UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÌA

“IMPLEMENTACION DE UN SISTEMA CONTABLE AL HOTEL D ORLAND DE LA CIUDAD DE SANTO DOMINGO DE LOS COLORADOS PERIODO ENERO- MARZO 2014.”

Tesis previa a obtener el grado de Ingeniero en Contabilidad y Auditoría. CPA.

AUTORA:

SHIRKA SONALITH ARIAS BENAVIDES

DIRECTORA DE TESIS

MGS. MARÍA DEL ROCÍO DELGADO GUERRERO

LOJA- ECUADOR

2015

Mgtr. María del Rocío Delgado Guerrero

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

CERTIFICO:

La presente investigación intitulada, ***"IMPLEMENTACION DE UN SISTEMA CONTABLE AL HOTEL D ORLAND DE LA CIUDAD DE SANTO DOMINGO DE LOS COLORADOS PERIODO: ENERO-MARZO/2014"***, presentado por la aspirante Shirka Sonalith Arias Benavides, previo a optar el Grado de Ingeniería en Contabilidad y Auditoría, CPA, ha sido desarrollado bajo mi dirección y luego de haber revisado autorizo su presentación ante el respectivo Tribunal de Grado.

Loja, julio 2015

Mgtr. María del Rocío Delgado Guerrero

DIRECTORA DE TESIS

AUTORÍA

Yo, Shirka Sonalith Arias Benavides, declaro ser autora del presente trabajo de tesis y eximo expresamente a la Universidad nacional de Loja y a sus representantes jurídicos de posibles reclamos o acciones legales, por el contenido de la misma.

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

Autora: Shirka Sonalith Arias Benavides

Firma:

Cédula: 1710409648

Fecha: Loja, julio 2015

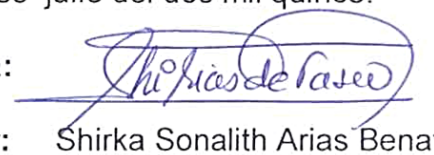
CARTA DE AUTORIZACIÓN DE TESIS POR PARTE DEL AUTOR, PARA LA CONSULTA, REPRODUCCIÓN PARCIAL O TOTAL, Y PUBLICACIÓN ELECTRÓNICA DEL TEXTO COMPLETA

Yo, Shirka Sonalith Arias Benavides declaro ser autor de la tesis titulada **IMPLEMENTACION DE UN SISTEMA CONTABLE AL HOTEL D ORLAND DE LA CIUDAD DE SANTO DOMINGO DE LOS COLORADOS PERIODO ENERO - MARZO DEL 2014;** autorizo al sistema bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que con fines académicos, muestre al mundo la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera en el repositorio Digital Institucional.

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

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

Para constancia de esta autorización en la ciudad de Loja a los 22 días del mes julio del dos mil quince.

Firma: 

Autor: Shirka Sonalith Arias Benavides

Cedula: 171049648

Dirección: Ciudadela Abdón Calderón, calle José Lamar y Simón Bolívar

Correo Electrónico: shirkarias@yahoo.es

Teléfono: 022755575 **Celular:** 0995947870

DATOS COMPLEMENTARIOS

Director de Tesis: Mgs. María del Rocío Delgado Guerrero

Tribunal de Grado: Mgs. Natalia Largo Sánchez Presidenta

Mgs. Manuel Aurelio Tocto Integrante

Mgs. Luis Oswaldo Pineda Integrante

AGRADECIMIENTO

Al culminar el presente trabajo, es grato manifestar el más profundo agradecimiento:

Mi agradecimiento imperecedero a la Universidad Nacional de Loja, que siempre ha sido fuente del saber, luz y camino en la conducción de múltiples generaciones. A la Modalidad de Estudios a Distancia, nuestra eterna gratitud, especialmente a la Carrera de Contabilidad y Auditoría, por haber permitido realizar mis estudios superiores, a los docentes que orientaron y compartieron sus conocimientos y experiencias, al personal Administrativo, y de manera muy especial a la Mgtr. María del Rocío Delgado Guerrero, Directora de la presente tesis, que sin importar sus labores personales, familiares y profesionales, tuvo tiempo para asesorarme con sus conocimientos durante todo el desarrollo de la presente tesis hasta llegar a su culminación.

Al Señor Adrián Orlando Castillo Ganazhapa, Propietario del Hotel D Orland, de la Ciudad de Santo Domingo de los Colorados por haber depositado su confianza en mí persona, que me brindaron todas las facilidades necesarias para la selección de información y datos que hicieron posible que esta investigación sea realizada de una manera exitosa.

Además expreso mi gratitud a todas aquellas personas que de una u otra manera, han contribuido para la culminación de este trabajo.

SHIRKA SONALITH

DEDICATORIA

La presente Tesis la dedico a Dios porque él es mi guía, con todo mi cariño y mi amor a mis padres Mario (+) y Judith que hicieron todo en la vida para que yo pudiera lograr mis sueños, por motivarme y darme la mano cuando sentía que el camino se terminaba me brindaron su apoyo incondicional en los buenos y malos momentos, me enseñaron a forjarme como ser humano humilde, responsable y persona de bien, dando ejemplo de fortaleza y progreso, a ustedes por siempre mi corazón y mi agradecimiento, a mi esposo por el amor, apoyo y paciencia incondicional a mis hijos que siempre están a mi lado y son el estímulo para mi superación profesional, a mis hermanos que siempre me estuvieron animando a cristalizar tan anhelado sueño.

SHIRKA SONALITH

a. TÍTULO

“IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE EN EL HOTEL D ORLAND EN LA CIUDAD DE SANTO DOMINGO DE LOS COLORADOS PERIODO ENERO - MARZO 2014”.

b. RESUMEN

El trabajo de Investigación denominado **"IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE EN EL HOTEL D ORLAND EN LA CIUDAD DE SANTO DOMINGO DE LOS COLORADOS PERIODO ENERO–MARZO 2014",** se lo realizo para dar cumplimiento a uno de los requisitos establecidos en el Reglamento del Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja previo a optar el Título de Ingeniero en Contabilidad y Auditoría, Contador Público-Auditor CPA.

Se ha dado cumplimiento a los objetivos planteados a través del desarrollo del proceso contable, iniciando con la recopilación, organización y clasificación de los documentos fuente, continuando con el diseño de un plan y manual de cuentas, el inventario inicial, el memorándum de operaciones, el estado de situación inicial asentado en el libro diario y trasladado al libro mayor continuando con el balance de comprobación, y culminar con la preparación de los Estados de Resultado y Financiero.

En conclusión a esta propuesta planteada se ha obtenido una perspectiva de la organización de la empresa y se ha verificado que una contabilidad bien organizada y estructurada en Hotel D Orland constituirá la brújula que guiará sus actividades diarias, permitiendo conocer su situación económica y financiera, con la firme convicción de aportar eficazmente al propietario del negocio tomar las decisiones más acertadas para un correcto proceso administrativo,

Por esta razón se recomienda continuar con la aplicación de este sistema contable, que le permita llevar de una forma ordenada el manejo del negocio y conocer en números reales la rentabilidad del mismo.

SUMMARY

The research work entitled "Implementation of an Accounting System in D Orland Hotel in the city of Santo Domingo de los Colorados period January-March 2014," it conducted to comply with one of the requirements Regulation of the Academic Board of the National University of Loja before choose the Graduate degree in Accounting and Auditing, Public Accountant CPA-Auditor.

It has complied with the objectives through the development of the accounting process, starting with the collection, organization and classification of source documents, continuing to design a plan and manual analysis, the initial inventory, the Memorandum of operations, shows the initial situation seated in the journal and ledger transferred to continuing the trial balance, and culminate in the preparation and Financial Result States.

In conclusion to this proposal was raised obtained an overview of the organization of the company and verified that a well organized and structured in Hotel D Orland accounting constitute the compass that guide their daily activities, allowing to know its economic and financial situation, with the firm conviction effectively deliver the business owner make the best decisions for proper administrative process.

For this reason it is recommended to continue with the application of this accounting system that permits an orderly management of the business and real numbers found on the profitability.

c. INTRODUCCIÓN

En la ciudad de Santo Domingo de los Colorados, Cantón Santo Domingo, Provincia de Santo Domingo de los Tsachila, inicia sus operaciones comerciales el "HOTEL D ORLAND", de propiedad del Señor Castillo Ganazhapa Adrián Orlando; Persona Natural que no está obligada por el SRI a llevar Contabilidad el RUC que tiene es:1723571343001.

El mencionado hotel, se encuentra ubicado en la Vía Quevedo Km. 3 ½ número S/N margen izquierdo. Es un edificio de cuatro plantas y sus instalaciones cuenta con 32 habitaciones totalmente amobladas y adecuadas con mucho confort y elegancia para los visitantes.

La empresa está dedicada al Servicio de Hospedaje. Inició sus actividades comerciales desde el 28 de octubre del2013con un capital inicial de 97.000,00 dólares los mismos que fueron utilizados para realizar las adecuaciones necesarias para dar inicio a sus actividades en el hotel con un normal funcionamiento.

En la actualidad cuenta con cuatro empleados los mismos que hasta el momento no se encuentran afiliados al Seguro Social (IESS).

La contabilidad juega un rol muy importante en el desarrollo de las actividades diarias de cualquier empresa, logrando el desenvolvimiento integral de la misma, con la obtención de información oportuna y confiable, permitiendo procesarla y convertirla en informes financieros necesarios para la oportuna toma de decisiones.

Con la aplicación de la contabilidad de servicios se podría brindar información útil y oportuna, que servirá como instrumento de control y para una correcta toma de decisiones de modo que permita demostrar claramente la veracidad de sus operaciones al final de un periodo contable de acuerdo a sus actividades que estén bajo las leyes, reglamentos y organismos de controles fiscales, tributarios y laborales a las que está sujeto.

Se dio un aporte técnico contable al propietario del Hotel D Orland para contribuir a dar soluciones viables mejorando el trabajo actualmente realizado, el mismo que a pesar de cumplir sus actividades con compromiso se ha podido palpar varios procesos contables que no se aplican, ocasionando información errónea en sus cuentas.

En base a esto se diseñó un sistema contable que se adapte a las necesidades de la empresa introduciendo en un primer momento muchos cambios en la manera como ha venido manejándose sobre todo la parte financiera, para que de esta forma sirva como un manual el cual permita desarrollar las actividades financieras con más control utilizando procedimientos contables claramente definidos, así como la determinación de responsables en el desarrollo del trabajo diario.

El informe final de tesis está estructurado de acuerdo al Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, que consta de la siguiente manera:

Título que describe el tema objeto de estudio, un **Resumen en Castellano y Traducido al Inglés** donde se hace conocer la justificación del tema, una síntesis del cumplimiento de los objetivos y la conclusión general del trabajo, **Introducción** en la que se detalla la reseña histórica de la empresa desde sus inicios, y se resalta la importancia del tema, su

aporte y finalmente la estructura del proyecto desarrollado; **Revisión de la Literatura** contiene una recopilación de los diferentes conceptos relacionados al tema de estudio, la misma que está orientada a fundamentar la investigación considerando elementos importantes como **Materiales y Métodos** para la recolección de la información, organización y procesamiento; los **Resultados** constituye el cuerpo principal de la investigación, la organización y aplicación del proceso contable, desarrollando el ejercicio práctico considerando cada paso de su estructura hasta culminar con la preparación de los estados financieros, **Discusión** contiene los problemas encontrados así como las alternativas de solución que se deja a la empresa para su mejoramiento y los resultados obtenidos al término del periodo contable. Enfatizando en las respectivas **Conclusiones** como se desarrolló el cumplimiento de los objetivos luego de haber culminado el trabajo investigativo; **Recomendaciones**, se detalla las sugerencias que van en beneficio de la empresa destacando la necesidad de aplicar el Sistema de Contabilidad de Servicio diseñado para esta investigación, el mismo que de ser aplicado por el hotel para la acertada toma de decisiones; además se presenta una **Bibliografía** que hace hincapié de las citas de los libros, direcciones web, etc. que se han empleado para consulta, finalmente los **Anexos** que consta de los documentos soporte como diarios de venta depreciaciones, facturas, declaraciones IVA y Retención a la Fuente, roles y principalmente el proyecto de tesis aprobado que permitió la factibilidad del tema para el posterior desarrollo de tesis.

d. REVISIÓN DE LITERATURA

CONTABILIDAD

"Es la ciencia, el arte y la técnica que permite el análisis, clasificación, registro, control e interpretación de las transacciones que se realizan en una empresa con el objeto de conocer su situación económica y financiera al término de un ejercicio económico o periodo contable." [1]

IMPORTANCIA

La contabilidad, vendría a ser un elemento de gran importancia porque toda empresa, por pequeña que esta sea, desde una tienda de barrio hasta una gran transnacional, tienen la necesidad de llevar un control contable de sus negociaciones mercantiles y financieras, y existe diferentes contabilidades que se ajusta a las necesidades de la empresa y con sus resultados el ejecutivo toma las decisiones oportunas y enmarcadas en la realidad financiera de la empresa.

"Necesitamos conocer a qué necesidades debemos hacer frente y con qué recursos contamos para ello. Sin este control, nos arriesgaríamos a agotar nuestros ingresos a mitad de mes, o desconoceríamos el importe de los préstamos que nos hubiese concedido el banco y que todavía se debe devolver."[2]

La contabilidad, es sin duda la mejor herramienta que se puede tener para conocer a fondo su empresa; no darle importancia es simplemente

[1] BRAVO, Valdivieso, Mercedes (2011) Contabilidad General, Décima Edición, Editora Escobar Quito-Ecuador Pág. 1
[2] BRAVO, Valdivieso, Mercedes. (2009) Contabilidad General. Sexta Edición. Editorial nuevo día. pág. 52

tirar a la basura posibilidades de mejoramiento o hasta la posibilidad de detectar falencias que luego resulta demasiado tarde detectarlas.

OBJETIVOS

Los objetivos de la contabilidad es proporcionar información de hechos económicos, financieros y sociales suscitados en una empresa u organización; de forma continua, ordenada y sistemática, sobre la marcha y/o desenvolvimiento de la misma, con relación a sus metas y objetivos trazados.

Realizando los siguientes informes:

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

2. Establecer en términos monetarios, la información histórica o predictiva, la cuantía de los bienes, deudas y el patrimonio que dispone la empresa.

3. Registrar en forma clara y precisa, todas las operaciones de ingresos y egresos.

4. Proporcionar, en cualquier momento, una imagen clara de la situación financiera del negocio.

5. Prever con anticipación las probabilidades futuras del negocio.

6. Determinar las utilidades o pérdidas obtenidas al finalizar el ciclo económico.

7. Servir como comprobante fidedigno, ante terceras personas de todos aquellos actos de carácter jurídico en que la contabilidad puede tener fuerza probatoria conforme a Ley.

8. Proporcionar oportunamente información en términos de unidades monetarias, referidas a la situación de las cuentas que hayan tenido movimiento hasta la fecha de emisión.

9. Suministrar información requerida para las operaciones de planeación, evaluación y control, salvaguardar los activos de la institución y comunicarse con las partes interesadas y ajenas a la empresa.

10. Participar en la toma de decisiones estratégicas, tácticas y operacionales, y ayudar a coordinar los efectos en toda la organización.

El propósito fundamental de la contabilidad es proporcionar información relacionada con una entidad económica, así la contabilidad se refiere a la medición, al registro y a la presentación de este tipo de información a varios tipos de usuarios porque es una herramienta que les permitirá administrar correctamente su efectivo, inventarios, cuentas por cobrar y por pagar, pasivos, costos y gastos y hasta sus ingresos. Tener el conocimiento global de la empresa, y de cómo funciona de esta manera permitirá al empresario tomar mejores decisiones.

PRINCIPIOS DE LA CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS (PCGA)

"Los principios de contabilidad generalmente aceptados (PCGA) son conceptos básicos que establecen la delimitación del ente económico, la base de cuantificación de la operación y la presentación de la información económica financiera de la empresa a través de los estados financieros. "[3]

Constituyen definiciones fundamentales para la delimitación del ente económico, las bases de cuantificación de las operaciones y la presentación de la información económica y financiera de la empresa a través de los estados

Estos principios se dividen en tres grupos que son:

- Principios Básicos
- Principios Esenciales
- Principios Generales de Operación

PRINCIPIOS BÁSICOS

Que se consideran fundamentales por cuanto orientan la acción de la profesión contable y deben considerarse en la aplicación de los principios contables.

[3] ZAPATA, Sánchez, Pedro.(2009) Contabilidad General, Quinta Edición, Editorial Mc Gharw, Bogotá-Colombia, pág. 31

PRINCIPIOS ESENCIALES

"Especifican el tratamiento que debe aplicarse al reconocimiento y medición de hechos ciertos que afectan la posición financiera y los resultados de las operaciones de las empresas. Estos principios establecen las bases para la contabilidad acumulativa."[4]

PRINCIPIOS GENERALES DE OPERACIÓN.

Estos guían la selección y medición de los acontecimientos en la contabilidad, así como también la presentación de la información a través de los estados financieros.

Los Principios Generalmente Aceptados son 15 detallados a continuación:

1. **1.** Equidad
2. **2.** Partida Doble
3. **3.** Ente contable
4. **4.** Dualidad Económica
5. **5.** Unidad de Medida
6. **6.** Empresa en marcha
7. **7.** Valuación al costo
8. **8.** Periodo Contable
9. **9.** Devengado
10. **10.** Objetividad
11. **11.** Prudencia

[4] ZAPATA, Sánchez, Pedro.(2009) Contabilidad General, Quinta Edición, Editorial Mc Gharw, Bogotá-Colombia, pág. 31

12. Uniformidad
13. Revelación Suficiente
14. Exposición
15. Realización

DESCRIPCIÓN

Equidad.-Es el principio fundamental que debe orientar la acción del profesional contable en todo momento. La Contabilidad y su información financiera deben basarse en el principio de equidad, de tal manera que el registro de los hechos económicos y su información se basen en la igualdad para todos los sectores sin preferencia para ninguno en particular.

Partida doble.- Constituye el principio más práctico, útil y conveniente para elaborar estados financieros. Mediante la partida Doble se registra los cambios en el activo (aplicación de fondos) y en el pasivo (origen de fondos) y capital.

El activo es cualquier derecho o bien que se posee y que tienen un valor monetario. El pasivo es la suma que se adeuda a terceros, es el derecho de los acreedores, excluyendo al propietario(s) del negocio. La suma que este último ha invertido se denomina capital.

Al conceptualizar la ecuación contable, Zapata nos manifiesta que “es la fórmula fundamental en la cual se basa la contabilidad para desarrollar técnicamente su sistema. También es una ecuación matemática que representa o da a conocer el valor del activo, pasivo y patrimonio” [5]

[5]ZAPATA, Sánchez, Pedro.(2011) Contabilidad General, Séptima Edición, Editorial Mc Gharw, Bogotá-Colombia, pág. 22

Figura 1. Ecuación Contable

"Consiste en que cada hecho u operación que se realice afectará, por lo menos, a dos partidas o cuentas contables; por tanto, el uso de la partida doble propicia esta regla: no habrá deudor sin acreedor, y viceversa " [6]

Los principios de la partida doble significan que toda transacción que se realice en la empresa será registrada en cuentas deudoras que reciben valores, y en cuentas acreedoras que entregan valores.

La aplicación de la partida doble se fundamenta en los siguientes hechos:

- No hay deudor sin acreedor, ni acreedor sin deudor
- Las sumas del debe, deben ser iguales a las sumas del haber
- Una cuenta por cobrar se debita y por pagar se acredita
- Las cuentas de gasto son deudoras y las de ingreso acreedoras
- Toda cuenta que entra debe salir con el mismo nombre

[6]ZAPATA, Sánchez, Pedro.(2011) Contabilidad General, Séptima Edición, Editorial Mc Gharw, Bogotá-Colombia, pág. 22

- Cada cuenta debe registrar partidas de una sola naturaleza
- Toda cuenta u objeto primeramente entra y después sale a
- excepción de las deudas contraídas que primeramente salen
- Todo lo que se recibe es igual a lo que se entrega
- Cuando hay una persona que vende hay otra que compra

Ente contable.- Lo constituye la empresa como entidad que desarrolla la actividad económica. El campo de acción de la contabilidad financiera, es la actividad económica de la empresa. "[7]

Dualidad Económica.- Establece que los hechos económicos llevados a cabo por una entidad deben ser expresados por medio de sistemas de contabilidad que den a conocer los dos aspectos que envuelve a toda operación económica.

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.

Empresa en marcha.- Salvo indicación expresa, en contrario se entiende que los estados financiero pertenecen a una "empresa en marcha", considerándose que el concepto que informa la mencionada expresión, se refiere a todo organismo económico cuya existencia temporal tiene plena vigencia y proyección futura.

[7]MODULO II (2009) Sistema de Información Contable Financiera en las Organizaciones Comerciales y de Servicios, Universidad Nacional de Loja, Loja Ecuador, pág. 45

Valuación al Costo.- El valor de costo-adquisición o producción, constituye el criterio principal y básico de valuación, que condiciona la formulación de los estados financieros llamados de situación en Correspondencia también con el concepto de “empresa en marcha”, razón por la cual esta norma adquiere el carácter de principio.

Esta afirmación no significa desconocer la existencia y procedencia de otras reglas y criterios aplicables en determinadas circunstancias, sino que, por lo contrario significa afirmar que en caso de no existir una circunstancia especial que justifique la aplicación de otro criterio, debe prevalecer el costo – adquisición o producción como concepto básico devaluación.

Por otra parte las fluctuaciones de valor de las moneda común denominador, con su secuela de correctivos que inciden o modifican las cifras monetarias de los costos de determinados bienes, no constituye, asimismo, alteraciones al principio expresado sino que, en sustancia, representen simples ajustes a la expresión numérica de los respectivos costos.

Periodo contable.- La 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 convencionales.

Devengado.- Las variaciones patrimoniales que se deben considerar para establecer el resultado económico, son los que corresponden a un ejercicio sin entrar a distinguir si se han cobrado o pagado durante dicho período.

Objetividad.- Los cambios en el activo, pasivo y en la expresión contable del patrimonio neto, se deben conocer formalmente en los registros contables, tan pronto como sea posible medirlos objetivamente y expresar dicha medida en términos monetarios. Las modificaciones en el inventario se deben registrar tal cual es la operación en los libros de contabilidad, para medirlos objetivamente en términos monetarios y así no hacer distorsiones en la realidad de los registros contables.

Prudencia.- Ante la circunstancia de tener que elegir entre dos valores, el contador debe optar por el más bajo, minimizando de esta manera la participación del propietario en las operaciones contables. Este principio general se puede expresar diciendo: «Contabilizar todas las pérdidas cuando se conocen, y las ganancias solamente cuando se hayan realizado. Se establecerá como carácter general que el concepto "realizado" participa del concepto de "devengado"

Uniformidad.-"Los principios generales, cuando fuere aplicable y las normas particulares principios de valuación utilizadas para preparar los estados financieros de un determinado ente deben ser aplicados uniformemente de un ejercicio a otro. Debe señalarse por medio de una nota aclaratoria, el efecto en los estados financieros de cualquier cambio de importancia en la aplicación de los principios generares y de las normas particulares."[8]

Revelación suficiente.- La información contable en los estados financieros debe ser clara, exacta, correcta y debe estar expuesta de la misma manera. La información contable también debe ser clara y

[8]ZAPATA, Sánchez, Pedro.(2011) Contabilidad General, Séptima Edición, Editorial Mc Gharw, Bogotá-Colombia, pág. 23

comprensible para juzgar e interpretar los resultados de operación y la situación de la empresa.

Exposición.- Los estados financieros deben contener toda la información y discriminación básica y adicional que sea necesaria para una adecuada interpretación de la situación financiera y de los resultados económicos del ente a que se refieren.

Realización: La contabilidad cuantifica en términos monetarios las operaciones que realiza una entidad con otros participantes en la actividad económica y ciertos eventos económicos que la afectan. Las operaciones y eventos económicos que la contabilidad cuantifica, se consideran por ella realizados: Cuando ha efectuado transacciones con otros entes económicos. Cuando han tenido lugar transformaciones internas que modifican la estructura de recursos o de sus fuentes.

NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD NEC

En el Ecuador se han emitido 27 Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), que conjuntamente con las demás leyes, principios y reglamentos, regularan el registro y control contable, la elaboración y presentación de estados financieros. Entre las que más utilizaremos en el presente trabajo investigativo tenemos:

NEC 1: Presentación de Estados Financieros (Ref. NIC 1; NIC 5 Información que debe revelarse en los estados financieros).- Esta norma indica las bases de presentación de los estados financieros de propósito general, para asegurar la comparabilidad con los estados de periodos anteriores de la misma empresa y con los estados de otras empresas.

NEC 3: Estado de flujo de efectivo.- (Ref. NIC 7) la información sobre los flujos de efectivo es útil para proporcionar a los usuarios de estados financieros una base para evaluar la habilidad de la empresa para generar efectivo y sus equivalentes, y las necesidades de la empresa en las que fueron utilizados dichos flujos de efectivo.

NEC 5: Utilidad o pérdida neta por el periodo, errores fundamentales y cambios en políticas contables (Ref. NIC 8.) El objetivo de esta norma es señalar la clasificación, revelación y tratamiento contable de ciertas partidas del estado de resultados y ganancias retenidas que se modifican por ajustes derivados de errores en el registro o cambios de políticas, de modo que todas las empresas los preparen y presenten sobre una base consistente.

NEC 9: Ingresos (Ref. NIC 18)**.-** El ingreso es reconocido cuando es probable que haya un flujo de beneficios económicos futuros hacia la empresa, y que estos puedan ser cuantificados confiablemente.

NEC 11: Inventarios (Ref. NIC 2)**.-** Esta norma señala el tratamiento contable de las existencias incluyendo la determinación del costo para inventarios bajo el sistema de costo histórico, además proporcionan guías prácticas sobre la determinación del costo y su subsecuente reconocimiento como un gasto, incluida cualquier disminución de su valor neto de realización.

NEC 12: Propiedad, Planta y Equipo (Ref. NIC 16)**.- S**eñala el tratamiento contable para la propiedad, planta y equipo, el momento indicado de reconocimiento de los activos, la determinación de sus valores en libros y los cargos por depreciación.

NEC 13: Contabilización de la Depreciación (Ref. NIC 4)**.-**Los activos depreciables comprenden una parte integrante del activo de muchas empresas, por consiguiente la 14 depreciación puede tener un efecto significativo al terminar y presentar la situación financiera y los resultados de las operaciones.

NEC 27: Deterioro del Valor de los Activos.- Establece los procedimientos que una empresa debe aplicar para asegurar que el valor de sus activos no supere el importe que puede recuperar de los mismos, también exige que la empresa reconozca contablemente la correspondiente pérdida del valor por deterioro.

NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD VIGENTES NIC

Las NIC, como se le conoce popularmente, son un conjunto de normas o leyes que establecen la información que deben presentarse en los estados financieros y la forma en que esa información debe aparecer, en dichos estados.

“Estas normas se registran con las siglas NIC y NIIF dependiendo de cuando fueron aprobadas y se matizan a través de las interpretaciones que se conocen con las siglas SIC y CINIIF.

Dentro del periodo de labor (1973-1999) el IASC emitió 41 normas NIC´S de las que 29 están en vigor en la actualidad y luego de su reestructura (2000-actualidad) pasó a ser llamado IASB ha emitido 13 normas NIIF, de las que nueve hallen vigor y el resto en proceso de implementación, junto con 27 interpretaciones”.[9]

[9]**WIKIPEDIA**. Normas Internacionales de Contabilidad Vigentes (en línea) htt:// es Wikipedia. Org/ Normas Internacionales de Contabilidad vigentes

(NIC 1) Presentación de Estados Financieros

El objetivo de esta Norma consiste en establecer las bases para la presentación de los estados financieros con propósitos de información general, a fin de asegurar que los mismos sean comparables, tanto con los estados financieros de la misma entidad de ejercicios anteriores, como con los de otras entidades diferentes. Para alcanzar dicho objetivo, la Norma establece, en primer lugar, requisitos generales para la presentación de los estados financieros y, a continuación, ofrece directrices para determinar su estructura, a la vez que fija los requisitos mínimos sobre su contenido.

Tanto el reconocimiento, como la valoración y la información a revelar sobre determinadas transacciones y otros eventos, se abordan en otras Normas e Interpretaciones.

(NIC 7) Estado de flujo del efectivo

La información acerca de los flujos de efectivo es útil porque suministra a los usuarios de los estados financieros las bases para evaluar la capacidad que tiene la empresa para generar efectivo y equivalentes al efectivo, así como sus necesidades de liquidez. Para tomar decisiones económicas, los usuarios deben evaluar la capacidad que la empresa tiene para generar efectivo y equivalentes al efectivo, así como las fechas en que se producen y el grado de certidumbre relativa de su aparición.

El objetivo de esta Norma es exigir a las empresas que suministren información acerca de los movimientos históricos en el efectivo y los equivalentes al efectivo a través de la presentación de un estado de

flujos de efectivo, clasificados según que procedan de actividades de explotación, de inversión y de financiación.

(NIC8) Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores

"El objetivo de esta Norma es prescribir los criterios para seleccionar y modificar las políticas contables, así como el tratamiento contable y la información a revelar acerca de los cambios en las políticas contables, de los cambios en las estimaciones contables y de la corrección de errores.

La Norma trata de realzar la relevancia y fiabilidad de los estados financieros de una entidad, así como la comparabilidad con los estados financieros emitidos por ésta en ejercicios anteriores, y con los elaborados por otras entidades.

Los requisitos de información a revelar relativos a las políticas contables, excepto los referentes a cambios en las políticas contables, han sido establecidos en la NIC 1 Presentación de estados financieros."[10]

(NIC 10) Hechos ocurridos después de la fecha del balance.- El objetivo de esta norma es prescribir:

a. Cuándo una entidad ajustará sus estados financieros por hechos ocurridos después de la fecha del balance.

b. Las revelaciones que la entidad debe efectuar respecto a la fecha en que los estados financieros han sido autorizados para su

[10] Introducción a las nic (en línea) http:// www. Normas internacionales de contabilidad.es /nic /nic. (citado el 17 de julio 2014)

publicación, así como respecto a los hechos ocurridos después de la fecha del balance.

(NIC -16) Propiedad, Planta y Equipos

Establecer el tratamiento contable para inmuebles, maquinaria y equipo.

(NIC -17) Arrendamientos

Establecer, para los arrendatarios y arrendadores, las políticas contables y de revelación, apropiadas, que deben aplicarse a los contratos de arrendamiento financiero y operativo

(NIC -18) Ingresos

Establecer el tratamiento contable de los ingresos ordinarios que surgen de ciertos tipos de transacciones y otros eventos. La principal preocupación en la contabilización de ingresos, es determinar cuándo deben ser reconocidos. Para que los ingresos sean reconocidos. También provee guías prácticas para la aplicación de estos criterios.

(NIC -19) Beneficios a los Empleados

"Esta norma incluye todos los beneficios a los empleados por la prestación de sus servicios por ejemplo: prestaciones sociales, beneficios luego del retiro, pólizas de seguros, entre otros."[11]

[11]ZAPATA, Sánchez, Pedro.(2011) Contabilidad General, Séptima Edición, Editorial Mc Gharw, Bogotá-Colombia, pág. 25

a. Un pasivo cuando el empleado ha prestado servicios a cambio de los cuales se le crea el derecho de recibir pagos en el futuro.

b. Un gasto cuando la entidad ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios en cuestión

NIC 32 Instrumentos Financieros: Presentación e Información a Revelar

El objetivo de esta Norma es mejorar la comprensión que los usuarios de los estados financieros tienen sobre el significado de los instrumentos financieros, se encuentren reconocidos dentro o fuera del balance de situación general, para la posición financiera, los resultados y los flujos de efectivo de la empresa.

(NIC 36)Deterioro del Valor de los Activos

El objetivo de esta Norma es establecer los procedimientos que una empresa debe aplicar para asegurar que el valor de sus activos no supera el importe que puede recuperar de los mismos

(NIC 37) Provisiones, Activos Contingentes y Pasivos Contingentes

El objetivo de esta Norma es asegurar que se utilicen las bases apropiadas para el reconocimiento y la medición de las provisiones, activos y pasivos de carácter contingente, así como que se revele la información complementaria suficiente, pormedio de las notas a los estados financieros, como para permitir a los usuarios comprender la

naturaleza, calendario de vencimiento e importes, de las anteriores partidas.

NIC 38 Activos Intangibles

El objetivo de esta Norma es prescribir el tratamiento contable de los activos intangibles, que no estén contemplados específicamente en otra Norma Internacional de Contabilidad.

CLASIFICACIÓN DE LA CONTABILIDAD

Existen muchas clases de contabilidades pero tenemos que diferenciar que según su origen de capital tenemos:

- Contabilidad Pública.- Registra, clasifica, controla, analiza e interpreta todas las operaciones de las entidades de derecho público y a la vez permite tomar decisiones en materia fiscal, presupuestaria, administrativa, económica y financiera.

- Contabilidad Privada.- Registra, clasifica, controla, analiza e interpreta todas las operaciones de las empresas cuyo capital es de origen privado.

"La Contabilidad permite obtener información útil sobre las operaciones de las empresas dedicadas a diferentes actividades, se puede determinar que la especialización de la contabilidad se relaciona con la rama o campo de cada una de ellas, entre las cuales tenemos las siguientes: "[12]

[12]MODULO II (2009) Sistema de Información Contable Financiera en las Organizaciones Comerciales y de Servicios, Universidad Nacional de Loja, Loja Ecuador, pág.42

- Contabilidad de Servicios.- Registra las actividades que realizan las empresas dedicadas a la prestación de servicios tales como: hospedaje, transporte, servicio médico, telefonía, entre otros.

- Contabilidad Comercial.- Se aplica a las empresas que se dedican a la compra o venta de bienes, con el fin de obtener una ganancia, agregándole al costo del bien el margen de utilidad.

- Contabilidad Industrial o de Costos.- La actividad de las empresas es la de transformar la materia prima en producto final, se caracteriza por un proceso productivo; la contabilidad registra todos los movimientos referentes a dicha transformación.

- Contabilidad Agropecuaria.- Es una rama de la contabilidad de Costos, pues es importante conocer el costo de producción de un quintal de papas, un litro de aceite, el costo por mantener al ganado, la utilidad o pérdida que le ha ocasionado en un período determinado

- Contabilidad Bancaria.- "Es aquella que tiene relación con la prestación de servicios monetarios y registra todas las operaciones de cuentas en depósitos o retiros de dinero que realizan los clientes. Ya sea de cuentas corrientes o ahorros, también registran los créditos, giros tanto al interior o exterior, así como otros servicios."[13]

- Contabilidad Gubernamental.- Registra, controla, analiza e interpreta las operaciones de las entidades que constan en el

[13]ZAPATA, Sánchez, Pedro.(2011) Contabilidad General, Séptima Edición, Editorial Mc Gharw, Bogotá-Colombia, pág. 20

Presupuesto del Gobierno Nacional, como son la educación, Ministerios, Municipios, etc. Gracias a este registro el Gobierno puede disponer de control y planeamiento en materia tributaria, financiera y económica.

- Contabilidad Financiera.- Es un sistema de información que expresa en términos cuantitativos y monetarios las transacciones que realiza una entidad económica, así como ciertos acontecimientos económicos que la afectan, con el fin de proporcionar información útil y segura a usuarios externos a la organización.

- Contabilidad de Cooperativas.- Es aquella que buscan satisfacer las necesidades de sus asociados sin fin de lucro, en las diferentes actividades como: Producción, Distribución, Ahorro y Crédito, Vivienda, Transporte, Salud y la Educación

- Contabilidad Hotelera.- Se relaciona con el campo Turístico por lo que registra y controla todas las operaciones de estos establecimientos.

PLAN DE CUENTAS

"Es un instrumento de consulta para el desarrollo de las tareas contables, constituye un listado lógico de las cuentas y subcuentas que se van a utilizar en el ejercicio contable con su respectivo código. El plan de cuentas debe estructurarse de acuerdo a las necesidades de

información de la empresa, para lo cual se realiza un estudio previo de sus requerimientos"[14]

Toda empresa para iniciar su contabilidad debe estructurar un plan de cuentas con la finalidad de manejar todas las cuentas mediante códigos de identificación; especialmente en la actualidad que se utiliza en el sistema computarizado para poder ingresar a los datos.

Se recomienda considerar dentro de algunas cuentas principales el uso de cuentas auxiliares, con el propósito de tener una información más clara y concreta.

SISTEMAS DE CODIFICACIÓN

La codificación de cuentas "Es la utilización de números, letras y símbolos; en consecuencia, el código viene a ser el equivalente al nombre del grupo, subgrupo, cuentas y subcuentas."[15]

Por necesidades de control, facilidad y rapidez, se prefiere sustituir el nombre de las cuentas por números o letras, o ambas en un mismo tiempo. Existen varios sistemas:

- **"Alfabético**: Cuando se asigna a cada cuenta del plan un código formado por una o varias letras.

[14]VASCONEZ, Arroyo José. 2009, Contabilidad General Siglo XXI. Tercera. Edición, Editorial Voluntad. Quito-Ecuador, Pág. 37.
[15]MODULO II (2009) Sistema de Información Contable Financiera en las Organizaciones Comerciales y de Servicios, Universidad Nacional de Loja, Loja Ecuador. Pág. 54

- **Numérico:** Se basa en la asignación de números como códigos para identificar las cuentas.

  El primer dígito identifica al grupo en la codificación numérica:

  1. Activos
  2. Pasivos

  El segundo dígito identifica al subgrupo

  1. Activo
  1.1 Activo Corriente

  El tercer y cuarto dígito identifica a la subcuenta y a la cuenta de movimiento o el auxiliar:

  1. Activo
  1.1. Activo Corriente
  1.1.01. Efectivo y Equivalentes de Efectivo
  1.1.01.01 Caja Chica

- **Nemotécnico:** Se basa en la asignación de códigos que consisten básicamente en las abreviaturas de los nombres de las cuentas.

- **Mixto**: Cuando utiliza simultáneamente el número, la letra o la abreviatura Los niveles que no son de movimientos irán acompañados de un punto

MANUAL DE CUENTAS

Es un instrumento en donde se establecen las normas, procedimientos y

las explicaciones necesarias para el uso de cada cuenta los motivos de sus débitos y de sus créditos, Por lo general, un manual de cuentas contiene, entre otros, los siguientes datos básicos:

- Si se desconoce el concepto se ignorará totalmente su aplicación en las registraciones contables

- La lista ordenada y sistemática de las cuentas que integran el plan de cuentas.

- Definición e instrucciones acerca del funcionamiento de cada cuenta, con indicación de en qué caso de debita y cuando se acredita.

- Determinar en base a lo que representa su saldo, si es deudor o acreedor

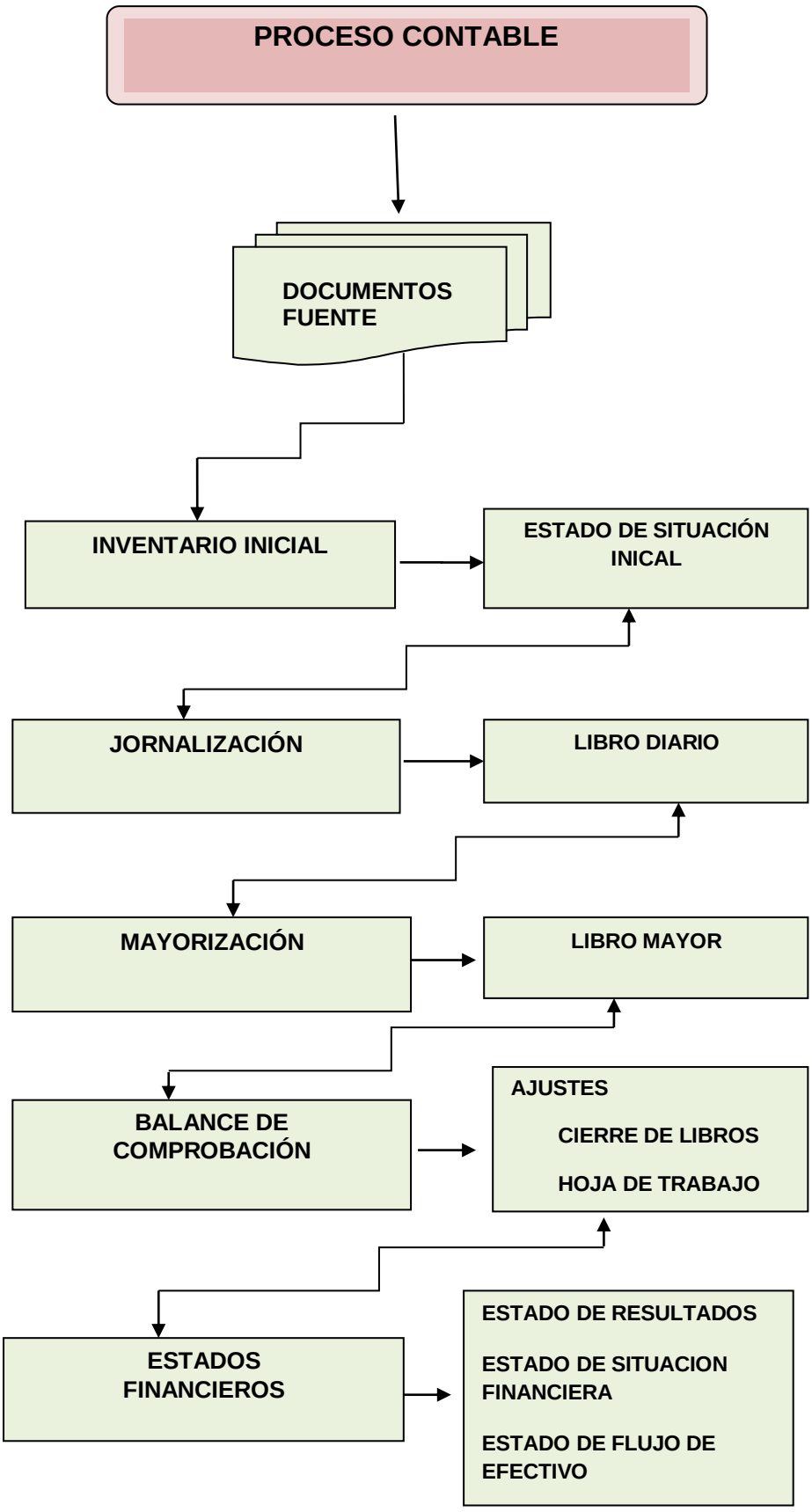
- Cuáles son las oportunidades en las que debe producirse un débito en la cuenta

- Las oportunidades en las que debe producirse un crédito en la cuenta

PROCESO 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 del ejercicio económico, desde la apertura de libros hasta la preparación y elaboración de los Estado Financieros"[16]

[16] ZAPATA, Sánchez, Pedro, (2011) contabilidad general, séptima edición, editorial Mc Gharw, Bogotá-Colombia, Pág. 18


PROCESO CONTABLE
DOCUMENTOS FUENTE
INVENTARIO INICIAL
ESTADO DE SITUACIÓN INICAL
JORNALIZACIÓN
LIBRO DIARIO
MAYORIZACIÓN
LIBRO MAYOR
BALANCE DE COMPROBACIÓN
AJUSTES
CIERRE DE LIBROS
HOJA DE TRABAJO
ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO DE RESULTADOS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

DOCUMENTACIÓN FUENTE

"Son la fuente u origen de los registros contables, respaldan todas y cada una de las transacciones que se realizan en la empresa. "[17]

Constituye el inicio del proceso contable en la empresa, que implica el reconocimiento, análisis de los documentos que sustentan las transacciones. A medida que se realiza este reconocimiento y análisis de la documentación se clasifican en:

POR LA IMPORTANCIA

- **Documentos principales:** Los que generan la transacción, considerados como fundamentales como la factura.

- **Documentos secundarios:** Los que complementan o detallan el origen y registro de la transacción de estos se encuentran las proformas, actas de entrega recepción.

POR EL ORIGEN

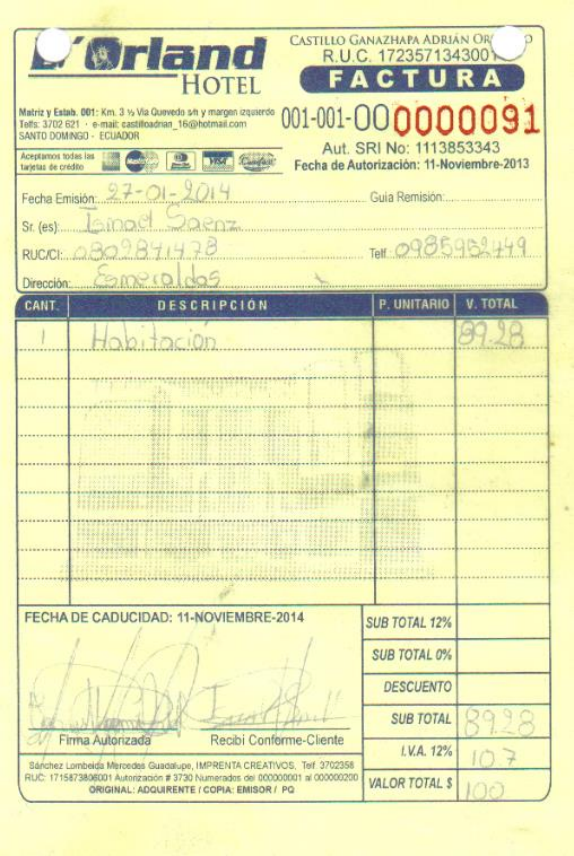
- **Documentos internos**: Son aquellos que se originan dentro de las organizaciones con los cuales se respaldan el registro de las transacciones por ejemplo están los: comprobantes de ingreso, comprobantes de egreso.

[17]BRAVO Valdivieso, Mercedes,(2011) Contabilidad General, Décima Edición, Editorial Escobar, Quito – Ecuador, pág. 117

FACTURA

Es un documento mercantil que refleja toda la información de una operación de compraventa.

"Deben rellenarse cuando se solicitan y se reciben unos determinados bienes o servicios. Una vez finalizados estos procesos, debemos redactar la factura, documento legal acreditativo de la operación de compra-venta."[18]

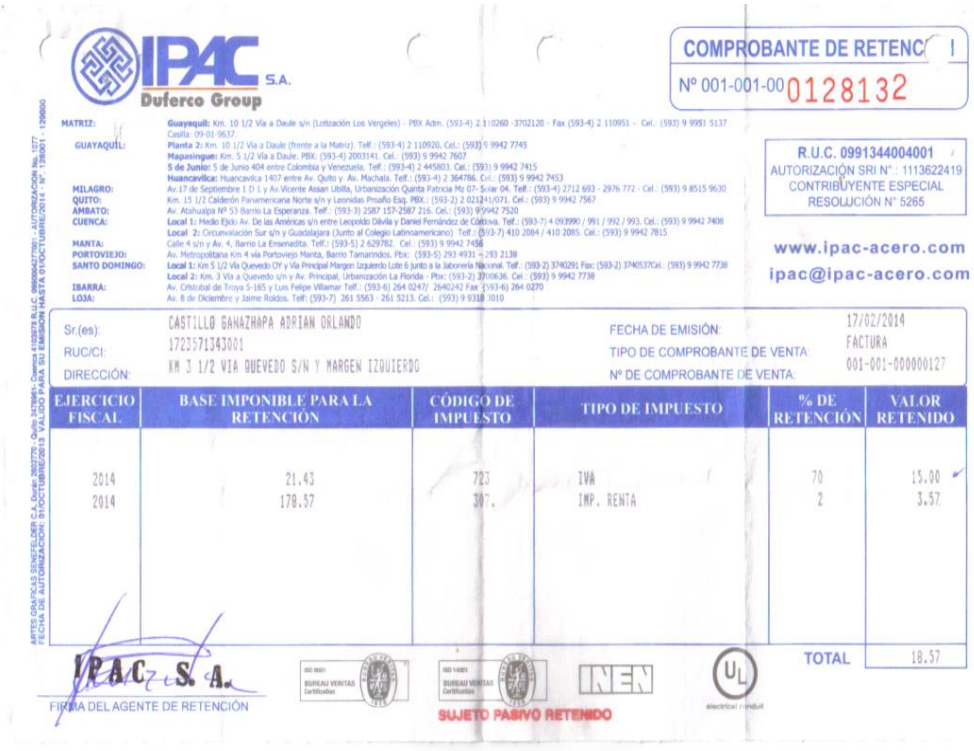


[18]ZAPATA, Sánchez, Pedro.(2011) Contabilidad General, Séptima Edición, Editorial Mc Gharw, Bogotá-Colombia, pág. 27

COMPROBANTES DE RETENCIÓN

Son documentos que acreditan las retenciones de impuestos realizados por los agentes de retención, estos documentos deben ser entregados por las sociedades o personas naturales obligadas a llevar contabilidad.

"Para otorgar la autorización de impresión de comprobantes de retención el SRI considera si un contribuyente se entra o no en lista BLANCA. La lista blanca es el listado de todos los contribuyentes que se encuentran al día en obligaciones, los cuales obtienen autorización de impresión de comprobantes de retención por un años."[19]



IPAC S.A.
Duferco Group

COMPROBANTE DE RETENCI
Nº 001-001-00 0128132

MATRIZ: Guayaquil: Km. 10 1/2 Vía a Daule s/n (Lotización Los Vergeles) - PBX Adm. (593-4) 2 110260 -3702120 - Fax (593-4) 2 110951 - Cel.: (593) 9 9951 5137
Casilla: 09-01-9637.
GUAYAQUIL: Planta 2: Km. 10 1/2 Vía a Daule (frente a la Matriz). Telf.: (593-4) 2 110920. Cel.: (593) 9 9942 7745
Mapasingue: Km. 5 1/2 Vía a Daule. PBX: (593-4) 2003141. Cel.: (593) 9 9942 7607
5 de Junio: 5 de Junio 404 entre Colombia y Venezuela. Telf.: (593-4) 2 445803. Cel.: (593) 9 9942 7415
Huancavilca: Huancavilca 1407 entre Av. Quito y Av. Machala. Telf.: (593-4) 2 364786. Cel.: (593) 9 9942 7453
MILAGRO: Av.17 de Septiembre 1 D 1 y Av.Vicente Assan Ubilla, Urbanización Quinta Patricia Mz 07- Solar 04. Telf.: (593-4) 2712 693 - 2976 772 - Cel.: (593) 9 8515 9630
QUITO: Km. 15 1/2 Calderón Panamericana Norte s/n y Leonidas Proaño Esq. PBX.: (593-2) 2 021241/071. Cel.: (593) 9 9942 7567
AMBATO: Av. Atahualpa Nº 53 Barrio La Esperanza. Telf.: (593-3) 2587 157-2587 216. Cel.: (593) 9 9942 7520
CUENCA: Local 1: Medio Ejido Av. De las Américas s/n entre Leopoldo Dávila y Daniel Fernández de Córdova. Telf.: (593-7) 4 093990 / 991 / 992 / 993. Cel.: (593) 9 9942 7408
Local 2: Circunvalación Sur s/n y Guadalajara (Junto al Colegio Latinoamericano) Telf.: (593-7) 410 2084 / 410 2085. Cel.: (593) 9 9942 7815
MANTA: Calle 4 s/n y Av. 4, Barrio La Ensenadita. Telf.: (593-5) 2 629782. Cel.: (593) 9 9942 7456
PORTOVIEJO: Av. Metropolitana Km 4 vía Portoviejo Manta, Barrio Tamarindos. Pbx: (593-5) 293 4931 - 293 2138
SANTO DOMINGO: Local 1: Km 5 1/2 Vía Quevedo OY y Vía Principal Margen Izquierdo Lote 6 junto a la Jabonería Nacional. Telf.: (593-2) 3740291. Fax: (593-2) 3740537Cel.: (593) 9 9942 7738
Local 2: Km. 3 Vía a Quevedo s/n y Av. Principal, Urbanización La Florida - Pbx: (593-2) 3710636. Cel.: (593) 9 9942 7738
IBARRA: Av. Cristobal de Troya 5-165 y Luis Felipe Villamar Telf.: (593-6) 264 0247/ 2640242 Fax: (593-6) 264 0270
LOJA: Av. 8 de Diciembre y Jaime Roldos. Telf: (593-7) 261 5563 - 261 5213. Cel.: (593) 9 9318 3010

R.U.C. 0991344004001
AUTORIZACIÓN SRI Nº : 1113622419
CONTRIBUYENTE ESPECIAL
RESOLUCIÓN Nº 5265

www.ipac-acero.com
ipac@ipac-acero.com

Sr.(es): CASTILLO BANAZHAPA ADRIAN ORLANDO
RUC/CI: 1723571343001
DIRECCIÓN: KM 3 1/2 VIA QUEVEDO S/N Y MARGEN IZQUIERDO

FECHA DE EMISIÓN: 17/02/2014
TIPO DE COMPROBANTE DE VENTA: FACTURA
Nº DE COMPROBANTE DE VENTA: 001-001-000000127

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	CÓDIGO DE IMPUESTO	TIPO DE IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
2014	21.43	723	IVA	70	15.00
2014	178.57	307	IMP. RENTA	2	3.57
				TOTAL	18.57

IPAC S.A.
FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

SUJETO PASIVO RETENIDO

[19]MODULO II (2009) Sistema de Información Contable Financiera en las Organizaciones Comerciales y de Servicios, Universidad Nacional de Loja, Loja Ecuador. Pág. 40

INVENTARIO INICIAL

"Es la recopilación de las pertenencias que posee una persona en su actividad económica y así mismo las obligaciones que tienen que cancelar, estos inventarios, se harán midiendo todos y cada uno de los objetos que posea o deba. Es el documento contable que por primera vez se realiza en una empresa."[20]

Fundamentalmente se divide en tres puntos, que son: activo, pasivo y capital.

- El activo es todo lo que tiene la empresa que le genera dinero.
- El pasivo es todo lo que tiene la empresa que le genera pérdida de dinero.
- El capital, por su parte, es la diferencia entre todo el activo que posee la empresa y todo el pasivo que tiene que soportar. En la práctica, se suele decir que el capital es lo que la empresa realmente tiene

HOTEL D ORLAND
INVENTARIO INICIAL
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

No	CODIGO	DETALLE	V/. UNITA.	V/. TOTAL	ACTIVO	PASIVO

Santo Domingo, 01 de enero 2014

Adrian Orlando Castillo
GERENTE

Shirka S. Arias B.
CONTADORA

[20]BRAVO Valdivieso, Mercedes,(2011) Contabilidad General, Décima Edición, Editorial Escobar, Quito – Ecuador, pág. 117

ESTADO DE SITUACION INICIAL

El estado de situación inicial, es un informe financiero o estado contable que refleja la situación del patrimonio de una empresa en un momento determinado. Se elabora al iniciar las operaciones con los valores que conforman el Activo, el Pasivo y Patrimonio de la misma.

Esquema que explica las partes de un balance contable. El estado de situación inicial, también llamado balance general o balance de situación, es un informe financiero o estado contable que refleja la situación del patrimonio de una empresa en un momento determinado.

El estado de situación financiera se estructura a través de tres conceptos patrimoniales que son:

- Activo
- Pasivo
- Patrimonio

Desarrollados cada uno de ellos en grupo de cuentas que representan los diferentes elementos patrimoniales.

ACTIVO.- Incluye todas aquellas cuentas que reflejan los valores de los que dispone la entidad. Todos los elementos del activo son susceptibles de traer dinero a la empresa en el futuro, bien sea mediante, su uso, su venta o su cambio.

PASIVO.- Muestra todas las obligaciones ciertas del ente y las contingencias que deben registrarse. Estas obligaciones son naturalmente, económicas: préstamos, compras con pago diferido entre otros.

PATRIMONIO.- Es el activo menos el pasivo y representa los aportes de los propietarios.

HOTEL D ORLAND

ESTADO DE SITUACION INICIAL

DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014

EXPRESADO EN DOLARES USD $

1	**ACTIVOS**			**XXXXXXXX**
1.1	**ACTIVO CORRIENTE**		**XXXXXXXXX**	
1.1.01	CAJA	XXXXXX		
1.1.03	BANCOS	XXXXXX		
1.1.04	INV. SUMINISTRO Y MAT.	XXXXXX		
1.1.05	SUM. Y MAT. ASEO Y LIMPIEZA	XXXXXX		
11.06	SUM. Y MAT. ASEO PERSONAL	XXXXXX		
1.1.07	SUM. DE BEBIDAS GASEOSAS	XXXXXX		
12.01	EDIFICIOS	XXXXXX		
1.2.03	EQUIPO DE OFICINA	XXXXXX		
12.05	MUEBLES Y ENSERES DE DORMITORIO	XXXXXX		
1.2.07	MUEBLES DE OFICINA	XXXXXX		
12.09	VEHICULO	XXXXXX		
12.11	EQ. COMP. Y SOFTWARE	XXXXXX		
2	**PASIVO**			**XXXXXXXX**
21	**PASIVO NO CORRIENTE**		**XXXXXXXXX**	
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	XXXXXX		
2.1.03	IVA POR PAGAR	XXXXXX		
3	**PATRIMONIO**			**XXXXXXXX**
31	**CAPITAL**	**XXXXXX**		
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			**XXXXXXXX**

Santo Domingo, 30 de marzo 2014

Adrián Orlando Castillo
GERENTE

Shirka S. Arias B.
CONTADORA

LIBRO DIARIO

"Es el principal registro de entrada original y sirve para registrar en orden cronológica todas las transacciones que realiza la empresa diariamente. En el diario general se registra día a día y en orden que vayan ocurriendo, todas las transacciones que realice el comerciante, designando quien es el deudor y acreedor de cada transacción."[21]

HOTEL D ORLAND
LIBRO DIARIO
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

Folio No. 001

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		SUMA Y PASA			

Santo Domingo, 30 de marzo 2014

Adrián Orlando Castillo
GERENTE

Shirka S. Arias B.
CONTADORA

MAYORIZACIÓN

"Es la acción de trasladar sistemáticamente y de manera clasificada los valores que se encuentran jornalizados, respetando la ubicación de las

[21]MODULO II (2009) Sistema de Información Contable Financiera en las Organizaciones Comerciales y de Servicios, Universidad Nacional de Loja, Loja Ecuador, Pág. 59

cifras, de tal manera que si un valor está en el Debe, pasara al Debe de la cuenta correspondiente."[22].

LIBRO MAYOR

"Se encarga del control de todas las cuentas principales; con la finalidad de agrupar y verificar los valores de las cuentas que aparecen en el libro diario. Se abrirán los mayores para las cuentas que sean necesarias, es decir una tarjeta por cada cuenta y en el orden que van apareciendo en el diario."[23]

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: **CODIGO**

FECHA	DETALLE	REF. A	REF. F	DEBE	HABER	SALDO
	SUMA					

LIBRO MAYOR AUXILIAR

Se encarga del control de las subcuentas, con la finalidad de obtener una información más amplia y objetiva.

[22] ZAPATA, Sánchez, Pedro.(2011) Contabilidad General, Séptima Edición, Editorial Mc Gharw, Bogotá- Colombia, pág. 27,
[23] " IDEN" , pág.29

Los mayores auxiliares o subcuentas que frecuentemente se aplican son los relacionados con las cuentas principales de bancos, clientes, proveedores, cuentas y documentos por cobrar y pagar, gastos generales, etc. Además podrán abrirse otros auxiliares, obviamente dependiendo de la importancia y necesidad de la empresa.

La sumatoria de los saldos de los auxiliares deberá ser siempre igual al saldo final de la cuenta del mayor.

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR AUXILIAR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

SUB CUENTA: **CODIGO**

FECHA	DETALLE	REF. A	REF. F	DEBE	HABER	SALDO
	SUMA					

BALANCE DE COMPROBACION

Un balance de comprobación es un instrumento financiero que se utiliza para visualizar la lista de total de los débitos y de los créditos de las cuentas, junto al saldo de cada una de ellas (ya sea deudor o acreedor). De esta forma, permite establecer un resumen básico de un estado financiero

HOTEL D ORLAND
BALANCE DE COMPROBACIÓN
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

No.	COD.	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
		SUMAS IGUALES				

Santo Domingo, 30 de marzo 2014

Adrián Orlando Castillo
GERENTE

Shirka S. Arias B.
CONTADORA

AJUSTES

Ajustes "Se elaboran al término de un periodo contable o ejercicio económico. Los ajustes contables son estrictamente necesarios para que la Cuentas que han intervenido en la Contabilidad de la empresa demuestren su saldo real o verdadero y faciliten la preparación de los Estados Financieros"[24]

Los ajustes que son con más frecuencia se presentan son aquellos que se refieren a:

[24]BRAVO, Valdivieso, Mercedes (2011) Contabilidad General, Décima Edición, Editora Escobar, Quito-Ecuador Pág. 120

- Acumulados
- Diferidos
- Depreciaciones
- Amortizaciones
- Consumos
- Provisiones

Los ajustes se jornalizan en el Libro Diario y se procede a la respectiva mayorización.

AJUSTES ACUMULADOS

\- X-

GASTO SUELDO xxxxxxxx

SUELDOS ACUMULADOS POR PAGAR xxxxxxxx

P/r el sueldo correspondiente a

AJUSTES DIFERIDOS

\- X -

GASTO PUBLICIDAD xxxxxxxx

PUBLICIDAD PAGADA POR ADELANTADO xxxxxxxx

P/r publicidad correspondiente a

\- X -

ARRIENDOS COBRADOS X ADELANTADO xxxxxxxx

RENTAS O INGRESOS ARRIENDOS xxxxxxxx

P/r arriendos correspondiente a

AJUSTES DE DEPRECIACION

\- X -

DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES xxxxxxxx

DEPR. ACUM. MUEBLES Y ENSERES xxxxxxxx

P/r la depreciación correspondiente a

AJUSTES DE AMORTIZACIONES

\- X -

AMORTIZ. DE GASTO DE CONSTITUCIÓN xxxxxxxx

AMOR.. ACUM. DE GASTO DE CONSTI. xxxxxxxx

P/r la amortización correspondiente a

AJUSTES DE CONSUMO (SUMINISTROS)

\- X -

CONSUMO DE UTILES DE OFICINA xxxxxxxx

UTILES DE OFICINA xxxxxxxx

P/r el consumo de útiles correspondiente a

AJUSTES DE PROVISIONES

\- X -

CUENTAS INCOBRABLES xxxxxxxx

PROVISIÓN DE CTAS INCOBRABLES xxxxxxxx

P/r la provisión correspondiente a

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". [25]

Es un documento importante pero no indispensable ni obligatorio, sino un paso adicional dentro del ciclo contable. Por ser considerada como un borrador de trabajo, en esta hoja puede escribirse a lápiz.

HOTEL D ORLAND
HOJA DE TRABAJO
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

No.	COD.	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO RESULTADO		BALANCE GENERAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	INGRESOS	GASTOS	DEBE	HABER
		SUMAS IGUALES										

ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros son una representación financiera de las operaciones realizadas por la entidad.

El objeto de los estados financieros de propósito general es proveer información sobre la posición financiera, resultados de operaciones y flujos de efectivo de una entidad que será de utilidad para un amplio rango de usuarios en la toma de sus decisiones.

