CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA

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

DÉBITO	CRÉDITO
- Por el valor pagado o causado por concepto de suministros de oficina.	- Por ajustes realizados. - Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
SALDO: Deudor	

5.1.12 CUENTAS INCOBRABLES

Registra el valor de aquéllas deudas que por alguna razón se estiman de cobro difícil. Normalmente se refiere a las de clientes.

DÉBITO	CRÉDITO
- Por el valor de las cuentas por cobrar del ejercicio económico	- Por ajustes realizados. - Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
SALDO: Deudor	

6 CUENTAS TRANSITORIAS

6.1 RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

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

DÉBITO	CRÉDITO
- Por el cierre de las cuentas de gasto - Por el registro de la utilidad del ejercicio económico	- Por el cierre de las cuentas de ingreso - Por el registro de la pérdida del ejercicio económico
SALDO: Deudor	

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

MEMORANDUM

Julio 01.-

- El Grupo SOS Ecuador, inicia sus actividades con los siguientes bienes de acuerdo al estado de situación inicial.

- Se realiza el cobro de la prestación de radiocomunicación a Dirección Provincial de Salud de Loja, según factura Nº 001-001-000000770, por un valor de $ 300.00 más IVA, a crédito.

- Se realiza el cobro de la prestación de radiocomunicación al Área de Salud Nº 3 Loja, según factura Nº 001-001-000000771, por un valor de $ 200.00 más IVA, a crédito.

- Se realiza el pago de alquiler de infraestructura de montaña a Emifocom Cía. Ltda., según factura Nº 001-001-00, por un valor de $ 450,00 más IVA, se cancela con cheque.

Julio 03.-

- Se realiza el cobro de la prestación de radiocomunicación al Área de Salud Nº 2 Loja, según factura Nº 001-001-000000774, por un valor de $ 200.00 más IVA, a crédito.

- Se realiza el cobro de la prestación de radiocomunicación al Área de Salud Nº 2 Loja, según factura Nº 001-001-000000775, por un valor de $ 200.00 más IVA, a crédito.

- Se realiza el cobro de la prestación de radiocomunicación a la Dirección Distrital de Salud N11 D04, según factura Nº 001-001-000000776, por un valor de $ 400.00 más IVA, a crédito.

- Se realiza el cobro por revisión de reloj biométrico a la Dirección Distrital de Salud N11 D04, según factura Nº 001-001-000000777, por un valor de $ 65.00 más IVA, a crédito.

- Se realiza el pago de la compra de materiales a Disdel, según factura Nº 001-001-00, por un valor de $ 200,00 más IVA, se cancela con cheque.

Julio 04.-

- Se realiza el cobro de la prestación de radiocomunicación a la Dirección Distrital de Salud N11 D08, según factura Nº 001-001-000000778, por un valor de $ 400.00 más IVA, a crédito.

- Se realiza el cobro de la prestación de radiocomunicación a la Dirección Distrital de Salud N11 D02, según factura Nº 001-001-000000779, por un valor de $ 200.00 más IVA, a crédito.

- Se realiza el cobro de la prestación de radiocomunicación a la Dirección Distrital de Salud N11 D05, según factura Nº 001-001-000000782, por un valor de $ 400.00 más IVA, a crédito.

- Se realiza el cobro de la prestación de radiocomunicación al Área de Salud Nº 11 Gonzanamà, según factura Nº 001-001-000000784, por un valor de $ 200.00 más IVA, a crédito

- Se realiza el cobro de la prestación de radiocomunicación al Área de Salud Nº 12 Vilca bamba, según factura Nº 001-001-000000785, por un valor de $ 200.00 más IVA, a crédito.

Julio 08.-

- Se realiza el cobro de la prestación de radiocomunicación a la Dirección Distrital de Salud N11 D01, según factura Nº 001-001-000000792, por un valor de $ 200.00 más IVA, a crédito.

Julio 09.-

- Se realiza el cobro de la prestación de radiocomunicación a la Dirección Distrital de Salud N11 D06, según factura Nº 001-001-000000793, por un valor de $ 400.00 más IVA, a crédito.

Julio 11.-

- Se realiza el pago del servicio de internet a Elecsa, según factura Nº 001-001-00, por un valor de $ 25,00 más IVA, se cancela con cheque.

Julio 15.-

- Se realiza el pago del seguro social del mes de junio.

- Se realiza el pago del IVA correspondiente al mes de junio.

Julio 18.-

- Se realiza el pago de la compra de materiales a Distribuidora Delgado, según factura Nº 001-001-00, por un valor de $ 80,00 más IVA, se cancela con cheque.

Julio 23.-

- Se realiza el cobro de la prestación de radiocomunicación a la Dirección Distrital de Salud N11 D09, según factura Nº 001-001-000000798, por un valor de $ 200.00 más IVA, a crédito.

Julio 24.-

- Se realiza el cobro por la venta del reloj biométrico a la Dirección Distrital de Salud N11 D09, según factura Nº 001-001-000000800, por un valor de $ 1200.00 más IVA, a crédito.

Julio 30.-

- Se realiza el pago por los Servicios Profesionales a Aguirre Salazar Andrea Belén, según factura Nº 001-001-00, por un valor de $ 60,00 más IVA, se cancela con cheque.

Julio 31.-

- Se realiza el pago del sueldo correspondiente al mes de junio.
- Se realiza el pago de provisiones sociales correspondiente al mes de junio.
- Se realiza la liquidación del IVA del mes de junio.
- Se realiza el cálculo de las depreciaciones del mes de junio.

Agosto 01.-

- Se realiza el cobro de la prestación de radiocomunicación a la Dirección Distrital de Salud N11 D01, según factura Nº 001-001-000000801, por un valor de $ 200.00 más IVA, a crédito.

- Se realiza el cobro de la prestación de radiocomunicación al Área de Salud Nº 2 Loja, según factura Nº 001-001-000000802, por un valor de $ 200.00 más IVA, a crédito.

- Se realiza el cobro de la prestación de radiocomunicación al Área de Salud Nº 3 Loja, según factura Nº 001-001-000000803, por un valor de $ 200.00 más IVA, a crédito.

- Se realiza el cobro de la prestación de radiocomunicación a la Dirección Distrital de Salud N11 D02, según factura Nº 001-001-000000805, por un valor de $ 200.00 más IVA, a crédito

- Se realiza el cobro de la prestación de radiocomunicación a la Dirección Distrital de Salud N11 D06, según factura Nº 001-001-000000806, por un valor de $ 200.00 más IVA, a crédito

- Se realiza el cobro de la prestación de radiocomunicación a la Dirección Distrital de Salud N11 D05, según factura Nº 001-001-000000807, por un valor de $ 200.00 más IVA, a crédito

- Se realiza el cobro de la prestación de radiocomunicación a la Dirección Distrital de Salud N11 D08, según factura Nº 001-001-000000809, por un valor de $ 200.00 más IVA, a crédito

- Se realiza el cobro de la prestación de radiocomunicación al Área de Salud Nº 11 Gonzanamà, según factura Nº 001-001-000000810, por un valor de $ 200.00 más IVA, a crédito

- Se realiza el cobro de la prestación de radiocomunicación al Área de Salud Nº 12 Vilcabamba, según factura Nº 001-001-000000811, por un valor de $ 200.00 más IVA, a crédito.

- Se realiza el cobro de la prestación de radiocomunicación a la Dirección Distrital de Salud N11 D09, según factura Nº 001-001-000000812, por un valor de $ 200.00 más IVA, a crédito

- Se realiza el pago de alquiler de infraestructura de montaña a Emifocom Cía. Ltda., según factura Nº 001-001-00, por un valor de $ 450,00 más IVA, se cancela con cheque.

Agosto 04.-

- Se realiza el pago de la compra de materiales a Disdel, según factura Nº 001-001-00, por un valor de $ 280,00 más IVA, se cancela con cheque.

Agosto 05.-

- Se realiza el cobro de la prestación de radiocomunicación a la Dirección Distrital de Salud N11 D09, según factura Nº 001-001-000000812, por un valor de $ 300.00 más IVA, a crédito.

- Se realiza el cobro de la prestación de radiocomunicación a la Dirección Provincial de Salud de Loja, según factura Nº 001-001-000000814, por un valor de $ 300.00 más IVA, a crédito.

- Se realiza el cobro de la prestación de radiocomunicación a la Dirección Distrital de Salud N11 D02, según factura Nº 001-001-000000815, por un valor de $ 200.00 más IVA, a crédito.

Agosto 11.-

- Se realiza el pago del servicio de internet a Elecsa, según factura Nº 001-001-00, por un valor de $ 25,00 más IVA, se cancela con cheque.

Agosto 12.-

- Se realiza el cobro por la venta de un micrófono para radio base a la Dirección Distrital de Salud N11 D09, según factura Nº 001-001-000000816, por un valor de $ 207.00 más IVA, a crédito.
- Se realiza el cobro por la asistencia técnica al equipo biométrico a la Dirección Distrital de Salud N11 D09, según factura Nº 001-001-000000817, por un valor de $40.00 más IVA, a crédito.

Agosto 15.-

- Se realiza el cobro por la venta de una batería Motorola a la Coordinación Zonal de Salud 7, según factura Nº 001-001-000000822, por un valor de $71.00 más IVA, a crédito.

- Se realiza el pago del seguro social del mes de julio.

- Se realiza el pago del IVA correspondiente al mes de julio.

Agosto 16.-

- Se realiza el pago de la compra de materiales a Distribuidora Delgado, según factura Nº 001-001-00, por un valor de $ 120,00 más IVA, se cancela con cheque.

Agosto 20.-

- Se realiza el cobro de la prestación de radiocomunicación a la Dirección Distrital de Salud N11 D04, según factura Nº 001-001-000000823, por un valor de $ 200.00 más IVA, a crédito.

Agosto 29.-

- Se realiza el cobro de la prestación de radiocomunicación a la Dirección Distrital de Salud N11 D06, según factura Nº 001-001-000000824, por un valor de $ 200.00 más IVA, a crédito.

Agosto 30.-

- Se realiza el pago por los Servicios Profesionales a Aguirre Salazar Andrea Belén, según factura Nº 001-001-00, por un valor de $ 60,00 más IVA, se cancela con cheque.

Agosto 31.-

- Se realiza el pago del sueldo correspondiente al mes de julio.
- Se realiza el pago de provisiones sociales correspondiente al mes de julio.
- Se realiza la liquidación del IVA del mes de julio.
- Se realiza el cálculo de las depreciaciones del mes de julio.

Septiembre 01.-

- Se realiza el pago de alquiler de infraestructura de montaña a Emifocom Cía. Ltda., según factura Nº 001-001-00, por un valor de $ 450,00 más IVA, se cancela con cheque.

Septiembre 03.-

- Se realiza el cobro de la prestación de radiocomunicación a la Dirección Provincial de Salud de Loja, según factura Nº 001-001-000000825, por un valor de $ 300.00 más IVA, a crédito.

Septiembre 05.-

- Se realiza el pago de la compra de materiales a Disdel, según factura Nº 001-001-00, por un valor de $ 180,00 más IVA, se cancela con cheque.

Septiembre 06.-

- Se realiza el cobro de la prestación de radiocomunicación al Área de Salud Nº 2 Loja, según factura Nº 001-001-000000828, por un valor de $ 200.00 más IVA, a crédito.

- Se realiza el cobro de la prestación de radiocomunicación al Área de Salud Nº 3 Loja, según factura Nº 001-001-000000829, por un valor de $ 200.00 más IVA, a crédito.

- Se realiza el cobro de la prestación de radiocomunicación a la Dirección Distrital de Salud N11 D02, según factura Nº 001-001-000000830, por un valor de $ 200.00 más IVA, a crédito.

- Se realiza el cobro de la prestación de radiocomunicación a la Dirección Distrital de Salud N11 D06, según factura Nº 001-001-000000831, por un valor de $ 200.00 más IVA, a crédito.

- Se realiza el cobro de la prestación de radiocomunicación a la Dirección Distrital de Salud N11 D08, según factura Nº 001-001-000000833, por un valor de $ 200.00 más IVA, a crédito.

- Se realiza el cobro de la prestación de radiocomunicación al Área de Salud Nº 12 Vilca bamba, según factura Nº 001-001-000000835, por un valor de $ 200.00 más IVA, a crédito.

Septiembre 11.-

- Se realiza el pago del servicio de internet a Elecsa, según factura Nº 001-001-00, por un valor de $ 25,00 más IVA, se cancela con cheque.

Septiembre 15.-

- Se realiza el pago del seguro social del mes de agosto.
- Se realiza el pago del IVA correspondiente al mes de agosto.

Septiembre 18.-

- Se realiza el cobro de la prestación de radiocomunicación a la Dirección Distrital de Salud N11 D09, según factura Nº 001-001-000000837, por un valor de $ 200.00 más IVA, a crédito.

Septiembre 19.-

- Se realiza el pago de la compra de materiales a Distribuidora Delgado, según factura Nº 001-001-00, por un valor de $ 215.00 más IVA, se cancela con cheque.

Septiembre 20.-

- Se realiza el cobro de la prestación de radiocomunicación a la Dirección Distrital de Salud N11 D04, según factura Nº 001-001-000000838, por un valor de $ 200.00 más IVA, a crédito

Septiembre 24.-

- Se realiza el cobro de la prestación de radiocomunicación a la Dirección Distrital de Salud N11 D05, según factura Nº 001-001-000000839, por un valor de $ 200.00 más IVA, a crédito.
- Se realiza el cobro de la prestación de radiocomunicación a la Dirección Distrital de Salud N11 D04, según factura Nº 001-001-000000855, por un valor de $ 200.00 más IVA, a crédito.

Septiembre 30.-

- Se realiza el pago por los Servicios Profesionales a Aguirre Salazar Andrea Belén, según factura Nº 001-001-00, por un valor de $ 60,00 más IVA, se cancela con cheque.
- Se realiza el pago del sueldo correspondiente al mes de agosto.
- Se realiza el pago de provisiones sociales correspondiente al mes de agosto.

- Se realiza la liquidación del IVA del mes de agosto.
- Se realiza el cálculo de las depreciaciones del mes de agosto.
- Se realiza el cálculo del consumo de suministros de oficina.
- Se realiza el cálculo de la provisión de cuentas incobrables

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de Julio del 2013

Expresado en Dólares USD $

CODIGO	CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
1		**ACTIVO**			**13.228,00**
1.1		**ACTIVO CORRIENTE**			8.878,00
1.1.01		**CAJA**			350,00
	1	BILLETES	100,00	100,00	
	2	BILLETES	50,00	100,00	
	5	BILLETES	20,00	100,00	
	4	BILLETES	10,00	40,00	
	1	BILLETES	5,00	5,00	
	5	MONEDAS	1,00	5,00	
1.1.02		**BANCOS**			7.500,00
	1	BANCO DE LOJA		7500,00	
		SALDO CUENTA CORRIENTE	7.500,00		
1.1.03		**CUENTAS POR COBRAR**			1.008,00
	1	CUENTAS POR COBRAR DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N 11 D 01	336,00	336,00	
	1	CUENTAS POR COBRAR HOSPITAL GENERAL ISIDRO AYORA	672,00	672,00	
1.1.04		**SUMINISTROS DE OFICINA**			20,00
	10	ESFEROGRAFICOS	0,35	3,50	
	5	CUADERNOS ACADEMICOS	1,40	7,00	
	5	BORRADORES	0,15	0,75	
	3	RESALTADORES	0,75	2,25	
	1	RESMA DE PAPEL A4	3,50	3,50	
	30	SOBRES	0,10	3,00	
1.2		**ACTIVO NO CORRIENTE**			4.350,00
1.2.01		**EQUIPO DE OFICINA**			350,00
	3	CALCULADORAS	2,00	6,00	
	2	GRAPADORAS	5,50	11,00	
	2	SUMADORAS	24,00	48,00	
	3	TELEFONOS	92,00	276,00	
	2	PERFORADORAS	4,50	9,00	
1.2.03		**EQUIPO DE COMPUTACION**			1500,00
	1	COMPUTADORA	1.500,00	1500,00	
1.2.05		**MUEBLES Y ENSERES**			2500,00
	4	ARCHIVADORES	130,00	520,00	
	6	ESCRITORIOS	185,00	1110,00	
	6	SILLAS GIRATORIAS	145,00	870,00	
		SUMAN Y PASAN	**26280,25**	**28720,00**	

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de Julio del 2013

Expresado en Dólares USD $

CODIGO	CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN	**26280,25**	**28720,00**	
2		**PASIVO**			
2.1		**PASIVO CORRIENTE**			3807,74
2.1.01		**CUENTAS POR PAGAR**	3500,00		
		INTEGRALDATA	1950,00		
		TELCONET	1550,00		
2.1.02		**IVA POR PAGAR**			
		IVA POR PAGAR	85,00		
2.1.03		**IESS POR PAGAR**			
		IESS POR PAGAR	222,74		
3		**PATRIMONIO**			
3.1		**CAPITAL**			9420,26
		APORTE DE CAPITAL	9420,26		
		TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			**13228,00**

Loja, 01 de Julio del 2013

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

ESTADO DE SITUACION INICIAL

Al 01 de Julio del 2013

Expresado en Dólares USD $

1	**ACTIVO**			
1.1	**ACTIVO CORRIENTE**			
1.1.01	CAJA	350,00		
1.1.02	BANCOS	7.500,00		
1.1.03	CUENTAS POR COBRAR	1.008,00		
1.1.04	SUMINISTROS DE OFICINA	20,00		
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		8.878,00	
1.2	**ACTIVO NO CORRIENTE**			
1.2.01	EQUIPO DE OFICINA	350,00		
1.2.03	EQUIPO DE COMPUTACION	1.500,00		
1.2.05	MUEBLES Y ENSERES	2.500,00		
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		4.350,00	
	TOTAL ACTIVO			**13.228,00**
2	**PASIVO**			
2.1	**PASIVO CORRIENTE**			
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	3.500,00		
2.1.02	IVA POR PAGAR	85,00		
2.1.03	IESS POR PAGAR	222,74		
	TOTAL PASIVO		3.807,74	
3	**PATRIMONIO**			
3.1	CAPITAL	9.420,26		
	TOTAL PATRIMONIO		9.420,26	
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			**13.228,00**

Loja, 01 de Julio del 2013

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO DIARIO

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº 1

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
01/07/2013		-1-			
	1.1.01	CAJA		350,00	
	1.1.02	BANCOS		7500,00	
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		1008,00	
	1.1.04	SUMINISTROS DE OFICINA		20,00	
	1.2.01	EQUIPO DE OFICINA		350,00	
	1.2.03	EQUIPO DE COMPUTACION		1500,00	
	1.2.05	MUEBLES Y ENSERES		2500,00	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			3500,00
	2.1.02	IVA POR PAGAR			85,00
	2.1.03	IESS POR PAGAR			222,74
	3.1	CAPITAL			9420,26
		P/R EL ESTADO DE SITUACION INICIAL			
01/07/2013		-2-			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		304,80	
	1.1.06	ANTICIPO RETENCION IMP. RENTA		6,00	
	1.1.07	ANTICIPO RETENCION IMP. IVA		25,20	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			300,00
	2.1.04	IVA EN VENTAS			36,00
		P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A DIRECCION PROVINCIAL DE SALUD DE LOJA S/F Nº 001-001-000000770			
01/07/2013		-3-			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		203,20	
	1.1.06	ANTICIPO RETENCION IMP. RENTA		4,00	
	1.1.07	ANTICIPO RETENCION IMP. IVA		16,80	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			200,00
	2.1.04	IVA EN VENTAS			24,00
		P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION AL AREA DE SALUD Nº 3 LOJA S/F Nº 001-001-000000771			
01/07/2013		-4-			
	5.1.01	GASTOS OPERATIVOS		450,00	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		54,00	
	1.1.02	BANCOS			504,00
		P/R PAGO ALQUILER DE INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EMIFOCOM CIA. LTDA. S/F Nº 001-001-			
		SUMAN Y PASAN		**14292,00**	**14292,00**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO DIARIO

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº 2

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		14292,00	14292,00
03/07/2013		-5-			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		203,20	
	1.1.06	ANTICIPO RETENCION IMP. RENTA		4,00	
	1.1.07	ANTICIPO RETENCION IMP. IVA		16,80	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			200,00
	2.1.04	IVA EN VENTAS			24,00
		P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION AL AREA DE SALUD Nº 2 LOJA S/F Nº 001-001-000000774			
03/07/2013		-6-			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		203,20	
	1.1.06	ANTICIPO RETENCION IMP. RENTA		4,00	
	1.1.07	ANTICIPO RETENCION IMP. IVA		16,80	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			200,00
	2.1.04	IVA EN VENTAS			24,00
		P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION AL AREA DE SALUD Nº 2 LOJA S/F Nº 001-001-000000775			
03/07/2013		-7-			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		406,40	
	1.1.06	ANTICIPO RETENCION IMP. RENTA		8,00	
	1.1.07	ANTICIPO RETENCION IMP. IVA		33,60	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			400,00
	2.1.04	IVA EN VENTAS			48,00
		P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N 11 D04 S/F Nº 001-001-000000776			
03/07/2013		-8-			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		66,04	
	1.1.06	ANTICIPO RETENCION IMP.RENTA		1,30	
	1.1.07	ANTICIPO RETENCION IMP. IVA		5,46	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			65,00
	2.1.04	IVA EN VENTAS			7,80
		P/R COBRO POR REVISION DE EQUIPO BIOMETRICO A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N 11 D04 S/F Nº 001-001-000000777			
03/07/2013		-9-			
	5.1.02	COMPRAS		200,00	
		SUMAN Y PASAN		**15460,80**	**15260,80**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO DIARIO

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº 3

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		15460,80	15260,80
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		24,00	
	1.1.02	BANCOS			224,00
		P/R LA COMPRA DE MATERIALES A DISDEL S/F Nº 001-001-			
04/07/2013		-10-			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		406,40	
	1.1.06	ANTICIPO RETENCION IMP. RENTA		8,00	
	1.1.07	ANTICIPO RETENCION IMP. IVA		33,60	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			400,00
	2.1.04	IVA EN VENTAS			48,00
		P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N 11 D08 S/F Nº 001-001-000000778			
04/07/2013		-11-			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		203,20	
	1.1.06	ANTICIPO RETENCION IMP. RENTA		4,00	
	1.1.07	ANTICIPO RETENCION IMP. IVA		16,80	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			200,00
	2.1.04	IVA EN VENTAS			24,00
		P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N 11 D02 S/F Nº 001-001-000000779			
04/07/2013		-12-			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		406,40	
	1.1.06	ANTICIPO RETENCION IMP. RENTA		8,00	
	1.1.07	ANTICIPO RETENCION IMP. IVA		33,60	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			400,00
	2.1.04	IVA EN VENTAS			48,00
		P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N 11 D05 S/F Nº 001-001-000000782			
04/07/2013		-13-			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		203,20	
	1.1.06	ANTICIPO RETENCION IMP. RENTA		4,00	
	1.1.07	ANTICIPO RETENCION IMP. IVA		16,80	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			200,00
	2.1.04	IVA EN VENTAS			24,00
		SUMAN Y PASAN		**16828,80**	**16828,80**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO DIARIO

