



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

ÁREA JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA

CARRERA DE INGENIERÍA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

**“IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE EN LA
EMPRESA DE SERVICIOS TELECENTRO SARAGURO EN EL
PERIODO 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2008”**

TESIS PREVIA A OBTAR
EL GRADO DE
LICENCIADA EN
CONTABILIDAD Y
AUDITORÍA, CONTADOR
PÚBLICO - AUDITOR

AUTORA:

ROSA MARICELA MEDINA ANDRADE

DIRECTORA:

Dra. TERESA VIVANCO ARIAS, Mg. Sc.

**LOJA - ECUADOR
2010**

Dra. Teresa Vivanco Arias Mg. Sc. Docente de la Carrera de Contabilidad y Auditoria del Área Jurídica, Social y Administrativa de la Universidad Nacional de Loja y Directora de Tesis:

CERTIFICO:

Que la presente tesis denominada “**IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE EN LA EMPRESA DE SERVICIOS TELECENTRO SARAGURO EN EL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2008**”, elaborado por la Srta. Rosa Maricela Medina Andrade, previo a optar el grado de Licenciada en Contabilidad y Auditoría, Contador Público-Auditor, ha sido realizado bajo mi dirección y luego de haberla revisado autorizo su presentación ante el respectivo tribunal de grado.

Loja, Diciembre 24 de 2009

.....
Dra. Teresa Vivanco Arias
DIRECTORA DE TESIS

AUTORÍA

Los resultados de la investigación, comentarios, conclusiones y recomendaciones vertidos en la presente tesis son de exclusiva responsabilidad de la autora.

.....
Rosa Maricela Medina

DEDICATORIA

El presente trabajo lo dedico con profunda gratitud a mis padres quienes me apoyaron moral y económicamente, a mis hermanos y a todas aquellas personas quienes me supieron brindar su apoyo de múltiples formas y de esta manera poder concluir con una meta mas de mi vida.

LA AUTORA

AGRADECIMIENTO

Culminado este proceso de formación académica quiero impregnar mi más sincero agradecimiento a la Universidad Nacional de Loja, Área Jurídica Social y Administrativa, Carrera de Contabilidad y Auditoría a sus dignos docentes quienes desinteresadamente me guiaron en mi formación profesional y mi especial gratitud a la Dra. Teresa Vivanco Arias Directora de la presente tesis por su acertada y oportuna dirección de igual manera a los propietarios de Telecentro Saraguro que por la colaboración brindada pude ejecutar el trabajo investigativo.

LA AUTORA

RESUMEN

1. RESUMEN

La elaboración del presente trabajo denominado Implantación de un Sistema Contable en la Empresa de Servicios TELECENTRO SARAGURO, del periodo enero a junio del 2008, se realizó mediante la implementación de un proceso organizativo de la información teórica y práctica facilitando culminar con éxito el mencionado trabajo.

De esta manera su desarrollo inicia con la: INTRODUCCIÓN destaca la importancia del tema planteado en las empresas en especial la de servicios, REVISIÓN DE LITERATURA presenta el desarrollo del marco teórico que servirá como sustento en la elaboración de la práctica inicia desde el concepto de empresa hasta la fundamentación teórica del proceso contable, MATERIALES Y MÉTODOS detalla los materiales utilizados en su desarrollo aquí también se describe de forma detallada los métodos, técnicas y procedimientos utilizados con el cual fue posible la recopilación de datos hasta llegar al análisis de los resultados obtenidos, RESULTADOS **Reseña Histórica** se expone los antecedentes, la base legal, su misión, visión, objetivos propuestos, estructura orgánica y funcional de la empresa Telecentro Saraguro, **Práctica Contable** desarrolla desde el inventario inicial, proceso contable hasta llegar a los estados financieros, CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES el aporte concluye sugiriendo algunas ideas para

su mejoramiento administrativo, BIBLIOGRAFÍA se detalla las fuentes de consultas utilizadas en el desarrollo del trabajo, ÍNDICE presenta de forma general y organizada los temas abordados, ANEXOS finalmente se presenta los anexos utilizados en la practica contable, roles, estados de cuenta bancaria, declaraciones del SRI así como también el proyecto aprobado.

1. SUMMARY

The preparation of this work Implementation of an accounting system in the services company called TELECENTRE SARAGURO the period January to June 2008, went through implementing an organizational process both theoretical information as practiced by facilitating the above-mentioned successful work.

In this way its development starts with the: introduction; highlights the importance of the issue raised in companies particularly for services, fix of literature; occurs the development of the theoretical framework to serve as sustenance in the development of practice starts from the concept of company until the theoretical foundation the accounting process, materials and methods; detailed materials used in its development here also describes in detail the methods, techniques and procedures with which it was possible the collection of data to the analysis of the results obtained, results **Review historical**; describes the background, the legal basis, its mission, vision, objectives, organic and functional structure of the company Telecentre Saraguro, **Practical accountant**; develops from the initial inventory, posting to the financial statements, process **CONCLUSIONES** and recommendations; the contribution concludes suggesting some ideas their administrative improvement, bibliography; find all sources used in the development of work, index; queries submitted

form General subjects, annexes; finally presents the annexes used in her practice accounting, roles, bank statements, the SRI as well as the approved draft declarations.

INTRODUCCIÓN

1. INTRODUCCIÓN

En la actualidad las empresas juegan un papel muy importante en la economía del país ya que de ello depende el sustento de muchas familias ecuatorianas, es así que la mayoría de las personas se han visto en la necesidad de crear sus propios negocios haciendo que esta sociedad sea competitiva en este ámbito, de esta manera es necesario que la empresa se encuentre debidamente organizada administrativa y contablemente a fin de que el propietario conozca su situación económica, financiera ya que servirá como una herramienta indispensable para la oportuna y eficiente toma de decisiones encaminando hacia un buen funcionamiento.

El presente trabajo denominado Implantación de un Sistema Contable en la empresa de Servicios Telecentro Saraguro, pretende aportar con procedimientos contables diseñados acorde a sus necesidades para que recopile la información de sus diferentes ingresos y gastos reales producto de sus actividades operativas, de esta manera conozca su situación económica real en donde pueda tomar decisiones acertadas orientado al adelanto y desenvolvimiento exitoso de sus operaciones.

La estructura básicamente se ha desarrollado de la siguiente manera: **Resumen** detalla en forma sintetizada el desarrollo del trabajo, **Introducción** describe la importancia del tema desarrollado, **Revisión de**

Literatura presenta el desarrollo del marco teórico que será sustento en la elaboración de la práctica, **Materiales y Métodos** detalla los materiales utilizados así como también describe métodos, técnicas y procedimientos usados en el desarrollo del trabajo, **Resumen Contexto Institucional**, presenta sus antecedentes, misión, visión, objetivos, *Práctica Contable* demuestra el proceso contable implantado hasta obtener los Estados Financieros, **Conclusiones y Recomendaciones** aporta con algunas sugerencias e ideas para su mejoramiento administrativo, **Bibliografía** encontrará todas las fuentes de consultas utilizadas, **Índice** presenta de forma general los temas abordados, **Anexos** fuentes bibliográfica de la cual se recopiló toda la información.

REVISIÓN DE LITERATURA

3. REVISIÓN DE LITERATURA

EMPRESA

CONCEPTO

“Es una organización de personas que realizan una actividad económica debidamente planificada que se orienta a ofrecer bienes y servicios que al ser vendidos producirán una utilidad. Son las empresas que compran un producto (mercadería), para luego venderlo regularmente a un precio superior o su vez el valor agregado a la prestación de servicios tanto en bien o en mano de obra; esa diferencia es la ganancia que espera obtener el comerciante.”¹

IMPORTANCIA

La empresa es importante porque a través de ella permite el desarrollo de la situación social y económica de una sociedad, mediante la implementación de pequeñas y medianas empresas.

¹ Zapata Sánchez Pedro, Contabilidad General, Cuarta Edición, 2002, pág. 23

ELEMENTOS DE LA EMPRESA

Los elementos primordiales para que una empresa funcione es de vital importancia contar con algunos recursos como:

- ❖ Humanos
- ❖ Materiales
- ❖ Financieros
- ❖ Administrativos
- ❖ Tecnológicos

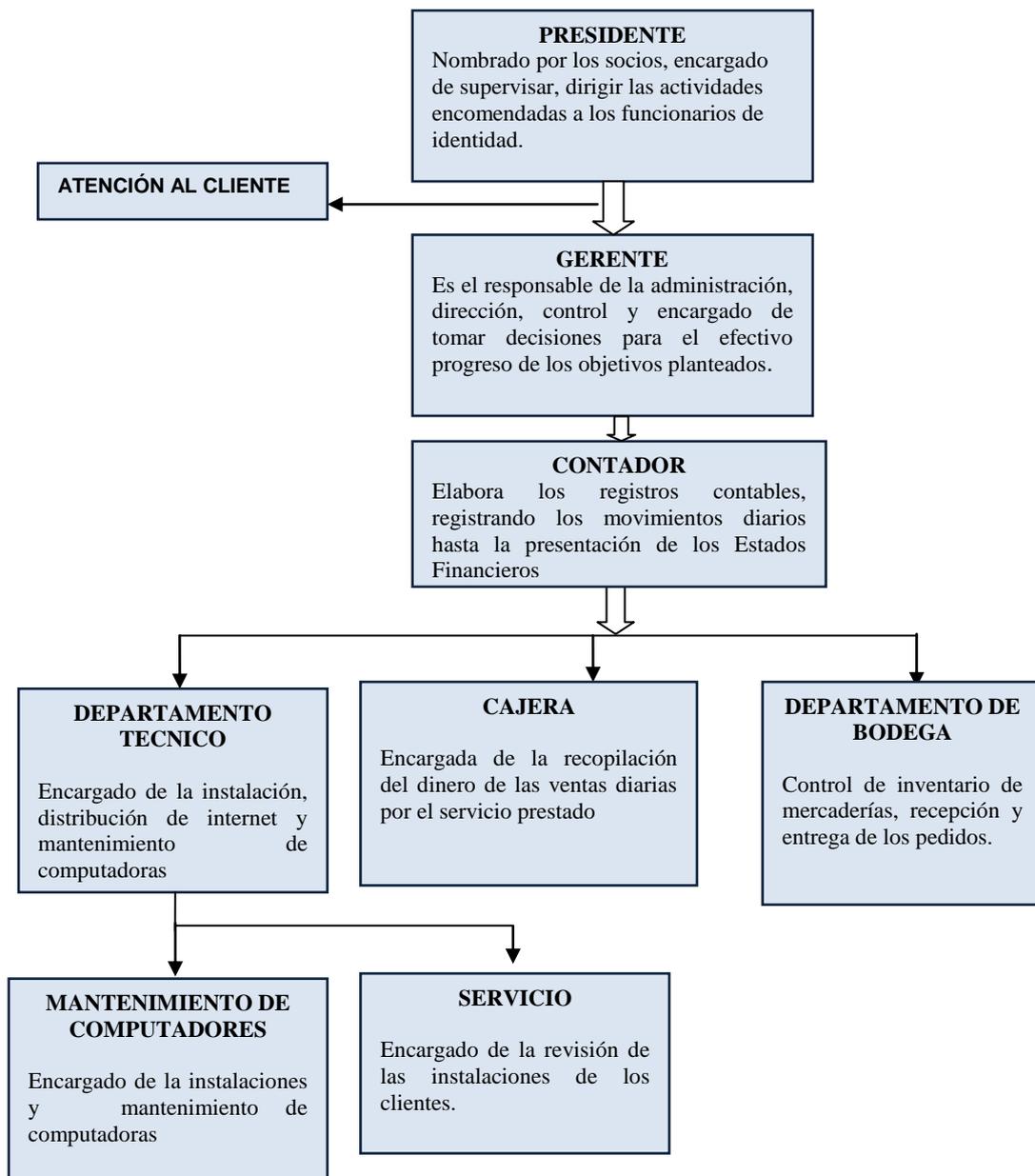
ORGANIZACIÓN

“La organización de una empresa se basa en la planeación, dirección y control que forman el proceso administrativo, donde las personas interactúan para alcanzar objetivos que beneficien a la productividad económica y financiera empresarial.”²

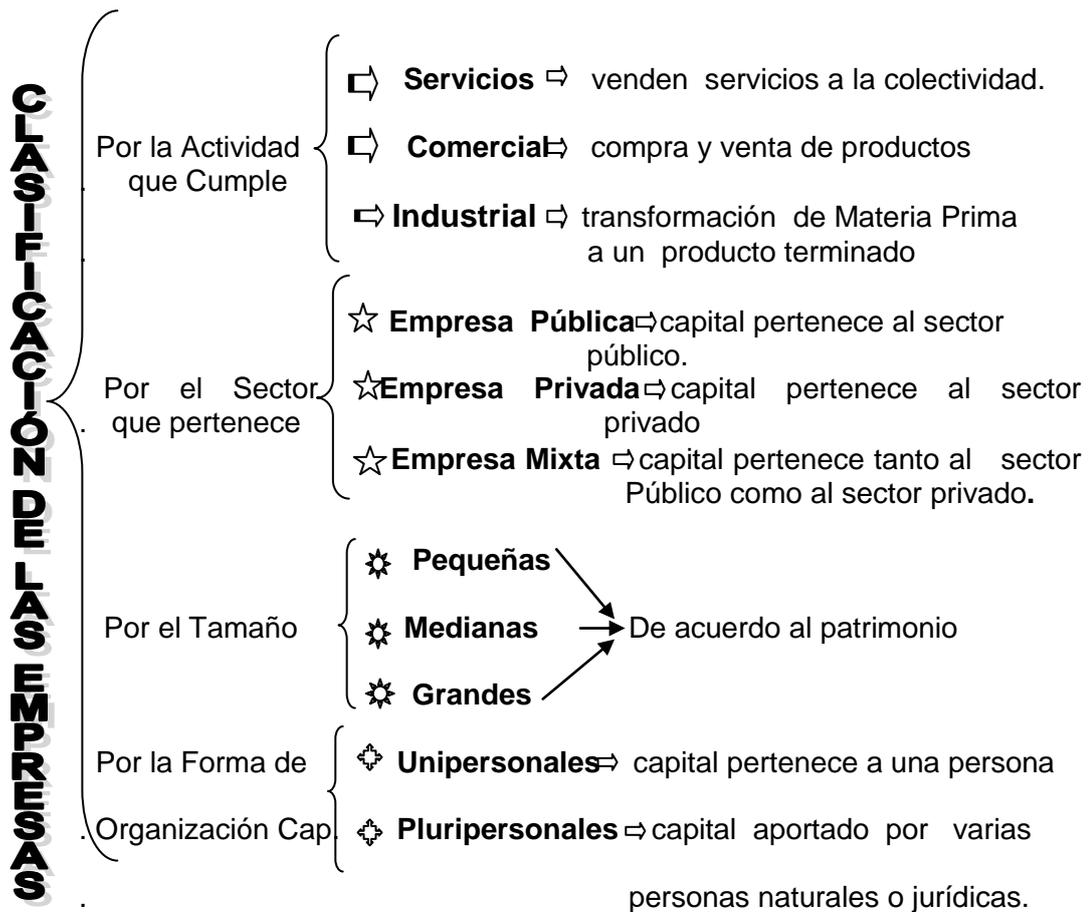
El orden de todas y cada una de las áreas de la empresa es una de las funciones necesarias y permanentes necesarias en la administración de un organismo, ya que con ello permitirá viabilizar de mejor manera las actividades con lo cual se podrá alcanzar los objetivos planteados.

² **Idalberto Chiavenato**, Administración, 3ªra Edición, 2001, pág. 201

ESTRUCTURA FUNCIONAL DE LA EMPRESA "TELECENTRO SARAGURO"



FUENTE: La autora



FUENTE: Mercedes Bravo, 4ta. Edición

COMERCIO

CONCEPTO

“Se denomina comercio a la actividad socioeconómica consistente en la compra y venta de bienes o servicios destinados para el uso, venta o transformación. Es el cambio o transacción de algo a cambio de otra cosa de igual valor con el objetivo de vendérsela a otro comerciante o a una

empresa manufacturera que la emplee como materia prima para su transformación en otra mercancía o producto.”³

En función de la cantidad de productos comercializados, se habla de dos tipos de comercio; **Comercio al por mayor** son los que adquieren grandes cantidades de mercancía directamente de los productores. Después la venden en pequeñas cantidades a otros comerciantes o tiendas, nunca al pequeño consumidor **Comercio al por menor** consiste en compra la mercancía a los mayoristas y después venderlas directamente al consumidor final, un poco más **caro** para sacar un beneficio.

IMPORTANCIA

El comercio es de vital importancia porque permite el desarrollo socioeconómico de la sociedad y además de esto satisfacen necesidades humanas de los diferentes sectores.

COMERCIANTE

“Se define como comerciante a los que teniendo capacidad para contratar hacen del comercio su profesión habitual y se encuentran regidas por el código de comercio”⁴.

³ <http://www.paginasamarillascantv.com.ve/guiadetalle.jsp?id=158918&pSum=27&pCat=8>

⁴ Código de Comercio. Art. 2. Pag. 1

REQUISITOS PARA SER COMERCIANTE

- a) Capacidad para contraer obligaciones; toda persona que tiene capacidad de ejercer por sí misma actos de comercio
- b) Ejercer el comercio habitualmente. Las personas que ejecuten ocasionalmente operaciones mercantiles no se consideran comerciantes, pero estarán sujetas a las normas comerciales en cuanto a dichas operaciones.
- c) Obtener el Registro Único de Contribuyentes

OBLIGACIONES DE LOS COMERCIANTES

- ✓ Matricularse en el Registro Mercantil.
- ✓ Inscribir en el Registro Mercantil todos los libros y documentos respecto de los cuales la ley exige esa formalidad.
- ✓ Llevar contabilidad regular de sus negocios conforme a las prescripciones legales.
- ✓ Conservar, con arreglo a la ley, la correspondencia y demás documentos relacionados con sus negocios o actividades.
- ✓ Denunciar ante el juez competente la cesación en el pago corriente de sus obligaciones mercantiles.
- ✓ Abstenerse de ejecutar actos de competencia desleal.
- ✓ Licencia de funcionamiento.

CONTABILIDAD GENERAL

CONCEPTO

“La contabilidad es una técnica que se ocupa de registrar, clasificar y resumir las operaciones mercantiles de un negocio con el fin de interpretar sus resultados. Por consiguiente, los gerentes o directores a través de la contabilidad podrán orientarse sobre el curso que siguen sus negocios mediante datos contables y estadísticos. Estos datos permiten conocer la estabilidad y solvencia de la empresa, la corriente de cobros y pagos, las tendencias de las ventas, costos y gastos generales, entre otros. De manera que se pueda conocer la capacidad financiera de la empresa.”⁵

Por esta razón es considerado como una ciencia que mediante el registro cronológico de las operaciones ocasionadas por sus actividades nos permite analizar e interpretar sus transacciones con el objeto de conocer su situación financiera y económica al término de un periodo contable.

OBJETIVOS

Proporcionar información a: Dueños, accionistas y gerentes, con relación

⁵ <http://www.monografias.com/trabajos5/contab/contab.shtml#impcont>

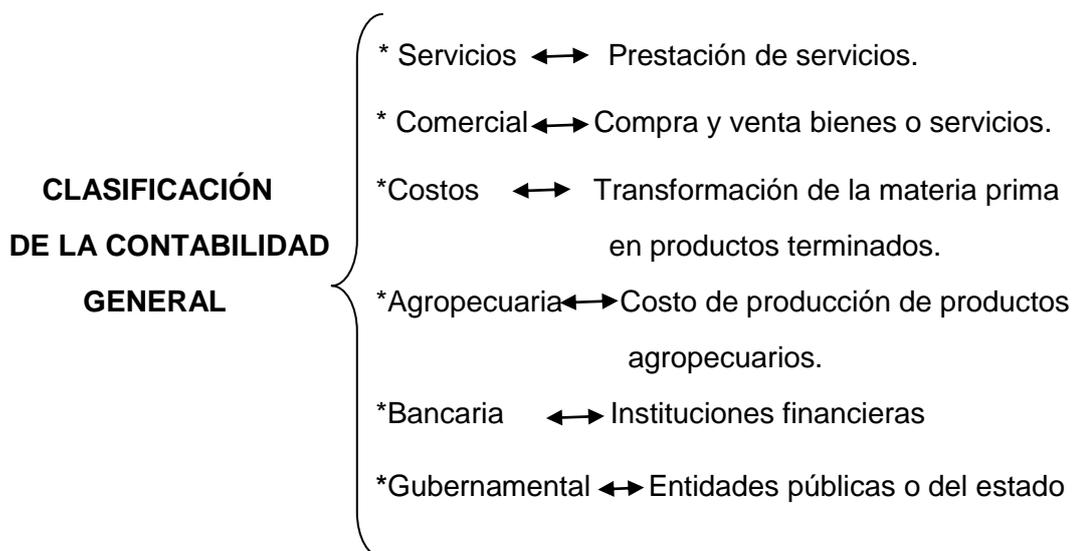
a la naturaleza del valor de las cosas que el negocio deba a terceros, la cosas poseídas por el negocio. Sin embargo, su primordial objetivo es suministrar información razonada, con base en registros técnicos, de las operaciones realizadas por un ente privado o público.

Administrativo: ofrecer información a los usuarios internos para suministrar y facilitar a la administración interior la planificación, toma de decisiones y control de operaciones. Para ello, comprende información histórica presente y futura de cada departamento en que se subdivide la organización de la empresa.

Financiero: proporcionar información a usuarios externos de las operaciones realizadas por un ente, fundamentalmente en el pasado por lo que también se le denomina contabilidad histórica.

IMPORTANCIA

La contabilidad es de gran importancia porque todas las empresas tienen la necesidad de llevar un control de sus negociaciones mercantiles y financieras. Así obtendrá mayor productividad y aprovechamiento de su patrimonio. Por otra parte, los servicios aportados por la contabilidad son imprescindibles para obtener información de carácter legal.



CONTABILIDAD DE SERVICIOS

CONCEPTO

“Es el registrar cronológico de las operaciones producidas en la empresa que ofrecen servicios como parte de su actividad principal; por ejemplo: telefonía, hoteles, hospitales, transporte, etc. con la finalidad de calcular el costo de operación que incurre para proporcionar información financiera sobre la entidad”⁶.

La contabilidad es una actividad de prestación de servicios y constituye un instrumento de los negocios como medio para facilitar información financiera y económica de empresas a sus propietarios.

⁶ <http://www.monografias.com/trabajos13/conta.shtml>

OBJETIVOS

El objetivo de la contabilidad es proporcionar información administrativa (Administradores) para que ellos planifiquen, tomen las decisiones, controlen las operaciones y el financiero proporcione información de las operaciones realizadas en un negocio sobre lo que se deba y lo que se tenga.

IMPORTANCIA

La contabilidad de servicios es una técnica importante para la elaboración y prestación de la información financiera de las transacciones comerciales, financieras y económicas realizadas por las entidades comerciales, de servicios públicos y privados y se utilizan en la toma de decisiones.

PRINCIPIOS Y NORMAS DE CONTABILIDAD

PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS

La contabilidad se llevara por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estado Unidos de América, se producirá en no menos de cuatro libros encuadernados, foliados y forrados como son: Diario, Mayor, Inventarios y Caja, con sujeción a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

Los principios de contabilidad generalmente aceptados (PCGA) son conceptos básicos que establece la delimitación del ente económico, las bases de cuantificación de las operaciones y la presentación de la información económica y financiera de la empresa a través de los estados financieros.

NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD (NIC)

“Las NIC norma la presentación y elaboración de los estados financieros debido a que tienen diferencias en la presentación entre un país con otro y están influenciadas por una variedad de circunstancias sociales, económicas y legales de los países en las cuales se emite estos, por esta razón tiene la misión de reducir las diferencias por medio de las regulaciones, normas contables y procedimientos relativos a la preparación y presentación de los Estados Financieros de la información que se suministre en los estados debe ser útil para la toma de decisiones económicas”⁷.

El marco conceptual ha sido desarrollado de manera que pueda aplicarse a una variada gama de modelos contables así como de concepciones de capital y del mantenimiento del capital.

⁷ **Carmen Díaz B**, Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S, 2008. pág. 10

NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC)

Las NEC estable 26 normas en la contabilidad para ayudar tanto en la presentación como en la elaboración de estos como se presenta a continuación:

1. y 2. Presentación de los Estados Financieros
3. Estado de Flujo de Efectivo
4. Hechos ocurridos después de la fecha del balance
5. Ganancias o pérdidas netas del periodo, errores fundamentales y cambios en las políticas contables
6. Información a revelar sobre partes relacionadas
7. Efectos de variaciones en las tasa de cambio de la moneda extranjera
8. Ingresos
9. Costo por intereses
10. Inventarios
11. y 12. Propiedades, planta y equipo
13. Costos de investigación y desarrollo
14. Contratos de construcción
15. Información financiera en economías hiperinflacionarias
16. Conversión de estados financieros
17. Instrumentos financieros: Reconocimiento y Medición
18. Estados financieros consolidados e inversiones en subsidiarias
19. Contabilización de inversiones en asociadas

20. Combinaciones de Negocios
21. Activos no corrientes disponibles para la venta
22. Ganancias por acción
23. Contabilización las subvenciones del Gobierno e información a revelar sobre ayudas gubernamentales
24. Intangibles
25. Provisiones, activos y pasivos contingentes
26. Deterioro en el valor de los activos

ECUACIÓN CONTABLE

Es una igualdad que representa los tres elementos fundamentales en lo que se basa toda actividad económica Activo, Pasivo y Patrimonio.

ACTIVO: Son todos los valores, bienes y derechos de propiedad de la empresa.

A: Activo

P: Pasivo

Pt: Patrimonio

$$A = P + Pt.$$

PASIVO: Son todas las obligaciones o deudas de la empresa con terceras personas o los derechos de terceras personas sobre la propiedad o activos de la empresa.

$$P = A - Pt.$$

PATRIMONIO: Es el derecho o capital del propietario sobre el activo de la empresa.

$$\text{Pt.} = \text{A} - \text{P}$$

LA CUENTA CONTABLE

La cuenta es el resultado de seleccionar y clasificar, conjuntamente todas las operaciones relativas a un solo asunto, persona o negocio. Es el nombre genérico que se asigna a un grupo de bienes, servicios o valores que se registran en contabilidad.

IMPORTANCIA

Es de suma importancia la utilización de la cuenta contable ya que la personificación de las transacciones facilita los registros sistemáticos y análogos que permiten la interpretación de las operaciones económicas de una empresa.

PARTES DE UNA CUENTA

TITULO O NOMBRE	
DEBE O DEBITO	HABER O CRÉDITO
SALDO	

SALDO DEUDOR.- Cuando el DEBE es mayor que el HABER

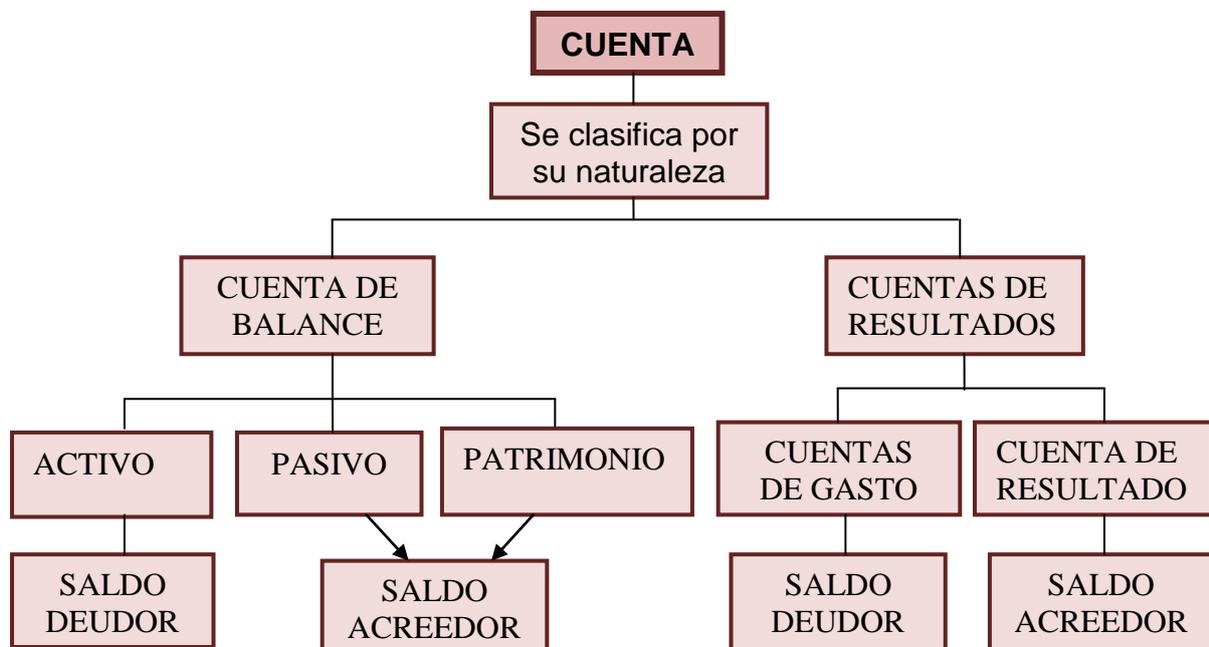
SALDO ACREEDOR.- Cuando el HABER es mayor que el DEBE

SALDO NULO.- Cuando el DEBE es igual que el HABER

PERSONIFICACIÓN DE LA CUENTA

Cuando iniciamos el proceso contable en la empresa es necesario efectuar la personificación de las transacciones económicas realizadas por el empresario, asignándole un nombre CONTABLE denominado CUENTA, para poder registrar en los libros de CONTABILIDAD.

CLASIFICACIÓN DE LA CUENTA



FUENTE: Guía para el estudio módulo III

PRINCIPIOS DE LA PARTE DOBLE

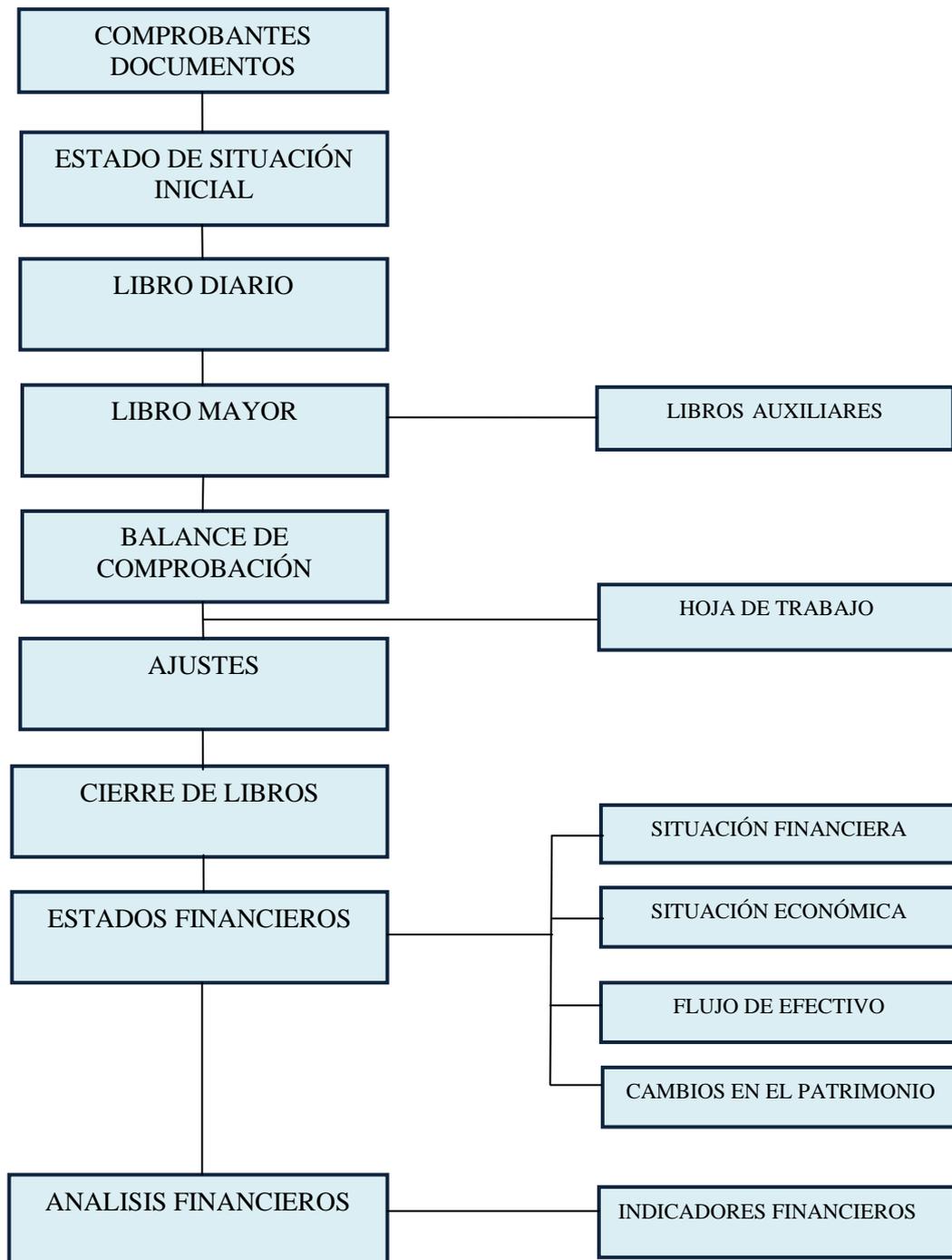
- ✓ Todas las cuentas sin excepción han de considerarse personificadas.
- ✓ En Toda transacción comercial no hay deudor sin acreedor y viceversa.
- ✓ Todo lo que se recibe es igual a lo que se entrega.
- ✓ La suma de los débitos de las diferentes cuentas es igual a los créditos de dichas cuentas.

CICLO CONTABLE

“El ciclo contable constituye pasos a seguir de manera secuencial en un ejercicio contable, estableciéndose parámetros de principios y normas contables que permiten llegar al objetivo final, que es el de obtener los resultados del ejercicio a través de los estados financieros.”⁸

El proceso contable se refiere a todas las operaciones y transacciones que registra la contabilidad en un periodo determinados, regularmente el del año calendario o ejercicio económico, desde la apertura de libros hasta la preparación y elaboración de los estados financieros

⁸ BRAVO, Mercedes, Contabilidad General, Sexta Edición, 2005. Pag.44

PROCESO CONTABLE

DOCUMENTOS CONTABLES

Es el primer paso del ciclo contable, consiste tomar contacto con la documentación fuente que servirá para el primer registro contable en base a la aplicación de los principios contables, análisis e identificación de la naturaleza de cada una de las cuentas que intervienen en el registro contable posterior.

IMPORTANCIA

Los documentos mercantiles son de gran importancia por cuanto proporcionan mayor grado de confiabilidad y validez de los registros contables.

CLASIFICACIÓN. Existen dos tipos de documentos como son:

DOCUMENTOS NEGOCIABLES. Son aquellos que completan la actividad comercial, generalmente se utilizan para cancelar una deuda, para garantizar una obligación, para financiar una obra, etc. Su redacción está sujeta a ciertas formalidades legales las mismas que requieren de un estudio e interpretación cuidadosa de los principios teóricos que los rigen entre los más utilizados tenemos el cheque, letra de cambio, pagare, bonos, acciones, hipotecas y otros.

CHEQUE

Debe mantener el mandato puro y simple de pagar una suma de dinero; por lo mismo es pagadero a la vista, a su presentación el banco esta obligado a pagarlo o protestarlo.

PROTESTO Y SANCIONES

El protesto es ocasionado por falta o insuficiencia de fondos, el girador deberá justificar el hecho ante el Banco, el que podrá admitir hasta tres justificaciones.

ENDOSO

El cheque es emitido en forma nominal es decir a nombre de una persona, sea esta natural o jurídica. Está prohibido endosar los cheques para traspasar el derecho al cobro, de dicho documento, de una persona a otra, únicamente se autoriza el endoso en caso de depósito, para autorizar al banco el cobro final del cheque y su depósito en la cuenta corriente respectiva.

CLASES DE CHEQUES

Cheque Ordinario: es el cheque que usa comúnmente el librador para

efectuar su pago.

Cheque Cruzado General: se presenta cuando el librador o beneficiario trazan en el anverso del documento dos líneas paralelas diagonales, de esta manera, el cheque solamente puede ser cobrado por una institución de crédito convirtiéndose en no negociable y por lo tanto deberá ser depositado.

Cheque Cruzado Especial: es similar al cheque cruzado general entre las líneas paralelas, se escribe el nombre de la institución de crédito que debe cobrarle, lo cual significa que en dicho banco se deberá depositar por convertirse en no negociable.

Cheque para Abono en Cuenta: al cheque ordinario al ser endosado por el beneficiario, si se anota la indicación “para abono en cuenta”, el banco no pagará en efectivo, se debe abonar en la cuenta del depositante.

Cheque Certificado: es el cheque ordinario, al que la institución bancaria certifica que tiene fondos suficientes para cubrirlo tiene que ser nominativo y no es negociable desde que se certifica.

Cheque de Viajero: los que expiden los bancos para cobrarlos en sus sucursales dentro y fuera del país; las personas que viajan hacen un

depósito al banco, quien les extiende cada cheque por un valor determinado.

Cheque de Caja: son los cheques expedidos o emitidos por el banco a cargo de sus propias dependencias son nominativos y no negociables.

FORMATO

Fecha.....	BANCO DE LOJA <small>Cheque pagadero a nivel nacional</small>		CUENTA Nº 01925445-08
A.....	Paguesé a la orden		CHEQUE Nº 000025
	La cantidad de.....		U.S. \$
SALDOdólares
DEPÓSITOS		
 del 20.....		
	Lugar y fecha de emisión		
SALDO ACTUAL	ANGEL MARTIN GUALÁN		FIRMA
CHEQUE			
NUEVO SALDO			

LETRA DE CAMBIO

Es una orden de pago que da el acreedor a su deudor para que pague en Determinado tiempo y lugar, el valor que se indica en el documento, es muy importante en las ventas a crédito ya que garantiza el pago.

POR US\$		LETRA DE CAMBIO		Nº
FECHA:	VENCIMIENTO:	CIUDAD:		
Se servirá (n) Ud. (s) pagar incondicionalmente en este lugar a _____ días vista				
de la aceptación por esta LETRA DE CAMBIO, a la orden de _____				
La cantidad de _____				
US. DOLARES				
más intereses del _____% anual, y la mora el _____% anual sin protesto.				
Exímese de presentación para aceptación y pago, así como de avisos por falta de estos hechos.				
A:	Ciudad:	Acentamiento:		
Dirección:	Tel.:	C.I.:		

ACEPTADA. Sin protestar. Volar recibida. El pago no podrá hacerse por parte de quien por a los jueces de esta ciudad, ni tampoco en virtud de la ley de alcaides del comercio.

a. de del 20

PRIMA CORDON

C.I.

no podrá hacerse por parte de quien por a los jueces de esta ciudad, ni tampoco en virtud de la ley de alcaides del comercio.

a. de del 20

PRIMA CORDON

C.I.

PAGARSE a la orden de

PAGARSE a la orden de

Volar recibida. Sin protestar. El pago no podrá hacerse por parte de quien por a los jueces de esta ciudad, ni tampoco en virtud de la ley de alcaides del comercio.

a. de del 20

PRIMA CORDON

C.I.

Volar recibida. Sin protestar. El pago no podrá hacerse por parte de quien por a los jueces de esta ciudad, ni tampoco en virtud de la ley de alcaides del comercio.

a. de del 20

PRIMA CORDON

C.I.

DOCUMENTOS NO NEGOCIABLES

Son todos aquellos documentos que sirven de base para los registros en los libros de contabilidad y a la vez probar desde el punto de vista legal la realización de una operación mercantil.

Los documentos no negociables más utilizados son: facturas, comprobantes de ingreso, comprobantes de egreso, nota de débito, nota de crédito, papeletas de depósito, recibos, vales, roles de pagos, etc.

PAGARÉ

Es un documento por el cual una persona se compromete incondicionalmente a pagar una determinada cantidad de dinero, a otra persona que le prestó dinero, ofreció un servicio o entregó bienes en una transacción realizada entre estas persona.

PERSONAS QUE INTERVIENEN

1. **Beneficiario.** Es la persona a la que se debe un determinado valor.
2. **Deudor.** Es la persona que con su firma, acepta el documento y está obligado a cancelarlo a su vencimiento.
3. **Garante.** Es la persona que abaliza el pago que tiene que hacer el deudor.

PAGARÉ A LA ORDEN	
No.	Por \$
Deb.... y pagaré..... de la fecha en..... Fijos, en esta ciudad o en lugar en que sereconvenga a la Orden de..... La cantidad de Dólares	
Por igual valor que ten.....recibido, en calidad de préstamo y en dinero en efectivo, para destinarlo a negocios de comercio; esta cantidad...Obli..... a pagar el interés del.....por ciento anual desde el vencimiento hasta la completa cancelación y en el de mora, a pagar todos los gastos judiciales y extrajudiciales que ocasione el cobro, bastando para determinar el monto de tales gastos la sola afirmación del acreedor.	
Al fiel cumplimiento de lo acordadoablig.....con todos....bienes presentados y futuros a demás, renunci.....domicilio y toda ley y excepción que pudiera favorecer.....en juicio o fuera de él; renunciatambién el derecho de interponer el recurso de apelación y el derecho de las providencias que se expidieren en el juicio a que se diere.....lugar; estipul.....expresamente que el tenedor no podrá ser obligado a recibir el pago por partes ni aun por.....heredero o sucesores sin protesto.....	
Vence eldel 20...de 20.....constitu.....fiador.....llano.....pagador.....de.....señor..... ...contraído en el pagaré anterior haciendo de deuda ajena deuda propia renunciando los beneficios de orden y de excusión de bienes dedeudor....principal.....el de división ycualquiera ley, excepción o derecho que pueda favorecerasí como la apelación y el recurso de hecho. Qued.....sometid.....a los jueces de esta provincia o de la que elija el acreedor. Sin protesto.	
FECHA UT SUPRA	

Residencia.....		
Trabajo.....		
Vence.....		
Por \$.....		
Garante.....		
Residencia.....		
Trabajo.....		
Endosante.....		
FECHA	ABONO	SALDOS

FACTURA

Es el documento que el vendedor entrega al comprador con el detalle de las mercaderías vendidas o servicios prestados indicando cantidad, especificaciones, precio (unitario y total), condiciones de pago, impuestos fiscales y número de RUC.

La factura es de utilización diaria y permanente ya que sirve como documento de respaldo ayudando a controlar el movimiento de la mercadería y sirve también para sustentar el crédito tributario por sus compras. Este documento se emite de carácter obligatorio desde los \$4 en adelante y en caso de que el comprador solicite un valor inferior podrá facturar desde el centavo en adelante emitiendo un original y copia.

	TELECENTRO SARAGURO De: Ángel Martín Gualán Japón		R. U. C. 1103551857001 FACTURA							
	Dirección: El Oro sn y Loja Telf.: 2200043 Saraguro-Loja-Ecuador		001-001 N° 00001 N° Autorización SRI: 1105410388							
SEÑORES:										
<input type="text"/>										
RUC O CI		TELEFONO								
<input type="text"/>		<table border="1"> <tr> <td>DIA</td> <td>MES</td> <td>AÑO</td> </tr> <tr> <td> </td> <td> </td> <td> </td> </tr> </table>			DIA	MES	AÑO			
DIA	MES	AÑO								
DIRECCIÓN:		Guia de Remisión N°								
<input type="text"/>		<input type="text"/>								
CANT.	DESCRIPCIÓN	P/UNIT.	V/TOTAL							
SON:		SUBTOTAL \$								
		DESCUENTOS \$								
		IVA __% \$								
		IVA __0% \$								
		TOTAL								
ORIGINAL: Adquiriente COPIA: Emisor										
F) AUTORIZADA		F) CLIENTE								
<small>IMPRESA INTERGRAF Jhofferth Santiago Alejandro Matamoros R. U. C. 1102645270001* N° de Aut: 1437-Emis.: 00650-Valido emisión hasta ENERO-2009</small>										

NOTA DE VENTA

Se emitirá únicamente en operaciones con consumidores finales regularmente son montos pequeños que van desde el centavo cabe recalcar que esto no sustenta el crédito tributario para efectos del IVA y nos sirve contablemente para sustentar y llevar un mejor control de costos y gastos que se susciten en las operaciones de una empresa ya sea en servicios y bienes.



TELECENRO SARAGURO
 De: Ángel Martin Gualán Japón
 Dirección:
 El Oro sn y Loja Telf.:
 2200043
 Saraguro-Loja-Ecuador

R. U. C. 1103551857001
NOTA DE VENTA

 001-001 N^o 00001
 N^o Autorización SRI: 1105410388

SEÑORES

RUC O CI

TELEFONO

DIA	MES	AÑO

|| DIRECCIÓN:

Guia de Remisión N^o

CANT.	DESCRIPCIÓN	P/UNIT.	V/TOTAL
Gracias por su compra		TOTAL \$	

F) AUTORIZADA

F) CLIENTE

IMPRENTA INTERGRAF Jhoffreth Santiago Alejandro Matamoros R. U. C. 1102645270001* N° de Aut; 1437-Emis.: 00650-Valido emision hasta ENERO-2009

COMPROBANTE DE INGRESO

Es aquel que se utiliza en el negocio para registrar las transacciones comerciales que originan ingreso de dinero en efectivo o en cheques, por venta de mercadería, comisiones obtenidas por el comerciante, pagos efectuados por los clientes, etc.

TELECENTRO SARAGURO			NRO.		
			COMPROBANTE DE INGRESO		
CIUDAD		FECHA	VALOR \$		
RECIBO DE			RUC o CI. No.		
POR CONCEPTO DE					
LA SUMA DE					
CHEQ. Nro.	BANCO	CTA. CTE. No.	EFFECTIVO		
RECIBI			CONTABILIZACIÓN		
			CUENTAS	DÉBITOS	CRÉDITOS
FIRMA Y SELLO					
ELABORADO	BANCO	CTA. CTE. Nro.			

COMPROBANTE DE EGRESO

Es una constancia escrita en donde se registran los desembolsos de dinero, ya sea por compra de activos, pagos de impuestos, pagos de deudas, pago de sueldos y salarios, etc.

TELECENTRO SARAGURO			NRO.		
			COMPROBANTE DE EGRESO		
CIUDAD		FECHA	VALOR \$		
RECIBO DE			RUC o CI. No.		
POR CONCEPTO DE					
LA SUMA DE					
CHEQ. Nro.	BANCO	CTA. CTE. No.	EFFECTIVO		
RECIBI			CONTABILIZACIÓN		
			CUENTAS	DÉBITOS	CRÉDITOS
FIRMA Y SELLO					
ELABORADO	BANCO	CTA. CTE. Nro.			

LIQUIDACIÓN DE COMPRAS

Las liquidaciones de compra de bienes y prestación de servicios se emitirán y entregarán las sociedades o agentes de retención a las personas que de acuerdo a Rentas se puedan retener en las adquisiciones como servicios ocasionales, servicios prestados en el Ecuador por sociedades extranjeras y en adquisición de bienes corporales y prestación de servicios a personas naturales no obligadas a llevar contabilidad.

En las siguientes adquisiciones:

- a) De servicios ocasionales prestados en el Ecuador ya sea por personas naturales o extranjeras sin residencia en el país.
- b) De servicios prestados en el Ecuador por sociedades extranjeras, sin domicilio ni establecimiento permanente en el país, las que serán identificadas con su nombre o razón social.
- c) De bienes muebles corporales y prestación de servicios a personas naturales no obligadas a llevar contabilidad, que por su nivel cultural o rústico no se encuentren en posibilidades de emitir comprobantes de venta.

	TELECENTRO SARAGURO De: Ángel Martín Gualán Japón Dirección: El Oro sn y Loja Telf.: 200043 Saraguro-Loja-Ecuador	R. U. C. 1103551857001 LIQUIDACIÓN DE COMPRAS O SERVICIOS 001-001 N° 00001 N° Autorización SRI: 1105410388																																																								
SEÑORES: _____																																																										
RUC O CI _____	FECHA DE EMISIÓN _____																																																									
DIRECCIÓN: _____	LUGAR DE TRANSACCIÓN _____																																																									
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr style="background-color: #cccccc;"> <th style="width: 10%;">CANT.</th> <th style="width: 50%;">DESCRIPCIÓN</th> <th style="width: 15%;">P/UNIT.</th> <th style="width: 25%;">V/TOTAL</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> </tbody> </table>			CANT.	DESCRIPCIÓN	P/UNIT.	V/TOTAL																																																				
CANT.	DESCRIPCIÓN	P/UNIT.	V/TOTAL																																																							
ORIGINAL: Adquiriente COPIA: Emisor		SUBTOTAL 12% SUBTOTAL 0 % DESCUENTOS \$ IVA__% \$ IVA 12% VALOR TOTAL																																																								
IMPRENTA INTERGRAF Jhoffreth Santiago Alejandro Matamoros R. U. C. 1102645270001* N° de Aut; 1437-Emis.: 00650-Valido emisión hasta ENERO-2009																																																										

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

Son documentos autorizados que acreditan la retención de impuestos establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento de aplicación, deben ser emitidos por los agentes de retención en el pago por adquisición de bienes y servicios ya sea en retenciones del impuesto a la renta o del IVA el mismo que se debe entregar hasta 5 días desde la fecha de recepción.

