



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA
MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA

**“APLICACIÓN DE CONTABILIDAD DE SERVICIOS
PARA EL TRANSPORTE DEL SEÑOR VILLAVICENCIO
IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO DE LA CIUDAD DE LOJA,
PERÍODO JULIO – SEPTIEMBRE 2013”**

TESIS PREVIA LA OBTENCIÓN
DEL TÍTULO DE INGENIERA EN
CONTABILIDAD Y AUDITORIA,
CPA.

AUTORA:

Estefanía del Cisne Tinoco Andrade

DIRECTOR:

Mg. Manuel Aurelio Tocto

Loja – Ecuador

2015

CERTIFICACIÓN

Mg. Manuel Aurelio Tocto, DOCENTE DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA, CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA DE LA MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA Y DIRECTOR DE TESIS.

CERTIFICA:

Que la Señorita Estefanía del Cisne Tinoco Andrade ha desarrollado el trabajo de investigación, titulado **"APLICACIÓN DE CONTABILIDAD DE SERVICIOS PARA EL TRANSPORTE DEL SEÑOR VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO JULIO-SEPTIEMBRE 2013"** previo a optar el grado de Ingeniería en Contabilidad y Auditoría CPA, ha sido realizado, revisado y corregido bajo mi dirección; por lo que cumple con los requisitos de Grado exigidos en las Normas de Graduación, y, en tal virtud, autorizo su presentación ante el Honorable Tribunal de Grado.

Loja, enero de 2015



Mg. Manuel Aurelio Tocto

DIRECTOR DE TESIS

AUTORÍA

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

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

Firma:



Autora: Estefanía del Cisne Tinoco Andrade

Cédula: 1104218142

Fecha: Loja, enero de 2015

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

Yo, Estefanía del Cisne Tinoco Andrade , declaro ser autora de la tesis titulada **"APLICACIÓN DE CONTABILIDAD DE SERVICIOS PARA EL TRANSPORTE DEL SEÑOR VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO DE LA CIUDAD DE LOJA, PERÍODO JULIO – SEPTIEMBRE 2013"**, como requisito para optar al título de Ingeniería en Contabilidad y Auditoría, CPA., autorizo al Sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que con fines académicos, muestre al mundo la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera en el Repositorio Digital Institucional:

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

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

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los veintiocho días del mes de enero del dos mil quince, firma la autora.

Firma:



Autora: Estefanía del Cisne Tinoco Andrade

Cédula: 1104218142

Dirección: Amaluza

Correo electrónico: tefytatinoco@gmail.com

Teléfono: 2653108 - 0991809842

Director de Tesis: Mg. Manuel Aurelio Tocto

Tribunal de Grado: Mg. Natalia Largo Sánchez(PRESIDENTE)

Mg. María Delgado Guerrero

Mg. Galo Salcedo López

DEDICATORIA

Principalmente a Dios por haberme guiado por el camino de la felicidad hasta ahora.

A mis padres Lenin Tinoco y Nora Andrade por su amor infinito durante todas las etapas de mi vida.

A mi hijo Derek Nicolás razón de mis deseos de superación

A mis hermanos, por siempre haberme dado su fuerza y apoyo incondicional que me han brindado la oportunidad de llegar hasta donde estoy ahora.

Estefanía del Cisne

AGRADECIMIENTO

Expreso mi agradecimiento principalmente a Dios, por estar conmigo a cada paso que doy, cuidándome y dándome fortaleza siempre.

A la Universidad Nacional de Loja en su Modalidad de Estudios a Distancia, por permitir que muchas personas que atravesamos infinitos inconvenientes y no podemos estudiar presencialmente en las aulas universitarias, lo hagamos en las aulas virtuales que nos ha abierto las puertas tan prestigiosa Universidad a nivel nacional e internacional, y permitiéndonos ser parte productiva y competitiva profesionalmente.

A docentes y personal administrativo de la Universidad Nacional de Loja a quienes debo gran parte de mis conocimientos académicos, gracias a su paciencia, enseñanza y entereza. Y en especial a Mg. Manuel Aurelio Tocto por su apoyo incondicional y tiempo brindado en el desarrollo del presente trabajo.

Al señor Diego Alfredo Villavicencio Iñiguez, propietario del Servicio de Transporte, por haber confiado en mis conocimientos profesionales y haberme facilitado la información necesaria para la ejecución de la presente Tesis.

Estefanía del Cisne

TABLA DE CONTENIDOS

a	TÍTULO
b	RESUMEN
c	INTRODUCCIÓN
d	REVISIÓN DE LITERATURA
e	MATERIALES Y MÉTODOS
f	RESULTADOS
g	DISCUSIÓN
h	CONCLUSIONES
i	RECOMENDACIONES
j	BIBLIOGRAFÍA
k	ANEXOS
	ÍNDICE

a. Título

“APLICACIÓN DE CONTABILIDAD DE SERVICIOS PARA EL TRANSPORTE DEL SEÑOR VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO DE LA CIUDAD DE LOJA, PERÍODO JULIO – SEPTIEMBRE 2013”

b. Resumen en castellano y traducido al inglés

El presente trabajo de Tesis denominado; “APLICACIÓN DE CONTABILIDAD DE SERVICIOS PARA EL TRANSPORTE DEL SEÑOR VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO DE LA CIUDAD DE LOJA, PERÍODO JULIO – SEPTIEMBRE 2013” se diseñó con la finalidad de desarrollar la aplicación práctica del Sistema Contable adecuado para esta empresa de servicios, cuya actividad a la fecha no dispone de una asesoría especializada, conforme a las normas y técnicas de aplicación de una Organización Contable ajustada a las normas y leyes legales. Así mismo se elaboró en consideración al Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, previo a optar el grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, CPA.

Los objetivos planteados en el Servicio de Transporte del Señor Villavicencio Iñiguez Diego Alfredo, fueron alcanzados al realizar el proceso contable que inicia con la determinación del Inventario Inicial, elaboración del Plan y Manual de Cuentas y finalmente se desarrolló el proceso contable aplicando la Contabilidad de Servicios, tomando en consideración los documentos internos tales como: Rol de Pagos, Auxiliar de Ventas y Compras y Depreciaciones de Propiedad, Planta y Equipo; seguidamente se determinó el Estado de Situación inicial; a continuación con el registro de las transacciones en el Libro Diario; se generó los respectivos Libros Mayores, Balance de Comprobación y Hoja de Trabajo que permitieron obtener los Estados Financieros.

Al concluir el trabajo se cuenta con un sistema de contabilidad de Servicios adaptado a esta empresa de transporte, con libros de entrada original, mayores auxiliares y Estados Financieros; se recomienda que se continúe ejecutando la contabilidad de servicios a fin de que el propietario

de la empresa pueda contar con información económica y financiera de manera oportuna y confiable que facilite la toma de decisiones.

Summary

This so-called thesis work; "Application of accounting of services for transporting the Lord VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO from the city of LOJA, period July - September 2013" was designed with the aim of developing the practical application of the accounting system suitable for this service company, whose activity to date does not have a specialized advisory, in accordance with the rules and techniques of application of an accounting organization, adjusted to the rules and legal laws. It was also in consideration of the regulation of academic of the University national regime of Loja, prior to choose the degree of engineer in accounting and auditing, CPA.

The objectives of the development of the thesis, were reached to make the accounting process that starts with the determination of the initial inventory, Development Plan and Manual of accounts and finally developed the accounting process by applying accounting services, taking into consideration the internal documents such as: role of payments, Assistant sales and purchases and depreciation of property Plant and equipment; It was then determined the State of initial situation; then with the registration of transactions in the journal book; the respective ledgers, Balance checking and worksheet that allowed to obtain financial statements generated.

At the conclusion of the work, it has a service accounting system adapted to this transport company, with books of original entry, ledgers and financial statements; It is recommended that you continue running accounting services to the owner of the company can count with economic

and financial information in a timely and reliable manner that facilitates decision-making.

c. Introducción

La empresa de transporte del señor Villavicencio Iñiguez Diego Alfredo, se encuentra ubicada en la Provincia de Loja, Cantón Loja, Calle Eduardo Mora, Intersección Ibarra; quien se dedica al transporte de combustible en auto tanques que permiten el abastecimiento del mismo de manera permanente hacia las ciudades principales del austro. Esta actividad la inició a partir del año 1993, su RUC es el N° 1102824594001; cuenta con dos vehículos para el transporte del combustible y se trata de una persona natural obligada a llevar Contabilidad.

La importancia del trabajo de investigación planteado es presentar la información obtenida del desarrollo del proceso contable y de los Estados Financieros como alternativa de aplicación de la contabilidad de servicios en Transporte del señor Villavicencio Iñiguez Diego Alfredo, la misma que se desarrolló tomando en consideración los movimientos económicos y actividades realizadas en los meses de Julio a Septiembre del 2013. Así mismo se aplicó los documentos internos utilizados en esta contabilidad que facilitan y respaldan la ejecución financiera, permitiendo obtener una información veraz y oportuna para la toma de decisiones por parte de su propietario.

El informe de tesis está estructurado de acuerdo al artículo 159 del Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, la cual consta de: **Título**; donde se describe el tema a desarrollarse; **Resumen en Castellano y traducido al inglés**; donde se justifica la pertinencia para su realización; **Introducción** destaca la importancia del tema, el aporte a la empresa y estructura del contenido; **Revisión de Literatura** contiene los conceptos y generalidades de la contabilidad de servicios; **Materiales y Métodos** utilizados para obtener los resultados del trabajo, **Resultados** contiene la ejecución del trabajo de campo, el desarrollo del proceso contable; **Discusión** en donde se detalla cómo se

encontró a la empresa antes y después del proceso contable, **Conclusiones**, en donde se destaca los objetivos ejecutados en la investigación, **Recomendaciones**; son las sugerencias más relevantes que se deja al propietario de la empresa y que al ser acogidas permitirán dar solución a los problemas, **Bibliografía**; en donde se indica las fuentes bibliográficas tomadas de varios autores y páginas de internet que sirvieron de consulta para conocer y plantear de mejor manera el trabajo realizado, y; **Anexos**, donde se ubican auxiliar de ventas, de compras, depreciaciones, rol de pagos, fotocopias de facturas de ventas, compras, retenciones, proyecto aprobado, etc.; que son el soporte del trabajo investigado.

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 la empresa con el objeto de conocer su situación económica y financiera al término de un ejercicio económico o periodo contable”.¹

La contabilidad es el lenguaje de los negocios que permite conocer la estabilidad, solvencia y capacidad financiera de una empresa. Por consiguiente los gerentes o representantes de un negocio pueden saber en términos monetarios y estadísticos la real situación económica de la empresa.

IMPORTANCIA

“La contabilidad es reconocida y aceptada por cualquier ente privado o gubernamental los cuales están plenamente convencidos que para obtener una mayor productividad y aprovechamiento de su patrimonio, así como para cualquier información de carácter legal son imprescindibles los servicios prestados por la contabilidad”².

Es de gran importancia en la vida de una empresa o negocio ya que permite conocer los registros contables que se procesan a diario; además se puede saber cuánto se ha ganado o perdido, el valor de los ingresos, egresos, el total de los activos, pasivos, etc.

¹BRAVO. Valdivieso Mercedes. (2011). Contabilidad General. Décima Edición. Quito. Ecuador. Pág. 1

²IMPORTANCIA DE LA CONTABILIDAD. <http://html.rincondelvago.com/principios-y-objetivos-contables.html>. En línea.

OBJETIVOS

“Conocer, registrar y presentar los bienes y recursos de propiedad de un ente económico, reconocer la obligación que tiene la empresa para responder con estos recursos, a sus propietarios y otros entes. Mostrar los cambios experimentados en tales recursos y la utilidad obtenida durante el periodo.”³

CLASES DE CONTABILIDAD

“La contabilidad es única en sus principios y múltiple en sus aplicaciones. En la actualidad se determinan campos especializados en esta área de acuerdo con el objetivo que cumplen en cada caso; de tal manera que podemos hablar de:

Contabilidad General Bancaria, Gubernamental, Agropecuaria, de Costos, de servicios, etc., las cuales están destinadas a proporcionar información tanto a terceras personas relacionadas con la empresa, como a su administración para la toma de decisiones.

Contabilidad Comercial o General.- Es aquella que se utiliza en los negocios de compra y venta de mercaderías y servicios no financieros. Ejemplo: almacenes de calzado, electrodomésticos, etc.

Contabilidad de Costos.- Se aplica especialmente en empresas manufactureras, mineras, agrícolas y pecuarias. Ejemplo: fábricas y talleres; pero se puede también usar en empresas de servicios especializados o específicos. Ejemplo: hospitales, eléctricas y telefónicas.

³ESPEJO. Lupe Beatriz. (2.011). Contabilidad General. Décima Reimpresión. Editorial UTPL. Loja. Ecuador. Pág. 9

Contabilidad Gubernamental.- Se aplica en empresas y organismos del Estado. Ejemplos: Universidades Estatales, empresas públicas, etc.

Contabilidad Bancaria.- Es aquella utilizada en las entidades financieras para registrar depósitos en cuentas corrientes y de ahorros, liquidación de intereses, comisiones, cartas de crédito, remesas, giros y otros servicios bancarios. Ejemplos: Bancos, administradoras de fondos, casas de cambio, cooperativas de ahorro y crédito, mutualistas, etc.”⁴

Contabilidad Agropecuaria.- Es aplicada a las empresas grandes, medianas y pequeñas, personales o sociedades que se dedican a la explotación de la tierra, crianza de animales, etc.

CONTABILIDAD DE SERVICIOS

“Son aquellas que ofrecen servicios como parte de sus transacciones, requieren de un sistema de contabilidad especial para facilitar el registro y obtener resultados positivos con menores esfuerzos. Una empresa que ofrece servicios como parte de la transacción, la utilidad se obtiene resaltando del precio de venta, el costo del servicio.”⁵

Características

Los resultados de la contabilidad deben cumplir ciertas características como las siguientes:

a. Comprensible.- La información contable debe ser clara y fácil de entender.

⁴ ZAPATA, Sánchez Pedro. (2011). Contabilidad General. Séptima Edición. Bogotá. Colombia. Pág.9

⁵ PALACIOS, López Livia. (2011). Contabilidad Básica. Vigésima Tercera Edición. Quito. Ecuador. Pág. 25.

b. Útil y oportuna.- Debemos partir de la información financiera que está destinada a diferentes usuarios, por tanto la contabilidad es útil cuando llega a tiempo a manos de los interesados y les permite tomar decisiones.

c. Confiable.- Los resultados contables deben ser razonables ya que se basan en acontecimientos reales y verificables, y los usuarios aceptan y utilizan esa información para tomar decisiones.

d. Comparable.- La contabilidad debe elaborarse con bases uniformes y consistentes a lo largo de varios periodos contables, de tal manera que permite realizar comparaciones y análisis.”⁶

PRINCIPIOS DE LA PARTIDA DOBLE

“Consiste que cada transacción que realiza la empresa, afectará por lo menos a dos partidas o cuentas contables, es decir habrá una aparte deudora y otra acreedora. Este principio contable, es el más práctico, útil y conveniente para producir los estados financieros. Con la partida doble, en cada transacción intervienen dos partes:

- La una que recibe y se anota en él debe (parte deudora)
- La otra que entrega y se registra en el haber (parte acreedora).

Los términos Deudor y Acreedor, son netamente contables. En el registro de las transacciones a más de identificar él Debe y Haber, es necesario asignar con nombre de cuentas contables a las operaciones.

Principio de la Partida Doble

Constituye el principio de la Contabilidad Generalmente Aceptado (PGGA) más práctico, útil y conveniente para producir los Estados Financieros.

⁶ ESPEJO. Lupe Beatriz. (2009). Contabilidad General. Editorial UTP. Loja. Ecuador. Pág. 36

Consiste en que cada hecho u operación que se realice afectará, por lo menos, a dos partidas o cuentas contables; por lo tanto,⁷ el uso de la partida doble propicia esta regla:

NO HABRA DEUDOR SIN ACREEDOR O VICEVERSA.”

PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS

“Son enunciados básicos que dan las pautas de presentación y desarrollo de la información contable, surgieron con la necesidad de contar con parámetros lógicos y confiables que permitan comparar las cifras de un estado financiero con otro.

A continuación se detallan:

- Ente Contable
- Negocio en Marcha
- Periodo Contable
- Uniformidad
- Partida Doble
- Realización
- Prudencia
- Costo Histórico
- Unidad Monetaria.”⁸

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.

⁷CORAL, Lucy del Carmen. GUNIÑO, Emma Lucia. (2009). CONTABILIDAD GENERAL. Cuarta Edición. Editorial McGraw Hill. Impreso en Colombia. Pág. 28

⁸ ESPEJO, Lupe Beatriz. (2011). Contabilidad General. 1ra Edición. Décima Reimpresión. Editorial UTPL. Loja-Ecuador. Pág. 22

Equidad.- La contabilidad y su información debe 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.

Medición de Recursos.- La contabilidad y la información financiera se fundamentan en los bienes materiales e inmateriales que poseen valor económico y por tanto son susceptibles de ser valuados en términos monetarios. La contabilidad financiera se ocupa por tanto, en forma especial, de la medición de recursos y obligaciones económicas y los cambios operados en ellos.

Periodo de Tiempo.- La contabilidad financiera provee información acerca de las actividades económicas de la empresa por periodos específicos, los que en comparación con la vida misma de la empresa son cortos. Normalmente los periodos de tiempo de un ejercicio a otros son iguales, con la finalidad de poder establecer comparaciones y realizar análisis que permitan una adecuada toma de decisiones.

Continuidad del ente contable.- Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique lo contrario, en cuyo caso se aplicarán técnicas contables de reconocido valor, en atención a las particulares circunstancias del momento.

Medición en términos monetarios.- La contabilidad financiera cuantifica en términos monetarios los recursos, las obligaciones y los cambios que se producen en ellos. En la actualidad la unidad monetaria en nuestro país es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

Uniformidad.- Los principios de contabilidad deben ser aplicados uniformemente de un periodo a otro. Cuando por circunstancias

especiales se presenten cambios en los principios técnicos y en sus métodos de aplicación deberá dejarse constancia expresa de tal situación, a la vez informar sobre los efectos que causen en la información contable. No hay que olvidar que el concepto de la uniformidad permite una mejor utilización de la información y presentación de los estados financieros.

Unidad de medida.- Los diferentes recursos y hechos económicos deben reconocerse en una misma unidad de medida, por regla general se utiliza como unidad de medida la moneda de curso legal de cada país, en el caso de operaciones que se realicen en otra moneda, para su contabilización debe traducirse a la moneda legal, a la tasa oficial de cambio. En nuestro país la unidad monetaria de medida vigente es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

Conservatismo.- Con mucha frecuencia los activos y pasivos se determinan en un ambiente de significativa incertidumbre. Usualmente los gerentes, inversionistas y contadores prefieren ante posibles errores en la medición seguir una política de subestimación, en lugar de sobreestimación de la utilidad neta y los activos netos.

Esto ha conducido a la convención del conservatismo, la cual es expresada en ciertas reglas adoptadas, tales como las reglas por las cuales los inventarios deben ser determinados al valor más bajo de costo o de mercado y que deben reconocerse las pérdidas acumuladas sobre compromisos de compras en firme de artículos para inventario.

Los Ingresos y las Ganancias, no deben anticipar, sobrestimar, ni subestimar, por lo que se requiere un alto grado de prudencia. Los costos y gastos contabilizados deben corresponder al periodo contable en el que son informados, y las pérdidas, inclusive las probables, deben

provisionarse cuando se conozcan y sean susceptibles de cuantificación.”⁹

NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD O NIC

“Estas Normas han sido producto de grandes estudios y esfuerzos de diferentes entidades educativas, financieras y profesionales del área contable a nivel mundial, para estandarizar la información financiera presentada en los estados financieros.

Las NIC, como se las 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. Las NIC no son leyes físicas o naturales que esperaban su descubrimiento, sino más bien normas que el hombre, de acuerdo sus experiencias comerciales, ha considerado de importancia en la presentación de la información financiera. “¹⁰

NIC 1 Revelaciones de políticas contables.- “Constituye el marco general para la presentación de estados financieros con fines generales, incluyendo directrices para su estructura y el contenido mínimo. Presenta los principios fundamentales que subyacen la preparación de estados financieros.

NIC 7 Estados de Flujo de Efectivo.- Exige a las empresas que suministren información acerca de los movimientos históricos en el efectivo y los equivalentes al efectivo, clasificados en el periodo según

⁹ ESPEJO, Lupe Beatriz. (2011). Contabilidad General. 1ra Edición. Décima Reimpresión. Editorial UTPL. Loja-Ecuador. Pág. 22

¹⁰NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD. WIKI ESPOL. (14/09/2013). www.wiki.espol.edu.ec/. En línea.

procedan de actividades de operación, de inversión y de financiamiento. Los estados de flujos de efectivos deben analizar los cambios en el efectivo y los equivalentes al efectivo durante un periodo.

NIC 12 Impuestos sobre las ganancias.- Dispone el tratamiento contable del impuesto sobre las ganancias. Establece los principios para facilitar directrices para la contabilización de las consecuencias actuales y futuras, a efectos del impuesto sobre las ganancias.

NIC 16 Propiedades, plantas y equipos.- Instaura los principios para el reconocimiento inicial y la contabilización posterior de activos fijos.

NIC 18 Reconocimiento de ingresos.- Dispone el tratamiento contable de los ingresos que surgen de ciertos tipos de transacciones y eventos. Los ingresos ordinarios deben valorarse utilizando el valor razonable de la contrapartida.

NIC 19 Beneficios a los empleados.- Prescribe el tratamiento contable y la información que se ha de proporcionar con respecto a las retribuciones a los empleados, incluyendo las de corto plazo (salarios, vacaciones anuales, permisos remunerados por enfermedad, participación en ganancias anuales, incentivos y retribuciones no monetarias); pensiones, seguros de vida y asistencia médica post empleo; y otras prestaciones a largo plazo (permisos remunerados después de largos períodos de servicio, incapacidad, compensación diferida y participación en ganancias de incentivos a largo plazo).

NIC 36 Deterioro del valor de los activos.- Asegura que los activos no están registrados a un importe superior a su importe recuperable y define como se calcula éste.

PLAN DE CUENTAS

‘Es un instrumento de consulta que permite presentar a la gerencia estados financieros y estadísticos de importancia trascendente para la toma de decisiones y posibilitar un adecuado control. Se diseña y elabora atendiendo los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las Normas de Contabilidad’¹¹

MANUAL DE CUENTAS

“Es una lista de cuentas, acompañadas de una descripción de uso y operación General de cada cuenta en los libros de contabilidad, da lugar a una clasificación, o manual de cuentas.”¹²

En conclusión un manual es la compilación en forma de libro de fácil manejo y consulta que contiene toda la información necesaria con las respectivas normas de procedimientos para el manejo de las cuentas del plan de cuentas.

PROCESO CONTABLE

“La finalidad básica de la contabilidad es suministrar información para analizarla e interpretarla. Para registrar las operaciones que se realizan en una empresa, es necesario seguir una serie de pasos íntimamente relacionado unos con otros y los cuales deben guardar una secuencia lógica e esto se define como proceso contable.”¹³

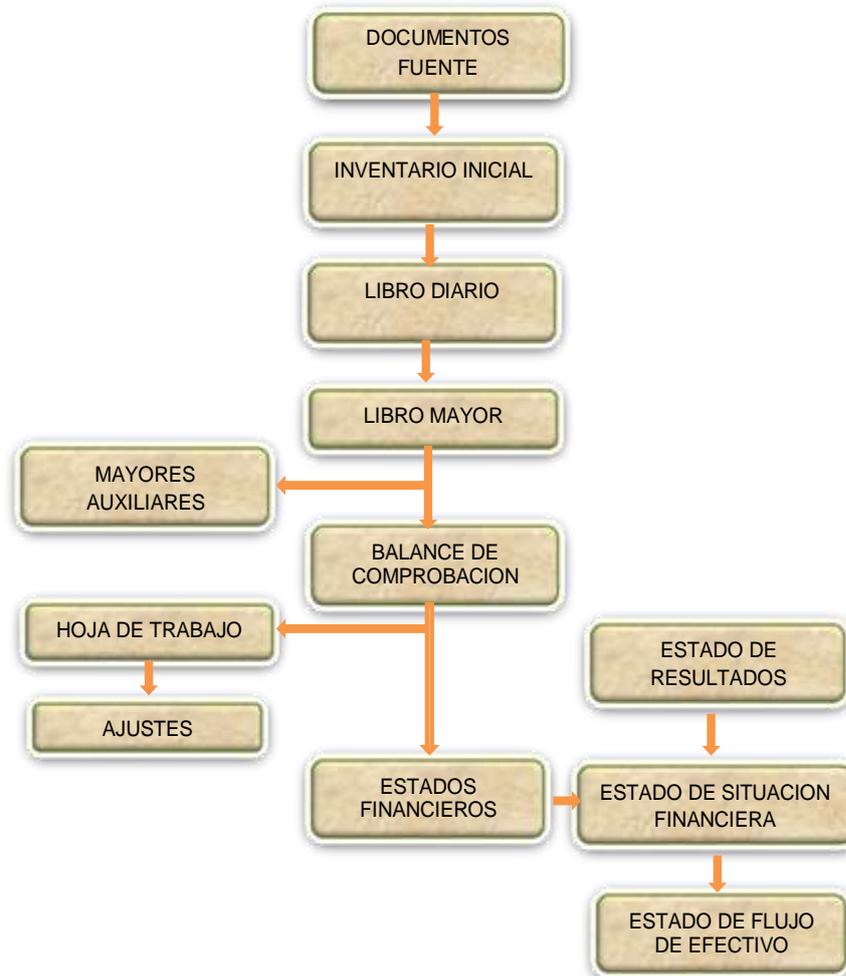
Es el ciclo contable mediante el cual las transacciones de una empresa son registradas y resumidas para la obtención de los Estados Financieros.

¹¹ ZAPATA. Sánchez Pedro. (2009). Contabilidad General. Quito. Ecuador. Pág. 45

¹² BRAVO Valdivieso. Mercedes. (2009). Contabilidad General. Sexta Edición. Quito. Ecuador. Pág. 39

¹³ PROCESO CONTABLE. www.ecured.cu/index.php/Proceso_contable. En línea

ESQUEMA DEL PROCESO CONTABLE



DOCUMENTOS FUENTE QUE SE UTILIZAN EN LA EMPRESA.

“Los comprobantes son la fuente u origen de los registros contables, respaldan todas y cada una de las transacciones que se realizan en la empresa; son de gran importancia por cuanto proporcionan un grado de confiabilidad y valides a los registros contables, sirven como respaldo y referencia en caso de desacuerdos legales.”¹⁴

¹⁴ BRAVO. Mercedes. (2009). Contabilidad General. Edición 6ta. Edit. Nuevo día. Quito. Ecuador. pág. 27

Provisiones Sociales

“Generalmente se denominan apropiaciones o provisiones de nómina aquellos valores estimados de las prestaciones sociales de los empleados, por el período que se liquida la nómina que puede ser semanal, quincenal o mensual. Una forma para estimar este pasivo es la de apropiar del valor total, la suma correspondiente al 22%.

"VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"								
PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR								
JULIO DEL 2013								
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.								
No	NOMINA	CARGO	DECIMO		VACACIONES 24ava parte	TOTAL DE PROVISIONES	Aporte Patronal 12.15%	Aporte Gerente 21,50% Seg. Social
			III SUELDO	IV SUELDO				
			0,00	0,00	-	0,00	-	-
		SUMAN	0,00	0,00	-	0,00	-	-
Loja, 31 de Julio de 2013								
GERENTE					CONTADORA			

Auxiliar de Ingresos

Es un documento interno que permite controlar los servicios prestados o ventas que se realiza, mismos que ayudan para ser ingresados los datos al Libro Diario.

"VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"									
AUXILIAR DE INGRESOS									
EXPRESADO EN USD.									
Nº	FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	RUC	SUBTO TAL	I.F. RET.	Nº COMP. RET.	NOTA DE CREDITO	TOTAL
TOTAL VENTAS DEL DÍA									

INVENTARIO INICIAL

“Toda empresa tiene propiedades, obligaciones y derechos. Contablemente a las propiedades de la empresa se llama Activo, a las obligaciones Pasivo y el derecho que tienen los socios de la empresa se llama Capital o Activo Neto.”¹⁷

“VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO” INVENTARIO INICIAL AL 01 DE JULIO DE 2013 EXPRESADO EN DOLARES AMERICACOS USD.						
Cód	Cant	Detalle	Costo / Unit.	Costo Parcial	Total	Observación
						Loja, 01 de Julio de 2013
GERENTE			CONTADOR			

ESTADO DE SITUACION INICIAL

“El estado de situación inicial reflejan la información financiera que dispone la empresa al comienzo del ejercicio económico, es decir muestra los activos, pasivos y patrimonio. En el caso de empresas que funcionan por varios períodos, la información financiera del 31 de diciembre da inicio al siguiente ejercicio contable.”¹⁸

¹⁷ CORDOVA. Paulina. (2009) Sistema de Información Contable Financiero den las Organizaciones Comerciales y de Servicio, Universidad Nacional de Loja, Pág. 58

¹⁸ ESPEJO JARAMILLO. Lupe. (2011). Contabilidad General. Editorial UTPL. Loja. Ecuador. Pág. 380

"VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"

ESTADO DE SITUACION INICIAL
AL 01 DE JULIO DE 2013
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

1.	ACTIVO		
1.1	ACTIVO CORRIENTE		XXXXXX
1.1.01	CAJA		
1.1.02	BANCOS	XXXX	
1.1.03	SUMINISTROS DE OFICINA	XXXX	
1.1.04	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	XXXX	
1.2	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		XXXXXX
1.2.01	TERRENO	XXXX	
1.2.02	EDIFICIO	XXXX	
1.2.04	TANQUEROS	XXXX	
1.2.06	MUEBLES Y ENSERES	XXXX	
1.2.08	EQUIPO DE COMPUTACION	XXXX	
	TOTAL ACTIVO		<u>XXXXXX</u>
2	PASIVO		
2.1	PASIVO CORRIENTE		
2.1.01	PROVEEDORES	XXXX	
2.1.02	IESS POR PAGAR	XXXX	
2.1.03	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	XXXX	
2.1.04	RETENCION A LA FUENTE POR PAGAR	XXXX	
	TOTAL PASIVO		<u>XXXXXX</u>
3.	PATRIMONIO		XXXXXX
3.1	CAPITAL		XXXXXX
3.1.01	CAPITAL	XXXX	
	TOTAL PATRIMONIO + PASIVO		<u>XXXXXX</u>

Loja, 01 de Julio de 2013

GERENTE

CONTADORA

LIBRO DIARIO

“Representa cronológicamente, las anotaciones contables que se derivan de la interpretación y valoración de documentos.”¹⁹

¹⁹ CULTURAL S.A. (2009). Nueva Contabilidad General. Madrid. España. Pág. 47

“VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO” LIBRO DIARIO DEL 01 DE JULIO AL 30 SEPTIEMBRE DE 2013 EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.					
					Folio: 01
FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		SUMAN Y PASAN			

Loja, 30 de Septiembre de 2013

GERENTE

CONTADORA

LIBRO MAYOR

“Es el segundo registro contable principal, presenta todas las cuentas y movimientos que constan en el libro diario, permite conocer los diferentes registros de las cuentas contables, así como el saldo de cada una de ellas.”²⁰

“VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO” LIBRO MAYOR DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013 EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.					
CUENTA: Caja			CODIGO: 1.1.01		
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	SUMAN				

BALANCE DE COMPROBACIÓN

“La finalidad del Balance de Comprobación es verificar si las anotaciones del Diario se han transcrito en el Mayor con corrección”²¹

²⁰ ESPEJO JARAMILLO. Lupe. (2011). Contabilidad General. UTPL. Loja. Ecuador. Pág. 383

²¹ CULTURAL S.A. (2.009). Nueva Contabilidad General. Madrid. España. Pág. 49

También conocido como Balance de Sumas y Saldos permite indagar los posibles errores aritméticos o de traslación que se hayan podido cometer al momento de contabilizar los hechos ocurridos durante el ejercicio, ya sea en los asientos del Diario como al momento de Mayorizar.

<p align="center">“VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO” BALANCE DE COMPROBACION DEL 01 DE JULIO .AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013 EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.</p>						
N°	COD.	DETALLE	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEBITO	CREDITO
01						
02						
03						
04						
05						
Loja,						
GERENTE			CONTADORA			

AJUSTES

“Es importante responder a la interrogante ¿Cuándo se registran los ajustes contables? Habrá situaciones que es necesario registrarlos en el momento que se detecta una omisión, un error en el registro contable, un uso indebido de fondos, una pérdida fortuita. En cambio, otros ajustes necesariamente se los registrará al final del ejercicio económico como el caso de la provisión de cuentas incobrables, regulación de la cuenta mercaderías, etc.”²²

“Ajustes por depreciación.- Representa el desgaste o deterioro que sufren los activos fijos, debido al paso del tiempo, al uso, al avance tecnológico; por esta razón, en los libros contables debe registrarse el

²²ESPEJO, Lupe. (2.011). Contabilidad General. Editorial UTPL. Loja. Ecuador. Pág. 390.

gasto que significa para la empresa la pérdida del valor de sus activos fijos.

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	<p style="text-align: center;">xxx</p> <p>DEPRECIACION VEHICULO</p> <p style="text-align: right;">DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULO</p> <p>P/R. Depreciación acumulada de vehículo mes de julio.</p>		1500,00	1500,00

Los porcentajes de depreciación de conformidad con la Ley de Régimen Tributario Interno, son los siguientes:

1.	Inmuebles (excepto Terrenos), naves, aeronaves, barcazas y similares	5% anual
2.	Instalaciones, maquinarias, equipos, y muebles	10% anual
3.	Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	20% anual
4.	Equipos de cómputo y software	33% anual

“El cálculo de la depreciación aproximada de un bien durante un período, se efectúa por medio de métodos técnicos, entre los cuales se destacan:

- Método lineal
- Método de unidades producidas
- Método acelerado

Para el método lineal o línea recta se deben conocer, mediante facturas, consultas, entre otros los siguientes aspectos: Costo de adquisición, Vida útil, Valor residual.”²³

Método lineal:

$\text{DEPRECIACION} = \frac{\text{COSTO TOTAL - VALOR RESIDUAL}}{\text{VIDA UTIL}}$
--

“Ajustes por provisión para cuentas incobrables.- Es una especie de reserva que la empresa realiza para cubrir posibles cuentas incobrables; para ello se debe realizar un análisis del riesgo de cobro de las cuentas por cobrar a fin de determinar el valor de la provisión.

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	xxx			
	GASTO CUENTAS INCOBRABLES		xxxxxx	
	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES			xxxxxx
	P/R. Provisión cuentas incobrables mes de julio			

Ajustes por Consumo.- Son asientos que se registran al finalizar un ejercicio económico con el fin de dejar en el valor real a los inventarios de suministros, materiales y útiles de oficina o de limpieza. Generalmente al no poder ser medibles de manera acertada se ubica un porcentaje de gasto.

²³ ZAPATA, Sánchez Pedro, Contabilidad General, Sexta Edición, 2008, McGraw-Hill Interamericana, Editores, S.A. de C.V. Pág. 56

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	<p style="text-align: center;">xxx</p> <p>GASTO MATERIALES DE OFICINA</p> <p style="text-align: center;">INVENTARIO DE MATERIALES</p> <p>P/R. Consumo de materiales mes de julio.</p>		xxxxxx	xxxxxx

ESTADOS FINANCIEROS

“La contabilidad tiene como uno de sus principales objetivos el conocer la situación económica y financiera de la empresa al término de un periodo contable o ejercicio económico, el mismo que se logra a través de la preparación de los estados financieros.”²⁴

Estos documentos que recopilan la información de la empresa o negocio tienen el objetivo de dar una visión general sobre la economía de la misma, dentro de los estados financieros comunes encontramos: Estado de Resultados, Estado de Situación Financiera y Estado de Flujo de Efectivo.

ESTADO DE RESULTADOS

“Es preparado para mostrar la situación económica y financiera del negocio. Se logra enumerando los diversos activos y las obligaciones que pesan sobre estos activos y los derechos de los propietarios.”²⁵

El resultado del ejercicio representa el importe que realmente ha ganado la empresa durante un periodo determinado; en este sistema de rubros los gastos aparecen en el Debe y los ingresos en el Haber.

²⁴ PALACIOS Livia. (2009). Contabilidad Intermedia. Decima Quinta Edición. Pág. 98.