[25]BRAVO, Valdivieso, Mercedes (2011) Contabilidad General, Décima Edición, Editora Escobar, Quito-Ecuador Pág. 119

CLASIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

En toda entidad comercial, industrial o de servicios, se deben preparar por lo menos los siguientes informes básicos:

- Estado de Pérdidas y Ganancias o Estado de Resultado
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Flujo de Efectivo " [26]

ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS O ESTADO DE RESULTADO

Muestra los efectos de las operaciones de una empresa y su resultado final, ya sea ganancia o pérdida; resumen de los hechos significativos que originaron un aumento o disminución en el patrimonio de la empresa durante un periodo determinado". [27]

[26]MODULO II (2009) Sistema de Información Contable Financiera en las Organizaciones Comerciales y de Servicios, Universidad Nacional de Loja, Loja Ecuador, Pág. 67
[27]ZAPATA, Sánchez, Pedro, (2011) Contabilidad General con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Séptima edición. Editorial MC Graw Hill, pág. 60

HOTEL D ORLAND

ESTADO DE RESULTADO

DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014

EXPRESADO EN DOLARES USD $

4.	**INGRESOS**			
4.1	**INGRESOS OPERACIONALES**			
4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS			**XXXXXXX**
4.1.01.01	HOSPEDAJE	**XXXXXX**		
5.1	**(-) GASTIOS OPERACIONALES**			**XXXXXXX**
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS		XXXXXX	
5.1.02	BENEF. Y PRESTA. SOCIALES		XXXXXX	
5.1.03	APORTE AL IESS		XXXXXX	
5.1.04	SERVICIOS BÁSICOS		XXXXXX	
5.1.05	GASTOS IMPRENTA		XXXXXX	
5.1.06	GASTOS TV. POR CABLE		XXXXXX	
5.1.07	GASTO DE SUMI. ASEO Y LIMPIEZA		XXXXXX	
5.1.08	GASTO SUMINISTRO ASEO PERSO.		XXXXXX	
5.1.09	GASTO SUM. BEBIDAS GASEOSAS		XXXXXX	
5.1.10	DEPRECIACIÓN DE EDIFICIO		XXXXXX	
5.1.11	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OF.		XXXXXX	
5.1.12	DEPRE. M Y E DE DORMITORIO		XXXXXX	
5.1.13	DEPRE. MUEBLES DE OFICINA		XXXXXX	
5.1.14	DEPRECIACIÓN VEHICULO		XXXXXX	
5.1.15	DEPRE. DE EQUIPO DE COMP. Y S		XXXXXX	
5.1.16	OTROS GASTOS		XXXXXX	
	(=) PERDIDA NETA DEL EJERCICIO			**XXXXXXX**

Santo Domingo, 30 de marzo 2014

Adrián Orlando Castillo

GERENTE

Shirka S. Arias B.

CONTADORA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

"El estado de Situación Financiera tiene gran importancia ya que permite analizar la solvencia de la empresa reflejada en los rublos del activo y pasivo, o sea la relación entre los recursos disponibles en caja, bancos, cuentas por cobrar, etc. Los activos se presentan en orden de liquidez y los pasivos de acuerdo a la fecha de vencimiento es decir primero los de corto plazo y luego de largo plazo."[28]

Se lo elabora en base a la Hoja de trabajo, es aquel que se realiza al final del ejercicio económico se demuestra la situación patrimonial de la empresa.

Ya que su estructura la conforman las cuentas de activo, pasivo y patrimonio, definiremos cada uno de ellos de acuerdo a NIIF.

ACTIVO.- Es un recurso controlado por la empresa como resultado de eventos pasados y cuyos beneficios económicos futuros se espera que fluyan a la empresa.

PASIVOS.- Es una obligación presente de la empresa a raíz de sucesos pasados, al vencimiento del cual y para poder cancelarla la entidad espera desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos.

PATRIMONIO CONTABLE.- Es el valor residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos los pasivos.

---

[28]MODULO II (2009) Sistema de Información Contable Financiera en las Organizaciones Comerciales y de Servicios, Universidad Nacional de Loja, Loja Ecuador, Pág. 68

HOTEL D ORLAND
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

1	ACTIVO			
11	ACTIVO CORRIENTE			**XXXXXXXX**
11.01	CAJA		XXXXXX	
1.1.02	CAJA CHICA		XXXXXX	
1.1.03	BANCOS		XXXXXX	
1.1.04	INV. SUMINISTROS Y MATERIALES		XXXXXX	
1.1.05	SUM. DE M.DE ASEO Y LIM.		XXXXXX	
1.1.06	SUM. DE M DE ASEO PERSO		XXXXXX	
1.1.07	SUM. DE BEBIDAS GASEOSAS		XXXXXX	
1.1.09	ANTICIPO DE RET. EN LA FUENTE		XXXXXX	
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE			**XXXXXXXX**
1.2.01	EDIFICIO	XXXXX	XXXXXX	
5.1.10	(-) DEPRECIACION EDIFICIO	XXXXX		
1.2.07	EQUIPO DE OFICINA	XXXXX	XXXXXX	
5.1.11	(-) DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA	XXXXX		
1.2.05	MUEBLES Y ENSERES DE DORMITORIO	XXXXX	XXXXXX	
5.1.12	(-) DEPRE. M Y E. DE DORMITORIO	XXXXX		
1.2.07	MUEBLES DE OFICINA	XXXXX	XXXXXX	
5.1.13	(-) DEPRECIACIÓN MUEBLES DE OF.	XXXXX		
12.09	VEHICULO	XXXXX	XXXXXX	
5.1.14	DEPRECIACION VEHICULO	XXXXX		
1.2.11	EQUIPO DE COMPUTO Y SOFTWARE	XXXXX	XXXXXX	
5.1.15	(-) DEPRE. EQUIPO DE COMPUTO Y S.	XXXXX		
	TOTAL DE ACTIVOS			**XXXXXXXX**
2	PASIVO			
2.1	PASIVO CORRIENTE			XXXXXXXX
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		XXXXXX	
2.1.03	IVA POR PAGAR		XXXXXX	
2.1.04	IESS POR PAGAR		XXXXXX	
2.1.05	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		XXXXXX	
	TOTAL PASIVO			**XXXXXXXX**
3	PATRIMONIO			**XXXXXXXX**
3.1	CAPITAL		**XXXXXXX**	
3.2.02	PERDIDA NETA DEL EJERCICIO		**XXXXXXX**	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			**XXXXXXXX**

Santo Domingo, 30 de marzo 2014

Adrián Orlando Castillo
GERENTE

Shirka S. Arias B.
CONTADORA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

"Es el informe contable principal que presenta en forma condensada y clasificada los diversos conceptos de entrada y salida de recursos monetarios, efectuados durante un período." [29]

El estado de flujos de efectivo establece tres clases de flujos de efectivo:

- Flujos de efectivo de las actividades de operación (FEAE).
- Flujos de efectivo de las actividades de inversión (FEAI).
- Flujos de efectivo de las actividades de financiación (FEAF).

El aumento o disminución neta del efectivo o equivalentes será la suma algebraica de los tres tipos de flujos:

Aumento/Disminución neta del efectivo o equivalentes =
= ± FEAE ± FEAI ± FEAF

EL MÉTODO DIRECTO.- Consiste en separar los principales conceptos de cobros y pagos en términos brutos

EL MÉTODO INDIRECTO.-No se detalla los cobros y pagos de forma directa, sino que a partir del resultado se hacen una serie de ajustes para conciliar dicho resultado con el flujo de efectivo.

En cuanto a los otros dos tipos de flujos, de inversión o de financiación, el método utilizado es el directo.

[29]BRAVO, Valdivieso, Mercedes (2011) Contabilidad General, Décima Edición, Editora Escobar, Quito-Ecuador Pág. 122

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

El monto de los flujos de efectivo originados por las actividades operativas es un

Indicador clave del grado hasta el cual las operaciones de la empresa han generado suficientes flujos de efectivo para liquidar los préstamos, mantener la capacidad operativa de la empresa, pagar dividendos y hacer nuevas inversiones sin recurrir a fuentes externas de financiamiento.

Los flujos de efectivo de las actividades operativas se derivan principalmente de las actividades principales de la empresa que producen ingresos. Por lo tanto, generalmente son el resultado de las transacciones y otros eventos que entran en la determinación de la utilidad o pérdida neta. Algunos ejemplos de flujos de efectivo de las actividades operativas son:

- Ingresos en efectivo por la venta de bienes y prestación de servicios; por regalías, honorarios, comisiones y otros; Pagos en efectivo a proveedores de bienes y servicios; Pagos en efectivo a y en nombre de los empleados;

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Es importante la revelación separada de flujos de efectivo originados por las actividades de inversión, porque los flujos de efectivo representan el grado hasta el cual se han hecho las erogaciones para los recursos que tienen intención de generar ingresos y flujos de efectivo en el futuro. Algunos ejemplos de los flujos de efectivo originados por las actividades de inversión son:

- Pagos en efectivo para adquirir o vender propiedades, planta y equipo, intangibles y otros activos a largo plazo. Estos pagos incluyen los relativos a costos por desarrollo capitalizados y propiedades, planta y equipo auto-construidos; Por ventas de acciones o instrumentos de deuda de otras empresas y participaciones en negocios conjuntos

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Es el que presenta en forma condensada y comprensible información sobre el manejo de efectivo, es decir, su obtención y utilización por parte de la entidad durante un periodo determinado".[30]

Es importante la revelación separada de flujos de efectivo originados por las actividades de financiamiento porque es útil para proyectar las necesidades de flujos de efectivo en el futuro por pagar a los proveedores de capital de la empresa. Algunos ejemplos de flujos de efectivo originados por las actividades de financiamiento son:

- Efectivo proveniente de la emisión de acciones u otros instrumentos de participación.

- Pagos en efectivo a los propietarios para adquirir o redimir las acciones de la empresa

- Efectivo proveniente de la emisión de obligaciones; préstamos, documentos, bonos, hipotecas y otros créditos a corto y largo plazo.

[30]GUAJARDO, Cantú, Gerardo y ANDRADE de Guajardo, Nora. (2011) Fundamentos de Contabilidad, Segunda Edición (México), Mc Graw-hill/Interamericana, Pág. 98

HOTEL D ORLAND
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

A.FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes		**XXXXXX**
(-) Iva por pagar	XXXXX	
(-) IESS por pagar	XXXXX	
(-) Pago sueldos y salarios	XXXXX	
(-) Pago servicios básicos	XXXXX	
(-) Gasto Imprenta	XXXXX	
(-) Gasto TV por cable	XXXXX	
(-) Gasto Inv. Sum. Y Materiales	XXXXX	
(-) Gasto Sum. Aseo y Limpieza	XXXXX	
(-) Gasto Sum. Aseo personal	XXXXX	
(-) Gasto sum. Gaseosa	XXXXX	
(-) Otros gastos	XXXXX	
		XXXXXX
Efectivo generado en actividades de operación	**XXXXX**	
B. FLUJO DE EFECTIVO POR INVERSIÓN		
(-) Pago por compra de muebles y enseres		
Efectivo generado en actividades de inversión		
C. FLUJO DE EFECTIVO POR FINANCIAMIENTO		
(-) Pago de créditos a largo plazo		
Efectivo generado en actividades de financiamiento		
TOTAL DE FLUJO DE EFECTIVO GENERADO POR LA EMPRESA	**XXXXXX**	
CONCILIACIÓN DEL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO		
Saldo al inicio del periodo	XXXXX	
Aumento del efectivo neto	XXXXX	
Saldo al final del periodo	**XXXXXX**	

Santo Domingo, 30 de marzo 2014

Adrián Orlando Castillo
GERENTE

Shirka Arias
CONTADORA

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Revisando el ruc del señor Adrián Orlando Castillo Ganzhapa dueño del Hotel D Orland nos refleja que el no está obligado a llevar contabilidad y la única obligación tributaria que tiene por el momento es la declaración mensual del IVA.

OBLIGACIÓN DE LLEVAR CONTABILIDAD

"Según la L.O.R.T.I. y su reglamento todas las sociedades están obligadas a llevar contabilidad y a declarar el impuesto a la renta en base a los resultados que arroje la misma. Para efectos tributarios se considera como sociedad tanto las de hecho como las de derecho.

También lo están las personas naturales que realizan actividades empresariales en el Ecuador y que operen con un capital propio al primero de enero de cada ejercicio impositivo, supere ($60.000) o cuyos ingresos brutos anuales del ejercicio inmediato anterior sean superiores a ($100.000). Que tengan costos y gastos anuales de su actividad empresarial (del ejercicio fiscal inmediato anterior) superiores a ($80.000).

Están obligados a llevar una cuenta de ingresos y egresos, para determinar su renta imponible: las personas naturales que realicen actividades empresariales y que operen con un capital u obtengan ingresos inferiores a los anotados anteriormente; así como: los profesionales, comisionistas, artesanos, agentes, representantes, y demás trabajadores autónomos."[31]

[31]MODULO II (2009) Sistema de Información Contable Financiera en las Organizaciones Comerciales y de Servicios, Universidad Nacional de Loja, Loja Ecuador, Pág. 43

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)

Es un impuesto que se aplica a la venta de bienes muebles y/o la prestación de servicios. Establece el Impuesto al Valor Agregado (IVA), que grava el valor de la transferencia de dominio o a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal, en todas sus etapas de comercialización, y al valor de los servicios prestados, en la forma y en las condiciones que prevé esta Ley.

Este impuesto se declara de forma mensual si los bienes que transfiere o los servicios que se presten están gravados con tarifa 12%; de manera semestral cuando se transfieran bienes o se presten servicios gravados con tarifa cero, o no gravados, así como aquellos que estén sujetos a la retención total del IVA causado.

El incumplimiento de las normas vigentes establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno; su Reglamento de Aplicación, así como el Código de la Producción, Comercio e Inversiones, podrá ser sancionado de conformidad a lo establecido en el Código Tributario, los plazos para presentar las declaraciones y pagar los impuestos para las personas naturales, dentro de las cuales se encuentra el Hotel D ORLAND se establecen conforme el noveno dígito del RUC, así:

NOVENO DIGITO DEL RUC	IVA			IMPUESTO A LA RENTA
		SEMESTRE		
	MENSUAL	Primer Semestre	Segundo Semestre	
4	16 del mes siguiente	16 de julio	16 de enero	16 de marzo

CRÉDITO TRIBUTARIO

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno en su Art. 66 y su reglamento de aplicación en el Art. 141 y 144, señalan que crédito tributario constituye el IVA pagado en las compras de bienes, compras de servicios e importaciones. En el sector privado se lo utiliza para descontar del IVA ventas y se lo puede utilizar siempre y cuando estas adquisiciones cumplan con los siguientes requisitos:

- Sea el IVA pagado en la adquisición de activos fijos.
- Tengan relación directa e inequívoca con la actividad comercial.
- Tengan relación directa con la actividad de producción.
- Tengan relación directa con las ventas gravadas 12% de IVA.
- Tengan relación directa e inequívoca con el giro del negocio.
- Estén sustentados en comprobantes de venta que contengan el IVA por separado tales como: facturas, liquidación de compras, importaciones, documentos emitidos por instituciones financieras y ticket aéreos.

IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta es el impuesto que se debe cancelar sobre los ingresos o rentas, producto de actividades personales, comerciales, industriales, agrícolas, 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.

Al ser el impuesto a la renta relativo a los ingresos, lo pagan los contribuyentes según su capacidad económica.
Este Impuesto aplica sobre aquellas rentas que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades sean nacionales o

extranjeras. El ejercicio impositivo comprende del 1º de enero al 31 de diciembre.

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

Las personas naturales que realicen actividades empresariales y que operen con un capital u obtengan ingresos inferiores a los previstos en el inciso anterior, así como los profesionales, comisionistas, artesanos, agentes, representantes y demás trabajadores autónomos deberán llevar una cuenta de ingresos y egresos para determinar su renta imponible.

Las personas naturales cuyos ingresos brutos durante el ejercicio fiscal no excedieren de la fracción básica no gravada.

RETENCIONES EN LA FUENTE

Toda persona jurídica, pública o privada, las sociedades y las empresas o personas naturales obligadas a llevar contabilidad que paguen o acrediten en cuenta cualquier otro tipo de ingresos que constituyan rentas gravadas para quien los reciba, actuará como agente de retención del impuesto a la renta.

El Servicio de Rentas Internas señalará periódicamente los porcentajes de retención, que no podrán ser superiores al 10% del pago o crédito realizado.

e. MATERIALES Y MÉTODOS

Durante el desarrollo de la investigación fue necesaria la utilización de los siguientes materiales, métodos y técnicas.

MATERIALES

- **De Oficina:** Lápices, borrador, regla, esferográficos, libretas de apuntes, registros, resaltadores, corrector, hojas para imprimir, calculadora, flash

- **Informáticos:** computadora e impresora, tinta.

- **Bibliográficos:** Libros, Módulos, revistas, informes, separatas, entre otros.

MÉTODOS

El presente trabajo de investigación se enmarca en el desarrollo del Método Científico de ahí que se aplicó diferentes métodos, técnicas y procedimientos que permitieron cumplir con los objetivos planteados, utilizando los siguientes métodos

CIENTÍFICO

Este método se utilizó en el desarrollo de la Investigación el mismo que nos permitió conocer el total de ingresos de hospedaje las compras y la

existencia de suministros y materiales, muebles y enseres, reales del hotel, se llevó un registro sistemático de la actividad diaria en términos económicos, que permitió entregar una información oportuna a su propietario.

DEDUCTIVO

Se partió del problema general en el que presentamos conceptos básicos, principios, normas y definiciones, para llegar a lo esencial que es la aplicación del proceso contable en el Hotel.

INDUCTIVO

Inicia de lo básico de la información contable es decir de lo particular a lo general que se llegó a realizar en el desarrollo de la investigación.

ANALÍTICO

Analiza los documentos que se utilizó en el Hotel D Orland como son facturas de compra y facturas de servicio de hospedaje y de los movimientos económicos realizados durante los tres meses.

SINTÉTICO

Define los aspectos más importantes durante el proceso contable con la información receptada emitiendo las conclusiones y recomendaciones, con el objeto de la investigación.

TÉCNICAS

Para el desarrollo de la presente investigación se dio comienzo con utilización de técnicas de recolección de datos como las detallo a continuación:

OBSERVACIÓN

Se visualizó de forma aparente la estructura y la actividad del Hotel y se aplicó en forma directa al inventario de suministros y materiales, muebles y enseres y al movimiento económico diario con la finalidad que la información necesaria coadyuve al desarrollo de la investigación.

ENTREVISTA

Se obtuvo información real y oportuna a través del diálogo con el propietario y los empleados del Hotel, mediante la formulación de interrogantes con el fin de obtener datos preliminares acerca de la situación actual, algunos datos sencillos de cómo se maneja las operaciones del mismo por la cual atraviesa el hotel para el trabajo de investigación.

RECOLECCIÓN BIBLIOGRÁFICA

Se realizó la recopilación, clasificación y organización de toda clase de información que pueda obtener en los libros de contabilidad, Módulos de la UNL de los años anteriores revistas, folletos, diccionarios e Internet, los mismos que sirvieron para desarrollar el presente trabajo de investigación

f. RESULTADOS

HOTEL D ORLAND

PLAN DE CUENTAS

CODIGO	DETALLE
1.	ACTIVOS
1.1.	ACTIVO CORRIENTE
1.1.01.	CAJA
1.1.02.	CAJA CHICA
1.1.03.	BANCOS
1.1.03.01.	Banco de Guayaquil Cuenta No. 30019571
1.1.04.	INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES
1.1.04.01	Toallas grandes
1.1.04.02	Toallas medianas
1.1.04.03	Toallas pequeñas
1.1.04.04	Juego de Sábanas 2 ½ plazas
1.1.04.05	Juego de Sábanas 2 plazas
1.1.04.06	Juego de Sábanas 1 ½ plaza
1.1.04.07	Cobertores 3 plazas
1.1.04.08	Cobertores 2 plazas
1.1.04.09	Cobertores 1 ½ plaza
1.1.04.10	Almohadas
1.1.04.11	Almohadas curvas y colores
1.1.04.12	Alfombras
1.1.05.	SUMINISTROS Y MAT. DE ASEO Y LIMPIEZA
1.1.05.01	Desinfectante
1.1.05.02	Detergente

1.1.05.03	Cloro
1.1.05.04	Suavitel
1.1.05.05	Ambientales
1.1.05.06	Fundas de basura
1.1.05.07	Inciensos
1.1.06.	SUMINISTROS Y MAT. DE ASEO PERSONAL
1.1.06.01	Sachets de Shampoo
1.1.06.02	Jabones de Tocador
1.1.06.03	Frasco de jabón líquido 75 ml
1.1.06.04	Papel Higiénico
1.1.06.05	Servilletas de baño
1.1.07.	SUMINISTROS DE BEBIDAS GASEOSAS
1.1.08.	IVA EN COMPRAS
1.1.09.	ANTICIPO DE RFIR
1.1.10.	ANTICIPO DE RFIVA
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE
1.2.01.	EDIFICIO
1.2.02.	(-) DEPREC. ACUMULADA DE EDIFICIO
1.2.03.	EQUIPO DE OFICINA
1.2.04.	(-) DEP. ACUM. DE EQUIPO DE OFICINA
1.2.05.	MUEBLES Y ENSERES DE DORMITORIO
1.2.06.	(-) DEPREC. ACUM. DE MUEBLES Y ENSERES
1.2.07	MUEBLES DE OFICINA
1.2.08	(-) DEP. ACUMULADA MUEBLES DE OFICINA
1.2.09.	VEHÍCULO
1.2.10.	(-) DEPREC. ACUMULADA DE VEHÍCULO
1.2.11.	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE
1.2.12.	(-) DEP. ACUM. DE EQ. DE COMPU. Y SOF.
2.	PASIVOS
2.1.	PASIVOS CORRIENTE

2.1.01.	CUENTAS POR PAGAR
21.01.01	Lucy Ganazhapa
21.01.02	Víctor Castillo
2.1.02.	IVA EN VENTAS
2.1.03.	IVA POR PAGAR
21.04.	IESS POR PAGAR
21.04.01	Aporte patronal
21.04.02	Aporte individual 9,45 %
21.05.	PROVISIONES SOCIALES X PAGAR
21.05.01.	Décimo Tercer Sueldo por Pagar
21.05.02.	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar
21.05.03.	Fondos de Reserva por Pagar
21.05.04.	Vacaciones
3.	PATRIMONIO
3.1	CAPITAL
3.1.01.	Aporte de Capital
3.2	RESULTADOS
3.2.01.	UTILIDAD NETA DE EJERCICIO
3.2.02.	PERDIDA NETA DEL EJERCICIO
4.	INGRESOS
4.1	INGRESOS OPERACIONALES
4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS
4.1.01.01	Servicio de hospedaje
5.	GASTOS
5.1	GASTOS OPERACIONALES
5.1.01.	SUELDOS Y SALARIOS
5.1.02.	BENEFICIOS Y PRESTACIONES SOCIALES

5.1.02.01.	Décimo Tercer Sueldo por Pagar
51.02.02.	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar
51.02.03.	Fondos de Reserva por Pagar
51.02.04.	Vacaciones
5.1.03.	APORTES AL IESS
5.1.03.01	Aporte patronal
5.1.04.	SERVICIOS BÁSICOS
5.1.04.01	AGUA
5.1.04.02	LUZ ELECTRICA
5.1.04.03	TELEFONO
5.1.05.	ANUNCIOS Y PUBLICIDAD
5.1.06.	GASTOS DE IMPRENTA
5.1.07.	GASTOS DE TELEVISIÓN POR CABLE
5.1.08.	GASTO DE SUM. Y MAT. DE ASEO Y LIMPIEZA
5.1.09.	GASTO DE SUM. Y MAT. DE ASEO PERSONAL
5.1.10.	GASTOS SUMINISTROS BEBIDAS GASEOSA
5.1.11.	DEPRECIACION DE EDIFICIO
5.1.12.	DEPRECIACION DE EQUIPO DE OFICINA
5.1.13.	DEPRECIACION DE M Y E DE DORMITORIO
5.1.14.	DEPRECIACIÓN MUEBLES DE OFICINA
5.1.15.	DEPRECIACION DE VEHÍCULO
5.1.16.	DEPRECIACION DE EQ. DE COMPU Y SOF.
6.	CUENTAS TRANSITORIAS
6.01.	PÉRDIDAS Y GANANCIAS

MANUAL DE CUENTAS

El presente instructivo al catálogo de cuentas ha sido elaborado para facilitar el manejo de un código de cuentas. A fin de explicar cómo han

de ser manejadas cada una de las cuentas. Se indicará con precisión, los conceptos que han de debitar y los que han de acreditar en una cuenta, incluyendo el significado del saldo respectivo.

Las cuentas se identifican en el manual de instrucciones, de la misma manera que el código.

1. ACTIVO

Son los bienes, derechos y otros recursos controlados económicamente por la empresa, resultantes de sucesos pasados de los que se espera obtener beneficios o rendimientos económicos en el futuro.

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.

DEBITO	CREDITO
* Por los valores que recibe, Y aumenta el saldo	* Por egreso de valores
SALDO : DEUDOR	

1.1.01 CAJA

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

DEBITO	CREDITO
* Por entradas de dinero en efectivo y cheques recibidos por cualquier concepto	* Por los depósitos realizados en cuentas bancarias * Por pagos en efectivo
SALDO : DEUDOR	

1.1.02 CAJA CHICA

DEBITO	CREDITO
* Creación e incremento del fondo	* Por disminución o supresión del fondo
SALDO : DEUDOR	

1.1.03 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 realizador con cheque * Por notas de débito
SALDO : DEUDOR	

1.1.04. INVENTARIO DE SUMINISTRO Y MATERIALES

Comprende los artículos o materiales que posee la empresa, los mismos que va a ser utilizados en el trascurso de sus operaciones, por ejemplo toallas, sábanas entre otros.

DEBITO	CREDITO
* Por las adquisiciones, por el registro de inventarios iníciales y finales, registro de devoluciones internas	* Por su utilización, devoluciones
SALDO : DEUDOR	

1.1.05. SUMINISTROS Y MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA

Representa el valor de los suministros utilizados por la empresa en actividades de limpieza y aseo y que son parte del normal desarrollo de sus actividades.

DEBITO	CREDITO
* Por las adquisiciones, y el registro de inventario	* Por registro de devoluciones que efectuare la empresa, y por la contabilización del consumo
SALDO : DEUDOR	

1.1.06. SUMINISTRO Y MATERIALES DE ASEO PERSONAL

Comprende los artículos que tiene el hotel y que son de uso personal, los mismos que son utilizados constantemente por los huéspedes, como jabones, papel higiénico, shampoo, entre otros.

DEBITO	CREDITO
* Por las compras, inventarios Iníciales registro de Devoluciones internas	* Por su consumo, devolución
SALDO : DEUDOR	

1.1.07. SUMINISTROS DE BEBIDAS GASEOSAS

Representa el valor de los suministros de bebidas gaseosas utilizados en las instalaciones del hotel.

DEBITO	CREDITO
* Por las adquisiciones, utilización ajustes.	* Por contabilizar el desgaste anual, semestral o mensual.
SALDO : DEUDOR	

1.1.08. IVA EN 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	

1.1.09. 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
* Por la contabilización de los comprobantes de retención del impuesto a la renta recibidas.	* Por la conciliación y liquidación anual del impuesto a la renta
SALDO : DEUDOR	

1.1.10. ANTICIPO RETENCIÓN IVA

V/ retenido por clientes al momento de la compra sobre el valor de IVA.

DEBITO	CREDITO
* Por la contabilización de los comprobantes de retención del impuesto al IVA recibidas.	* Por conciliación y liquidación mensual del IVA
SALDO : DEUDOR	

1.2. ACTIVO NO CORRIENTE

Son los activos de propiedad y al servicio de la empresa, cuya característica es que son adquiridos con el fin de utilizarlos para las actividades de la empresa.

1.2.01. EDIFICIO

Registra los inmuebles adquiridos o construidos, sus mejoras y adecuaciones, puestas al servicio del hotel.

DEBITO	CREDITO
* Por el costo de la adquisición, construcción, avalúo en caso de donación.	* Por el valor histórico en caso de venta, baja o donación
SALDO : DEUDOR	

1.2.02. DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIO

Valores por desgaste acumulado que sufren los edificios por el uso.

DEBITO	CREDITO
* Por la baja del edificio o demolición.	* Por contabilizar el desgaste anual, semestral o mensual.
SALDO : ACREEDOR CONTRA ACTIVO	

1.2.03. EQUIPO DE OFICINA

Registrar equipos menores utilizados para el normal desarrollo de las actividades en la empresa, como por ejemplo equipos telefónicos, máquinas registradoras, entre otros.

DEBITO	CREDITO
* Por la adquisición, ajustes, revalorizaciones, donación	* Por la contabilización de su venta o permuta del bien.
SALDO : DEUDOR	

1.2.04. DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA

Valores por desgaste acumulado que sufren los equipos por el uso-

DEBITO	CREDITO
* Por la baja del equipo	* Por contabilizar el desgaste anual, semestral o mensual.
SALDO : ACREEDOR CONTRA ACTIVO	

1.2.05. MUEBLES Y ENSERES DE DORMITORIO

Representa el valor de los muebles utilizados por la empresa para el desarrollo de sus actividades, sin la depreciación acumulada.

DEBITO	CREDITO
* Por la adquisición, ajustes, revalorizaciones. donación	* Por la venta del bien, permuta, destrucción total o parcial, finalización de su vida útil.
SALDO : DEUDOR	

1.2.06. DEPRECIACIÓN ACUMULADA M. Y E. DE DORMITORIO

Desgaste acumulado de los muebles y enseres por el servicio prestado

DEBITO	CREDITO
* Por la baja del activo o eliminación del mismo.	* Por la contabilización del desgate anual, semestral o mensual.
SALDO : ACREEDOR CONTRA ACTIVO	

1.2.07. MUEBLES DE OFICINA

Representa el valor de los muebles que son de oficina como escritorios mesas, sillas entre otros y que son utilizados por la empresa para el desarrollo de sus actividades, sin la depreciación acumulada.

DEBITO	CREDITO
* Por la adquisición, ajustes, revalorizaciones. donación	* Por la venta del bien, permuta, destrucción total o parcial, Finalización de su vida útil.
SALDO : DEUDOR	

1.2.08. DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES DE OFICINA

Valores por desgaste acumulado que sufren los muebles por el uso.

DEBITO	CREDITO
* Por la baja o eliminación de los muebles de oficina	* Por contabilizar el desgaste anual, semestral o mensual.
SALDO : ACREEDOR CONTRA ACTIVO	

1.2.09. VEHICULO

Medios de trasporte, propiedad de la empresa utilizados para el desarrollo de las actividades operacionales o administrativas.

DEBITO	CREDITO
* Por los valores iníciales, compras, ajustes o revalorización.	* Por la contabilización de la venta o permuta del bien.
SALDO : DEUDOR	

1.2.10. DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHICULO

Registra valores de disminución por efectos de uso.

DEBITO	CREDITO
* Cuando se registra la depreciación por la baja o eliminación del bien	* Por contabilizar el desgaste anual, semestral o mensual
SALDO : ACREEDOR CONTRA ACTIVO	

1.2.11 EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE

Son todos los equipos, computadoras, impresoras, redes y demás bienes informáticos, adquiridos por la empresa para su uso.

DEBITO	CREDITO
* Por la contabilización de las compras efectuadas, ajustes o revalorizaciones, o mejoras	* Por venta * Cuando se dan de baja, por perdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor
SALDO : DEUDOR	

1.2.12. DEPRECIACION ACUMULADA DE EQ. DE COMPUTACION SOFTWARE

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 el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.
SALDO : ACREEDOR CONTRA ACTIVO	

2. PASIVO

Es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

DEBITO	CREDITO
* Al cancelar la deuda Total o parcial	* Por los valores que Recibe
SALDO : ACREEDOR	

2.1 PASIVO CORRIENTE

El pasivo corriente es aquel cuyo vencimiento se será dentro de un año, o en el ciclo normal de las operaciones.

DEBITO	CREDITO
* Al cancelar la deuda Total o parcial	* Por los valores que Recibe
SALDO : ACREEDOR	

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 el pago parcial o total de la deuda	* Por los créditos recibidos
SALDO : ACREEDOR	

2.1.02 IVA EN VENTAS

Es el valor recaudado en las ventas de bienes o servicios prestados gravados con tarifa 12% de IVA.

DEBITO	CREDITO
* Por la liquidación mensual del IVA por las devoluciones de la ventas realizadas.	* Por la contabilización del IVA facturado en las ventas.
SALDO : ACREEDOR	

2.1.03 IVA POR PAGAR

Valor resultante de la liquidación mensual del IVA, por cubrir al Estado, cuando en el proceso de liquidación se determina que el IVA de las compras ha sido menor al IVA en ventas.

DEBITO	CREDITO
* Por el pago parcial o total al SRI de los valores retenidos, a través de las instituciones financieras	* Por contabilizar la declaración del IVA sustentado sustentado por comprobantes de retención emitidos en las ventas o servicios
SALDO : ACREEDOR	

2.1.04.IESS POR PAGAR

Son obligaciones que una empresa tiene que cancelar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) por concepto de aportes patronales, personales, Fondo de Reserva, Préstamos Quirografarios, hipotecarios, etc.

DEBITO	CREDITO
* Por el pago parcial o total del compromiso adquirido ante el IESS.	* Por la contabilización de rol de provisiones u otros beneficios pendientes de pago a los trabajadores de la empresa.
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 décimo tercer sueldo, décimo cuarto

sueldo, fondos de reserva y vacaciones, en fechas establecidas en Código de Trabajo.

DEBITO	CREDITO
* Por el pago parcial o total del compromiso adquirido ante el IESS.	* Por la contabilización de los valores retenidos en los roles de pagos mensualmente o rol de provisiones.
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 cancelado a los Empleados y trabajadores	* Por el valor del décimo tercer sueldo con cargo a los resultados del ejercicio económico
SALDO : ACREEDOR	

2.1.05.02 DECIMOCUARTO SUELDO

Conocido también como bono escolar; a cada trabajador le corresponde dos salarios mínimos vitales en la fecha establecida en el Código de trabajo. Y estos valores están pendientes de pago según los dispone la ley hasta cuando sean cancelados.

DEBITO	CREDITO
* Por el valor del décimo cuarto sueldo pagado a los trabajadores que han sido causadas en el mismo período.	* Cuando registramos el gasto en los resultados del ejercicio económico
SALDO : ACREEDOR	

2.1.05.03 FONDOS DE RESERVA POR PAGAR

Son las obligaciones que tiene el patrono a partir del año deservicio del trabajador o empleado, es el 8.33 % del sueldo mensual

DEBITO	CREDITO
* Por el valor del fondo de reserva pagado a los trabajadores que ha sido causadas en el mismo período.	* Cuando registramos el gasto de los fondos de reserva en el cierre de Libros.
SALDO : ACREEDOR	

2.1.05.04 VACACIONES

Es el beneficio que tiene los empleados o trabajadores después de cumplir un año de servicio tienen sus 15 días de vacaciones pagadas. Registra el pago a los trabajadores de los beneficios adicionales como es el caso de las vacaciones.

DEBITO	CREDITO
* Por el pago de las vacaciones de las vacaciones a los empleados.	* Cuando registramos el gasto del valor de las vacaciones en el cierre de libros
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.

Es el conjunto de los bienes, derechos y obligaciones que posee la empresa.

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.

DEBITO	CREDITO
* Por disminución de capital, por devolución de los socios o accionistas * Por la amortización de las, perdidas del ejercicio económico	* Por los aportes de los socios o accionistas para constituir una empresa * Por incrementos de capital * 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 NETA DEL EJERCICIO

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

DEBITO	CREDITO
* Por la distribución de la Utilidad para cumplir con las obligaciones patronales y fiscales	* Por el valor de las utilidades obtenidas en el ejercicio económico.
SALDO : ACREEDOR	

3.2.02 PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO

Refleja la perdida que ha obtenido la empresa durante un periodo de estudio establecido o un ejercicio contable.

DEBITO	CREDITO
* Por la perdida existente en la misma.	* Por el asiento de cierre
SALDO : ACREEDOR	

4. INGRESOS

Comprende el conjunto de cuentas que originan ganancias o utilidad al final de un ejercicio contable de la empresa.

4.1 INGRESOS OPERACIONALES

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

DEBITO	CREDITO
* Por los asientos de regulación o ajustes al cierre de las Cuentas de ingreso.	* Por los valores recibidos o devengados
SALDO : ACREEDOR	

4.1.01 SERVICIOS PRESTADOS

Representa el total de los servicios prestados por la entidad, proveniente de sus operaciones normales, en este caso es el servicio de hospedaje.

DEBITO	CREDITO
* Por los asientos de regulación o ajustes para determinar la Utilidad bruta en ventas.	* Por la contabilización de la venta de los servicios de hospedaje
SALDO : ACREEDOR	

1. GASTO

Representa los desembolsos que realiza la empresa por diversos conceptos como pueden ser para administrar el negocio, entre otros. Son valores que egresan de la empresa por las actividades que realizan.

DEBITO	CREDITO
* Por las compras y todos los gastos ocasionados en las actividades de la empresa	* Por ajustes de cierre, de las Cuentas de gasto. al momento de establecer el resultado económico.
SALDO : DEUDOR	

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.

DEBITO	CREDITO
* Por las compras y todos los gastos ocasionados en las actividades de la empresa	* Por ajustes de cierre, de las Cuentas de gasto. al momento de establecer el resultado económico.
SALDO : DEUDOR	

5.1.01SUELDOS Y SALARIOS

Representa el monto por el pago de sueldos a los empleados

DEBITO	CREDITO
* Por el valor cancelado según conste en el rol de pagos	* Al cierre del ejercicio.
SALDO : DEUDOR	

5.1.02BENEFICIOS Y PRESTACIONES SOCIALES

Valores pagados por pago de décimos, fondos de reserva, vacaciones, a empleados.

DEBITO	CREDITO
* Por el valor cancelado según el formulario de pagos	* Al cierre del ejercicio
SALDO : DEUDOR	

5.1.03APORTES AL IESS

Comprende valores por concepto de aporte patronal que se tiene que pagar al IESS

DEBITO	CREDITO
* Por el valor cancelado	* Por ajustes, cierre de cuentas de gastos.
SALDO : DEUDOR	

5.1.04SERVICIOS BÁSICOS

Registra todos los valores pagados por servicios básicos, los mismos que son utilizados directamente para el desarrollo de sus actividades, como agua, teléfono, entre otros.

DEBITO	CREDITO
* Se debita cuando se origina el gasto del servicio básico	* Por ajustes realizados * Al final del ejercicio económico por el cierre de gasto
SALDO : DEUDOR	

5.1.05ANUNCIOS Y PUBLICIDAD

Representa los valores cancelados a medios de comunicación por servicios de anuncios y publicidad.

DEBITO	CREDITO
* Cuando se origina el gasto	* Por ajustes realizados * Al final del ejercicio económico
SALDO : DEUDOR	

5.1.06 GASTOS DE IMPRENTA

Registra los valores cancelados por servicios de imprenta, como elaboración de facturas, afiches, tarjetas de presentación

DEBITO	CREDITO
* Cuando se origina el gasto	* Por ajustes realizados * Al final del ejercicio económico
SALDO : DEUDOR	

5.1.07 GASTO DE TELEVISIÓN POR CABLE

Registra valores cancelados a medios de TV privados o prepagada por servicios de televisión por cable y que son utilizados para brindar mayor comodidad y confort a los huéspedes.

DEBITO	CREDITO
* Por los valores cancelados de servicio de cable	* Por ajustes realizados * Al final del ejercicio económico
SALDO : DEUDOR	

5.1.08 GASTO DE SUMINISTROS Y MATERIALES DE ASEO PERSONAL

Registra los valores por el consumo de suministros de aseo personal, como jabones, papel higiénico entre otros.

DEBITO	CREDITO
* Por el consumo, cuando se origina el gasto.	* Por ajustes realizados * Al final del ejercicio económico
SALDO : DEUDOR	

5.1.09GASTO DE SUMINISTROS Y MAT. DE ASEO Y LIMPIEZA

Registra los valores por el consumo de suministros de limpieza

DEBITO	CREDITO
* Por el consumo, cuando se origina el gasto.	* Por ajustes realizados * Al final del ejercicio económico
SALDO : DEUDOR	

5.1.10 GASTO DE SUMINSITROS DE BEBIDAS GASEOSAS

Registra los valores por el consumo de los suministros de oficina ocupados por la empresa.

DEBITO	CREDITO
* Por el consumo, cuando se origina el gasto.	* Por ajustes realizados * Al final del ejercicio económico por el cierre de gasto
SALDO : DEUDOR	

5.1.11 DEPRECIACIÓN DE EDIFICIO

Se contabiliza los valores por desgaste que sufre el edificio, durante el ejercicio económico.

DEBITO	CREDITO
* Por el valor proporcional de la depreciación mensual, Semestralo anual.	* Por ajustes, cierre de cuentas de gasto
SALDO : DEUDOR	

5.1.12 DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA

Registra el monto de desgaste que sufren los muebles y enseres dentro del período vigente.

DEBITO	CREDITO
* Por el valor proporcional de la depreciación mensual, semestral o anual.	* Por ajustes, cierre de cuentas de gasto
SALDO : DEUDOR	

5.1.13 DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES DE DORMITORIO

Registra el monto de desgaste que sufren los muebles y enseres dentro del período vigente.

DEBITO	CREDITO
* Por el valor proporcional de la depreciación mensual.	* Por ajustes, cierre de cuentas de gasto
SALDO : DEUDOR	

5.1.14DEPRECIACION MUEBLES DE OFICINA

Registra el monto de desgaste que sufren los muebles y enseres dentro del período vigente.

DEBITO	CREDITO
* Por el valor proporcional de la depreciación mensual, semestral o anual.	* Por ajustes, cierre de cuentas de gasto
SALDO : DEUDOR	

5.1.15 DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULO

Registra los valores por desgaste de los vehículos que sufren por el uso, dentro del período vigente.

DEBITO	CREDITO
* Por el valor proporcional de la depreciación mensual, semestral semestral o anual.	* Por ajustes, cierre de cuentas de gasto
SALDO : DEUDOR	

5.1.16 DEPRECIACION DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE

Registra el monto de desgaste que sufren los equipos de computación dentro del período vigente.

DEBITO	CREDITO
* Por el valor proporcional de la depreciación mensual, Semestral o anual.	* Por ajustes, cierre de cuentas de gasto
SALDO : DEUDOR	

5.1.17 OTROS GASTOS

Registra valores por pagos realizados en la compra accesorios, artículos de ferretería, pintura, para el mantenimiento del hotel.

DEBITO	CREDITO
* Se debita por la compra o Porel consumo.	* Se acredita al cierre del ejercicio de las cuentas de gasto
SALDO : DEUDOR	

6. CUENTAS TRANSITORIAS

Son cuentas creadas y utilizadas con el objeto de cerrar otras cuentas y poder determinar la utilidad del ejercicio económico.

6.01. 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

HOTEL D ORLAND
INVENTARIO INICIAL
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

No.	CODIGO	DETALLE	V/.UNITA	V/.TOTAL	ACTIVO	PASIVO
	1	**ACTIVO**				
	11	**ACTIVO CORRIENTE**				
	11.01	**CAJA**	430,00	430,00	**430,00**	
	11.03.	**BANCOS**			**637,47**	
	11.03.01	Banco de Guayaquil Cta. Nº 30019571	637,47	637,47		
	11.04.	**INV. SUM. Y MATERIALES**			**21.628,03**	
95	11.04.01.	Toallas Grande	14,50	1377,50		
50	11.04.02	Toallas Medianas	9,55	477,50		
56	11.04.03	Toallas pequeñas	3,20	179,20		
12	11.04.04	Juegos de Sábanas 2 1/2 plazas	23,49	281,88		
49	11.04.05	Juegos de Sábanas 2 plazas	20,34	996,66		
30	11.04.06	Juegos de Sábanas 1 1/2 plazas	16,16	484,80		
34	11.04.07	Cortinas	350,00	11.900,00		
12	11.04.08	Edredones 2 1/2	34,80	417,60		
53	11.04.09	Edredones 2	32,50	1.722,50		
30	11.04.10	Edredones 1 1/2	30,61	918,30		
15	11.04.11	Cobertores 3 plazas	20,63	309,45		
58	11.04.12	Cobertores 2 plazas	19,15	1.110,70		
43	11.04.13	Cobertores 1 1/2	14,14	608,02		
58	11.04.14	Al mohadas	8,27	479,66		
16	11.04.15	Almohadas curvas y colores	6,07	97,12		
38	11.04.16	Alfombras	7,03	267,14		
	1.1.05	**SUM. Y MAT. DE A. Y LIMPIEZA**			**72,14**	
4	1.1.05.01	Desinfectante	1,55	6,20		
6	1.1.05.02	Detergente	3,12	18,72		
10	1.1.05.03	Cloro	0,50	5,00		
4	1.1.05.04	Suavitel	2,98	11,92		
12	1.1.05.05	Ambientales	2,10	25,20		
6	1.1.05.06	Fundas de basura	0,85	5,10		
	11.06	**SUM. Y MAT. DE A.PERSONAL**			**739,50**	
2955	11.06.01	Sachets de Shampoo	0,10	295,50		
4930	11.06.02	Jabones de Tocador	0,05	246,50		
42	11.06.03	Frascos de Jabón Líquido de 75 ml	3,25	136,50		
100	11.06.04	Papel Higiénico	0,56	56,00		
4	11.06.05	Servilletas /Baño	1,25	5,00		
	1.1.07	**SUM. DE BEBIDAS GASEOSAS**			**13,34**	
10	1.1.07.01	Agua	0,30	3,00		
14	1.1.07.02	Colas	0,31	4,34		
8	1.1.07.03	Powerade	0,75	6,00		
	12	**ACTIVO NO CORRIENTE**				
1	12.01	EDIFICIO		1.500.000,00	**1.500.000,00**	
	12.01..01	Hotel 4 plantas 32 habitaciones	1.500.000,00			
	1.2.03	**EQUIPO DE OFICINA**			**33.055,61**	
1	1.2.03.01	Teléfono Conmutador	350,00	350,00		
29	1.2.03.02	Teléfonos	14,18	411,22		
4	1.2.03.03	Mini Refrigeradora	420,00	1.680,00		
32	1.2.03.04	Aires Acondicionados310,00	910,00	29.120,00		
1	1.2.03.05	Lavadora Whirlpool	937,17	937,17		
1	1.2.03.06	Secadora Whirlpool	557,22	557,22		
		PASAN	1.504.884,15	1.556.576,09	**1.556.576,09**	

HOTEL D ORLAND
INVENTARIO INICIAL
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

No.	CODIGO	DETALLE	V/.UNITA	V/.TOTAL	ACTIVO	PASIVO
		VIENEN	1.504.883,23	1.556.576,09	**1.556.576,09**	
	12.05	**M. Y E. DE DORMITORIO**			**39.904,19**	
9	12.05.01	Televisor de 32" Sony	685,39	6.168,51		
4	12.05.02	Televisor de 32" LG USB	738,05	2.952,20		
11	12.05.03	Televisor de 32" LG	515,08	5.665,88		
4	12.05.04	Televisor de 32" Samsung	424,26	1.697,04		
1	12.05.05	Televisor de 32" Panasonic	576,84	576,84		
1	12.05.06	Televisor de 40" JVC	723,00	723,00		
1	12.05.07	Televisor de 32" JVC	430,00	430,00		
1	12.05.08	Televisor de 32" RCA	530,00	530,00		
6	12.05.09	Camas Matrimoniales 2 1/2	563,00	3.378,00		
28	12.05.10	Camas de 2 plazas	477,00	13.356,00		
13	12.05.11	Camas de 1 1/2 plaza	328,00	4.264,00		
12	12.05.12	Lámparas	13,56	162,72		
	1.2.07	**MUEBLES DE OFICINA**			**4.085,00**	
1	12.07.01	Escritorio Tipo Mostrador	380,00	380,00		
1	12.07.02	Juego de Sala	1.497,00	1.497,00		
12	12.07.03	Mesas	42,00	504,00		
8	12.07.04	Sillas	55,00	440,00		
8	12.07.05	Banquitos	22,00	176,00		
34	12.07.06	Basureros de metal	32,00	1.088,00		
	1209	**VEHICULO**			**28.500,00**	
	12.09.01	1GRAND VITARA SZ 2.0L 5P TM 4X2	28.500,00	28.500,00		
	12.11	**EQ. DE COMPU. Y SOFTWARE**			**1.190,00**	
1	12.11.01	Computadoras de escritorio	870,00	870,00		
1	12.11.02	Impresora Epson de Tinta Continua	320,00	320,00		
		TOTAL ACTIVOS			**1.630.255,28**	
	2	PASIVOS				
	21	PASIVO NO CORRIENTE				
	21.01	CUENTAS POR PAGAR				**2.500,00**
	2.1.01.01.	Lucy Zahazapa	1.000,00			
	2.1.01.02	Orlando Castillo	1.500,00			
	21.03	IVA POR PAGAR				6,05
		TOTAL PASIVOS				**2.506,05**
	3	PATRIMONIO				**1.627.749,23**
	31	CAPITAL		1.630.255,28		
	31.01	Capital Sr. Adrian Castillo				
		TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO				**1.630.255,28**

Santo Domingto,01 de enero del 2014

---------- ----------

ADIRAN CASTILLO — Shirka Arias
GERENTE — CONTADORA

HOTEL “D ORLAND”

MEMORANDUM DE OPERACIONES

Se inicia las operaciones del ejercicio con el registro del asiento de apertura con los valores del estado de situación inicial.

ENERO 01:

- Se realiza la creación del fondo de caja chica

- Se registra valores por servicios de hospedaje de las facturas No.001-001-000000053, 001-001-000000054, 001-001-000000055, 001-001-000000056 por el total de 125.01 dólares más IVA, según diario de ventas No. 1

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

ENERO 02:

- Mediante débito bancario del Bco. de Guayaquil se cancela servicio de agua potable por un valor de 13.50 dólares

ENERO 03:

- Se registra valores por servicios de hospedaje de las facturas No. 001-001-000000057 por el total de 35.71 dólares más IVA, según diario de ventas No. 2

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

ENERO 04:

- Se registra valores por servicios de hospedaje de las facturas No. 001-001-000000058,001-001-000000059 por el total de 80.36 dólares más IVA, según diario de ventas No. 3

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

ENERO 05:

- Se registra valores por servicios de hospedaje de la factura No. 001-001-000000060 por el total de 89.29 dólares más IVA, según diario de ventas No. 4

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

ENERO 07:

- Se registra valores por servicios de hospedaje de las facturas No. 001-001-000000061, 001-001-000000062 por el total de 35.72 dólares más IVA, según diario de ventas No. 5

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

ENERO 08:

- Se registra valores por servicios de hospedaje de la factura No. 001-001-000000063 por el total de 31.23 dólares más IVA, según diario de ventas No. 6

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

ENERO 09:

- Se registra valores por servicios de hospedaje de las facturas No. 001-001-000000064, 001-001-000000065,001-001-000000066 001-001-000000067 por el total de 49.11 dólares más IVA, según diario de ventas No. 7

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

- Mediante débito bancario del Bco. de Guayaquil se cancela el servicio de luz eléctrica de cuatro medidores correspondientes al hotel por un valor de 424.25 dólares

ENERO 10:

- Se registra valores por servicios de hospedaje de las facturas No. 001-001-000000068, 001-001-000000069 por el total de 35.72 dólares más IVA, según diario de ventas No. 8

- Según factura Nº 001-001-203202 en el Supermercado OK se compra suministros y materiales (Dos alfombras de musgo) para el hotel 14.02 dólares más IVA pago en efectivo.

- Se cancela en efectivo la compra de un tanquero de agua para las instalación del hotel por el valor de 25 dólares

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

ENERO 11:

- Se registra valores por servicios de hospedaje de la factura No. 001-001-000000070 por el total de 93.75 dólares más IVA, según diario de ventas No. 9

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

ENERO 13:

- Se registra valores por servicios de hospedaje de las facturas No. 001-001-000000071, 001-001-000000072,001-001-000000073, 001-001-000000074, 001-001-000000075, por el total de 214.29 dólares más IVA, según diario de ventas No. 10

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

ENERO 14:

- Se paga con cheque del Banco Guayaquil los aportes al IESS del mes de diciembre 2013

ENERO 15:

- Se registra valores por servicios de hospedaje de la factura No. 001-001-000000076, por el total de 71.43 dólares más IVA, según diario de ventas No. 11

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

ENERO 16:

- Se registra valor por servicios de hospedaje más el consumo de dos bebidas gaseosas de la factura No. 001-001-000000077, por el total de 20 dólares más IVA, según diario de ventas No. 12
- Se cancela la declaración del IVA del mes de diciembre 2013 por 6.05 dólares en efectivo.

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

ENERO 17:

- Se registra valores por servicios de hospedaje más el consumo de dos bebidas gaseosas de las factura No. 001-001-000000078, 001-001-000000079, 001-001-000000080, por el total de 37.86 dólares más IVA, según diario de ventas No. 13

- Se cancela en efectivo la compra de un tanquero de agua para las instalaciones del hotel por el valor de 25 dólares.

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy

ENERO 18:

- Se registra valores por servicios de hospedaje de las facturas No. 001-001-000000081, por el total de 66.96 dólares más IVA., según diario de ventas No. 14

- Según factura Nº 001-001-188201 en Arca Continental se compra bebidas gaseosas (colas, aguas, te, jugos, Powerade) para el hotel por un valor de 45.59 dólares más IVA pago en efectivo.

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

ENERO 20:

- Se registra valor por servicios de hospedaje de las facturas No. 001-001-000000082, 001-001-000000083, 001-001-000000084, por el total de89.29 dólares más IVA, según diario de ventas No. 15

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

ENERO 23:

- Se registra valores por servicios de hospedaje más el consumo de tres bebidas gaseosas de las facturas No. 001-001-000000085, 001-001-000000086, por el total de 45.67 dólares más IVA. Según diario de ventas No. 16

- Se cancela en efectivo servicio telefónico por $ 32.59, más IVA.

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

ENERO 24:

- Se registra valor por servicios de hospedaje de la factura No. 001-001-000000087, por el total de 17.86 dólares más IVA, según diario de ventas No. 17

- Se cancela en efectivo la compra de un tanquero de agua para las instalaciones del hotel por el valor de 25 dólares

- Se realiza la reposición de caja chica por el valor de 174.35 dólares, se emite un cheque.

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

ENERO 25:

- Se registra valor por servicios de hospedaje de las facturas No. 001-001-000000088, 001-001-000000089, 001-001-000000090 por el total de 62.50 dólares más IVA, según diario de ventas No. 18.

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

ENERO 27:

- Se registra valores por servicios de hospedaje más el consumo de algunas bebidas gaseosas de las facturas No. 001-001-000000091,001-001-000000092, 001-001-000000093, 001-001-000000094, 001-001-000000095 por el total de 220.72 dólares más IVA, según diario de ventas No. 19

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

ENERO 28:

- Se registra valores por servicios de hospedaje más el consumo de bebidas gaseosas según de la factura No. 001-001-000000096, por el total de 20 dólares más IVA, según diario de ventas No. 20

- Se cancela en efectivo servicios de televisión por cable $ 24.64, más IVA.

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

ENERO 29:

- Se registra valores por servicios de hospedaje más el consumo de bebidas gaseosas de la factura No. 001-001-000000097, por el total de 83.03 dólares más IVA, según diario de ventas No. 21

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

- Según factura Nº 001-0010145501 en Esotéricos “Jalea Real” se compra incienso varios para el hotel por un valor de 16.52 dólares más IVA pago en efectivo.

ENERO 31:

- Se registra valores por servicios de hospedaje más el consumo de bebidas gaseosas de las facturas No. 001-001-000000098, 001-001-000000099, 001-001-000000100 por el total de 142.86 dólares más IVA, según diario de ventas No. 22

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

- Se cancela en efectivo la compra de un tanquero de agua para las instalaciones del hotel por el valor de 25 dólares.

- Se cancela en cheque los sueldos del mes de enero según roll de pagos. Son cinco empleados y a cada uno se les paga el básico.

- Se realiza la liquidación del IVA del mes de enero 2015

FEBRERO 03:

- Se registra valores por servicios de hospedaje de las facturas No. 001-001-000000101, 001-001-000000102, 001-001-000000103,001-001-000000104, 001-001-000000105, por el total de 165.18 dólares IVA, según diario de ventas No. 23

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

FEBRERO 04:

- Mediante débito bancario del Bco. de Guayaquil se cancela servicio de agua potable por un valor de 13.50 dólares

FEBRERO 05:

- Se registra valores por servicios de hospedaje más el consumo de bebidas gaseosas de la factura No. 001-001-000000106, 001-001-000000107 por el total de 35 dólares más IVA, según diario de ventas No. 24

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

FEBRERO 06:

- Se registra valores por servicios de hospedaje más el consumo de bebidas gaseosas de las facturas No., 001-001-000000108, 001-001-000000109, 001-001-000000110, por el total de 106.97 dólares más IVA, según diario de ventas No. 25

- Según factura Nº 001-001-813201 en Arca Continental se compra bebidas gaseosas (colas, aguas, te, jugos, getorate) para el hotel por un valor de 18.57 dólares más IVA pago en efectivo.

- Se cancela en efectivo la compra de un tanquero de agua para las instalaciones del hotel por el valor de 25 dólares

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

FEBRERO 07:

- Se registra valores por servicios de hospedaje más el consumo de bebidas gaseosas delas facturas No. 001-001-000000111, 001-001-000000112, por el total de 53.36 dólares más IVA, según diario de venta No. 26

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy

FEBRERO 10:

- Se registra valores por servicios de hospedaje más el consumo de bebidas gaseosas de las facturas No. 001-001-000000113, 001-001-000000114, por el total de 89.29 dólares más IVA, según diario de ventas No. 27

- Mediante débito bancario del Bco. de Guayaquil se cancela el servicio de luz eléctrica de cuatro medidores correspondientes al hotel por un valor de 418.95 dólares

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

FEBRERO 11:

- Se registra valores por servicios de hospedaje más el consumo de bebidas gaseosas delas facturas No. 001-001-000000115, 001-001-000000116, 001-001-000000117, 001-001-000000118, por el total de 72.33 dólares más IVA, según diario de ventas No. 28

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

FEBRERO 13:

- Se registra valores por servicios de hospedaje más el consumo de bebidas gaseosas de las facturas No. 001-001-000000119, 001-001-000000120, 001-001-000000121, 001-001-000000122, 001-001-000000123, 001-001-000000124, 001-001-000000125 por el total de 161.96 dólares más IVA, según diario de ventas No. 29

- Según factura Nº 001-001-881689 en Arca Continental se compra bebidas gaseosas (colas, aguas, te, jugos, gatorade) para el hotel por un valor de 26.43 dólares más IVA pago en efectivo.

- Se cancela en efectivo la compra de un tanquero de agua para las instalación del hotel por el valor de 25 dólares

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

FEBRERO 14:

- Se registra valores por servicio de hospedaje de las facturas, 001-001-000000126, 001-001-000000127, por un total de 178.57 dólares más IVA, según diario de ventas No. 30 y menos comprobante de retención No. 001.001.000128132 por 18.57, desglosado individualmente IVA 15 dólares y Impuesto a la renta 2% 3.57.

- Se registra valores por servicios de hospedaje de las facturas No. 001-001-000000128, 001-001-000000129, 001-001-000000130, 001-001-000000131, 001-001-000000132, por el total de 67.86 dólares más IVA, según diario de ventas No. 31

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

FEBRERO 15:

- Se registra valores por servicio de hospedaje de la factura 001-001-000000133, por un total de 25 dólares más IVA, según diario de ventas No. 32 y menos comprobante de retención No. 001.001.00055421 por 2.60, desglosado individualmente IVA 2 dólares con 10 centavos e Impuesto a la renta 2% 0.50 centavos.

- Se registra valores por servicio de hospedaje de la factura 001-001-000000134, por un total de 25 dólares más IVA, según diario de venta No. 33 y menos comprobante de retención No. 001.001.00055422 por 2.60, desglosado individualmente IVA 2 dólares con 10 centavos e Impuesto a la renta 2% 0.50 centavos.

- Se registra valores por servicios de hospedaje de la factura No. 001-001-000000135, por el total de 58.00 dólares más IVA, según diario de ventas No. 34

- Se emite un chequepara cancelar los aportes al IESS del mes de enero.

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

FEBRERO 16:

- Se cancela con chequela liquidación del IVA del mes de enero

FEBRERO 17:

- Se registra valores por servicios de hospedaje más el consumo de bebidas gaseosas de las facturas No. 001-001-000000136, 001-001-000000137, 001-001-000000138, 001-001-000000139 por el total de 254.28 dólares más IVA, según diario de ventas No. 35

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

FEBRERO 18:

- Se registra valores por servicios de hospedaje más el consumo de bebidas gaseosas de las facturas No. 001-001-000000140,001-001-000000141,001-001-000000142, 001-001-000000143 por el total de 100.71 dólares más IVA, según diario de ventas No. 36

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

FEBRERO 19:

- Se registra valores por servicios de hospedaje de la factura No. 001-001-000000144, por el total de 40.00 dólares más IVA, según diario de ventas No. 37

- Según factura 001-002-911449 en ServicentroMóvil se registra el pago de combustible, gasolina extra por un total de 17.28 dólares más IVA.

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

FEBRERO 20:

- Se registra valores por servicios de hospedaje de la factura No. 001-001-000000145, por el total de 40.00 dólares más IVA, según diario de ventas No. 38

- Se realiza la reposición de caja chica por el valor de 190.84 dólares, se emite un cheque.

- Se cancela en efectivo la compra de un tanquero de agua para las instalaciones del hotel por el valor de 25 dólares.

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

FEBRERO 21:

- Se registra valores por servicios de hospedaje más el consumo de bebidas gaseosas de la factura No. 001-001-000000146 por el total de 35.71 dólares más IVA, según diario de ventas No. 39

- Se cancela en efectivo servicio telefónico por 36.74 dólares

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy

FEBRERO 22:

- Se registra valores por servicios de hospedaje de la facturas No. 001-001-000000147, por el total de 60.72 dólares más IVA, según diario de ventas No. 40

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

FEBRERO 24:

- Se registra valores por servicios de hospedaje de las facturas No. 001-001-000000148, 001-001-000000149, 001-001-000000150,001-001-000000151, 001-001-000000152, por el total de 325.96 dólares más IVA, según diario de ventas No. 41

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

FEBRERO 25:

- Se registra valores por servicios de hospedaje de las facturas No.001-001-000000153, 001-001-000000154, 001-001-000000155, 001-001-000000156, 001-001-000000157, por el total de 93.58 dólares más IVA, según diario de ventas No. 42

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

FEBRERO 26:

- Se registra valores por servicio de hospedaje de la factura 001-001-000000158, por un total de 178.57 dólares más IVA, según diario de ventas No. 43 y menos comprobante de retención No. 001.001.000128507 por 18.57, desglosado individualmente IVA 15 dólares e Impuesto a la renta 2% 3.57.

- Se registra valores por servicios de hospedaje de las facturas No. 001-001-000000159, por el total de 40 dólares más IVA, según diario de ventas No. 44

- Según factura 001-002-912697 en Servicentro Móvil se registra el pago de combustible, gasolina extra por un total de 17.86 dólares más IVA.

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

FEBRERO 27:

- Se registra valores por servicios de hospedaje de las facturas No. 001-001-000000160, 001-001-000000161, por el total de 62.39 dólares más IVA, según diario de ventas No. 45

- Según factura Nº 001-001-911449 en Arca Continental se compra bebidas gaseosas (colas, aguas, te, jugos, gatorade) para el hotel por un valor de 26.43 dólares más IVA pago en efectivo.