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº 4

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		16828,80	16828,80
		P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION AL AREA DE SALUD Nº 11 GONZANAMA S/F Nº 001-001-000000784			
04/07/2013		-14-			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		203,20	
	1.1.06	ANTICIPO RETENCION IMP. RENTA		4,00	
	1.1.07	ANTICIPO RETENCION IMP. IVA		16,80	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			200,00
	2.1.04	IVA EN VENTAS			24,00
		P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION AL AREA DE SALUD Nº 12 VILCABAMBA S/F Nº 001-001-000000785			
08/07/2013		-15-			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		203,20	
	1.1.06	ANTICIPO RETENCION IMP. RENTA		4,00	
	1.1.07	ANTICIPO RETENCION IMP. IVA		16,80	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			200,00
	2.1.04	IVA EN VENTAS			24,00
		P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D01 S/F Nº 001-001-000000792			
09/07/2013		-16-			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		406,40	
	1.1.06	ANTICIPO RETENCION IMP. RENTA		8,00	
	1.1.07	ANTICIPO RETENCION IMP. IVA		33,60	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			400,00
	2.1.04	IVA EN VENTAS			48,00
		P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D06 S/F Nº 001-001-000000793			
11/07/2013		-17-			
	5.1.03	SERVICIO DE INTERNET		25,00	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		3,00	
	1.1.02	BANCOS			28,00
		P/R PAGO DEL SERVICIO DE INTERNET A ELECSA S/F Nº 001-001-			
		SUMAN Y PASAN		**17752,80**	**17752,80**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO DIARIO

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº 5

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		17752,80	17752,80
15/07/2013		-18-			
	2.1.03	IESS POR PAGAR		222,74	
		APORTE PATRONAL	125,87		
		APORTE PERSONAL	96,87		
	1.1.02	BANCOS			222,74
		P/R PAGO DEL SEGURO DEL MES DE JUNIO			
15/07/2013		- 19-			
	2.1.02	IVA POR PAGAR		85,00	
	1.1.02	BANCOS			85,00
		P/R PAGO DEL IVA MES DE JUNIO			
18/07/2013		- 20-			
	5.1.02	COMPRAS		80,00	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		9,60	
	1.1.02	BANCOS			89,60
		P/R COMPRA DE MATERIALES A DISTRIBUIDORA DELGADO S/F Nº 001-001-0000			
23/07/2013		-21-			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		203,20	
	1.1.06	ANTICIPO RETENCION IMP. RENTA		4,00	
	1.1.07	ANTICIPO RETENCION IMP. IVA		16,80	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			200,00
	2.1.04	IVA EN VENTAS			24,00
		P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D09 S/F Nº 001-001-000000798			
24/07/2013		-22-			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		1288,80	
	1.1.06	ANTICIPO RETENCION IMP. RENTA		12,00	
	1.1.07	ANTICIPO RETENCION IMP. IVA		43,20	
	4.1.02	VENTAS			1200,00
	2.1.04	IVA EN VENTAS			144,00
		P/R COBRO DE LA VENTA DE RELOJ BIOMETRICO A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D09 S/F Nº 001-001-000000800			
30/07/2013		-23-			
	5.1.04	SERVICIOS PROFESIONALES		60,00	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		7,20	
		SUMAN Y PASAN		**19785,34**	**19718,14**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO DIARIO

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº 6

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		19785,34	19718,14
	1.1.02	BANCOS			67,20
		P/R PAGO DE SERVICIOS PROFESIONALES A AGUIRRE SALAZAR ANDREA BELEN S/F Nº 001-001-000			
31/07/2013		-24-			
	5.1.05	SUELDOS Y SALARIOS		1036,00	
	5.1.06	APORTE PATRONAL		125,87	
	2.1.03	IESS POR PAGAR			222,74
		APORTE PATRONAL POR PAGAR	125,87		
		APORTE PERSONAL POR PAGAR	96,87		
	1.1.02	BANCOS			939,13
		P/R PAGO DE SUELDO			
31/07/2013		-25-			
	5.1.07	PROVISIONES SOCIALES		288,83	
	5.1.07.01	DECIMO TERCER SUELDO	86,33		
	5.1.07.02	DECIMO CUARTO SUELDO	73,00		
	5.1.07.03	FONDOS DE RESERVA	86,33		
	5.1.07.04	VACACIONES	43,17		
	2.1.05	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR			288,83
	2.1.05.01	DECIMO TERCER SUELDO	86,33		
	2.1.05.02	DECIMO CUARTO SUELDO	73,00		
	2.1.05.03	FONDOS DE RESERVA	86,33		
	2.1.05.04	VACACIONES	43,17		
		P/R PAGO PROVISIONES SOCIALES			
31/07/2013		-26-			
	2.1.04	IVA EN VENTAS		571,80	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS			97,80
	2.1.02	IVA POR PAGAR			474,00
		P/R LIQUIDACION DEL IVA			
31/07/2013		-27-			
	5.1.08	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA		2,63	
	5.1.09	DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION		27,78	
	5.1.10	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES		18,75	
	1.2.02	DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE OFICINA			2,63
	1.2.04	DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE COMPUTO			27,78
	1.2.06	DEPRECIACIÓN ACUM. MUEBLES Y ENSERES			18,75
		P/R LAS DEPRECIACIONES			
		SUMAN Y PASAN		**21857,00**	**21857,00**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO DIARIO

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº 7

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		21857,00	21857,00
01/08/2013		-28-			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		203,20	
	1.1.06	ANTICIPO RETENCION IMP. RENTA		4,00	
	1.1.07	ANTICIPO RETENCION IMP. IVA		16,80	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			200,00
	2.1.04	IVA EN VENTAS			24,00
		P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D01 S/F Nº 001-001-000000801			
01/08/2013		-29-			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		203,20	
	1.1.06	ANTICIPO RETENCION IMP. RENTA		4,00	
	1.1.07	ANTICIPO RETENCION IMP. IVA		16,80	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			200,00
	2.1.04	IVA EN VENTAS			24,00
		P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A EL AREA DE SALUD Nº 2 LOJA S/F Nº 001-001-000000802			
01/08/2013		-30-			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		203,20	
	1.1.06	ANTICIPO RETENCION IMP. RENTA		4,00	
	1.1.07	ANTICIPO RETENCION IMP. IVA		16,80	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			200,00
	2.1.04	IVA EN VENTAS			24,00
		P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A EL AREA DE SALUD Nº 3 LOJA S/F Nº 001-001-000000803			
01/08/2013		-31-			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		203,20	
	1.1.06	ANTICIPO RETENCION IMP.RENTA		4,00	
	1.1.07	ANTICIPO RETENCION IMP. IVA		16,80	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			200,00
	2.1.04	IVA EN VENTAS			24,00
		P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D02 S/F Nº 001-001-000000805			
		SUMAN Y PASAN		**22753,00**	**22753,00**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO DIARIO

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº 8

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		22753,00	22753,00
01/08/2013		-32-			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		203,20	
	1.1.06	ANTICIPO RETENCION IMP. RENTA		4,00	
	1.1.07	ANTICIPO RETENCION IMP. IVA		16,80	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			200,00
	2.1.04	IVA EN VENTAS			24,00
		P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D06 S/F Nº 001-001-000000806			
01/08/2013		-33-			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		203,20	
	1.1.06	ANTICIPO RETENCION IMP. RENTA		4,00	
	1.1.07	ANTICIPO RETENCION IMP. IVA		16,80	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			200,00
	2.1.04	IVA EN VENTAS			24,00
		P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D05 S/F Nº 001-001-000000807			
01/08/2013		-34-			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		203,20	
	1.1.06	ANTICIPO RETENCION IMP. RENTA		4,00	
	1.1.07	ANTICIPO RETENCION IMP. IVA		16,80	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			200,00
	2.1.04	IVA EN VENTAS			24,00
		P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D08 S/F Nº 001-001-000000809			
01/08/2013		-35-			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		203,20	
	1.1.06	ANTICIPO RETENCION IMP. RENTA		4,00	
	1.1.07	ANTICIPO RETENCION IMP. IVA		16,80	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			200,00
	2.1.04	IVA EN VENTAS			24,00
		P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION EL AREA DE SALUD Nº 11 GONZANAMA S/F Nº 001-001-000000810			
		SUMAN Y PASAN		**23649,00**	**23649,00**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO DIARIO

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº 9

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		23649,00	23649,00
01/08/2013		-36-			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		203,20	
	1.1.06	ANTICIPO RETENCION IMP.RENTA		4,00	
	1.1.07	ANTICIPO RETENCION IMP. IVA		16,80	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			200,00
	2.1.04	IVA EN VENTAS			24,00
		P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION EL AREA DE SALUD Nº 12 VILCABAMBA S/F Nº 001-001-000000811			
01/08/2013		-37-			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		203,20	
	1.1.06	ANTICIPO RETENCION IMP.RENTA		4,00	
	1.1.07	ANTICIPO RETENCION IMP.IVA		16,80	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			200,00
	2.1.04	IVA EN VENTAS			24,00
		P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D09 S/F Nº 001-001-000000812			
01/08/2013		-38-			
	5.1.01	GASTOS OPERATIVOS		450,00	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		54,00	
	1.1.02	BANCOS			504,00
		P/R PAGO ALQUILER DE INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EMIFOCOM CIA. LTDA. S/F Nº 001-001-			
04/08/2013		-39-			
	5.1.02	COMPRAS		280,00	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		33,60	
	1.1.02	BANCOS			313,60
		P/R LA COMPRA DE MATERIALES A DISDEL S/F Nº 001-001-			
05/08/2013		-40-			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		304,80	
	1.1.06	ANTICIPO RETENCION IMP. RENTA		6,00	
	1.1.07	ANTICIPO RETENCION IMP.IVA		25,20	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			300,00
	2.1.04	IVA EN VENTAS			36,00
		SUMAN Y PASAN		**25250,60**	**25250,60**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO DIARIO

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº 10

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		25250,60	25250,60
		P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D09 S/F Nº 001-001-000000812			
05/08/2013		-41-			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		304,80	
	1.1.06	ANTICIPO RETENCION IMP. RENTA		6,00	
	1.1.07	ANTICIPO RETENCION IMP. IVA		25,20	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			300,00
	2.1.04	IVA EN VENTAS			36,00
		P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION PROVINCIAL DE SALUD DE LOJA S/F Nº 001-001-000000814			
05/08/2013		-42-			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		203,20	
	1.1.06	ANTICIPO RETENCION IMP.RENTA		4,00	
	1.1.07	ANTICIPO RETENCION IMP. IVA		16,80	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			200,00
	2.1.04	IVA EN VENTAS			24,00
		P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D02 S/F Nº 001-001-000000815			
11/08/2013		-43-			
	5.1.03	SERVICIO DE INTERNET		25,00	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		3,00	
	1.1.02	BANCOS			28,00
		P/R PAGO DEL SERVICIO DE INTERNET A ELECSA S/F Nº 001-001-			
12/08/2013		-44-			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		222,32	
	1.1.06	ANTICIPO RETENCION IMP. RENTA		2,07	
	1.1.07	ANTICIPO RETENCION IMP. IVA		7,45	
	4.1.02	VENTAS			207,00
	2.1.04	IVA EN VENTAS			24,84
		P/R COBRO DE LA VENTA DE MICROFONO PARA RADIO BASE A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D09 S/F Nº 001-001-000000816			
		SUMAN Y PASAN		**26070,44**	**26070,44**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO DIARIO

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº 11

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**26070,44**	**26070,44**
12/08/2013		-45-			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		40,64	
	1.1.06	ANTICIPO RETENCION IMP. RENTA		0,80	
	1.1.07	ANTICIPO RETENCION IMP. IVA		3,36	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			40,00
	2.1.04	IVA EN VENTAS			4,80
		P/R COBRO POR ASISTENCIA TECNICA EQUIPO BIOMETRICO A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D09 S/F Nº 001-001-000000817			
15/08/2013		-46-			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		76,25	
	1.1.06	ANTICIPO RETENCION IMP. RENTA		0,71	
	1.1.07	ANTICIPO RETENCION IMP. IVA		2,56	
	4.1.02	VENTAS			71,00
	2.1.04	IVA EN VENTAS			8,52
		P/R COBRO DE LA VENTA BATERIA MOTOROLA PRO-5150 A LA COORDINACION ZONAL DE SALUD 7 S/F Nº 001-001-000000822			
15/08/2013		-47-			
	2.1.03	IESS POR PAGAR		222,74	
		APORTE PATRONAL	125,87		
		APORTE PERSONAL	96,87		
	1.1.02	BANCOS			222,74
		P/R PAGO DEL SEGURO DEL MES DE JULIO			
15/08/2013		- 48-			
	2.1.02	IVA POR PAGAR		474,00	
	1.1.02	BANCOS			474,00
		P/R PAGO DEL IVA MES DE JULIO			
16/08/2013		- 49-			
	5.1.02	COMPRAS		120,00	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		14,40	
	1.1.02	BANCOS			134,40
		P/R COMPRA DE MATERIALES A DISTRIBUIDORA DELGADO S/F Nº 001-001-0000			
		SUMAN Y PASAN		**27025,90**	**27025,90**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO DIARIO

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº 12

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**27025,90**	**27025,90**
20/08/2013		-50-			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		203,20	
	1.1.06	ANTICIPO RETENCION IMP. RENTA		4,00	
	1.1.07	ANTICIPO RETENCION IMP. IVA		16,80	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			200,00
	2.1.04	IVA EN VENTAS			24,00
		P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D04 S/F Nº 001-001-000000823			
29/08/2013		-51-			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		203,20	
	1.1.06	ANTICIPO RETENCION IMP. RENTA		4,00	
	1.1.07	ANTICIPO RETENCION IMP. IVA		16,80	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			200,00
	2.1.04	IVA EN VENTAS			24,00
		P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D06 S/F Nº 001-001-000000824			
30/08/2013		-52-			
	5.1.04	SERVICIOS PROFESIONALES		60,00	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		7,20	
	1.1.02	BANCOS			67,20
		P/R PAGO DE SERVICIOS PROFESIONALES A AGUIRRE SALAZAR ANDREA BELEN S/F Nº 001-001-000			
31/08/2013		-53-			
	5.1.05	SUELDOS Y SALARIOS		1036,00	
	5.1.06	APORTE PATRONAL		125,87	
	2.1.03	IESS POR PAGAR			222,74
		APORTE PATRONAL POR PAGAR	125,87		
		APORTE PERSONAL POR PAGAR	96,87		
	1.1.02	BANCOS			939,13
		P/R PAGO DE SUELDO			
31/08/2013		-54-			
	5.1.07	PROVISIONES SOCIALES		288,83	
	5.1.07.01	DECIMO TERCER SUELDO	86,33		
	5.1.07.02	DECIMO CUARTO SUELDO	73,00		
		SUMAN Y PASAN		**28991,80**	**28702,97**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO DIARIO

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº 13

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**28991,80**	**28702,97**
	5.1.07.03	FONDOS DE RESERVA	86,33		
	5.1.07.04	VACACIONES	43,17		
	2.1.05	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR			288,83
	2.1.05.01	DECIMO TERCER SUELDO	86,33		
	2.1.05.02	DECIMO CUARTO SUELDO	73,00		
	2.1.05.03	FONDOS DE RESERVA	86,33		
	2.1.05.04	VACACIONES	43,17		
		P/R PAGO PROVISIONES SOCIALES			
31/08/2013		-55-			
	2.1.04	IVA EN VENTAS		422,16	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS			112,20
	2.1.02	IVA POR PAGAR			309,96
		P/R LIQUIDACION DEL IVA			
31/08/2013		-56-			
	5.1.08	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA		2,63	
	5.1.09	DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION		27,78	
	5.1.10	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES		18,75	
	1.2.02	DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE OFICINA			2,63
	1.2.04	DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE COMPUTO			27,78
	1.2.06	DEPRECIACIÓN ACUM. MUEBLES Y ENSERES			18,75
		P/R LAS DEPRECIACIONES			
01/09/2013		-57-			
	5.1.01	GASTOS OPERATIVOS		450,00	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		54,00	
	1.1.02	BANCOS			504,00
		P/R PAGO ALQUILER DE INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EMIFOCOM CIA. LTDA. S/F Nº 001-001-			
03/09/2013		-58-			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		304,80	
	1.1.06	ANTICIPO RETENCION IMP. RENTA		6,00	
	1.1.07	ANTICIPO RETENCION IMP. IVA		25,20	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			300,00
	2.1.04	IVA EN VENTAS			36,00
		P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION PROVINCIAL DE SALUD DE LOJA S/F Nº 001-001-000000825			
		SUMAN Y PASAN		**30303,12**	**30303,12**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO DIARIO

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº 14

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**30303,12**	**30303,12**
05/09/2013		-59-			
	5.1.02	COMPRAS		180,00	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		21,60	
	1.1.02	BANCOS			201,60
		P/R LA COMPRA DE MATERIALES A DISDEL S/F Nº 001-001-			
06/09/2013		-60-			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		203,20	
	1.1.06	ANTICIPO RETENCION IMP. RENTA		4,00	
	1.1.07	ANTICIPO RETENCION IMP. IVA		16,80	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			200,00
	2.1.04	IVA EN VENTAS			24,00
		P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A EL AREA DE SALUD Nº2 LOJA S/F Nº 001-001-000000828			
06/09/2013		-61-			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		203,20	
	1.1.06	ANTICIPO RETENCION IMP. RENTA		4,00	
	1.1.07	ANTICIPO RETENCION IMP. IVA		16,80	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			200,00
	2.1.04	IVA EN VENTAS			24,00
		P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A EL AREA DE SALUD Nº3 LOJA S/F Nº 001-001-000000829			
06/09/2013		-62-			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		203,20	
	1.1.06	ANTICIPO RETENCION IMP. RENTA		4,00	
	1.1.07	ANTICIPO RETENCION IMP. IVA		16,80	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			200,00
	2.1.04	IVA EN VENTAS			24,00
		P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D02 S/F Nº 001-001-000000830			
06/09/2013		-63-			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		203,20	
	1.1.06	ANTICIPO RETENCION IMP. RENTA		4,00	
	1.1.07	ANTICIPO RETENCION IMP. IVA		16,80	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			200,00
		SUMAN Y PASAN		**31400,72**	**31376,72**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO DIARIO

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº 15

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		31400,72	31376,72
	2.1.04	IVA EN VENTAS			24,00
		P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D06 S/F Nº 001-001-000000831			
06/09/2013		-64-			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		203,20	
	1.1.06	ANTICIPO RETENCION IMP. RENTA		4,00	
	1.1.07	ANTICIPO RETENCION IMP. IVA		16,80	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			200,00
	2.1.04	IVA EN VENTAS			24,00
		P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D08 S/F Nº 001-001-000000833			
06/09/2013	.	-65-			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		203,20	
	1.1.06	ANTICIPO RETENCION IMP. RENTA		4,00	
	1.1.07	ANTICIPO RETENCION IMP. IVA		16,80	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			200,00
	2.1.04	IVA EN VENTAS			24,00
		P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A EL AREA DE SALUD Nº 12 VILCABAMBA S/F Nº 001-001-000000835			
11/09/2013		-66-			
	5.1.03	SERVICIO DE INTERNET		25,00	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		3,00	
	1.1.02	BANCOS			28,00
		P/R PAGO DEL SERVICIO DE INTERNET A ELECSA S/F Nº 001-001-			
15/09/2013		-67-			
	2.1.03	IESS POR PAGAR		222,74	
		APORTE PATRONAL	125,87		
		APORTE PERSONAL	96,87		
	1.1.02	BANCOS			222,74
		P/R PAGO DEL SEGURO DEL MES DE AGOSTO			
15/09/2013		- 68-			
	2.1.02	IVA POR PAGAR		309,96	
	1.1.02	BANCOS			309,96
		SUMAN Y PASAN		**32409,42**	**32409,42**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO DIARIO

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº 16

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		32409,42	32409,42
		P/R PAGO DEL IVA MES DE AGOSTO			
18/09/2013		-69-			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		203,20	
	1.1.06	ANTICIPO RETENCION IMP. RENTA		4,00	
	1.1.07	ANTICIPO RETENCION IMP. IVA		16,80	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			200,00
	2.1.04	IVA EN VENTAS			24,00
		P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D09 S/F Nº 001-001-000000837			
19/09/2013		- 70-			
	5.1.02	COMPRAS		215,00	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		25,80	
	1.1.02	BANCOS			240,80
		P/R COMPRA DE MATERIALES A DISTRIBUIDORA DELGADO S/F Nº 001-001-0000			
20/09/2013		-71-			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		203,20	
	1.1.06	ANTICIPO RETENCION IMP. RENTA		4,00	
	1.1.07	ANTICIPO RETENCION IMP. IVA		16,80	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			200,00
	2.1.04	IVA EN VENTAS			24,00
		P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D04 S/F Nº 001-001-000000838			
24/09/2013		-72-			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		203,20	
	1.1.06	ANTICIPO RETENCION IMP. RENTA		4,00	
	1.1.07	ANTICIPO RETENCION IMP. IVA		16,80	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			200,00
	2.1.04	IVA EN VENTAS			24,00
		P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D05 S/F Nº 001-001-000000839			
24/09/2013		-73-			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		203,20	
		SUMAN Y PASAN		**33525,42**	**33322,22**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO DIARIO

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº 17

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		33525,42	33322,22
	1.1.06	ANTICIPO RETENCION IMP. RENTA		4,00	
	1.1.07	ANTICIPO RETENCION IMP.IVA		16,80	
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS			200,00
	2.1.04	IVA EN VENTAS			24,00
		P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D04 S/F Nº 001-001-000000855			
30/09/2013		-74-			
	5.1.04	SERVICIOS PROFESIONALES		60,00	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS		7,20	
	1.1.02	BANCOS			67,20
		P/R PAGO DE SERVICIOS PROFESIONALES A AGUIRRE SALAZAR ANDREA BELEN S/F Nº 001-001-000			
30/09/2013		-75-			
	5.1.05	SUELDOS Y SALARIOS		1036,00	
	5.1.06	APORTE PATRONAL		125,87	
	2.1.03	IESS POR PAGAR			222,74
		APORTE PATRONAL POR PAGAR	125,87		
		APORTE PERSONAL POR PAGAR	96,87		
	1.1.02	BANCOS			939,13
		P/R PAGO DE SUELDO			
30/09/2013		-76-			
	5.1.07	PROVISIONES SOCIALES		288,83	
	5.1.07.01	DECIMO TERCER SUELDO	86,33		
	5.1.07.02	DECIMO CUARTO SUELDO	73,00		
	5.1.07.03	FONDOS DE RESERVA	86,33		
	5.1.07.04	VACACIONES	43,17		
	2.1.05	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR			288,83
	2.1.05.01	DECIMO TERCER SUELDO	86,33		
	2.1.05.02	DECIMO CUARTO SUELDO	73,00		
	2.1.05.03	FONDOS DE RESERVA	86,33		
	2.1.05.04	VACACIONES	43,17		
		P/R PAGO PROVISIONES SOCIALES			
30/09/2013		-77-			
	2.1.04	IVA EN VENTAS		276,00	
	1.1.05	IVA EN COMPRAS			111,60
		SUMAN Y PASAN		**35340,12**	**35175,72**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO DIARIO