Fundación "JATARI"					
Dirección: Loja s/n y Guayaquil Teléfono: 2200071 SARAGURO-LOJA-ECUADOR					
				R.U.C./C.I. 119171920001 Aut. S.R.I. 1003533062	
				COMPROBANTE DE RETENCIÓN	
				Nro. 001-001-00001	
Fecha de emisión:.....					
Sr. (es).....					
R.U.C.....Tipo de Comprobante de Venta.....					
Dirección:Nº Comprobante de Venta:.....					
Detalle de la Retención.....					
Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la Retención	Impuesto	Código del Impuesto	% de la Retención	Valor Retenido
TOTAL DE RETENC.					
FIRMA AGENTE DE RETENCIÓN		RECIBÍ CONFORME		ORIGINAL:Sujeto pasivo COPIA: Agente de retención	
ESTE DOCUMENTO ES EL ÚNICO COMPROBANTE VÁLIDO COMO DESCARGO DEL VALOR RETENIDO					

IMPRESA INTERGRAF Jhoffreth Santiago Alejandro Matamoros R. U. C. 1102645270001* Nº de Aut; 1437-Emis.: 00650-Valido emisión hasta ENERO-2009

ROL DE PAGOS

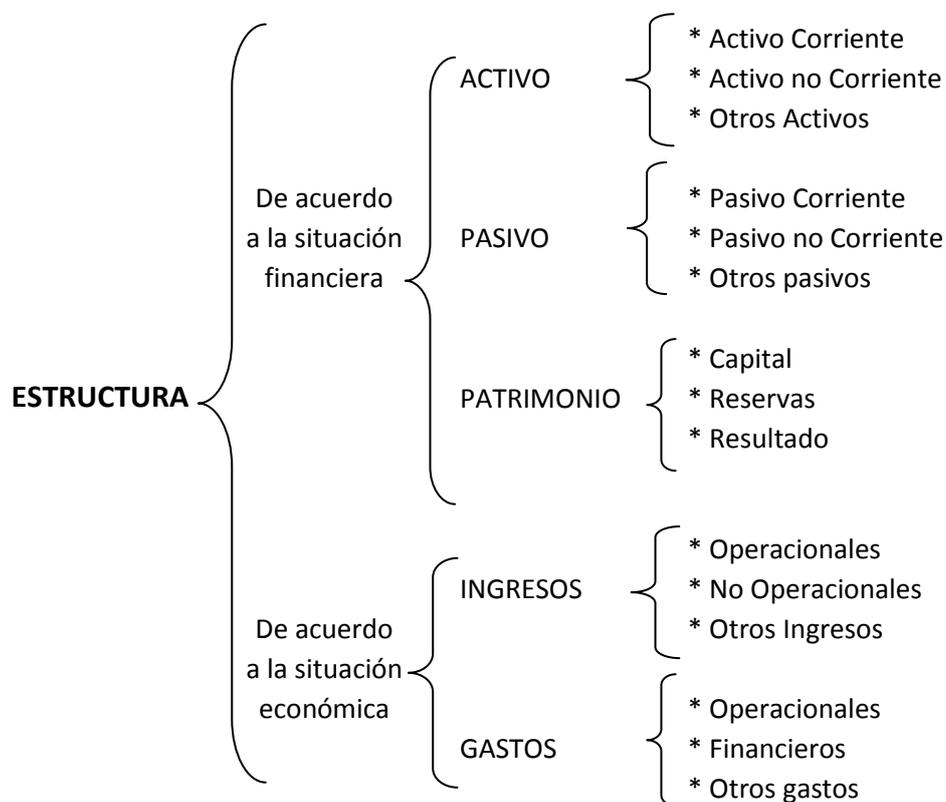
También denominado nómina de pagos, es un documento interno en el cual se registra, en forma detallada la liquidación de los sueldos y salarios del personal de acuerdo a lo que ordene el código de trabajo y los pactos en el contrato colectivo.

		TELECENTRO "SARAGURO"						
		ROL DE PAGOS						
MES:								
Nº	NOMBRE	CARGO	INGRESOS		TOTAL	EGRESOS		TOTAL
			S.B.U.	H. EXTRAS	INGRESOS	IESS 9,35%	IMP. RTA.	EGRESOS
_____				_____				
F) GERENTE				F) CONTADORA				

PLAN GENERAL DE CUENTAS

Es el listado de cuentas ordenadas metodológicamente, ideada de manera específica para una empresa o ente, que sirve de base al sistema de procesamiento contable para el logro de sus fines.

El 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.



CÓDIGO DE CUENTAS

Es la utilización de números o símbolos, denominado códigos que se le asigne a cada cuenta para su identificación. La importancia de la codificación radica en simplificar el manejo y el proceso de la información es decir, tiende a simplificar el registro, la información y el proceso de la misma.

VENTAJAS

- * Facilita el archivo evitando futuras perdidas de tiempo y evitar demoras en su localización.
- * Permite acceder con relativa facilidad al proceso automático de datos.
- * Facilita la interrelación de cuentas de cuentas que se produzcan en nuevas operaciones.
- * Permite mediante la lectura del código el reconocimiento del carácter de la cuenta.



ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

Se lo denomina así porque es la agrupación de las cuentas del activo, pasivo y capital con la cual inicia sus actividades comerciales, a partir del primer periodo contable el estado de situación inicial se constituye en documento fuente, sobre la cual girará las posteriores transacciones comerciales.

Se elabora al iniciar las operaciones de la empresa con los valores que conforman:

ACTIVO: Son bienes y valores que posee la empresa en un momento determinado como consecuencia de transacciones pasadas o de otros eventos ocurridos.

PASIVO: Son todas las obligaciones de una entidad particular de transferir efectivo, bienes o servicios en el futuro a otras entidades.

CAPITAL: Es el rubro que representa la inversión o el aporte de los socios o empresarios, al margen de otros valores patrimoniales, sobre los cuales pueden tener derecho, como las reservas legales y las utilidades no distribuidas.

El balance de situación inicial se puede presentar de dos maneras.

1. En forma de T u horizontal

TELECENTRO SARAGURO			
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL			
FECHA.....			
ACTIVO		PASIVO	
CAJA	XXX	CUENTAS POR PAGAR	XXX
BANCOS	XXX	PRÉSTAMOS BANCARIOS	XXX
CUENTAS POR COBRAR	XXX	TOTAL PASIVOS	XXX
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	<u>XXXX</u>	PATRIMONIO	<u>XXX</u>
TOTAL ACTIVOS	<u><u>XXXX</u></u>	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u><u>XXX</u></u>

2. En forma de reporte o vertical

TELECENTRO SARAGURO	
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	
FECHA.....	
ACTIVO	
CAJA	XXX
BANCOS	XXX
CUENTAS POR COBRAR	XXX
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	<u>XXX</u>
TOTAL ACTIVOS	<u><u>XXXX</u></u>
 PASIVO	
CUENTAS POR PAGAR	XXX
PRÉSTAMOS BANCARIOS	XXX
TOTAL PASIVOS	XXX
 PATRIMONIO	<u>XXX</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u><u>XXXX</u></u>

LIBRO DIARIO

El diario general, llamado de registro de entrada general es sobre el cual se asienta cada una de las cuentas que intervienen en una transacción comercial, respetando su naturaleza y movimiento contable. Este registro se lo denomina jornalización, bajo la modalidad de asiento contable, que cumple con los principios de la partida doble y en forma cronológica.

El registro se realizará mediante ASIENTO, a lo que se determina también JORNALIZACIÓN.

ASIENTO: Consiste en registrar cada transacción en cuentas deudoras que recibe valores y en cuentas acreedoras que entregan valores aplicando el principio contable no hay deudor sin acreedor, ni acreedor sin deudor.

TODO ASIENTO CONTIENE

1. Fecha
2. Cuenta o cuentas deudoras
3. Cuentas o cuentas acreedoras
4. Explicación del asiento y el comprobante que originó la jornalización.

CLASIFICACIÓN DE LOS ASIENTOS

- 1. ASIENTOS SIMPLES.-** Son aquellos que constan de una sola cuenta deudora y de una sola cuenta acreedora.

FECHA	_____x_____		
	BANCOS	xxx	
			CAJA
			xxx
	P/r depósito Bco. Loja		

- 2. ASIENTO COMPUESTO.-** Son aquellas que constan de dos o más cuentas deudoras y de dos o más cuentas acreedoras.

FECHA	_____x_____		
	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	xxx	
	IVA	xxx	
			CAJA
			xxx
			DESC. EN COMPRAS
			xxx
	P/r compra de computadora		

- 3. ASIENTO MIXTO.-** Son aquellos que constan de una cuenta deudora y de dos o más cuentas acreedoras o viceversa.

FECHA	_____x_____		
	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	xxx	
	IVA	xxx	
			CAJA
			xxx
	P/r compra de computadora		

- 4. ASIENTO NULO.-** Son aquellos asientos que no cumple con la partida doble.

FECHA	_____x_____		
	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	xxx	
	IVA	xxx	
	P/r compra de computadora		

DISEÑO DE DIARIO

COMERCIAL "TELECENRO SARAGURO" LIBRO DIARIO

FOLIO NRO.				
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	SUMAN Y PASAN			

LIBRO MAYOR

El libro mayor consiste en transferir las cuentas del diario al mayor es decir en el que se asientan las cantidades correspondientes a las transacciones de acuerdo a una clasificación previamente establecidas en las cuentas. Cabe recalcar que estos mayores se realizaran una por cada cuenta que se genere.

MAYORIZACIÓN

El libro mayor tendrá tantas cuentas como número de CUENTAS utilice la empresa de acuerdo a la codificación del plan o catálogo de cuentas.

DISEÑO DE MAYOR GENERAL

COMERCIAL "TELECENTRO SARAGURO"					
LIBRO MAYOR					
CUENTA:			CÓDIGO:		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	TOTAL				

LIBROS AUXILIARES

“Para efectos de conllevar un mejor control es conveniente que el Libro Mayor se subdivida en los Mayores Auxiliares que sean necesarios. Este registro se realiza utilizando las subcuentas e individualizando la información contable en especial a lo que se refiere a cuentas y documentos por cobrar”⁹.

COMERCIAL "TELECENTRO SARAGURO"					
MAYOR AUXILIAR					
CUENTA:			CÓDIGO:		
SUBCUENTA:			CÓDIGO:		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	TOTAL				

⁹BRAVO, Mercedes, Contabilidad General, 6to. Edición, pag.

BALANCE DE COMPROBACIÓN

Es un listado de cuentas que aparecen en el ciclo contable y que han sido trasladados del libro mayor con sus respectivos saldos para comprobar únicamente que han sido correctamente registradas las cuentas del debe y del haber, y como resultado nos cuadrara los saldos deudor y acreedor.

COMERCIAL "TELECENTRO SARAGURO"					
BALANCE DE COMPROBACIÓN					
NRO.	DETALLE	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
	SUMAS IGUALES				

AJUSTES

Los ajustes se elaboran al término de un periodo contable o ejercicio económico son estrictamente necesarios para que las cuentas que han intervenido en la contabilidad de la empresa demuestren su saldo real y facilite la preparación de los estados financieros.

CLASIFICACIÓN DE AJUSTES

Los asientos que con más frecuencia se presentan son los siguientes:

➤ Ajustes Acumulados

FECHA	_____x_____		
	GASTO SUELDO	xxx	
	SUELDO ACUM. POR PAGAR		xxx
	P/r pago de sueldo correspondiente a		

➤ Ajustes Diferidos

FECHA	_____x_____		
	GASTO PUBLICIDAD	xxx	
	PUBLICIDAD PAGADA POR ANTICIPADO		Xxx
	P/r publicidad correspondiente a		

➤ Ajustes de Amortizaciones

FECHA	_____x_____		
	AMORTIZACIÓN DE GASTOS DE CONSTITUCIÓN	xxx	
	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE GASTOS DE CONSTITUCIÓN.		Xxx
	P/r la amortización correspondiente a		

➤ Ajustes de Depreciaciones

FECHA	_____x_____		
	DEPRECIACIÓN DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	xxx	
	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQ. COMP.		Xxx
	P/r la amortización correspondiente a		

➤ Ajustes de Consumo

FECHA	_____x_____		
	CONSUMO DE UTILES DE OFICINA	xxx	
	UTILES DE EFICINA		Xxx
	P/r consumo de útiles correspondiente a....		

➤ Ajustes de Provisiones

FECHA	_____X_____		
	CUENTAS INCOBRABLES	xxx	
	PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES		xxx
	P/r las provisiones correspondiente a.....		

También puede presentarse otros ajustes de acuerdo a las actividades de la empresa de servicios.

HOJA DE TRABAJO

“La hoja de trabajo se lo considera como un borrador del contador, pero de una trascendental importancia para la labor del contador, en este papel de trabajo permite realizar todos los correctivos necesarios bajo la modalidad de ajustes contables, que luego se lo dará la categoría de estados financieros.”¹⁰

COMERCIAL “TELECENTRO SARAGURO”											
HOJA DE TRABAJO											
CÓD.	DETALLE	SALDOS		AJUSTE		BALAN. AJUSTADO		EST. RESULTADOS		EST. SITUAC FINAN.	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
SUMAS IGUALES											

¹⁰ Hnos. Naranjo Salguero, Contabilidad Comercial y de Servicios, Nueva Edición, Pág. 119

CIERRE DE CUENTAS

Al término del periodo contable se tiene que formular los asientos de cierre de cuentas de resultados u ocasionales este procedimiento es necesario por cuanto las cuentas de gastos y rentas son temporales, es decir deben eliminarse.

FINALIDAD DE CIERRES DE CUENTA

- Centralizar o agrupar las cuentas que ocasionan gastos o egresos
- Centralizar o agrupar las cuentas que generan renta o ingreso.
- Determinar el resultado final, el que puede ser ganancia o pérdida.

ESTADOS FINANCIEROS

“Declaración informativa de la administración de una entidad o empresa, con respecto a su situación financiera y de los resultados de sus operaciones, mediante la sensación de documentos básicos que siguen una estructura fundamental en los principios contables generalmente aceptados.”¹¹

¹¹ Hnos. Naranjo Salguero, Contabilidad Comercial y de Servicios, Nueva Edición, Pág. 56

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

Es el que determina la utilidad o pérdida de un ejercicio económico, como resultado de los ingresos y gastos; en base a este estado se pueden medir el rendimiento económico que ha generado la actividad de la empresa. Se pasan únicamente las cuentas que producen pérdidas o gastos irán a la columna de pérdidas y las que producen ganancias irán a la columna de ganancias; con la finalidad de cerrar y determinar si ha existido pérdida o ganancias en el correspondiente ejercicio económico.

COMERCIAL "TELECENRO SARAGURO"
ESTADO DE RESULTADOS
 DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE

VENTAS NETAS	XXX.XX
COSTO DE VENTAS	(XX.XX)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	XXX.XX
GASTOS DE VENTAS	(XX.XX)
GASTOS ADMINISTRATIVOS	(XX.XX)
GASTOS FINANCIEROS	(X.XX)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN DE EMPLEADOS EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA	XXX.XX
PARTICIPACIÓN DE EMPLEADOS EN LAS UTILIDADES IMPUESTO A LA RENTA	(XX.XX) (XXX.XX)
UTILIDAD NETA DESPUES DE LA PARTICIPACIÓN DE EMPLEADOS EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA	XXX.XX
UTILIDAD NETA DEL PERIODO	XXX.XX

f)Gerente

f)Contador

ESTADO DE BALANCE GENERAL

También denominado estado de situación final es la agrupación de las cuentas de activo pasivo y patrimonio refleja lo que la empresa posee contra lo que debe, es decir la solvencia y liquidez con los compromisos de pago, adjuntando esta vez al capital y los resultados del ejercicio.

COMERCIAL "TELECENRO SARAGURO"

BALANCE GENERAL

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

CAJA	XXX.XX
CUENTAS POR COBRAR	XXX.XX
INVENTARIOS	XXX.XX
IMPUESTO PAGADO POR ANTICIPADO	XX.XX
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES	XXXX.XX

ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	XXX.XX
----------------------------	--------

OTROS ACTIVOS

GASTOS DE CONSTITUCIÓN	X.XX
TOTAL DE ACTIVOS	XXXX.XX

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

PRÉSTAMOS A CORTO PLAZO	XXX.XX
CUENTAS POR PAGAR	XXX.XX
TOTAL PASIVO CORRIENTE	XXX.XX

PATRIMONIO

CAPITAL PAGADO	XXX.XX
RESERVAS	XXX.XX
UTILIDAD DEL EJERCICIO	XXX.XX
TOTAL PATRIMONIO	XXXX.XX

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	XXXX.XX
----------------------------------	----------------

f) Gerente

f) Contadora

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Este estado se elabora al término de un ejercicio económico para evaluar con mayor objetividad la liquidez o solvencia de la empresa, cuyo objetivo es vital ya que proporciona a los estados financieros una base para evaluar la habilidad de la empresa para generar efectivo y sus equivalentes y las necesidades de la empresa para utilizar dichos flujos de efectivo.

TELECENRO "SARAGURO"
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
Al, 30 de Junio de 2008

1. FLUJO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERACIONALES		
Ingresos en efectivo de clientes	xxx.xx	
Ingresos en efectivo por ventas	xxx.xx	
Efectivo pagado cuentas por pagar	(xxx.xx)	
Pago por ventas por anticipado	(xxx.xx)	
Pago arriendo	(xxx.xx)	
Pago sueldos	(xxx.xx)	
Pago líneas	(xxx.xx)	
Pago servicios básicos	(xxx.xx)	
Pago inventarios por copiadoras	(xxx.xx)	
	xxx.xx	xxx.xx
2. FLUJO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIONES		
Adquisición de subsidiaria	xxx.xx	
Adquisición de Propiedades Planta y Equipo	xxx.xx	
Intereses Recibidos	xxx.xx	
	xxx.xx	xxx.xx
3. FLUJO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS		
Emisión y venta de acciones	xxx.xx	
Préstamo a largo plazo	xxx.xx	
Pago de Préstamo Bancario	(xxx.xx)	
	xxx.xx	xxx.xx
4. AUMENTO NETO DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		xxx.xx
Efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo		xxx.xx
Efectivo y sus equivalentes al final de su periodo		xxx.xx

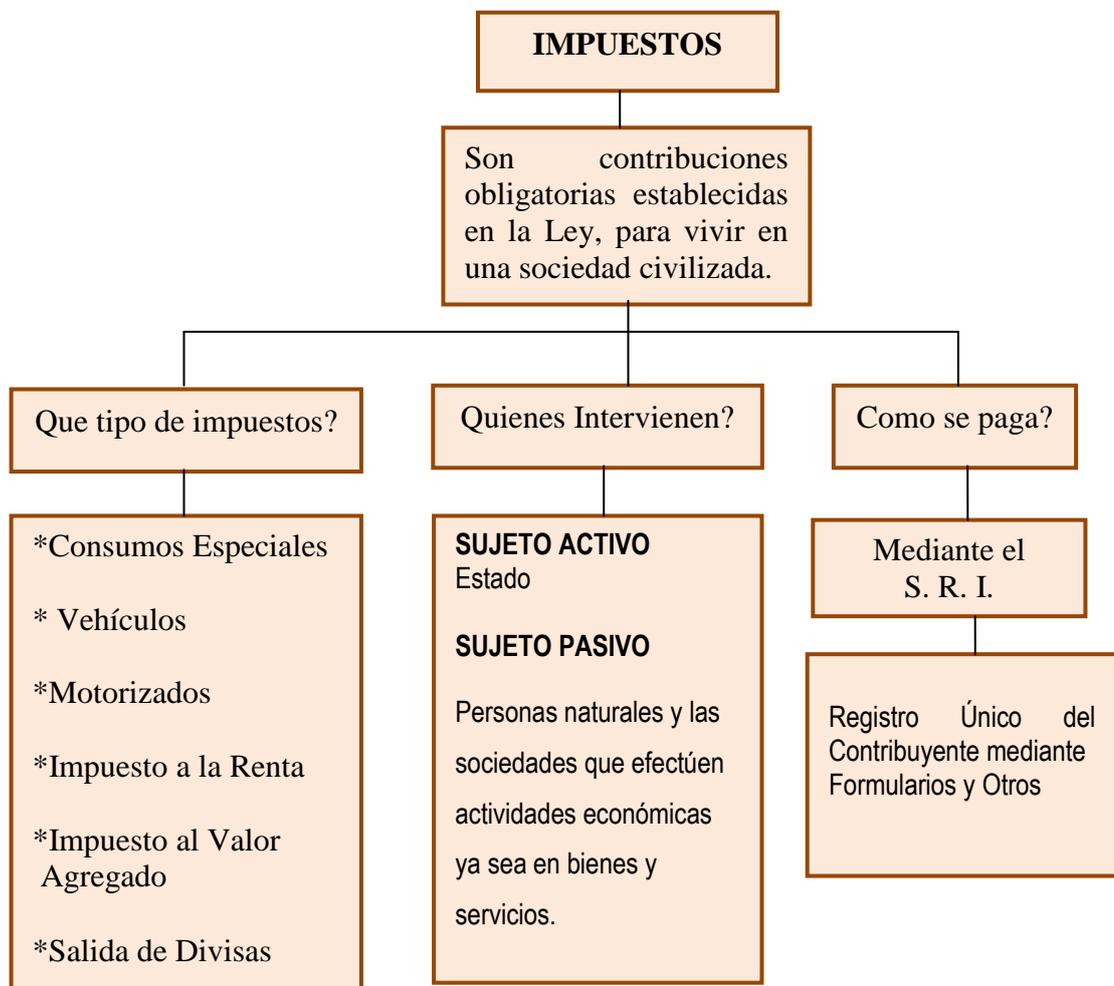
Saraguro, 31 de diciembre de 2008

f: GERENTE

f: CONTADORA

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS EN LA EMPRESA DE SERVICIOS

La obligación tributaria es el vínculo jurídico social que existe entre el Estado y las entidades acreedoras de tributos y los contribuyentes. Ya que toda persona natural o jurídica (física, nacionales y extranjeras) que realice actividades económicas deberá contribuir al estado para poder subsanar las necesidades de la sociedad.



FUENTE: La Autora

PERSONAS NATURALES NO OBLIGADAS A LLEVAR CONTABILIDAD

No están obligadas a llevar contabilidad las personas naturales que realicen actividades empresariales y que operen con un capital propio inferior a USD 60.000, o sus ingresos brutos sean inferiores a \$100.000, o sus costos y gastos no superen los USD 80.000.^{12»}

REGIMEN SIMPLIFICADO (RISE)

Es un régimen en donde se pueden acoger solo los microempresarios transportistas artesanos y otros con ventas menores a \$ 60000 al año y que posean menos de 10 trabajadores al año. Como se demuestra en la siguiente tabla:

INGRESO ANUAL		INGRESO PROMEDIO MENSUAL		CUOTA MENSUAL POR ACTIVIDAD	
MÍNIMO	MÁXIMO	MÍNIMO	MÁXIMO	COMERCIO	SERVICIO
0	5000	0	417	2	3
5001	10000	417	833	6	16
10001	20000	833	1667	12	32
20001	30000	1667	2500	22	60
30001	40000	2500	3333	30	91
40001	50000	3333	4167	39	131
50001	60000	4167	50000	53	180

¹² Ley de Régimen Tributario Interno, pág. 121

Mediante este sistema el microempresario tendrá muchas ventajas ya que no presentaran declaraciones de IVA ni de renta, tampoco se les retiene el IVA y renta reduciendo así la competencia desleal.

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO I.V.A.

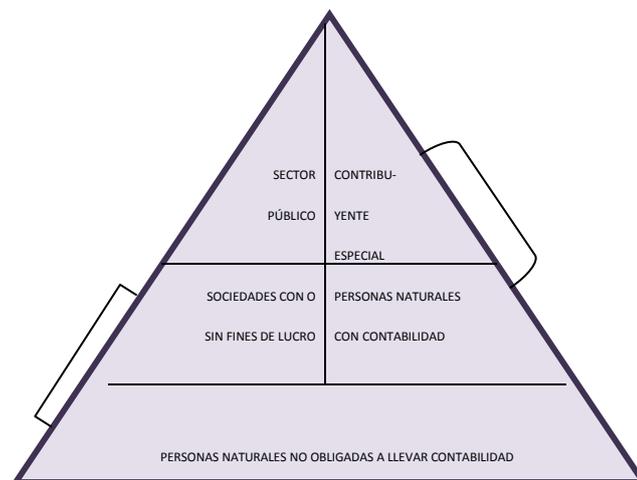
Es el impuesto que se paga por la transferencia de bienes y por la prestación de servicios, deben pagar todos los adquirentes de bienes o servicios, gravados con tarifa 12% y 0%. El pago lo hará al comerciante o prestador del servicio, quien a su vez, luego de percibir el tributo lo entrega al Estado mediante una declaración. En el caso de importaciones paga el importador el momento de desaduanizar la mercadería.

IMPUESTO A LA RENTA

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

FRACCIÓN	EXCESO	IMPUESTO FRACCIÓN	% IMP. FRAC. EXCEDENTE
0	7850	0	0%
7850	10000	0	5%
10000	12500	108	10%
12500	15000	358	12%
15000	30000	658	15%
30000	45000	2908	20%
45000	60000	5908	25%
60000	80000	9658	30%
80000	en adelante	15658	35%

RETENCIÓN DEL IVA



Son considerados agentes de retención:

1. Los organismos y entidades del Sector Público;
2. Los contribuyentes especiales, sean personas naturales o sociedades;
3. Las empresas emisoras de tarjetas de crédito;
4. Las de seguros o reaseguros; y,
5. Otras en casos especiales

La retención en la fuente deberá realizarse en el momento en el que se pague o acredite en cuenta el valor por concepto de IVA contenido en el respectivo comprobante de venta, en el mismo término previsto para la retención en la fuente de Impuesto a la Renta.

No se realizarán retenciones a las entidades del Sector Público, a las compañías de aviación, agencias de viaje en la venta de pasajes aéreos ni a contribuyentes especiales.

Los agentes de retención declararán y depositarán mensualmente, en las instituciones legalmente autorizadas para tal fin, la totalidad del IVA retenido.

Toda retención estará respaldada mediante un comprobante de retención, que acredita las retenciones de impuestos realizadas por los agentes de retención, este deberá estar a disposición del proveedor dentro de los cinco días hábiles siguientes, contados a partir de la fecha de presentación de la factura, nota de venta o de la emisión de la liquidación de compras y prestación de servicios.

La Retención del IVA es la obligación que tiene el comprador de bienes o servicios gravados, de no entregar el valor total de la compra. Sino realizar una retención por concepto de IVA, en el porcentaje

que determine la Ley para luego depositar en las Arcas Fiscales el valor retenido a nombre del vendedor, para quien este valor constituye un anticipo en el pago de su impuesto.

La retención se efectúa sobre el impuesto, es decir, sobre el 12% de IVA que se debe pagar en las adquisiciones de bienes o en la prestación de servicios, gravados con este impuesto.

- Adquisición de bienes 30%
- Servicios el 70%
- Servicios prestados por profesionales con instrucción superior; en arrendamiento de inmuebles a personas naturales y en adquisiciones con liquidaciones de compra será el 100%

Son agentes de retención del IVA: las entidades y organismos del sector público, así como las sociedades y las personas naturales obligadas a llevar contabilidad a las que el Servicio de Rentas Internas las haya calificado y notificado como contribuyentes especiales, así mismo, toda sociedad o persona natural obligada a llevar contabilidad que adquiera bienes o servicios cuyos proveedores sean personas naturales no obligadas a llevar contabilidad.

RETENCIÓN EN LA FUENTE

El Impuesto a la Renta grava la renta global que obtengan las personas naturales las sucesiones indivisas y las sociedades nacionales y extranjeras. Como agentes de retención están obligadas a realizar las retenciones del 1%, 2% y del 8% según la ley, tomando en cuenta que la base para el efecto será de \$ 50.00 y en caso de ser proveedor permanente no se estima un monto alguno.

Retención del 1%

- a) Los intereses y comisiones que se causen en las operaciones de crédito entre las instituciones del sistema financiero las que actuará como agentes de retención;
- b) Aquellos efectuados por concepto del servicio de transporte privado de pasajeros o transporte público o privado de carga; y,
- c) Aquellos efectuados por concepto de energía eléctrica.

Retención del 2%

- a) La compra de todo tipo de bienes muebles de naturaleza corporal, excepto combustible.

- b) Los pagos o acreditaciones en cuenta realizadas por actividades de construcción de otros materiales inmuebles, urbanización, localización a actividades similares;
- c) Los que se realicen a personas naturales por concepto de servicios en los que prevalezca la mano de obra sobre el factor intelectual.
- d) Los que realicen las empresas emisoras de tarjetas de créditos a sus establecimientos afiliados;
- e) Los ingresos por intereses, descuentos y cualquier otra clase de rendimiento financieros generados por préstamos, cuentas corrientes, certificados financieros, pólizas de acumulación, depósitos de plazos, certificados de inversión, avales, finanzas, sean estos emitidos por sociedades constituidas o establecidas en el país, por sucesiones indivisas o por personas naturales residentes en el Ecuador.
- f) Intereses que cualquier entidad del sector público reconozca a favor de los sujetos pasivos;
- g) Los pagos o créditos en cuenta por servicios de medios de comunicación y de agencias de publicidad.

Retención del 8%

- a) Honorarios, comisiones y además pagos realizados a profesionales y a otras personas naturales nacionales o extranjeras residentes en el país por más de seis meses, que presten servicios en los que prevalezca el intelecto sobre la mano de obra;

- b) Cánones, regalías, derechos o cualquier otro pago o créditos en cuenta que se efectúa a personas naturales con residencia o establecimiento permanente en el Ecuador relacionados con la titularidad, uso, goce o explotación de derechos de propiedad intelectual;
- c) Los realizados a notarios y registradores de la propiedad y mercantiles, por sus actividades notariales y de registro;
- d) Los realizados por concepto de arrendamiento de bienes inmuebles;

INDICADORES FINANCIEROS

INDICADOR DE LIQUIDEZ

A través de los indicadores de liquidez se determina la capacidad que tiene la empresa para enfrentar las obligaciones contraídas a corto plazo. En consecuencia mas alto es el cociente, mayores serán las posibilidades de cancelar las deudas a corto plazo.

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

PRUEBA ÁCIDA

Mide la capacidad de la empresa para cancelar sus obligaciones corrientes sin utilizar para ello los activos corrientes menos líquidos como

son los inventarios, muestra cuanto posee la empresa de liquidez (corriente) por cada dólar que debe a corto plazo, si sacrifica los inventarios.

$$\text{PRUEBA ACIDA} = \frac{\text{ACTIVO CORRIENTE} - \text{INVENTARIO}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$$

INDICADOR DE CAPITAL DE TRABAJO

Es una medida contable que muestra de cuanto dispondría una empresa, después de pagar sus obligaciones corrientes, para llevar a cabo sus operaciones de una manera normal, también muestra la capacidad que tiene la empresa para enfrentar los pasivos corrientes y operar normalmente.

$$\text{CAPITAL DE TRABAJO} = \text{ACTIVO CTE} - \text{PASIVO CTE}$$

ÍNDICE DE SOLVENCIA O RAZÓN CORRIENTE

Es la forma de cumplir sus obligaciones en el plazo o condiciones previstas, este indicador es la principal medida de liquidez, muestra que proporción de deuda de corto plazo son cubiertos por los elementos del

activo cuya conversión en dinero corresponde al vencimiento de las deudas.

$$\text{RAZÓN CORRIENTE} = \frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$$

ÍNDICE DE ENDEUDAMIENTO

Señala cuantas veces el patrimonio esta comprometido en el pasivo total, un índice alto compromete la situación financiera, la que podría mejorar con incremento de capital o con la capitalización de las utilidades.

$$\text{INDICE DE ENDEUDAMIENTO} = \frac{\text{PASIVO TOTAL}}{\text{PATRIMONIO}}$$

RENDIMIENTO DE VENTAS

Es el porcentaje de las ventas netas que generan utilidad por cada dólar de ventas netas, es decir cuantos dólares se generan en utilidades independientemente que correspondan o no al desarrollo del objeto social.

$$\text{RENDIMIENTO DE VENTAS} = \frac{\text{UTILIDAD NETA}}{\text{VENTAS NETAS}}$$

MATERIALES Y MÉTODOS

5. MATERIALES Y MÉTODOS

Para la elaboración del trabajo investigativo se utilizó métodos, técnicas y procedimientos necesarios para el desarrollo del presente trabajo.

4.1. RECURSOS MATERIALES

- ✓ Útiles de oficina
- ✓ Computadora
- ✓ Fuentes Bibliográficas
- ✓ Archivos y Documentos de la empresa

4.2. MÉTODOS

Método Científico: El presente método se utilizó en la determinación del problema además se tuvo un conocimiento general en la práctica así como también permitió aplicar técnicas y procedimientos necesarios.

Método Deductivo: Se utilizó para evaluar de forma general a lo particular, para el planteamiento del tema de la investigación y el análisis de las operaciones que realice en la empresa de servicios Telecentro Saraguro.

Método Inductivo: Este método sirvió para analizar, observar, comparar la información financiera de los registros contables y de la documentación soporte, de las diferentes operaciones del local.

Método Matemático: Permitió procesar en la práctica contable diferentes cálculos matemáticos, desde el Inventario Inicial hasta los Estados Financieros de igual manera en el análisis financiero.

Método Analítico: Se utilizó para identificar las partes de una realidad, para establecer la relación causa- efecto, así como también para analizar las transacciones originadas previas a su registro, contabilización e indagación de la información obtenida en la empresa.

Método Sintético: Permitió sintetizar la información en los estados financieros de igual forma se utilizó en el resumen, conclusiones y recomendaciones diseñadas para el mejoramiento de la empresa.

4.3. TÉCNICAS

Observación: Permitió observar la problemática que existe en la empresa mediante la observación de forma general sobre su actividad desplegada, ubicación, estructura de esta manera delimitar el tema investigado.

Entrevista: Se obtuvo información de carácter general con relación a la amplitud de la empresa, personal que labora esto se realizó previa solicitud de autorización para el desarrollo del trabajo.

Recopilación Bibliográfica: Se utilizó en la recopilación de toda la

información necesaria de, documentos, folletos, tesis, libros, internet las cuales sirvió para obtener fundamentos teóricos, que comprenden los conceptos, teorías relacionadas con la Contabilidad de Servicios.

4.4. PROCEDIMIENTOS

El desarrollo del presente trabajo inicia con una visita preliminar a Telecentro Saraguro en el que se entrevista de manera general las actividades emprendidas en la empresa y su manera de operación, de esta forma se pudo llegar a determinar que no cuentan con ningún sistema contable que le ayude a los propietarios a conocer su situación económica y por ende la conveniente toma de decisiones, razón por la cual solicité al Representante Legal su autorización en lo concerniente a la información de enero a junio con el objetivo de iniciar la implantación de un sistema contable en la empresa de servicios Telecentro Saraguro.

Obtenida la información pertinente se inició a estructurar la primera parte correspondiente al sustento teórico, donde se abordó un sinnúmero de conceptos básicos necesarios para el desarrollo de la investigación tomados de referentes bibliográficos, concluido la teoría se procede con la práctica contable iniciando con el Inventario, Estado de Situación Inicial, seguidamente se procesa la información recopilada de la documentación soporte en el diario general, una vez concluida mayorice para realizar el balance general, hoja de trabajo, estados financieros con esta información

obtenida, procedí a aplicar algunos Índices Financieros que demostró el estado de la empresa en múltiples arías de esta manera se contribuyó con una información valiosa para la empresa.

RESULTADOS

5. RESULTADOS

Antecedentes

La empresa Telecentro Saraguro es una entidad legalmente inscrita en el Servicio de Rentas Internas con el RUC 110355185001 ubicada en las calles Loja entre El Oro y s/n, inició sus actividades el primero de agosto del 2004 en la ciudad de Saraguro con una inversión propia de \$ 1000, dicha entidad fue constituida por nueve integrantes de la Familia Gualán Japón la cual desde su creación ha sido representado por sus socios Luis Joaquín Gualán y Ángel Martín Gualán quienes buscaron guiar y administrar de mejor manera.

Dicha entidad se dedica a satisfacer algunas necesidades de la sociedad Saragurence entre ellos prestar servicios de Internet en cyber como a domicilio, cuentan con una cobertura en la mayoría de los barrios de Saraguro y en la ciudad de Oña perteneciente a la provincia de Azuay, reparan y dan mantenimiento a computadoras para lo cual ofrecen un sinnúmero de suministros de computación indispensables en la reparación de estos equipos, prestan servicio de llamadas telefónicas de diferentes operadoras tanto a móvil o celular así como también ofrece actividades complementarias copias y capacitación en el área de computación básica y avanzada de forma repentina.

La empresa Telecentro Saraguro busca los siguientes objetivos:

- Brindar un servicio de primera calidad a precios accesibles.

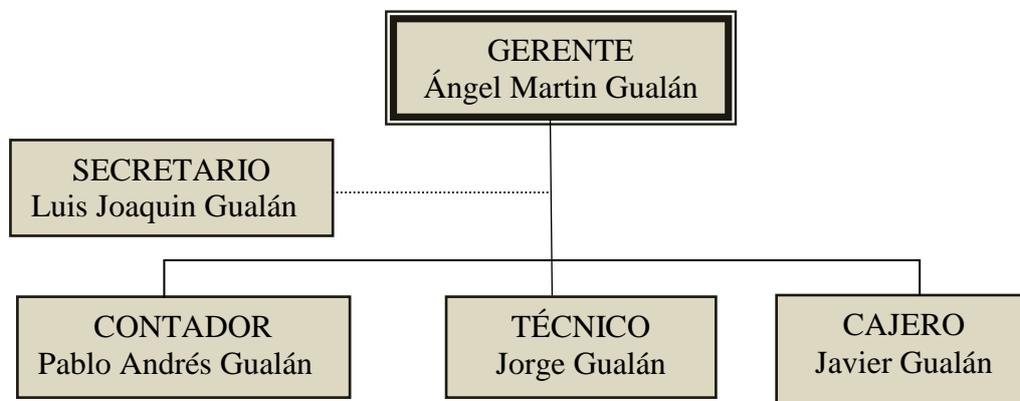
- Ampliar la cobertura de servicios a distintas ciudades de nuestro país para poder incrementar sus clientes.
- Mejorar los ingresos de la entidad que recompensen el esfuerzo y trabajo emprendido.

Base Legal

Telecentro Saraguro como tal es identificada como una sociedad de hecho pero por cuestiones de desconocimiento aun se ha inscrito en el Registro Mercantil conforme estipula la ley, por otro lado esta registrada en el Servicio de Rentas Internas con el Registro Único de Contribuyentes Nro.1103551857001, así como también en la Corporación Nacional de Telecomunicaciones y cuenta con los respectivos permisos de funcionamiento del Municipio de Saraguro.

Organización Operativa

El personal desempeña conforme al grado de responsabilidad y conocimiento.



FUENTE: La Autora

TELECENTRO "SARAGURO"
PLAN DE CUENTAS

- 1. **ACTIVO**
- 1.01. **ACTIVO CORRIENTE**
- 1.01.01. CAJA
- 1.01.01.01 Caja General
- 1.01.01.02. Caja Chica
- 1.01.02. BANCOS
- 1.01.02.01 Banco Pichincha
- 1.01.02.02 COOPMEGO Cta. Ahorros
- 1.01.03. CUENTAS POR COBRAR
- 1.01.03.01. Socios
- 1.01.03.02. Clientes
- 1.01.03.03. Otros
- 1.01.04. (-) PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES
- 1.01.05. DOCUMENTOS POR COBRAR
- 1.01.06. INVERSIONES TEMPORALES (< 1 AÑO)
- 1.01.07. INVENTARIO DE MERCADERIA
- 1.01.07.01. Mouse
- 1.01.07.02. Parlantes
- 1.01.07.03. Memory Flash
- 1.01.07.04. Teclado
- 1.01.07.05. Terminales
- 1.01.07.06. Equipo Orions
- 1.01.07.07. CD'S
- 1.01.07.08. Caja Hermetica
- 1.01.07.09. Antena
- 1.01.07.10. Cable
- 1.01.07.11. Conector
- 1.01.07.12. Swich
- 1.01.07.13. Acces Point Dlink
- 1.01.07.14. Canaletas
- 1.01.07.15. Tubo Metálico de Soporte
- 1.01.07.16. Camara
- 1.01.08. SUMINISTROS DE OFICINA
- 1.01.09. SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA
- 1.01.10. IVA PAGADO
- 1.01.11. ANTICIPO IVA
- 1.01.12. ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA
- 1.01.13. CRÉDITO TRIBUTARIO
- 1.01.14. BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE
- 1.02. **ACTIVO NO CORRIENTE**
- 1.02.01. INVERSIONES A LARGO PLAZO (> 1 AÑO)
- 1.02.02. MUEBLES Y ENSERES
- 1.02.03. (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES
- 1.02.04. EQUIPO DE USO GENERAL
- 1.02.05. (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE USO GENERAL
- 1.02.06. EQUIPO DE COMPUTACIÓN
- 1.02.07. (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN
- 1.02.08. EDIFICIO
- 1.02.09. (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EDIFICIO
- 1.02.10. VEHÍCULO
- 1.02.11. (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULO
- 1.02.12. REDES E INSTALACIONES
- 1.02.13. (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA REDES E INSTALACIONES

- 1.02.13. TERRENO
- 1.03. **OTROS ACTIVOS**
- 2. **PASIVO**
 - 2.01. **PASIVO CORRIENTE (corto plazo)**
 - 2.01.01. **CUENTAS POR PAGAR**
 - 2.01.02. **DOCUMENTOS POR PAGAR**
 - 2.01.02.01. Proveedores
 - 2.01.02.02. Otros
 - 2.01.03. **IVA COBRADO**
 - 2.01.04. **IVA POR PAGAR**
 - 2.01.05. **SUELDOS POR PAGAR**
 - 2.01.06. **IESS POR PAGAR**
 - 2.01.06.01. Aporte Personal 9,35%
 - 2.01.06.02. Aporte Patronal 12,15%
 - 2.01.07. **BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR**
 - 2.01.07.01. Décimo Tercer Sueldo
 - 2.01.07.02. Décimo Cuarto Sueldo
 - 2.01.07.03. Fondo de Reserva
 - 2.01.08. **SERVICIOS BÁSICOS POR PAGAR**
 - 2.01.08.01. Agua
 - 2.01.08.02. Luz
 - 2.01.08.03. Teléfono
 - 2.01.09. **ARRIENDOS POR PAGAR**
 - 2.01.10. **VENTAS COBRADAS POR ANTICIPADO**
 - 2.01.11. **CRÉDITOS BANCARIOS (<1 año)**
 - 2.02. **PASIVO NO CORRIENTE**
 - 2.02.01. PRESTAMOS BANCARIOS (> 1 año)
 - 2.02.01.01 Banco de fomento
 - 2.02.01.02. Cooperativa Semillas del Progreso
 - 2.03. **OTROS PASIVOS**
- 3. **PATRIMONIO**
 - 3.01. **CAPITAL SOCIAL**
 - 3.01.01. APORTE DE LOS SOCIOS
 - 3.02. **RESERVAS**
 - 3.02.01. RESERVA LEGAL
 - 3.02.02. RESERVA ESTATUTARIA
 - 3.02.03. RESERVA FACULTATIVA
 - 3.03. **RESULTADO DEL EJERCICIO**
 - 3.03.01. UTILIDAD DEL EJERCICIO
 - 3.03.02. PERDIDA DEL EJERCICIO
 - 3.03.03. UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO
- 4. **INGRESOS**
 - 4.01. **INGRESOS OPERACIONALES**
 - 4.01.01. SERVICIO DE INTERNET
 - 4.01.01.01. Cyber
 - 4.01.01.02. A Domicilio
 - 4.01.02. CABINAS TELEFÓNICA
 - 4.01.03. IMPRESIONES COPIAS Y ANILLADOS
 - 4.01.04. INSTALACIONES MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN

- 4.01.05 VENTAS
- 4.01.06 UTILIDAD BRUTA EN VENTAS
- 4.02. **INGRESOS NO OPERACIONALES**
- 4.02.01. CURSOS DE CAPACITACIÓN
- 4.02.02. INTERESES GANADOS

- 5. **GASTOS**
- 5.01. **GASTOS OPERACIONALES**
- 5.01.01. **GASTO SUELDOS**
- 5.01.02. **APORTE IESS**
- 5.01.02.01. Aporte Patronal 12,15%
- 5.01.03. **BENEFICIOS SOCIALES**
- 5.01.03.01. Décimo Tercer Sueldo
- 5.01.03.02. Décimo Cuarto Sueldo
- 5.01.03.03. Fondo de Reserva
- 5.01.03.04. Vacaciones
- 5.01.04. **LÍNEA TELEFÓNICA CELULAR**
- 5.01.05. **LÍNEA DE INTERNET**
- 5.01.06. **GASTO SERVICIOS BÁSICOS**
- 5.01.06.01. Agua
- 5.01.06.02. Luz
- 5.01.06.03. Teléfono
- 5.01.07. **GASTO ARRIENDO**
- 5.01.08. **GASTO TRANSPORTE**
- 5.01.09. **GASTO PUBLICIDAD**
- 5.01.10. **GASTO VIATICOS**
- 5.01.11. **GASTO SUMINISTROS DE OFICINA**
- 5.01.12. **GASTO SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA**
- 5.01.13. **GASTOS DE INVENTARIOS DE INSTALACIÓN Y MANTENIMIENTO**
- 5.01.13.01. Mouse
- 5.01.13.02. Parlantes
- 5.01.13.03. Memory Flash
- 5.01.13.04. Teclado
- 5.01.13.05. CD'S
- 5.01.13.06. Caja Hermética
- 5.01.13.07. Antenas
- 5.01.14. **GASTO DE INVENTARIO DE COPIADORA, IMPRESIONES Y ANILLADOS**
- 5.01.14.01. Anillo
- 5.01.14.02. Pastas
- 5.01.15. DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES
- 5.01.16. DEPRECIACIÓN EQUIPO DE USO GENERAL
- 5.01.17. DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN
- 5.01.18. DEPRECIACIÓN REDES E INSTALACIONES

- 5.02. **GASTOS NO OPERACIONALES**
- 5.02.01. GASTO INTERESES
- 5.02.02. GASTO MULTAS
- 5.02.03. MORA
- 5.02.04. MANTENIMIENTO DE CUENTA
- 5.03. **OTROS GASTOS**
- 5.03.01. NOTIFICACIONES

- 6. **COSTOS**
- 6.01. **COSTO DE VENTA**
- 6.01.01. **COSTO MERCADERIA VENDIDA**

TELECENRO SARAGURO MANUAL DE CUENTAS Al 01 de enero de 2008	
CÓDIGO: 1.00.00.00. ELEMENTO: ACTIVOS Comprenden los bienes y derechos de propiedad de la empresa susceptibles de ser cuantificados colectivamente, incluye los gastos en que se haya incurrido para la constitución y organización de la entidad.	
CÓDIGO: 1.01.00.00. GRUPO: ACTIVO CORRIENTE Son los recursos de disposición inmediata y aquellos de fácil conversión en efectivo para sus operaciones. Está compuesta por todo lo disponible, exigibles y realizable.	
CÓDIGO: 1.01.01.00. CUENTA: CAJA Representa las disposiciones de dinero en efectivo en el instante que posea la empresa, representada por monedas, billetes y cheques recibidos.	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por ingresos de dinero en efectivo y cheques Por las transferencias internas recaudadas en efectivo	Por los egresos de dinero en efectivo por distintos conceptos.
SALDO: Deudor	
CÓDIGO: 1.01.02.00. CUENTA: BANCOS Controla el movimiento de valores monetarios que se deposita o retira de la institución bancaria ya sea de una cuenta de ahorro o corriente.	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Apertura cuenta bancaria Cte. y de ahorros Depósitos realizados posteriormente Por emisión de notas de crédito	Retiro de dinero efectúa la entidad Emisión de cheques Notas de débito emitidas por el banco
SALDO: Deudor	
CÓDIGO: 1.01.03.00. CUENTA: CUENTAS POR COBRAR En esta cuenta controla el movimiento de los créditos personales o simples concedidos por la empresa por la prestación de los servicios. Estos créditos no tienen respaldo de algún documento.	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por el valor de los créditos concedidos	Por los cobros parciales o totales.
SALDO: Deudor	

TELECENTRO SARAGURO MANUAL DE CUENTAS							
<p>CÓDIGO: 1.01.04.00. CUENTA: (-) PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLE</p> <p>Es una cuenta que estima 1% anual de las cuentas por cobrar de créditos concedidos y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre cuya cantidad corresponderá a la parte que no se podrá realizar el cobro por falta de documento.</p> <p>MOVIMIENTO</p> <table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th style="width: 50%; text-align: center;">DEBITA</th> <th style="width: 50%; text-align: center;">ACREDITA</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Por el porcentaje calculado de ctas. por cobrar que se estiman serán incobrables</td> <td>Por cobro de las deudas o cuando la reserva se suma como gasto.</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">SALDO: Deudor</td> </tr> </tbody> </table>		DEBITA	ACREDITA	Por el porcentaje calculado de ctas. por cobrar que se estiman serán incobrables	Por cobro de las deudas o cuando la reserva se suma como gasto.	SALDO: Deudor	
DEBITA	ACREDITA						
Por el porcentaje calculado de ctas. por cobrar que se estiman serán incobrables	Por cobro de las deudas o cuando la reserva se suma como gasto.						
SALDO: Deudor							
<p>CÓDIGO: 1.01.05.00. CUENTA: DOCUMENTOS POR COBRAR</p> <p>Controla el movimiento de los créditos documentados que la empresa concede por la prestación de los servicios. Estos créditos tendrán respaldo de un documento.</p> <p>MOVIMIENTO</p> <table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th style="width: 50%; text-align: center;">DEBITA</th> <th style="width: 50%; text-align: center;">ACREDITA</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Por el valor de los créditos concedidos</td> <td>Por los cobros parciales o totales.</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">SALDO: Deudor</td> </tr> </tbody> </table>		DEBITA	ACREDITA	Por el valor de los créditos concedidos	Por los cobros parciales o totales.	SALDO: Deudor	
DEBITA	ACREDITA						
Por el valor de los créditos concedidos	Por los cobros parciales o totales.						
SALDO: Deudor							
<p>CÓDIGO: 1.01.06.00. CUENTA: INVERSIONES TEMPORALES (< 1 AÑO)</p> <p>Registra los fondos invertidos ya sea en títulos valores, mobiliarios, etc. con la finalidad de conseguir una renta.</p> <p>MOVIMIENTO</p> <table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th style="width: 50%; text-align: center;">DEBITA</th> <th style="width: 50%; text-align: center;">ACREDITA</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Cuando se contrae la inversión</td> <td>Por liquidación de dichas inversionistas</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">SALDO: Deudor</td> </tr> </tbody> </table>		DEBITA	ACREDITA	Cuando se contrae la inversión	Por liquidación de dichas inversionistas	SALDO: Deudor	
DEBITA	ACREDITA						
Cuando se contrae la inversión	Por liquidación de dichas inversionistas						
SALDO: Deudor							
<p>CÓDIGO: 1.01.07.00. CUENTA: INVENTARIOS</p> <p>Son artículos que la empresa adquiere o posee a fin de ser destinarlos para la venta.</p> <p>MOVIMIENTO</p> <table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th style="width: 50%; text-align: center;">DEBITA</th> <th style="width: 50%; text-align: center;">ACREDITA</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Por el valor de inventario inicial Por la compra del bien Regulación de la cuenta mercadería</td> <td>Eliminación saldo inicial Por la devolución en compras</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">SALDO: Deudor</td> </tr> </tbody> </table>		DEBITA	ACREDITA	Por el valor de inventario inicial Por la compra del bien Regulación de la cuenta mercadería	Eliminación saldo inicial Por la devolución en compras	SALDO: Deudor	
DEBITA	ACREDITA						
Por el valor de inventario inicial Por la compra del bien Regulación de la cuenta mercadería	Eliminación saldo inicial Por la devolución en compras						
SALDO: Deudor							
<p>CÓDIGO: 1.01.08.00. CUENTA: SUMINISTROS DE OFICINA</p>							

TELECENTRO SARAGURO MANUAL DE CUENTAS	
<p>Constituye los útiles de oficina necesarios que por su naturaleza la empresa hace uso de estas por el desarrollo de sus actividades acorde a sus necesidades.</p>	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por la adquisición o valores que se va consumir durante un periodo económico.	Se acredita por consumo con la aplicación al gasto final del periodo.
SALDO: Deudor	
<p>SUBCUENTA: 1.01.09.00. CUENTA: SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA</p> <p>Comprende valores de bienes fungibles necesarios para el aseo y limpieza del local.</p>	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por la compra	Se acredita por el consumo
SALDO: Deudor	
<p>CÓDIGO: 1.01.10.00. CUENTA: IVA PAGADO</p> <p>Son valores cancelados que corresponden al Impuesto al Valor Agregado (IVA) de 12% por la adquisición de bienes o servicios gravados con este impuesto.</p>	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por las compras de bienes y servicios	Por liquidación que se realiza mensualmente.
SALDO: Deudor	
<p>CÓDIGO: 1.01.11.00. CUENTA: ANTICIPO IVA</p> <p>Corresponden a los impuestos retenidos por nuestros clientes y que al final de un periodo disminuirá el valor del IVA por pagar.</p>	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por retención del valor del IVA efectuada por venta de bienes y servicios.	Por la declaración.
SALDO: Deudor	
<p>CÓDIGO: 1.01.12.00. CUENTA: ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA</p> <p>Son los valores que nos retienen por concepto de impuesto de acuerdo lo establecido por la Ley de Régimen Tributario Interno.</p>	

TELECENTRO SARAGURO MANUAL DE CUENTAS	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por retenciones que nos han efectuadas	Por la declaración del impuesto
SALDO: Deudor	
CÓDIGO: 1.01.13.00. CUENTA: CRÉDITO TRIBUTARIO La diferencia entre IVA pagado y IVA cobrado. Siendo mayor el IVA cobrado.	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
IVA pagado mayor que el IVA cobrado.	Liquidación del crédito tributario
SALDO: Deudor	
CÓDIGO: 1.01.14.00. CUENTA: BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE Corresponde valores de bienes, equipos y herramientas de propiedad del negocio cuyo valor es inferior a \$100 y están destinados a actividades de la entidad	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por la compra	Por el consumo o por la venta
SALDO: Deudor	
CÓDIGO: 1.02.00.00. GRUPO: ACTIVO NO CORRIENTE Constituyen aquellos bienes, derechos de larga duración que son utilizados en la operación del negocio y por ende no para la venta y están sujetas a amortizaciones y depreciaciones.	
CÓDIGO: 1.02.01.00. CUENTA: INVERSIONES A LARGO PLAZO (> 1 AÑO) Son los que se realiza mediante la inversión de papeles o adquisición y se mantendrá en un periodo superior a un año.	
DEBITA	ACREDITA
Cobro de documentos en el tiempo pactado	Por compra de papeles fiduciarios
SALDO: Deudor	
CÓDIGO: 1.02.02.00. CUENTA: MUEBLES Y ENSERES Esta representada por valores que corresponden a escritorios, muebles de cabinas telefónicas y otros bienes de uso de la empresa.	