- Se cancela en efectivo la compra de un tanquero de agua para las instalaciones del hotel por el valor de 25 dólares.

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

FEBRERO 28:

- Se cancela en efectivo servicios de televisión por cable $ 24.64, más IVA.

- Se cancela con cheque los sueldos del mes de febrero según roll de pagos. Son cinco empleados y se les paga el básico.

- Se realiza la liquidación del IVA del mes de febrero 2015

MARZO 01:

- Se registra valores por servicios de hospedaje más el consumo de bebidas gaseosas de la factura No. 001-001-000000162 por el total de 65.32 dólares más IVA, según diario de ventas No. 46

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

MARZO 02:

- Se registra valores por servicios de hospedaje más el consumo de bebidas gaseosas de las facturas No. 001-001-000000163, 001-001-000000164, por el total de 70.71 dólares más IVA, según diario de ventas No. 47

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

MARZO 04:

- Se registra valores por servicios de hospedaje más el consumo de bebidas gaseosas de las facturas No. 001-001-000000165, 001-001-000000166, 001-001-000000167, por el total de 156.24 dólares más IVA, según diario de ventas No. 48

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

MARZO 05:

- Se registra valores por servicios de hospedaje más el consumo de bebidas gaseosas de las facturas No. 001-001-000000168, 001-001-000000169, por el total de 60,02 dólares más IVA, según diario de ventas No. 49

- Mediante débito bancario del Bco. de Guayaquil se cancela servicio de agua potable por un valor de 13.50 dólares

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

MARZO 06:

- Se registra valores por servicios de hospedaje más el consumo de bebidas gaseosas de las facturas No. 001-001-000000170, 001-001-000000171, 001-001-000000172 por el total de 63.64 dólares más IVA, según diario de ventas No. 50

- Se cancela en efectivo la compra de un tanquero de agua para las instalación del hotel por el valor de 25 dólares

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

MARZO 07:

- Se realiza la reposición de caja chica por el valor de 190.84 dólares, se emite un cheque.

MARZO 09:

- Se registra valores por servicios de hospedaje de la factura No. 001-001-000000173, por el total de 17.86 dólares más IVA, según diario de ventas No. 51

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

MARZO 10:

- Se registra valores por servicios de hospedaje de las facturas No.001-001-000000174, 001-001-000000175, por el total de 89.29 dólares más IVA, según diario de ventas No. 52

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

MARZO 11:

- Se registra valores por servicios de hospedaje más el consumo de bebidas gaseosas de las facturas No. 001-001-000000176, 001-001-000000177, 001-001-000000178 001-001-000000179, 001-001-000000180, por el total de 89.29 dólares más IVA, según diario de ventas No. 53

- Se compra en efectivo según factura No.001-001-00074516, una pizza para consumo de los empleados por 21.19 más IVA y adicional 2.12 de servicio, pago en efectivo

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

MARZO 12:

- Se registra valores por servicios de hospedaje de las facturas No. 001-001-000000181, 001-001-000000182, 001-001-000000183, 001-001-000000184, 001-001-000000185, 001-001-000000186, 001-001-000000187, 001-001-000000188, por el total de 489.99 dólares más IVA, según diario de ventas No. 54

- Mediante débito bancario del Bco. de Guayaquil se cancela el servicio de luz eléctrica de cuatro medidores correspondientes al hotel por un valor de 428.16 dólares

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

MARZO 13:

- Se registra valores por servicios de hospedaje más el consumo de bebidas gaseosas de las facturas No. 001-001-000000189, 001-001-000000190, 001-001-000000191, 001-001-000000192, 001-001-000000193, 001-001-000000194, 001-001-000000195, 001-001-000000196, 001-001-000000197, por el total de 379.45 dólares más IVA, según diario de ventas No. 55

- Según factura Nº 001-001-623577 en The Tesalia spningsCompany S.A se compra bebidas gaseosas (colas, aguas) para el hotel por un valor de 11.60dólares más IVA pago en efectivo.

- Se cancela en efectivo la compra de un tanquero de agua para las instalaciones del hotel por el valor de 25 dólares.

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

MARZO 14:

- Se registra valores por servicios de hospedaje más el consumo de bebidas gaseosas de las facturas No. 001-001-000000198, 001-001-000000199, 001-001-000000200,001-001-000000201, 001-001-000000202, 001-001-000000203, 001-001-000000204, 001-001-000000205, 001-001-000000206, por el total de 388.36 dólares más IVA, según diario de ventas No. 56

- Se paga en efectivo a Imprenta Torres según fact. N° 001-001-11732, por elaboración de 5 blog de facturas por el valor de 16.52 más IVA

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy

- Se cancela con cheque del Banco de Guayaquil los aportes al IESS del mes de febrero

MARZO 15:

- Se registra valores por servicios de hospedaje más el consumo de bebidas gaseosas de las facturas No. 001-001-000000207, 001-001-000000208, 001-001-000000209, 001-001-000000210 por el total de 285.56 dólares más IVA, según diario de ventas No. 57

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

MARZO 16:

- Se registra valores por servicios de hospedaje más el consumo de bebidas gaseosas de las facturas No. 001-001-000000211, 001-001-000000212, 001-001-000000213 por el total de 321.39 dólares más IVA, según diario de ventas No. 58

- Se cancela con cheque la declaración del IVA del mes de febrero

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

MARZO 17:

- Se registra valores por servicios de hospedaje más el consumo de bebidas gaseosas delas facturas No. 001-001-000000214, 001-001-000000215,001-001-000000216, por el total de 249.97 dólares más IVA, según diario de ventas No. 59

- Según factura Nº 001-001-930040 en Arca Continental se compra bebidas gaseosas (colas, aguas, te, jugos, gatorade) para el hotel por un valor de 40.71 dólares más IVA pago en efectivo.

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

MARZO 18:

- Se registra valores por servicios de hospedaje de las facturas No. 001-001-000000217, 001-001-000000218, por el total de 156.24 dólares más IVA, según diario de ventas No. 60

- Según factura Nº 001-001-207368 en Supermercados OK se compra detergente, ambiental, desinfectante y fundas de basura por un valor de 13.21 más IVA

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

MARZO 19:

- Se registra valores por servicios de hospedaje de las facturas No. 001-001-000000219,001-001-000000220, por el total de 125.02 dólares más IVA, según diario de ventas No. 61

- Se cancela en efectivo servicio telefónico por $ 33.22, más IVA.

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

MARZO 20:

- Se registra valores por servicios de hospedaje más el consumo de bebidas gaseosas de las facturas No. 001-001-000000221, 001-001-000000222 por el total de 214.32 dólares más IVA, según diario de ventas No. 62

- Se realiza la reposición de caja chica por el valor de 190.84 dólares, se emite un cheque.

- Se compra en efectivo según factura No. 001-001-00075299, una pizza para consumo de los empleados por 23.31 más IVA, pago en efectivo

- Se cancela en efectivo la compra de un tanquero de agua para las instalaciones del hotel por el valor de 25 dólares.

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

MARZO 21:

- Se registra valores por servicios de hospedaje más el consumo de bebidas gaseosas de las facturas No. 001-001-000000223, 001-001-000000224,001-001-000000225 por el total de 267.86 dólares más IVA, según diario de ventas No. 63

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

MARZO 22:

- Se registra valores por servicios de hospedaje más el consumo de bebidas gaseosas de la factura No.001-001-000000226, por el total de 90.40 dólares más IVA, según diario de ventas No. 64

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

MARZO 23:

- Se registra valores por servicios de hospedaje más el consumo de bebidas gaseosas de la factura No. 001-001-000000227 por el total de 35.72 dólares más IVA, según diario de ventas No. 65

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

MARZO 24:

- Se registra valores por servicios de hospedaje de las facturas No.001-001-000000228, 001-001-000000229 por el total de 137.86 dólares más IVA, según diario de ventas No. 66

- Según factura Nº 001-001-24424 en Disprolim se compra papel Jumbo, por un valor de 55.05 más IVA, se cancela con cheque

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

MARZO 25:

- Se registra valores por servicios de hospedaje de las facturas No. 001-001-000000230, 001-001-000000231,001-001-000000232, 001-001-000000233, por el total de 257.86 dólares más IVA, según diario de ventas No. 67

- Según factura Nº 001-001-88048 en Supermercado OK se compra suavizante, detergente, desinfectante, por un valor de 55.05 más IVA, se cancela en efectivo

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

MARZO 26:

- Se registra valores por servicios de hospedaje de las facturas No. 001-001-000000234,001-001-000000235,001-001-000000236, 001-001-000000237 por el total de 294.66 dólares más IVA, según diario de ventas No. 68

- Se cancela en efectivo servicios de televisión por cable para las instalaciones del hotel por un valor de $ 24.64, más IVA.

- Según factura Nº 001-001-40609 en Ferretería MC se compra una cinta de embalaje, por un valor de 0.85 más IVA, se cancela en efectivo.

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

MARZO 27:

- Se registra valores por servicios de hospedaje más el consumo de bebidas gaseosas de las facturas No. 001-001-000000238, 001-001-000000239, 001-001-000000240 por el total de 278.10 dólares más IVA, según diario de ventas No. 69

- Según factura Nº 001-001-623577 en The Tesalia spningsCompany S.A se compra bebidas gaseosas (colas, aguas) para el hotel por un valor de 29.36 dólares más IVA pago en efectivo.

- Se cancela en efectivo la compra de un tanquero de agua para las instalaciones del hotel por el valor de 25 dólares

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

MARZO 28:

- Se registra valores por servicios de hospedaje más el consumo de bebidas gaseosas delas facturas No. 001-001-000000241, 001-001-000000242,001-001-000000243 por el total de 252.10 dólares más IVA, según diario de ventas No. 70

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy

MARZO 29:

- Se registra valores por servicios de hospedaje más el consumo de bebidas gaseosas de las facturas No. 001-001-000000244, 001-001-000000245 por el total de 173.94 dólares más IVA, según diario de ventas No. 71

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

MARZO 30:

- Se registra valores por servicios de hospedaje más el consumo de bebidas gaseosas de la factura No. 001-001-000000246 por el total de 62.50 dólares más IVA, según el diario de ventas No. 72
- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

MARZO 31:

- Se registra valores por servicios de hospedaje de las facturas No. 001-001-000000247 por el total de 305.21 dólares más IVA, según diario de ventas No. 73

- Se deposita en cta. cte. del Banco. de Guayaquil lo recaudado por servicios prestados del día de hoy.

- Se realiza la reposición de caja chica

- Se cancela con cheque los sueldos del mes de marzo según roll de pagos, son cinco empleados y se les paga el básico
- Se realiza la liquidación del IVA del mes de marzo 2015

DATOS ADICIONALES

- Las ventas por los servicios de hospedaje se registran por cada día las mismas que se controlan con un diario de ventas.

- Las depreciaciones de los activos fijos se efectúan por medio del método legal.

- Se considera que tanto los suministros y materiales de aseo personal, como los suministros y materiales de aseo y limpieza se consumieron en según las tarjetas Kardes

- Se realiza la liquidación del IVA del mes de marzo, por pagar al siguiente mes queda pendiente.

- Se realiza los asientos de cierre con el fin de establecer la utilidad / pérdida del presente periodo.

HOTEL D ORLAND

ESTADO DE SITUACION INICIAL

DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014

EXPRESADO EN DOLARES USD $

1	**ACTIVOS**			**1.630.255,28**
1.1	**ACTIVO CORRIENTE**		**1.630.255,28**	
1.1.01	CAJA	430,00		
1.1.03	BANCOS	637,47		
1.1.04	INV. SUMINISTRO Y MAT.	21.628,03		
1.1.05	SUM. Y MAT. ASEO Y LIMPIEZA	72,14		
11.06	SUM. Y MAT. ASEO PERSONAL	739,50		
1.1.07	SUM. DE BEBIDAS GASEOSAS	13,34		
12.01	EDIFICIOS	1.500.000,00		
1.2.03	EQUIPO DE OFICINA	33.055,61		
12.05	MUEBLES Y ENSERES DE DORMITORIO	39.904,19		
1.2.07	MUEBLES DE OFICINA	4.085,00		
12.09	VEHICULO	28.500,00		
12.11	EQ. COMP. Y SOFTWARE	1.190,00		
2	**PASIVO**			**2.506,05**
21	**PASIVO NO CORRIENTE**		**2.506,05**	
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	2.500,00		
2.1.03	IVA POR PAGAR	6,05		
3	**PATRIMONIO**			**1.627.749,23**
31	**CAPITAL**	**1.630.255,28**		
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			**1.630.255,28**

Santo Domingo, 30 de marzo 2014

Adrian Orlando Castillo
GERENTE

Shirka S. Arias B.
CONTADORA

HOTEL D ORLAND
LIBRO DIARIO
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO 001

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		1			
01/01/2014	11.01	CAJA		430,00	
	1.1.03	BANCOS		637,47	
	1.1.04	INV. SUMINISTROS Y MATERIALES		21.628,03	
	1.1.05	SUM. Y MAT. ASEO Y LIMPIEZA		72,14	
	1.1.06	SUM. Y MAT. ASEO PERSONAL		739,50	
	1.1.07	SUM. DE BEBIDAS GASEOSAS		13,34	
	12.01	EDIFICIO		1.500.000,00	
	1.2.03	EQUIPO DE OFICINA		33.055,61	
	12.05	M. Y ENSERES DE DORMITORIO		39.904,19	
	1.2.07	MUEBLES DE OFICINA		4.085,00	
	12.09	VEHICULO		28.500,00	
	12.11	EQ. DE COMPUY SOFTWARE		1.190,00	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			2.500,00
	2.1.03	IVA POR PAGAR			6,05
	31	CAPITAL			1.627.749,23
		P/r Estado de Situación Inicial			
		2			
01/01/2014	1.1.02	CAJA CHICA		200,00	
	1.1.01	CAJA			200,00
		P/r la creación de fondo de caja chica			
		3			
01/01/2014	11.01	CAJA		140,00	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			125,01
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	125,01		
	21.02	IVA EN VENTAS			14,99
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 1			
		4			
01/01/2014	1.1.03	BANCOS		370,00	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	370,00		
	1.1.01	CAJA			370,00
		P/r depósito por el ingreso de hospedaje			
		5			
		SUMA Y PASA		**1.630.965,28**	**1.630.965,28**

HOTEL D ORLAND
LIBRO DIARIO
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO 002

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**1.630.965,28**	**1.630.965,28**
02/01/2014	51.04	SERVICIOS BASICOS		13,50	
	5.1.04.01	Agua Potable	13,50		
	1.1.03	BANCOS			13,50
	11.03.01	Banco Guayaquil			
		P/r el pago del agua potable			
		6			
03/01/2014	11.01	CAJA		40,00	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			35,71
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	35,71		
	21.02	IVA EN VENTAS			4,29
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 2			
		7			
03/01/2014	1.1.03	BANCOS		40,00	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	40,00		
	1.1.01	CAJA			40,00
		P/r depósito por el ingreso de hospedaje			
		8			
04/01/2014	11.01	CAJA		90,00	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			80,36
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	80,36		
	21.02	IVA EN VENTAS			9,64
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 3			
		9			
04/01/2014	1.1.03	BANCOS		90,00	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	90,00		
	1.1.01	CAJA			90,00
		P/r depósito por el ingreso de hospedaje			
		10			
05/01/2014	11.01	CAJA		100,00	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			89,29
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	89,29		
	21.02	IVA EN VENTAS			10,71
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 4			
		11			
05/01/2014	1.1.03	BANCOS		100,00	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	100,00		
	1.1.01	CAJA			100,00
		P/r depósito por el ingreso de hospedaje			
		12			
		SUMA Y PASA		**1.631.438,78**	**1.631.438,78**

HOTEL D ORLAND
LIBRO DIARIO
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO 003

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**1.631.438,78**	**1.631.438,78**
07/01/2014	11.01	CAJA		40,00	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			35,72
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	35,72		
	21.02	IVA EN VENTAS			4,28
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 5			
		13			
07/01/2014	1.1.03	BANCOS		40,00	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	40,00		
	1.1.01	CAJA			40,00
		P/r depósito por el ingreso de hospedaje			
		14			
08/01/2014	11.01	CAJA		35,00	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			31,23
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	31,23		
	21.02	IVA EN VENTAS			3,77
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 6			
		15			
08/01/2014	1.1.03	BANCOS		35,00	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	35,00		
	1.1.01	CAJA			35,00
		P/r depósito por el ingreso de hospedaje			
		16			
09/01/2014	11.01	CAJA		55,00	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			49,11
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	49,11		
	21.02	IVA EN VENTAS			5,89
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 7			
		17			
09/01/2014	1.1.03	BANCOS		55,00	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	55,00		
	1.1.01	CAJA			55,00
		P/r depósito por el ingreso de hospedaje			
		18			
09/01/2014	5.1.04	SERVICIOS BASICOS		424,25	
	5.1.04.02	Luz Eléctrica	424,25		
	11.03	BANCOS			424,25
	11.03.01	Banco Guayaquil	424,25		
		P/r el pago de la luz eléctrica			
		19			
		SUMA Y PASA		**1.632.123,03**	**1.632.123,03**

HOTEL D ORLAND
LIBRO DIARIO
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO 004

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENE		**1.632.123,03**	**1.632.123,03**
10/01/2014	11.01	CAJA		40,00	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			35,72
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	35,72		
	21.02	IVA EN VENTAS			4,28
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 8			
		20			
10/01/2014	1.1.04	INV. SUMINISTROS Y MATERIALES		14,02	
	1.1.04.16	Alfombras	14,02		
	1.1.12	IVA EN COMPRAS		1,68	
	1.1.02	CAJA CHICA			15,70
		P/r la compra de dos alfombras para el hotel			
		21			
10/01/2014	51.04	SERVICIOS BASICOS		25,00	
	5.1.04.01	Agua Potable	25,00		
	1.1.02	CAJA CHICA			25,00
		P/r la compra de tanquero de agua			
		22			
10/01/2014	1.1.03	BANCOS		40,00	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	40,00		
	1.1.01	CAJA			40,00
		P/r depósito por el ingreso de hospedaje			
		23			
11/01/2014	11.01	CAJA		105,00	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			93,75
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	93,75		
	21.02	IVA EN VENTAS			11,25
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 9			
		24			
11/01/2014	1.1.03	BANCOS		105,00	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	105,00		
	1.1.01	CAJA			105,00
		P/r depósito por el ingreso de hospedaje			
		25			
13/01/2014	1.1.01	CAJA		240,00	
	4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS			214,29
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	214,29		
	2.1.02	IVA EN VENTAS			25,71
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 10			
		26			
		SUMA Y PASA		**1.632.693,73**	**1.632.693,73**

HOTEL D ORLAND
LIBRO DIARIO
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO 005

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**1.632.693,73**	**1.632.693,73**
13/01/2014	1.1.03	BANCOS		240,00	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	240,00		
	1.1.01	CAJA			240,00
		P/r depósito por el ingreso de hospedaje			
		27			
15/01/2014	11.01	CAJA		80,00	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			71,43
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	71,43		
	21.02	IVA EN VENTAS			8,57
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 11			
		28			
15/01/2014	1.1.03	BANCOS		80,00	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	80,00		
	1.1.01	CAJA			80,00
		P/r depósito por el ingreso de hospedaje			
		29			
16/01/2014	11.01	CAJA		22,40	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			20,00
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	20,00		
	21.02	IVA EN VENTAS			2,40
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 12			
		30			
16/01/2014	2.1.03	IVA POR PAGAR		6,05	
	1.1.02	CAJA CHICA			6,05
		P/r pago de IVA del mes de diciembre 2014			
		31			
16/01/2014	1.1.03	BANCOS		22,40	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	22,40		
	1.1.01	CAJA			22,40
		P/r depósito por el ingreso de hospedaje			
		32			
17/01/2014	11.01	CAJA		42,40	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS		,	37,86
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	37,86		
	21.02	IVA EN VENTAS			4,54
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 13			
		33			
		SUMA Y PASA		**1.633.186,98**	**1.633.186,98**

HOTEL D ORLAND
LIBRO DIARIO
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO 006

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENE		**1.633.186,98**	**1.633.186,98**
17/01/2014	51.04	SERVICIOS BASICOS		25,00	
	5.1.04.01	Agua Potable	25,00		
	1.1.02	CAJA CHICA			25,00
		P/r la compra tanquero de agua			
		34			
17/01/2014	1.1.03	BANCOS		42,40	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	42,40		
	1.1.01	CAJA			42,40
		P/r depósito ingreso de hospedaje			
		35			
18/01/2014	11.01	CAJA		75,00	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			66,96
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	66,96		
	21.02	IVA EN VENTAS			8,04
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 14			
		36			
18/01/2014	1.1.07	SUM. DE BEBIDAS GASEOSAS		45,59	
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		5,47	
	11.02	CAJA CHICA			51,06
		P/r compra de bebidas gaseosas			
		37			
18/01/2014	1.1.03	BANCOS		75,00	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	75,00		
	1.1.01	CAJA			75,00
		P/r depósito ingreso de hospedaje			
		38			
20/01/2014	11.01	CAJA		100,00	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			89,29
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	89,29		
	21.02	IVA EN VENTAS			10,71
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 15			
		39			
20/01/2014	1.1.03	BANCOS		100,00	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	100,00		
	1.1.01	CAJA			100,00
		P/r depósito ingreso de hospedaje			
		40			
23/01/2014	11.01	CAJA		51,15	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			45,67
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	45,67		
	21.02	IVA EN VENTAS			5,48
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 16			
		41			
		SUMA Y PASA		**1.633.706,59**	**1.633.706,59**

HOTEL D ORLAND
LIBRO DIARIO
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO 007

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENE		**1.633.706,59**	**1.633.706,59**
23/01/2014	5.1.04	SERVICIOS BASICOS		32,59	
	5.1.04.03	Teléfono	32,59		
	11.02	CAJA CHICA			32,59
		P/r pago de servicio telefónico			
		42			
23/01/2014	1.1.03	BANCOS		51,15	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	51,15		51,15
	1.1.01	CAJA			
		P/r depósito ingreso de hospedaje			
		43			
24/01/2014	11.01	CAJA		20,00	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			17,86
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	17,86		
	21.02	IVA EN VENTAS			2,14
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 17			
		44			
24/01/2014	51.04	SERVICIOS BASICOS		25,00	
	5.1.04.01	Agua Potable	25,00		
	1.1.02	CAJA CHICA			25,00
		P/r compra de tanquero de agua			
		45			
24/01/2014	1.1.02	CAJA CHICA		180,40	
	1.1.03	BANCOS			180,40
	1.1.03.01	Banco Guayaquil			
		P/r reposición de caja chica			
		46			
24/01/2014	1.1.03	BANCOS		20,00	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	20,00		
	1.1.01	CAJA			20,00
		P/r depósitol ingreso de hospedaje			
		47			
25/01/2014	11.01	CAJA		70,00	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			62,50
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	62,70		
	21.02	IVA EN VENTAS			7,50
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 18			
		48			
25/01/2014	1.1.03	BANCOS		70,00	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	70,00		
	1.1.01	CAJA			70,00
		P/r depósito ingreso de hospedaje			
		SUMA Y PASA		**1.634.175,73**	**1.634.175,73**

HOTEL D ORLAND
LIBRO DIARIO
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO 008

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENE		**1.634.175,73**	**1.634.175,73**
		49			
27/01/2014	11.01	CAJA		247,20	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			220,72
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	220,72		
	21.02	IVA EN VENTAS			26,48
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 19			
		50			
27/01/2014	1.1.03	BANCOS		247,20	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	247,20		
	1.1.01	CAJA			247,20
		P/r depósito por el ingreso de hospedaje			
		51			
28/01/2014	11.01	CAJA		22,40	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			20,00
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	20,00		
	21.02	IVA EN VENTAS			2,40
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 20			
		52			
28/01/2014	5.1.06	GASTO DE TELEVISION CABLE		24,64	
	5.1.06.01	Servicio de Cable	24,64		
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		2,95	
	1.1.02	CAJA CHICA			27,59
		P/r pago de servicio TV. Por cable			
		53			
28/01/2014	1.1.03	BANCOS		22,40	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	22,40		
	1.1.01	CAJA			22,40
		P/r depósito por el ingreso de hospedaje			
		54			
29/01/2014	11.01	CAJA		93,00	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			83,03
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	83,03		
	21.02	IVA EN VENTAS			9,97
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 21			
		55			
29/01/2014	1.1.03	BANCOS		93,00	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	93,00		
	1.1.01	CAJA			93,00
		P/r depósito por el ingreso de hospedaje			
		SUMA Y PASA		**1.634.928,52**	**1.634.928,52**

HOTEL D ORLAND

LIBRO DIARIO

DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014

EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO 009

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENE		**1.634.928,52**	**1.634.928,52**
		56			
29/01/2014	1.1.05	SUM. Y MAT. ASEO LIMPIEZA		16,52	
	1.1.05.07	Incienso	16,52		
	11.13	IVA EN COMPRAS		1,98	
	11.02	CAJA CHICA			18,50
		P/r la compra de inciensos l hotel			
		57			
31/01/2014	11.01	CAJA		160,00	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			142,86
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	142,85		
	21.02	IVA EN VENTAS			17,14
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 22			
		58			
31/01/2014	1.1.03	BANCOS		160,00	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	160,00		
	1.1.01	CAJA			160,00
		P/r depósito ingreso de hospedaje			
		59			
31/01/2014	51.04	SERVICIOS BASICOS		25,00	
	5.1.04.01	Agua Potable	25,00		
	1.1.02	CAJA CHICA			25,00
		P/r la compra de tanquero de agua			
		60			
31/01/2014	51.01	SUELDOS Y SALARIOS		1.360,00	
	5.1.01.01	Mirella Montenegro	340,00		
	5.1.01.02	Guido Granda	340,00		
	5.1.01.03	Aura Fuentes	340,00		
	5.1.01.04	Víctor Erazo Gaspar	340,00		
	5.1.03	APORTES AL IESS		165,24	
	5.1.03.01	Aporte Patronal	165,24		
	1.1.03	BANCOS			1.231,48
	2.1.04	IESS POR PAGAR			293,76
	2.1.04.01	Aporte Patronal	165,24		
	2.1.04.02	Aporte Individual	128,52		
		P/r pago de sueldo a empleados mes enero			
		61			
		SUMA Y PASA		**1.636.817,26**	**1.636.817,26**

HOTEL D ORLAND
LIBRO DIARIO
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO 10

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENE		**1.636.817,26**	**1.636.817,26**
31/01/2014	5.1.02	BENEF. Y PRESTA. SOCIALES		396,60	
	5.1.02.01	Décimo tercer sueldo			
	5.1.02.02	Décimo cuarto sueldo			
	5.1.02.03	Vacaciones			
	5.1.02.04	Fondos de Reserva			
	2.1.05	BENEF.SOCIA.X PAGAR			396,60
	2.1.05.01	Décimo tercer sueldo			
	2.1.05.02	Décimo cuarto sueldo			
	2.1.05.03	Vacaciones			
	2.1.05.04	Fondos de reserva			
		P/r. Beneficios sociales por pagos de sueldo del mes de enero			
		62			
31/01/2014	2.1.02	IVA EN VENTAS		200,18	
	1.1.08	IVA EN COMPRAS			12,08
	2.1.03	IVA POR PAGAR			188,10
		P/r Liquidación la IVA de enero			
		63			
03/02/2014	11.01	CAJA		185,00	
		SERVICIOS			
	41.01	PRESTADOS			165,18
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	165,18		
	21.02	IVA EN VENTAS			19,82
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 23			
		64			
03/02/2014	1.1.03	BANCOS		185,00	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	185,00		
	1.1.01	CAJA			185,00
		P/r depósito por el ingreso de hospedaje			
		65			
04/02/2014	51.04	SERVICIOS BASICOS		13,50	
	5.1.04.01	Agua Potable	13,50		
	1.1.03	BANCOS			13,50
	11.03.01	Banco Guayaquil			
		P/r el pago del agua potable			
		66			
05/02/2014	11.01	CAJA		39,20	
		SERVICIOS			
	41.01	PRESTADOS			35,00
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	35,00		
	21.02	IVA EN VENTAS			4,20
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 24			
		67			
		SUMA Y PASA		**1.637.836,74**	**1.637.836,74**

HOTEL D ORLAND
LIBRO DIARIO
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO 11

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**1.637.836,74**	**1.637.836,74**
05/02/2014	1.1.03	BANCOS		39,20	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	39,20		
	1.1.01	CAJA			39,20
		P/r depósito por el ingreso de hospedaje			
		68			
06/02/2014	11.01	CAJA		119,80	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			106,97
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	106,97		
	21.02	IVA EN VENTAS			12,83
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 25			
		69			
06/02/2014	1.1.03	BANCOS		119,80	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	119,80		
	1.1.01	CAJA			119,80
		P/r depósito ingreso de hospedaje			
		70			
06/02/2014	1.1.07	SUMI. DE BEBIDAS GASEOSAS		18,57	
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		2,23	
	11.02	CAJA			20,80
		P/r compra de bebidas gaseosas			
		71			
06/02/2014	51.04	SERVICIOS BASICOS		25,00	
	5.1.04.01	Agua Potable	25,00		
	1.1.02	CAJA			25,00
		P/r compra tanquero de agua			
		72			
07/02/2014	11.01	CAJA		59,76	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			53,36
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	53,36		
	21.02	IVA EN VENTAS			6,40
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 26			
		73			
07/02/2014	1.1.03	BANCOS		59,76	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	59,76		
	1.1.01	CAJA			59,76
		P/r depósito ingreso de hospedaje			
		74			
10/02/2014	11.01	CAJA		100,00	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			89,29
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	89,29		
	21.02	IVA EN VENTAS			10,71
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 27			
		75			
		SUMA Y PASA		**1.638.380,86**	**1.638.380,86**

HOTEL D ORLAND
LIBRO DIARIO
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO 12

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**1.638.380,86**	**1.638.380,86**
10/02/2014	5.1.04	SERVICIOS BASICOS		418,95	
	5.1.04.02	luz Eléctrica	418,95		
	11.03	BANCOS			418,95
	11.03.01	Banco Guayaquil			
		P/r el pago de la luz eléctrica			
		76			
10/02/2014	1.1.03	BANCOS		100,00	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	100,00		
	1.1.01	CAJA			100,00
		P/r depósito ingreso de hospedaje			
		77			
11/02/2014	11.01	CAJA		81,00	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			72,33
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	72,33		
	21.02	IVA EN VENTAS			8,67
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 28			
		79			
11/02/2014	1.1.03	BANCOS		81,00	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	81,00		
	1.1.01	CAJA			81,00
		P/r depósito l ingreso hospedaje			
		79			
13/02/2014	11.01	CAJA		181,40	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			161,96
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	161,96		
	21.02	IVA EN VENTAS			19,44
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 29			
		80			
13/02/2014	1.1.07	SUM. DE BEBIDAS GASEOSAS		26,43	
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		3,17	
	11.02	CAJA			29,60
		P/r compra de bebidas gaseosas			
		81			
13/02/2014	51.04	SERVICIOS BASICOS		25,00	
	5.1.04.01	Agua Potable	25,00		
	1.1.02	CAJA			25,00
		P/r compra tanquero de agua			
		82			
13/02/2014	1.1.03	BANCOS		181,40	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	181,40		
	1.1.01	CAJA			181,40
		P/r depósito por el ingreso de hospedaje			
		83			
		SUMA Y PASA		**1.639.479,21**	**1.639.479,21**

HOTEL D ORLAND
LIBRO DIARIO
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO 13

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**1.639.479,21**	**1.639.479,21**
14/02/2014	11,01	CAJA		181,43	
	1.1.09	ANTICIPO RET. FUENTE		3,57	
	1.1.10	ANTICIPO RET IVA		15,00	
	41,01	SERVICIOS PRESTADOS			178,57
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	178,57		
	2.1.02	IVA EN VENTAS			21,43
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 30			
		84			
14/02/2014	11.01	CAJA		76,00	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			67,86
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	67,86		
	21.02	IVA EN VENTAS			8,14
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 31			
		85			
14/02/2014	1.1.03	BANCOS		257,43	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	257,43		
	1.1.01	CAJA			257,43
		P/r depósito por el ingreso de hospedaje			
		86			
15/02/2014	11,01	CAJA		25,40	
	1.1.09	ANTICIPO RET. FUENTE		0,50	
	1.1.10	ANTICIPO RET IVA		2,10	
	41,01	SERVICIOS PRESTADOS			25,00
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	25,00		
	2.1.02	IVA EN VENTAS			3,00
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 32			
		87			
15/02/2014	11,01	CAJA		25,40	
	1.1.09	ANTICIPO RET. FUENTE		0,50	
	1.1.10	ANTICIPO RET IVA		2,10	
	41,01	SERVICIOS PRESTADOS			25,00
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	25,00		
	2.1.02	IVA EN VENTAS			3,00
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 33			
		88			
15/02/2014	11.01	CAJA		64,96	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			58,00
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	58,00		
	21.02	IVA EN VENTAS			6,96
		P/r. Valores de hospedaje diario de ventas 34			
		89			
		SUMA Y PASA		**1.640.133,60**	**1.640.133,60**

HOTEL D ORLAND
LIBRO DIARIO
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO 14

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**1.640.133,60**	**1.640.133,60**
15/02/2014	2.1.04	IESS POR PAGAR		293,76	
	2.1.04.01	Aporte Patronal	165,24		
	2.1.04.02	Aporte Personal	128,52		
	1.1.03	BANCOS			293,76
		P/r los aportes del mes de enero			
		90			
15/02/2014	1.1.03	BANCOS		115,76	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	115,76		
	1.1.01	CAJA			115,76
		P/r depósito ingreso de hospedaje			
		91			
16/02/2014	2.1.03	IVA POR PAGAR		188,10	
	1.1.03	BANCOS			188,10
	1.1.03.01	Bco de Guayaquil	188,10		
		P/r pago liquidación IVA enero			
		92			
17/02/2014	11.01	CAJA		284,79	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			254,28
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	254,28		
	21.02	IVA EN VENTAS			30,51
		P/r. hospedaje diario ventas 35			
		93			
17/02/2014	1.1.03	BANCOS		284,79	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	284,79		
	1.1.01	CAJA			284,79
		P/r depósito ingreso de hospedaje			
		94			
18/02/2014	11.01	CAJA		112,79	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			100,71
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	100,71		
	21.02	IVA EN VENTAS			12,08
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 36			
		95			
18/02/2014	1.1.03	BANCOS		112,79	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	112,79		
	1.1.01	CAJA			112,79
		P/r depósito ingreso hospedaje			
		96			
19/02/2014	11.01	CAJA		44,80	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			40,00
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	40,00		
	21.02	IVA EN VENTAS			4,80
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 37			
		97			
		SUMA Y PASA		**1.641.571,18**	**1.641.571,18**

HOTEL D ORLAND

LIBRO DIARIO
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO 15

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENE		**1.641.571,18**	**1.641.571,18**
19/02/2014	51.19	OTROS GASTOS		17,28	
	11.13	IVA EN COMPRAS		2,07	
	11.01	CAJA CHICA			19,35
		P/r la compra de combustible.			
		98			
19/02/2014	1.1.03	BANCOS		44,80	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	44,80		
	1.1.01	CAJA			44,80
		P/r depósito por el ingreso de hospedaje			
		99			
20/02/2014	11.01	CAJA		44,80	
		SERVICIOS			
	41.01	PRESTADOS			40,00
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	40,00		
	21.02	IVA EN VENTAS			4,80
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 38			
		100			
20/02/2014	1.1.02	CAJA CHICA		190,84	
	1.1.03	BANCOS			190,84
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	190,84		
		P/r la reposición de la caja chica			
		101			
20/02/2014	51.04	SERVICIOS BASICOS		25,00	
	5.1.04.01	Agua Potable	25,00		
	1.1.02	CAJA			25,00
		P/r la compra de tanquero de agua			
		102			
20/02/2014	1.1.03	BANCOS		44,80	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	44,80		
	1.1.01	CAJA			44,80
		P/r depósito por el ingreso de hospedaje			
		103			
21/02/2014	11.01	CAJA		40,00	
		SERVICIOS			
	41.01	PRESTADOS			35,71
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	35,71		
	21.02	IVA EN VENTAS			4,29
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 39			
		104			
21/02/2014	5.1.04	SERVICIOS BASICOS		36,74	
	5.1.04.03	Teléfono	36,74		
	11.02	CAJA			36,74
		P/r pago de servicio telefónico de las instalación del hotel			
		105			
		SUMA Y PASA		**1.642.017,51**	**1.642.017,51**

HOTEL D ORLAND

LIBRO DIARIO
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO 16

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**1.642.017,51**	**1.642.017,51**
21/02/2014	1.1.03	BANCOS		40,00	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	40,00		
	1.1.01	CAJA			40,00
		P/r depósito por el ingreso de hospedaje			
		106			
22/02/2014	11.01	CAJA		68,00	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			60,72
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	60,72		
	21.02	IVA EN VENTAS			7,28
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 40			
		107			
22/02/2014	1.1.03	BANCOS		68,00	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	68,00		
	1.1.01	CAJA			68,00
		P/r depósito por el ingreso de hospedaje			
		108			
24/02/2014	11.01	CAJA		365,07	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			325,96
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	325,96		
	21.02	IVA EN VENTAS			39,11
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 41			
		109			
24/02/2014	1.1.03	BANCOS		365,07	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	365,07		
	1.1.01	CAJA			365,07
		P/r depósito por el ingreso de hospedaje			
		110			
25/02/2014	11.01	CAJA		104,80	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			93,58
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	93,58		
	21.02	IVA EN VENTAS			11,22
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 42			
		111			
25/02/2014	1.1.03	BANCOS		104,80	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	104,80		
	1.1.01	CAJA			104,80
		P/r depósito por el ingreso de hospedaje			
		112			
		SUMA Y PASA		**1.643.133,25**	**1.643.133,25**

HOTEL D ORLAND
LIBRO DIARIO
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO 17

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENE		**1.643.133,25**	**1.643.133,25**
26/02/2014	11,01	CAJA		181,43	
	1.1.09	ANTICIPO RET. FUENTE		3,57	
	1.1.10	ANTICIPO RET IVA		15,00	
	41,01	SERVICIOS PRESTADOS			178,57
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	178,57		
	2.1.02	IVA EN VENTAS			21,43
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 43			
		113			
26/02/2014	11.01	CAJA		44,80	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			40,00
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	40,00		
	21.02	IVA EN VENTAS			4,80
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 44			
		114			
26/02/2014	51.19	OTROS GASTOS		17,86	
	11.13	IVA EN COMPRAS		2,14	
	11.01	CAJA			20,00
		P/r la compra de combustible,			
		115			
26/02/2014	1.1.03	BANCOS		226,23	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	226,23		
	1.1.01	CAJA			226,23
		P/r depósito por el ingreso de hospedaje			
		116			
27/02/2014	11.01	CAJA		69,87	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			62,39
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	62,39		
	21.02	IVA EN VENTAS			7,48
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 45			
27/02/2014		**117**			
	1.1.07	SUM. DE BEBIDAS GASEOSAS		26,43	
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		3,17	
	11.02	CAJA			29,60
		P/r compra de bebidas gaseosas para consumo de los clientes del hotel			
		118			
27/02/2014	51.04	SERVICIOS BASICOS		25,00	
	5.1.04.01	Agua Potable	25,00		
	1.1.02	CAJA			25,00
		P/r la compra de un tanquero			
		119			
		SUMA Y PASA		**1.643.748,75**	**1.643.748,75**

HOTEL D ORLAND
LIBRO DIARIO
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO 18

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**1.643.748,75**	**1.643.748,75**
27/02/2014	1.1.03	BANCOS		69,87	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	69,87		
	1.1.01	CAJA			69,87
		P/r depósito por el ingreso de hospedaje			
		120			
28/02/2014	5.1.06	GASTO TELEVISION x CABLE		24,64	
	5.1.06.01	Servicio de Cable	24,64		
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		2,95	
	1.1.02	CAJA			27,59
		P/r pago de servicio TV. Por cable			
		121			
28/02/2014	51.01	SUELDOS Y SALARIOS		1.360,00	
	5.1.01.01	Mirella Montenegro	340,00		
	5.1.01.02	Guido Granda	340,00		
	5.1.01.03	Aura Fuentes	340,00		
	5.1.01.04	Víctor Erazo Gaspar	340,00		
	5.1.03	APORTES AL IESS		165,24	
	5.1.03.01	Aporte Patronal	165,24		
	1.1.03	BANCOS			1.231,48
	2.1.04	IESS POR PAGAR			293,76
	2.1.04.01	Aporte Patronal	165,24		
	2.1.04.02	Aporte Individual	128,52		
		P/r pago de sueldo a empleados mes febrero			
		122			
28/02/2014	5.1.02	BENEFI. Y PRESTA. SOCIALES		396,60	
	5.1.02.01	Décimo tercer sueldo			
	5.1.02.02	Décimo cuarto sueldo			
	5.1.02.03	Vacaciones			
	5.1.02.04	Fondos de Reserva			
	2.1.05	BENEF.SOCIA.X PAGAR			396,60
	2.1.05.01	Décimo tercer sueldo			
	2.1.05.02	Décimo cuarto sueldo			
	2.1.05.03	Vacaciones			
	2.1.05.04	Fondos de reserva			
		P/r. Provisiones sociales por pagos de sueldo del mes de febrero			
		123			
28/02/2014	11.01	IVA EN VENTAS		272,40	
	41.01	IVA EN COMPRAS			15,73
	41.01.01	ANTICIPO RET. IVA			34,20
	21.02	IVA POR PAGAR			222,47
		P/r Liquidación la IVA del mes de febrero			
		124			
		SUMA Y PASA		**1.646.040,45**	**1.646.040,45**

HOTEL D ORLAND
LIBRO DIARIO
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO 19

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**1.646.040,45**	**1.646.040,45**
01/03/2014	11.01	CAJA		73,15	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			65,32
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	65,32		
	21.02	IVA EN VENTAS			7,83
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 46			
		125			
01/03/2014	1.1.03	BANCOS		73,15	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	73,15		
	1.1.01	CAJA			73,15
		P/r depósito por el ingreso de hospedaje			
		126			
02/03/2014	11.01	CAJA		79,19	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			70,71
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	70,71		
	21.02	IVA EN VENTAS			8,48
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 47			
		127			
02/03/2014	1.1.03	BANCOS		79,19	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	79,19		
	1.1.01	CAJA			79,19
		P/r depósito por el ingreso de hospedaje			
		128			
04/03/2014	11.01	CAJA		174,98	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			156,24
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	156,24		
	21.02	IVA EN VENTAS			18,74
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 48			
		129			
04/03/2014	1.1.03	BANCOS		174,98	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	174,98		
	1.1.01	CAJA			174,98
		P/r depósito por el ingreso de hospedaje			
		130			
05/03/2014	11.01	CAJA		67,22	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			60,02
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	60,02		
	21.02	IVA EN VENTAS			7,20
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 49			
		131			
		SUMA Y PASA		**1.646.762,31**	**1.646.762,31**

HOTEL D ORLAND

LIBRO DIARIO

DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014

EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO 20

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENE		**1.646.762,31**	**1.646.762,31**
05/03/2014	1.1.03	BANCOS		67,22	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	67,22		
	1.1.01	CAJA			**67,22**
		P/r depósito ingreso de hospedaje			
		132			
05/03/2014	51.04	SERVICIOS BASICOS		13,50	
	5.1.04.01	Agua Potable	13,50		
	1.1.03	BANCOS			13,50
	11.03.01	Banco Guayaquil			
		P/r el pago del agua potable			
		133			
06/03/2014	11.01	CAJA		71,38	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			63,74
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	63,74		
	21.02	IVA EN VENTAS			7,64
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 50			
		134			
06/03/2014	51.04	SERVICIOS BASICOS		25,00	
	5.1.04.01	Agua Potable	25,00		
	1.1.02	CAJA			25,00
		P/r la compra tanquero de agua			
		135			
06/03/2014	1.1.03	BANCOS		71,38	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	71,38		
	1.1.01	CAJA			71,38
		P/r depósito ingreso de hospedaje			
		136			
07/03/2014	1.1.02	CAJA CHICA		188,93	
	1.1.03	BANCOS			188,93
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	188,93		
		P/r reposición de caja chica			
		137			
09/03/2014	11.01	CAJA		20,00	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			17,86
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	17,86		
	21.02	IVA EN VENTAS			2,14
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 51			
		138			
09/03/2014	1.1.03	BANCOS		20,00	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	20,00		
	1.1.01	CAJA			20,00
		P/r depósito por el ingreso de hospedaje			
		139			
		SUMA Y PASA		**1.647.239,72**	**1.647.239,72**

HOTEL D ORLAND
LIBRO DIARIO
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO 21

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENE		**1.647.239,72**	**1.647.239,72**
10/03/2014	11.01	CAJA		100,00	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			89,29
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	89,29		
	21.02	IVA EN VENTAS			10,71
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 52			
		140			
10/03/2014	1.1.03	BANCOS		100,00	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	100,00		
	1.1.01	CAJA			100,00
		P/r depósito ingreso de hospedaje			
		141			
11/03/2014	11.01	CAJA		100,00	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			89,29
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	89,29		
	21.02	IVA EN VENTAS			10,71
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 53			
		142			
11/03/2014	51.19	OTROS GASTOS		23,31	
	11.13	IVA EN COMPRAS		2,54	
	11.01	CAJA			25,85
		P/r la compra de una pizza para empleados			
		143			
11/03/2014	1.1.03	BANCOS		100,00	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	100,00		
	1.1.01	CAJA			100,00
		P/r depósito ingreso de hospedaje			
		144			
12/03/2014	11.01	CAJA		548,78	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			489,99
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	489,99		
	21.02	IVA EN VENTAS			58,79
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 54			
		145			
12/03/2014	5.1.04	SERVICIOS BASICOS		428,16	
	5.1.04.02	Luz Eléctrica	428,16		
	11.03	BANCOS			428,16
	11.03.01	Banco Guayaquil	428,16		
		P/r el pago de la luz eléctrica			
		146			
12/03/2014	1.1.03	BANCOS		548,78	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	548,78		
	1.1.01	CAJA			548,78
		P/r depósito ingreso de hospedaje			
		147			
		SUMA Y PASA		**1.649.191,29**	**1.649.191,29**

HOTEL D ORLAND
LIBRO DIARIO
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO 22

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENE		**1.649.191,29**	**1.649.191,29**
13/03/2014	11.01	CAJA		424,98	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			379,45
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	379,45		
	21.02	IVA EN VENTAS			45,53
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 55			
		148			
13/03/2014	1.1.07	SUM. DE BEBIDAS GASEOSAS		11,60	
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		1,39	
	11.02	CAJA			12,99
		P/r compra de bebidas gaseosas			
		149			
13/03/2014	51.04	SERVICIOS BASICOS		25,00	
	5.1.04.01	Agua Potable	25,00		
	1.1.02	CAJA			25,00
		P/r la compra tanquero de agua			
		150			
13/03/2014	1.1.03	BANCOS		424,98	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	424,98		
	1.1.01	CAJA			424,98
		P/r depósito por el ingreso de hospedaje			
		151			
14/03/2014	11.01	CAJA		434,96	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			388,36
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	388,36		
	21.02	IVA EN VENTAS			46,60
		P/r. Valores de hospedaje, diario ventas 56			
		152			
14/03/2014	5.1.05	GASTOS IMPRENTA		16,52	
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		1,98	
		CAJA			18,50
		P/r pago imprenta			
		153			
14/03/2014	1.1.03	BANCOS		434,96	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	434,96		
	1.1.01	CAJA			434,96
		P/r depósito ingreso de hospedaje			
		154			
14/03/2014	2.1.04	IESS POR PAGAR		293,76	
	2.1.04.01	Aporte Patronal	165,24		
	2.1.04.02	Aporte Personal	128,52		
	1.1.03	BANCOS			293,76
		P/r El pago aportes de febrero			
		155			
		SUMAS Y SALDOS		**1.651.261,42**	**1.651.261,42**

HOTEL D ORLAND
LIBRO DIARIO
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO 23

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENE		**1.651.261,42**	**1.651.261,42**
15/03/2014	11.01	CAJA		319,82	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			285,56
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	285,56		
	21.02	IVA EN VENTAS			34,26
		P/r. Valores de hospedaje diario de ventas 57			
		156			
15/03/2014	1.1.03	BANCOS		319,82	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	319,82		
	1.1.01	CAJA			319,82
		P/r depósito ingreso de hospedaje			
		157			
16/03/2014	11.01	CAJA		359,95	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			321,39
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	321,39		
	21.02	IVA EN VENTAS			38,56
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 58			
		158			
16/03/2014	2.1.03	IVA POR PAGAR		222,47	
	1.1.03	BANCOS			222,47
	1.1.03.01	Bco de Guayaquil	222,47		
		P/r pago de liquidación del IVA del mes de febrero 2014			
		159			
16/03/2014	1.1.03	BANCOS		359,95	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	359,95		
	1.1.01	CAJA			359,95
		P/r depósito ingreso de hospedaje			
		160			
17/03/2014	11.01	CAJA		279,96	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			249,97
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	249,97		
	21.02	IVA EN VENTAS			29,99
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 59			
17/03/2014		**161**			
	1.1.07	SUM. DE BEBIDAS GASEOSAS		40,71	
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		4,89	
	11.02	CAJA			45,60
		P/r compra de bebidas gaseosas			
		162			
17/03/2014	1.1.03	BANCOS		279,96	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	279,96		
	1.1.01	CAJA			279,96
		P/r depósito por el ingreso de hospedaje			
		163			
		SUMA Y PASA		**1.653.448,95**	**1.653.448,95**

HOTEL D ORLAND
LIBRO DIARIO
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO 24

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENE		**1.653.448,95**	**1.656.448,95**
18/03/2014	11.01	CAJA		174,98	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			156,24
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	156,24		
	21.02	IVA EN VENTAS			18,74
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 60			
		164			
18/03/2014	1.1.05	SUM. Y MAT. ASEO Y LIIMPIEZA		13,21	
	1.1.05	Detergente	13,21		
	11.13	IVA EN COMPRAS		1,59	
	11.01	CAJA			14,80
		P/r Compra detergentes, desinfectantes,			
		165			
18/03/2014	1.1.03	BANCOS		174,98	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	174,98		
	1.1.01	CAJA			174,98
		P/r depósito por el ingreso de hospedaje			
		166			
19/03/2014	11.01	CAJA		140,02	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			125,02
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	125,02		
	21.02	IVA EN VENTAS			15,00
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 61			
		167			
19/03/2014	5.1.04	SERVICIOS BASICOS		33,22	
	5.1.04.03	Teléfono	33,22		
	11.02	CAJA			33,22
		P/r pago de servicio telefónico			
		168			
19/03/2014	1.1.03	BANCOS		140,02	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	140,02		
	1.1.01	CAJA			140,02
		P/r depósito ingreso de hospedaje			
		169			
20/03/2014	11.01	CAJA		240,03	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			214,32
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	214,32		
	21.02	IVA EN VENTAS			25,71
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 62			
		170			
20/03/2014	1.1.02	CAJA CHICA		175,96	
	1.1.03	BANCOS			175,96
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	175,96		
		P/r reposición de caja chica			
		171			
		SUMA Y PASA		**1.654.542,96**	**1.657.542,96**

HOTEL D ORLAND
LIBRO DIARIO
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO 25

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**1.654.542,96**	**1.657.542,96**
20/03/2014	51.19	OTROS GASTOS		23,31	
	11.13	IVA EN COMPRAS		2,54	
	11.01	CAJA			25,85
		P/r compra pizza para empleados			
		172			
20/03/2014	51.04	SERVICIOS BASICOS		25,00	
	5.1.04.01	Agua Potable	25,00		
	1.1.02	CAJA			25,00
		P/r la compra de tanquero de agua			
		173			
20/03/2014	1.1.03	BANCOS		240,03	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	240,03		
	1.1.01	CAJA			240,03
		P/r depósito ingreso de hospedaje			
		174			
21/03/2014	11.01	CAJA		300,00	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			267,86
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	267,86		
	21.02	IVA EN VENTAS			32,14
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 63			
		175			
21/03/2014	1.1.03	BANCOS		300,00	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	300,00		
	1.1.01	CAJA			300,00
		P/r depósito ingreso de hospedaje			
		176			
22/03/2014	11.01	CAJA		101,24	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			90,40
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	90,40		
	21.02	IVA EN VENTAS			10,84
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 64			
		177			
22/03/2014	1.1.03	BANCOS		101,24	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	101,24		
	1.1.01	CAJA			101,24
		P/r depósito por el ingreso de hospedaje			
		178			
23/03/2014	11.01	CAJA		40,00	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			35,72
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	35,72		
	21.02	IVA EN VENTAS			4,28
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 65			
		179			
		SUMA Y PASA		**1.655.676,32**	**1.658.676,32**

HOTEL D ORLAND
LIBRO DIARIO
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO 26

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**1.655.676,32**	**1.658.676,32**
23/03/2014	1.1.03	BANCOS		40,00	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	40,00		
	1.1.01	CAJA			40,00
		P/r depósito por el ingreso de hospedaje			
		180			
24/03/2014	11.01	CAJA		154,40	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			137,86
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	137,86		
	21.02	IVA EN VENTAS			16,54
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 66			
		181			
24/03/2014	1.1.06	SUM. Y MAT. ASEO PERSONAL		55,05	
	1.1.06.03	Papel Higiénico			
	11.13	IVA EN COMPRAS		6,61	
	11.01	BANCOS			61,66
		Banco Guayaquil	61,66		
		P/r Compra de papel jumbo			
		182			
24/03/2014	1.1.03	BANCOS		154,40	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	154,40		
	1.1.01	CAJA			154,40
		P/r depósito por el ingreso de hospedaje			
		183			
25/03/2014	11.01	CAJA		288,80	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			257,86
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	257,86		
	21.02	IVA EN VENTAS			30,94
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 67			
		184			
25/03/2014	11.05	SUM. Y MAT. ASEO Y LIIMPIEZA		16,20	
	1.1.05.06	Fundas de Basura			
	11.13	IVA EN COMPRAS		1,82	
	11.01	CAJA			18,02
		P/r la compra de artículos de limpieza			
		185			
25/03/2014	1.1.03	BANCOS		288,80	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	288,80		
	1.1.01	CAJA			288,80
		P/r depósito por el ingreso de hospedaje			
		186			
		SUMA Y PASA		**1.656.682,40**	**1.659.682,40**

HOTEL D ORLAND
LIBRO DIARIO
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO 27

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENE		**1.656.682,40**	**1.659.682,40**
26/03/2014	11.01	CAJA		330,01	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			294,66
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	294,66		
	21.02	IVA EN VENTAS			35,35
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 68			
		187			
26/03/2014	5.1.06	GASTO DE TELEVISION CABLE		24,64	
	5.1.06.01	Servicio de Cable	24,64		
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		2,95	
	1.1.02	CAJA			27,59
		P/r pago de servicio TV. Por cable			
		188			
26/03/2014	51.19	OTROS GASTOS		0,85	
	11.13	IVA EN COMPRAS		0,10	
	11.01	CAJA			0,95
		P/r la compra de cinta de embalaje			
		189			
26/03/2014	1.1.03	BANCOS		330,01	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	330,01		
	1.1.01	CAJA			330,01
		P/r depósito por el ingreso de hospedaje			
		190			
27/03/2014	11.01	CAJA		311,47	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			278,10
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	278,10		
	21.02	IVA EN VENTAS			33,37
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 69			
		191			
27/03/2014	1.1.07	SUM. DE BEBIDAS GASEOSAS		29,36	
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		3,53	
	11.02	CAJA CHICA			32,89
		P/r compra de bebidas gaseosas para consumo de los clientes del hotel			
		192			
27/03/2014	51.04	SERVICIOS BASICOS		25,00	
	5.1.04.01	Agua Potable	25,00		
	1.1.02	CAJA CHICA			25,00
		P/r la compra de tanquero de agua			
		193			
		SUMA Y PASA		**1.657.740,32**	**1.660.740,32**

HOTEL D ORLAND
LIBRO DIARIO
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO 28

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENE		**1.657.740,32**	**1.657.740,32**
27/03/2014	1.1.03	BANCOS		311,47	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	311,47		
	1.1.01	CAJA			311,47
		P/r depósito por el ingreso de hospedaje			
		194			
28/03/2014	11.01	CAJA		282,35	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			252,10
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	252,10		
	21.02	IVA EN VENTAS			30,25
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 70			
		195			
28/03/2014	1.1.03	BANCOS		282,35	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	282,35		
	1.1.01	CAJA			282,35
		P/r depósito por el ingreso de hospedaje			
		196			
29/03/2014	11.01	CAJA		194,81	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			173,94
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	173,94		
	21.02	IVA EN VENTAS			20,87
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 71			
		197			
29/03/2014	1.1.03	BANCOS		194,81	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	194,81		
	1.1.01	CAJA			194,81
		P/r depósito por el ingreso de hospedaje			
		198			
30/03/2014	11.01	CAJA		70,00	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			62,50
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	62,50		
	21.02	IVA EN VENTAS			7,50
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 72			
		199			
30/03/2014	1.1.03	BANCOS		70,00	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	70,00		
	1.1.01	CAJA			70,00
		P/r depósito por el ingreso de hospedaje			
		200			
		SUMA Y PASA		**1.659.146,11**	**1.659.146,11**

HOTEL D ORLAND
LIBRO DIARIO
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO 29

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENE		**1.659.146,11**	**1.659.146,11**
31/03/2014	11.01	CAJA		341,83	
	41.01	SERVICIOS PRESTADOS			305,21
	41.01.01	Servicios de Hospedaje	305,21		
	21.02	IVA EN VENTAS			36,62
		P/r. Valores de hospedaje del día según diario de ventas No. 73			
		201			
31/03/2014	1.1.03	BANCOS		341,83	
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	341,83		
	1.1.01	CAJA			341,83
		P/r depósito por el ingreso de hospedaje			
		202			
31/03/2014	1.1.02	CAJA CHICA		155,30	
	1.1.03	BANCOS			155,30
	1.1.03.01	Banco Guayaquil	155,30		
		P/r reposición de caja chica			
		203			
31/03/2014	51.01	SUELDOS Y SALARIOS		1.360,00	
	5.1.01.01	Mirella Montenegro	340,00		
	5.1.01.02	Guido Granda	340,00		
	5.1.01.03	Aura Fuentes	340,00		
	5.1.01.04	Víctor Erazo Gaspar	340,00		
	5.1.03	APORTES AL IESS		165,24	
	5.1.03.01	Aporte Patronal	165,24		
	11.01	BANCOS			1.231,48
	2.1.04	IESS POR PAGAR			293,76
	2.1.04.01	Aporte Patronal	165,24		
	2.1.04.02	Aporte Individual	128,52		
		P/r pago de sueldo a empleados mes marzo			
		204			
31/03/2014	5.1.02	BENEFI. Y PRESTA. SOCIALES		396,60	
	5.1.02.01	Décimo tercer sueldo			
	5.1.02.02	Décimo cuarto sueldo			
	5.1.02.03	Vacaciones			
	5.1.02.04	Fondos de Reserva			
	2.1.05	BENEF.SOCIA.X PAGAR			396,60
	2.1.05.01	Décimo tercer sueldo			
	2.1.05.02	Décimo cuarto sueldo			
	2.1.05.03	Vacaciones			
	2.1.05.04	Fondos de reserva			
		P/r. Provisiones sociales por pagos de sueldo del mes de marzo			
		205			
		SUMA Y PASA		**1.661.906,91**	**1.661.906,91**

HOTEL D ORLAND
LIBRO DIARIO
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO 30

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENE		**1.661.906,91**	**1.661.906,91**
31/03/2014	2.1.02	IVA EN VENTAS		645,33	
	1.1.08	IVA EN COMPRAS			29,94
	2.1.03	IVA POR PAGAR			615,39
		P/r Liquidación IVA			
		SUB - TOTAL		**1.662.552,24**	**1.662.552,24**
		AJUSTES			
		206			
31/03/2014	5.1.10	DEPRECIACIÓN DE EDIFICIO		18.750,00	
	5.1.11	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OF.		826,39	
	5.1.12	DEPRE. DE M Y E DE DORMITORIO		997,60	
	5.1.13	DEPRE. MUEBLE DE OFICINA		102,12	
	5.1.14	DEPRECIACIÓN VEHÍCULO		356,25	
	5.1.15	DEPRE DE EQ. DE COM. Y SOFT		9,91	
	1.2.02	DEPRE. ACUMULADA EDIFICIO			18.750,00
	1.2.04	DEPRE. ACUMU.EQ. DE OFICINA			826,39
	1.2.06	DEPRE. ACUMU. DE M Y E DORMI.			997,60
	1.2.08	DEPRE.ACUMU. M. DE OFICINA			102,12
	1.2.10	DEPRE. ACUMU DE VEHICULO			356,25
	1.2.12	DEPRE. ACUMU DE E.COMP. Y S			9,91
		P/r Depreciación de los tres meses			
		207			
31/03/2014	5.1.07	GASTO SUM. Y M. ASEO LIMPIEZA		77,96	
	1.1.05	SUM Y M.ASEO Y LIMPIEZA			77,96
		P/r consumo de suministro y mat de limpieza			
		208			
31/03/2014	5.1.08	GASTO DE SUM. Y M. ASEO PERS.		127,35	
	1.1.06	SUM. Y MAT. ASEO PERSO			127,35
		P/r consumo de suministro y mat. Aseo personal			
		209			
	5.1.09	GASTO DE SUM DE GASEOSA		154,52	
	1.1.07	SUM. BEBIDAS GASEOSA			154,52
		P/r consumo de bebidas gaseosas			
		210			
		SUMA Y PASA		**1.683.954,34**	**1.683.954,34**

HOTEL D ORLAND
LIBRO DIARIO
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO 31

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENE		**1.684.151,51**	**1.684.151,51**
		ASIENTOS DE CIERRE			
31/03/2014	41.01	SERVICIOS PRESTADOS		9.317,79	
	601	PERDIDAS Y GANANCIAS			9.317,79
		P/r Cierre de ingreso			
		211			
31/03/2014	601	PERDIDAS Y GANANCIAS		28.375,16	
	51.01	SUELDOS Y SALARIOS			4.080,00
	51.02	BENEFICIOS Y PREST.SOCIA.			509,88
	5.1.03	APORTES AL IESS			495,72
	5.1.04	GASTO SERVICIO BÁSICO			1.714,41
	5.1.05	GASTO IMPRENTA			16,52
	5.1.06	GASTO TV. POR CABLE			73,92
	5.1.07	GASTO SUM. M. ASEO LIMP.			77,96
	5.1.08	GASTO SUM. M. ASEO PERS.			127,35
	5.1.09	GASTO SUM.BEBI. GASEO.			154,52
	5.1.10	DEPRECIACIÓN DE EDIFICIO			18.750,00
	5.1.11	DEP. EQ. DE OFICINA			826,39
	5.1.12	DEP. M Y E DE DORMITORIO			997,60
	5.1.13	DEP. MUEBLES DE OFICINA			102,12
	5.1.14	DEPRECIACIÓN VEHÍCULO			356,25
	5.1.15	DEPRE EQ DE COM. Y SOF			9,91
	5.1.16	Otros Gastos			82,61
		P/r Cierre de cuentas de gastos			
		212			
31/03/2014	32.02	PERDIDA NETA DEL EJERCICIO		19.057,37	
	601	PERDIDAD Y GANANCIAS			19.057,37
		P/r La pérdida neta del período			
		SUMAS IGUALES		**1.740.901,83**	**1.740.901,83**