²⁵ CULTURAL S.A. (2009). Nueva Contabilidad General. Madrid. España. Pág. 54

"VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"

ESTADO DE RESULTADOS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

4.	INGRESOS		
4.1.01	INGRESOS POR TRANSPORTE	-	
4.1.03	DESCUENTOS POR TRANSPORTE	-	
4.1.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		-
6.	GASTOS		
6.1	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS		
6.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	-	
6.1.02	FONDOS DE RESERVA	-	
6.1.03	REMUNERACIONES ADICIONALES	-	
6.1.04	APORTE PATRONAL	-	
6.1.05	GASTO SUMINISTROS DE OFICINA	-	
6.1.06	GASTO SUMINISTROS DE LIMPIEZA	-	
6.1.07	GASTO DE MANTENIMIENTO VEHICULAR	-	
6.1.08	GASTO DE IVA	-	
6.1.09	SERVICIOS BASICOS	-	
6.1.10	PEAJE	-	
6.1.11	DEPRECIACION EDIFICIO	-	
6.1.12	DEPRECIACION VEHICULO	-	
6.1.13	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	-	
6.1.14	DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION	-	
6.2.01	GASTO SERVICIOS BANCARIOS	-	
6.2.02	INTERESES PAGADOS	-	
	TOTAL DE GASTOS		-
3.2.01	UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO		-
3.2.02	UTILIDAD NETA DEL PRESENTE EJERCICIO		-

Loja, 30 de Septiembre de 2013

GERENTE

CONTADORA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Se elabora al finalizar el periodo contable para determinar un informe de las cuentas que han intervenido en el desarrollo del proceso contable y sus valores numéricos

"VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

1. ACTIVO		-	<u><u> </u></u>
1.1 ACTIVO CORRIENTE		-	
1.1.02 BANCOS	-		
1.1.03 SUMINISTROS DE OFICINA	-		
1.1.04 SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	-		
1.1.05 ANTICIPO DE RETENCION EN LA FUENTE	-		
1.2 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		-	
1.2.01 TERRENO	-		
1.2.02 EDIFICIO	-		
1.2.03 DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIO	-		
1.2.04 TANQUEROS	-		
1.2.05 DEPRECIACION ACUMULADA TANQUEROS	-		
1.2.06 MUEBLES Y ENSERES	-		
1.2.07 DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-		
1.2.08 EQUIPO DE COMPUTACION	-		
1.2.09 DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION	-		
2 PASIVO		-	<u><u> </u></u>
2.1 PASIVO CORRIENTE		-	
2.1.02 IESS POR PAGAR			
2.1.03 BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			
2.2 PASIVO NO CORRIENTE		-	
2.2.01 PRESTAMO BANCARIO POR PAGAR A LARGO PLAZO	-		
3. PATRIMONIO		-	
3.1 CAPITAL		-	
3.1.01 CAPITAL	-		
3.2.02 UTILIDAD NETA DEL PRESENTE EJERCICIO		-	
TOTAL PATRIMONIO		-	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			<u><u> </u></u>

Loja, 30 de Septiembre de 2013

GERENTE

CONTADORA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

“El estado de flujos de efectivo tiene como propósito principal proveer información fundamental, condensada y comprensible, sobre el manejo de los ingresos y egresos de efectivo (obtención y aplicación) en un determinado período, y en consecuencia mostrar una síntesis de los cambios ocurridos en la situación financiera (en sus inversiones y

financiamiento) a fin de que en conjunto con los otros estados básicos, en términos de liquidez o solvencia de la entidad los usuarios puedan:

- Evaluar de la habilidad de la empresa para generar flujos de efectivo netos positivos en el futuro,
- Evaluar la capacidad para cumplir con el pago de sus obligaciones.
- Evaluar las razones para las diferencias entre la utilidad neta y el flujo operativo de la empresa.”²⁶

"VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 DEL 01 DE JULIO AL 30 SEPTIEMBRE DE 2013
 EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
RECIBIDO DE CLIENTES		-
Servicios por Transporte de Carga	-	
Anticipo de Retención en la Fuente	-	
FLUJO RECIBIDO DE CLIENTES		<u>-</u>
(-) EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES		
Pagado a Proveedores	-	
(-) EFECTIVO PAGADO A OTROS PROVEEDORES		
Pagado a empelados	-	
Pago de servicios básicos	-	
Impuesto a la Renta pagado	-	
Gasto mantenimiento vehicular	-	
Gasto suministros	-	
Gasto Servicios Bancarios	-	
Gasto de IVA	-	
Peaje	-	
Intereses pagados	-	
FLUJO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS		
EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN INVERSION		<u>-</u>
Compra de Valores Negociables	-	
Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	-	
FLUJO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Precio de Venta de Obligaciones a Largo Plazo	-	
Dividendos Pagados	-	
AUMENTO NETO EN EFECTIVO		<u>-</u>
EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO		-
EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		-

Loja, 30 de Septiembre de 2013

GERENTE

CONTADORA

²⁶ESPEJO, Lupe. (2.011). Contabilidad General. Editorial UTPL. Loja. Ecuador. Pág. 412.

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Las obligaciones tributarias a las que está sujeto el señor Villavicencio Iñiguez Diego Alfredo son:

1. Declaración Mensual del IVA
2. Declaración de Retención en La Fuente
3. Declaración del Impuesto a la Renta
4. Impuesto a la Propiedad de Vehículos Motorizados.
5. Anexo de Relación de Dependencia
6. Anexo Transaccional Simplificado

DECLARACION MENSUAL DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

“El Impuesto al Valor Agregado (IVA) grava al valor de la transferencia de dominio o a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal, en todas sus etapas de comercialización, así como a los derechos de autor, de propiedad industrial y derechos conexos; y al valor de los servicios prestados. Existen básicamente dos tarifas para este impuesto que son 12% y tarifa 0%.”²⁷

AGENTE DE RETENCION ↓	CONTRIBUYENTES ESPECIALES SECTOR PUBLICO		CONTRATOS DE CONSTRUCCION (AUN SI ES CONTRIBUYENTE ESPECIAL)	Personas Naturales No Obligadas a llevar Contabilidad		
	CONTRIBUYENTES ESPECIALES SECTOR PUBLICO EMPRESAS EMIS. T. CREDITO ASEGURADORAS	SOCIEDADES Y PERSONAS NATURALES OBLIGADAS A LLEVAR CONTABILIDAD		CON FACTURAO (NOTA DE VENTA)	CON LIQUIDACIONES DE COMPRAS Y SERVIC. HONORARIOS PROFESIONALES ARRENDOS INMUEB. COMISIONISTAS	
	NO RETIENE	30% BIENES 70% SERVICIOS	30% DEL IVA	30% EN BIENES 70% EN SERVICIOS	100% DEL IVA	70% DEL IVA
EXPORTADORES		100 % IVA (EN LA COMPRA DE BIENES O SERVICIOS PARA LA FABRICACION Y COMERCIALIZACION DEL BIEN EXPORTADO)				

²⁷ SERVICIO DE RENTAS INTERNAS. IMPUESTO IVA. <http://www.sri.gob.ec/web/10138/102> En línea

DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE

“Los Agentes de Retención están obligados a entregar el respectivo comprobante de retención dentro del término no mayor de cinco días de recibido el comprobante de venta, a las personas a quienes deben efectuar la retención.”²⁸

Noveno Dígito	Personas Naturales	Sociedades
1	10 de marzo	10 de abril
2	12 de marzo	12 de abril
3	14 de marzo	14 de abril
4	16 de marzo	16 de abril
5	18 de marzo	18 de abril
6	20 de marzo	20 de abril
7	22 de marzo	22 de abril
8	24 de marzo	24 de abril
9	26 de marzo	26 de abril
0	28 de marzo	28 de abril

IMPUESTO A LA RENTA

“Establécese el impuesto a la renta global que obtengan las personas naturales, la sucesiones indivisas y las sociedades nacionales o extranjeras, de acuerdo con las disposiciones de la presente ley. Los ingresos de fuente ecuatoriana obtenidos a título gratuito poco a título oneroso provenientes del trabajo, del capital poder ambas fuentes, consistentes en dinero, especies por servicios; y los ingresos obtenidos en el exterior por personas naturales domiciliadas en el país o por

²⁸ DECLARACIÓN EL IMPUESTO A LA RENTA. <http://www.sri.gob.ec/de/169> (Citado 28 Julio 2014). En línea.

sociedades nacionales, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 98 de esta ley.²⁹

NOVENO DIGITO	PERSONAS NATURALES	SOCIEDADES
1	10 DE MARZO	10 DE ABRIL
2	12 DE MARZO	12 DE ABRIL
3	14 DE MARZO	14 DE ABRIL
4	16 DE MARZO	16 DE ABRIL
5	18 DE MARZO	18 DE ABRIL
6	20 DE MARZO	20 DE ABRIL
7	22 DE MARZO	22 DE ABRIL
8	24 DE MARZO	24 DE ABRIL
9	26 DE MARZO	26 DE ABRIL
0	28 DE MARZO	28 DE ABRIL

DECLARACION DEL IMPUESTO A LA PROPIEDAD DE VEHICULOS MOTORIZADOS

“El Impuesto a la Propiedad de los Vehículos motorizados de transporte Terrestre y de carga, es un impuesto que debe ser pagado en forma anual por los propietarios de estos vehículos, independiente de la validez que tenga la matrícula del vehículo.

La base imponible para el cálculo del impuesto corresponde al avalúo del vehículo determinado por el SRI.

²⁹ LEY DEL RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO. (26/03/2014). En línea. derechoecuator.com/index.php?option=com_content...id.

Una vez establecido el avalúo se calcula el impuesto de acuerdo a la siguiente tabla:³⁰

BASE IMPONIBLE (AVALUO)		TARIFA	
Desde US\$ (Fracción Básica)	Hasta US\$	Sobre la Fracción Básica (USD)	Sobre la Fracción Excedente (%)
0	4.000	0	0.5
4.001	8.000	20	1.0
8.001	12.000	60	2.0
12.001	16.000	140	3.0
16.001	20.000	260	4.0
20.001	24.000	420	5.0
24.001	En adelante	620	6.0

ANEXO DE RETENCIONES EN LA FUENTE POR RELACION DE DEPENDENCIA. (RDPE)

“De acuerdo a la Resolución NAC-DGER2006-0791 todas las sociedades y empleadores en su calidad de Agentes de retención deben presentar un reporte detallados de los pagos y retenciones en la fuente de impuesto a la renta realizadas.”³¹

³⁰ SERVICIO DE RENTAS INTERNAS. VEHICULOS. <http://www.sri.gob.ec/web/guest/vehiculos> En línea

³¹ SERVICIO DE RENTAS INTERNAS. RDPE. <http://www.sri.gob.ec/web/guest/174>. En línea

Noveno Dígito del RUC o Cédula	Año siguiente
9	26 de febrero

ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO

“De acuerdo a la Resolución NAC-DGER-2007-1319 los contribuyentes deben presentar un reporte detallado de las transacciones correspondientes a compras, ventas, exportaciones y retenciones de IVA y de Impuesto a la Renta.”³²

El archivo puede ser enviado por Internet o entregado en cualquiera de las oficinas del SRI, según el siguiente calendario:

Noveno Dígito del RUC o Cédula	Mes subsiguiente
9	26

³² SERVICIO DE RENTAS INTERNAS. ATS. <http://www.sri.gob.ec/web/10138/172>. En línea.

e. Materiales y Métodos;

Materiales:

Para la ejecución del presente trabajo de investigación se utilizaron varios materiales tales como:

- Suministros y Materiales
- Útiles de Oficina
- Documentos soporte de la empresa (Documentos Mercantiles)
- Material Bibliográfico
- Equipo de Cómputo.

Métodos

Para el desarrollo del siguiente trabajo investigativo se utilizaron los siguientes métodos y técnicas de investigación:

Científico.- Facilitó obtener los conocimientos teóricos utilizados en la aplicación de la contabilidad de servicios, fue indispensable durante todo el proceso investigativo desde el planteamiento del problema hasta el desarrollo de los objetivos propuestos.

Deductivo.- Permitió recopilar los aspectos teóricos, principios, leyes y estrategias contables a través de fuentes bibliográficas como libros, publicaciones, etc. para la elaboración del trabajo, también se consideró

el desarrollo de las actividades de la empresa para el estudio y manejo de las operaciones considerando la documentación fuente.

Inductivo.- Se aplicó para el registro de las actividades específicas mismas que generaron registros contables en el sistema de contabilidad de servicios, tomando en consideración conceptos, principios y normas contables vigentes.

Analítico.- Ayudó a clasificar y ordenar cronológicamente los datos obtenidos para el desarrollo de la contabilidad de servicios y la ejecución del proceso contable desde la organización y contabilización de los documentos soporte hasta obtener los Estados Financieros.

Sintético.- Este método facilitó realizar la aplicación contable, de manera razonable, acorde a los principios de contabilidad generalmente aceptados; y se pudo dar un criterio concreto del resultado del mismo y así como en la formulación del resumen, introducción, conclusiones y recomendaciones como resultado final del trabajo investigativo.

Técnicas

Observación.- Ayudó a obtener información en relación a la clasificación de actividad económica y su aplicación contable.

Entrevista.- Estuvo dirigido particularmente a su propietario lo que permitió conocer la forma de operar del negocio.

Recolección Bibliográfica.- mediante la selección de libros, páginas web, artículos científicos se estructuró la literatura para luego reflejarla en los resultados de la investigación.

f. Resultados

**VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO
PLAN DE CUENTAS**

1.	ACTIVO
1.1	ACTIVO CORRIENTE
1.1.01	CAJA
1.1.02	BANCOS
1.1.02.01	BANCO DE LOJA
1.1.03	SUMINISTROS DE OFICINA
1.1.04	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA
1.1.05	ANTICIPO DE RETENCION EN LA FUENTE
1.1.05.01	ANTICIPO DE RETENCIÓN EN LA FUENTE 1%
1.2	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
1.2.01	TERRENO
1.2.02	EDIFICIO
1.2.03	DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIO
1.2.04	TANQUEROS
1.2.05	DEPRECIACION ACUMULADA TANQUEROS
1.2.06	MUEBLES Y ENSERES
1.2.07	DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES
1.2.08	EQUIPO DE COMPUTACION
1.2.09	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION
2	PASIVO
2.1	PASIVO CORRIENTE
2.1.01	PROVEEDORES
2.1.02	IESS POR PAGAR
2.1.03	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO
PLAN DE CUENTAS

2.1.03.01	DECIMO TERCER SUELDO
2.1.03.02	DECIMO CUARTO SUELDO
2.1.03.03	VACACIONES
2.1.04	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR
2.1.04.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 1%
2.2	PASIVO NO CORRIENTE
2.2.01	PRESTAMO BANCARIO POR PAGAR A LARGO PLAZO
3.	PATRIMONIO
3.1	CAPITAL
3.1.01	CAPITAL
3.2	RESULTADOS
3.2.01	UTILIDAD O PERDIDA DEL PRESENTE EJERCICIO
3.2.02	UTILIDAD NETA DEL PRESENTE EJERCICIO
4.	INGRESOS
4.1	INGRESOS OPERACIONALES
4.1.01	INGRESOS POR TRANSPORTE
4.1.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS
4.1.03	DESCUENTOS POR TRANSPORTE
5.	GASTOS
5.1	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTA
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS
5.1.02	FONDOS DE RESERVA
5.1.03	REMUNERACIONES ADICIONALES
5.1.03.01	DECIMO TERCER SUELDO

VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO
PLAN DE CUENTAS

5.1.03.02	DECIMO CUARTO SUELDO
5.1.03.03	VACACIONES
5.1.04	APORTE PATRONAL
5.1.05	GASTO SUMINISTROS D EOFICINA
5.1.06	GASTO SUMINISTROS DE LIMPIEZA
5.1.07	GASTO DE MANTENIMIENTO VEHICULAR
5.1.07.01	COMBUSTIBLE
5.1.07.02	LUBRICANTES
5.1.07.03	ACCESORIOS Y REPUESTOS
5.1.07.04	LAVADORA
5.1.08	GASTO DE IVA
5.1.09	SERVICIOS BASICOS
5.1.09.01	ENERGIA ELECTRICA
5.1.09.02	TELEFONO
5.1.09.03	AGUA
5.1.10	PEAJE
5.1.11	DEPRECIACION EDIFICIO
5.1.12	DEPRECIACION VEHICULO
5.1.13	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES
5.1.14	DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION
5.2	GASTOS FINANCIEROS
5.2.01	GASTO SERVICIOS BANCARIOS
5.2.02	INTERESES PAGADOS
5.3	CUENTAS TRANSITORIAS
5.3.01	RESUMEN DE RENTAS Y GASTOS

“VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO”
MANUAL DE CUENTAS

1. ACTIVO

Las cuentas de activo son las que representan todos los bienes y valores que la empresa posee.

1.1 ACTIVO CORRIENTE

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

1.1.01 CAJA

Es el dinero en efectivo como billetes y monedas de curso legal que maneja la empresa para sus transacciones diarias.

Debe:	Por ingresos de dineros y cheques recibidos.
Haber:	Por los egresos de dinero
Saldo:	Deudor

1.1.02 BANCOS

Representa el dinero que se encuentra en una cuenta bancaria y permite realizar transacciones financieras.

Debe:	Por los depósitos efectuados en la cuenta.
Haber:	Por los pagos realizados con cheques.
Saldo:	Deudor

1.1.02.01 BANCO DE LOJA

Representa la Institución financiera con la cual la empresa realiza sus actividades financieras.

Debe: Por servicios prestados a crédito

Haber: Por el pago de los servicios

Saldo: Deudor.

1.1.03 SUMINISTROS DE OFICINA

Comprende los bienes de uso de la empresa como factureros, block de retenciones, esferográficos, carpetas, etc.

Debe: Compra a precio de costo

Haber: Por su desgaste

Saldo: Acreedor

1.1.04 SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA

Representa los bienes para el aseo de las oficinas del negocio como detergentes, desinfectantes, etc.

Debe: Compra a precio de costo

Haber: Por su uso y gasto.

Saldo: Acreedor

1.1.05 ANTICIPO DE RETENCION EN LA FUENTE

Comprende el impuesto retenido por parte de los agentes de Retención.

Debe: Por las retenciones que efectúan.

Haber: Por la liquidación mensual del impuesto.

Saldo: Deudor

1.1.05.01 ANTICIPO DE RETENCION EN LA FUENTE 1%

Comprende el impuesto retenido del 1% por parte de los agentes de Retención.

Debe: Por las retenciones del 1% que efectúan.
Haber: Por la liquidación mensual del impuesto.
Saldo: Deudor

1.2 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Comprende todos los Activos fijos que posee la empresa para su uso y desarrollo empresarial.

1.2.01 TERRENO

Representa el espacio de tierra de propiedad del comerciante el cual sirve para realizar las actividades del negocio.

Debe: Por la compra o revalorización
Haber: Por la venta
Saldo: Deudor

1.2.02 EDIFICIO

Representa la casa de propiedad del comerciante en donde se ejerce la actividad comercial.

Debe: Por compra, mejoramiento o ampliación.
Haber: Por la depreciación o venta.
Saldo: Deudor.

1.2.03 DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIO

Comprende la distribución sistemática durante su vida útil. 20 años.

Debe: Por el desgaste que sufre por el paso de los días.

Haber: Por venta o su desvalorización.

Saldo: Acreedor

1.2.04 TANQUEROS

Comprende la Herramienta de trabajo en base a la cual gira el negocio.

Debe: Por la compra del activo.

Haber: Por la depreciación que sufre el bien.

Saldo: Deudor

1.2.05 DEPRECIACION ACUMULADA TANQUEROS

Representa el desgaste que sufre el activo; 5 años vida útil.

Debe: Por la compra o revaluación del vehículo.

Haber: Por la depreciación.

Saldo: Acreedor.

1.2.06 MUEBLES Y ENSERES

Representa los bienes de uso exclusivo necesarios en la actividad comercial.

Debe: Por su adquisición o revaluación.

Haber: Por desgaste del bien.

Saldo: Deudor

1.2.07 DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES

Es el desgaste que sufre el bien por el tiempo; estimación 10 años.

Debe: Por el uso de vida útil mensual.

Haber: Por su desvalorización.

Saldo: Acreedor

1.2 08 EQUIPO DE COMPUTACION

Es una de las herramientas que se emplea en la oficina de la empresa.

Debe: Por la compra o revalorización.

Haber: Por venta, donación o baja.

Saldo: Deudor

1.2.09 DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION

Representa el desgaste sufrido del activo, estimación 3 años vida útil.

Debe: Desgaste del bien por su uso.

Haber: Incremento del desgaste del activo

Saldo: Acreedor.

2. PASIVO

Representan las deudas y obligaciones a cargo del negocio las mismas que a su vez se dividen en corrientes y no corrientes.

2.1 PASIVO CORRIENTE

Son las deudas que mantiene el negocio, las mismas que serán canceladas en un plazo menor a un año.

2.1.01 PROVEEDORES

Representan los valores adeudados a los proveedores no documentados

Debe: Por pagos efectuados a los proveedores

Haber: Por compra a crédito personal

Saldo: Acreedor.

2.1.02 IESS POR PAGAR

Comprende los valores a pagar por seguro social de trabajadores.

Debe: Al devengarse los respectivos sueldos

Haber: Al hacerse efectivo los aportes

Saldo: Acreedor

2.1.03 BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Comprende los beneficios sociales a los que tienen derecho los trabajadores

Debe: Por provisión de las remuneraciones

Haber: Por el pago de acuerdo a las fechas que corresponde

Saldo: Acreedor.

2.1.03.01 DECIMO TERCER SUELDO

Representa una remuneración adicional la misma que debe ser cancelada en el mes de diciembre.

Debe: Por provisión de las remuneraciones

Haber: Por el pago de acuerdo a las fechas que corresponde

Saldo: Acreedor.

2.1.03.02 DECIMO CUARTO SUELDO

Representa una remuneración adicional la misma que debe ser cancelada en la costa marzo y en la sierra en agosto.

Debe: Por provisión de las remuneraciones

Haber: Por el pago de acuerdo a las fechas que corresponde

Saldo: Acreedor.

2.1.03.02 VACACIONES

Representa el sueldo básico dividido para 24 meses.

Debe: Por provisión de las remuneraciones
Haber: Por el pago de acuerdo a las fechas que corresponde
Saldo: Acreedor.

2.1.04 RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR

Representa la Retención en la Fuente que se efectúa en compras realizadas.

Debe: Por liquidación del impuesto.
Haber: Retención de impuesto en compra de bienes.
Saldo: Acreedor.

2.1.04.01 RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 1%

Representa la Retención en la Fuente 1% que se efectúa en compras realizadas.

Debe: Por liquidación del impuesto.
Haber: Retención de impuesto en compra de bienes 1%
Saldo: Acreedor.

2.2 PASIVO NO CORRIENTE

Representa las obligaciones contraídas por la empresa a largo plazo.

2.1.01 PRESTAMO BANCARIO POR PAGAR A LARGO PLAZO

Comprende las deudas bancarias mayores a un año.

Debe: Por el valor del crédito.
Haber: Por el pago de los dividendos.
Saldo: Acreedor.

3. PATRIMONIO

Son derechos que posee el propietario del negocio sobre sus bienes.

3.1 CAPITAL

Por su naturaleza es una cuenta patrimonial, representa el aporte realizado por el dueño al realizar la actividad y los aumentos y reducciones de capital

Debe: Por disminución de capital
Haber: Al comenzar la actividad y por aumento de capital.

3.2 RESULTADOS

Representa los resultados acumulados de ejercicios anteriores sin asignación determinada.

Saldo: Deudor o Acreedor

3.2.01 UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PRESENTE EJERCICIO

Representa el ingreso o pérdida que ha generado la empresa durante el ejercicio económico.

Debe: Distribución, capitalización o pérdidas
Haber: Incremento o disminución de utilidades presentes.
Saldo: Acreedor.

3.2.02 UTILIDAD NETA DEL PRESENTE EJERCICIO

Es el ingreso neto que ha obtenido la empresa durante el ejercicio económico.

Debe: Distribución, capitalización.

Haber: Incremento utilidad neta o amortización de pérdida

Saldo: Acreedor

4. INGRESOS

Representa los valores que ingresan al negocio por la actividad que desarrolla.

4.1 INGRESOS OPERACIONALES

Representa los recursos económicos que dispone la empresa en un periodo determinado.

4.1.01 INGRESOS POR TRANSPORTE

Comprende los servicios prestados por concepto de transporte de mercaderías.

Debe: Por asiento de regulación y cierre

Haber: Incremento de servicios prestados

Saldo: Acreedor.

4.1.02 UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

Es el valor obtenido de la diferencia entre ventas netas y costo de ventas.

Debe: Por cierre con cargo a cuenta Pérdidas y Ganancias

Haber: Diferencia entre ventas netas y costo de ventas

Saldo: Acreedor.

4.1.03 DESCUENTOS POR TRANSPORTE

Comprende los valores descontados en el transporte del combustible por lo general por derrame o evaporación del mismo.

Debe: Por cierre con cargo a cuenta Pérdidas y Ganancias

Haber: Diferencia entre ventas netas y costo de ventas

Saldo: Acreedor.

5. GASTOS

Representa los egresos monetarios para cubrir los pagos ocasionados por diferentes rubros relacionados a la actividad.

5.1 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA

Son desembolsos de dinero para el pago de los diferentes gastos relacionados con la actividad del negocio.

5.1.01 SUELDOS Y SALARIOS

Representa las remuneraciones que la empresa abona al personal.

Debe: Al devengarse el salario

Haber: Al finalizar el ejercicio contra la cuenta de resultados.

Saldo: Deudor

5.1.02 FONDOS DE RESERVA

Representa el valor a pagar mensualmente a los trabajadores de acuerdo a lo que estipula la Ley.

Debe: Por el pago de los fondos de reserva.

Haber: Asiento de cierre.

Saldo: Deudor.

5.1.03 REMUNERACIONES ADICIONALES

Comprende los Beneficios de Ley a los cuales tiene derecho el trabajador.

Debe: Pago del beneficio de Ley.

Haber: Asiento de cierre.

Saldo: Deudor.

5.1.03.01 DECIMO TERCER SUELDO

Representa un Beneficio al cual tiene derecho el trabajador.

Debe: Pago del beneficio de Ley

Haber: Asiento de cierre.

Saldo: Deudor

5.1.03.02 DECIMO CUARTO SUELDO

Representa un Beneficio al cual tiene derecho el trabajador.

Debe: Pago del beneficio de Ley

Haber: Asiento de cierre.

Saldo: Deudor

5.1.03.03 VACACIONES

Comprende un Beneficio al cual tiene derecho el trabajador.

Debe: Pago del beneficio de Ley

Haber: Asiento de cierre.

Saldo: Deudor

5.1.04 APOORTE PATRONAL

Representa un valor que el empleador aporta al IESS por cada trabajador.

Debe: Pago por parte del patrono al IESS
Haber: Asiento de cierre.
Saldo: Deudor.

5.1.05 GASTO SUMINISTROS DE OFICINA

Es el consumo de suministros durante el periodo contable que se utilizan.

Debe: Por el consumo.
Haber: Asiento de cierre.
Saldo: Deudor

5.1.06 GASTO SUMINISTROS DE LIMPIEZA

Representa el consumo de suministros durante el periodo contable.

Debe: Por el consumo.
Haber: Asiento de cierre.
Saldo: Deudor

5.1.07 GASTO DE MANTENIMIENTO VEHICULAR

Son los gastos ocasionados para el mantenimiento vehicular tales como repuestos, llantas, lubricantes, combustible, accesorios; en sí abarca todos los elementos indispensables para su funcionamiento.

Debe: Por el pago para mantenimiento vehicular.
Haber: Asiento de cierre.
Saldo: Deudor

5.1.07.01 COMBUSTIBLE

Representa el valor pagado por compra de combustible del vehículo.

Debe: Valor pagado una vez recibido este servicio.

Haber: Asiento de cierre.

Saldo: Deudor

5.1.07.02 LUBRICANTES

Comprende los valores pagados por compra de lubricantes.

Debe: Valor pagado una vez recibido este servicio.

Haber: Asiento de cierre.

Saldo: Deudor

5.1.07.03 ACCESORIOS Y REPUESTOS

Representa el valor pagado una vez recibido este servicio.

Debe: Valor pagado una vez recibido este servicio.

Haber: Asiento de cierre.

Saldo: Deudor

5.1.07.04 LAVADORA

Representa el valor cancelado por este servicio.

Debe: Por pago de este servicio.

Haber: Asiento de cierre.

Saldo: Deudor

5.1.08 GASTOS DE IVA

Comprende los valores cancelados en todas las compras que relacionadas a la actividad de servicios.

Debe: Por las compras efectuadas a proveedores.

Haber: Asiento de cierre.

Saldo: Deudor.

5.1.09 SERVICIOS BASICOS

Son las erogaciones efectuadas y devengadas en el ejercicio en concepto de luz, gas y agua.

Debe: Al recibir las facturas del servicio.

Haber: Al finalizar el ejercicio contra la cuenta resultados.

Saldo: Deudor

5.1.09.01 ENERGIA ELECTRICA

Representa los valores pagados por el servicio básico.

Debe: Por consumo de energía eléctrica

Haber: Asiento de cierre.

Saldo: Deudor

5.1.09.02 TELEFONO

Representa los valores pagados por el servicio básico.

Debe: Por consumo de teléfono.

Haber: Asiento de cierre.

Saldo: Deudor.

5.1.09.03 AGUA

Comprende los valores pagados por el servicio básico.

Debe: Por consumo de agua

Haber: Asiento de cierre.

Saldo: Deudor.

5.1.10 PEAJE

Representa los pagos por transporte de carga pesada.

Debe: Por utilización de las vías terrestres.
Haber: Asiento de cierre.
Saldo: Deudor.

5.1.11 DEPRECIACION EDIFICIO

Comprende el valor que se calcula para depreciar el bien.

Debe: Consumo de la vida útil mensual.
Haber: Asiento de cierre.
Saldo: Deudor.

5.1.12 DEPRECIACION VEHICULO

Representa el valor que se calcula para depreciar el bien.

Debe: Consumo de la vida útil mensual.
Haber: Asiento de cierre.
Saldo: Deudor

5.1.13 DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES

Representa el valor que se calcula para depreciar el bien.

Debe: Consumo de la vida útil mensual.
Haber: Asiento de cierre.
Saldo: Deudor

5.1.14 DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION

Representa el valor que se calcula para depreciar el bien.

Debe: Consumo de la vida útil mensual.
Haber: Asiento de cierre.
Saldo: Deudor.

5.2 GASTOS FINANCIEROS

Comprende los pagos ocasionados por servicios bancarios e intereses.

5.2.01 GASTO SERVICIOS BANCARIOS

Representa los débitos bancarios por los servicios otorgados.

Debe: Por mantenimiento de cuenta y costos transaccionales.

Haber: Asiento de cierre.

Saldo: Deudor.

5.2.02 INTERESES PAGADOS

Representa el Débito bancario por el capital solicitado.

Debe: Por pago de cuota mensual del crédito bancario.

Haber: Asiento de cierre.

Saldo: Deudor.

5.3 CUENTAS TRANSITORIAS

Se la utiliza para realizar los respectivos cierres de las cuentas que aún se mantiene abiertas.

5.3.01 RESUMEN DE RENTAS Y GASTOS

Esta cuenta recoge el resultado del ejercicio, formado por los ingresos y gasto

“VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO”

MEMORANDUM DE OPERACIONES

DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013

El servicio de transporte de carga pesada por carretera del señor Villavicencio Diego, inicia sus registros contables con los valores reportados del Estado de Situación Inicial:

Julio – 01 – 2013

- Se registra pago por gasto de servicios a \$806,00, según Anexo de Gastos N°001.

Julio – 02 – 2013

- Se registra por gastos el valor de \$522,00 tarifa 12% y \$24,00 tarifa 0% según Anexo de Gastos N°002.

Julio – 03 – 2013

- Por gastos en peaje se registra el valor de \$48,00 según Anexo de Gastos N°003

Julio – 04 – 2013

- Se registra el valor de \$1.053,57 más IVA y \$12,00 tarifa 0% según Anexo de Gastos N°004

Julio – 05 – 2013

- Por gastos de peaje se cancela \$12,00 según Anexo de Gastos N°005

Julio – 07 – 2013

- Por gastos en peajes se cancela en efectivo \$18,00 según Anexo de Gastos N°006

Julio – 09 – 2013

- Por gastos en peajes se cancela en efectivo \$12,00 según Anexo de Gastos N°007

Julio – 11 – 2013

- Por gastos en peajes se cancela \$6,00 según Anexo de Gastos N°008

Julio – 12 – 2013

- Se registra el ingreso por transporte de combustible el valor de \$26.336,96 más IVA, según Anexo de Ventas N°001.
- Se retira de la cuenta del Banco de Loja \$250,00 para pago de peajes.
- Se cancela al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social el valor correspondiente al mes de Junio.

Julio – 13 – 2013

- Por gastos en peajes se cancela en efectivo \$18,00 según Anexo de Gastos N°009

Julio – 16 – 2013

- Por gastos en peajes se cancela en efectivo \$30,00 según Anexo de Gastos N°010

Julio – 19 – 2013

- Se realiza la cancelación de la cuota del crédito bancario correspondiente al mes de julio 2013.
- Se registra por gastos el valor de \$1.178,57 más IVA y \$30, 00 tarifa 0% según Anexo de Gastos N°11

Julio – 21 – 2013

- Por gastos en peajes se cancela en efectivo \$18,00 según Anexo de Gastos N°012

Julio – 23 – 2013

- Por gastos en peajes se cancela en efectivo \$18,00 según Anexo de Gastos N°013

Julio – 25 – 2013

- Por peajes se cancela el valor de \$6,00 según Anexo de Gastos N°014.

Julio – 27 – 2013

- Se registra por gastos el valor de \$2.978,98 según Anexo de Gastos N°015; se cancela con cheque del Banco de Loja.

Julio – 29 – 2013

- Por gastos en peajes se cancela en efectivo \$12,00 según Anexo de Gastos N°016

Julio – 30 – 2013

- Se cancela los impuestos correspondientes al mes anterior.
- Se cancela los servicios básicos de agua \$15.84; energía eléctrica 5.12 y Teléfono \$28.00, se carga el 100% al gasto.

Julio – 31 – 2013

- Se cancela por gastos con cheque del Banco de Loja el valor de \$2.273,60 más IVA, según Anexo de Gastos N°017.
- Se registra pago de sueldos y provisiones del mes.
- Se realiza los asientos por consumo de suministros de oficina (7%), por \$7,11.
- Por consumo de suministros de aseo y limpieza (12%) valor \$13,17.
- Se realiza la liquidación de los impuestos y se efectúa las depreciaciones de los activos fijos correspondientes al mes.
- Por mantenimiento de la cuenta el Banco efectúa un débito de 5.75.

Agosto – 04 – 2013

- Por gastos en peajes se cancela en efectivo \$6,00 según Anexo de Gastos N°018

Agosto – 08 – 2013

- Por compra de combustible se registra el valor de \$183,32 más IVA según Anexo de Gastos N°019

Agosto – 12 – 2013

- Se cancela al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social el valor correspondiente al mes de Julio y se cancela el Décimo Cuarto Sueldo.

Agosto – 14 – 2013

- Por gastos en peajes se cancela en efectivo \$18,00 según Anexo de Gastos N°020

Agosto – 15 – 2013

- Se registra el ingreso por transporte de combustible el valor de \$14.415,85 más IVA, según Factura N° 002-001-000000726.

Agosto – 17 – 2013

- Por gasto de combustible para el tanquero se registra el valor de \$14,29 más IVA según Anexo de Gastos N°021

Agosto – 18 – 2013

- Se realiza la cancelación de la cuota del crédito bancario correspondiente al mes de Agosto 2013.

Agosto – 22 – 2013

- Se registra el ingreso por transporte de combustible el valor de \$11.489,84; según Factura N°002-001-000000727
- Por combustible para el tanquero se registra el valor de \$139,90 más IVA según Anexo de Gastos N°022

Agosto – 27 – 2013

- Por combustible para el tanquero se registra el valor de \$86,03 más IVA según Anexo de Gastos N°023

Agosto – 29 – 2013

- Por combustible para el tanquero se registra el valor de \$13,21 más IVA y \$24,00 tarifa 0% Anexo de Gastos N°024

Agosto – 31 – 2013

- Se cancela los impuestos correspondientes al mes anterior.
- Se cancela los servicios básicos de agua \$18.55; energía eléctrica 5.05 y Teléfono \$28.00., valores cargados directamente al gasto.
- Se registra pago de sueldos y provisiones del mes.
- Se realiza los asientos por consumo de suministros de oficina (7%), por \$7,11.
- Por consumo de suministros de aseo y limpieza (12%) valor \$13,17.
- Se realiza la liquidación de los impuestos y se efectúa las depreciaciones de los activos fijos correspondientes al mes.

Septiembre – 01 – 2013

- Por combustible para el tanquero se registra el valor de \$83,04 más IVA y \$24,00 tarifa 0% según Anexo de Gastos N°025.

Septiembre – 02 – 2013

- Por gastos en peajes se cancela en efectivo \$6,00 según Anexo de Gastos N°026.

Septiembre – 05 – 2013

- Se registra el ingreso por transporte de combustible el valor de \$14.332,12; según Factura N° 002-001-000000728.
- Por gasto de combustible para el tanquero se registra el valor de \$100,79 más IVA y \$6,00 tarifa 0% según Anexo de Gastos N°027.

Septiembre – 07 – 2013

- Por combustible para el tanquero se registra el valor de \$22,32 más IVA y \$18,00 tarifa 0% según Anexo de Gastos N°028

Septiembre – 10 – 2013

- Por combustible para el tanquero se registra el valor de \$87,09 más IVA y \$18,00 tarifa 0% según Anexo de Gastos N°029.

Septiembre – 11 – 2013

- Se registra el ingreso por transporte de combustible el valor de \$11.717,76; según Factura N° 002-001-000000729.

Septiembre – 12 – 2013

- Se cancela al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social el valor correspondiente al mes de Agosto.
- Por gastos en peajes se cancela en efectivo \$18,00 según Anexo de Gastos N°030.

Septiembre – 15 – 2013

- Por gastos en peajes se cancela en efectivo \$36,00 según Anexo de Gastos N°031.

Septiembre – 17 – 2013

- Por gastos en peajes se cancela en efectivo \$36,00 según Anexo de Gastos N°032.
- Se realiza la cancelación de la cuota del crédito bancario correspondiente al mes de Septiembre 2013.

Septiembre – 19 – 2013

- Por gastos en peajes se cancela en efectivo \$42,00 según Anexo de Gastos N°033.

Septiembre – 23 – 2013

- Se registra el valor de \$835,11 más IVA y \$12,00 tarifa 0% según Anexo de Gastos N°034.

Septiembre – 24 – 2013

- Se registra el valor de \$1.889,13 más IVA y de \$12,00 tarifa 0% según Anexo de Gastos N°035.

Septiembre – 26 – 2013

- Se registra el valor de \$367,19 más IVA y \$6,00 tarifa 0% según Anexo de Gastos N°036.

Septiembre – 28 – 2013

- Se registra el valor de \$50,01 más IVA y \$12,00 tarifa 0% según Anexo de Gastos N°037.

Septiembre – 30 – 2013

- Se registra el valor de \$4.117,73 más IVA; y, \$800,00 tarifa 0% según Anexo de Gastos N°038.
- Se cancela los impuestos correspondientes al mes anterior.
- Se cancela los servicios básicos de agua \$22,11; energía eléctrica 5.10 y Teléfono \$28.00 más IVA.
- Se registra pago de sueldos y provisiones del mes.
- Se realiza los asientos por consumo de suministros de oficina (7%), por \$7,11.
- Por consumo de suministros de aseo y limpieza (12%) valor \$13,17.
- Se realiza la liquidación de los impuestos y se efectúa las depreciaciones de los activos fijos correspondientes al mes.
- Por servicios bancarios efectúan un descuento de \$5,25.
- Se deposita lo existente en caja.

"VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE JULIO DEL 2013

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

Folio: 001

Cód.	Cant	Detalle	Costo/Un.	Costo/Parcial	Total	Observación
1.		ACTIVOS				
1.1		ACTIVO CORRIENTE			22.426,81	
1.1.01		CAJA			3.992,01	
	50	Billetes	50,00	2.500,00		
	60	Billetes	20,00	1.200,00		
	10	Billetes	10,00	100,00		
	12	Billetes	5,00	60,00		
	5	Billetes	1,00	5,00		
	60	Monedas	1,00	60,00		
	40	Monedas	1,00	40,00		
	30	Monedas	0,50	15,00		
	35	Monedas	0,25	8,75		
	21	Monedas	0,10	2,10		
	20	Monedas	0,05	1,00		
	16	Monedas	0,01	0,16		
1.1.02		BANCOS			17964,39	
1.1.02.01		BANCO DE LOJA N°1102-31391-1	17964,39	17964,39		Cta. Cte.
1.1.03		SUMINISTROS DE OFICINA			101,60	
	1	GRAPADORA	8,50	8,50		
	1	PERFORADORA	7,50	7,50		
	1	CAJA DE CLIPS	1,20	1,20		
	1	PISA PAPEL	3,50	3,50		
	1	FACTURERO	14,00	14,00		
	3	RESALTADORES	1,25	3,75		
	1	CAJA DE GRAPAS	1,00	1,00		
	3	ESFEROGRÁFICOS	0,45	1,35		
	3	RESMAS DE PAPEL BOND	4,50	13,50		
	1	ORDENADOR	28,90	28,90		
	1	CORRECTOR	1,20	1,20		
	4	BLOCK PARA NOTAS	0,80	3,20		
	1	BLOCK GUIA DE REMISIÓN	14,00	14,00		
1.1.04		SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA			109,75	
	3	DETERGENTES	12,50	37,50		
	2	AROMATIZADOR	8,50	17,00		
	1	PACA PAPEL SCOTT	14,40	14,40		
	5	FRANELAS	1,00	5,00		
	2	ESCOBAS	3,50	7,00		

"VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE JULIO DEL 2013
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

Folio: 002

Cód.	Cant	Detalle	Costo/Un.	Costo/Parcial	Total	Observación
	1	LIMPIA VIDRIOS	6,50	6,50		
	1	SPRAY LIMPIA VIDRIOS	4,50	4,50		
	1	BALDE	8,60	8,60		
	1	ESPUMA PARA LLANTAS	7,25	7,25		
	1	CEPILLO	2,00	2,00		
1.1.08		ANTICIPO DE RETENCION EN LA FUENTE			259,06	
1.1.08.01		ANTICIPO DE RETENCION EN LA FUENTE 1%	259,06	259,06		
1.2		PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			169.874,00	
1.2.01		TERRENO	9.000,00	9.000,00	9.000,00	
1.2.02		EDIFICIO	25.000,00	25.000,00	25.000,00	
1.2.04		TANQUEROS			133.884,00	
	1	TANQUERO PLACA LAH0799	48.384,00	48.384,00		AÑO 2008
	1	TANQUERO PLACA GQV0919	85.500,00	85.500,00		AÑO 2009
1.2.06		MUEBLES Y ENSERES			640,00	
	1	ESCRITORIO	185	185,00		
	1	SILLA TIPO GERENCIA	95	95,00		
	2	SILLAS DE OFICINA	70	140,00		
	1	ARCHIVADOR	220,00	220,00		
1.2.08		EQUIPO DE COMPUTACION			1.350,00	
	1	COMPUTADORA	1.200,00	1.200,00		
	1	IMPRESORA	125,00	125,00		
	1	REGULADOR	25,00	25,00		
		TOTAL ACTIVOS			192.300,81	
2.		PASIVOS			33.455,43	
2.1		PASIVO CORRIENTE			3.455,43	
2.1.02		IESS POR PAGAR	473,00	473,00		
2.1.03		BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		2.982,43		
2.1.03.01		DECIMO TERCER SUELDO	1.100,00			
2.1.03.02		DECIMO CUARTO SUELDO	1.453,56			
2.1.03.03		VACACIONES	428,87			
		TOTAL PASIVO CORRIENTE			3.455,43	
2.2		PASIVO NO CORRIENTE				
2.2.01		PRESTAMO BANCARIO POR PAGAR A LARGO PLAZO	30.000,00	30.000,00		
		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			30.000,00	
3.		PATRIMONIO			158.845,38	
3.1.01		CAPITAL			158.845,38	
		TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO			192.300,81	

Loja, 01 de Julio de 2013

GERENTE

CONTADORA

"VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"
ESTADO DE SITUACION INICIAL
AL 01 DE JULIO DEL 2013
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

1.	ACTIVOS		
1.1	ACTIVO CORRIENTE		22.426,81
1.1.01	CAJA	3.992,01	
1.1.02	BANCOS	17.964,39	
1.1.03	SUMINISTROS DE OFICINA	101,60	
1.1.04	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	109,75	
1.1.05	ANTICIPO DE RETENCION EN LA FUENTE	259,06	
1.2	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		169.874,00
1.2.01	TERRENO	9.000,00	
1.2.02	EDIFICIO	25.000,00	
1.2.04	TANQUEROS	133.884,00	
1.2.06	MUEBLES Y ENSERES	640,00	
1.2.08	EQUIPO DE COMPUTACION	1.350,00	
	TOTAL ACTIVOS		<u>192.300,81</u>
2.	PASIVOS		33.455,43
2.1	PASIVO CORRIENTE		3.455,43
2.1.02	IESS POR PAGAR	473,00	
2.1.03	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	2.982,43	
2.2	PASIVO NO CORRIENTE		30.000,00
2.2.01	PRESTAMO BANCARIO POR PAGAR A LARGO PLAZO	30.000,00	
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		
3.	PATRIMONIO		158.845,38
3.1.01	CAPITAL	158.845,38	
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		<u>192.300,81</u>

Loja, 01 de Julio de 2013

GERENTE

CONTADORA

"VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

FOLIO: 001

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
01/07/2013	1.1.01	CAJA		3.992,01	
	1.1.02	BANCOS		17.964,39	
	1.1.03	SUMINISTROS DE OFICINA		101,60	
	1.1.04	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA		109,75	
	1.1.05	ANTICIPO DE RETENCION EN LA FUENTE		259,06	
	1.2.01	TERRENO		9.000,00	
	1.2.02	EDIFICIO		25.000,00	
	1.2.04	TANQUEROS		133.884,00	
	1.2.06	MUEBLES Y ENSERES		640,00	
	1.2.08	EQUIPO DE COMPUTACION		1.350,00	
	2.1.02	IESS POR PAGAR			473,00
	2.1.03	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			2.982,43
	2.2.01	PRESTAMO BANCARIO POR PAGAR A LARGO PLAZO			30.000,00
	3.1.01	CAPITAL			158.845,38
01/07/2013		P/R. Según Estado de Situación Inicial 02			
	5.1.07	GASTO DE MANTENIMIENTO VEHICULAR		800,00	
	5.1.10	PEAJE		6,00	
	1.1.01	CAJA			6,00
	1.1.02	BANCOS			784,00
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	784,00		
	2.1.04	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			16,00
	2.1.04.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	16,00		
02/07/2013		P/R.. Según/ Anexo de Gastos Nº001. 03			
	5.1.07	GASTO DE MANTENIMIENTO VEHICULAR		522,00	
	5.1.08	GASTO DE IVA		62,64	
	5.1.10	PEAJE		24,00	
	1.1.01	CAJA			24,00
	1.1.02	BANCOS			579,42
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	579,42		
	2.1.04	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			5,22
2.1.04.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	5,22			
		P/R.. Según/ Anexo de Gastos Nº002.			
		SUMAN Y PASAN		193.715,45	193.715,45

"VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

FOLIO: 002

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		193.715,45	193.715,45
03/07/2013		04			
	5.1.10	PEAJE		48,00	
	1.1.01	CAJA			48,00
		P/R.. Según/ Anexo de Gastos Nº003.			
04/07/2013		05			
	5.1.07	GASTO DE MANTENIMIENTO VEHICULAR		1.053,57	
	5.1.08	GASTO DE IVA		126,43	
	5.1.10	PEAJE		12,00	
	1.1.01	CAJA			12,00
	1.1.02	BANCOS			1.169,46
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	1.169,46		
	2.1.04	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			10,54
	2.1.04.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	10,54		
		P/R.. Según/ Anexo de Gastos Nº004.			
05/07/2013		06			
	5.1.10	PEAJE		12,00	
	1.1.01	CAJA			12,00
		P/R.. Según/ Anexo de Gastos Nº005.			
07/07/2013		07			
	5.1.10	PEAJE		18,00	
	1.1.01	CAJA			18,00
		P/R.. Según/ Anexo de Gastos Nº006.			
09/07/2013		08			
	5.1.10	PEAJE		12,00	
	1.1.01	CAJA			12,00
		P/R.. Según/ Anexo de Gastos Nº007.			
11/07/2013		09			
	5.1.10	PEAJE		6,00	
	1.1.01	CAJA			6,00
		P/R.. Según/ Anexo de Gastos Nº008.			
		SUMAN Y PASAN		195.003,45	195.003,45

"VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

FOLIO: 003

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		10	VIENEN	195.003,45	195.003,45
12/07/2013	1.1.02	BANCOS		26.072,11	
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	26.072,11		
	4.1.03	DESCUENTOS POR TRANSPORTE		1,48	
	1.1.05	ANTICIPO DE RETENCION EN LA FUENTE		263,37	
	1.1.05.01	ANTICIPO DE RETENCION EN LA FUENTE 1%	263,37		
	4.1.01	INGRESOS POR TRANSPORTE			26.336,96
		P/R. Ventas S/ Anexo Nº 001			
		11			
12/07/2013	1.1.02	BANCOS		250,00	
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	250,00		250,00
	1.1.01	CAJA			
		P/R. Se retira para gastos comunes como peaje.			
12/07/2013		12			
	2.1.02	IESS POR PAGAR		473,00	
	1.1.02	BANCOS			473,00
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	473,00		
		P/R. Pago IESS correspondiente al mes de Junio 2013.			
13/07/2013		13			
	5.1.10	PEAJE		18,00	
	1.1.01	CAJA			18,00
		P/R.. Según/ Anexo de Gastos Nº009.			
16/07/2013		14			
	5.1.10	PEAJE		30,00	
	1.1.01	CAJA			30,00
		P/R.. Según/ Anexo de Gastos Nº010.			
		SUMAN Y PASAN		222.111,41	222.111,41

"VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

FOLIO: 004

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		222.111,41	222.111,41
19/07/2013		15			
	2.2.01	PRESTAMO BANCARIO POR PAGAR A LARGO PLAZO		1.243,23	
	5.2.02	INTERESES PAGADOS		134,21	
	1.1.02	BANCOS			1.377,44
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	1.377,44		
		P/R. Pago cuota del mes de Julio 2013			
19/07/2013		16			
	5.1.07	GASTO DE MANTENIMIENTO VEHICULAR		1.178,57	
	5.1.08	GASTO DE IVA		141,43	
	5.1.10	PEAJE		30,00	
	1.1.01	CAJA			30,00
	1.1.02	BANCOS			1.308,21
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	1.308,21		
	2.1.04	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			11,79
	2.1.04.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	11,79		
		P/R.. Según/ Anexo de Gastos Nº011.			
21/07/2013		17			
	5.1.10	PEAJE		18,00	
	1.1.01	CAJA			18,00
		P/R.. Según/ Anexo de Gastos Nº012.			
23/07/2013		18			
	5.1.10	PEAJE		18,00	
	1.1.01	CAJA			18,00
		P/R.. Según/ Anexo de Gastos Nº013.			
25/07/2013		19			
	5.1.10	PEAJE		6,00	
	1.1.01	CAJA			6,00
		P/R.. Según/ Anexo de Gastos Nº014.			
		SUMAN Y PASAN		224.880,85	224.880,85

"VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

FOLIO: 005

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		224.880,85	224.880,85
27/07/2013		20			
	5.1.07	GASTO DE MANTENIMIENTO VEHICULAR		2.978,98	
	5.1.08	GASTO DE IVA		357,48	
	1.1.02	BANCOS			3.306,67
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	3.306,67		
	2.1.04	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			29,79
	2.1.04.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	29,79		
		P/R.. Según/ Anexo de Gastos Nº015.			
29/07/2013		21			
	5.1.10	PEAJE		12,00	
	1.1.01	CAJA			12,00
		P/R.. Según/ Anexo de Gastos Nº016.			
30/07/2013		22			
	1.1.02	BANCOS		259,06	
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	259,06		
	1.1.01	CAJA			259,06
		P/R. Depósito en cuenta bancaria.			
30/07/2013		23			
	5.1.09	SERVICIOS BASICOS		48,96	
	5.1.09.01	ENERGIA ELECTRICA	5,12		
	5.1.09.02	TELEFONO	28,00		
	5.1.09.03	AGUA	15,84		
	5.1.08	GASTO DE IVA		3,36	
	1.1.01	CAJA			52,32
		P/R. Pago de servicio básicos dem mes de julio 2013.			
31/07/2013		24			
	5.1.07	GASTO DE MANTENIMIENTO VEHICULAR		2.273,60	
	5.1.08	GASTO DE IVA		272,83	
	1.1.02	BANCOS			2.523,69
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	2.523,69		
	2.1.04	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			22,74
	2.1.04.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	22,74		
		P/R.. Según/ Anexo de Gastos Nº017.			
		SUMAN Y PASAN		231.087,12	231.087,12

"VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

FOLIO: 006

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
31/07/2013		25	VIENEN	231.087,12	231.087,12
	5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS		2.200,00	
	5.1.02	FONDOS DE RESERVA		183,33	
	5.1.04	APORTE PATRONAL		267,30	
	1.1.02	BANCOS			2.177,63
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	2.177,33		
	2.1.02	IESS POR PAGAR			473,00
		P/R. Pago de sueldos y Fondos de Reserva de Julio 2013			
31/07/2013		26			
	5.1.03	REMUNERACIONES ADICIONALES		396,13	
	5.1.03.01	DÉCIMO TERCER SUELDO	183,33		
	5.1.03.02	DÉCIMO CUARTO SUELDO	121,13		
	5.1.03.03	VACACIONES	91,67		
	2.1.03	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			396,13
	2.1.03.01	DECIMO TERCER SUELDO	183,33		
	2.1.03.02	DECIMO CUARTO SUELDO	121,13		
	2.1.03.03	VACACIONES	91,67		
		P/R. Provisiones del mes de Julio 2013			
31/07/2013		27			
	5.1.05	GASTOS SUMINISTROS DE OFICINA		7,11	
	1.1.03	SUMINISTROS DE OFICINA			7,11
		P/R. Consumo 7% de suministros de oficina julio 2013.			
31/07/2013		28			
	5.1.06	GASTOS SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA		13,17	
	1.1.04	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA			13,17
		P/R. Consumo 12% de suministros de oficina julio 2013.			
31/07/2013		29			
	2.1.04	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		96,08	
	1.1.05	ANTICIPO DE RETENCION EN LA FUENTE		426,35	
	1.1.05.01	ANTICIPO DE RETENCION EN LA FUENTE 1%	426,35		
	1.1.05	ANTICIPO DE RETENCION EN LA FUENTE			522,43
	1.1.05.01	ANTICIPO DE RETENCION EN LA FUENTE 1%	522,43		
		P/R. Liquidación Imp. a la Fuente Julio.			
		SUMAN Y PASAN		234.676,59	234.676,59

"VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

FOLIO: 007

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		234.676,59	234.676,59
31/07/2013		30			
	5.1.11	DEPRECIACION DE EDIFICIO		98,96	
	5.1.12	DEPRECIACION DE VEHICULO		1.785,12	
	5.1.13	DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES		0,53	
	5.1.14	DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN		37,13	
	1.2.03	DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIO			98,96
	1.2.05	DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULO			1.785,12
	1.2.07	DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES			0,53
	1.2.09	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION			37,13
		P/R. Depreciación Activos Fijos mes de Julio 2013.			
31/07/2013		31			
	5.2.01	GASTOS SERVICIOS BANCARIOS		5,75	
	1.1.02	BANCOS			5,75
	1.2.01.01	BANCO DE LOJA	5,75		
		P/R. Débito bancario por servicios prestados.			
04/08/2013		32			
	5.1.10	PEAJE		6,00	
	1.1.01	CAJA			6,00
		P/R.. Según/ Anexo de Gastos Nº018.			
08/08/2013		33			
	5.1.07	GASTO DE MANTENIMIENTO VEHICULAR		183,32	
	5.1.07.01	COMBUSTIBLE	183,32		
	5.1.08	GASTO DE IVA		22,00	
	1.1.01	CAJA			203,49
	2.1.04	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			1,83
	2.1.04.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	1,83		
		P/R.. Según/ Anexo de Gastos Nº019.			
		SUMAN Y PASAN		236.815,40	236.815,40

"VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

FOLIO: 008

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		236.815,40	236.815,40
12/08/2013		34			
	2.1.02	IESS POR PAGAR		473,00	
	2.1.03	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		1.453,56	
	2.1.03.02	DECIMO CUARTO SUELDO	1.453,56		
	1.1.02	BANCOS			1.926,56
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	1.926,56		
		P/R. Pago IESS del mes de Agosto 2013.			
14/08/2013		35			
	5.1.10	PEAJE		18,00	
	1.1.01	CAJA			18,00
		P/R.. Según/ Anexo de Gastos N°020.			
15/08/2013		36			
	1.1.02	BANCOS		14.233,57	
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	14.233,57		
	4.1.03	DESCUENTOS POR TRANSPORTE		38,12	
	1.1.05	ANTICIPO DE RETENCION EN LA FUENTE		144,16	
	1.1.05.01	ANTICIPO DE RETENCION EN LA FUENTE 1%	144,16		
	4.1.01	INGRESOS POR TRANSPORTE			14.415,85
		P/R. Ventas S/ Factura N°002-001-000000726			
17/08/2013		37			
	5.1.07	GASTO DE MANTENIMIENTO VEHICULAR		14,29	
	5.1.07.01	COMBUSTIBLE	14,29		
	5.1.08	GASTO DE IVA		1,71	
	1.1.01	CAJA			15,86
	2.1.04	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			0,14
	2.1.04.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	0,14		
		P/R.. Según/ Anexo de Gastos N°021.			
18/08/2013		38			
	2.2.01	PRESTAMO BANCARIO POR PAGAR A LARGO PLAZO		1.253,07	
	6.2.02	INTERESES PAGADOS		124,36	
	1.1.02	BANCOS			1.377,43
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	1.377,43		
		P/R. Pago cuota del mes de Agosto 2013			
		SUMAN Y PASAN		254.569,24	254.569,24

"VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

FOLIO: 009

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		39	VIENEN	254.569,24	254.569,24
22/08/2013	1.1.02	BANCOS		11.353,19	
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	11.353,19		
	4.1.03	DESCUENTOS POR TRANSPORTE		21,75	
	1.1.05	ANTICIPO DE RETENCION EN LA FUENTE		114,90	
	1.1.05.01	ANTICIPO DE RETENCION EN LA FUENTE 1%	114,90		
	4.1.01	INGRESOS POR TRANSPORTE			11.489,84
		P/R. Ventas S/ Factura N°002-001-000000727			
22/08/2013		40			
	5.1.07	GASTO DE MANTENIMIENTO VEHICULAR		139,90	
	5.1.07.01	COMBUSTIBLE	69,79		
	5.1.07.04	LAVADORA	70,11		
	5.1.08	GASTO DE IVA		16,79	
	1.1.01	CAJA			155,29
	2.1.04	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			1,40
	2.1.04.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	1,40		
		P/R. Según/ Anexo de Gastos N°022.			
27/08/2013		41			
	5.1.07	GASTO DE MANTENIMIENTO VEHICULAR		86,03	
	5.1.07.01	COMBUSTIBLE	86,03		
	5.1.08	GASTO DE IVA		10,32	
	1.1.01	CAJA			95,49
	2.1.04	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			0,86
	2.1.04.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	0,86		
		P/R. Según/ Anexo de Gastos N°023.			
29/08/2013		42			
	5.1.07	GASTO DE MANTENIMIENTO VEHICULAR		13,21	
	5.1.07.01	COMBUSTIBLE	13,21		
	5.1.08	GASTO DE IVA		1,59	
	5.1.10	PEAJE		24,00	
	1.1.01	CAJA			38,67
	2.1.04	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			0,13
	2.1.04.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	0,13		
		P/R. Según/ Anexo de Gastos N°024.			
		SUMAN Y PASAN		266.350,92	266.350,92

"VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

FOLIO: 010

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		266.350,92	266.350,92
31/08/2013		43			
	5.1.09	SERVICIOS BASICOS		51,60	
	5.1.09.01	ENERGIA ELECTRICA	5,05		
	5.1.09.02	TELEFONO	28,00		
	5.1.09.03	AGUA	18,55		
	5.1.08	GASTO DE IVA		3,36	
	1.1.01	CAJA			54,96
		P/R. Pago de servicio básicos mes de Agosto 2013.			
31/08/2013		44			
	5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS		2.200,00	
	5.1.02	FONDOS DE RESERVA		183,33	
	5.1.04	APORTE PATRONAL		267,30	
	1.1.02	BANCOS			2.177,63
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	2.177,33		
	2.1.02	IESS POR PAGAR			473,00
		P/R. Pago de sueldos y Fondos de Reserva Agosto 2013			
31/08/2013		45			
	5.1.03	REMUNERACIONES ADICIONALES		396,13	
	5.1.03.01	DÉCIMO TERCER SUELDO	183,33		
	5.1.03.02	DÉCIMO CUARTO SUELDO	121,13		
	5.1.03.03	VACACIONES	91,67		
	2.1.03	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			396,13
	2.1.03.01	DECIMO TERCER SUELDO	183,33		
	2.1.03.02	DECIMO CUARTO SUELDO	121,13		
	2.1.03.03	VACACIONES	91,67		
		P/R. Provisiones del mes de Agosto 2013			
31/08/2013		46			
	5.1.05	GASTOS SUMINISTROS DE OFICINA		7,11	
	1.1.03	SUMINISTROS DE OFICINA			7,11
		P/R. Consumo 7% de suministros de oficina Agosto 2013.			
		SUMAN Y PASAN		269.459,75	269.459,75

"VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

FOLIO: 011

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		269.459,75	269.459,75
31/08/2013		47			
	5.1.06	GASTOS SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA		13,17	
	1.1.04	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA			13,17
		P/R. Consumo 12% de suministros de oficina Agosto 2013.			
31/08/2013		48			
	2.1.04	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		4,36	
	1.1.05	ANTICIPO DE RETENCION EN LA FUENTE		681,05	
	1.1.05.01	ANTICIPO DE RETENCION EN LA FUENTE 1%	681,05		
	1.1.05	ANTICIPO DE RETENCION EN LA FUENTE			685,41
	1.1.05.01	ANTICIPO DE RETENCION EN LA FUENTE 1%	685,41		
		P/R. Liquidación Imp. a la Fuente Agosto.			
31/08/2013		49			
	5.1.11	DEPRECIACION DE EDIFICIO		98,96	
	5.1.12	DEPRECIACION DE VEHICULO		1.785,12	
	5.1.13	DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES		0,53	
	5.1.14	DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN		37,13	
	1.2.03	DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIO			98,96
	1.2.05	DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULO			1.785,12
	1.2.07	DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES			0,53
	1.2.09	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION			37,13
		P/R. Depreciación Activos Fijos mes de Agosto 2013.			
31/08/2013		50			
	5.2.01	GASTOS SERVICIOS BANCARIOS		5,75	
	1.1.02	BANCOS			5,75
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	5,75		
		P/R. Débito bancario por servicios prestados.			
		SUMAN Y PASAN		272.085,82	272.085,82

"VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

FOLIO: 012

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		272.085,82	272.085,82
01/09/2013		51			
	5.1.07	GASTO DE MANTENIMIENTO VEHICULAR		83,04	
	5.1.07.03	COMBUSTIBLE	83,04		
	5.1.08	GASTO DE IVA		9,96	
	5.1.10	PEAJE		24,00	
	1.1.01	CAJA			116,17
	2.1.04	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			0,83
	2.1.04.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	0,83		
		P/R.. Según/ Anexo de Gastos N°025.			
02/09/2013		52			
	5.1.10	PEAJE		6,00	
	1.1.01	CAJA			6,00
		P/R.. Según/ Anexo de Gastos N°026.			
05/09/2013		53			
	1.1.02	BANCOS		14.186,76	
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	14.186,76		
	4.1.03	DESCUENTOS POR TRANSPORTE		2,04	
	1.1.05	ANTICIPO DE RETENCION EN LA FUENTE		143,32	
	1.1.05.01	ANTICIPO DE RETENCION EN LA FUENTE 1%	143,32		
	4.1.01	INGRESOS POR TRANSPORTE			14.332,12
		P/R. Ventas S/ Factura N°002-001-000000728			
05/09/2013		54			
	5.1.07	GASTO DE MANTENIMIENTO VEHICULAR		100,79	
	5.1.07.03	COMBUSTIBLE	100,79		
	5.1.08	GASTO DE IVA		12,09	
	5.1.10	PEAJE		6,00	
	1.1.01	CAJA			117,87
	2.1.04	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			1,01
	2.1.04.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	1,01		
		P/R.. Según/ Anexo de Gastos N°027.			
		SUMAN Y PASAN		286.659,82	286.659,82

"VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

FOLIO: 013

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		286.659,82	286.659,82
07/09/2013		55			
	5.1.07	GASTO DE MANTENIMIENTO VEHICULAR		22,32	
	5.1.07.03	COMBUSTIBLE	22,32		
	5.1.08	GASTO DE IVA		2,68	
	5.1.10	PEAJE		18,00	
	1.1.01	CAJA			42,78
	2.1.04	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			0,22
	2.1.04.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	0,22		
		P/R.. Según/ Anexo de Gastos N°028.			
10/09/2013		56			
	5.1.07	GASTO DE MANTENIMIENTO VEHICULAR		87,09	
	5.1.07.03	COMBUSTIBLE	87,09		
	5.1.08	GASTO DE IVA		10,38	
	5.1.10	PEAJE		18,00	
	1.1.01	CAJA			114,60
	2.1.04	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			0,87
	2.1.04.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	0,87		
		P/R.. Según/ Anexo de Gastos N°029.			
11/09/2013		57			
	1.1.02	BANCOS		11.595,48	
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	11.595,48		
	4.1.03	DESCUENTOS POR TRANSPORTE		5,10	
	1.1.05	ANTICIPO DE RETENCION EN LA FUENTE		117,18	
	1.1.05.01	ANTICIPO DE RETENCION EN LA FUENTE 1%	117,18		
	4.1.01	INGRESOS POR TRANSPORTE			11.717,76
		P/R. Ventas S/ Factura N°002-001-000000729			
12/09/2013		58			
	2.1.02	IESS POR PAGAR		473,00	
	1.1.02	BANCOS			473,00
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	473,00		
		P/R. Pago IESS correspondiente a Septiembre 2013.			
12/09/2013		59			
	5.1.10	PEAJE		18,00	
	1.1.01	CAJA			18,00
		P/R.. Según/ Anexo de Gastos N°030.			
		SUMAN Y PASAN		299.027,05	299.027,05

"VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

FOLIO: 014

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		299.027,05	299.027,05
1509/2013		60			
	5.1.10	PEAJE		36,00	
	1.1.01	CAJA			36,00
		P/R.. Según/ Anexo de Gastos Nº031.			
1709/2013		61			
	6.1.10	PEAJE		36,00	
	1.1.01	CAJA			36,00
		P/R.. Según/ Anexo de Gastos Nº032.			
1709/2013		62			
	2.2.01	PRESTAMO BANCARIO POR PAGAR A LARGO PLAZO		1.262,99	
	6.2.02	INTERESES PAGADOS		114,44	
	1.1.02	BANCOS			1.377,43
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	1.377,43		
		P/R. Pago cuota del mes de Septiembre 2013			
1909/2013		63			
	6.1.10	PEAJE		42,00	
	1.1.01	CAJA			42,00
		P/R.. Según/ Anexo de Gastos Nº033.			
2309/2013		64			
	5.1.07	GASTO DE MANTENIMIENTO VEHICULAR		835,11	
	5.1.07.03	ACCESORIOS Y REPUESTOS	775,28		
	5.1.07.01	COMBUSTIBLE	59,83		
	5.1.08	GASTO DE IVA		100,21	
	5.1.10	PEAJE		12,00	
	1.1.01	CAJA			12,00
	1.1.02	BANCOS			926,97
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	926,97		
	2.1.04	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			8,35
	2.1.04.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	8,35		
		P/R.. Según/ Anexo de Gastos Nº034.			
		SUMAN Y PASAN		301.465,80	301.465,80

"VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

FOLIO: 015

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		301.465,80	301.465,80
2409/2013		65			
	5.1.07	GASTO DE MANTENIMIENTO VEHICULAR		1.889,13	
	5.1.07.03	ACCESORIOS Y REPUESTOS	1.872,17		
	5.1.07.01	COMBUSTIBLE	16,96		
	5.1.08	GASTO DE IVA		226,70	
	5.1.10	PEAJE		12,00	
	1.1.01	CAJA			12,00
	1.1.02	BANCOS			2.097,08
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	2.096,71		
	2.1.04	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			18,75
	2.1.04.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	18,75		
		P/R.. Según/ Anexo de Gastos N°035.			
2609/2013		66			
	5.1.07	GASTO DE MANTENIMIENTO VEHICULAR		367,19	
	5.1.07.03	ACCESORIOS Y REPUESTOS	367,19		
	5.1.08	GASTO DE IVA		44,06	
	5.1.10	PEAJE		6,00	
	1.1.01	CAJA			6,00
	1.1.02	BANCOS			407,58
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	409,58		
	2.1.04	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			3,67
	2.1.04.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	3,67		
		P/R.. Según/ Anexo de Gastos N°036.			
2809/2013		67			
	5.1.07	GASTO DE MANTENIMIENTO VEHICULAR		50,00	
	5.1.07.01	COMBUSTIBLE	50,00		
	5.1.08	GASTO DE IVA		6,00	
	5.1.10	PEAJE		12,00	
	1.1.01	CAJA			67,50
	2.1.04	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			0,50
	2.1.04.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	0,50		
		P/R.. Según/ Anexo de Gastos N°037.			
		SUMAY PASAN		304.078,88	304.078,88

"VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

FOLIO: 016

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		304.078,88	304.078,88
30/09/2013		68			
	5.1.07	GASTO DE MANTENIMIENTO VEHICULAR		4.917,73	
	5.1.07.03	ACCESORIOS Y REPUESTOS	1.354,85		
	5.1.07.01	COMBUSTIBLE	2.762,88		
	5.1.07.02	LUBRICANTES	800,00		
	5.1.08	GASTO DE IVA		494,13	
	1.1.01	CAJA			69,62
	1.1.02	BANCOS			5.296,44
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	5.296,44		
	2.1.04	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			45,80
	2.1.04.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	45,80		
		P/R.. Según/ Anexo de Gastos N°038.			
30/09/2013		69			
	5.1.09	SERVICIOS BASICOS		55,21	
	5.1.09.01	ENERGIA ELECTRICA	5,10		
	5.1.09.02	TELEFONO	28,00		
	5.1.09.03	AGUA	22,11		
	5.1.08	GASTO DE IVA		3,36	
	1.1.01	CAJA			58,57
		P/R. Pago de servicio básicos de Septiembre 2013.			
30/09/2013		70			
	5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS		2.200,00	
	5.1.02	FONDOS DE RESERVA		183,33	
	5.1.03	APORTE PATRONAL		267,30	
	1.1.02	BANCOS			2.177,63
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	2.177,63		
	2.1.02	IESS POR PAGAR			473,00
		P/R. Pago de sueldos y Fondos de Reserva de Septiembre			
		SUMAN Y PASAN		312.199,94	312.199,94

"VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

FOLIO: 017

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		312.199,94	312.199,94
30/09/2013		71			
	5.1.03	REMUNERACIONES ADICIONALES		396,13	
	5.1.03.01	DÉCIMO TERCER SUELDO	183,33		
	5.1.03.02	DÉCIMO CUARTO SUELDO	121,13		
	5.1.03.03	VACACIONES	91,67		
	2.1.03	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			396,13
	2.1.03.01	DECIMO TERCER SUELDO	183,33		
	2.1.03.02	DECIMO CUARTO SUELDO	121,13		
	2.1.03.03	VACACIONES	91,67		
		P/R. Provisiones del mes de Septiembre 2013			
30/09/2013		72			
	5.1.05	GASTOS SUMINISTROS DE OFICINA		7,11	
	1.1.03	SUMINISTROS DE OFICINA			7,11
		P/R.Consumo 7% suministros / oficina Septiembre 2013.			
30/09/2013		73			
	5.1.06	GASTOS SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA		13,17	
	1.1.04	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA			13,17
		P/R Consumo 12% suministros / oficina Septiembre 2013.			
30/09/2013		74			
	2.1.04	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		80,00	
	1.1.05	ANTICIPO DE RETENCION EN LA FUENTE		861,55	
	1.1.05.01	ANTICIPO DE RETENCION EN LA FUENTE 1%	861,55		
	1.1.05	ANTICIPO DE RETENCION EN LA FUENTE			941,55
	1.1.05.01	ANTICIPO DE RETENCION EN LA FUENTE 1%	941,55		
		P/R. Liquidación Imp. a la Fuente Septiembre 2013.			
		SUMAN Y PASAN		313.557,90	313.557,90

"VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

FOLIO: 018

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		313.557,90	313.557,90
30/09/2013		75			
	5.1.11	DEPRECIACION DE EDIFICIO		98,96	
	5.1.12	DEPRECIACION DE VEHICULO		1.785,12	
	5.1.13	DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES		0,53	
	5.1.14	DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN		37,13	
	1.2.03	DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIO			98,96
	1.2.05	DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULO			1.785,12
	1.2.07	DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES			0,53
	1.2.09	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION			37,13
		P/R. Depreciación Activos Fijos mes de Septiembre 2013.			
30/09/2013		76			
	5.2.01	GASTOS SERVICIOS BANCARIOS		5,25	
	1.1.02	BANCOS			5,25
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	5,25		
		P/R. Débito bancario por servicios prestados.			
30/09/2013		77			
	1.1.02	BANCOS		2.317,76	
	1.1.02.01	BANCO DE LOJA	2.317,76		
	1.1.01	CAJA			2.317,76
		P/R. Cierre de caja mes de Septiembre de 2013.			
		SUMAN		317.802,65	317.802,65
30/09/2013		78			
	4.1.01	INGRESOS POR TRANSPORTE		68,49	
	4.1.03	DESCUENTOS POR TRANSPORTE			68,49
		P/R, Ajuste notas de credito.			
		SUMAN Y PASAN		317.871,14	317.871,14

"VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

FOLIO: 019

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		315.972,45	315.972,45
30/09/2013		79			
	5.3.01	RESUMEN DE RENTAS Y GASTOS		35.656,72	
	5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS			6.600,00
	5.1.02	FONDOS DE RESERVA			549,99
	5.1.03	REMUNERACIONES ADICIONALES			1.188,39
	5.1.04	APORTE PATRONAL			801,90
	5.1.05	GASTO SUMINISTROS DE OFICINA			23,04
	5.1.06	GASTO SUMINISTROS DE LIMPIEZA			93,27
	5.1.07	GASTO DE MANTENIMIENTO VEHICULAR			17.595,87
	5.1.08	GASTO DE IVA			1.929,51
	5.1.09	SERVICIOS BASICOS			155,77
	5.1.10	PEAJE			564,00
	5.1.11	DEPRECIACION EDIFICIO			296,88
	5.1.12	DEPRECIACION TANQUEROS			5.355,36
	5.1.13	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES			1,59
	5.1.14	DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION			111,39
	5.2.01	GASTO SERVICIOS BANCARIOS			16,75
	5.2.02	INTERESES PAGADOS			373,01
		P/R. Cierre de cuentas de gasto.			
30/09/2013		80			
	4.1.01	INGRESOS POR TRANSPORTE		78.224,04	
	5.3.01	RESUMEN DE RENTAS Y GASTOS			35.656,72
	4.1.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			42.567,32
		P/R. La utilidad bruta en ventas del periodo.			
30/09/2013		81			
	3.2.01	UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO		42.567,32	
	4.1.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		35.656,72	
	4.1.01	INGRESOS POR TRANSPORTE			78.224,04
		P/R. Cierre de cuentas de ingreso.			
30/09/2013		82			
	3.2.02	UTILIDAD NETA DEL PRESENTE EJERCICIO		42.567,32	
	3.2.01	UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO			42.567,32
		P/R. La utilidad neta del ejercicio.			
		SUMAN TOTALES		429.853,21	429.853,21

Loja, 01 de Julio de 2013

GERENTE

CONTADORA

**“VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO”
LIBRO MAYOR**

DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD.

CUENTA: CAJA

CODIGO: 1.1.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2013	Según Estado de Situación Inicial	1	3.992,01		3.992,01
01/07/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°001.	2		6,00	3.986,01
02/07/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°002.	3		24,00	3.962,01
03/07/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°003.	4		48,00	3.914,01
04/07/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°004.	5		12,00	3.902,01
05/07/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°005.	6		12,00	3.890,01
07/07/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°006.	7		18,00	3.872,01
09/07/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°007.	8		12,00	3.860,01
11/07/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°008.	9		6,00	3.854,01
12/07/2013	Por dinero de bancos para pagos peajes	11	250,00		4.104,01
13/07/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°009.	13		18,00	4.086,01
16/07/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°010.	14		30,00	4.056,01
19/08/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°011.	16		30,00	4.026,01
21/07/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°012.	17		18,00	4.008,01
23/07/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°013.	18		18,00	3.990,01
25/07/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°014.	19		6,00	3.984,01
29/07/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°016.	21		12,00	3.972,01
29/07/2013	Depósito en la cuenta bancaria	22		259,06	3.712,95
30/07/2013	Pago de servicio básicos del mes de julio 2013.	23		52,32	3.660,63
04/08/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°018.	32		6,00	3.654,63
08/08/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°019.	33		203,49	3.451,14
14/08/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°020.	35		18,00	3.433,14
17/08/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°021.	37		15,86	3.417,28
22/08/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°022.	40		155,29	3.261,99
27/08/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°023.	41		95,49	3.166,50
29/08/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°024.	42		38,67	3.127,83
31/08/2013	Pago de servicio básicos dem mes de Agosto 2013.	43		54,96	3.072,87
01/09/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°025.	51		116,17	2.956,70
02/09/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°026.	52		6,00	2.950,70
05/09/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°027.	54		117,87	2.832,83
07/09/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°028.	55		42,78	2.790,05
10/09/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°028.	56		114,60	2.675,45
1209/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°030.	59		18,00	2.657,45
1509/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°031.	60		36,00	2.621,45
1709/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°032.	61		36,00	2.585,45
1909/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°033.	63		42,00	2.543,45
2309/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°034.	64		12,00	2.531,45
2409/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°035.	65		12,00	2.519,45
2609/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°036.	66		6,00	2.513,45
2809/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°07.	67		67,50	2.445,95
30/09/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°038.	68		69,62	2.376,33
30/09/2013	Pago de servicio básicos mes de Septiembre 2013.	69		58,57	2.317,76
30/09/2013	Cierre de caja mes de Septiembre de 2013.	78		2.317,76	-
	SUMAN		4.242,01	4.242,01	

“VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO”

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD.