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº 18

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		35340,12	35175,72
	2.1.02	IVA POR PAGAR			164,40
		P/R LIQUIDACION DEL IVA			
30/09/2013		-78-			
	5.1.08	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA		2,63	
	5.1.09	DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION		27,78	
	5.1.10	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES		18,75	
	1.2.02	DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE OFICINA			2,63
	1.2.04	DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE COMPUTO			27,78
	1.2.06	DEPRECIACIÓN ACUM. MUEBLES Y ENSERES			18,75
		P/R LAS DEPRECIACIONES			
		TOTAL		**35389,28**	**35389,28**
		AJUSTES			
30/09/2013		-79-			
	5.1.11	CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA		6,50	
	1.1.05	SUMINISTROS DE OFICINA			6,50
		P/R CONSUMO DE LOS SUMINISTROS DE OFICINA			
30/09/2013		-80-			
	5.1.12	CUENTAS INCOBRABLES		118,42	
	1.1.03.01	PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES			118,42
		P/R LA PROVISION DE LAS CUENTAS PENDIENTES DE COBRO			
		REGULACION			
30/09/2013		-81-			
	4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS		9105,00	
	4.1.02	VENTAS		1478,00	
	4.1.03	UTILIDAD OPERACIONAL			8158,00
	5.1.01	GASTOS OPERATIVOS			1350,00
	5.1.02	COMPRAS			1075,00
		P/R LA UTILIDAD OPERACIONAL			
		TOTAL		**46097,20**	**46097,20**
		ASIENTOS DE CIERRE			
30/09/2013		- 82-			
	4.1.03	UTILIDAD OPERACIONAL		8158,00	
	6.1	RESUMEN DE PERDIDAS Y GANANCIAS			8158,00
		P/R RESUMEN DE LAS CUENTAS DE INGRESO			
		SUMAN Y PASAN		**54255,20**	**54255,20**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO DIARIO

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

FOLIO Nº 19

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		54255,20	54255,20
30/09/2013		- 83-			
	6.1	RESUMEN DE PERDIDAS Y GANANCIAS		4879,50	
	5.1.03	SERVICIO DE INTERNET			75,00
	5.1.04	SERVICIOS PROFESIONALES			180,00
	5.1.05	SUELDOS Y SALARIOS			3108,00
	5.1.06	APORTE PATRONAL			377,61
	5.1.07	PROVISIONES SOCIALES			866,49
	5.1.08	DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA			7,89
	5.1.09	DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION			83,34
	5.1.10	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES			56,25
	5.1.11	CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA			6,50
	5.1.12	CUENTAS INCOBRABLES			118,42
		P/R CIERRE DE LAS CUENTAS DE GASTO			
30/09/2013		- 84-			
	6.1	RESUMEN DE PERDIDAS Y GANANCIAS		3278,50	
	3.2.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO			3278,50
		P/R LA UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO			
		TOTAL		**62413,20**	**62413,20**

GERENTE **CONTADORA**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO MAYOR

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

CUENTA: CAJA **CODIGO:** 1.1.01

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
01/07/2013	P/R EL ESTADO DE SITUACION INICIAL	1/1	350,00	0,00	350,00
	TOTAL		**350,00**	**0,00**	**350,00**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO MAYOR

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

CUENTA: BANCOS **CODIGO:** 1.1.02

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
01/07/2013	P/R EL ESTADO DE SITUACION INICIAL	1/1	7.500,00	0,00	7.500,00
01/07/2013	P/R PAGO ALQUILER DE INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EMIFOCOM CIA. LTDA. S/F Nº 001-001-	1/4	0,00	504,00	6.996,00
03/07/2013	P/R LA COMPRA DE MATERIALES A DISDEL S/F Nº 001-001-	2/9	0,00	224,00	6.772,00
11/07/2013	P/R PAGO DEL SERVICIO DE INTERNET A ELECSA S/F Nº 001-001-	4/17	0,00	28,00	6.744,00
15/07/2013	P/R PAGO DEL SEGURO DEL MES DE JUNIO	5/18	0,00	222,74	6.521,26
15/07/2013	P/R PAGO DEL IVA MES DE JUNIO	5/19	0,00	85,00	6.436,26
18/07/2013	P/R COMPRA DE MATERIALES A DISTRIBUIDORA DELGADO S/F Nº 001-001-0000	5/20	0,00	89,60	6.346,66
30/07/2013	P/R PAGO DE SERVICIOS PROFESIONALES A AGUIRRE SALAZAR ANDREA BELEN S/F Nº 001-001-000	5/23	0,00	67,20	6.279,46
31/07/2013	P/R PAGO DE SUELDO	6/24	0,00	939,13	5.340,33
01/08/2013	P/R PAGO ALQUILER DE INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EMIFOCOM CIA. LTDA. S/F Nº 001-001-	9/38	0,00	504,00	4.836,33
03/08/2013	P/R LA COMPRA DE MATERIALES A DISDEL S/F Nº 001-001-	9/39	0,00	313,60	4.522,73
11/08/2013	P/R PAGO DEL SERVICIO DE INTERNET A ELECSA S/F Nº 001-001-	10/43	0,00	28,00	4.494,73
	SUMAN Y PASAN		**7.500,00**	**3.005,27**	**4.494,73**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO MAYOR

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

CUENTA: BANCOS **CODIGO:** 1.1.02

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		7.500,00	3.005,27	4.494,73
15/08/2013	P/R PAGO DEL SEGURO DEL MES DE JULIO	11/47	0,00	222,74	4.271,99
15/08/2013	P/R PAGO DEL IVA MES DE JULIO	11/48	0,00	474,00	3.797,99
18/08/2013	P/R COMPRA DE MATERIALES A DISTRIBUIDORA DELGADO S/F Nº 001-001-0000	11/49	0,00	134,40	3.663,59
30/08/2013	P/R PAGO DE SERVICIOS PROFESIONALES A AGUIRRE SALAZAR ANDREA BELEN S/F Nº 001-001-000	12/52	0,00	67,20	3.596,39
31/08/2013	P/R PAGO DE SUELDO	12/53	0,00	939,13	2.657,26
01/09/2013	P/R PAGO ALQUILER DE INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EMIFOCOM CIA. LTDA. S/F Nº 001-001-	13/57	0,00	504,00	2.153,26
03/09/2013	P/R LA COMPRA DE MATERIALES A DISDEL S/F Nº 001-001-	14/59	0,00	201,60	1.951,66
11/09/2013	P/R PAGO DEL SERVICIO DE INTERNET A ELECSA S/F Nº 001-001-	15/66	0,00	28,00	1.923,66
15/09/2013	P/R PAGO DEL SEGURO DEL MES DE AGOSTO	15/67	0,00	222,74	1.700,92
15/09/2013	P/R PAGO DEL IVA MES DE AGOSTO	15/68	0,00	309,96	1.390,96
18/09/2013	P/R COMPRA DE MATERIALES A DISTRIBUIDORA DELGADO S/F Nº 001-001-0000	16/70	0,00	240,80	1.150,16
30/09/2013	P/R PAGO DE SERVICIOS PROFESIONALES A AGUIRRE SALAZAR ANDREA BELEN S/F Nº 001-001-000	17/74	0,00	67,20	1.082,96
30/09/2013	P/R PAGO DE SUELDO	17/75	0,00	939,13	143,83
	TOTAL		**7.500,00**	**7.356,17**	**143,83**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO MAYOR

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

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

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
01/07/2013	P/R EL ESTADO DE SITUACION INICIAL	1/1	1.008,00	0,00	1.008,00
01/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A DIRECCION PROVINCIAL DE SALUD DE LOJA S/F Nº 001-001-000000770	1/2	304,80	0,00	1.312,80
	SUMAN Y PASAN		**1.312,80**	**0,00**	**1.312,80**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO MAYOR

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

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

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		1.312,80	0,00	1.312,80
01/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION AL AREA DE SALUD Nº 3 LOJA S/F Nº 001-001-000000771	1/3	203,20	0,00	1.516,00
03/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION AL AREA DE SALUD Nº 2 LOJA S/F Nº 001-001-000000774	2/5	203,20	0,00	1.719,20
03/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION AL AREA DE SALUD Nº 2 LOJA S/F Nº 001-001-000000775	2/6	203,20	0,00	1.922,40
03/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N 11 D04 S/F Nº 001-001-000000776	2/7	406,40	0,00	2.328,80
03/07/2013	P/R COBRO POR REVISION DE EQUIPO BIOMETRICO A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N 11 D04 S/F Nº 001-001-000000777	2/8	66,04	0,00	2.394,84
04/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N 11 D08 S/F Nº 001-001-000000778	3/10	406,40	0,00	2.801,24
04/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N 11 D02 S/F Nº 001-001-000000779	3/11	203,20	0,00	3.004,44
04/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N 11 D05 S/F Nº 001-001-000000782	3/12	406,40	0,00	3.410,84
04/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION AL AREA DE SALUD Nº 11 GONZANAMA S/F Nº 001-001-000000784	3/13	203,20	0,00	3.614,04
04/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION AL AREA DE SALUD Nº 12 VILCABAMBA S/F Nº 001-001-000000785	4/14	203,20	0,00	3.817,24
08/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D01 S/F Nº 001-001-000000792	4/15	203,20	0,00	4.020,44
09/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D06 S/F Nº 001-001-000000793	4/16	406,40	0,00	4.426,84
23/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D09 S/F Nº 001-001-000000798	5/21	203,20	0,00	4.630,04
24/07/2013	P/R COBRO DE LA VENTA DE RELOJ BIOMETRICO A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D09 S/F Nº 001-001-000000800	5/22	1.288,80	0,00	5.918,84
01/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D01 S/F Nº 001-001-000000801	7/28	203,20	0,00	6.122,04
01/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A EL AREA DE SALUD Nº 2 LOJA S/F Nº 001-001-000000802	7/29	203,20	0,00	6.325,24
	SUMAN Y PASAN		**6.325,24**	**0,00**	**6.325,24**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO MAYOR

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

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

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		6.325,24	0,00	6.325,24
01/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A EL AREA DE SALUD Nº 3 LOJA S/F Nº 001-001-000000803	7/30	203,20	0,00	6.528,44
01/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D02 S/F Nº 001-001-000000805	7/31	203,20	0,00	6.731,64
01/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D06 S/F Nº 001-001-000000806	8/32	203,20	0,00	6.934,84
01/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D05 S/F Nº 001-001-000000807	8/33	203,20	0,00	7.138,04
01/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D08 S/F Nº 001-001-000000809	8/34	203,20	0,00	7.341,24
01/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION EL AREA DE SALUD Nº 11 GONZANAMA S/F Nº 001-001-000000810	8/35	203,20	0,00	7.544,44
01/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION EL AREA DE SALUD Nº 12 VILCABAMBA S/F Nº 001-001-000000811	9/36	203,20	0,00	7.747,64
01/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D09 S/F Nº 001-001-000000812	9/37	203,20	0,00	7.950,84
05/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D09 S/F Nº 001-001-000000812	9/40	304,80	0,00	8.255,64
05/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION PROVINCIAL DE SALUD DE LOJA S/F Nº 001-001-000000814	10/41	304,80	0,00	8.560,44
05/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D02 S/F Nº 001-001-000000815	10/42	203,20	0,00	8.763,64
12/08/2013	P/R COBRO DE LA VENTA DE MICROFONO PARA RADIO BASE A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D09 S/F Nº 001-001-000000816	10/44	222,32	0,00	8.985,96
12/08/2013	P/R COBRO POR ASISTENCIA TECNICA EQUIPO BIOMETRICO A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D09 S/F Nº 001-001-000000817	11/45	40,64	0,00	9.026,60
15/08/2013	P/R COBRO DE LA VENTA BATERIA MOTOROLA PRO-5150 A LA COORDINACION ZONAL DE SALUD 7 S/F Nº 001-001-000000822	11/46	76,25	0,00	9.102,85
20/08/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D04 S/F Nº 001-001-000000823	12/50	203,20	0,00	9.306,05
29/08/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D06 S/F Nº 001-001-000000824	12/51	203,20	0,00	9.509,25
	SUMAN Y PASAN		**9.509,25**	**0,00**	**9.509,25**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO MAYOR

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

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

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		9.509,25	0,00	9.509,25
03/09/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION PROVINCIAL DE SALUD DE LOJA S/F Nº 001-001-000000825	13/58	304,80	0,00	9.814,05
06/09/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A EL AREA DE SALUD Nº2 LOJA S/F Nº 001-001-000000828	14/60	203,20	0,00	10.017,25
06/09/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A EL AREA DE SALUD Nº3 LOJA S/F Nº 001-001-000000829	14/61	203,20	0,00	10.220,45
06/09/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D02 S/F Nº 001-001-000000830	14/62	203,20	0,00	10.423,65
06/09/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D06 S/F Nº 001-001-000000831	14/63	203,20	0,00	10.626,85
06/09/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D08 S/F Nº 001-001-000000833	15/64	203,20	0,00	10.830,05
06/09/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A EL AREA DE SALUD Nº 12 VILCABAMBA S/F Nº 001-001-000000835	15/65	203,20	0,00	11.033,25
18/09/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D09 S/F Nº 001-001-000000837	16/69	203,20	0,00	11.236,45
20/09/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D04 S/F Nº 001-001-000000838	16/71	203,20	0,00	11.439,65
24/09/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D05 S/F Nº 001-001-000000839	16/72	203,20	0,00	11.642,85
24/09/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D04 S/F Nº 001-001-000000855	16/73	203,20	0,00	11.846,05
	TOTAL		**11.846,05**	**0,00**	**11.846,05**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO MAYOR

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

CUENTA: (-) PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES **CODIGO:** 1.1.03.01

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
30/09/2013	P/R LA PROVISION DE LAS CUENTAS PENDIENTES	18/80	0,00	118,42	118,42
	TOTAL		**0,00**	**118,42**	**118,42**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO MAYOR

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

CUENTA: SUMINISTROS DE OFICINA **CODIGO:** 1.1.04

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
01/07/2013	P/R EL ESTADO DE SITUACION INICIAL	1/1	20,00	0,00	20,00
30/07/2013	P/R CONSUMO DE LOS SUMINISTROS DE OFICINA	18/79	0,00	6,50	13,50
	TOTAL		**20,00**	**6,50**	**13,50**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO MAYOR

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

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

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
01/07/2013	P/R PAGO ALQUILER DE INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EMIFOCOM CIA. LTDA. S/F Nº 001-001-	1/4	54,00	0,00	54,00
03/07/2013	P/R LA COMPRA DE MATERIALES A DISDEL S/F Nº 001-001-	2/9	24,00	0,00	78,00
11/07/2013	P/R PAGO DEL SERVICIO DE INTERNET A ELECSA S/F Nº 001-001-	4/17	3,00	0,00	81,00
18/07/2013	P/R COMPRA DE MATERIALES A DISTRIBUIDORA DELGADO S/F Nº 001-001-0000	5/20	9,60	0,00	90,60
30/07/2013	P/R PAGO DE SERVICIOS PROFESIONALES A AGUIRRE SALAZAR ANDREA BELEN S/F Nº 001-001-000	5/23	7,20	0,00	97,80
31/07/2013	P/R LIQUIDACION DEL IVA	6/26	0,00	97,80	0,00
01/08/2013	P/R PAGO ALQUILER DE INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EMIFOCOM CIA. LTDA. S/F Nº 001-001-	9/38	54,00	0,00	54,00
04/08/2013	P/R LA COMPRA DE MATERIALES A DISDEL S/F Nº 001-001-	9/39	33,60	0,00	87,60
11/08/2013	P/R PAGO DEL SERVICIO DE INTERNET A ELECSA S/F Nº 001-001-	10/43	3,00	0,00	90,60
16/08/2013	P/R COMPRA DE MATERIALES A DISTRIBUIDORA DELGADO S/F Nº 001-001-0000	11/49	14,40	0,00	105,00
30/08/2013	P/R PAGO DE SERVICIOS PROFESIONALES A AGUIRRE SALAZAR ANDREA BELEN S/F Nº 001-001-000	12/52	7,20	0,00	112,20
31/08/2013	P/R LIQUIDACION DEL IVA	13/55	0,00	112,20	0,00
	SUMAN Y PASAN		**210,00**	**210,00**	**0,00**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO MAYOR

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

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

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		210,00	210,00	0,00
01/09/2013	P/R PAGO ALQUILER DE INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EMIFOCOM CIA. LTDA. S/F Nº 001-001-	13/57	54,00	0,00	54,00
05/09/2013	P/R LA COMPRA DE MATERIALES A DISDEL S/F Nº 001-001-	14/59	21,60	0,00	75,60
11/09/2013	P/R PAGO DEL SERVICIO DE INTERNET A ELECSA S/F Nº 001-001-	15/66	3,00	0,00	78,60
19/09/2013	P/R COMPRA DE MATERIALES A DISTRIBUIDORA DELGADO S/F Nº 001-001-0000	16/70	25,80	0,00	104,40
30/09/2013	P/R PAGO DE SERVICIOS PROFESIONALES A AGUIRRE SALAZAR ANDREA BELEN S/F Nº 001-001-000	17/74	7,20	0,00	111,60
30/09/2013	P/R LIQUIDACION DEL IVA	17/77	0	111,60	0,00
	TOTAL		**321,60**	**321,60**	**0,00**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO MAYOR

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

CUENTA: ANTICIPO RETENCION IMP. RENTA **CODIGO:** 1.1.06

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
01/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A DIRECCION PROVINCIAL DE SALUD DE LOJA S/F Nº 001-001-000000770	1/2	6,00	0,00	6,00
01/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION AL AREA DE SALUD Nº 3 LOJA S/F Nº 001-001-000000771	1/3	4,00	0,00	10,00
03/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION AL AREA DE SALUD Nº 2 LOJA S/F Nº 001-001-000000774	2/5	4,00	0,00	14,00
03/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION AL AREA DE SALUD Nº 2 LOJA S/F Nº 001-001-000000775	2/6	4,00	0,00	18,00
03/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N 11 D04 S/F Nº 001-001-000000776	2/7	8,00	0,00	26,00
03/07/2013	P/R COBRO POR REVISION DE EQUIPO BIOMETRICO A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N 11 D04 S/F Nº 001-001-000000777	2/8	1,30	0,00	27,30
	SUMAN Y PASAN		**27,30**	**0,00**	**27,30**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO MAYOR

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

CUENTA: ANTICIPO RETENCION IMP. RENTA **CODIGO:** 1.1.06

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		27,30	0,00	27,30
04/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N 11 D08 S/F Nº 001-001-000000778	3/10	8,00	0,00	35,30
04/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N 11 D02 S/F Nº 001-001-000000779	3/11	4,00	0,00	39,30
04/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N 11 D05 S/F Nº 001-001-000000782	3/12	8,00	0,00	47,30
04/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION AL AREA DE SALUD Nº 11 GONZANAMA S/F Nº 001-001-000000784	3/13	4,00	0,00	51,30
04/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION AL AREA DE SALUD Nº 12 VILCABAMBA S/F Nº 001-001-000000785	4/14	4,00	0,00	55,30
08/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D01 S/F Nº 001-001-000000792	4/15	4,00	0,00	59,30
09/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D06 S/F Nº 001-001-000000793	4/16	8,00	0,00	67,30
23/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D09 S/F Nº 001-001-000000798	5/21	4,00	0,00	71,30
24/07/2013	P/R COBRO DE LA VENTA DE RELOJ BIOMETRICO A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D09 S/F Nº 001-001-000000800	5/22	12,00	0,00	83,30
01/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D01 S/F Nº 001-001-000000801	7/28	4,00	0,00	87,30
01/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A EL AREA DE SALUD Nº 2 LOJA S/F Nº 001-001-000000802	7/29	4,00	0,00	91,30
01/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A EL AREA DE SALUD Nº 3 LOJA S/F Nº 001-001-000000803	7/30	4,00	0,00	95,30
01/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D02 S/F Nº 001-001-000000805	7/31	4,00	0,00	99,30
01/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D06 S/F Nº 001-001-000000806	8/32	4,00	0,00	103,30
01/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D05 S/F Nº 001-001-000000807	8/33	4,00	0,00	107,30
01/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D08 S/F Nº 001-001-000000809	8/34	4,00	0,00	111,30
	SUMAN Y PASAN		**111,30**	**0,00**	**111,30**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO MAYOR

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

CUENTA: ANTICIPO RETENCION IMP. RENTA **CODIGO:** 1.1.06

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		111,30	0,00	111,30
01/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION EL AREA DE SALUD Nº 11 GONZANAMA S/F Nº 001-001-000000810	8/35	4,00	0,00	115,30
01/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION EL AREA DE SALUD Nº 12 VILCABAMBA S/F Nº 001-001-000000811	9/36	4,00	0,00	119,30
01/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D09 S/F Nº 001-001-000000812	9/37	4,00	0,00	123,30
05/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D09 S/F Nº 001-001-000000812	9/40	6,00	0,00	129,30
05/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION PROVINCIAL DE SALUD DE LOJA S/F Nº 001-001-000000814	10/41	6,00	0,00	135,30
05/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D02 S/F Nº 001-001-000000815	10/42	4,00	0,00	139,30
12/08/2013	P/R COBRO DE LA VENTA DE MICROFONO PARA RADIO BASE A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D09 S/F Nº 001-001-000000816	10/44	2,07	0,00	141,37
12/08/2013	P/R COBRO POR ASISTENCIA TECNICA EQUIPO BIOMETRICO A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D09 S/F Nº 001-001-000000817	11/45	0,80	0,00	142,17
15/08/2013	P/R COBRO DE LA VENTA BATERIA MOTOROLA PRO-5150 A LA COORDINACION ZONAL DE SALUD 7 S/F Nº 001-001-000000822	11/46	0,71	0,00	142,88
20/08/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D04 S/F Nº 001-001-000000823	12/50	4,00	0,00	146,88
29/08/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D06 S/F Nº 001-001-000000824	12/51	4,00	0,00	150,88
03/09/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION PROVINCIAL DE SALUD DE LOJA S/F Nº 001-001-000000825	13/58	6,00	0,00	156,88
06/09/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A EL AREA DE SALUD Nº2 LOJA S/F Nº 001-001-000000828	14/60	4,00	0,00	160,88
06/09/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A EL AREA DE SALUD Nº3 LOJA S/F Nº 001-001-000000829	14/61	4,00	0,00	164,88
06/09/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D02 S/F Nº 001-001-000000830	14/62	4,00	0,00	168,88
	SUMAN Y PASAN		**168,88**	**0,00**	**168,88**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO MAYOR