Santo Domingo, 30 de marzo 2014

Adrián Orlando Castillo
GERENTE

Shirka S. Arias B.
CONTADORA

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: CAJA **CODIGO 1.1.01**

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		A	F			
01/01/2014	Estado de Situación Inicial	1	1	430,00		430,00
01/01/2014	La creación de caja chica	2	1		200,00	230,00
01/01/2014	Servicio de Hospedaje	3	1	140,00		370,00
01/01/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	4	1		370,00	0,00
03/01/2014	Servicio de Hospedaje	6	2	40,00		40,00
03/01/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	7	2		40,00	0,00
04/01/2014	Servicio de Hospedaje	8	2	90,00		90,00
04/01/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	9	2		90,00	0,00
05/01/2014	Servicio de Hospedaje	10	2	100,00		100,00
05/01/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	11	2		100,00	0,00
07/01/2014	Servicio de Hospedaje	12	3	40,00		40,00
07/01/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	13	3		40,00	0,00
08/01/2014	Servicio de Hospedaje	14	3	35,00		35,00
08/01/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	15	3		35,00	0,00
09/01/2014	Servicio de Hospedaje	16	3	55,00		55,00
09/01/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	17	3		55,00	0,00
10/01/2014	Servicio de Hospedaje	19	4	40,00		40,00
10/01/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	22	4		40,00	0,00
11/01/2014	Servicio de Hospedaje	23	4	105,00		105,00
11/01/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	24	4		105,00	0,00
13/01/2014	Servicio de Hospedaje	25	4	240,00		240,00
13/01/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	26	5		240,00	0,00
15/01/2014	Servicio de Hospedaje	28	5	80,00		80,00
15/01/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	29	5		80,00	0,00
16/01/2014	Servicio de Hospedaje	30	5	22,40		22,40
16/01/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	32	5		22,40	0,00
17/01/2014	Servicio de Hospedaje	33	5	42,40		42,40
17/01/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	35	5		42,40	0,00
18/01/2014	Servicio de Hospedaje	36	6	75,00		75,00
18/01/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	38	6		75,00	0,00
20/01/2014	Servicio de Hospedaje	39	6	100,00		100,00
20/01/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	40	6		100,00	0,00
23/01/2014	Servicio de Hospedaje	41	6	51,15		51,15
23/01/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	43	7		51,15	0,00
24/01/2014	Servicio de Hospedaje	44	7	20,00		20,00
24/01/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	47	7		20,00	0,00
25/01/2014	Servicio de Hospedaje	48	7	70,00		70,00
25/01/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	49	7		70,00	0,00
27/01/2014	Servicio de Hospedaje	51	8	247,20		247,20
25/01/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	52	8		247,20	0,00
28/01/2014	Servicio de Hospedaje	53	8	22,40		22,40
28/01/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	54	8		22,40	0,00
29/01/2014	Servicio de Hospedaje	55	8	93,00		93,00
29/01/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	56	8		93,00	0,00
31/01/2014	Servicio de Hospedaje	58	9	160,00		160,00
31/01/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	59	9		160,00	0,00
	SUMA Y PASA			**2.298,55**	**2.298,55**	**0,00**

HOTEL DE ORLAND
LIBRO MAYOR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: CAJA **CODIGO 1.1.01**

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		A	F			
	VIENE			**2.298,55**	**2.298,55**	**0,00**
03/02/2014	Servicio de Hospedaje	63	10	185,00		185,00
03/02/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	64	10		185,00	0,00
05/02/2014	Servicio de Hospedaje	66	10	39,20		39,20
05/02/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	67	10		39,20	0,00
06/02/2014	Servicio de Hospedaje	68	11	119,80		119,80
06/02/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	70	11		119,80	0,00
07/02/2014	Servicio de Hospedaje	73	11	59,76		59,76
07/02/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	74	11		59,76	0,00
10/02/2014	Servicio de Hospedaje	75	11	100,00		100,00
10/02/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	77	12		100,00	0,00
11/02/2014	Servicio de Hospedaje	78	12	81,00		81,00
11/02/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	79	12		81,00	0,00
13/02/2014	Servicio de Hospedaje	80	12	181,40		181,40
13/02/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	83	12		181,40	0,00
14/02/2014	Servicio de Hospedaje	84	13	181,43		181,43
14/02/2014	Servicio de Hospedaje	85	13	76,00		257,43
14/02/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	85	13		257,43	0,00
15/02/2014	Servicio de Hospedaje	87	13	25,40		25,40
15/02/2014	Servicio de Hospedaje	88	13	25,40		50,80
15/02/2014	Servicio de Hospedaje	89	13	64,96		115,76
15/02/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	91	14		115,76	0,00
17/02/2014	Servicio de Hospedaje	93	14	284,79		284,79
17/02/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	94	14		284,79	0,00
18/02/2014	Servicio de Hospedaje	95	14	112,79		112,79
18/02/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	96	14		112,79	0,00
19/02/2014	Servicio de Hospedaje	97	14	44,80		44,80
19/02/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	99	15		44,80	0,00
20/02/2014	Servicio de Hospedaje	100	15	44,80		44,80
20/02/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	103	15		44,80	0,00
21/02/2014	Servicio de Hospedaje	104	15	40,00		40,00
21/02/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	106	16		40,00	0,00
22/02/2014	Servicio de Hospedaje	107	16	68,00		68,00
22/02/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	108	16		68,00	0,00
24/02/2014	Servicio de Hospedaje	109	16	365,07		365,07
24/02/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	110	16		365,07	0,00
25/02/2014	Servicio de Hospedaje	111	16	104,80		104,80
25/02/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	112	16		104,80	0,00
26/02/2014	Servicio de Hospedaje	113	17	181,43		181,43
26/02/2014	Servicio de Hospedaje	114	17	44,80		226,23
26/02/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	116	17		226,23	0,00
27/02/2014	Servicio de Hospedaje	117	17	69,87		69,87
27/02/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	120	18		69,87	0,00
	SUMA Y PASA			**4.799,05**	**4.799,05**	0,00

HOTEL DE ORLAND
LIBRO MAYOR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: CAJA **CODIGO 1.1.01**

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		A	F			
	VIENE			**4.799,05**	**4.799,05**	**0,00**
01/03/2014	Servicio de hospedaje	124	19	73,15		73,15
01/03/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	126	19		73,15	0,00
02/03/2014	Servicio de hospedaje	126	19	79,19		79,19
02/03/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	127	19		79,19	0,00
04/03/2014	Servicio de hospedaje	128	19	174,98		174,98
04/03/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	129	19		174,98	0,00
05/03/2014	Servicio de hospedaje	130	19	67,22		67,22
05/03/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	131	20		67,22	0,00
06/03/2014	Servicio de hospedaje	133	20	71,38		71,38
06/03/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	135	20		71,38	0,00
09/03/2014	Servicio de hospedaje	137	20	20,00		20,00
09/03/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	138	20		20,00	0,00
10/03/2014	Servicio de hospedaje	139	21	100,00		100,00
10/03/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	140	21		100,00	0,00
11/03/2014	Servicio de hospedaje	141	21	100,00		100,00
11/03/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	143	21		100,00	0,00
12/03/2014	Servicio de hospedaje	144	21	548,78		548,78
12/03/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	146	21		548,78	0,00
13/03/2014	Servicio de hospedaje	147	22	424,98		424,98
13/03/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	150	22		424,98	0,00
14/03/2014	Servicio de hospedaje	151	22	434,96		434,96
14/03/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	153	22		434,96	0,00
15/03/2014	Servicio de hospedaje	155	23	319,82		319,82
15/03/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	156	23		319,82	0,00
16/03/2014	Servicio de hospedaje	157	23	359,95		359,95
16/03/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	159	23		359,95	0,00
17/03/2014	Servicio de hospedaje	160	23	279,96		279,96
17/03/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	162	23		279,96	0,00
18/03/2014	Servicio de hospedaje	163	24	174,98		174,98
18/03/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	165	24		174,98	0,00
19/03/2014	Servicio de hospedaje	166	24	140,02		140,02
19/03/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	168	24		140,02	0,00
20/03/2014	Servicio de hospedaje	169	24	240,03		240,03
20/03/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	173	25		240,03	0,00
21/03/2014	Servicio de hospedaje	174	25	300,00		300,00
21/03/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	175	25		300,00	0,00
22/03/2014	Servicio de hospedaje	176	25	101,24		101,24
22/03/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	177	25		101,24	0,00
23/03/2014	Servicio de hospedaje	178	25	40,00		40,00
23/03/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	179	26		40,00	0,00
24/03/2014	Servicio de hospedaje	180	26	154,40		154,40
24/03/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	182	26		154,40	0,00
	SUMA			**9.004,09**	**9.004,09**	**0,00**

HOTEL DE ORLAND
LIBRO MAYOR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: CAJA **CODIGO 1.1.01**

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		A	F			
	VIENE			**9.004,09**	**9.004,09**	**0,00**
25/03/2014	Servicio de hospedaje	183	26	288,80		288,80
25/03/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	185	26		288,80	0,00
26/03/2014	Servicio de hospedaje	186	27	330,01		330,01
26/03/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	189	27		330,01	0,00
27/03/2014	Servicio de hospedaje	190	27	311,47		311,47
27/03/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	193	28		311,47	0,00
28/03/2014	Servicio de hospedaje	194	28	282,35		282,35
28/03/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	195	28		282,35	0,00
29/03/2014	Servicio de hospedaje	196	28	194,81		194,81
29/03/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	197	28		194,81	0,00
30/03/2014	Servicio de hospedaje	198	28	70,00		70,00
30/03/2014	Depósito efectivo banco Guayaquil	199	28		70,00	0,00
31/03/2014	Servicio de hospedaje	200	29	341,83		341,83
31/03/2021	Depósito efectivo banco Guayaquil	201	29		341,83	0,00
	SUMA			**10.823,36**	**10.823,36**	**0,00**

HOTEL DE ORLAND
LIBRO MAYOR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: CAJA CHICA **CODIGO 1.1.02**

FECHA	DETALLE	REF. A	REF. F	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2014	Por la creación de la caja chica	2	1	200,00		200,00
10/01/2014	Compra de dos alfombras	20	4		15,70	184,30
10/01/2014	Compra de un tanquero de agua	21	4		25,00	159,30
16/01/2014	Pago de IVA mes de diciembre	30	5		6,05	153,25
17/01/2014	Compra de un tanquero de agua	33	6		25,00	128,25
18/01/2014	Compra de bebidas gaseosas	36	6		51,06	77,19
23/01/2014	Pago de servicio telefónico	41	7		32,59	44,60
24/01/2014	Compra de un tanquero de agua	44	7		25,00	19,60
24/01/2014	Se realiza la reposición de caja chica	45	7	180,40		200,00
28/01/2014	Pago de servicio de cable	52	8		27,59	172,41
29/01/2014	Compra de inciensos para el hotel	56	9		18,50	153,91
31/01/2014	Compra de un tanquero de agua	59	9		25,00	128,91
06/02/2014	Compra de bebidas Gaseosas	70	11		20,80	108,11
06/02/2014	Compra de un tanquero de agua	71	11		25,00	83,11
13/02/2014	Compra de bebidas Gaseosas	80	12		29,60	53,51
13/02/2014	Compra de un tanquero de agua	81	12		25,00	28,51
19/02/2014	Compra de combustible, gasolina	97	15		19,35	9,16
20/02/2014	Se realiza la reposición de caja chica	100	15	190,84		200,00
20/02/2014	Compra de un tanquero de agua	101	15		25,00	175,00
21/02/2014	Pago de Teléfono	104	15		36,74	138,26
26/02/2014	Compra de combustible, gasolina	115	17		20,00	118,26
27/02/2014	Compra de bebidas Gaseosas	117	17		29,60	88,66
27/02/2014	Compra de un tanquero de agua	118	17		25,00	63,66
27/02/2014	Pago de cable	120	18		27,59	36,07
06/03/2014	Compra de un tanquero de agua	134	20		25,00	11,07
07/03/2014	Se realiza la reposición de caja chica	136	20	188,93		200,00
11/03/2014	Compra de refrigerio para empleados	142	21		25,85	174,15
13/03/2014	Compra de gaseosa	148	22		12,99	161,16
13/03/2014	Compra de un tanquero de agua	149	22		25,00	136,16
14/02/2014	Pago imprenta elaboración de factura	152	22		18,50	117,66
17/03/2014	Compra de gaseosa	161	23		45,60	72,06
18/03/2014	Compra artículos de limpieza	164	24		14,80	57,26
19/03/2014	Pago de servicio telefónico	167	24		33,22	24,04
20/03/2014	Se realiza la reposición de caja chica	170	24	175,96		200,00
20/03/2014	Compra de alimentos para empleados	171	25		25,85	174,15
20/03/2014	Compra de un tanquero de agua	172	25		25,00	149,15
25/03/2014	Compra de artículos de limpieza	184	26		18,02	131,13
26/03/2014	Pago de servicio de Cable	187	27		27,59	103,54
26/03/2014	Compra de cinta de embalaje	188	27		0,95	102,59
27/03/2014	Compra de gaseosa	191	27		32,89	69,70
27/03/2014	Compra de un tanquero de agua	192	27		25,00	44,70
20/03/2014	Se realiza la reposición de caja chica	202	29	155,30		200,00
	SUMA			**1.091,43**	**891,43**	**200,00**

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: BANCOS **CODIGO 1.1.03**

FECHA	DETALLE	REF. A	REF. F	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2014	Estado de Situación Inicial	1	1	637,47		637,47
01/01/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	4	4	370,00		1.007,47
02/01/2014	El pago del agua potable	5	2		13,50	993,97
03/01/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	7	2	40,00		1.033,97
04/01/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	9	2	90,00		1.123,97
05/01/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	11	2	100,00		1.223,97
07/01/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	13	3	40,00		1.263,97
08/01/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	15	3	35,00		1.298,97
09/01/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	17	3	55,00		1.353,97
09/01/2014	El pago de la energía eléctrica	18	3		424,25	929,72
10/01/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	22	4	40,00		969,72
11/01/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	24	4	105,00		1.074,72
13/01/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	26	5	240,00		1.314,72
15/01/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	28	5	80,00		1.394,72
16/01/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	31	5	22,40		1.417,12
17/01/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	34	6	42,40		1.459,52
18/01/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	37	6	75,00		1.534,52
20/01/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	39	6	100,00		1.634,52
23/01/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	42	7	51,15		1.685,67
24/01/2014	Se realiza la reposición de caja chica	45	7		180,40	1.505,27
24/01/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	46	7	20,00		1.525,27
25/01/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	48	7	70,00		1.595,27
27/01/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	50	8	247,20		1.842,47
28/01/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	53	8	22,40		1.864,87
29/01/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	55	8	93,00		1.957,87
31/01/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	58	9	160,00		2.117,87
31/01/2014	Pago sueldo empleado mes de enero	60	9		1.231,48	886,39
03/02/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	64	10	185,00		1.071,39
04/02/2014	El pago del agua potable	65	10		13,50	1.057,89
05/02/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	67	11	39,20		1.097,09
06/02/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	69	11	119,80		1.216,89
07/02/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	73	11	59,76		1.276,65
10/02/2014	El pago de la energía eléctrica	75	12		418,95	857,70
10/02/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	76	12	100,00		957,70
11/02/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	77	12	81,00		1.038,70
13/02/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	82	12	181,40		1.220,10
14/02/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	85	13	257,43		1.477,53
15/02/2014	Pago de aportes de mes de enero	89	14		293,76	1.183,77
15/02/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	90	14	115,76		1.299,53
16/02/2014	Pago liquidación de IVA mes enero	91	14		188,10	1.111,43
17/02/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	93	14	284,79		1.396,22
18/02/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	95	14	112,79		1.509,01
19/02/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	98	15	44,80		1.553,81
20/02/2014	Se realiza la reposición de caja chica	100	15		190,84	1.362,97
	SUMA			**4.317,75**	**2.954,78**	**1.362,97**

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: BANCOS **CODIGO 1.1.03**

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		A	F			
	VIENE			**4317,75**	**2954,78**	**1362,97**
20/02/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	102	15	44,80		1.407,77
21/02/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	105	16	40,00		1.447,77
22/02/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	107	16	68,00		1.515,77
24/02/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	109	16	365,07		1.880,84
25/02/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	111	16	104,80		1.985,64
26/02/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	115	16	226,23		2.211,87
27/02/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	119	18	69,87		2.281,74
28/02/2014	Pago sueldo empleado mes de febrero	121	18		1.231,48	1.050,26
01/03/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	125	19	73,15		1.123,41
02/03/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	127	19	79,19		1.202,60
04/03/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	129	19	174,98		1.377,58
05/03/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	131	20	67,22		1.444,80
05/03/2014	Pago del agua potable	132	20		13,50	1.431,30
06/03/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	135	20	71,38		1.502,68
07/03/2014	Se realiza la reposición de caja chica	136	20		188,93	1.313,75
09/03/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	138	20	20,00		1.333,75
10/03/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	140	21	100,00		1.433,75
11/03/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	143	21	100,00		1.533,75
12/03/2014	El pago de la energía eléctrica	145	21		428,16	1.105,59
12/03/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	146	21	548,78		1.654,37
13/03/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	150	22	424,98		2.079,35
14/03/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	153	22	434,96		2.514,31
14/03/2014	Pago de aportes de mes de febrero	154	22		293,76	2.220,55
15/03/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	156	23	319,82		2.540,37
16/03/2014	Pago liquidación de IVA mes febrero	158	23		222,47	2.317,90
16/03/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	159	23	359,95		2.677,85
17/03/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	162	23	279,96		2.957,81
18/03/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	165	24	174,98		3.132,79
19/03/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	168	24	140,02		3.272,81
20/03/2014	Se realiza la reposición de caja chica	170	24		175,96	3.096,85
20/03/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	173	25	240,03		3.336,88
21/03/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	175	25	300,00		3.636,88
22/03/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	177	25	101,24		3.738,12
23/03/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	179	26	40,00		3.778,12
24/03/2014	Compra de sum. y mat. Aseo personal	181	26		61,66	3.716,46
24/03/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	182	26	154,40		3.870,86
25/03/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	185	26	288,80		4.159,66
26/03/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	189	27	330,01		4.489,67
27/03/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	193	28	311,47		4.801,14
28/03/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	195	28	282,35		5.083,49
29/03/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	197	28	194,81		5.278,30
30/03/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	199	28	70,00		5.348,30
31/03/2014	Depósito por los ingresos de hospedaje	201	29	341,83		5.690,13
31/03/2014	Se realiza la reposición de caja chica	202	29		155,30	5.534,83
31/03/2014	Pago sueldo empleado mes de marzo	203	29		1.231,48	4.303,35
	SUMA			**11.260,83**	**6.957,48**	**4.303,35**

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: INV. SUMINISTROS Y MATERIALES **CODIGO 1.1.04**

FECHA	DETALLE	REF. A	REF. F	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2014	Estado de Situación Inicial	1	1	21.628,03		21.628,03
10/01/2014	Compra de dos alfombras	20	4	14,02		21.642,05
	SUMA			**21.642,05**	**0,00**	**21.642,05**

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: SUM. Y MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA **CODIGO 1.1.05**

FECHA	DETALLE	REF. A	REF. F	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2014	Estado de Situación Inicial	1	1	72,14		72,14
29/01/2014	Compra de inciensos	56	9	16,52		88,66
18/03/2014	Compra de detergente	164	24	13,21		101,87
25/03/2014	Compra de detergente	184	26	16,20		118,07
	SUMA			**118,07**		**118,07**
31/03/2014	Consumo de suministro y mat. Aseo personal	207	30		**77,96**	**40,11**

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: SUMINISTROS Y MATERIALES ASEO PERSONAL **CODIGO 1.1.06**

FECHA	DETALLE	REF. A	REF. F	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2014	Estado de Situación Inicial	1	1	739,50		739,50
24/03/2014	Compra de papel	181	26	55,05		794,55
	SUMA			**794,55**		**794,55**
31/03/2014	Consumo de suministro y mat. Aseo personal	208	30		**127,35**	**667,20**

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: SUMINISTROS DE BEBIDAS GASEOSAS **CODIGO 1.1.07**

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		A	F			
01/01/2014	Estado de Situación Inicial	1	1	13,34		13,34
18/01/2014	Compra de bebidas para el consumo	36	6	45,59		58,93
06/02/2014	Compra de bebidas para el consumo	70	11	18,57		77,5
13/02/2014	Compra de bebidas para el consumo	80	12	26,43		103,93
27/02/2014	Compra de bebidas para el consumo	117	17	26,43		130,36
13/03/2014	Compra de bebidas para el consumo	148	22	11,60		141,96
17/03/2014	Compra de bebidas para el consumo	161	23	40,71		182,67
27/03/2014	Compra de bebidas para el consumo	191	27	29,36		212,03
	SUMA			**212,03**		**212,03**
31/03/2014	Consumo suministro bebidas gaseosas	209	30		**154,52**	**57,51**

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: IVA EN COMPRAS **CODIGO 1.1.08**

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		A	F			
10/01/2014	Compra de dos alfombras para el hotel	20	4	1,68		1,68
18/01/2014	Compra de bebidas para el consumo	36	6	5,47		7,15
28/01/2014	Pago de servicio de cable	52	8	2,95		10,1
29/01/2014	Compra de inciensos	56	9	1,98		12,08
31/01/2014	Por la liquidación del IVA mes de enero	62	10		12,08	0
06/02/2014	Compra de bebidas para el consumo	70	11	2,23		2,23
13/02/2014	Compra de bebidas para el consumo	80	12	3,17		5,40
19/02/2014	Compra de combustible	97	15	2,07		7,47
26/02/2014	Compra de combustible	114	17	2,14		9,61
27/02/2014	Compra de bebidas para el consumo	117	17	3,17		12,78
28/02/2014	Pago de servicio de cable	120	18	2,95		15,73
28/02/2014	Por la liquidación del IVA mes de febrero	123	18		15,73	0,00
11/03/2014	Compra de pizza	142	21	2,54		2,54
13/03/2014	Compra de bebidas para el consumo	148	22	1,39		3,93
14/03/2014	Pago por elaboración de facturas	152	22	1,98		5,91
17/03/2014	Compra de bebidas para el consumo	161	23	4,89		10,80
18/03/2014	Compra de detergente	164	24	1,59		12,39
20/03/2014	Compra de pizza	171	25	2,54		14,93
24/03/2014	Compra de papel Jumbo	181	26	6,61		21,54
25/03/2014	Compra de detergente, cloro, fundas ba.	184	26	1,82		23,36
26/03/2014	Pago de servicio de cable de marzo	187	27	2,95		26,31
26/03/2014	Compra de cinta de embalaje	188	27	0,10		26,41
27/03/2014	Compra de bebidas para el consumo	191	27	3,53		29,94
31/03/2014	Liquidación IVA mes de marzo	205	30		29,94	0,00
	SUMA			**57,75**	**57,75**	**0,00**

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: ANTICIPO RETENCION EN FUENTE **CODIGO 1.1.09**

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		A	F			
14/02/2014	V/. servicio de Hospedaje con retención	83	13	3,57		3,57
15/02/2014	V/. servicio de Hospedaje con retención	86	13	0,50		4,07
15/02/2014	V/. servicio de Hospedaje con retención	87	13	0,50		4,57
26/02/2014	V/. servicio de Hospedaje con retención	112	17	3,57		8,14
	SUMA			8,14		8,14

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: ANTICIPO RETENCIÓN IVA **CODIGO 1.1.10**

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		A	F			
14/02/2014	V/ servicio de Hospedaje con retención	83	13	15,00		15,00
15/02/2014	V/ servicio de Hospedaje con retención	86	13	2,10		17,10
15/02/2014	V/ servicio de Hospedaje con retención	87	13	2,10		19,20
26/02/2014	V/ servicio de Hospedaje con retención	112	17	15,00		34,20
28/02/2014	Liquidación IVA del mes febrero	123	18		34,20	0,00
	SUMA			**34,20**	**34,20**	**0,00**

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: EDIFICIO **CODIGO 1.2.01**

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		A	F			
01/01/2014	Estado de Situación Inicial	1	1	1.500.000,00		1.500.000,00
	SUMA			**1.500.000,00**		**1.500.000,00**

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: DEPRE. ACUMULADA EDIFICIO **CODIGO 1.2.02**

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		A	F			
31/03/2014	Depreciación de tres meses	206	30		18.750,00	18.750,00
	SUMA				18.750,00	18.750,00

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: EQUIPO DE OFICINA **CODIGO 1.2.03**

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		A	F			
01/01/2014	Estado de Situación Inicial	1	1	33.055,61		33.055,61
	SUMA			**33.055,61**		**33.055,61**

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: DEPRE. ACUM. EQUIPO DE OFICINA **CODIGO 1.2.04**

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		A	F			
31/03/2014	Depreciación de tres meses	206	30		826,39	826,39
	SUMA				**826,39**	**826,39**

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

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

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		A	F			
01/01/2014	Estado de Situación Inicial	1	1	39.904,19		39.904,19
	SUMA			**39.904,19**		**39.904,19**

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: DEPRE. ACUM. M Y E DORMITORIO **CODIGO 1.2.06**

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		A	F			
31/03/2014	Depreciación de tres meses	206	30		997,60	997,60
	SUMA				**997,60**	**997,60**

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: MUEBLES DE OFICINA **CODIGO 1.2.07**

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		A	F			
01/01/2014	Estado de Situación Inicial	1	1	4.085,00		4.085,00
	SUMA			**4.085,00**		**4.085,00**

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: DEPRE. ACUM. M. DE OFICINA **CODIGO 1.2.08**

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		A	F			
31/03/2014	Depreciación de tres meses	206	30		102,12	102,12
	SUMA				**102,12**	**102,12**

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: VEHICULO **CODIGO 1.2.09**

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		A	F			
01/01/2014	Estado de Situación Inicial	1	1	28.500,00		28.500,00
	SUMA			**28.500,00**		**28.500,00**

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHICULO **CODIGO 1.2.10**

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		A	F			
31/03/2014	Depreciación de tres meses	206	30		356,25	356,25
	SUMA				356,25	0,00

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE **CODIGO 1.2.11**

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		A	F			
01/01/2014	Estado de Situación Inicial	1	1	1.190,00		1.190,00
	SUMA			**1.190,00**		**1.190,00**

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: DEPRE. ACUM. EQ. COMP. Y SOFTWARE **CODIGO 1.2.12**

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		A	F			
31/03/2014	Depreciación de tres meses	206	30		9,91	9,91
	SUMA				**9,91**	**9,91**

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: CUENTAS POR PAGAR **CODIGO 2.1.01**

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		A	F			
01/01/2014	Estado de Situación Inicial	1	1		2.500,00	2.500,00
	SUMA				2.500,00	2.500,00

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR AUXILIAR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

SUB CUENTA: ROCIO ZAHAZAPA **CODIGO 2.1.01.01**

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		A	F			
01/01/2014	Cuentas por pagar	1	1	1.000,00		1.000,00
	SUMA			**1.000,00**		**1.000,00**

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR AUXILIAR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

SUB CUENTA: ORLANDO CASTILLO **CODIGO 2.1.01.02**

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		A	F			
01/01/2014	Cuentas por pagar	1	1	1.500,00		1.500,00
	SUMA			**1.500,00**		**1.500,00**

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: IVA EN VENTAS **CODIGO 2.1.02**

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		A	F			
01/01/2014	V/ por venta servicio de Hospedaje	3	1		14,99	14,99
03/01/2014	V/ por venta servicio de Hospedaje	6	2		4,29	19,28
04/01/2014	V/ por venta servicio de Hospedaje	8	2		9,64	28,92
05/01/2014	V/ por venta servicio de Hospedaje	10	2		10,71	39,63
07/01/2014	V/ por venta servicio de Hospedaje	12	3		4,28	43,91
08/01/2014	V/ por venta servicio de Hospedaje	14	3		3,77	47,68
09/01/2014	V/ por venta servicio de Hospedaje	16	3		5,89	53,57
10/01/2014	V/ por venta servicio de Hospedaje	19	4		4,28	57,85
11/01/2014	V/ por venta servicio de Hospedaje	23	4		11,25	69,10
13/01/2014	V/ por venta servicio de Hospedaje	25	4		25,71	94,81
15/01/2014	V/ por venta servicio de Hospedaje	27	5		8,57	103,38
16/01/2014	V/ por venta servicio de Hospedaje	29	5		2,40	105,78
17/01/2014	V/ por venta servicio de Hospedaje	32	5		4,54	110,32
18/01/2014	V/ por venta servicio de Hospedaje	35	6		8,04	118,36
20/01/2014	V/ por venta servicio de Hospedaje	38	6		10,71	129,07
23/01/2014	V/ por venta servicio de Hospedaje	40	6		5,48	134,55
24/01/2014	V/ por venta servicio de Hospedaje	43	7		2,14	136,69
25/01/2014	V/ por venta servicio de Hospedaje	47	7		7,50	144,19
27/01/2014	V/ por venta servicio de Hospedaje	49	8		26,48	170,67
28/01/2014	V/ por venta servicio de Hospedaje	51	8		2,40	173,07
29/01/2014	V/ por venta servicio de Hospedaje	54	8		9,97	183,04
31/01/2014	V/ por venta servicio de Hospedaje	57	9		17,14	200,18
31/01/2014	Por la liquidación IVA mes de enero	62	10	200,18		0,00
03/02/2014	V/ por venta servicio de Hospedaje	63	10		19,82	19,82
05/02/2014	V/ por venta servicio de Hospedaje	66	10		4,20	24,02
06/02/2014	V/ por venta servicio de Hospedaje	68	11		12,83	36,85
07/02/2014	V/ por venta servicio de Hospedaje	72	11		6,40	43,25
10/02/2014	V/ por venta servicio de Hospedaje	74	11		10,71	53,96
11/02/2014	V/ por venta servicio de Hospedaje	77	12		8,67	62,63
13/02/2014	V/ por venta servicio de Hospedaje	79	12		19,44	82,07
14/02/2014	V/ por venta servicio de Hospedaje	83	13		21,43	103,50
14/02/2014	V/ por venta servicio de Hospedaje	84	13		8,14	111,64
15/02/2014	V/ por venta servicio de Hospedaje	86	13		3,00	114,64
15/02/2014	V/ por venta servicio de Hospedaje	87	13		3,00	117,64
15/02/2014	V/ por venta servicio de Hospedaje	88	13		6,96	124,60
17/02/2014	V/ por venta servicio de Hospedaje	92	14		30,51	155,11
18/02/2014	V/ por venta servicio de Hospedaje	94	14		12,08	167,19
19/02/2014	V/ por venta servicio de Hospedaje	96	14		4,80	171,99
20/02/2014	V/ por venta servicio de Hospedaje	99	15		4,80	176,79
	SUMA Y PASA				**376,97**	**176,79**

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: IVA EN VENTAS **CODIGO 2.1.02**

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		A	F			
	VIENE				**376,97**	**176,79**
21/02/2014	V/. por venta servicio de Hospedaje	103	15		4,29	181,08
22/02/2014	V/. por venta servicio de Hospedaje	106	16		7,28	188,36
24/02/2014	V/. por venta servicio de Hospedaje	108	16		39,11	227,47
25/02/2014	V/. por venta servicio de Hospedaje	110	16		11,22	238,69
26/02/2014	V/. por venta servicio de Hospedaje	112	17		21,43	260,12
26/02/2014	V/. por venta servicio de Hospedaje	113	17		4,80	264,92
27/02/2014	V/. por venta servicio de Hospedaje	116	17		7,48	272,40
28/02/2014	Por la liquidación IVA mes de febrero	123	18	272,4		0,00
01/03/2014	V/. por venta servicio de Hospedaje	124	19		7,83	7,83
02/03/2014	V/. por venta servicio de Hospedaje	126	19		8,48	16,31
04/03/2014	V/. por venta servicio de Hospedaje	128	19		18,74	35,05
05/03/2014	V/. por venta servicio de Hospedaje	130	19		7,20	42,25
06/03/2014	V/. por venta servicio de Hospedaje	133	20		7,64	49,89
09/03/2014	V/. por venta servicio de Hospedaje	137	20		2,14	52,03
10/03/2014	V/. por venta servicio de Hospedaje	139	21		10,71	62,74
11/03/2014	V/. por venta servicio de Hospedaje	141	21		10,71	73,45
12/03/2014	V/. por venta servicio de Hospedaje	144	21		58,79	132,24
13/03/2014	V/. por venta servicio de Hospedaje	147	22		45,53	177,77
14/03/2014	V/. por venta servicio de Hospedaje	151	22		46,60	224,37
15/03/2014	V/. por venta servicio de Hospedaje	155	23		34,26	258,63
16/03/2014	V/. por venta servicio de Hospedaje	157	23		38,56	297,19
17/03/2014	V/. por venta servicio de Hospedaje	160	23		29,99	327,18
18/03/2014	V/. por venta servicio de Hospedaje	163	24		18,74	345,92
19/03/2014	V/. por venta servicio de Hospedaje	166	24		15,00	360,92
20/03/2014	V/. por venta servicio de Hospedaje	169	24		25,71	386,63
21/03/2014	V/. por venta servicio de Hospedaje	174	25		32,14	418,77
22/03/2014	V/. por venta servicio de Hospedaje	176	25		10,84	429,61
23/03/2014	V/. por venta servicio de Hospedaje	178	25		4,28	433,89
24/03/2014	V/. por venta servicio de Hospedaje	180	26		16,54	450,43
25/03/2014	V/. por venta servicio de Hospedaje	183	26		30,94	481,37
26/03/2014	V/. por venta servicio de Hospedaje	186	27		35,35	516,72
27/03/2014	V/. por venta servicio de Hospedaje	190	27		33,37	550,09
28/03/2014	V/. por venta servicio de Hospedaje	194	28		30,25	580,34
29/03/2014	V/. por venta servicio de Hospedaje	196	28		20,87	601,21
30/03/2014	V/. por venta servicio de Hospedaje	198	28		7,50	608,71
31/03/2014	V/. por venta servicio de Hospedaje	200	29		36,62	645,33
31/03/2014	Liquidación iva del mes de marzo	205	30	645,33		0,00
	SUMA			**1.117,91**	**1.117,91**	0,00

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: IVA POR PAGAR **CODIGO 2.1.03**

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		A	F			
01/01/2014	Estado de Situación Inicial	1	1		6,05	6,05
16/01/2014	Pago de IVA del mes de diciembre	30	5	6,05		0,00
31/01/2014	liquidación IVA mes de enero	62	10		188,10	188,10
16/02/2014	P/r pago IVA mes de enero 2014	91	14	188,10		0,00
28/02/2014	liquidación IVA mes de febrero	123	18		222,47	222,47
16/03/2014	P/r pago de IVA febrero 2014	158	23	222,47		0,00
31/03/2014	Liquidación IVA del mes de marzo	205	30		615,39	615,39
	SUMA			**416,62**	**1.032,01**	**615,39**

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: IESS POR PAGAR **CODIGO 2.1.04**

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		A	F			
31/01/2001	Pago sueldo empleados mes enero	60	9		293,76	293,76
15/02/2014	Pago de aportes del mes de enero	89	14	293,76		0,00
28/02/2014	Pago sueldo empleados mes febrero	121	18		293,76	293,76
14/03/2014	Pago de aportes del mes de febrero	154	22	293,76		0,00
31/03/2014	Pago sueldo empleados mes marzo	203	29		293,76	293,76
	SUMA			587,52	881,28	293,76

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

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

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		A	F			
31/01/2001	Beneficios Sociales x pagar enero	61	10		396,60	396,60
28/02/2014	Beneficios Sociales x pagar febrero	122	18		396,60	793,20
31/03/2014	Beneficios Sociales x pagar marzo	204	29		396,60	1.189,80
	SUMA				**1.189,80**	**1.189,80**

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR AUXILIAR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

SUB CUENTA: DÉCIMO TERCER SUELDO **CODIGO 2.1.05.01**

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		A	F			
31/01/2001	Décimo tercer sueldo por pagar enero	61	10	113,32		113,32
28/02/2014	Décimo tercer sueldo por pagar febrero	122	18	113,32		226,64
31/03/2014	Décimo tercer sueldo por pagar marzo	204	29	113,32		339,96
	SUMA			**339,96**		**339,96**

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR AUXILIAR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

SUB CUENTA: DÉCIMO CUARTO SUELDO **CODIGO 2.1.05.02**

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		A	F			
31/01/2001	Décimo cuarto sueldo por pagar enero	61	10	113,32		113,32
28/02/2014	Décimo cuarto sueldo por pagar febrero	122	18	113,32		226,64
31/03/2014	Décimo cuarto sueldo por pagar marzo	204	29	113,32		339,96
	SUMA			**339,96**		**339,96**

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR AUXILIAR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

SUB CUENTA: FONDOS DE RESERVA **CODIGO 2.1.05.03**

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		A	F			
31/01/2001	Fondos de reserva por pagar enero	61	10	113,32		113,32
28/02/2014	Fondos de reserva por pagar febrero	122	18	113,32		226,64
31/03/2014	Fondos de reserva por pagar marzo	204	29	113,32		339,96
	SUMA			**339,96**		**339,96**

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR AUXILIAR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

SUB CUENTA: VACACIONES **CODIGO 2.1.05.04**

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		A	F			
31/01/2001	Vacaciones por pagar enero	61	10	113,32		113,32
28/02/2014	Vacaciones por pagar febrero	122	18	113,32		226,64
31/03/2014	Vacaciones por pagar marzo	204	29	113,32		339,96
	SUMA			**339,96**		**339,96**

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: CAPITAL **CODIGO 3.1**

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		A	F			
01/01/2014	Estado de Situación Inicial	1	1		1.627.749,23	1.627.749,23
	SUMA				**1.627.749,23**	**1.627.749,23**

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: PERDIDA NETA DEL EJERCICIO **CODIGO 3.2.02**

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		A	F			
31/03/2014	Perdida del ejercicio	212	31		19.057,37	19.057,37
	SUMA				19.057,37	19.057,37

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: SERVICIOS PRESTADOS **CODIGO 4.1.01**

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		A	F			
01/01/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	3	1		125,01	125,01
03/01/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	6	2		35,71	160,72
04/01/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	8	2		80,36	241,08
05/01/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	10	2		89,29	330,37
07/01/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	12	3		35,72	366,09
08/01/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	14	3		31,23	397,32
09/01/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	16	3		49,11	446,43
10/01/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	19	4		35,72	482,15
11/01/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	23	4		93,75	575,90
13/01/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	25	4		214,29	790,19
15/01/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	27	5		71,43	861,62
16/01/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	29	5		20,00	881,62
17/01/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	32	5		37,86	919,48
18/01/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	35	6		66,96	986,44
20/01/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	38	6		89,29	1.075,73
23/01/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	40	6		45,67	1.121,40
24/01/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	43	7		17,86	1.139,26
25/01/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	47	7		62,50	1.201,76
27/01/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	49	8		220,72	1.422,48
28/01/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	51	8		20,00	1.442,48
29/01/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	54	8		83,03	1.525,51
31/01/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	57	9		142,86	1.668,37
03/02/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	63	10		165,18	1.833,55
05/02/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	66	10		35,00	1.868,55
06/02/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	68	11		106,97	1.975,52
07/02/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	72	11		53,36	2.028,88
10/02/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	74	11		89,29	2.118,17
11/02/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	77	12		72,33	2.190,50
13/02/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	79	12		161,96	2.352,46
14/02/2014	Valores servicio de Hospedaje retención	83	13		178,57	2.531,03
14/02/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	84	13		67,86	2.598,89
15/02/2014	Valores servicio Hospedaje con retención	86	13		25,00	2.623,89
15/02/2014	Valores servicio Hospedaje con retención	87	13		25,00	2.648,89
15/02/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	88	13		58,00	2.706,89
17/02/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	92	14		254,28	2.961,17
18/02/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	94	14		100,71	3.061,88
19/02/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	96	14		40,00	3.101,88
20/02/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	99	15		40,00	3.141,88
	SUMA Y PASA				**3.141,88**	**3.141,88**

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: SERVICIOS PRESTADOS **CODIGO 4.1.01**

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		A	F			
	VIENE				**3141,88**	**3141,88**
21/02/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	103	15		35,71	3.177,59
22/02/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	106	16		60,72	3.238,31
24/02/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	108	16		325,96	3.564,27
25/02/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	110	16		93,58	3.657,85
26/02/2014	Valores servicio Hospedaje con retención	112	17		178,57	3.836,42
26/02/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	113	17		40,00	3.876,42
27/02/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	116	17		62,39	3.938,81
01/03/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	124	19		65,32	4.004,13
02/03/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	126	19		70,71	4.074,84
04/03/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	128	19		156,24	4.231,08
05/03/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	130	19		60,02	4.291,10
06/03/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	133	20		63,74	4.354,84
09/03/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	137	20		17,86	4.372,70
10/03/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	139	21		89,29	4.461,99
11/03/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	141	21		89,29	4.551,28
12/03/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	144	21		489,99	5.041,27
13/03/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	147	22		379,45	5.420,72
14/03/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	151	22		388,36	5.809,08
15/03/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	155	23		285,56	6.094,64
16/03/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	157	23		321,39	6.416,03
17/03/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	160	23		249,97	6.666,00
18/03/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	163	24		156,24	6.822,24
19/03/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	166	24		125,02	6.947,26
20/03/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	169	24		214,32	7.161,58
21/03/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	174	25		267,86	7.429,44
22/03/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	176	25		90,40	7.519,84
23/03/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	178	25		35,72	7.555,56
24/03/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	180	26		137,86	7.693,42
25/03/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	183	26		257,86	7.951,28
26/03/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	186	27		294,66	8.245,94
27/03/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	190	27		278,10	8.524,04
28/03/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	194	28		252,10	8.776,14
29/03/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	196	28		173,94	8.950,08
30/03/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	198	28		62,50	9.012,58
31/03/2014	Valores por venta servicio de Hospedaje	200	29		305,21	9.317,79
	SUMA				**9.317,79**	**9.317,79**
31/03/2014	Por cierre de cuentas de ingreso	205	30	**9.317,79**		**0,00**

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: SUELDOS Y SALARIOS **CODIGO 5.1.01**

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		A	F			
31/01/2001	Pago de sueldo a empleados mes enero	60	9	1.360,00		1.360,00
28/02/2014	Pago de sueldo a empleados mes febrero	121	18	1.360,00		2.720,00
31/03/2014	Pago de sueldo a empleados mes marzo	203	29	1.360,00		4.080,00
	SUMA			**4.080,00**		**4.080,00**
31/03/2014	Por cierre de cuentas gastos	211	31		**4.080,00**	**0**

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: BENEFICIOS Y PRESTACIONES SOCIALES **CODIGO 5.1.02**

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		A	F			
31/01/2001	Pago de sueldo a empleados mes enero	61	10	396,60		396,60
28/02/2014	Pago de sueldo a empleados mes febrero	122	18	396,60		793,20
31/03/2014	Pago de sueldo a empleados mes marzo	203	29	396,60		1.189,80
	SUMA			**1.189,80**		**1.189,80**
31/03/2014	Por cierre de cuentas gastos	211	31		**1.189,80**	**0,00**

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: APORTES AL IESS **CODIGO 5.1.03**

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		A	F			
31/01/2001	Pago de sueldo a empleados mes enero	60	9	165,24		165,24
28/02/2014	Pago de sueldo a empleados mes febrero	121	18	165,24		330,48
31/03/2014	Pago de sueldo a empleados mes marzo	203	29	165,24		495,72
	SUMA			**495,72**		**495,72**
31/03/2014	Por cierre de cuentas gastos	211	31		**495,72**	**0**

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: SERVICIO BASICO **CODIGO 5.1.04**

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		A	F			
02/01/2014	Pago del agua del mes de enero	3	1	13,50		13,50
09/01/2014	Pago de la luz del mes de enero	9	2	424,25		437,75
10/01/2014	Compra de un tanquero de agua	21	4	25,00		462,75
17/01/2014	Compra de un tanquero de agua	33	6	25,00		487,75
23/01/2014	Pago del teléfono del mes de enero	41	7	32,59		520,34
24/01/2014	Compra de un tanquero de agua	44	7	25,00		545,34
31/01/2014	Compra de un tanquero de agua	59	9	25,00		570,34
04/02/2014	Pago del agua del mes de febrero	65	10	13,50		583,84
06/02/2014	Compra de un tanquero de agua	71	11	25,00		608,84
10/02/2014	Pago de la luz del mes de febrero	75	12	418,95		1.027,79
13/02/2014	Compra de un tanquero de agua	81	12	25,00		1.052,79
20/02/2014	Compra de un tanquero de agua	101	15	25,00		1.077,79
21/02/2014	Pago del teléfono del mes de febrero	104	15	36,74		1.114,53
27/02/2014	Compra de un tanquero de agua	118	17	25,00		1.139,53
05/03/2014	Pago del agua del mes de marzo	132	20	13,50		1.153,03
06/03/2014	Compra de un tanquero de agua	134	20	25,00		1.178,03
12/03/2014	Pago de la luz del mes de marzo	145	21	428,16		1.606,19
13/03/2014	Compra de un tanquero de agua	149	22	25,00		1.631,19
19/03/2014	Pago del teléfono del mes de marzo	167	24	33,22		1.664,41
20/03/2014	Compra de un tanquero de agua	172	25	25,00		1.689,41
27/03/2014	Compra de un tanquero de agua	192	27	25,00		1.714,41
	SUMA			**1.714,41**		**1.714,41**
31/03/2014	Por cierre de cuentas gastos	211	31		**1.714,41**	**0,00**

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR AUXILIAR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

SUB CUENTA: AGUA **CODIGO 5.1.04.01**

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		A	F			
02/01/2014	Pago del agua del mes de enero	3	1	13,50		13,50
10/01/2014	Compra de un tanquero de agua	21	4	25,00		38,50
17/01/2014	Compra de un tanquero de agua	33	6	25,00		63,50
24/01/2014	Compra de un tanquero de agua	44	7	25,00		88,50
31/01/2014	Compra de un tanquero de agua	59	9	25,00		113,50
04/02/2014	Pago del agua del mes de febrero	65	10	13,50		127,00
06/02/2014	Compra de un tanquero de agua	71	11	25,00		152,00
13/02/2014	Compra de un tanquero de agua	81	12	25,00		177,00
20/02/2014	Compra de un tanquero de agua	101	15	25,00		202,00
27/02/2014	Compra de un tanquero de agua	118	17	25,00		227,00
05/03/2014	Pago del agua del mes de marzo	132	20	13,50		240,50
06/03/2014	Compra de un tanquero de agua	134	20	25,00		265,50
13/03/2014	Compra de un tanquero de agua	149	22	25,00		290,50
20/03/2014	Compra de un tanquero de agua	172	25	25,00		315,50
27/03/2014	Compra de un tanquero de agua	192	27	25,00		340,50
	SUMA			**340,50**		**340,50**

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR AUXILIAR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

SUB CUENTA: LUZ ELÉCTRICA **CODIGO 5.1.04.02**

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		A	F			
09/01/2014	Pago de la luz del mes de enero	9	2	424,25		424,25
10/02/2014	Pago de la luz del mes de febrero	75	15	418,95		843,20
12/03/2014	Pago de la luz del mes de marzo	145	21	428,16		1.271,36
	SUMA			**1.271,36**		**1.271,36**

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR AUXILIAR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

SUB CUENTA: TELÉFONO **CODIGO 5.1.04.03**

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		A	F			
23/01/2014	Pago del teléfono del mes de enero	41	7	32,59		32,59
21/02/2014	Pago del teléfono del mes de febrero	104	15	36,74		69,33
19/03/2014	Pago del teléfono del mes de marzo	167	24	33,22		102,55
	SUMA			**102,55**		**102,55**

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: GASTOS IMPRENTA **CODIGO 5.1.05**

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		A	F			
14/03/2014	Pago de elaboración de facturas	152	22	16,52		16,52
	SUMA			**16,52**		**16,52**
31/03/2014	Por cierre de cuentas gastos	211	31		**16,52**	**0,00**

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: GASTO DE TELEVISION POR CABLE **CODIGO 51.06**

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		A	F			
28/01/2014	Pago de servicio de cable enero	52	8	24,64		24,64
28/02/2014	Pago de servicio de cable febrero	120	18	24,64		49,28
26/03/2014	Pago de servicio de cable marzo	187	27	24,64		73,92
	SUMA			**73,92**		**73,92**
31/03/2014	Por cierre de cuentas gastos	211	31		**73,92**	**0**

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: GASTO SUM. Y MAT. DE ASEO Y LIMPIEZA **CODIGO 5.1.07**

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		A	F			
31/03/2014	P/r consumo de suministro y mat. Limp	207	30	77,96		77,96
	SUMA			**77,96**		**77,96**
31/03/2014	Por cierre de cuentas gastos	211	31		**77,96**	**0**

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: GASTO SUM. Y MAT. DE ASEO PERSONAL **CODIGO 5.1.08**

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		A	F			
31/03/2014	P/r consumo sum. y mat. Aseo y limpieza	208	30	127,35		127,35
	SUMA			**127,35**		**127,35**
31/03/2014	Por cierre de cuentas gastos	211	31		**127,35**	**0,00**

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: GASTO DE SUM. DE BEBIDAD GASEOSAS **CODIGO 5.1.09**

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		A	F			
31/03/2014	Consumo de suministro de bebidas gaseosas	209	30	154,52		154,52
	SUMA			154,52		154,52
31/03/2014	Por cierre de cuentas gastos	211	31		154,52	0

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: DEPRECIACION EDIFICIO **CODIGO 5.1.10**

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		A	F			
31/03/2014	Depreciación de tres meses	206	30	18.750,00		18.750,00
	SUMA			**18.750,00**		**18.750,00**
31/03/2014	Por cierre de cuentas gastos	211	31		**18.750,00**	**0,00**

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA **CODIGO 5.1.11**

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		A	F			
31/03/2014	Depreciación de tres meses	206	30	18.750,00		18.750,00
	SUMA			**18.750,00**		**18.750,00**
31/03/2014	Por cierre de cuentas gastos	211	31		**18.750,00**	**0,00**

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: DEP. MUEBLES Y ENSERES DE DORMITORIO **CODIGO 5.1.12**

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		A	F			
31/03/2014	Depreciación de tres meses	206	30	1.926,12		1.926,12
	SUMA			**1.926,12**		**1.926,12**
31/03/2014	Por cierre de cuentas gastos	211	31		**1.926,12**	0

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: DEP. MUEBLES DE OFICINA **CODIGO 5.1.13**

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		A	F			
31/03/2014	Depreciación de tres meses	206	30	1.926,12		1.926,12
	SUMA			**1.926,12**		**1.926,12**
31/03/2014	Por cierre de cuentas gastos	211	31		**1.926,12**	0

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: DEPRECIACIÓN VEHICULO **CODIGO 5.1.14**

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		A	F			
31/03/2014	Depreciación de tres meses	206	30	356,25		356,25
	SUMA			**356,25**		**356,25**
31/03/2014	Por cierre de cuentas gastos	211	31		**356,25**	**0**

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD

CUENTA: DEPRE. EQ. DE COMPUTO Y SOFTWARE **CODIGO 5.1.15**

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		A	F			
31/03/2014	Depreciación de tres meses	206	30	9,91		9,91
	SUMA			**9,91**		**9,91**
31/03/2014	Por cierre de cuentas gastos	211	31		**9,91**	0

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: OTROS GASTOS **CODIGO 5.1.16**

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		A	F			
19/02/2014	Compra de combustible	97	15	17,28		17,28
26/02/2014	Compra de combustible	114	17	17,86		35,14
11/03/2014	Compra de pizza	142	21	23,31		58,45
20/03/2014	Compra de pizza	171	25	23,31		81,76
26/03/2014	Compra de cinta de embalaje	188	27	0,85		82,61
	SUMA			**82,61**		**82,61**
31/03/2014	Por cierre de cuentas gastos	211	31		**82,61**	**0,00**

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: PERDIDAS Y GANANCIAS **CODIGO 6.01**

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		A	F			
31/03/2014	Por cierre de cuentas de ingreso	210	31		9.317,79	9.317,79
31/03/2014	Por cierre de cuentas de gastos	211	31	28.375,16		
31/03/2014	Perdida del ejercicio	212	31		19.057,37	
	SUMA			28.375,16	28.375,16	0

HOTEL D ORLAND

BALANCE DE COMPROBACIÓN

DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014

EXPRESADO EN DOLARES USD $

No.	COD.	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1	11.01	CAJA	10.823,36	10.823,36	0,00	
2	1.1.02	CAJA CHICA	1.091,43	891,43	200,00	
3	1.1.03	BANCOS	11.260,83	6.957,48	4.303,35	
4	1.1.04	INV. DE SUM. Y MATERIALES	21.642,05		21.642,05	
5	1.1.05	SUM. DE MAT. ASEO Y LIM.	118,07		118,07	
6	1.1.06	SUM. DE MAT. ASEO PERSONAL	794,55		794,55	
7	1.1.07	SUM. DE BEBIDAS GASEOSAS	212,03		212,03	
8	1.1.08	IVA EN COMPRAS	57,75	57,75		
9	1.1.09	ANTICIPO DE RET. EN LA FUENTE	8,14		8,14	
10	1.1.10	ANTICIPO DE RETENCION IVA	34,20	34,20		
11	1.2.01	EDIFICIO	1.500.000,00		1.500.000,00	
12	1.2.03	EQUIPO DE OFICINA	33.055,61		33.055,61	
13	1.2.05	MUEBLES Y E. DE DORMITORIO	39.904,19		39.904,19	
14	1.2.07	MUEBLES DE OFICINA	4.085,00		4.085,00	
15	1.2.09	VEHICULO	28.500,00		28.500,00	
16	1.2.11	EQ. DE COMP. Y SOFTWARE	1.190,00		1.190,00	
17	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		2.500,00		2.500,00
18	2.1.02	IVA EN VENTAS	1.117,91	1.117,91		
19	2.1.03	IVA POR PAGAR	416,62	1.032,01		615,39
20	2.1.04	IESS POR PAGAR	587,52	881,28		293,76
21	2.1.05	BENEFICIOS SOCIALES X PAGAR		1.189,80		1.189,80
22	3.1	CAPITAL		1.627.749,23		1.627.749,23
23	4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS		9.317,79		9.317,79
24	5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	4.080,00		4.080,00	
25	5.1.02	BENEFICIOS Y PRESTACIONES S.	1.189,80		1.189,80	
26	5.1.03	APORTE AL IESS	495,72		495,72	
27	5.1.04	SERVICIOS BÁSICOS	1.714,41		1.714,41	
28	5.1.06	GASTOS IMPRENTA	16,52		16,52	
29	5.1.07	GASTOS TV. POR CABLE	73,92		73,92	
30	5.1.18	OTROS GASTOS	82,61		82,61	
		SUMAS IGUALES	**1.662.552,24**	**1.662.552,24**	**1.641.665,97**	**1.641.665,97**

Santo Domingo, 30 de marzo 2014

Adrian Orlando Castillo
GERENTE

Shirka S. Arias B.
CONTADORA

HOTEL D ORLAND
HOJA DE TRABAJO
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

No.	COD.	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO RESULTA.		BALANCE GENERAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	INGRESOS	GASTOS	DEBE	HABER
1	11.01	CAJA	0,00				0,00	0,00			0,00	
2	1.1.02	CAJA CHICA	200,00				200,00				200,00	
3	1.1.03	BANCOS	4.303,35				4.303,35	0,00			4.303,35	
4	1.1.04	INV. DE SUM. Y MATERIALES	21.642,05				21.642,05	0,00			21.642,05	
5	1.1.05	SUM. DE MAT. ASEO Y LIMP	118,07			77,96	40,11	0,00			40,11	
6	1.1.06	SUM. DE MAT. ASEO PERSONAL	794,55			127,35	667,20	0,00			667,20	
7	1.1.07	SUMIN. DE BEBIDAS GASEOSAS	212,03			154,52	57,51	0,00			57,51	
8	1.1.08	IVA EN COMPRAS	0,00			0,00	0,00	0,00				
9	1.1.09	ANTICIPO DE RET.EN LA FUENTE	8,14				8,14	0,00			8,14	
10	1.1.10	ANTICIPO DE RETENCION IVA	0,00			0,00	0,00	0,00				
11	1.2.01	EDIFICIO	1.500.000,00				1.500.000,00	0,00			1.500.000,00	
12	1.2.03	EQUIPO DE OFICINA	33.055,61				33.055,61				33.055,61	
13	1.2.05	MUEBLES Y E. DE DORMITORIO	39.904,19				39.904,19	0,00			39.904,19	
14	1.2.07	MUEBLES DE OFICINA	4.085,00				4.085,00				4.085,00	
15	12.09	VEHICULO	28.500,00				28.500,00	0,00			28.500,00	
16	1.2.11	EQUIPO DE COMP. Y SOFTWARE	1.190,00				1.190,00	0,00			1.190,00	
17	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		2.500,00			0,00	2.500,00				2.500,00
18	2.1.02	IVA EN VENTAS		0,00	0,00		0,00	0,00				
19	2.1.03	IVA POR PAGAR		615,39		0,00		615,39				615,39
20	2.1.04	IESS POR PAGAR		293,76			0,00	293,76				293,76
21	2.1.05	BENEFICIOS SOCIALES X PAGAR		1.189,80			0,00	1.189,80				1.189,80
22	3.1	CAPITAL		1.627.749,23			0,00	1.627.749,23				1.627.749,23
23	4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS		9.317,79			0,00	9.317,79	9.317,79			
24	5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	4.080,00				4.080,00	0,00		4.080,00		
25	5.1.02	BENEFICIOS Y PREST. SOCIALES	1.189,80				1.189,80	0,00		1.189,80		
26	5.1.03	APORTE AL IESS	495,72				495,72	0,00		495,72		
27	5.1.04	SERVICIOS BÁSICOS	1.714,41				1.714,41	0,00		1.714,41		
28	5.1.05	GASTOS IMPRENTA	16,52				16,52	0,00		16,52		
29	5.1.06	GASTOS TV. POR CABLE	73,92				73,92	0,00		73,92		
30	51.20	OTROS GASTOS	82,61				82,61	0,00		82,61		
		SUMAS IGUALES	**1.641.665,97**	**1.641.665,97**	**0,00**	**359,83**	**1.641.306,14**	**1.641.665,97**	**9.317,79**	**7.652,98**	**1.633.653,16**	**1.632.348,18**

HOTEL D ORLAND
HOJA DE TRABAJO
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

No.	COD.	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		EST. RESULTADO		BALANCE GENERAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	INGRESOS	GASTOS	DEBE	HABER
29	5.1.07	GASTO SUM. ASEO Y LIMPIEZA			77,96		77,96			77,96		
30	5.1.08	GASTO DE SUM. ASEO LIMP.			127,35		127,35			127,35		
31	5.1.09	GASTO DE SUMI. DE BEBIDAS			154,52		154,52			154,52		
32	5.1.10	DEPRECIACIÓN DE EDIFICIO			18.750,00		18.750,00			18.750,00		
33	5.1.11	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OF.			826,39		826,39			826,39		
34	5.1.12	DEPRE. M. Y E. DE DORMITORIO			997,60		997,60			997,60		
35	5.1.13	DEPRE. MUEBLES DE OFICINA			102,12		102,12			102,12		
36	5.1.14	DEPRECIACIÓN VEHICULO			356,25		356,25			356,25		
37	5.1.15	DEPRE. DE EQUIPO DE COMP. Y S			9,91		9,91			9,91		
38	1.2.02	DEPRECIACIÓN ACUM. EDIF.				18.750,00		18.750,00				18.750,00
39	1.2.04	DEPR. ACUM. EQUIPO DE OFICINA				826,39		826,39				826,39
40	12.06	DEPRE. ACUM. M Y E DORMITORIO				997,60		997,60				997,60
41	1.2.08	DEPR. ACUM. MUEBLES OFICINA				102,12		102,12				102,12
42	1.2.10	DEPRECIACIÓN ACUM. VEHI				356,25		356,25				356,25
43	1.2.12	DEPRE. ACUM. DE EQ.COMP Y				9,91		9,91				9,91
-		**SUMAS IGUALES**	**1.641.665,97**	**1.641.665,97**	**21.402,10**	**21.402,10**	**1.663.038,03**	**1.663.038,03**	**9.317,79**	**29.055,08**	**1.633.653,16**	**1.653.390,45**
44	32.02	**PERDIDA NETA DEL EJERCICIO**							**19.737,29**		**19.737,29**	
									29.055,08	**29.055,08**	**1.653.390,45**	**1.653.390,45**

HOTEL D ORLAND

ESTADO DE RESULTADO

DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014

EXPRESADO EN DOLARES USD $

4.	**INGRESOS**			
4.1	**INGRESOS OPERACIONALES**			
4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS			**9.317,79**
4.1.01.01	HOSPEDAJE	**9.317,79**		
5.1	**(-) GASTIOS OPERACIONALES**			**29.055,08**
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS		4.080,00	
5.1.02	BENEF. Y PRESTA. SOCIALES		1.189,80	
5.1.03	APORTE AL IESS		495,72	
5.1.04	SERVICIOS BÁSICOS		1.714,41	
5.1.05	GASTOS IMPRENTA		16,52	
5.1.06	GASTOS TV. POR CABLE		73,92	
5.1.07	GASTO DE SUMI. ASEO Y LIMPIEZA		77,96	
5.1.08	GASTO SUMINISTRO ASEO PERSO.		127,35	
5.1.09	GASTO SUM. BEBIDAS GASEOSAS		154,52	
5.1.10	DEPRECIACIÓN DE EDIFICIO		18.750,00	
5.1.11	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OF.		826,39	
5.1.12	DEPRE. M Y E DE DORMITORIO		997,60	
5.1.13	DEPRE. MUEBLES DE OFICINA		102,12	
5.1.14	DEPRECIACIÓN VEHICULO		356,25	
5.1.15	DEPRE. DE EQUIPO DE COMP. Y S		9,91	
5.1.16	OTROS GASTOS		82,61	
	(=) PERDIDA NETA DEL EJERCICIO			**19.737,29**

Santo Domingo, 30 de marzo 2014

Adrian Orlando Castillo
GERENTE

Shirka S. Arias B.
CONTADORA

HOTEL D ORLAND
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

1	ACTIVO			
11	ACTIVO CORRIENTE			**26.918,36**
11.01	CAJA		0,00	
1.1.02	CAJA CHICA		200,00	
1.1.03	BANCOS		4.303,35	
1.1.04	INV. SUMINISTROS Y MATERIALES		21.642,05	
1.1.05	SUM. DE M.DE ASEO Y LIM.		40,11	
1.1.06	SUM. DE M DE ASEO PERSO		667,20	
1.1.07	SUM. DE BEBIDAS GASEOSAS		57,51	
1.1.09	ANTICIPO DE RET. EN LA FUENTE		8,14	
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE			**1.585.692,53**
1.2.01	EDIFICIO	1.500.000,00	1.481.250,00	
5.1.10	(-) DEPRECIACION EDIFICIO	18.750,00		
1.2.07	EQUIPO DE OFICINA	33.055,61	32.229,22	
5.1.11	(-) DEPRECIACIÓN EQ DE OFICINA	826,39		
1.2.05	MUEBLES Y E. DE DORMITORIO	39.904,19	38.906,59	
5.1.12	(-) DEPRE. M Y E. DE DORMITORIO	997,60		
1.2.07	MUEBLES DE OFICINA	4.085,00	3.982,88	
5.1.13	(-) DEPRECIACIÓN MUEBLES DE OF.	102,12		
12.09	VEHICULO	28.500,00	28.143,75	
5.1.14	DEPRECIACION VEHICULO	356,25		
1.2.11	EQUIPO DE COMPUTO Y SOFTWARE	1.190,00	1.180,09	
5.1.15	(-) DEPRE. EQUIPO DE COMPUTO Y S.	9,91		
	TOTAL DE ACTIVOS			**1.612.610,89**
2	PASIVO			
2.1	PASIVO CORRIENTE			4.598,95
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		2.500,00	
2.1.03	IVA POR PAGAR		615,39	
2.1.04	IESS POR PAGAR		293,76	
2.1.05	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		1.189,80	
	TOTAL PASIVO			**4.598,95**
3	PATRIMONIO			**1.608.011,94**
3.1	CAPITAL		**1.627.749,23**	
3.2.02	PERDIDA NETA DEL EJERCICIO		**19.737,29**	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			**1.612.610,89**

Santo Domingo, 30 de marzo 2014

Adrián Orlando Castillo
GERENTE

Shirka S. Arias B.
CONTADORA

HOTEL D ORLAND
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

A.FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes		**10393,36**
(-) IVA por pagar	416,62	
(-) IESS por pagar	587,52	
(-) Pago sueldos y salarios	4.080,00	
(-) Pago servicios básicos	1.714,41	
(-) Gasto Imprenta	16,52	
(-) Gasto TV por cable	73,92	
(-) Gasto Inv. Sum. Y Materiales	14,02	
(-) Gasto Sum. Aseo y Limpieza	45,93	
(-) Gasto Sum. Aseo personal	55,05	
(-) Gasto sum. Gaseosa	198,69	
(-) Otros gastos	82,61	
		7.285,29
Efectivo generado en actividades de operación	**3.108,07**	
B. FLUJO DE EFECTIVO POR INVERSIÓN		
(-) Pago por compra de muebles y enseres		
Efectivo generado en actividades de inversión		
C. FLUJO DE EFECTIVO POR FINANCIAMIENTO		
(-) Pago de créditos a largo plazo		
Efectivo generado en actividades de financiamiento		
TOTAL DE FLUJO DE EFECTIVO GENERADO POR LA EMPRESA	**3.108,07**	
CONCILIACIÓN DEL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO		
Saldo al inicio del periodo	1.067,47	
Aumento del efectivo neto	3.435,88	
Saldo al final del periodo	**4.503,35**	

Santo Domingo, 30 de marzo 2014

Adrián Orlando Castillo
GERENTE

Shirka Arias
CONTADORA

g. DISCUSIÓN

En la empresa de servicios Hotel D Orland de la ciudad de Santo Domingo de los Colorados se encontraron muchas falencias como: Falta de control del inventario inicial existente, no tenía conocimiento de la cantidad real de los bienes y muebles que poseía ni el precio real de cada uno, lo que ocasionaba el desconocimiento verídico del total de su patrimonio. El efectivo de las ventas diarias se depositaba en el Banco al día siguiente o al final de la semana, los cuales no eran registrados en archivos contables solo se anotaba en una libreta y no se podía efectuar una conciliación bancaria. No existía registro de ingresos y gastos, ya que de las mismas ventas diarias se realizaba la compra de víveres, pago de servicios básicos, etc.; por tal motivo no se conoce los ingresos reales del negocio, ocasionando un desfase económico para la toma de decisiones por parte del propietario.