CUENTA: BANCOS

CODIGO: 1.1.02

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2013	Según Estado de Situación Inicial	1	17.964,39		17.964,39
01/07/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°001.	2		784,00	17.180,39
02/07/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°002.	3		579,42	16.600,97
04/07/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°004.	5		1.169,46	15.431,51
12/07/2013	Ventas S/ Anexo de Ventas N° 001.	10	26.072,11		41.503,62
12/07/2013	Retiro para pagos peaje	11		250,00	41.253,62
12/07/2013	Pago IESS correspondiente al mes de Junio 2013.	12		473,00	40.780,62
19/08/2013	Pago cuota del mes de Julio 2013.	15		1.377,44	39.403,18
19/08/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°011.	16		1.308,21	38.094,97
27/07/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°015.	20		3.306,67	34.788,30
29/07/2013	Depósito en la cuenta bancaria	22	259,06		35.047,36
31/07/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°017.	24		2.523,69	32.523,67
31/07/2013	Pago sueldos y Fondos de Reserva Julio 2013.	25		2.177,63	30.346,04
31/07/2013	Débito bancario por servicios prestados.	31		5,75	30.340,29
12/08/2013	Pago IESS y décimo cuarto.	34		1.926,56	28.413,73
15/08/2013	Ventas S/ Anexo de Ventas N° 003.	36	14.233,57		42.647,30
18/08/2013	Pago cuota del mes de Agosto 2013.	38		1.377,43	41.269,87
22/08/2013	Ventas S/ Anexo de Ventas N° 004.	39	11.353,19		52.623,06
31/08/2013	Pago sueldos y Fondos de Reserva Agosto 2013.	44		2.177,63	50.445,43
31/08/2013	Débito bancario por servicios prestados.	50		5,75	50.439,68
05/09/2013	Ventas S/ Anexo de Ventas N° 005.	53	14.186,76		64.626,44
11/09/2013	Ventas S/ Anexo de Ventas N° 006.	57	11.595,48		76.221,92
12/09/2013	Pago IESS correspondiente a Septiembre 2013.	58		473,00	75.748,92
17/09/2013	Pago cuota del mes de Septiembre 2013.	62		1.377,43	74.371,49
23/09/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°034.	64		926,97	73.444,52
24/09/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°035.	65		2.097,08	71.347,44
26/09/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°036.	66		407,58	70.939,86
30/09/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°038.	68		5.296,44	65.643,42
30/09/2013	Pago sueldos y Fondos de Reserva de Septiembre	70		2.177,63	63.465,79
30/09/2013	Servicios bancarios del mes de septiembre 2013.	76		5,25	63.460,54
30/09/2013	Cierre de caja mes de Septiembre de 2013.	78	2.317,76		65.778,30
	SUMAN		97.982,32	32.204,02	65.778,30

“VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO”
LIBRO MAYOR AUXILIAR
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD.

CUENTA: BANCO DE LOJA

CODIGO: 1.1.02.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2013	Según Inventario Inicial	1		17964,39	17964,39
01/07/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°001.	2	784,00		17.180,39
02/07/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°002.	3	579,42		17.759,81
04/07/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°004.	5	1.169,46		18.929,27
12/07/2013	Ventas S/ Anexo de Ventas N° 001.	10		26.072,11	- 7.142,84
12/07/2013	Ventas S/ Anexo de Ventas N° 002.	11	250,00		- 6.892,84
12/07/2013	Pago IESS correspondiente al mes de Junio 2013.	12	473,00		- 6.419,84
19/08/2013	Pago cuota del mes de Julio 2013.	15	1.377,44		- 5.042,40
19/08/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°011.	16	1.308,21		- 3.734,19
27/07/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°015.	20	3.306,67		- 427,52
30/07/2013	Pago Impuestos mes de junio 2013.	22		259,06	- 686,58
31/07/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°017.	24	2.523,69		1.837,11
31/07/2013	Pago sueldos y Fondos de Reserva Julio 2013.	25	2.177,63		4.014,74
31/07/2013	Débito bancario por servicios prestados.	31	5,75		4.020,49
12/08/2013	Pago IESS correspondiente al mes de Agosto 2013	34	473,00		4.493,49
15/08/2013	Ventas S/ Anexo de Ventas N° 003.	36		14.233,57	- 9.740,08
18/08/2013	Pago cuota del mes de Agosto 2013.	38	1.377,43		- 8.362,65
22/08/2013	Ventas S/ Anexo de Ventas N° 004.	39		11.353,19	- 19.715,84
31/08/2013	Pago sueldos y Fondos de Reserva Agosto 2013.	44	2.177,63		- 17.538,21
31/08/2013	Débito bancario por servicios prestados.	50	5,75		- 17.532,46
05/09/2013	Ventas S/ Anexo de Ventas N° 005.	53		14.186,76	- 31.719,22
11/09/2013	Ventas S/ Anexo de Ventas N° 006.	57		11.595,48	- 43.314,70
12/09/2013	Pago IESS correspondiente a Septiembre 2013.	58	473,00		- 42.841,70
17/09/2013	Pago cuota del mes de Septiembre 2013.	62	1.377,43		- 41.464,27
23/09/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°034.	64	926,97		- 40.537,30
24/09/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°035.	65	2.097,08		- 38.440,22
26/09/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°036.	66	407,58		- 38.032,64
30/09/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°038.	68	5.296,44		- 32.736,20
30/09/2013	Pago sueldos y Fondos de Reserva de Septiembre	70	2.177,63		- 30.558,57
30/09/2013	Servicios bancarios del mes de septiembre 2013.	76	5,25		- 30.553,32
30/09/2013	Cierre de caja mes de Septiembre de 2013.	78		2.317,76	- 32.871,08
	SUMAN		30.750,46	97.982,32	67.231,86

“VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO”
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD.

CUENTA: SUMINISTROS DE OFICINA

CODIGO: 1.1.03

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2013	Según Estado de Situación Inicial	1	101,60		101,60
31/07/2013	Consumo de suministros de oficina julio 2013.	27		7,11	94,49
31/08/2013	Consumo de suministros de oficina Agosto 2013.	46		7,11	87,38
30/09/2013	Consumo suministros de oficina Septiembre 2013.	72		7,11	80,27
	SUMAN		101,60	21,33	

“VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO”

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD.

CUENTA: SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA

CODIGO: 1.1.04

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2013	Según Estado de Situación Inicial	1	109,75		109,75
31/07/2013	Consumo de suministros de oficina julio 2013.	28		13,17	96,58
31/08/2013	Consumo de suministros de oficina Agosto 2013.	47		13,17	83,41
30/09/2013	Consumo suministros de oficina Septiembre 2013.	73		13,17	70,24
	SUMAN		109,75	39,51	

“VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO”

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD.

CUENTA: ANTICIPO DE RETENCION EN LA FUENTE

CODIGO: 1.1.05

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2013	Según Estado de Situación Inicial	1	259,06		259,06
12/07/2013	Ventas S/ Anexo de Ventas N° 001.	10	144,19		403,25
12/07/2013	Ventas S/ Anexo de Ventas N° 002.	11	119,18		522,43
31/07/2013	Liquidación Imp. a la Fuente Julio.	29		522,43	-
31/07/2013	Liquidación Imp. a la Fuente Julio.	29	426,35		426,35
15/08/2013	Ventas S/ Anexo de Ventas N° 003.	36	144,16		570,51
22/08/2013	Ventas S/ Anexo de Ventas N° 004.	39	114,90		685,41
31/08/2013	Liquidación Imp. a la Fuente Agosto.	48		685,41	-
31/08/2013	Liquidación Imp. a la Fuente Agosto.	48	681,05		681,05
05/09/2013	Ventas S/ Anexo de Ventas N° 005.	53	143,32		824,37
11/09/2013	Ventas S/ Anexo de Ventas N° 006.	57	117,18		941,55
30/09/2013	Liquidación Imp. a la Fuente Septiembre 2013.	74		941,55	-
30/09/2013	Liquidación Imp. a la Fuente Septiembre 2013.	74	861,55		861,55
	SUMAN		3.010,94	2.149,39	861,55

“VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO”

LIBRO MAYOR AUXILIAR

DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD.

CUENTA: ANTICIPO DE RETENCION EN LA FUENTE 1%

CODIGO: 1.1.05.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2013	Según Estado de Situación Inicial	1	259,06		259,06
12/07/2013	Ventas S/ Anexo de Ventas N° 001.	10	144,19		403,25
12/07/2013	Ventas S/ Anexo de Ventas N° 002.	11	119,18		522,43
31/07/2013	Liquidación Imp. a la Fuente Julio.	29		522,43	-
31/07/2013	Liquidación Imp. a la Fuente Julio.	29	426,35		426,35
15/08/2013	Ventas S/ Anexo de Ventas N° 003.	36	144,16		570,51
22/08/2013	Ventas S/ Anexo de Ventas N° 004.	39	114,90		685,41
31/08/2013	Liquidación Imp. a la Fuente Agosto.	48		685,41	-
31/08/2013	Liquidación Imp. a la Fuente Agosto.	48	681,05		681,05
05/09/2013	Ventas S/ Anexo de Ventas N° 005.	53	143,32		824,37
11/09/2013	Ventas S/ Anexo de Ventas N° 006.	57	117,18		941,55
30/09/2013	Liquidación Imp. a la Fuente Septiembre 2013.	74		941,55	-
30/09/2013	Liquidación Imp. a la Fuente Septiembre 2013.	74	861,55		861,55
	SUMAN		3.010,94	2.149,39	861,55

“VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO”

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD.

CUENTA: TERRENO

CODIGO: 1.2.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2013	Según Estado de Situación Inicial	1	9.000,00		9.000,00
	SUMAN		9.000,00		

<p align="center">“VILLAVICENCIO ÍÑIGUEZ DIEGO ALFREDO” LIBRO MAYOR DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD.</p>					
CUENTA: EDIFICIO			CODIGO: 1.2.02		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2013	Según Estado de Situación Inicial	1	25.000,00		25.000,00
	SUMAN		25.000,00		

<p align="center">“VILLAVICENCIO ÍÑIGUEZ DIEGO ALFREDO” LIBRO MAYOR DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD.</p>					
CUENTA: DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIO			CODIGO: 1.2.03		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2013	Depreciación Activos Fijos mes de Julio 2013.	30		98,96	98,96
31/08/2013	Depreciación Activos Fijos mes de Agosto 2013.	49		98,96	197,92
30/09/2013	Depreciación Activos Fijos Septiembre 2013.	75		98,96	296,88
	SUMAN			296,88	

<p align="center">“VILLAVICENCIO ÍÑIGUEZ DIEGO ALFREDO” LIBRO MAYOR DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD.</p>					
CUENTA: TANQUEROS			CODIGO: 1.2.04		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2013	Según Estado de Situación Inicial	1	133.884,00		133.884,00
	SUMAN		133.884,00		

<p align="center">“VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO” LIBRO MAYOR DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD.</p>					
CUENTA: DEPRECIACION ACUMULADA DE TANQUEROS+A1034			CODIGO: 1.2.05		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2013	Depreciación Activos Fijos mes de Julio 2013.	30		1.785,12	1.785,12
31/08/2013	Depreciación Activos Fijos mes de Agosto 2013.	49		1.785,12	3.570,24
30/09/2013	Depreciación Activos Fijos Septiembre 2013.	75		1.785,12	5.355,36
	SUMAN			5.355,36	

<p align="center">“VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO” LIBRO MAYOR DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD.</p>					
CUENTA: MUEBLES Y ENSERES			CODIGO: 1.2.06		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2013	Según Estado de Situación Inicial	1	640,00		640,00
	SUMAN		640,00		

<p align="center">“VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO” LIBRO MAYOR DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD.</p>					
CUENTA: DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES			CODIGO: 1.2.07		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2013	Depreciación Activos Fijos mes de Julio 2013.	30		0,53	0,53
31/08/2013	Depreciación Activos Fijos mes de Agosto 2013.	49		0,53	1,06
30/09/2013	Depreciación Activos Fijos Septiembre 2013.	75		0,53	1,59
	SUMAN			1,59	

“VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO” LIBRO MAYOR DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD.					
CUENTA: BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			CODIGO: 2.1.03		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2013	Remuneraciones sociales por pagar	1		2.982,43	2.982,43
31/07/2013	Provisiones del mes de Julio 2013.	26		396,13	3.378,56
12/08/2013	Pago décimo cuarto sueldo	34	1.453,56		1.925,00
31/08/2013	Provisiones del mes de Agosto 2013.	45		396,13	2.321,13
30/09/2013	Provisiones del mes de Septiembre 2013.	71		396,13	2.717,26
	SUMAN		1.453,56	4.170,82	

“VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO” LIBRO MAYOR AUXILIAR DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD.					
CUENTA: DECIMO TERCER SUELDO			CODIGO: 2.1.03.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2013	Remuneraciones sociales por pagar	1	1.100,00		1.100,00
31/07/2013	Provisiones del mes de Julio 2013.	26	183,33		1.283,33
31/08/2013	Provisiones del mes de Agosto 2013.	45	183,33		1.466,66
30/09/2013	Provisiones del mes de Septiembre 2013.	71	183,33		1.649,99
	SUMAN		1.649,99		

“VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO” LIBRO MAYOR AUXILIAR DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD.					
CUENTA: DECIMO CUARTO SUELDO			CODIGO: 2.1.03.02		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2013	Remuneraciones sociales por pagar	1	1.453,56		1.453,56
31/07/2013	Provisiones del mes de Julio 2013.	26	121,13		1.574,69
12/08/2013	Pago décimo cuarto sueldo	34		1.453,56	121,13
31/08/2013	Provisiones del mes de Agosto 2013.	45	121,13		242,26
30/09/2013	Provisiones del mes de Septiembre 2013.	71	121,13		363,39
	SUMAN		1.816,95		

“VILLAVICENCIO ÍÑIGUEZ DIEGO ALFREDO” LIBRO MAYOR AUXILIAR DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD.					
CUENTA: VACACIONES			CODIGO: 2.1.03.03		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2013	Remuneraciones sociales por pagar	1	428,87		428,87
31/07/2013	Provisiones del mes de Julio 2013.	26	91,67		91,67
31/08/2013	Provisiones del mes de Agosto 2013.	45	91,67		183,34
30/09/2013	Provisiones del mes de Septiembre 2013.	71	91,67		275,01
	SUMAN		703,88		

“VILLAVICENCIO ÍÑIGUEZ DIEGO ALFREDO” LIBRO MAYOR DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD.					
CUENTA: RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			CODIGO: 2.1.04		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°001.	2		16,00	16,00
02/07/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°002.	3		5,22	21,22
04/07/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°004.	5		10,54	31,76
19/07/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°011.	16		11,79	43,55
27/07/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°015.	20		29,79	73,34
31/07/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°017.	24		22,74	96,08
31/07/2013	Liquidación Imp. a la Fuente Julio.	29	96,08		
08/08/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°019.	33		1,83	1,83
17/08/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°021.	37		0,14	1,97
22/08/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°022.	40		1,40	3,37
27/08/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°023.	41		0,86	4,23
29/08/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°024.	42		0,13	4,36
31/08/2013	Liquidación Imp. a la Fuente Agosto.	48	4,36		
01/09/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°025.	51		0,83	0,83
05/09/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°027.	54		1,01	1,84
07/09/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°028.	55		0,22	2,06
10/09/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°028.	56		0,87	2,93
23/09/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°034.	64		8,35	11,28
24/09/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°035.	65		18,75	30,03
26/09/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°036.	66		3,67	33,70
28/09/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°07.	67		0,50	34,20
30/09/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°038.	68		45,80	80,00
30/09/2013	Liquidación Imp. a la Fuente Septiembre 2013.	74	80,00		-
	SUMAN		180,44	180,44	

“VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO”
LIBRO MAYOR AUXILIAR
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD.

CUENTA: RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 1%

CODIGO: 2.1.04.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°001.	2		16,00	16,00
02/07/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°002.	3		5,22	21,22
04/07/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°004.	5		10,54	31,76
19/07/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°011.	16		11,79	43,55
27/07/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°015.	20		29,79	73,34
31/07/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°017.	24		22,74	96,08
31/07/2013	Liquidación Imp. a la Fuente Julio.	29	96,08		
08/08/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°019.	33		1,83	1,83
17/08/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°021.	37		0,14	1,97
22/08/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°022.	40		1,40	3,37
27/08/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°023.	41		0,86	4,23
29/08/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°024.	42		0,13	4,36
31/08/2013	Liquidación Imp. a la Fuente Agosto.	48	4,36		
01/09/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°025.	51		0,83	0,83
05/09/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°027.	54		1,01	1,84
07/09/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°028.	55		0,22	2,06
10/09/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°028.	56		0,87	2,93
2309/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°034.	64		8,35	11,28
2409/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°035.	65		18,75	30,03
2609/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°036.	66		3,67	33,70
2809/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°07.	67		0,50	34,20
30/09/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°038.	68		45,80	80,00
30/09/2013	Liquidación Imp. a la Fuente Septiembre 2013.	74	80,00		
	SUMAN		180,44	180,44	

“VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO”
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD.

CUENTA: PRESTAMO BANCARIO POR PAGAR A LARGO PLAZO

CODIGO: 2.2.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2013	Según Estado de Situación Inicial	1		30.000,00	30.000,00
19/08/2013	Pago cuota del mes de Julio 2013.	15	1.243,23		28.756,77
18/08/2013	Pago cuota del mes de Agosto 2013.	38	1.253,07		27.503,70
1709/2013	Pago cuota del mes de Septiembre 2013.	62	1.262,99		26.240,71
	SUMAN		3.759,29	30.000,00	

“VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO” LIBRO MAYOR DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD.					
CUENTA: CAPITAL			CODIGO: 3.1.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2013	Según Estado de Situación Inicial	1		161.827,81	161.827,81
	SUMAN			161.827,81	

“VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO” LIBRO MAYOR DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD.					
CUENTA: UTILIDAD O PERDIDA DEL PRESENTE EJERCICIO			CODIGO: 3.2.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2013	Utilidad del ejercicio	82	42.622,78		42.622,78
	SUMAN		42.622,78		

“VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO” LIBRO MAYOR DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD.					
CUENTA: UTILIDAD NETA DEL PRESENTE EJERCICIO			CODIGO: 3.2.02		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2013	Utilidad neta del ejercicio	82		42.622,78	42.622,78
	SUMAN			42.622,78	

“VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO” LIBRO MAYOR DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD.					
CUENTA: INGRESOS POR TRANSPORTE			CODIGO: 4.1.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
12/07/2013	Ventas S/ Anexo N° 001	10		26.336,96	26.336,96
15/08/2013	Ventas S/ Anexo de Ventas N° 003.	36		14.415,85	40.752,81
22/08/2013	Ventas S/ Anexo de Ventas N° 004.	39		11.489,84	52.242,65
05/09/2013	Ventas S/ Anexo de Ventas N° 005.	53		14.332,12	66.574,77
11/09/2013	Ventas S/ Anexo de Ventas N° 006.	57		11.717,76	78.292,53
30/09/2013	Descuentos por transporte	78	68,49		78.224,04
30/09/2013	Ingresos netos por transporte	80	78.224,04		-
	SUMAN		78.292,53	78.292,53	

“VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO” LIBRO MAYOR DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD.					
CUENTA: UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			CODIGO: 4.1.02		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2013	La utilidad bruta en ventas del periodo.	80		42.622,78	42.622,78
30/09/2013	P/R. Cierre de cuentas de ingreso.	81	42.622,78		-
	SUMAN		42.622,78	42.622,78	

“VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO” LIBRO MAYOR DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD.					
CUENTA: DESCUENTOS POR TRANSPORTE			CODIGO: 4.1.03		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
12/07/2013	Ventas S/ Anexo de Ventas N° 001.	10	1,48		1,48
15/08/2013	Ventas S/ Anexo de Ventas N° 003.	36	38,12		39,60
22/08/2013	Ventas S/ Anexo de Ventas N° 004.	39	21,75		61,35
05/09/2013	Ventas S/ Anexo de Ventas N° 005.	53	2,04		63,39
11/09/2013	Ventas S/ Anexo de Ventas N° 006.	57	5,10		68,49
30/09/2013	Ajuste notas de crédito	77		68,49	
	SUMAN		68,49	68,49	

“VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO” LIBRO MAYOR DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD.					
CUENTA: SUELDOS Y SALARIOS			CODIGO: 5.1.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2013	Pago sueldos y Fondos de Reserva Julio 2013.	25	2.200,00		2.200,00
31/08/2013	Pago sueldos y Fondos de Reserva Agosto 2013.	44	2.200,00		4.400,00
30/09/2013	Pago sueldos y Fondos de Reserva Septiembre	70	2.200,00		6.600,00
30/09/2013	Cierre de cuentas de gasto.	79		6.600,00	-
	SUMAN		6.600,00	6.600,00	

“VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO” LIBRO MAYOR DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD.					
CUENTA: FONDOS DE RESERVA			CODIGO: 5.1.02		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2013	Pago sueldos y Fondos de Reserva Julio 2013.	25	183,33		183,33
31/08/2013	Pago sueldos y Fondos de Reserva Agosto 2013.	44	183,33		366,66
30/09/2013	Pago sueldos y Fondos de Reserva Septiembre	70	183,33		549,99
30/09/2013	Cierre de cuentas de gasto.	79		549,99	-
	SUMAN		549,99	549,99	

“VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO” LIBRO MAYOR DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD.					
CUENTA: REMUNERACIONES ADICIONALES			CODIGO: 5.1.03		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2013	Provisiones del mes de Julio 2013.	26	396,13		396,13
31/08/2013	Provisiones del mes de Agosto 2013.	45	396,13		792,26
30/09/2013	Provisiones del mes de Septiembre 2013.	71	396,13		1.188,39
30/09/2013	Cierre de cuentas de gasto.	79		1.188,39	-
	SUMAN		1.188,39	1.188,39	

“VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO” LIBRO MAYOR AUXILIAR DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD.					
CUENTA: DECIMO TERCER SUELDO			CODIGO: 5.1.03.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2013	Provisiones del mes de Julio 2013.	26		183,33	183,33
31/08/2013	Provisiones del mes de Agosto 2013.	45		183,33	366,66
30/09/2013	Provisiones del mes de Septiembre 2013.	71		183,33	549,99
30/09/2013	Cierre de cuentas de gasto.	79	549,99		-
	SUMAN		549,99	549,99	

“VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO” LIBRO MAYOR AUXILIAR DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD.					
CUENTA: DECIMO CUARTO SUELDO			CODIGO: 5.1.03.02		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2013	Provisiones del mes de Julio 2013.	26		121,13	121,13
31/08/2013	Provisiones del mes de Agosto 2013.	45		121,13	242,26
30/09/2013	Provisiones del mes de Septiembre 2013.	71		121,13	363,39
30/09/2013	Cierre de cuentas de gasto.	79	363,39		-
	SUMAN		363,39	363,39	

“VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO” LIBRO MAYOR AUXILIAR DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD.					
CUENTA: VACACIONES			CODIGO: 5.1.03.03		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2013	Provisiones del mes de Julio 2013.	26		91,67	91,67
31/08/2013	Provisiones del mes de Agosto 2013.	45		91,67	183,34
30/09/2013	Provisiones del mes de Septiembre 2013.	71		91,67	275,01
30/09/2013	Cierre de cuentas de gasto.	79	275,01		-
	SUMAN		275,01	275,01	

“VILLAVICENCIO ÍÑIGUEZ DIEGO ALFREDO” LIBRO MAYOR DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD.					
CUENTA: APORTE PATRONAL			CODIGO: 5.1.04		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2013	Pago sueldos y Fondos de Reserva Julio 2013.	25	267,30		267,30
31/08/2013	Pago sueldos y Fondos de Reserva Agosto 2013.	44	267,30		534,60
30/09/2013	Pago sueldos y Fondos de Reserva Septiembre	70	267,30		801,90
30/09/2013	Cierre de cuentas de gasto.	79		801,90	-
	SUMAN		801,90	801,90	

“VILLAVICENCIO ÍÑIGUEZ DIEGO ALFREDO” LIBRO MAYOR DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD.					
CUENTA: GASTO SUMINISTROS DE OFICINA			CODIGO: 5.1.05		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2013	Consumo de suministros de oficina julio 2013.	27	7,11		7,11
31/08/2013	Consumo de suministros de oficina Agosto 2013.	46	7,11		14,22
30/09/2013	Consumo suministros de oficina Septiembre 2013.	72	7,11		21,33
30/09/2013	Cierre de cuentas de gasto.	79		21,33	-
	SUMAN		21,33	21,33	

“VILLAVICENCIO ÍÑIGUEZ DIEGO ALFREDO” LIBRO MAYOR DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD.					
CUENTA: GASTO SUMINISTROS DE LIMPIEZA			CODIGO: 5.1.06		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2013	Consumo de suministros de oficina julio 2013.	28	13,17		13,17
31/08/2013	Consumo de suministros de oficina Agosto 2013.	47	13,17		26,34
30/09/2013	Consumo suministros de oficina Septiembre 2013.	73	13,17		39,51
30/09/2013	Cierre de cuentas de gasto.	79		39,51	-
	SUMAN		39,51	39,51	

**“VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO”
LIBRO MAYOR**

DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD.

CUENTA: GASTO DE MANTENIMIENTO VEHICULAR

CODIGO: 5.1.07

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°001.	2	800,00		800,00
02/07/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°002.	3	522,00		1.322,00
04/07/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°004.	5	1.053,57		2.375,57
19/08/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°011.	16	1.178,57		3.554,14
27/07/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°015.	20	2.978,98		6.533,12
31/07/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°017.	24	2.273,60		8.806,72
08/08/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°019.	33	183,32		8.990,04
17/08/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°021.	37	14,29		9.004,33
22/08/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°022.	40	139,90		9.144,23
27/08/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°023.	41	86,03		9.230,26
29/08/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°024.	42	13,21		9.243,47
01/09/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°025.	51	83,04		9.326,51
05/09/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°027.	54	100,79		9.427,30
07/09/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°028.	55	22,32		9.449,62
10/09/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°028.	56	87,09		9.536,71
2309/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°034.	64	835,11		10.371,82
2409/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°035.	65	1.889,13		12.260,95
2609/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°036.	66	367,19		12.628,14
2809/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°07.	67	50,00		12.678,14
30/09/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°038.	68	4.917,73		17.595,87
30/09/2013	Cierre de cuentas de gasto.	79		17.595,87	-
	SUMAN		17.595,87	17.595,87	

**“VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO”
LIBRO MAYOR AUXILIAR**

DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD.

CUENTA: COMBUSTIBLE

CODIGO: 5.1.07.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
08/08/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°019.	33		183,32	183,32
17/08/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°021.	37		14,29	197,61
22/08/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°022.	40		69,79	267,40
27/08/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°023.	41		86,03	353,43
29/08/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°024.	42		13,21	366,64
01/09/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°025.	51		83,04	449,68
05/09/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°027.	54		100,79	550,47
07/09/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°028.	55		22,32	572,79
10/09/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°028.	56		87,09	659,88
2309/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°034.	64		59,83	719,71
2409/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°035.	65		16,96	736,67
2809/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°07.	67		50,00	786,67
30/09/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°038.	68		62,72	849,39
30/09/2013	Cierre de cuentas de gasto.	79	849,39		-
	SUMAN		849,39	849,39	

<p align="center">“VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO” LIBRO MAYOR AUXILIAR DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD.</p>					
CUENTA: LUBRICANTES			CODIGO: 5.1.07.02		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°038.	68		800,00	800,00
30/09/2013	Cierre de cuentas de gasto.	79	800,00		-
	SUMAN		800,00	800,00	

<p align="center">“VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO” LIBRO MAYOR AUXILIAR DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD.</p>					
CUENTA: ACCESORIOS Y REPUESTOS			CODIGO: 5.1.07.03		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
2309/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°034.	64		775,28	775,28
2409/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°035.	65		1.872,17	2.647,45
2609/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°036.	66		367,19	3.014,64
30/09/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°038.	68		16.317,73	19.332,37
30/09/2013	Cierre de cuentas de gasto.	79	19.332,37		-
	SUMAN		19.332,37	19.332,37	

<p align="center">“VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO” LIBRO MAYOR AUXILIAR DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD.</p>					
CUENTA: LAVADORA			CODIGO: 5.1.07.04		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
22/08/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°022.	40		70,11	70,11
30/09/2013	Cierre de cuentas de gasto.	79	70,11		-
	SUMAN		70,11		

**“VILLAVICENCIO INIGUEZ DIEGO ALFREDO”
LIBRO MAYOR**

DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD.

CUENTA: GASTO DE IVA

CODIGO: 5.1.08

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
02/07/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°002.	3	62,64		62,64
04/07/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°004.	5	126,43		189,07
19/08/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°011.	16	141,43		330,50
27/07/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°015.	20	357,48		687,98
30/07/2013	Pago de servicio básicos dem mes de julio 2013.	23	3,36		691,34
31/07/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°017.	24	272,83		964,17
08/08/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°019.	33	22,00		986,17
17/08/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°021.	37	1,71		987,88
22/08/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°022.	40	16,79		1.004,67
27/08/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°023.	41	10,32		1.014,99
29/08/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°024.	42	1,59		1.016,58
31/08/2013	Pago de servicio básicos dem mes de Agosto 2013.	43	3,36		1.019,94
01/09/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°025.	51	9,96		1.029,90
05/09/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°027.	54	12,09		1.041,99
07/09/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°028.	55	2,68		1.044,67
10/09/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°028.	56	10,38		1.055,05
2309/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°034.	64	100,21		1.155,26
2409/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°035.	65	226,30		1.381,56
2609/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°036.	66	46,06		1.427,62
2809/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°07.	67	6,00		1.433,62
30/09/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°038.	68	494,13		1.927,75
30/09/2013	Pago de servicio básicos mes de Septiembre 2013.	69	3,36		1.931,11
30/09/2013	Cierre de cuentas de gasto.	79		1.931,11	-
	SUMAN		1.931,11	1.931,11	

**“VILLAVICENCIO INIGUEZ DIEGO ALFREDO”
LIBRO MAYOR**

DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD.

CUENTA: SERVICIOS BASICOS

CODIGO: 5.1.09

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/07/2013	Pago de servicio básicos dem mes de julio 2013.	23	48,96		48,96
31/08/2013	Pago de servicio básicos dem mes de Agosto 2013.	43	51,60		100,56
30/09/2013	Pago de servicio básicos mes de Septiembre 2013.	69	55,21		155,77
30/09/2013	Cierre de cuentas de gasto.	79		155,77	-
	SUMAN		155,77	155,77	

“VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO” LIBRO MAYOR AUXILIAR DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD.					
CUENTA: ENERGIA ELECTRICA			CODIGO: 5.1.09.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/07/2013	Pago de servicio básicos dem mes de julio 2013.	23		5,12	5,12
31/08/2013	Pago de servicio básicos dem mes de Agosto 2013.	43		5,05	10,17
30/09/2013	Pago de servicio básicos mes de Septiembre 2013.	69		5,10	15,27
30/09/2013	Cierre de cuentas de gasto.	79	15,27		-
	SUMAN		15,27	15,27	

“VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO” LIBRO MAYOR AUXILIAR DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD.					
CUENTA: TELEFONO			CODIGO: 5.1.09.02		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/07/2013	Pago de servicio básicos dem mes de julio 2013.	23		28,00	28,00
31/08/2013	Pago de servicio básicos dem mes de Agosto 2013.	43		28,00	56,00
30/09/2013	Pago de servicio básicos mes de Septiembre 2013.	69		28,00	84,00
30/09/2013	Cierre de cuentas de gasto.	79	84,00		-
	SUMAN		84,00	84,00	

“VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO” LIBRO MAYOR AUXILIAR DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD.					
CUENTA: AGUA			CODIGO: 5.1.09.03		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/07/2013	Pago de servicio básicos dem mes de julio 2013.	23		15,84	15,84
31/08/2013	Pago de servicio básicos dem mes de Agosto 2013.	43		18,55	34,39
30/09/2013	Pago de servicio básicos mes de Septiembre 2013.	69		22,11	56,50
30/09/2013	Cierre de cuentas de gasto.	79	56,50		-
	SUMAN		56,50	56,50	

“VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO”**LIBRO MAYOR****DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013****EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD.**

CUENTA: PEAJE

CODIGO: 5.1.10

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°001.	2	6,00		6,00
02/07/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°002.	3	24,00		30,00
03/07/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°003.	4	48,00		78,00
04/07/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°004.	5	12,00		90,00
05/07/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°005.	6	12,00		102,00
07/07/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°006.	7	18,00		120,00
09/07/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°007.	8	12,00		132,00
11/07/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°008.	9	6,00		138,00
13/07/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°009.	13	18,00		156,00
16/07/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°010.	14	30,00		186,00
19/08/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°011.	16	30,00		216,00
21/07/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°012.	17	18,00		234,00
23/07/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°013.	18	18,00		252,00
25/07/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°014.	19	6,00		258,00
29/07/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°016.	21	12,00		270,00
04/08/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°018.	32	6,00		276,00
14/08/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°020.	35	18,00		294,00
29/08/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°024.	42	24,00		318,00
01/09/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°025.	51	24,00		342,00
02/09/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°026.	52	6,00		348,00
05/09/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°027.	54	6,00		354,00
07/09/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°028.	55	18,00		372,00
10/09/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°028.	56	18,00		390,00
12/09/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°030.	59	18,00		408,00
15/09/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°031.	60	36,00		444,00
17/09/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°032.	61	36,00		480,00
19/09/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°033.	63	42,00		522,00
23/09/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°034.	64	12,00		534,00
24/09/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°035.	65	12,00		546,00
26/09/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°036.	66	6,00		552,00
28/09/2013	Compra según/ Anexo de Compras N°07.	67	12,00		564,00
30/09/2013	Cierre de cuentas de gasto.	79		564,00	-
	SUMAN		564,00	564,00	

<p align="center">“VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO” LIBRO MAYOR DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD.</p>					
CUENTA: DEPRECIACION DE EDIFICIO			CODIGO: 5.1.11		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2013	Depreciación Activos Fijos mes de Julio 2013.	30	98,96		98,96
31/08/2013	Depreciación Activos Fijos de Agosto 2013.	49	98,96		197,92
30/09/2013	Depreciación Activos Fijos Septiembre 2013.	75	98,96		296,88
30/09/2013	Cierre de cuentas de gasto.	79		296,88	-
	SUMAN		296,88	296,88	

<p align="center">“VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO” LIBRO MAYOR DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD.</p>					
CUENTA: DEPRECIACION DE TANQUEROS			CODIGO: 5.1.12		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2013	Depreciación Activos Fijos mes de Julio 2013.	30	1.785,12		1.785,12
31/08/2013	Depreciación Activos Fijos de Agosto 2013.	49	1.785,12		3.570,24
30/09/2013	Depreciación Activos Fijos Septiembre 2013.	75	1.785,12		5.355,36
30/09/2013	Cierre de cuentas de gasto.	79		5.355,36	-
	SUMAN		5.355,36	5.355,36	

<p align="center">“VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO” LIBRO MAYOR DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD.</p>					
CUENTA: DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES			CODIGO: 5.1.13		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2013	Depreciación Activos Fijos mes de Julio 2013.	30	0,53		0,53
31/08/2013	Depreciación Activos Fijos de Agosto 2013.	49	0,53		1,06
30/09/2013	Depreciación Activos Fijos Septiembre 2013.	75	0,53		1,59
	SUMAN		1,59		

“VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO” LIBRO MAYOR DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD.					
CUENTA: DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION			CODIGO: 5.1.14		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2013	Depreciación Activos Fijos mes de Julio 2013.	30	37,13		37,13
31/08/2013	Depreciación Activos Fijos de Agosto 2013.	49	37,13		74,26
30/09/2013	Depreciación Activos Fijos Septiembre 2013.	75	37,13		111,39
	SUMAN		111,39		

“VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO” LIBRO MAYOR DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD.					
CUENTA: GASTOS SERVICIOS BANCARIOS			CODIGO: 5.2.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2013	Débito bancario por servicios prestados.	31	5,75		5,75
31/08/2013	Débito bancario por servicios prestados.	50	5,75		11,50
30/09/2013	Débito bancario por servicios prestados.	76	5,25		16,75
	SUMAN		16,75		

“VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO” LIBRO MAYOR DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD.					
CUENTA: INTERESES PAGADOS			CODIGO: 5.2.02		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
19/08/2013	Pago cuota del mes de Julio 2013.	15	134,21		134,21
18/08/2013	Pago cuota del mes de Agosto 2013.	38	124,36		258,57
1709/2013	Pago cuota del mes de Septiembre 2013.	62	114,44		373,01
	SUMAN		373,01		

“VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO” LIBRO MAYOR DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS USD.					
CUENTA: RESUMEN DE PERDIDAS Y GANANCIAS			CODIGO: 5.3.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2013	Cierre de cuentas de gasto.	79	35.601,26		35.601,26
30/09/2013	Cierre de cuentas de ingreso.	80		35.601,26	-
	SUMAN		35.601,26	35.601,26	

“VILLAVICENCIO ÍÑIGUEZ DIEGO ALFREDO”