TELECENTRO SARAGURO MANUAL DE CUENTAS	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por la adquisición Por ampliaciones de valores considerados	Por la venta del bien Por la baja del mismo
SALDO: Deudor	
CÓDIGO: 1.02.03.00. CUENTA: (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES Acumula valor de la disminución por pérdida de su valor original por el uso disminuyendo su potencial servicio ya que es una cuenta reguladora del activo.	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por la venta o baja de bienes	Por el valor mensual de la depreciación
SALDO: Deudor	
CODIGO: 1.02.04.00. CUENTA: EQUIPO DE USO GENERAL Constituidos por impresoras, tarifadores, emplastificadoras, mini tiqueras es decir los que prestan múltiples funciones necesarios en el desarrollo de las actividades	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por la adquisición Por las ampliaciones de valores considerados	Por la venta del bien Por la baja del mismo Por obsolencia
SALDO: Deudor	
CÓDIGO: 1.02.05.00. CUENTA: (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE USO GENERAL Acumula el valor de la disminución de cada periodo por efecto de la pérdida de su valor original por el uso disminuyéndolo su potencial servicio ya que es una cuenta reguladora del activo.	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por la venta o baja de bienes	Por el valor mensual de la depreciación
SALDO: Deudor	
CÓDIGO: 1.02.06.00. CUENTA: EQUIPO DE COMPUTACIÓN Están compuestas por los equipos de computación de uso de la entidad destinados a la prestación del servicio de internet.	

TELECENRO SARAGURO MANUAL DE CUENTAS	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por la adquisición Por ampliaciones de valores considerados	Por la venta del bien Por la baja del mismo
SALDO: Deudor	
CÓDIGO: 1.02.07.00 CUENTA: (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Acumula el valor de la disminución de cada periodo por efecto de la pérdida de su valor original por el uso disminuyendo su potencial servicio ya que es una cuenta reguladora del activo.	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por la venta o baja de bienes	Por el valor mensual de la depreciación
SALDO: Deudor	
CÓDIGO: 1.02.08.00. CUENTA: EDIFICIOS Inmuebles que posee y constituye edificaciones de uso y propiedad de la entidad.	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por la adquisición Por ampliaciones de valores considerados	Por la venta del bien Por la baja del mismo
SALDO: Deudor	
CÓDIGO: 1.02.09.00. CUENTA: (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS Acumula el valor de la disminución de cada periodo por efecto de la pérdida de su valor original por el uso disminuyendo su potencial servicio ya que es una cuenta reguladora del activo.	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por la venta o baja de bienes	Por el valor mensual de la depreciación
SALDO: Deudor	
CÓDIGO: 1.02.10.00. CUENTA: VEHÍCULO Son bienes como automóviles, camionetas para uso exclusivo de la empresa.	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por la adquisición Por ampliaciones de valores	Por la venta del bien Por la baja del mismo
SALDO: Deudor	

TELECENRO SARAGURO MANUAL DE CUENTAS	
<p>CÓDIGO: 1.02.11.00. CUENTA: (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULO Acumula el valor de la disminución de cada periodo por efecto de la pérdida de su valor original por el uso, disminuyéndolo su potencial servicio ya que es una cuenta reguladora del activo.</p>	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por la venta o baja de bienes	Por valor mensual de la depreciación
SALDO: Deudor	
<p>CÓDIGO: 1.02.12.00. CUENTA: REDES E INSTALACIONES Constituidas por antenas que posee la empresa para recibir y dotar de internet.</p>	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por la adquisición Por ampliaciones de valores considerados	Por la venta del bien Por la baja del mismo
SALDO: Deudor	
<p>CÓDIGO: 1.02.13.00. CUENTA: TERRENO Terrenos de la empresa por aportación de los socios y por adquisiciones posteriores.</p>	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por la adquisición Por ampliaciones de valores considerados Por revalorización	Por la venta del bien
SALDO: Deudor	
<p>CÓDIGO: 1.03.00.00. GRUPO: OTROS ACTIVOS Incluyen las cuentas que representan cargas y gastos diferidos que por su naturaleza no consten en rubros anteriores por lo general se considera los pago anticipados.</p>	
<p>CÓDIGO: 2.00.00.00. ELEMENTO: PASIVO Constituye todas las cuentas que registran las deudas y obligaciones con terceras personas o con el estado como resultado de la captación de recursos ajenos.</p>	
<p>CÓDIGO: 2.01.00.00. GRUPO: PASIVO CORRIENTE</p>	

TELECENTRO SARAGURO MANUAL DE CUENTAS	
Son aquellas obligaciones de inmediata liquidación hasta un año, originadas por las operaciones de la entidad.	
CÓDIGO: 2.01.01.00. CUENTA: CUENTAS POR PAGAR En esta cuenta se controla el movimiento de los créditos personales concedidos por la empresa por la prestación de servicios no tienen respaldo de un documento.	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por el valor de los créditos concedidos	Por cobros parciales o totales
SALDO: Acreedor	
CÓDIGO: 2.01.02.00. CUENTA: DOCUMENTOS POR PAGAR Se controla el movimiento de los créditos documentados concedidos por la venta o prestación de servicios. Estos créditos tienen respaldo de un documento.	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por el valor de los créditos concedidos.	Se acredita por cobros parciales o totales de los créditos.
SALDO: Acreedor	
CÓDIGO: 2.01.03.00. CUENTA: IVA COBRADO Es el valor que se retiene por prestación de servicios del cyber o venta de mercadería	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Declaración mensual del Impuesto	Por el valor cobrado en las ventas
SALDO: Acreedor	
CÓDIGO: 2.01.04.00. CUENTA: IVA POR PAGAR Es el resultado entre el IVA cobrado con el IVA que se a cancelado el cual será cancelado de acuerdo a lo que determine la Ley de Régimen Tributario Interno.	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por la correspondiente declaración	Cuando el IVA cobrado es mayor al IVA pagado
SALDO: Acreedor	

TELECENRO SARAGURO MANUAL DE CUENTAS	
<p>CÓDIGO: 2.01.05.00. CUENTA: SUELDOS POR PAGAR</p> <p>Son las obligaciones que tiene el patrono con los empleados que laboran en el cyber los cuales deberán ser remunerados de acuerdo a lo que establezca la Ley. Su monto representa el valor de los sueldos con sus empleados.</p>	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por el pago de sueldos y salarios	Por el valor de los servicios prestados
SALDO: Acreedor	
<p>CÓDIGO: 2.01.06.00 CUENTA: IESS POR PAGAR</p> <p>Representa los valores que la entidad tiene que cancelar al IESS por los aportes personales aportes patronales, etc.</p>	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por la cancelación al IESS	Por retenciones efectuadas
SALDO: Acreedor	
<p>CÓDIGO: 2.01.07.00. CUENTA: BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR</p> <p>Son valores que la entidad tiene que cancelar a sus trabajadores por concepto de Décimo tercer sueldo, Décimo cuarto y Fondo de Reserva.</p>	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por la cancelación al trabajador de dichos beneficios	Por cálculo mensual
SALDO: Acreedor	
<p>CÓDIGO: 2.01.08.00. CUENTA: SERVICIOS BÁSICOS POR PAGAR</p> <p>Su monto representa la deuda vencida y exigible por concepto de gastos como agua, luz, teléfono necesarios para el desarrollo de sus actividades.</p>	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por cancelar la deuda total o parcial	Se acredita al producirse el gasto
SALDO: Acreedor	
<p>CÓDIGO: 2.01.09.00. CUENTA: ARRIENDOS POR PAGAR</p>	

TELECENRO SARAGURO MANUAL DE CUENTAS	
Es el valor que se debe cancelar por concepto de arriendos del local u otros siempre y cuando sea utilizado por la empresa en el desarrollo de sus actividades.	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por cancelar la deuda total o parcial	Se acredita al producirse el gasto
SALDO: Acreedor	
CÓDIGO: 2.01.10.00.	
CUENTA: VENTAS COBRADAS POR ANTICIPADO	
Se registra el valor anticipado por pedido de mercadería o servicios de acuerdo como convenga con el cliente.	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por la entrega de la mercadería o servicio solicitado	Por la adquisición de esta deuda con una
SALDO: Acreedor	
CÓDIGO: 2.01.11.00.	
CUENTA: CRÉDITOS BANCARIOS (< 1 AÑO)	
Corresponde a los préstamos otorgados por las entidades financieras los cuales deberán ser menores a un año.	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Pago de cuotas o cancelación de crédito	Por crédito concedido a la empresa
SALDO: Acreedor	
CÓDIGO: 2.02.00.00.	
GRUPO: PASIVO NO CORRIENTE	
Son aquellas obligaciones de largo plazo es decir mayor a un año, originadas por las operaciones de la entidad.	
CÓDIGO: 2.02.01.00.	
CUENTA: CRÉDITOS BANCARIOS (> 1 AÑO)	
Corresponde a los préstamos otorgados por las entidades financieras los cuales deberán ser mayores a un año y canceladas de acuerdo a lo pactado	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por el pago de las cuotas o cancelación absoluta de la deuda	Por la adquisición de esta deuda con una entidad bancaria.
SALDO: Acreedor	

TELECENRO SARAGURO MANUAL DE CUENTAS	
<p>CÓDIGO: 3.00.00.00. ELEMENTO: PATRIMONIO Representa el derecho de los propietarios sobre los activos de la empresa.</p>	
<p>CÓDIGO: 3.01.00.00. GRUPO: CAPITAL SOCIAL El capital esta integrado por las aportaciones de los socios en efectivo o en bienes muebles e inmuebles de las cuales tendrán derecho así como también los beneficios que esta produzca</p>	
<p>CÓDIGO: 3.01.01.00. CUENTA : APORTE DE LOS SOCIOS Compuesta por cada una de las aportaciones realizadas por parte de los socios utilizadas para poner en marcha la empresa.</p>	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por las disminuciones de capital Por disolución o por retiro de un socio	Por aporte de los socios e incremento del capital.
SALDO: Acreedor	
<p>CÓDIGO: 3.02.00.00. GRUPO : RESERVAS Son valores por disposición del estatuto y acuerdo del directorio u organismo que lo dirige, se separa del superávit un monto determinado establecido por la empresa.</p>	
<p>CÓDIGO: 3.02.01.00. CUENTA: RESERVA LEGAL Esta compuesta por una parte pequeña de utilidades anuales llamado reserva que por ley se reservara el 10% hasta que esta alcance el 20% del capital con la finalidad de proteger a terceras personas y a accionistas en caso de haberlos.</p>	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por la utilización de estos valores para el fin establecido.	Por la capitalización de dicho fondos.
SALDO: Acreedor	
<p>CÓDIGO: 3.02.02.00. CUENTA: RESERVA ESTATUTARIA Este valor debe estar establecido en los estatutos de la empresa para poder retener y hacer uso de este fondo.</p>	

TELECENRO SARAGURO MANUAL DE CUENTAS	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por la utilización de estos valores	Por la capitalización de dicho fondos.
SALDO: Acreedor	
CÓDIGO: 3.02.03.00. CUENTA: RESERVA FACULTATIVA La dotación de este rubro es libre de acuerdo a lo que decida la junta de socios la cual será utilizado para la finalidad que se haya creado.	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Utilización de valores para el fin establecido	Por la capitalización de dicho fondos
SALDO: Acreedor	
CÓDIGO: 3.03.00.00. GRUPO : RESULTADO DEL EJERCICIO Es el resultado final obtenido por la empresa al término de un ejercicio económico la cual puede ser utilidad o pérdida.	
CÓDIGO: 3.03.01.00. CUENTA: UTILIDAD DEL EJERCICIO Denominado como ganancia o superávit se obtiene también cuando los ingresos o rentas son mayores a los gastos ocasionados antes de pago de impuestos y otros.	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por repartición o recapitalización	Por la utilidad obtenida
SALDO: Acreedor	
CÓDIGO: 3.03.02.00. CUENTA: PERDIDA DEL EJERCICIO Denominado déficit se determina cuando los egresos son mayores que las rentas.	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por pérdidas ocasionadas en un periodo.	Por compensación de perdidas
SALDO: Acreedor	
CÓDIGO: 3.03.03.00. CUENTA: UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO Denominado como la utilidad líquida ya que a la utilidad se le disminuye lo que corresponde a participación de trabajadores, impuesto a la renta.	
MOVIMIENTO	

TELECENRO SARAGURO MANUAL DE CUENTAS	
DEBITA	ACREDITA
Por la distribución de utilidad	Por utilidades de un periodo
SALDO: Acreedor	
<p>CÓDIGO: 4.00.00.00. ELEMENTO: INGRESOS Son todas las cuentas que generan ingresos y signifique utilidad para la empresa por actividades generadas durante un periodo contable.</p>	
<p>CÓDIGO: 4.01.00.00. GRUPO: INGRESOS OPERACIONALES Corresponden los valores que ingresan obtenidos por la venta de un servicio es decir que tenga relación directa con la actividad principal a la que se dedica.</p>	
<p>CÓDIGO: 4.01.01.00. CUENTA: INGRESOS POR INTERNET Son valores que ingresan a la empresa por concepto de internet que ofrece al público</p>	
<p>CÓDIGO: 4.01.01.01. SUBCUENTA: CYBER Corresponde la venta del servicio dentro del local de acuerdo al cliente lo solicite.</p>	
<p>CÓDIGO: 4.01.01.02. SUBCUENTA: A DOMICILIO Se registra los valores de internet que provee la empresa a domicilio la cual deberá ir cancelando de acuerdo a lo convenido y en caso de ser necesario se dará un descuento por algún problema en la línea.</p>	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por registrar los asientos de cierre para determinar la utilidad o perdida	Cuando se recibe valores por venta del servicio.
SALDO: Acreedor	
<p>CÓDIGO: 4.01.02.00. CUENTA: CABINAS TELEFÓNICAS Son los valores ingresados por concepto de llamadas telefónicas a distintas líneas telefónicas (PORTA, MOVISTAR, CONVENCIONAL) realizadas de acuerdo a lo que el cliente desee.</p>	
MOVIMIENTO	

TELECENRO SARAGURO MANUAL DE CUENTAS	
DEBITA	ACREDITA
Por registrar los asientos de cierre para determinar la utilidad o perdida.	Cuando se recibe valores por venta servicio.
SALDO: Acreedor	
<p>CÓDIGO: 4.01.03.00. CUENTA:IMPRESIONES COPIAS Y ANILLADOS Son los rubros que provienen de copias, anillados e impresiones que la empresa reproduce como parte de su actividad complementaria.</p>	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por registrar los asientos de cierre para determinar la utilidad o perdida.	Cuando se recibe valores por venta servicio.
SALDO: Acreedor	
<p>CÓDIGO: 4.01.04.00. CUENTA : INSTALACION MANTENIMIENTO Y REPARACION Registra los valores por comisiones provenientes de las instalaciones de internet a domicilio reparación de computadoras o antenas de internet y el continuo mantenimiento a equipos de computación.</p>	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Se debita al registrar los asientos de cierre para determinar la utilidad o pérdida.	Se recibe valores por venta del servicio de instalación.
SALDO: Acreedor	
<p>CÓDIGO: 4.01.05.00. CUENTA: VENTAS Los valores correspondientes a las ventas de mercadería realizadas a los clientes</p>	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por regulación de la cuenta mercaderías.	Por la venta de mercadería Por devoluciones en venta
SALDO: Acreedor	
<p>CÓDIGO: 4.01.06.00. GRUPO : UTILIDAD BRUTA EN VENTAS En esta cuenta se registra el valor de la utilidad neta (sin restar gastos o egresos) obtenidas durante un ejercicio. Se establece la diferencia entre las ventas netas y el costo de ventas.</p>	

TELECENRO SARAGURO MANUAL DE CUENTAS	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por cierre de libros	Por diferencia entre las ventas netas menos el costo de ventas.
SALDO: Acreedor	
CÓDIGO: 4.02.00.00. GRUPO: INGRESOS NO OPERACIONALES Son aquellos que no tienen relación directa con la principal actividad del negocio es decir actividades extras que el negocio presta para mejorar sus ingresos.	
CÓDIGO: 4.02.01.00. CUENTA: CURSOS DE CAPACITACIÓN Son valores recibidos por capacitación en conocimientos de computación básicos.	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por registrar los asientos de cierre para determinar la utilidad o perdida.	Cuando se recibe el costo de la matricula.
SALDO: Acreedor	
CÓDIGO: 5.00.00.00. ELEMENTO: GASTOS Es el desembolso de dinero que realiza a cambio de un servicio recibido de empresas.	
CÓDIGO: 5.01.00.00. GRUPO: GASTOS OPERACIONALES Son los egresos en los que incurre la empresa para cumplir con su actividad principal.	
CÓDIGO: 5.01.01.00. CUENTA: GASTOS SUELDOS Son valores que se cancelan por concepto de sueldos y salarios al personal que labore dentro de la empresa.	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por los pagos de sueldos	Por cierre de cuentas
SALDO: Acreedor	
CÓDIGO: 5.01.02.00. CUENTA: APOORTE IESS Son valores que representan el aporte del patrono	

TELECENRO SARAGURO MANUAL DE CUENTAS	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por valor causado o pagado	Por cierre de cuentas
SALDO: Acreedor	
CÓDIGO: 5.01.03.00. CUENTA: BENEFICIOS SOCIALES Son gastos de décimo tercer sueldo, décimo cuarto y fondo de reserva.	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por valor causado o pagado a trabajadores	Por cierre de cuentas
SALDO: Acreedor	
CÓDIGO: 5.01.04.00. CUENTA: LÍNEA DE TELEFONÍA CELULAR Son valores registrados por pago de consumo de línea de telefonía móvil.	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por pago de consumo de línea de telefonía	Por cierre de cuentas
SALDO: Acreedor	
CÓDIGO: 5.01.05.00. CUENTA: LÍNEA DE INTERNET Se registra valores relacionados con la dotación de internet de nuestros proveedores	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por pago de consumo de internet	Por cierre de cuentas
SALDO: Acreedor	
CÓDIGO: 5.01.06.00. CUENTA: GASTOS SERVICIOS BÁSICOS Son valores relacionados a Agua potable, Luz eléctrico y Teléfono convencional de uso exclusivo para la oficina.	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por cancelación planilla de consumo	Por cierre de cuentas
SALDO: Acreedor	
CÓDIGO: 5.01.07.00. CUENTA: GASTOS ARRIENDO Son valores de arriendo del local o espacios de funcionamiento de la entidad.	

TELECENRO SARAGURO MANUAL DE CUENTAS	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por pago del arriendo	Por cierre de cuentas de gasto
SALDO: Acreedor	
CÓDIGO: 5.01.08.00. CUENTA: GASTO TRANSPORTE Son gastos causados por transporte de mercadería y tomando en cuenta que este no incida en el costo del producto.	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por pagos efectuados por transportación	Por cierre de cuentas de gasto
SALDO: Acreedor	
CÓDIGO: 5.01.09.00. CUENTA: GASTO PUBLIDAD Son gastos por publicidad y propaganda netamente de la empresa difundidos por diferentes medios de comunicación.	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por cancelación de la publicidad	Por cierre de cuentas de gasto
SALDO: Acreedor	
CÓDIGO: 5.01.10.00. CUENTA: GASTO VIATICOS Son gastos causados por los funcionarios o socios de la entidad dentro de un proceso de gestionar algún trámite. La cual siempre debe tener sustento de documentación	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por registrar el gasto causado	Por cierre de cuentas de gasto
SALDO: Acreedor	
CÓDIGO: 5.01.11.00. CUENTA: GASTO SUMINISTROS DE OFICINA Se registra el consumo causado en el desarrollo de sus actividades dentro de un periodo contable.	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por consumo del suministros	Por cierre de cuentas de gasto
SALDO: Acreedor	

TELECENRO SARAGURO MANUAL DE CUENTAS	
<p>CÓDIGO: 5.01.12.00. CUENTA: GASTO SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA</p> <p>Se registra el consumo de insumos de limpieza utilizados netamente para la empresa dentro de un periodo contable.</p>	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por consumo o gasto	Por cierre de cuentas de gasto
SALDO: Acreedor	
<p>CÓDIGO: 5.01.13.00. CUENTA: GASTO DE INVENTARIO DE INSTALACIÓN Y MANTENIMIENTO</p> <p>Se registra los valores cancelados por adquisición de ciertos materiales que serán usados para la instalación, reparación de quipos de computación o la sustitución de una parte del equipo.</p>	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por adquisición	Por cierre de cuentas de gasto
SALDO: Acreedor	
<p>CÓDIGO: 5.01.14.00. CUENTA: GASTO DE INV. COPIADORA IMPRESIONES Y ANILLADOS</p> <p>Se registra los valores por adquisición de hojas de papel bonn, anillos y pastas.</p>	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por adquisición	Por cierre de cuentas de gasto
SALDO: Acreedor	
<p>CÓDIGO: 5.01.15.00. CUENTA: DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES</p> <p>Representan los valores causados por las depreciaciones por uso o desgaste.</p>	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por la depreciación mensual	Por cierre de cuentas de gasto
SALDO: Acreedor	
<p>CÓDIGO: 5.01.16.00. CUENTA: DEPRECIACIÓN DE EQUIPOS DE USO GENERAL</p> <p>Representa valores de diferentes equipos: copiadora, cortapapeles, anilladora etc.</p>	

TELECENRO SARAGURO MANUAL DE CUENTAS	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por la depreciación mensual	Por cierre de cuentas de gasto
SALDO: Acreedor	
<p>CÓDIGO: 5.01.17.00. CUENTA: DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN</p> <p>Representan los valores depreciados a las computadoras que funcionan dentro de la empresa.</p>	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por la depreciación mensual	Por cierre de cuentas de gasto
SALDO: Acreedor	
<p>CÓDIGO: 5.01.18.00. CUENTA: DEPRECIACIÓN DE EDIFICIOS</p> <p>Es el valor calculado de depreciado por su uso y desgaste causado en un periodo determinado.</p>	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por la depreciación mensual	Por cierre de cuentas de gasto
SALDO: Acreedor	
<p>CÓDIGO: 5.02.00.00. GRUPO: GASTOS NO OPERACIONALES</p> <p>Son los egresos que no se relacionan en forma directa con la actividad de la empresa.</p>	
<p>CÓDIGO: 5.02.01.00. CUENTA: GASTO INTERESES</p> <p>Son los valores generados por préstamos de una entidad financiera de acuerdo a los diferentes porcentajes.</p>	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por cancelación de intereses	Por cierre de cuentas de gasto
SALDO: Acreedor	
<p>CÓDIGO: 5.02.02.00. CUENTA: GASTO MULTAS</p> <p>Se registra los valores establecidos y cobrados por las entidades financieras por no cancelar en el tiempo convenido.</p>	

TELECENRO SARAGURO MANUAL DE CUENTAS	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por cancelación de dichas multas	Por cierre de cuentas de gasto
SALDO: Acreedor	
<p>CÓDIGO: 5.02.03.00. CUENTA: GASTO MORA</p> <p>Es el porcentaje establecido por la entidad financiera por no cancelar a tiempo un préstamo a tiempo.</p>	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por cancelación de la mora.	Por cierre de cuentas de gasto
SALDO: Acreedor	
<p>CÓDIGO: 5.02.04.00. CUENTA: GASTO MANTENIMIENTO DE CUENTA</p> <p>Son valores correspondientes por mantener una cuenta abierta en una entidad financiera</p>	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por costo de mantenimiento de cuenta.	Por cierre de cuentas de gasto
SALDO: Acreedor	
<p>CÓDIGO: 5.03.00.00. GRUPO: OTROS GASTOS</p> <p>Son gastos ocasiones que se producen y no se relacionan con la actividad principal de la empresa.</p>	
<p>CÓDIGO: 5.03.01.00. CUENTA: NOTIFICACIONES</p> <p>Son valores pagados por la entidad o a su vez cobrados por terceras personas a la empresa por emitir estas notificaciones.</p>	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por cancelación por dichas notificaciones	Por cierre de cuentas de gasto
SALDO: Acreedor	
<p>CÓDIGO: 6.0.00.00. GRUPO: COSTOS</p> <p>Constituye los valores invertidos en la adquisición de mercadería y esto en un determinado tiempo se puede recuperar.</p>	

TELECENRO SARAGURO MANUAL DE CUENTAS	
CÓDIGO: 6.01.01.00.	
CUENTA: COSTO MERCADERÍA VENDIDA	
Se registra las ventas de mercadería y las devoluciones en venta al precio de costo.	
MOVIMIENTO	
DEBITA	ACREDITA
Por ventas de mercadería a precio de costo	Por devoluciones venta al precio de costo Por regulación de la cuenta
SALDO: Acreedor	

TELECENRO "SARAGURO"

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de Enero de 2008

OR	CAN	DETALLE	REFER.	V/UNIT.	V/PARC.	V/TOTAL	OBSERV.
1		ACTIVO					
		ACTIVO CORRIENTE					
		CAJA GENERAL				1.075,00	
		EFFECTIVO				1.075,00	
		1 Billetes de \$ 50			50,00		
		30 Billetes de \$ 20			600,00		
		50 Billetes de \$ 5			250,00		
		65 Billetes de \$ 1			65,00		
		50 Monedas de \$ 1			50,00		
		92 Monedas de \$ 0,25			23,00		
	200 Monedas de \$ 0,10			20,00			
	300 Monedas de \$ 0,05			15,00			
	200 Monedas de \$ 0,01			2,00			
2		BANCOS				996,35	
		Banco Pichincha		996,35	996,35		
		Coop. Mego Ahorro		0,00	0,00		
3		CUENTAS POR COBRAR				1.260,97	
		SOCIOS				132,08	
		Luis Joaquin Gualán Japón		132,08			
		CLIENTES				1.128,89	
		Servicios de Interent		843,84			
		Fundación Jatari		66,00			
		Inypsa S. A.		25,00			
		Frontera Sur		17,74			
		Unidad Educativa Inka Samana		60,00			
		Fundación Salud y Vida Nueva		35,00			
	Cuerpo de Bomberos		70,00				
	Venta de Mercaderia		285,05				
	Universidad Amawta Wasy		285,05				
4		INVENTARIO DE MERCADERIA				1.954,90	
		IMPRESORAS			159,00		
		1 Multifunción cano HP-210	UNIDAD	79,00			
		1 Multifunción Samsung SCX 2240	UNIDAD	80,00			
		MOUSE				37,10	
		1 MOUSE MINITRAVELER	GENIUS	11,00			
		3 MOUSE XSCROLL	GENIUS	14,10			
		3 MOUSE OPTICAL	DELUX	12,00			
		PARLANTES				4,00	
		1 PARLANTES NEGROS 120 W		4,00			
		MEMORY FLASH				30,00	
		3 FLASH MEMORY 1 GB	KINGST.	30,00			
		TECLADO				86,00	
		2 TECLADOS MULTIMEDIA DELUX	DELUX	10,00			
		6 TECLADOS MULTIMEDIA GENIUS	GENIUS	72,00			
		1 MULTIMEDIA	SPE-128	4,00			
		TERMINALES				9,00	
		5 Terminales de configuración de red		9,00			
		EQUIPO ORIONS				80,00	
		1 Equipo orions 200matic		80,00			
		CD'S				147,50	
	100 CD DVD-R	HUSKEE	50,00				
	210 CD-R	PRINCO	52,50				
		SUMAN Y PASAN				5.287,22	

TELECENRO "SARAGURO"
INVENTARIO INICIAL
Al 01 de Enero de 2008

OR	CAN	DETALLE	REFER.	V/UNIT.	V/PARC.	V/TOTAL	OBSERV.
		VIENEN				5.287,22	
	50	CD-R	IMATION	45,00			
		MEMORIA PARA CPU			210,00		
	3	Memoria de 2,5		144,00			
	3	Memoria de 1G		66,00			
	1	DISCO DURO EXTERNO			85,00		
		CAJA HERMÉTICA			19,00		
	2	CAJA HERMETICA	KENAKE.	19,00			
		ANTENAS			60,00		
	1	ANTENAS DE INTERNET	ANATEL	60,00			
		CABLES			66,80		
	100	Cable gemelo #18	MET.	30,00			
	100	Cable de UTP	MET.	20,00			
	2	Cable de Poder	MET.	5,00			
	24	Cable deLuz	MET.	4,80			
	1	Extención amarilla	UNIDAD	7,00			
		CONECTORES	SAMS.		4,80		
	24	Conectores de red	UNIDAD	4,80			
		SWICH			69,00		
	1	Swich pelikan 8 puertos	3COM	21,00			
	1	Swich 16 puertos	LINKS.	28,00			
	1	Swich 6 puertos	D-LINK	20,00			
	2	ACCES POINT DLINK			131,00		
	2	WERELESS	DLINK		160,00		
	40	CANALETAS	UNIDAD	1,80	72,00		
	6	TUBO METÁLICO DE SOPORTE	UNIDAD	5,00	30,00		
	1	DISCO DURO 250 GB			59,50		
	3	MAIVOL (PLACA MADRE)			420,00		
	1	CARDREADER (LECTOR			6,80		
	1	TARJETAS)			8,40		
	3	COBERTORES			8,40		
5		SUMINISTROS DE OFICINA				231,80	
		COMPROBANTES DE VENTA			56,50		
	1	Recibera		0,50			
	1	Factureros		16,00			
	5	Libretines de notas de venta		40,00			
		ARCHIVADORES			15,00		
	4	Archivadores grandes	PLASTI.	12,00			
	2	Archivadores pequeños	PLASTI.	3,00			
	10	CARPETAS FOLDER		0,25	2,50		
	10	STIKES PARA PRECIOS		0,20	2,00		
	1	CINTA MASKI		0,30	0,30		
	1	CUADERNO DE CONTABILIDAD		1,00	1,00		
	1	CINTA DE EMBALAJE		0,50	0,50		
		CELLOS			13,00		
	1	Cello color negro	PRINTER	8,00			
	1	Cello multifunción	UNIDAD	5,00			
		TINTA PARA IMPRESIÓN			141,00		
	4	Tinta azul hp	FRASC.	24,00			
	3	Tinta rojo	FRASC.	18,00			
	4	Tinta amarilla	FRASC.	24,00			
	1	Tinta negra	FRASC.	10,00			
	25	CD'S INSTALACIÓN	UNIDAD	50,00			
	1	GRAPADORA NEGRA	KWTRIO	10,00			
	1	PERFORADORA AZUL	KWTRIO	5,00			
		SUMAN Y PASAN				5.519,02	

TELECENTRO "SARAGURO"
INVENTARIO INICIAL
Al 01 de Enero de 2008

OR	CAN	DETALLE	REFER.	V/UNIT.	V/PARC.	V/TOTAL	OBSERV.
		VIENEN				5.519,02	
6		SUMINISTRO DE ASEO Y LIMPIEZA				52,25	
	2	BASUREROS GRANDES	PLAST.	6,00	12,00		
	1	FRESKLIN	GALON	6,00	6,00		
	2	TRAPEADORES		2,50	5,00		
	1	TRAPEADOR RODILLO	PLAST.	5,00	5,00		
	1	COLORO	GALON	6,00	6,00		
	1	CEPILLO PARA BAÑO	PLAST.	1,00	1,00		
	1	DESTAPADOR DE BAÑO	PLAST.	1,00	1,00		
	1	DIESEL	GALON	2,00	2,00		
	1	RECOLECTOR DE BASURA	PLAST.	3,00	3,00		
	9	LIMPIADORES DE COMPUTADORA	UND	1,25	11,25		
7		CREDITO TRIBUTARIO				57,85	
8		BIENES DE USO Y CONSUMO CTE.				898,00	Medio uso
		TELEFONO			112,00		
	1	Telefono negro	ATLIK	12,00			
	4	Telefonos blancos para cabinas	SIETTEN	100,00			
	5	ACOMULADOR	ALTEK	40,00	200,00		
	1	BANDEJAS PARA RAP	UNIDAD	18,00	18,00		
	1	ESTANTES DE 4	PLAST.	8,00	8,00		
	1	MINI VITRINA 8 COMPART. PLATA	METAL	20,00	20,00		
		TABURETES			62,00		
	8	Taburetes	METAL	52,00			
	1	Taburetes	MADER	10,00			
		SILLAS			425,00		
	11	Sillas color negro	METAL	308,00			
	1	Sillas asiento azul	MADER	15,00			
	6	Sillas color rojo	MADER	72,00			
	1	Sillas giratoria color negro		30,00			
		BROCAS			7,00		
	1	Broca grande	METAL	5,00			
	4	Brocas pequeñas	METAL	2,00			
	1	PISTOLA DE SILICONA	GLUG		2,00		
	1	JUEGO DE LLAVES	METAL		5,00		
		CIERRA			9,00		
	1	Cierra	PLAST.	4,00			
	1	Cierra	METAL	5,00			
	1	SERRUCHO	MADER		4,00		
	1	MARTILLO	MADER		4,00		
	1	PUNCHADOR	METAL		17,00		
	1	JUEGO DE DESARMADORES	METAL		5,00		
		TOTAL ACTIVO CORRIENTE				6.527,12	
		ACTIVO NO CORRIENTE					
9		MUEBLES Y ENSERES				2.840,00	Medio uso
	1	MUEBLES CABINAS TELEFÓNICAS	VIDRIO	300,00	300,00		
		MUEBLE ATENCIÓN AL CLIENTE			1.100,00		
	4	Mueble Grande	MADER	320,00			
	1	Mueble Pequeño	MADER	150,00			
	14	Muebles para Computadoras Cyber	MADER	630,00			
		VITRINAS			680,00		
	14	Alvitec plateado	VIDRIO	380,00			
	1	Vitrina color negro	VIDRIO	300,00			
		SUMAN Y PASAN				9.367,12	

TELECENTRO "SARAGURO"
INVENTARIO INICIAL
Al 01 de Enero de 2008

OR	CAN	DETALLE	REFER.	V/UNIT.	V/PARC.	V/TOTAL	OBSERV.
		VIENEN				9.367,12	
	1	SILLAS TRIPERSONALES GIGANTOGRAFÍA	PLAST.	160,00	160,00 600,00		
	1	Gigantografía (Telecentro)	ROTULO	400,00			
	1	Gigantografía (Porta)	ROTULO	200,00			
10		EQUIPO DE USO GENEREAL				6.810,00	Buen est.
		COPIADORA			3.700,00		
	1	Copiadora multifunción afficio 2035	RICOH	2.100,00			
	1	Copiadora multifunción afficio 401	RICOH	1.600,00			
	1	CORTAPAPEL	KW 3911	40,00	40,00		
	1	ANILLADORA	MASTER	300,00	300,00		
	1	EMPLASTICADORA	TASHIN	300,00	300,00		
	1	MAQUINA TIQUERA	EPSON	150,00	150,00		
	1	FAX COLOR NEGRO	PANAS.	170,00	170,00		
	2	MINI CPI	METAL	50,00	100,00		
		TARIFADORES			1.000,00		
	1	Tarifador TCP 2000	BONUS	250,00			
	3	Tarifadores RCP 300	BUNUS	750,00			
	4	BASES PARA TARIFADORES	TCOM	150,00	600,00		
	1	SISTEMA DE ALARMA	DSC	300,00	300,00		
	1	TALADRO	STILL	150,00	150,00		
11		EQUIPO DE COMPUTACIÓN				11.174,04	Buen est.
	1	EQUIPO 1 (pentium 4 de 2,8)	UNIDAD	607,64	607,64		
	1	EQUIPO 2 (pentium 4 de 2,8)	UNIDAD	586,64	586,64		
	2	EQUIPO 3 Y 4(pentium 4 de 3,0)	UNIDAD	606,64	1.213,28		
	1	PENTIUM 4 DE 3,0	UNIDAD	581,64	581,64		
	1	CELEROM DE 2,5	UNIDAD	571,64	571,64		
	1	CELEROM DE 2,5	UNIDAD	568,14	568,14		
	2	DUARKORE DE 1,8	UNIDAD	610,14	1.220,28		
	1	DUARKORE DE 1,8	UNIDAD	542,64	542,64		
	1	PENTIUM D	UNIDAD	842,64	842,64		
	1	COREL 2DV	UNIDAD	591,50	591,50		
	1	DUARKORE DE 2,2	UNIDAD	550,00	550,00		
	2	DUARKORE DE 2,2	UNIDAD	623,00	1.246,00		
	1	DUARKORE DE 2,2	UNIDAD	651,00	651,00		
	1	DUARKORE DE 2,2	UNIDAD	621,00	621,00		
	1	Impres. multifunción laser CLX-2160	SAMS.	400,00	400,00		
	1	Impresora A-3 9800	HP	380,00	380,00		
12		REDES E INSTALACIONES				18.341,48	Buen est.
	1	ANTENA 1. (Oficina)		1.668,76	1.668,76		
	1	ANTENA 2. (Loma de Puglla)		10.658,14	10.658,14		
	1	ANTENA 3. (Leon Dormido)		1.341,10	1.341,10		
	1	ANTENA 4. (Cerro Gavilanes)		2.106,14	2.106,14		
	1	ANTENA 5. (Oña)		2.567,34	2.567,34		
		TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE				39.165,52	
		TOTAL ACTIVOS				45.692,64	
		PASIVO					
		PASIVO NO CORRIENTE					
13		PRESTAMOS BANCARIOS (> 1 año)				8.815,08	
		Banco Nacional de Fomento		2.204,00	2.204,00		
		SUMAN Y PASAN				8.815,08	

TELECENRO "SARAGURO"
INVENTARIO INICIAL
Al 01 de Enero de 2008

OR	CAN	DETALLE	REFER.	V/UNIT.	V/PARC.	V/TOTAL	OBSERV.
14		VIENEN				8.815,08	
		Cooperativa Jardin Azuayo		6.611,08	6.611,08		
		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE				8.815,08	
		TOTAL PASIVOS				8.815,08	
		PATRIMONIO					
		CAPITAL SOCIAL				36.877,56	
		APORTE DE LOS SOCIOS		36.877,56	36.877,56		
		TOTAL CAPITAL				36.877,56	
		TOTAL PATRIMONIO				36.877,56	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				45.692,64		

f: GERENTE

f: CONTADORA

**TELECENRO SARAGURO
MEMORANDO DE OPERACIONES**

La empresa de servicios Telecentro Saraguro, inicia sus actividades de 01 de enero del 2008 con los siguientes valores:

Caja	1075.00
Bancos	996.35
Cuentas por Cobrar	1260.97
Socios	132.08
Clientes	1128.89
Inventarios de Mercadería	1954.90
Suministros de Oficina	231.80
Suministros de Aseo y Limpieza	52.25
Crédito Tributario	57.85
Bienes de Uso y Consumo Corriente	898.00
Muebles y Enseres	2840.00
Equipo de Uso General	6810.00
Equipos de Computación	11174.04
Redes e instalaciones	18341.48
Préstamos Bancarios por Pagar	8815.08
Aporte de los socios	36877.56

Enero 31.- Se cancela la cuota del préstamo del Banco de Fomento por el valor de \$ 335.24 con intereses de \$16.76, se cancela en efectivo (Ver anexo Nro. 01).

Enero 31.- Se registra la cancelación del préstamo de la Cooperativa Semillas del Progreso por el valor de \$ 194.46 más intereses de \$62.30 y \$ 20.40 por mantenimiento de cuenta, se cancela en efectivo (Ver anexo Nro. 02).

Enero 31.- Se registra las ventas de servicios del 01 al 31 de enero de 2008, según facturas Nro. 0000420, 521, 0000427.....0000450; Servicio de Internet a Domicilio \$ 474.93, Internet a Cyber \$ 1400, llamadas telefónicas \$ 700, impresiones copias e instalaciones \$ 222.50 más IVA \$ 362.14, nos cancelan en efectivo el valor de \$ 3409.63 y la diferencia queda pendiente de cobro. Ver anexo nro. 03

Enero 31.- Se adquiere Internet por \$ 1100,00 y línea para celular por el valor de \$ 605.88 más IVA según facturas Nro. 459,..18281, cancelan en efectivo un valor de 925.15 y la diferencia en bancos. Ver anexo nro.4

Enero 31.- Se registra la compra de suministros del 01 al 31 de enero según fact. 23416, 25700, 8169 por el valor de \$ 44.26 más IVA, se cancela en efectivo. Ver anexo Nro. 05.

Enero 31.- El socio Luis Joaquín Gualán Japón, devuelve el dinero prestado en efectivo con un depósito en la cuenta bancaria del Banco de Pichincha.

Enero 31.- Se compra mercadería en efectivo, del 01 al 31 de enero según fact. 23173, 23269 por el valor de \$ 369.80 más IVA. Ver anexo Nro. 06

Enero 31.- Los clientes que adeudan a Telecentro Saraguro por concepto de servicio de internet a domicilio nos cancelan en efectivo. Ver anexo Nro. 07

Enero 31.- Se la venta de mercadería según facturas 424, 421, 447 y 449 por el valor de \$ 183.25 más IVA, se cancela en efectivo. Ver anexo Nro. 08

Enero 31.- Se registra los clientes que no han cancelado por consumo de internet a domicilio del 01 al 31 de enero el valor de \$ 186.00.

Enero 31.- Se cancela en efectivo los servicios de luz eléctrica \$ 85.00, Agua potable \$ 5.00 y teléfono (valor no incluye IVA) por el valor de \$ 35.58 correspondiente al mes de enero.

Enero 31.- Se cancela en efectivo el arriendo del mes de enero el valor de \$ 165.00, incluye IVA.

Enero 31.- Se cancela sueldos con los respectivos beneficios de Ley correspondiente al mes de enero conforme anexo Nro. 09.

Gerente	\$ 300
Contador	\$ 250
Secretario	\$ 200
Técnico	\$ 200
Cajero	\$ 200

Enero 31.- Nos debitan \$ 7.30 de la cuenta del banco de Pichincha por mantenimiento y emisión de estado de cuenta.

Enero 31. Se realiza la liquidación del IVA del mes de enero de 2008. Ver anexo 10

Febrero 29.- Se recibe una transferencia de \$ 508.00 en Banco de Pichincha de la Universidad Amawta Wasi por el crédito personal otorgado por venta de mercadería.

Febrero 29.- Se adquiere un cartucho Hp color negro a Mundosystems por el valor de \$ 26.00 más IVA, se cancela \$ 25 con bancos y el sobrante en efectivo.