Inexistencia en el pago de los beneficios sociales como décimo tercero, décimo cuarto, fondos de reserva y aportes al IESS, y otros que contempla el código de trabajo. Falta de depreciaciones de activos fijos, desconociendo el valor real de los bienes de la empresa. En general no llevaban un proceso contable adecuado que permitiera conocer los Estados Financieros y la rentabilidad o pérdida del negocio ocasionando que se tomen decisiones acertadas.

Por estos motivos nos planteamos objetivos concretos, para lo cual se diseñó un proceso contable adecuado que se acople a las necesidades, iniciando con el desarrollo de un inventario inicial de los bienes de la empresa en base a la información documentada con afán de llevar un registro de los activos y pasivos que posee la empresa, adicional a esto

se elaboró el plan y manual de cuentas acorde a las necesidades del negocio, que sirvió de apoyo para el desarrollo de las operaciones contables; se ordenó en forma cronológica por fecha las facturas de ventas, compras, gastos, a fin de efectuar el análisis que conllevó a identificar las operaciones y los movimientos de las cuentas afectadas, facilitando el proceso contable; además se elaboró los diarios de ventas por cada día detalladamente según las facturas originales, se realizaron las respectivas depreciaciones de los activos fijos calculando su valor de deterioro, se jornalizaron cada una de las cuentas hasta establecer los Estados Financieros. De esta manera se consiguió organizar contablemente a la empresa y poner en conocimiento a su propietario su rentabilidad o pérdida, obteniendo una pérdida de $ 19.996.86, en conclusión anteriormente la empresa no reflejaba valores acordes a la realidad económica producto de sus actividades, y al finalizar la práctica contable en el periodo estudiado se ha podido establecer la importancia que tuvo la organización, registro ordenado y sistemático de sus ingresos y egresos inherentes al giro del negocio, permitiendo contar con datos económicos-financieros reales oportunos para la toma de decisiones.

h. CONCLUSIONES

Con la elaboración del presente trabajo investigativo se establecieron las siguientes conclusiones:

- Para la presentación de la información financiera-económica se recopiló se organizó y se clasificó la documentación e información fuente la cual me permitió la medición y el registro para la presentación de la información financiera-económica.

- Levante el inventario de activos de los bienes de la empresa en base a la información recopilada, elaboré el proceso contable desde el plan y manual de cuentas acorde a las necesidades del negocio, hasta la obtención de los Estados Financieros.

- Se realizó las declaraciones de los impuestos del IVA y el Impuesto a la Renta en el período enero a marzo del 2014

i. RECOMENDACIONES

De acuerdo a las conclusiones mencionadas es preciso realizar las siguientes recomendaciones:

- Mantener siempre organizada y clasificada la documentación e información fuente y considerar la aplicación del Sistema Contable, con el propósito de conseguir resultados reales y mantener al día el inventario para el desarrollo de sus actividades.

- Continuar con la utilización del plan y manual de cuentas delineado, para registrar contablemente las actividades económicas diarias en cada periodo contable.

- Realizar las declaraciones de los impuestos del IVA y el Impuesto a la Renta y pagar los impuestos acordes a su realidad económica, evitando así la aplicación de sanciones pecuniarias altas y clausura del negocio. Adicional a esto se debería continuar con la aplicación de la Contabilidad para llevar un adecuado control de las operaciones económica-financieras.

j. BIBLIOGRAFÍA

AUTORES DE LIBROS

- BRAVO, Valdivieso, Mercedes (2011) Contabilidad General, Décima Edición, Editorial Escobar, Quito – Ecuador.

- ESPEJO, Jaramillo, Lupe, Beatriz (2011) Contabilidad General, Primera Edición, Editorial UTPL Loja – Ecuador.

- GUAJARDO Cantú, Gerardo y ANDRADE de Guajardo, Nora. (2011) Fundamentos de Contabilidad. Segunda Edición (México), Editorial McGraw-Hill-Interamericana.

- LERNER, Joel (2009) Fundamentos de Contabilidad (Segunda Edición) Bogotá Colombia, Editorial McGraw-Hill

- MODULO II (2009) Sistema de Información Contable Financiera en las Organizaciones Comerciales y de Servicios, Universidad Nacional de Loja, Loja Ecuador

- MODULO III (2009) El control Contable Financiero en las Sociedades Mercantiles Universidad Nacional de Loja, Loja Ecuador

- MODULO V (2010) El Sistema Contable de la Instituciones Financieras, Universidad Nacional de Loja, Loja Ecuador

- SARMIENTO, Rubén. (2010) Contabilidad General Séptima Edición , Editorial Voluntad, Quito - Ecuador

- VASCONEZ, Arroyo José. (2009) Contabilidad General Siglo XXI. Tercera. Edición, Editorial Voluntad. Quito-Ecuador.

- ZAPATA, Sánchez, Pedro (2011) Contabilidad General, Séptima Edición, Editorial McGraw-Hil, Bogotá - Colombia

DOCUMENTOS LEGALES

- CÓDIGO TRIBUTARIO. Legislación Codificada.

DOCUMENTOS ELECTRONICOS

- AUDITORES CONTADORES Y CONSULTORES FINANCIEROS, Concepto de Contabilidad (en línea) http: //www.auditores y contadores. Com/artículos/ contabilidad/(Citado el 28 de noviembre del 2014)

- WIKIPEDIA. Principios Generalmente Aceptados (en línea) http://es.wikipedia.org/wiki/Principios_de_Contabilidad_General-mente_Aceptados. (citado el 7 de febrero del 2014)

- WIKIPEDIA, Factura, (en línea) http://es.wikipedia.org/wiki/Factura(citado 28 de febrero de 2014).

- SERVICIOS DE RENTAS INTERNAS. Consultas Tributarias IVA (en línea)http://www.sri.gob.ec/web/guest/consultas-tributarias-impuesto/renta/Iva(citado el 15 de marzo 2014)

- SERVICIO DE RENTAS INTERNAS, Anexo de Retenciones en la fuente por relación de dependencia (RDEP), (en línea) http://www.sri.gob.ec/web/guest/17(citado 15 de marzo de 2014).

k. ANEXOS

ANEXOS No. 1

DIARIOS DE VENTA

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 1
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
01/01/2014	001-001-000000053	Gustavo Cabezas	100,00	89,29	10,71
01/01/2014	001-001-000000054	Marco Velazco	20,00	17,86	2,14
01/01/2014	001-001-000000055	Anulada	0,00	0,00	0,00
01/01/2014	001-001-000000056	Manuel Guevara	20,00	17,86	2,14
			140,00	125,01	14,99

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 2
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
03/01/2014	001-001-000000057	Ismael Sáenz	40,00	35,71	4,29
			40,00	35,71	4,29

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 3
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
04/01/2014	001-001-000000058	Eduardo Bustos	35,00	31,25	3,75
04/01/2014	001-001-000000059	Jennifer Loor	55,00	49,11	5,89
			90,00	80,36	9,64

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 4
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
05/01/2014	001-001-000000060	Ismael Hernández	100,00	89,29	10,71
			100,00	89,29	10,71

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 5
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
07/01/2014	001-001-000000061	Víctor Cadena	20,00	17,86	2,14
07/01/2014	001-001-000000062	Pablo Tobar	20,00	17,86	2,14
			40,00	35,72	4,28

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 6
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
08/01/2014	001-001-000000063	Edwin Jaramillo	35,00	31,23	3,77
			35,00	31,23	3,77

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 7
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
09/01/2014	001-001-000000064	Anulada	0,00	0,00	0,00
09/01/2014	001-001-000000065	Víctor Cadena	35,00	31,25	3,75
09/01/2014	001-001-000000066	Anulada	0,00	0,00	0,00
09/01/2014	001-001-000000067	Sos Jipoets	20,00	17,86	2,14
			55,00	49,11	5,89

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 8
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
10/01/2014	001-001-000000068	Holger Maldonado	20,00	17,86	2,14
10/01/2014	001-001-000000069	Libia Farías	20,00	17,86	2,14
			40,00	35,72	4,28

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 9
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
11/01/2014	001-001-000000070	Marco Velasco	105,00	93,75	11,25
			105,00	93,75	11,25

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 10
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
13/01/2014	001-001-000000071	Ismael Hernández	100,00	89,30	10,70
13/01/2014	001-001-000000072	Anulada	0,00	0,00	0,00
13/01/2014	001-001-000000073	Inpor Austro	20,00	17,86	2,14
13/01/2014	001-001-000000074	Luis Meza	40,00	35,72	4,28
13/01/2014	001-001-000000075	Manuel Guevara	80,00	71,41	8,59
			240,00	214,29	25,71

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 11
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
15/01/2014	001-001-000000076	Industrias Ludeña	80,00	71,43	8,57
			80,00	71,43	8,57

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 12
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
16/01/2014	001-001-000000077	Estela Castro	22,40	20,00	2,40
			22,40	20,00	2,40

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 13
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
17/01/2014	001-001-000000078	Víctor Garzón	20,00	17,86	2,14
17/01/2014	001-001-000000079	Anulada	0,00	0,00	0,00
17/01/2014	001-001-000000080	Manuel Linda	22,40	20,00	2,40
			42,40	37,86	4,54

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 14
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
18/01/2014	001-001-000000081	Marco Velasco	75,00	66,96	8,04
			75,00	66,96	8,04

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 15
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
20/01/2014	001-001-000000082	Anulada	0,00	0,00	0,00
20/01/2014	001-001-000000083	Anulada	0,00	0,00	0,00
20/01/2014	001-001-000000084	Ismael Saem	100,00	89,29	10,71
			100,00	89,29	10,71

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 16
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
23/01/2014	001-001-000000085	Marco Velasco	31,15	27,81	3,33
23/01/2014	001-001-000000086	Víctor Cadena	20,00	17,86	2,14
			51,15	45,67	5,47

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 17
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
24/01/2014	001-001-000000087	Freddy Franco	20,00	17,86	2,14
			20,00	17,86	2,14

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 18
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
25/01/2014	001-001-000000088	Santiago Montenegro	35,00	31,25	3,25
25/01/2014	001-001-000000089	Anulada	0,00	0,00	0,00
25/01/2014	001-001-000000090	Javier Mena	35,00	31,25	3,25
			70,00	62,50	7,50

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 19
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
27/01/2014	001-001-000000091	Ismael Sáenz	100,00	89,30	10,70
27/01/2014	001-001-000000092	Víctor Coloma	22,40	20,00	2,40
27/01/2014	001-001-000000093	Josué Valiente	22,40	20,00	2,40
27/01/2014	001-001-000000094	Manuel Calderón	40,00	35,71	4,28
27/01/2014	001-001-000000095	Mónica Arias	40,00	35,71	4,28
			247,20	220,72	26,48

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 20
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
28/01/2014	001-001-000000096	Moisés Moreno	22,40	20,00	2,40
			22,40	20,00	2,40

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 21
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
29/01/2014	001-001-000000097	Tidelar S.A	93,00	83,03	9,97
			93,00	83,03	9,97

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 22
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
31/01/2014	001-001-000000098	Edwin Vinuesa	75,00	66,96	8,03
31/01/2014	001-001-000000099	Freddy Franco	20,00	17,86	2,14
31/01/2014	001-001-0000000100	Industrias Ludaga	65,00	58,03	6,96
			160,00	142,85	17,13

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 23
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
03/02/2014	001-001-0000000101	Ángel Barragán	50,00	44,64	5,36
03/02/2014	001-001-0000000102	Gonzalo Campaña	35,00	31,25	3,75
03/02/2014	001-001-0000000103	Anulada	0,00	0,00	0,00
03/02/2014	001-001-0000000104	Anulada	0,00	0,00	0,00
03/02/2014	001-001-0000000105	Ismael Sáenz	100,00	89,29	10,71
			185,00	165,18	19,82

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 24
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
05/02/2014	001-001-0000000106	Ramón Neppas	39,20	35,00	4,20
05/03/2014	001-001-0000000107	Anulada	0,00	0,00	0,00
			39,20	35,00	4,20

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 25
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
06/02/2014	001-001-0000000108	Jherson Montenegro	20,00	17,86	2,14
06/02/2014	001-001-0000000109	Marco Velasco	44,80	40,00	4,80
06/02/2014	001-001-0000000110	Victor Coloma	55,00	49,11	5,89
			119,80	106,97	12,83

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 26
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
07/02/2014	001-001-0000000111	Javier Racines	37,36	33,63	4,04
07/02/2014	001-001-0000000112	Victor Coloma	22,40	19,73	2,36
			59,76	53,36	6,40

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 27
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
10/02/2014	001-001-0000000113	Anulada	0,00	0,00	0,00
10/02/2014	001-001-0000000114	Israeñ Saenz	100,00	89,29	10,71
			100,00	89,29	10,71

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 28
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
11/02/2014	001-001-0000000115	Roberto Morales	28,00	25,00	3,00
11/02/2014	001-001-0000000116	Anulada	0,00	0,00	0,00
11/02/2014	001-001-0000000117	Guilda Chica	25,00	22,33	2,67
11/02/2014	001-001-0000000118	Xavier Martinez	28,00	25,00	3,00
			81,00	72,33	8,67

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 29
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
13/02/2014	001-001-0000000119	Xavier Martínez	48,00	42,86	5,14
13/02/2014	001-001-0000000120	Roberto Morales	28,40	25,36	3,04
13/02/2014	001-001-0000000121	Kleber Maldonado	25,00	22,32	2,68
13/02/2014	001-001-0000000122	Víctor Coloma	30,00	26,78	3,22
13/02/2014	001-001-0000000123	Anulada	0,00	0,00	0,00
13/02/2014	001-001-0000000124	Francisco Espinoza	50,00	44,64	5,36
13/02/2014	001-001-0000000125	Anulada	0,00	0,00	0,00
			181,40	161,96	19,44

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 30
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	RFIR	RFIVA	DEBITOS	CREDITOS	
					CAJA	VENTAS	IVA
14/02/2014	001-001-0000000126	Anulada	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14/02/2014	001-001-0000000127	IPAC S.A	3,57	15,00	181,43	178,57	21,43
					181,43	178,57	21,43

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 31
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
14/02/2014	001-001-0000000128	Oscar Salazar	33,60	30,00	3,60
14/02/2014	001-001-0000000129	Tania Nivelo	20,00	17,86	2,14
14/02/2014	001-001-0000000130	Anulada	0,00	0,00	0,00
14/02/2014	001-001-0000000131	Anulada	0,00	0,00	0,00
14/02/2014	001-001-0000000132	Víctor Coloma	22,40	20,00	2,40
			76,00	67,86	8,14

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 32
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	RFIR	RFIVA	DEBITOS	CREDITOS	
					CAJA	VENTAS	IVA
15/02/2014	001-001-0000000133	Cruz Roja Ecuatoriana	0,50	2,10	25,40	25,00	3,00
					25,40	25,00	3,00

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 33
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	RFIR	RFIVA	DEBITOS	CREDITOS	
					CAJA	VENTAS	IVA
15/02/2014	001-001-0000000134	Cruz Roja Ecuatoriana	0,50	2,10	25,40	25,00	3,00
					25,40	25,00	3,00

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 34
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
15/02/2014	001-001-0000000135	Xavier Heras	64,96	58,00	6,96
			64,96	58,00	6,96

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 35
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
17/02/2014	001-001-0000000136	Ismael Sáenz	100,00	89,30	10,70
17/02/2014	001-001-0000000137	Darwin Armijos	140,00	125,00	15,00
17/02/2014	001-001-0000000138	Víctor Coloma	22,40	20,00	2,40
17/02/2014	001-001-0000000139	Pablo Tobar	22,39	19,98	2,41
			284,79	254,28	30,51

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 36
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
18/02/2014	001-001-0000000140	Anulada	0,00	0,00	0,00
18/02/2014	001-001-0000000141	Luis Eusse	48,00	42,86	5,14
18/02/2014	001-001-0000000142	Tania Nivelo	20,00	17,86	2,14
18/02/2014	001-001-0000000143	Víctor Coloma	44,79	39,99	4,80
			112,79	100,71	12,08

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 37
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
19/02/2014	001-001-0000000144	Víctor Coloma	44,80	40,00	4,80
			44,80	40,00	4,80

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 38
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
20/02/2014	001-001-0000000145	Víctor Coloma	44,80	40,00	4,80
			44,80	40,00	4,80

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 39
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
21/02/2014	001-001-0000000146	Cesar Meneses	40,00	35,71	4,29
			40,00	35,71	4,29

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 40
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
22/02/2014	001-001-0000000147	Boensa S.A.	68,00	60,72	7,28
			68,00	60,72	7,28

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 41
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
24/02/2014	001-001-0000000148	Anulada	0,00	0,00	0,00
24/02/2014	001-001-0000000149	Orley Montalván	240,00	214,29	25,72
24/02/2014	001-001-0000000150	Anulada	0,00	0,00	0,00
24/02/2014	001-001-0000000151	Ismael Sáez	100,00	89,28	10,74
24/02/2014	001-001-0000000152	Francisco Espinoza	25,00	22,39	2,68
			365,00	325,96	39,14

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 42
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
25/02/2014	001-001-0000000153	Anulado	0,00	0,00	0,00
25/02/2014	001-001-0000000154	Daniel Santillán	25,00	22,39	2,68
25/02/2014	001-001-0000000155	Alex Delgado	25,00	22,39	2,68
25/02/2014	001-001-0000000156	Francisco Vélez	20,00	17,86	2,14
25/02/2014	001-001-0000000157	Víctor Coloma	34,80	30,94	3,72
			104,80	93,58	11,22

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 43
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	RFIR	RFIVA	DEBITOS	CREDITOS	
					CAJA	VENTAS	IVA
26/02/2014	001-001-0000000158	IPAC	3,57	15,00	181,43	178,57	21,43
					181,43	178,57	21,43

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 44
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
26/02/2014	001-001-0000000159	Víctor Coloma	44,80	40,00	4,80
			44,80	40,00	4,80

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 45
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
27/02/2014	001-001-0000000160	Marco Velasco	25,00	22,39	2,68
27/02/2014	001-001-0000000161	Víctor Coloma	44,87	40,00	4,87
			69,87	62,39	7,48

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 46
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
01/03/2014	001-001-0000000162	Rolando Castillo	73,15	65,32	7,83
			73,15	65,32	7,83

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 47
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
02/03/2014	001-001-0000000163	Adriana Silva	39,19	35,00	4,19
02/03/2014	001-001-0000000164	Wilson Chaves	40,00	35,71	4,29
			79,19	70,71	8,48

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 48
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
04/03/2014	001-001-0000000165	Guillermo Núñez	54,98	49,10	5,88
04/03/2014	001-001-0000000166	Juan Carlos Franco	60,00	53,57	6,43
04/03/2014	001-001-0000000167	Ismael Sáez	60,00	53,57	6,43
			174,98	156,24	18,74

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 49
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
05/03/2014	001-001-0000000168	Freddy Franco	20,00	17,85	2,14
05/03/2014	001-001-0000000169	Cesar Miranda	47,22	42,17	5,06
			67,22	60,02	7,20

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 50
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
06/03/2014	001-001-0000000170	Gody Velarde	23,00	20,53	2,46
06/03/2014	001-001-0000000171	Goyber Toapanta	25,00	22,32	2,68
06/03/2014	001-001-0000000172	Edwin Hoyos	23,38	21,42	2,58
			71,38	63,64	7,64

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 51
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
09/03/2014	001-001-0000000173	Fredy Benavides	20,00	17,86	2,14
			20,00	17,86	2,14

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 52
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
10/03/2014	001-001-0000000174	Anulado	0,00	0,00	0,00
10/03/2014	001-001-0000000175	Manuel Sáez	100,00	89,29	10,71
			100,00	89,29	10,71

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 53
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
11/03/2014	001-001-0000000176	Julio Sotomayor	25,00	22,32	2,68
11/03/2014	001-001-0000000177	Móvil Rentacard	25,00	22,32	2,68
11/03/2014	001-001-0000000178	Carlos Venus	50,00	44,65	5,35
11/03/2014	001-001-0000000179	Anulado	0,00	0,00	0,00
11/03/2014	001-001-0000000180	Anulado	0,00	0,00	0,00
			100,00	89,29	10,71

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 54
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
12/03/2014	001-001-0000000181	Mauricio Padson	88,78	79,29	9,49
12/03/2014	001-001-0000000182	Anulada	0,00	0,00	0,00
12/03/2014	001-001-0000000183	Anulada	0,00	0,00	0,00
12/03/2014	001-001-0000000184	Anulada	0,00	0,00	0,00
12/03/2014	001-001-0000000185	Fausto Granda	90,00	80,35	9,65
12/03/2014	001-001-0000000186	Henry Guambi	180,00	160,71	19,29
12/03/2014	001-001-0000000187	Goyber Toapanta	150,00	133,93	16,07
12/03/2014	001-001-0000000188	Wilson Orellana	40,00	35,71	4,29
			548,78	489,99	58,79

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 55
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
13/03/2014	001-001-0000000189	Tidelar S.A	25,00	22,32	2,68
13/03/2014	001-001-0000000190	Anulada	0,00	0,00	0,00
13/03/2014	001-001-0000000191	Cruz Roja Ecuatoriana	25,00	22,32	2,68
13/04/2014	001-001-0000000192	Anulada	0,00	0,00	0,00
13/03/2014	001-001-0000000193	Cruz Roja Ecuatoriana	25,68	22,68	2,68
13/03/2014	001-001-0000000194	Francisca Becerra	40,00	35,71	4,29
13/03/2014	001-001-0000000195	Lupe Hernández	40,00	35,71	4,29
13/03/2014	001-001-0000000196	Amy Sabia	40,00	35,71	4,29
13/03/2014	001-001-0000000197	Shoes & Shoes	229,30	205,00	24,62
			424,98	379,45	45,53

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 56
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
14/03/2014	001-001-0000000198	Julio Vásquez	24,80	21,96	2,84
14/03/2014	001-001-0000000199	Frank Aguilar	40,00	35,71	4,04
14/03/2014	001-001-0000000200	Ismael Sáez	25,00	22,68	2,68
14/03/2014	001-001-0000000201	Jessica Palma	40,00	35,71	4,29
14/03/2014	001-001-0000000202	Víctor Garzón	50,00	44,65	5,35
14/03/2014	001-001-0000000203	Andrés Riofrío	25,00	22,32	2,68
14/03/2014	001-001-0000000204	Marco Silva	40,00	35,71	4,29
14/03/2014	001-001-0000000205	Marco Velasco	150,00	133,91	16,07
14/03/2014	001-001-0000000206	Carlos Aguilar	40,00	35,71	4,29
			434,96	388,36	46,60

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 57
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
15/03/2014	001-001-0000000207	Cesar Rausseo	100,00	89,30	10,70
15/03/2014	001-001-0000000208	Mayra Monroy	100,00	89,29	10,71
15/03/2014	001-001-0000000209	Marco Velasco	40,00	35,72	4,28
15/03/2014	001-001-0000000210	Luis Velásquez	79,82	71,26	8,59
			319,82	285,56	34,26

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 58
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
16/03/2014	001-001-0000000211	Jessica Palma	180,00	160,71	19,29
16/03/2014	001-001-0000000212	Mauricio Luzuriaga	100,00	89,29	10,71
16/03/2014	001-001-0000000213	Mario Silva	79,95	71,43	8,56
			359,95	321,39	38,56

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 59
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
17/03/2014	001-001-0000000214	Jessica Palma	79,96	71,39	8,56
17/03/2014	001-001-0000000215	Mauricio Luzuriaga	100,00	89,29	10,71
17/03/2014	001-001-0000000216	Luis Velásquez	100,00	89,29	10,71
			279,96	249,97	29,99

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 60
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
18/03/2014	001-001-0000000217	Diego Uricochea	100,00	89,29	10,71
18/03/2014	001-001-0000000218	Manuel Suarez	74,98	66,94	8,03
			174,98	156,24	18,74

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 61
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
19/03/2014	001-001-0000000219	Andrés Burgos	60,02	53,60	6,42
19/03/2014	001-001-0000000220	Rocío Gómez	80,00	71,42	8,57
			140,02	125,02	15,00

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 62
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
20/03/2014	001-001-0000000221	Luis Vásquez	100,53	89,73	10,71
20/03/2014	001-001-0000000222	Luis Loor	140,00	125,00	15,00
			240,03	214,32	25,71

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 63
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
21/03/2014	001-001-0000000223	Ismael Sáez	80,00	71,39	8,56
21/03/2014	001-001-0000000224	Jessica Palma	140,00	125,00	15,00
21/03/2014	001-001-0000000225	Jonathan Bravo	80,00	71,42	8,57
			300,00	267,86	32,14

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 64
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
22/03/2014	001-001-0000000226	Iván Castillo	101,24	90,40	10,84
			101,24	90,40	10,84

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 65
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
23/03/2014	001-001-0000000227	Ismael Sáez	40,00	35,72	4,28
			40,00	35,72	4,28

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 66
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
24/03/2014	001-001-0000000228	Andy Chong	100,00	89,73	10,71
24/03/2014	001-001-0000000229	Alfredo Rendón	54,40	48,57	5,83
			154,40	137,86	16,54

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 67
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
25/03/2014	001-001-0000000230	Manuel Suarez	100,00	89,30	10,70
25/03/2014	001-001-0000000231	Marco Velasco	70,00	62,50	7,50
25/03/2014	001-001-0000000232	Luis Velásquez	40,00	35,72	4,28
25/03/2014	001-001-0000000233	Cesar Ochoa	78,40	69,64	8,35
			288,40	257,86	30,94

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 68
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
26/03/2014	001-001-0000000234	José Vega	100,00	89,30	10,70
26/03/2014	001-001-0000000235	Noé Paz	70,00	62,50	7,50
26/03/2014	001-001-0000000236	María Lorena Salcedo	85,00	75,89	9,11
26/03/2014	001-001-0000000237	Rafael Baldeón	75,00	66,97	8,04
			330,00	294,66	30,94

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 69
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
27/03/2014	001-001-0000000238	Judith Jarrín	81,00	72,32	8,56
27/03/2014	001-001-0000000239	Geovanny Ontaneda	150,00	133,92	15,00
27/03/2014	001-001-0000000240	Jonathan Bravo	80,57	71,93	8,57
			311,47	278,10	33,37

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 70
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
28/03/2014	001-001-0000000241	José Luis Freire	60,00	53,57	6,43
28/03/2014	001-001-0000000242	Lilian Santamaría	142,00	126,78	15,22
28/03/2014	001-001-0000000243	Cesar Goyes	80,57	71,93	8,57
			282,35	252,10	30,25

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 71
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
29/03/2014	001-001-0000000244	Andy Chong	125,00	111,60	13,40
29/03/2014	001-001-0000000245	Alfredo Rendón	69,81	62,50	7,50
			194,81	173,94	20,87

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 72
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
30/03/2014	001-001-0000000246	Kleber Maldonado	70,00	62,50	7,50
			70,00	62,50	7,50

HOTEL D ORLAND
DIARIO DE VENTAS No. 73
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

FECHA	FACTURA No	NOMBRE DEL CLIENTE	DEBITOS	CREDITOS	
			CAJA	VENTAS	IVA
31/03/2014	001-001-0000000247	José Vega	341,84	305,21	36,62
			341,84	305,21	36,62

ANEXO No 2

DEPRECIACIONES

DEPRECIACIÓN EDIFICIO

DEP = 1.500.000,00 x 5 %
12

DEP = 75.000,00
12

DEP= 6.250 MENSUAL

DEP = 18.750,00 TRES MESES

DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA

DEP = 33.055.61 x 10 %
12

DEP = 3.305.56
12

DEP= 275.46 MENSUAL

DEP = 826.39 TRES MESES

DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES DE DORMITORIO

DEP = $\frac{39.904.19 \times 10\ \%}{12}$

DEP = $\frac{3.990.42}{12}$

DEP = 332.53 MENSUAL

DEP= 997.60 TRES MESES

DEPRECIACIÓN MUEBLES DE OFICINA

DEP = $\frac{4.085 \times 10\ \%}{12}$

DEP = $\frac{408.50}{12}$

DEP= 34.04 MENSUAL

DEP = 102.12 TRES MESES

DEPRECIACIÓN VEHICULO

DEP = 28.500,00 x 5 %
12

DEP = 1.425,00
12

DEP = 118.75 MENSUAL

DEP= 356.25 TRES MESES

DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE

DEP = 1.190.00 x3.33 %
12

DEP = 39.62
12

DEP= 3.30 MENSUAL

DEP= 9.91 TRES MESES

ANEXO No 3

KARDES

HOTEL D ORLAND
KARDES DIARIOS
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

ARTICULO : DESINFECTANTE — **CODIGO** 1.1.05.01
UNIDAD DE MEDIDA : UNIDAD — **CANTIDAD MINIMA : 1**
METODO DE CONTROL : PROMEDIO PONDERADO — **CANTIDAD MAXIMA : 25**

FECHA	CONCEPTO	ENTRADA			SALIDAS			EXISTENCIA		
		CANT	P.U	V.T	C.	P.U	V.T	CANT	P.U.	V.T
01/01/2014	Inventario Inicial	4	1,55	6,20				4	1,55	6,20
10/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	1,55	1,55	3	1,55	4,65
27/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	1,55	1,55	2	1,55	3,10
10/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	1,55	1,55	1	1,55	1,55
18/03/2014	COMPRA DE SUMINISTRO	1	1,55	1,55				2	1,55	3,10
20/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	1,55	1,55	1	1,55	1,55
25/03/2014	COMPRA DE SUMINISTRO	2	1,55	3,10				3	1,55	4,65

HOTEL D ORLAND
KARDES DIARIOS
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

ARTICULO : DETERGENTE — **CODIGO** 11.05.02
UNIDAD DE MEDIDA : UNIDAD — **CANTIDAD MINIMA : 1**
METODO DE CONTROL : PROMEDIO PONDERADO — **CANTIDAD MAXIMA : 50**

FECHA	CONCEPTO	ENTRADA			SALIDAS			EXISTENCIA		
		CANT	P.U	V.T	C.	P.U	V.T	CANT.	P.U.	V.T
01/01/2014	Inventario Inicial	6	3,12	18,72				6	3,12	18,72
10/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	1,55	1,55	3	1,55	4,65
27/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	1,55	1,55	2	1,55	3,10
10/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	1,55	1,55	1	1,55	1,55
18/03/2014	COMPRA DE SUMINISTRO	1	3,12	3,12				2	1,55	3,10
19/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	1,55	1,55	1	1,55	1,55
24/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	1,55	1,55	0	1,55	0,00
25/03/2014	COMPRA DE SUMINISTRO	2	3,12	6,24				2	1,55	3,10

HOTEL D ORLAND
KARDES DIARIOS
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

ARTICULO : CLORO **CODIGO** 11.05.03
UNIDAD DE MEDIDA : UNIDAD **CANTIDAD MINIMA : 2**
METODO DE CONTROL : PROMEDIO PONDERADO **CANTIDAD MAXIMA : 20**

FECHA	CONCEPTO	ENTRADA			SALIDAS			EXISTENCIA		
		CANT	P.U	V.T	C.	P.U	V.T	CANT.	P.U.	V.T
01/01/2014	Inventario Inicial	10	0,5	5				10	0,50	5,00
10/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				2	0,50	1,00	8	0,50	4,00
27/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				2	0,50	1,00	6	0,50	3,00
10/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				2	0,50	1,00	4	0,50	2,00
18/03/2014	COMPRA DE SUMINISTRO	6	0,50	6,00				10	0,50	5,00
19/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				2	1,55	1,00	8	0,50	4,00
24/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				2	0,50	1,00	6	0,50	3,00
25/03/2014	COMPRA DE SUMINISTRO	5	0,50	2,50				11	0,50	5,50

HOTEL D ORLAND
KARDES DIARIOS
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

ARTICULO : SUAVITEL **CODIGO** 11.05.04
UNIDAD DE MEDIDA : UNIDAD **CANTIDAD MINIMA : 2**
METODO DE CONTROL : PROMEDIO PONDERADO **CANTIDAD MAXIMA : 20**

FECHA	CONCEPTO	ENTRADA			SALIDAS			EXISTENCIA		
		CANT.	P.U	V.T	C.	P.U	V.T	CANT.	P.U.	V.T
01/01/2014	Inventario Inicial	4	2,98	11,92				4	2,98	11,92
10/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	2,98	2,98	3	2,98	8,94
27/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	2,98	2,98	2	2,98	5,96
10/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	2,98	2,98	1	2,98	2,98
18/03/2014	COMPRA DE SUMINISTRO	1	2,98	2,98				2	2,98	5,96
19/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	2,98	2,98	1	2,98	2,98
25/03/2014	COMPRA DE SUMINISTRO	2	2,98	5,96				3	2,98	8,94

HOTEL D ORLAND
KARDES DIARIOS
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

ARTICULO : AMBIENTALES **CODIGO** 11.05.05
UNIDAD DE MEDIDA : UNIDAD **CANTIDAD MINIMA : 2**
METODO DE CONTROL : PROMEDIO PONDERADO **CANTIDAD MAXIMA :** 20

FECHA	CONCEPTO	ENTRADA			SALIDAS			EXISTENCIA		
		C.	P.U	V.T	C.	P.U	V.T	CANT.	P.U.	V.T
01/01/2014	Inventario Inicial	12	2,10	25,20				12	2,10	25,20
10/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	2,10	0,85	5	2,10	10,50
02/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	2,10	2,10	4	2,10	8,40
27/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	2,10	2,10	3	2,10	6,30
06/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	2,10	2,10	2	2,10	4,20
18/03/2014	COMPRA DE SUMINISTRO	1	2,10	2,10				3	2,10	6,30
19/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	2,10	2,10	2	2,10	4,20
22/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	2,10	2,10	1	2,10	2,10
25/03/2014	COMPRA DE SUMINISTRO	2	2,10	4,20		2,10	0,00	3	2,10	6,30
28/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO			0,00	1	2,10	2,10	2	2,10	4,20

HOTEL D ORLAND
KARDES DIARIOS
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

ARTICULO : FUNDAS DE BASURA — **CODIGO** 11.05.06
UNIDAD DE MEDIDA : UNIDAD — **CANTIDAD MINIMA :** 30
METODO DE CONTROL : PROMEDIO PONDERADO — **CANTIDAD MAXIMA :** 60

FECHA	CONCEPTO	ENTRADA			SALIDAS			EXISTENCIA		
		CANT.	P.U	V.T	CANT	P.U	V.T	CANT.	P.U.	V.T
01/01/2014	Inventario Inicial	6	0,85	5,10				6	0,85	5,10
10/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO			0,00	1	0,85	0,85	5	0,85	4,25
02/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO			0,00	1	0,85	0,85	4	0,85	3,40
27/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO			0,00	1	0,85	0,85	3	0,85	2,55
06/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO			0,00	1	0,85	0,85	2	0,85	1,70
18/03/2014	COMPRA DE SUMINISTRO	1	0,85	0,85				3	0,85	2,55
19/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,85	0,85	2	0,85	1,70
22/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,85	0,85	1	0,85	0,85
25/03/2014	COMPRA DE SUMINISTRO	2	0,85	1,70			0,00	3	0,85	2,55
28/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO			0,00	1	0,85	0,85	2	0,85	1,70

HOTEL D ORLAND
KARDES DIARIOS
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

ARTICULO : INCIENSOS — **CODIGO** 11.05.07
UNIDAD DE MEDIDA : UNIDAD — **CANTIDAD MINIMA :** 30
METODO DE CONTROL : PROMEDIO PONDERADO — **CANTIDAD MAXIMA :** 60

FECHA	CONCEPTO	ENTRADA			SALIDAS			EXISTENCIA		
		CANT	P.U	V.T	C.	P.U	V.T	CANT.	P.U.	V.T
29/01/2014	COMPRA DE INCIENSOS	110	0,15	16,52				110	0,15	16,52
01/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				20	0,15	3,00	90	0,15	13,52
10/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				10	0,15	1,50	80	0,15	12,02

HOTEL D ORLAND
KARDES DIARIOS
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

ARTICULO : SACHETS DE SHAMPOO
UNIDAD DE MEDIDA : UNIDAD
METODO DE CONTROL : PROMEDIO PONDERADO

CODIGO 11.06.01
CANTIDAD MINIMA : 50
CANTIDAD MAXIMA : 5000

FECHA	CONCEPTO	ENTRADA			SALIDAS			EXISTENCIA		
		CANT.	P.U	V.T	C.	P.U	V.T	CANT.	P.U.	V.T
01/01/2014	Inventario Inicial	2955	0,10	295,50				2955	0,10	295,50
01/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				3	0,10	0,30	2952	0,10	295,20
03/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,10	0,10	2951	0,10	295,10
04/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				2	0,10	0,20	2949	0,10	294,90
05/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,10	0,10	2948	0,10	294,80
07/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				2	0,10	0,20	2946	0,10	294,60
08/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				2	0,10	0,20	2944	0,10	294,40
09/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				2	0,10	0,20	2942	0,10	294,20
10/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				2	0,10	0,20	2940	0,10	294,00
11/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,10	0,10	2939	0,10	293,90
13/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				4	0,10	0,40	2935	0,10	293,50
15/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,10	0,10	2934	0,10	293,40
16/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,10	0,10	2933	0,10	293,30
17/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				2	0,10	0,20	2931	0,10	293,10
18/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,10	0,10	2930	0,10	293,00
20/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,10	0,10	2929	0,10	292,90
23/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				2	0,10	0,20	2927	0,10	292,70
24/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,10	0,10	2926	0,10	292,60
25/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				2	0,10	0,20	2924	0,10	292,40
27/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				5	0,10	0,50	2919	0,10	291,90
28/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,10	0,10	2918	0,10	291,80
29/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,10	0,10	2917	0,10	291,70
31/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				3	0,10	0,30	2914	0,10	291,40
03/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				3	0,10	0,30	2911	0,10	291,10
05/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,10	0,10	2910	0,10	291,00
06/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				3	0,10	0,30	2907	0,10	290,70
07/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				2	0,10	0,20	2905	0,10	290,50
10/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,10	0,10	2904	0,10	290,40
11/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				3	0,10	0,30	2903	0,10	290,30
13/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				5	0,10	0,50	2898	0,10	289,80
14/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				4	0,10	0,40	2894	0,10	289,40
15/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				3	0,10	0,30	2891	0,10	289,10
	PASAN							2891	0,10	289,10

HOTEL D ORLAND
KARDES DIARIOS
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

ARTICULO : SACHETS DE SHAMPOO
UNIDAD DE MEDIDA : UNIDAD
METODO DE CONTROL : PROMEDIO PONDERADO

CODIGO 11.06.01
CANTIDAD MINIMA : 50
CANTIDAD MAXIMA : 5000

FECHA	CONCEPTO	ENTRADA			SALIDAS			EXISTENCIA		
		CANT.	P.U	V.T	C.	P.U	V.T	CANT.	P.U.	V.T
	VIENE							2891	0,10	289,10
17/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				4	0,10	0,40	2888	0,10	288,80
18/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				3	0,10	0,30	2885	0,10	288,50
19/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,10	0,10	2884	0,10	288,40
20/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,10	0,10	2883	0,10	288,30
21/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,10	0,10	2882	0,10	288,20
22/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,10	0,10	2881	0,10	288,10
24/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				4	0,10	0,40	2877	0,10	287,70
25/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				4	0,10	0,40	2873	0,10	287,30
26/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,10	0,10	2872	0,10	287,20
27/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				2	0,10	0,20	2870	0,10	287,00
01/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,10	0,10	2869	0,10	286,90
02/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				2	0,10	0,20	2867	0,10	286,70
04/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				3	0,10	0,30	2864	0,10	286,40
05/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				2	0,10	0,20	2862	0,10	286,20
06/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				2	0,10	0,20	2860	0,10	286,00
09/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,10	0,10	2859	0,10	285,90
10/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,10	0,10	2858	0,10	285,80
11/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				3	0,10	0,30	2555	0,10	255,50
12/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				5	0,10	0,50	2550	0,10	255,00
13/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				8	0,10	0,80	2542	0,10	254,20
14/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				9	0,10	0,90	2533	0,10	253,30
15/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				4	0,10	0,40	2529	0,10	252,90
16/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				3	0,10	0,30	2526	0,10	252,60
17/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				3	0,10	0,30	2523	0,10	252,30
18/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				2	0,10	0,20	2521	0,10	252,10
19/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				2	0,10	0,20	2519	0,10	251,90
20/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				2	0,10	0,20	2517	0,10	251,70
21/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,10	0,10	2516	0,10	251,60
22/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,10	0,10	2515	0,10	251,50
23/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,10	0,10	2514	0,10	251,40
24/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				2	0,10	0,20	2512	0,10	251,20
25/04/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				4	0,10	0,40	2508	0,10	250,80
26/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				4	0,10	0,40	2504	0,10	250,40
27/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				3	0,10	0,30	2501	0,10	250,10
28/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				3	0,10	0,30	2498	0,10	249,80
29/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				2	0,10	0,20	2496	0,10	249,60
30/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,10	0,10	2495	0,10	249,50
31/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,10	0,10	2494	0,10	249,40
	TOTAL							2494	0,10	249,40

HOTEL D ORLAND
KARDES DIARIOS
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

ARTICULO : JABONES DE TOCADOR **CODIGO** 11.06.02
UNIDAD DE MEDIDA : UNIDAD **CANTIDAD MINIMA :** 500
METODO DE CONTROL : PROMEDIO PONDERADO **CANTIDAD MAXIMA : 5000**

FECHA	CONCEPTO	ENTRADA			SALIDAS			EXISTENCIA		
		CANT.	P.U	V.T	C.	P.U	V.T	CANT.	P.U.	V.T
01/01/2014	Inventario Inicial	4930	0,05	246,50				4930	0,05	246,50
01/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				3	0,05	0,15	4927	0,05	246,35
03/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,05	0,05	4926	0,05	246,30
04/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				2	0,05	0,10	4924	0,05	246,20
05/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,05	0,05	4923	0,05	246,15
07/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				2	0,05	0,10	4921	0,05	246,05
08/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				2	0,05	0,10	4919	0,05	245,95
09/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				2	0,05	0,10	4917	0,05	245,85
10/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				2	0,05	0,10	4915	0,05	245,75
11/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,05	0,05	4914	0,05	245,70
13/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				4	0,05	0,20	4910	0,05	245,50
15/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,05	0,05	4909	0,05	245,45
16/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,05	0,05	4908	0,05	245,40
17/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				2	0,05	0,10	4906	0,05	245,30
18/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,05	0,05	4905	0,05	245,25
20/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,05	0,05	4904	0,05	245,20
23/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				2	0,05	0,10	4902	0,05	245,10
24/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,05	0,05	4901	0,05	245,05
25/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				2	0,05	0,10	4899	0,05	244,95
27/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				5	0,05	0,25	4894	0,05	244,70
28/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,05	0,05	4893	0,05	244,65
29/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,05	0,05	4892	0,05	244,60
31/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				3	0,05	0,15	4889	0,05	244,45
03/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				3	0,05	0,15	4886	0,05	244,30
05/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,05	0,05	4885	0,05	244,25
06/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				3	0,05	0,15	4882	0,05	244,10
07/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				2	0,05	0,10	4880	0,05	244,00
10/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,05	0,05	4879	0,05	243,95
11/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				3	0,05	0,15	4876	0,05	243,80
13/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				5	0,05	0,25	4871	0,05	243,55
14/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				4	0,05	0,20	4867	0,05	243,35
15/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				3	0,05	0,15	4864	0,05	243,20
17/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				4	0,05	0,20	4860	0,05	243,00
18/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				3	0,05	0,15	4857	0,05	242,85
19/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,05	0,05	4856	0,05	242,80
20/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,05	0,05	4855	0,05	242,75
21/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,05	0,05	4854	0,05	242,70
22/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,05	0,05	4853	0,05	242,65
24/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				4	0,05	0,20	4849	0,05	242,45
25/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				4	0,05	0,20	4845	0,05	242,25
26/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,05	0,05	4844	0,05	242,20
27/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				2	0,05	0,10	4842	0,05	242,10
01/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,05	0,05	4841	0,05	242,05
02/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				2	0,05	0,10	4839	0,05	241,95
04/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				3	0,05	0,15	4836	0,05	241,80
05/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				2	0,05	0,10	4834	0,05	241,70
06/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				2	0,05	0,10	4832	0,05	241,60
09/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,05	0,05	4831	0,05	241,55
	PASAN							4831	0,05	241,55

HOTEL D ORLAND
KARDES DIARIOS
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

ARTICULO : JABONES DE TOCADOR — **CODIGO** 11.06.02
UNIDAD DE MEDIDA : UNIDAD — **CANTIDAD MINIMA :** 500
METODO DE CONTROL : PROMEDIO PONDERADO — **CANTIDAD MAXIMA : 5000**

FECHA	CONCEPTO	ENTRADA			SALIDAS			EXISTENCIA		
		CANT.	P.U	V.T	C.	P.U	V.T	CANT.	P.U.	V.T
	VIENE							4831	0,05	241,55
10/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,05	0,05	4830	0,05	241,50
11/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				3	0,05	0,15	4827	0,05	241,35
12/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				5	0,05	0,25	4822	0,05	241,10
13/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				8	0,05	0,40	4814	0,05	240,70
14/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				9	0,05	0,45	4805	0,05	240,25
15/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				4	0,05	0,20	4801	0,05	240,05
16/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				3	0,05	0,15	4798	0,05	239,90
17/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				3	0,05	0,15	4795	0,05	239,75
18/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				2	0,05	0,10	4793	0,05	239,65
19/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				2	0,05	0,10	4791	0,05	239,55
20/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				2	0,05	0,10	4789	0,05	239,45
21/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,05	0,05	4788	0,05	239,40
22/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,05	0,05	4787	0,05	239,35
23/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,05	0,05	4786	0,05	239,30
24/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				2	0,05	0,10	4784	0,05	239,20
25/04/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				4	0,05	0,20	4780	0,05	239,00
26/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				4	0,05	0,20	4776	0,05	238,80
27/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				3	0,05	0,15	4773	0,05	238,65
28/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				3	0,05	0,15	4770	0,05	238,50
29/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				2	0,05	0,10	4768	0,05	238,40
30/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,05	0,05	4767	0,05	238,35
31/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,05	0,05	4766	0,05	238,30
	TOTAL							4766	0,05	238,30

HOTEL D ORLAND
KARDES DIARIOS
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

ARTICULO : FRASCOS DE JABON LIQUIDO — **CODIGO** 11.06.03
UNIDAD DE MEDIDA : UNIDAD — **CANTIDAD MINIMA :** 50
METODO DE CONTROL : PROMEDIO PONDERADO — **CANTIDAD MAXIMA : 100**

FECHA	CONCEPTO	ENTRADA			SALIDAS			EXISTENCIA		
		CANT.	P.U	V.T	C.	P.U	V.T	CANT.	P.U.	V.T
01/01/2014	Inventario Inicial	42	3,25	136,50				42	3,25	136,50
10/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO			0,00	2	3,25	0,85	40	3,25	130,00
02/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO			0,00	2	3,25	6,50	40	3,25	130,00
27/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO			0,00	2	3,25	6,50	38	3,25	123,50
06/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO			0,00	2	3,25	6,50	36	3,25	117,00
28/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO			0,00	2	3,25	6,50	34	3,25	110,50

HOTEL D ORLAND
KARDES DIARIARIOS
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

ARTICULO : PAPEL HIGENICO
CODIGO 11.06.04
UNIDAD DE MEDIDA : UNIDAD
CANTIDAD MINIMA : 30
METODO DE CONTROL : PROMEDIO PONDERADO
CANTIDAD MAXIMA : 100

FECHA	CONCEPTO	ENTRADA			SALIDAS			EXISTENCIA		
		CANT.	P.U	V.T	C.	P.U	V.T	CANT.	P.U.	V.T
01/01/2014	Inventario Inicial	100	0,56	56				100	0,56	56,00
01/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,65	0,65	99	0,56	55,44
03/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,65	0,65	98	0,56	54,88
04/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,65	0,65	97	0,56	54,32
05/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,65	0,65	96	0,56	53,76
07/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				2	0,65	1,30	94	0,56	52,64
08/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,65	0,65	93	0,56	52,08
09/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,65	0,65	92	0,56	51,52
10/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,65	0,65	91	0,56	50,96
11/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,65	0,65	90	0,56	50,40
13/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				2	0,65	1,30	88	0,56	49,28
15/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,65	0,65	87	0,56	48,72
16/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,65	0,65	86	0,56	48,16
17/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				2	0,65	1,30	84	0,56	47,04
18/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,65	0,65	83	0,56	46,48
20/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,65	0,65	82	0,56	45,92
23/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,65	0,65	81	0,56	45,36
24/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,65	0,65	80	0,56	44,80
25/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				2	0,65	1,30	78	0,56	43,68
27/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,65	0,65	77	0,56	43,12
28/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,65	0,65	76	0,56	42,56
29/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,65	0,65	75	0,56	42,00
31/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,65	0,65	74	0,56	41,44
03/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				2	0,65	1,30	72	0,56	40,32
05/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,65	0,65	71	0,56	39,76
06/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,65	0,65	70	0,56	39,20
07/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,65	0,65	69	0,56	38,64
10/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,65	0,65	68	0,56	38,08
11/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				2	0,65	1,30	66	0,56	36,96
13/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,65	0,65	65	0,56	36,40
14/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,65	0,65	64	0,56	35,84
15/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,65	0,65	63	0,56	35,28
17/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,65	0,65	62	0,56	34,72
18/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,65	0,65	61	0,56	34,16
19/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,65	0,65	60	0,56	33,60
20/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,65	0,65	59	0,56	33,04
21/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,65	0,65	58	0,56	32,48
22/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,65	0,65	57	0,56	31,92
24/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				2	0,65	1,30	55	0,56	30,80
25/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,65	0,65	54	0,56	30,24
26/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,65	0,65	53	0,56	29,68
27/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,65	0,65	52	0,56	29,12
01/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,65	0,65	51	0,56	28,56
02/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,65	0,65	50	0,56	28,00
04/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,65	0,65	49	0,56	27,44
05/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,65	0,65	48	0,56	26,88
06/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,65	0,65	47	0,56	26,32
09/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,65	0,65	46	0,56	25,76
	PASAN							46	0,56	25,76

HOTEL D ORLAND
KARDES DIARIOS
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

ARTICULO : PAPEL HIGENICO
UNIDAD DE MEDIDA : UNIDAD
METODO DE CONTROL : PROMEDIO PONDERADO

CODIGO 11.06.04
CANTIDAD MINIMA : 30
CANTIDAD MAXIMA : 100

FECHA	CONCEPTO	ENTRADA			SALIDAS			EXISTENCIA		
		CANT.	P.U	V.T	C.	P.U	V.T	CANT.	P.U.	V.T
	VIENEN							46	0,56	25,76
10/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,65	0,65	45	0,56	25,20
11/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,65	0,65	44	0,56	24,64
12/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,65	0,65	43	0,56	24,08
13/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,65	0,65	42	0,56	23,52
14/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,65	0,65	41	0,56	22,96
15/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,65	0,65	40	0,56	22,40
16/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,65	0,65	39	0,56	21,84
17/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				2	0,65	1,30	37	0,56	20,72
18/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,65	0,65	36	0,56	20,16
19/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,65	0,65	35	0,56	19,60
20/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				2	0,65	1,30	33	0,56	18,48
21/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,65	0,65	32	0,56	17,92
22/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,65	0,65	31	0,56	17,36
23/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,65	0,65	30	0,56	16,80
24/03/2014	COMPRA DE SUMINISTRO	100	0,60	60,00				130	0,56	72,80
24/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				2	0,65	1,30	128	0,56	71,68
25/04/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				2	0,65	1,30	126	0,56	70,56
26/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				2	0,65	1,30	124	0,56	69,44
27/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				3	0,65	1,95	121	0,56	67,76
28/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				3	0,65	1,95	118	0,56	66,08
29/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				2	0,65	1,30	116	0,56	64,96
30/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,65	0,65	115	0,56	64,40
31/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO				1	0,65	0,65	114	0,56	63,84

HOTEL D ORLAND
KARDES DIARIOS
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

ARTICULO : SERVILLETAS DE BAÑO
UNIDAD DE MEDIDA : UNIDAD
METODO DE CONTROL : PROMEDIO PONDERADO

CODIGO 11.06.05
CANTIDAD MINIMA : 5
CANTIDAD MAXIMA : 20

FECHA	CONCEPTO	ENTRADA			SALIDAS			EXISTENCIA		
		CANT.	P.U	V.T	CANT	P.U	V.T	CANT.	P.U.	V.T
01/01/2014	Inventario Inicial	4	1,25	5				4	1,25	5,00
10/01/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO			0,00	1	1,25	0,85	5	1,25	6,25
02/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO			0,00	1	1,25	1,25	4	1,25	5,00
27/02/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO			0,00	1	1,25	1,25	3	1,25	3,75
06/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO			0,00	1	1,25	1,25	2	1,25	2,50
25/03/2014	COMPRA DE SUMINISTRO	4	1,25	5,00				6	1,25	7,50
28/03/2014	CONSUMO DE SUMINISTRO			0,00	2	1,25	2,50	4	1,25	5,00

HOTEL D ORLAND
KARDES DIARIOS
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

ARTICULO : AGUA **CODIGO** 11.07.01
UNIDAD DE MEDIDA : UNIDAD **CANTIDAD MINIMA :** 10
METODO DE CONTROL : PROMEDIO PONDERADO **CANTIDAD MAXIMA :** 60

FECHA	CONCEPTO	ENTRADA			SALIDAS			EXISTENCIA		
		CANT.	P.U	V.T	CANT	P.U	V.T	CANT.	P.U.	V.T
01/01/2014	Inventario Inicial	10	0,3	3				10	0,30	3,00
16/01/2014	CONSUMO DE BEBIDAS				2	0,3	0,6	8	0,30	2,40
18/01/2014	COMPRA DE BEBIDAS	28	0,3	8,4				36	0,30	10,80
27/01/2014	CONSUMO DE BEBIDAS				5	0,3	1,2	31	0,30	9,30
28/01/2014	CONSUMO DE BEBIDAS				3	0,3	0,6	28	0,30	8,40
31/01/2014	CONSUMO DE BEBIDAS				4	0,3	0,6	24	0,30	7,20
05/02/2014	CONSUMO DE BEBIDAS				3	0,3	0,9	21	0,30	6,30
06/02/2014	COMPRA DE BEBIDAS	12	0,3	3,6				33	0,30	9,90
07/02/2014	CONSUMO DE BEBIDAS				4	0,3	1,2	29	0,30	8,70
13/02/2014	CONSUMO DE BEBIDAS				5	0,3	1,5	24	0,30	7,20
13/02/2014	COMPRA DE BEBIDAS	18	0,3	5,4				42		0,00
17/02/2014	CONSUMO DE BEBIDAS				5	0,3	1,2	37	0,30	11,10
18/02/2014	CONSUMO DE BEBIDAS				4	0,3	1,2	33	0,30	9,90
21/02/2014	CONSUMO DE BEBIDAS				2	0,3	0,6	31	0,30	9,30
27/02/2014	COMPRA DE BEBIDAS	18	0,3	5,4				49	0,30	14,70
01/03/2014	CONSUMO DE BEBIDAS				4	0,3	0,9	45	0,30	13,50
04/03/2014	CONSUMO DE BEBIDAS				3	0,3	0,9	42	0,30	12,60
11/03/2014	CONSUMO DE BEBIDAS				8	0,3	2,4	34	0,30	10,20
14/03/2014	CONSUMO DE BEBIDAS				9	0,3	2,7	25	0,30	7,50
15/03/2014	CONSUMO DE BEBIDAS				4	0,3	1,2	21	0,30	6,30
16/03/2014	CONSUMO DE BEBIDAS				3	0,3	0,9	18	0,30	5,40
17/03/2014	COMPRA DE BEBIDAS	36	0,3	10,8				54	0,30	16,20
20/03/2014	CONSUMO DE BEBIDAS				5	0,3	1,5	49	0,30	14,70
27/03/2014	CONSUMO DE BEBIDAS				7	0,3	2,1	42	0,30	12,60

HOTEL D ORLAND
KARDES DIARIO
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

ARTICULO : COLAS **CODIGO** 11.07.02
UNIDAD DE MEDIDA : UNIDAD **CANTIDAD MINIMA :** 10
METODO DE CONTROL : PROMEDIO PONDERADO **CANTIDAD MAXIMA :** 60

FECHA	CONCEPTO	ENTRADA			SALIDAS			EXISTENCIA		
		CANT.	P.U	V.T	CANT	P.U	V.T	CANT.	P.U.	V.T
01/01/2014	Inventario Inicial	14	0,31	4,34				14	0,31	4,34
16/01/2014	CONSUMO DE BEBIDAS				4	0,31	1,24	10	0,31	3,10
18/01/2014	COMPRA DE BEBIDAS	24	0,31	7,2				34	0,31	10,54
27/01/2014	CONSUMO DE BEBIDAS				5	0,31	1,55	29	0,31	8,99
28/01/2014	CONSUMO DE BEBIDAS				3	0,31	0,93	26	0,31	8,06
31/01/2014	CONSUMO DE BEBIDAS				2	0,31	0,62	24	0,31	7,44
05/02/2014	CONSUMO DE BEBIDAS				2	0,31	0,62	22	0,31	6,82
06/02/2014	COMPRA DE BEBIDAS	12	0,31	3,72				34	0,31	10,54
07/02/2014	CONSUMO DE BEBIDAS				5	0,31	1,55	29	0,31	8,99
13/02/2014	CONSUMO DE BEBIDAS				5	0,31	1,55	24	0,31	7,44
13/02/2014	COMPRA DE BEBIDAS	20	0,31	6,2			0,00	44	0,31	13,64
17/02/2014	CONSUMO DE BEBIDAS				5	0,31	1,55	39	0,31	12,09
18/02/2014	CONSUMO DE BEBIDAS				5	0,31	1,55	34	0,31	10,54
21/02/2014	CONSUMO DE BEBIDAS				3	0,31	0,93	31	0,31	9,61
27/02/2014	COMPRA DE BEBIDAS	20	0,31	5,1			0,00	51	0,31	15,81
01/03/2014	CONSUMO DE BEBIDAS				3	0,31	0,93	48	0,31	14,88
04/03/2014	CONSUMO DE BEBIDAS				5	0,31	1,55	43	0,31	13,33
11/03/2014	CONSUMO DE BEBIDAS				9	0,31	2,79	34	0,31	10,54
13/03/2014	COMPRA DE BEBIDAS	6	0,31	1,86				40	0,31	12,40
14/03/2014	CONSUMO DE BEBIDAS				3	0,31	0,93	37	0,31	11,47
15/03/2014	CONSUMO DE BEBIDAS				5	0,31	1,55	32	0,31	9,92
16/03/2014	CONSUMO DE BEBIDAS				6	0,31	1,86	26	0,31	8,06
17/03/2014	COMPRA DE BEBIDAS	36	0,31	11,16			0,00	62	0,31	19,22
20/03/2014	CONSUMO DE BEBIDAS				5	0,31	1,55	57	0,31	17,67
27/03/2014	CONSUMO DE BEBIDAS				7	0,31	2,17	50	0,31	15,50
28/03/2014	CONSUMO DE BEBIDAS				4	0,31	1,24	46	0,31	14,26
29/03/2014	CONSUMO DE BEBIDAS				4	0,31	1,24	42	0,31	13,02
30/03/2014	CONSUMO DE BEBIDAS				6	0,31	1,86	36	0,31	11,16

HOTEL D ORLAND
KARDES DIARIO
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

ARTICULO : POWERADE **CODIGO** 11.07.03
UNIDAD DE MEDIDA : UNIDAD **CANTIDAD MINIMA :** 10
METODO DE CONTROL : PROMEDIO PONDERADO **CANTIDAD MAXIMA :** 60