BALANCE DE COMPROBACION

DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

N°	COD.	DETALLE	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEBITO	CREDITO
1	1.1.01	CAJA	4.242,01	4.242,01		
2	1.1.02	BANCOS	97.982,32	32.204,02	65.778,30	
3	1.1.03	SUMINISTROS DE OFICINA	101,60	21,33	80,27	
4	1.1.04	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	109,75	39,51	70,24	
5	1.1.05	ANTICIPO DE RETENCION EN LA FUENTE	3.010,94	2.149,39	861,55	
6	1.2.01	TERRENO	9.000,00		9.000,00	
7	1.2.02	EDIFICIO	25.000,00		25.000,00	
8	1.2.03	DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIO		296,88		296,88
9	1.2.04	TANQUEROS	133.884,00		133.884,00	
10	1.2.05	DEPRECIACION ACUMULADA TANQUEROS		5.355,36		5.355,36
11	1.2.06	MUEBLES Y ENSERES	640,00		640,00	
12	1.2.07	DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES		1,59		1,59
13	1.2.08	EQUIPO DE COMPUTACION	1.350,00		1.350,00	
14	1.2.09	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION		111,39		111,39
15	2.1.02	IESS POR PAGAR	1.419,00	1.892,00		473,00
16	2.1.03	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	1.453,56	4.170,82		2.717,26
17	2.1.04	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	180,44	180,44		
18	2.2.01	PRESTAMO BANCARIO POR PAGAR A LARGO PLAZO	3.759,29	30.000,00		26.240,71
19	3.1.01	CAPITAL		158.845,38		158.845,38
20	4.1.01	INGRESOS POR TRANSPORTE		78.292,53		78.292,53
21	4.1.03	DESCUENTOS POR TRANSPORTE	68,49		68,49	-
23	5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	6.600,00		6.600,00	
24	5.1.02	FONDOS DE RESERVA	549,99		549,99	
25	5.1.03	REMUNERACIONES ADICIONALES	1.188,39		1.188,39	
26	5.1.04	APORTE PATRONAL	801,90		801,90	
27	5.1.05	GASTO SUMINISTROS DE OFICINA	21,33		21,33	
28	5.1.06	GASTO SUMINISTROS DE LIMPIEZA	39,51		39,51	
29	5.1.07	GASTO DE MANTENIMIENTO VEHICULAR	17.595,87		17.595,87	
30	5.1.08	GASTO DE IVA	1.929,51		1.929,51	
31	5.1.09	SERVICIOS BASICOS	155,77		155,77	
32	5.1.10	PEAJE	564,00		564,00	
33	5.1.11	DEPRECIACION EDIFICIO	296,88		296,88	
34	5.1.12	DEPRECIACION TANQUEROS	5.355,36		5.355,36	
35	5.1.13	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	1,59		1,59	
36	5.1.14	DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION	111,39		111,39	
37	5.2.01	GASTO SERVICIOS BANCARIOS	16,75		16,75	
38	5.2.02	INTERESES PAGADOS	373,01		373,01	
		SUMAN TOTALES	317.802,65	317.802,65	272.334,10	272.334,10

Loja, 30 de Septiembre de 2013

GERENTE

CONTADORA

"VILLAVICENCIO INIGUEZ DIEGO ALFREDO"

HOJA DE TRABAJO

DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

COD.	CUENTA	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREEDOR	SUMAS	SALDOS	DEUDOR	ACREEDOR	GASTOS	INGRESOS	ACTIVO	PASIVO
1.1.02	BANCOS	65.778,30				65.778,30				65.778,30	
1.1.03	SUMINISTROS DE OFICINA	80,27				80,27				80,27	
1.1.04	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	70,24				70,24				70,24	
1.1.05	ANTICIPO DE RETENCION EN LA FUENTE	861,55				861,55				861,55	
1.2.01	TERRENO	9.000,00				9.000,00				9.000,00	
1.2.02	EDIFICIO	25.000,00				25.000,00				25.000,00	
1.2.03	DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIO		296,88				296,88			- 296,88	
1.2.04	TANQUEROS	133.884,00				133.884,00				133.884,00	
1.2.05	DEPRECIACION ACUMULADA TANQUEROS		5.355,36				5.355,36			- 5.355,36	
1.2.06	MUEBLES Y ENSERES	640,00				640,00				640,00	
1.2.07	DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES		1,59				1,59			- 1,59	
1.2.08	EQUIPO DE COMPUTACION	1.350,00				1.350,00				1.350,00	
1.2.09	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION		111,39				111,39			-111,39	
2.1.02	IESS POR PAGAR		473,00				473,00				473,00
2.1.03	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		2.717,26				2.717,26				2.717,26
2.2.01	PRESTAMO BANCARIO POR PAGAR A LARGO PLAZO		26.240,71				26.240,71				26.240,71
3.1.01	CAPITAL		158.845,38				158.845,38				158.845,38
4.1.01	INGRESOS POR TRANSPORTE		78.292,53	78.292,53							
4.1.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS				42.622,79		42.622,79		42.622,79		
4.1.03	DESCUENTOS POR TRANSPORTE	68,49			68,49						
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	6.600,00				6.600,00		6.600,00			
	SUMAN Y PASAN	243.332,85	272.334,10	78.292,53	42.691,28	243.264,36	236.664,36	6.600,00	42.622,79	230.899,14	188.276,35

"VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"

HOJA DE TRABAJO

DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

COD.	CUENTA	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREEDOR	SUMAS	SALDOS	DEUDOR	ACREEDOR	GASTOS	INGRESOS	ACTIVO	PASIVO
	VIENEN	243.332,85	272.334,10	78.292,53	42.691,28	243264,36	236.664,36	6.600,00	42.622,79	230.899,14	188.276,35
5.1.02	FONDOS DE RESERVA	549,99				549,99		549,99			
5.1.03	REMUNERACIONES ADICIONALES	1.188,39				1.188,39		1.188,39			
5.1.04	APORTE PATRONAL	801,90				801,90		801,90			
5.1.05	GASTO SUMINISTROS DE OFICINA	21,33				21,33		21,33			
5.1.06	GASTO SUMINISTROS DE LIMPIEZA	39,51				39,51		39,51			
5.1.07	GASTO DE MANTENIMIENTO VEHICULAR	17.595,87				17.595,87		17.595,87			
5.1.08	GASTO DE IVA	1.929,51				1.929,51		1.929,51			
5.1.09	SERVICIOS BASICOS	155,77				155,77		155,77			
5.1.10	PEAJE	564,00				564,00		564,00			
5.1.11	DEPRECIACION EDIFICIO	296,88				296,88		296,88			
5.1.12	DEPRECIACION TANQUEROS	5.355,36				5.355,36		5.355,36			
5.1.13	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	1,59				1,59		1,59			
5.1.14	DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION	111,39				111,39		111,39			
5.2.01	GASTO SERVICIOS BANCARIOS	16,75				16,75		16,75			
5.2.02	INTERESES PAGADOS	373,01				373,01		373,01			
	SUMAN	272.334,10	272.334,10								
5.3.01	RESUMEN DE RENTAS Y GASTOS				35.601,25		35.601,25		35.601,25		
		272.334,10	272.334,10	78.292,53	78.292,53	272.265,61	272.265,61	35.601,25	78.224,04	230.899,14	188.276,35
3.2.02	UTILIDAD NETA DEL PRESENTE EJERCICIO							42.622,79			42.622,79
	SUMAN IGUALES			78.292,53	78.292,53	272.265,61	272.265,61	78.224,04	78.224,04	230.899,14	230.899,14

Loja, 30 de Septiembre de 2013

GERENTE

CONTADORA

"VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"

ESTADO DE RESULTADOS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

4.	INGRESOS		
4.1.01	INGRESOS POR TRANSPORTE	78.292,53	
4.1.03	DESCUENTOS POR TRANSPORTE	- 68,49	
4.1.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		78.224,04
5.	GASTOS		
5.1	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS		
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	6.600,00	
5.1.02	FONDOS DE RESERVA	549,99	
5.1.03	REMUNERACIONES ADICIONALES	1.188,39	
5.1.04	APORTE PATRONAL	801,90	
5.1.05	GASTO SUMINISTROS DE OFICINA	21,33	
5.1.06	GASTO SUMINISTROS DE LIMPIEZA	39,51	
5.1.07	GASTO DE MANTENIMIENTO VEHICULAR	17.595,87	
5.1.08	GASTO DE IVA	1.929,51	
5.1.09	SERVICIOS BASICOS	155,77	
5.1.10	PEAJE	564,00	
5.1.11	DEPRECIACION EDIFICIO	296,88	
5.1.12	DEPRECIACION TANQUEROS	5.355,36	
5.1.13	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	1,59	
5.1.14	DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION	111,39	
5.2.01	GASTO SERVICIOS BANCARIOS	16,75	
5.2.02	INTERESES PAGADOS	373,01	
	TOTAL DE GASTOS		35.601,25
3.2.01	UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO		42.622,79
3.2.02	UTILIDAD NETA DEL PRESENTE EJERCICIO		<u>42.622,79</u>

Loja, 30 de Septiembre de 2013

GERENTE

CONTADORA

"VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

1. ACTIVO		<u>230.899,14</u>
1.1 ACTIVO CORRIENTE		66.790,36
1.1.02 BANCOS	65.778,30	
1.1.03 SUMINISTROS DE OFICINA	80,27	
1.1.04 SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	70,24	
1.1.05 ANTICIPO DE RETENCION EN LA FUENTE	861,55	
1.2 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		164.108,78
1.2.01 TERRENO	9.000,00	
1.2.02 EDIFICIO	25.000,00	
1.2.03 DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIO	- 296,88	
1.2.04 TANQUEROS	133.884,00	
1.2.05 DEPRECIACION ACUMULADA TANQUEROS	- 5.355,36	
1.2.06 MUEBLES Y ENSERES	640,00	
1.2.07 DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	- 1,59	
1.2.08 EQUIPO DE COMPUTACION	1.350,00	
1.2.09 DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION	- 111,39	
2 PASIVO		<u>29.430,97</u>
2.1 PASIVO CORRIENTE		3.190,26
2.1.02 IESS POR PAGAR	473,00	
2.1.03 BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	2.717,26	
2.2 PASIVO NO CORRIENTE		26.240,71
2.2.01 PRESTAMO BANCARIO POR PAGAR A LARGO PLAZO	26.240,71	
3. PATRIMONIO		201.468,17
3.1 CAPITAL	158.845,38	
3.1.01 CAPITAL	158.845,38	
3.2.02 UTILIDAD NETA DEL PRESENTE EJERCICIO		42.622,79
TOTAL PATRIMONIO		201.468,17
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		<u>230.899,14</u>

Loja, 30 de Septiembre de 2013

GERENTE

CONTADORA

"VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 DE JULIO AL 30 SEPTIEMBRE DE 2013
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

RECIBIDO DE CLIENTES		79.017,10
Servicios por Transporte de Carga	78.224,04	
Anticipo de Retención en la Fuente	861,55	
Descuento en Transporte de Carga	- 68,49	
FLUJO RECIBIDO DE CLIENTES		<u>79.017,10</u>

(-) EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES

Pagado a Proveedores		-31.435,91
Pagado a empleados	- 10.559,72	
Pago de servicios básicos	- 155,77	
Impuesto a la Renta pagado	- 180,44	
Gasto mantenimiento vehicular	- 17.595,87	
Gasto suministros	- 60,84	
Gasto Servicios Bancarios	- 16,75	
Gasto de IVA	- 1.929,51	
Peaje	- 564,00	
Intereses pagados	- 373,01	

FLUJO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS

EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN INVERSION

Compra de Valores Negociables		
Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo		
Precio de Venta de Propiedad, Planta y Equipo		

FLUJO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO **- 3.759,29**

Precio de Venta de Obligaciones a Largo Plazo		
Disminución de Obligaciones a Largo Plazo		
Dividendos Pagados	- 3.759,29	

AUMENTO NETO EN EFECTIVO		<u>43.821,90</u>
EFFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO		21.956,40
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		65.778,30

Loja, 30 de Septiembre de 2013

GERENTE

CONTADORA

g. Discusión

El servicio de transporte de carga pesada, específicamente de combustible; de propiedad del señor Villavicencio Iñiguez Diego Alfredo, quien se trata de una persona Natural Obligada a llevar contabilidad; al realizar la entrevista y de acuerdo a los datos observados en su oficina se constató de que carecía de un inventario en donde refleje las actividades del negocio; además la falta de un plan y manual de cuentas contables impedían realizar el proceso contable que determine las utilidades o pérdidas de esta actividad; otra falencia registrada fue el desconocimiento de su patrimonio y falta de documentos internos como roles de pagos y depreciaciones de los activos fijos que faciliten y permitan conocer con exactitud los costos ocasionados por el giro de la actividad que son imprescindible al momento de ejecutar un control financiero.

Por estas razones fue imprescindible ejecutar la contabilidad de servicios para lo cual se consideró todos los elementos que intervienen en la elaboración de esta contabilidad; además se recopiló información en fuentes bibliográficas que sustentaron la ejecución del trabajo investigativo. La práctica contable se inició con la elaboración del Inventario Inicial para lo cual se tomó en consideración los documentos soportes que existían en las oficinas de la empresa tales como bienes, documentos por cobrar lo que permitió conocer el Patrimonio que posee el señor Villavicencio el mismo que asciende a \$158.845,38 USD.; posteriormente se elaboró el Plan y Manual de acorde a las necesidades del giro del negocio y se desarrolló el Proceso Contable hasta llegar a obtener los Estados Financieros, mismos que dieron como resultado una utilidad del trimestre de \$42.622,79 USD. Al continuar aplicando la contabilidad de servicios, facilitará a su propietario conocer la real situación económica y financiera del negocio.

h. Conclusiones

Llegado al término del presente trabajo investigativo se logró rescatar las siguientes conclusiones:

- Para justificar el activo, Pasivo y Patrimonio que dispone la empresa fue necesario organizar la documentación soporte existente en las oficinas del comercio, tomando en consideración aquellos documentos autorizados por el Servicio de Rentas Internas, ya que se encontraron muchos documentos que no tenía valor legal.
- Una vez organizada la documentación fuente, se elaboró el Plan y Manual de Cuentas Contables acorde a las necesidades del negocio, mismas que permitieron registrar las transacciones en el Libro Diario.
- Con la documentación soporte también se realizó el Inventario Inicial de la empresa y conocer el Activo, Pasivo y Patrimonio de la misma.
- Posteriormente se desarrolló el Proceso Contable hasta llegar a obtener los Estados Financieros que fueron dados a conocer a su propietario junto con el desarrollo de todo el proceso con la finalidad de dar a conocer sobre la importancia que representa el tener sustento de la actividad económica.
- Finalmente se adjunta las declaraciones de los impuestos, mismos que a su vez constan en el proceso contable y no concuerdan debido a la falta de Retenciones físicas por tanto existe cruce de información. Con estos datos se puede demostrar el cumplimiento de los objetivos planteados al inicio del trabajo investigativo, esperando sean de utilidad para su propietario.

i. Recomendaciones

- Una de las recomendaciones básicas es mantener en orden los documentos tanto de compras como de ventas, entre otros; ya que de ellos depende al registro o no en el Libro Diario.
- Se recomienda al dueño del servicio de transporte de carga pesada entregar el formato del Plan y Manual de Cuentas al Contador para que en base a éste, pueda realizar la contabilidad completa, dejando a un lado la suma de las ventas por servicios y compras.
- Es imprescindible mantener de manera organizada en archivos los documentos contables de bienes, derechos y obligaciones; ya que estos son los únicos documentos que pueden justificar y darnos un valor real del Activo, Pasivo y Patrimonio de la empresa.
- Con el desarrollo del proceso contable durante el periodo Julio a Septiembre del año 2013 y con los resultados entregados al propietario de Servicios de Transporte de Carga Pesada Señor Villavicencio Diego; éste se encuentra en condiciones para tomar decisiones oportunas para la buena marcha de su negocio.
- Finalmente con las declaraciones realizadas en el proceso contable y las adjuntadas en anexos; el propietario sabrá tomar las medidas correctivas con la finalidad de evitar cruces de información por falta de entrega de Comprobantes de Retención o por pérdida de los mismos.

i. Bibliografía

BRAVO. Valdivieso Mercedes. (2011). Contabilidad General. Décima Edición. Quito. Ecuador.

BRAVO. Mercedes. (2009). Contabilidad General. Edición 6ta. Edit. Nuevo día. Quito. Ecuador.

ESPEJO. Lupe Beatriz. (2.011). Contabilidad General. Décima Reimpresión. Editorial UTPL. Loja. Ecuador.

ESPEJO. Lupe Beatriz. (2009). Contabilidad General. Editorial UTPL. Loja. Ecuador.

CORAL. Lucy del Carmen. GUNIÑO. Emma Lucia. (2009). CONTABILIDAD GENERAL. Cuarta Edición. Editorial McGraw Hill. Impreso en Colombia.

CORDOVA. Paulina. (2009) Sistema de Información Contable Financiero den las Organizaciones Comerciales y de Servicio, Universidad Nacional de Loja.

CULTURAL S.A. (2009). Nueva Contabilidad General. Madrid. España.

PALACIOS, López Livia. (2011). Contabilidad Básica. Vigésima Tercera Edición. Quito. Ecuador.

PALACIOS Livia. (2009). Contabilidad Intermedia. Decima Quinta Edición.

ZAPATA. Sánchez Pedro. (2011). Contabilidad General. Séptima Edición. Bogotá. Colombia.

ZAPATA. Sánchez Pedro. (2009). Contabilidad General. Quito. Ecuador.

CENTRO DE ESTUDIOS FISCALES. Pasaporte Tributario. Documentos Mercantiles. Febrero 2014. En línea

Direcciones electrónicas:

DECLARACIÓN EL IMPUESTO A LA RENTA.
<http://www.sri.gob.ec/de/169> (Citado 28 Julio 2014). En línea.

IMPORTANCIA DE LA CONTABILIDAD.
<http://html.rincondelvago.com/principios-y-objetivos-contables.html>. En línea.

LEY DEL RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO. (26/03/2014). En línea.
derechoecuador.com/index.php?option=com_content...id.

NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD. WIKI ESPOL.
(14/09/2013). www.wiki.espol.edu.ec/. En línea.

PROCESO CONTABLE. www.ecured.cu/index.php/Proceso_contable. En línea

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS. IMPUESTO IVA.
<http://www.sri.gob.ec/web/10138/102> En línea

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS. VEHICULOS.
<http://www.sri.gob.ec/web/guest/vehiculos> En línea

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS. RDPE.
<http://www.sri.gob.ec/web/guest/174>. En línea

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS. ATS.
<http://www.sri.gob.ec/web/10138/172>. En línea.

k. Anexos

"VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"

ANEXO DE VENTAS N°001

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

Nº	FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	RUC	SUBTOTAL	I.F. RET.	Nº COMP. RET.	NOTA DE CREDITO	TOTAL
1	12/07/2013	002-001-000000724	COTRANSCOLSA	1190083079001	14.418,93	144,19	001-001-000003340	1,48	14.273,26
2	12/07/2013	002-001-000000725	COTRANSCOLSA	1190083079001	11.918,03	119,18	001-001-000003350		11.798,85
					26.336,96	263,37		1,48	26.072,11

"VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"

ANEXO DE GASTOS N°001

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

FECHA	REPORTE	DETALLE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA	I.F. RET.	TOTAL
01/07/2013	003-001-000000530	MAXIFRENOS	-	800,00	-	16,00	784,00
01/07/2013	019-003-000106358	ESTACION DE SERVICIOS UNION CARIAMANGA		6,00			6,00
		SUMAN		806,00		16,00	790,00

"VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"

ANEXO DE GASTOS N°002

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

FECHA	REPORTE	DETALLE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA	I.F. RET.	TOTAL
02/07/2013	005-002-000004893	INDUSUR S.A.	522,00		62,64	5,22	579,42
02/07/2013	002-009-002292136	CONCECIONARIA DEL GUAYAS PEAJE		6,00			6,00
02/07/2013	002-001-000664542	CONCECIONARIA DEL GUAYAS PEAJE		6,00			6,00
02/07/2013	007-003-000464408	CONCECIONARIA NORTE PEAJE		6,00			6,00
02/07/2013	006-013-001027106	CONCECIONARIA DEL GUAYAS PEAJE		6,00			6,00
		SUMAN	522,00	24,00	62,64		603,42

"VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"**ANEXO DE GASTOS N°003**

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

FECHA	REPORTE	DETALLE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA	I.F. RET.	TOTAL
03/07/2013	007-003-000466418	CONCECIONARIA NORTE PEAJE		6,00			6,00
03/07/2013	002-001-000667155	CONCECIONARIA DEL GUAYAS PEAJE		6,00			6,00
03/07/2013	002-002-000502049	CONCECIONARIA DEL GUAYAS PEAJE		6,00			6,00
03/07/2013	006-003-001182808	CONCECIONARIA DEL GUAYAS PEAJE		6,00			6,00
03/07/2013	002-008-001550614	CONCECIONARIA DEL GUAYAS PEAJE		6,00			6,00
03/07/2013	007-004-000283840	CONCECIONARIA NORTE PEAJE		6,00			6,00
03/07/2013	007-006-000730836	CONCECIONARIA NORTE PEAJE		6,00			6,00
03/07/2013	019-003-000108631	ESTACION DE SERVICIOS UNION CARIAMANGA		6,00			6,00
		SUMAN		48,00			48,00

"VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"**ANEXO DE GASTOS N°004**

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

FECHA	REPORTE	DETALLE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA	I.F. RET.	TOTAL
04/07/2013	001-001-000024349	AUTOSTOCK	1.053,57		126,43	10,54	1.169,46
04/07/2013	002-009-002298662	CONCECIONARIA DEL GUAYAS PEAJE		6,00			6,00
04/07/2013	006-012-001603716	CONCECIONARIA DEL GUAYAS PEAJE		6,00			6,00
		SUMAN	1.053,57	12,00	126,43		1.181,46

"VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"

ANEXO DE GASTOS N°005

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

FECHA	REPORTE	DETALLE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA	I.F. RET.	TOTAL
05/07/2013	006-009-001528019	CONCECIONARIA DEL GUAYAS PEAJE		6,00			6,00
05/07/2013	007-004-000284648	CONCECIONARIA NORTE PEAJE		6,00			6,00
		SUMAN		12,00			12,00

"VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"

ANEXO DE GASTOS N°006

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

FECHA	REPORTE	DETALLE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA	I.F. RET.	TOTAL
07/07/2013	007-001-000715830	CONCECIONARIA NORTE PEAJE		6,00			6,00
07/07/2013	002-002-000805219	CONCECIONARIA DEL GUAYAS PEAJE		6,00			6,00
07/07/2013	006-013-001033223	CONCECIONARIA DEL GUAYAS PEAJE		6,00			6,00
		SUMAN		18,00			18,00

"VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"**ANEXO DE GASTOS N°007**

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

FECHA	REPORTE	DETALLE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA	I.F. RET.	TOTAL
09/07/2013	002-002-000510907	CONCECIONARIA DEL GUAYAS PEAJE		6,00			6,00
09/07/2013	007-001-000718104	CONCECIONARIA NORTE PEAJE		6,00			6,00
		SUMAN		12,00			12,00

"VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"**ANEXO DE GASTOS N°008**

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

FECHA	REPORTE	DETALLE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA	I.F. RET.	TOTAL
11/07/2013	019-003-000108119	ESTACION DE SERVICIOS UNION CARIAMANGA		3,00			6,00
11/07/2013	007/006/000740482	CONCECIONARIA NORTE PEAJE		3,00			6,00
		SUMAN		6,00			6,00

"VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"**ANEXO DE GASTOS N°009**

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

FECHA	REPORTE	DETALLE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA	I.F. RET.	TOTAL
13/07/2013	007-002-000804215	CONCECIONARIA NORTE PEAJE		6,00			6,00
13/07/2013	007/006/000740953	CONCECIONARIA NORTE PEAJE		6,00			6,00
13/07/2013	019-003-000108613	ESTACION DE SERVICIOS UNION CARIAMANGA		6,00			6,00
		SUMAN		18,00			18,00

"VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"**ANEXO DE GASTOS N°010**

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

FECHA	REPORTE	DETALLE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA	I.F. RET.	TOTAL
16/07/2013	002-002-000519101	CONCECIONARIA DEL GUAYAS PEAJE		6,00			6,00
16/07/2013	007-001-000724285	CONCECIONARIA NORTE PEAJE		6,00			6,00
16/07/2013	002-009-002329495	CONCECIONARIA DEL GUAYAS PEAJE		6,00			6,00
16/07/2013	006-003-001201693	CONCECIONARIA DEL GUAYAS PEAJE		6,00			6,00
16/07/2013	007-006-000742970	CONCECIONARIA NORTE PEAJE		6,00			6,00
		SUMAN		30,00			30,00

"VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"**ANEXO DE GASTOS N°011**

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

FECHA	REPORTE	DETALLE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA	I.F. RET.	TOTAL
19/07/2013	001-001-000024485	AUTOSTOCK	1.178,57		141,43	11,79	1.308,21
19/07/2013	006-003-001206147	CONCECIONARIA DEL GUAYAS PEAJE		6,00			6,00
19/07/2013	006-013-001048557	CONCECIONARIA DEL GUAYAS PEAJE		6,00			6,00
19/07/2013	002-009-0023152	CONCECIONARIA DEL GUAYAS PEAJE		6,00			6,00
19/07/2013	002-002-000523028	CONCECIONARIA DEL GUAYAS PEAJE		6,00			6,00
19/07/2013	007-006-000746059	CONCECIONARIA NORTE PEAJE		6,00			6,00
		SUMAN	1.178,57	30,00	141,43	11,79	1.338,21

"VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"**ANEXO DE GASTOS N°012**

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

FECHA	REPORTE	DETALLE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA	I.F. RET.	TOTAL
21/07/2013	006-003-001209228	CONCECIONARIA DEL GUAYAS PEAJE		6,00			6,00
21/07/2013	002-008-001582875	CONCECIONARIA DEL GUAYAS PEAJE		6,00			6,00
21/07/2013	007-006-00074793	CONCECIONARIA NORTE PEAJE		6,00			6,00
		SUMAN		18,00			18,00

"VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"**ANEXO DE GASTOS N°013**

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

FECHA	REPORTE	DETALLE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA	I.F. RET.	TOTAL
23/07/2013	002-004-000499030	CONCECIONARIA DEL GUAYAS PEAJE		6,00			6,00
23/07/2013	007-001-000732432	CONCECIONARIA NORTE PEAJE		6,00			6,00
23/07/2013	006-012-001644013	CONCECIONARIA DEL GUAYAS PEAJE		6,00			6,00
		SUMAN		18,00			18,00

"VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"**ANEXO DE GASTOS N°014**

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

FECHA	REPORTE	DETALLE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA	I.F. RET.	TOTAL
25/07/2013	017-003-000105265	ESTACION DE SERVICIOS GUAYAS		3,00			6,00
25/07/2013	017-004-005748136	ESTACION DE SERVICIOS GUAYAS		3,00			6,00
		SUMAN		6,00			6,00

"VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"							
ANEXO DE GASTOS N°015							
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.							
FECHA	REPORTE	DETALLE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA	I.F. RET.	TOTAL
27/07/2013	001-001-000069088	SARVA TRUCK	2.976,98		357,24	29,77	3.304,45
27/07/2013	001-001-00002456	LUMINA	2,00		0,24	0,02	2,22
		SUMAN	2.976,98		357,24	29,77	3.304,45

"VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"							
ANEXO DE GASTOS N°016							
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.							
FECHA	REPORTE	DETALLE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA	I.F. RET.	TOTAL
29/07/2013	002-009-002365394	CONCECIONARIA DEL GUAYAS PEAJE		6,00			6,00
29/07/2013	019-003-000111914	ESTACION DE SERVICIOS UNION CARIAMANGA		6,00			6,00
		SUMAN		12,00			12,00

"VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"							
ANEXO DE GASTOS N°017							
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.							
FECHA	REPORTE	DETALLE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA	I.F. RET.	TOTAL
31/07/2013	001-001-000046798	LUBRICADORA LA ESMERALDA	955,36		114,64	9,55	1.060,45
31/07/2013	001-001-000067159	SILMOGAS CIA. LTDA.	1.318,24		158,19	13,18	1.463,25
		SUMAN	2.273,60		272,83	22,74	2.523,70

"VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"

ANEXO DE GASTOS N°018

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

FECHA	REPORTE	DETALLE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA	I.F. RET.	TOTAL
04/08/2013	002-008-001608336	CONCECIONARIA DEL GUAYAS PEAJE	-	3,00	-		3,00
04/08/2013	007-006-00075843	CONCECIONARIA NORTE PEAJE		3,00			3,00
		SUMAN		6,00			6,00

"VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"

ANEXO DE GASTOS N°019

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

FECHA	REPORTE	DETALLE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA	I.F. RET.	TOTAL
08/08/2013	019-003-000114048	ESTACION DE SERVICIOS UNION CARIAMANGA	37,93		4,55	0,38	42,10
08/08/2013	019-003-000113989	ESTACION DE SERVICIOS UNION CARIAMANGA	21,12		2,53	0,21	23,44
08/08/2013	019-003-000114004	ESTACION DE SERVICIOS UNION CARIAMANGA	26,77		3,21	0,27	29,71
08/08/2013	019-003-000114082	ESTACION DE SERVICIOS UNION CARIAMANGA	57,29		6,87	0,57	63,59
08/08/2013	019-003-000114079	ESTACION DE SERVICIOS UNION CARIAMANGA	40,21		4,83	0,40	44,63
		SUMAN	183,32		22,00	1,83	203,49

"VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"							
ANEXO DE GASTOS N°020							
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.							
FECHA	REPORTE	DETALLE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA	I.F. RET.	TOTAL
14/08/2013	007-006-000766076	CONCECIONARIA NORTE PEAJE	-	6,00	-		6,00
14/08/2013	002-001-000743520	CONCECIONARIA DEL GUAYAS PEAJE	-	6,00	-		6,00
14/08/2013	002-008-0016280	CONCECIONARIA DEL GUAYAS PEAJE	-	6,00	-		6,00
		SUMAN		18,00			18,00

"VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"							
ANEXO DE GASTOS N°021							
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.							
FECHA	REPORTE	DETALLE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA	I.F. RET.	TOTAL
17/08/2013	019-003-000115889	ESTACION DE SERVICIOS UNION CARIAMANGA	5,36		0,64	0,05	5,95
17/08/2013	019-003-000115890	ESTACION DE SERVICIOS UNION CARIAMANGA	8,93		1,07	0,09	9,91
		SUMAN	14,29		1,71	0,14	15,86

"VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"							
ANEXO DE GASTOS N°022							
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.							
FECHA	REPORTE	DETALLE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA	I.F. RET.	TOTAL
22/08/2013	019-003-000117428	ESTACION DE SERVICIOS UNION CARIAMANGA	30,45		3,65	0,30	33,80
22/08/2013	019-003-000135019	ESTACION DE SERVICIOS UNION CARIAMANGA	36,34		4,36	0,36	40,34
22/08/2013	019-003-000117260	ESTACION DE SERVICIOS UNION CARIAMANGA	73,11		8,77	0,73	81,15
		SUMAN	139,90		16,79	1,40	155,29

"VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"**ANEXO DE GASTOS N°023**

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

FECHA	REPORTE	DETALLE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA	I.F. RET.	TOTAL
27/08/2013	019-003-000121915	ESTACION DE SERVICIOS UNION CARIAMANGA	14,15		1,70	0,14	15,71
27/08/2013	019-003-000121922	ESTACION DE SERVICIOS UNION CARIAMANGA	26,79		3,21	0,27	29,74
27/08/2013	019-003-000121903	ESTACION DE SERVICIOS UNION CARIAMANGA	20,54		2,46	0,21	22,80
27/08/2013	019-003-000121893	ESTACION DE SERVICIOS UNION CARIAMANGA	24,55		2,95	0,25	27,25
		SUMAN	86,03		10,32	0,86	95,49

"VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"**ANEXO DE GASTOS N°024**

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

FECHA	REPORTE	DETALLE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA	I.F. RET.	TOTAL
29/08/2013	019-003-000122465	ESTACION DE SERVICIOS UNION CARIAMANGA	13,21		1,59	0,13	14,66
29/08/2013	019-003-000122124	ESTACION DE SERVICIOS UNION CARIAMANGA		6,00			6,00
29/08/2013	019-003-000122126	ESTACION DE SERVICIOS UNION CARIAMANGA		6,00			6,00
29/08/2013	019-003-000122073	ESTACION DE SERVICIOS UNION CARIAMANGA		6,00			6,00
29/08/2013	019-003-000122122	ESTACION DE SERVICIOS UNION CARIAMANGA		6,00			6,00
		SUMAN	13,21	24,00	1,59	0,13	38,66

"VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"

ANEXO DE GASTOS N°025

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

FECHA	REPORTE	DETALLE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA	I.F. RET.	TOTAL
01/09/2013	019-003-000123174	ESTACION DE SERVICIOS UNION CARIAMANGA	83,04		9,96	0,83	92,17
01/09/2013	007-002-000859148	CONCECIONARIA NORTE PEAJE		6,00			6,00
01/09/2013	002-002-00588612	CONCECIONARIA DEL GUAYAS PEAJE		6,00			6,00
01/09/2013	002-002-000588630	CONCECIONARIA DEL GUAYAS PEAJE		6,00			6,00
01/09/2013	006-012-001740036	CONCECIONARIA DEL GUAYAS PEAJE		6,00			6,00
		SUMAN	83,04	24,00	9,96	0,83	116,17

"VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"

ANEXO DE GASTOS N°026

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

FECHA	REPORTE	DETALLE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA	I.F. RET.	TOTAL
02/09/2013	002-009-002468392	CONCECIONARIA DEL GUAYAS PEAJE		3,00			3,00
02/09/2013	002-009-002468485	CONCECIONARIA DEL GUAYAS PEAJE		3,00			3,00
		SUMAN		6,00			6,00

"VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"**ANEXO DE GASTOS N°027**

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

FECHA	REPORTE	DETALLE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA	I.F. RET.	TOTAL
05/09/2013	019-003-000124043	ESTACION DE SERVICIOS UNION CARIAMANGA	17,86		2,14	0,18	19,82
05/09/2013	019-003-000124041	ESTACION DE SERVICIOS UNION CARIAMANGA	43,76		5,25	0,44	48,57
05/09/2013	001-001-000141925	IMPORTADORA ROL ORTIZ	39,17		4,70	0,39	43,48
05/09/2013	002-002-000594059	CONCECIONARIA DEL GUAYAS PEAJE		6,00			6,00
		SUMAN	100,79	6,00	12,09	1,01	117,88

"VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"**ANEXO DE GASTOS N°028**

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

FECHA	REPORTE	DETALLE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA	I.F. RET.	TOTAL
07/09/2013	019-003-000124574	ESTACION DE SERVICIOS UNION CARIAMANGA	22,32		2,68	0,22	24,78
07/09/2013	002-009-002482353	CONCECIONARIA DEL GUAYAS PEAJE		6,00			6,00
07/09/2013	007-006-000788970	CONCECIONARIA NORTE PEAJE		6,00			6,00
07/09/2013	006-003-00128781	CONCECIONARIA DEL GUAYAS PEAJE		6,00			6,00
		SUMAN	22,32	18,00	2,68	0,22	42,78

"VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"

ANEXO DE GASTOS N°029

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

FECHA	REPORTE	DETALLE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA	I.F. RET.	TOTAL
10/09/2013	019-003-000125387	ESTACION DE SERVICIOS UNION CARIAMANGA	27,27		3,27	0,27	30,27
10/09/2013	019-003-000125393	ESTACION DE SERVICIOS UNION CARIAMANGA	35,71		4,29	0,36	39,64
10/09/2013	019-003-000125381	ESTACION DE SERVICIOS UNION CARIAMANGA	24,11		2,89	0,24	26,76
10/09/2013	007-005-000821731	CONCECIONARIA NORTE PEAJE		6,00			6,00
10/09/2013	006-013-001127691	CONCECIONARIA DEL GUAYAS PEAJE		6,00			6,00
10/09/2013	002-008-001679277	CONCECIONARIA DEL GUAYAS PEAJE		6,00			6,00
		SUMAN	87,09	18,00	10,45	0,87	114,67

"VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"

ANEXO DE GASTOS N°030

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

FECHA	REPORTE	DETALLE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA	I.F. RET.	TOTAL
12/09/2013	002-009-002495599	CONCECIONARIA DEL GUAYAS PEAJE		6,00			6,00
12/09/2013	007-006-000793098	CONCECIONARIA NORTE PEAJE		6,00			6,00
12/09/2013	002-008-001682781	CONCECIONARIA DEL GUAYAS PEAJE		6,00			6,00
		SUMAN		18,00			18,00

"VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"**ANEXO DE GASTOS N°031**

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

FECHA	REPORTE	DETALLE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA	I.F. RET.	TOTAL
15/09/2013	002-001-000803987	CONCECIONARIA DEL GUAYAS PEAJE		6,00			6,00
15/09/2013	006-008-001299319	CONCECIONARIA DEL GUAYAS PEAJE		6,00			6,00
15/09/2013	002-008-001688594	CONCECIONARIA DEL GUAYAS PEAJE		6,00			6,00
15/09/2013	007-002-000872942	CONCECIONARIA NORTE PEAJE		6,00			6,00
15/09/2013	007-006-000795735	CONCECIONARIA NORTE PEAJE		6,00			6,00
15/09/2013	002-002-000607375	CONCECIONARIA DEL GUAYAS PEAJE		6,00			6,00
		SUMAN		36,00			36,00

"VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"**ANEXO DE GASTOS N°032**

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

FECHA	REPORTE	DETALLE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA	I.F. RET.	TOTAL
17/09/2013	007-004-000304775	CONCECIONARIA NORTE PEAJE		6,00			6,00
17/09/2013	002-009-002509467	CONCECIONARIA DEL GUAYAS PEAJE		6,00			6,00
17/09/2013	006-009-001800494	CONCECIONARIA DEL GUAYAS PEAJE		6,00			6,00
17/09/2013	002-001-000807226	CONCECIONARIA DEL GUAYAS PEAJE		6,00			6,00
17/09/2013	006-012-001773081	CONCECIONARIA DEL GUAYAS PEAJE		6,00			6,00
17/09/2013	002-002-000610283	CONCECIONARIA DEL GUAYAS PEAJE		6,00			6,00
		SUMAN		36,00			36,00

"VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"**ANEXO DE GASTOS N°033**

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

FECHA	REPORTE	DETALLE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA	I.F. RET.	TOTAL
19/09/2013	007-003-000522926	CONCECIONARIA NORTE PEAJE		6,00			6,00
19/09/2013	006-012-001777374	CONCECIONARIA DEL GUAYAS PEAJE		6,00			6,00
19/09/2013	002-002-000612791	CONCECIONARIA DEL GUAYAS PEAJE		6,00			6,00
19/09/2013	002-001-000810793	CONCECIONARIA DEL GUAYAS PEAJE		6,00			6,00
19/09/2013	006-009-001805040	CONCECIONARIA DEL GUAYAS PEAJE		6,00			6,00
19/09/2013	007-006-000799299	CONCECIONARIA NORTE PEAJE		6,00			6,00
19/09/2013	002-009-002514987	CONCECIONARIA DEL GUAYAS PEAJE		6,00			6,00
		SUMAN		42,00			42,00

"VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"**ANEXO DE GASTOS N°034**

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

FECHA	REPORTE	DETALLE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA	I.F. RET.	TOTAL
23/09/2013	002-002-000616218	CONCECIONARIA DEL GUAYAS PEAJE		6,00			6,00
23/09/2013	019-003-000128555	ESTACION DE SERVICIOS UNION CARIAMANGA	17,86		2,14	0,18	19,82
23/09/2013	019-0003-000128483	ESTACION DE SERVICIOS UNION CARIAMANGA	26,79		3,21	0,27	29,74
23/09/2013	019-0003-000128491	ESTACION DE SERVICIOS UNION CARIAMANGA	15,18		1,82	0,15	16,85
23/09/2013	002-001-000819315	CONCECIONARIA DEL GUAYAS PEAJE		6,00	-		6,00
23/09/2013	001-001-000070303	SARVA TRUCK	775,28		93,03	7,75	860,56
		SUMAN	835,11	12,00	100,21	8,35	938,97

"VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"**ANEXO DE GASTOS N°035**

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

FECHA	REPORTE	DETALLE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA	I.F. RET.	TOTAL
24/09/2013	019-003-000128666	ESTACION DE SERVICIOS UNION CARIAMANGA	13,96		1,68	0,14	15,50
24/09/2013	002-008-001703989	CONCECIONARIA DEL GUAYAS PEAJE		6,00			6,00
24/09/2013	007-005-000834304	CONCECIONARIA NORTE PEAJE		6,00			6,00
24/09/2013	001-001-000070330	SARVA TRUCK	895,20		107,42	8,95	993,67
24/09/2013	001-001-000070332	SARVA TRUCK	313,16		37,58	3,13	347,61
24/09/2013	001-001-000070331	SARVA TRUCK	666,81		80,02	6,67	740,16
		SUMAN	1.889,13	12,00	226,70	18,75	2.109,07

"VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"**ANEXO DE GASTOS N°036**

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

FECHA	REPORTE	DETALLE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA	I.F. RET.	TOTAL
26/09/2013	002-008-001707973	CONCECIONARIA DEL GUAYAS PEAJE		6,00			6,00
26/09/2013	001-002-000033377	LUBRICADORA IÑIGUEZ	367,19		44,06	3,67	407,58
		SUMAN	367,19	6,00	44,06		413,58

"VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"**ANEXO DE GASTOS N°037**

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

FECHA	REPORTE	DETALLE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA	I.F. RET.	TOTAL
28/09/2013	019-003-000129581	ESTACION DE SERVICIOS UNION CARIAMANGA	9,82		1,18	0,10	10,90
28/09/2013	019-003-000129606	ESTACION DE SERVICIOS UNION CARIAMANGA	26,79		3,21	0,27	29,74
28/09/2013	019-003-000129621	ESTACION DE SERVICIOS UNION CARIAMANGA	13,40		1,61	0,13	14,87
28/09/2013	002-008-001711944	CONCECIONARIA DEL GUAYAS PEAJE		6,00			6,00
28/09/2013	007-006-000807503	CONCECIONARIA NORTE PEAJE		6,00			6,00
		SUMAN	50,01	12,00	6,00	0,50	67,51

"VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"**ANEXO DE GASTOS N°038**

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

FECHA	REPORTE	DETALLE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA	I.F. RET.	TOTAL
30/09/2013	019-0003-000130096	ESTACION DE SERVICIOS UNION CARIAMANGA	10,18		1,22	0,10	11,30
30/09/2013	019-003-0001352	ESTACION DE SERVICIOS UNION CARIAMANGA	16,32		1,96	0,16	18,12
30/09/2013	019-003-000130132	ESTACION DE SERVICIOS UNION CARIAMANGA	36,22		4,35	0,36	40,20
30/09/2013	001-001-0000002279	TALLER MECANICA CABRERA	-	800,00	-		800,00
30/09/2013	002-004-0017702	ESTACION DE SERVICIOS VIDAL	1.358,28		162,99	13,58	1.507,69
30/09/2013	001-001-000067379	GASOLINERA CATAMAYO	1.341,88		161,03	13,42	1.489,49
30/09/2013	011-001-000009990	CARSEG S.A	462,00		55,44	9,24	508,20
30/09/2013	001-001-000001449	MARIA TITUANA MALDONADO	892,85		107,14	8,93	991,06
		SUMAN	4.117,73	800,00	494,13	45,80	5.366,06

"VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"

ROL DE PAGOS

AL 31 DE JULIO DEL 2013

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

No	NOMINA	CARGO	SBU	TOTAL	DEDUCCIONES	FONDOS	LÍQUIDO A	FIRMAS
				INGRESOS	Apor. Pers. 9.35%	RESERVA	PAGAR	
1	Hugo Pedro Quishpe	CHOFER	800,00	800,00	74,80	66,67	791,87	
2	Marco Cellery Loja	CHOFER	700,00	700,00	65,45	58,33	692,88	
3	Cristhian Torres Benitez	CHOFER	350,00	350,00	32,73	29,17	346,44	
4	Lenin Tinoco Calle	CHOFER	350,00	350,00	32,73	29,17	346,44	
SUMAN			2.200,00	2.200,00	205,70	183,33	2.177,63	

Loja, 31 de Julio de 2013

GERENTE

CONTADORA

"VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"

PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR

AL 31 DE JULIO DEL 2013

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

No	NOMINA	CARGO	DECIMO		VACACIONES 24ava parte	TOTAL DE PROVISIONES	Aporte Patronal 12.15%	Aporte Gerente 21,50% Seg. Social
			III SUELDO	IV SUELDO				
1	Hugo Pedro Quishpe	CHOFER	66,67	30,2825	33,33	130,28	97,20	172,00
2	Marco Cellery Loja	CHOFER	58,33	30,2825	29,17	117,78	85,05	150,50
3	Cristhian Torres Benitez	CHOFER	29,17	30,2825	14,58	74,03	42,53	75,25
4	Lenin Tinoco Calle	CHOFER	29,17	30,2825	14,58	74,03	42,53	75,25
SUMAN			183,33	121,13	91,67	396,13	267,30	473,00

Loja, 31 de Julio de 2013

GERENTE

CONTADORA

"VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"
ROL DE PAGOS
AL 31 DE AGOSTO DEL 2013
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

No	NOMINA	CARGO	SBU	TOTAL	DEDUCCIONES	FONDOS	LÍQUIDO A	FIRMAS
				INGRESOS	Apor. Pers. 9.35%	RESERVA	PAGAR	
1	Hugo Pedro Quishpe	CHOFER	800,00	800,00	74,80	66,67	791,87	
2	Marco Cellery Loja	CHOFER	700,00	700,00	65,45	58,33	692,88	
3	Cristhian Torres Benitez	CHOFER	350,00	350,00	32,73	29,17	346,44	
4	Lenin Tinoco Calle	CHOFER	350,00	350,00	32,73	29,17	346,44	
SUMAN			2.200,00	2.200,00	205,70	183,33	2.177,63	

Loja, 31 de Agosto de 2013

GERENTE

CONTADORA

"VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"

PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR

AL 31 DE AGOSTO DEL 2013

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

No	NOMINA	CARGO	DECIMO		VACACIONES 24ava parte	TOTAL DE PROVISIONES	Aporte Patronal 12.15%	Aporte Gerente 21,50% Seg. Social
			III SUELDO	IV SUELDO				
1	Hugo Pedro Quishpe	CHOFER	66,67	30,2825	33,33	130,28	97,20	172,00
2	Marco Cellery Loja	CHOFER	58,33	30,2825	29,17	117,78	85,05	150,50
3	Cristhian Torres Benitez	CHOFER	29,17	30,2825	14,58	74,03	42,53	75,25
4	Lenin Tinoco Calle	CHOFER	29,17	30,2825	14,58	74,03	42,53	75,25
SUMAN			183,33	121,13	91,67	396,13	267,30	473,00

Loja, 31 de Agosto de 2013

GERENTE

CONTADORA

"VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"**ROL DE PAGOS****AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013****EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.**

No	NOMINA	CARGO	SBU	TOTAL INGRESOS	DEDUCCIONES Apor. Pers. 9.35%	FONDOS RESERVA	LÍQUIDO A PAGAR	FIRMAS
1	Hugo Pedro Quishpe	CHOFER	800,00	800,00	74,80	66,67	791,87	
2	Marco Cellery Loja	CHOFER	700,00	700,00	65,45	58,33	692,88	
3	Cristhian Torres Benitez	CHOFER	350,00	350,00	32,73	29,17	346,44	
4	Lenin Tinoco Calle	CHOFER	350,00	350,00	32,73	29,17	346,44	
SUMAN			2.200,00	2.200,00	205,70	183,33	2.177,63	

Loja, 30 de Septiembre de 2013

GERENTE**CONTADORA**

"VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"

PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR

AL 31 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

No	NOMINA	CARGO	DECIMO		VACACIONES 24ava parte	TOTAL DE PROVISIONES	Aporte Patronal 12.15%	Aporte Gerente 21,50% Seg. Social
			III SUELDO	IV SUELDO				
1	Hugo Pedro Quishpe	CHOFER	66,67	30,2825	33,33	130,28	97,20	172,00
2	Marco Cellery Loja	CHOFER	58,33	30,2825	29,17	117,78	85,05	150,50
3	Cristhian Torres Benitez	CHOFER	29,17	30,2825	14,58	74,03	42,53	75,25
4	Lenin Tinoco Calle	CHOFER	29,17	30,2825	14,58	74,03	42,53	75,25
SUMAN			183,33	121,13	91,67	396,13	267,30	473,00

Loja, 30 de Septiembre de 2013

GERENTE

CONTADORA

Depreciaciones

GASTOS DE ACTIVOS CORRIENTES						
CUENTAS	VALOR	DEP. MENSUAL	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
SUMINISTROS DE OFICINA	101,60	DEP: 7%	7,11	7,11	7,11	21,34
SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	109,75	DEP. 12%	13,17	13,17	13,17	39,51

"VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"	
DEPRECIACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.	
Método lineal:	
DEPRECIACION =	$\frac{\text{COSTO TOTAL} - \text{VALOR RESIDUAL}}{\text{VIDA UTIL}}$
EDIFICIO	(25000,00) * 5% / 20 vida útil
COSTO	25000 * 5%
VALOR RESIDUAL	1.250,00
VIDA UTIL AÑOS	20
Valor neto a depreciarse=	23.750,00
Depreciación anual =	1.187,50
Depreciación mensual =	98,96
VEHICULO	(133.884,00) * 20% / 5 años vida util
COSTO	133884 * 20%
VALOR RESIDUAL	26.776,80
VIDA UTIL AÑOS	5
VALOR NETO A DEPRECIARSE	6.694,20
DEPRECIACION	107.107,20
DEPRECIACION ANUAL	21.421,44
Depreciación mensual =	1.785,12
MUEBLES Y ENSERES	(640,00) * 10% / 10 años vida util
COSTO	640 * 10%
VALOR RESIDUAL	64,00
VIDA UTIL AÑOS	10
DEPRECIACION =	64,00
DEPRECIACION ANUAL	6,40
Depreciación mensual =	0,53
EQUIPO DE COMPUTACION	(1.350,00) * 33% / 3 años vida util
COSTO	1.350,00
Depreciación =	(1350) 33%
VIDA UTIL AÑOS	3
Depreciación anual =	445,50
Depreciación mensual =	37,13

VILLAVICENCIO ÍÑIGUEZ DIEGO ALFREDO

SERVICIO DE TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE EN AUTOTANQUE

DIRECCIÓN: Eduardo Mora 04-60 e Ibarra "Barrio Lojana de Turismo" • Telef.: 2583084 • LOJA - ECUADOR
 R.U.C. 1102824594001
 N° AUT. SRL. 1112345781



FACTURA 002-001 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

N° 000000724

Sr. (es): COTACUSA Fecha de emisión 12 de julio 2013

Dirección: Eduardo Mora 04-60 e Ibarra "Barrio Lojana de Turismo"

RUC/C.I. 1102824594001 TELF.: 2583084 GUIA DE REMISIÓN

Cant.	DESCRIPCIÓN	P. Unitario	VALOR DE VENTA
1	Transporte de combustible del 26 de mayo al 27 de junio del 2013	14418,93	14418,93

SUBTOTAL \$.	14418,93
DESCUENTO \$.	
I.V.A. 0%	
I.V.A. 12%	
VALOR TOTAL \$.	14418,93

Inherente Sucre • José Rodrigo Alejandro Matamoros • R.U.C. 1102616594001AUT. N° 1438-
 Emis. 000716-000740 • Fecha: 20-02-2013 • Válido hasta 20 DE FEBRERO DE 2014

DETALLE
 FACTURADO MES:
 VERIFICA VAPORIZACIÓN:
 RETENCIÓN FUENTE:
 TOS:
 ESCRIBIR:

Alfrez
 Franck Cuenca

GENERAL: INCONTABLES
 "CORAL" EMBOSADO
 P-CORAL EN INGRESO A CREDITO TRANSACCIONES

Frans Autotank



Dirección de la Matriz y Establecimiento: Calle Román • Alfredo Mora Reyes 01-03 y Benjamín Perera
 • cotranscolsa@hotmail.com • Telf.: 2563467 • 3930544 • LOJA - ECUADOR
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCIÓN N° 29 del 29 Julio 2011

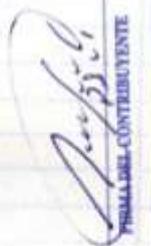
R.U.C. 1190083078001
COMPROBANTE DE RETENCIÓN
Nº 000003340
Nº de Autorización SRI: 1112762978

Sr.(es): VILLAVICENCIO INIGUEZ DIEGO ALFREDO
 RUC: 1102824594001
 Dirección: EDUARDO MORA 04-60 E IBARRA
 Fecha de Emisión: Loja 17 de Julio de 2013
 Tipo de Comprobante de Venta: FACTURA
 N° de Comprobante de Venta: 002-001-000000724

Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la retención	Impuesto	Código del Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2013	14.418,93	RENTA	310	1%	144,19
Total Retenido \$					144,19

ADARZA TORO ROBERTO AUGUSTO - MENSURADOR S.U.C. 10281402081 - S.R.L.
 Ag. Nº 208 - F.E. 20/Mayo/2013 - Que autoriza al contribuyente

AGENTE DE RETENCIÓN

 PSYMA DEL CONTRIBUYENTE


ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido
 COPIA FISCAL: Agencia de Retención
 COPIA CELESTE: Sin derecho a Crédito Tributario

VILLAVICENCIO ÍÑIGUEZ DIEGO ALFREDO

SERVICIO DE TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE EN AUTOTANQUE



DIRECCIÓN: Eduardo Mora 04-60 e Ibarra "Barrio Lojana de Turismo" • Teléf.: 2583084 • LOJA - ECUADOR

R.U.C. 1102824594001

FACTURA 002-001 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Nº AUT. SRL 1112345781

Nº 000000725

Sr. (es): COMERCIAL Fecha de emisión: 12 de Julio 2013
 Dirección: Quinto Para Reyes 0103 y Pantonilla Puyo
 RUC/I.: 1100000000 Telf.: 2583084 GUIA DE REMISIÓN

Cant.	DESCRIPCIÓN	P. Unitario	VALOR DE VENTA
1	Transporte de Combustible en tanque Litros: 1000 Litros - Volumen neto: 1000 Litros Fecha: Julio 2013	1118,03	1118,03

LLE P. de EMISIÓN MES: C-1 PERDIDA VAPORIZACIÓN: C-2 RETENCIÓN FUENTE: C-3 OTROS: C-4 A RECIBIR:	
Loja, Sanvago • José Rodrigo Alejandro Matamoros • R.U.C. 1102616594001 AUT. Nº 1439 • Emis. 000716-000740 • Fecha: 20-02-2013 -Válido hasta 20 DE FEBRERO DE 2014	
SUBTOTAL \$.	1118,03
DESCUENTO \$.	
I.V.A. 0%	
I.V.A. 12%	
VALOR TOTAL \$.	1118,03

FINANCIERAMENTE
 FIRMADA POR EL EMISOR O SU REPRESENTANTE
 FIRMADA POR EL DESTINATARIO O SU REPRESENTANTE



Dirección de la Matriz y Establecimiento: Celi Román • Alfredo Mora Reyes 01-03 y Benjamín Pereira
 • cotranscolsa@hotmail.com • Telf.: 2563467 • 3930544 • LOJA - ECUADOR
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCIÓN N° 290 del 29 Julio 2011

R.U.C. 1190083078001
COMPROBANTE DE RETENCIÓN
Nº 001-001- N° 000003350
Nº de Autorización SRI: 1112762978

Sr.(es) **VILLAVICENCIO INIGUEZ DIEGO ALFREDO** Fecha de Emisión: **Loja, 17 de Julio de 2013**
 RUC: **1102824594601**
 Dirección: **EDUARDO MORA 04-60 E IBARRA** Tipo de Comprobante de Venta: **FACTURA**
 N° de Comprobante de Venta: **002-501-500000725**

Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la retención	Impuesto	Código del Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2013	11.918.03	RENTA	310	1%	119.18
Total Retenido \$					119.18

AZAMBA TINDICO ROBERTO AUGUSTO • 88756104703215 • R.U.C. 1102814102001 • S.B.L.
 An. N° 2020 - F. E. 2010 - E. 2013 - Of. 00003201 - 00003700 Comprobante de venta válido para emisión hasta 30/04/2014

AGENTE DE RETENCIÓN **PIERRE GONZALEZ CONTRIBUYENTE**
 ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido
 COPIA ROGADA: Agencia de Retención
 COPIA CELESTE: Sin derecho a Crédito Tributario

VILAVICENCIO VILGUEZ DIEGO ALFREDO

SERVICIO DE TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE EN AUTOTANQUE



DIRECCIÓN: Eduardo Mora 04-60 e Ibarra "Barrio Lojana de Turismo" • Teléf.: 2583084 • LOJA - ECUADOR

R.U.C. 1102824594001 FACTURA 002-001 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Nº AUT. SRI. 1112345781 Nº 000000726

Fecha de emisión 15 de Agosto del 2013.

Sr. (es): COTAPUSCOISA

Dirección: Alfredo Flores Reyes av 03 y Benjamin Heredia

RUC/C.I. 1120082013001 TELF.: _____ GUIA DE REMISIÓN _____

Cant.	DESCRIPCIÓN	P. Unitario	VALOR DE VENTA
1	Transporte de combustible del 26 de junio al 29 de julio 2013.	14415,85	14415,85

Imprenta Sannaco • José Rodrigo Alejandro Matamoros •R.U.C. 1102616594001AUT. Nº 1438 •
Emis. 000716-000740 •Fecha: 20-02-2013 •Válido hasta 20 DE FEBRERO DE 2014

DETALLE

FACTURADO MES: _____
 (-) PERDIDA VAPORIZACIÓN: _____
 (-) RETENCIÓN FUENTE: _____
 (-) OTROS: _____
 (=) A RECIBIR: _____

ORIGINAL: ACCIONES
 COPIA: IMPORTE
 COPIA: IMPORTE
 COPIA: IMPORTE
 COPIA: IMPORTE

[Handwritten Signature]
 Firma Cliente

[Handwritten Signature]
 Firma Autorizada

SUBTOTAL \$.	14415,85
DESCUENTO \$.	
I.V.A. 0%	
I.V.A. 12%	
VALOR TOTAL \$.	14415,85



Dirección de la Matriz, y Establecimiento: Celi Román • Alfredo Mora Reyes 01-03 y Benjamin Pereira
 • cotranscolsa@hotmail.com • Telf: 2563467 • 3930544 • LOJA - ECUADOR
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCIÓN N° 290 del 29 Julio 2011

R.U.C. 1190083078001
COMPROBANTE DE RETENCIÓN
 001-001- **Nº 000003415**
 Nº de Autorización SRI: 1112762978

Sr.(es): VILLAVICENCIO INIGUEZ DIEGO ALFREDO Loja 15 de Agosto de 2013
 RUC: 1102624594001
 Dirección: EDUARDO MORA 04-60 E IBARRA Tipo de Comprobante de Venta: FACTURA
 N° de Comprobante de Venta: 002-001-000003415

Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la retención	Impuesto	Código del Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2013	14.415,85	RENTA	310	1%	144,16
Total Retenido \$					144,16

AZANZA TIMOCO ROBER AUGUSTO - APRENDIZAJE PRELES-R.U.C. 1102014102001 - S.R.L. Comprobante de venta válido para emisión hasta 20/Nov/2014
 Aut. Nº 2828 - F. E. 20/Nov/2013 - Dtd. 000003201 al 000003700

ORIGINAL: Sujeto pasivo retenido
 COPIA ROSADA: Agente de Retención
 COPIA CELESTE: Sin derecho a Crédito Tributario

AGENTE DE RETENCIÓN
 FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

CONCESIONARIA NORTE CONCRETE S.A.
CONCESIONARIA NORTE CONCRETE S.A.
ESTACION DE PEAJE "PAN"
Matriz: Av. Constitucion 100 Av. Juan Tarca
Marengo Edif. Executive Center Of. 407
Sucursal: Via al Pan Km 10
Abcisa 10-930 S/N
Contribuyente Especial Res. 333
R.U.C. 0991503331001

Fecha: 30/07/2013 Hora: 20:43
Factura No. 007-003-000485702

Sr: DIEGO ALFREDO VILLAVICENCIO INTIGUEZ
RUC: 1102824594

Via: 03 Turno: 00071061

Categoría EXTRA PESADO 6 Ejes	US\$ 6.00
IVA 0.00%	US\$ 0.00
VALOR TOTAL	US\$ 6.00

Autorización SRI
No. 1112893725 del 14-06-2013
Caduca 14-06-2014
Original

CONCESIONARIA DEL GUAYAS
CONCEGUA S.A.
ESTACION DE PEAJE "BOLICHE"
Matriz: Av. Constitucion 100 Av. Juan Tarca
Marengo Edif. Executive Center Of. 408
Sucursal: Avenida Principal S/N-Km 1.3
Via Duran-50 Iche
Contribuyente Especial Res. 530
R.U.C. 0991503102001

Fecha: 30/07/2013 Hora: 20:34
Factura No. 002-311-000715388

Sr: DIEGO ALFREDO VILLAVICENCIO INTIGUEZ
RUC: 1102824594

Via: 07 Turno: 0011299

Categoría EXTRA PESADO 6 Ejes	US\$ 6.00
IVA 0.00%	US\$ 0.00
VALOR TOTAL	US\$ 6.00

Autorización SRI
No. 1112328526 del 11-02-2013
Caduca 15-02-2014
Original

CONCESIONARIA DEL GUAYAS
CONCEGUA S.A.
ESTACION DE PEAJE "BOLICHE"
Matriz: Av. Constitucion 100 Av. Juan Tarca
Marengo Edif. Executive Center Of. 408
Sucursal: Avenida Principal S/N-Km 1.3
Via Duran-Bolliche
Contribuyente Especial Res. 590
R.U.C. 0991503102001

Fecha: 31/07/2013 Hora: 09:43
Factura No. 002-009-C02370890

Sr: DIEGO ALFREDO VILLAVICENCIO INTIGUEZ
RUC: 1102824594

Via: 02 Turno: 00003912

Categoría EXTRA PESADO 6 Ejes	US\$ 6.00
IVA 0.00%	US\$ 0.00
VALOR TOTAL	US\$ 6.00

Autorización SRI
No. 1112328526 del 15-02-2013

CONCESIONARIA NORTE CONCRETE S.A.
CONCESIONARIA NORTE CONCRETE S.A.
ESTACION DE PEAJE "PAN"
Matriz: Av. Constitucion 100 Av. Juan Tarca
Marengo Edif. Executive Center Of. 407
Sucursal: Via al Pan Km 10
Abcisa 10+930 S/N
Contribuyente Especial Res. 333
R.U.C. 0991503331001

Fecha: 31/07/2013 Hora: 09:21
Factura No. 007-005-C01784500

Sr: DIEGO ALFREDO VILLAVICENCIO INTIGUEZ
RUC: 1102824594

Via: 05 Turno: 00010498

Categoría EXTRA PESADO 6 Ejes	US\$ 6.00
IVA 0.00%	US\$ 0.00
VALOR TOTAL	US\$ 6.00

Autorización SRI

INDUSUR INDUSTRIAL DEL SUR S.A.
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCIÓN No. 6925

R.U.C. 0990681708001
 AUT. S.R.I. No. 1111716150 Fecha. Aut. 27/Septiembre/2012
 VALIDO PARA SU EMISIÓN HASTA: 27/Septiembre/2013

R.U.C./C.I.: 1102824594001 CODIGO: 474813
 Sr. (es): VILLAVICENCIO INIGUEZ DIEGO ALFREDO
 DIRECCIÓN: EDUARDO MORA S/N E IBARRA
 CÉF: 072 583084 CIUDAD: LOJA

FACTURA: 005-002-000004893
 FECHA: CUENCA, 02 DE JULIO DE 2013
 CONTROL: AC2101551 REPUESTOS
 ORDEN: --- PAG.NRO.: 1 / 1
 FORMA PAGO: CREDITO VENDEDOR: JCA

CANT	DESCRIPCIÓN	LÍNEA LOCAL	PREC. UNIT	T. PRECIO	VAL. DESC	PRECIO NETO
1	D61-6002-004 MOTOR DE ARRANQUE IEM SIN NETO	PAUCA 03005	580.00	580.00	58.00	522.00

* Declaro haber recibido a mi entera satisfacción, la mercadería/equipo detallada en esta factura, sujeción a las condiciones y plazos que consta en la misma y acepto pagar los intereses de mora autorizados por la ley en caso de retraso en los pagos respectivos
 * La mercadería viajó por cuenta y riesgo del cliente, no se aceptan reclamos ni devoluciones de mercadería una vez salida del almacén

COMPRADOR _____ VENDEDOR _____
QUINIENTOS OCHENTA Y CUATRO CON 84/100* DOLARES**

Más a la vista y a la orden de INDUSUR INDUSTRIAL DEL SUR S.A., en forma incondicional e irrevocable, la cantidad indicada en este documento, sumando gastos y domicilio, por el presente se autoriza a la vía aérea y a la vía aérea o verbal amén de quedando esta a elección del acreedor, transcurridos 30 días desde la fecha de emisión de la factura, el cliente recibirá el documento correspondiente al crédito.
 Marque las respuestas según la garantía de fábrica. Por favor consultar el vendedor sobre la garantía específica del producto que adquiere.

SUBTOTAL 12.00 %:	US\$	522.00
VALOR IVA.....:	12.00 %	US\$ 62.64
PLATS.....:	US\$	0.00
TOTAL FACTURA.....:	US\$	584.64

**ORIGINAL ADQUIRIENTE
 Sr. Milton Torres
 FAVOR EMITIR CHEQUE A NOMBRE DE INDUSUR S.A.
 SUCRAL: CUENCA AV. DE LAS AMERICAS Y DEL TORO ESQ. PTE. A LA ES SINCRATO Telf: 07268065 Fax: 07268054
 MATRIZ: GUAYABAL AV. CARLOS BALDI AROSMENA KM 4 10 Telf: 042281377 Fax: 04228082

VILLAVICENCIO ÍÑIGUEZ DIEGO ALFREDO COMPROBANTE DE RETENCIÓN
 SERVICIO DE TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE EN AUTOTANQUE R.U.C. 1102824594001

002-001-Nº **0000000928** Nº AUT. SRI: 1112535145
 Dirección: Eduardo Mora 04 - 60 e Ibarra «Barrio Lojana de Turismo»
 *Telf.: 2583 084 *Loja - Ecuador

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Sr. (es): **INDUSUR S.A** Fecha de Emisión: **Quena, 2-Julio-2013**
 RUC/C.I.: **09.906.81108.001** Tipo de Comprobante de Venta: **Factura.**
 Dirección: **Av. Amegilla, y Ten** Nº de Comprobante de Venta: **00500200004843**

Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	Código del impuesto	% de retención	Valor retenido
2013	522.00	Renta		1%	5,22
TOTAL RETENIDO \$.					5,22

AGENCIA SANTIAGO, José Rodrigo Alejandro Matamoros - R.U.C. 110281634001 * AUT. Nº 1439
 *Telfax: 2577 696 * Emis. 000001 - 001000 * Fecha: 02-04-2013 * Válido hasta 02 de Abril de 2014

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN FIRMA DEL CONTRIBUYENTE
 ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO
 COPIA: AGENTE DE RETENCIÓN

AUTOSTOCK

BATERIAS Y ACCESORIOS

Román Valdivieso Maufficio Fernando
R.U.C.: 1102457413001
No Aut. S.R.I.: 1112345456
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Cliente: VILLAVIGENCIO INIGUEZ DIEGO ALFREDO
R.U.C.: 1102524591001
Dirección: EDUARDO MORA E IBARRA
Teléfono: 0997119533

FACTURA

CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCION # 442

Nº 000024349

001-001-

F. Elaboración: 04/07/2013
Forma de Pago: Credic
Ciudad: LOJA
Vendedor: PATRICIA ARIAS VIVAMPO

P/UNIT. TOTAL
525.78 1,053.57

CANT.	DESCRIPCION
2	*205780 R22-5-10PR-GT 921 MYATA

SON: UN MIL CIENTO OCHENTA, 00/100.

IMPORTE TOTAL: 1,053.57 - 268802 - 2071803

IMPORTE TOTAL: 1,053.57
R.U.C.: 1102457413001
PATRICIA ARIAS VIVAMPO

[Handwritten Signature]
PATRICIA ARIAS VIVAMPO

Sumas: 1,053.57
Descuento: 0.00
Subtotal: 1,053.57
IVA 4.2%: 130.43
Total: 1,180.00

DIRECCION: CUXIBAMBA SN Y ANCON • TEL: 2 586753 - 2 371501 • LOJA - ECUADOR

IMPUNTA INTERCAF - JHOSEPH SANTIAGO ALVARADO MATAMOROS RUC: 110264570001 NO AUT.: 1437 DMG, 03/11/11 - 03/08/11 08-24-FEBRO-2011 VALIDO EMISION HASTA -20-FEBRERO-2014 ORIGINAL -ADQUIRENTE- 1ra COPIA: EMISOR 2da COPIA: SIN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO

VILLAVICENCIO ÍÑIGUEZ DIEGO ALFREDO
SERVICIO DE TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE EN AUTOTANQUE

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
 R.U.C. 1102824594001

002-001-Nº 000000929

Nº AUT. SRI. 1112535145

Dirección: Eduardo Mora 04 - 60 e Ibarra «Barrio Lojana de Turismo»

*Telf.: 2583 084 *Loja - Ecuador

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Fecha de Emisión: 4 de Julio 2013

Sr. (es): Marcio Fernando Román Valdivieso

RUC/C.I: 1102437413001

Dirección: Av. Cuxibamba 310 y Ancón

Tipo de Comprobante de Venta: Factura

Nº de Comprobante de Venta: 001-001-00024349

Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	Código del Impuesto	% de retención	Valor retenido
2013	1053.57	Renta	312	1%	10.54

RENTA SANTIAGO, José Rodrigo Alejandro Matamoros - R.U.C. 1102516594001 * AUT. Nº 1438
 Teléfax: 2577495 * Emis. 000901-001000 * Fecha: 02-04-2013 * Válido hasta 02 de Abril de 2014

TOTAL RETENIDO \$. 10.54

[Firma]
 FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

[Firma]
 FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO
 COPIA: AGENTE DE RETENCIÓN

CONCESIONARIA DEL GUAYAS
CONCEGUA S.A.
ESTACION DE PEAJE "PUERTO INCA"
Matriz: Av. Constitucion 100 Av. Juan Tanca
Marango Edif. Executive Center Of. 408
Sucursal: Avenida Principal S/N-Km 1.3
Via a Naranja
Contribuyente Especial Res. 590
R.U.C. 0991503102001

Fecha: 25/04/2013 Hora: 10:34
Factura No. 006-018-000936441

Sr: LINCOLN ANDRADE MORLA YOMAR
RUC: 110227537001

Via: 06 Turno: 00010139

Categoría EXTRA PESADO 6 Ejes	US\$ 6.00
IVA 0.00%	US\$ 0.00
VALOR TOTAL	US\$ 6.00

Autorización SRI
No. 1112328526 del 15-02-2013
Caduca 15-02-2014
Original

CONCESIONARIA DEL GUAYAS
CONCEGUA S.A.
ESTACION DE PEAJE "BOLICHE"
Matriz: Av. Constitucion 100 Av. Juan Tanca
Marango Edif. Executive Center Of. 408
Sucursal: Avenida Principal S/N-Km 1.3
Via Duran-Boliche
Contribuyente Especial Res. 590
R.U.C. 0991503102001

Fecha: 24/08/2013 Hora: 04:32
Factura No. 002-002-000575215

Sr: DIEGO ALFREDO VILLAVICENCIO IRIQUEZ
RUC: 1102824594

Via: 03 Turno: 00003932

Categoría EXTRA PESADO 6 Ejes	US\$ 6.00
IVA 0.00%	US\$ 0.00
VALOR TOTAL	US\$ 6.00

Autorización SRI
No. 1112328526 del 15-02-2013
Caduca 15-02-2014
Original

CONCESIONARIA DEL GUAYAS
CONCEGUA S.A.
ESTACION DE PEAJE "BOLICHE"
Matriz: Av. Constitucion 100 Av. Juan Tanca
Marango Edif. Executive Center Of. 408
Sucursal: Avenida Principal S/N-Km 1.3
Via Duran-Boliche
Contribuyente Especial Res. 590
R.U.C. 0991503102001

Fecha: 25/08/2013 Hora: 20:58
Factura No. 002-002-000582838

Sr: DIEGO ALFREDO VILLAVICENCIO IRIQUEZ
RUC: 1102824594

Via: 03 Turno: 00003975

Categoría EXTRA PESADO 6 Ejes	US\$ 6.00
IVA 0.00%	US\$ 0.00
VALOR TOTAL	US\$ 6.00

Autorización SRI
No. 1112328526 del 15-02-2013
Caduca 15-02-2014

CONCESIONARIA DEL GUAYAS
CONCEGUA S.A.
ESTACION DE PEAJE "BOLICHE"
Matriz: Av. Constitucion 100 Av. Juan Tanca
Marango Edif. Executive Center Of. 408
Sucursal: Avenida Principal S/N-Km 1.3
Via Duran-Boliche
Contribuyente Especial Res. 590
R.U.C. 0991503102001

Fecha: 29/08/2013 Hora: 07:59
Factura No. 002-006-001658857

Sr: DIEGO ALFREDO VILLAVICENCIO IRIQUEZ
RUC: 1102824594

Via: 03 Turno: 00010375

Categoría EXTRA PESADO 6 Ejes	US\$ 6.00
IVA 0.00%	US\$ 0.00
VALOR TOTAL	US\$ 6.00

Autorización SRI
No. 1112328526 del 15-02-2013
Caduca 15-02-2014

**IMPORTADORA
ROLORTIZ CIA. LTDA.**

R.U.C. 0190157075001 • AUTORIZACION N° 1112298400
 VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO
 CLIENTE: 1102824594
 R.U.C.: EDUARDO MORA Y IBARRA
 DIRECCION: 2583084
 TELEFONO:

CUENCA:
 Av. España 8-99 y Sevilla
 Telfs.: 2860-953 2865-636 2860-838
 Fax: 2801-521
 E-mail: gerencia@rolortiz.com

**FACTURA COMERCIAL
 N° 001-001-00 0141925**

Contribuyente Especial Resolución N° 468 de 22/09/05
 05-SEP-2013
 FECHA EMISION:
 CIUDAD: LOTA
 FORMA DE PAGO: CONTADO
 GUIA DE REMISION N°

VENDEDOR: MOLINA ADRIAN
 CODIGO CLIENTE: FVIL094
 FAC-001-001-0141925

CODIGO	REFE.	DESCRIPCION	UND.	CANTIDAD	V. UNITARIO	% DSCTO.	VALOR TOTAL
9829		LODERA 24X30 KM TRUCKS NEGRA /FIB P/	U	1.00	43.52	10.00 %	39.17
SON: CUARENTA Y TRES 877/100 rverse cancelat con cheque cruzado a nombre de Importadora Rolortiz Cia. Ltda. ELABORADO POR							SUBTOTAL 39.17 DESCUENTO 0 % BASE IMPONIBLE 39.17 I.V.A. 12 % 4.70 FLETE 0.00 TOTAL A PAGAR 43.87
FIRMA AUTORIZADA CLIENTE							

ADQUIRENTE

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
R.U.C. 1102824594001
002-001-Nº 000000938
Nº AUT. SRL 1112535145

AVINCENIO ÍÑIGUEZ DIEGO ALFREDO
SERVICIO DE TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE EN AUTOTANQUE
 Dirección: Eduardo Mora 04 - 60 e Ibarra «Barrio Lojana de Turismo»
 *Teif.: 2583 084 *Loja - Ecuador

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Sr. (es): Supostadora Bolante Cto Hda Fecha de Emisión: 05 de Septiembre 2013
 RUC/C.I.: 01001 57075001 Tipo de Comprobante de Venta: Lojana
 Dirección: Cav Espino 0.99 y Sevilla Nº de Comprobante de Venta: 001-001-111975

Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	Código del impuesto	% de retención	Valor retenido
2013	39,14	Renta		10%	0,39

REPRESNTA SANTIAGO, José Rodrigo Alejandro Matamoros - R.U.C. 1102516594001 * AUT. Nº 1408
 *Teif.: 2577498 * Ems. 000501 - 001000 *Fecha: 02-04-2013 * Válido hasta 02 de Abril de 2014

TOTAL RETENIDO \$: 0,39

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO
 COPIA: AGENTE DE RETENCIÓN



SILMOGAS CIA. LTDA.
 Estación de Servicio
GASOSILVA CATAMAYO

CONTRIBUYENTE ESPECIAL
 Res. N° 574 del 17-06-09

Direc.: Matriz 001: Avenida
 Isidro Ayora sin y Circunvalación
 Telf: 2 678 - 060 2677 - 782

CATAMAYO - LOJA - ECUADOR

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

FACTURA

R.U.C. 1191720993001

001-001-N° **990067379**

Aut.N° S.R.I. 1112282256

Fecha: Catamayo 30/09/2013
 Sr. (es): Diego Villavicencio Jniguez
 RUCI.J.: 1102824594001 Telf: _____
 Dirección: Eduardo Mora 04-60 E Ibarra

CANT.	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
1449.27	Diesel	0.9259	1341.88

OTRO: ADU-CAR - Tarro de Jesús Aguirre Carrón - RUC: 11922824594001 - ALI. NRO. 3106 - TELF.: 2 876520 - Emisión 00000401 - 00000400 Elaborado 04-00-2013 Válido para su emisión hasta 04 de Febrero del 2014.

Sum: Mil quinientos dos con 91/100 Dólares.