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

CUENTA: ANTICIPO RETENCION IMP. RENTA **CODIGO:** 1.1.06

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		168,88	0,00	168,88
06/09/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D06 S/F Nº 001-001-000000831	14/63	4,00	0,00	172,88
06/09/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D08 S/F Nº 001-001-000000833	15/64	4,00	0,00	176,88
06/09/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A EL AREA DE SALUD Nº 12 VILCABAMBA S/F Nº 001-001-000000835	15/65	4,00	0,00	180,88
18/09/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D09 S/F Nº 001-001-000000837	16/69	4,00	0,00	184,88
20/09/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D04 S/F Nº 001-001-000000838	16/71	4,00	0,00	188,88
24/09/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D05 S/F Nº 001-001-000000839	16/72	4,00	0,00	192,88
24/09/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D04 S/F Nº 001-001-000000855	16/73	4,00	0,00	196,88
	TOTAL		**196,88**	**0,00**	**196,88**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO MAYOR

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

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

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
01/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A DIRECCION PROVINCIAL DE SALUD DE LOJA S/F Nº 001-001-000000770	1/2	25,20	0,00	25,20
01/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION AL AREA DE SALUD Nº 3 LOJA S/F Nº 001-001-000000771	1/3	16,80	0,00	42,00
	SUMAN Y PASAN		**42,00**	**0,00**	**42,00**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO MAYOR

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

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

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		42,00	0,00	42,00
03/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION AL AREA DE SALUD Nº 2 LOJA S/F Nº 001-001-000000774	2/5	16,80	0,00	58,80
03/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION AL AREA DE SALUD Nº 2 LOJA S/F Nº 001-001-000000775	2/6	16,80	0,00	75,60
03/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N 11 D04 S/F Nº 001-001-000000776	2/7	33,60	0,00	109,20
03/07/2013	P/R COBRO POR REVISION DE EQUIPO BIOMETRICO A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N 11 D04 S/F Nº 001-001-000000777	2/8	5,46	0,00	114,66
04/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N 11 D08 S/F Nº 001-001-000000778	3/10	33,60	0,00	148,26
04/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N 11 D02 S/F Nº 001-001-000000779	3/11	16,80	0,00	165,06
04/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N 11 D05 S/F Nº 001-001-000000782	3/12	33,60	0,00	198,66
04/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION AL AREA DE SALUD Nº 11 GONZANAMA S/F Nº 001-001-000000784	3/13	16,80	0,00	215,46
04/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION AL AREA DE SALUD Nº 12 VILCABAMBA S/F Nº 001-001-000000785	4/14	16,80	0,00	232,26
08/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D01 S/F Nº 001-001-000000792	4/15	16,80	0,00	249,06
09/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D06 S/F Nº 001-001-000000793	4/16	33,60	0,00	282,66
23/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D09 S/F Nº 001-001-000000798	5/21	16,80	0,00	299,46
24/07/2013	P/R COBRO DE LA VENTA DE RELOJ BIOMETRICO A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D09 S/F Nº 001-001-000000800	5/22	43,20	0,00	342,66
01/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D01 S/F Nº 001-001-000000801	7/28	16,80	0,00	359,46
01/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A EL AREA DE SALUD Nº 2 LOJA S/F Nº 001-001-000000802	7/29	16,80	0,00	376,26
01/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A EL AREA DE SALUD Nº 3 LOJA S/F Nº 001-001-000000803	7/30	16,80	0,00	393,06
	SUMAN Y PASAN		**393,06**	**0,00**	**393,06**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO MAYOR

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

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

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		393,06	0,00	393,06
01/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D02 S/F Nº 001-001-000000805	7/31	16,80	0,00	409,86
01/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D06 S/F Nº 001-001-000000806	8/32	16,80	0,00	426,66
01/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D05 S/F Nº 001-001-000000807	8/33	16,80	0,00	443,46
01/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D08 S/F Nº 001-001-000000809	8/34	16,80	0,00	460,26
01/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION EL AREA DE SALUD Nº 11 GONZANAMA S/F Nº 001-001-000000810	8/35	16,80	0,00	477,06
01/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION EL AREA DE SALUD Nº 12 VILCABAMBA S/F Nº 001-001-000000811	9/36	16,80	0,00	493,86
01/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D09 S/F Nº 001-001-000000812	9/37	16,80	0,00	510,66
05/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D09 S/F Nº 001-001-000000812	9/40	25,20	0,00	535,86
05/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION PROVINCIAL DE SALUD DE LOJA S/F Nº 001-001-000000814	10/41	25,20	0,00	561,06
05/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D02 S/F Nº 001-001-000000815	10/42	16,80	0,00	577,86
12/08/2013	P/R COBRO DE LA VENTA DE MICROFONO PARA RADIO BASE A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D09 S/F Nº 001-001-000000816	10/44	7,45	0,00	585,31
12/08/2013	P/R COBRO POR ASISTENCIA TECNICA EQUIPO BIOMETRICO A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D09 S/F Nº 001-001-000000817	11/45	3,36	0,00	588,67
15/08/2013	P/R COBRO DE LA VENTA BATERIA MOTOROLA PRO-5150 A LA COORDINACION ZONAL DE SALUD 7 S/F Nº 001-001-000000822	11/46	2,56	0,00	591,23
20/08/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D04 S/F Nº 001-001-000000823	12/50	16,80	0,00	608,03
29/08/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D06 S/F Nº 001-001-000000824	12/51	16,80	0,00	624,83
	SUMAN Y PASAN		**624,83**	**0,00**	**624,83**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO MAYOR

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

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

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		624,83	0,00	624,83
03/09/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION PROVINCIAL DE SALUD DE LOJA S/F Nº 001-001-000000825	13/58	25,20	0,00	650,03
06/09/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A EL AREA DE SALUD Nº2 LOJA S/F Nº 001-001-000000828	14/60	16,80	0,00	666,83
06/09/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A EL AREA DE SALUD Nº3 LOJA S/F Nº 001-001-000000829	14/61	16,80	0,00	683,63
06/09/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D02 S/F Nº 001-001-000000830	14/62	16,80	0,00	700,43
06/09/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D06 S/F Nº 001-001-000000831	14/63	16,80	0,00	717,23
06/09/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D08 S/F Nº 001-001-000000833	15/64	16,80	0,00	734,03
06/09/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A EL AREA DE SALUD Nº 12 VILCABAMBA S/F Nº 001-001-000000835	15/65	16,80	0,00	750,83
18/09/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D09 S/F Nº 001-001-000000837	16/69	16,80	0,00	767,63
20/09/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D04 S/F Nº 001-001-000000838	16/71	16,80	0,00	784,43
24/09/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D05 S/F Nº 001-001-000000839	16/72	16,80	0,00	801,23
24/09/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D04 S/F Nº 001-001-000000855	16/73	16,80	0,00	818,03
	TOTAL		**818,03**	**0,00**	**818,03**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO MAYOR

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

CUENTA: EQUIPO DE OFICINA **CODIGO:** 1.2.01

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
01/07/2013	P/R EL ESTADO DE SITUACION INICIAL	1/1	350,00	0,00	350,00
	TOTAL		**350,00**	**0,00**	**350,00**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO MAYOR

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

CUENTA: DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA **CODIGO:** 1.2.02

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
31/07/2013	P/R LAS DEPRECIACIONES	6/27	0,00	2,63	2,63
31/08/2013	P/R LAS DEPRECIACIONES	13/56	0,00	2,63	5,26
30/09/2013	P/R LAS DEPRECIACIONES	18/78	0,00	2,63	7,89
	TOTAL		**0,00**	**7,89**	**7,89**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO MAYOR

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

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

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
01/07/2013	P/R EL ESTADO DE SITUACION INICIAL	1/1	1.500,00	0,00	1.500,00
	TOTAL		**1.500,00**	**0,00**	**1.500,00**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO MAYOR

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

CUENTA: DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION **CODIGO:** 1.2.04

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
31/07/2013	P/R LAS DEPRECIACIONES	6/27	0,00	27,78	27,78
31/08/2013	P/R LAS DEPRECIACIONES	13/56	0,00	27,78	55,56
30/09/2013	P/R LAS DEPRECIACIONES	18/78	0,00	27,78	83,34
	TOTAL		**0,00**	**83,34**	**83,34**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO MAYOR

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

CUENTA: MUEBLES Y ENSERES **CODIGO:** 1.2.05

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
01/07/2013	P/R EL ESTADO DE SITUACION INICIAL	1/1	2.500,00	0,00	2.500,00
	TOTAL		**2.500,00**	**0,00**	**2.500,00**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO MAYOR

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

CUENTA: DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES **CODIGO:** 1.2.06

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
31/07/2013	P/R LAS DEPRECIACIONES	6/27	0,00	18,75	18,75
31/08/2013	P/R LAS DEPRECIACIONES	13/56	0,00	18,75	37,50
30/09/2013	P/R LAS DEPRECIACIONES	18/78	0,00	18,75	56,25
	TOTAL		**0,00**	**56,25**	**56,25**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO MAYOR

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

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

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
01/07/2013	P/R EL ESTADO DE SITUACION INICIAL	1/1	0,00	3.500,00	3.500,00
	TOTAL		**0,00**	**3.500,00**	**3.500,00**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO MAYOR

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

CUENTA: IVA POR PAGAR **CODIGO:** 2.1.02

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
01/07/2013	P/R EL ESTADO DE SITUACION INICIAL	1/1	0,00	85,00	85,00
15/07/2013	P/R PAGO DEL IVA MES DE JUNIO	5/19	85,00	0,00	0,00
31/07/2013	P/R LIQUIDACION DEL IVA	6/26	0,00	474,00	474,00
15/08/2013	P/R PAGO DEL IVA MES DE JULIO	11/48	474,00	0,00	0,00
31/08/2013	P/R LIQUIDACION DEL IVA	13/55	0,00	309,96	309,96
15/09/2013	P/R PAGO DEL IVA MES DE AGOSTO	15/68	309,96	0,00	0,00
31/09/2013	P/R LIQUIDACION DEL IVA	17/77	0,00	164,40	164,40
	TOTAL		**868,96**	**1.033,36**	**164,40**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO MAYOR

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

CUENTA: IESS POR PAGAR **CODIGO:** 2.1.03

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
01/07/2013	P/R EL ESTADO DE SITUACION INICIAL	1/1	0,00	222,74	222,74
15/07/2013	P/R PAGO DEL SEGURO DEL MES DE JUNIO	5/18	222,74	0,00	0,00
	SUMAN Y PASAN		**222,74**	**222,74**	**0,00**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO MAYOR

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

CUENTA: IESS POR PAGAR **CODIGO:** 2.1.03

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		222,74	222,74	0,00
31/07/2013	P/R PAGO DE SUELDO	6/24	0,00	222,74	222,74
15/08/2013	P/R PAGO DEL SEGURO DEL MES DE JULIO	11/47	222,74	0,00	0,00
31/08/2013	P/R PAGO DE SUELDO	12/53	0,00	222,74	222,74
15/09/2013	P/R PAGO DEL SEGURO DEL MES DE AGOSTO	15/67	222,74	0,00	0,00
30/09/2013	P/R PAGO DE SUELDO	17/75	0,00	222,74	222,74
	TOTAL		**668,22**	**890,96**	**222,74**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO MAYOR

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

CUENTA: IVA EN VENTAS **CODIGO:** 2.1.04

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
01/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A DIRECCION PROVINCIAL DE SALUD DE LOJA S/F Nº 001-001-000000770	1/2	0,00	36,00	36,00
01/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION AL AREA DE SALUD Nº 3 LOJA S/F Nº 001-001-000000771	1/3	0,00	24,00	60,00
03/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION AL AREA DE SALUD Nº 2 LOJA S/F Nº 001-001-000000774	2/5	0,00	24,00	84,00
03/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION AL AREA DE SALUD Nº 2 LOJA S/F Nº 001-001-000000775	2/6	0,00	24,00	108,00
03/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N 11 D04 S/F Nº 001-001-000000776	2/7	0,00	48,00	156,00
03/07/2013	P/R COBRO POR REVISION DE EQUIPO BIOMETRICO A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N 11 D04 S/F Nº 001-001-000000777	2/8	0,00	7,80	163,80
04/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N 11 D08 S/F Nº 001-001-000000778	3/10	0,00	48,00	211,80
	SUMAN Y PASAN		**0,00**	**211,80**	**211,80**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO MAYOR

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

CUENTA: IVA EN VENTAS **CODIGO:** 2.1.04

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		0,00	211,80	211,80
04/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N 11 D02 S/F Nº 001-001-000000779	3/11	0,00	24,00	235,80
04/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N 11 D05 S/F Nº 001-001-000000782	3/12	0,00	48,00	283,80
04/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION AL AREA DE SALUD Nº 11 GONZANAMA S/F Nº 001-001-000000784	3/13	0,00	24,00	307,80
04/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION AL AREA DE SALUD Nº 12 VILCABAMBA S/F Nº 001-001-000000785	4/14	0,00	24,00	331,80
08/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D01 S/F Nº 001-001-000000792	4/15	0,00	24,00	355,80
09/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D06 S/F Nº 001-001-000000793	4/16	0,00	48,00	403,80
23/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D09 S/F Nº 001-001-000000798	5/21	0,00	24,00	427,80
24/07/2013	P/R COBRO DE LA VENTA DE RELOJ BIOMETRICO A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D09 S/F Nº 001-001-000000800	5/22	0,00	144,00	571,80
31/07/2013	P/R LIQUIDACION DEL IVA	6/26	571,80	0,00	0,00
01/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D01 S/F Nº 001-001-000000801	7/28	0,00	24,00	24,00
01/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A EL AREA DE SALUD Nº 2 LOJA S/F Nº 001-001-000000802	7/29	0,00	24,00	48,00
01/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A EL AREA DE SALUD Nº 3 LOJA S/F Nº 001-001-000000803	7/30	0,00	24,00	72,00
01/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D02 S/F Nº 001-001-000000805	7/31	0,00	24,00	96,00
01/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D06 S/F Nº 001-001-000000806	8/32	0,00	24,00	120,00
01/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D05 S/F Nº 001-001-000000807	8/33	0,00	24,00	144,00
01/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D08 S/F Nº 001-001-000000809	8/34	0,00	24,00	168,00
	SUMAN Y PASAN		**571,80**	**739,80**	**168,00**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO MAYOR

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

CUENTA: IVA EN VENTAS **CODIGO:** 2.1.04

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		571,80	739,80	168,00
01/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION EL AREA DE SALUD Nº 11 GONZANAMA S/F Nº 001-001-000000810	8/35	0,00	24,00	192,00
01/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION EL AREA DE SALUD Nº 12 VILCABAMBA S/F Nº 001-001-000000811	9/36	0,00	24,00	216,00
01/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D09 S/F Nº 001-001-000000812	9/37	0,00	24,00	240,00
05/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D09 S/F Nº 001-001-000000812	9/40	0,00	36,00	276,00
05/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION PROVINCIAL DE SALUD DE LOJA S/F Nº 001-001-000000814	10/41	0,00	36,00	312,00
05/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D02 S/F Nº 001-001-000000815	10/42	0,00	24,00	336,00
12/08/2013	P/R COBRO DE LA VENTA DE MICROFONO PARA RADIO BASE A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D09 S/F Nº 001-001-000000816	10/44	0,00	24,84	360,84
12/08/2013	P/R COBRO POR ASISTENCIA TECNICA EQUIPO BIOMETRICO A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D09 S/F Nº 001-001-000000817	11/45	0,00	4,80	365,64
15/08/2013	P/R COBRO DE LA VENTA BATERIA MOTOROLA PRO-5150 A LA COORDINACION ZONAL DE SALUD 7 S/F Nº 001-001-000000822	11/46	0,00	8,52	374,16
20/08/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D04 S/F Nº 001-001-000000823	12/50	0,00	24,00	398,16
29/08/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D06 S/F Nº 001-001-000000824	12/51	0,00	24,00	422,16
31/08/2013	P/R LIQUIDACION DEL IVA	13/55	422,16	0,00	0,00
03/09/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION PROVINCIAL DE SALUD DE LOJA S/F Nº 001-001-000000825	13/58	0,00	36,00	36,00
06/09/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A EL AREA DE SALUD Nº2 LOJA S/F Nº 001-001-000000828	14/60	0,00	24,00	60,00
06/09/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A EL AREA DE SALUD Nº3 LOJA S/F Nº 001-001-000000829	14/61	0,00	24,00	84,00
	SUMAN Y PASAN		**993,96**	**1.077,96**	**84,00**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO MAYOR

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

CUENTA: IVA EN VENTAS **CODIGO:** 2.1.04

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		993,96	1.077,96	84,00
06/09/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D02 S/F Nº 001-001-000000830	14/62	0,00	24,00	108,00
06/09/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D06 S/F Nº 001-001-000000831	14/63	0,00	24,00	132,00
06/09/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D08 S/F Nº 001-001-000000833	15/64	0,00	24,00	156,00
06/09/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A EL AREA DE SALUD Nº 12 VILCABAMBA S/F Nº 001-001-000000835	15/65	0,00	24,00	180,00
18/09/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D09 S/F Nº 001-001-000000837	16/69	0,00	24,00	204,00
20/09/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D04 S/F Nº 001-001-000000838	16/71	0,00	24,00	228,00
24/09/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D05 S/F Nº 001-001-000000839	16/72	0,00	24,00	252,00
24/09/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D04 S/F Nº 001-001-000000855	16/73	0,00	24,00	276,00
30/09/2013	P/R LIQUIDACION DEL IVA	17/77	276,00	0,00	0,00
	TOTAL		**1.269,96**	**1.269,96**	**0,00**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO MAYOR

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

CUENTA: PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR **CODIGO:** 2.1.05

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
31/07/2013	P/R PAGO PROVISIONES SOCIALES	6/25	0,00	288,83	288,83
31/08/2013	P/R PAGO PROVISIONES SOCIALES	12/54	0,00	288,83	577,66
30/09/2013	P/R PAGO PROVISIONES SOCIALES	17/76	0,00	288,83	866,49
	TOTAL		**0,00**	**866,49**	**866,49**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO MAYOR

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

CUENTA: CAPITAL **CODIGO:** 3.1.01

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
01/07/2013	P/R EL ESTADO DE SITUACION INICIAL	1/1	0,00	9.420,26	9.420,26
	TOTAL		**0,00**	**9.420,26**	**9.420,26**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO MAYOR

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

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

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
01/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A DIRECCION PROVINCIAL DE SALUD DE LOJA S/F Nº 001-001-000000770	1/2	0,00	300,00	300,00
01/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION AL AREA DE SALUD Nº 3 LOJA S/F Nº 001-001-000000771	1/3	0,00	200,00	500,00
03/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION AL AREA DE SALUD Nº 2 LOJA S/F Nº 001-001-000000774	2/5	0,00	200,00	700,00
03/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION AL AREA DE SALUD Nº 2 LOJA S/F Nº 001-001-000000775	2/6	0,00	200,00	900,00
03/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N 11 D04 S/F Nº 001-001-000000776	2/7	0,00	400,00	1300,00
03/07/2013	P/R COBRO POR REVISION DE EQUIPO BIOMETRICO A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N 11 D04 S/F Nº 001-001-000000777	2/8	0,00	65,00	1365,00
04/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N 11 D08 S/F Nº 001-001-000000778	3/10	0,00	400,00	1765,00
04/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N 11 D02 S/F Nº 001-001-000000779	3/11	0,00	200,00	1965,00
04/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N 11 D05 S/F Nº 001-001-000000782	3/12	0,00	400,00	2365,00
	SUMAN Y PASAN		**0,00**	**2.365,00**	**2.365,00**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO MAYOR

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

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

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		0,00	2365,00	2365,00
04/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION AL AREA DE SALUD Nº 11 GONZANAMA S/F Nº 001-001-000000784	3/13	0,00	200,00	2565,00
04/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION AL AREA DE SALUD Nº 12 VILCABAMBA S/F Nº 001-001-000000785	4/14	0,00	200,00	2765,00
08/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D01 S/F Nº 001-001-000000792	4/15	0,00	200,00	2965,00
09/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D06 S/F Nº 001-001-000000793	4/16	0,00	400,00	3365,00
23/07/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D09 S/F Nº 001-001-000000798	5/21	0,00	200,00	3565,00
01/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D01 S/F Nº 001-001-000000801	7/28	0,00	200,00	3765,00
01/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A EL AREA DE SALUD Nº 2 LOJA S/F Nº 001-001-000000802	7/29	0,00	200,00	3965,00
01/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A EL AREA DE SALUD Nº 3 LOJA S/F Nº 001-001-000000803	7/30	0,00	200,00	4165,00
01/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D02 S/F Nº 001-001-000000805	7/31	0,00	200,00	4365,00
01/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D06 S/F Nº 001-001-000000806	8/32	0,00	200,00	4565,00
01/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D05 S/F Nº 001-001-000000807	8/33	0,00	200,00	4765,00
01/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D08 S/F Nº 001-001-000000809	8/34	0,00	200,00	4965,00
01/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION EL AREA DE SALUD Nº 11 GONZANAMA S/F Nº 001-001-000000810	8/35	0,00	200,00	5165,00
01/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION EL AREA DE SALUD Nº 12 VILCABAMBA S/F Nº 001-001-000000811	9/36	0,00	200,00	5365,00
01/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D09 S/F Nº 001-001-000000812	9/37	0,00	200,00	5565,00
05/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D09 S/F Nº 001-001-000000812	9/40	0,00	300,00	5865,00
	SUMAN Y PASAN		**0,00**	**5.865,00**	**5.865,00**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO MAYOR

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

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

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		0,00	5865,00	5865,00
05/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION PROVINCIAL DE SALUD DE LOJA S/F Nº 001-001-000000814	10/41	0,00	300,00	6165,00
05/08/2013	P/R COBRO DE LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D02 S/F Nº 001-001-000000815	10/42	0,00	200,00	6365,00
12/08/2013	P/R COBRO POR ASISTENCIA TECNICA EQUIPO BIOMETRICO A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D09 S/F Nº 001-001-000000817	11/45	0,00	40,00	6405,00
20/08/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D04 S/F Nº 001-001-000000823	12/50	0,00	200,00	6605,00
29/08/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D06 S/F Nº 001-001-000000824	12/51	0,00	200,00	6805,00
03/09/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION PROVINCIAL DE SALUD DE LOJA S/F Nº 001-001-000000825	13/58	0,00	300,00	7105,00
06/09/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A EL AREA DE SALUD Nº2 LOJA S/F Nº 001-001-000000828	14/60	0,00	200,00	7305,00
06/09/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A EL AREA DE SALUD Nº3 LOJA S/F Nº 001-001-000000829	14/61	0,00	200,00	7505,00
06/09/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D02 S/F Nº 001-001-000000830	14/62	0,00	200,00	7705,00
06/09/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D06 S/F Nº 001-001-000000831	14/63	0,00	200,00	7905,00
06/09/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D08 S/F Nº 001-001-000000833	15/64	0,00	200,00	8105,00
06/09/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A EL AREA DE SALUD Nº 12 VILCABAMBA S/F Nº 001-001-000000835	15/65	0,00	200,00	8305,00
18/09/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D09 S/F Nº 001-001-000000837	16/69	0,00	200,00	8505,00
20/09/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D04 S/F Nº 001-001-000000838	16/71	0,00	200,00	8705,00
24/09/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D05 S/F Nº 001-001-000000839	16/72	0,00	200,00	8905,00
	SUMAN Y PASAN		**0,00**	**8.905,00**	**8.905,00**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO MAYOR