Febrero 29.- Se adquiere un scanner-impresora MS9540 a ZC Mayoristas según factura 39755 por el valor de \$ 150.08 incluido IVA más

transporte por el valor de \$ 4.00, se cancelo \$ 100,00 con cheque 1842 y la diferencia en efectivo.

Febrero 29.- La Cooperativa Semillas de Progreso nos anticipa el valor de \$ 400,00 por la compra de un Server de características especiales mediante una transferencia al Banco de Pichincha.

Febrero 29.- Se compra mercadería del 01 al 29 de febrero, según facturas nro. 37274, 197822 por un valor de \$ 425.44 más IVA así como también nos envían la mercadería por un costo de \$ 4.50, se paga con bancos \$ 465.61 y la diferencia en efectivo (Ver anexo nro. 11).

Febrero 29.- Se registra venta de wereles a Semillas de Progreso por el valor de \$ 100.79 mas IVA según factura 451 se cancela en efectivo (Ver anexo nro. 12).

Febrero 29.-Se registrar la prestación de los siguientes servicios: Internet \$1849.10, llamadas telefónicas \$700,00, Impresiones copias y anillados 280,00 e instalaciones mantenimiento y reparación 100,00 más IVA, nos cancelan en efectivo el valor de \$ 3060.12 y la diferencia con bancos (Ver anexo nro. 13).

Febrero 29.- Se recibe un depósito en bancos de \$ 5.01 de la Sra. Laura Victoria Chalán de la cuenta pendiente del mes de enero.

Febrero 29.- Se cancela del 01 al 29 de febrero a los proveedores de internet el valor de \$1100, línea de telefonía celular \$ 128.36 más IVA, se cancela \$643.77 con bancos y la diferencia en efectivo (Ver anexo Nro. 14).

Febrero 29.- Se registra la cancelación del préstamo de la Cooperativa Jardín Azuayo de \$ 194.46 más intereses de \$66.29 y \$ 20.43 por mantenimiento de cuenta más mora 0.07, se cancela en efectivo (Ver anexo Nro. 15).

Febrero 29.- Se cancela la cuota correspondiente del préstamo del Banco de Fomento por el valor de \$ 335.24 con intereses de \$16.76, se cancela en efectivo (Ver anexo Nro. 16).

Febrero 29.- Se cancela por servicios básicos; Luz eléctrica \$ 84.30, Agua potable \$ 5 y Teléfono (valor no incluye IVA) \$36.50 se cancelan en efectivo.

Febrero 29.- Se registra el pago de arriendo del mes de febrero el valor de \$ 147.32 más IVA en efectivo.

Febrero 29.- Se paga sueldos a los empleados-propietarios del mes de febrero, con las respectivas compensaciones y Aporte al IESS (Ver anexo Nro.17).

Gerente	\$ 300
Contador	\$ 250
Secretario	\$ 200
Técnico	\$ 200
Cajero	\$ 200

Febrero 29.- Se debita \$ 5.30 de la cuenta de Banco de Pichincha por mantenimiento y emisión de estado de cuenta.

Febrero 29.- Se registra la liquidación del IVA de febrero del presente año. Ver anexo nro18

Marzo 31.- Se compra en efectivo a Mundosystem (C. E.) según factura 23173 un Equipo HP potosmart a un costo de \$ 84,00 más IVA.

Marzo 31.- Se adquiere 200 pastas plásticas a 0.08 a Maqui Compu según factura 4213 se cancela en efectivo.

Marzo 31.- Nos abonan anticipadamente mediante una transferencia en Banco de Pichincha \$ 130.00. para la adquisición de mercadería por parte de la Coop. Semillas de Progreso.

Marzo 31.- Se realiza un depósito en efectivo en banco de Pichincha.

Marzo 31.- Nos anticipan en el Banco de Pichincha \$110.00 por parte del señor Cesar Sarango Gerente de la Coop. Semillas de Progreso.

Marzo 31.- Se compra suministros durante el mes de marzo, según facturas 18421, 24260 por \$ 8.11 incluido IVA, se cancela en efectivo. Ver anexo nro. 19.

Marzo 31.- Se vende del 01 al 31 de marzo de 2008, según facturas nro. 461, 469 el valor de \$ 1852.17 más IVA. Se regula las ventas cobradas por anticipado a Semillas de Progreso y por la diferencia vendida nos cancela \$ 1180.67 con bancos y el restante en efectivo. Ver anexo 20.

Marzo 31.- Se adquiere del 01 al 31 de marzo de 2008, mercadería según facturas 23173, 23980, 319620...24260, por un valor de \$ 1913.50 más IVA, se cancela en efectivo 862.32 , con cheque nro. 1853 el valor de \$ 500 y por la diferencia nos concede un crédito personal. Ver anexo 21.

Marzo 31.- Los clientes que adeudan por concepto de internet a domicilio, nos cancelan en efectivo \$ 303,00 más IVA. Ver anexo 22.

Marzo 31.- Se registra las ventas del 01 al 31 de marzo como: Internet a domicilio \$ 1524.95, cyber 263.22, llamadas 702.99, copias impresiones anillados 284.80 y instalaciones mantenimientos de equipos de computación el valor de 104,00, nos cancelan 3102.76

en efectivo y la diferencia mediante transferencia a nuestra cuenta bancaria. Ver anexo 23.

Marzo 31.- Se cancela en efectivo el préstamo de la Cooperativa Jardín Azuayo \$ 194.46 más intereses de \$60.16, por mantenimiento de cuenta \$ 26.43 nos cobran más una mora de \$ 0.14. Ver anexo Nro. 24.

Marzo 31.- Se procede a pagar el préstamo del Banco de Fomento \$ 335.24 con intereses de \$16.76, se cancela en efectivo. Ver anexo Nro. 25.

Marzo 31.-Se registra el 01 al 31 de marzo, consumo de línea de telf. móvil 245.99, internet \$ 1100 más IVA se cancela en efectivo \$ 592 y la diferencia mediante transferencia a nuestra cuenta bancaria. Ver anexo nro. 26

Marzo 31.- Se paga consumo de Luz Eléctrica \$ 95.10, Agua Potable \$ 5 y Teléfono \$ 35.58 valor sin IVA, todo estos gastos se cancela en efectivo.

Marzo 31.- Se cancela arriendo de Local de marzo el valor de 147.32 más IVA en efectivo \$ 110.00 y por la diferencia nos conceden un crédito personal.

Marzo 31.- Pago de sueldos en efectivo a Gerente \$ 300 Contador \$ 250 Secretario \$ 200 Técnico \$ 200 Cajero \$ 200 correspondientes al mes de marzo. Ver anexo nro. 27

Marzo 31.-Nos debitan de la cuenta de Banco de Pichincha el valor de \$ 6.20 por concepto de mantenimiento de la cuenta.

Marzo 31.-Se registrar la liquidación de impuestos. Ver anexo nro. 28.

Abril 30.- Se cancela el préstamo del Banco Nacional de Fomento por el valor de \$ 335.24 más intereses 16.76 en efectivo. Ver anexo nro. 29.

Abril 30.-Se procede a cancelar la cuota del préstamo a la Cooperativa Jardín Azuayo de abril siendo de 194.46 más intereses \$ 62.30 y mas el costo de mantenimiento de cuenta de \$ 20.43 su pago es en efectivo. Ver anexo nro30.

Abril 30.- Se deposita en efectivo \$ 20 en Banco de Pichincha.

Abril 30.- Se adquiere suministros para la oficina del 01 al 30 de abril por el valor de \$ 28.51 más IVA se cancela mediante caja. Ver anexo 31.

Abril 30.- El gerente solicita un préstamo mediante la firma de una letra de cambio al Sr. Luis Salvador Gualán por el monto de \$ 4000,00 a

cuatro meses sin interés lo cual nos transfiere a nuestra cuenta del banco de Pichincha.

Abril 30.- Se cancela la cuenta pendiente del arriendo de marzo \$ 55.00, mediante cheque 1864 de Banco de Pichincha.

Abril 30.- Se adquiere del 01 al 30 de abril materiales e implementos como pastas por costo de \$ 8.48 y Router Dlink, Cable Pictail por \$ 79.11 más IVA, la cual se cancela con bancos 35.10 y la diferencia en efectivo. Ver anexo 32.

Abril 30.- Se receipta del 01 al 30 de abril la cancelación de cuentas por cobrar el valor de \$ 715.39 mas IVA, se recibe \$ 153.86 en la cuenta bancaria y la diferencia nos cancelan en efectivo(Anexo nro. 33).

Abril 30.- Se registra ingreso del 01 al 30 de abril por venta de internet a domicilio \$350.57, internet en cyber \$ 1494.38, llamadas móviles \$ 702.78, impresiones copias anillados \$ 299.37 y mantenimientos de equipos de computación \$ 140.10 se recibe en efectivo \$ 3202.66 y la diferencia con bancos. Anexo 34.

Abril 30.-Se registra consumo mensual de Internet 1100,00 y línea de telefonía 392.93 más IVA, se cancela con transferencia bancaria 690.08, efectivo \$ 281.81 y el sobrante nos conceden un crédito personal. Anexo nro. 35.

Abril 30.- Se adquiere mercadería del 01 al 30 de abril según facturas 24503,.....21046, 21047 por el valor de \$ 3380.63 mas IVA nos envían dicha mercadería por un costo de \$ 44.40, se cancela con bancos \$ 3677.59 y la diferencia en efectivo. Anexo nro. 36.

Abril 30.- Se registra venta de mercadería del 01 al 30 de abril según facturas 494, 612 por 2385.68 más IVA, se recibe \$ 32.22 en efectivo y por la diferencia se concede crédito personal por un mes. Ver anexo nro. 37.

Abril 30.- Los clientes de internet a domicilio nos adeudan un valor de \$ 452.61 por no cancelar a tiempo el consumo del mes de abril.

Abril 30.-Se cancela consumo de abril de servicios básicos; Luz eléctrica \$ 90.06, agua potable \$ 5, Teléfono \$ 37.96 más IVA, se paga en efectivo.

Abril 30.- Nos cobran del arriendo del presente mes \$ 165 incluido IVA.

Abril 30.- Se procede a cancelar de abril los sueldos a empleados de la entidad. Ver anexo 38:

Gerente	\$ 300
Contador	\$ 250

Secretario	\$ 200
Técnico	\$ 200
Cajero	\$ 200

Abril 30.- Se registra N/D del banco de Pichincha \$ 7.90 por concepto de mantenimiento de cuenta y emisión de estado de cuenta del mes de abril.

Abril 30.- Se realiza la liquidación del IVA del presente mes. Ver anexo nro. 39.

Mayo 31.- Se efectúa un depósito en efectivo en la cuenta bancaria el valor de \$ 1000.00

Mayo 31.- Se cancela el préstamo del Banco Nacional de Fomento el valor de \$ 335.24 con intereses de \$16.76 en efectivo. Ver anexo Nro. 40.

Mayo 31.- Se registra cancelación del préstamo en la Cooperativa Semillas del Progreso \$194.46 más intereses \$58.34, mantenimiento de cuenta \$ 20.43, mora por cancelación tardía \$ 0.14 y \$ 20.40 por 4 notificaciones del mismo, se cancela con bancos 120 y la diferencia en efectivo. Ver anexo Nro. 41.

Mayo 31.- Se adquiere a Maqui Compu según factura 4343 pastas plásticas para anillar las copias el valor de \$ 9.50 incluido IVA, se cancela en efectivo.

Mayo 31.- Se adquiere una mesa color café a Luis Manzano Pérez según factura nro. 15369 por el valor de \$ 23.00 más IVA, se paga con efectivo.

Mayo 31.- El gerente solicita la compra de tinta para la impresora HP según factura 19294 se adquiere por \$ 7.80 más IVA y se cancela mediante caja.

Mayo 31.- Se receipta transferencias Bancarias del 01 al 31 de mayo de la cuenta Cooperativa Las Lagunas por la deuda pendiente del mes de abril.

Transferencia 372335452	1000.00
Transferencia 395838966	1500.00

Mayo 31.- Se procede a cancelar mediante bancos las cuentas pendientes al Sr. Luis Salvador Gualán \$ 1000 por el préstamo concedido, a Telconet \$ 700.19 por consumo de internet y Tecno mega \$ 780.80.

Mayo 31.- Se registra la venta de mercadería del 01 al 31 de mayo según facturas 506, 510, 524 por el valor de \$ 48811.74 más IVA de la cual

nos cancelan en bancos 4554.58 y la diferencia en efectivo. Ver anexo 42.

Mayo 31.- Se cancela consumo del 01 al 31 de mayo por Internet \$ 1100.00, Línea de telefonía móvil \$ 383.21 mas IVA, se cancela con bancos. Ver anexo 43.

Mayo 31.- Se adquiere en efectivo a Tecno Mego según factura nro. 328215 cobertores para equipos de computación por el valor de 3.60 incluido IVA.

Mayo 31.- Nos cancelan del 01 al 31 de mayo los clientes de internet pendientes de cobro según facturas 508, 509, 518 el valor de \$ 325.80 más IVA, se recibe en efectivo \$ 56 y la diferencia con bancos. Ver anexo nro. 44.

Mayo 31.- Se vende servicios del 01 al 31 de mayo según facts 455, 497....516, 517, 518 Internet a domicilio 371,00, internet en Cyber 1445, llamadas móviles 700, impresiones, copias 315.10, reparación de computadoras 100.00 más IVA, se recibe \$ 150.00 en bancos y la diferencia en efectivo. Ver anexo 45.

Mayo 31.- Se compra mercadería del 01 al 31 de mayo según facturas 328215, 25073....25335, 251478 por el valor de \$ 3969.84 más IVA, nos cobran 19.72 por envió de mercadería a las bodegas de la empresa, se cancela mediante transferencia bancaria 3949.39 y la diferencia en efectivo. Ver anexo nro. 46.

Mayo 31.- Se registra la venta de internet a domicilio del 01 al 31 de mayo por \$ 744.31 que se encuentran pendientes de cobro.

Mayo 31.- Se cancela el consumo de servicios básicos del mes de mayo: Luz eléctrica \$ 87.15, Agua Potable \$ 5, Teléfono convencional \$ 28.88 más IVA, se cancela con bancos 117.75 y la diferencia con efectivo.

Mayo 31.- Se registra arriendo del local del mes de mayo \$ 147.32 más IVA y se paga con bancos \$ 115.00 y por la diferencia en efectivo.

Mayo 31.- Se procede con los pagos en efectivo de sueldos del mes de mayo con las respectivas compensaciones y aporte al IESS. Ver anexo 47.

Gerente	\$ 300
Contador	\$ 250
Secretario	\$ 200
Técnico	\$ 200
Cajero	\$ 200

Mayo 31.- Se registra las notas de débitos emitidas por el banco \$ 4.10 por mantenimiento de cuenta.

Mayo 31.- Se realiza la liquidación correspondiente del presente mes. Ver anexo 48

Junio 30.- Se registra el préstamo del Banco Nacional de Fomento por valor de \$ 335.24 con intereses de \$16.76, se cancela \$ 290,00 en efectivo. Ver anexo Nro. 49.

Junio 30.- Los clientes pendientes de pago nos cancelan \$ 1346.24 más IVA, se recibe en efectivo 571.11 y la diferencia con bancos. Ver anexo 50.

Junio 30.- Se procede a cancelar el préstamo de la Cooperativa Jardín Azuayo \$ 194.50 más intereses \$58.27, mantenimiento de cuenta \$ 20.43, mora por cancelación tardía \$ 0.14, se cancela con bancos 86.35 y la diferencia en efectivo. Ver anexo Nro. 51.

Junio 30.- Los clientes nos cancelan por concepto de internet cyber \$1400,00, internet a domicilio 1013.50, llamadas telefónicas 700, impresiones copias 280, reparación y mantenimiento de computadoras 118.39 más IVA, se recibe en efectivo 3375.76 y la diferencia se recibe en bancos 470.50. Ver anexo 52.

Junio 30.- Se adquiere a Maqui Compu según factura 4465 pastas para anillado a \$ 11.87 más IVA, se cancela en efectivo.

Junio 30.- Se registra las ventas del 01 al 30 de junio según facturas 526, 530, 534, 548 por costo de \$ 1342.46 más IVA, se recibe en bancos 1236.93 y la diferencia nos cancela en efectivo. Ver anexo 53.

Junio 30.- Se cancela del 01 al 30 de junio a Telconet y Tecemovil de Internet \$ 950.00, línea de telefonía móvil \$ 409.81 más IVA, se cancela en efectivo \$ 691.76 y la diferencia mediante bancos. Ver anexo nro. 54.

Junio 30.- Se registra compras de mercaderías del 01 al 30 de junio por costo de \$ 1357.31 más IVA, se cancela con bancos 1426.32 y la diferencia en efectivo. Anexo nro. 55.

Junio 30.- Se cancela los servicios básicos correspondientes de luz eléctrica \$ 88.35, agua potable \$ 5.00 y teléfono \$ 38.03.

Junio 30.- Se cancela arriendo de local \$ 165.00 valor incluye IVA, en efectivo \$ 110.17 y la diferencia con bancos.

Junio 30.- Se recibe una multa de la Secretaria Nacional de Telecomunicaciones de \$ 1036.00 por uso de internet en diferentes frecuencias sin permiso, se procede a cancelar en efectivo.

Junio 30.- Se cancela mediante caja sueldos del mes de junio más beneficios de ley. Ver anexo 56.

Gerente	\$ 300
Contador	\$ 250
Secretario	\$ 200
Técnico	\$ 200
Cajero	\$ 200

Junio 30.- Se registra las notas de débito de \$ 8.00 por mantenimiento y emisión de estado de cuentas.

Junio 30.- Se realiza la liquidación del IVA del presente mes. Ver anexo nro.57

Junio 30.- Se realiza la regulación de la cuenta mercadería.

Junio 30.- Se efectúa ajustes a las cuentas:

Suministros de oficina y suministros de aseo y limpieza con el consumo del 35% durante el periodo de enero a junio.

Las depreciaciones de Muebles y enseres, Equipo de uso general, Equipos de computación.

Junio 30.- Se realice asientos de cierre.

TELECENTRO "SARAGURO"
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

Al 01 de Enero de 2008

1.	ACTIVO		
	1.01. ACTIVO CORRIENTE		
	1.01.01. CAJA	1.075,00	
	1.01.02. BANCOS	996,35	
	1.01.03. CUENTAS POR COBRAR	1.260,97	
	1.01.07. INVENTARIO DE MERCADERÍA	1.954,90	
	1.01.08. SUMINISTROS DE OFICINA	231,80	
	1.01.09. SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	52,25	
	1.01.13. CRÉDITO TRIBUTARIO	57,85	
	1.01.14. BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	<u>898,00</u>	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		6.527,12
	1.02. ACTIVO NO CORRIENTE		
	1.02.02. MUEBLES Y ENSERES	2.840,00	
	1.02.04. EQUIPO DE USO GENERAL	6.810,00	
	1.02.06. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	11.174,04	
	1.02.12. REDES E INSTALACIONES	<u>18.341,48</u>	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		39.165,52
	TOTAL ACTIVOS		<u>45.692,64</u>
2.	PASIVO		
	2.02. PASIVO NO CORRIENTE		
	2.02.01. PRESTAMOS BANCARIOS (> 1 año)	<u>8.815,08</u>	
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>8.815,08</u>
	TOTAL PASIVOS		8.815,08
3.	PATRIMONIO		
	3.01. CAPITAL SOCIAL		
	3.01.01. APORTE DE LOS SOCIOS	<u>36.877,56</u>	
	TOTAL PATRIMONIO		36.877,56
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>45.692,64</u>

Saraguro, 01 de enero de 2008

f: GERENTE

f: CONTADORA

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO DIARIO**

FOLIO N°:
01

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		En la ciudad de Saraguro al primero de enero del dos mil ocho la empresa "Telecentro Saraguro" inicia sus actividades, con los siguientes valores:			
ene-08		1			
	1.01.01.	CAJA		1.075,00	
	1.01.02.	BANCOS		996,35	
		Banco Pichincha	996,35		
	1.01.03.	CUENTAS POR COBRAR		1.260,97	
		Socios	132,08		
		Clientes	1.128,89		
	1.01.07.	INVENTARIO DE MERCADERÍA		1.954,90	
	1.01.08.	SUMINISTROS DE OFICINA		231,80	
	1.01.09.	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA		52,25	
	1.01.13.	CREDITO TRIBUTARIO		57,85	
	1.01.14.	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE		898,00	
	1.02.02.	MUEBLES Y ENSERES		2.840,00	
	1.02.04.	EQUIPO DE USO GENERAL		6.810,00	
	1.02.06.	EQUIPO DE COMPUTACIÓN		11.174,04	
	1.01.12.	REDES E INSTALACIONES		18.341,48	
	2.02.01.	PRESTAMOS BANCARIOS (> 1 año)			8.815,08
	3.01.01	APORTE DE LOS SOCIOS			36.877,56
		P/r El Estado de Situación Inicial al 01 de enero de 2008			
ene-08		2			
	2.02.01.	PRESTAMOS BANCARIOS (> 1 año)		335,24	
		Banco Nacional de Fomento	335,24		
	5.02.01.	GASTO INTERESES		16,76	
	1.01.01.	CAJA			352,00
		P/r pago de crédito correspondiente al Banco Nacional de Fomento. Ver anexo 1			
ene-08		3			
	2.02.01.	PRESTAMOS BANCARIOS (> 1 año)		194,46	
		Cooperativa Semillas del Progreso	194,46		
	5.02.01.	GASTO INTERESES		62,30	
	5.02.04.	MANTENIMIENTO DE CUENTA		20,43	
	1.01.01.	CAJA			277,19
		P/r pago de crédito a Semillas de Progreso Ver anexo 2			
ene-08		4			
	1.01.02.	BANCOS		100,00	
	1.01.01.	CAJA			100,00
		P/r depósito en efectivo en la cuenta bancaria de la empresa.			
ene-08		5			
	1.01.01.	CAJA		3.409,63	
	1.01.03.	CUENTAS POR COBRAR		227,96	
	1.01.11.	ANTICIPO IVA		27,40	
	1.01.12.	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		12,48	
	4.01.01.	SERVICIO DE INTERNET			1.874,93
		SUMAN Y PASAN		50.099,30	48.296,76

TELECENTRO SARAGURO
LIBRO DIARIO

FOLIO N°:
02

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		50.099,30	48.296,76
		Cyber	1.400,00		
		A domicilio	474,93		
	4.01.02.	CABINAS TELEFÓNICAS			700,00
	4.01.03.	IMPRESIONES COPIAS Y ANILLADOS			517,90
	4.01.04.	INSTALACIÓN MANT. Y REPARA			222,50
	2.01.03.	IVA COBRADO			362,14
		P/r venta de servicios según anexo Nro. 3			
ene-08		6			
	5.01.05.	LINEA DE INTERNET		1.100,00	
	5.01.04.	LINEA DE TELEFONIA CELULAR		605,88	
	1.01.10.	IVA PAGADO		204,70	
	1.01.01.	CAJA			925,15
	1.01.02.	BANCOS			985,43
		P/r compra líneas de internet y telefonía celular. Ver anexo 04			
ene-08		7			
	1.01.08.	SUMINISTROS DE OFICINA		44,26	
	1.01.10.	IVA PAGADO		5,31	
	1.01.01.	CAJA CAJA			49,57
		P/r compra de suministros en efectivo según diario de compra Nro. 05			
ene-08		8			
	1.01.02.	BANCOS		132,08	
	1.01.03.	CUENTA POR COBRAR			132,08
		P/r cobro de la cuenta pendiente del socio Luis Joaquin Gualán Japón S/g depósito a cuenta de Bco. Pichincha.			
ene-08		9			
	1.01.07.	INVENTARIO DE MERCADERÍA		369,80	
	1.01.10.	IVA PAGADO		44,38	
	1.01.01.	CAJA CAJA			414,18
		P/r compra de mercadería en efectivo s/facts. Nro. 23173 y 23269. Ver anexo 06			
ene-08		10			
	1.01.01.	CAJA		169,29	
	1.01.11.	ANTICIPO IVA		9,13	
	1.01.12.	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		3,37	
	1.01.03.	CUENTAS POR COBRAR			168,74
		Fundación Jatari	66,00		
		Inypsa S. A.	25,00		
		Frontera Sur	17,74		
		Unidad Educativa Inka Samana	60,00		
	2.01.03.	IVA COBRADO			13,05
		P/r cobro de la cuenta de clientes según Anexo Nro. 07			
ene-08		11			
	6.01.01.	COSTO DE MERCADERIA VENDIDA		154,60	
	1.01.07.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			154,60
		P/r salida de mercadería del mes enero según Diario de Vta. Nro. 08 a precio de costo			
		SUMAN Y PASAN		52.942,10	52.942,10

TELECENTRO SARAGURO
LIBRO DIARIO

FOLIO N°:
03

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		52.942,10	52.942,10
ene-08		12			
	1.01.01.	CAJA		200,09	
	1.01.11.	ANTICIPO IVA		1,76	
	1.01.12.	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		0,73	
	4.01.05.	VENTAS			183,53
	2.01.03.	IVA COBRADO			19,05
		P/r venta de mercadería del mes de enero en efectivo según anexo Nro. 08			
ene-08		13			
	1.01.03.	CUENTA POR COBRAR		186,00	
	4.01.01.	SERVICIO DE INTERNET			186,00
		A domicilio			
		READ CECIB Inka Rimay	33,00		
		Dir. Prov. De Educación Intercultural	68,00		
		Instituto Superior Saraguro	20,00		
		Fundación Salud y Vida Nueva	35,00		
		Abel Sarango	30,00		
		P/r cuentas pendientes de cobro por Vta. de servicios			
ene-08		14			
	5.01.06.	GASTO SERVICIOS BÁSICOS		128,58	
		Luz Eléctrica (80,69+4,31)	85,00		
		Agua Potable	5,00		
		Teléfono (12%)	38,58		
	1.01.10.	IVA PAGADO		4,63	
	1.01.01.	CAJA CAJA			133,21
		P/r el pago de servicios básicos correspondientes al mes de enero.			
ene-08		15			
	5.01.07.	GASTO ARRIENDOS		147,32	
	1.01.10.	IVA PAGADO		17,68	
	1.01.01.	CAJA			165,00
		P/r arriendo del mes de enero			
ene-08		16			
	5.01.01.	GASTO SUELDO		1.150,00	
	5.01.02.	APORTE IESS		139,73	
		Aporte Patronal			
		IECE Y CECAP			
	1.01.01.	CAJA			1.042,47
	2.01.06.	IESS POR PAGAR			247,26
		Aporte Personal	107,53		
		Aporte Patronal	139,73		
		P/r pago de sueldos correspondientes al mes de enero. (Ver anexo nro. 09)			
ene-08		17			
	5.01.03.	BENEFICIOS SOCIALES		279,19	
		Décimo Tercer Sueldo	95,84		
		Décimo Cuarto Sueldo	83,35		
		Fondo de Reserva	100,00		
		SUMAN Y PASAN		55.197,81	54.918,62

TELECENTRO SARAGURO
LIBRO DIARIO

FOLIO N°:
04

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		55.197,81	54.918,62
	2.01.07.	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			279,19
		Décimo Tercer Sueldo	95,84		
		Décimo Cuarto Sueldo	83,35		
		Fondo de Reserva	100,00		
		P/r provisiones correspondientes al mes de enero según(Ver anexo nro. 09)			
ene-08		18			
	5.02.05.	SERVICIOS BANCARIOS		7,30	
	1.01.02.	BANCOS			7,30
		P/r Notas de débitos por mantenimiento Cta., emisión estado de Ctas. De enero			
ene-08		19			
	2.01.03.	IVA COBRADO		394,24	
	1.01.10.	IVA PAGADO			276,70
	1.01.11.	ANTICIPO IVA			38,29
	1.01.13.	CRÉDITO TRIBUTARIO			57,85
	1.01.01.	CAJA			21,40
		P/r liquidación del IVA del mes de enero Ver anexo nro. 10			
feb-08		20			
	1.01.02.	BANCOS		508,00	
	1.01.03.	CUENTAS POR COBRAR			508,00
		P/r la cancelación de la cuenta pendiente del mes de enero			
feb-08		21			
	1.01.08.	SUMINISTROS DE OFICINA		26,00	
	1.01.10.	IVA PAGADO		3,12	
	1.01.01.	CAJA			4,12
	1.01.02.	BANCOS			25,00
		P/r compra a Mundosystem s/fact. 23548			
feb-08		22			
	1.02.04.	EQUIPO DE USO GENERAL		134,00	
		Scanner MS9540	134,00		
	1.01.10.	IVA PAGADO		16,08	
	5.01.08.	GASTO TRANSPORTE		4,00	
	1.01.01.	CAJA			54,08
	1.01.02.	BANCOS			100,00
		P/r compra a ZC Mayoristas S. A. según fact. Nro. 39755. más transporte			
feb-08		23			
	1.01.02.	BANCOS		400,00	
	2.01.10.	VENTAS COBRADAS POR ANTICIPADO			400,00
		P/r registrar la cancelacion anticipada de un Server HP poseer características especiales.			
feb-08		24			
	1.01.07.	INVENTARIO DE MERCADERIA		425,44	
	1.01.10.	IVA PAGADO		51,05	
	5.01.08.	GASTO TRANSPORTE		4,50	
	1.01.01.	CAJA			10,88
	1.01.02.	BANCOS			470,11
		P/r compra mercadería s/fact. 37274, 721 Ver anexo nro. 11			
feb-08		25			
		SUMAN Y PASAN		57.171,54	57.171,54

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO DIARIO**

FOLIO N°:
05

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		57.171,54	57.171,54
	6.01.01.	COSTO DE MERCADERÍA VENDIDA		80,00	
	1.01.07.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			80,00
		P/r salida de mercadería del mes febrero del 01 al 29 de febrero al precio de costo			
feb-08		26			
	1.01.01.	CAJA		108,24	
	1.01.11.	ANTICIPO IVA		3,63	
	1.01.12.	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		1,01	
	4.01.05.	VENTAS			100,79
	2.01.03.	IVA COBRADO			12,09
		P/r venta de mercadería de febrero según anexo nro. 12			
feb-08		27			
	1.01.01.	CAJA		3.060,12	
	1.01.02.	BANCOS		194,99	
	1.01.11.	ANTICIPO IVA		20,58	
	1.01.12.	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		4,90	
	4.01.01.	SERVICIO DE INTERNET Cyber	1.400,00		1.849,10
		A domicilio	449,10		
	4.01.02.	CABINAS TELEFÓNICAS			700,00
	4.01.03.	IMPRESIONES COPIAS Y ANILLADOS			280,00
	4.01.04.	INSTALACIÓN MANT. Y REPARA			100,00
	2.01.03.	IVA COBRADO			351,49
		P/r venta de servicios de febrero según anexo nro. 13			
feb-08		28			
	1.01.02.	BANCOS		5,01	
	1.01.03.	CUENTAS POR COBRAR			5,01
		P/r el pago de la cuenta pendiente de cobro de la Sra. Laura Victoria Chalán.			
feb-08		29			
	5.01.05.	LINEA DE INTERNET		1.100,00	
	5.01.04.	LINEA DE TELEFONÍA CELULAR		128,36	
	1.01.10.	IVA PAGADO		147,41	
	1.01.01.	CAJA			732,00
	1.01.02.	BANCOS			643,77
		P/r compra del 01 al 29 de febrero según Anexo Nro. 14			
feb-08		30			
	2.02.01.	PRÉSTAMOS BANCARIOS (> 1 año) Cooperativa Semillas del Progreso	194,46	194,46	
	5.02.01.	GASTO INTERESES		66,29	
	5.02.03.	MORA		0,07	
	5.02.04.	MANTENIMIENTO DE CUENTA		20,43	
	1.01.01.	CAJA			281,25
		P/r pago de crédito del mes de febrero Ver anexo Nro.15			
feb-08		31			
	2.02.01.	PRESTAMOS BANCARIOS (> 1 año) Banco Nacional de Fomento	335,24	335,24	
		SUMAN Y PASAN		62.642,28	62.307,04

TELECENTRO SARAGURO
LIBRO DIARIO

FOLIO N°:
06

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		62.642,28	62.307,04
	5.02.01.	GASTO INTERESES		16,76	
	1.01.01.	CAJA			352,00
feb-08		P/r pago crédito correspondiente al mes de febrero . Ver anexo nro. 16			
		32			
	1.01.03.	CUENTA POR COBRAR		196,31	
	4.01.01.	SERVICIO DE INTERNET			196,31
		A domicilio			
		Unidad Educativa Inka Samana	32,00		
		READ CECIB Inka Rimay	25,00		
		Instituto Superior Saraguro	35,00		
		Dirección Prov. Educación	35,00		
		Fundación Salud y Vida Nueva	35,00		
		Fundación Wampra	34,31		
feb-08		P/r venta de internet pendientes de cobro del mes de febrero.			
		33			
	5.01.06.	GASTO SERVICIOS BÁSICOS		125,80	
		Luz Eléctrica (81+3,30)	84,30		
		Agua Potable	5,00		
		Teléfono	36,50		
	1.01.10.	IVA PAGADO		4,38	
feb-08	1.01.01.	CAJA CAJA			130,18
		P/r el pago de servicios básicos correspondientes al mes de enero.			
		34			
	5.01.07.	GASTO ARRIENDOS		147,32	
	1.01.10.	IVA PAGADO		17,68	
feb-08	1.01.01.	CAJA			165,00
		P/r arriendo del mes de enero			
		35			
	5.01.01.	GASTO SUELDO		1.150,00	
	5.01.02.	APORTE IESS		139,73	
		Aporte Patronal			
		IECE Y CECAP			
	1.01.01.	CAJA			1.042,47
	2.01.06.	IESS POR PAGAR			247,26
		Aporte Personal	107,53		
		Aporte Patronal	139,73		
feb-08		P/r pago de sueldos correspondientes al mes de febrero. Ver anexo nro. 17			
		36			
	5.01.03.	BENEFICIOS SOCIALES		279,19	
		Décimo Tercer Sueldo	95,84		
		Décimo Cuarto Sueldo	83,35		
		Fondo de Reserva	100,00		
	2.01.07.	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			279,19
		Décimo Tercer Sueldo	95,84		
		Décimo Cuarto Sueldo	83,35		
		Fondo de Reserva	100,00		
		P/r provisiones sociales del mes de febrero . Ver anexo nro. 17			
		SUMAN Y PASAN		64.719,45	64.719,45

TELECENTRO SARAGURO
LIBRO DIARIO

FOLIO N°: 07

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		64.719,45	64.719,45
feb-08		37			
	5.02.05.	SERVICIOS BANCARIOS		5,30	
	1.01.02.	BANCOS			5,30
		P/r Notas de débitos por mantenimiento Cta., emisión estado de Ctas. De febrero			
feb-08		38			
	2.01.03.	IVA COBRADO		363,58	
	1.01.10.	IVA PAGADO			239,71
	1.01.11.	ANTICIPO IVA			24,21
	1.01.01.	CAJA			99,66
		P/r liquidación del IVA del mes de febrero Ver anexo nro. 18			
mar-08		39			
	1.02.04.	EQUIPO DE USO GENERAL		84,00	
	1.01.10.	IVA PAGADO		10,08	
	1.01.01.	CAJA CAJA			94,08
		P/r compra a Mundosystem (Contr. Espec) s/fact. 3			
mar-08		40			
	5.01.14.	GASTO INV, COPIADORA, IMP. Y ANILLADOS		16,96	
	1.01.10.	IVA PAGADO		2,04	
	1.01.01.	CAJA			19,00
		P/r adquisicion a Maqui Compu s/fact. 004213			
mar-08		41			
	1.01.02.	BANCOS		130,00	
	2.01.10.	VENTAS COBRADAS POR ANTICIPADO			130,00
		P/r el depósito en efectivo en Bco. Pichincha			
mar-08		42			
	1.01.02.	BANCOS		20,00	
	1.01.01.	CAJA			20,00
		P/r depósito en efectivo			
mar-08		43			
	1.01.02.	BANCOS		110,00	
	2.01.10.	VENTAS COBRADAS POR ANTICIPADO			110,00
		P/r anticipo en la cta del banco Pichincha de Cesar Sarango gerente Coop. Sem. Prog.			
mar-08		44			
	1.01.08.	SUMINISTROS DE OFICINA		7,24	
	1.01.10.	IVA PAGADO		0,87	
	1.01.01.	CAJA CAJA			8,11
		P/r compra a Sisprocompu, Mundo system en efectivo. Ver anexo 19			
mar-08		45			
	6.01.01.	COSTO DE MERCADERÍA VENDIDA		1.570,36	
	1.01.07.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			1.570,36
		P/r salida de mercadería a precio de costo			
mar-08		46			
	1.01.01.	CAJA		168,87	
	1.01.02.	BANCOS		1.180,67	
	2.01.10.	VENTAS COBRADAS POR ANTICIPADO		640,00	
	1.01.11.	ANTICIPO IVA		66,82	
	1.01.12.	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		18,52	
	4.01.05.	VENTAS			1.852,17
		SUMAN Y PASAN		69.114,76	68.892,05

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO DIARIO**

FOLIO N°:
08

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		69.114,76	68.892,05
	2.01.03.	IVA COBRADO			222,71
mar-08		P/r venta de mercadería de marzo Ver anexo Nro. 20			
		47			
	1.01.07.	INVENTARIO DE MERCADERÍA		1.913,50	
	1.01.10.	IVA PAGADO		229,62	
	1.01.01.	CAJA CAJA			862,32
	1.01.02.	BANCOS			500,00
	2.01.01.	CUENTAS POR PAGAR			780,80
mar-08		P/r compra mercadería marzo.Ver anexo 21			
		48			
	1.01.01.	CAJA		300,72	
	1.01.11.	ANTICIPO IVA		8,82	
	1.01.12.	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		6,06	
	1.01.03.	CUENTAS POR COBRAR			303,00
		Cuerpo de Bomberos	70,00		
		Fundación Salud y Vida Nueva	105,00		
		Dirección Provincial de Educación	70,00		
		READ CECIB Inka Rimay	58,00		
	2.01.03.	IVA COBRADO			12,60
mar-08		P/r cobro pendiente internet a domicilio Ver anexo 22.			
		49			
	1.01.01.	CAJA		3.102,75	
	1.01.02.	BANCOS		82,07	
	1.01.11.	ANTICIPO IVA		27,40	
	1.01.12.	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		7,49	
	4.01.01.	SERVICIO DE INTERNET			1.788,17
		Cyber	1.524,95		
		A domicilio	263,22		
	4.01.02	CABINAS TELEFÓNICAS			702,99
	4.01.03.	IMPRESIONES COPIAS Y ANILLADOS			284,80
	4.01.04.	INSTALACIÓN MANT. Y REPARA			104,00
	2.01.03.	IVA COBRADO			339,75
mar-08		P/r ingreso por vta.internet del 1 al 30 de marzo. Ver anexo 23			
		50			
	2.02.01.	PRESTAMOS BANCARIOS (> 1 año)		194,46	
		Cooperativa Semillas del Progreso	194,46		
	5.02.01.	GASTO INTERESES		60,16	
	5.02.03.	MORA		0,14	
	5.02.04.	MANTENIMIENTO DE CUENTA		26,43	
	1.01.01.	CAJA			281,19
mar-08		P/r pago de crédito del mes de marzo Ver anexo Nro. 24			
		51			
	2.02.01.	PRESTAMOS BANCARIOS (> 1 año)		335,24	
		Banco Nacional de Fomento	335,24		
	5.02.01.	GASTO INTERESES		16,76	
	1.01.01.	CAJA			352,00
		P/r pago del prestamos correspondiente al			
		SUMAN Y PASAN		75.426,38	75.426,38

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO DIARIO**

FOLIO N°:
09

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		75.426,38	75.426,38
mar-08		marzo. Ver anexo 25			
		52			
	5.01.05.	LÍNEA DE INTERNET		1.100,00	
	5.01.04.	LÍNEA DE TELEFONIA CELULAR		245,99	
	1.01.10.	IVA PAGADO		161,51	
	1.01.01.	CAJA			592,00
	1.01.02.	BANCOS			915,50
mar-08		P/r consumo del 01 al 31 de marzo internet y telefonía celular. Ver anexo nro. 26			
		53			
	1.01.03.	CUENTA POR COBRAR		728,20	
	4.01.01.	SERVICIO DE INTERNET			728,20
		A domicilio			
		Municipio de Oña	275,80		
		Unidad Educativa Inka Samana	32,00		
		Instituto Celina Vivar Espinosa	225,00		
		Instituto Superior Saraguro	35,00		
		Comercial Norman Quezada	20,09		
		Fundación Wampra	31,31		
		Fundación Salud y Vida Nueva	35,00		
		DEDIR	29,00		
		Abel Sarango	32,50		
		Zoila Morocho	12,50		
mar-08		P/r los clientes que adeudan por internet a domicilio.			
		54			
	5.01.06.	GASTO SERVICIOS BÁSICOS		138,68	
		Luz Eléctrica (91+4,10)	95,10		
		Agua Potable	5,00		
		Teléfono (12%)	38,58		
	1.01.10.	IVA PAGADO			4,63
	1.01.01.	CAJA CAJA			143,31
mar-08		P/r el pago de servicios básicos correspondientes al mes de marzo.			
		55			
	5.01.07.	GASTO ARRIENDOS		147,32	
	1.01.10.	IVA PAGADO		17,68	
	1.01.01.	CAJA			110,00
	2.01.01.	CUENTAS POR PAGAR			55,00
mar-08		P/r arriendo del mes de marzo			
		56			
	5.01.01.	GASTO SUELDO		1.150,00	
	5.01.02.	APORTE IESS		139,73	
		Aporte Patronal			
		IECE Y CECAP			
	1.01.01.	CAJA			1.042,47
	2.01.06.	IESS POR PAGAR			247,26
		Aporte Personal	107,53		
		Aporte Patronal	139,73		
mar-08		P/r pago de sueldos correspondientes al rol de marzo. Ver anexo 27			
		57			
		SUMAN Y PASAN		79.260,12	79.260,12

TELECENTRO SARAGURO
LIBRO DIARIO

FOLIO N°:
10

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		79.260,12	79.260,12
	5.01.03.	BENEFICIOS SOCIALES		279,19	
		Décimo Tercer Sueldo	95,84		
		Décimo Cuarto Sueldo	83,35		
		Fondo de Reserva	100,00		
	2.01.07.	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			279,19
		Décimo Tercer Sueldo	95,84		
		Décimo Cuarto Sueldo	83,35		
		Fondo de Reserva	100,00		
		P/r provisiones sociales correspondientes al mes de marzo.			
		Ver anexo 27			
mar-08		58			
	5.02.05.	SERVICIOS BANCARIOS		6,20	
	1.01.02.	BANCOS			6,20
		P/r Notas de debitos del mes de marzo			
mar-08		59			
	2.01.03.	IVA COBRADO		575,06	
	1.01.10.	IVA PAGADO			426,43
	1.01.11.	ANTICIPO IVA			103,04
	1.01.01.	CAJA			45,59
		P/r liquidación del IVA del mes de marzo			
		Ver anexo 28			
		60			
abr-08	2.02.01.	PRESTAMOS BANCARIOS (> 1 año)		335,24	
		Banco Nacional de Fomento	335,24		
	5.02.01.	GASTO INTERESES		16,76	
	1.01.01.	CAJA			352,00
		P/r pago de crédito del mes de abril.			
		Ver anexo 29			
abr-08		61			
	2.02.01.	PRESTAMOS BANCARIOS (> 1 año)		194,46	
		Cooperativa Semillas del Progreso	194,46		
	5.02.01.	GASTO INTERESES		62,30	
	5.02.04.	MANTENIMIENTO DE CUENTA		20,43	
	1.01.01.	CAJA			277,19
		P/r cancelación de la cuota del prestamo de abril. Ver anexo 30			
abr-08		62			
	1.01.02.	BANCOS		20,00	
	1.01.01.	CAJA			20,00
		P/r depósio en efectivo en el Bco. Pichincha S/doc. 282763724			
abr-08		63			
	1.01.08.	SUMINISTROS DE OFICINA		28,51	
	1.01.10.	IVA PAGADO		3,42	
	1.01.01.	CAJA CAJA			31,93
		P/r compra de suministros para la empresa			
		Ver anexo nro. 31			
abr-08		64			
	1.01.02.	BANCOS		4.000,00	
	2.01.01.	CUENTAS POR PAGAR			4.000,00
		Gualán Lapo Luis Salvador			
		SUMAN Y PASAN		84.801,69	84.801,69

TELECENTRO SARAGURO
LIBRO DIARIO

FOLIO N°:
11

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		84.801,69	84.801,69
		P/r prestamo del Sr. Luis Salvador Gualán mediante letra de cambio por el lapso de cuatros meses			
abr-08		65			
	2.01.01.	CUENTA POR PAGAR		55,00	
	1.01.02.	BANCOS			55,00
		P/r el cobro de arriendo del mes de marzo			
abr-08		66			
	5.01.14.	GASTO INV. COPIADORA, IMP. Y ANILLADOS		8,48	
	5.01.13.	GASTO INV. INSTALACIÓN Y MANTENIM.		79,11	
	1.01.10.	IVA PAGADO		10,51	
	1.01.01.	CAJA CAJA			63,00
	1.01.02.	BANCOS			35,10
		P/r compra de materiales e implementos Ver anexo 32			
abr-08		67			
	1.01.01.	CAJA		560,04	
	1.01.02.	BANCOS		153,86	
	1.01.11.	ANTICIPO IVA		2,94	
	1.01.12.	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		12,66	
	1.01.03.	CUENTAS POR COBRAR			715,39
		Instituto Celina Vivar Espinosa	225,00		
		Municipio de Oña	275,80		
		Unidad Educativa Inka Samana	64,00		
		Abel Sarango	62,50		
		Fundación Salud y Vida Nueva	35,00		
		Comercial Norman Quezada	20,09		
		Dirección Educación Provincial Bil.	33,00		
	2.01.03.	IVA COBRADO			14,11
		P/r el cobro de cuenta de clientes del 01 al 30 de abril. Ver anexo Nro. 33			
abr-08		68			
	1.01.01.	CAJA		3.202,66	
	1.01.02.	BANCOS		105,17	
	1.01.11.	ANTICIPO IVA		16,39	
	1.01.12.	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		6,40	
	4.01.01.	SERVICIO DE INTERNET			1.844,95
		Cyber	1.494,38		
		A domicilio	350,57		
	4.01.02.	CABINAS TELEFÓNICAS			702,78
	4.01.03.	IMPRESIONES COPIAS Y ANILLADOS			299,37
	4.01.04.	INSTALACIÓN MANT. Y REPARA			140,10
	2.01.03.	IVA COBRADO			343,42
		P/r ingreso por prestación de servicios del del 01 al 30 de abril. Ver anexo 34			
abr-08		69			
	5.01.05.	LÍNEA DE INTERNET		1.100,00	
	5.01.04.	LÍNEA DE TELEFONIA CELULAR		392,93	
	1.01.10.	IVA PAGADO		179,15	
	1.01.01.	CAJA			281,81
	1.01.02.	BANCOS			690,08
	1.02.03.	CUENTAS POR PAGAR			700,19
		SUMAN Y PASAN		90.686,99	90.686,99

TELECENTRO SARAGURO
LIBRO DIARIO

FOLIO N°:
12

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		90.686,99	90.686,99
abr-08		P/r consumo mensual a Telconet y Tecemovil Ver anexo 35.			
		70			
	1.01.07.	INVENTARIO DE MERCADERÍA		3.380,63	
	1.01.10.	IVA PAGADO		405,68	
	5.01.08.	GASTO TRANSPORTE		44,40	
	1.01.01.	CAJA CAJA			153,12
	1.01.02.	BANCOS			3.677,59
abr-08		P/r compra demercadería del 01 al 30 abril Ver anexo Nro. 36			
		71			
	6.01.01.	COSTO DE MERCADERÍA VENDIDA		2.072,06	
	1.01.07.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			2.072,06
abr-08		P/registrarse salida de mercadería del 01 al 30 del mes de abril a precio de costo.			
		72			
	1.01.01.	CAJA		32,22	
	1.01.03.	CUENTAS POR COBRAR		2.530,00	
	1.01.11.	ANTICIPO IVA		85,88	
	1.01.12.	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		23,86	
	4.01.05.	VENTAS			2.385,68
	2.01.03.	IVA COBRADO			286,28
abr-08		P/r venta de mercadería del mes de abril Ver anexo 37.			
		73			
	1.01.03.	CUENTA POR COBRAR		452,61	
	4.01.01.	SERVICIO DE INTERNET			452,61
		A domicilio			
		Municipio de Oña	275,80		
		Instituto Superior Saraguro	35,00		
		Fundación Wampra	34,31		
		Fundación Salud y Vida Nueva	35,00		
		CEDIR	35,00		
		Victor Sanchez	25,00		
		Zoila Morocho	12,50		
abr-08		P/r venta las cuentas pendientes de cobro del mes de abril.			
		74			
	5.01.06.	GASTO SERVICIOS BÁSICOS		133,02	
		Luz Eléctrica (87,38+2,68)	90,06		
		Agua Potable	5,00		
		Teléfono	37,96		
	1.01.10.	IVA PAGADO		4,56	
	1.01.01.	CAJA CAJA			137,58
abr-08		P/r el pago de servicios básicos corres pondientes al mes de abril.			
		75			
	5.01.07.	GASTO ARRIENDOS		147,32	
	1.01.10.	IVA PAGADO		17,68	
	1.01.01.	CAJA			165,00
		P/r arriendo del mes de enero			
		SUMAN Y PASAN		100.016,91	100.016,91