FECHA	CONCEPTO	ENTRADA			SALIDAS			EXISTENCIA		
		CANT.	P.U	V.T	CANT	P.U	V.T	CANT.	P.U.	V.T
01/01/2014	Inventario Inicial	8	0,75	6				8	0,75	6,00
16/01/2014	CONSUMO DE BEBIDAS				4	0,75	3,00	4	0,75	3,00
18/01/2014	COMPRA DE BEBIDAS	40	0,75	30				44	0,75	33,00
27/01/2014	CONSUMO DE BEBIDAS				4	0,75	3,00	40	0,75	30,00
28/01/2014	CONSUMO DE BEBIDAS				5	0,75	3,75	35	0,75	26,25
31/01/2014	CONSUMO DE BEBIDAS				2	0,75	1,50	33	0,75	24,75
05/02/2014	CONSUMO DE BEBIDAS				3	0,75	2,25	30	0,75	22,50
06/02/2014	COMPRA DE BEBIDAS	15	0,75	11,25				45	0,75	33,75
07/02/2014	CONSUMO DE BEBIDAS				6	0,75	4,50	39	0,75	29,25
13/02/2014	CONSUMO DE BEBIDAS				6	0,75	4,50	33	0,75	24,75
13/02/2014	COMPRA DE BEBIDAS	20	0,75	15			0,00	53	0,75	39,75
17/02/2014	CONSUMO DE BEBIDAS				3	0,75	2,25	50	0,75	37,50
18/02/2014	CONSUMO DE BEBIDAS				5	0,75	3,75	45	0,75	33,75
21/02/2014	CONSUMO DE BEBIDAS				1	0,75	0,75	44	0,75	33,00
27/02/2014	COMPRA DE BEBIDAS	20	0,75	5,1			0,00	64	0,75	48,00
01/03/2014	CONSUMO DE BEBIDAS				4	0,75	3,00	60	0,75	45,00
04/03/2014	CONSUMO DE BEBIDAS				5	0,75	3,75	55	0,75	41,25
11/03/2014	CONSUMO DE BEBIDAS				9	0,75	6,75	46	0,75	34,50
13/03/2014	COMPRA DE BEBIDAS	13	0,75	9,75				59	0,75	44,25
14/03/2014	CONSUMO DE BEBIDAS				5	0,75	3,75	54	0,75	40,50
15/03/2014	CONSUMO DE BEBIDAS				4	0,75	3,00	50	0,75	37,50
16/03/2014	CONSUMO DE BEBIDAS				8	0,75	6,00	42	0,75	31,50
17/03/2014	COMPRA DE BEBIDAS	25	0,75	18,75			0,00	67	0,75	50,25
20/03/2014	CONSUMO DE BEBIDAS				6	0,75	4,50	61	0,75	45,75
27/03/2014	CONSUMO DE BEBIDAS				3	0,75	2,25	58	0,75	43,50
28/03/2014	CONSUMO DE BEBIDAS				4	0,75	3,00	54	0,75	40,50
29/03/2014	CONSUMO DE BEBIDAS				5	0,75	3,75	49	0,75	36,75
30/03/2014	CONSUMO DE BEBIDAS				4	0,75	3,00	45	0,75	33,75

ANEXO No 4

FACTURAS

D'Orland HOTEL

CASTILLO GANAZHAPA ADRIÁN OR[illegible]O
R.U.C. 1723571343001

FACTURA

Matriz y Estab. 001: Km. 3 ½ Vía Quevedo s/n y margen izquierdo
Telfs: 3702 621 · e-mail: castilloadrian_16@hotmail.com
SANTO DOMINGO - ECUADOR

001-001-000000062

Aceptamos todas las tarjetas de crédito

Aut. SRI No: 1113853343
Fecha de Autorización: 11-Noviembre-2013

Fecha Emisión: 07-01-2014 Guia Remisión:

Sr. (es): Pablo Fobar

RUC/CI: 092175441-2 Telf.: 099368104

Dirección:

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	V. TOTAL
1	Habitación		17.86

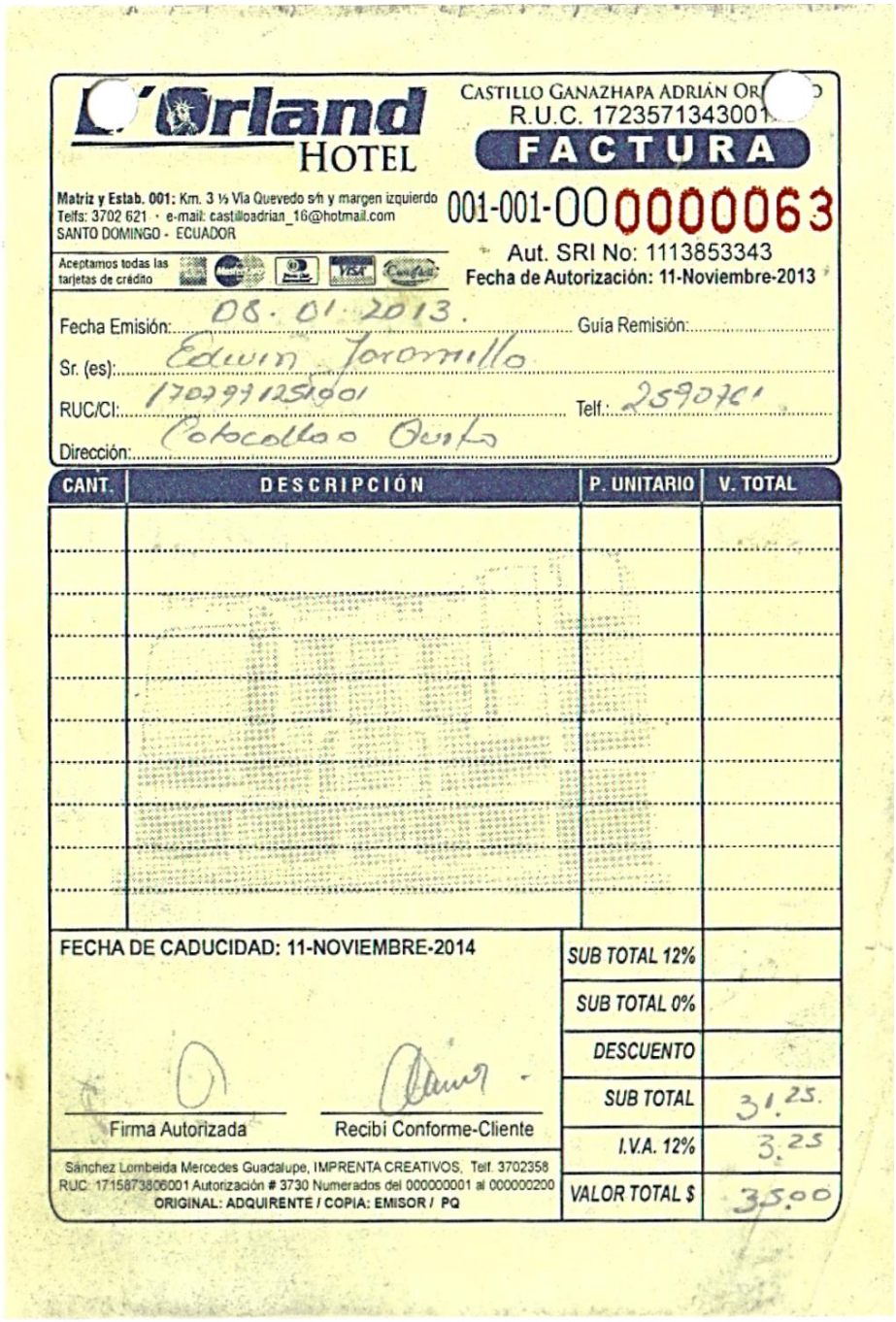
FECHA DE CADUCIDAD: 11-NOVIEMBRE-2014

SUB TOTAL 12%	17.86
SUB TOTAL 0%	
DESCUENTO	
SUB TOTAL	
I.V.A. 12%	2.14
VALOR TOTAL $	20

Firma Autorizada

Recibí Conforme-Cliente

Sánchez Lombeida Mercedes Guadalupe, IMPRENTA CREATIVOS, Telf. 3702358
RUC: 1715873806001 Autorización # 3730 Numerados del 000000001 al 000000200
ORIGINAL: ADQUIRENTE / COPIA: EMISOR / PQ



Orland HOTEL

CASTILLO GANAZHAPA ADRIÁN OR[illegible]O
R.U.C. 1723571343001
FACTURA

Matriz y Estab. 001: Km. 3 ½ Vía Quevedo s/n y margen izquierdo
Telfs: 3702 621 · e-mail: castilloadrian_16@hotmail.com
SANTO DOMINGO - ECUADOR

001-001-00 0000063

Aceptamos todas las tarjetas de crédito

Aut. SRI No: 1113853343
Fecha de Autorización: 11-Noviembre-2013

Fecha Emisión: 08. 01. 2013. Guía Remisión:
Sr. (es): Edwin Jaramillo
RUC/CI: 1703991251001 Telf.: 2590761
Dirección: Potocallao Quito

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	V. TOTAL

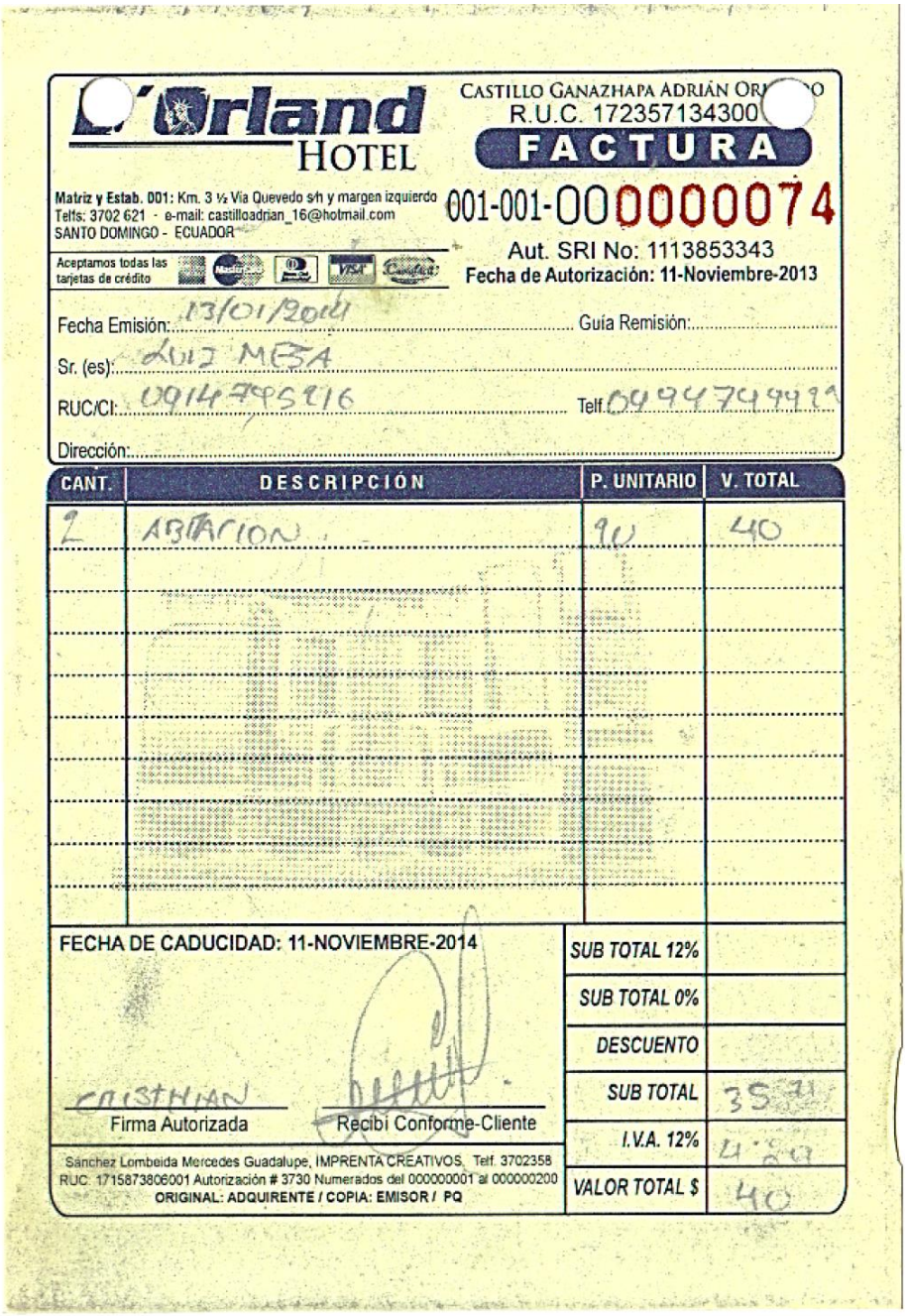
FECHA DE CADUCIDAD: 11-NOVIEMBRE-2014

SUB TOTAL 12%	
SUB TOTAL 0%	
DESCUENTO	
SUB TOTAL	31.25.
I.V.A. 12%	3.25
VALOR TOTAL $	35.00

Firma Autorizada

Recibí Conforme-Cliente

Sánchez Lombeida Mercedes Guadalupe, IMPRENTA CREATIVOS, Telf. 3702358
RUC: 1715873806001 Autorización # 3730 Numerados del 000000001 al 000000200
ORIGINAL: ADQUIRENTE / COPIA: EMISOR / PQ



Orland HOTEL

CASTILLO GANAZHAPA ADRIÁN ORLANDO
R.U.C. 1723571343001

FACTURA

Matriz y Estab. 001: Km. 3 ½ Vía Quevedo s/n y margen izquierdo
Telfs: 3702 621 - e-mail: castilloadrian_16@hotmail.com
SANTO DOMINGO - ECUADOR

001-001-0000000074

Aut. SRI No: 1113853343
Fecha de Autorización: 11-Noviembre-2013

Aceptamos todas las tarjetas de crédito

Fecha Emisión: 13/01/2014 Guía Remisión:

Sr. (es): LUIS MESA

RUC/CI: 0914795916 Telf. 0994749999

Dirección:

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	V. TOTAL
2	HABITACION	20	40

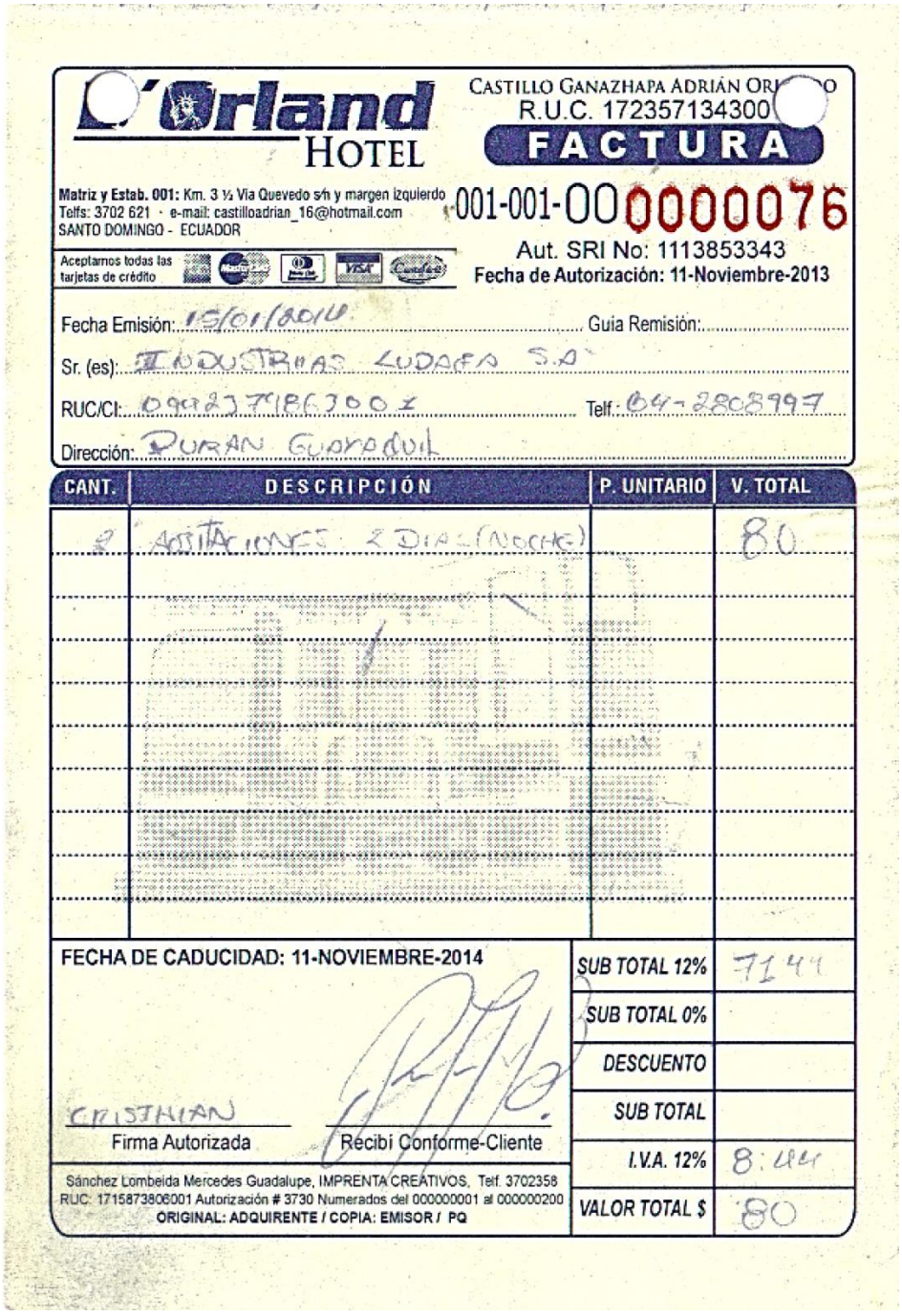
FECHA DE CADUCIDAD: 11-NOVIEMBRE-2014

SUB TOTAL 12%	
SUB TOTAL 0%	
DESCUENTO	
SUB TOTAL	35.71
I.V.A. 12%	4.29
VALOR TOTAL $	40

CRISTHIAN
Firma Autorizada

Recibí Conforme-Cliente

Sánchez Lombeida Mercedes Guadalupe, IMPRENTA CREATIVOS, Telf. 3702358
RUC. 1715873806001 Autorización # 3730 Numerados del 000000001 al 000000200
ORIGINAL: ADQUIRENTE / COPIA: EMISOR / PQ



Orland HOTEL

CASTILLO GANAZHAPA ADRIÁN ORLANDO
R.U.C. 1723571343001

FACTURA

Matriz y Estab. 001: Km. 3 ½ Vía Quevedo s/n y margen izquierdo
Telfs: 3702 621 · e-mail: castilloadrian_16@hotmail.com
SANTO DOMINGO - ECUADOR

001-001-00000076

Aceptamos todas las tarjetas de crédito

Aut. SRI No: 1113853343
Fecha de Autorización: 11-Noviembre-2013

Fecha Emisión: 15/01/2014 Guia Remisión:

Sr. (es): INDUSTRIAS LUDAFA S.A

RUC/CI: 0992377186001 Telf: 04-2808997

Dirección: DURAN GUAYAQUIL

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	V. TOTAL
2	ASISTENCIAS 2 DIAS (NOCHE)		80

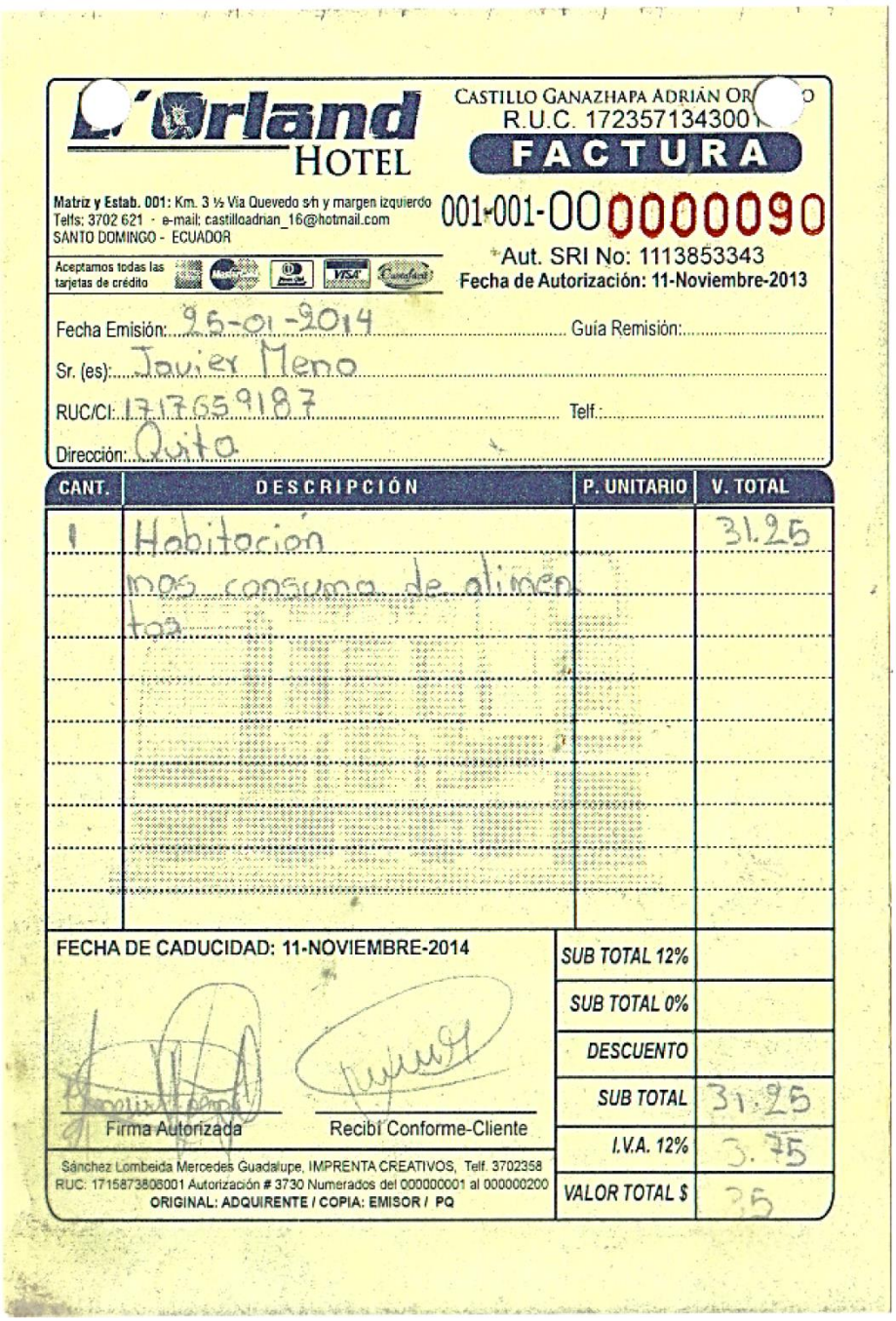
FECHA DE CADUCIDAD: 11-NOVIEMBRE-2014

SUB TOTAL 12%	71.44
SUB TOTAL 0%	
DESCUENTO	
SUB TOTAL	
I.V.A. 12%	8.56
VALOR TOTAL $	80

CRISTHIAN
Firma Autorizada

Recibí Conforme-Cliente

Sánchez Lombeida Mercedes Guadalupe, IMPRENTA CREATIVOS, Telf. 3702358
RUC: 1715873806001 Autorización # 3730 Numerados del 000000001 al 000000200
ORIGINAL: ADQUIRENTE / COPIA: EMISOR / PQ



L'Orland HOTEL

CASTILLO GANAZHAPA ADRIÁN OR[illegible]O
R.U.C. 172357134300[illegible]

FACTURA

Matriz y Estab. 001: Km. 3 ½ Vía Quevedo s/n y margen izquierdo
Telfs: 3702 621 - e-mail: castilloadrian_16@hotmail.com
SANTO DOMINGO - ECUADOR

001-001-00 0000090

Aceptamos todas las tarjetas de crédito

*Aut. SRI No: 1113853343
Fecha de Autorización: 11-Noviembre-2013

Fecha Emisión: 26-01-2014 Guía Remisión:
Sr. (es): Javier Meno
RUC/CI: 1717659187 Telf.:
Dirección: Quito

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	V. TOTAL
1	Habitacion		31.25
	mas consuma de alimen		
	tos		

FECHA DE CADUCIDAD: 11-NOVIEMBRE-2014

SUB TOTAL 12%	
SUB TOTAL 0%	
DESCUENTO	
SUB TOTAL	31.25
I.V.A. 12%	3.75
VALOR TOTAL $	25

Firma Autorizada

Recibí Conforme-Cliente

Sánchez Lombeida Mercedes Guadalupe, IMPRENTA CREATIVOS, Telf. 3702358
RUC: 1715873808001 Autorización # 3730 Numerados del 000000001 al 000000200
ORIGINAL: ADQUIRENTE / COPIA: EMISOR / PQ

D'Orland HOTEL

CASTILLO GANAZHAPA ADRIÁN OR[illegible]O
R.U.C. 172357134300[illegible]

FACTURA

Matriz y Estab. 001: Km. 3 ½ Vía Quevedo s/n y margen izquierdo
Telfs: 3702 621 · e-mail: castilloadrian_16@hotmail.com
SANTO DOMINGO - ECUADOR

001-001-000000097

Aceptamos todas las tarjetas de crédito

Aut. SRI No: 1113853343
Fecha de Autorización: 11-Noviembre-2013

Fecha Emisión: 29-01-2014 Guia Remisión:

Sr. (es): TIDELAR S.A.

RUC/CI: 0992634138001 Telf.: 2648694

Dirección: Km 3.5 Vía Juan Tanca Guayaquil

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	V. TOTAL
2	Habitación		83.03

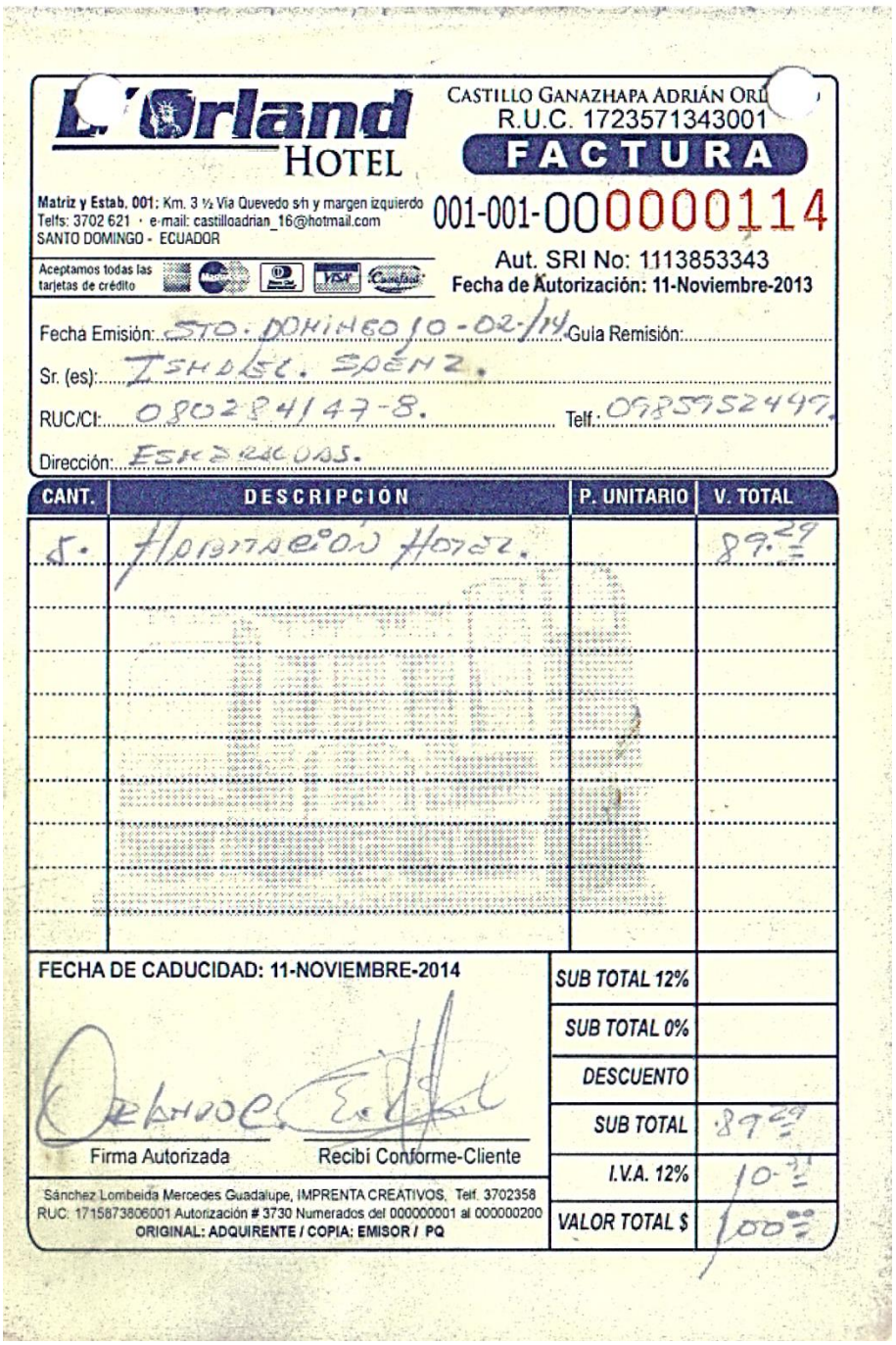
FECHA DE CADUCIDAD: 11-NOVIEMBRE-2014

SUB TOTAL 12%	
SUB TOTAL 0%	
DESCUENTO	
SUB TOTAL	83.03
I.V.A. 12%	9.97
VALOR TOTAL $	93

Firma Autorizada

Recibí Conforme-Cliente

Sánchez Lombeida Mercedes Guadalupe, IMPRENTA CREATIVOS, Telf. 3702358
RUC: 1715873806001 Autorización # 3730 Numerados del 000000001 al 000000200
ORIGINAL: ADQUIRENTE / COPIA: EMISOR / PQ



L'Orland HOTEL

CASTILLO GANAZHAPA ADRIÁN ORL
R.U.C. 1723571343001

FACTURA

Matriz y Estab. 001: Km. 3 ½ Via Quevedo s/n y margen izquierdo
Telfs: 3702 621 · e-mail: castilloadrian_16@hotmail.com
SANTO DOMINGO - ECUADOR

001-001-0000000114

Aceptamos todas las tarjetas de crédito

Aut. SRI No: 1113853343
Fecha de Autorización: 11-Noviembre-2013

Fecha Emisión: STO. DOMINGO 10-02-14 Guía Remisión:

Sr. (es): ISHOLET. SPENZ.

RUC/CI: 0802841478. Telf.: 0985752497

Dirección: ESMERALDAS.

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	V. TOTAL
8.	HOSPEDAJE HOTEL.		89.29

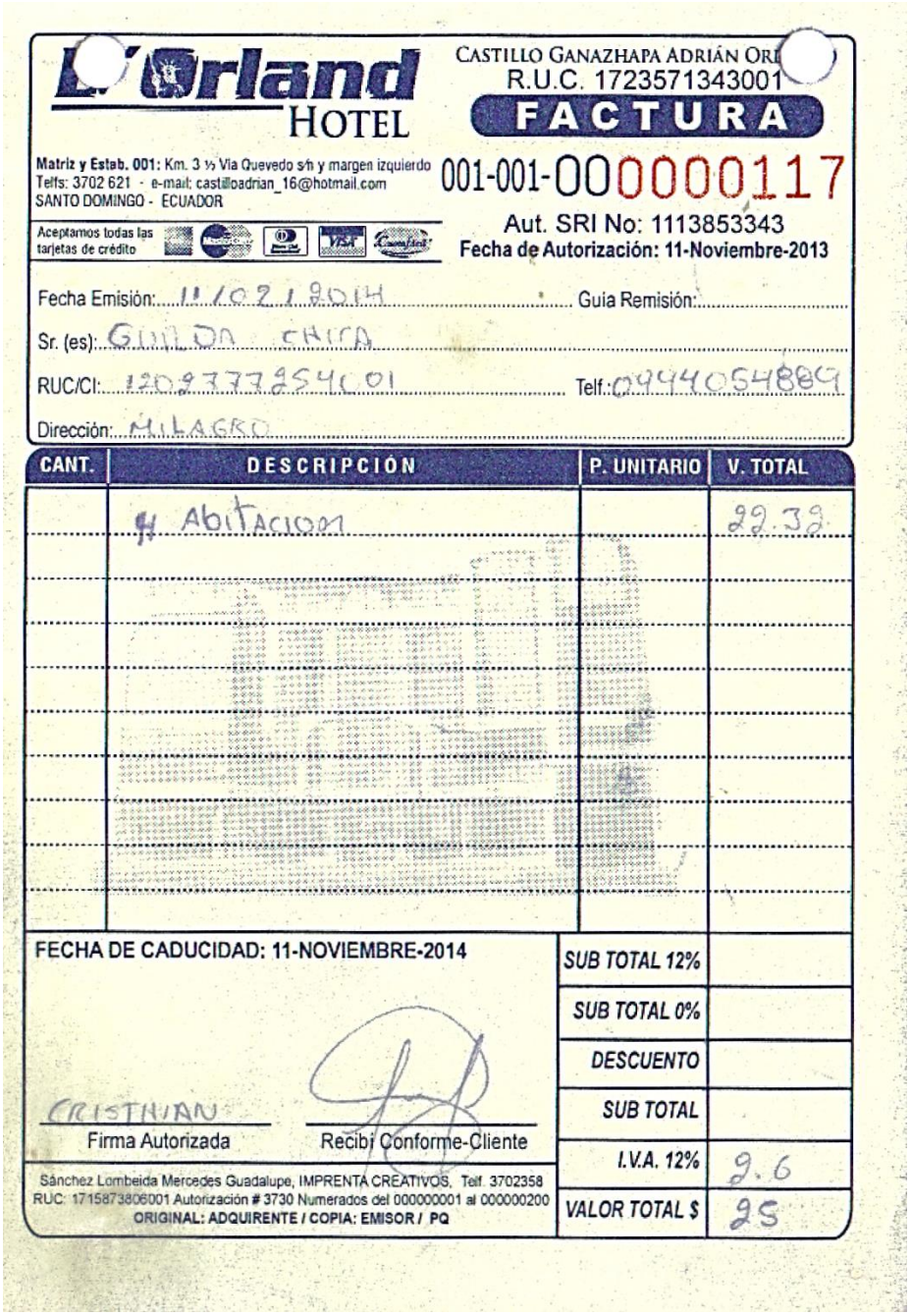
FECHA DE CADUCIDAD: 11-NOVIEMBRE-2014

SUB TOTAL 12%	
SUB TOTAL 0%	
DESCUENTO	
SUB TOTAL	89.29
I.V.A. 12%	10.71
VALOR TOTAL $	100.00

Firma Autorizada

Recibí Conforme-Cliente

Sánchez Lombeida Mercedes Guadalupe, IMPRENTA CREATIVOS, Telf. 3702358
RUC: 1715873806001 Autorización # 3730 Numerados del 000000001 al 000000200
ORIGINAL: ADQUIRENTE / COPIA: EMISOR / PQ



L'Orland HOTEL

CASTILLO GANAZHAPA ADRIÁN ORL
R.U.C. 1723571343001

FACTURA

Matriz y Estab. 001: Km. 3 ½ Vía Quevedo s/n y margen izquierdo
Telfs: 3702 621 - e-mail: castilloadrian_16@hotmail.com
SANTO DOMINGO - ECUADOR

001-001-000000117

Aceptamos todas las tarjetas de crédito

Aut. SRI No: 1113853343
Fecha de Autorización: 11-Noviembre-2013

Fecha Emisión: 11/02/2014 Guía Remisión:

Sr. (es): GUILDA CHICA

RUC/CI: 1202777254001 Telf.: 0944054889

Dirección: MILAGRO

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	V. TOTAL
	4 Abitacion		22.32

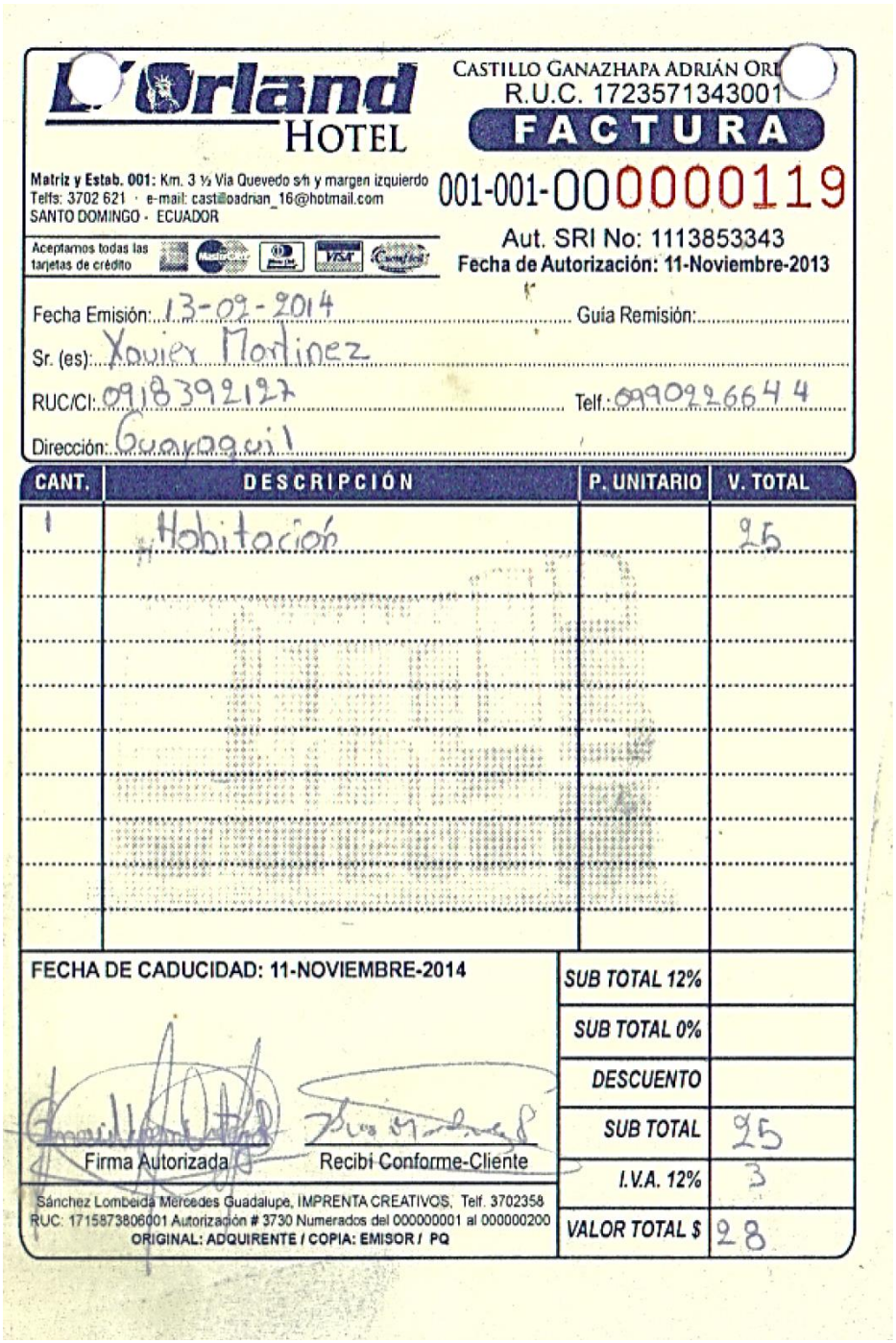
FECHA DE CADUCIDAD: 11-NOVIEMBRE-2014

SUB TOTAL 12%	
SUB TOTAL 0%	
DESCUENTO	
SUB TOTAL	
I.V.A. 12%	2.6
VALOR TOTAL $	25

CRISTHIAN
Firma Autorizada

Recibí Conforme-Cliente

Sánchez Lombeida Mercedes Guadalupe, IMPRENTA CREATIVOS, Telf. 3702358
RUC: 1715873806001 Autorización # 3730 Numerados del 000000001 al 000000200
ORIGINAL: ADQUIRENTE / COPIA: EMISOR / PQ



D'Orland HOTEL

CASTILLO GANAZHAPA ADRIÁN ORL
R.U.C. 1723571343001

FACTURA

Matriz y Estab. 001: Km. 3 ½ Vía Quevedo s/n y margen izquierdo
Telfs: 3702 621 · e-mail: castilloadrian_16@hotmail.com
SANTO DOMINGO - ECUADOR

001-001-000000119

Aceptamos todas las tarjetas de crédito

Aut. SRI No: 1113853343
Fecha de Autorización: 11-Noviembre-2013

Fecha Emisión: 13-02-2014 Guía Remisión:

Sr. (es): Xavier Martinez

RUC/CI: 0918392127 Telf.: 0990226644

Dirección: Guayaquil

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	V. TOTAL
1	Habitación		25

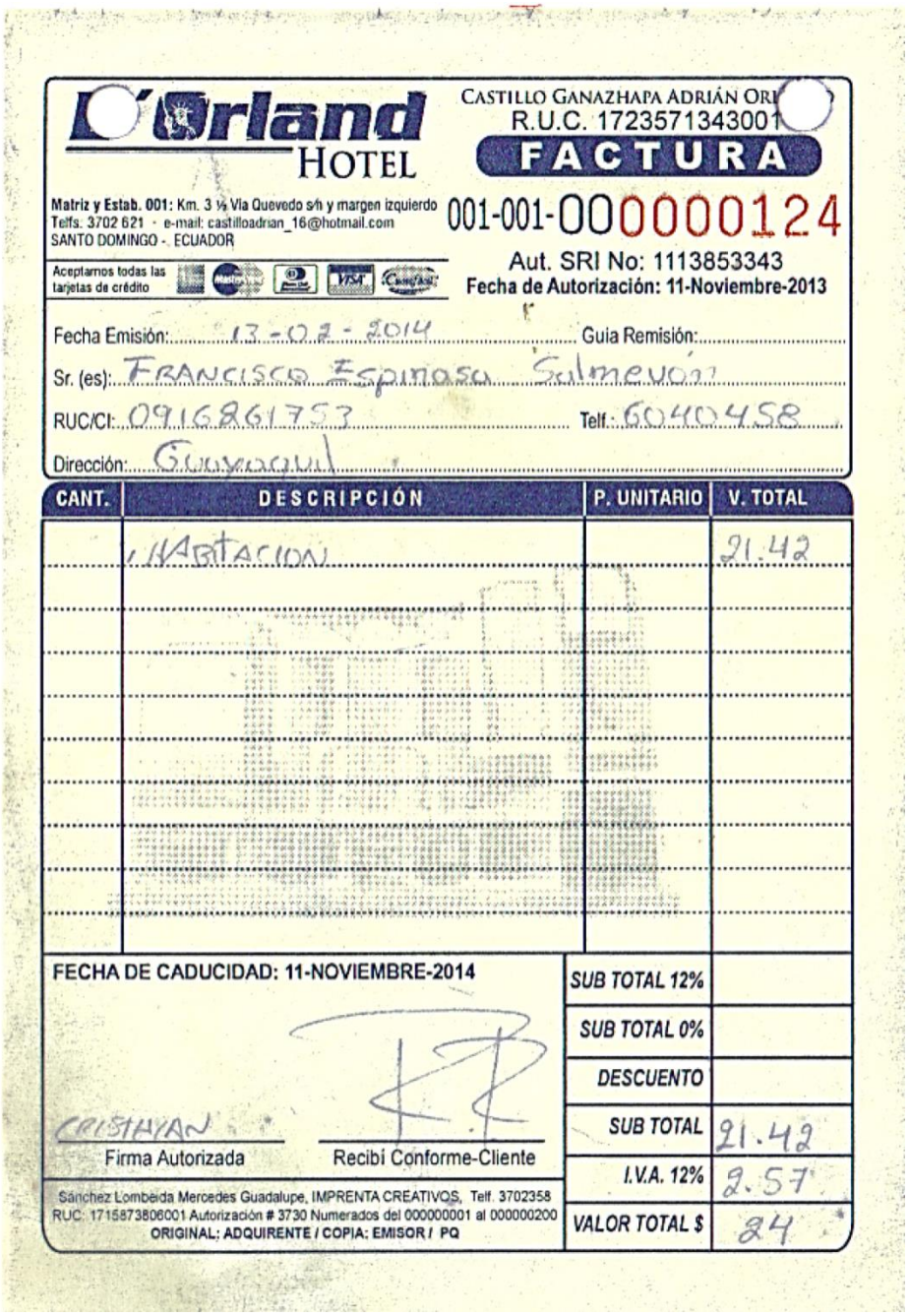
FECHA DE CADUCIDAD: 11-NOVIEMBRE-2014

SUB TOTAL 12%	
SUB TOTAL 0%	
DESCUENTO	
SUB TOTAL	25
I.V.A. 12%	3
VALOR TOTAL $	28

Firma Autorizada

Recibí Conforme-Cliente

Sánchez Lombeida Mercedes Guadalupe, IMPRENTA CREATIVOS, Telf. 3702358
RUC: 1715873806001 Autorización # 3730 Numerados del 000000001 al 000000200
ORIGINAL: ADQUIRENTE / COPIA: EMISOR / PQ



CASTILLO GANAZHAPA ADRIÁN ORL

Orland HOTEL

R.U.C. 1723571343001

FACTURA

Matriz y Estab. 001: Km. 3 ½ Vía Quevedo s/n y margen izquierdo
Telfs. 3702 621 - e-mail: castilloadrian_16@hotmail.com
SANTO DOMINGO - ECUADOR

001-001-000000124

Aceptamos todas las tarjetas de crédito

Aut. SRI No: 1113853343
Fecha de Autorización: 11-Noviembre-2013

Fecha Emisión: 13-02-2014 Guia Remisión:

Sr. (es): FRANCISCO Espinosa Salmeron

RUC/CI: 0916861757 Telf: 6040458

Dirección: Guayaquil

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	V. TOTAL
	1 HABITACION		21.42

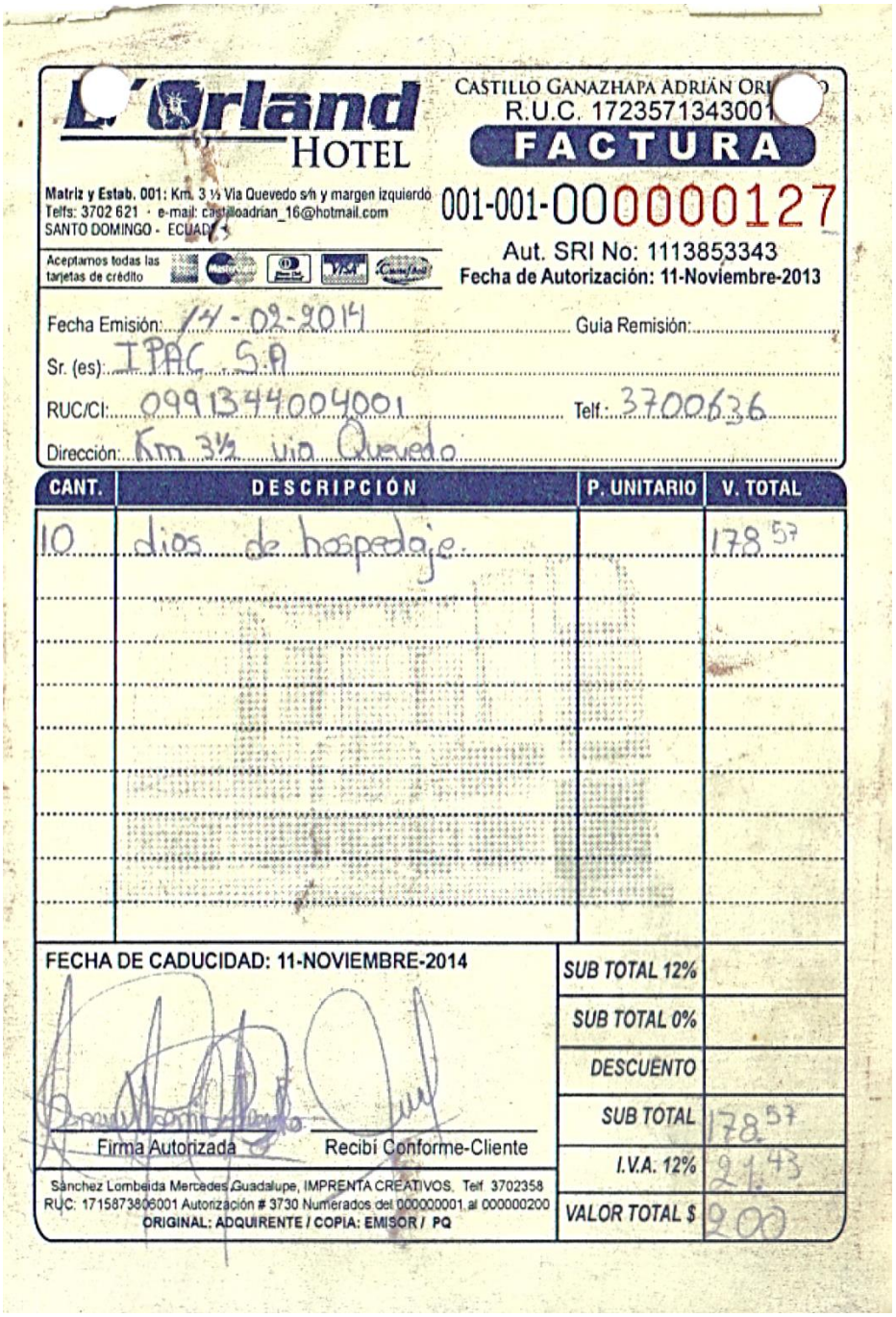
FECHA DE CADUCIDAD: 11-NOVIEMBRE-2014

SUB TOTAL 12%	
SUB TOTAL 0%	
DESCUENTO	
SUB TOTAL	21.42
I.V.A. 12%	2.57
VALOR TOTAL $	24

CRISTHYAN
Firma Autorizada

Recibí Conforme-Cliente

Sánchez Lombeida Mercedes Guadalupe, IMPRENTA CREATIVOS, Telf. 3702358
RUC: 1715873806001 Autorización # 3730 Numerados del 000000001 al 000000200
ORIGINAL: ADQUIRENTE / COPIA: EMISOR / PQ



Orland HOTEL

CASTILLO GANAZHAPA ADRIÁN ORL[illegible]
R.U.C. 1723571343001

FACTURA

Matriz y Estab. 001: Km. 3 ½ Via Quevedo s/n y margen izquierdo
Telfs: 3702 621 · e-mail: castilloadrian_16@hotmail.com
SANTO DOMINGO - ECUADOR

001-001-000000127

Aceptamos todas las tarjetas de crédito

Aut. SRI No: 1113853343
Fecha de Autorización: 11-Noviembre-2013

Fecha Emisión: 14-09-2014 Guia Remisión:

Sr. (es): IPAC S.A

RUC/CI: 0991344004001 Telf.: 3700636

Dirección: Km 3½ via Quevedo

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	V. TOTAL
10	dias de hospedaje.		178 57

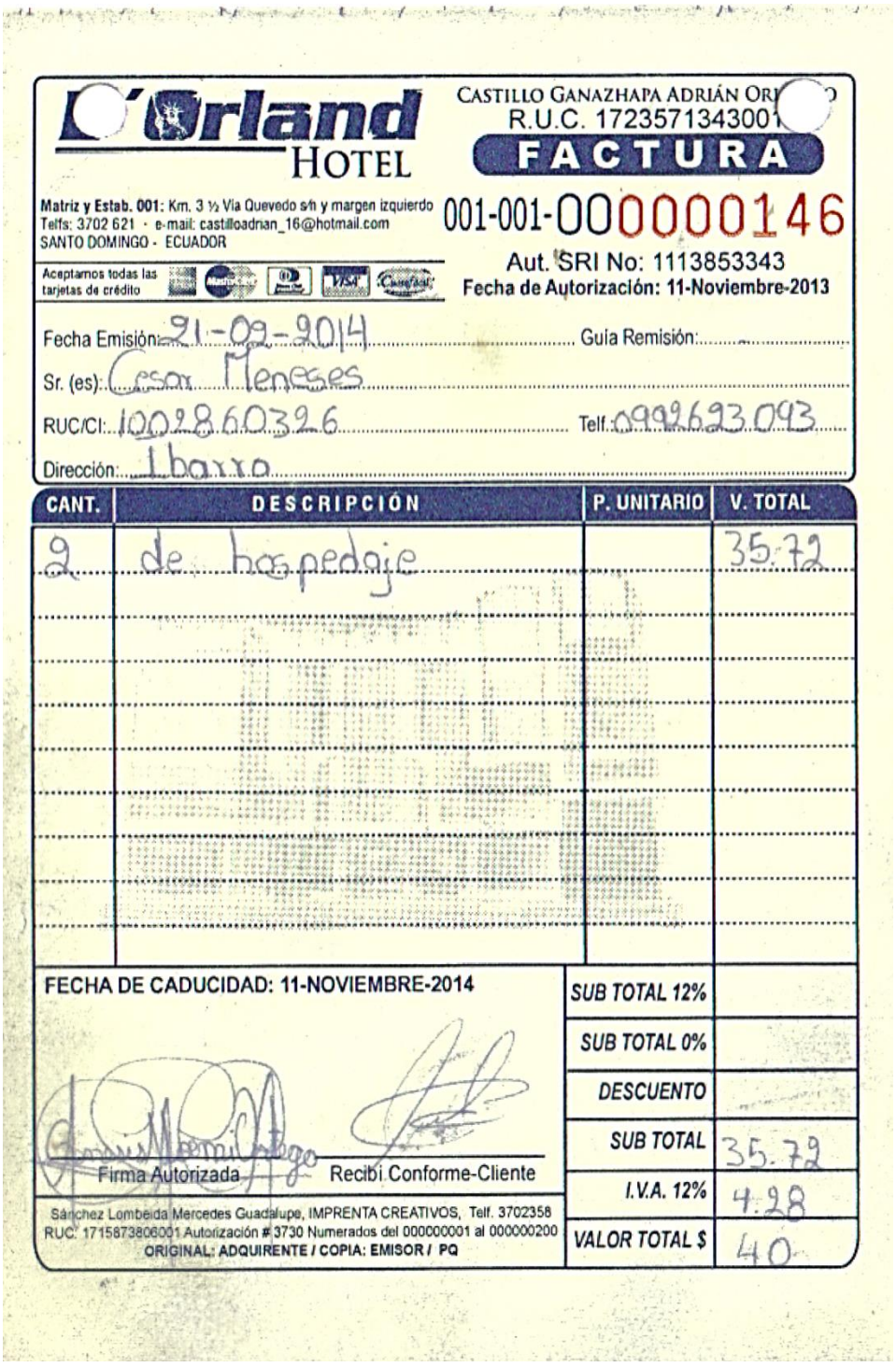
FECHA DE CADUCIDAD: 11-NOVIEMBRE-2014

SUB TOTAL 12%	
SUB TOTAL 0%	
DESCUENTO	
SUB TOTAL	178 57
I.V.A. 12%	21 43
VALOR TOTAL $	200

Firma Autorizada

Recibí Conforme-Cliente

Sánchez Lombeida Mercedes Guadalupe, IMPRENTA CREATIVOS. Telf 3702358
RUC: 1715873806001 Autorización # 3730 Numerados del 000000001 al 000000200
ORIGINAL: ADQUIRENTE / COPIA: EMISOR / PQ



Orland HOTEL

CASTILLO GANAZHAPA ADRIÁN ORL[illegible]O
R.U.C. 172357134300[illegible]
FACTURA

Matriz y Estab. 001: Km. 3 ½ Vía Quevedo s/n y margen izquierdo
Telfs: 3702 621 · e-mail: castilloadrian_16@hotmail.com
SANTO DOMINGO - ECUADOR

001-001-000000146

Aceptamos todas las tarjetas de crédito

Aut. SRI No: 1113853343
Fecha de Autorización: 11-Noviembre-2013

Fecha Emisión: 21-09-2014 Guía Remisión:
Sr. (es): Cesar Meneses
RUC/CI: 1002860326 Telf: 0992623093
Dirección: Ibarra

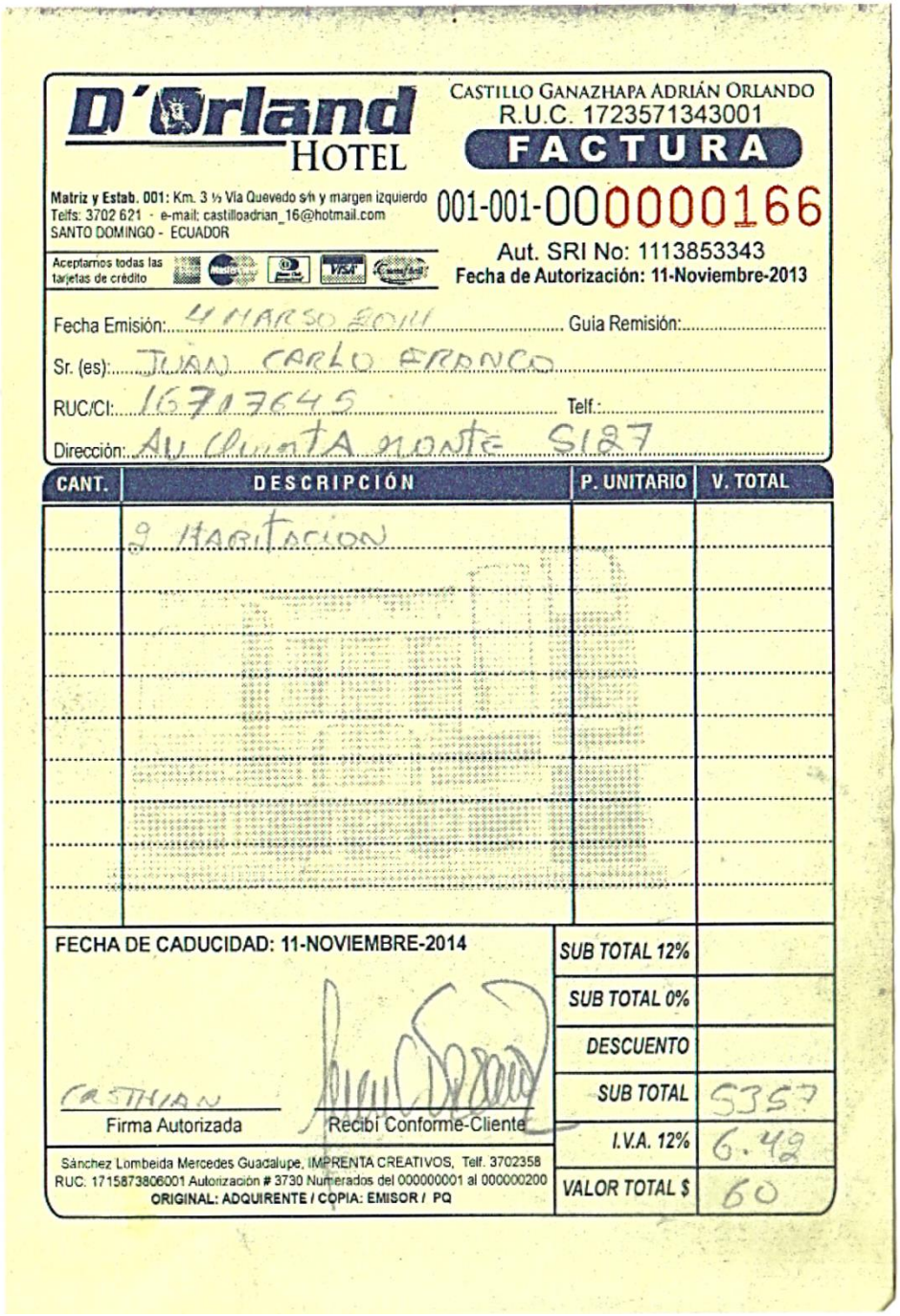
CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	V. TOTAL
2	de hospedaje		35.72

FECHA DE CADUCIDAD: 11-NOVIEMBRE-2014

SUB TOTAL 12%	
SUB TOTAL 0%	
DESCUENTO	
SUB TOTAL	35.72
I.V.A. 12%	4.28
VALOR TOTAL $	40

Firma Autorizada Recibí Conforme-Cliente

Sánchez Lombeida Mercedes Guadalupe, IMPRENTA CREATIVOS, Telf. 3702358
RUC: 1715873806001 Autorización # 3730 Numerados del 000000001 al 000000200
ORIGINAL: ADQUIRENTE / COPIA: EMISOR / PQ



D'Orland HOTEL

CASTILLO GANAZHAPA ADRIÁN ORLANDO
R.U.C. 1723571343001
FACTURA

Matriz y Estab. 001: Km. 3 ½ Vía Quevedo s/n y margen izquierdo
Telfs: 3702 621 - e-mail: castilloadrian_16@hotmail.com
SANTO DOMINGO - ECUADOR

001-001-0000000166

Aceptamos todas las tarjetas de crédito

Aut. SRI No: 1113853343
Fecha de Autorización: 11-Noviembre-2013

Fecha Emisión: 4 MARZO 2014 Guia Remisión:
Sr. (es): JUAN CARLO FRANCO
RUC/CI: 1671764S Telf.:
Dirección: AV CHIMBACALLE MONTE S127

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	V. TOTAL
	9 HABITACION		

FECHA DE CADUCIDAD: 11-NOVIEMBRE-2014

SUB TOTAL 12%	
SUB TOTAL 0%	
DESCUENTO	
SUB TOTAL	53.57
I.V.A. 12%	6.42
VALOR TOTAL $	60

CASTHIAN
Firma Autorizada

Recibí Conforme-Cliente

Sánchez Lombeida Mercedes Guadalupe, IMPRENTA CREATIVOS, Telf. 3702358
RUC. 1715873806001 Autorización # 3730 Numerados del 000000001 al 000000200
ORIGINAL: ADQUIRENTE / COPIA: EMISOR / PQ

D'Orland HOTEL

CASTILLO GANAZHAPA ADRIÁN ORLANDO
R.U.C. 1723571343001

FACTURA

Matriz y Estab. 001: Km. 3 ½ Vía Quevedo s/n y margen izquierdo
Telfs: 3702 621 · e-mail: castilloadrian_16@hotmail.com
SANTO DOMINGO - ECUADOR

001-001-000000173

Aceptamos todas las tarjetas de crédito

Aut. SRI No: 1113853343
Fecha de Autorización: 11-Noviembre-2013

Fecha Emisión: Viernes - 07 - Marzo - 2014 Guía Remisión:

Sr. (es): Fddy Benavides

RUC/CI: 1204497901 Telf.: 0979978371

Dirección: Valencia.