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

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

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN		0,00	8905,00	8905,00
24/09/2013	P/R COBRO POR LA PRESTACION DE RADIOCOMUNICACION A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D04 S/F Nº 001-001-000000855	16/73	0,00	200,00	9105,00
30/09/2013	P/R LA UTILIDAD OPERACIONAL	18/82	9105,00	0,00	0,00
	TOTAL		**9.105,00**	**9.105,00**	**0,00**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO MAYOR

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

CUENTA: VENTAS **CODIGO:** 4.1.02

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
24/07/2013	P/R COBRO DE LA VENTA DE RELOJ BIOMETRICO A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D09 S/F Nº 001-001-000000800	5/22	0,00	1200,00	1200,00
12/08/2013	P/R COBRO DE LA VENTA DE MICROFONO PARA RADIO BASE A LA DIRECCION DISTRITAL DE SALUD N11 D09 S/F Nº 001-001-000000816	10/44	0,00	207,00	1407,00
15/08/2013	P/R COBRO DE LA VENTA BATERIA MOTOROLA PRO-5150 A LA COORDINACION ZONAL DE SALUD 7 S/F Nº 001-001-000000822	11/46	0,00	71,00	1478,00
30/09/2013	P/R LA UTILIDAD OPERACIONAL	18/82	1478,00	0,00	0,00
	TOTAL		**1.478,00**	**1.478,00**	**0,00**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO MAYOR

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

CUENTA: UTILIDAD OPERACIONAL **CODIGO:** 4.1.03

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
30/09/2013	P/R LA UTILIDAD OPERACIONAL	18/82	0,00	8158,00	8158,00
			0,00	**8158,00**	**8158,00**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO MAYOR

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

CUENTA: GASTOS OPERATIVOS **CODIGO:** 5.1.01

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
01/07/2013	P/R PAGO ALQUILER DE INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EMIFOCOM CIA. LTDA. S/F Nº 001-001-	1/4	450,00	0,00	450,00
01/08/2013	P/R PAGO ALQUILER DE INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EMIFOCOM CIA. LTDA. S/F Nº 001-001-	9/38	450,00	0,00	900,00
01/09/2013	P/R PAGO ALQUILER DE INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA A EMIFOCOM CIA. LTDA. S/F Nº 001-001-	13/57	450,00	0,00	1350,00
30/09/2013	P/R LA UTILIDAD OPERACIONAL	18/82	0,00	1350,00	0,00
	TOTAL		**1.350,00**	**1.350,00**	**0,00**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO MAYOR

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

CUENTA: COMPRAS **CODIGO:** 5.1.02

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
03/07/2013	P/R LA COMPRA DE MATERIALES A DISDEL S/F Nº 001-001-	2/9	200,00	0,00	200,00
18/07/2013	P/R COMPRA DE MATERIALES A DISTRIBUIDORA DELGADO S/F Nº 001-001-0000	5/20	80,00	0,00	280,00
04/08/2013	P/R LA COMPRA DE MATERIALES A DISDEL S/F Nº 001-001-	9/39	280,00	0,00	560,00
16/08/2013	P/R COMPRA DE MATERIALES A DISTRIBUIDORA DELGADO S/F Nº 001-001-0000	11/49	120,00	0,00	680,00
05/09/2013	P/R LA COMPRA DE MATERIALES A DISDEL S/F Nº 001-001-	14/59	180,00	0,00	860,00
19/09/2013	P/R COMPRA DE MATERIALES A DISTRIBUIDORA DELGADO S/F Nº 001-001-0000	16/70	215,00	0,00	1075,00
30/09/2013	P/R LA UTILIDAD OPERACIONAL	18/82	0,00	1075,00	0,00
	TOTAL		**1.075,00**	**1.075,00**	**0,00**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO MAYOR

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

CUENTA: SERVICIO DE INTERNET **CODIGO:** 5.1.03

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
11/07/2013	P/R PAGO DEL SERVICIO DE INTERNET A ELECSA S/F Nº 001-001-	4/17	25,00	0,00	25,00
11/08/2013	P/R PAGO DEL SERVICIO DE INTERNET A ELECSA S/F Nº 001-001-	10/43	25,00	0,00	50,00
11/09/2013	P/R PAGO DEL SERVICIO DE INTERNET A ELECSA S/F Nº 001-001-	15/66	25,00	0,00	75,00
	TOTAL		**75,00**	**0,00**	**75,00**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO MAYOR

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

CUENTA: SERVICIOS PROFESIONALES **CODIGO:** 5.1.04

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
30/07/2013	P/R PAGO DE SERVICIOS PROFESIONALES A AGUIRRE SALAZAR ANDREA BELEN S/F Nº 001-001-000	5/23	60,00	0,00	60,00
30/08/2013	P/R PAGO DE SERVICIOS PROFESIONALES A AGUIRRE SALAZAR ANDREA BELEN S/F Nº 001-001-000	12/52	60,00	0,00	120,00
30/09/2013	P/R PAGO DE SERVICIOS PROFESIONALES A AGUIRRE SALAZAR ANDREA BELEN S/F Nº 001-001-000	17/74	60,00	0,00	180,00
	TOTAL		**180,00**	**0,00**	**180,00**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO MAYOR

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

CUENTA: SUELDOS Y SALARIOS **CODIGO:** 5.1.05

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
31/07/2013	P/R PAGO DE SUELDO	6/24	1036,00	0,00	1036,00
31/08/2013	P/R PAGO DE SUELDO	12/53	1036,00	0,00	2072,00
30/09/2013	P/R PAGO DE SUELDO	17/75	1036,00	0,00	3108,00
	TOTAL		**3.108,00**	**0,00**	**3.108,00**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO MAYOR

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

CUENTA: APORTE PATRONAL **CODIGO:** 5.1.06

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
31/07/2013	P/R PAGO DE SUELDO	6/24	125,87	0,00	125,87
31/08/2013	P/R PAGO DE SUELDO	12/53	125,87	0,00	251,74
30/09/2013	P/R PAGO DE SUELDO	17/75	125,87	0,00	377,61
	TOTAL		**377,61**	**0,00**	**377,61**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO MAYOR

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

CUENTA: PROVISIONES SOCIALES **CODIGO:** 5.1.07

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
31/07/2013	P/R PAGO PROVISIONES SOCIALES	6/25	288,83	0,00	288,83
31/08/2013	P/R PAGO PROVISIONES SOCIALES	12/54	288,83	0,00	577,66
30/09/2013	P/R PAGO PROVISIONES SOCIALES	17/76	288,83	0,00	866,49
	TOTAL		**866,49**	**0,00**	**866,49**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO MAYOR

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

CUENTA: DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA **CODIGO:** 5.1.08

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
31/07/2013	P/R LAS DEPRECIACIONES	6/27	2,63	0,00	2,63
31/08/2013	P/R LAS DEPRECIACIONES	13/56	2,63	0,00	5,26
30/09/2013	P/R LAS DEPRECIACIONES	18/78	2,63	0,00	7,89
	TOTAL		**7,89**	**0,00**	**7,89**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO MAYOR

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

CUENTA: DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION **CODIGO:** 5.1.09

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
31/07/2013	P/R LAS DEPRECIACIONES	6/27	27,78	0,00	27,78
31/08/2013	P/R LAS DEPRECIACIONES	13/56	27,78	0,00	55,56
30/09/2013	P/R LAS DEPRECIACIONES	18/78	27,78	0,00	83,34
	TOTAL		**83,34**	**0,00**	**83,34**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO MAYOR

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

CUENTA: DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES **CODIGO:** 5.1.10

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
31/07/2013	P/R LAS DEPRECIACIONES	6/27	18,75	0,00	18,75
31/08/2013	P/R LAS DEPRECIACIONES	13/56	18,75	0,00	37,50
30/09/2013	P/R LAS DEPRECIACIONES	18/78	18,75	0,00	56,25
	TOTAL		**56,25**	**0,00**	**56,25**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO MAYOR

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

CUENTA: CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA **CODIGO:** 5.1.11

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
30/09/2013	P/R CONSUMO DE LOS SUMINISTROS DE OFICINA	18/79	6,50	0,00	6,50
	TOTAL		**6,50**	**0,00**	**6,50**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

LIBRO MAYOR

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD

CUENTA: CUENTAS INCOBRABLES **CODIGO:** 5.1.12

Fecha	Descripción	REF.	Debe	Haber	Saldo
30/09/2013	P/R CONSUMO DE LOS SUMINISTROS DE OFICINA	18/80	118,42	0,00	118,42
	TOTAL		**118,42**	**0,00**	**118,42**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

BALANCE DE COMPROBACIÓN

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD $

CODIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDO	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1.1.01	CAJA	350,00	0,00	350,00	0,00
1.1.02	BANCOS	7500,00	7356,17	143,83	0,00
1.1.03	CUENTAS POR COBRAR	11846,05	0,00	11846,05	0,00
1.1.04	SUMINISTROS DE OFICINA	20,00	0,00	20,00	0,00
1.1.05	IVA EN COMPRAS	321,60	321,60	0,00	0,00
1.1.06	ANTICIPO RETENCION IMP. RENTA	196,88	0,00	196,88	0,00
1.1.07	ANTICIPO RETENCION IMP. IVA	818,03	0,00	818,03	0,00
1.2.01	EQUIPO DE OFICINA	350,00	0,00	350,00	0,00
1.2.02	DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE OFICINA	0,00	7,89	0,00	7,89
1.2.03	EQUIPO DE COMPUTACION	1500,00	0,00	1500,00	0,00
1.2.04	DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION	0,00	83,34	0,00	83,34
1.2.05	MUEBLES Y ENSERES	2500,00	0,00	2500,00	0,00
1.2.06	DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERES	0,00	56,25	0,00	56,25
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	0,00	3500,00	0,00	3500,00
2.1.02	IVA POR PAGAR	868,96	1033,36	0,00	164,40
2.1.03	IESS POR PAGAR	668,22	890,96	0,00	222,74
2.1.04	IVA EN VENTAS	1269,96	1269,96	0,00	0,00
2.1.05	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	0,00	866,49	0,00	866,49
3.1	CAPITAL	0,00	9420,26	0,00	9420,26
4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS	0,00	9105,00	0,00	9105,00
4.1.02	VENTAS	0,00	1478,00	0,00	1478,00
5.1.01	GASTOS OPERATIVOS	1350,00	0,00	1350,00	0,00
5.1.02	COMPRAS	1075,00	0,00	1075,00	0,00
5.1.03	SERVICIOS DE INTERNET	75,00	0,00	75,00	0,00
5.1.04	SERVICIOS PROFESIONALES	180,00	0,00	180,00	0,00
5.1.05	SUELDOS Y SALARIOS	3108,00	0,00	3108,00	0,00
5.1.06	APORTE PATRONAL	377,61	0,00	377,61	0,00
5.1.07	PROVISIONES SOCIALES	866,49	0,00	866,49	0,00
5.1.08	DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	7,89	0,00	7,89	0,00
5.1.09	DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION	83,34	0,00	83,34	0,00
5.1.10	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	56,25	0,00	56,25	0,00
	TOTAL	**35389,28**	**35389,28**	**24904,37**	**24904,37**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

HOJA DE TRABAJO

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD $

CODIGO	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS		ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
1.1.01	CAJA	350,00				350,00				350,00	
1.1.02	BANCOS	143,83				143,83				143,83	
1.1.03	CUENTAS POR COBRAR	11846,05				11846,05				11846,05	
1.1.03.01	(-) PROVISION DE CUENTAS POR COBRAR				118,42		118,42			-118,42	
1.1.04	SUMINISTROS DE OFICINA	20,00			6,50	13,50				13,50	
1.1.05	IVA EN COMPRAS	0,00									
1.1.06	ANTICIPO RETENCION IMP. RENTA	196,88				196,88				196,88	
1.1.07	ANTICIPO RETENCION IMP. IVA	818,03				818,03				818,03	
1.2.01	EQUIPO DE OFICINA	350,00				350,00				350,00	
1.2.02	DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE OFICINA		7,89				7,89			-7,89	
1.2.03	EQUIPO DE COMPUTACION	1500,00				1500,00				1500,00	
1.2.04	DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION		83,34				83,34			-83,34	
1.2.05	MUEBLES Y ENSERES	2500,00				2500,00				2500,00	
1.2.06	DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERES		56,25				56,25			-56,25	
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		3500,00				3500,00				3500,00
2.1.02	IVA POR PAGAR		164,40				164,40				164,40
2.1.03	IESS POR PAGAR		222,74				222,74				222,74
2.1.04	IVA EN VENTAS		0,00								
2.1.05	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR		866,49				866,49				866,49
3.1	CAPITAL		9420,26				9420,26				9420,26
	SUMAN Y PASAN	**17724,79**	**14321,37**	**0,00**	**124,92**	**17718,29**	**14439,79**	**0,00**	**0,00**	**17452,39**	**14173,89**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

HOJA DE TRABAJO

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD $

CODIGO	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS		ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
	VIENEN	17724,79	14321,37	0,00	124,92	17718,29	14439,79	0,00	0,00	17452,39	14173,89
4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS		9105,00	9105,00							
4.1.02	VENTAS		1478,00	1478,00							
4.1.03	UTILIDAD OPERACIONAL				8158,00		8158,00		8158,00		
5.1.01	GASTOS OPERATIVOS	1350,00			1350,00						
5.1.02	COMPRAS	1075,00			1075,00						
5.1.03	SERVICIOS DE INTERNET	75,00				75,00		75,00			
5.1.04	SERVICIOS PROFESIONALES	180,00				180,00		180,00			
5.1.05	SUELDOS Y SALARIOS	3108,00				3108,00		3108,00			
5.1.06	APORTE PATRONAL	377,61				377,61		377,61			
5.1.07	PROVISIONES SOCIALES	866,49				866,49		866,49			
5.1.08	DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	7,89				7,89		7,89			
5.1.09	DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION	83,34				83,34		83,34			
5.1.10	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	56,25				56,25		56,25			
5.1.11	CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA			6,50		6,50		6,50			
5.1.12	CUENTAS INCOBRABLES			118,42		118,42		118,42			
		24904,37	**24904,37**	**10707,92**	**10707,92**	**22597,79**	**22597,79**	**4879,50**	**8158,00**	**17452,39**	**14173,89**
3.2.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO							3278,50			3278,50
								8158,00	**8158,00**	**17452,39**	**17452,39**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD $

4	**INGRESOS**			
4.1	**INGRESOS OPERACIONALES**			
4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS	9.105,00		
4.1.02	VENTAS	1.478,00		
5.1.01	(-) GASTOS OPERATIVOS	1350,00		
5.1.02	(-)COMPRAS	1075,00		
4.1.03	**UTILIDAD OPERACIONAL**		8.158,00	
	TOTAL INGRESOS			8.158,00
5.	**GASTOS**			
5.1	**GASTOS OPERACIONALES**			
5.1.03	SERVICIO DE INTERNET	75,00		
5.1.04	SERVICIOS PROFESIONALES	180,00		
5.1.05	SUELDOS Y SALARIOS	3108,00		
5.1.06	APORTE PATRONAL	377,61		
5.1.07	PROVISIONES SOCIALES	866,49		
5.1.08	DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	7,89		
5.1.09	DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION	83,34		
5.1.10	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	56,25		
5.1.11	CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA	6,50		
5.1.12	CUENTAS INCOBRABLES	118,42		
	TOTAL GASTOS OPERACIONALES		4879,50	
	TOTAL GASTOS			4879,50
3.2.01	**UTILIDAD DEL EJERCICIO**			**3.278,50**

Loja, 30 de Septiembre del 2013

GERENTE CONTADORA

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD $

1	**ACTIVO**			
1.1	**ACTIVO CORRIENTE**			
1.1.01	CAJA		350,00	
1.1.02	BANCOS		143,83	
1.1.03	CUENTAS POR COBRAR	11846,05		
1.1.03.01	PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES	-118,42	11727,63	
1.1.04	SUMINISTROS DE OFICINA		13,50	
1.1.06	ANTICIPO RETENCION IMP. RENTA		196,88	
1.1.07	ANTICIPO RETENCION IMP.IVA		818,03	
1.2	**ACTIVO NO CORRIENTE**			
1.2.01	EQUIPO DE OFICINA	350,00		
1.2.02	DEP.ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA	-7,89	342,11	
1.2.03	EQUIPO DE COMPUTACION	1500,00		
1.2.04	DEP. ACUMULADA EQUIPO COMPUTACION	-83,34	1416,66	
1.2.05	MUEBLES Y ENSERES	2500,00		
1.2.06	DEP. ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-56,25	2443,75	
	TOTAL ACTIVO			**17.452,39**
2	**PASIVO**			
2.1	**PASIVO CORRIENTE**			
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	3500,00		
2.1.02	IVA POR PAGAR	164,40		
2.1.04	IESS POR PAGAR	222,74		
2.1.05	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	866,49		
	TOTAL PASIVO		4753,63	
3	**PATRIMONIO**			
3.1	CAPITAL	9420,26		
3.2.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	3278,50		
	TOTAL PATRIMONIO		12698,76	
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			**17452,39**

Loja, 30 de Septiembre del 2013

GERENTE CONTADORA

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2013

Expresado en Dólares USD $

A. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Gastos Operativos	1512,00		
Compras	1204,00		
Pago del Servicio de Internet	84,00		
Pago del Seguro Social	668,22		
Pago del IVA	868,96		
Pago de Servicios Profesionales	201,60		
Pago de Sueldos y Salarios	2817,39		
		-7356,17	
FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			-7356,17
B. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Venta de Activos Fijos	0,00		
Compra de Activos Fijos	0,00		
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			0,00
C. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Pago de dividendos de un préstamo	0,00		
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			0,00
FLUJO NETO DE EFECTIVO			-7356,17
(+) EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO			7850,00
(=) EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO			**493,83**

Loja, 30 de Septiembre del 2013

GERENTE CONTADORA

g. DISCUSIÓN

El propietario no contaba con un plan de cuentas y manual de cuentas lo que limitaba la utilización adecuada de las mismas; inexistencia del registro del libro diario para registrar los hechos económicos suscitados, el mismo que sirve de base para que la empresa conozca con exactitud sus bienes, derechos y obligaciones; las depreciaciones de activos fijos no las efectúan lo que provoca el desconocimiento del desgaste que se produce en ellos y por lo tanto no se conoce el valor real al terminar cada periodo.

Falta emisión de facturas por todas las ventas realizadas, como consecuencia se ha clausurado dos veces a la empresa por parte del Servicio de Rentas Internas. Empleados contratados no se encuentra afiliados al IESS, así como tampoco reciben las remuneraciones adicionales y beneficios sociales, lo que conlleva a que la empresa pueda ser demandada judicialmente por el empleado o ser sancionada por los órganos controladores.

Al terminar el proceso investigativo se logra comprobar los objetivos planteados, ya que se estableció un sistema contable acorde a las necesidades de la empresa; con la aplicación de la contabilidad de servicios en la Empresa del Sr. Richard Paladines de la ciudad de Loja, periodo Julio-Septiembre del 2013, con la información recopilada se elaboró el plan y manual de cuentas, el inventario inicial de valores, derechos y obligaciones, para elaborar el Estado de Situación Inicial, para registrar los hechos económicos en el libro diario, balance de comprobación de sumas y saldos hasta llegar a determinar los Estados Financieros, como el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y el Estado de Flujo del Efectivo.

h. CONCLUSIONES

1. La elaboración de un Plan y Manual de Cuentas especifico que identifica plenamente las cuentas a utilizar en el sistema contable, basado en disposiciones de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y en la necesidad de la actividad del negocio.
2. Con la información entregada se elaboró un inventario inicial, que ha permitido conocer los valores exactos de sus bienes, derechos y obligaciones que tiene actualmente la empresa.
3. Se desarrolló el proceso contable para obtener los Estados Financieros que ayudarán a su propietario a conocer la realidad económica financiera de la empresa, en la toma de decisiones oportunas.
4. En base a la información obtenida del periodo contable se efectuaron las declaraciones solicitadas por el Servicio de Rentas Internas.

i. RECOMENDACIONES

1. Continuar aplicando el Plan y Manual de Cuentas diseñado específicamente para la empresa, en el cual se establecen las cuentas a utilizar en el proceso contable.
2. Actualizar constantemente el inventario ya que este permitirá establecer claramente los bienes, derechos y obligaciones que posee la empresa.
3. Se propone al propietario seguir utilizando los registros contables dentro de la empresa en forma organizada hasta obtener Estados Financieros, que le permitan conocer la situación real al término de un periodo y que le ayude a tomar medidas correctivas de manera oportuna.
4. Continuar efectuando los pagos mensuales al SRI, ya que es una obligación.

j. BIBLIOGRAFÍA.