SUBTOTAL \$ 1341.88
 I.V.A. 12 % 161.03
TOTAL \$ 1502.91

FIRMA AUTORIZADA

FIRMA CLIENTE

ORIGINAL: ADQUIRENTE * COPIA: EMISOR

María Lourdes Tituana Maldonado

VENTA AL POR MENOR DE ACCESORIOS, PARTES Y PIEZAS DE VEHICULOS AUTOMOTORES

Dirección: Av. 8 de Diciembre s/n y Manuel Cabrera Telf. 072540042
LOJA - ECUADOR

RUC: 0702339052001
Aut. SRI. 1113442785

FACTURA 001-001-

000001449

SEÑORES: Diego Alfredo Villavicencio Iniguez

RUC o C.R. 1102824594001 TELEFONO:

DÍA	MES	AÑO
30	09	2013

DIRECCIÓN: Eduardo Mora e Ibarra

Guía de Remisión N°

CANT.	DESCRIPCIÓN	PI UNIT.	VTOTAL
	Un juego de bujes de Lagarto		892.85

SON: <u>mil</u>	SUBTOTAL \$ <u>892.85</u>
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD	DESCUENTOS \$
F) AUTORIZADA <u>[Firma]</u>	I.V.A. 0% \$
F) CLIENTE	I.V.A. 12% \$ <u>107.15</u>
	TOTAL A COBRAR \$ <u>1000</u>

Imprenta "EL DORADO" - Híctor Bolívar Delgado * RUC: 11000701001 - Autorización N° 1151 - Emisión: 30 Agosto 2012 del 1401 al 1500 Válido para emisión hasta: 30 Agosto 2013

ORIGINAL: ADQUIRENTE
COPIA: EMISOR

VILLAVICENCIO INIGUEZ DIEGO ALFREDO
 SERVICIO DE TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE EN AUTOTANQUE

COMPROBANTE DE RUC
 R.U.C. 1102824594001
 002-001-Nº: **000000949**
 Nº AUT. SRI. 1112535145

Dirección: Eduardo Mora 04 - 60 e Ibarra «Barrio Lojana de Turismo»
 *Telf.: 2583 084 *Loja - Ecuador

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Sr. (es): *Maria Lourdes Tituano Maldonado* Fecha de Emisión: *30-09-2013*
 RUC /C.I.: *0702339052001* Tipo de Comprobante de Venta: *Factura*
 Dirección: *Av. Sdo. Damián y Manuel Calero* Nº de Comprobante de Venta: *001-001-000001443*

Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	Código del impuesto	% de retención	Valor retenido
2013	892,85	Renta		1%	8,92

TOTAL RETENIDO \$: **8,92**

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO
 COPIA: AGENTE DE RETENCION

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCION: *[Signature]*
 FIRMA DEL CONTRIBUYENTE: *[Signature]*

IMPRESA SANTIAGO, José Rodrigo Alejandro Matamoros - R.U.C. 1102616594001 * AUT. Nº 1438
 *Telfax: 2577496 * Emis. 000801-001000 * Fecha: 02-04-2013 * Válido hasta 02 de Abril de 2014



AVILA ALVARADO GLADYS ESPERANZ
RUC: 0101308245001
FACTURA
N° 001-001-00 0070303
AUTORIZACION: 1113054097
Obligado a llevar Contabilidad

Dirección: Av. España 5-02 y Barcelona
 Telfs.: 2863961 2863963 • Fax: 2865156
 70303 Cuenca - Ecuador

CLIENTE: Villavicencio Iñiguez Diego Alfredo
 DIRECCION: EDUARDO MORA 4-60 E IRRARRA(LONA)
 TELEFONO: 2583-084

R.U.C.: 1102824594001
 FORMA DE PAGO: **CXC**
 FECHA: **07-23-2013**

CODIGO	DESCRIPCION	REFERENCIA	CANTIDAD	PRECIO UNITARIO	DESCUENTO	PRECIO TOTAL
4150	PLATO EMBRAGUE		1	894.70	178.94	715.76
698	DISCOS DE PARADA		1	29.38	5.88	23.50
2030	RULIMAN		1	19.45	3.89	15.56
4464	KIT BUJE PALANCA		1	25.58	5.12	20.46
TOTAL DESCUENTOS						
775.28	SUBTOTAL	93.03				
		I.V.A.				
				0.00		
						869.31
						TOTAL A PAGAR

NOTA: Salida la mercadería no se acepta devoluciones ni cambios, la mercadería viaja por cuenta y riesgo del comprador

JUAN CARLOS RODRIGUEZ S.A. LTDA. - R.U.C. 0180043797001 - AUTORIZACION N° 1019 - 0.000 Form. N° 0070001 al 0076000 - Fecha de Autorización: 15 / Julio / 2013 - Fecha de Caducidad: 15 / Julio / 2014

FOR SARVA TRUCK

AUTORIZADO POR

RECIBI CONFORME

ADQUIRENTE

ALFREDO INIGUEZ DIEGO ALFREDO COMPROBANTE DE RETENCIÓN
SERVICIO DE TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE EN AUTOTANQUE R.U.C. 1102824594001
 002-001-Nº **000000943**

Dirección: Eduardo Mora 04 - 60 e Ibarra «Barrio Lojana de Turismo»
 *Telf.: 2583 084 *Loja - Ecuador

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Nº AUT. SRI: 1112535145

Sr. (es):

SANTA JUANA

RUC /C.I:

0101308245001

Dirección:

Av. España

Fecha de Emisión:

23-04-2013

Tipo de Comprobante de Venta:

Tactura

Nº de Comprobante de Venta:

001-001-00 70803

Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	Código del impuesto	% de retención	Valor retenido
2013	775.28	Benta		1%	7.75

IMPRENTA SANTIAGO, José Rodrigo Alejandro Matamoros - R.U.C. 1102616594001 * AUT. Nº 1438
 *Telfax: 2577498 * Emis. 000501-001500 *Fecha: 02-04-2013 *Válido hasta 02 de Abril de 2014

TOTAL RETENIDO \$.

7.75

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

[Firma]

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO
 COPIA: AGENTE DE RETENCIÓN

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

ADQUIRENTE



SARVA TRUCK
SU MINISTRA REPUESTOS
Genuine Cummins Parts
Fuller Truck Components
F.I.N. SPICER
B 10M



AVILA ALVARADO GLADYS ESPERANZO
RUC: 0101308245001
Dirección: Av. España 5-02 y Barcelona
Telfs.: 2863961 2863963 • Fax: 2865156
Cuenca - Ecuador

FACTURA
N° 001-001-00 0070330
AUTORIZACION: 1113054097
Obligado a llevar Contabilidad

CLIENTE: Villavicencio Iniguez Diego Alfredo
DIRECCION: EMERSON MERA 4-60 E IBARRA (LOJA)
TELEFONO: 2583-084

R.U.C.: 1102824594001
FORMA DE PAGO: MES
FECHA: 09-24-2013

CODIGO	DESCRIPCION	REFERENCIA	CANTIDAD	PRECIO UNITARIO	DESCUENTO	PRECIO TOTAL
2144	ROLLOMAN		2	29.06	11.62	46.50
2136	ROLLOMAN		2	38.00	15.20	60.80
7025	ROLLOMAN		1	58.10	11.62	46.48
3938	ROLLOMAN DE PINTON ALIX		1	148.77	29.75	119.02
4388	PINTON DE QUINTA		1	145.66	29.13	116.53
6421	PINTON		1	128.52	25.70	102.82
1521	PINTON		1	170.70	34.14	136.56
6806	PINTON DE TERCERA CATA FULL		1	165.26	33.05	132.21
2998	PINA		2	33.45	13.38	53.52
4341	PINA		1	95.54	19.11	76.43
3931	BAJE DE PILOTO		1	2.64	0.53	2.11
3573	REVENDEDOR MOTRIZ 23559		1	2.78	0.56	2.22
895.20	SUMAN					
TOTAL DESCUENTOS				895.20		
SUBTOTAL				107.42		
TOTAL A PAGAR				0.00		1,002.62

NOTA: Salida la mercadería no se acepta devoluciones ni cambios, la mercadería viaja por cuenta y riesgo del comprador

AVILA ALVARADO GLADYS ESPERANZO S.A. - R.U.C. 01000437001 - AUTORIZACION N° 1019 - 6.000 Form. N° 0070001 al 0078000 - Fecha de Autorización: 15 / Julio / 2013 - Fecha de Caducidad: 15 / Julio / 2014

[Signature]

POR SARVA TRUCK

AUTORIZADO POR

RECIBI CONFORME

ADQUIRENTE

ALFREDO
SERVICIO DE TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE EN AUTOTANQUE

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
 R.U.C. 1102824594001
 002-001-Nº **000000946**
 Nº AUT. SRI. 1112535145

Dirección: Eduardo Mora 04 - 60 e Ibarra «Barrio Lojana de Turismo»
 *Telf.: 2583 084 *Loja - Ecuador

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Sr. (es): Santiago Fecha de Emisión: 24-08-2013
 RUC/C.I.: 0110130824504 Tipo de Comprobante de Venta: Activa
 Dirección: Av. GARCÍA 5-02 Nº de Comprobante de Venta: 001101010 70330

Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	Código del impuesto	% de retención	Valor retenido
2013	845.20	Reti3		1%	8.45

IMPRESA SANTIAGO, José Rodrigo Anjando Masamora - R.U.C. 110281654001 * AUT. Nº 1438
 *Teléfono: 2577666 * Emis. 000901-001000 * Fecha: 02-04-2013 * Válido hasta 02 de Abril de 2014

TOTAL RETENIDO \$.

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO
 COPIA: AGENTE DE RETENCIÓN

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

**REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES
PERSONAS NATURALES**

NÚMERO RUC: 1102604594001
APELLIDOS Y NOMBRES: VELLAVICENCIO #IGUEZ DIEGO ALFREDO

ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS

Nº ESTABLECIMIENTO: 002	Estado: ABIERTO - MATRIZ	FEC. INICIO ACT.: 01/09/2003
NOMBRE COMERCIAL:	FEC. CIERRE:	FEC. RENUNCIO:

ACTIVIDAD ECONÓMICA:
ACTIVIDADES DE TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE POR CARRETERA.
DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:
Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: SUCRE Barrio: LOJANA DE TURISMO Calle: EDUARDO MORA Numero: 04-60 Intersección: IBARRA Referencia: A UNA CUADRA DE IGLESIA SAN JOSE Teléfono Domicilio: 072583084 Celular: 0997119833 Celular: 0983198322 Teléfono Domicilio: 072587324

Nº ESTABLECIMIENTO: 001	Estado: CERRADO - LOCAL COMERCIAL	FEC. INICIO ACT.: 27/07/1992
NOMBRE COMERCIAL:	FEC. CIERRE: 23/04/2008	FEC. RENUNCIO:

ACTIVIDAD ECONÓMICA:
SERVICIOS DE TRANSPORTE INTERPROVINCIAL DE PASAJEROS EN AUTOBUSES.
DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:
Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: SUCRE Barrio: LOJANA DE TURISMO Calle: EDUARDO MORA Numero: 04-60 Intersección: IBARRA Referencia: A UNA CUADRA DE LA IGLESIA SAN JOSE Teléfono Domicilio: 072583084

Nº ESTABLECIMIENTO: 003	Estado: CERRADO - LOCAL COMERCIAL	FEC. INICIO ACT.: 25/08/2008
NOMBRE COMERCIAL:	FEC. CIERRE: 25/10/2012	FEC. RENUNCIO:

ACTIVIDAD ECONÓMICA:
ACTIVIDADES DE TRANSPORTE DE CARGA POR CARRETERA.
DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:
Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: SUCRE Barrio: LOJANA DE TURISMO Calle: EDUARDO MORA Numero: 04-60 Intersección: IBARRA Referencia: A UNA CUADRA DE IGLESIA SAN JOSE Teléfono Domicilio: 072583084 Celular: 0997119833 Celular: 0983198322

**REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES
PERSONAS NATURALES**

NÚMERO RUC: 1102824594001
APELLIDOS Y NOMBRES: VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO

NOMBRE COMERCIAL: VILLAVICENCIO ÑIGUEZ DIEGO ALFREDO
CLASE CONTRIBUYENTE: OTROS
OBIGADO LLEVAR CONTABILIDAD: SI
CALIFICACIÓN ARTESANAL: S/N
NÚMERO: S/N

FEC. NACIMIENTO: 26/03/1974
FEC. INSCRIPCIÓN: 30/05/1997
FEC. SUSPENSIÓN DEFINITIVA:
FEC. INICIO ACTIVIDADES: 27/07/1993
FEC. ACTUALIZACIÓN: 25/10/2012
FEC. REINICIO ACTIVIDADES:

ACTIVIDAD ECONÓMICA PRINCIPAL

ACTIVIDADES DE TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE POR CARRETERA.

DOMICILIO TRIBUTARIO

Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: SUCRE Calle: EDUARDO MORA Numero: 04-60 Intersección: IBARRA Referencia: A UNA CUADRA DE LA IGLESIA SAN JOSE Telefono: 072583084

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

- * ANEXO RELACION DEPENDENCIA
- * ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO
- * DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE
- * DECLARACIÓN MENSUAL DE IVA
- * IMPUESTO A LA PROPIEDAD DE VEHICULOS MOTORIZADOS

# DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS	3	ABIERTOS	1
JURISDICCIÓN	\ REGIONAL SJR\ LOJA	CERRADOS	2

FORMULARIO DECLARACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

No. FORMULARIO

104

71254980

Resolución No.

MAC-00ERCOC11-00425

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

MES 101 07 AÑO 102 2013

(O) ORIGINAL - (S) SUSTITUTIVA 031 0

No. FORMULARIO QUE SUSTITUYE 104

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

RUC 201 17028096001 202 MELLA ENCINO RIVERA DIEGO ALFONSO

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA

	Valor Bruto	Valor Neto	Impuesto Generado
	(Valor Bruto - IVA)		
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 12%	401	411	421
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 12%	402	412	422
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403	413	423
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	404	414	424
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	405	415	425
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	406	416	426
Exportaciones de bienes	407	417	427
Exportaciones de servicios	408	418	428
TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES	409	419	429
Transferencias no objeto o exentas de IVA	431	441	451
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes (informativo)	432	442	452
Notas de crédito tarifa 12% por compensar próximo mes (informativo)	433	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 (Traslada campo 429) (Campo 485 período ant.)	Impuesto a liquidar del mes anterior	Impuesto a liquidar en este mes (Mín. 12% campo 480)	Impuesto a liquidar en el próximo mes (482 - 485)	Total impuesto a liquidar en este mes (483 + 484)
486	491	482	483	484	485	489

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA

	Valor Bruto	Valor Neto	Impuesto Generado
	(Valor Bruto - IVA)		
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	501	511	521
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	502	512	522
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa 12% (sin derecho a crédito tributario)	503	513	523
Importaciones de bienes (excluye activos fijos) gravados tarifa 12%	504	514	524
Importaciones de activos fijos gravados tarifa 12%	505	515	525
Importaciones de bienes (excluye activos fijos) gravados tarifa 0%	506	516	526
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa 0%	507	517	527

11/22/2014

<https://declaraciones.sri.gob.ec/rec-declaraciones-internet/consultas/saporteDeclaracionAccion.jspx?num=70103139>

Adquisiciones realizadas a contribuyentes ROSE	518	<input type="text"/>
TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS	519	<input type="text" value="10,197.0"/>
Adquisiciones no objeto de IVA	521	<input type="text"/>
Adquisiciones exentas del pago de IVA	522	<input type="text"/>
Netas de crédito tarifa 3% por compensar próximo mes (Informativo)	523	<input type="text"/>
Netas de crédito tarifa 12% por compensar próximo mes (Informativo)	524	<input type="text"/>
Pagos netos por recibidos como intermediario (Informativo)	525	<input type="text"/>
Factor de proporcionalidad para crédito tributario	(511 + 412 + 415 + 416 + 417 + 418) / 419	553 <input type="text"/>
Crédito tributario aplicable en este periodo (De acuerdo al Factor de Proporcionalidad o a su Contabilidad)	(521 + 522 + 524 + 525) x 553	554 <input type="text"/>
RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		
Impuesto casualo (Si 499 - 504 es mayor que cero)	601	<input type="text"/>
Crédito tributario aplicable en este periodo (Si 499 - 504 es menor que cero)	602	<input type="text"/>
(-) Saldo crédito - Por adquisiciones e importaciones (Trátese el campo 815 de la declaración del periodo anterior)	606	<input type="text"/>
tributario del mes anterior - Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas (Trátese el campo 817 de la declaración del periodo anterior)	607	<input type="text"/>
(-) Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas en este periodo	608	<input type="text"/>
Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado imputable al crédito tributario en el mes	611	<input type="text"/>
Ajuste por IVA devuelto por otras instituciones del Sector Público imputable al crédito tributario en el mes	612	<input type="text"/>
Saldo crédito tributario para el próximo mes / Por adquisiciones e importaciones	615	<input type="text"/>
Saldo crédito tributario para el próximo mes / Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas	617	<input type="text"/>
SUBTOTAL A PASAR (Si 601 - 602 - 606 - 607 - 608 + 611 + 612 es mayor que 0)	619	<input type="text"/>
IVA presuntivo del salo de juego (Juego mecánico) y otros juegos de azar	621	<input type="text"/>
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN (619 + 621)	699	<input type="text"/>
AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		
Retención del 30%	721	<input type="text"/>
Retención del 70%	722	<input type="text"/>
Retención del 100%	725	<input type="text"/>
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN (721 + 722 + 725)	798	<input type="text"/>
TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (699 + 798)	850	<input type="text"/>
Pago previo (Informativo)	899	<input type="text"/>
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)		
Interés	897	<input type="text"/>
Impuesto	898	<input type="text"/>
Multa	899	<input type="text"/>
PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Úso exclusivo para Instituciones y Empresas del sector Público autorizadas)	900	<input type="text"/>
VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)		
Total impuesto a pagar (899 - 900)	902	<input type="text"/>
Interés por mora	903	<input type="text"/>
Multa	904	<input type="text"/>
TOTAL PAGADO	909	<input type="text"/>

Mediante cheque, depósito bancario, efectivo u otras formas de pago 990

Mediante compensaciones 999

Mediante notas de crédito 007

DETALLE DE NOTAS DE CREDITO CARTULARES

N/C No. 888 N/C No. 890 N/C No. 912 Valor USD 888 Valor USD 890 Valor USD 912

DETALLE DE NOTAS DE

CREDITO DESMATERIALIZADAS

Valor USD 915

DETALLE DE COMPENSACIONES

Resolución No. 916 Resolución No. 918

Valor USD 917 Valor USD 919

Declaro que los datos proporcionados en este documento son exactos y verdaderos, por lo que asumo la responsabilidad legal que de ello se derivan (Art. 101 de la L.O.R.T.U.)

No. ID SUJETO PASIVO / REP. LEGAL 100 RUC CONTADOR 100

FORMA DE PAGO 801

BANCO 802

La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente
 Numero Serial: 870801196140
 Fecha Recaudación: 26/08/2013



FORMULARIO 194 DECLARACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO No. FORMULARIO 72891941

Resolución No.

NAC-DGERC0011-08425

188 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

MESES 101 08 AÑO 102 2013 (O) ORIGINAL - (S) SUSTITUTIVA 031 0 No. FORMULARIO QUE SUSTITUYE 194

288 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

RUC 301 11028266001 302 VILLACENCIA RIVERA DIEGO ALFREDO

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA

	Valor Bruto	Valor Neto	Impuesto Generado
(Valor Bruto - NIC)			
Ventas locales (incluye activos fijos) gravadas tarifa 12%	401	411	421
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 12%	402	412	432
Ventas locales (incluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403 25,905.28	413 25,945.32	
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	404	414	
Ventas locales (incluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	405	415	
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	406	416	
Exportaciones de bienes	407	417	
Exportaciones de servicios	408	418	
TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES	409 25,905.28	419 25,945.32	429
Transferencias no objeto o exentas de IVA		421	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes (Informativa)		432	
Notas de crédito tarifa 12% por compensar próximo mes (Informativa)		433	443
Ingresos por reembolso como intermediario (Informativa)		434	444

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 (Traslátase campo 429) (Campo 485 período ant.)	Impuesto a liquidar del mes anterior	Impuesto a liquidar en este mes (Mín. 12% campo 480)	Impuesto a liquidar en el próximo mes (482 - 484)	Total impuesto a liquidar en este mes (480 + 484)
480	481	482	483	484	485	486

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA

	Valor Bruto	Valor Neto	Impuesto Generado
(Valor Bruto - NIC)			
Adquisiciones y pagos (incluye activos fijos) gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	501 5,177.24	511 5,177.24	521 621.24
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	502	512	522
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa 12% (sin derecho a crédito tributario)	503	513	523
Importaciones de bienes (incluye activos fijos) gravados tarifa 12%	504	514	524
Importaciones de activos fijos gravados tarifa 12%	505	515	525
Importaciones de bienes (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	506	516	
Adquisiciones y pagos (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	507 248	517 248	

11/2/2014

<https://declaraciones.afp.gob.ec/rec-declaraciones-internet/consultas/reporteDeclaracionAccion.jspx?num=71439800>

Adquisiciones realizadas a contribuyentes RSE	518	<input type="text"/>
TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS	508	<input type="text" value="5,423.00"/>
Adquisiciones no objeto de IVA	521	<input type="text"/>
Adquisiciones suentas del pago de IVA	522	<input type="text"/>
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximos mes (Informativo)	523	<input type="text"/>
Notas de crédito tarifa 12% por compensar próximos mes (Informativo)	524	<input type="text" value="544"/>
Pagos notas por reembolso como intermediario (Informativo)	525	<input type="text" value="345"/>
Factor de proporcionalidad para crédito tributario	(411 + 412 + 413 + 416 + 417 + 418) / 419	551 <input type="text"/>
Crédito tributario aplicable en este periodo (De acuerdo al Factor de Proporcionalidad o a su Contabilidad)	(521 + 522 + 524 + 525) x 551	554 <input type="text"/>
RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		
Impuesto causado (Si 499 - 554 es mayor que cero)	601	<input type="text"/>
Crédito tributario aplicable en este periodo (Si 499 - 554 es menor que cero)	602	<input type="text"/>
(-) Saldo crédito: Por adquisiciones e importaciones (Traslada el campo 815 de la declaración del período anterior)	603	<input type="text"/>
tributario del mes anterior	607	<input type="text"/>
efectuadas (Traslada el campo 817 de la declaración del período anterior)	608	<input type="text"/>
(-) Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas en este periodo	609	<input type="text"/>
Ajuste por IVA devuelto o IVA rechazado imputable al crédito tributario en el mes	611	<input type="text"/>
Ajuste por IVA devuelto por otras instituciones del Sector Público imputable al crédito tributario en el mes	613	<input type="text"/>
Saldo crédito tributario para el próximo mes / Por adquisiciones e importaciones	615	<input type="text"/>
Saldo crédito tributario para el próximo mes / Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas	617	<input type="text"/>
SUBTOTAL A PAGAR (Si 601 - 602 - 605 - 607 - 608 + 611 + 613 se mayor que 0)	619	<input type="text"/>
IVA presuntivo del adeo de juego (Juego mecánico) y otros juegos de azar	621	<input type="text"/>
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN	(619 + 621)	629 <input type="text"/>
AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		
Retención del 20%	721	<input type="text"/>
Retención del 70%	722	<input type="text"/>
Retención del 100%	723	<input type="text"/>
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN	(721 + 722 + 723)	729 <input type="text"/>
TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	(629 + 729)	659 <input type="text"/>
Pago previo (Informativo)	806	<input type="text"/>
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)		
Interés	807	<input type="text"/>
Impuesto	808	<input type="text"/>
Multa	809	<input type="text"/>
PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso exclusivo para instituciones y Empresas del sector Público autorizadas)	809	<input type="text"/>
VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)		
Total impuesto a pagar	(629 - 806)	622 <input type="text"/>
Interés por mora	923	<input type="text"/>
Multa	924	<input type="text"/>
TOTAL PAGADO	929	<input type="text"/>

11/2/2014

<https://declaraciones.sri.gob.ec/rec-declaraciones-internet/consultas/ReporteDeclaracionAction.jspx?num=71435800>

Mediante cheque, débito bancario, efectivo u otras formas de pago

905

Mediante compensaciones

906

Mediante notas de crédito

907

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES

N/C No. 908

N/C No. 910

N/C No. 912

Valor USD 909

Valor USD 911

Valor USD 913

DETALLE DE NOTAS DE

CRÉDITO DESMATERIALIZADAS

Valor USD 915

DETALLE DE COMPENSACIONES

Resolución No. 916

Resolución No. 918

Valor USD 917

Valor USD 919

Declaro que los datos proporcionados en este documento son exactos y verídicos, por lo que asumo la responsabilidad legal que de ellos se deriven (Art. 101 de la L.O.R.T.)

No. ID SUJETO PASIVO / REP. LEGAL 196

RUC CONTADOR 199

FORMA DE PAGO 901

BANCO 902

La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

Numero Serial: 870814564531

Fecha Recaudación: 25/09/2013

FORMULARIO DECLARACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO No. FORMULARIO
 104 7261206

Resolución No.

NAC-DGERCGC11-0925

180 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

MES 101 09 AÑO 192 2013 (O) ORIGINAL - (S) SUBSTITUTIVA 831 0
 No. FORMULARIO QUE SUSTITUYE 194

280 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

RUC 201 F1028494001 282 MLLAVICENCO RÍQUIEZ DIEGO ALFREDO

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA

	Valor Bruto	Valor Neto	Impuesto Generado
	(Valor Bruto - NIC)		
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 12%	461	411	421
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 12%	462	412	422
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	463 26,048.88	413 26,042.74	
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	464	414	
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	465	415	
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	466	416	
Exportaciones de bienes	467	417	
Exportaciones de servicios	468	418	
TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES	469 26,048.88	419 26,042.74	420
Transferencias no objeto o exentas de IVA		431	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes (informativo)		432	
Notas de crédito tarifa 12% por compensar próximo mes (informativo)		433	443
Ingresos por mensuaria como intermediario (informativo)		434	444

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES

Total transferencias gravadas 12% a cortado este mes	Total transferencias gravadas 12% a crédito este mes	Total impuesto generado (Trasládese campo 425) (Campo 485 período ant.)	Impuesto a liquidar del mes anterior	Impuesto a liquidar en este mes (Mín. 12% campo 488)	Impuesto a liquidar en el próximo mes (482 - 484)	Total impuesto a liquidar en este mes (483 + 484)
486	481	482	483	484	485	489

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA

	Valor Bruto	Valor Neto	Impuesto Generado
	(Valor Bruto - NIC)		
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	501 8,387.48	511 8,387.48	521 1,006.5
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	502	512	522
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa 12% (sin derecho a crédito tributario)	503	513	523
Importaciones de bienes (excluye activos fijos) gravados tarifa 12%	504	514	524
Importaciones de activos fijos gravados tarifa 12%	505	515	525
Importaciones de bienes (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	506	516	
Adquisiciones y pagos (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	507 1,456	517 1,456	

11/2/2014

<http://declaraciones.sri.gob.ec/rec-declaraciones-internet/consultas/reporteDeclaracionAction.jspx?num=72761212>

Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE		518	<input type="text"/>					
TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS	509	<input type="text" value="9,853.48"/>	519 <input type="text" value="9,853.48"/> 528 <input type="text" value="1,000.00"/>					
Adquisiciones no objeto de IVA		531	<input type="text"/>					
Adquisiciones exentas del pago de IVA		532	<input type="text"/>					
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes (informativo)		533	<input type="text"/>					
Notas de crédito tarifa 12% por compensar próximo mes (informativo)		534	<input type="text"/>					
Pagos netos por reembolso como intermediario (informativo)		535	<input type="text"/>					
Factor de proporcionalidad para crédito tributario		(411 + 412 + 415 + 416 + 417 + 418) / 419	503 <input type="text"/>					
Crédito tributario aplicable en este periodo (De acuerdo al Factor de Proporcionalidad o a su Contabilidad)		(521 + 532 + 534 + 535) x 503	504 <input type="text"/>					
RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO								
Impuesto causado (Si 499 - 554 es mayor que cero)		601	<input type="text"/>					
Crédito tributario aplicable en este periodo (Si 499 - 554 es menor que cero)		602	<input type="text"/>					
(-) Saldo crédito - Por adquisiciones e importaciones (Traslada el campo 615 de la declaración del periodo anterior)		605	<input type="text"/>					
tributario del - Por retenciones en la fuente de IVA que lo han sido								
mes anterior - efectuadas (Traslada el campo 617 de la declaración del periodo anterior)		607	<input type="text"/>					
(-) Retenciones en la fuente de IVA que lo han sido efectuadas en este periodo		608	<input type="text"/>					
Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado imputable al crédito tributario en el mes		611	<input type="text"/>					
Ajuste por IVA devuelto por otras instituciones del Sector Público imputable al crédito tributario en el mes		613	<input type="text"/>					
Saldo crédito tributario para el próximo mes / Por adquisiciones e importaciones		615	<input type="text"/>					
Saldo crédito tributario para el próximo mes / Por retenciones en la fuente de IVA que lo han sido efectuadas		617	<input type="text"/>					
SUBTOTAL A PAGAR	(Si 601 - 602 - 605 - 607 - 608 + 611 + 613 es mayor que 0)	619	<input type="text"/>					
IVA presuntivo del salar de juego (bingo mecánicos) y otros juegos de azar		621	<input type="text"/>					
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN		(619 + 621)	699 <input type="text"/>					
AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO								
Retención del 30%		721	<input type="text"/>					
Retención del 70%		723	<input type="text"/>					
Retención del 100%		725	<input type="text"/>					
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN		(721 + 723 + 725)	799 <input type="text"/>					
TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		(699 + 799)	858 <input type="text"/>					
Pago previo (informativo)		898	<input type="text"/>					
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)								
Interés	897	<input type="text"/>	Impuesto	896	<input type="text"/>	Multa	899	<input type="text"/>
PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL	(Uso exclusivo para instituciones y Empresas del sector Público autorizadas)	898	<input type="text"/>					
VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)								
Total impuesto a pagar		(858 - 898)	900 <input type="text"/>					
Interés por mora		903	<input type="text"/>					
Multa		904	<input type="text"/>					
TOTAL PAGADO		909	<input type="text"/>					

Mediante cheque, débito bancario, efectivo u otras formas de pago 905

Mediante compensaciones 906

Mediante notas de crédito 907

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES

N/C No. 908 N/C No. 910 N/C No. 912 CRÉDITO DESMATERIALIZADAS

Valor USD 909 Valor USD 911 Valor USD 913 Valor USD 915

DETALLE DE NOTAS DIE

DETALLE DE COMPENSACIONES Resolución No. 916 Resolución No. 918

Valor USD 917 Valor USD 919

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.O.R.T.I.)

No. ID SUJETO PASIVO / REP. LEGAL 108 RUC CONTADOR 109

FORMA DE PAGO 921

BANCO 922

La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

Numero Serial: 870827820015

Fecha Recaudación: 28/10/2013





UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA
MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA

**“APLICACIÓN DE CONTABILIDAD DE SERVICIOS PARA
EL TRANSPORTE DEL SEÑOR VILLAVICENCIO IÑIGUEZ
DIEGO ALFREDO DE LA CIUDAD DE LOJA, PERÍODO
JULIO – SEPTIEMBRE 2013”**

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

ASPIRANTE:

Estefanía del Cisne Tinoco Andrade

Correo Electrónico: tefytatinoco@gmail.com

Loja – Ecuador

2013

a. Tema

“APLICACIÓN DE CONTABILIDAD DE SERVICIOS PARA EL TRANSPORTE DEL SEÑOR VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO DE LA CIUDAD DE LOJA, PERÍODO JULIO – SEPTIEMBRE 2013”

b. Problemática;

Para remontar a los orígenes de la Contabilidad es necesario recordar que las más antiguas civilizaciones conocían operaciones aritméticas rudimentarias llegando muchas de estas a crear elementos auxiliares para contar, sumar restar, etc., tomando en cuenta unidades de tiempo como el año, mes y día. Una muestra del desarrollo de estas actividades es la creación de la moneda como único instrumento de intercambio.

De tal manera que se puede aseverar que sus orígenes son tan antiguos como el hombre; esta nace con la necesidad que tiene toda persona natural o jurídica que tenga como actividad: el comercio, la industria, prestación de servicios, finanzas, etc., de poder generar información de los recursos que posee y lograr entender si llegó o no a los objetivos trazados.

Las empresas y negocios de servicios desempeñan un papel muy importante en la sociedad ya que permiten el acceso de múltiples actividades indispensables para el desarrollo diario en la vida del ser humano. Una de ellas es el transporte; que se subdivide en varias áreas como por ejemplo para personas y mercaderías (carga pesada); entre otras, las mismas que generan actividades comerciales a nivel mundial.

En nuestro país, los vehículos que se dedican al transporte de combustible en auto tanques permiten el abastecimiento del mismo de

manera permanente. Sin embargo pese al establecimiento de normas y reglamentos inherentes a los aspectos contables, se sabe que existen empresas que no llevan adecuadamente sus procesos contables ignorando las consecuencias que ello trae consigo ante las autoridades competentes como es Servicio de Rentas Internas, etc.

La aplicación de la contabilidad de servicios en el desarrollo de una actividad como en este caso es muy importante para el progreso del mismo, permite conocer los ingresos, egresos y la posible utilidad o pérdida de un periodo contable, así como también posibilita conocer las falencias que a futuro pueden ser cambiadas con la finalidad de mejorar los ingresos de esta actividad económica para quienes se dedican a esta área de negocio.

Durante la entrevista realizada al señor Villavicencio Iñiguez Diego Alfredo, quien se dedica al transporte de combustible por carretera manifestó la manera de operar de su negocio el mismo que sigue una secuencia, una vez que el producto es transportado a los terminales de almacenamiento de combustibles e industrias petroquímicas por las vías terrestres, este posteriormente continúa su viaje desde el terminal de almacenamiento de los combustibles que son derivados mediante camiones tanque a las estaciones de servicio. El destino final de la gasolina es generalmente el estanque de combustible de las estaciones de servicio en este caso particular su destino es la ciudad de Loja.

Además supo manifestar que esta actividad la viene realizando desde año de 1993, el RUC N° 1102824594001; se trata de una persona natural obligada a llevar Contabilidad y las declaraciones que tiene que presentar al Servicio de Rentas Internas son: Anexo de Relación de Dependencia,

Anexo Transaccional Simplificado, Declaración de Retención en La Fuente, Declaración Mensual del IVA, e Impuesto a la Propiedad de Vehículos Motorizados. Su dirección es Provincia de Loja, Cantón Loja, Parroquia Sucre, Calle Eduardo Mora N° 04-60, Intersección Ibarra, Referencia: a una cuadra de la Iglesia San José, Teléfono: 072583084. Actualmente su Patrimonio es incierto, sin embargo en el desarrollo del proceso contable se dará a conocer el valor del mismo. Laboran 2 personas a tiempo parcial y dos personas a tiempo completo; mantienen una deuda bancaria de \$75.000,00 USD. Realiza facturas por sus servicios por un valor de \$12.890,45 USD. y compras por \$5.254.82 USD., aproximadamente.

De acuerdo a los documentos observados se pudo encontrar una serie de inconsistencias entre las cuales se puede citar las siguientes:

- La falta de organización de los documentos del negocio en sus respectivos archivos es un de las primeras causas que impide conocer la real situación económica y financiera del negocio. Además la falta del inventario impide conocer el total de activos, pasivos y patrimonio del mismo.
- No existe un Plan y Manual de Cuentas acorde a las necesidades de negocio, la causa es la falta de un registro diario de las transacciones que se realizan y que permiten identificar las cuentas que intervienen para el desarrollo de un proceso contable completo que genere Estados Financieros confiables.
- Los movimientos contables son llevados de manera parcial en un registro de ingresos y gastos lo que impide realizar el proceso contable capaz de generar información adecuada y oportuna lo que impide conocer los valores reales de los gastos, además esta

situación altera el valor correcto de la utilidad generada en un periodo determinado.

Esta serie de debilidades, falencias constituyen una amenaza para el buen funcionamiento del negocio siendo la causa que permiten determinar el objeto de estudio sustentado en *“LA FALTA DE LA APLICACIÓN DE CONTABILIDAD DE SERVICIOS EN EL TRANSPORTE DEL SEÑOR VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO DE LA CIUDAD DE LOJA, IMPIDE CONOCER LA REAL SITUACIÓN ECONÓMICA Y FINANCIERA DEL NEGOCIO LO QUE LIMITA LA TOMA DE DECISIONES POR PARTE DE SU PROPIETARIO”*.

c. Justificación;

La Universidad Nacional de Loja, mediante el Sistema Académico Modular por Objetos de Transformación (SAMOT), permite la contrastación teórico-práctico, aplicando los conocimientos adquiridos en el campo contable, cumpliendo así con el pensum de estudios de acuerdo al Reglamento Académico y requisitos exigidos para así poder obtener el título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría. Uno de los objetivos primordiales que tiene esta Institución educativa es formar profesionales críticos y autocríticos con pleno conocimiento de la realidad social, laboral y económica; por tal motivo la aplicación de la contabilidad de servicios en el transporte del señor Villavicencio Iñiguez Diego Alfredo de la ciudad de Loja, periodo Julio – Septiembre 2013, permitirá aportar tanto desde el punto de vista social y económico ya que se contribuirá aplicando el proceso contable; empezando con la organización de los documentos fuente, inventario inicial, plan y manual de cuentas hasta la obtención de estados financieros razonables, mismos que le permitirán a su propietario conocer la real situación económica y financiera de su empresa y así

poder tomar decisiones futuras de manera confiable para la buena marcha del mismo tomando en consideración las leyes y reglamentos vigentes. También mediante la aplicación correcta de la contabilidad comercial se dotará información real para el cumplimiento de las obligaciones tributarias en el tiempo exigido. Además se da un aporte significativo a la sociedad especialmente a empresas o negocios de servicios como también a estudiantes de la Carrera de Contabilidad y Auditoría ya que este trabajo investigativo servirá como fuente de consulta.

d. Objetivos;

Objetivo General

Aplicar la Contabilidad de Servicios en Transporte del señor Villavicencio Iñiguez Diego Alfredo de la ciudad de Loja, durante el Periodo Julio - Septiembre 2013, hasta obtener los Estados Financieros.

Objetivos Específicos:

- Organizar la documentación Fuente que justifiquen el activo, pasivo y patrimonio del negocio y poder continuar con el desarrollo de la contabilidad.
- Elaborar el Plan y Manual de Cuentas acorde a la contabilidad de servicios de transporte de carga pesada.
- Determinar el Inventario Inicial recopilando documentos de los bienes, derechos y obligaciones del negocio.
- Desarrollar el proceso contable aplicando la contabilidad de servicios periodo Julio - Septiembre 2013 hasta obtener los Estados Financieros.