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO DIARIO**

FOLIO N°:
13

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		100.016,91	100.016,91
abr-08		76			
	5.01.01.	GASTO SUELDO		1.150,00	
	5.01.02.	APORTE IESS		139,73	
		Aporte Patronal IECE Y CECAP			
	1.01.01.	CAJA			1.042,47
	2.01.06.	IESS POR PAGAR			247,26
		Aporte Personal	107,53		
		Aporte Patronal	139,73		
		P/r pago de sueldos mensual que corresponde al mes de abril. Ver anexo 38.			
abr-08		77			
	5.01.03.	BENEFICIOS SOCIALES		279,19	
		Décimo Tercer Sueldo	95,84		
		Décimo Cuarto Sueldo	83,35		
		Fondo de Reserva	100,00		
	2.01.07.	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			279,19
		Décimo Tercer Sueldo	95,84		
		Décimo Cuarto Sueldo	83,35		
		Fondo de Reserva	100,00		
		P/r provisiones correspondientes al mes de abril. Ver anexo 38			
abr-08		78			
	5.02.05.	SERVICIOS BANCARIOS		7,90	
	1.01.02.	BANCOS			7,90
		P/r Notas de débitos por mantenimiento Cta., emisión estado de Ctas. de abril.			
abr-08		79			
	2.01.03.	IVA COBRADO		643,81	
	1.01.13.	CRÉDITO TRIBUTARIO		82,40	
	1.01.10.	IVA PAGADO			621,00
	1.01.11.	ANTICIPO IVA			105,21
		P/r liquidación del IVA del mes de abril Ver anexo nro. 39			
may-08		80			
	1.01.02.	BANCOS		1.000,00	
	1.01.01.	CAJA			1.000,00
		P/r depósito en efectivo en el Banco del Pichincha.			
may-08		81			
	2.02.01.	PRESTAMOS BANCARIOS (> 1 año)		335,24	
		Banco Nacional de Fomento	335,24		
	5.02.01.	GASTO INTERESES		16,76	
	1.01.01.	CAJA			352,00
		P/r pago de crédito correspondiente al mes de enero. Ver anexo 40.			
may-08		82			
	2.02.01.	PRESTAMOS BANCARIOS (> 1 año)		194,46	
		Cooperativa Semillas del Progreso	194,46		
	5.02.01.	GASTO INTERESES		58,34	
	5.02.03.	MORA		0,14	
	5.02.04.	MANTENIMIENTO DE CUENTA		20,43	
		SUMAN Y PASAN		103.945,31	103.671,94

TELECENTRO SARAGURO
LIBRO DIARIO

FOLIO N°:
14

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		103.945,31	103.671,94
	5.03.01.	NOTIFICACIONES		4,00	
	1.01.01.	CAJA			157,37
	1.01.02.	BANCOS			120,00
may-08		P/r pago de crédito correspondiente al mes de mayo. Ver anexo 41			
		83			
	5.01.14.	GASTO INV. COPIADORA, IMP. Y ANILLADOS		8,48	
		Pastas plasticas			
	1.01.10.	IVA PAGADO		1,02	
	1.01.01.	CAJA			9,50
may-08		P/r la adquisicion a Maqui Compu según fact. Nro. 4343			
		84			
	1.02.02.	MUEBLES Y ENSERES		23,00	
		Mesa computer café claro	23,00		
	1.01.10.	IVA PAGADO		2,76	
	1.01.01.	CAJA			25,76
may-08		P/r la adquisicion a Maqui Compu según fact. Nro. 4343			
		85			
	1.01.08.	SUMINISTROS DE OFICINA		7,80	
		Recarga de tinta HP	7,80		
	1.01.10.	IVA PAGADO		0,94	
	1.01.01.	CAJA			8,74
may-08		P/r compra de suministros			
		86			
	1.01.02.	BANCOS		2.530,00	
		Transferencia 372335452	1.000,00		
		Transferencia 395838966	1.530,00		
	1.01.03.	CUENTAS POR COBRAR			2.530,00
may-08		P/r pago pago de la cuenta pendiente del mes de abril de la Coop. Lagunas			
		87			
	2.01.01.	CUENTAS POR PAGAR		2.480,99	
		Luis Salvador Gualán	1.000,00		
		Telconet (consumo internet)	700,19		
		Tecno Mega (Mercaderia)	780,80		
	1.01.02.	BANCOS			2.480,99
may-08		P/r pago de las cuentas pendientes			
		88			
	6.01.01.	COSTO DE MERCADERÍA VENDIDA		3.957,41	
	1.01.07.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			3.957,41
may-08		P/r salida de mercadería del 01 al 31 del mes de mayo a precio de costo			
		89			
	1.01.01.	CAJA		742,93	
	1.01.02.	BANCOS		4.554,68	
	1.01.11.	ANTICIPO IVA		132,99	
	1.01.12.	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		36,94	
	4.01.05.	VENTAS			4.881,74
	2.01.03.	IVA COBRADO			585,80
		SUMAN Y PASAN		118.429,25	118.429,25

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO DIARIO**

FOLIO N°:
15

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		118.429,25	118.429,25
may-08		P/r venta de mercadería de mayo. Ver anexo nro. 42 90			
	5.01.05.	LÍNEA DE INTERNET		1.100,00	
	5.01.04.	LÍNEA DE TELEFONIA CELULAR		383,21	
	1.01.10.	IVA PAGADO		177,98	
	1.01.02.	BANCOS			1.661,19
may-08		P/r compra Telconet fact. 996. Ver anexo 43 91			
	5.01.13.	GASTO INV. INSTALACIÓN Y MANTENIM. Cobertores		3,00	
	1.01.10.	IVA PAGADO		0,36	
	1.01.01.	CAJA			3,36
		P/r compra a Tecnomega según factura Nro. 328215. 92			
may-08	1.01.01.	CAJA		56,00	
	1.01.02.	BANCOS		270,28	
	1.01.12.	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		5,52	
	1.01.03.	CUENTAS POR COBRAR			325,80
		Municipio de Oña	275,80		
		Victor Sanchez	25,00		
		Zoila Morocho	25,00		
	2.01.03.	IVA COBRADO			6,00
may-08		P/r cobro de cuentas pendientes de pago del mes de mayo. Ver anexo nro. 44 93			
	1.01.01.	CAJA		3.097,94	
	1.01.02.	BANCOS		150,00	
	1.01.11.	ANTICIPO IVA		18,49	
	1.01.12.	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		4,40	
	4.01.01.	SERVICIO DE INTERNET			1.816,00
		Cyber	1.445,00		
		A domicilio	371,00		
	4.01.02.	CABINAS TELEFÓNICAS			700,00
	4.01.03.	IMPRESIONES COPIAS Y ANILLADOS			315,10
	4.01.04.	INSTALACIÓN MANT. Y REPARA			100,00
	2.01.03.	IVA COBRADO			339,73
may-08		P/r ingreso del 1 al 30 de mayo Ver anexo 45 94			
	1.01.07.	INVENTARIO DE MERCADERÍA		3.969,84	
	5.01.08.	GASTO TRANSPORTE		19,72	
	1.01.10.	IVA PAGADO		476,38	
	1.01.01.	CAJA CAJA			516,55
	1.01.02.	BANCOS			3.949,39
may-08		P/r compra de mercadería. Ver anexo nro. 46 95			
	1.01.03.	CUENTA POR COBRAR		744,31	
	4.01.01.	SERVICIO DE INTERNET			744,31
		A domicilio			
		SUMAN Y PASAN		128.906,68	128.906,68

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO DIARIO**

FOLIO N°:
16

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		128.906,68	128.906,68
		Municipio de Oña	275,00		
		Dirección Provincial de Educación Bil.	35,00		
		Instituto Celina Vivar Espinosa	225,00		
		Instituto Superior Saraguro	35,00		
		Fundación Wampra	34,31		
		Fundación Salud y Vida Nueva	35,00		
		CEDIR	35,00		
		Fundación Jatun Kawsay	70,00		
		P/r venta de internet a domicilio del mes pendientes de cobro.			
may-08		96			
	5.01.06.	GASTO SERVICIOS BÁSICOS		121,03	
		Luz Eléctrica (83,75+3,40)	87,15		
		Agua Potable	5,00		
		Teléfono	28,88		
	1.01.10.	IVA PAGADO		1,12	
	1.01.01.	CAJA CAJA			4,40
	1.01.02.	BANCOS			117,75
		P/r el pago de servicios básicos corres- pondientes al mes de mayo.			
may-08		97			
	5.01.07.	GASTO ARRIENDOS		147,32	
	1.01.10.	IVA PAGADO		17,68	
	1.01.01.	CAJA			50,00
	1.01.02.	BANCOS			115,00
		P/r arriendo del mes de mayo			
may-08		98			
	5.01.01.	GASTO SUELDO		1.150,00	
	5.01.02.	APORTE IESS		139,73	
		Aporte Patronal			
		IECE Y CECAP			
	1.01.01.	CAJA			1.042,47
	2.01.06.	IESS POR PAGAR			247,26
		Aporte Personal	107,53		
		Aporte Patronal	139,73		
		P/r pago de sueldos correspondientes al mes de mayo. Ver anexo Nro.47			
may-08		99			
	5.01.03.	BENEFICIOS SOCIALES		279,19	
		Décimo Tercer Sueldo	95,84		
		Décimo Cuarto Sueldo	83,35		
		Fondo de Reserva	100,00		
	2.01.07.	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			279,19
		Décimo Tercer Sueldo	95,84		
		Décimo Cuarto Sueldo	83,35		
		Fondo de Reserva	100,00		
		P/registrarse provisiones sociales correspondiente al mes de enero. Ver anexo 47			
may-08		100			
	5.02.05.	SERVICIOS BANCARIOS		4,10	
	1.01.02.	BANCOS			4,10
		SUMAN Y PASAN		130.766,85	130.766,85

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO DIARIO**

FOLIO N°:
17

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		130.766,85	130.766,85
may-08		P/r Notas de débitos de mayo 101			
	2.01.03.	IVA COBRADO		931,53	
	1.01.10.	IVA PAGADO			678,25
	1.01.11.	ANTICIPO IVA			151,48
	1.01.13.	CRÉDITO TRIBUTARIO			82,40
	1.01.01.	CAJA			19,40
jun-08		P/r liquidación del IVA del mes de mayo Ver anexo Nro. 48 102			
	2.02.01.	PRESTAMOS BANCARIOS (> 1 año) Banco Nacional de Fomento	335,24	335,24	
	5.02.01.	GASTO INTERESES		16,76	
	1.01.01.	CAJA			290,00
	1.01.02.	BANCOS			62,00
jun-08		P/r pago de cuota del crédito del mes de junio. Ver anexo 49 103			
	1.01.01.	CAJA		571,11	
	1.01.02.	BANCOS		761,75	
	1.01.11.	ANTICIPO IVA		31,61	
	1.01.12.	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		26,92	
	1.01.03.	CUENTAS POR COBRAR Municipio de Oña Fundación Salud y Vida Nueva Fundación Wampra CEDIR Instituto Tecnico Celina Vivar Esp. Instituto Superior Sraguro Fundación Jatun Kawsay Dirección de Educación Bilingüe	550,00 70,00 137,24 99,00 225,00 160,00 70,00 35,00		1.346,24
	2.01.03.	IVA COBRADO			45,15
jun-08		P/r cobro de la cuenta de clientes Ver anexo Nro. 50 104			
	2.02.01.	PRESTAMOS BANCARIOS (> 1 año)		194,50	
	5.02.01.	GASTO INTERESES		58,27	
	5.02.03.	MORA		0,14	
	5.02.04.	MANTENIMIENTO DE CUENTA		20,43	
	1.01.01.	CAJA			186,99
	1.01.02.	BANCOS			86,35
jun-08		P/r pago de crédito correspondiente al mes de junio. Ver anexo 51 105			
	1.01.01.	CAJA		3.375,66	
	1.01.02.	BANCOS		470,50	
	1.01.11.	ANTICIPO IVA		61,48	
	1.01.12.	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		16,68	
	4.01.01.	SERVICIO DE INTERNET Cyber A domicilio	1.400,00 1.013,50		2.413,50
	4.01.02.	CABINAS TELEFÓNICAS			700,00
		SUMAN Y PASAN		137.639,43	136.828,61

TELECENTRO SARAGURO
LIBRO DIARIO

FOLIO N°:
18

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		137.639,43	136.828,61
	4.01.03.	IMPRESIONES COPIAS Y ANILLADOS			280,00
	4.01.04.	INSTALACIÓN MANT. Y REPARA			118,39
	2.01.03.	IVA COBRADO			412,43
jun-08		P/r ingreso del 1 al 30 de junio. Ver anexo 52			
		106			
	5.01.14.	GASTO INV. COPIADORA, IMP. Y ANILLADOS		11,87	
		Pastas plasticas			
	1.01.10.	IVA PAGADO		1,42	
	1.01.01.	CAJA CAJA			13,29
jun-08		P/r compra a Maqui Compu S/fact. 4465			
		107			
	6.01.01.	COSTO DE MERCADERÍA VENDIDA		1.108,82	
	1.01.07.	INVENTARIO DE MERCADERÍA			1.108,82
jun-08		P/registrar la salida de mercadería del mes de junio al precio de costo. costo.			
		108			
	1.01.01.	CAJA		174,04	
	1.01.02.	BANCOS		1.236,93	
	1.01.11.	ANTICIPO IVA		27,90	
	1.01.12.	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		12,13	
	4.01.05.	VENTAS			1.342,46
	2.01.03.	IVA COBRADO			108,54
jun-08		P/r venta de mercadería de junio. Ver anexo nro. 53			
		109			
	5.01.05.	LÍNEA DE INTERNET		950,00	
	5.01.04.	LÍNEA DE TELEFONIA CELULAR		409,81	
	1.01.10.	IVA PAGADO		163,18	
	1.01.01.	CAJA			691,76
	1.01.02.	BANCOS			831,23
jun-08		P/r compra Telconet fact. 996. Ver anexo 54			
		110			
	1.01.07.	INVENTARIO DE MERCADERÍA		1.357,31	
	1.01.10.	IVA PAGADO		162,87	
	1.01.01.	CAJA CAJA			93,86
	1.01.02.	BANCOS			1.426,32
jun-08		P/r compra de mercadería del 01 al 30 de junio. Ver anexo 55			
		111			
	1.01.03.	CUENTA POR COBRAR		294,40	
	4.01.01.	SERVICIO DE INTERNET			294,40
		A domicilio			
		Unidad Educativa Inka Samana	32,00		
		Fundación Salud y Vida Nueva	35,00		
		Fundación Wampra	34,31		
		Cuerpo de Bomberos	35,00		
		READ CECIB Inka Rimay	33,00		
		Instituto Superior Saraguro	35,00		
		Abel Sarango	32,50		
		Zoila Morocho	12,50		
		SUMAN Y PASAN		143.550,11	143.550,11

TELECENTRO SARAGURO
LIBRO DIARIO

FOLIO N°:
19

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		143.550,11	143.550,11
		Victor Sanchez	25,00		
		Comercial Norman Quezada	20,09		
		P/r venta pendientes de cobro servicio de internet a domicilio del mes de junio.			
jun-08		112			
	5.01.06.	GASTO SERVICIOS BÁSICOS		131,38	
		Luz Eléctrica (85,60+2,75)	88,35		
		Agua Potable	5,00		
		Teléfono	38,03		
	1.01.10.	IVA PAGADO		4,56	
	1.01.01.	CAJA CAJA			135,94
		P/r el pago de servicios básicos correspondientes al mes de junio.			
jun-08		113			
	5.01.07.	GASTO ARRIENDOS		147,32	
	1.01.10.	IVA PAGADO		17,68	
	1.01.01.	CAJA			110,17
	1.01.02.	BANCOS			54,83
		P/r arriendo del mes de junio			
jun-08		114			
	5.02.03.	GASTO MULTAS		1.036,00	
	1.01.01.	CAJA			1.036,00
		P/r pago de multas a CNT por uso de internet sin permiso			
jun-08		115			
	5.01.01.	GASTO SUELDO		1.150,00	
	5.01.02.	APORTE IESS		139,73	
		Aporte Patronal			
		IECE Y CECAP			
	1.01.01.	CAJA			1.042,47
	2.01.06.	IESS POR PAGAR			247,26
		Aporte Personal	107,53		
		Aporte Patronal	139,73		
		P/r pago de sueldos correspondientes al mes de junio. Ver anexo Nro.56			
jun-08		116			
jun-08	5.01.03.	BENEFICIOS SOCIALES		279,19	
		Décimo Tercer Sueldo	95,84		
		Décimo Cuarto Sueldo	83,35		
		Fondo de Reserva	100,00		
	2.01.07.	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			279,19
		Décimo Tercer Sueldo	95,84		
		Décimo Cuarto Sueldo	83,35		
		Fondo de Reserva	100,00		
		P/r provisiones sociales del mes de junio Ver anexo Nro. 56			
jun-08		117			
	5.02.05.	SERVICIOS BANCARIOS		8,00	
	1.01.02.	BANCOS			8,00
		P/r Notas de debitos por mantenimiento Cta., emisión estado de Ctas. De marzo			
jun-08		118			
		SUMAN Y PASAN		146.463,97	146.463,97

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO DIARIO**

FOLIO N°:
20

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		146.463,97	146.463,97
		ASIENTOS DE REGULACIÓN			
	2.01.03.	IVA COBRADO		566,12	
	1.01.10.	IVA PAGADO			349,71
	1.01.11.	ANTICIPO IVA			120,99
	2.01.04.	IVA POR PAGAR			95,42
jun-08		P/r liquidación del IVA. Ver anexo 57 119			
	4.01.05.	VENTAS		10.746,37	
	6.01.01.	COSTO MERCADERÍA VENDIDA			8.943,25
	4.01.06.	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			1.803,12
		P/r Determinar la utilidad en ventas del período			
		ASIENTOS DE AJUSTES			
jun-08		120			
	5.01.11.	GASTO DE SUMINISTROS DE OFICINA		120,96	
	5.01.12.	GASTO DE SUMINIST. DE ASEO Y LIMPIEZA		18,29	
	1.01.08.	SUMINISTROS DE OFICINA			120,96
	1.01.09.	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA			18,29
jun-08		P/r El consumo de suministros en un 35% durante el período enero a junio de 2008 121			
	5.01.15.	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES		128,15	
	5.01.16.	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE USO GENERAL		314,00	
	5.01.17.	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN		1.247,77	
	5.01.18.	DEPRECIACIÓN REDES E INSTALACIONES		825,37	
	1.02.03.	DEPREC. ACUM. MUEBLES Y ENSERES			128,15
	1.02.05.	DEPREC. ACUM. EQUIP. USO GENERAL			314,00
	1.02.07.	DEPREC. ACUM. EQUIP. DE COMPUT.			1.247,77
	1.02.09.	DEPREC. ACUM. REDES E INSTAL			825,37
jun-08		P/r Las depreciaciones de los activos fijos durante el período enero a junio de 2008			
		ASIENTO DE CIERRE			
jun-08		122			
	4.01.01.	SERVICIO DE INTERNET		14.188,48	
	4.01.02.	CABINAS TELEFÓNICAS		4.205,77	
	4.01.03.	IMPRESIONES, COPIAS Y ANILLADOS		1.977,17	
	4.01.04.	INSTALACIÓN, MANTEN. Y REPARAC.		784,99	
	4.01.06.	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		1.803,12	
	3.03.02.	PÉRDIDA DEL EJERCICIO		1.263,74	
	5.01.01.	GASTO SUELDO			6.900,00
	5.01.02.	APORTE IESS			838,38
	5.01.03.	BENEFICIOS SOCIALES			1.675,14
	5.01.04.	LÍNEA TELEFÓNICA CELULAR			2.166,18
	5.01.05.	LÍNEA INTERNET			6.450,00
	5.01.06.	GASTO SERVICIOS BÁSICOS			778,49
	5.01.07.	GASTO ARRIENDO			883,92
	5.01.08.	GASTO TRANSPORTE			72,62
	5.01.11.	GASTO SUM. DE OFICINA			120,96
	5.01.12.	GASTO SUM. DE ASEO Y LIMPIEZA			18,29
	5.01.13.	GASTOS INV. INSTALACIÓN Y MANT.			82,11
	5.01.14.	GASTOS INV. COPI. IMPRE. Y ANILL.			45,79
	5.01.15.	DEPREC. MUEBLES Y ENSERES			128,15
	5.01.16.	DEPREC. EQUIPO DE USO GENERAL			314,00
		SUMAN Y PASAN		184.654,27	180.905,03

TELECENRO SARAGURO
LIBRO DIARIO

FOLIO N°:
21

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		184.654,27	180.905,03
	5.01.17.	DEPREC. EQUIPO DE COMPUTACIÓN			1.247,77
	5.01.18	DEPREC. REDES E INSTALACIONES			825,37
	5.02.01.	GASTO INTERÉS			468,22
	5.02.02.	GASTO MULTAS			1.036,00
	5.02.03.	MORA			0,49
	5.02.04.	MANTENIMIENTO DE CUENTA			128,59
	5.02.05.	SERVICIOS BANCARIOS			38,80
	5.03.01.	NOTIFICACIONES			4,00
		P/r El asiento de cierre de las cuentas de ingreso y gasto del período enero a junio de 2008.			
		TOTALES		184.654,27	184.654,27

TELECENTRO SARAGURO
LIBRO MAYOR

CUENTA: CAJA

CÓDIGO: 1.01.01

FECHA	DETALLE	REF.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
ene-08	Estado de situación inicial	1/1	1.075,00		1.075,00
ene-08	Pago cuota enero préstamo BNF	1/2		352,00	723,00
ene-08	Pago cuota enero préstamo Coop.	1/3		277,19	445,81
ene-08	Depósito cuenta bancaria	1/4		100,00	345,81
ene-08	Venta de servicios	1/5	3.409,63		3.755,44
ene-08	Compras de líneas	2/6		925,15	2.830,29
ene-08	Compra de suministros	2/7		49,57	2.780,72
ene-08	Compra de mercadería	2/9		414,18	2.366,54
ene-08	Cobro de cuentas a clientes	2/10	169,29		2.535,83
ene-08	Venta de mercadería	3/12	200,09		2.735,92
ene-08	El pago de servicios mes enero	3/14		133,21	2.602,71
ene-08	Pago arriendo mes enero	3/15		165,00	2.437,71
ene-08	Pago de sueldos mes enero	3/16		1.042,47	1.395,24
ene-08	Liquidación y pago del IVA de enero	4/19		21,40	1.373,84
feb-08	Compra de suministros	4/21		4,12	1.369,72
feb-08	Compra de equipos	4/22		54,08	1.315,64
feb-08	Compra de mercadería	4/24		10,88	1.304,76
feb-08	Venta de mercadería	5/26	108,24		1.413,00
feb-08	Venta de servicios	5/27	3.060,12		4.473,12
feb-08	Compras de líneas	5/29		732,00	3.741,12
feb-08	Pago cuota enero préstamo Coop.	5/30		281,25	3.459,87
feb-08	Pago cuota enero préstamo BNF	5/31		352,00	3.107,87
feb-08	El pago de servicios mes febrero	6/33		130,18	2.977,69
feb-08	Pago arriendo mes febrero	6/34		165,00	2.812,69
feb-08	Pago de sueldos mes febrero	6/35		1.042,47	1.770,22
feb-08	Liquidación y pago del IVA de febrero	7/38		99,66	1.670,56
mar-08	Compra de equipos	7/39		94,08	1.576,48
mar-08	Por adquisición	7/40		19,00	1.557,48
mar-08	Depósito cuenta bancaria	7/42		20,00	1.537,48
mar-08	Compra de suministros	7/44		8,11	1.529,37
mar-08	Venta de mercadería	7/46	168,87		1.698,24
mar-08	Compra de mercadería	8/47		862,32	835,92
mar-08	Cobro de cuentas a clientes	8/48	300,72		1.136,64
mar-08	Venta de servicios	8/49	3.102,76		4.239,40
mar-08	Pago cuota enero préstamo Coop.	8/50		281,19	3.958,21
mar-08	Pago cuota enero préstamo BNF	8/51		352,00	3.606,21
mar-08	Compras de líneas	9/52		592,00	3.014,21
mar-08	El pago de servicios mes marzo	9/54		143,31	2.870,90
mar-08	Pago arriendo mes marzo	9/55		110,00	2.760,90
mar-08	Pago de sueldos mes marzo	9/56		1.042,47	1.718,43
mar-08	Liquidación y pago del IVA de marzo	10/59		45,59	1.672,84
abr-08	Pago cuota enero préstamo BNF	10/60		352,00	1.320,84
abr-08	Pago cuota enero préstamo Coop.	10/61		277,19	1.043,65
abr-08	Depósito cuenta bancaria	10/62		20,00	1.023,65
abr-08	Compra de suministros	10/63		31,93	991,72
abr-08	Compra	11/66		63,00	928,72
	SUMAN Y PASAN		11.594,72	10.666,00	928,72

TELECENTRO SARAGURO
LIBRO MAYOR

CUENTA: CAJA

CÓDIGO: 1.01.01

FECHA	DETALLE	REF.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
	VIENEN		11.594,72	10.666,00	928,72
abr-08	Cobro de cuentas a clientes	11/67	560,04		1.488,76
abr-08	Venta de servicios	11/68	3.202,66		4.691,42
abr-08	Compras de líneas	11/69		281,81	4.409,61
abr-08	Compra de mercadería	12/70		153,12	4.256,49
abr-08	Venta de mercadería	12/72	32,22		4.288,71
abr-08	El pago de servicios mes abril	12/74		137,58	4.151,13
abr-08	Pago arriendo mes abril	12/75		165,00	3.986,13
abr-08	Pago de sueldos mes abril	13/76		1.042,47	2.943,66
abr-08	Depósito cuenta bancaria	13/80		1.000,00	1.943,66
may-08	Pago cuota enero préstamo BNF	13/81		352,00	1.591,66
may-08	Pago cuota enero préstamo Coop.	13/82		157,37	1.434,29
may-08	Compra	14/83		9,50	1.424,79
may-08	Compra de muebles	14/84		25,76	1.399,03
may-08	Compra de suministros	14/85		8,74	1.390,29
may-08	Venta de mercadería	14/89	742,93		2.133,22
may-08	Compra	15/91		3,36	2.129,86
may-08	Cobro de cuentas a clientes	15/92	56,00		2.185,86
may-08	Venta de servicios	15/93	3.097,94		5.283,80
may-08	Compra de mercadería	15/94		516,55	4.767,25
may-08	El pago de servicios mes mayo	16/96		4,40	4.762,85
may-08	Pago arriendo mes mayo	16/97		50,00	4.712,85
may-08	Pago de sueldos mes mayo	16/98		1.042,47	3.670,38
may-08	Liquidación del IVA de mayo	17/101		19,40	3.650,98
jun-08	Pago cuota enero préstamo BNF	17/102		290,00	3.360,98
jun-08	Cobro de cuentas a clientes	17/103	571,11		3.932,09
jun-08	Pago cuota enero préstamo Coop.	17/104		186,99	3.745,10
jun-08	Venta de servicios	17/105	3.375,66		7.120,76
jun-08	Compra	18/106		13,29	7.107,47
jun-08	Venta de mercadería	18/108	174,04		7.281,51
jun-08	Compras de líneas	18/109		691,76	6.589,75
jun-08	Compra de mercadería	18/110		93,86	6.495,89
jun-08	El pago de servicios mes junio	19/112		135,94	6.359,95
jun-08	Pago arriendo mes junio	19/113		110,17	6.249,78
jun-08	Uso de internet	19/114		1.036,00	5.213,78
jun-08	Pago de sueldos mes junio	19/115		1.042,47	4.171,31
	TOTAL		23.407,32	19.236,01	4.171,31

TELECENTRO SARAGURO
LIBRO MAYOR

CUENTA: BANCOS

CÓDIGO: 1.01.02

FECHA	DETALLE	REF.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
ene-08	Estado de situación inicial	1/1	996,35		996,35
ene-08	Depósito cuenta bancaria	1/4	100,00		1.096,35
ene-08	Compras de líneas	2/6		985,43	110,92
ene-08	Cobro de deuda	2/8	132,08		243,00
ene-08	Notas de débito mes de enero	4/18		7,30	235,70
feb-08	Cobro de deuda	4/20	508,00		743,70
feb-08	Compra de suministros	4/21		25,00	718,70
feb-08	Compra de equipos	4/22		100,00	618,70
feb-08	Pago anticipado por venta	4/23	400,00		1.018,70
feb-08	Compra de mercadería	4/24		470,11	548,59
feb-08	Venta de servicios	5/27	194,99		743,58
feb-08	Cobro de deuda	5/28	5,01		748,59
feb-08	Compras de líneas	5/29		643,77	104,82
feb-08	Notas de débito mes de febrero	7/37		5,30	99,52
mar-08	Pago anticipado por venta	7/41	130,00		229,52
mar-08	Depósito cuenta bancaria	7/42	20,00		249,52
mar-08	Pago anticipado por venta	7/43	110,00		359,52
mar-08	Venta de mercadería	7/46	1.180,67		1.540,19
mar-08	Compra de mercadería	8/47		500,00	1.040,19
mar-08	Venta de servicios	8/49	82,07		1.122,26
feb-08	Compras de líneas	9/52		915,50	206,76
mar-08	Notas de débito mes de marzo	10/58		6,20	200,56
abr-08	Depósito cuenta bancaria	10/62	20,00		220,56
abr-08	Préstamo	10/64	4.000,00		4.220,56
abr-08	Pago de arriendo mes marzo	11/65		55,00	4.165,56
abr-08	Compra	11/66		35,10	4.130,46
abr-08	Cobro de cuentas a clientes	11/67	153,86		4.284,32
abr-08	Venta de servicios	11/68	105,17		4.389,49
abr-08	Compras de líneas	11/69		690,08	3.699,41
abr-08	Compra de mercadería	12/70		3.677,59	21,82
abr-08	Notas de débito mes de abril	13/78		7,90	13,92
abr-08	Depósito cuenta bancaria	13/80	1.000,00		1.013,92
may-08	Pago cuota enero préstamo Coop.	13/82		120,00	893,92
may-08	Cobro de cuentas a clientes	14/86	2.530,00		3.423,92
may-08	Pago de cuenta	14/87		2.480,99	942,93
may-08	Venta de mercadería	14/89	4.554,68		5.497,61
may-08	Compras de líneas	15/90		1.661,19	3.836,42
may-08	Cobro de cuentas a clientes	15/92	270,28		4.106,70
may-08	Venta de servicios	15/93	150,00		4.256,70
may-08	Compra de mercadería	15/94		3.949,39	307,31
may-08	El pago de servicios mes mayo	16/96		117,75	189,56
may-08	Pago arriendo mes mayo	16/97		115,00	74,56
may-08	Notas de débito mes de mayo	16/100		4,10	70,46
jun-08	Pago cuota enero préstamo BNF	17/102		62,00	8,46
jun-08	Cobro de cuentas a clientes	17/103	761,75		770,21
jun-08	Pago cuota enero préstamo Coop.	17/104		86,35	683,86
jun-08	Venta de servicios	17/105	470,50		1.154,36
jun-08	Venta de mercadería	18/108	1.236,93		2.391,29
	SUMAN Y PASAN		19.112,34	16.721,05	2.391,29

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO MAYOR**

CUENTA: BANCOS

CÓDIGO: 1.01.02

FECHA	DETALLE	REF.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
	VIENEN		19.112,34	16.721,05	2.391,29
jun-08	Compras de líneas	18/109		831,23	1.560,06
jun-08	Compra de mercadería	18/110		1.426,32	133,74
jun-08	Pago arriendo mes junio	19/113		54,83	78,91
jun-08	Notas de débito mes de junio	18/117		8,00	70,91
	TOTAL		19.112,34	19.041,43	70,91

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO MAYOR**

CUENTA: CUENTAS POR COBRAR

CÓDIGO: 1.01.03

FECHA	DETALLE	REF.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
ene-08	Estado de situación inicial	1/1	1.260,97		1.260,97
ene-08	Venta de servicios	1/5	227,96		1.488,93
ene-08	Cobro de deuda	2/8		132,08	1.356,85
ene-08	Cobro de cuentas a clientes	2/10		168,74	1.188,11
ene-08	Por ventas de servicio	3/13	186,00		1.374,11
feb-08	Cobro de deuda	4/20		508,00	866,11
feb-08	Cobro de deuda	5/28		5,01	861,10
feb-08	Venta de servicios	6/32	196,31		1.057,41
mar-08	Cobro de cuentas a clientes	8/48		303,00	754,41
mar-08	Venta de servicios	9/53	728,20		1.482,61
abr-08	Cobro de cuentas a clientes	11/67		715,39	767,22
abr-08	Venta de mercadería	12/72	2.530,00		3.297,22
abr-08	Venta de servicios	12/73	452,61		3.749,83
may-08	Cobro de cuentas a clientes	14/86		2.530,00	1.219,83
may-08	Cobro de cuentas a clientes	15/92		325,80	894,03
may-08	Venta de servicios	15/95	744,31		1.638,34
jun-08	Cobro de cuentas a clientes	17/103		1.346,24	292,10
jun-08	Venta de servicios	18/111	294,40		586,50
	TOTAL		6.620,76	6.034,26	586,50

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO MAYOR**

CUENTA: INVENTARIO DE MERCADERÍA

CÓDIGO: 1.01.07

FECHA	DETALLE	REF.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
ene-08	Estado de situación inicial	1/1	1.954,90		1.954,90
ene-08	Compra de mercadería	2/9	369,80		2.324,70
ene-08	Salida de mercadería	2/11		154,60	2.170,10
feb-08	Compra de mercadería	4/24	425,44		2.595,54
feb-08	Salida de mercadería	5/25		80,00	2.515,54
	SUMAN Y PASAN		2.750,14	234,60	2.515,54

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO MAYOR**

CUENTA: INVENTARIO DE MERCADERÍA

CÓDIGO: 1.01.07

FECHA	DETALLE	REF.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
	VIENEN		2.750,14	234,60	2.515,54
mar-08	Salida de mercadería	7/45		1.570,36	945,18
mar-08	Compra de mercadería	8/47	1.913,50		2.858,68
abr-08	Compra de mercadería	12/70	3.380,63		6.239,31
abr-08	Salida de mercadería	12/71		2.072,06	4.167,25
may-08	Salida de mercadería	14/88		3.957,41	209,84
may-08	Compra de mercadería	15/94	3.969,84		4.179,68
jun-08	Salida de mercadería	18/107		1.108,82	3.070,86
jun-08	Compra de mercadería	18/110	1.357,31		4.428,17
	TOTAL		13.371,42	8.943,25	4.428,17

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO MAYOR**

CUENTA: SUMINISTROS DE OFICINA

CÓDIGO: 1.01.08

FECHA	DETALLE	REF.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
ene-08	Estado de situación inicial	1/1	231,80		231,80
ene-08	Compra de suministros	2/7	44,26		276,06
feb-08	Compra de suministros	4/21	26,00		302,06
mar-08	Compra de suministros	7/44	7,24		309,30
abr-08	Compra de suministros	10/63	28,51		337,81
may-08	Compra de suministros	14/85	7,80		345,61
	TOTAL		345,61	0,00	345,61
jun-08	Ajuste	20/120		120,96	224,65
	TOTAL		345,61	120,96	224,65

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO MAYOR**

CUENTA: SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA

CÓDIGO: 1.01.09

FECHA	DETALLE	REF.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
ene-08	Estado de situación inicial	1/1	52,25		52,25
	TOTAL		52,25	0,00	52,25
jun-08	Ajuste	20/120		18,29	33,96
	TOTAL		52,25	18,29	33,96

TELECENTRO SARAGURO
LIBRO MAYOR

CUENTA: IVA PAGADO

CÓDIGO: 1.01.10.

FECHA	DETALLE	REF.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
ene-08	Compras de líneas	2/6	204,70		204,70
ene-08	Compra de suministros	2/7	5,31		210,01
ene-08	Compra de mercadería	2/9	44,38		254,39
ene-08	El pago de servicios mes enero	3/14	4,63		259,02
ene-08	Pago arriendo mes enero	3/15	17,68		276,70
ene-08	Liquidación y pago del IVA de enero	4/19		276,70	0,00
feb-08	Compra de suministros	4/21	3,12		3,12
feb-08	Compra de equipos	4/22	16,08		19,20
feb-08	Compra de mercadería	4/24	51,04		70,24
feb-08	Compras de líneas	5/29	147,41		217,65
feb-08	El pago de servicios mes febrero	6/33	4,38		222,03
feb-08	Pago arriendo mes febrero	6/34	17,68		239,71
feb-08	Liquidación y pago del IVA de febrero	7/38		239,71	0,00
mar-08	Compra de equipos	7/39	10,08		10,08
mar-08	Por adquisición	7/40	2,04		12,12
mar-08	Compra de suministros	7/44	0,87		12,99
mar-08	Compra de mercadería	8/47	229,62		242,61
mar-08	Compras de líneas	9/52	161,51		404,12
mar-08	El pago de servicios mes marzo	9/54	4,63		408,75
mar-08	Pago arriendo mes marzo	9/55	17,68		426,43
mar-08	Liquidación y pago del IVA de marzo	10/59		426,43	0,00
abr-08	Compra de suministros	10/63	3,42		3,42
abr-08	Compra	11/66	10,51		13,93
abr-08	Compras de líneas	11/69	179,15		193,08
abr-08	Compra de mercadería	12/70	405,68		598,76
abr-08	El pago de servicios mes abril	12/74	4,56		603,32
abr-08	Pago arriendo mes abril	12/75	17,68		621,00
abr-08	Liquidación del IVA de abril	13/79		621,00	0,00
may-08	Compra	14/83	1,02		1,02
may-08	Compra de muebles	14/84	2,76		3,78
may-08	Compra de suministros	14/85	0,94		4,72
may-08	Compras de líneas	15/90	177,98		182,70
may-08	Compra	15/91	0,36		183,06
may-08	Compra de mercadería	15/94	476,38		659,44
may-08	El pago de servicios mes mayo	16/96	1,12		660,56
may-08	Pago arriendo mes mayo	16/97	17,69		678,25
may-08	Liquidación del IVA de mayo	17/101		678,25	0,00
jun-08	Compra	18/106	1,42		1,42
jun-08	Compras de líneas	18/109	163,18		164,60
jun-08	Compra de mercadería	18/110	162,87		327,47
jun-08	El pago de servicios mes junio	19/112	4,56		332,03
jun-08	Pago arriendo mes junio	19/113	17,68		349,71
jun-08	Liquidación del IVA de junio	20/118		349,71	0,00
	TOTAL		2.591,80	2.591,80	0,00

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO MAYOR**

CUENTA: ANTICIPO IVA

CÓDIGO: 1.01.11.

FECHA	DETALLE	REF.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
ene-08	Venta de servicios	1/5	27,40		27,40
ene-08	Cobro de cuentas a clientes	2/10	9,13		36,53
ene-08	Venta de mercadería	3/12	1,76		38,29
ene-08	Liquidación y pago del IVA de enero	4/19		38,29	0,00
feb-08	Venta de mercadería	5/26	3,63		3,63
feb-08	Venta de servicios	5/27	20,58		24,21
feb-08	Liquidación y pago del IVA de febrero	7/38		24,21	0,00
mar-08	Venta de mercadería	7/46	66,82		66,82
mar-08	Cobro de cuentas a clientes	8/48	8,82		75,64
mar-08	Venta de servicios	8/49	27,40		103,04
mar-08	Liquidación y pago del IVA de marzo	10/59		103,04	0,00
abr-08	Cobro de cuentas a clientes	11/67	2,94		2,94
abr-08	Venta de servicios	11/68	16,39		19,33
abr-08	Venta de mercadería	12/72	85,88		105,21
abr-08	Liquidación del IVA de abril	13/79		105,21	0,00
may-08	Venta de mercadería	14/89	132,99		132,99
may-08	Venta de servicios	15/93	18,49		151,48
may-08	Liquidación del IVA de mayo	17/101		151,48	0,00
jun-08	Cobro de cuentas a clientes	17/103	31,61		31,61
jun-08	Venta de servicios	17/105	61,48		93,09
jun-08	Venta de mercadería	18/108	27,90		120,99
jun-08	Liquidación del IVA de junio	20/118		120,99	0,00
	TOTAL		543,22	543,22	0,00

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO MAYOR**

CUENTA: ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA

CÓDIGO: 1.01.12.

FECHA	DETALLE	REF.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
ene-08	Venta de servicios	1/5	12,48		12,48
ene-08	Cobro de cuentas a clientes	2/10	3,37		15,85
ene-08	Venta de mercadería	3/12	0,73		16,58
feb-08	Venta de mercadería	5/26	1,01		17,59
feb-08	Venta de servicios	5/27	4,90		22,49
mar-08	Venta de mercadería	7/46	18,52		41,01
mar-08	Cobro de cuentas a clientes	8/48	6,06		47,07
mar-08	Venta de servicios	8/49	7,48		54,55
abr-08	Cobro de cuentas a clientes	11/67	12,66		67,21
abr-08	Venta de servicios	11/68	6,40		73,61
abr-08	Venta de mercadería	12/72	23,86		97,47
may-08	Venta de mercadería	14/89	36,94		134,41
may-08	Cobro de cuentas a clientes	15/92	5,52		139,93
may-08	Venta de servicios	15/93	4,40		144,33
jun-08	Cobro de cuentas a clientes	17/103	26,92		171,25
jun-08	Venta de servicios	17/105	16,68		187,93
jun-08	Venta de mercadería	18/108	12,13		200,06
	TOTAL		200,06	0,00	200,06

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO MAYOR**

CUENTA: CRÉDITO TRIBUTARIO

CÓDIGO: 1.01.13.

FECHA	DETALLE	REF.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
ene-08	Estado de situación inicial	1/1	57,85		57,85
ene-08	Liquidación y pago del IVA de enero	4/19		57,85	0,00
abr-08	Liquidación del IVA de abril	13/79	82,40		82,40
may-08	Liquidación del IVA de mayo	17/101		82,40	0,00
	TOTAL		140,25	140,25	0,00

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO MAYOR**

CUENTA: BIENES DE USO Y DE CONSUMO CORRIENTE

CÓDIGO: 1.01.14

FECHA	DETALLE	REF.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
ene-08	Estado de situación inicial	1/1	898,00		898,00
	TOTAL		898,00	0,00	898,00

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO MAYOR**

CUENTA: MUEBLES Y ENSERES

CÓDIGO: 1.02.02.

FECHA	DETALLE	REF.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
ene-08	Estado de situación inicial	1/1	2.840,00		2.840,00
may-08	Compra de muebles	14/84	23,00		2.863,00
	TOTAL		2.863,00	0,00	2.863,00

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO MAYOR**

CUENTA: DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES

CÓDIGO: 1.02.03.

FECHA	DETALLE	REF.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
jun-08	Ajuste	20/121		128,15	128,15
	TOTAL		0,00	128,15	128,15

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO MAYOR**

CUENTA: EQUIPOS DE USO GENERAL

CÓDIGO: 1.02.04.

FECHA	DETALLE	REF.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
ene-08	Estado de situación inicial	1/1	6.810,00		6.810,00
feb-08	Compra de equipos	4/22	134,00		6.944,00
mar-08	Compra de equipos	7/39	84,00		7.028,00
	TOTAL		7.028,00	0,00	7.028,00

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO MAYOR**

CUENTA: DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO USO GENERAL

CÓDIGO: 1.02.05.

FECHA	DETALLE	REF.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
jun-08	Ajuste	20/121		314,00	314,00
	TOTAL		0,00	314,00	314,00

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO MAYOR**

CUENTA: EQUIPOS DE COMPUTACIÓN

CÓDIGO: 1.02.06.

FECHA	DETALLE	REF.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
ene-08	Estado de situación inicial	1/1	11.174,04		11.174,04
	TOTAL		11.174,04	0,00	11.174,04

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO MAYOR**

CUENTA: DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO COMPUTACIÓN

CÓDIGO: 1.02.07.

FECHA	DETALLE	REF.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
jun-08	Ajuste	20/121		1.247,77	1.247,77
	TOTAL		0,00	1.247,77	1.247,77

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO MAYOR**

CUENTA: REDES E INSTALACIONES

CÓDIGO: 1.02.12.

FECHA	DETALLE	REF.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
ene-08	Estado de situación inicial	1/1	18.341,48		18.341,48
	TOTAL		18.341,48	0,00	18.341,48

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO MAYOR**

CUENTA: DEPRECIACIÓN ACUMULADA REDES E INSTALACIONES

CÓDIGO: 1.02.18.

FECHA	DETALLE	REF.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
jun-08	Ajuste	20/121		825,37	825,37
	TOTAL		0,00	825,37	825,37

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO MAYOR**

CUENTA: CUENTAS POR PAGAR

CÓDIGO: 2.01.01.

FECHA	DETALLE	REF.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
mar-08	Compra de mercadería	8/47		780,80	780,80
mar-08	Pago arriendo mes marzo	9/55		55,00	835,80
abr-08	Préstamo	10/64		4.000,00	4.835,80
abr-08	Pago de arriendo mes marzo	11/65	55,00		4.780,80
abr-08	Compras de líneas	11/69		700,19	5.480,99
may-08	Pago de cuenta	14/87	2.480,99		3.000,00
	TOTAL		2.535,99	5.535,99	3.000,00

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO MAYOR**

CUENTA: IVA COBRADO

CÓDIGO: 2.01.03.

FECHA	DETALLE	REF.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
ene-08	Venta de servicios	1/5		362,14	362,14
ene-08	Cobro de cuentas a clientes	2/10		13,05	375,19
	SUMAN Y PASAN			375,19	375,19

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO MAYOR**

CUENTA: IVA COBRADO

CÓDIGO: 2.01.03.

FECHA	DETALLE	REF.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
	VIENEN			375,19	375,19
ene-08	Venta de mercadería	3/12		19,05	394,24
ene-08	Liquidación y pago del IVA de enero	4/19	394,24		0,00
feb-08	Venta de mercadería	5/26		12,09	12,09
feb-08	Venta de servicios	5/27		351,49	363,58
feb-08	Liquidación y pago del IVA de febrero	7/38	363,58		0,00
mar-08	Venta de mercadería	7/46		222,71	222,71
mar-08	Cobro de cuentas a clientes	8/48		12,60	235,31
mar-08	Venta de servicios	8/49		339,75	575,06
mar-08	Liquidación y pago del IVA de marzo	10/59	575,06		0,00
abr-08	Cobro de cuentas a clientes	11/67		14,11	14,11
abr-08	Venta de servicios	11/68		343,42	357,53
abr-08	Venta de mercadería	12/72		286,28	643,81
abr-08	Liquidación del IVA de abril	13/79	643,81		0,00
may-08	Venta de mercadería	14/89		585,80	585,80
may-08	Cobro de cuentas a clientes	15/92		6,00	591,80
may-08	Venta de servicios	15/93		339,73	931,53
may-08	Liquidación del IVA de mayo	17/101	931,53		0,00
jun-08	Cobro de cuentas a clientes	17/103		45,15	45,15
jun-08	Venta de servicios	17/105		412,43	457,58
jun-08	Venta de mercadería	18/108		108,54	566,12
jun-08	Liquidación del IVA de junio	20/118	566,12		0,00
	TOTAL		3.474,34	3.474,34	0,00

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO MAYOR**

CUENTA: IVA POR PAGAR

CÓDIGO: 2.01.04.

FECHA	DETALLE	REF.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
jun-08	Liquidación del IVA de junio	20/118		95,42	95,42
	TOTAL		0,00	95,42	95,42

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO MAYOR**

CUENTA: IESS POR PAGAR

CÓDIGO: 2.01.06.

FECHA	DETALLE	REF.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
ene-08	Pago de sueldos mes enero	3/16		247,26	247,26
feb-08	Pago de sueldos mes febrero	6/35		247,26	494,52
mar-08	Pago de sueldos mes marzo	9/56		247,26	741,78
abr-08	Pago de sueldos mes abril	13/76		247,26	989,04
may-08	Pago de sueldos mes mayo	16/98		247,26	1.236,30
jun-08	Pago de sueldos mes junio	19/115		247,26	1.483,56
	TOTAL		0,00	1.483,56	1.483,56

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO MAYOR**

CUENTA: BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

CÓDIGO: 2.01.07.