- BRAVO, Mercedes. Contabilidad General. Sexta Edición. Ediciones NUEVODÍA. Quito – Ecuador, 2010.
- CORPORACIÓN DE ESTUDIOS Y PUBLICACIONES. Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno. Quito – Ecuador, 2010
- CHIAVENATO, Idalberto. Administración: Proceso Administrativo. Tercera Edición. Editorial Mc Graw Hill. Bogotá – Colombia, 2010.
- ESPEJO JARAMILLO, Lupe Beatriz. Contabilidad General. Primera Edición. Editorial UTPL. Loja – Ecuador, 2011.
- GITMAN, Lawrence J. Principios de Administración Financiera. Décimo primera Edición. Editorial Wesley. México, 2011.
- HARGADON, Bernard. Principios de Contabilidad. Tercera Edición. Editorial NORMA. España, 2010
- MARTÍNEZ ESTRADA, Alejandro. Principios Básicos de Contabilidad y Administración. Tomo I. Primera Edición. Editorial Arte Litográfico y Publicidad. Guayaquil – Ecuador, 2010.
- ORTIZ ANAYA, Héctor. Análisis Financiero Aplicado. D´Vinni Editorial Ltda. Bogotá – Colombia, 2010.
- SARMIENTO, Rubén. Contabilidad General. Séptima Edición. Editorial Voluntad. Quito – Ecuador, 2010.

k. ANEXOS

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

ROL DE PAGOS

CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO

NO.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	S.B.U	A.PERSN.	A.PATRON	LIQ. A PAGAR	FIRMA
1	Richard Paladines	Gerente	400,00	37,40	48,60	362,60	
2	Katty Carpio	Secretaria	318,00	29,73	38,64	288,27	
3	Cesar Rodríguez	Técnico	318,00	29,73	38,64	288,27	
TOTAL			**1.036,00**	**96,87**	**125,87**	**939,13**	

f) GERENTE **f) CONTADOR**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

ROL DE PAGOS

CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO

NO.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	S.B.U	A.PERSN.	A.PATRON	LIQ. A PAGAR	FIRMA
1	Richard Paladines	Gerente	400,00	37,40	48,60	362,60	
2	Katty Carpio	Secretaria	318,00	29,73	38,64	288,27	
3	Cesar Rodríguez	Técnico	318,00	29,73	38,64	288,27	
TOTAL			**1.036,00**	**96,87**	**125,87**	**939,13**	

f) GERENTE **f) CONTADOR**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

ROL DE PAGOS

CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE

NO.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	S.B.U	A.PERSN.	A.PATRON	LIQ. A PAGAR	FIRMA
1	Richard Paladines	Gerente	400,00	37,40	48,60	362,60	
2	Katty Carpio	Secretaria	318,00	29,73	38,64	288,27	
3	Cesar Rodríguez	Técnico	318,00	29,73	38,64	288,27	
TOTAL			**1.036,00**	**96,87**	**125,87**	**939,13**	

f) GERENTE **f) CONTADOR**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

ROL DE PROVISIONES

CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO

NO.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	S.B.U	DEC TERC	DEC. CUART	VACACIONES	FONDOS DE RESERVA	TOTAL PROVISIONES	A PAGAR
1	Richard Paladines	Gerente	400,00	33,33	26,50	16,67	33,33	109,83	472,43
2	Katty Carpio	Secretaria	318,00	26,50	26,50	13,25	26,50	92,75	381,02
3	Cesar Rodríguez	Técnico	318,00	26,50	26,50	13,25	26,50	92,75	381,02
TOTAL			**1.036,00**	**86,33**	**79,50**	**43,17**	**86,33**	**295,33**	**1.234,47**

f) GERENTE **f) CONTADOR**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

ROL DE PROVISIONES

CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO

NO.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	S.B.U	DEC TERC	DEC. CUART	VACACIONES	FONDOS DE RESERVA	TOTAL PROVISIONES	A PAGAR
1	Richard Paladines	Gerente	400,00	33,33	24,33	16,67	33,33	107,67	470,27
2	Katty Carpio	Secretaria	318,00	26,50	24,33	13,25	26,50	90,58	378,85
3	Cesar Rodríguez	Técnico	318,00	26,50	24,33	13,25	26,50	90,58	378,85
TOTAL			**1.036,00**	**86,33**	**73,00**	**43,17**	**86,33**	**288,83**	**1.227,97**

f) GERENTE **f) CONTADOR**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

ROL DE PROVISIONES

CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE

NO.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	S.B.U	DEC TERC	DEC. CUART	VACACIONES	FONDOS DE RESERVA	TOTAL PROVISIONES	A PAGAR
1	Richard Paladines	Gerente	400,00	33,33	24,33	16,67	33,33	107,67	470,27
2	Katty Carpio	Secretaria	318,00	26,50	24,33	13,25	26,50	90,58	378,85
3	Cesar Rodríguez	Técnico	318,00	26,50	24,33	13,25	26,50	90,58	378,85
TOTAL			**1.036,00**	**86,33**	**73,00**	**43,17**	**86,33**	**288,83**	**1.227,97**

f) GERENTE **f) CONTADOR**

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

DEPRECIACIONES

EQUIPO DE OFICINA

DP= (VALOR ACTUAL - VALOR RESIDUAL) X % DE DEPRECIACION

DP= (350,00 - 35,00) X 10%

DP= 315,00 X 10%

DP= 31,50 /12

DP= 2,63 X 3 = 7,88

EQUIPO DE COMPUTACION

DP= (VALOR ACTUAL - VALOR RESIDUAL) X % DE DEPRECIACION

DP= (1500,00 - 499,95) X 33,33%

DP= 1.000,05 X 33,33%

DP= 333,32 / 12

DP= 27,78 X 3 = 83,33

MUEBLES Y ENSERES

DP= (VALOR ACTUAL - VALOR RESIDUAL) X % DE DEPRECIACION

DP= (2500,00 - 250,00) X 10%

DP= 2250,00 X 10%

DP= 225,00 /12

DP= 18,75 X 3 = 56,25

PALADINES COSTA RICHARD EFREN

PROVISIONES

CUENTAS POR COBRAR

Provisión de Cuentas Incobrables = Cuentas por cobrar x 1%

Provisión de Cuentas Incobrables = 11841,93 x 1%

Provisión de Cuentas Incobrables = 118,42

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

RUC: 1103502918001
RAZON SOCIAL: PALADINES COSTA RICHRAD EFREN
IMPUESTO: Impuesto al Valor Agregado
PERIODO FISCAL: Julio / 2013

CAMPO	DESCRIPCION	VALOR
31	ORIGINAL - SUSTITUTIVA	Original
101	MES	Julio
102	AÑO	2013
195	Cédula de identidad o No. de Pasaporte del sujeto pasivo	1103502918
201	RUC	1103502918001
202	RAZÓN SOCIAL	PALADINES COSTA
401	Valor bruto - Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 12%	4765.00
409	TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES - VALOR BRUTO	4765.00
411	Valor neto - Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 12%	4765.00
419	TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES - VALOR NETO	4765.00
421	Impuesto generado - Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 12%	571.80
429	TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES - IMPUESTO GENERADO	571.80
480	TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CONTADO ESTE MES	4765.00
482	TOTAL IMPUESTO GENERADO	571.80
484	Impuesto a liquidar este mes	571.80
499	TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES	571.80
500	Valor bruto - Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	815.00
509	TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS - VALOR BRUTO	815.00
510	Valor neto - Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	815.00
519	TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS - VALOR NETO	815.00
520	Impuesto generado - Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	97.80
529	TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS - IMPUESTO GENERADO	97.80
563	Factor de proporcionalidad para crédito tributario	1.00
564	CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO	97.80
601	Impuesto causado	474.00
619	SUBTOTAL A PAGAR	474.00
699	TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN	474.00
902	TOTAL IMPUESTO A PAGAR	474.00

Página 1 / 2

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

RUC: 1103502918001
RAZON SOCIAL: PALADINES COSTA RICHRAD EFREN
IMPUESTO: Impuesto al Valor Agregado
PERIODO FISCAL: Julio / 2013

CAMPO	DESCRIPCION	VALOR
905	MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO	474.00
921	FORMA DE PAGO	Otras Formas de Pago
922	BANCO	RED BANCARIA
999	TOTAL PAGADO	474.00

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

RUC: 1103502918001
RAZON SOCIAL: PALADINES COSTA RICHRAD EFREN
IMPUESTO: Impuesto al Valor Agregado
PERIODO FISCAL: Agosto / 2013

CAMPO	DESCRIPCION	VALOR
31	ORIGINAL - SUSTITUTIVA	Original
101	MES	Agosto
102	AÑO	2013
198	Cédula de identidad o No. de Pasaporte del sujeto pasivo	1103502918
201	RUC	1103502918001
202	RAZÓN SOCIAL	PALADINES COSTA
401	Valor bruto - Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 12%	3518.00
409	TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES - VALOR BRUTO	3518.00
411	Valor neto - Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 12%	3518.00
419	TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES - VALOR NETO	3518.00
421	Impuesto generado - Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 12%	422.16
429	TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES - IMPUESTO GENERADO	422.16
480	TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CONTADO ESTE MES	3518.00
482	TOTAL IMPUESTO GENERADO	422.16
484	Impuesto a liquidar este mes	422.16
499	TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES	422.16
500	Valor bruto - Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	935.00
509	TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS - VALOR BRUTO	935.00
510	Valor neto - Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	935.00
519	TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS - VALOR NETO	935.00
520	Impuesto generado - Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	112.20
529	TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS - IMPUESTO GENERADO	112.20
563	Factor de proporcionalidad para crédito tributario	1.00
564	CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO	112.20
601	Impuesto causado	309.96
619	SUBTOTAL A PAGAR	309.96
699	TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN	309.96
902	TOTAL IMPUESTO A PAGAR	309.96

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

RUC: 1103502918001
RAZON SOCIAL: PALADINES COSTA RICHRAD EFREN
IMPUESTO: Impuesto al Valor Agregado
PERIODO FISCAL: Agosto / 2013

CAMPO	DESCRIPCION	VALOR
905	MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO	309.96
921	FORMA DE PAGO	Otras Formas de Pago
922	BANCO	RED BANCARIA
999	TOTAL PAGADO	309.96

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

RUC: 1103502918001
RAZON SOCIAL: PALADINES COSTA RICHRAD EFREN
IMPUESTO: Impuesto al Valor Agregado
PERIODO FISCAL: Septiembre / 2013

CAMPO	DESCRIPCION	VALOR
31	ORIGINAL - SUSTITUTIVA	Original
101	MES	Septiembre
102	AÑO	2013
198	Cédula de identidad o No. de Pasaporte del sujeto pasivo	1103502918
201	RUC	1103502918001
202	RAZÓN SOCIAL	PALADINES COSTA
401	Valor bruto - Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 12%	2300.00
409	TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES - VALOR BRUTO	2300.00
411	Valor neto - Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 12%	2300.00
419	TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES - VALOR NETO	2300.00
421	Impuesto generado - Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 12%	276.00
429	TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES - IMPUESTO GENERADO	276.00
480	TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CONTADO ESTE MES	2300.00
482	TOTAL IMPUESTO GENERADO	276.00
484	Impuesto a liquidar este mes	276.00
499	TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES	276.00
500	Valor bruto - Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	930.00
509	TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS - VALOR BRUTO	930.00
510	Valor neto - Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	930.00
519	TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS - VALOR NETO	930.00
520	Impuesto generado - Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	111.60
529	TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS - IMPUESTO GENERADO	111.60
563	Factor de proporcionalidad para crédito tributario	1.00
564	CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO	111.60
601	Impuesto causado	164.40
619	SUBTOTAL A PAGAR	164.40
699	TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN	164.40
902	TOTAL IMPUESTO A PAGAR	164.40

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

RUC: 1103502918001
RAZON SOCIAL: PALADINES COSTA RICHRAD EFREN
IMPUESTO: Impuesto al Valor Agregado
PERIODO FISCAL: Septiembre / 2013

CAMPO	DESCRIPCION	VALOR
905	MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO	164.40
921	FORMA DE PAGO	Otras Formas de Pago
922	BANCO	RED BANCARIA
999	TOTAL PAGADO	164.40

REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES
PERSONAS NATURALES

NUMERO RUC: 1103502918001

APELLIDOS Y NOMBRES: PALADINES COSTA RICHARD EFREN

NOMBRE COMERCIAL: GRUPO SOS ECUADOR

CLASE CONTRIBUYENTE: OTROS **OBLIGADO LLEVAR CONTABILIDAD:** NO

CALIFICACIÓN ARTESANAL: **NUMERO:**

FEC. NACIMIENTO:	30/04/1977	**FEC. ACTUALIZACION:**	08/02/2013
FEC. INICIO ACTIVIDADES:	18/07/2001	**FEC. SUSPENSION DEFINITIVA:**	
FEC. INSCRIPCION:	18/07/2001	**FEC. REINICIO ACTIVIDADES:**	

ACTIVIDAD ECONÓMICA PRINCIPAL:

INSTALACION, MANTENIMIENTO Y REPARACION DE REDES DE TELECOMUNICACION

DOMICILIO TRIBUTARIO:

Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: EL SAGRARIO Calle: RIO CENEPA Número: 11-50 Intersección: CHINCHIPE Referencia: FRENTE AL ESTADIO FEDERATIVO REINA DEL CISNE Teléfono: 072565105

DOMICILIO ESPECIAL:

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS:

* DECLARACIÓN MENSUAL DE IVA

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

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

# DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS:	del 001 al 002	**ABIERTOS:**	2
JURISDICCION:	\ REGIONAL SUR \ LOJA	**CERRADOS:**	0

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Usuario: ISPP010410 **Lugar de emisión:** LOJA/BERNARDO **Fecha y hora:** 08/[illegible]

SRI.gob.ec

Página 1 de 2

REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES
PERSONAS NATURALES

NUMERO RUC: 1103502918001

APELLIDOS Y NOMBRES: PALADINES COSTA RICHARD EFREN

ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS:

No. ESTABLECIMIENTO: 002 **ESTADO** ABIERTO MATRIZ **FEC. INICIO ACT.** 18/04/2006

NOMBRE COMERCIAL: GRUPO SOS ECUADOR **FEC. CIERRE:**

ACTIVIDADES ECONÓMICAS: **FEC. REINICIO:**

ACTIVIDADES DE ASESORAMIENTO EMPRESARIAL.
VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE EQUIPOS ELECTRONICOS E INFORMATICOS.
ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL ANALISIS, DISEÑO Y PROGRAMACION DE SISTEMAS.
INSTALACION, MANTENIMIENTO Y REPARACION DE REDES DE TELECOMUNICACION
TRANSMISION DE SONIDO, IMAGENES, DATOS U OTRO TIPO DE INFORMACION POR SATELITE.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: EL SAGRARIO Barrio: EL TEJAR Calle: RIO CENEPA Número: 11-50 Intersección: CHINCHIPE Referencia: FRENTE AL ESTADIO FEDERATIVO REINA DEL CISNE Telefono Trabajo: 072565105

No. ESTABLECIMIENTO: 001 **ESTADO** ABIERTO LOCAL COMERCIAL **FEC. INICIO ACT.** 18/07/2001

NOMBRE COMERCIAL: PUBLIMPAKTO ECUADOR **FEC. CIERRE:**

ACTIVIDADES ECONÓMICAS: **FEC. REINICIO:**

ACTIVIDADES DE ASESORAMIENTO EMPRESARIAL.
ACTIVIDADES DE PUBLICIDAD.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: EL SAGRARIO Barrio: EL TEJAR Calle: RIO CENEPA Número: 11-50 Intersección: CHINCHIPE Referencia: FRENTE AL ESTADIO FEDERATIVO REINA DEL CISNE Telefono Domicilio: 072565105

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS SRI SERVICIOS TRIBUTARIOS LOJA

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Usuario: SPP910416 Lugar de emisión: LOJA/BERNARDO Fecha y hora: [illegible]

Página 2 de 2

SRI.gob.ec

GRUPO EMPRESARIAL SOS
EMIFOCOM CIA. LTDA.
R.U.C.: 1191720004001 • Aut.SRI: 1111995618

FACTURA 001-001- Nº 000002670

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

GRUPO S.O.S
Soluciones Integrales en Telecomunicaciones...
Obligado a llevar Contabilidad

CLIENTE: PALADINES COSTA RICHARD EFREN
CI / RUC: 1103502918001 ,
DIRECCION: CENEPA 11-50 Y CHINCHIPE

FECHA ELAB. 01/07/2013
TELEF: 2564007
FORMA DE PAGO: CREDITO

CANT.	DESCRIPCION	P. UNIT.	TOTAL
1	ALQUILER DE INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA PARA USO EXCLUSIVO DE REPETIDORA CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DEL 2013	450,00	450,00

SUBTOTAL 12%	DESC.	IVA 12%	IVA 0%	TOTAL A PAGAR
450,00	0,00	54,00	0,00	504,00

SON: QUINIENTOS CUATRO DÓLARES , 00/100 DOLARES

FIRMA AUTORIZADA

EMIFOCOM CIA. LTDA.
RUC. 1191720004001
LOJA - ECUADOR

RECIBI CONFORME

IMPRENTA COSMOS • José Santiago Aguilar Ortiz • R.U.C. [illegible] • Aut. Nº [illegible]
Fecha Aut.: 29/NOVIEMBRE/2012 • Del 002001 al 002700 • Vigente hasta: 29/NOVIEMBRE/2013

ORIGINAL: ADQUIRENTE
COPIA: EMISOR

AICONT
El Asesor de la Pequeñas Empresas...

ANDREA BELEN AGUIRRE SALAZAR
ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA CONTABILIDAD
R.U.C. 1103680318001 | Aut. SRI. 1112736377
ASESORIA CONTABLE EN NIFF PARA PEQUEÑAS EMPRESAS

DIR.: Rio Cenepa 11-50 y Chinchipe • Loja - Ecuador
Teléfono: 07 3105820 • Email: info@aicont.com

FACTURA 002-001- 000000238

CLIENTE: PALADINES COSTA RICHARD EFREN
CI / RUC: 1103502918001
DIRECCION: CENEPA 11-50 Y CHINCHIPE

FECHA ELAB. 30/07/2013
TELEF: 2564007
FORMA DE PAGO: CREDITO

CANT.	DESCRIPCION	P. UNIT.	TOTAL
1	SERVICIOS PROFESIONALES CONTABLES CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DEL 2013	60,00	60,00

SUBTOTAL 12%	DESC.	IVA 12%	IVA 0%	TOTAL A PAGAR
60,00	0,00	7,20	0,00	67,20

SON: SESENTA Y SIETE DÓLARES , 20/100 DOLARES

FIRMA AUTORIZADA

RECIBI CONFORME

www.aicont.com

IMPRENTA SUCORTIZ • 2560020 • Manuel Alejandro Ortiz Vega • R.U.C. 1104527245001 • Aut. 13400 • Emisión: 201-300 • 14/mayo/2013 • **Válido hasta 14/mayo/2014**
ORIGINAL: ADQUIRIENTE • COPIA: EMISOR

GRUPO EMPRESARIAL SOS
EMIFOCOM CIA. LTDA.
R.U.C.: 1191720004001 • Aut.SRI: 1111995618

FACTURA 001-001- Nº 000002681

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

GRUPO SOS
Soluciones Integrales en Telecomunicaciones...
Obligado a llevar Contabilidad

CLIENTE: PALADINES COSTA RICHARD EFREN
CI / RUC: 1103502918001
DIRECCION: CENEPA 11-50 Y CHINCHIPE

FECHA ELAB. 01/08/2013
TELEF: 2564007
FORMA DE PAGO: CREDITO

CANT.	DESCRIPCION	P. UNIT.	TOTAL
1	ALQUILER DE INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA PARA USO EXCLUSIVO DE REPETIDORA CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DEL 2013	450,00	450,00

SUBTOTAL 12%	DESC.	IVA 12%	IVA 0%	TOTAL A PAGAR
450,00	0,00	54,00	0,00	504,00

SON: QUINIENTOS CUATRO DOLARES , 00/100 DOLARES

FIRMA AUTORIZADA

EMIFOCOM CIA. LTDA.
RUC. 1191720004001
LOJA - ECUADOR

RECIBI CONFORME

IMPRENTA COSMOS • José Santiago Alejandro Ojeda • R.U.C.: 1100495322001 • Aut. Nº: 1148.
Fecha Aut.: 29/NOVIEMBRE/2012 • Del 002601 al 002700 • Válido hasta: 29/NOVIEMBRE/2013

ORIGINAL: ADQUIRENTE
COPIA: EMISOR

AICONT
Es nuestro deber ser la mejor opción para tus empresas

ANDREA BELEN AGUIRRE SALAZAR
ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA CONTABILIDAD
R.U.C. 1103680318001 Aut. SRI. 1112738377
ASESORIA CONTABLE EN NIFF PARA PEQUEÑAS EMPRESAS

DIR.: Rio Conepa 11-50 y Chinchipe - Loja Ecuador
Teléfono: 07 3105820 - Email: info@aicont.com

FACTURA 002-001- 000000250

CLIENTE: PALADINES COSTA RICHARD EFREN
CI / RUC: 1103502918001
DIRECCION: CENEPA 11-50 Y CHINCHIPE

FECHA ELAB. 31/08/2013
TELEF: 2564007
FORMA DE PAGO: CREDITO

CANT.	DESCRIPCION	P. UNIT.	TOTAL
1	SERVICIOS PROFESIONALES CONTABLES CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DEL 2013	60,00	60,00

SUBTOTAL 12%	DESC.	IVA 12%	IVA 0%	TOTAL A PAGAR
60,00	0,00	7,20	0,00	67,20

SON: SESENTA Y SIETE DOLARES , 20/100 DOLARES

FIRMA AUTORIZADA

RECIBI CONFORME

www.aicont.com

IMPRENTA SUCORTIZ • 2560028 • Manuel Alejandro Ortiz Vega • R.U.C. 1104527245001 • Aut. 13400 • Emisión: 201-300 • 14/mayo/2013 • Válido hasta 14/mayo/2014
ORIGINAL: ADQUIRIENTE • COPIA: EMISOR

GRUPO EMPRESARIAL SOS
EMIFOCOM CIA. LTDA.
R.U.C.: 1191720004001 • Aut.SRI: 1111995618

FACTURA 001-001- Nº 000002696

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

GRUPO S.O.S
Soluciones Integrales en Telecomunicaciones...

Obligado a llevar Contabilidad

CLIENTE: PALADINES COSTA RICHARD EFREN
CI / RUC: 1103502918001
DIRECCION: CENEPA 11-50 Y CHINCHIPE

FECHA ELAB. 01/09/2013
TELEF: 2564007
FORMA DE PAGO: CREDITO

CANT.	DESCRIPCION	P. UNIT.	TOTAL
1	ALQUILER DE INFRAESTRUCTURA DE MONTAÑA PARA USO EXCLUSIVO DE REPETIDORA CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2013	450,00	450,00

SUBTOTAL 12%	DESC.	IVA 12%	IVA 0%	TOTAL A PAGAR
450,00	0,00	54,00	0,00	504,00

SON: QUINIENTOS CUATRO DÓLARES , 00/100 DOLARES

FIRMA AUTORIZADA

EMIFOCOM CIA. LTDA.
RUC. 1191720004001
LOJA - ECUADOR

RECIBI CONFORME

IMPRENTA COSMOS • José Santiago Alejandro Ojeda • R.U.C.: 1100495322001 • Aut. Nº: 1148.
Fecha Aut.: 29/NOVIEMBRE/2012 • Del 002601 al 002700 • Válido hasta: 29/NOVIEMBRE/2013

ORIGINAL: ADQUIRENTE
COPIA: EMISOR

PUBLIMPAKTO [illegible] CUADOR Y GRUPO S.O.S. ECUADOR
RICHARD EFREN PALADINES COSTA
R.U.C. 1103502918001 | AUT. SRI. 1112115856

GRUPO S.O.S. Soluciones Integrales en Telecomunicaciones...

FACTURA 001-001- 000000774

Dir.: El Tejar, Cenepa 11-50 y Chinchipe | Telf.: 2575818 | Loja - Ecuador
info@gruposos.com.ec | www.gruposos.com.ec

CLIENTE: AREA DE SALUD NO. 02 LOJA
CI / RUC: 1160005040001.
DIRECCION: ANDRES BELLO Y JUAN JOSE PEÑA

FECHA DE EMISION: 03/07/20
TELEFONO: 2 581564
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 MARZO DEL 2013	200,00	200,00

CANCELADO

SUBTOTAL 12%	DESC.	IVA 12%	IVA 0%	TOTAL A PAGA
200,00	0,00	24,00	0,00	224,00

SON: DOSCIENTOS VEINTE Y CUATRO, 00/100 DOLARES

GRUPO SOS ECUADOR
RUC. 1103502918001

FIRMA AUTORIZADA

RECIBI CONFORME

www.gruposos.com.ec

PUBLIMPAKTO [illegible] CUADOR Y GRUPO S.O.S. ECUADOR
RICHARD EFREN PALADINES COSTA
R.U.C. 1103502918001 | AUT. SRI. 1112115856

GRUPO S.O.S. Soluciones Integrales en Telecomunicaciones...