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	V. TOTAL
1	Hospedaje.		17.86

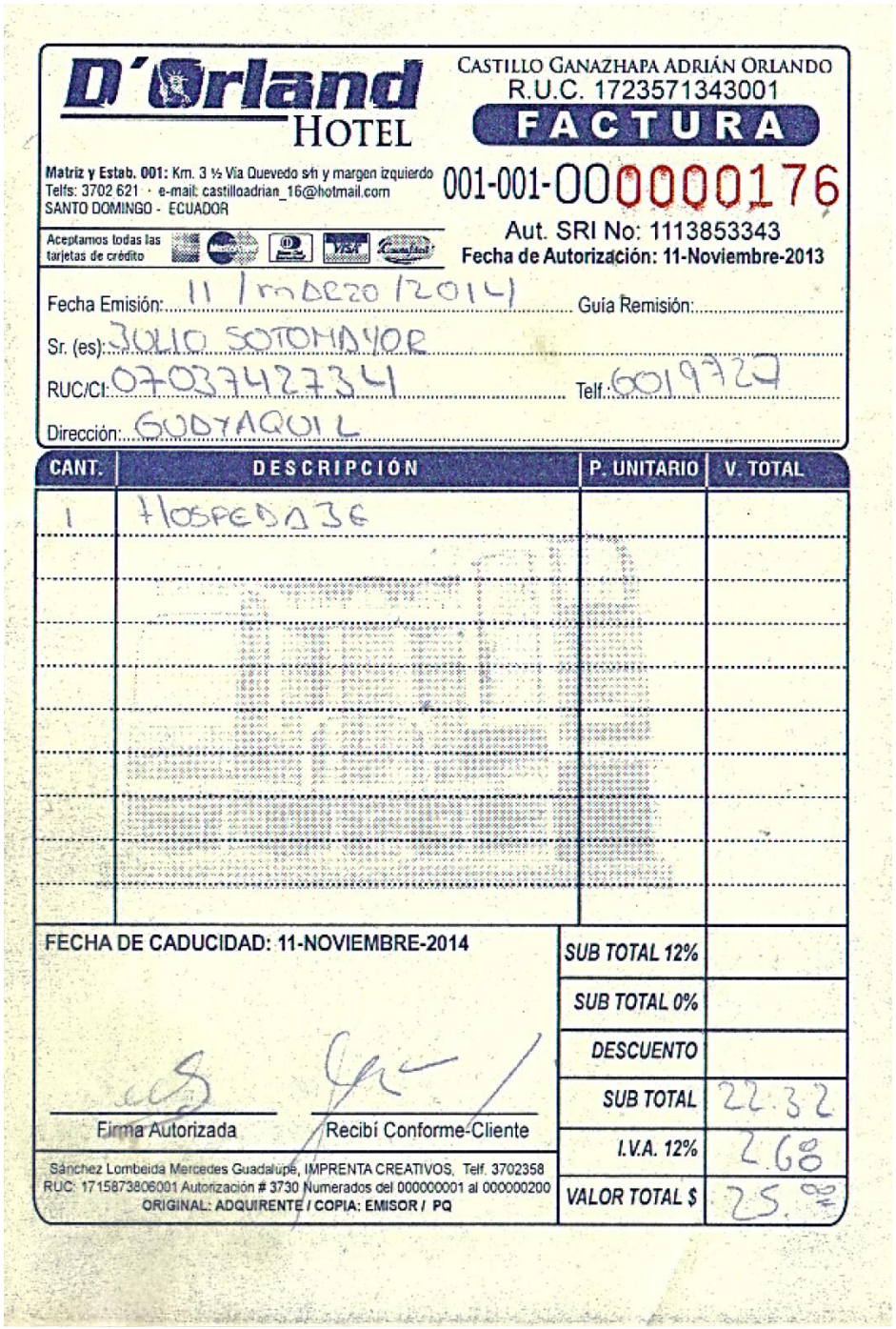
FECHA DE CADUCIDAD: 11-NOVIEMBRE-2014

SUB TOTAL 12%	
SUB TOTAL 0%	
DESCUENTO	
SUB TOTAL	17.86
I.V.A. 12%	2.14
VALOR TOTAL $	20.-

Firma Autorizada

Recibí Conforme-Cliente

Sánchez Lombeida Mercedes Guadalupe, IMPRENTA CREATIVOS. Telf. 3702358
RUC: 1715873806001 Autorización # 3730 Numerados del 000000001 al 000000200
ORIGINAL: ADQUIRENTE / COPIA: EMISOR / PQ



D'Orland HOTEL

CASTILLO GANAZHAPA ADRIÁN ORLANDO
R.U.C. 1723571343001

FACTURA

Matriz y Estab. 001: Km. 3 ½ Via Quevedo s/n y margen izquierdo
Telfs: 3702 621 · e-mail: castilloadrian_16@hotmail.com
SANTO DOMINGO - ECUADOR

001-001-0000000176

Aceptamos todas las tarjetas de crédito

Aut. SRI No: 1113853343
Fecha de Autorización: 11-Noviembre-2013

Fecha Emisión: 11 / DICIEMBRE / 2014 Guía Remisión:

Sr. (es): JULIO SOTOMAYOR

RUC/CI: 0703742734 Telf.: 6019729

Dirección: GUAYAQUIL

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	V. TOTAL
1	HOSPEDAJE		

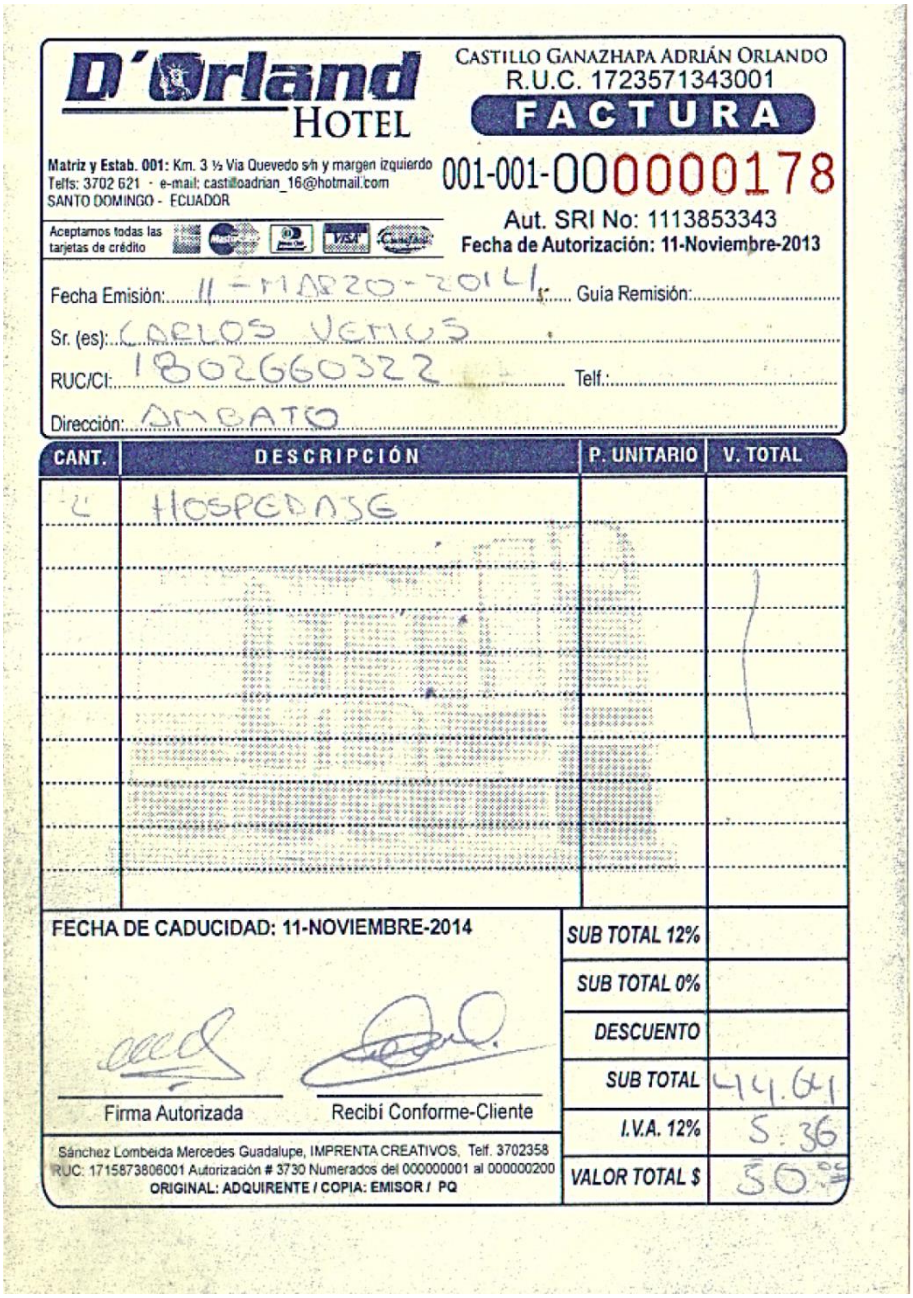
FECHA DE CADUCIDAD: 11-NOVIEMBRE-2014

SUB TOTAL 12%	
SUB TOTAL 0%	
DESCUENTO	
SUB TOTAL	22.32
I.V.A. 12%	2.68
VALOR TOTAL $	25.00

Firma Autorizada

Recibí Conforme-Cliente

Sánchez Lombeida Mercedes Guadalupe, IMPRENTA CREATIVOS, Telf. 3702358
RUC: 1715873806001 Autorización # 3730 Numerados del 000000001 al 000000200
ORIGINAL: ADQUIRENTE / COPIA: EMISOR / PQ



D'Orland HOTEL

CASTILLO GANAZHAPA ADRIÁN ORLANDO
R.U.C. 1723571343001

FACTURA

Matriz y Estab. 001: Km. 3 ½ Via Quevedo s/n y margen izquierdo
Telfs: 3702 621 - e-mail: castilloadrian_16@hotmail.com
SANTO DOMINGO - ECUADOR

001-001-0000000178

Aut. SRI No: 1113853343
Fecha de Autorización: 11-Noviembre-2013

Aceptamos todas las tarjetas de crédito

Fecha Emisión: 11-MARZO-2014 Guia Remisión:

Sr. (es): CARLOS VERNOS

RUC/CI: 1802660322 Telf.:

Dirección: AMBATO

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	V. TOTAL
2	HOSPEDAJE		

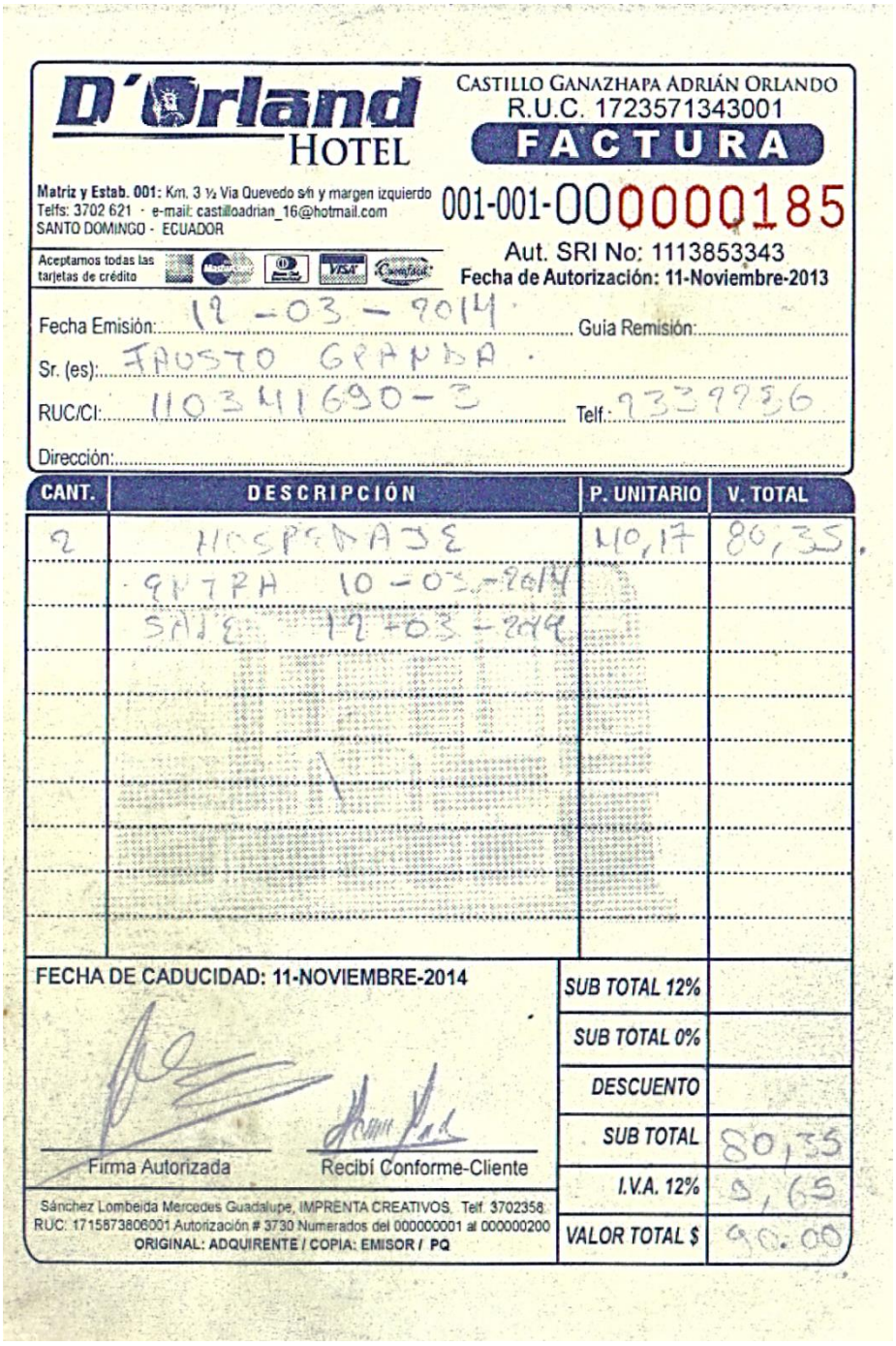
FECHA DE CADUCIDAD: 11-NOVIEMBRE-2014

SUB TOTAL 12%	
SUB TOTAL 0%	
DESCUENTO	
SUB TOTAL	44.64
I.V.A. 12%	5.36
VALOR TOTAL $	50.00

Firma Autorizada

Recibí Conforme-Cliente

Sánchez Lombeida Mercedes Guadalupe, IMPRENTA CREATIVOS. Telf. 3702358
RUC: 1715873806001 Autorización # 3730 Numerados del 000000001 al 000000200
ORIGINAL: ADQUIRENTE / COPIA: EMISOR / PQ



D'Orland HOTEL

CASTILLO GANAZHAPA ADRIÁN ORLANDO
R.U.C. 1723571343001
FACTURA

Matriz y Estab. 001: Km. 3 ½ Via Quevedo s/n y margen izquierdo
Telfs: 3702 621 · e-mail: castilloadrian_16@hotmail.com
SANTO DOMINGO - ECUADOR

001-001-00000185

Aut. SRI No: 1113853343
Fecha de Autorización: 11-Noviembre-2013

Aceptamos todas las tarjetas de crédito

Fecha Emisión: 19-03-2014 Guía Remisión:

Sr. (es): FAUSTO GRANDA

RUC/CI: 1103411690-2 Telf: 9339936

Dirección:

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	V. TOTAL
2	HOSPEDAJE	40,17	80,35
	ENTRA 10-03-2014		
	SALE 19-03-2014		

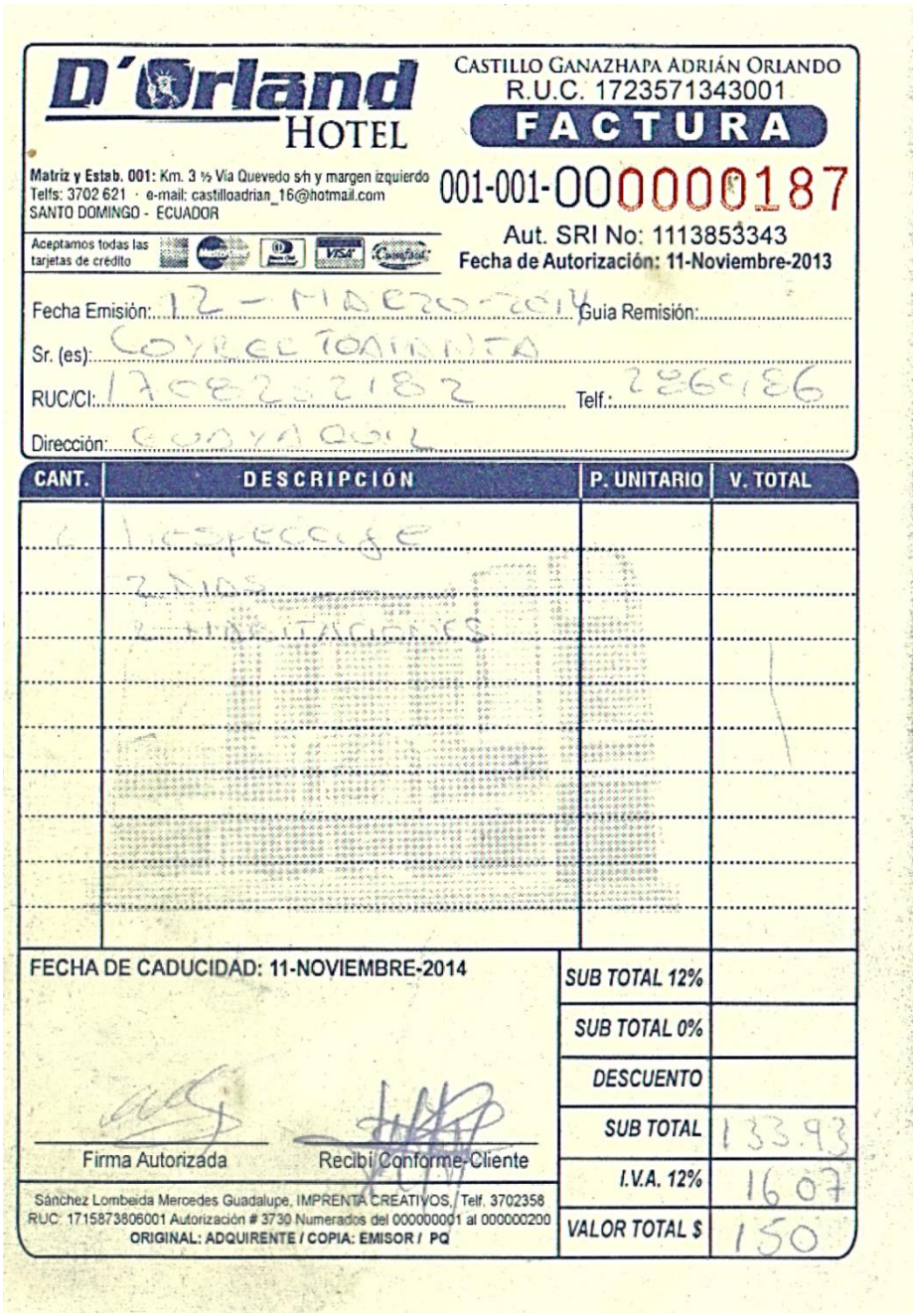
FECHA DE CADUCIDAD: 11-NOVIEMBRE-2014

SUB TOTAL 12%	
SUB TOTAL 0%	
DESCUENTO	
SUB TOTAL	80,35
I.V.A. 12%	9,65
VALOR TOTAL $	90.00

Firma Autorizada

Recibí Conforme-Cliente

Sánchez Lombeida Mercedes Guadalupe, IMPRENTA CREATIVOS. Telf. 3702358.
RUC: 1715873806001 Autorización # 3730 Numerados del 000000001 al 000000200
ORIGINAL: ADQUIRENTE / COPIA: EMISOR / PQ



D'Orland HOTEL

CASTILLO GANAZHAPA ADRIÁN ORLANDO
R.U.C. 1723571343001

FACTURA

Matriz y Estab. 001: Km. 3 ½ Vía Quevedo s/n y margen izquierdo
Telfs: 3702 621 · e-mail: castilloadrian_16@hotmail.com
SANTO DOMINGO - ECUADOR

001-001-000000187

Aceptamos todas las tarjetas de crédito

Aut. SRI No: 1113853343
Fecha de Autorización: 11-Noviembre-2013

Fecha Emisión: 12 - MARZO - 2014 Guia Remisión:

Sr. (es): COYBER TOAPANTA

RUC/CI: 1708252182 Telf.: 286486

Dirección: GUAYAQUIL

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	V. TOTAL
2	1 especiaje		
	2 DIAS		
	2 HABITACIONES		

FECHA DE CADUCIDAD: 11-NOVIEMBRE-2014

SUB TOTAL 12%	
SUB TOTAL 0%	
DESCUENTO	
SUB TOTAL	133.93
I.V.A. 12%	16.07
VALOR TOTAL $	150

Firma Autorizada

Recibí Conforme-Cliente

Sánchez Lombeida Mercedes Guadalupe, IMPRENTA CREATIVOS, Telf. 3702358
RUC: 1715873806001 Autorización # 3730 Numerados del 000000001 al 000000200
ORIGINAL: ADQUIRENTE / COPIA: EMISOR / PQ

ARTES GRAFICAS SENEFELDER C.A. Quito 2467770 - Quito 2467861- Cuenca 4103978 R.U.C. 0990004277001 - AUTORIZACION No. 1077
FECHA DE AUTORIZACION: 01/OCTUBRE/2013 VALIDO PARA SU EMISION HASTA 01/OCTUBRE/2014 - Nº. 126001 - 129000

IPAC S.A.
Duferco Group

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
Nº 001-001-000128507

MATRIZ: **Guayaquil:** Km. 10 1/2 Vía a Daule s/n (Lotización Los Vergeles) - PBX Adm. (593-4) 2 110260 -3702120 - Fax (593-4) 2 110951 - Cel.: (593) 9 9951 5137 Casilla: 09-01-9637.

GUAYAQUIL: **Planta 2:** Km. 10 1/2 Vía a Daule (frente a la Matriz). Telf.: (593-4) 2 110920. Cel.: (593) 9 9942 7745
Mapasingue: Km. 5 1/2 Vía a Daule. PBX: (593-4) 2003141. Cel.: (593) 9 9942 7607
5 de Junio: 5 de Junio 404 entre Colombia y Venezuela. Telf.: (593-4) 2 445803. Cel.: (593) 9 9942 7415
Huancavilca: Huancavilca 1407 entre Av. Quito y Av. Machala. Telf.: (593-4) 2 364786. Cel.: (593) 9 9942 7453

MILAGRO: Av.17 de Septiembre 1 D 1 y Av.Vicente Assan Ubilla, Urbanización Quinta Patricia Mz 07- Solar 04. Telf.: (593-4) 2712 693 - 2976 772 - Cel.: (593) 9 8515 9630

QUITO: Km. 15 1/2 Calderón Panamericana Norte s/n y Leonidas Proaño Esq. PBX.: (593-2) 2 021241/071 Cel.: (593) 9 9942 7567

AMBATO: Av. Atahualpa Nº 53 Barrio La Esperanza. Telf.: (593-3) 2587 157-2587 216. Cel.: (593) 9 9942 7520

CUENCA: **Local 1:** Medio Ejido Av. De las Américas s/n entre Leopoldo Dávila y Daniel Fernández de Córdova. Telf.: (593-7) 4 093990 / 991 / 992 / 993. Cel.: (593) 9 9942 7408
Local 2: Circunvalación Sur s/n y Guadalajara (Junto al Colegio Latinoamericano) Telf.: (593-7) 410 2084 / 410 2085. Cel.: (593) 9 9942 7815

MANTA: Calle 4 s/n y Av. 4, Barrio La Ensenadita. Telf.: (593-5) 2 629782. Cel.: (593) 9 9942 7456

PORTOVIEJO: Av. Metropolitana Km 4 vía Portoviejo Manta, Barrio Tamarindos. Pbx: (593-5) 293 4931 – 293 2138

SANTO DOMINGO: **Local 1:** Km 5 1/2 Vía Quevedo OY y Vía Principal Margen Izquierdo Lote 6 junto a la Jabonería Nacional. Telf.: (593-2) 3740291 Fax: (593-2) 3740537Cel.: (593) 9 9942 7738
Local 2: Km. 3 Vía a Quevedo s/n y Av. Principal, Urbanización La Florida - Pbx: (593-2) 3700636. Cel.: (593) 9 9942 7738

IBARRA: Av. Cristobal de Troya 5-165 y Luis Felipe Villamar Telf.: (593-6) 264 0247/ 2640242 Fax (593-6) 264 0270

LOJA: Av. 8 de Diciembre y Jaime Roldos. Telf: (593-7) 261 5563 - 261 5213. Cel.: (593) 9 9318 3010

R.U.C. 0991344004001
AUTORIZACIÓN SRI Nº.: 1113612419
CONTRIBUYENTE ESPECIAL
RESOLUCIÓN Nº 5265

www.ipac-acero.com
ipac@ipac-acero.com

Sr.(es): CASTILLO GANAZHAPA ADRIAN ORLANDO
RUC/CI: 1723571343001
DIRECCIÓN: KM 3 1/2 VIA QUEVEDO S/N Y MARGEN IZQUIERDO

FECHA DE EMISIÓN: 26/02/2014
TIPO DE COMPROBANTE DE VENTA: FACTURA
Nº DE COMPROBANTE DE VENTA: 001-001-000000158

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	CÓDIGO DE IMPUESTO	TIPO DE IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
2014	21.43	723	IVA	70	15.00
2014	178.57	307	IMP. RENTA	2	3.57
				TOTAL	18.57

IPAC S.A.
FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

ISO 9001 BUREAU VERITAS Certification
ISO 14001 BUREAU VERITAS Certification
INEN
UL electrical conduit

SUJETO PASIVO RETENIDO

Cruz Roja Ecuatoriana Quito

RUC: 1791241746001

CONTRIBUYENTE ESPECIAL SEGUN RESOLUCION Nº 636 DEL 29-12-2005
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

SOCIEDAD NACIONAL DE LA
CRUZ ROJA ECUATORIANA
"El Dorado"Antonio Elizalde E4-31
y Av. Gran Colombia (Esq.)
Telfs: 2582482 / 2582485
Fax: (593)2 - 2570424
Email: quito@cruzroja.org.ec
Casilla 170121219 / Quito - Ecuador

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

001-001 Nº 000055422

AUT. S.R.I. 1113711512

NOMBRE O RAZON SOCIAL: Castillo Ganazhapa Adrian Orlando		**R.U.C.:** 1723571343001
DIRECCIÓN: Km 3 1/2 Via Quevedo S/N y Margen Izquierdo		**TELÉFONO:** 3702621
DOCUMENTO: Factura	**Nº:** 001-001-000000134	**EGRESO:**
CONCEPTO: Hospedaje		

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	CODIGO DEL IMPUESTO	%	VALOR RETENIDO
2014	25	Renta		2	0,50
		TOTAL RETENCION RENTA			
2014	3	IVA		70	2,10
		TOTAL RETENCION IVA			

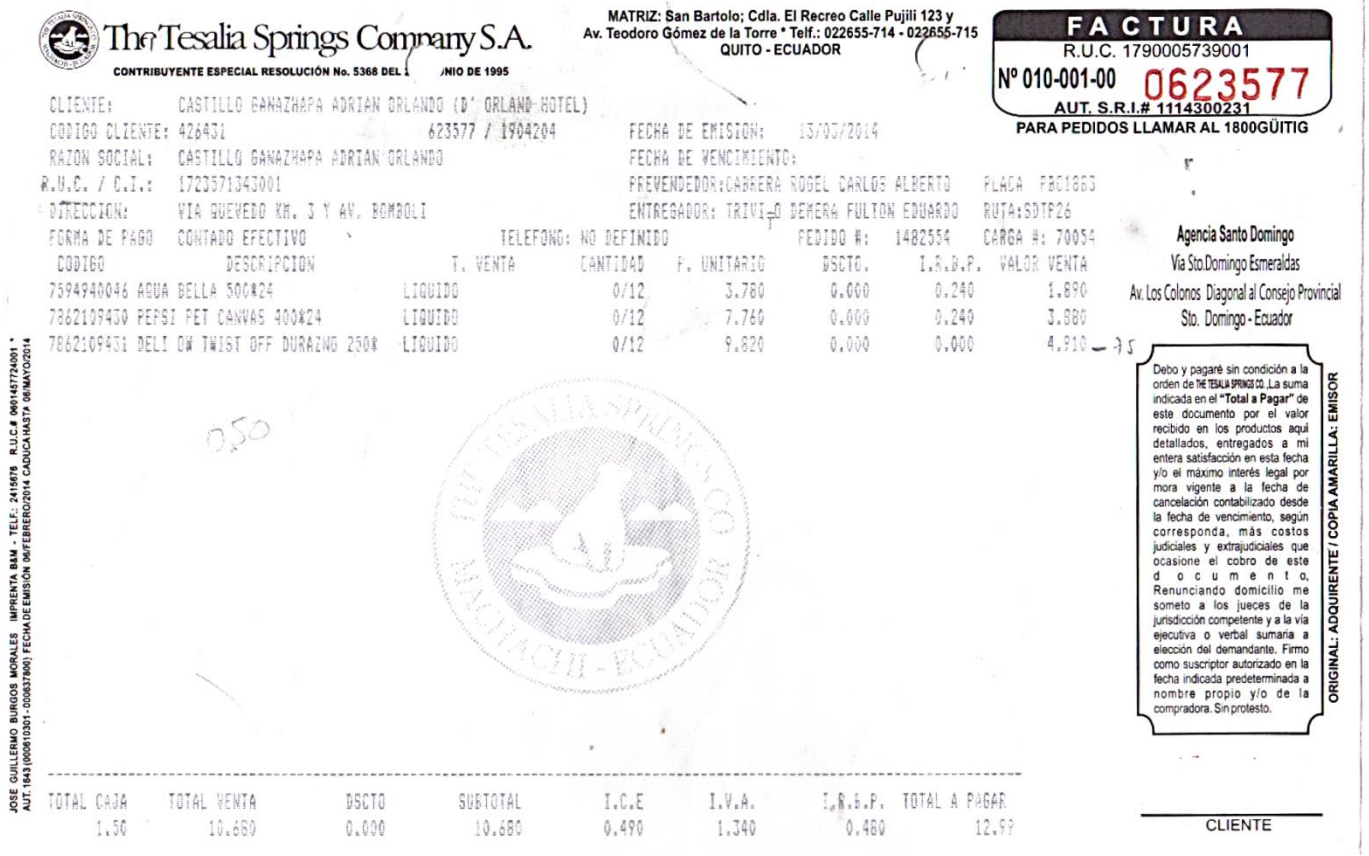
FECHA: 15-Febrero 2014

FIRMA AUTORIZADA

RECIBÍ CONFORME

Zurita Carvajal Fausto Raúl - GRAFICAS DZ. - RUC 1707989719001 - AUT. 8892, VALIDA SU EMISIÓN HASTA EL 16/Octubre/2014

Telf.: 2668 005, Fecha Aut. S.R.I. 16/Octubre/2013 del 55901 al 55900, BLANCO: SUJETO PASIVO RETENIDO * AMARILLO: AGENTE DE RETENCIÓN * CELESTE: CONTABILID



The Tesalia Springs Company S.A.

CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCIÓN No. 5368 DEL [illegible]NIO DE 1995

MATRIZ: San Bartolo; Cdla. El Recreo Calle Pujili 123 y
Av. Teodoro Gómez de la Torre * Telf.: 022655-714 - 022655-715
QUITO - ECUADOR

FACTURA

R.U.C. 1790005739001

Nº 010-001-00 0623577

AUT. S.R.I.# 1114300231

PARA PEDIDOS LLAMAR AL 1800GÜITIG

CLIENTE: CASTILLO GANAZHAPA ADRIAN ORLANDO (D' ORLAND HOTEL)
CODIGO CLIENTE: 426431 623577 / 1904204
RAZON SOCIAL: CASTILLO GANAZHAPA ADRIAN ORLANDO
R.U.C. / C.I.: 1723571343001
DIRECCION: VIA QUEVEDO KM. 3 Y AV. BOMBOLI
FORMA DE PAGO CONTADO EFECTIVO TELEFONO: NO DEFINIDO

FECHA DE EMISION: 13/05/2014
FECHA DE VENCIMIENTO:
PREVENDEDOR: CABRERA ROGEL CARLOS ALBERTO PLACA PBC1863
ENTREGADOR: TRIVIÑO DEHERA FULTON EDUARDO RUTA: SDTF26
PEDIDO #: 1482554 CARGA #: 70054

Agencia Santo Domingo
Vía Sto.Domingo Esmeraldas
Av. Los Colonos Diagonal al Consejo Provincial
Sto. Domingo - Ecuador

CODIGO	DESCRIPCION	T. VENTA	CANTIDAD	P. UNITARIO	DSCTO.	I.R.B.P.	VALOR VENTA
7594940046	AGUA BELLA 500*24	LIQUIDO	0/12	3.780	0.000	0.240	1.890
7862109430	PEPSI PET CANVAS 400*24	LIQUIDO	0/12	7.760	0.000	0.240	3.880
7862109431	DELI OW TWIST OFF DURAZNO 250*	LIQUIDO	0/12	9.820	0.000	0.000	4.910

050

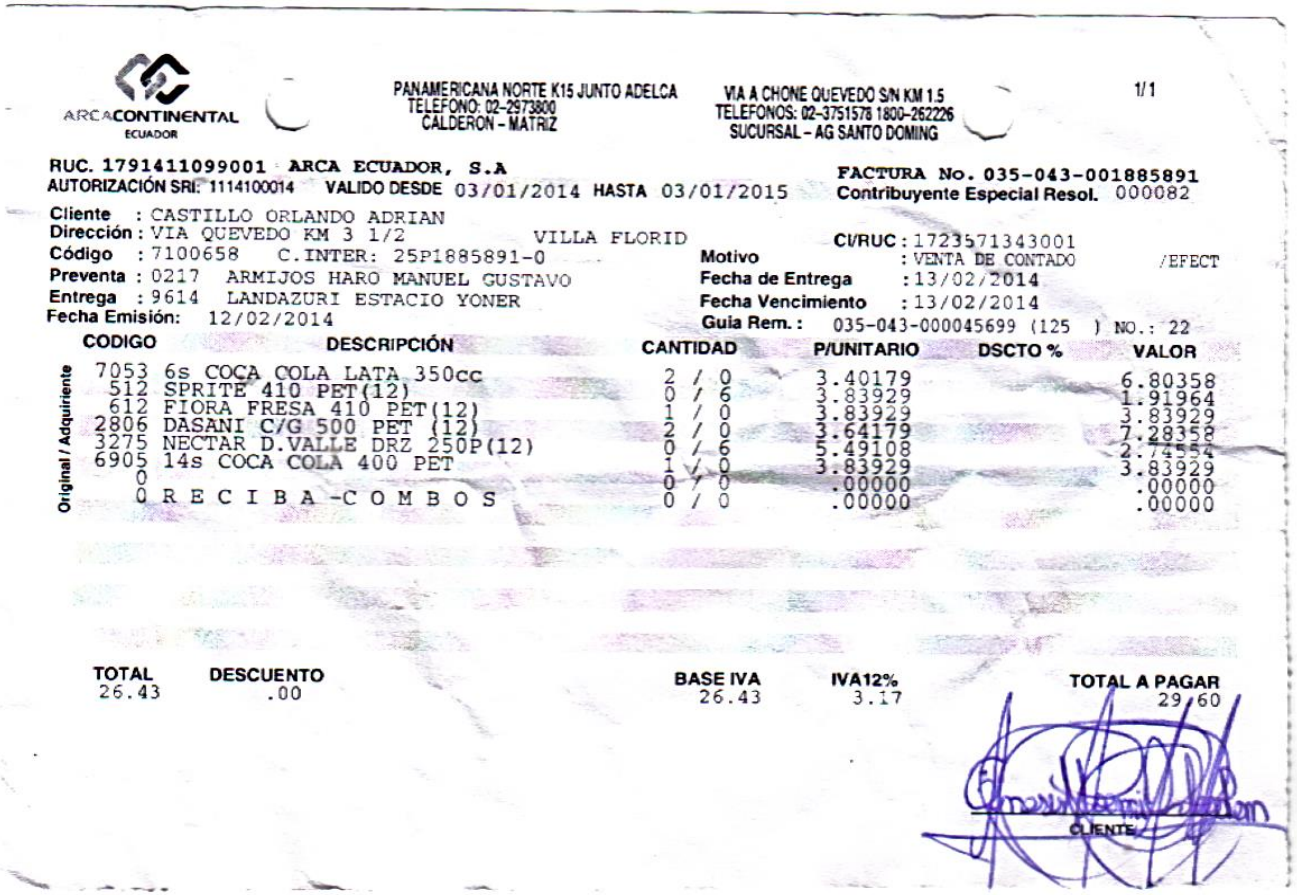
TOTAL CAJA	TOTAL VENTA	DSCTO	SUBTOTAL	I.C.E	I.V.A.	I.R.B.P.	TOTAL A PAGAR
1.50	10.680	0.000	10.680	0.490	1.340	0.480	12.99

Debo y pagaré sin condición a la orden de THE TESALIA SPRINGS CO. ,La suma indicada en el **"Total a Pagar"** de este documento por el valor recibido en los productos aquí detallados, entregados a mi entera satisfacción en esta fecha y/o el máximo interés legal por mora vigente a la fecha de cancelación contabilizado desde la fecha de vencimiento, según corresponda, más costos judiciales y extrajudiciales que ocasione el cobro de este documento, Renunciando domicilio me someto a los jueces de la jurisdicción competente y a la vía ejecutiva o verbal sumaria a elección del demandante. Firmo como suscriptor autorizado en la fecha indicada predeterminada a nombre propio y/o de la compradora. Sin protesto.

CLIENTE

ORIGINAL: ADQUIRENTE / COPIA AMARILLA: EMISOR

JOSE GUILLERMO BURGOS MORALES IMPRENTA B&M - TELF.: 2415678 R.U.C.# 0601457724001 * AUT. 1643 (0006810301 - 0006837900) FECHA DE EMISIÓN 06/FEBRERO/2014 CADUCA HASTA 06/MAYO/2014



ARCACONTINENTAL ECUADOR

PANAMERICANA NORTE K15 JUNTO ADELCA
TELEFONO: 02-2973800
CALDERON - MATRIZ

VIA A CHONE QUEVEDO S/N KM 1.5
TELEFONOS: 02-3751578 1800-262226
SUCURSAL - AG SANTO DOMING

1/1

RUC. 1791411099001 ARCA ECUADOR, S.A

FACTURA No. 035-043-001885891

AUTORIZACIÓN SRI: 1114100014 VALIDO DESDE 03/01/2014 HASTA 03/01/2015

Contribuyente Especial Resol. 000082

Cliente : CASTILLO ORLANDO ADRIAN
Dirección : VIA QUEVEDO KM 3 1/2 VILLA FLORID
Código : 7100658 C.INTER: 25P1885891-0
Preventa : 0217 ARMIJOS HARO MANUEL GUSTAVO
Entrega : 9614 LANDAZURI ESTACIO YONER
Fecha Emisión: 12/02/2014

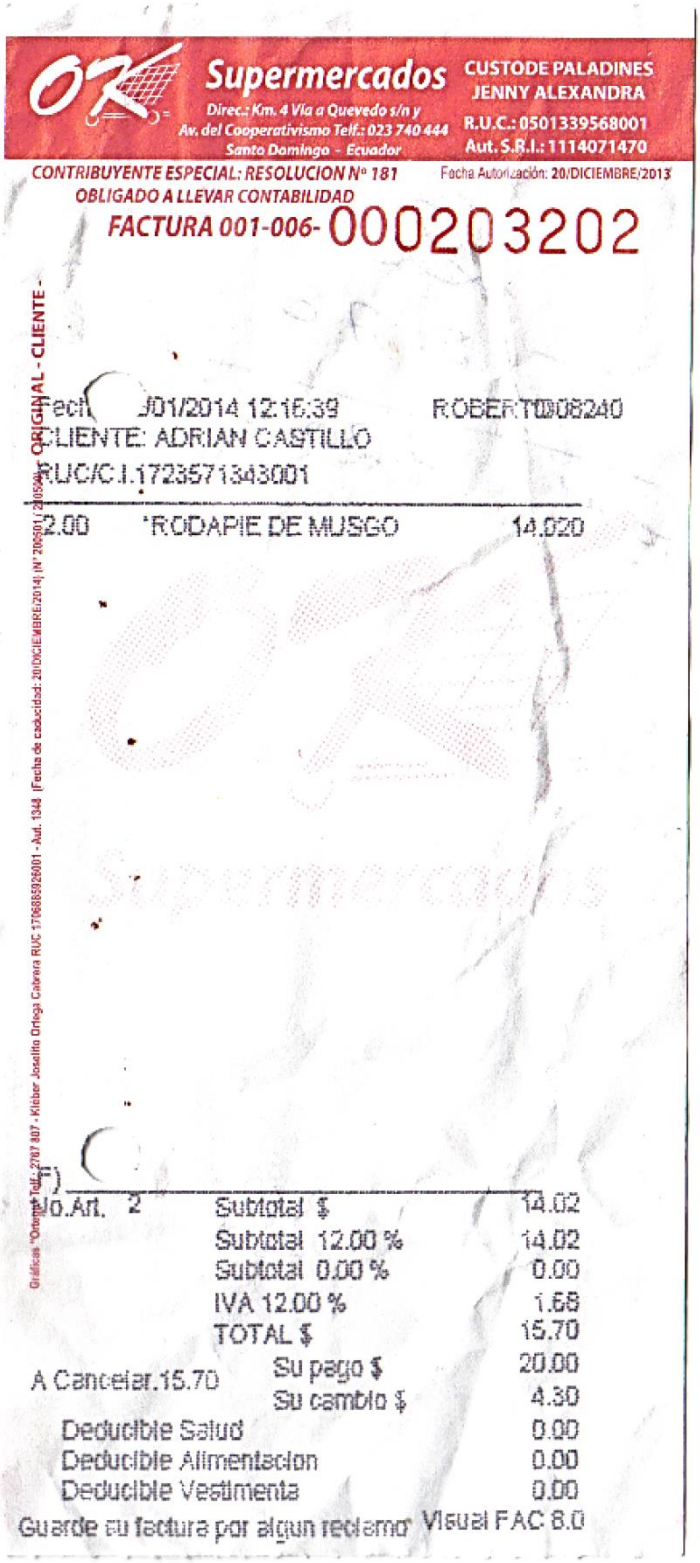
CI/RUC : 1723571343001
Motivo : VENTA DE CONTADO /EFECT
Fecha de Entrega : 13/02/2014
Fecha Vencimiento : 13/02/2014
Guia Rem. : 035-043-000045699 (125) NO.: 22

Original / Adquiriente

CODIGO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	P/UNITARIO	DSCTO %	VALOR
7053	6s COCA COLA LATA 350cc	2 / 0	3.40179		6.80358
512	SPRITE 410 PET(12)	0 / 6	3.83929		1.91964
612	FIORA FRESA 410 PET(12)	1 / 0	3.83929		3.83929
2806	DASANI C/G 500 PET (12)	2 / 0	3.64179		7.28358
3275	NECTAR D.VALLE DRZ 250P(12)	0 / 6	5.49108		2.74554
6905	14s COCA COLA 400 PET	1 / 0	3.83929		3.83929
0		0 / 0	.00000		.00000
0	R E C I B A -C O M B O S	0 / 0	.00000		.00000

TOTAL	DESCUENTO	BASE IVA	IVA12%	TOTAL A PAGAR
26.43	.00	26.43	3.17	29.60

CLIENTE



Supermercados
Direc.: Km. 4 Vía a Quevedo s/n y Av. del Cooperativismo Telf.: 023 740 444
Santo Domingo - Ecuador
CUSTODE PALADINES JENNY ALEXANDRA
R.U.C.: 0501339568001
Aut. S.R.I.: 1114071470
CONTRIBUYENTE ESPECIAL: RESOLUCION Nº 181
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
Fecha Autorización: 20/DICIEMBRE/2013
FACTURA 001-006- 000203202
ORIGINAL - CLIENTE -
Gráficas "Orient" Telf.: 2767 807 - Kléber Josalito Ortega Cabrera RUC 1706885926001 - Aut. 1348 (Fecha de caducidad: 20/DICIEMBRE/2014) Nº 206501 / 206599
Fecha 01/2014 12:16:39 ROBERTO08240
CLIENTE: ADRIAN CASTILLO
RUC/C.I.1723571343001
2.00 *RODAPIE DE MUSGO 14.020
F)
No.Art. 2
Subtotal $ 14.02
Subtotal 12.00 % 14.02
Subtotal 0.00 % 0.00
IVA 12.00 % 1.68
TOTAL $ 15.70
A Cancelar.15.70
Su pago $ 20.00
Su cambio $ 4.30
Deducible Salud 0.00
Deducible Alimentacion 0.00
Deducible Vestimenta 0.00
Guarde su factura por algun reclamo Visual FAC 8.0

ESOTERICOS "JALEA REAL"

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
RUC. 1706161955001
CHAVEZ CUADRADO
JEANNETTE LILIANA

Matriz: Calle Cocaniguas # 408 y Av. Quito
Telf.: 2759 - 479 / 2745-117
recursoshumanosjr@hotmail.com
Santo Domingo - Ecuador

FACTURA

001-001-000004550

Autoriz. S.R.I. 1113054311 Fecha de Autorización: 15/Julio/2013

CLIENTE: GUIA REM.: R.U.C./C.I.:
CIUDAD: CASTILLO GANAZHAPA ADRIAN ORLANDO DIR.: VIA QUEVEDO KM 3 1/2 TELF.: 172371343001
FECHA: 29/01/2014 VENDEDOR: 29/01/2014 FORMA DE PAGO:

CANT.	CODIGO		DESCRIPCION	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
1	500634	*	RIEGO LLAMA CLIENTES 3X1 NACIO	5.90	5.90
1	7707212002893	*	RIEGO LLUVIA DE PLATA VIDRIO/S	1.50	1.50
1	357582	*	RIEGO MILLONARIA VIDRIO/SORT	1.50	1.50
1	7707212002954	*	RIEGO PEGA PEGA VIDRIO/SORT	1.50	1.50
1	402044	*	RIEGO FLORECIMIENTO VIDRIO /SO	1.50	1.50
1	7707212002732	*	RIEGO COMERCIO VIDRIO/SORT	1.50	1.50
1	7707212002541	*	RIEGO 7 GIRASOLES VIDRIO/SORT	1.50	1.50
1	357983	*	RIEGO 7 VENTAS 7 SALES VIDRIO/	1.50	1.50
1	401856	*	RIEGO BUENA SUERTE VIDRIO/SORT	1.50	1.50
1	8901810024809	*	INCIENSO LLAMA CLIENTE X 25 HE	0.20	0.20
1	8901810022591	*	INCIENSO MAMA BEBE X 25 HEM	0.20	0.20
1	8901810021662	*	INCIENSO RUDA X 25 HEM	0.20	0.20

Son: SON: DIECIOCHO con 50/100 U.S. DOLARES
dólares

SUB-TOTAL	
DESCUENTOS	16.52
SUB TOTAL 0%	0.00
SUB TOTAL 12%	
IMPORTE I.V.A.	
Otros	1.98
TOTAL A PAGAR $	18.50

COMERCIALIZADORA JALEA REAL CIA. LTDA. CANCELADO

NOMVEN MONICA

FIRMA RESPONSABLE

Adrian Orlando C.
FIRMA CLIENTE

ORIGINAL: Cliente / COPIA VERDE: Emisor / COPIA ROSADA: No válida para Crédito Tributario

SIRVASE DEPOSITAR EN LA CTA. DE AHORROS 6014264700 BCO. DEL PICHINCHA A NOMBRE DE JEANNETTE CHAVEZ O CANCELAR CON CHEQUE CRUZADO A LA ORDEN DE MARIO ESCOBAR.

PUBLI PRINT Herrera Rios Gladys Vanessa - RUC 1714700737001 - Aut. 5652 q1x2vr - Impreso del 3901 al 5100 Fecha de Caducidad: 15/Julio/2014

IMPRENTA creativos imprimiendo ideas

Mercedes Guadalupe Sánchez Lombeida
R.U.C. 1715873806001
"Obligado a llevar contabilidad"

Vía Chone s/n y Antonio Ante
Telefax: 3702-358 • Santo Domingo
e-mail: creativosideas@hotmail.com

Factura 001-001- 000011732

Autorización SRI No. 1114478106
Fecha autorización : 12-Marzo-2014
Fecha caducidad : 12-Marzo-2015
Documento Categorizado: No

Fecha de Emisión: MARZO-14-2014

nté: CASTILLO CAHAZHAPA ADRIÁN ORLANDO. RUC/CI: 1723571343001

Dirección: KM 3 1/2 VIA QUEVEDO S/N MARGEN. Teléfono: 3702-621

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	V. TOTAL
5	BLOCK DE FACTURAS A6 Nº 201 AL 250 AUT 1114487107		16,52

SUB TOTAL	16,52
I.V.A. 12%	1,98
I.V.A. 0%	—
VALOR TOTAL $	18,50

RUC. 1715873806001
FIRMA AUTORIZADA

FIRMA CLIENTE

Sánchez Lombeida Mercedes Guadalupe, **IMPRENTA CREATIVOS**, Telf.: 3702358 R.U.C. 1715873806001 Autorización # 3730 Num. del 000011701 al 000012700 • ORIGINAL: ADQUIRENTE / COPIA AMARILLA: EMISOR / COPIA ROSADA: CONTABILIDAD / PQ

calidad y enfoque de servicio características que nos distinguen

ANEXO No 5

DECLARACIONES IVA

FORMULARIO 104A RESOLUCIÓN Nº NAC-DGERCGC13-00881	DECLARACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO PARA PERSONAS NATURALES NO OBLIGADAS A LLEVAR CONTABILIDAD Y QUE NO REALIZAN ACTIVIDADES DE COMERCIO EXTERIOR	No.

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN — *IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO*

101	MES	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12

102	AÑO	2014	104	Nº. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE	

103	SEMESTRE	Enero a Junio	X	Julio a Diciembre	

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

201	RUC	1	7	2	3	5	7	1	3	4	3	0	0	1

202 CASTILLO GANAZHAPA ADRIAN ORLANDO

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO			VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)			IMPUESTO GENERADO		
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 12%	401	+	9317,79	411	+	9317,79	421	+	1117,91
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 12%	402	+		412	+		422	+	
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO	403	+		413	+				
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO	404	+		414	+				
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO	405	+		415	+				
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO	406	+		416	+				
TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES	**409**	=		**419**	=		**429**	=	
TRANSFERENCIAS NO OBJETO O EXENTAS DE IVA	431	+		441					
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)				442					
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)				443			453		
INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	434	+		444			454		

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES

TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CONTADO ESTE MES		TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CRÉDITO ESTE MES		TOTAL IMPUESTO GENERADO Trasládese campo 429		IMPUESTO A LIQUIDAR DEL MES ANTERIOR (Trasládese el campo 485 de la declaración del período anterior)		IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES (Mínimo 12% del campo 480)		IMPUESTO A LIQUIDAR EN EL PRÓXIMO MES (482 - 484)		TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES SUMAR 483 + 484	
480	9317,79	481		482	1117,91	483		484	1117,91	485		499	**1117,91**

TOTAL COMPROBANTES DE VENTA EMITIDOS	111		TOTAL COMPROBANTES DE VENTA ANULADOS	113	

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO			VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)			IMPUESTO GENERADO		
ADQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	500	+	481,25	510	+	481,25	520	+	57,75
ADQUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	501	+		511	+		521	+	
OTRAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFA 12% (SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	502	+		512	+		522	+	
ADQUISICIONES Y PAGOS (INCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%	507	+	1714,41	517	+				
ADQUISICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTES **RISE**	508	+		518	+				
TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS	**509**	=		**519**	=		**529**	=	**57,75**
ADQUISICIONES NO OBJETO DE IVA	531	+		541					
ADQUISICIONES EXENTAS DEL PAGO DE IVA	532	+		542					
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)				543					
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)				544			554		
PAGOS NETOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	535	+		545			555		

FACTOR DE PROPORCIONALIDAD PARA CRÉDITO TRIBUTARIO	(411+412+415+416) / 419	563	1
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (De acuerdo al Factor de Proporcionalidad)	**(520+521) x 563**	**564** =	**57,75**

TOTAL COMPROBANTES DE VENTA RECIBIDOS POR ADQUISICIONES Y PAGOS (excepto notas de venta)	115		TOTAL NOTAS DE VENTA RECIBIDAS	117	
TOTAL LIQUIDACIONES DE COMPRA EMITIDAS (por pagos tarifa 0% de IVA, o por reembolsos en relación de dependencia)	119				

RESUMEN IMPOSITIVO				
IMPUESTO CAUSADO (Si diferencia campo 499-564 es mayor que cero)		601	=	1060,16
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (Si diferencia campo 499-564 es menor que cero)		602	=	
(-) SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR	POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES (Traslada el campo 615 de la declaración del período anterior)	605	(-)	
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS (Traslada el campo 617 de la declaración del período anterior)	607	(-)	
(-)RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS EN ESTE PERÍODO		609	(-)	34,2
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de devoluciones de IVA)		611	+	
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de retenciones en la fuente de IVA)		612	+	
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO POR OTRAS INSTITUCIONES DEL SECTOR PÚBLICO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES		613	+	
SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO PARA EL PRÓXIMO MES	POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES	615	=	
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS	617	=	
SUBTOTAL A PAGAR	Si 601-602-605-607-609+611+612+613 > 0	**619**	=	**1025,96**
IVA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUEGO (BINGO MECÁNICOS) Y OTROS JUEGOS DE AZAR (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2013)		621	+	
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCION	**(619 + 621)**	**699**	=	**1025,96**

PAGO PREVIO (Informativo)	890		

DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)

INTERÉS	897	USD	IMPUESTO	898	USD	MULTA	899	USD

VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)				
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	699-898	902	+	1025,96
INTERÉS POR MORA		903	+	
MULTAS		904	+	
TOTAL PAGADO		999	=	
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO		905	USD	1025,96
MEDIANTE COMPENSACIONES		906	USD	
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO		907	USD	

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES						DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS		DETALLE DE COMPENSACIONES			
908	N/C No	910	N/C No	912	N/C No			916	Resol No.	918	Resol No.
909	USD	911	USD	913	USD	915	USD	917	USD	919	USD

DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.R.T.I.)

FIRMA SUJETO PASIVO

NOMBRE :	CASTILLO GANAZHAPA ADRIAN ORLANDO	198	Cédula de Identidad o No. de Pasaporte	1	7	2	3	5	7	1	3	4	3

ANEXO No 6

DECLARACIONES DEL IMPUESTO A LA RENTA

FORMULARIO 102A RESOLUCIÓN Nº NAC-DGERCGC	DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA PERSONAS NATURALES Y SUCESIONES INDIVISAS NO OBLIGADAS A LLEVAR CONTABILIDAD	No.

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

102	AÑO	2	0	1	4

IMPORTANTE: POSICION EL CURSO SOBRE EL CASILLERO PARA OBTENER AYUDA SOBRE SU LLENADO

104	Nº. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE	
105	Nº. DE EMPLEADOS EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA	

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

201	RUC	202	
	1 7 2 3 5 7 1 3 4 3 0 0 1		CASTILLO GANAZHAPA ADRIAN ORLANDO

RENTAS GRAVADAS DE TRABAJO Y CAPITAL	AVALÚO		INGRESOS			GASTOS DEDUCIBLES			RENTA IMPONIBLE (INGRESOS - GASTOS DED.)		
ACTIVIDADES EMPRESARIALES CON REGISTRO DE INGRESOS Y EGRESOS			481	+	9317,79	491	(-)	4561,25			
INGRESOS SUJETOS A IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO			710								
LIBRE EJERCICIO PROFESIONAL			711	+		721	(-)	3634,26			
OCUPACIÓN LIBERAL (INCLUYE COMISIONISTAS, ARTESANOS, AGENTES, REPRESENTANTES Y DEMÁS TRABAJADORES AUTÓNOMOS)			712	+		722	(-)				
ARRIENDO DE BIENES INMUEBLES	703		713	+		723	(-)				
ARRIENDO DE OTROS ACTIVOS	704		714	+		724	(-)				
RENTAS AGRÍCOLAS	705		715	+		725	(-)				
INGRESO POR REGALÍAS			716	+							
INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR			717	+							
RENDIMIENTOS FINANCIEROS			718	+							
DIVIDENDOS			719	+							
OTRAS RENTAS GRAVADAS			720	+		730	(-)				
SUBTOTAL			729	=	**9.317,79**	739	=	8.195,51			
RENTA IMPONIBLE ANTES DE INGRESOS POR TRABAJO EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA								729-739	749	=	1.122,28
SUELDOS, SALARIOS, INDEMNIZACIONES Y OTROS INGRESOS LÍQUIDOS DEL TRABAJO EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA			741	+		751	(-)		759	+	
SUBTOTAL BASE GRAVADA								**749+759**	**769**	=	**1.122,28**

OTRAS DEDUCCIONES Y EXONERACIONES			APLICABLE AL PERÍODO		
GASTOS PERSONALES - EDUCACIÓN			771	(-)	300
GASTOS PERSONALES - SALUD			772	(-)	100
GASTOS PERSONALES - ALIMENTACIÓN			773	(-)	350
GASTOS PERSONALES - VIVIENDA			774	(-)	250
GASTOS PERSONALES - VESTIMENTA			775	(-)	100
EXONERACIÓN POR TERCERA EDAD			776	(-)	
EXONERACIÓN POR DISCAPACIDAD	740	TIPO DE BENEFICIARIO			
	750	IDENTIFICACIÓN DE LA PERSONA CON DISCAPACIDAD A QUIEN SUSTITUYE (C.I. O PASAPORTE)			
	760	PORCENTAJE DE DISCAPACIDAD			
		MONTO DE EXONERACIÓN	777	(-)	
50% UTILIDAD ATRIBUIBLE A LA SOCIEDAD CONYUGAL POR LAS RENTAS QUE LE CORRESPONDA	770	IDENTIFICACIÓN DEL CÓNYUGE (C.I. O PASAPORTE)	778	(-)	
SUBTOTAL OTRAS DEDUCCIONES Y EXONERACIONES		**SUMAR DEL 771 AL 778**	**779**	=	1100

TOTAL GASTOS PERSONALES		
SUMAR DEL 771 AL 775		
780	(=)	1100

OTRAS RENTAS EXENTAS	VALOR IMPUESTO PAGADO		INGRESOS		
INGRESOS POR LOTERÍAS, RIFAS Y APUESTAS	781		783	+	
HERENCIAS, LEGADOS Y DONACIONES	782		784	+	
PENSIONES JUBILARES			786	+	
OTROS INGRESOS EXENTOS			787	+	
SUBTOTAL OTRAS RENTAS EXENTAS			**789**	=	

RESUMEN IMPOSITIVO

BASE IMPONIBLE GRAVADA	769-779	**832**	=	**22,28**
TOTAL IMPUESTO CAUSADO		**839**	=	22,28
(-) ANTICIPO PAGADO		840	(-)	
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	839-840>0	842	=	22,28
(=) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR ANTICIPO	839-840<0	843	=	22,28
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL		845	(-)	
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA		846	(-)	8,14
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO POR DIVIDENDOS		847	(-)	
(-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO		848	(-)	
(-) ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PAGADO POR ESPECTÁCULOS PÚBLICOS		849	(-)	
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES		850	(-)	
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS		851	(-)	
(-) EXONERACIÓN Y CRÉDITO TRIBUTARIO POR LEYES ESPECIALES		852	(-)	
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	842-843-845-846-847-848-849-850-851-852>0	**855**	=	**14,14**
SUBTOTAL SALDO A FAVOR	842-843-845-846-847-848-849-850-851-852<0	**856**	=	
(+) IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO		857	(+)	
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO PARA LA LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO		858	(-)	
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR		**859**		
SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE		**869**		
ANTICIPO DETERMINADO PRÓXIMO AÑO	**50% Impuesto a la Renta Causado Menos Retenciones Menos Crédito Tributario por Dividendos** 871+872	**879**	=	
ANTICIPO A PAGAR PRIMERA CUOTA		871	(+)	
ANTICIPO A PAGAR SEGUNDA CUOTA		872	(+)	
PAGO PREVIO (Informativo)		890		

DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)

INTERÉS	897	USD	IMPUESTO	898	USD	MULTA	899	USD

VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)				
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	859-898	902	+	
INTERÉS POR MORA		903	+	
MULTA		904	+	
TOTAL PAGADO		999	=	
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO		905	USD	14,1
MEDIANTE COMPENSACIONES		906	USD	
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO		907	USD	

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES						**DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS**		**DETALLE DE COMPENSACIONES**			
908	N/C No	910	N/C No	912	N/C No			916	Resol No.	918	Resol No.
909	USD	911	USD	913	USD	915	USD	917	USD	919	USD

DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.R.T.I)

FIRMA SUJETO PASIVO

NOMBRE :		198	Cédula de Identidad o No. de Pasaporte	1	7	2	3	5	7	1	3	4	3

ANEXO No. 7
ROL DE PAGOS

HOTEL D ORLAND
CASTILLO GANAZHAPA ADRIAN ORLANDO
RUC No. 1723571343001
ROL GENERAL DE SUELDOS
CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO

No.	NOMBRES	CARGO	No. CEDULA	INGRESOS	TOTAL INBRESOS	EGRESOS	TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A RECIBIR	APORTE PATRONAL	FIRMA
				S. BASICO		AP. 9,45 %				
1	ERAZO GASPAR VICTOR	GUARDIA	O802963041	340,00	340,00	32.13	31,79	308,21	41,31	
2	FUENTES AURA	CAMARERA	1201188305	340,00	340,00	32.13	31,79	308,21	41,31	
3	GRANDA GUIDO	CAMARERO	1400833784	340,00	340,00	32.13	31,79	308,21	41,31	
4	MONTENERO MIRELLA	CAMARERA	2300346620	340,00	340,00	32.13	31,79	308,21	41,31	
	TOTALES			**1.360,00**	**1.360,00**	**128.52**	**127,16**	**1.232,84**	**165,24**	

ADRIAN CASTILLO
GERENTE

SHIRKA ARIAS
CONTADORA

HOTEL D ORLAND
ROL GENERAL DE PROVISIONES
CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO

No.	NOMBRES	CARGO	No. CEDULA	I N G R E S O S				
				SUELDO	XIII SUELDO	XIV SUELDO	FONDOS DE RESERVA	VACA - CIONES
1	ERAZO GASPAR VICTOR	GUARDIA	O802963041	340,00	28.33	28.33	28.33	14.16
2	FUENTES AURA	CAMARERA	1201188305	340,00	28.33	28.33	28.33	14.16
3	GRANDA GUIDO	CAMARERO	1400833784	340,00	28.33	28.33	28.33	14.16
4	MONTENERO MIRELLA	CAMARERA	2300346620	340,00	28.33	28.33	28.33	14.16
	TOTALES			**1.360,00**	**113.32**	**113,32**	**113,32**	**56,64**

ADRIAN CASTILLO
GERENTE

SHIRKA ARIAS
CONTADORA

HOTEL D ORLAND
CASTILLO GANAZHAPA ADRIAN ORLANDO
RUC No. 1723571343001
ROL GENERAL DE SUELDOS
CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO

No.	NOMBRES	CARGO	No. CEDULA	INGRESOS	TOTAL INBRESOS	EGRESOS	TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A RECIBIR	APORTE PATRONAL	FIRMA
				S. BASICO		AP. 9,45 %				
1	ERAZO GASPAR VICTOR	GUARDIA	O802963041	340,00	340,00	32.13	31,79	308,21	41,31	
2	FUENTES AURA	CAMARERA	1201188305	340,00	340,00	32.13	31,79	308,21	41,31	
3	GRANDA GUIDO	CAMARERO	1400833784	340,00	340,00	32.13	31,79	308,21	41,31	
4	MONTENERO MIRELLA	CAMARERA	2300346620	340,00	340,00	32.13	31,79	308,21	41,31	
	TOTALES			**1.360,00**	**1.360,00**	**128.52**	**127,16**	**1.232,84**	**165,24**	

ADRIAN CASTILLO
GERENTE

SHIRKA ARIAS
CONTADORA

HOTEL D ORLAND
ROL GENERAL DE PROVISIONES
CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO

No.	NOMBRES	CARGO	No. CEDULA	I N G R E S O S				
				SUELDO	XIII SUELDO	XIV SUELDO	FONDOS DE RESERVA	VACA - CIONES
1	ERAZO GASPAR VICTOR	GUARDIA	O802963041	340,00	28.33	28.33	28.33	14.16
2	FUENTES AURA	CAMARERA	1201188305	340,00	28.33	28.33	28.33	14.16
3	GRANDA GUIDO	CAMARERO	1400833784	340,00	28.33	28.33	28.33	14.16
4	MONTENERO MIRELLA	CAMARERA	2300346620	340,00	28.33	28.33	28.33	14.16
	TOTALES			**1.360.00**	**113.32**	**113,32**	**113,32**	**56,64**

ADRIAN CASTILLO
GERENTE

SHIRKA ARIAS
CONTADORA

HOTEL D ORLAND
CASTILLO GANAZHAPA ADRIAN ORLANDO
RUC No. 1723571343001
ROL GENERAL DE SUELDOS
CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO

No.	NOMBRES	CARGO	No. CEDULA	INGRESOS	TOTAL INBRESOS	EGRESOS	TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A RECIBIR	APORTE PATRONAL	FIRMA
				S. BASICO		AP. 9,45 %				
1	ERAZO GASPAR VICTOR	GUARDIA	O802963041	340,00	340,00	32.13	31,79	308,21	41,31	
2	FUENTES AURA	CAMARERA	1201188305	340,00	340,00	32.13	31,79	308,21	41,31	
3	GRANDA GUIDO	CAMARERO	1400833784	340,00	340,00	32.13	31,79	308,21	41,31	
4	MONTENERO MIRELLA	CAMARERA	2300346620	340,00	340,00	32.13	31,79	308,21	41,31	
	TOTALES			**1.360,00**	**1.360,00**	**128.52**	**127,16**	**1.232,84**	**165,24**	

ADRIAN CASTILLO
GERENTE

SHIRKA ARIAS
CONTADORA

HOTEL D ORLAND
ROL GENERAL DE PROVISIONES
CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO

No.	NOMBRES	CARGO	No. CEDULA	I N G R E S O S				
				SUELDO	XIII SUELDO	XIV SUELDO	FONDOS DE RESERVA	VACA - CIONES
1	ERAZO GASPAR VICTOR	GUARDIA	O802963041	340,00	28.33	28.33	28.33	14.16
2	FUENTES AURA	CAMARERA	1201188305	340,00	28.33	28.33	28.33	14.16
3	GRANDA GUIDO	CAMARERO	1400833784	340,00	28.33	28.33	28.33	14.16
4	MONTENERO MIRELLA	CAMARERA	2300346620	340,00	28.33	28.33	28.33	14.16
	TOTALES			**1.360.00**	**113.32**	**113,32**	**113,32**	**56,64**

ADRIAN CASTILLO
GERENTE

SHIRKA ARIAS
CONTADORA

ANEXO No. 8

PROYECTO DE TESIS APROBADO

UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÌA

“IMPLEMENTACION DE UN SISTEMA CONTABLE AL HOTEL D ORLAND DE LA CIUDAD DE SANTO DOMINGO DE LOS COLORADOS PERIODOENERO- MARZO 2014.”