FECHA	DETALLE	REF.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
ene-08	Provisiones del mes de enero	3/17		279,19	279,19
feb-08	Provisiones del mes de febrero	6/36		279,19	558,38
mar-08	Provisiones del mes de marzo	10/57		279,19	837,57
abr-08	Provisiones del mes de abril	13/77		279,19	1.116,76
may-08	Provisiones del mes de mayo	16/99		279,19	1.395,95
jun-08	Provisiones del mes de junio	19/116		279,19	1.675,14
	TOTAL		0,00	1.675,14	1.675,14

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO MAYOR**

CUENTA: VENTAS COBRADAS POR ANTICIPADO

CÓDIGO: 2.01.10.

FECHA	DETALLE	REF.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
feb-08	Pago anticipado por venta	4/23		400,00	400,00
mar-08	Pago anticipado por venta	7/41		130,00	530,00
mar-08	Pago anticipado por venta	7/43		110,00	640,00
mar-08	Venta de mercadería	7/46	640,00		0,00
	TOTAL		640,00	640,00	0,00

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO MAYOR**

CUENTA: PRÉSTAMOS BANCARIOS (>1 año)

CÓDIGO: 2.02.01.

FECHA	DETALLE	REF.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
ene-08	Estado de situación inicial	1/1		8.815,08	8.815,08
ene-08	Pago cuota enero préstamo BNF	1/2	335,24		8.479,84
ene-08	Pago cuota enero préstamo Coop.	1/3	194,46		8.285,38
feb-08	Pago cuota enero préstamo Coop.	5/30	194,46		8.090,92
feb-08	Pago cuota enero préstamo BNF	5/31	335,24		7.755,68
mar-08	Pago cuota enero préstamo Coop.	8/50	194,46		7.561,22
mar-08	Pago cuota enero préstamo BNF	8/51	335,24		7.225,98
abr-08	Pago cuota enero préstamo BNF	10/60	335,24		6.890,74
abr-08	Pago cuota enero préstamo Coop.	10/61	194,46		6.696,28
may-08	Pago cuota enero préstamo BNF	13/81	335,24		6.361,04
may-08	Pago cuota enero préstamo Coop.	13/82	194,46		6.166,58
jun-08	Pago cuota enero préstamo BNF	17/102	335,24		5.831,34
jun-08	Pago cuota enero préstamo Coop.	17/104	194,50		5.636,84
	TOTAL		3.178,24	8.815,08	5.636,84

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO MAYOR**

CUENTA: APORTE DE LOS SOCIOS

CÓDIGO: 3.01.01.

FECHA	DETALLE	REF.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
ene-08	Estado de situación inicial	1/1		36.877,56	36.877,56
	TOTAL		0,00	36.877,56	36.877,56

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO MAYOR**

CUENTA: SEVICIO DE INTERNET

CÓDIGO: 4.01.01.

FECHA	DETALLE	REF.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
ene-08	Venta de servicios	1/5		1.874,93	1.874,93
ene-08	Por ventas de servicio	3/13		186,00	2.060,93
feb-08	Venta de servicios	5/27		1.849,10	3.910,03
feb-08	Venta de servicios	6/32		196,31	4.106,34
mar-08	Venta de servicios	8/49		1.788,17	5.894,51
mar-08	Venta de servicios	9/53		728,20	6.622,71
abr-08	Venta de servicios	11/68		1.844,95	8.467,66
abr-08	Venta de servicios	12/73		452,61	8.920,27
may-08	Venta de servicios	15/93		1.816,00	10.736,27
may-08	Venta de servicios	15/95		744,31	11.480,58
jun-08	Venta de servicios	17/105		2.413,50	13.894,08
jun-08	Venta de servicios	18/111		294,40	14.188,48
	TOTAL		0,00	14.188,48	14.188,48
jun-08	Asiento de cierre	20/122	14.188,48		0,00
	TOTAL		14.188,48	14.188,48	0,00

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO MAYOR**

CUENTA: CABINAS TELEFÓNICAS

CÓDIGO: 4.01.02.

FECHA	DETALLE	REF.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
ene-08	Venta de servicios	1/5		700,00	700,00
feb-08	Venta de servicios	5/27		700,00	1.400,00
mar-08	Venta de servicios	8/49		702,99	2.102,99
abr-08	Venta de servicios	11/68		702,78	2.805,77
may-08	Venta de servicios	15/93		700,00	3.505,77
jun-08	Venta de servicios	17/105		700,00	4.205,77
	TOTAL		0,00	4.205,77	4.205,77
jun-08	Asiento de cierre	20/122	4.205,77		0,00
	TOTAL		4.205,77	4.205,77	0,00

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO MAYOR**

CUENTA: IMPRESIONES, COPIAS Y ANILLADOS

CÓDIGO: 4.01.03.

FECHA	DETALLE	REF.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
ene-08	Venta de servicios	1/5		517,90	517,90
feb-08	Venta de servicios	5/27		280,00	797,90
mar-08	Venta de servicios	8/49		284,80	1.082,70
abr-08	Venta de servicios	11/68		299,37	1.382,07
may-08	Venta de servicios	15/93		315,10	1.697,17
jun-08	Venta de servicios	17/105		280,00	1.977,17
	TOTAL		0,00	1.977,17	1.977,17
jun-08	Asiento de cierre	20/122	1.977,17		0,00
	TOTAL		1.977,17	1.977,17	0,00

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO MAYOR**

CUENTA: INSTALACIONES, MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN

CÓDIGO: 4.01.04.

FECHA	DETALLE	REF.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
ene-08	Venta de servicios	1/5		222,50	222,50
feb-08	Venta de servicios	5/27		100,00	322,50
mar-08	Venta de servicios	8/49		104,00	426,50
abr-08	Venta de servicios	11/68		140,10	566,60
may-08	Venta de servicios	15/93		100,00	666,60
jun-08	Venta de servicios	17/105		118,39	784,99
	TOTAL		0,00	784,99	784,99
jun-08	Asiento de cierre	20/122	784,99		0,00
	TOTAL		784,99	784,99	0,00

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO MAYOR**

CUENTA: VENTAS

CÓDIGO: 4.01.05.

FECHA	DETALLE	REF.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
ene-08	Venta de mercadería	3/12		183,53	183,53
feb-08	Venta de mercadería	5/26		100,79	284,32
mar-08	Venta de mercadería	7/46		1.852,17	2.136,49
abr-08	Venta de mercadería	12/72		2.385,68	4.522,17
may-08	Venta de mercadería	14/89		4.881,74	9.403,91
jun-08	Venta de mercadería	18/108		1.342,46	10.746,37
	TOTAL		0,00	10.746,37	10.746,37
jun-08	Regulación	20/119	10.746,37		0,00
	TOTAL		10.746,37	10.746,37	0,00

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO MAYOR**

CUENTA: UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

CÓDIGO: 4.01.06.

FECHA	DETALLE	REF.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
jun-08	Regulación	20/119		1.803,12	1.803,12
	TOTAL		0,00	1.803,12	1.803,12

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO MAYOR**

CUENTA: GASTO SUELDOS

CÓDIGO: 5.01.01.

FECHA	DETALLE	REF.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
ene-08	Pago de sueldos mes enero	3/16	1.150,00		1.150,00
feb-08	Pago de sueldos mes febrero	6/35	1.150,00		2.300,00
mar-08	Pago de sueldos mes marzo	9/56	1.150,00		3.450,00
abr-08	Pago de sueldos mes abril	13/76	1.150,00		4.600,00
may-08	Pago de sueldos mes mayo	16/98	1.150,00		5.750,00
jun-08	Pago de sueldos mes junio	19/115	1.150,00		6.900,00
	TOTAL		6.900,00	0,00	6.900,00
jun-08	Asiento de cierre	20/122		6.900,00	0,00
	TOTAL		6.900,00	6.900,00	0,00

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO MAYOR**

CUENTA: APORTE IESS

CÓDIGO: 5.01.02.

FECHA	DETALLE	REF.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
ene-08	Pago de sueldos mes enero	3/16	139,73		139,73
feb-08	Pago de sueldos mes febrero	6/35	139,73		279,46
mar-08	Pago de sueldos mes marzo	9/56	139,73		419,19
abr-08	Pago de sueldos mes abril	13/76	139,73		558,92
may-08	Pago de sueldos mes mayo	16/98	139,73		698,65
jun-08	Pago de sueldos mes junio	19/115	139,73		838,38
	TOTAL		838,38	0,00	838,38
jun-08	Asiento de cierre	20/122		838,38	0,00
	TOTAL		838,38	838,38	0,00

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO MAYOR**

CUENTA: BENEFICIOS SOCIALES

CÓDIGO: 5.01.03.

FECHA	DETALLE	REF.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
ene-08	Provisiones del mes de enero	3/17	279,19		279,19
feb-08	Provisiones del mes de febrero	6/36	279,19		558,38
mar-08	Provisiones del mes de marzo	10/57	279,19		837,57
abr-08	Provisiones del mes de abril	13/77	279,19		1.116,76
may-08	Provisiones del mes de mayo	16/99	279,19		1.395,95
jun-08	Provisiones del mes de junio	19/116	279,19		1.675,14
	TOTAL		1.675,14	0,00	1.675,14
jun-08	Asiento de cierre	20/122		1.675,14	0,00
	TOTAL		1.675,14	1.675,14	0,00

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO MAYOR**

CUENTA: LÍNEA TELEFÓNICA CELULAR

CÓDIGO: 5.01.04.

FECHA	DETALLE	REF.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
ene-08	Compras de líneas	2/6	605,88		605,88
feb-08	Compras de líneas	5/29	128,36		734,24
mar-08	Compras de líneas	9/52	245,99		980,23
abr-08	Compras de líneas	11/69	392,93		1.373,16
may-08	Compras de líneas	15/90	383,21		1.756,37
jun-08	Compras de líneas	18/109	409,81		2.166,18
	TOTAL		2.166,18	0,00	2.166,18
jun-08	Asiento de cierre	20/122		2.166,18	0,00
	TOTAL		2.166,18	2.166,18	0,00

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO MAYOR**

CUENTA: LÍNEA DE INTERNET

CÓDIGO: 5.01.05.

FECHA	DETALLE	REF.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
ene-08	Compras de líneas	2/6	1.100,00		1.100,00
feb-08	Compras de líneas	5/29	1.100,00		2.200,00
mar-08	Compras de líneas	9/52	1.100,00		3.300,00
abr-08	Compras de líneas	11/69	1.100,00		4.400,00
may-08	Compras de líneas	15/90	1.100,00		5.500,00
jun-08	Compras de líneas	18/109	950,00		6.450,00
	TOTAL		6.450,00	0,00	6.450,00
jun-08	Asiento de cierre	20/122		6.450,00	0,00
	TOTAL		6.450,00	6.450,00	0,00

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO MAYOR**

CUENTA: GASTOS SERVICIOS BÁSICOS

CÓDIGO: 5.01.06.

FECHA	DETALLE	REF.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
ene-08	El pago de servicios mes enero	3/14	128,58		128,58
feb-08	El pago de servicios mes febrero	6/33	125,80		254,38
mar-08	El pago de servicios mes marzo	9/54	138,68		393,06
abr-08	El pago de servicios mes abril	12/74	133,02		526,08
may-08	El pago de servicios mes mayo	16/96	121,03		647,11
jun-08	El pago de servicios mes junio	19/112	131,38		778,49
	TOTAL		778,49	0,00	778,49
jun-08	Asiento de cierre	20/122		778,49	0,00
	TOTAL		778,49	778,49	0,00

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO MAYOR**

CUENTA: GASTO ARRIENDO

CÓDIGO: 5.01.07.

FECHA	DETALLE	REF.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
ene-08	Pago arriendo mes enero	3/15	147,32		147,32
feb-08	Pago arriendo mes febrero	6/34	147,32		294,64
mar-08	Pago arriendo mes marzo	9/55	147,32		441,96
abr-08	Pago arriendo mes abril	12/75	147,32		589,28
may-08	Pago arriendo mes mayo	16/97	147,32		736,60
jun-08	Pago arriendo mes junio	19/113	147,32		883,92
	TOTAL		883,92	0,00	883,92
jun-08	Asiento de cierre	20/122		883,92	0,00
	TOTAL		883,92	883,92	0,00

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO MAYOR**

CUENTA: GASTO TRANSPORTE

CÓDIGO: 5.01.08.

FECHA	DETALLE	REF.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
feb-08	Compra de equipos	4/22	4,00		4,00
feb-08	Compra de mercadería	4/24	4,50		8,50
abr-08	Compra de mercadería	12/70	44,40		52,90
may-08	Compra de mercadería	15/94	19,72		72,62
	TOTAL		72,62	0,00	72,62
jun-08	Asiento de cierre	20/122		72,62	0,00
	TOTAL		72,62	72,62	0,00

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO MAYOR**

CUENTA: GASTO SUMINISTROS DE OFICINA

CÓDIGO: 5.01.11.

FECHA	DETALLE	REF.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
jun-08	Ajuste	20/120	120,96		120,96
jun-08	Cierre	20/122		120,96	0,00
	TOTAL		120,96	120,96	120,96

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO MAYOR**

CUENTA: GASTO SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA

CÓDIGO: 5.01.12.

FECHA	DETALLE	REF.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
jun-08	Ajuste	20/120	18,29		18,29
jun-08	Cierre	20/122		18,29	0,00
	TOTAL		18,29	18,29	18,29

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO MAYOR**

CUENTA: GASTO INV. INSTALACIÓN Y MANTENIMIENTO

CÓDIGO: 5.01.13.

FECHA	DETALLE	REF.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
abr-08	Compra	11/66	79,11		79,11
may-08	Compra	15/91	3,00		82,11
	TOTAL		82,11	0,00	82,11
jun-08	Asiento de cierre	20/122		82,11	0,00
	TOTAL		82,11	82,11	0,00

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO MAYOR**

CUENTA: GASTO INV. COPIADORA, IMPRES. Y ANILLADOS

CÓDIGO: 5.01.14.

FECHA	DETALLE	REF.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
mar-08	Por adquisición	7/40	16,96		16,96
abr-08	Compra	11/66	8,48		25,44
may-08	Compra	14/83	8,48		33,92
jun-08	Compra	18/106	11,87		45,79
	TOTAL		45,79	0,00	45,79
jun-08	Asiento de cierre	20/122		45,79	0,00
	TOTAL		45,79	45,79	0,00

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO MAYOR**

CUENTA: DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES

CÓDIGO: 5.01.15.

FECHA	DETALLE	REF.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
jun-08	Ajuste	20/121	128,15		128,15
jun-08	Cierre	20/122		128,15	0,00
	TOTAL		128,15	128,15	128,15

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO MAYOR**

CUENTA: DEPRECIACIÓN EQUIPO DE USO GENERAL

CÓDIGO: 5.01.16.

FECHA	DETALLE	REF.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
jun-08	Ajuste	20/121	314,00		314,00
jun-08	Cierre	20/122		314,00	0,00
	TOTAL		314,00	314,00	314,00

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO MAYOR**

CUENTA: DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN

CÓDIGO: 5.01.17.

FECHA	DETALLE	REF.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
jun-08	Ajuste	20/121	1.247,77		1.247,77
jun-08	Cierre	20/122		1.247,77	0,00
	TOTAL		1.247,77	1.247,77	1.247,77

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO MAYOR**

CUENTA: DEPRECIACIÓN REDES E INSTALACIONES

CÓDIGO: 5.01.18.

FECHA	DETALLE	REF.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
jun-08	Ajuste	20/121	825,37		825,37
jun-08	Cierre	20/122		825,37	0,00
	TOTAL		825,37	825,37	825,37

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO MAYOR**

CUENTA: GASTO INTERÉS

CÓDIGO: 5.02.01.

FECHA	DETALLE	REF.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
ene-08	Pago cuota enero préstamo BNF	1/2	16,76		16,76
ene-08	Pago cuota enero préstamo Coop.	1/3	62,30		79,06
feb-08	Pago cuota enero préstamo Coop.	5/30	66,29		145,35
feb-08	Pago cuota enero préstamo BNF	5/31	16,76		162,11
mar-08	Pago cuota enero préstamo Coop.	8/50	60,16		222,27
mar-08	Pago cuota enero préstamo BNF	8/51	16,76		239,03
abr-08	Pago cuota enero préstamo BNF	10/60	16,76		255,79
abr-08	Pago cuota enero préstamo Coop.	10/61	62,30		318,09
may-08	Pago cuota enero préstamo BNF	13/81	16,76		334,85
may-08	Pago cuota enero préstamo Coop.	13/82	58,34		393,19
jun-08	Pago cuota enero préstamo BNF	17/102	16,76		409,95
jun-08	Pago cuota enero préstamo Coop.	17/104	58,27		468,22
	TOTAL		468,22	0,00	468,22
jun-08	Asiento de cierre	20/122		468,22	0,00
	TOTAL		468,22	468,22	0,00

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO MAYOR**

CUENTA: GASTO MULTAS

CÓDIGO: 5.02.02.

FECHA	DETALLE	REF.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
jun-08	Uso de internet	19/114	1.036,00		1.036,00
	TOTAL		1.036,00	0,00	1.036,00
jun-08	Asiento de cierre	20/122		1.036,00	0,00
	TOTAL		1.036,00	1.036,00	0,00

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO MAYOR**

CUENTA: MORA

CÓDIGO: 5.02.03.

FECHA	DETALLE	REF.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
feb-08	Pago cuota enero préstamo Coop.	5/30	0,07		0,07
feb-08	Pago cuota enero préstamo Coop.	8/50	0,14		0,21
may-08	Pago cuota enero préstamo Coop.	13/82	0,14		0,35
jun-08	Pago cuota enero préstamo Coop.	17/104	0,14		0,49
	TOTAL		0,49	0,00	0,49
jun-08	Asiento de cierre	20/122		0,49	0,00
	TOTAL		0,49	0,49	0,00

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO MAYOR**

CUENTA: MANTENIMIENTO DE CUENTA

CÓDIGO: 5.02.04.

FECHA	DETALLE	REF.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
ene-08	Pago cuota enero préstamo Coop.	1/3	20,43		20,43
feb-08	Pago cuota enero préstamo Coop.	5/30	20,43		40,86
mar-08	Pago cuota enero préstamo Coop.	8/50	26,43		67,29
abr-08	Pago cuota enero préstamo Coop.	10/61	20,43		87,72
may-08	Pago cuota enero préstamo Coop.	13/82	20,43		108,15
jun-08	Pago cuota enero préstamo Coop.	17/104	20,43		128,58
	TOTAL		128,58	0,00	128,58
jun-08	Asiento de cierre	20/122		128,58	0,00
	TOTAL		128,58	128,58	0,00

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO MAYOR**

CUENTA: SERVICIOS BANCARIOS

CÓDIGO: 5.02.05.

FECHA	DETALLE	REF.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
ene-08	Notas de débito mes de enero	4/18	7,30		7,30
feb-08	Notas de débito mes de febrero	7/37	5,30		12,60
mar-08	Notas de débito mes de marzo	10/58	6,20		18,80
abr-08	Notas de débito mes de abril	13/78	7,90		26,70
may-08	Notas de débito mes de mayo	16/100	4,10		30,80
jun-08	Notas de débito mes de junio	18/117	8,00		38,80
	TOTAL		38,80	0,00	38,80
jun-08	Asiento de cierre	20/122		38,80	0,00
	TOTAL		38,80	38,80	0,00

**TELECENTRO SARAGURO
LIBRO MAYOR**

CUENTA: NOTIFICACIONES

CÓDIGO: 5.03.01.

FECHA	DETALLE	REF.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
may-08	Pago cuota enero préstamo Coop.	13/82	4,00		4,00
	TOTAL		4,00	0,00	4,00
jun-08	Asiento de cierre	20/122		4,00	0,00
	TOTAL		4,00	4,00	0,00

TELECENTRO SARAGURO
LIBRO MAYOR

CUENTA: COSTO DE MERCADERÍA VENDIDA

CÓDIGO: 6.01.01.

FECHA	DETALLE	REF.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
ene-08	Salida de mercadería	2/11	154,60		154,60
feb-08	Salida de mercadería	5/25	80,00		234,60
mar-08	Salida de mercadería	7/45	1.570,36		1.804,96
abr-08	Salida de mercadería	12/71	2.072,06		3.877,02
may-08	Salida de mercadería	14/88	3.957,41		7.834,43
jun-08	Salida de mercadería	18/107	1.108,82		8.943,25
	TOTAL		8.943,25	0,00	8.943,25
jun-08	Regulación	20/119		8.943,25	0,00
	TOTAL		8.943,25	8.943,25	0,00

TELECENTRO SARAGURO
BALANCE DE COMPROBACIÓN

Al 30 de Junio de 2008

Nº	CÓD.	DETALLE	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01	1.01.01.	CAJA	23.407,32	19.236,01	4.171,31	
02	1.01.02.	BANCOS	19.112,34	19.041,43	70,91	
03	1.01.03.	CUENTAS POR COBRAR	6.620,76	6.034,26	586,50	
04	1.01.07.	INVENTARIO DE MERCADERÍA	13.371,42	8.943,25	4.428,17	
05	1.01.08.	SUMINISTROS DE OFICINA	345,61	0,00	345,61	
06	1.01.09.	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	52,25	0,00	52,25	
07	1.01.10.	IVA PAGADO	2.591,80	2.591,80	0,00	
08	1.01.11.	ANTICIPO IVA	543,22	543,22	0,00	
09	1.01.12.	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	200,06	0,00	200,06	
10	1.01.13.	CRÉDITO TRIBUTARIO	140,25	140,25	0,00	
11	1.01.14.	BIENES DE USO Y CONSUMO CORR.	898,00	0,00	898,00	
12	1.02.02.	MUEBLES Y ENSERES	2.863,00	0,00	2.863,00	
13	1.02.04.	EQUIPO DE USO GENERAL	7.028,00	0,00	7.028,00	
14	1.02.06.	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	11.174,04	0,00	11.174,04	
15	1.02.12.	REDES E INSTALACIONES	18.341,48	0,00	18.341,48	
16	2.01.01.	CUENTAS POR PAGAR	2.535,99	5.535,99		3.000,00
17	2.01.03.	IVA COBRADO	3.474,34	3.474,34		0,00
18	2.01.04.	IVA POR PAGAR	0,00	95,42		95,42
19	2.01.06.	IESS POR PAGAR	0,00	1.483,56		1.483,56
20	2.01.07.	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	0,00	1.675,14		1.675,14
21	2.01.10.	VENTAS COBRADAS POR ANTICIP.	640,00	640,00		0,00
22	2.02.01.	PRÉSTAMOS BANCARIOS (>1 año)	3.178,24	8.815,08		5.636,84
23	3.01.01.	APORTE DE LOS SOCIOS	0,00	36.877,56		36.877,56
24	4.01.01.	SERVICIO DE INTERNET	0,00	14.188,48		14.188,48
25	4.01.02.	CABINAS TELEFÓNICAS	0,00	4.205,77		4.205,77
26	4.01.03.	IMPRESIONES, COPIAS Y ANILLADOS	0,00	1.977,17		1.977,17
27	4.01.04.	INSTALACIÓN, MANTEN. Y REPARAC.	0,00	784,99		784,99
28	4.01.05.	VENTAS	0,00	10.746,37		10.746,37
29	5.01.01.	GASTO SUELDOS	6.900,00	0,00	6.900,00	
30	5.01.02.	APORTE IESS	838,38	0,00	838,38	
31	5.01.03.	BENEFICIOS SOCIALES	1.675,14	0,00	1.675,14	
32	5.01.04.	LÍNEA TELEFÓNICA CELULAR	2.166,18	0,00	2.166,18	
33	5.01.05.	LÍNEA INTERNET	6.450,00	0,00	6.450,00	
34	5.01.06.	GASTO SERVICIOS BÁSICOS	778,49	0,00	778,49	
35	5.01.07.	GASTO ARRIENDO	883,92	0,00	883,92	
36	5.01.08.	GASTO TRANSPORTE	72,62	0,00	72,62	
37	5.01.13.	GASTOS INV. INSTALACIÓN Y MANT.	82,11	0,00	82,11	
38	5.01.14.	GASTOS INV. COPI. IMPRE. Y ANILL.	45,79	0,00	45,79	
39	5.02.01.	GASTO INTERÉS	468,22	0,00	468,22	
40	5.02.02.	GASTO MULTAS	1.036,00	0,00	1.036,00	
41	5.02.03.	MORA	0,49	0,00	0,49	
42	5.02.04.	MANTENIMIENTO DE CUENTA	128,58	0,00	128,58	
43	5.02.05.	SERVICIOS BANCARIOS	38,80	0,00	38,80	
44	5.03.01.	NOTIFICACIONES	4,00	0,00	4,00	
45	6.01.01.	COSTO MERCADERIA VENDIDA	8.943,25	0,00	8.943,25	
TOTALES			147.030,10	147.030,10	80.671,30	80.671,30

Saraguro, 30 de junio de 2008

F: GERENTE

F: CONTADOR

TELECENTRO SARAGURO

HOJA DE TRABAJO

Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2008

Nº	DETALLE	BALAN. COMPROB		AJUSTES		BALANCE AJUST.		EST. RESULTADOS		EST. SIT. FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREED.	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREED.	GASTOS	RENTAS	ACTIVOS	PASIVOS
01	CAJA	4.171,31				4.171,31				4.171,31	
02	BANCOS	70,91				70,91				70,91	
03	CUENTAS POR COBRAR	586,50				586,50				586,50	
04	INVENTARIO DE MERCADERÍA	4.428,17				4.428,17				4.428,17	
05	SUMINISTROS DE OFICINA	345,61			120,96	224,65				224,65	
06	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	52,25			18,29	33,96				33,96	
07	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	200,06				200,06				200,06	
08	BIENES DE USO Y CONSUMO CORR.	898,00				898,00				898,00	
09	MUEBLES Y ENSERES	2.863,00				2.863,00				2.863,00	
10	EQUIPO DE USO GENERAL	7.028,00				7.028,00				7.028,00	
11	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	11.174,04				11.174,04				11.174,04	
12	REDES E INSTALACIONES	18.341,48				18.341,48				18.341,48	
13	CUENTAS POR PAGAR		3.000,00				3.000,00				3.000,00
14	IVA POR PAGAR		95,42				95,42				95,42
15	IESS POR PAGAR		1.483,56				1.483,56				1.483,56
16	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		1.675,14				1.675,14				1.675,14
17	PRÉSTAMOS BANCARIOS (>1 año)		5.636,84				5.636,84				5.636,84
18	APORTE DE LOS SOCIOS		36.877,56				36.877,56				36.877,56
19	SERVICIO DE INTERNET		14.188,48				14.188,48		14.188,48		
20	CABINAS TELEFÓNICAS		4.205,77				4.205,77		4.205,77		
21	IMPRESIONES, COPIAS Y ANILLADOS		1.977,17				1.977,17		1.977,17		
22	INSTALACIÓN, MANTEN. Y REPARAC.		784,99				784,99		784,99		
23	VENTAS		10.746,37	10.746,37			0,00				
24	GASTO SUELDOS	6.900,00				6.900,00		6.900,00			
	SUMAN Y PASAN	57.059,33	80.671,30	10.746,37	139,25	56.920,08	69.924,93	6.900,00	21.156,41	50.020,08	48.768,52

TELECENRO SARAGURO

HOJA DE TRABAJO

Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2008

Nº	DETALLE	BALANCE COMPROB		AJUSTES		BALANCE AJUST.		EST. RESULTADOS		EST. SIT. FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREED.	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREED.	GASTOS	RENTAS	ACTIVOS	PASIVOS
	VIENEN	57.059,33	80.671,30	10.746,37	139,25	56.920,08	69.924,93	6.900,00	21.156,41	50.020,08	48.768,52
25	APORTE IESS	838,38				838,38		838,38			
26	BENEFICIOS SOCIALES	1.675,14				1.675,14		1.675,14			
27	LÍNEA TELEFÓNICA CELULAR	2.166,18				2.166,18		2.166,18			
28	LÍNEA INTERNET	6.450,00				6.450,00		6.450,00			
29	GASTO SERVICIOS BÁSICOS	778,49				778,49		778,49			
30	GASTO ARRIENDO	883,92				883,92		883,92			
31	GASTO TRANSPORTE	72,62				72,62		72,62			
32	GASTOS INV. INSTALACIÓN Y MANT.	82,11				82,11		82,11			
33	GASTOS INV. COPI. IMPRE. Y ANILL.	45,79				45,79		45,79			
34	GASTO INTERÉS	468,22				468,22		468,22			
35	GASTO MULTAS	1.036,00				1.036,00		1.036,00			
36	MORA	0,49				0,49		0,49			
37	MANTENIMIENTO DE CUENTA	128,58				128,58		128,58			
38	SERVICIOS BANCARIOS	38,80				38,80		38,80			
39	NOTIFICACIONES	4,00				4,00		4,00			
40	COSTO MERCADERIA VENDIDA	8.943,25			8.943,25	0,00		0,00			
	TOTALES	80.671,30	80.671,30								
41	GASTO SUM. DE OFICINA			120,96		120,96		120,96			
42	GASTO SUM. DE ASEO Y LIMPIEZA			18,29		18,29		18,29			
43	DEPREC. MUEBLES Y ENSERES			128,15		128,15		128,15			
44	DEPREC. EQUIPO DE USO GENERAL			314,00		314,00		314,00			
45	DEPREC. EQUIPO DE COMPUTACIÓN			1.247,77		1.247,77		1.247,77			
46	DEPREC. REDES E INSTALACIONES			825,37		825,37		825,37			
47	DEPREC. ACUM. MUEBLES Y ENSERES				128,15		128,15				128,15
	SUMAN Y PASAN			13.400,91	9.210,65	74.243,34	70.053,08	24.223,26	21.156,41	50.020,08	48.896,67

TELECENRO SARAGURO
HOJA DE TRABAJO
 Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2008

Nº	DETALLE	BALANCE COMPROB		AJUSTES		BALANCE AJUST.		EST. RESULTADOS		EST. SIT. FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREED.	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREED.	GASTOS	RENTAS	ACTIVOS	PASIVOS
	VIENEN			13.400,91	9.210,65	74.243,34	70.053,08	24.223,26	21.156,41	50.020,08	48.896,67
48	DEPREC. ACUM. EQUIP. USO GENERAL				314,00		314,00				314,00
49	DEPREC. ACUM. EQUIP. DE COMPUT.				1.247,77		1.247,77				1.247,77
50	DEPREC. ACUM. REDES E INSTALACIONES				825,37		825,37				825,37
51	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS				1.803,12		1.803,12		1.803,12		
	TOTALES			13.400,91	13.400,91	74.243,34	74.243,34	24.223,26	22.959,53	50.020,08	51.283,81
52	PÉRDIDA DEL EJERCICIO								1.263,73	1.263,73	
	TOTALES							24.223,26	24.223,26	51.283,81	51.283,81

Saraguro, 30 de junio de 2008

f: GERENTE

f: CONTADORA

TELECENTRO "SARAGURO"
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al, 30 de Junio de 2008

1.	ACTIVO		
1.01.	ACTIVO CORRIENTE		
1.01.01.	CAJA	4.171,31	
1.01.02.	BANCOS	70,91	
1.01.03.	CUENTAS POR COBRAR	586,50	
1.01.07.	INVENTARIO DE MERCADERIA	4.428,17	
1.01.08.	SUMINISTROS DE OFICINA	224,65	
1.01.09.	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	33,96	
1.01.12.	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	200,06	
1.01.14.	BIENES DE USO Y CONSUMO CTE.	898,00	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		10.613,56
1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.02.02.	MUEBLES Y ENSERES	2.863,00	2.734,85
1.02.03.	(-) DEPREC. ACUM. MUEB. Y ENSERES	128,15	
1.02.04.	EQUIPO DE USO GENERAL	7.028,00	6.714,00
1.02.05.	(-) DEPREC. ACUM. EQ. USO GENERAL	314,00	
1.02.06.	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	11.174,04	9.926,27
1.02.07.	(-) DEPREC. ACUM. EQ. DE COMPUT.	1.247,77	
1.02.12.	REDES E INSTALACIONES	18341,48	17.516,11
1,02,09	(-) DEPREC. ACUM. REDES E INSTAL	825,37	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		36.891,23
	TOTAL ACTIVOS		<u>47.504,79</u>
2.	PASIVO		
2.01.	PASIVO CORRIENTE (corto plazo)		
2.01.01.	CUENTAS POR PAGAR	3.000,00	
2.01.04.	IVA POR PAGAR	95,42	
2.01.06.	IESS POR PAGAR	1.483,56	
2.01.07.	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	1.675,14	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		6.254,12
2.02.	PASIVO NO CORRIENTE		
2.02.01.	PRESTAMOS BANCARIOS (> 1 año)	5.636,84	
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		5.636,84
	TOTAL PASIVOS		11.890,96
3.	PATRIMONIO		
3.01.	CAPITAL SOCIAL		
3.01.01.	APORTE DE LOS SOCIOS	36.877,56	
	TOTAL CAPITAL SOCIAL		36.877,56
3.03.	RESULTADO DEL EJERCICIO		
3.03.02.	PERDIDA DEL EJERCICIO	-1263,73	
	TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO		-1263,73
	TOTAL PATRIMONIO		35.613,83
	TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		<u>47.504,79</u>

Saraguro, 30 de junio de 2008

f: GERENTE

f: CONTADORA

TELECENTRO "SARAGURO"
ESTADO DE RESULTADOS
Al, 30 de Junio de 2008

4.	INGRESOS		
4.01.	INGRESOS OPERACIONALES		
4.01.01.	SERVICIO DE INTERNET	14.188,48	
4.01.02.	CABINAS TELEFÓNICA	4.205,77	
4.01.03.	IMPRESIONES COPIAS Y ANILLADOS	1.977,17	
4.01.04.	INSTALACIONES MANTEN. Y REPARACIÓN	784,99	
4.01.06.	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	<u>1.803,12</u>	
	TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		<u>22.959,53</u>
	TOTAL INGRESOS		22.959,53
5.	GASTOS		
5.01.	GASTOS OPERACIONALES		
5.01.01.	GASTO SUELDOS	6900	
5.01.02.	APORTE IESS	838,38	
5.01.03.	BENEFICIOS SOCIALES	1.675,14	
5.01.04.	LÍNEA TELEFÓNICA CELULAR	2.166,18	
5.01.05.	LÍNEA DE INTERNET	6.450,00	
5.01.06.	GASTO SERVICIOS BÁSICOS	778,49	
5.01.07.	GASTO ARRIENDO	883,92	
5.01.08.	GASTO TRANSPORTE	72,62	
5.01.11.	GASTO SUMINISTROS DE OFICINA	120,96	
5.01.12.	GASTO SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	18,29	
5.01.13.	GASTOS DE INV. INSTALACIÓN Y MANT.	82,11	
5.01.14.	GASTO DE INV. COPIAD, IMPRES. Y ANILL.	45,79	
5.01.15.	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES	128,15	
5.01.16.	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE USO GENERAL	314,00	
5.01.17.	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.247,77	
5.01.18.	DEPRECIACIÓN REDES E INSTALACIONES	<u>825,37</u>	
	TOTAL GASTOS OPERACIONALES		22547,17
5.02.	GASTOS NO OPERACIONALES		
5.02.01.	GASTO INTERESES	468,22	
5.02.02.	GASTO MULTAS	1.036,00	
5.02.03.	MORA	0,49	
5.02.04.	MANTENIMIENTO DE CUENTA	128,58	
5.02.05.	SERVICIOS BANCARIOS	<u>38,80</u>	
	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		1.672,09
5.03.	OTROS GASTOS		
5.03.01.	NOTIFICACIONES	<u>4,00</u>	
	TOTAL OTROS GASTOS		<u>4,00</u>
	TOTAL GASTOS		24.223,26
	PÉRDIDA DEL EJERCICIO		<u>1.263,73</u>

Saraguro, 30 de junio de 2008

f: GERENTE

f: CONTADORA

TELECENRO "SARAGURO"
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
Al, 30 de Junio de 2008

1. FLUJO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERACIONALES

Ingresos en efectivo de clientes	6.034,26	
Ingresos en efectivo por ventas	28.650,16	
TOTAL DE INGRESOS		34.684,42
Efectivo pagado cuentas por pagar	-2.535,99	
Pago por ventas por anticipado	-640,00	
Pago arriendo	-935,00	
Pago sueldos	-6.254,82	
Pago líneas	-8.949,92	
Pago servicios básicos	-802,37	
Pago inventarios por copiadoras	-143,25	
Pago interés	-468,22	
Pago mantenimiento cuenta	-128,58	
Pago servicios bancarios	-38,80	
Pago notificaciones	-4,00	
Pago suministros	-122,04	
Compra de mercadería	-7.852,35	
Pago Impuestos	-186,05	
Compra de equipo	-248,16	
Compra de muebles	-25,76	
TOTAL EFECTIVO NETO UTILIZADO ACTIV. OPERACIONALES		-29.335,31
2. FLUJO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIONES		0,00
3. FLUJO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS		
Pago de Préstamo Bancario	-3.178,24	
TOTAL EFECTIVO NETO UTILIZADO ACTIV. FINANCIERAS		-3.178,24
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		2.170,87
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERÍODO		2.071,35
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERÍODO		4.242,22

Saraguro, 30 de junio de 2008

f: GERENTE

f: CONTADORA

**ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN DE LOS ÍNDICES FINANCIEROS
APLICADOS EN TELECENTRO “SARAGURO” DURANTE EL
PERIODO ENERO - JUNIO 2008**

RAZÓN DE LIQUIDEZ

✓ **Circulante**

=	$\frac{\text{Activo Corriente o Circulante}}{\text{Pasivo Corriente o Circulante}}$
=	$\frac{10.454,56}{6.254,12}$
=	1,67

Interpretación:

Este índice demuestra que TELECENTRO SARAGURO tiene solvencia financiera para cubrir sus obligaciones al vencimiento, mediante su disponible y recursos que pueden convertirse en dinero hasta en un año, observando que durante los meses enero - junio del año 2008 la capacidad de liquidez de la empresa es de \$1,67; es decir, que cuenta con un valor positivo para la entidad, ya que le permite cubrir el valor de obligaciones que posee con terceros.

✓ Capital de Trabajo

=	Activo Corriente	-	Pasivo Corriente
=	10.454,56	-	6.254,12
=	4.200,44		

Interpretación:

La aplicación de este indicador nos muestra la capacidad que posee TELECENTRO SARAGURO para realizar sus operaciones luego de la cancelación correspondiente de sus deudas más inmediatas es así que \$ 4.200,44 es la disponibilidad de Capital de Trabajo con la que cuenta la empresa al finalizar el presente período contable.

RAZÓN DE APALANCAMIENTO FINANCIERO O DE ENDEUDAMIENTO

✓ Razón de Deuda a Capital

	Pasivo Corriente
=	_____
	Patrimonio
	6.254,12
=	_____
	35.613.83
=	0,18

Interpretación:

Los resultados obtenidos nos demuestran que TELECENTRO SARAGURO, tiene un nivel de endeudamiento a corto plazo durante los meses enero – junio del 2008 del 18%, es decir, que por cada dólar de patrimonio, la entidad tiene compromisos a corto plazo con terceros 0,18 centavos, motivo por el cual podemos decir que la empresa cuenta con un capital propio y no depende de terceros para su normal funcionamiento.

RAZÓN DE ACTIVIDAD, ROTACIÓN O DE EFICIENCIA

✓ Rotación de Inventarios

	Costo de Mercad.Vendidas.Period
=	<hr/>
	Inventario Promedio Mercaderías
	8.943,25
=	<hr/>
	4.269,17
=	2,09 veces

Interpretación:

Los inventarios de mercaderías de TELECENTRO SARAGURO durante el período enero – junio del año 2008, rotaron 2,09 veces, es decir, que el inventario se convierte en 2,09 veces en efectivo o cuentas por cobrar, lo que manifiesta que es una forma positiva para la entidad, ya que su inventario rota frecuentemente, demostrando mayor eficiencia administrativa por las utilidades que generó la empresa como producto de las ventas.

CONCLUSIONES

6. CONCLUSIONES

Una vez culminado el presente trabajo investigativo, se pudo determinar las siguientes conclusiones:

- No posee un sistema de organización administrativa y contable la cual impide que los propietarios, tengan una información real y oportuna ya que desconocen su situación económica y financiera.
- No cuenta con toda la documentación soporte utilizada en sus actividades, dificultando determinar y sustentar sus operaciones.
- La empresa Telecentro posee registros que carece de información necesaria para dar seguimiento a los proveedores y clientes por lo tanto ocasiona el pago indebido de recargos así como también dificulta la recuperación de la cartera a tiempo.
- Existen registros de proveedores y clientes que no tienen toda información necesaria para dar seguimiento a estas cuentas, por lo que no tienen un conocimiento real y oportuno ocasionando el pago indebido de recargos así como también facilitar pagos a morosos.
- La empresa en el desarrollo de sus actividades no figura como tal ya que todos los movimientos se realiza a nivel personal de su personal lo que implica poco operativo y fiable para la entidad.

- No posee una segregación de funciones en su planta administrativa, complicando el desarrollo de sus operaciones y originando confusión en algunas actividades, de esta manera impide prestar un servicio de calidad.
- El desconocimiento y la falta de asesoría contable, tributaria los a encaminado a infringir la ley de Régimen Tributario Interno declarando valores irreales.
- No existe un debido control y seguimiento a la mercadería ocasionando adquisiciones innecesarias las que muchas de las veces quedan en stock.
- No posee un fondo de caja chica lo que tergiveriza el ingreso diario real obtenido por sus labores.
- El presente ejercicio demuestra una pérdida de 1263.73, debido a que la empresa no cumple con sus obligaciones financieras a tiempo y por falta de políticas de manejo e inversión del circulante que posee.
- Los objetivos planteados en la presente investigación se cumplieron en su totalidad.

RECOMENDACIONES

7. RECOMENDACIONES

Se recomienda a los propietarios considerar las siguientes recomendaciones:

- Poner en práctica el presente trabajo diseñado acorde a sus necesidades con la que podrá organizar su administración y operaciones de una manera detallada que al finalizar un periodo pueda visualizar los resultados.
- Archivar la toda la documentación utilizada en sus transacciones conforme sus operaciones y acorde al origen de estas, lo que garantizara el soporte adecuado a las actividades.
- Conllevar el registro de proveedores y clientes mas detallados con el objetivo que permita visualizar, controlar constantemente dichas cuentas para que pueda proceder de manera oportuna.
- Que la empresa a nivel de sus operaciones figure como Telecentro Saraguro ya sea en sus cuentas bancarias, adquisiciones a los grandes proveedores, etc., de esta forma la empresa tendrá mayor representatividad y contribuirá a la mayor veracidad posible en sus operaciones.
- Se establezca una designación y distribución de funciones dentro de la entidad, cosa que se otorgue responsabilidades con cada una

de las actividades lo que permitirá ahorrar esfuerzos y evitar el uso de personal innecesario.

- Buscar asesoramiento tributario contable que les permita cumplir sus obligaciones tributarias acertadamente para en un futuro evitar inconvenientes.
- Implementar el sistema de control de la cuenta mercadería con lo que podrán llevar un control real evitando adquisiciones innecesarias.
- Se cree un fondo de caja chica para gastos menores con el objetivo que no se altere el ingreso real por sus actividades.
- La empresa debe cumplir a tiempo sus obligaciones para evitar multas o sanciones a la entidad y procurar de mejor manera el manejo e inversión del circulante.