FACTURA 001-001- 000000775

Dir.: El Tejar, Cenepa 11-50 y Chinchipe | Telf.: 2575818 | Loja - Ecuador
info@gruposos.com.ec | www.gruposos.com.ec

CLIENTE: AREA DE SALUD NO. 02 LOJA
CI / RUC: 1160005040001
DIRECCION: ANDRES BELLO Y JUAN JOSE PEÑA

FECHA DE EMISION: 03/07/2013
TELEFONO: 2 581564
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 JUNIO DEL 2013	200,00	200,00

CANCELADO

SUBTOTAL 12%	DESC.	IVA 12%	IVA 0%	TOTAL A PAGAR
200,00	0,00	24,00	0,00	224,00

SON: DOSCIENTOS VEINTE Y CUATRO, 00/100 DOLARES

GRUPO SOS ECUADOR
RUC. 1103502918001

FIRMA AUTORIZADA

RECIBI CONFORME

www.gruposos.com.ec

PUBLIMPAKTO [illegible] CUADOR Y GRUPO S.O.S. ECUADOR
RICHARD EFREN [illegible] ALADINES COSTA
R.U.C. 1103502918001 | AUT. SRI. 1112115856

FACTURA 001-001- 000000770

Dir.: El Tejar, Cenepa 11-50 y Chinchipe | Telf.: 2575818 | Loja – Ecuador
info@gruposos.com.ec | www.gruposos.com.ec

GRUPO S.O.S. Soluciones Integrales en Telecomunicaciones

CLIENTE: DIRECCION PROVINCIAL DE SALUD DE LOJA
CI / RUC: 1160004150001
DIRECCION: SANTO DOMINGO DE LOS COLORADOS S/N ENTRE RIOBAMBA Y MACHALA

FECHA DE EMISION: 01/07/2013
TELEFONO: 2570584
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 JUNIO DEL 2013	300,00	300,00

CANCELADO

SUBTOTAL 12%	DESC.	IVA 12%	IVA 0%	TOTAL A PAGAR
300,00	0,00	36,00	0,00	336,00

SON: TRESCIENTOS TREINTA Y SEIS, 00/100 DOLARES

GRUPO SOS ECUADOR
RUC. 1103502918001
FIRMA AUTORIZADA

RECIBI CONFORME

www.gruposos.com.ec

PUBLIMPAKTO [illegible] CUADOR Y GRUPO S.O.S. ECUADOR
RICHARD EFREN [illegible] ALADINES COSTA
R.U.C. 1103502918001 | AUT. SRI. 1112115856

FACTURA 001-001- 000000771

Dir.: El Tejar, Cenepa 11-50 y Chinchipe | Telf.: 2575818 | Loja - Ecuador
info@gruposos.com.ec | www.gruposos.com.ec

GRUPO S.O.S. Soluciones Integrales en Telecomunicaciones

CLIENTE: AREA DE SALUD NO. 03 LOJA
CI / RUC: 1160004900001
DIRECCION: SANTO DOMINGO DE LOS COLORADOS 07-74 Y MACHALA

FECHA DE EMISION: 01/07/2013
TELEFONO: 2 571645
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 JUNIO DEL 2013	200,00	200,00

CANCELADO

SUBTOTAL 12%	DESC.	IVA 12%	IVA 0%	TOTAL A PAGAR
200,00	0,00	24,00	0,00	224,00

SON: DOCIENTOS VEINTE Y CUATRO DOLARES CON 00/100

GRUPO SOS ECUADOR
RUC. 1103502918001
FIRMA AUTORIZADA

RECIBI CONFORME

www.gruposos.com.ec

PUBLIMPAKTO I CUADOR Y GRUPO S.O.S. ECUADOR
RICHARD EFREN PALADINES COSTA
R.U.C. 1103502918001 | AUT. SRI. 1112115856

GRUPO S.O.S®
Soluciones Integrales en Telecomunicaciones...

FACTURA 001-001- 000000822

Dir.: El Tejar, Cenepa 11-50 y Chinchipe | Telf.: 2575818 | Loja - Ecuador
info@gruposos.com.ec | www.gruposos.com.ec

CLIENTE:COORDINACIÓN ZONAL DE SALUD 7
CI / RUC: 1160055140001
DIRECCION: SANTO DOMINGO DE LOS COLORADOS S/N ENTRE RIOBAMBA Y MACHALA

FECHA DE EMISION: 15/08/2013
TELEFONO: 2570584
FORMA DE PAGO: CREDITO

CANT.	DESCRIPCION	P. UNIT.	TOTAL
1	BATERIA MOTOROLA PRO-5150 ELITE	71,00	71,00

CANCELADO

SUBTOTAL 12%	DESC.	IVA 12%	IVA 0%	TOTAL A PAGAR
71,00	0,00	8,52	0,00	79,52

SON: SETENTA Y NUEVE , 52/100 DOLARES

FIRMA AUTORIZADA

RECIBI CONFORME

www.gruposos.com.ec

IMPRENTA SUCORTIZ • 2560020 • MANUEL ALEJANDRO ORTIZ VEGA • R.U.C. 1104527245001 • AUT. 13400 • EMISIÓN: 651-950 • 28-12-2012 • VÁLIDO HASTA 28/DICIEMBRE/2013 ORIGINAL: ADQUIRIENTE • COPIA: EMISOR

AREA DE SALUD N.- 2 LOJA

ACTIVIDADES DE ATENCION EN CENTROS DE SALUD PUBLICOS

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

DIR: CHORRILLOS, JUAN JOSÉ PEÑA S/N Y ANDRES BELLO TELF. 2571 395 * LOJA

RUC. 1160005040001

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

001-001 Nº 000004666

Nº AUT. S.R.I. 1112115664

Señor(es): RICHARD EFREN PALADINES COSTA — Fecha de Emision: 3 DE JULIO 2013

R.U.C. / CI: 1103502918001 — Tipo de Comprobante de Venta: FACTURA

Direccion: TEJAR CENEPA 11-50 Y CHINCHIPE — Nº De Comp. de Venta: 001-001-000000774

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	COD. DEL IMPUESTO	% DE RETENCION	VALOR RETENIDO
2013	200.00	RENTA	341	2%	$ 4.00
2013	24.00	IVA	2011	70%	$ 16.80

TOTAL DE LA RETENCIÓN $ — $ 20.80

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO
COPIA (c): AGENTE DE RETENCIÓN
COPIA (r): ARCHIVO

FIRMA AGENTE RETENCIÓN — FIRMA SUJETO PASIVO

AREA DE SALUD Nro. 2 - LOJA — SERVICIOS INSTITUCIONALES

AREA DE SALUD N.- 2 LOJA

ACTIVIDADES DE ATENCION EN CENTROS DE SALUD PUBLICOS

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

DIR: CHORRILLOS, JUAN JOSÉ PEÑA S/N Y ANDRES BELLO TELF. 2571 395 * LOJA

RUC. 1160005040001

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

001-001 Nº 000004667

Nº AUT. S.R.I. 1112115664

Señor(es): RICHARD EFREN PALADINES COSTA — Fecha de Emision: 3 DE JULIO 2013

R.U.C. / CI: 1103502918001 — Tipo de Comprobante de Venta: FACTURA

Direccion: TEJAR CENEPA 11-50 Y CHINCHIPE — Nº De Comp. de Venta: 001-001-000000775

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	COD. DEL IMPUESTO	% DE RETENCION	VALOR RETENIDO
2013	200.00	RENTA	341	2%	$ 4.00
2013	24.00	IVA	2011	70%	$ 16.80

TOTAL DE LA RETENCIÓN $ — $ 20.80

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO
COPIA (c): AGENTE DE RETENCIÓN
COPIA (r): ARCHIVO

FIRMA AGENTE RETENCIÓN — FIRMA SUJETO PASIVO

AREA DE SALUD Nro. 2 - LOJA — SERVICIOS INSTITUCIONALES

Dirección Provincial de Salud de Loja
Dir.: Del Maestro Santo Domingo de los Colorados s/n y Riobamba
* Telf.:2570584 * Telefax: 2577074
LOJA - ECUADOR

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
R.U.C. 1160004150001
001-001-000- № 013514
Nº AUT. SRI.: 1112002628

Fecha de Emisión: Loja , 1 de Julio del 2013
Sr. (es): PALADINES COSTA RICHARD EFREN
RUC..: 1103502918001
Tipo de Comprobante de Venta: FACTURA Nº de Comprobante de Venta: 001-001-000000770
Dirección: El Tejar, Cenepa 11-50 y Chinchipe

Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la Retención	Impuesto	Código de Impuesto 201 (IVA) 1031 (RENTAS)	% de Retención	Valor Retenido
2013	300,00	RENTA	341	2%	6,00
	36,00	IVA	206	70%	25,20

GRAFICAS JIMENEZ Luis Arturo Jimenez Salazar *RUC1100576279001 *Cel.: 0995159027*NAut. 2176 *Fecha Autorizacion:01/Diciembre-2012*Emisión 013251 al 013550 *Fecha de Caducidad:01/Diciembre-2013

TOTAL DE LA RETENCION 31,20

ORIGINAL: Sujeto Pasivo Retenido
COPIA: Agente de Retención

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCION

GRUPO SOS ECUADOR
RUC. 1103502918001
FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

ESTE DOCUMENTO ES EL UNICO COMPROBANTE VALIDO COMO DESCARGO DEL VALOR RETENIDO

COORDINACIÓN ZONAL DE SALUD 7
Dir.: Santo Domingo de los Colorados s/n entre Riobamba y Machala
*Telf.: 59307(2) - 570584 ext.: 149
LOJA - ECUADOR

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
R.U.C.: 1160055140001
001-001 Nº 000000250
Nº Aut. S.R.I. 1112934401

Fecha de Emision: 15 de agosto del 2013
Sr. (es): PALADINES COSTA RICHARD EFREN
RUC.: 1103502918001 Tipo de Comprobante de Venta: FACTURA
Dirección: EL TEJAR, CENEPA 11-50 Y CHINCHIPE Nº de Comprobante de Venta: 001-001-000000822

Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la Retención	Impuesto	Código de Impuesto 204(IVA) 1031 (RENTAS)	% de Retención	Valor Retenido
2013	71,00	RENTA	340	1%	0,71
2013	8,52	IVA	204	30%	2,56

Grafic PLUS - Augusto José Lima Chinchay *RUC: 1103246839001 Nº Aut. 6797, Cel: 0992168300; fecha de autorización: 24 - Junio - 2013 Caduca 24 - Junio - 2014 del 000201 al 00000400

TOTAL DE LA RETENCIÓN 3,27

Original: Sujeto Pasivo Retenido
Copia: Agente de Retención

FIRMA DEL AGENTE RETENCIÓN

GRUPO SOS ECUADOR
RUC. 1103502918001
FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

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

UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

CARRERA DE INGENIERÍA EN CONTABILIDAD Y AUDITORIA

MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA

" APLICACIÓN DE CONTABILIDAD DE SERVICIOS EN LA EMPRESA " PALADINES COSTA RICHARD EFREN " EN LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO: JULIO-SEPTIEMBRE/2013 "

PROYECTO DE TESIS, PREVIO A OPTAR EL GRADO DE INGENIERÍA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA, CPA.

ASPIRANTE:

EULALIA SOLEDAD LOJA IÑIGUEZ

LOJA - ECUADOR

2013

a. Tema

" APLICACIÓN DE CONTABILIDAD DE SERVICIOS EN LA EMPRESA " PALADINES COSTA RICHARD EFREN " EN LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO: JULIO-SEPTIEMBRE/2013 "

b. Problemática

Es indudable que el avance económico de cualquier país está íntimamente ligado al de su sector empresarial, al entrar en una nueva fase de evolución; debido a la complejidad, aumento de las actividades, operaciones y sobre todo al interrumpido crecimiento de las empresas, la competencia y el conocimiento, se manifiesta y con mayor intensidad en la provincia de Loja en actividades mínimas en el ámbito comercial, artesanal y la pequeña industria; basadas fundamentalmente en el comercio al por mayor y menor con responsabilidad económica legal y técnica que necesitan estas actividades comerciales para la eficiencia y eficaz optimación de los recursos.

Este es el caso específico del **Grupo SOS Ecuador,** de la ciudad de Loja del Cantón Loja reiniciando sus actividades operacionales el 08 de febrero del 2013, prestando sus servicios instalación, mantenimiento y reparación de redes de telecomunicación, ubicado en las calles Cenepa 11-50 y Chinchipe cuyo Gerente-Propietario es el Sr. Richard Efrén Paladines Costa con el Nº de RUC 1103502918001 con un capital inicial de 40.000 con un volumen de ventas mensual de 8000

Existen múltiples situaciones que configuran esta problemática a investigar, la misma que fueron detectadas en una visita previa en donde se observó, verifico y confirmo que la propietaria del Grupo SOS Ecuador mantiene los siguientes problemas:

- Actualmente la empresa no cuenta con un sistema contable que le permita conocer de manera exacta, legal, veraz y oportuna los resultados financieros; lo que ocasiona que el dueño toma decisiones inadecuadas que pueden provocar pérdidas económicas para el negocio.

- Desde el inicio de sus actividades, el control de las transacciones se ha venido llevando de manera manual y de manera bastante desorganizada, limitándose al registro de ingresos y egresos que ha conllevado a que en declaraciones anteriores presentadas al SRI se han omitido valores de ingresos ya que no se ha consolidado la información correctamente, lo que ha ocasionado sanciones y pago de multas por parte de la administración tributaria.
- El mal uso del control de efectivo que es utilizado para gastos personales, y en muchas ocasiones tiene la dificultad para cubrir gastos administrativos como son sueldos a empleados, pagos al Seguro Social que en muchas ocasiones son canceladas tardíamente ocasionando multas adicionales, lo que ocasiona llevar a una empresa a la quiebra.
- Emisión de facturas caducadas: Se da por el descuido del gerente lo que puede ocasionar sanciones económicas.
- No lleva un correcto control de las cuentas por cobrar, lo cual esto no le permite montos exactos de falta de revisión de los documentos contables al momento de otorgar créditos: Cuando se otorga un crédito, este local utiliza las letras de cambio, a veces se las archiva sin verificar el número de letras de acuerdo al plazo estimado para el crédito o quizá por descuido.

Con estos antecedentes y con el propósito de coadyuvar al desarrollo económico y financiero de la Empresa se ha llegado a establecer que ***"LA FALTA DE UNA IMPLANTACION ADECUADA DE LA CONTABILIDAD A LA EMPRESA GRUPO SOS DE LA CIUDAD DE LOJA, NO PERMITE CONOCER EL VALOR REAL DE SU SITUACION ECONOMICA Y FINANCIERA, LO QUE CONLLEVA A TOMA DE DECISIONES INADECUADAS".***

c. Justificación

Como estudiante de la Carrera de Contabilidad y Auditoría de la Universidad Nacional de Loja, Modalidad de Estudios a Distancia, se dispondrá de los conocimientos académicos necesarios que permitirán aplicar y cristalizar en la práctica los conocimientos adquiridos en las aulas universitarias; además se convertirá en un referente académico para futuras investigaciones.

La presente propuesta investigativa, se cumplirá como un requisito previo a la obtención del título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría Contador Público Auditor, en donde se podrá emprender procesos integrales de investigación-desarrollo, como único camino para desplegar oportunidades de participación de las pequeñas y medianas empresas, en el mercado altamente competitivo y globalizado.

Con la ejecución del presente trabajo de investigación, se contribuirá con alternativas de solución a las falencias de “Grupo SOS Ecuador”, lo que permitirá al propietario conocer la real situación económica financiera de su negocio y si los objetivos económicos de la empresa se están cumpliendo. Además esta información servirá para presentarla a terceros y organismos de control, asegurando transparencia y uniformidad en la información entregada.

d. Objetivos

Objetivo General

Aplicar la Contabilidad de Servicios en la Empresa ¨Paladines Costa Richard Efrén¨ en la ciudad de Loja, Periodo: JULIO-SEPTIEMBRE/2013"

Objetivos Específicos

- Elaborar un plan de cuentas, conjuntamente con el manual para poder registrar contablemente cada una de las transacciones que se efectúen en el negocio.

- Estructurar el inventario de activos y pasivos de la empresa.

- Aplicar el proceso contable, diseñando los registros adecuados para anotar los movimientos económicos que se producen, utilizando el sistema de cuenta permanente.

- Efectuar las declaraciones solicitados por el Servicio de Rentas Internas con la información obtenida en el periodo bajo estudio.

e. Marco teórico

CONTABILIDAD

Es la ciencia y arte que se ocupa del estudio y análisis de las transacciones económicas - financieras de las empresas con la finalidad de determinar su registro y anotación en los libros contables bajo los principios y normas que lo regulan.

IMPORTANCIA.

La Contabilidad es necesaria en todas aquellas empresas que se dedican a la producción y circulación de la riqueza, prestación de servicios y en los organismos públicos, en este último caso, aunque no persiguen el lucro, se ven en la imperiosa necesidad de manejar fondos y administrarlos. En todo organismo ya sea público o privado, la Contabilidad constituye el termómetro de su situación económica, siendo fuente de consultas y experiencias para operaciones futuras.

OBJETIVOS

- Registrar en forma clara, precisa y concisa y en estricto orden cronológico todas las operaciones.
- Establece un control absoluto sobre cada uno de los recursos y obligaciones de la empresa.
- Determinar y proporcionar en cualquier momento una imagen clara de la situación económica - financiera de la empresa o negocio.

NORMAS TÉCNICAS CONTABLES

Ente contable

Es la entidad que desarrolla la actividad económica, sus operaciones y la contabilidad deben ser independientes a las de sus socios y de cualquier otra empresa, distinguiendo de esta manera sus recursos.

Revelación suficiente

La información que se revele en los Estados Financieros debe ser de todos los hechos de importancia en una forma clara, comprensible para que los usuarios de ella puedan observar y analizar los resultados expuestos y de esa manera saber la realidad financiera de la empresa

Negocio en marcha

Se entiende que la permanencia de la organización económica no tendrá límite o fin, con excepción de las entidades en liquidación. Su aplicación se basa que los bienes y las deudas deben registrarse al valor de los mismos en la fecha de ocurrencia.

Devengado

Las transacciones de una entidad deben reconocerse contablemente cuando ocurran, como ejemplo en la venta de crédito, se debe registrar la transacción sin importar que no ingrese el efectivo.

Uniformidad

Los métodos, técnicas y los procedimientos deben ser aplicados uniformemente de un periodo a otro.

Unidad Monetaria

La unidad monetaria del país es el dólar de Estados Unidos de Norteamérica.

Conservatismo

La utilización de las ideas y aplicaciones de profesionales es necesario en la operación del sistema contable, para que la información obtenida cumpla con los requisitos exigidos.

CLASES DE CONTABILIDAD

Dependiendo de los recursos que maneja la empresa:

Contabilidad Privada

Es aquella que tiene por objeto el registro y control de las operaciones que realizan las empresas de propiedad particular. Las empresas privadas a su vez pueden ser de personas naturales y de personas jurídicas.

Contabilidad Pública

Esta contabilidad tiene como objetivo el control y registro de las operaciones efectuadas por las entidades del sector público nacional.

Dependiendo del tipo de actividad que desarrolle la empresa:

Contabilidad Comercial

Es aquella que controla las operaciones que realizan las empresas dedicadas a la compra-venta de un producto o artículo determinado.

Contabilidad Industrial

Es la que controla las operaciones de las empresas dedicadas a la transformación de la materia prima en productos elaborados.

Contabilidad de Servicios

Es aquella cuyo objeto es el control de las operaciones de las empresas dedicadas a la prestación de servicios.

Dependiendo del tipo de información que maneja, procesa y proporciona:

Contabilidad Financiera

Su objeto es presentar información financiera de propósitos o usos generales, en beneficio de la gerencia de la empresa, sus dueños y de aquellos lectores externos que se muestren interesados en conocer la situación financiera de la empresa; es decir, esta contabilidad comprende la preparación y presentación de los Estados Financieros para audiencias y usos externos.

Contabilidad Administrativa

Está orientada a los aspectos administrativos de la empresa y sus informes no trascenderán la compañía o sea su uso es estrictamente interno y serán utilizados por los administradores y propietarios para juzgar y evaluar el desarrollo de la entidad a la luz de las políticas, metas, objetivos, preestablecidos por la gerencia o administración de la empresa, tales informes permitirán comparar el pasado de la empresa con el presente y mediante la aplicación de herramientas o elementos de control, prever y planear el futuro de la entidad.

Contabilidad de Costos

Es una rama de la contabilidad financiera que implantada e impulsada por las empresas industriales, permite conocer el costo de producción de sus productos, así como el costo de la venta de tales artículos y fundamentalmente la determinación de los costos unitarios, mediante el adecuado control de sus elementos: la materia prima, la mano de obra y los gastos de fabricación o producción. Así mismo tiene otras aplicaciones como la determinación del punto de equilibrio (el punto en que la empresa no obtiene utilidades ni pérdidas) con base en los costos fijos y variables, así como la determinación de los costos totales y de distribución.

CONTABILIDAD DE SERVICIOS.

Registra y controla el movimiento contable y financiero de las empresas y negocios dedicados a la prestación de servicios al público por los cuales reciben dinero a

cambio de los mismos; la conforman servicios como: Empresas de transporte aéreo, marítimo, terrestre, fluvial.

PLAN DE CUENTAS

"El Plan de Cuentas constituye un listado lógico y ordenado de las cuentas de Mayor General y de las subcuentas aplicables a una entidad específica con su denominación y código correspondiente"[7].

MANUAL DE CUENTAS

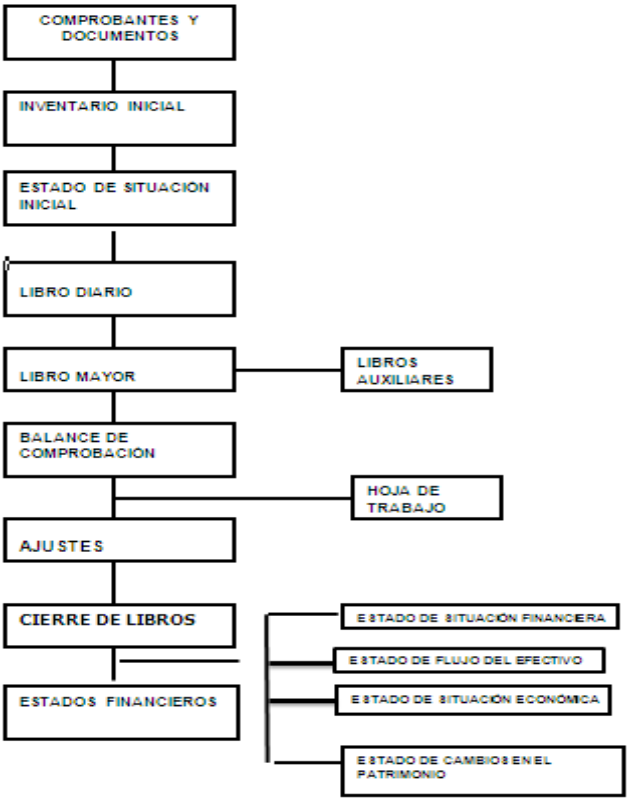
Es un instrumento que explica detalladamente el concepto y significado de cada cuenta, los motivos de sus débitos y de sus créditos, qué representa su saldo, y otros datos que sirvan para enriquecer el funcionamiento del sistema de información contable del ente.