- Realizar las declaraciones al Servicio de Rentas Internas de Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a la Renta correspondientes a los meses de estudios.

e. Marco teórico;

CONTABILIDAD

“Es la ciencia, la técnica y el arte de recolectar, organizar, registrar y analizar en forma cronológica cada una de las operaciones económicas y financieras que realiza una empresa durante un periodo determinado, con el fin de conocer los resultados obtenidos y estructurar los estados financieros que servirán de base para la toma de decisiones”.³³

La contabilidad es el lenguaje de los negocios que permite conocer la estabilidad, solvencia y capacidad financiera de una empresa. Por consiguiente los gerentes o representantes de un negocio pueden saber en términos monetarios y estadísticos la real situación económica de la empresa.

IMPORTANCIA

“La contabilidad es reconocida y aceptada por cualquier ente privado o gubernamental los cuales están plenamente convencidos que para obtener una mayor productividad y aprovechamiento de su patrimonio, así como para cualquier información de carácter legal son imprescindibles los servicios prestados por la contabilidad”³⁴.

³³ ZAPATA. Pedro. ZAPATA. Mercedes. (2008). Introducción a la Contabilidad. Quito. Ecuador. Pág. 12

³⁴ IMPORTANCIA DE LA CONTABILIDAD. <http://html.rincondelvago.com/principios-y-objetivos-contables.html>. En línea.

Es de gran importancia en la vida de una empresa o negocio ya que permite conocer los registros contables que se procesan a diario; además se puede saber cuánto se ha ganado o perdido, el valor de los ingresos, egresos, el total de los activos, pasivos, etc.

OBJETIVOS

“Conocer, registrar y presentar los bienes y recursos de propiedad de un ente económico, reconocer la obligación que tiene la empresa para responder con estos recursos, a sus propietarios y otros entes. Mostrar los cambios experimentados en tales recursos y la utilidad obtenida durante el periodo.”³⁵

NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD O NIC

“Estas Normas han sido producto de grandes estudios y esfuerzos de diferentes entidades educativas, financieras y profesionales del área contable a nivel mundial, para estandarizar la información financiera presentada en los estados financieros.

Las NIC, como se las 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. Las NIC no son leyes físicas o naturales que esperaban su descubrimiento, sino más bien normas que el hombre, de acuerdo sus experiencias comerciales, ha considerado de importancia en la presentación de la información financiera.”³⁶

NIC 1 Revelaciones de políticas contables.- “Constituye el marco general para la presentación de estados financieros con fines generales,

³⁵ESPEJO. Lupe Beatriz. (2.011). Contabilidad General. Décima Reimpresión. Editorial UTPL. Loja. Ecuador. Pág. 9

³⁶NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD. WIKI ESPOL. (14/09/2011). www.wiki.espol.edu.ec/. En línea.

incluyendo directrices para su estructura y el contenido mínimo. Presenta los principios fundamentales que subyacen la preparación de estados financieros.

NIC 7 Estados de Flujo de Efectivo.- Exige a las empresas que suministren información acerca de los movimientos históricos en el efectivo y los equivalentes al efectivo, clasificados en el periodo según procedan de actividades de operación, de inversión y de financiamiento. Los estados de flujos de efectivos deben analizar los cambios en el efectivo y los equivalentes al efectivo durante un periodo.

NIC 12 Impuestos sobre las ganancias.- Dispone el tratamiento contable del impuesto sobre las ganancias. Establece los principios para facilitar directrices para la contabilización de las consecuencias actuales y futuras, a efectos del impuesto sobre las ganancias.

NIC 16 Propiedades, plantas y equipos.- Instaura los principios para el reconocimiento inicial y la contabilización posterior de la propiedad, la planta y el equipo.

NIC 18 Reconocimiento de ingresos.- Dispone el tratamiento contable de los ingresos que surgen de ciertos tipos de transacciones y eventos. Los ingresos ordinarios deben valorarse utilizando el valor razonable de la contrapartida.

NIC 19 Beneficios a los empleados.- Prescribe el tratamiento contable y la información que se ha de proporcionar con respecto a las retribuciones a los empleados, incluyendo las de corto plazo (salarios, vacaciones anuales, permisos remunerados por enfermedad, participación en ganancias anuales, incentivos y retribuciones no monetarias); pensiones, seguros de vida y asistencia médica post empleo; y otras prestaciones a largo plazo (permisos remunerados después de largos períodos de

servicio, incapacidad, compensación diferida y participación en ganancias de incentivos a largo plazo).

NIC 36 Deterioro del valor de los activos.- Asegura que los activos no están registrados a un importe superior a su importe recuperable y define como se calcula éste.

CLASES DE CONTABILIDAD

“La contabilidad es única en sus principios y múltiple en sus aplicaciones. En la actualidad se determinan campos especializados en esta área de acuerdo con el objetivo que cumplen en cada caso; de tal manera que podemos hablar de:

Contabilidad General, Bancaria, Gubernamental, de Costos, de servicios, etc., las cuales están destinadas a proporcionar información tanto a terceras personas relacionadas con la empresa, como a su administración para la toma de decisiones.

Contabilidad Comercial o General.- Es aquella que se utiliza en los negocios de compra y venta de mercaderías y servicios no financieros. Ejemplo: almacenes de calzado, electrodomésticos, etc.

Contabilidad de Costos.- Se aplica especialmente en empresas manufactureras, mineras, agrícolas y pecuarias. Ejemplo: fábricas y talleres; pero se puede también usar en empresas de servicios especializados o específicos. Ejemplo: hospitales, eléctricas y telefónicas.

Contabilidad Gubernamental.- Se aplica en empresas y organismos del Estado. Ejemplos: Ministerios, Universidades Estatales, empresas públicas, etc.

Contabilidad Bancaria.- Es aquella utilizada en las entidades financieras para registrar depósitos en cuentas corrientes y de ahorros, liquidación de intereses, comisiones, cartas de crédito, remesas, giros y otros servicios bancarios. Ejemplos: Bancos, administradoras de fondos, casas de cambio, cooperativas de ahorro y crédito, mutualistas, etc.”³⁷

CONTABILIDAD DE SERVICIOS

“Son aquellas organizaciones que se crean con el fin de satisfacer necesidades netamente personales, es decir, utilizan sus conocimientos profesionales para curar, asesorar legalmente, educar, etc.; en este grupo se encuentran empresas como: Multicines, hoteles, restaurantes, de transporte de personas, de carga, etc.”³⁸

PRINCIPIOS DE LA PARTIDA DOBLE

“Consiste que cada transacción que realiza la empresa, afectará por lo menos a dos partidas o cuentas contables, es decir habrá una aparte deudora y otra acreedora. Este principio contable, es el más práctico, útil y conveniente para producir los estados financieros. Con la partida doble, en cada transacción intervienen dos partes:

- La una que recibe y se anota en el debe (parte deudora)
- La otra que entrega y se registra en el haber (parte acreedora).

Los términos Deudor y Acreedor, son netamente contables. En el registro de las transacciones a más de identificar el Debe y Haber, es necesario asignar con nombre de cuentas contables a las operaciones.

³⁷ ZAPATA. Sánchez Pedro.2011. Contabilidad General. Séptima Edición. Bogotá. Colombia. Pág.9

³⁸ ZAPATA. Sánchez Pedro y ZAPATA. Sánchez Mercedes. 2008. Introducción a la Contabilidad. Quito. Ecuador. Pág.19

Principio de la partida doble.- Constituye el principio de la Contabilidad Generalmente Aceptado (PGGA) más práctico, útil y conveniente para producir los Estados Financieros. Consiste en que cada hecho u operación que se realice afectará, por lo menos, a dos partidas o cuentas contables; por lo tanto,³⁹

El uso de la partida doble propicia esta regla:

NO HABRA DEUDOR SIN ACREEDOR O VICEVERSA.”

PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS

“Son enunciados básicos que dan las pautas de presentación y desarrollo de la información contable, surgieron con la necesidad de contar con parámetros lógicos y confiables que permitan comparar las cifras de un estado financiero con otro.

A continuación se detallan:

- Ente Contable
- Negocio en Marcha
- Periodo Contable
- Uniformidad
- Partida Doble
- Realización
- Prudencia
- Costo Histórico
- Unidad Monetaria.”⁴⁰

³⁹CORAL. Lucy del Carmen. GUNIÑO. Emma Lucia. (2009). CONTABILIDAD GENERAL. Cuarta Edición. Editorial McGraw Hill. Impreso en Colombia. Pág. 28

⁴⁰ZAPATA. Sánchez Pedro y ZAPATA. Sánchez Mercedes. 2008. Introducción a la Contabilidad. Quito. Ecuador. Pág.44 y 45

PLAN DE CUENTAS

‘Es un instrumento de consulta que permite presentar a la gerencia estados financieros y estadísticos de importancia trascendente para la toma de decisiones y posibilitar un adecuado control.

Se diseña y elabora atendiendo los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las Normas de Contabilidad”⁴¹

MANUAL DE CUENTAS

“Es una lista de cuentas, acompañadas de una descripción de uso y operación General de cada cuenta en los libros de contabilidad, da lugar a una clasificación, o manual de cuentas.”⁴²

PROCESO CONTABLE

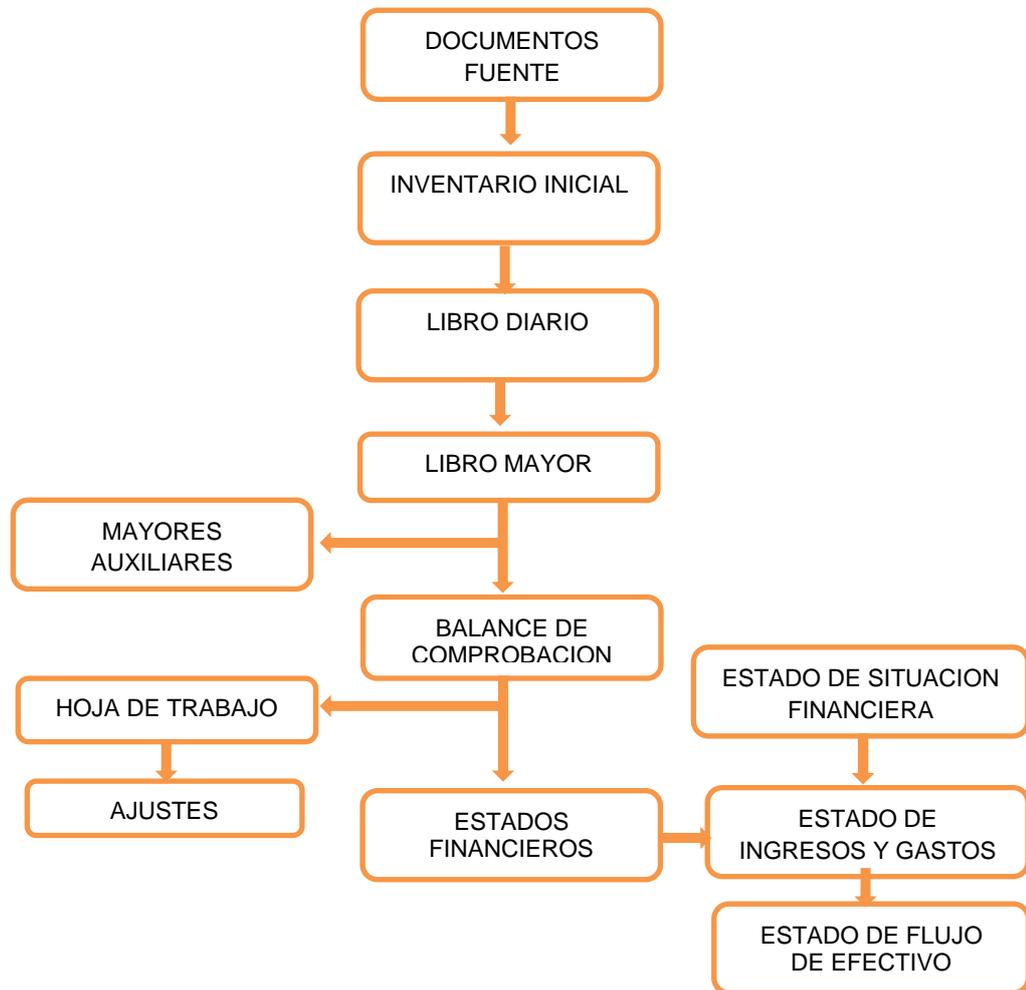
“La finalidad básica de la contabilidad es suministrar información para analizarla e interpretarla. Para registrar las operaciones que se realizan en una empresa, es necesario seguir una serie de pasos íntimamente relacionado unos con otros y los cuales deben guardar una secuencia lógica e esto se define como proceso contable.”⁴³

Es el ciclo contable mediante el cual las transacciones de una empresa son registradas y resumidas para la obtención de los Estados Financieros.

⁴¹ Ibídem. Pág. 38

⁴² BRAVO Valdivieso. Mercedes. (2009). Contabilidad General. Sexta Edición. Quito. Ecuador. Pág. 39

⁴³ PROCESO CONTABLE. [www.ecured.cu/index.php/Proceso contable](http://www.ecured.cu/index.php/Proceso_contable). En línea



DOCUMENTOS FUENTE

“Constituye aquella factura, cheque, recibo, rol de pagos, etc., que son entregados o recibidos al momento de legalizar una transacción. Estos documentos deben cumplir ciertos requisitos legales y técnicos para que sean considerados como respaldo de un movimiento contable”⁴⁴.

Factura

“Es el documento de carácter comercial (generalmente no negociable), emitido con el objeto de detallar la transferencia de bienes o servicios

⁴⁴ZAPATA, Sánchez Pedro y ZAPATA. Sánchez Mercedes. (2.008). Tercera Edición. Quito. Ecuador. Pág. 53

INVENTARIO INICIAL

“Se elabora al iniciar las operaciones de la empresa con los valores que conforman el Activo, Pasivo y Patrimonio de la misma”.⁴⁹

“VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO” INVENTARIO INICIAL AL 01 DE ABRIL DE 2013 EXPRESADO EN DOLARES AMERICACOS USD.						
Cód.	Cant.	Detalle	Costo / Unit.	Costo Parcial	Total	Observación
						Loja, 01 de Abril de 2013
			_____ GERENTE			
			_____ CONTADOR			

ESTADO DE SITUACION INICIAL

“El estado de situación inicial reflejan la información financiera que dispone la empresa al comienzo del ejercicio económico, es decir muestra los activos, pasivos y patrimonio. En el caso de empresas que funcionan por varios períodos, la información financiera del 31 de diciembre da inicio al siguiente ejercicio contable.”⁵⁰

⁴⁹ BRAVO, Valdivieso, Mercedes. (2.007). Contabilidad General. Séptima Edición. Quito. Ecuador. Pág. 47

⁵⁰ ESPEJO JARAMILLO. Lupe. (2011). Contabilidad General. Editorial UTPL. Loja. Ecuador. Pág. 380

"VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"

ESTADO DE SITUACION INICIAL

AL 01 DE DE 2013

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

1. ACTIVO		
1.1 ACTIVO CORRIENTE		XXXXXX
1.1.02 BANCOS	XXXX	
1.1.03 CLIENTES	XXXX	
1.1.05 SUMINISTROS DE OFICINA	XXXX	
1.1.06 SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	XXXX	
1.2 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		XXXXXX
1.2.01 TERRENO	XXXX	
1.2.02 EDIFICIO	XXXX	
1.2.04 VEHICULO	XXXX	
1.2.06 MUEBLES Y ENSERES	XXXX	
1.2.08 EQUIPO DE COMPUTACION	XXXX	
TOTAL ACTIVO		<u>XXXXXXXX</u>
2 PASIVO		
2.1 PASIVO CORRIENTE		
2.1.01 PROVEEDORES	XXXX	
2.1.02 IESS POR PAGAR	XXXX	
2.1.03 FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	XXXX	
2.1.04 REMUNERACIONES SOCIALES POR PAGAR	XXXX	
2.1.08 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	XXXX	
2.2 PASIVO NO CORRIENTE		XXXXXX
2.2.01 CREDITO BANCARIO A LARGO PLAZO	XXXX	
TOTAL PASIVO		<u>XXXXXXXX</u>
3. PATRIMONIO		<u>XXXXXXXX</u>
3.1 CAPITAL		XXXXXX
3.1.01 CAPITAL	XXXX	
TOTAL PATRIMONIO + PASIVO		<u>XXXXXXXX</u>

Loja, 01 de de 2013

GERENTE

CONTADORA

LIBRO DIARIO

“Representa cronológicamente, las anotaciones contables que se derivan de la interpretación y valoración de documentos.”⁵¹

⁵¹ CULTURAL S.A. (2009). Nueva Contabilidad General. Madrid. España. Pág. 47

“VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO” LIBRO DIARIO					
					Folio: 01
FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		SUMAN Y PASAN			

LIBRO MAYOR

“Es el segundo registro contable principal, presenta todas las cuentas y movimientos que constan en el libro diario, permite conocer los diferentes registros de las cuentas contables, así como el saldo de cada una de ellas.”⁵²

“VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO” LIBRO MAYOR					
CUENTA: Caja			CODIGO: 1.1.01		
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
		SUMAN			

BALANCE DE COMPROBACIÓN

“La finalidad del Balance de Comprobación es verificar si las anotaciones del Diario se han transcrito en el Mayor con corrección”⁵³

⁵² ESPEJO JARAMILLO. Lupe. (2011). Contabilidad General. UTPL. Loja. Ecuador. Pág. 383

⁵³ CULTURAL S.A. (2.009). Nueva Contabilidad General. Madrid. España. Pág. 49

También conocido como Balance de Sumas y Saldos permite indagar los posibles errores aritméticos o de traslación que se hayan podido cometer al momento de contabilizar los hechos ocurridos durante el ejercicio, ya sea en los asientos del Diario como al momento de Mayorizar.

<p align="center">“VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO” BALANCE DE COMPROBACION DEL 01 de -----al----- EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.</p>						
N°	COD.	DETALLE	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEBITO	CREDITO
01						
02						
03						
04						
05						
06						
07						
08						
Loja,						

AJUSTES

“Es importante responder a la interrogante ¿Cuándo se registran los ajustes contables? Habrá situaciones que es necesario registrarlos en el momento que se detecta una omisión, un error en el registro contable, un uso indebido de fondos, una pérdida fortuita. En cambio, otros ajustes necesariamente se los registrará al final del ejercicio económico como el caso de la provisión de cuentas incobrables, regulación de la cuenta mercaderías, etc.”⁵⁴

“Ajustes por depreciación.- La depreciación constituye el desgaste que sufren los activos fijos, debido al paso del tiempo, al uso, al avance

⁵⁴ESPEJO, Lupe. (2.011). Contabilidad General. Editorial UTPL. Loja. Ecuador. Pág. 390.

tecnológico, y al mismo desuso; por esta razón, en los libros contables debe registrarse el gasto que significa para la empresa la pérdida del valor de sus activos fijos.”⁵⁵

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	DEPRECIACION VEHICULO		1500,00	
	DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULO			1500,00
	P/R. Depreciación acumulada de vehículo mes de junio.			

Los porcentajes de depreciación de conformidad con la Ley de Régimen Tributario Interno, son los siguientes:

1.	Inmuebles (excepto Terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares	5% anual
2.	Instalaciones, maquinarias, equipos, y muebles	10% anual
3.	Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	20% anual
4.	Equipos de cómputo y software	33% anual

“El cálculo de la depreciación aproximada de un bien durante un período, se efectúa por medio de métodos técnicos, entre los cuales se destacan:

⁵⁵ ZAPATA. Sánchez Pedro y ZAPATA. Sánchez Mercedes. 2008. Introducción a la Contabilidad. Quito. Ecuador. Pág.97

- Método lineal
- Método de unidades producidas
- Método acelerado

Para el método lineal o línea recta se deben conocer, mediante facturas, consultas, entre otros los siguientes aspectos: Costo de adquisición, Vida útil, Valor residual.”⁵⁶

Método legal:

	COSTO TOTAL - VALOR RESIDUAL
DEPRECIACION	= $\frac{\hspace{10em}}{\hspace{10em}}$
	VIDA UTIL

“Ajustes por provisión para cuentas incobrables.- Es una especie de reserva que la empresa realiza para cubrir posibles cuentas incobrables; para ello se debe realizar un análisis del riesgo de cobro de las cuentas por cobrar a fin de determinar el valor de la provisión.

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	GASTO CUENTAS INCOBRABLES		xxxxxx	
	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES			xxxxxx
	P/R. Provisión cuentas incobrables mes de julio			

⁵⁶ ZAPATA, Sánchez Pedro, Contabilidad general, Sexta Edición, 2008, McGraw-Hill Interamericana, Editores, S.A. de C.V. Pág. 56

Ajustes por Consumo.- Son asientos que se registran al finalizar un ejercicio económico con el fin de dejar en el valor real a los inventarios de suministros, materiales y útiles de oficina o de limpieza. Constituyen gastos para la empresa al momento que se registran los consumos y utilidades.⁵⁷

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	GASTO MATERIALES DE OFICINA INVENTARIO DE MATERIALES P/R. Consumo de materiales mes de julio.		xxxxxx	xxxxxx

ESTADOS FINANCIEROS

“La contabilidad tiene como uno de sus principales objetivos el conocer la situación económica y financiera de la empresa al término de un periodo contable o ejercicio económico, el mismo que se logra a través de la preparación de los estados financieros.”⁵⁸

ESTADO DE RESULTADOS

“Es preparado para mostrar la situación económica y financiera del negocio. Se logra enumerando los diversos activos y las obligaciones que pesan sobre estos activos y los derechos de los propietarios.”⁵⁹

⁵⁷ ZAPATA. Sánchez Pedro y ZAPATA. Sánchez Mercedes. (2008). Introducción a la Contabilidad. Quito. Ecuador. Pág. 100 y 102

⁵⁸ PALACIOS Livia. (2007). Contabilidad Intermedia. Decima Quinta Edición. Pág. 98.

⁵⁹ CULTURAL S.A. (2009). Nueva Contabilidad General. Madrid. España. Pág. 54

"VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"
ESTADO DE RESULTADOS

AL DE 2013
 EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

4.	INGRESOS		
4.1.01	INGRESOS POR TRANSPORTE	XXXXXX	
4.1.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		XXXXX
6.	GASTOS		
6.1	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS		
6.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	XXXXX	
6.1.02	FONDOS DE RESERVA	XXXXX	
6.1.03	REMUNERACIONES ADICIONALES	XXXXX	
6.1.04	APORTE PATRONAL	XXXXX	
6.1.05	GASTO SUMINISTROS DE OFICINA	XXXXX	
6.1.06	GASTO SUMINISTROS DE LIMPIEZA	XXXXX	
6.1.07	GASTO DE MANTENIMIENTO VEHICULAR	XXXXX	
6.1.08	GASTO HONORARIOS PROFESIONALES	XXXXX	
6.1.09	SERVICIOS BASICOS	XXXXX	
6.1.10	DEPRECIACION EDIFICIO	XXXXX	
6.1.11	DEPRECIACION VEHICULO	XXXXX	
6.1.12	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	XXXXX	
6.1.13	DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION	XXXXX	
6.1.14	DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	XXXXX	
6.2.01	GASTO SERVICIOS BANCARIOS	XXXXX	
6.2.02	GASTO INTERESES BANCARIOS	XXXXX	
	TOTAL DE GASTOS		XXXXX
3.2.01	UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO		XXXXX
3.2.02	UTILIDAD NETA DEL PRESENTE EJERCICIO		<u>XXXXX</u>

Loja,de 2013

GERENTE

CONTADORA

ESTADO DE SITUACION FINAL

“Se elabora al finalizar el periodo contable para determinar la situación financiera de la empresa en una fecha determinada”⁶⁰

⁶⁰ BORJA Herrera. Armijos. (2008). Contabilidad para el Nuevo Milenio. Nivel 1. 2da. Edición. Quito. Ecuador. Pág. 113.

"VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"				
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA				
AL DE 2013				
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.				
1.	ACTIVO			XXXXXX
1.1	ACTIVO CORRIENTE		XXXXX	
1.1.01	CAJA	XXXXX		
1.1.02	BANCOS	XXXXX		
1.1.03	CLIENTES	XXXXX		
1.1.04	(-)PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	XXXXX		
1.1.05	SUMINISTROS DE OFICINA	XXXXX		
1.1.06	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	XXXXX		
1.1.08	ANTICIPO DE RETENCION EN LA FUENTE	XXXXX		
1.2	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		XXXXX	
1.2.01	TERRENO	XXXXX		
1.2.02	EDIFICIO	XXXXX		
1.2.03	DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIO	XXXXX		
1.2.04	VEHICULO	XXXXX		
1.2.05	DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULO	XXXXX		
1.2.06	MUEBLES Y ENSERES	XXXXX		
1.2.07	DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	XXXXX		
1.2.08	EQUIPO DE COMPUTACION	XXXXX		
1.2.09	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION	XXXXX		
1.2.10	EQUIPO DE OFICINA	XXXXX		
1.2.11	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA	XXXXX		
2	PASIVO			XXXXXX
2.1	PASIVO CORRIENTE		XXXXX	
2.1.01	PROVEEDORES	XXXXX		
2.1.02	IESS POR PAGAR	XXXXX		
2.1.03	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	XXXXX		
2.1.04	REMUNERACIONES SOCIALES POR PAGAR	XXXXX		
2.1.05	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	XXXXX		
2.1.06	IVA POR PAGAR	XXXXX		
2.1.08	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	XXXXX		
3.	PATRIMONIO		XXXXX	
3.1	CAPITAL	XXXXX		
3.1.01	CAPITAL	XXXXX		
3.2.02	UTILIDAD NETA DEL PRESENTE EJERCICIO		XXXXX	
	TOTAL PATRIMONIO		XXXXX	
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			XXXXXX
Loja,de 2013				
	GERENTE		CONTADORA	

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

“El estado de flujos de efectivo tiene como propósito principal proveer información fundamental, condensada y comprensible, sobre el manejo de los ingresos y egresos de efectivo (obtención y aplicación) en un

determinado período, y en consecuencia mostrar una síntesis de los cambios ocurridos en la situación financiera (en sus inversiones y financiamiento) a fin de que en conjunto con los otros estados básicos, en términos de liquidez o solvencia de la entidad los usuarios puedan:

- Evaluar de la habilidad de la empresa para generar flujos de efectivo netos positivos en el futuro,
- Evaluar la capacidad para cumplir con el pago de sus obligaciones
- Evaluar las razones para las diferencias entre la utilidad neta y el flujo operativo de la empresa.⁶¹

"VILLAVICENCIO IÑIGUEZ DIEGO ALFREDO"
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 DE.....AL.....DE 2013
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS USD.

FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
RECIBIDO DE CLIENTES		XXXX
Servicios por Transporte	XXXX	
Cobro de Cuentas Pendientes	XXXX	
FLUJO RECIBIDO DE CLIENTES		XXXXX
PAGO PROVEEDORES Y EMPLEADOS		
		XXXX
Costo de ventas	XXXX	
Gastos administrativos y de servicios	XXXX	
Depreciaciones	XXXX	
Crédito tributario	XXXX	
FLUJO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS		XXXXX
FLUJO NETO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
AUMENTO NETO EN EFECTIVO		XXXX
EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO		XXXXX
EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		XXXXX

Loja, 30 de de 2013

GERENTE

CONTADORA

⁶¹ESPEJO, Lupe. (2.011). Contabilidad General. Editorial UTPL. Loja. Ecuador. Pág. 412.

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Las obligaciones tributarias a las que está sujeto el señor Villavicencio Iñiguez Diego Alfredo son:

- Anexo de Relación de Dependencia
- Anexo Transaccional Simplificado
- Declaración de Retención en La Fuente
- Declaración Mensual del IVA
- Impuesto a la Propiedad de Vehículos Motorizados.

ANEXO DE RETENCIONES EN LA FUENTE POR RELACION DE DEPENDENCIA. (RDPE)

“De acuerdo a la Resolución NAC-DGER2006-0791 todas las sociedades y empleadores en su calidad de Agentes de retención deben presentar un reporte detallados de los pagos y retenciones en la fuente de impuesto a la renta realizadas.”⁶²

Noveno Dígito del RUC o Cédula	Año siguiente
9	26 de febrero

ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO

“De acuerdo a la Resolución NAC-DGER-2007-1319 los contribuyentes deben presentar un reporte detallado de las transacciones

⁶² SERVICIO DE RENTAS INTERNAS. RDPE. <http://www.sri.gob.ec/web/guest/174>. En línea

correspondientes a compras, ventas, exportaciones y retenciones de IVA y de Impuesto a la Renta.⁶³

El archivo puede ser enviado por Internet o entregado en cualquiera de las oficinas del SRI, según el siguiente calendario:

Noveno Dígito del RUC o Cédula	Mes subsiguiente
9	26

DECLARACION DE RETENCION EN LA FUENTE

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

Los ingresos de fuente ecuatoriana obtenidos a título gratuito poco a título oneroso provenientes del trabajo, del capital poder ambas fuentes, consistentes en dinero, especies por servicios; y los ingresos obtenidos en el exterior por personas naturales domiciliadas en el país o por sociedades nacionales, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 98 de esta ley.⁶⁴

⁶³ SERVICIO DE RENTAS INTERNAS. ATS. <http://www.sri.gob.ec/web/10138/172>. En línea.

⁶⁴ LEY DEL RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO. (26/03/2008). En línea. derechoecuator.com/index.php?option=com_content...id.

Noveno Dígito	Personas Naturales	Sociedades
1	10 de marzo	10 de abril
2	12 de marzo	12 de abril
3	14 de marzo	14 de abril
4	16 de marzo	16 de abril
5	18 de marzo	18 de abril
6	20 de marzo	20 de abril
7	22 de marzo	22 de abril
8	24 de marzo	24 de abril
9	26 de marzo	26 de abril
0	28 de marzo	28 de abril

Fuente: SRI

DECLARACION MENSUAL DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

“El Impuesto al Valor Agregado (IVA) grava al valor de la transferencia de dominio o a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal, en todas sus etapas de comercialización, así como a los derechos de autor, de propiedad industrial y derechos conexos; y al valor de los servicios prestados.

Existen básicamente dos tarifas para este impuesto que son 12% y tarifa 0%.⁶⁵

⁶⁵ SERVICIO DE RENTAS INTERNAS. IMPUESTO IVA. <http://www.sri.gob.ec/web/10138/102> En línea

AGENTE DE RETENCION ↓	CONTRIBUYENTES ESPECIALES SECTOR PUBLICO		SOCIEDADES Y PERSONAS NATURALES OBLIGADAS A LLEVAR CONTABILIDAD	CONTRATOS DE CONSTRUCCION (AUN SI ES CONTRIBUYENTE ESPECIAL)	Personas Naturales No Obligadas a llevar Contabilidad			
	CONTRIBUYENTES ESPECIALES SECTOR PUBLICO EMPRESAS EMIS. T. CREDITO ASEGURADORAS	NO RETIENE			30% BIENES 70% SERVICIOS	NO RETIENE	30% EN BIENES 70 % EN SERVICIOS	CON LIQUIDACIONES DE COMPRAS Y SERVIC. HONORARIOS PROFESIONALES ARRIENDO INMUEB. COMISIONISTAS
SOCIEDAD Y PERSONAS NATURALES OBLIGADAS A LLEVAR CONTABILIDAD				30% DEL IVA				
EXPORTADORES	100 % IVA (EN LA COMPRA DE BIENES O SERVICIOS PARA LA FABRICACION Y COMERCIALIZACION DEL BIEN EXPORTADO)							
Fuente: TABLA DEL CONTADOR 2012								
Elaborado por la autora								

DECLARACION DEL IMPUESTO A LA PROPIEDAD DE VEHICULOS MOTORIZADOS

“El Impuesto a la Propiedad de los Vehículos motorizados de transporte Terrestre y de carga, es un impuesto que debe ser pagado en forma anual por los propietarios de estos vehículos, independiente de la validez que tenga la matrícula del vehículo.

La base imponible para el cálculo del impuesto corresponde al avalúo del vehículo determinado por el SRI. Una vez establecido el avalúo se calcula el impuesto de acuerdo a la siguiente tabla.”⁶⁶

⁶⁶ SERVICIO DE RENTAS INTERNAS. VEHICULOS. <http://www.sri.gob.ec/web/guest/vehiculos> En línea

BASE IMPONIBLE (AVALUO)		TARIFA	
Desde US\$ (Fracción Básica)	Hasta US\$	Sobre la Fracción Básica (USD)	Sobre la Fracción Excedente (%)
0	4.000	0	0.5
4.001	8.000	20	1.0
8.001	12.000	60	2.0
12.001	16.000	140	3.0
16.001	20.000	260	4.0
20.001	24.000	420	5.0
24.001	En adelante	620	6.0

f. Metodología;

Para el desarrollo del siguiente proyecto se utilizarán los siguientes métodos y técnicas de investigación:

Científico.- Facilitará obtener los conocimientos teóricos que serán utilizados en la aplicación de la contabilidad de servicios.

Deductivo.- Permitirá recopilar para la elaboración del presente trabajo los aspectos teóricos, principios, leyes y estrategias contables a través de fuentes bibliográficas como libros, publicaciones, etc.

Inductivo.- Se aplicará para el registro de las actividades específicas que generan registros contables en el sistema de contabilidad de servicios, tomando en consideración conceptos, principios y normas contables vigentes.

Analítico.- Permitirá clasificar, sintetizar y ordenar cronológicamente los datos obtenidos para el desarrollo de la contabilidad de servicios y posteriormente ejecutar el proceso contable hasta obtener los estados financieros.

Sintético.- Este método ayudará a realizar la aplicación contable, de manera razonable, acorde a los principios de contabilidad generalmente aceptados; con la finalidad de dar un criterio concreto del resultado del mismo y finalmente en la formulación del resumen, introducción, conclusiones y recomendaciones como resultado final del trabajo investigativo.

Técnicas

Observación.- Ayudará a obtener información en relación a la clasificación de actividad económica y su aplicación contable.

Entrevista.- Estará dirigido particularmente a su propietario lo que permitirá conocer la forma de operar del negocio.

g. Cronograma;

ACTIVIDADES	2.013																								2.014					
	JUL		AG.				SEPT.				OCTUB.				NOV.				DIC.				ENERO				FEB.			
	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4
1. REVISIÓN Y APROBACIÓN DEL PROYECTO	■	■																												
2. REVISIÓN DE LITERATURA			■	■	■	■																								
3. EJECUCIÓN DEL TRABAJO DE CAMPO *							■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■													
4. ELABORACIÓN DEL BORRADOR DE TESIS																		■	■	■	■									
5. PRESENTACIÓN Y APROBACIÓN DEL BORRADOR DE TESIS																						■	■	■	■					
6. TRAMITES PREVIO A LA SUSTENTACIÓN DE TESIS																										■	■	■		
7. SUSTENTACIÓN PÚBLICA Y GRADUACIÓN																													■	

h. Presupuesto y financiamiento; e,

Talento Humano

- Alumna investigadora
- Tutor (a) revisor del Proyecto
- Gerente de la empresa

Recursos Materiales

- Material bibliográfico: Libros, folletos,
- Internet,
- Suministros de Oficina,
- Útiles de Oficina.

Recursos Financieros

Presupuesto;

INGRESOS		GASTOS	
Investigadora	1.150,00 USD.	Material Bibliográfico	\$150,00 USD.
		Internet	\$ 90,00 USD.
		Teléfono	\$ 80,00 USD.
		Suministros de Oficina	\$180,00 USD.
		Útiles de Oficina	\$ 50,00 USD.
		Movilización	\$250,00 USD.
		Copias	\$200,00 USD.
		Imprevistos	\$150,00 USD.
SUMAN	\$1.150,00 USD.	SUMAN	\$1.150,00 USD.

i. Bibliografía.

BRAVO. Valdivieso Mercedes. (2011). Contabilidad General. Décima Edición. Quito. Ecuador.

BRAVO. Mercedes. (2009). Contabilidad General. Edición 6ta. Edit. Nuevo día. Quito. Ecuador.

ESPEJO. Lupe Beatriz. (2.011). Contabilidad General. Décima Reimpresión. Editorial UTPL. Loja. Ecuador.

ESPEJO. Lupe Beatriz. (2009). Contabilidad General. Editorial UTPL. Loja. Ecuador.

CORAL. Lucy del Carmen. GUNIÑO. Emma Lucia. (2009). CONTABILIDAD GENERAL. Cuarta Edición. Editorial McGraw Hill. Impreso en Colombia.

CORDOVA. Paulina. (2009) Sistema de Información Contable Financiero den las Organizaciones Comerciales y de Servicio, Universidad Nacional de Loja.

CULTURAL S.A. (2009). Nueva Contabilidad General. Madrid. España.

PALACIOS, López Livia. (2011). Contabilidad Básica. Vigésima Tercera Edición. Quito. Ecuador.

PALACIOS Livia. (2009). Contabilidad Intermedia. Decima Quinta Edición.

ZAPATA. Sánchez Pedro. (2011). Contabilidad General. Séptima Edición. Bogotá. Colombia.

ZAPATA. Sánchez Pedro. (2009). Contabilidad General. Quito. Ecuador.

CENTRO DE ESTUDIOS FISCALES. Pasaporte Tributario. Documentos Mercantiles. Febrero 2014. En línea

Direcciones electrónicas:

DECLARACIÓN EL IMPUESTO A LA RENTA.
<http://www.sri.gob.ec/de/169> (Citado 28 Julio 2014). En línea.

IMPORTANCIA DE LA CONTABILIDAD.
<http://html.rincondelvago.com/principios-y-objetivos-contables.html>. En línea.

LEY DEL RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO. (26/03/2014). En línea.
derechoecuador.com/index.php?option=com_content...id.

NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD. WIKI ESPOL.
(14/09/2013). www.wiki.espol.edu.ec/. En línea.

PROCESO CONTABLE. www.ecured.cu/index.php/Proceso_contable. En línea

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS. IMPUESTO IVA.
<http://www.sri.gob.ec/web/10138/102> En línea

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS. VEHICULOS.
<http://www.sri.gob.ec/web/guest/vehiculos> En línea

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS. RDPE.
<http://www.sri.gob.ec/web/guest/174>. En línea

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS. ATS.
<http://www.sri.gob.ec/web/10138/172>. En línea.

ÍNDICE

Carátula	i
Certificación	ii
Autoría	iii
Carta de Autorización	iv
Agradecimiento	v
Dedicatoria	vi
Tabla de contenidos	vii
a TÍTULO	1
b RESUMEN	2
Summary	4
c INTRODUCCIÓN	6
d REVISIÓN DE LITERATURA	8
e MATERIALES Y MÉTODOS	38
f RESULTADOS	40
g DISCUSIÓN	118
h CONCLUSIONES	119
i RECOMENDACIONES	120
j BIBLIOGRAFÍA	121
k ANEXOS	124
ÍNDICE	218