BIBLIOGRAFÍA

8. BIBLIOGRAFÍA

- ❖ **BRAVO, VALDIVIESO**, Mercedes. Contabilidad General. 4^{ta} Edición. Quito – Ecuador. Año 2003
- ❖ **HNOS. NARANJO, SALGUERO**. Contabilidad Comercial y de Servicios. Nueva Edición.
- ❖ **CHIAVENATO, IDALBERTO**. Administración del Proceso ADMINISTRATIVO. 3^{ra} Edición. Colombia. Año 2007.
- ❖ **BRAVO, VALDIVIESO**, Mercedes. Contabilidad General. 6^{ta} Edición. Quito – Ecuador. Año 2003
- ❖ **VASCONES**, José, Introducción a la Contabilidad General, 1ra. Edición
- ❖ **TORRES, SALINAS**, Aldo. Contabilidad de Costos. Segunda Edición
- ❖ **LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO**
- ❖ www.telecentrosaraguro
- ❖ **Microsoft® Encarta® 2008. © 1993-2007 Microsoft Corporación.**
- ❖ **LEÓN GARCÍA**, Oscar. Administración Financiera, Tercera Edición

ÍNDICE

9. ÍNDICE**CONTENIDO**

	Pág.
RESUMEN.....	2
INTRODUCCIÓN.....	7
 MARCO TEÓRICO	
Empresa.....	10
Comercio.....	13
Contabilidad General.....	16
Contabilidad de Servicios.....	18
Principios y Normas de Contabilidad.....	19
Ciclo Contable.....	25
Obligaciones Tributarias en la Empresa de Servicios.....	55
Indicadores Financieros.....	63
 MATERIALES Y MÉTODOS.....	 67
 RESULTADOS	
Antecedentes.....	72
Plan de Cuentas.....	74
Manual de Cuentas	78
Inventario Inicial.....	99
Memorando de Operaciones.....	104
Estado de Situación Inicial.....	113
Libro Diario.....	114
Libro Mayor.....	135
Balance de Comprobación.....	157
Hoja de Trabajo.....	158
Estados Financieros.....	161
Índices Financieros.....	164
 CONCLUSIONES.....	 169
RECOMENDACIONES.....	172
BIBLIOGRAFÍA.....	175
 ANEXOS	

ANEXOS

ANEXO NRO. 1

TELECENTRO SARAGURO
PRÉSTAMO DEL BANCO DE FOMENTO

FECHA	SOCIOS	CAPITAL	INTERES	MORA	N/D	CUOTA A PAGAR
10/01/2008	Gualán Japón Angel Martin	83,81	4,19	-	-	88,00
10/01/2008	Gualán Japón Pablo Andres	83,81	4,19	-	-	88,00
10/01/2008	Gualán Japón Jorge	83,81	4,19	-	-	88,00
10/01/2008	Gualán Japón Jaime	83,81	4,19	-	-	88,00
		335,24	16,76	-	-	352,00

ANEXO NRO. 2

TELECENTRO SARAGURO
COOPERATIVA DE AHORRO Y CRÉDITO "JARDIN AZUAYO"

FECHA	SOCIOS	CAPITAL	INTERES	GASTO MANTEN. CTA.	MORA	CUOTA A PAGAR
10/01/2008	Gualán Lapo Luis Salvador	55,56	17,80	5,84	-	79,20
10/01/2008	Gualán Japón Angel Martín	55,56	17,80	5,84	-	79,20
10/01/2008	Gualán Japón Pablo Andres	55,56	17,80	5,84	-	79,20
10/01/2008	Gualán Japón Jorge Leonardo	27,78	8,90	2,91	-	39,59
	TOTAL	194,46	62,30	20,43	-	277,19

ANEXO NRO. 3
TELECENRO SARAGURO
DIARIO DE VENTAS DE SERVICIOS

FECHA	DESCRIPCIÓN	NRO. COMP.	INTERNET		CABINAS TELEF.	IMP. COP ANILLAD	INST. MAN REPARAC.	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	RETENCIONES		FORMA DE COBRO	
			CYBER	DOMIC.							IVA	RET. FTE.	CAJA	TAXCOB
15/01/2008	Fundación Jatari	421					4,00	4,00	0,48	4,48	0,34	0,08	4,06	
15/01/2008	F. Salud y Vida Nueva	420		32,00				32,00	3,84	35,84	2,69	0,64	32,51	
22/01/2008	Municipio de Oña	427					20,00	20,00	-	20,00	-	0,40	19,60	
23/01/2008	Inypsa S. A.	428		35,00				35,00	4,20	39,20	2,94	0,70	35,56	
28/01/2008	Coop. Semillas Progreso	434		33,83				33,83	4,06	37,89	2,84	0,68	34,37	
28/01/2008	Laura Victoria Chalán	433		174,1				174,10	20,89	194,99	-	-	189,98	5,01
28/01/2008	Fundación Jatari	431		35,00				35,00	4,20	39,20	2,94	0,70	35,56	
28/01/2008	Victor Sanchez	438		25,00				25,00	3,00	28,00	-	-	28,00	
28/01/2008	Victor Sanchez	439					12,50	12,50	1,50	14,00	-	-	14,00	
28/01/2008	Frontera Sur	440		35,00				35,00	4,20	39,20	2,94	0,70	35,56	
29/01/2008	Fundación Jatun Kawsay	432		70,00				70,00	8,40	78,40	5,88	1,40	71,12	
29/01/2008	Coop. Las Lagunas	442		35,00				35,00	4,20	39,20	2,94	0,70	35,56	
31/01/2008	Fundación Jatari	446					10,40	10,40	1,25	11,65	0,87	0,21	10,57	
31/01/2008	Inypsa S. A.	443					36,00	36,00	4,32	40,32	3,02	0,72	36,58	
31/01/2008	Univers. Amawta Wasy	448					227,50	227,50	-	227,50	-	4,55		222,95
31/01/2008	Unidad Educ. Inka S.	449					50,00	50,00	-	50,00	-	1,00	49,00	
31/01/2008	Consumidor Final	450	1400,00		700,00	280,00	100,00	2480,00	297,60	2777,60	-	-	2777,60	
			1400,00	474,93	700,00	517,90	222,50	3315,33	362,14	3677,47	27,40	12,48	3409,63	227,96

RESUMEN	CAJA	3409,63
	CUENTAS POR COBRAR	227,96
	ANTICIPO IVA	27,40
	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	12,48
	SERVICIO DE INTERNET	1.874,93
	Cyber	1400,00
	A domicilio	474,93
	CABINAS TELEFÓNICAS	700,00
	IMPRESIONES COPIAS Y ANILLADOS	517,90
	INSTALACIÓN MANT. Y REPARA	222,50

IVA COBRADO

362,14

ANEXO NRO. 04**TELECENTRO SARAGURO
DIARIO DE COMPRA DE SERVICIOS**

FECHA: del 01 al 31 de enero del 2008

FECHA	PROVEEDOR	NRO. COMPROB.	DETALLE CONTABLE	SUBTOTAL	IVA	LIQUIDO A PAGAR	FORMA DE PAGO		
							CAJA	BANCO	CTA. X PAG.
04/01/2008	Telconet S.A.	459	Linea de telefonía celular	1.100,00	132,00	1.232,00	432,00	800,00	
04/01/2008	Tecemmovil S. A.		Linea de telefonía celular	143,86	17,26	161,12		161,12	
07/01/2008	Tecemmovil S. A.	18281	Linea de telefonía celular	462,02	55,44	517,46	493,15	24,31	
			TOTAL	1.705,88	204,70	1.910,58	925,15	985,43	

RESUMEN

LINIA DE INTERNET	1.100,00	
LINIA DE TELEFONIA CELULAR	605,88	
IVA PAGADO	204,70	
CAJA		925,15
BANCOS		985,43

ANEXO NRO. 05

TELECENTRO SARAGURO
DIARIO DE COMPRA DE SUMINISTROS DE OFICINA

FECHA: del 01 al 31 de enero del 2008

FECHA	PROVEEDOR	NRO. COMPROB.	DETALLE CONTABLE		SUBTOTAL	IVA	LIQUIDO A PAGAR	FORMA DE PAGO		
			CUENTA	PARCIAL				CAJA	BANCO	CTA. X PAG.
25/01/2008	Mundosystem Cía. Ltda.	23416	Cartucho HP Color	26,8	26,80	3,22	30,02	30,02		
30/01/2008	Industrial La Reforma	25700	Capetas folder	11,02	11,02	1,32	12,34	12,34		
30/01/2008	Sisprocompu	18169	Canon 100 ml.	3,5	6,44	0,77	7,21	7,21		
			Hp 100 ml negro	2,94						
			TOTAL		44,26	5,31	49,57	49,57		

RESUMEN

SUMINISTROS DE OFICINA	44,26	
IVA PAGADO	5,31	
CAJA		49,57

ANEXO NRO. 06

TELECENTRO SARAGURO
DIARIO DE COMPRA DE MERCADERIA
FECHA: del 01 al 31 de enero del 2008

FECHA	PROVEEDOR	NRO. COMPROB.	DETALLE CONTABLE		SUBTOTAL	IVA	LIQUIDO A PAGAR	FORMA DE PAGO		
			CUENTA	PARCIAL				CAJA	BANCOS	CTA. X COB.
11/01/2008	Mundosystem Cía. Ltda.	23173	Access point dlink	65,50	78,50	9,42	87,92	87,92		
			Camara genius GF-112	13,00						
17/01/2008	Mundosystem Cía. Ltda.	23269	Access point dlink	136,00	291,30	34,96	326,26	326,26		
			Cable de red	88,00						
			Flash memory	10,50						
			Mous genius	18,80						
			Teclado genius	12,00						
			Tarjeta de red	26,00						
			TOTAL		369,80	44,38	414,18	414,18		

RESUMEN

INVENTARIO DE MERCADERIA	369,80	
IVA PAGADO	44,38	
CAJA		414,18

ANEXO NRO. 07

TELECENTRO SARAGURO
CUENTAS POR COBRAR

Del 01 al 31 de enero de 2008

FECHA	DESCRIPCIÓN	NRO. COMP.	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	RETENCIONES		FORMA DE COBRO	
						IVA	RET. FTE.	CAJA	BANCOS
15/01/2008	Fundación Jatari	422	35,00	4,20	39,20	2,94	0,70	35,56	
23/01/2008	Inypsa S. A.	428	25,00	3,00	28,00	2,10	0,50	25,40	
28/01/2008	Fundación Jatari	435	31,00	3,72	34,72	2,60	0,62	31,50	
28/01/2008	Frontera Sur	440	17,74	2,13	19,87	1,49	0,35	18,03	
31/01/2008	Unidad Educ. Inka S.	449	60,00	-	60,00		1,20	58,80	
	TOTAL		168,74	13,05	181,79	9,13	3,37	169,29	

RESUMEN

CAJA	169,29
ANTICIPO IVA	9,13
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	3,37
CUENTAS POR COBRAR	168,74

IVA COBRADO

13,05

ANEXO NRO. 08**TELECENTRO SARAGURO
DIARIO DE VENTA DE MERCADERÍA**

Del 01 al 31 del enero de 2008

FECHA	DESCRIPCIÓN	NRO. COMP.	DETALLE CONTABLE			SUBTOTAL	IVA	TOTAL	RETENCIONES		FORMA DE COBRO		
			CÓDIGO	CUENTA	PARCIAL				IVA	RET. FTE.	CAJA	BANCOS	CTAXCOB.
15/01/2008	Fundación Jatari	424	1,01,07	Cable de Red UTP	11,25	38,75	4,65	43,40	1,40	0,39	41,61		
				Cable de Poder	3,00								
				Conectores de Red	2,50								
				Swich 8 puertos	22,00								
15/01/2008	Fundación Jatari	421	1,01,07	Terminales		10,00	1,20	11,20	0,36	0,10	10,74		
31/01/2008	Aurelio Chalán Guamán	447	1,01,07	Equipo Orions	88,00	110,00	13,20	123,20	0	0	123,20		
				Caja Hermetica	10,00								
				Cable de Red UTP	6,00								
				Cable de Luz	6,00								
31/01/2008	Unidad Educ. Inka S.	449	1,01,07	Flash Memory		24,78	0	24,78	0	0,25	24,53		
				TOTAL		183,53	19,05	202,58	1,76	0,73	200,09		

RESUMEN

CAJA	200,09
ANTICIPO IVA	1,76
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	0,73
VENTAS	183,53
IVA COBRADO	19,05

ANEXO NRO. 09
TELECENTRO "SARAGURO"
ROL DE PAGOS

Al 31 de enero de 2008

Nro.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	INGRESOS		TOTAL	EGRESOS			TOTAL	FIRMA
			SUELDO	H. EXTRAS	INGRESOS	IESS 9,35%	IMP. RTA.	EGRESOS	PAGAR	
1	Angel Gualán Japón	Gerente	300,00	-	300,00	28,05	-	28,05	271,95	
2	Pablo Gualán Japón	Contador	250,00	-	250,00	23,38	-	23,38	226,62	
3	Luis Gualán Japón	Secretario	200,00	-	200,00	18,70	-	18,70	181,30	
4	Gorge Gualán Japón	Técnico	200,00	-	200,00	18,70	-	18,70	181,30	
5	Javier Gualán Japón	Cajero	200,00	-	200,00	18,70	-	18,70	181,30	
			1.150,00	-	1.150,00	107,53	-	107,53	1.042,47	

PROVISIONES SOCIALES

Nro.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	SUELDO	DEC.	DEC.	FONDO DE	APORTE	TOTAL
				TERCERO	CUARTO	RESERVA	PATRONAL	PROVISIONES
1	Angel Martin Gualán Japón	Gerente	300,00	25,00	16,67	25,00	36,45	103,12
2	Pablo Gualán Japón	Contador	250,00	20,83	16,67	20,83	30,38	88,71
3	Luis Joaquin Gualán Japón	Secretario	200,00	16,67	16,67	20,83	24,30	78,47
4	Jorge Gualán Japón	Técnico	200,00	16,67	16,67	16,67	24,30	74,31
5	Javier Gualán Japón	Cajero	200,00	16,67	16,67	16,67	24,30	74,31
			1.150,00	95,84	83,35	100,00	139,73	418,92

RESUMEN

GASTO SUELDO	1150,00	BENEFICIOS SOCIALES	279,19
GASTO IESS	139,73	Decimo Tercero	95,84
Aporte Patronal		Décimo Cuarto	83,35
IECE Y CECAP		Fondos de Reserva	100,00
CAJA	1042,47	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	279,19
IESS POR PAGAR	247,26	Decimo Tercero	95,84
Aporte Personal	107,53	Décimo Cuarto	83,35
Aporte Patronal	139,73	Fondos de Reserva	100,00

ANEXO NRO. 10

TELECENTRO SARAGURO
SERVICIOS DE RENTAS INTERNAS
PERIODO ENERO 2008

FECHA	DETALLE	BASE 0%	BASE IMPONIBLE	IVA PAGADO	IVA COBRADO	ANTICIPO IVA		ANTICIPO IMP. RENTA	
						70%	30%	2%	1%
31/01/2008	Venta de servicios de internet	297,50	3.017,83	-	362,14	27,40		12,48	
31/01/2008	Compra de servicios		1.705,88	204,70	-	-	-	-	-
31/01/2008	Compra suministros		44,26	5,31					
31/01/2008	Compra de mercadería		369,80	44,38					
31/01/2008	Vta. Servicios internet a dom.	60,00	108,74		13,05	9,13		3,37	
31/01/2008	Vta. Mercadería	24,78	158,75		19,05		1,76		0,73
31/01/2008	Gasto teléfono		38,58	4,63					
31/01/2008	Gasto arriendo		147,32	17,68					
		382,28	5.591,16	276,70	394,24	36,53	1,76	15,85	0,73

ANEXO NRO. 11

TELECENTRO SARAGURO
DIARIO DE COMPRA DE MERCADERIA

FECHA: del 01 al 29 de febrero del 2008

FECHA	PROVEEDOR	NRO. COMPROB.	DETALLE CONTABLE		SUBTOTAL	IVA	LIQUIDO A PAGAR	TRANSPORT	FORMA DE PAGO	
			CUENTA	PARCIAL					CAJA	BANCO
13/02/2008	ZC Mayorisista S. A.	037274	Antena ruber 2,4 GHZ	19,00	99,00	11,88	110,88		10,88	100,00
			Wireless USB-USB100GUH-A	80,00						
19/02/2008	Axxel Corp.	00197822	Flash Memory		326,44	39,17	365,61	4,50		365,61
					425,44	51,05	476,49	4,50	10,88	465,61

RESUMEN

INVENTARIO DE MERCADERIA	425,44
IVA PAGADO	51,05
TRANSPORTE EN COMPRAS	4,50
CAJA	10,88
BANCOS	470,11

ANEXO NRO. 12

TELECENTRO SARAGURO
DIARIO DE VENTAS DE MERCADERÍA

Del 01 al 29 de febrero del 2009

FECHA	DESCRIPCIÓN	NRO. COMP.	DETALLE CONTABLE			SUBTOTAL	IVA	TOTAL	RETENCIONES		FORMA DE COBRO		
			CÓDIGO	CUENTA	PARCIAL				IVA	RET. FTE.	CAJA	BANCOS	CTA.XCOB.
26/02/2008	Coop. Semillas Progreso	451	1,01,07	Wereless	100,79	100,79	12,09	112,88	3,63	1,01	108,24		
				TOTAL		100,79	12,09	112,88	3,63	1,01	108,24		

RESUMEN

CAJA	108,24
ANTICIPO IVA	3,63
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	1,01
VENTAS	100,79
IVA COBRADO	12,09

ANEXO NRO. 13

TELECENTRO SARAGURO
DIARIO DE VENTAS DE SERVICIOS

FECHA	DESCRIPCIÓN	NRO. COMP.	INTERNET		CABINA TELEF.	IMP. COP ANILLAD	INST. MAN REPARAC.	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	RETENCIONES		FORMA DE COBRO	
			CYBER	DOMIC							IVA	RET. FTE.	CAJA	BANCOS
28/02/2008	Frontera Sur	453		35,00				35,00	4,20	39,20	2,94	0,70	35,56	
28/02/2008	Coop. Semillas Progreso	454		35,00				35,00	4,20	39,20	2,94	0,70	35,56	
28/02/2008	Coop. Las Lagunas	455		35,00				35,00	4,20	39,20	2,94	0,70	35,56	
28/02/2008	Victor Sanchez	456		30,00				30,00	3,60	33,60	-	-	33,60	
28/02/2008	Fundación Jatari	457		35,00				35,00	4,20	39,20	2,94	0,70	35,56	
28/02/2008	Laura Victoria Chalán	458		174,10				174,10	20,89	194,99	-	-		194,99
28/02/2008	Inypsa S. A.	459		35,00				35,00	4,20	39,20	2,94	0,70	35,56	
28/02/2008	Fundación Jatun Kawsay	460		70,00				70,00	8,40	78,40	5,88	1,40	71,12	
28/02/2008	Consumidor final	452	1400,00		700,00	280,00	100,00	2480,00	297,60	2777,60	-	0,00	777,60	
			1400,00	449,10	700,00	280,00	100,00	2929,10	351,49	3280,59	20,58	4,90	3.255,11	194,99

RESUMEN

CAJA	3060,12
BANCOS	194,99
ANTICIPO IVA	20,58
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	4,90
SERVICIO DE INTERNET	1849,10
Cyber	1400,00
A domicilio	449,10
CABINAS TELEFÓNICAS	700,00
IMPRESIONES COPIAS Y ANILLADOS	280,00
INSTALACIÓN MANT. Y REPARA	100,00
IVA COBRADO	351,49

ANEXO NRO. 14

TELECENRO SARAGURO
DIARIO DE COMPRA DE SERVICIOS

FECHA: del 01 al 29 de febrero del 2008

FECHA	PROVEEDOR	NRO. COMPROB.	DETALLE CONTABLE	SUBTOTAL	IVA	LIQUIDO A PAGAR	FORMA DE PAGO		
							CAJA	BANCO	CTA. X PAG.
04/02/2008	Telconet S.A.	0000591	Linea de internet	1.100,00	132,00	1.232,00	732,00	500,00	
13/02/2008	Tecemmovil S. A.	268857685	Linea de telefonía celular	13,75	1,65	15,40		15,40	
19/02/2008	Tecemmovil S. A.	271477938	Linea de telefonía celular	7,73	0,93	8,66		8,66	
29/02/2008	Tecemmovil S. A.		Linea de telefonía celular	106,88	12,83	119,71		119,71	
			TOTAL	1.228,36	147,41	1.375,77	732,00	643,77	

RESUMEN

LINIA DE INTERNET	1.100,00	
LINIA DE TELEFONIA CELULAR	128,36	
IVA PAGADO	147,41	
CAJA		732,00
BANCOS		643,77

ANEXO NRO. 15

TELECENTRO SARAGURO
COOPERATIVA DE AHORRO Y CRÉDITO "JARDIN AZUAYO"

FECHA	SOCIOS	CAPITAL	INTERES	GASTO MANTEN. CTA.	MORA	CUOTA A PAGAR
10/02/2008	Gualán Lapo Luis Salvador	55,56	18,94	5,84	0,02	80,36
10/02/2008	Gualán Japón Angel Martín	55,56	18,94	5,84	0,02	80,36
10/02/2008	Gualán Japón Pablo Andres	55,56	18,94	5,84	0,02	80,36
10/02/2008	Gualán Japón Jorge Leonardo	27,78	9,47	2,91	0,01	40,17
	TOTAL	194,46	66,29	20,43	0,07	281,25

ANEXO NRO. 16

TELECENTRO SARAGURO
PRÉSTAMO DEL BANCO DE FOMENTO

FECHA	SOCIOS	CAPITAL	INTERES	GASTOS ADMINIST.	CUOTA A PAGAR
11/02/2008	Gualán Japón Angel Martin	83,81	4,19	-	88,00
11/02/2008	Gualán Japón Pablo Andres	83,81	4,19	-	88,00
11/02/2008	Gualán Japón Jorge	83,81	4,19	-	88,00
11/02/2008	Gualán Japón Jaime	83,81	4,19	-	88,00
		335,24	16,76	-	352,00

ANEXO NRO. 17

TELECENTRO "SARAGURO"
ROL DE PAGOS

Al 29 de febrero de 2008

Nro.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	INGRESOS		TOTAL	EGRESOS			TOTAL	FIRMA
			SUELDO	H. EXTRAS	INGRESOS	IESS 9,35%	IMP. RTA.	EGRESOS	PAGAR	
1	Angel Gualán Japón	Gerente	300,00	-	300,00	28,05	-	28,05	271,95	
2	Pablo Gualán Japón	Contador	250,00	-	250,00	23,38	-	23,38	226,62	
3	Luis Gualán Japón	Secretario	200,00	-	200,00	18,70	-	18,70	181,30	
4	Gorge Gualán Japón	Técnico	200,00	-	200,00	18,70	-	18,70	181,30	
5	Javier Gualán Japón	Cajero	200,00	-	200,00	18,70	-	18,70	181,30	
			1.150,00	-	1.150,00	107,53	-	107,53	1.042,47	

PROVISIONES SOCIALES

Nro.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	SUELDO	DEC. TERCERO	DEC. CUARTO	FONDO DE RESERVA	APORTE PATRONAL	TOTAL PROVISIONES
1	Angel Martin Gualán Japón	Gerente	300,00	25,00	16,67	25,00	36,45	103,12
2	Pablo Gualán Japón	Contador	250,00	20,83	16,67	20,83	30,38	88,71
3	Luis Joaquin Gualán Japón	Secretario	200,00	16,67	16,67	20,83	24,30	78,47
4	Jorge Gualán Japón	Técnico	200,00	16,67	16,67	16,67	24,30	74,31
5	Javier Gualán Japón	Cajero	200,00	16,67	16,67	16,67	24,30	74,31
			1.150,00	95,84	83,35	100,00	139,73	418,92

RESUMEN

GASTO SUELDO	1150,00	BENEFICIOS SOCIALES	279,19
GASTO IESS	139,73	Decimo Tercero	95,84
Aporte Patronal		Décimo Cuarto	83,35
IECE Y CECAP		Fondos de Reserva	100,00
CAJA	1042,47	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	279,19
IESS POR PAGAR	247,26	Decimo Tercero	95,84
Aporte Personal	107,53	Décimo Cuarto	83,35
Aporte Patronal	139,73	Fondos de Reserva	100,00

ANEXO NRO. 18

TELECENTRO SARAGURO
AUXILIAR PARA SERVICIOS DE RENTAS INTERNAS

PERIODO FEBRERO 2008

FECHA	DETALLE	BASE 0%	BASE IMPONIBLE	IVA PAGADO	IVA COBRADO	ANTICIPO IVA		ANTICIPO IMP. RENTA	
						30%	70%	1%	2%
29/02/2008	Compra de suministros		26,00	3,12					
29/02/2008	Compra scanner		134,00	16,08					
29/02/2008	Compra mercadería		425,44	51,04					
29/02/2008	Vta. Mercadería		100,79		12,09	3,63		1,01	
29/02/2008	Venta servicios		2.929,10		351,49		20,58		4,90
29/02/2008	Compra de líneas		1.228,36	147,41					
29/02/2008	Gasto servicios básicos		36,50	4,38					
29/02/2008	Gasto arriendo		147,32	17,68					
			5.027,51	239,71	363,58	3,63	20,58	1,01	4,90

ANEXO NRO. 19

TELECENTRO SARAGURO
DIARIO DE COMPRA DE SUMINISTROS DE OFICINA

FECHA: del 01 al 31 de marzo del 2008

FECHA	PROVEEDOR	NRO. COMPROB.	DETALLE CONTABLE		SUBTOTAL	IVA	LIQUIDO A PAGAR	FORMA DE PAGO		
			CUENTA	PARCIAL				CAJA	BANCO	CTA. X PAG.
05/03/2008	Sisprocompu	18421	Recarga canon negro	2,30	6,24	0,75	6,99	6,99		
			Recarga canon color	3,74						
25/03/2008	Mundosystem Cia. Ltda.	24260	Cable USB	1,00	1,00	0,12	1,12	1,12		
			TOTAL		7,24	0,87	8,11	8,11	-	

RESUMEN

SUMINISTROS DE OFICINA	7,24	
IVA PAGADO	0,87	
CAJA		8,11

ANEXO NRO. 20

TELECENTRO SARAGURO
DIARIO DE VENTA DE MERCADERÍA

Del 01 al 31 de marzo del 2009

FECHA	DESCRIPCIÓN	NRO. COMP.	DETALLE CONTABLE			SUBTOTAL	IVA	TOTAL	RETENCIONES		FORMA DE COBRO		
			CÓDIGO	CUENTA	PARCIAL				IVA	RET. FTE.	CAJA	BCOS.	COBXANT
03/03/2008	Centro de Invest. y des.	461	1,01,07	Wereles	80,00	96,00	11,52	107,52	3,46	0,96	103,10		
				Caja Hermetica	11,00								
				Cable de Red	5,00								
18/03/2008	Coop. Semillas Progreso	469	1,01,07	Server HP-150	1.239,11	1239,11	148,69	1387,80	44,61	12,39	40,80	650,00	640,00
25/03/2008	Fundación Jatari		1,01,07	Impresora CANON	82,06	517,06	62,50	579,56	18,75	5,17	24,97	530,67	
				Memory 4 GB	72,00								
				Maivol	285,00								
				Antena 22 B1	78,00								
				TOTAL		1.852,17	222,71	687,08	66,82	18,52	168,87	1.180,67	640,00

RESUMEN

CAJA	168,87	
BANCOS	1180,67	
VENTAS COBRADAS POR ANTICIPADAS	640,00	
ANTICIPO IVA	66,82	
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	18,52	
VENTAS		1852,17
IVA COBRADO		222,71

ANEXO NRO. 21

TELECENTRO SARAGURO
DIARIO DE COMPRA DE MERCADERIA

FECHA: del 01 al 31 de marzo del 2008

FECHA	PROVEEDOR	NRO. COMPROBANTE	DETALLE CONTABLE		SUBTOTAL	IVA	LIQUIDO A PAGAR	FORMA DE PAGO		
			CUENTA	PARCIAL				CAJA	BANCO	CTAS. X PAG.
01/03/2008	Mundosystem Cía. Ltda.	23173	Access Point Dlink	130,00	148,50	17,82	166,32	166,32		
			Switch Dlink 8 Puertos	18,50						
05/03/2008	Mundosystem Cía. Ltda.	23980	Access Point Dlink	65	65,00	7,80	72,80	72,80		
13/03/2008	Tecno Mega	319620	Server HP-150	1218,00	1.218,00	146,16	1.364,16	83,36	500,00	780,80
13/03/2008	Mundosystem Cía. Ltda.	24106	Regulador	11	76,00	9,12	85,12	85,12		
			Wailess	65,00						
18/03/2008	ZC Mayorisista S. A.	37615	Antena ext. 22DBI	300,00	300,00	36,00	336,00	336,00		
25/03/2008	Mundosystem Cía. Ltda.	24260	Multifunción cano MP-210	79	106,00	12,72	118,72	118,72		
			Cartucho HP Negro	27						
TOTAL					1.913,50	229,62	2.143,12	862,32	500,00	780,80

RESUMEN

INVENTARIO DE MERCADERÍA	1.913,50
IVA PAGADO	229,62
CAJA	862,32
BANCOS	500,00
CUENTAS POR PAGAR	780,80

ANEXO NRO. 22

**TELECENTRO SARAGURO
CUENTAS POR COBRAR**

Del 01 al 31 de marzo de 2008

FECHA	DESCRIPCIÓN	NRO. COMP.	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	RETENCIONES		FORMA DE COBRO	
						IVA	RET. FTE.	CAJA	BANCOS
14/03/2008	READ CECIB Inka Rimay	468	58,00	0	58,00	0	1,16	56,84	
17/03/2008	Dir. Provincial Educación	470	70,00	0,00	70,00	0	1,40	68,60	
20/03/2008	Fun. Salud y Vida Nueva	471	105,00	12,60	117,60	8,82	2,10	106,68	
31/03/2008	Cuerpo de Bomberos		70	0	70	0	1,40	68,60	
	SUUMAN		303,00	12,6	315,60	8,82	6,06	300,72	

RESUMEN:

CAJA	300,72
ANTICIPO IVA	8,82
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	6,06
CUENTAS POR COBRAR	303,00
IVA COBRADO	12,60

ANEXO NRO. 23
TELECENTRO SARAGURO
DIARIO DE VENTAS DE SERVICIOS

FECHA	DESCRIPCIÓN	NRO. COMP.	INTERNET		CABINAS TELEFÓN	IMP. COPIAS ANILLADOS	INST. MAN REPARAC.	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	RETENCIONES		FORMA DE COBRO	
			CYBER	DOMIC							IVA	RET. FTE.	CAJA	BANCOS
03/03/2008	Centro de Invest. y des.	461					4,00	4,00	0,48	4,48	0,34	0,08	4,06	
04/03/2008	Red Esc. Amawta Tanda.	463	5,95		2,99	4,80		13,74	-	13,74	-	0,27		13,47
09/03/2008	Ecuarunari	464	119,00					119,00	14,28	133,28	9,99	2,38	52,31	68,60
14/03/2008	READ CECIB Inka Rimay	468		35,00				35,00	-	35,00	-	0,70	34,30	
31/03/2008	Victor Sanchez	472		25,00				25,00	3,00	28,00	-	-	28,00	
31/03/2008	Coop. Semillas Progreso	473		35,00				35,00	4,20	39,20	2,94	0,70	35,56	
31/03/2008	Fundación Jatun Kawsay	477		70,00				70,00	8,40	78,40	5,88	1,40	71,12	
31/03/2008	Fundación Jatari	479		32,74				32,74	3,93	36,67	2,75	0,65	33,27	
31/03/2008	Frontera Sur	480		32,74				32,74	3,93	36,67	2,75	0,65	33,27	
31/03/2008	Inypsa S. A.	481		32,74				32,74	3,93	36,67	2,75	0,65	33,27	
31/03/2008	Consumidor final	482	1400,00		700,00	280,00	100,00	2480,00	297,60	2777,60	-	-	2.777,60	
			1524,95	263,22	702,99	284,80	104,00	2879,96	339,75	3219,71	27,40	7,48	3.102,76	82,07

RESUMEN

CAJA	3102,76
BANCOS	82,07
ANTICIPO IVA	27,40
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	7,48
SERVICIO DE INTERNET	1788,17
Cyber	1524,95
A domicilio	263,22
CABINAS TELEFÓNICAS	702,99
IMPRESIONES COPIAS Y ANILLADOS	284,80
INSTALACIÓN MANT. Y REPARA	104,00
IVA COBRADO	339,75

ANEXO NRO. 24

TELECENTRO SARAGURO
COOPERATIVA DE AHORRO Y CRÉDITO "JARDIN AZUAYO"

FECHA	SOCIOS	CAPITAL	INTERES	GASTO MANT. CTA. Y NOTIFIC.	MORA	NOTIFICACIÓN	CUOTA A PAGAR
11/03/2008	Gualán Lapo Luis Salvador	55,56	17,19	5,84	0,04	2,00	80,63
11/03/2008	Gualan Japón Angel Martín	55,56	17,19	5,84	0,04	2,00	80,63
11/03/2008	Gualán Japón Pablo Andres	55,56	17,19	5,84	0,04	2,00	80,63
11/03/2008	Gualán Japón Jorge Leonardo	27,78	8,59	2,91	0,02	-	39,30
	TOTAL	194,46	60,16	20,43	0,14	6,00	281,19

ANEXO NRO. 25

TELECENTRO SARAGURO
PRÉSTAMO DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO

FECHA	SOCIOS	CAPITAL	INTERES	GASTOS ADMINIST.	CUOTA A PAGAR
11/03/2008	Gualán Japón Angel Martín	83,81	4,19	-	88,00
11/03/2008	Gualán Japón Pablo Andres	83,81	4,19	-	88,00
11/03/2008	Gualán Japón Jorge	83,81	4,19	-	88,00
11/03/2008	Gualán Japón Jaime	83,81	4,19	-	88,00
		335,24	16,76	-	352,00

ANEXO NRO. 26

TELECENTRO SARAGURO
DIARIO DE COMPRA DE SERVICIOS

FECHA: del 01 al 31 de marzo del 2008

FECHA	PROVEEDOR	NRO. COMPROB	DETALLE CONTABLE	SUBTOTAL	IVA	LIQUIDO A PAGAR	FORMA DE PAGO		
							CAJA	BANCO	CTA. X PAG.
04/03/2008	Telconet S.A.	729	Linea de internet	1.100,00	132,00	1.232,00	592,00	640,00	
07/03/2008	Tecemovil S. A.	209021361	Linea de telefonía celular	112,13	13,45	125,58		125,58	
12/03/2008	Tecemovil S. A.	219024723	Linea de telefonía celular	112,38	13,48	125,86		125,86	
14/03/2008	Tecemovil S. A.	280115964	Linea de telefonía celular	7,21	0,87	8,08		8,08	
24/03/2008	Tecemovil S. A.	282629826	Linea de telefonía celular	14,27	1,71	15,98		15,98	
TOTAL				1.345,99	161,51	1.507,50	592,00	915,50	

RESUMEN

LINIA DE INTERNET	1.100,00	
LINIA DE TELEFONIA CELULAR	245,99	
IVA PAGADO	161,51	
CAJA		592,00
BANCOS		915,50

ANEXO NRO. 27

TELECENRO "SARAGURO"
ROL DE PAGOS

Al 31 de marzo de 2008

Nro.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	INGRESOS		TOTAL	EGRESOS			TOTAL PAGAR	FIRMA
			SUELDO	H. EXTRAS	INGRESOS	IESS 9,35%	IMP. RTA.	EGRESOS		
1	Angel Gualán Japón	Gerente	300,00	-	300,00	28,05	-	28,05	271,95	
2	Pablo Gualán Japón	Contador	250,00	-	250,00	23,38	-	23,38	226,62	
3	Luis Gualán Japón	Secretario	200,00	-	200,00	18,70	-	18,70	181,30	
4	Gorge Gualán Japón	Tecnico	200,00	-	200,00	18,70	-	18,70	181,30	
5	Javier Gualán Japón	Cajero	200,00	-	200,00	18,70	-	18,70	181,30	
			1.150,00	-	1.150,00	107,53	-	107,53	1.042,47	

PROVISIONES SOCIALES

Nro.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	SUELDO	DEC. TERCERO	DEC. CUARTO	FONDO DE RESERVA	APORTE PATRONAL	TOTAL PROVISIONES
1	Angel Martin Gualán Japón	Gerente	300,00	25,00	16,67	25,00	36,45	103,12
2	Pablo Gualán Japón	Contador	250,00	20,83	16,67	20,83	30,38	88,71
3	Luis Joaquin Gualán Japón	Secretario	200,00	16,67	16,67	20,83	24,30	78,47
4	Jorge Gualán Japón	Técnico	200,00	16,67	16,67	16,67	24,30	74,31
5	Javier Gualán Japón	Cajero	200,00	16,67	16,67	16,67	24,30	74,31
			1.150,00	95,84	83,35	100,00	139,73	418,92

RESUMEN

GASTO SUELDO	1150,00	BENEFICIOS SOCIALES	279,19
GASTO IESS	139,73	Decimo Tercero	95,84
Aporte Patronal		Décimo Cuarto	83,35
IECE Y CECAP		Fondos de Reserva	100,00
CAJA	1042,47	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	279,19
IESS POR PAGAR	247,26	Decimo Tercero	95,84
Aporte Personal	107,53	Décimo Cuarto	83,35
Aporte Patronal	139,73	Fondos de Reserva	100,00

ANEXO NRO. 28

TELECENTRO SARAGURO
AUXILIAR PARA SERVICIOS DE RENTAS INTERNAS
PERIODO MARZO 2008

FECHA	DETALLE	BASE 0%	BASE IMPONIBLE	IVA PAGADO	IVA COBRADO	ANTICIPO IVA		ANTICIPO IMP. RENTA	
						30%	70%	1%	2%
31/03/2008	Compra equipo uso general		84,00	10,08					
31/03/2008	Compra pasta plasticas		16,96	2,04					
31/03/2008	Compra suministros		7,24	0,87					
31/03/2008	Venta de mercadería		1.855,92		222,71	66,82		18,52	
31/03/2008	Compra mercadería		1.913,50	229,62					
31/03/2008	Vta. Servicio internet a domicilio	198,00	105,00		12,60		8,82		6,06
31/03/2008	Vra. Servicios	48,74	2.831,22		339,75		27,40		7,49
31/03/2008	Compra servicios		1.345,99	161,51					
31/03/2008	Pago teléfono		38,58	4,63					
31/03/2008	Pago arriendo		147,32	17,68					
		246,74	8.345,73	426,43	575,06	66,82	36,22	18,52	13,55

ANEXO NRO. 29

TELECENTRO SARAGURO

DIARIO DE COSTOS

FECHA: del 01 al 30 de abril del 2008

FECHA	PROVEEDOR	NRO. COMPROB.	DETALLE CONTABLE	SUBTOTAL	IVA	LIQUIDO A PAGAR	FORMA DE PAGO		
							CAJA	BANCO	CTA. X PAG.
18/04/2008	Maqui Compu	4294	Costos materiales copiadora Pastas plásticas	8,48	1,02	9,50	9,50		
25/04/2008	APC Tecnologia	24721	Costo mantenimiento antenas Router dlink 54 MB	49,11	5,89	55,00	19,90	35,10	
29/04/2008	ZC Mayoristas S. A.	38173	Costo mantenimiento antenas Cable Pictail HYP 50-60	30,00	3,60	33,60	33,60		
			TOTAL	87,59	10,51	98,10	63,00	35,10	

RESUMEN

COSTO MATERIALES COPIADORA	8,48	
COSTO MANTENIMIENTO ANTENAS	79,11	
IVA PAGADO	10,51	
CAJA		63,00
BANCOS		35,10

ANEXO NRO. 29

TELECENTRO SARAGURO
PRÉSTAMO DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO

FECHA	SOCIOS	CAPITAL	INTERES	GASTOS ADMINIST	CUOTA A PAGAR
08/04/2008	Gualán Japón Angel Martín	83,81	4,19	-	88,00
08/04/2008	Gualán Japón Pablo Andres	83,81	4,19	-	88,00
08/04/2008	Gualán Japón Jorge	83,81	4,19	-	88,00
08/04/2008	Gualán Japón Jaime	83,81	4,19	-	88,00
	TOTAL	335,24	16,76	-	352,00

ANEXO NRO. 30

TELECENTRO SARAGURO
COOPERATIVA DE AHORRO Y CRÉDITO "JARDIN AZUAYO"

FECHA	SOCIOS	CAPITAL	INTERES	GASTO MANT. CTA. Y NOTIFIC.	MORA	NOTIFICACIÓN	CUOTA A PAGAR
09/04/2008	Gualán Lapo Luis Salvador	55,56	17,80	5,84	-	-	79,20
09/04/2008	Gualán Japón Angel Martín	55,56	17,80	5,84	-	-	79,20
09/04/2008	Gualán Japón Pablo Andres	55,56	17,80	5,84	-	-	79,20
09/04/2008	Gualán Japón Jorge Leonardo	27,78	8,90	2,91	-	-	39,59
	TOTAL	194,46	62,30	20,43	-	-	277,19

ANEXO NRO. 31

TELECENTRO SARAGURO
DIARIO DE COMPRA DE SUMINISTROS DE OFICINA
 FECHA: del 01 al 30 abril del 2008

FECHA	PROVEEDOR	NRO. COMPROB.	DETALLE CONTABLE		SUBTOTAL	IVA	LIQUIDO A PAGAR	FORMA DE PAGO	
			CUENTA	PARCIAL				CAJA	BANCO
18/04/2008	Guido L uzuriaga	221612	Folder manila	9,80	28,51	3,42	31,93	31,93	
			Vinchas Folder	2,33					
			Papel Perforado	4,00					
			Sobre oficio	1,09					
			Manila F-2	1,40					
			Manila F-3	2,08					
			Esferos	9,31					
					28,51	3,42	31,93	31,93	

RESUMEN

SUMINISTROS DE OFICINA	28,51		
IVA PAGADO	3,42		
CAJA		31,93	

ANEXO NRO. 32

TELECENTRO SARAGURO
DIARIO DE MATERIALES PARA COPIADORA Y ANTENAS

FECHA: del 01 al 30 abril del 2008

FECHA	PROVEEDOR	NRO. COMPROB.	DETALLE CONTABLE	SUBTOTAL	IVA	LIQUIDO A PAGAR	FORMA DE PAGO	
							CAJA	BANCO
18/04/2008	Maqui Compu	4294	Pastas plásticas	8,48	1,02	9,50	9,50	
25/04/2008	APC Tecnologia	24721	Router dlink 54 MB	49,11	5,89	55,00	19,90	35,10
29/04/2008	ZC Mayoristas S. A.	38173	Cable Pictail HYP 50-60	30,00	3,60	33,60	33,60	
			TOTAL	87,59	10,51	98,10	63,00	35,10

RESUMEN

COSTO MATERIALES COPIADORA	8,48	
COSTO MANTENIMIENTO ANTENAS	79,11	
IVA PAGADO	10,51	
CAJA		63,00
BANCOS		35,10

ANEXO NRO. 33

TELECENTRO SARAGURO
CUENTAS POR COBRAR

Del 01 al 30 de abril de 2009

FECHA	DESCRIPCIÓN	NRO. COMP.	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	RETENCIONES		FORMA DE COBRO	
						IVA	RET. FTE.	CAJA	BANCOS
02/04/2008	Instituto Celina Vivar	486	225,00	0	225		4,5	129,36	91,14
02/04/2008	Municipio de Oña	485	275,80	0	275,8		5,52	270,28	
02/04/2008	Unidad Inka Samana	483	64,00	0	64		1,28	62,72	
16/04/2008	Abel Sarango	488	62,50	7,5	70	0	0,00	7,28	62,72
17/04/2008	F. Salud y Vida Nueva	489	35,00	4,2	39,2	2,94	0,70	35,56	
30/04/2008	Comercial Norman Quez	501	20,09	2,41	22,50	0	0	22,50	
30/04/2008	Dir. Provincial Educación	504	33,00	0	33	0	0,66	32,34	
			715,39	14,11	729,5	2,94	12,66	560,04	153,86

RESUMEN:

CAJA		560,04
BANCOS		153,86
ANTICIPO IVA		2,94
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		12,66
CUENTAS POR COBRAR		715,39
Instituto Celina Vivar	225,00	
Municipio de Oña	275,80	
Unidad Inka Samana	64,00	
Abel Sarango	62,50	
F. Salud y Vida Nueva	35,00	
Comercial Norman Quez	20,09	
Dir. Provincial Educación	33,00	
IVA COBRADO		14,11

ANEXO NRO. 34

TELECENRO SARAGURO
DIARIO DE VENTAS DE SERVICIOS

FECHA	DESCRIPCIÓN	NRO. COMP.	INTERNET		CABINAS TELEFÓNICAS	IMP. COP ANILLAD	INST. MAN REPARAC.	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	RETENCIONES		FORMA COBRO	
			CYBER	DOMICILIO							IVA	RET. FTE.	CAJA	ANCOS
18/04/2008	CEDIR	491				19,37		19,37	2,32	21,69	1,63	0,39	19,67	
21/04/2008	Unidad Educ. ABC	492	49,38		2,78		40,10	92,26	-	92,26		1,84		90,42
29/04/2008	Fundación Jatun Kawsay	495		68,00				68,00	8,16	76,16	5,71	1,36	69,09	
29/04/2008	Inypsa S. A.	496		32,74				32,74	3,93	36,67	2,75	0,65	18,52	14,75
29/04/2008	Frontera Sur	497		30,00				30,00	3,60	33,60	2,52	0,60	30,48	
30/04/2008	Coop. Semillas Progreso	498	45,00					45,00	5,40	50,40	3,78	0,90	45,72	
30/04/2008	Laura Victoria Chalán	499		166,74				166,74	20,00	186,74	-	-	186,74	
30/04/2008	Comercial Norman Quez	501		20,09				20,09	2,41	22,50	-	-	22,50	
30/04/2008	Dir. Provincial Educación	504		33,00				33,00	-	33,00	-	0,66	32,34	
30/04/2008	Consumidor Final	505	1400,00		700,00	280,00	100,00	2480,00	297,60	2777,60	-	-	2.777,60	
			1494,38	350,57	702,78	299,37	140,10	2987,20	343,42	3330,6	16,39	6,40	3.202,66	105,17

RESUMEN:

CAJA	3202,66
BANCOS	105,17
ANTICIPO IVA	16,39
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	6,40
SERVICIO DE INTERNET	1844,95
Cyber	1494,38
A domicilio	350,57
CABINAS TELEFÓNICAS	702,78
IMPRESIONES COPIAS Y ANILLADOS	299,37
INSTALACIÓN MANT. Y REPARA	140,10
IVA COBRADO	343,42

ANEXO NRO. 35

TELECENTRO SARAGURO
DIARIO DE COMPRA DE SERVICIOS

Del 01 al 30 de abril del 2008

FECHA	PROVEEDOR	NRO. COMPROB.	DETALLE CONTABLE	SUBTOTAL	IVA	LIQUIDO A PAGAR	FORMA DE PAGO		
							CAJA	BANCO	CTA. X PAG.
04/04/2008	Telconet S.A.	863	Linea de internet	1.100,00	132,00	1.232,00	281,81	250,00	700,19
03/04/2008	Tecemovil S.A.	268105213	Linea de telefonía celular	82,59	9,91	92,50		92,50	
10/04/2008	Tecemovil S.A.	284405790	Linea de telefonía celular	91,60	10,99	102,59		102,59	
14/04/2008	Tecemovil S.A.	290662377	Linea de telefonía celular	8,31	1,00	9,31		9,31	
18/04/2008	Tecemovil S.A.	304880695	Linea de telefonía celular	152,64	18,32	170,96		170,96	
18/04/2008	Tecemovil S.A.	292901518	Linea de telefonía celular	13,17	1,58	14,75		14,75	
18/04/2008	Tecemovil S.A.	292902702	Linea de telefonía celular	13,17	1,58	14,75		14,75	
29/04/2008	Tecemovil S.A.	295867999	Linea de telefonía celular	31,45	3,77	35,22		35,22	
			TOTAL	1.492,93	179,15	1.672,08	281,81	690,08	700,19

RESUMEN

LINIA DE INTERNET	1.100,00	
LINIA DE TELEFONIA CELULAR	392,93	
IVA PAGADO	179,15	
CAJA		281,81
BANCOS		690,08
CUENTAS POR PAGAR		700,19

ANEXO NRO. 36
TELECENTRO SARAGURO
DIARIO DE COMPRA DE MERCADERIA
 Del 01 al 30 de abril del 2008

FECHA	PROVEEDOR	NRO. COMPROB.	DETALLE CONTABLE		SUBTOTAL	IVA	LIQUIDO A PAGAR	TRANSP. COMPRA	FORMA DE PAGO	
			CUENTA	PARCIAL					CAJA	BANCO
09/04/2008	Mundosystem Cía. Ltda.	24503	Access Point Dlink	136,00	157,00	18,84	175,84		75,84	100
			Cartucho Canon color CL-41	21,00						
18/04/2008	Mundosystem Cía. Ltda.	24673	Access Point Dlink	68,00	69,00	8,28	77,28		77,28	
			Cable USB	1,00						
18/04/2008	Solus Cía. Ltda.	28678	Multifunción HP F4180	154	224,90	26,99	251,89	34,40		286,29
			Genius Web Cam	13,6						
			Memory stick 1GB	47,2						
			Cable USB	2,3						
			DVD Writer LG	27,8						
18/04/2008	Axxel Corp.	21046	Maivol (Placa madre)	486,00	2131,27	255,75	2387,02	10,00		2387,02
			Disco duro 250	357,00						
			Monitor de 17"	521,70						
			Mouse Genius 250 USB	89,40						
			Lector de disket	36,60						
			Carcasa de CPU	239,46						
			DVD Write Negro	155,10						
			Parlantes Steren	78,00						
			Acumulador de Energia	132,00						
			Parlantes Imax	4,00						
			Microfono con audifono	8,80						
			Regulador 1500 Negro	10,70						
18/04/2008	Axxel Corp.	21047	Regulador 1500 Negro	10,70	55,80	6,70	62,50			62,5
			Kinston 4GB USB	23,70						
18/04/2008	Axxel Corp.		Mini Lapton HP 2100		742,66	89,12	831,78			841,78
			TOTAL		3380,63	405,68	3786,31	44,40	153,12	3677,59
RESUMEN		INVENTARIO DE MERCADERÍA			3380,63					
		IVA PAGADO			405,68					
		TRANSPORTE EN COMPRAS			44,40					
		CAJA					153,12			
		BANCOS					3677,59			

ANEXO NRO. 37

TELECENTRO SARAGURO
DIARIO DE VENTA DE MERCADERIA

Del 01 al 30 de abril de 2008

FECHA	DESCRIPCIÓN	NRO. COMP.	DETALLE CONTABLE			SUBTOTAL	IVA	TOTAL	RETENCIONES		FORMA DE COBRO		
			CÓDIGO	CUENTA	PARCIAL				IVA	RET. FTE.	CAJA	BCOS.	CTAXCOB.
29/04/2008	Fundación Jatari	494	1,01,07	Cartucho HP Negro	30,00	30,00	3,60	33,60	1,08	0,30	32,22		
20/04/2008	Coop. Las Lagunas	612	1,01,07	Carcasa INTEL	220	2.355,68	282,68	2.638,36	84,80	23,56			2530,00
				Procesador 2 DUO Core	580								
				Disco Duro 250 Samsung	297								
				Monitor de 17"	263								
				Teclado Genius	40,9								
				Ratón óptico	15								
				Lector de Memoria	8,6								
				DVD RWRITER	121,6								
				Memoria de 2,5 BG para CPU	160,02								
				Microfono negro	10								
				Cobertores 3p	3,2								
				Case delax	15,6								
				Impresora Epson lx-300	80,2								
				Impresora Samsung Laser	95,2								
				Camara/Genius GF-112	38,56								
				Parlantes stereli	41,00								
				Acces Point Dlink	210,00								
				Flash memory	15,00								
				Regulador	42,80								
				Acumulador de energia	72,00								
						2385,68	286,28	2671,96	85,88	23,86	32,22	-	2.530,00

RESUMEN

CAJA	32,22	
CUENTAS POR COBRAR	2530,00	
ANTICIPO IVA	85,88	
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	23,86	
VENTAS		2385,68
IVA COBRADO		286,28

ANEXO NRO. 38
TELECENRO "SARAGURO"
ROL DE PAGOS

Al 30 de abril de 2008

Nro.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	INGRESOS		TOTAL	EGRESOS			TOTAL	FIRMA
			SUELDO	H. EXTRAS	INGRESOS	IESS 9,35%	IMP. RTA.	EGRESOS	PAGAR	
1	Angel Gualán Japón	Gerente	300,00	-	300,00	28,05	-	28,05	271,95	
2	Pablo Gualán Japón	Contador	250,00	-	250,00	23,38	-	23,38	226,62	
3	Luis Gualán Japón	Secretario	200,00	-	200,00	18,70	-	18,70	181,30	
4	Gorge Gualán Japón	Tecnico	200,00	-	200,00	18,70	-	18,70	181,30	
5	Javier Gualán Japón	Cajero	200,00	-	200,00	18,70	-	18,70	181,30	
			1.150,00	-	1.150,00	107,53	-	107,53	1.042,47	

PROVISIONES SOCIALES

Nro.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	SUELDO	DEC. TERCERO	DEC. CUARTO	FONDO DE RESERVA	APORTE PATRONAL	TOTAL PROVISIONES
1	Angel Martin Gualán Japón	Gerente	300,00	25,00	16,67	25,00	36,45	103,12
2	Pablo Gualán Japón	Contador	250,00	20,83	16,67	20,83	30,38	88,71
3	Luis Joaquin Gualán Japón	Secretario	200,00	16,67	16,67	20,83	24,30	78,47
4	Jorge Gualán Japón	Técnico	200,00	16,67	16,67	16,67	24,30	74,31
5	Javier Gualán Japón	Cajero	200,00	16,67	16,67	16,67	24,30	74,31
			1.150,00	95,84	83,35	100,00	139,73	418,92

RESUMEN

GASTO SUELDO	1150,00	BENEFICIOS SOCIALES	279,19
GASTO IESS	139,73	Decimo Tercero	95,84
Aporte Patronal		Décimo Cuarto	83,35
IECE Y CECAP		Fondos de Reserva	100,00
CAJA	1042,47	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	279,19
IESS POR PAGAR	247,26	Decimo Tercero	95,84
Aporte Personal	107,53	Décimo Cuarto	83,35
Aporte Patronal	139,73	Fondos de Reserva	100,00