Proyecto de Tesis previo a obtener el grado de Ingeniero en Contabilidad y Auditoría. CPA.

ASPIRANTE:

SHIRKA S. ARIAS B.

Mail: shirkarias@yahoo.es

LOJA- ECUADOR

2014

a. TEMA

Implementación de un sistema contable en el HOTEL D ORLAND en la ciudad de Santo Domingo de los Colorados periodo enero - marzo 2014

b. PROBLEMÁTICA

En un mundo globalizado la competitividad y la productividad han marcado un nuevo camino a seguir, por lo que las empresas deben estar en capacidad de competir con cierta ventaja.

En nuestro país los sistemas de control tuvieron su origen tras el nacimiento y crecimiento de negocios, de intercambio comercial concentrados en las grandes ciudades, en cuyas actividades los empresarios se ven obligados a llevar registros y control en sus operaciones tras la necesidad de disponer de información para cuantificar los beneficios obtenidos de la realización de sus actividades comerciales.

En el Ecuador las empresas de servicio están en busca de oportunidades y participación activa en el mercado, lo que obliga a todas las organizaciones a ser entes netamente productivos para ganar más y servir mejor.

El crecimiento de las empresas de servicio ha generado sin duda un mayor nivel económico y a su vez una mayor preocupación en los resultados de sus operaciones, es por esta razón que la ciencia contable es un pilar fundamental en el manejo y desarrollo de los recursos con los que cuentan las grandes, medianas y pequeñas empresas dedicadas a esta actividad en sus diferentes sectores.

Dados estos antecedentes en Ciudad de Santo Domingo de los Colorados, conforme a las nuevas tendencias que día a día emanan mayor audacia y debido a la gran competencia que existe en el desarrollo

de este tipo de negocio, hace que los empresarios traten de implementar nuevos métodos con el fin de mejorar paulatinamente y así brindar un servicio más eficiente; requiriendo de procedimientos contables en el que las personas involucradas cumplan con el objetivo por el cual fue creada la Contabilidad, como es el promover información económica financiera, veraz, confiable y oportuna para una correcta toma de decisiones y optimizar recursos.

Ante lo expuesto el HOTEL D ORLAND, no es ajeno a este tipo de cambios por lo que se hace necesario tener al alcance un manual operativo para el control de sus actividades contables, que radica en llevar un registro sistemático de todas las operaciones que realizan, además de contar con una herramienta de información, de la que actualmente carece, que se hace necesario para su crecimiento económico, un adecuado manejo de los recursos y una correcta toma de decisiones por parte de su propietario.

Ante esta necesidad evidenciada en este negocio se convierte en prioridad la IMPLEMENTACION DE UN SISTEMA CONTABLE, con el fin de que cumpla funciones de información y control, bajo condiciones de procedencia, confiabilidad y sencillez.

En este contexto en la ciudad de Santo Domingo se encuentra ubicado el Hotel D Orland cuya actividad comercial, es el servicio de Hospedaje en Hoteles, es una empresa familiar que no está obligada a llevar contabilidad, actualmente mantiene unos cuantos registros manuales de sus ingresos. Adrián Orlando Castillo Ganazhapa, Gerente Propietario del Hotel D Orland, ubicado en la ciudad de Santo Domingo de los Colorados en las calles Via Quevedo Km. 3 ½ margen izquierdo, con número

telefónico N° 02-3702621, RUC 1723571343001; no está obligada a llevar contabilidad; inicia sus actividades.

Por medio de una entrevista directa que se realizó al propietario se pudo evidenciar que carece de registros contables por lo tanto la ausencia del sistema contable es la principal limitante del área financiera que trae consigo incidencias complementarias al registro, control, protección y análisis de la información; desde la perspectiva contable, y como es obvio se desprenden ciertas inconsistencias internas de su principal problema, lo que provoca no saber su situación financiera económica real.

Los ingresos que posee el hotel por los servicios que presta así como las recaudaciones directas que realiza no son registradas en el libro diario; mientras que los gastos son registrados conforme a sus desembolsos en anotaciones particulares y esporádicas para relacionar el importe de su actividad, lo que ha ocasionado que no se obtenga información útil, confiable y oportuna.

La organización excluye gastos importantes que provienen de las actividades operativas de la empresa, las mismas que se derivan por la falta aplicación.de políticas de control y el desconocimiento del registro continuo de los egresos, lo que dificulta conocer el valor real de los gastos que incurre la empresa en la actividad real de la misma.

El archivo financiero-contable no cumple los requerimientos, en cuanto a su clasificación, acceso, ubicación y protección; causado por la falta de organización de los documentos y archivos, y el desconocimiento de la Normativa Vigente de documentos e información que sustente sus actividades, lo que conlleva a que no se practiquen acciones de control,

creación, utilización, almacenamiento, protección y disposición de los documentos que sustenta cada transacción realizada.

La empresa no conoce a cuánto asciende su inventario de materiales ya que no ha realizado una constatación física permanente, además no posee registros para el control de entradas y salidas de los mismos para los procesos de instalación y mantenimiento del servicio, lo que no permite conocer los materiales para el oportuno abastecimiento y el stock que posee.

El hotel desconoce el valor real de su activos, generados por la ausencia de un control contable que le permita aplicar año a año las depreciaciones conforme a los procedimientos definidos en la ley, y que le permitan además reconocer, valuar y cuantificar sus bienes, derechos y disponer de su inventario real en un momento determinado; lo que resulta contraproducente al momento de posibles financiamientos, decisiones comerciales, y/o convalidación de información con los organismos de control.

No cuenta con un registro de caja chica, lo cual no le permite llevar un control de gastos diarios.

Las declaraciones de impuestos las realiza un profesional independiente para evitar incumplimientos, sumando únicamente los ingresos y gastos, considerando que los mismos no se hacen en función a datos reales de lo que posee la empresa; situación que se atribuye a la falta de importancia de mantener un profesional permanente que brinde el asesoramiento.

Correspondiente y tenga a su cargo la Contabilidad, lo que induce a posibles riesgos de evasión de impuestos y perjuicios económicos para el hotel.

Expuesta el área problemática es preciso delimitar el problema orientado hacia la búsqueda de soluciones viables y factibles que involucren un sustento teórico-práctico en materia contable; para la cual se enuncia el siguiente problema:

LA FALTA DE APLICACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE AL HOTEL D ORLAND DE LA CIUDAD DE SANTO DOMINGO DE LOS COLORADOS, NO ADMITE SUMINISTRAR INFORMACIÓN DE SU ESTRUCTURA PATRIMONIAL ANTE POSIBLES DECISIONES ORIENTADAS A GENERAR PRODUCTIVIDAD, RENTABILIDAD Y COMPETITIVIDAD EMPRESARIAL.

c. JUSTIFICACION

El presente proyecto servirá como un requisito previo a obtener el grado de ingeniera en Contabilidad y Auditoría CPA.

La aplicación correcta de un sistema contable dentro de una empresa de servicio es de esencial importancia puesto que muestra la realidad económica-financiera de la misma, a través de los estados financieros, mismos que permiten a sus directivos controlar el manejo de sus activos y cumplir con las obligaciones contraídas.

Este trabajo de investigación denominado: “IMPLEMENTACION DE UN SISTEMA CONTABLE EN EL HOTEL D ORLAND, DE LA CIUDAD DE SANTO DOMINGO DE LOS COLORADOS, PERÍODO ENERO - MARZO DEL 2014”, el mismo que a pesar de cumplir sus actividades con compromiso se ha podido palpar varios procesos contables, financieros, que no se aplican, ocasionando información errónea en los Estados Financieros y la toma de decisiones de la empresa.

Se diseñará un sistema contable que se adapte a las necesidades de la empresa, introduciendo en un primer momento muchos cambios en la manera como ha venido manejándose la parte financiera, esta manera servirá como un manual porque permitirá desarrollar las actividades financieras de una mejor manera, utilizando procedimientos contables claramente definidos, así como la determinación de responsables en el desarrollo del trabajo diario.

La implementación se fundamentará en el funcionamiento de registros básicos y uniformes en los distintos procesos, de manera que todos los movimientos financieros que contendrá detalladamente todos los principales procesos actuales de un sistema contable el cual irá detalladamente explicando los registros cronológicos y sistemáticos que posibilitan la elaboración periódica y oportuna del mismo como son el plan de cuentas y su funcionamiento, inventario, estado de situación financiera, libro diario, libro mayor, balance de comprobación, estados financieros y sus respectivas obligaciones tributarias, de esta manera asegurará su actualización y solucionará los problemas a partir del momento en que ellos se presenten de modo que con ello se logre ayudar al Hotel D Orland, a sus propietarios y a la sociedad.

A través del presente trabajo de investigación espero contribuir a la empresa a dar soluciones viables mejorando el trabajo actualmente realizado en el campo contable financiero para que pueda brindar información útil y oportuna, que servirá como instrumento de control y para una correcta toma de decisiones, contribuyendo al desarrollo y mejora de la empresa.

Este interés es compartido con los directivos de la empresa, quienes están prestos a proveer de toda la documentación necesaria e información adicional en medida que la investigación lo amerite.

d. OBJETIVOS

Objetivo general:

Implementar un sistema contable de servicios al Hotel D Orland de la ciudad de Santo Domingo de los Colorados del periodo enero a marzo del 2014. .para conocer su situación financiera económica real y para una correcta toma de decisiones.

Objetivo específico:

- Recopilar, organizar y clasificar la documentación e información fuente que permita la medición y el registro para la presentación de la información financiera-económica.

- Levantar el inventario de activos, elaborar el proceso contable desde el Plan y Manual de cuentas, hasta la obtención de los Estados Financieros.

- Realizar las declaraciones de los impuestos del IVA y el Impuesto a la Renta en el periodo enero a marzo de 2014.

e. MARCO TEORICO

CONTABILIDAD

"La contabilidad es un arte de recoger, resumir, analizar e interpretar datos financieros para obtener así las informaciones necesarias relacionadas con las operaciones de una empresa"[32]

" La contabilidad es un elemento del sistema de información de un ente, que proporciona datos sobre un patrimonio y la evolución del mismo, destinados a facilitar las decisiones de sus administradores y de los terceros que interactúan con él en cuento se refiere a su relación actual o potencial con el mismo" [33]

" Campo especializado de las ciencias administrativas, que se sustenta en principios y procedimientos generalmente aceptados, destinados a cumplir con los objetivos de análisis, registro y control de las transacciones en operaciones realizadas por una empresa o institución en funcionamiento, con las finalidades de informar e interpretar la situación económica financiera y los resultados operacionales alcanzados en cada período o ejercicio contable, durante toda la existencia permanente de la entidad" [34]

Con los conceptos antes mencionados resumo que la contabilidad es una técnica que se ocupa de registrar, analizar, clasificar e interpretar cronológicamente los movimientos o transacciones comerciales de un negocio con el objetivo de presentar información a través de los Estados Financieros para la toma de decisiones de los dueños o administradores basados en las Normas Internacionales de Información Financiera, leyes,

[32]Bermard J. Hargadon, Principios de Contabilidad. Edit. Norma Pag 11
[33]Enrique Fowler Newton, Contabilidad Financiera Enfoque moderno, Edit. Limusa
[34]Bravo Mercedes, Contabilidad General, 7 edición, Quito Nuevodia, 2007

normativa y regulaciones locales. Estos datos permiten conocer la estabilidad y solvencia de la compañía.

IMPORTANCIA

La contabilidad, vendría a ser un elemento de gran importancia porque toda empresa, por pequeña que esta sea, desde una tienda de barrio hasta una gran transnacional, tienen la necesidad de llevar un control contable de sus negociaciones mercantiles y financieras, y existe diferentes contabilidades que se ajusta a las necesidades de la empresa y con sus resultados el ejecutivo toma las decisiones oportunas y enmarcadas en la realidad financiera de la empresa.
Es una herramienta que les permitirá administrar correctamente su efectivo, sus inventarios, sus cuentas por cobrar y por pagar, sus pasivos, sus costos y gastos y hasta sus ingresos. Tener el conocimiento global la empresa, y de cómo funciona, permite el empresario tomar mejores decisiones, anticiparse a situaciones difíciles, o poder prever grandes oportunidades que de otra manera no puede avizorar, y por consiguiente no podrá aprovechar.

"El sistema contable es una estructura organizada mediante la cual se reconoce las informaciones de una empresa como resultado de sus operaciones, valiéndose de recursos como formularios, reportes, libros etc. Y que presentados a la gerencia le permitirán a la misma tomar decisiones financieras." [35]

La contabilidad, es sin duda la mejor herramienta que se puede tener para conocer a fondo su empresa; no darle importancia es simplemente tirar a la basura posibilidades de mejoramiento o hasta la posibilidad de detectar falencias que luego resulta demasiado tarde detectarlas.

[35]Catacora Carpio Fernando, Sistemas y Procedimientos Contables Pag. 110

OBJETIVOS

Los objetivos de la contabilidad es proporcionar información de hechos económicos, financieros y sociales suscitados en una empresa u organización; de forma continua, ordenada y sistemática, sobre la marcha y/o desenvolvimiento de la misma, con relación a sus metas y objetivos trazados. Realizando los siguientes informes

11. Obtener en cualquier momento información ordenada y sistemática sobre el movimiento económico y financiero del negocio.
12. Establecer en términos monetarios, la información histórica o predictiva, la cuantía de los bienes, deudas y el patrimonio que dispone la empresa.

13. Registrar en forma clara y precisa, todas las operaciones de ingresos y egresos.

14. Proporcionar, en cualquier momento, una imagen clara de la situación financiera del negocio.
15. Prever con anticipación las probabilidades futuras del negocio.

16. Determinar las utilidades o pérdidas obtenidas al finalizar el ciclo económico.
17. Servir como comprobante fidedigno, ante terceras personas de todos aquellos actos de carácter jurídico en que la contabilidad puede tener fuerza probatoria conforme a Ley.

18. Proporcionar oportunamente información en términos de unidades monetarias, referidas a la situación de las cuentas que hayan tenido movimiento hasta la fecha de emisión.
19. Suministrar información requerida para las operaciones de planeación, evaluación y control, salvaguardar los activos de la institución y comunicarse con las partes interesadas y ajenas a la empresa.
20. Participar en la toma de decisiones estratégicas, tácticas y operacionales, y ayudar a coordinar los efectos en toda la organización.

El propósito fundamental de la contabilidad es proporcionar información relacionada con una entidad económica, así la contabilidad se refiere a la medición, al registro y a la presentación de este tipo de información a varios tipos de usuarios.

Principios de la Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA)

Los principios de contabilidad generalmente aceptados (PCGA) son conceptos básicos que establecen la delimitación del ente económico, la base de cuantificación de la operación y la presentación de la información económica financiera de la empresa a través de los estados financieros.
Entre los principios de mayor importancia tenemos:

1. **Ente contable:** Lo constituye la empresa como entidad que desarrolla la actividad económica. El campo de acción de la contabilidad financiera, es la actividad económica de la empresa.

2. **Uniformidad:** Los principios de contabilidad deben ser aplicados uniformemente de un período a otro. En casos especiales si hay cambios en los principios técnicos y en sus métodos de aplicación se deberá dejar constancia de la situación e informar los efectos que cause la información contable. La uniformidad en la presentación de los Estados Financieros.

3. **Equidad:** La Contabilidad y su información financiera deben basarse en el principio de equidad, de tal manera que el registro de los hechos económicos y su información se basen en la igualdad para todos los sectores sin preferencia para ninguno en particular.

4. **Empresa en marcha:** Salvo indicación expresa, en contrario se entiende que los estados financiero pertenecen a una "empresa en marcha", considerándose que el concepto que informa la mencionada expresión, se refiere a todo organismo económico cuya existencia temporal tiene plena vigencia y proyección futura.

5. **Revelación suficiente:** La información contable en los estados financieros debe ser clara, exacta, correcta y debe estar expuesta de la misma manera. La información contable también debe ser clara y comprensible para juzgar e interpretar los resultados de operación y la situación de la empresa.
6. **Realización:** La contabilidad cuantifica en términos monetarios las operaciones que realiza una entidad con otros participantes en la actividad económica y ciertos eventos económicos que la afectan. Las operaciones y eventos económicos que la contabilidad cuantifica, se consideran por ella realizados: Cuando ha efectuado transacciones con otros entes económicos. Cuando han tenido

lugar transformaciones internas que modifican la estructura de recursos o de sus fuentes.

7. **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.

8. **Objetividad:** Los cambios en el activo, pasivo y en la expresión contable del patrimonio neto, se deben conocer formalmente en los registros contables, tan pronto como sea posible medirlos objetivamente y expresar dicha medida en términos monetarios. Las modificaciones en el inventario se deben registrar tal cual es la operación en los libros de contabilidad, para medirlos objetivamente en términos monetarios y así no hacer distorsiones en la realidad de los registros contables.

9. **Prudencia:** Ante la circunstancia de tener que elegir entre dos valores, el contador debe optar por el más bajo, minimizando de esta manera la participación del propietario en las operaciones contables. Este principio general se puede expresar diciendo: «Contabilizar todas las pérdidas cuando se conocen, y las ganancias solamente cuando se hayan realizado.

10. **Periodo contable:** La 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 convencionales.

NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD VIGENTES NIC

(NIC 1) Presentación de Estados Financieros

Objetivo

El objetivo de esta Norma consiste en establecer las bases para la presentación de los estados financieros con propósitos de información general, a fin de asegurar que los mismos sean comparables, tanto con los estados financieros de la misma entidad de ejercicios anteriores, como con los de otras entidades diferentes. Para alcanzar dicho objetivo, la Norma establece, en primer lugar, requisitos generales para la presentación de los estados financieros y, a continuación, ofrece directrices para determinar su estructura, a la vez que fija los requisitos mínimos sobre su contenido.

(NIC 2) Existencias

El objetivo de esta Norma es prescribir el tratamiento contable de las existencias. Un tema fundamental en la contabilidad de las existencias es la cantidad de coste que debe reconocerse como un activo, y ser diferido hasta que los correspondientes ingresos ordinarios sean reconocidos. Esta Norma suministra una guía práctica para la determinación de ese coste, así como para el posterior reconocimiento como un gasto del ejercicio, incluyendo también cualquier deterioro que rebaje el importe en libros al valor neto realizable. También suministra directrices sobre las fórmulas de coste que se utilizan para atribuir costes a las existencias.

(NIC 7) Estado de flujo del efectivo

La información acerca de los flujos de efectivo es útil porque suministra a los usuarios de los estados financieros las bases para evaluar la capacidad que tiene la empresa para generar efectivo y equivalentes al efectivo, así como sus necesidades de liquidez. Para tomar decisiones

económicas, los usuarios deben evaluar la capacidad que la empresa tiene para generar efectivo y equivalentes al efectivo, así como las fechas en que se producen y el grado de certidumbre relativa de su aparición.

El objetivo de esta Norma es exigir a las empresas que suministren información acerca de los movimientos históricos en el efectivo y los equivalentes al efectivo a través de la presentación de un estado de flujos de efectivo, clasificados según que procedan de actividades de explotación, de inversión y de financiación.

(NIC8) Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores

El objetivo de esta Norma es prescribir los criterios para seleccionar y modificar las políticas contables, así como el tratamiento contable y la información a revelar acerca de los cambios en las políticas contables, de los cambios en las estimaciones contables y de la corrección de errores. La Norma trata de realzar la relevancia y fiabilidad de los estados financieros de una entidad, así como la comparabilidad con los estados financieros emitidos por ésta en ejercicios anteriores, y con los elaborados por otras entidades.

Los requisitos de información a revelar relativos a las políticas contables, excepto los referentes a cambios en las políticas contables, han sido establecidos en la NIC 1 Presentación de estados financieros.

(NIC 10) Hechos posteriores a la fecha del balance

El objetivo de esta Norma es prescribir: (a) cuándo una entidad ajustará sus estados financieros por hechos posteriores a la fecha del balance; y las revelaciones que la entidad debe efectuar respecto a la fecha en que

los estados financieros han sido formulados o autorizados para su divulgación, así como respecto a los hechos posteriores a la fecha del balance.

La Norma exige también, a la entidad, que no elabore sus estados financieros bajo la hipótesis de empresa en funcionamiento, si los hechos posteriores a la fecha del balance indican que tal hipótesis de continuidad no resulta apropiada.

(NIC 11) CONTRATOS DE CONSTRUCCION

Establecer el tratamiento contable de los ingresos y costos asociados a los contratos de construcción.

(NIC 12) IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS

Determinar el tratamiento contable del impuesto sobre las ganancias o rentas que se presenta en los Estados Financieros

(NIC 14) INFORMACIÓN FINANCIERA POR SEGMENTOS

El objetivo de esta Norma es el establecimiento de las políticas de información financiera por segmentos —información sobre los diferentes tipos de productos y servicios que la empresa elabora y de las diferentes áreas geográficas en las que opera, con el fin de ayudar a los usuarios de los estados financieros a: entender mejor el rendimiento de la empresa en el pasado; evaluar mejor los rendimientos y riesgos de la empresa; y realizar juicios más informados acerca de la empresa en su conjunto.

Muchas empresas suministran productos o servicios, u operan en áreas geográficas que están sujetas a diferentes tipos de rendimiento,

oportunidades de crecimiento, expectativas de futuro y riesgos. La información respecto a los diferentes tipos de productos y servicios de la empresa, así como respecto a las distintas áreas geográficas, denominada a menudo información segmentada— es relevante para la evaluación de los rendimientos y riesgos de una empresa diversificada o multinacional, aunque no siempre se puede determinar a partir de los datos agregados.

(NIC -16) Propiedad, Planta y Equipos

Establecer el tratamiento contable para inmuebles, maquinaria y equipo.

NIC -17 Arrendamientos

Establecer, para los arrendatarios y arrendadores, las políticas contables y de revelación, apropiadas, que deben aplicarse a los contratos de arrendamiento financiero y operativo

NIC -18 Ingresos

Establecer el tratamiento contable de los ingresos ordinarios que surgen de ciertos tipos de transacciones y otros eventos. La principal preocupación en la contabilización de ingresos, es determinar cuándo deben ser reconocidos. Para que los ingresos sean reconocidos. También provee guías prácticas para la aplicación de estos criterios.

(NIC -19) Beneficios a los Empleados

El objetivo de esta Norma es establecer cuándo debe reconocerse como un gasto el costo de proporcionar prestaciones de jubilación y la cantidad

que debe ser reconocida, así como la información que debe revelarse en los estados financieros de la empresa.

(NIC -20) Contabilidad de Empresas Gubernamentales

Esta Norma trata sobre la contabilización e información a revelar acerca de las subvenciones oficiales, así como de la información a revelar sobre otras formas de ayudas públicas.

NIC 21 Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera

Establecer como se deben incluir las transacciones en moneda extrajera y las operaciones en el extranjero en los estados financieros de una entidad y como debe convertir los estados financieros en una moneda de presentación.

(NIC 22) Combinaciones de Negocios

Prescribir el tratamiento contable de las combinaciones de negocio. La norma de ocupa tanto del caso de adquisición de una empresa por otra, como el infrecuente caso de unificación de intereses entre dos empresas, cuando no puede identificarse a ninguna de ellas como adquiriente.

(NIC 23) Costos por Intereses

El objetivo de esta Norma es prescribir el tratamiento contable de los costos por intereses. La Norma establece, como regla general, el reconocimiento inmediato de los costos por intereses como gastos.

NIC 24 Informaciones a Revelar sobre Partes Relacionadas

Asegurar que los estados financieros de una entidad contengan las revelaciones necesarias para llamar la atención a la posibilidad que la posición financiera y la ganancia o pérdida pudieron ser afectadas por las existencias de partes relacionadas y por transacciones y saldos pendientes con dichas partes.

NIC 26 Contabilización e Información financiera sobre Planes de Beneficio por retiro

Esta Norma trata sobre el contenido de la información contable a suministrar por los planes de beneficio por retiro, cuando ésta se elabora y presenta.

NIC 27 Estados Financieros Consolidados y Contabilización de las Inversiones en Subsidiarias

Esta Norma trata de la preparación y presentación de los estados financieros consolidados de un grupo de empresas bajo el control de una controladora.

NIC 28 Contabilización de Inversiones en Empresas Asociadas

Esta Norma debe ser aplicada en la contabilización, por parte de un inversionista, de las inversiones en empresas asociadas. Sin embargo no aplica en inversiones en asociadas poseídas por: Organizaciones de Capital de riesgo.

NIC 29 Información Financiera en Economías Hiperinflacionarias

lLa presente Norma es de aplicación a los estados financieros principales, ya sean individuales o consolidados, de cualquier empresa que los elabore y presente en la moneda correspondiente a una economía hiperinflacionaria.

NIC 30 Informaciones a Revelar en los Estados Financieros de Bancos e Instituciones Financieras Similares

Esta Norma trata de las informaciones a revelar en los estados financieros de los bancos y otras instituciones financieras similares (a las que se hará referencia en lo sucesivo también como bancos).

NIC 32 Instrumentos Financieros: Presentación e Información a Revelar

El objetivo de esta Norma es mejorar la comprensión que los usuarios de los estados financieros tienen sobre el significado de los instrumentos financieros, se encuentren reconocidos dentro o fuera del balance de situación general, para la posición financiera, los resultados y los flujos de efectivo de la empresa

(NIC 33) Ganancias por Acción

El objetivo de esta Norma es establecer los principios para la determinación y presentación de la cifra de ganancias por acción de las empresas, cuyo efecto será el de mejorar la comparación de los rendimientos entre diferentes empresas en el mismo periodo, así como entre diferentes periodos para la misma empresa.

(NIC 34) Información Financiera Intermedia

El objetivo de esta Norma es establecer el contenido mínimo de la información financiera intermedia, así como prescribir los criterios para el reconocimiento y la medición que deben ser seguidos en los estados financieros intermedios, ya se presenten de forma completa o condensada.

(NIC 35) Operaciones en Discontinuación

El objetivo de esta Norma es establecer los principios que han de regir la información financiera sobre operaciones en proceso de discontinuación por parte de las empresas, lo cual mejorará la capacidad de los usuarios de los estados financieros a la hora de hacer proyecciones de los flujos de efectivo, de las posibilidades de generación de ganancias y de la posición financiera de la empresa, ya que se obliga a realizar la segregación de la información, relativa a las operaciones en discontinuación, de la que corresponde a las que continúan en funcionamiento.

(NIC 36) Deterioro del Valor de los Activos

El objetivo de esta Norma es establecer los procedimientos que una empresa debe aplicar para asegurar que el valor de sus activos no supera el importe que puede recuperar de los mismos

(NIC 37) Provisiones, Activos Contingentes y Pasivos Contingentes

El objetivo de esta Norma es asegurar que se utilicen las bases apropiadas para el reconocimiento y la medición de las provisiones,

activos y pasivos de carácter contingente, así como que se revele la información complementaria suficiente, por
medio de las notas a los estados financieros, como para permitir a los usuarios comprender la naturaleza, calendario de vencimiento e importes, de las anteriores partidas.

NIC 38 Activos Intangibles

El objetivo de esta Norma es prescribir el tratamiento contable de los activos intangibles, que no estén contemplados específicamente en otra Norma Internacional de Contabilidad.

(NIC 39) Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición

El objetivo de esta Norma consiste en establecer los principios contables para el reconocimiento, medición y revelación de información referente a los instrumentos
financieros, en los estados financieros de las empresas de negocios.

NIC 40 Propiedades de Inversión

Establecer el tratamiento contable de las propiedades de inversión y los requerimientos de revelación relacionados.

NIC 41 Agricultura

Describir el tratamiento contable, la presentación de los estados financieros, y las revelaciones relativas a la actividad agrícola.

CLASES DE CONTABILIDAD

Existen muchas clases de contabilidades pero tenemos que diferenciar que según su origen de capital tenemos la:

Contabilidad publica
Contabilidad Privada

De acuerdo a su actividad se clasifica en

Contabilidad de Gestión
Contabilidad de Costos
Contabilidad Financiera
Contabilidad Fiscal
Contabilidad Administrativa
Contabilidad por Actividades
Contabilidad de organizaciones de Servicio
Contabilidad de Flujo
Contabilidad de compañía controladora
Contabilidad fiduciaria
Contabilidad General
Contabilidad comercial
Contabilidad agrícola
Contabilidad industrial
Contabilidad bancaria

CONTABILIDAD DE SERVICIOS

Es aquella que su aplicación permite registrar las actividades de las empresas dedicadas a la prestación de servicio como por ejemplo los hoteles el transporte, salud, educación, profesionales, etc.

CARACTERÍSTICA DE LA CONTABILIDAD DE SERVICIOS

Para que la contabilidad de servicios cumpla satisfactoriamente su función, la información proporcionada debe ser útil, confiable, realista, comparable, fácil de entender.

PLAN DE CUENTAS

El plan de cuentas es un listado que presenta las cuentas necesarias para registrar los hechos contables. Se trata de una ordenación sistemática de todas las cuentas que forman parte de un sistema contable.

"Es la lista de cuentas ordenada metódicamente, ideada de manera específica para una empresa o ente, que sirve de base al sistema de procesamiento contable para el logro de sus fines". [36]

"El Plan de Cuentas facilita la aplicación de los registros contables y depende de las características de la empresa: comercial, de servicios, industrial, etc. " [37]

Para facilitar el reconocimiento de cada una de las cuentas, el plan de cuentas suele ser codificado. Este proceso implica la asignación de un símbolo, que puede ser un número, una letra o una combinación de ambos, a cada cuenta.

El plan de cuentas debe ser estructurado de acuerdo a las necesidades de información presentes y futuras de la empresa, y se tiene que elaborar de acuerdo al conocimiento de los objetivos y metas de la empresa.

[36] Aguayo Caballero Paulina, Contabilidad I, Asunción – Paraguay

[37] Bravo Valdivieso Mercedes, Contabilidad General, Editorial Nuevo día, Quito – Ecuador, 2008

MANUAL DE CUENTAS

Es un instrumento en donde se establecen las normas, procedimientos y las explicaciones necesarias para el uso 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 de la empresa. Por lo general, un manual de cuentas contiene, entre otros, los siguientes datos básicos:

- La lista ordenada y sistemática de las cuentas que integran el plan de cuentas

- definición e instrucciones acerca del funcionamiento de cada cuenta, con indicación de en qué caso de debita y cuando se acredita.

- Saldo que corresponde a cada cuenta y su significado

- Modelos de asientos de característica general, con el formato, leyendas prefijadas, forma de enumerar los asientos y las cuentas, y otros datos que sean necesarios para la mayor funcionalidad y claridad de los registros

- Exposición sobre conciliaciones periódicas a efectuarse en determinadas cuentas

SISTEMA DE REGISTRO Y CONTROL DE INVENTARIOS

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y normas de contabilidad tenemos:

Sistema de Cuenta Múltiple o Inventario Periódico
Sistema de Cuenta Permanente o Inventario Perpetuo

SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE.

"Denominado también Sistema de Inventario Perpetuo, consiste en controlar el movimiento de la cuenta Mercaderías mediante la utilización de Tarjetas Kárdex las mismas que permiten conocer el valor y la existencia física de mercaderías."[38], lo utilizan las empresas comerciales, industriales y de servicios.

SUS CARACTERÍSTICAS.

1. Las cuentas que intervienen son: Inventario de Mercaderías, Ventas, Costo de Ventas y Utilidad Bruta en ventas o Pérdidas en ventas.

2. Es necesario contar con un auxiliar para cada tipo de artículo (Kárdex), por lo tanto el inventario se puede determinar en cualquier momento. Sólo por control, se deberán efectuar constataciones físicas periódicas por muestreo.
3. Por cada asiento de venta o devolución en venta, es necesario realizar otro que registre movimiento al precio de costo. Debido a su dificultad inicial, para su aplicación es necesario contar con profesional contable idóneo.

[38] BRAVO VALDIVIESO, Mercedes, Contabilidad General; Sexta Edición; Editorial Nuevo Día, Quito – Ecuador, Año 2005, pág. 120

ASIENTOS DE REGULACIÓN

En el sistema permanente, las compras de mercancías o Materia prima se contabilizan en un debito a la cuenta de Inventarios (Activo).

En la devolución de compras de mercancías, se afecta directamente la cuenta de inventarios, es decir, se contabiliza como un crédito a la respectiva subcuenta de inventarios.

Cuando se realiza una venta, esta se contabiliza en la respectiva cuenta de ingresos, y a la vez se contabiliza el costo de venta, puesto que al momento de cada venta, se determina también su costo.

VALORIZACIÓN DE MATERIALES

Para saber a qué costo salen los materiales directos e indirectos que se carga a la producción, existen métodos de valuación de materiales, por eso la empresa debe decidir cuál método aplicar ya que no pude cambiar de método por otro hasta un próximo periodo económico. Tenemos varios métodos pero él que se utilizara en este caso será.

PRIMERAS ENTRADAS PRIMARAS SALIDAS PEPS (FIFO)

Significa que los materiales que ingresan primeros tienen que salir.

KARDEX

Es un documento, tarjeta o registro utilizado para mantener el control de la mercadería cuando se utiliza el método de permanencia en inventarios, con este registro podemos controlar las entradas y salidas de las

mercaderías y conocer las existencias de todos los artículos que posee la empresa para la venta.

HOTEL D¨ ORLAND

TARJETA KARDEX

ARTICULO **CODIGO**

UNIDAD DE MEDIDA **CANTIDAD MINIMA**

METODO DE CONTROL **CANTIDAD MAXIMA**

FECHA	CONCEPTO	ENTRADA			SALIDAS			EXISTENCIA		
		CANT.	P.U	V.T	CANT	P.U	V.T	CANT.	P.U.	V.T

SISTEMA CONTABLE

"Constituye la serie de pasos o la secuencia que sigue la información contable desde el origen de la transacción hasta la presentación de estados financieros. El proceso contable se refiere a todas las operaciones y transacciones que registran la Contabilidad en un período determinado, regularmente el del año calendario o ejercicio económico, desde la apertura de libros hasta la preparación y elaboración de los estados financieros."[39]

[39]Maldonado Palacios, Manual de Contabilidad Pág. 28.

INICIO DEL SISTEMA CONTABLE
DOCUMENTOS FUENTE
REVISIÓN DE LAS DISPOSICIONES LEGALES
INVENATIO INICIAL
ESTADO DE SITUACION INICAL
JORNALIZACION
LIBRO DIARIO
MAYORIZACIÓN
LIBRO MAYOR
BALANCE DE COMPROBACIÓN
SUMAS Y SALDOS HOJA DE TRABAJO
ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO DE RESULTADOS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

DOCUMENTACIÓN FUENTE

Constituye el inicio del proceso contable en la empresa, que implica el reconocimiento, análisis de los documentos que sustentan las transacciones, en base a este se realiza el registro de las operaciones financieras determinando las cuentas a ser afectadas tanto en el débito como el crédito con sus respectivos valores.

A medida que se realiza este reconocimiento y análisis de la documentación se clasifican en:

POR LA IMPORTANCIA

1. Documentos principales: Son aquellos que generan la transacción, considerados como fundamentales para el sustento de la misma como por ejemplo: la factura

2. Documentos secundarios: Son aquellos documentos que completan o detallan el origen y registros de la transacción, de estos se encuentran las proformas, actas de entrega recepción.

POR EL ORIGEN

Documentos internos: Son aquellos que se originan dentro de las organizaciones con los cuales se respaldan el registro de las transacciones por ejemplo: comprobantes de ingreso, comprobantes de egreso.

Contienen, la información necesaria para el registro contable de una operación, y tienen la función de comprobar razonablemente la realidad

de dicha operación. Los documentos fuente más utilizados por la empresa son:

FACTURA.

Es un documento mercantil que refleja toda la información de una operación de compraventa.[40]

La información fundamental que aparece en una factura debe reflejar la entrega de un producto o la provisión de un servicio, junto a la fecha de devengo, además de indicar la cantidad a pagar.

Además, en la factura deben aparecer los datos del expedidor y del destinatario, el detalle de los productos y servicios suministrados, los precios unitarios, los precios totales, los descuentos y los impuestos.

RECIBO

El recibo es un documento, mediante el cual una persona acredita haber recibido de otra una determinada suma de dinero en efectivo o en especie y sirve de comprobante de pago.

COMPROBANTES DE RETENCIÓN

Comprobantes que acreditan la retención del impuesto, lo efectúan las personas o empresas que actúan como agentes de retención.[41]

INVENTARIO INICIAL

[40]WIKIPEDIA, Factura, (en línea) http://es.wikipedia.org/wiki/Factura(citado 28 de enero de 2014).

[41] SERVICIO DE RENTAS INTERNAS, Guía Tributaria Básica, (en línea) http://www.sri.gob.ec/web/guest/guia-basica-tributaria (citado 28 de febrero de 2014).

El Inventario Inicial representa el valor de las existencias de mercancías en la fecha que comenzó el periodo contable de una empresa. Esta cuenta se abre cuando el control de los inventarios en el Mayor General, se lleva en base al método especulativo, y no vuelve a tener movimiento hasta finalizar el periodo contable.

HOTEL D ORLAND
INVENTARIO INICIAL
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

CANT.	CODIGO	DETALLE	V/. UNITARIO	V/. PARCIAL	ACTIVO	PASIVO

Santo Domingo, 30 de marzo 2014

Adrian Orlando Castillo
GERENTE

Shirka S. Arias B.
CONTADORA

ESTADO DE SITUACION INICIAL

El estado de situación inicial, es un informe financiero o estado contable que refleja la situación del patrimonio de una empresa en un momento determinado. El estado de situación se estructura a través de tres conceptos patrimoniales, el activo, el pasivo y el patrimonio neto, desarrollados cada uno de ellos en grupos de cuentas que representan los diferentes elementos patrimoniales

HOTEL D ORLAND
ESTADO DE SITUACION INICIAL
DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD $

1	**ACTIVOS**			**xxxxxxxx**
11	**ACTIVO CORRIENTE**		**xxxxxxxx**	
11.01	CAJA	xxxxxxxx		
11.02	BANCOS	xxxxxxxx		
11.08	INV. SUMINISTRO Y MAT.	xxxxxxxx		
11.10	INV. SUM. Y MAT. ASEO PERS.	xxxxxxxx		
12.01	EDIFICIOS	xxxxxxxx		
12.05	MUEBLES Y ENSERES	xxxxxxxx		
12.09	VEHICULO	xxxxxxxx		
12.11	EQ. COMP. Y SOFTWARE	xxxxxxxx		
2	**PASIVO**			**xxxxxxxx**
21	**PASIVO NO CORRIENTE**		**xxxxxxxx**	
21.02	OTRAS CTAS POR PAGAR	xxxxxxxx		
21.04	IVA POR PAGAR	xxxxxxxx		
3	**PATRIMONIO**			xxxxxxxx
31	**CAPITAL**	xxxxxxxx		
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			**xxxxxxxx**

Santo Domingo, 30 de marzo 2014

Adrian Orlando Castillo
GERENTE

Shirka S. Arias B.
CONTADORA

LIBRO DIARIO

Es el libro de asientos inicial para la información contable, Posteriormente, los datos se transfieren o se pasan al mayor, que es el libro de entradas subsiguientes o secundarias. Las distintas transacciones están respaldadas por los correspondientes comprobantes de ventas, facturas de compra, talonarios de cheques llamados documentos de soporte. Las transacciones se registran en orden cronológico, de acuerdo con dichos comprobantes. Este proceso se llama diarización.

HOTEL D ORLAND
DIARIO GENERAL
DEL 1 ENERO AL 31 DE MARZO 2014

Folio No. 01

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER

MAYORIZACIÓN

"Es la acción de trasladar sistemáticamente y de manera clasificada los valores que se encuentran jornalizados, respetando la ubicación de las cifras, de tal manera que si un valor está en el Debe, pasara al Debe de la cuenta correspondiente."[42]. Debe llevarse en hojas movibles o en fichas a fin de que las cuentas mantengan la ubicación que se les haya asignado. Los registros que se hacen en las cuentas del mayor general son las que figuran en los asientos del Diario General por orden cronológico.

[42] ZAPATA Sánchez Pedro. MC GRAW HILL., Contabilidad de General Quinta Edición-2005, Bogotá Colombia, Pág.5025

LIBRO MAYOR

El libro más importante en cualquier contabilidad, en el que se registran cuentas individuales o colectivas de los bienes materiales, derechos y créditos que integran el activo; las deudas y obligaciones que forman el pasivo; el capital y superávit de los gastos y productos; las ganancias y pérdidas y en general todas las operaciones de una empresa. En dicho libro se registran todas las transacciones anotadas en el diario principal o en los diarios especiales cuando los haya, ya sea particularmente o bien en totales.

HOTEL D ORLAND
LIBRO MAYOR
DEL 1 ENERO AL 31 DE MARZO 2014

CUENTA……..			**CODIGO DE CUENTA**……..		
FECHA	**DETALLE**	**REF.**	**DEBE**	**HABER**	**SALDOS**

BALANCE DE COMPROBACION

Un balance de comprobación es un instrumento financiero que se utiliza para visualizar la lista de total de los débitos y de los créditos de las cuentas, junto al saldo de cada una de ellas (ya sea deudor o acreedor). De esta forma, permite establecer un resumen básico de un estado financiero

HOTEL D ORLAND

BALANCE DE COMPROBACION

DEL 1 ENERO AL 31 DE MARZO 2014

No.	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
	TOTALES				

HOJA DE TRABAJO

La hoja de trabajo o papeles de trabajo, son instrumentos auxiliares del contador para la formulación de los estados financieros. Es un documento importante pero no indispensable ni obligatorio, sino un paso adicional dentro del ciclo contable. Por ser considerada como un borrador de trabajo, en esta hoja puede escribirse a lápiz.

Hoja de trabajo -ajustes - la hoja de trabajo, llamada por algunos autores papel de trabajo, es una forma columnaria que se utiliza en contabilidad para organizar la información, con el fin de preparar los asientos de ajuste, el estado de ganancias y pérdidas, los asientos de cierre y el balance general.

En los papeles de trabajo, se clasifican las cuentas en columnas especiales que corresponden a los diferentes estados financieros y se obtienen los resultados finales en un solo plano, facilitando la lectura, el análisis y las correcciones, en casos necesarios

El desarrollo de la hoja de trabajo se realiza, partiendo del balance de comprobación ajustado. Las cuentas registradas en el debito del balance de comprobación ajustado se desplazan así: los ingresos al crédito del esto de resultados, la ganancia retenida del período anterior al crédito del estado de ganancias retenidas, los pasivos, capital y cuentas reguladoras del activo al crédito del estado de situación.

Al final del estado de resultados y del estado de ganancias retenidas, se registran los valores en forma horizontal para igual los dos lados de la cuenta.

HOTEL DE ORLAND

HOJA DE TRABAJO

EL 1 ENERO AL 31 DE MARZO 2014

No.	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		B. AJUSTADO		E.RESULTADOS		BALANCE GENERAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	GASTOS	INGRESOS	ACTIVOS	PASIVOS
	TOTALES										

ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros son una representación financiera de las operaciones realizada por la entidad.

El objeto de los estados financieros de propósito general es proveer información sobre la posición financiera, resultados de operaciones y flujos de efectivo de una entidad que será de utilidad para un amplio rango de usuarios en la toma de sus decisiones.

Los estados financieros también presentan los resultados de la administración de los recursos confiados a la gerencia. Para cumplir con este objetivo los estados financieros proveen información relacionada sobre: Activos, Pasivos, Patrimonio, Ingresos y Gastos, Flujos de efectivo, esta información junto con otra información en las notas a los estados financieros, ayuda a los usuarios a pronosticar los flujos de efectivo futuros de la empresa y en particular la oportunidad de certeza de la generación de efectivo y equivalentes al efectivo.

“El ciclo contable se realiza actualmente de manera expedita y segura con la ayuda de la computadora que, por medio de programas genéricos o específicosprocesa la información automáticamente; es decir, el contador sólo tiene que definir las partidas afectadas y digita los valores que correspondan a las cuentas, y el programa automatizado de contabilidad se encargará de mayorizar, emitir el balance de comprobación e incluso emitir los estados financieros; esto simplifica tareas y reduce significativamente el tiempo del proceso, luego poniendo su atención en los ajustes contables, es decir, en depurar y analizar los saldos de las cuentas, a tal punto que éstas puedan:

- Reflejar razonablemente la situación económica y financiera.
- Ser verificables y comprobables bajo cualquier óptica y prueba."[43]

CLASIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

En toda entidad comercial, industrial o de servicios, se deben preparar por lo menos los siguientes informes básicos:

ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS O SITUACIÓN ECONÓMICA

El estado de resultados presenta el resultado del ejercicio económico ya sea utilidad o pérdida, además presenta en forma acumulativa las cifras de ingresos y gastos del período. El Estado de Resultados contiene:

IMPORTANCIA

La importancia de los estados financieros radica en que facilita la toma Decisiones a los dueños, inversionistas o terceros que estén interesados en la situación económica y financiera de la empresa.

Es el elemento principal de todo conjunto de decisiones que interesa al responsable de préstamo o el inversionista en bonos, su importancia relativa en el conjunto decisiones sobre inversión depende de las circunstancias y del momento del mercado.

[43] ZAPATA Sánchez Pedro. MC GRAW HILL, Contabilidad de General Quinta Edición-2005, Bogotá Colombia. Pág.70-7127

HOTEL D ORLAND

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014

EXPRESADO EN DOLARES USD $

1	**ACTIVO**			
11	**ACTIVO CORRIENTE**			**XXXXXX**
11.01	CAJA		**XXXXXX**	
11.01	BANCOS		**XXXXXX**	
11.08	INV. SUMINISTROS Y MATERIALES		**XXXXXX**	
11.09	SUM. DE M.DE ASEO Y LIM.		**XXXXXX**	
11.10	SUM. DE M DE ASEO PERSO		**XXXXXX**	
11.11	SUM. DE BEBIDAS GASEOSAS		**XXXXXX**	
11.13	ANTICIPO DE RET. EN LA FUENTE		**XXXXXX**	
12	**ACTIVO NO CORRIENTE**			**XXXXXX**
12.01	EDIFICIO	**XXXXXX**	**XXXXXX**	
51.13	(-) DEPRECIACION EDIFICIO	**XXXXXX**		
12.05	MUEBLES Y ENSERES	**XXXXXX**	**XXXXXX**	
51.15	DEPRECIACION M Y ENSERES	**XXXXXX**		
12.09	VEHICULO	**XXXXXX**	**XXXXXX**	
51.17	DEPRECIACION VEHICULO	**XXXXXX**		
12.11	EQUIPO DE COMPUTO Y SOFTWARE	**XXXXXX**	**XXXXXX**	
51.18	DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTO	**XXXXXX**		
	TOTAL DE ACTIVOS			**XXXXXX**
2	**PASIVO**			
21	**PASIVO CORRIENTE**			**XXXXXX**
21.02	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		**XXXXXX**	
21.04	IVA POR PAGAR		**XXXXXX**	
21.05	IESS POR PAGAR		**XXXXXX**	
21.06	PROVISI. SOCIALES POR PAGAR		**XXXXXX**	
	TOTAL PASIVO			**XXXXXX**
3	**PATRIMONIO**			**XXXXXX**
31	**CAPITAL**		**XXXXXX**	
32.02	**PERDIDA NETA DEL EJERCICIO**		**XXXXXX**	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			**XXXXXX**

Santo Domingo,30 de marzo 2014

Adrian Orlando Castillo
GERENTE

Shirka S. Arias B.
CONTADORA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Demuestra el comportamiento del efectivo, mediante un análisis profundo del origen de los ingresos y las utilizaciones del efectivo que afectaron la situación financiera, afín de que los usuarios puedan conocer y evaluar la liquidez o solvencia de la empresa

.

INFORMACIÓN A PRESENTAR EN EL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Una entidad presentará un estado de flujos de efectivo que muestre los flujos de efectivo habidos durante el período sobre el que se informa, clasificados por actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación

HOTEL D ORLAND

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

DEL 1 ENERO AL 30 DE MARZO 2014

EXPRESADO EN DOLARES USD $

A.FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Efectivo recibido de clientes	**xxxxxxx**
(-) Pago a proveedores	**xxxxxxx**
(-) Pago a empleados	**xxxxxxx**
(-) Pago servicios básicos	**xxxxxxx**
(-) Pago al IESS	**xxxxxxx**
Efectivo generado en actividades de operación	**xxxxxxx**
B. FLUJO DE EFECTIVO POR INVERSIÓN	
(-) Pago por compra de muebles y enseres	
Efectivo generado en actividades de inversión	
C. FLUJO DE EFECTIVO POR FINANCIAMIENTO	
(-) Pago de créditos a largo plazo	
Efectivo generado en actividades de financiamiento	
TOTAL DE FLUJO DE EFECTIVO GENERADO POR LA EMPRESA	**xxxxxxx**
CONCILIACIÓN DEL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	
Saldo al inicio del periodo	**xxxxxxx**
Aumento del efectivo neto	**xxxxxxx**
Saldo al final del periodo	**xxxxxxx**

Santo Domingo, 30 de marzo 2014

Adrian Orlando Castillo	**Shirka S. Arias B.**
GERENTE	**CONTADORA**

OBLIGACIONES CON SRI

OBLIGACIÓN TRIBUTARIA

"Es el vínculo jurídico personal, existente entre el Estado o las entidades acreedoras de tributos y los contribuyentes o responsables de aquellos, en virtud del cual debe satisfacerse una prestación en dinero, especies o servicios apreciables en dinero, al verificarse el hecho generador previsto por la ley". [44]

IMPUESTOS

Tributo que se origina en una situación que no es un servicio prestado por el Estado. Es una contribución que paga un ciudadano por vivir en la sociedad.

"Tributo cuyo pago no genera derecho a ninguna contraprestación específica".[45]

"Objeto del impuesto.- Establece el impuesto a la Renta Global que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades naturales oextranjeras, de acuerdo con las disposiciones de la Ley"[46]

El impuesto a la renta es el impuesto que se debe cancelar sobre los ingresos o rentas, producto de actividades personales, comerciales, industriales, agrícolas, 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.

[44]Código Tributario. Legislación Codificada.
[45]Caldas, M., Carrión, R. Y Heras, A. Empresa e iniciativa emprendedora. (2009). 1ª Edición. Madrid – España.
[46]Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, Art. 1.

Al ser el impuesto a la renta relativo a los ingresos, lo pagan los contribuyentes según su capacidad económica.

Plazos para declarar y pagar

Los plazos para presentar las declaraciones y pagar los impuestos se establecen conforme el noveno dígito del RUC:

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

RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA

Es un método anticipado de recaudación del Impuesto a la Renta, que obliga a quienes efectúen pagos, que a su vez, constituyan rentas gravadas para sus beneficiarios, a sustraer de dicho valor un porcentaje establecido por la Ley de Régimen Tributario Interno y por el Servicio de Rentas Internas y a entregarlo al Fisco.

A continuación un detalle proporcionado por el SRI con los porcentajes vigentes a ser retenidos por los contribuyentes:

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)

"Establece el Impuesto al Valor Agregado (IVA), que grava el valor de la transferencia de dominio o a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal, en todas sus etapas de comercialización, y al valor de los servicios prestados, en la forma y en las condiciones que prevé esta Ley"[47]

El IVA graba al valor de la transferencia de dominio o a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal den todas sus etapas de comercialización, y al valor de los servicios prestados. La tarifa de este impuesto es de 12% del valor del bien transferido o servicio prestado.

Crédito tributario

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno en su Art. 66 y su reglamento de aplicación en el Art. 141 y 144, señalan que crédito tributario constituye el IVA pagado en las compras de bienes, compras de servicios e importaciones. En el sector privado se lo utiliza para descontar del IVA ventas y se lo puede utilizar siempre y cuando estas adquisiciones cumplan con los siguientes requisitos:

- Sea el IVA pagado en la adquisición de activos fijos.
- Tengan relación directa e inequívoca con la actividad comercial.
- Tengan relación directa e inequívoca con la actividad de producción.
- Tengan relación directa e inequívoca con las ventas gravadas 12% de IVA.
- Tengan relación directa e inequívoca con el giro del negocio.

[47]Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, Art. 52

- ❖ Estén sustentados en comprobantes de venta que contengan el IVA por separado tales como: facturas, liquidación de compras, importaciones, documentos emitidos por instituciones financieras y ticket aéreos.

Para ejercer el derecho al crédito tributario del Impuesto al Valor Agregado, reconsiderará válidas las facturas, liquidación de compras de bienes y servicios, y

f. METODOLOGIA

METODO DEDUCTIVO

Con toda la recopilación del aprendizaje cursado durante los 9 módulos y además la utilización de la ley en vigencia aplicables al sector privado, el manual de contabilidad, a más de otras normas y principios legales vigentes, se podrá extraer aspectos teóricos prácticos que relacionados entre si permitirán elaborar el enfoque conceptual pertinente para el desarrollo de la investigación, formulando finalmente los estados financieros para de esta manera contar con un documento que oriente en forma eficiente las actividades comerciales.

METODO INDUCTIVO

Me permitirá conocer las razones por las cuales no se ha aplicado el sistema de contabilidad actualizado expedido por todos los organismos de control de Finanzas, estableciendo así la proyección de los objetivos e hipótesis; en la práctica, evaluando la documentación sustentadora de las operaciones contables y financieras de la empresa, llegaré a la emisión de las conclusiones y recomendaciones, que espero sean acogidas por los directivos de la empresa.

METODO ANALÍTICO

Permitirá desarrollar el trabajo de campo mediante la recolección de la información económica-financiera de las actividades que ha desarrollado la entidad, así como en la selección de las cuentas partiendo del Catálogo General y del contenido del Manual, según las necesidades de la institución.

TÉCNICAS

OBSERBACIÓN

Facilitará conocer la realidad económica-social de la empresa antes mencionada y las transacciones que realiza diariamente.

ENTREVISTA

Se mantendrá comunicación permanente, con los directivos y personal administrativo para que proporcionen información referente a la naturaleza de las operaciones que realiza dicha entidad.

g. GRONOGRAMA

	ACTIVIDADES	TIEMPO EN SEMANAS																											
		ABRIL				MAYO				JUNIO				JULIO				AGOSTO				SEPTIEMPRE				OCTUBRE			
		1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4
1	PRESENTACIÓN DEL BORRADOR DEL PROYECTO																												
2	REVISIÓN DE LA LITERATURA																												
3	TRABAJO DE CAMPO																												
4	PRESENTACIÓN DEL BORRADOR DE TESIS																												
5	TRÁMITE PREVIO A LA SUSTENTACIÓN PÚBLICA																												
6	SUSTENTACIÓN PÚBLICA																												

h. PRESUPUESTO Y FINANCIAMIENTO

RECURSO HUMANO

- **Director de Tesis:** Por designar
- **Representante Legal:** Ing. Adrian Castillo
- **Investigador:** Shirka Arias

RECURSOS MATERIALES

- Equipo de Computo
- Internet
- Material bibliográfico
- Materiales de Escritorio
- Papel bond

RECURSOS FINANCIEROS

La investigación que se llevará a cabo en el Hotel D Orland, no cuenta con el financiamiento de la empresa, es decir los recursos económicos que se emplearán son de cuenta propia.

INGRESOS

Ingresos propios 1.796 dólares

Gastos

RECURSOS MATERIALES

RUBRO	CANTIDAD	PRECIO UNITARIO	PRECIO TOTAL
Hojas de papel bond	6	4	24
Cartuchos de tinta	4	54	216
Recargada de cartuchos	12	6	72
Copias	2000	0,05	100
Carpetas	2	1	2
Resaltador	5	1	5
Marcador	4	1	4
Lápiz	1	1	1
Minas	3	1	3
Cuaderno	1	4	4
Transporte	50	2.50	125
Viaje Loja	15	15	225
Alimentación	15	5	75
Hospedaje Loja	6	40	240
Teléfono	1000	0.10	100
Internet	100	1	100
Trámites	1	50	50
Derechos	30	5	150
Imprevistos	1	300	300
TOTAL DE GASTOS			1796

i. BIBLIOGRAFÍA

AUTORES DE LIBROS

- BRAVO, Valdivieso, Mercedes. Contabilidad General, (Quinta Edición actualizada / 2004.

- DÁVALOS, Nelson (2006) Enciclopedia Básica de Administración, Contabilidad y Auditoría, Quito Ecuador, Editorial Ecuador.

- ESPEJO JARAMILLO, Lupe Beatriz. Contabilidad General, Primera Edición / 2007

- LERNER, Joel (2009) Fundamentos de Contabilidad (Segunda Edición) Bogotá Colombia, Editorial McGraw-Hill

- MODULO II (2008) Sistema de Información Contable Financiera en las Organizaciones Comerciales y de Servicios, Universidad Nacional de Loja, Loja Ecuador

- MODULO III (2009) El control Contable Financiero en las Sociedades Mercantiles Universidad Nacional de Loja, Loja Ecuador

- MODULO V (2010) El Sistema Contable de la Instituciones Financieras, Universidad Nacional de Loja, Loja Ecuador

- ORDOÑEZ, Espinoza Hugo, (2008) Manual General de Contabilidad (Segunda Edición) Quito Ecuador.

- Publicaciones Quito -Ecuador, 2006.
- SARMIENTO, Rubén. (2005) Contabilidad General (Quinta Edición) Cuenca Ecuador

- SARMIENTO Rubén. Contabilidad General. Sexta Edición. Quito Ecuador. 2001

- SÁNCHEZ Carrión Gilberto: La Tablita Tributaria y Laboral 2009. Quito Ecuador.

- VASCONEZ, Arroyo, José (2007) Introducción a la Contabilidad (edición actualizada) Quito Ecuador, Editorial Carvajal. con el aval del MEC, Quito, 2004.

- VÁSCONEZ A. José Vicente: Contabilidad General Para el Siglo XXI

- ZAPATA, Sánchez, Pedro (2008) Contabilidad General, Quito Ecuador, Editorial Guillermo Mora.

DOCUMENTOS LEGALES

- CÓDIGO TRIBUTARIO. Legislación Codificada.

DOCUMENTOS ELECTRONICOS

- AUDITORES, CONTADORES Y CONSULTORES FINANCIEROS. Concepto de Contabilidad (en línea).

- http://www.auditoresycontadores.com/articulos/contabilidad?start=10. (citado el 28 de febrero del 2013).

- WIKIPEDIA. Principios Generalmente Aceptados (en línea) http://es.wikipedia.org/wiki/Principios_de_Contabilidad_Generalmente_Aceptados. (citado el 7 de febrero del 2014)

- WIKIPEDIA, Estado de flujo de efectivo, (en línea) http://es.wikipedia.org/wiki/Estado_de_flujo_de_efectivo(citado 05 de marzo de 2014).
- WIKIPEDIA, Factura, (en línea) http://es.wikipedia.org/wiki/Factura(citado 28 de febrero de 2014).
- SERVICIOS DE RENTAS INTERNAS. Consultas Tributarias IVA (en línea) http://www.sri.gob.ec/web/guest/consultas-tributarias-impuesto/renta/Iva(citado el 15 de marzo 2014)

- SERVICIO DE RENTAS INTERNAS, Anexo de Retenciones en la fuente por relación de dependencia (RDEP), (en línea) http://www.sri.gob.ec/web/guest/17 (citado 15 de marzo de 2014).

INDICE

CERTIFICACIÓN ii

AUTORÍA iii

CARTA DE AUTORIZACIÓN iv

AGRADECIMIENTO v

DEDICATORIA vi

a. TÍTULO 1

b. RESUMEN 2

SUMMARY 3

c. INTRODUCCIÓN 4

d. REVISIÓN DE LITERATURA 7

e. MATERIALES Y MÉTODOS 56

f. RESULTADOS 59

g. DISCUSIÓN 186

h. CONCLUSIONES 188

i. RECOMENDACIONES 189

j. BIBLIOGRAFÍA 190

k. ANEXOS 192

PROYECTO DE TESIS APROBADO 260

INDICE 315