CICLO CONTABLE

"El proceso contable se refiere a todas las operaciones y transacciones que registra la contabilidad en un periodo determinado, regularmente el del año calendario o ejercicio económico, desde la apertura de libros hasta la preparación y elaboración de los Estado Financieros"[8]

[7] ZAPATA Pedro, contabilidad general, quinta edición, editorial S.A. de C.V., Colombia, 2008, Pág. 36-37

[8] ZAPATA Pedro, contabilidad general, quinta edición, editorial S.A. de C.V., Colombia, 2008, Pág. 18



DOCUMENTACION FUENTE

"La documentación fuente constituye la justificación de las transacciones realizadas por la empresa y el elemento esencial para el registro contable; es decir, son una prueba íntegra y verificable por parte de terceras personas.

Todas las compras de bienes y servicios que constan registradas en la contabilidad, deberán estar respaldadas con los correspondientes comprobantes de venta y documentación de importación de ser el caso, emitidos por los vendedores o proveedores; debiendo constar en los archivos del contribuyente en forma cronológica, secuencial y numérica".[9]

COMPROBANTES DE VENTA Y DOCUMENTOS COMPLEMENTARIOS

Se entiende por comprobante de venta a todo documento que acredite la transferencia de bienes o la prestación de servicios. Para este Almacén los documentos a utilizar son los siguientes:

[9] Sarmiento, Rubén. (2009). Contabilidad General (6ta ed.). Quito –Ecuador

FACTURAS

Lo emite el vendedor en la transferencia de bienes o en la prestación de servicios, incluye exportaciones; se debe identificar al comprador del bien o usuario del servicio con su nombre o razón social y No. De RUC, excepto en casos de exportación. En la tarifa del IVA 12% debe incluirse el desglose de los impuestos que intervienen en la transacción.

Fuente: www.sri.gob.ec

Elaborado por: Empresa Grupo SOS Ecuador

INVENTARIO INICIAL

Inventario es la relación detallada y valorada por cuentas, cantidades, bienes, derechos, obligaciones y valores de todo lo que posee y debe una persona

Los fines de los inventarios generalmente es conocer, en un momento determinado, los valores que corresponden al ACTIVO y PASIVO, orientado a los interesados en el conocimiento exacto de su situación con relación a los propietarios de la empresa.

GRUPO SOS ECUADOR

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de julio del 2013
EXPRESADO EN DOLARES

CANT	DESCRIPCIÓN	VALOR/ UNI	PARCIAL	ACTIVO	PASIVO

f)PROPIETARIO **f)CONTADORA**

ESTADO DE SITUACION INICIAL

Se elabora al iniciar las operaciones de la empresa, es una presentación ordenada de activos, pasivos y capital, en base al inventario general inicial, en la iniciación de una actividad mercantil.

"GRUPO SOS ECUADOR"
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
Al……..
Expresado en Dólares

1	**ACTIVOS**		
1.1	**ACTIVOS CORRIENTES**		xxxxxxx
1.1.01	CAJA	xxxxxxx	
1.1.02	BANCOS	xxxxxxx	
1.2	**ACTIVO NO CORRIENTE**		xxxxxxx
1.2.03	EQUIPO DE OFICINA	xxxxxxx	
	TOTAL ACTIVO		
2	**PASIVOS**		
2.1	**PASIVOS CORRIENTES**		
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		xxxxxxx
	TOTAL PASIVO		
3	**PATRIMONIO**		
3.1	CAPITAL		xxxxxxx
	TOTAL PATRIMONIO		xxxxxxx

Loja, julio del 2013

f) PROPIETARIO **f) CONTADORA**

LIBRO DIARIO

Pertenece al grupo de los libros principales y se utiliza como único registro de entrada original en esta fase de estudio de la contabilidad. Es la puerta de entrada al sistema contable y se registra en forma cronológica todas las operaciones de la empresa.

"GRUPO SOS ECUADOR"
LIBRO DIARIO
Del…..al….
Expresado en Dólares

Folio No. _____

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER

LIBRO MAYOR

Es la recopilación sistemática de cada una de las operaciones registradas en el diario general. Para esto es necesario saber que **mayorizar** es abrir una mayor para cada cuenta que han intervenido en el diario general, en el cual se registran en orden cronológico los movimientos del debe y haber de cada cuenta y se obtiene los respectivos saldos de las cuentas.

"GRUPO SOS ECUADOR"
LIBRO DEL MAYOR
Del……Al……..
Expresado en Dólares

Cuenta: Folio No.

FECHA	DESCRIPCION	REF	DEBE	HABER	SALDO

f) PROPIETARIO **f) CONTADORA**

BALANCE DE COMPROBACIÓN

Permite RESUMIR la información contenida en los registros realizados en el Libro Diario y el Libro Mayor, a la vez que permite COMPROBAR la exactitud de los mencionados registros. Verifica y demuestra la igualdad numérica entre el Debe y el Haber.

"GRUPO SOS ECUADOR "

BALANCE DE COMPROBACIÓN

Al……..
Expresado en Dólares USD

No.	CUENTAS	CÓDIGO	DEUDOR		ACREEDOR	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER

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.

"GRUPO SOS ECUADOR "
HOJA DE TRABAJO
Al……..
Expresado en Dólares

NO.	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO SITUACIÓN ECONÓMICA		ESTADO. SITUACIÓN FINANCIERA	
		D	H	D	H	D	H	D	H	D	H

Loja, 30 de septiembre del 2013

f) **PROPIETARIO** f) **CONTADORA**

CIERRE DE LIBROS.

Los asientos de cierre de los libro se elaboran al finalizar el ejercicio económico o periodo contable con el objetivo de.

- Centralizar o agrupar las cuentas que ocasionan gastos o egresos
- Centralizar o agrupar las cuentas que generan renta o ingreso
- Determina el resultado final, el mismo que puede ser:
    1. Ganancia, utilidad o superávit
    2. Perdida o déficit

ESTADOS FINANCIEROS

"La contabilidad tiene como uno de sus principales objetivos el conocer la situación económica y financiera de la empresa al término de un periodo contable o ejercicio

económico, el mismo que se logra a través de la preparación de los siguientes Estados Financieros”[10].

Estado de Resultados

El Estado de Resultados está compuesto por las cuentas nominales, transitorias o de resultados, o sea las cuentas de ingresos, gastos y costos. Los valores deben corresponder exactamente a los valores que aparecen en el libro mayor y sus auxiliares, o a los valores que aparecen en la sección de ganancias y pérdidas de la hoja de trabajo.

“GRUPO SOS ECUADOR “

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

Del……al……
Expresado en Dólares USD

INGRESOS	
INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS	
(-) GASTOS OPERACIONALES	xxxxx
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	
GASTO SUELDOS Y SALARIOS	xxxxx
GASTOS DE VENTA	
GASTO SUELDOS VENDEDORES	xxxxx
TOTAL DE GASTOS OPERACIONALES	xxxxx
GASTOS FINANCIEROS	
GASTO INTERESES	xxxxx
UTILIDAD OPERACIONAL	
(+) OTROS INGRESOS	xxxxx
(-) OTROS GASTOS	xxxxx
UTILIDAD EN EL EJERCICIO	xxxxx
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	**xxxxx**

Loja 30 de septiembre del 2013

f) PROPIETARIO **f) CONTADORA**

[10] ZAPATA Pedro, contabilidad general, quinta edición, editorial S.A. de C.V., Colombia, 2008, Pág. 73

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.

Es el documento contable que informa en una fecha determinada la situación financiera de la empresa, presentando en forma clara el valor de sus propiedades y derechos, sus obligaciones y su capital, valuados y elaborados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados.

El balance general se debe elaborar por lo menos una vez al año y con fecha a 31 de diciembre, firmado por los responsables: Contador y Gerente.

"GRUPO SOS ECUADOR "
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al…….
Expresado en Dólares USD

ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
CAJA			xxxxxx	
BANCOS			xxxxxx	
CUENTAS POR COBRAR		xxxxxx		
PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES			xxxxxx	
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES		**xxxxxx**		
ACTIVOS NO CORRIENTES				
EQUIPOS DE OFICINA		xxxxxx		
EQUIPOS DE COMPUTACION		xxxxxx		
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		**xxxxxx**		
TOTAL ACTIVOS				**xxxxxx**
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES				
CUENTAS POR PAGAR		xxxxxx		
IESS POR PAGAR		xxxxxx		
TOTALPASIVOS CORRIENES			**xxxxxx**	
TOTAL PASIVOS				**XXXXXX**
PATRIMONIO				
CAPITAL PAGADO		xxxxxx		
UTILIDADES (PÉRDIDAS) DEL EJERCICIO	xxxxxx			
TOTAL PATRIMONIO			**XXXXXX**	
TOTAL PASIVOSY PATRIMONIO				**XXXXXX**

Loja, 30 de septiembre del 2013

f) GERENTE GENERAL **f) CONTADORA**

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

Se elabora al término de un ejercicio económico o periodo contable para evaluar con mayor objetividad la liquidez o solvencia de la empresa. Satisface en forma más adecuada y oportuna la necesidad de información de los usuarios.

"GRUPO SOSOECUADOR"
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
Al…….
Expresado en Dólares USD

1.	**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS:**		**XXXX**		
	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			XXXX	
	EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS		XXXX		
2.	**FLUJO DE EFECTIVOPOR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**		**XXXX**		
	PORCENTAJE DE VENTA DE EQUIPO			XXXX	
	INTERESES RECIBIDOS			XXXX	
	DIVIDENDOS RECIBIDOS			XXXX	
	EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		XXXX		
3.	**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**	**XXXX**			
	PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO			XXXX	
	DIVIDENDOS PAGADOS				XXXX
	EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		XXXX		
4.	**AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**	**XXXX**			
	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, 30 de septiembre del 2013

f) GERENTE GENERAL **f) CONTADORA**

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

IMPUESTO A L VALOR AGREGADO (IVA)

"Es el Impuesto que se paga por la transferencia de bienes y por la prestación de servicios. Se denomina Impuesto al valor Agregado por ser un gravamen que afecta a todas las etapas de comercialización pero exclusivamente en la parte generada o agregada en cada etapa".

Declaración y pago del IVA

El IVA se paga sobre la base imponible que está constituida por el precio total en el que se vendan los bienes o se presten los servicios, precio en el que se incluirán impuestos, aranceles y otros gastos imputables al precio".[11]

IMPUESTO A LA RENTA

"Es el impuesto que se debe cancelar sobre los ingresos o rentas, producto de actividades, personales, comerciales, industriales, agrícolas y en general actividades económicas y aún sobre ingresos gratuitos percibidos durante un año, luego de descontar los costos y gastos incurridos para obtener o conservar dichas rentas.

Deben pagar Toda persona jurídica o privada, las sociedades y personas naturales obligadas a llevar contabilidad las sucesiones indivisas, sociedades ecuatorianas o extranjeras residentes o no en el país, que hayan percibido rentas gravadas en el Ecuador."[12]

f. Metodología

Científico

El más importante, debido a que es racional, sistémico analítico, objetivo, claro y preciso, verificable y explicativo; será necesario por cuanto permitirá conocer objetivamente los hechos financieros, económicos y tributarios que se desarrollen diariamente para confrontar con fundamentos científicos-técnicos y su aplicación posterior de procedimientos contables que resulten de la gestión empresarial del objeto de estudio.

Deductivo

La deducción permitirá realizar la clasificación de la información recopilada de las diversas categorías conceptuales de la empresa, documentos fuente, contabilidad,

[11] Sarmiento, Rubén. (2009). Contabilidad General (6ta ed.). Quito-Ecuador.
[12] Sánchez, Carrión Gilberto. (2010).La Tablita Tributaria y Laboral. Quito-Ecuador

análisis financiero y tributarios; contribuyendo a llegar a particularidades como elementos vinculados a la propuesta contable-tributaria, necesarios para la estructuración de la Revisión de Literatura y su posterior aplicación práctica.

Inductivo

Método de tipo analítico–sintético que coadyuvará al estudio de un conjunto de casos específicos durante el proceso contable; en donde se partirá de las operaciones diarias aplicando técnicas de registro hasta la estructuración de los estados financieros, así mismo será utilizado sobre la base de información de los impuestos fiscales para las respectivas declaraciones y pagos del Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a la Renta en forma mensual.

TÉCNICAS

Entre las técnicas a utilizarse de conformidad a las características del presente trabajo de investigación citamos las siguientes:

Observación

Mediante un acercamiento directo al ente comercial se podrá evidenciar los procesos de registros, archivos, administración, gestión, controles internos específicos y estructura empresarial; así como también constatar y verificar sus activos, pasivos para el levantamiento del inventario inicial.

Entrevista

A utilizarse al momento de la recolección verbal de información confiable de parte del propietario y empleados del objeto de estudio; análisis que se lo efectuará a través de la entrevista no estructurada con la finalidad de obtener información sobre el funcionamiento y misión empresarial; y así obtener una visión previa del problema, alternativas y acciones a seguir.

g. Cronograma

ACTIVIDADES	2013-2014																															
	OCT				NOV				DIC				ENERO				FEBR.				MARZO				ABRIL				MAYO			
TIEMPO	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4
1 REVISIÓN Y APROBACIÓN DEL PROYECTO			■	■																												
2. REVISIÓN DE LITERATURA					■	■	■	■	■	■																						
3. EJECUCIÓN DEL TRABAJO DE CAMPO *											■	■	■	■	■	■																
4. ELABORACIÓN DEL BORRADOR DE TESIS																	■	■	■	■												
5. PRESENTACIÓN Y APROBACIÓN DEL BORRADOR DE TESIS																					■	■	■	■								
6, TRAMITES PREVIO A LA SUSTENTACIÓN DE TESIS																									■	■	■	■				
7. SUSTENTACIÓN PÚBLICA Y GRADUACIÓN																													■			

h. Presupuesto y financiamiento

Talento Humano

- Director de Tesis.
- Aspirante al título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor: Soledad Loja
- Propietario y Personal de la Empresa

Presupuesto

INGRESO	
Recursos de la aspirante	$1.550,00
TOTAL	**$1.550,00**
GASTOS	
Útiles de Oficina	$ 200,00
Material bibliográfico	$ 250,00
Levantamiento de texto	$ 200,00
Reproducción de texto	$ 200,00
Empastado del texto	$ 270,00
Derechos	$ 30,00
Movilización	$ 250,00
Imprevistos	$150,00
TOTAL	**$1.550,00**

Financiamiento

El presente proyecto de tesis será financiado en su totalidad con recursos propios de la aspirante.

i. **Bibliografía.**

- BRAVO, Mercedes. Contabilidad General. Sexta Edición. Ediciones NUEVODÍA. Quito – Ecuador, 2010.
- CORPORACIÓN DE ESTUDIOS Y PUBLICACIONES. Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno. Quito – Ecuador, 2010
- CHIAVENATO, Idalberto. Administración: Proceso Administrativo. Tercera Edición. Editorial Mc Graw Hill. Bogotá – Colombia, 2010.
- ESPEJO JARAMILLO, Lupe Beatriz. Contabilidad General. Primera Edición. Editorial UTPL. Loja – Ecuador, 2011.
- GITMAN, Lawrence J. Principios de Administración Financiera. Décimo primera Edición. Editorial Wesley. México, 2011.
- HARGADON, Bernard. Principios de Contabilidad. Tercera Edición. Editorial NORMA. España, 2010
- MARTÍNEZ ESTRADA, Alejandro. Principios Básicos de Contabilidad y Administración. Tomo I. Primera Edición. Editorial Arte Litográfico y Publicidad. Guayaquil – Ecuador, 2010.
- ORTIZ ANAYA, Héctor. Análisis Financiero Aplicado. D´Vinni Editorial Ltda. Bogotá – Colombia, 2010.
- SARMIENTO, Rubén. Contabilidad General. Séptima Edición. Editorial Voluntad. Quito – Ecuador, 2010.

SRi
...le hace bien al país!

REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES
PERSONAS NATURALES

NUMERO RUC: 1103502918001

APELLIDOS Y NOMBRES: PALADINES COSTA RICHARD EFREN

NOMBRE COMERCIAL: GRUPO SOS ECUADOR

CLASE CONTRIBUYENTE: OTROS **OBLIGADO LLEVAR CONTABILIDAD:** NO

CALIFICACIÓN ARTESANAL: **NUMERO:**

FEC. NACIMIENTO:	30/04/1977	**FEC. ACTUALIZACION:**	08/02/2013
FEC. INICIO ACTIVIDADES:	18/07/2001	**FEC. SUSPENSION DEFINITIVA:**	
FEC. INSCRIPCION:	18/07/2001	**FEC. REINICIO ACTIVIDADES:**	

ACTIVIDAD ECONÓMICA PRINCIPAL:

INSTALACION, MANTENIMIENTO Y REPARACION DE REDES DE TELECOMUNICACION

DOMICILIO TRIBUTARIO:

Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: EL SAGRARIO Calle: RIO CENEPA Número: 11-50 Intersección: CHINCHIPE Referencia: FRENTE AL ESTADIO FEDERATIVO REINA DEL CISNE Teléfono: 072565105

DOMICILIO ESPECIAL:

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS:

* DECLARACIÓN MENSUAL DE IVA

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

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

# DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS:	del 001 al 002	**ABIERTOS:**	2
JURISDICCION:	\ REGIONAL SUR\ LOJA	**CERRADOS:**	0

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Usuario: ISPP010410 Lugar de emisión: LOJA/BERNARDO Fecha y hora: 08/[illegible]

SRi.gob.ec

Página 1 de 2

SRi ...le hace bien al país!

REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES
PERSONAS NATURALES

NUMERO RUC: 1103502918001

APELLIDOS Y NOMBRES: PALADINES COSTA RICHARD EFREN

ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS:

No. ESTABLECIMIENTO: 002 **ESTADO** ABIERTO MATRIZ **FEC. INICIO ACT.** 19/04/2006

NOMBRE COMERCIAL: GRUPO SOS ECUADOR **FEC. CIERRE:**

ACTIVIDADES ECONÓMICAS: **FEC. REINICIO:**

ACTIVIDADES DE ASESORAMIENTO EMPRESARIAL.
VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE EQUIPOS ELECTRONICOS E INFORMATICOS.
ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL ANALISIS, DISEÑO Y PROGRAMACION DE SISTEMAS.
INSTALACION, MANTENIMIENTO Y REPARACION DE REDES DE TELECOMUNICACION
TRANSMISION DE SONIDO, IMAGENES, DATOS U OTRO TIPO DE INFORMACION POR SATELITE.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: EL SAGRARIO Barrio: EL TEJAR Calle: RIO CENEPA Número: 11-50 Intersección: CHINCHIPE Referencia: FRENTE AL ESTADIO FEDERATIVO REINA DEL CISNE Telefono Trabajo: 072565105

No. ESTABLECIMIENTO: 001 **ESTADO** ABIERTO LOCAL COMERCIAL **FEC. INICIO ACT.** 18/07/2001

NOMBRE COMERCIAL: PUBLIMPAKTO ECUADOR **FEC. CIERRE:**

ACTIVIDADES ECONÓMICAS: **FEC. REINICIO:**

ACTIVIDADES DE ASESORAMIENTO EMPRESARIAL.
ACTIVIDADES DE PUBLICIDAD.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: EL SAGRARIO Barrio: EL TEJAR Calle: RIO CENEPA Número: 11-50 Intersección: CHINCHIPE Referencia: FRENTE AL ESTADIO FEDERATIVO REINA DEL CISNE Telefono Domicilio: 072565105

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS SRi SERVICIOS TRIBUTARIOS LOJA

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Usuario: SPP010410 Lugar de emisión: LOJA/BERNARDO Fecha y hora: [illegible]

Página 2 de 2

SRi.gob.ec

SRi ...le hace bien al país!

REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES
PERSONAS NATURALES

NUMERO RUC: 1103502918001

APELLIDOS Y NOMBRES: PALADINES COSTA RICHARD EFREN

ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS:

No. ESTABLECIMIENTO: 002 **ESTADO** ABIERTO MATRIZ **FEC. INICIO ACT.** 19/04/2006

NOMBRE COMERCIAL: GRUPO SOS ECUADOR **FEC. CIERRE:**

ACTIVIDADES ECONÓMICAS: **FEC. REINICIO:**

ACTIVIDADES DE ASESORAMIENTO EMPRESARIAL.
VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE EQUIPOS ELECTRONICOS E INFORMATICOS.
ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL ANALISIS, DISEÑO Y PROGRAMACION DE SISTEMAS.
INSTALACION, MANTENIMIENTO Y REPARACION DE REDES DE TELECOMUNICACION
TRANSMISION DE SONIDO, IMAGENES, DATOS U OTRO TIPO DE INFORMACION POR SATELITE.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: EL SAGRARIO Barrio: EL TEJAR Calle: RIO CENEPA Número: 11-50 Intersección: CHINCHIPE Referencia: FRENTE AL ESTADIO FEDERATIVO REINA DEL CISNE Telefono Trabajo: 072565105

No. ESTABLECIMIENTO: 001 **ESTADO** ABIERTO LOCAL COMERCIAL **FEC. INICIO ACT.** 18/07/2001

NOMBRE COMERCIAL: PUBLIMPAKTO ECUADOR **FEC. CIERRE:**

ACTIVIDADES ECONÓMICAS: **FEC. REINICIO:**

ACTIVIDADES DE ASESORAMIENTO EMPRESARIAL.
ACTIVIDADES DE PUBLICIDAD.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: EL SAGRARIO Barrio: EL TEJAR Calle: RIO CENEPA Número: 11-50 Intersección: CHINCHIPE Referencia: FRENTE AL ESTADIO FEDERATIVO REINA DEL CISNE Telefono Domicilio: 072565105

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS SRi SERVICIOS TRIBUTARIOS LOJA

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Usuario: SPP010410 Lugar de emisión: LOJA/BERNARDO Fecha y hora: [illegible]

Página 2 de 2

SRi.gob.ec

INDICE

PORTADA i

CERTIFICACIÓN ii

AUTORÍA iii

CARTA DE AUTORIZACIÓN iv

DEDICATORIA v

AGRADECIMIENTO vi

a. TÍTULO 1

b. RESUMEN 2

c. INTRODUCCIÓN 4

d. REVISIÓN DE LITERATURA 6

e. MATERIALES Y MÉTODOS 23

f. RESULTADOS 25

g. DISCUSIÓN 109

h. CONCLUSIONES 110

i. RECOMENDACIONES 111

j. BIBLIOGRAFÍA 112

k. ANEXOS 113

ÍNDICE 158