ANEXO NRO. 39

TELECENTRO SARAGURO
AUXILIAR PARA SERVICIOS DE RENTAS INTERNAS
PERIODO ABRIL 2008

FECHA	DETALLE	BASE 0%	BASE IMPONIBLE	IVA PAGADO	IVA COBRADO	ANTICIPO IVA		ANTICIPO IMP. RENTA	
						30%	70%	1%	2%
30/04/2008	Compra suministros		28,51	3,42					
30/04/2008	Compra de bienes		87,59	10,51					
30/04/2008	Vta. De servicios	597,80	117,59		14,11		2,94		12,66
30/04/2008	Vta. De servicios	1.125,26	2.861,86		343,42		16,39		6,40
30/04/2008	Compra servicios		1.492,93	179,15					
30/04/2008	Compra mercadería		3.380,63	405,68					
30/04/2008	Vta mercaderia		2.385,68		286,28	85,88		23,86	
30/04/2008	Pago teléfono		37,96	4,56					
30/04/2008	Arriendo pagado		147,32	17,68					
		1.723,06	10.540,07	621,00	643,81	85,88	19,33	23,86	19,06

ANEXO NRO. 40
TELECENTRO SARAGURO
COOPERATIVA DE AHORRO Y CRÉDITO "JARDIN AZUAYO"

FECHA	SOCIOS	CAPITAL	INTERES	GASTO MANT. CTA. Y NOTIFIC.	MORA	NOTIFICACIÓN	CUOTA A PAGAR
09/05/2008	Gualán Lapo Luis Salvador	55,56	16,67	5,84	0,04	2,00	80,11
09/05/2008	Gualán Japón Angel Martín	55,56	16,67	5,84	0,04	2,00	80,11
09/05/2008	Gualán Japón Pablo Andres	55,56	16,67	5,84	0,04	-	78,11
09/05/2008	Gualán Japón Jorge Leonardo	27,78	8,33	2,91	0,02	-	39,04
	TOTAL	194,46	58,34	20,43	0,14	4,00	277,37

ANEXO NRO. 41

TELECENTRO SARAGURO
PRÉSTAMO DEL BANCO DE FOMENTO

FECHA	SOCIOS	CAPITAL	INTERES	GASTOS ADMINIST	CUOTA A PAGAR
09/05/2008	Gualán Japón Angel Martín	83,81	4,19	-	88,00
09/05/2008	Gualán Japón Pablo Andres	83,81	4,19	-	88,00
09/05/2008	Gualán Japón Jorge	83,81	4,19	-	88,00
09/05/2008	Gualán Japón Jaime	83,81	4,19	-	88,00
		335,24	16,76	-	352,00

ANEXO NRO. 42
TELECENTRO SARAGURO
DIARIO DE VENTAS DE MERCADERÍA
De 01 al 31 de mayo de 2009

FECHA	DESCRIPCIÓN	NRO. COMP.	DETALLE CONTABLE			SUBTOTAL	IVA	TOTAL	RETENCIONES		FORMA DE COBRO		
			CÓDIGO	CUENTA	PARCIAL				IVA	RET. FTE.	CAJA	BANCOS	CTAXCOB
20/05/2008	Coop. Las Lagunas	506	1,01,07	Acumulador de Energia		35,71	4,29	40	1,29	0,36	38,35		
23/05/2008	Rosa Gualán Suquilan	510	1,01,07	Notebook HP		1187,50	142,50	1330,00	0,00	0,00	630,00	700,00	
29/05/2008	Coop. Semillas Progreso	523	1,01,07	Procesador	285,95	1530	183,6	1713,6	55,08	15,30			
				Disco Duro	300,90								
				Memoria	280,60								
				Monitor	343,78								
				Case	215,73								
				DVD write	103,04								
29/05/2008	Coop. Semillas Progreso		1,01,07	Mini Laptón HP 2100	850,00	1915,07	229,80	2144,87	68,94	19,15	10,00	1240,00	
				Impresora multifunción4180	160,00							2300,00	
				Genius 250 USB	55,00							150,00	
				Momery Flash 1GB Y 4 GB	138,50								
				Teclado Multimedia GENIUS	53,20								
				Antena 22 DBI	190,00								
				Cable de Poder UTP	98,00								
				Acces Point Dlink	298,07								
				Acumulador de Energia	72,30								
30/05/2008	Coop. Las Lagunas	524	1,01,07	Impresora Epson L x 300		213,46	25,61	239,07	7,68	2,13	64,58	100,00	
												64,68	
						4881,74	585,80	5467,54	132,99	36,94	742,93	4554,68	

RESUMEN

CAJA	742,93	
BANCOS	4554,68	
ANTICIPO IVA	132,99	
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	36,94	
VENTAS		4881,74
IVA COBRADO		585,80

ANEXO NRO. 43
TELECENTRO SARAGURO
DIARIO DE COMPRA DE SERVICIOS
 Del 01 al 31 de mayo del 2008

FECHA	PROVEEDOR	NRO. COMPROB.	DETALLE CONTABLE	SUBTOTAL	IVA	LIQUIDO A PAGAR	FORMA DE PAGO		
							CAJA	BANCO	CTA. X PAG
04/05/2008	Telconet S.A.	996	Linea de internet	1.100,00	132,00	1.232,00		1.232,00	
05/05/2008	Tecemovil S.A.	284405790	Linea de telefonía celular	91,86	11,02	102,88		102,88	
14/05/2008	Tecemovil S.A.	360995263	Linea de telefonía celular	83,20	9,98	93,18		93,18	
15/05/2008	Tecemovil S.A.	300966233	Linea de telefonía celular	21,48	2,58	24,06		24,06	
22/05/2008	Tecemovil S.A.	379368825	Linea de telefonía celular	90,86	10,90	101,76		101,76	
29/05/2008	Tecemovil S.A.	306633290	Linea de telefonía celular	95,81	11,50	107,31		107,31	
TOTAL				1.483,21	177,98	1.661,19		1.661,19	

RESUMEN

LINIA DE INTERNET	1.100,00	
LINIA DE TELEFONÍA CELULAR	383,21	
IVA PAGADO	177,98	
BANCOS		1.661,19

ANEXO NRO. 44

TELECENTRO SARAGURO
CUENTA POR COBRAR
 Del 01 al 31 de mayo de 2008

FECHA	DESCRIPCIÓN	NRO. COMP.	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	RETENCIONES		FORMA DE COBRO	
						IVA	RET. FTE.	CAJA	BANCOS
22/05/2008	Municipio de Oña	508	275,8		275,8		5,52		270,28
22/05/2008	Zoila Morocho	509	25,00	3,00	28,00	0,00	0,00	28,00	
28/05/2008	Victor Sanchez	518	25,00	3,00	28,00	0,00	0,00	28,00	
			325,80	6,00	331,80	0,00	5,52	56,00	

RESUMEN:

CAJA		56,00
BANCOS		270,28
RET. IMPUESTO RTA.		5,52
CUENTAS POR COBRAR		325,80
Municipio de Oña	275,80	
Zoila Morocho	25,00	
Victor Sanchez	25,00	
IVA COBRADO		6,00

ANEXO NRO. 45
TELECENTRO SARAGURO
DIARIO DE VENTAS DE SERVICIOS

FECHA	DESCRIPCIÓN	NRO. COMP.	INTERNET		CABINAS	IMP. COPIAS	INST. MAN	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	RETENCIONES		FORMA DE COBRO	
			CYBER	DOMICILIO	TELEFÓNICAS	ANILLADOS	REPARAC.				IVA	RET. FTE.	CAJA	BANCOS
21/05/2008	CEDIR	507				35,10		35,10	4,21	39,31	2,95	0,70	35,66	
27/05/2008	Coop. Las Lagunas	455		35,00				35,00	4,20	39,20	2,94	0,70	35,56	
28/05/2008	Coop. Semillas Progreso	513	45,00					45,00	5,40	50,40	3,78	0,90	45,72	
28/05/2008	Frontera Sur	497		35,00				35,00	4,20	39,20	2,94	0,70	35,56	
28/05/2008	Victor Sanchez	518		25,00				25,00	3,00	28,00	-	-	28,00	
28/05/2008	Fundación Jatari	517		35,00				35,00	4,20	39,20	2,94	0,70	35,56	
28/05/2008	Inypsa S. A.	516		35,00				35,00	4,20	39,20	2,94	0,70	35,56	
28/05/2008	Consuelo Pachar	520		30,00				30,00	3,60	33,60	-	-	33,60	
28/05/2008	Laura Victoria Chalán	499		176,00				176,00	21,12	197,12	-	-	47,12	150,00
30/05/2008	Consumidor Final		1400,00		700,00	280,00	100,00	2480,00	285,60	2765,60	-	-	2.765,60	
			1445,00	371,00	700,00	315,10	100,00	2931,10	339,73	3270,8	18,49	4,40	3.097,94	150,00

RESUMEN	CAJA	3097,94
	BANCOS	150,00
	ANTICIPO IVA	18,49
	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	4,40
	SERVICIO DE INTERNET	1816,00
	Cyber	1445,00
	A domicilio	371,00
	CABINAS TELEFÓNICAS	700,00
	IMPRESIONES COPIAS Y ANILLADOS	315,10
	INSTALACIÓN MANT. Y REPARA	100,00
	IVA COBRADO	339,73

ANEXO NRO. 46
TELECENTRO SARAGURO
DIARIO DE COMPRA DE MERCADERIA
 Del 01 al 31 de mayo del 2008

FECHA	PROVEEDOR	NRO. COMPROB.	DETALLE CONTABLE		SUBTOTAL	IVA	LIQUIDO A PAGAR	TRANSPORT	FORMA DE PAGO	
			CUENTA	PARCIAL					CAJA	BANCO
08/05/2008	TecnoMega	328215	Impresora Laser Samsung SCX-4200	138,00	145,85	17,50	163,35	10,00	10,55	74,80
			Parlantes Genius	4,50						78,00
			Mouse	3,35						10,00
13/05/2008	Mundosystem Cía. Ltda.	25073	Cartucho HP Negro	15,00	126,00	15,12	141,12		18,12	123,00
			Cartucho HP Color	17,00						
			Cable de Red UTP	94,00						
20/05/2008	Luis Manzano Perez	15212	Computadora Portatil	1100	1.100,00	132,00	1.232,00	4,00		1.236,0
20/05/2008	Master PC	1506	Monitor 17"	297,26	350,24	42,03	392,27	5,72		177,71
			Filtros de Vidrio	19,06						220,28
			Cartucho HP negro	33,92						
28/05/2008	Luis Manzano Perez	15369	Camara web digital	6,00	328,50	39,42	367,92			
			Lector Tarjetas	7,00						
			Teclado	12,00						
			Mouse	15,00						
			Parlantes	13,00						
			Disco duro 250 GB	62,00						
			DVD Writther LG	26,00						
			Microfono	5,00					50,32	627,84
			Impresora HP F 4180	79,00						
			Placa Madre	85,00						

			Mini mouse genius	8,00						
			Regulador Thor 1200 negro	10,50						
28/05/2008	Luis Manzano Perez	15370	Impresora EPSON LX 300	194,00	194,00	23,28	217,28			
28/05/2008	Luis Manzano Perez		Equipo Orions	83,00	83,00	9,96	92,96			
29/05/2008	Mundosystem Cía. Ltda.	25335	Swich 8 puertos	19,00	51,00	6,12	57,12		57,12	
			Carcasa disco duro externo	32,00						
31/05/2008	Teco Mego	351478	Disco duro 250 GB	141,00	1.591,25	190,95	1.782,20		380,44	
			Monitor 17"	468,00						
			Procesador INTEL CORP	405,00						
			DIMMS 2GB	31,00						
			DVD Writher	66,00						
			Card Reader USB	14,25						
			Microfono	4,50						
			Cobertores	9,00						
			Impresora EPSON LX 300	190,00						
			Impresora Samsung 2240	74,00						
			Teclado Genius	32,40						
			Mouse Genius	10,50						
			Teclado Genius	27,60						
			Acces Point Dlink	118,00						
			TOTAL		3.969,84	476,38	4.446,22	19,72	516,55	3.949,4

RESUMEN

INVENTARIO DE MERCADERÍA	3969,84	
IVA PAGADO	476,38	
TRANSPORTE EN COMPRAS	19,72	
CAJA		516,55
BANCOS		3949,39

ANEXO NRO. 47
TELECENTRO "SARAGURO"
ROL DE PAGOS
 Al 31 de mayo de 2008

Nro.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	INGRESOS		TOTAL	EGRESOS			TOTAL PAGAR	FIRMA
			SUELDO	H. EXTRAS	INGRESOS	IESS 9,35%	IMP. RTA.	EGRESOS		
1	Angel Gualán Japón	Gerente	300,00	-	300,00	28,05	-	28,05	271,95	
2	Pablo Gualán Japón	Contador	250,00	-	250,00	23,38	-	23,38	226,62	
3	Luis Gualán Japón	Secretario	200,00	-	200,00	18,70	-	18,70	181,30	
4	Gorge Gualán Japón	Técnico	200,00	-	200,00	18,70	-	18,70	181,30	
5	Javier Gualán Japón	Cajero	200,00	-	200,00	18,70	-	18,70	181,30	
			1.150,00	-	1.150,00	107,53	-	107,53	1.042,47	

PROVISIONES SOCIALES

Nro.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	SUELDO	DEC. TERCERO	DEC. CUARTO	FONDO DE RESERVA	APORTE PATRONAL	TOTAL PROVISIONES
1	Angel Martin Gualán Japón	Gerente	300,00	25,00	16,67	25,00	36,45	103,12
2	Pablo Gualán Japón	Contador	250,00	20,83	16,67	20,83	30,38	88,71
3	Luis Joaquin Gualán Japón	Secretario	200,00	16,67	16,67	20,83	24,30	78,47
4	Jorge Gualán Japón	Técnico	200,00	16,67	16,67	16,67	24,30	74,31
5	Javier Gualán Japón	Cajero	200,00	16,67	16,67	16,67	24,30	74,31
			1.150,00	95,84	83,35	100,00	139,73	418,92

RESUMEN

GASTO SUELDO	1150,00	BENEFICIOS SOCIALES	279,19
GASTO IESS	139,73	Decimo Tercero	95,84
Aporte Patronal		Décimo Cuarto	83,35
IECE Y CECAP		Fondos de Reserva	100,00
CAJA	1042,47	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	279,19
IESS POR PAGAR	247,26	Decimo Tercero	95,84
Aporte Personal	107,53	Décimo Cuarto	83,35
Aporte Patronal	139,73	Fondos de Reserva	100,00

ANEXO NRO. 48

TELECENTRO SARAGURO
AUXILIAR PARA SERVICIOS DE RENTAS INTERNAS
PERIODO MAYO 2008

FECHA	DETALLE	BASE 0%	BASE IMPONIBLE	IVA PAGADO	IVA COBRADO	ANTICIPO IVA		ANTICIPO IMP. RENTA	
						30%	70%	1%	2%
31/05/2008	Compra bienes		8,48	1,02					
31/05/2008	Compra muebles y enseres		23,00	2,76					
31/05/2008	Compra suministros		7,80	0,94					
31/05/2008	Vta mercadería		4.881,66		585,80	132,99		36,94	
31/05/2008	Compra servicios		1.483,17	177,98					
31/05/2008	Compra cobertores		3,00	0,36					
31/05/2008	Vta. Servicios de internet	275,80	50,00		6,00				5,52
31/05/2008	Vta. servicios varios		2.831,10		339,73		18,49		4,40
31/05/2008	Compra mercadería		3.969,84	476,38					
31/05/2008	Gasto teléfono		9,33	1,12					
31/05/2008	Gasto arriendo		147,42	17,69					
		275,80	13.414,80	678,25	931,53	132,99	18,49	36,94	9,92

ANEXO NRO. 49

TELECENTRO SARAGURO
PRÉSTAMO DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO

FECHA	SOCIOS	CAPITAL	INTERES	GASTOS ADMINIT	CUOTA A PAGAR
10/06/2008	Gualán Japón Angel Martín	83,81	4,19	-	88,00
10/06/2008	Gualán Japón Pablo Andres	83,81	4,19	-	88,00
10/06/2008	Gualán Japón Jorge	83,81	4,19	-	88,00
10/06/2008	Gualán Japón Jaime	83,81	4,19	-	88,00
		335,24	16,76	-	352,00

ANEXO NRO. 50
TELECENTRO SARAGURO
CUENTAS POR COBRAR
 Del 01 al 30 de junio de 2008

FECHA	DESCRIPCIÓN	NRO. COMP.	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	RETENCIONES		FORMA DE COBRO	
						IVA	RET. FTE.	CAJA	BANCOS
03/06/2008	Fund Salud y Vida Nueva	525	70,00	8,40	78,40	5,88	1,40	71,12	
10/06/2008	Municipio de Oña	527	550,00	-	550,00		11,00	539,00	
12/06/2008	Fundación Wampra	531	137,24	16,47	153,71	11,53	2,74	139,44	
16/06/2008	CEDIR	532	99,00	11,88	110,88	8,32	1,98	100,58	
17/06/2008	Inst. Tecn. Celina Vivar E	535	225,00	-	225,00	-	4,50	220,50	
26/06/2008	Inst. Superior Saraguro	537	160,00	-	160,00	-	3,20	156,80	
27/06/2008	Fundación Jatun Kawsay	547	70,00	8,40	78,40	5,88	1,40	71,12	
27/06/2008	Dir. Prov. Educación Bil.	546	35,00	-	35,00	-	0,70	34,30	
			1.346,24	45,15	1.391,39	31,61	26,92	1.332,86	

RESUMEN:

CAJA	1.332,86	
ANTICIPO IVA	31,61	
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	26,92	
CUENTAS POR COBRAR		1.346,24
IVA COBRADO		45,15

ANEXO NRO 51

TELECENTRO SARAGURO
COOPERATIVA DE AHORRO Y CRÉDITO "JARDIN AZUAYO"

FECHA	SOCIOS	CAPITAL	INTERES	GASTO MANT. CTA. Y NOTIFIC.	MORA	NOTIFICACIÓN	CUOTA A PAGAR
09/06/2008	Gualán Lapo Luis Salvador	55,56	16,65	5,84	0,04	-	78,09
09/06/2008	Gualan Japon Angel Martin	55,56	16,65	5,84	0,04	-	78,09
09/06/2008	Gualan Japon Pablo Andres	55,56	16,65	5,84	0,04	-	78,09
09/06/2008	Gualan Japon Jorge Leonardo	27,78	8,32	2,91	0,02	-	39,03
	TOTAL	194,46	58,27	20,43	0,14	-	273,30

ANEXO NRO. 52
TELECENTRO SARAGURO
DIARIO DE VENTAS DE SERVICIOS

FECHA	DESCRIPCIÓN	NRO. COMP.	INTERNET		CABINAS TELEFÓN	IMP. COP ANILLAD	INST. MAN REPARAC.	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	RETENCIONES		FORMA DE COBRO	
			CYBER	DOMIC							IVA	RET. FTE.	CAJA	BANCOS
10/06/2008	Colegio Nac. Mixto Oña	530					5,00	5,00	-	5,00		0,10	5,00	
10/06/2008	Fundación Jatari	528					13,39	13,39	1,61	15,00	1,13	0,27	13,60	
10/06/2008	Municipio de Oña			275,00				275,00	33,00	308,00	23,10	5,50	29,40	250,00
16/06/2008	CEDIR	532		30,00				30,00	3,60	33,60	2,52	0,60	30,48	
17/06/2008	Inst. Celina Vivar			225,00				225,00	27,00	252,00	18,90	5,04	7,56	220,50
19/06/2008	Inypsa S. A.	536		17,50				17,50	2,10	19,60	1,47	0,35	17,78	
26/06/2008	Inst. Superior Saraguro	537		35,00				35,00	-	35,00	-	0,70	34,30	
27/06/2008	Victor Sanchez	541		25,00				25,00	3,00	28,00	-	-	28,00	
27/06/2008	Consuelo Pachar	540		30,00				30,00	3,60	33,60	-	-	33,60	
27/06/2008	Laura Victoria Chalán	539		170,00				170,00	20,40	190,40	-	-	190,40	
27/06/2008	Fundación Jatari	542		35,00				35,00	4,20	39,20	2,94	0,70	35,56	
27/06/2008	Coop. Semillas Progreso	543		35,00				35,00	4,20	39,20	2,94	0,70	35,56	
27/06/2008	Radio Frontera Sur	544		31,00				31,00	3,72	34,72	2,60	0,62	31,50	
27/06/2008	Fundación Jatun Kawsay	547		70,00				70,00	8,40	78,40	5,88	1,40	71,12	
27/06/2008	Dir. Prov. Educación Bil.	546		35,00				35,00	-	35,00	-	0,70	34,30	
30/06/2008	Consumidor final		1400,00		700,00	280,00	100,00	2480,00	297,60	2777,60	-	-	2.777,60	
			1400,00	1013,5	700,00	280,00	118,39	3511,89	412,43	3924,32	61,48	16,68	3.375,76	470,50

RESUMEN

CAJA	3375,66
BANCOS	470,50
ANTICIPO IVA	61,48
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	16,68
SERVICIO DE INTERNET	2413,50
Cyber	1400
A domicilio	1013,5
CABINAS TELEFÓNICAS	700,00
IMPRESIONES COPIAS Y ANILLADOS	280,00
INSTALACIÓN MANT. Y REPARA	118,39
IVA COBRADO	412,43

ANEXO NRO. 53
TELECENTRO SARAGURO
DIARIO DE VENTA DE MERCADERÍA

FECHA	DESCRIPCIÓN	NRO. COMP.	DETALLE CONTABLE			SUBTOTAL	IVA	TOTAL	RETENCIONES		FORMA DE COBRO		
			CÓDIGO	CUENTA	PARCIAL				IVA	RET. FTE.	CAJA	BANCOS	CTAXCOB
09/06/2008	Antonio Fer. Ordoñez	526	1,01,07	INV. DE MERCADERÍA		129,46	15,54	145,00	-	-	145,00		
				Disco duro externo + carcasa	129,46								
10/06/2008	Colegio Nac. Mixto Oña	530	1,01,07	INV. DE MERCADERIA		220,00	0,00	220,00		2,20	26,69	191,11	
				Wereless (Recepta señal)	140,00								
				Panel de 14 DBI	69,20								
				Cable UTP	5,50								
				Soporte para Antena	5,30								
16/06/2008	Colegio Urdaneta	534	1,01,07	INV. DE MERCADERIA		218,00	0,00	218,00	0,00	2,18		215,82	
				Monitor LCD 17 Sansung	218,00								
30/06/2008	Coop. Semilla Progreso	548	1,01,07	INV. DE MERCADERIA		775,00	93,00	868,00	27,90	7,75	2,35	650,00	
				Impresora sansung 2010	115,00							180,00	
				Case (carcasa CPU)	50,00								
				Maivol (Placa madre)	98,00								
				Disco duro 160 GB	60,00								
				Memoria 1GB	150,00								
				DVD Roater	26,00								
				Card Reader	25,00								
				Lector de disket	18,00								
				Monitor flat panel 16"	180,00								
				Mouse	8,00								
				Parlantes stereli	15,00								
				Filto de vidrio	10,00								
				Teclado Multimedia GENIUS	20,00								
						1342,46	108,54	1451,00	27,90	12,13	174,04	1236,93	-

RESUMEN

CAJA	174,04	
BANCOS	1236,93	
ANTICIPO IVA	27,90	
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	12,13	
VENTAS		1342,46
IVA COBRADO		108,54

ANEXO NRO. 54

TELECENTRO SARAGURO
DIARIO DE COMPRA DE SERVICIOS

Del 01 al 30 de junio del 2008

FECHA	PROVEEDOR	NRO. COMPROB	DETALLE CONTABLE	SUBTOTAL	IVA	LIQUIDO A PAGAR	FORMA DE PAGO		
							CAJA	BANCO	CTA. X PAG
04/06/2008	Telconet S.A.	1394	Linea de internet	950,00	114,00	1.064,00	691,76	372,24	
03/06/2008	Tecemovil	405549335	Linea de telefonía celular	149,31	17,92	167,23		167,23	
12/06/2008	Tecemovil	311162856	Linea de telefonía celular	4,95	0,59	5,54		5,54	
13/06/2008	Tecemovil	432781704	Linea de telefonía celular	59,08	7,09	66,17		66,17	
24/06/2008	Tecemovil	454406706	Linea de telefonía celular	51,60	6,19	57,79		57,79	
27/06/2008	Tecemovil	464339956	Linea de telefonía celular	49,22	5,91	55,13		55,13	
30/06/2008	Tecemovil	316961172	Linea de telefonía celular	95,65	11,48	107,13		107,13	
TOTAL				1.359,81	163,18	1.522,99	691,76	831,23	

RESUMEN

LINIA DE INTERNET	950,00	
LINIA DE TELEFONÍA CELULAR	409,81	
IVA PAGADO	163,18	
CAJA		691,76
BANCOS		831,23

ANEXO NRO. 55
TELECENTRO SARAGURO
DIARIO DE COMPRA DE MERCADERIA
Del 01 al 30 de junio del 2008

FECHA	PROVEEDOR	NRO. COMPROB.	DETALLE CONTABLE		SUBTOTAL	IVA	LIQUIDO A PAGAR	FORMA DE PAGO		
			CUENTA	PARCIAL				CAJA	BANCO	CTA. X PAG.
09/06/2008	Luis Manzano Perez	15620	Card reader lector tarjetas	7,00	472,00	56,64	528,64	67,28	461,36	
			Case (carcasa de CPU)	38,00						
			Disco duro 200 GB	50,00						
			DVD Write	26,00						
			Microfono	5,00						
			Impresora multifunción F4180	79,00						
			Placa Madre	79,00						
			Monitor pantalla plana 17"	188,00						
06-13-2008	Axxel Corp.	22086	Tarjeta para juego	63,31	138,13	16,57	154,70			
			Disco Duro Externo	74,82						
18/06/2008	Master PC	1591	Cable USB	5,52	23,73	2,85	26,58	26,58		
			Palanca para Juegos	18,16						
20/06/2008	TecnoMega	334725	Memoria	136	236,00	28,32	264,32		264,32	
			Flash Memory 4 GB	100						
20/06/2008	Axxel corp.	22163	Maivol	76,90	309,00	37,08	346,08		700,64	
			Disco Duro 160 GB	44,10						
			Monitor pantalla plana 16"	148,90						
			Teclado	11,60						
			Mouse	14,50						
			Parlantes	13,00						
26/06/2008	Axxel corp.	22283	Memoria 1 GB	31,6	178,45	21,41	199,86		-	
			Pad Mouse	1,91						
			Memoria 4GB	77,42						
			MP4	67,52						
			TOTAL		1.357,31	162,87	1.520,18	93,86	1.426,32	
RESUMEN		INVENTARIO DE MERCADERÍA			1357,31					
		IVA PAGADO			162,87					
			CAJA				93,86			
			BANCOS				1426,32			

ANEXO NRO. 56
TELECENTRO "SARAGURO"
ROL DE PAGOS
 Al 30 de junio de 2008

Nro.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	INGRESOS		TOTAL	EGRESOS			TOTAL PAGAR	FIRMA
			SUELDO	H. EXTRAS	INGRESOS	IESS 9,35%	IMP. RTA.	EGRESOS		
1	Angel Gualán Japón	Gerente	300,00	-	300,00	28,05	-	28,05	271,95	
2	Pablo Gualán Japón	Contador	250,00	-	250,00	23,38	-	23,38	226,62	
3	Luis Gualán Japón	Secretario	200,00	-	200,00	18,70	-	18,70	181,30	
4	Gorge Gualán Japón	Tecnico	200,00	-	200,00	18,70	-	18,70	181,30	
5	Javier Gualán Japón	Cajero	200,00	-	200,00	18,70	-	18,70	181,30	
			1.150,00	-	1.150,00	107,53	-	107,53	1.042,47	

PROVISIONES SOCIALES

Nro.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	SUELDO	DEC. TERCERO	DEC. CUARTO	FONDO DE RESERVA	APORTE PATRONAL	TOTAL PROVISIONES
1	Angel Martin Gualán Japón	Gerente	300,00	25,00	16,67	25,00	36,45	103,12
2	Pablo Gualán Japón	Contador	250,00	20,83	16,67	20,83	30,38	88,71
3	Luis Joaquin Gualán Japón	Secretario	200,00	16,67	16,67	20,83	24,30	78,47
4	Jorge Gualán Japón	Técnico	200,00	16,67	16,67	16,67	24,30	74,31
5	Javier Gualán Japón	Cajero	200,00	16,67	16,67	16,67	24,30	74,31
			1.150,00	95,84	83,35	100,00	139,73	418,92

RESUMEN

GASTO SUELDO	1150,00	BENEFICIOS SOCIALES	279,19
GASTO IESS	139,73	Decimo Tercero	95,84
Aporte Patronal		Décimo Cuarto	83,35
IECE Y CECAP		Fondos de Reserva	100,00
CAJA	1042,47	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	279,19
IESS POR PAGAR	247,26	Decimo Tercero	95,84
Aporte Personal	107,53	Décimo Cuarto	83,35
Aporte Patronal	139,73	Fondos de Reserva	100,00

ANEXO NRO. 57

TELECENTRO SARAGURO
AUXILIAR PARA SERVICIOS DE RENTAS INTERNAS
PERIODO JUNIO 2008

FECHA	DETALLE	BASE 0%	BASE IMPONIBLE	IVA PAGADO	IVA COBRADO	ANTICIPO IVA		ANTICIPO IMP. RENTA	
						30%	70%	1%	2%
30/06/2008	Venta de servicio de internet	970,00	376,24		45,15		31,61		26,92
30/06/2008	Venta de servicio de internet	75,00	3.436,89		412,43		61,48		16,68
30/06/2008	Compra pastas plasticas		11,87	1,42					
30/06/2008	Venta de mercadería	438,00	904,46		108,54	27,90		12,13	
30/06/2008	Compra de servicios		1.359,81	163,18					
30/06/2008	Compra de mercadería		1.357,23	162,87					
30/06/2008	Pago de Teléfono		38,03	4,56					
30/06/2008	Gasto arriendo		147,32	17,68					
		1.483,00	7.631,85	349,71	566,12	27,90	93,09	12,13	43,60

TELECENTRO SARAGURO
LIBRO BANCOS

BANCOS Banco de Pichincha

NUMERO DE CUENTA 3218967604

FECHA	DETALLE	Nº CHEQ.	DEPÓSITO	RETIRO	SALDO
ene-08	Saldo anterior		996,35		996,35
ene-08	Depósito		100,00		1.096,35
ene-08	Pago a proveedores			985,43	110,92
ene-08	Depósito de Luis Juaquin Gualan		132,08		243,00
			1.228,43	985,43	243,00

TELECENTRO SARAGURO
CONCILIACIÓN BANCARIA
Del 01 al 31 de enero de 2008

SALDO SEGÚN LIBRO BANCOS	243,00
(+) N/C	
(-) N/D	7,30
Comisión mantenimiento	5,00
Comisión transferencia	0,30
Estado de cuenta	2,00
(=) Saldo conciliado al 31 de enero	<u>235,70</u>

SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA	235,70
(-) Cheques girados y no cobrados	0,00
(=) Saldo conciliado al 31 de enero	<u>235,70</u>

F. GERENTE

F. CONTADORA

TELECENTRO SARAGURO
LIBRO BANCOS

BANCOS Banco de Pichincha

NUMERO DE CUENTA 3218967604

FECHA	DETALLE	Nº CHEQ.	DEPÓSITO	RETIRO	SALDO
	Saldo Anterior				235,70
feb-08	Depósito Amawta Wasi		508,00		743,70
feb-08	Transferencia a Mundosystem			25,00	718,70
feb-08	Pago a ZC Mayoristas	1842		100,00	618,70
feb-08	Depósito Sarango Gonzales Cesar		400,00		1.018,70
feb-08	Transferencia a Proveedores			470,11	548,59
feb-08	Transferencia de Laura Chalán		194,99		743,58
feb-08	Depósito de Laura Victoria Chalán		5,01		748,59
feb-08	Pago a proveedores			643,77	104,82
			1.108,00	1.238,88	

TELECENTRO SARAGURO
CONCILIACIÓN BANCARIA
Del 01 al 29 de febrero de 2008

SALDO SEGÚN LIBRO BANCOS	104,82
(+) N/C	
(-) N/D	5,30
Comisión mantenimiento	3,00
Comisión transferencia	0,30
Estado de cuenta	2,00
(=) Saldo conciliado al 29 de febrero	<u>99,52</u>

SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA	99,52
(-) Cheques girados y no cobrados	0,00
(=) Saldo conciliado al 29 de febrero	<u>99,52</u>

F. GERENTE

F. CONTADORA

TELECENTRO SARAGURO
LIBRO BANCOS

BANCOS Banco de Pichincha

NUMERO DE CUENTA 3218967604

FECHA	DETALLE	Nº CHEQ.	DEPÓSITO	RETIRO	SALDO
	Saldo Anterior		99,52		99,52
mar-08	Transferdo Sarango G. Cesar		130,00		229,52
mar-08	Depósito		20,00		249,52
mar-08	Trans. Sarango Gonzalez Cesar R.		110,00		359,52
mar-08	Transf. Clientes		1.180,67		1.540,19
mar-08	Pago a Tecno Mega	1853		500,00	1.040,19
mar-08	Transf. Cliente		82,07		1.122,26
mar-08	Transferencia a Proveedores			915,50	206,76
			<u>1.622,26</u>	<u>1.415,50</u>	<u>206,76</u>

TELECENTRO SARAGURO

CONCILIACIÓN BANCARIA

Del 01 al 31 de marzo de 2008

SALDO SEGÚN LIBRO BANCOS	206,76
(+) N/C	
(-) N/D	6,20
Comisión mantenimiento	3,00
Comisión transferencia	1,20
Retención Estado de cuenta	2,00
 (=) Saldo conciliado al 31 de marzo	<u><u>200,56</u></u>

SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA	200,56
(-) Cheques girados y no cobrados	0,00
 (=) Saldo conciliado al 31 de marzo	<u><u>200,56</u></u>

F. GERENTE

F. CONTADORA

TELECENTRO SARAGURO
LIBRO BANCOS

BANCOS Banco de Pichincha

NUMERO DE CUENTA 3218967604

FECHA	DETALLE	Nº CHEQ.	DEPÓSITO	RETIRO	SALDO
	Saldo Anterior		200,56		200,56
abr-08	Depósito		20,00		220,56
abr-08	Transf. Gualán Lapo Luis Salvador		4.000,00		4.220,56
abr-08	Pago a FIIS	1864		55,00	4.165,56
abr-08	Transf. APC Tecnologia			35,10	4.130,46
abr-08	Transf. de clientes		153,86		4.284,32
abr-08	Transf. Clientes		105,17		4.389,49
abr-08	Transf. Proveedores			690,08	3.699,41
abr-08	Transf. Proveedores			3.677,59	21,82
			4.479,59	4.457,77	21,82

TELECENTRO SARAGURO
CONCILIACIÓN BANCARIA
Del 01 al 30 de abril de 2008

SALDO SEGÚN LIBRO BANCOS	21,82
(+) N/C	
(-) N/D	7,90
Comisión mantenimiento	3,00
Comisión transferencia	0,90
Retención Estado de cuenta	2,00
Contribuyente	2,00

(=) Saldo conciliado al 30 de abril 13,92

SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA 13,92

(-) Cheques girados y no cobrados 0,00

(=) Saldo conciliado al 30 de abril 13,92

F. GERENTE

F. CONTADORA

TELECENTRO SARAGURO
LIBRO BANCOS

BANCOS Banco de Pichincha

NUMERO DE CUENTA 3218967604

FECHA	DETALLE	Nº CHEQ.	DEPÓSITO	RETIRO	SALDO
	Saldo Anterior		13,92		13,92
abr-08	Depósito		1.000,00		1.013,92
may-08	Coop. Semillas Progreso	1875		120,00	893,92
may-08	Transf. Coop. Lagunas		2.530,00		3.423,92
may-08	Transf. Clientes			2.480,99	942,93
may-08	Transf. Cliente		4.554,68		5.497,61
may-08	Transf. Proveedores			1.661,19	3.836,42
may-08	Depósito Municipio de Oña		270,28		4.106,70
may-08	Transf. Laura Victoria Chalán		150,00		4.256,70
may-08	Transf. Proveedores			3.949,39	307,31
may-08	Retiro			117,75	189,56
may-08	Transf. FIIS			115,00	74,56
			8.518,88	8.444,32	74,56

TELECENTRO SARAGURO

CONCILIACIÓN BANCARIA

Del 01 al 31 de mayo de 2008

SALDO SEGÚN LIBRO BANCOS	74,56
(+) N/C	
(-) N/D	4,10
Comisión mantenimiento	1,50
Comisión transferencia	0,60
Retención Estado de cuenta	2,00

(=) Saldo conciliado al 31 de mayo 70,46

SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA 70,46

(-) Cheques girados y no cobrados 0,00

(=) Saldo conciliado al 31 de mayo 70,46

F. GERENTE

F. CONTADORA

TELECENTRO SARAGURO
LIBRO BANCOS

BANCOS Banco de Pichincha

NUMERO DE CUENTA 3218967604

FECHA	DETALLE	Nº CHEQ.	DEPÓSITO	RETIRO	SALDO
	Saldo Anterior		70,46		70,46
jun-08	Transf. Bco. Nacional de Fomento			62,00	8,46
jun-08	Transf. Clientes		761,75		770,21
jun-08	Transf. Coop. Jardin Azuayo			86,35	683,86
jun-08	Transf. Clientes		470,50		1.154,36
jun-08	Transf. Clientes		1.236,93		2.391,29
jun-08	Transf. Proveedores			831,23	1.560,06
jun-08	Transf. Proveedores			1.426,32	133,74
jun-08	Pago a FIIS			54,83	78,91
	TOTAL				78,91

TELECENTRO SARAGURO
CONCILIACIÓN BANCARIA
Del 01 al 30 de junio de 2008

SALDO SEGÚN LIBRO BANCOS	78,91
(+) N/C	
(-) N/D	8,00
Solicitud	3,00
Comisión transferencia	3,00
Retención Estado de cuenta	2,00
	<hr/>
(=) Saldo conciliado al 30 de junio	<u><u>70,91</u></u>

SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA	70,91
(-) Cheques girados y no cobrados	0,00
	<hr/>
(=) Saldo conciliado al 30 de junio	<u><u>70,91</u></u>

F. GERENTE

F. CONTADORA



ESTADO DE CUENTA

GUALAN JAPÓN, ANGEL-MARTIN	
NÚMERO DE CUENTA	3218967604
SALDO AL 31/12/2007	\$ 996,35
FECHA DE CORTE	31 de enero de 2008

DEPÓSITO					
Fecha	Oficina	Concepto	Documento	Monto	Saldo
21/01/2008	AGENCIA LOJA	DEPÓSITO	100981154	100,00	100,00
31/01/2008	CERVICIO CENTRAL	PAGO REMUNERACION	128883552	132,08	232,08
NOTAS DE CRÉDITO					
Fecha	Oficina	Concepto	Documento	Monto	Saldo
RETIROS					
Fecha	Oficina	Concepto	Documento	Monto	Saldo
02/01/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	60776622	800,00	800,00
04/01/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	66941841	161,12	961,12
11/01/2008	CERVICIO CENTRAL	TELEFONO CELULAR	258525449	24,31	985,43
NOTAS DE DÉBITO					
Fecha	Oficina	Concepto	Documento	Monto	Saldo
02/01/2008	AGENCIA LOJA	COMI MANTENIMIENTO	200712	1,00	1,00
11/01/2008	AGENCIA LOJA	RETENCION ESTADO	45763	2,00	3,00
21/01/2008	AGENCIA LOJA	MANTENIMIENTO	5104	4,00	7,00
31/01/2008	CERVICIO CENTRAL	COMISION TRANS	128883552	0,30	7,30
RESUMEN DE MOVIMIENTOS					
SALDO AL 31/12/2007			996,35		
DEPÓSITOS			232,08		
NOTAS DE CRÉDITO			0		
RETIROS			985,43		
NOTAS DE DÉBITOS			7,3		
SALDO ACTUAL AL 31/01/2008			235,7		



ESTADO DE CUENTA

GUALAN JAPÓN, ANGEL-MARTIN	
NÚMERO DE CUENTA	3218967604
SALDO AL 31/01/2008	235,70
FECHA DE CORTE	29 de febrero de 2008

DEPÓSITO					
Fecha	Oficina	Concepto	Documento	Monto	Saldo
01/02/2008	SERVICIO CENTRAL	OTROS PAGOS-S	131944007	508,00	508,00
19/02/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	165761921	400,00	908,00
29/02/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	192153300	200,00	1.108,00
NOTAS DE CRÉDITO					
Fecha	Oficina	Concepto	Documento	Monto	Saldo
RETIROS					
Fecha	Oficina	Concepto	Documento	Monto	Saldo
01/02/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	131094249	100,00	100,00
06/02/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	133523826	25,00	125,00
07/02/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	139999497	500,00	625,00
08/02/2008	SERVICIO CENTRAL	PAGO CHEQ CA	1842	100,00	725,00
13/02/2008	CENTRO DE SERVICIOS	TELEFONIA CELULAR	268857685	15,40	740,40
19/02/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	166695669	370,11	1.110,51
19/02/2008	SERVICIO CENTRAL	TELEFONIA CELULAR	271477938	8,66	1.119,17
29/02/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	192204365	119,71	1.238,88
NOTAS DE DÉBITO					
Fecha	Oficina	Concepto	Documento	Monto	Saldo
01/02/2008	AGENCIA LOJA	COMI MANTENIMIENTO	200801	3,00	3,00
01/02/2008	SERVICIO CENTRAL	COMISION TRAN	131944007	0,30	3,30
20/02/2008	AGENCIA LOJA	EMISION ESTADO	339	2,00	5,30
RESUMEN DE MOVIMIENTOS					
SALDO AL 31/12/2007			235,70		
DEPÓSITOS			1.108,00		
NOTAS DE CRÉDITO					
RETIROS			1.238,88		
NOTAS DE DÉBITOS			5,30		
SALDO ACTUAL AL 31/01/2008			99,52		



ESTADO DE CUENTA

GUALAN JAPÓN, ANGEL-MARTIN	
NÚMERO DE CUENTA	3218967604
SALDO AL 29/02/2008	99,52
FECHA DE CORTE	31 de marzo de 2008

DEPÓSITO					
Fecha	Oficina	Concepto	Documento	Monto	Saldo
NOTAS DE CRÉDITO					
Fecha	Oficina	Concepto	Documento	Monto	Saldo
RETIROS					
Fecha	Oficina	Concepto	Documento	Monto	Saldo
03/03/2008	LA ALBORADA	PAGO CHEQUE	1853	500,00	500,00
07/03/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	209021361	125,58	625,58
12/03/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	219024723	125,86	751,44
14/03/2008	SERVICIOS CENTRAL	TELEFONIA CELULAR	280115964	8,08	759,52
24/03/2008	SERVICIOS CENTRAL	TELEFONIA CELULAR	282629826	15,98	775,50
31/03/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	258205967	640,00	1.415,50
NOTAS DE DÉBITO					
Fecha	Oficina	Concepto	Documento	Monto	Saldo
03/03/2008	AGENCIA LOJA	COMI MANTENIMIENTO COMISION	2000802	3,00	3,00
03/03/2008	SERVICIOS CENTRAL	TRANSFERENCIA	239521368	0,30	3,30
14/03/2008	AGENCIA LOJA	RETENCIÓN ESTADO COMISION	46338	2,00	5,30
25/03/2008	SERVICIOS CENTRAL	TRANSFERENCIA	243500942	0,30	5,60
20/03/2008	SERVICIOS CENTRAL	COMI TRANSFERENCIA COMISION	246747079	0,30	5,90
24/03/2008	SERVICIOS CENTRAL	TRANSFERENCIA	246767993	0,30	6,20
RESUMEN DE MOVIMIENTOS					
SALDO AL 29/02/2008			99,52		
DEPÓSITOS			1.522,74		
NOTAS DE CRÉDITO			-		
RETIROS			1.415,50		
NOTAS DE DÉBITOS			6,20		
SALDO ACTUAL AL 31/03/2008			200,56		



ESTADO DE CUENTA

GUALAN JAPÓN, ANGEL-MARTIN	
NÚMERO DE CUENTA	3218967604
SALDO AL 31/03/2008	200,56
FECHA DE CORTE	30 de abril de 2008

DEPÓSITO					
Fecha	Oficina	Concepto	Documento	Monto	Saldo
03/04/2008	SERVICIO CENTRAL	OTROS PAGOS-S	270094342		
09/04/2008	AGENCIA LOJA	DEPÓSITO	282763724		
16/04/2008	SERVICIOS CENTRAL	OTROS PAGO-S	299698454		
17/04/2008	CUENCA	TRANSFERENCIA	302583932		
22/04/2008	SERVICIOS CENTRAL	RG REGULARIZACIÓN	311361649		
24/04/2008	SERVICIOS CENTRAL	OTROS PAGOS-S	318130118		
NOTAS DE CRÉDITO					
Fecha	Oficina	Concepto	Documento	Monto	Saldo
RETIROS					
Fecha	Oficina	Concepto	Documento	Monto	Saldo
02/04/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	266168054		
03/04/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	268105213		
10/04/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	284405790		
14/04/2008	SERVICIOS CENTRAL	TELEFONIA CELULAR	290662377		
18/04/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	303529702		
18/04/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	304880695		
18/04/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	305423650		
18/04/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	305449943		
18/04/2008	SERVICIOS CENTRAL	TELEFONIA CELULAR	292901518		
18/04/2008	SERVICIOS CENTRAL	TELEFONIA CELULAR	292902702		
29/04/2008	CENTRO DE	PAGO CHEQ	1864		
29/04/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	327797942		
29/04/2008	SERVICIOS CENTRAL	TELEFONIA CELULAR	295867999		
NOTAS DE DÉBITO					
Fecha	Oficina	Concepto	Documento	Monto	Saldo
01/04/2008	AGENCIA LOJA	COMI MANTENIMIENTO	200803		
03/04/2008	SERVICIO CENTRAL	COMISION	270094342		
09/04/2008	SERVICIO CENTRAL	CONTRIBUYENTE	288917737		
11/04/2008	AGENCIA LOJA	RETENCION ESTADO	46525		
16/04/2008	SERVICIOS CENTRAL	COMISION	299698454		
24/04/2008	SERVICIOS CENTRAL	COMISION	318130118		
RESUMEN DE MOVIMIENTOS					
SALDO AL 31/03/2008					
DEPÓSITOS					
NOTAS DE CRÉDITO					
RETIROS					
NOTAS DE DÉBITOS					
SALDO ACTUAL AL 30/04/2008					



ESTADO DE CUENTA

GUALAN JAPÓN, ANGEL-MARTIN	
NÚMERO DE CUENTA	3218967604
SALDO AL 30/04/2008	13,92
FECHA DE CORTE	31 de mayo de 2008

DEPÓSITO					
Fecha	Oficina	Concepto	Documento	Monto	Saldo
05/05/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	335670074		
05/05/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	335756337		
05/05/2008	SERVICIOS CENTRAL	OTROS PAGOS-S	338283703		
07/05/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	343744278		
08/05/2008	RIO CENTRAL SUR	DEPÓSITO	347695690		
12/05/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	353788358		
13/05/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	355937918		
20/05/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	372335452		
20/05/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	373993547		
23/05/1900	SERVICIOS CENTRAL	OTROS PAGOS-S	383432653		
27/05/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	390371856		
28/05/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	393026410		
29/05/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	395838966		
NOTAS DE CRÉDITO					
Fecha	Oficina	Concepto	Documento	Monto	Saldo
RETIROS					
Fecha	Oficina	Concepto	Documento	Monto	Saldo
05/05/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	333887448		
05/05/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	336624631		
07/05/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	344611848		
09/05/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	349000686		
12/05/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	354112157		
13/05/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	356224611		
14/05/2008	CENTRO DE	PAGO CHEQ. CA	1875		
14/05/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	360995263		
15/05/2008	SERVICIOS CENTRAL	TELEFONIA CELULAR	300966233		
20/05/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	372863921		
20/05/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	372896600		
20/05/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	374255600		
20/05/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	374382529		
22/05/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	379289178		
22/05/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	379368825		
22/05/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	379375263		
22/05/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	380454701		
27/05/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	390454369		
28/05/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	393059831		
29/05/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	395994590		
29/05/2008	SERVICIOS CENTRAL	TELEFONIA CELULAR	306633290		
NOTAS DE DÉBITO					
Fecha	Oficina	Concepto	Documento	Monto	Saldo
05/05/2008	AGENCIA LOJA	COMI MANTENIMIENTO	200804		
05/05/2008	SERVICIOS CENTRAL	COMISION	338283703		
09/05/2008	AGENCIA LOJA	RETENCION ESTADO	46812		
23/05/2008	SERVICIOS CENTRAL	COMISION	383432653		
RESUMEN DE MOVIMIENTOS					
SALDO AL 30/04/2008					
DEPÓSITOS					
NOTAS DE CRÉDITO					
RETIROS					
NOTAS DE DÉBITOS					
SALDO ACTUAL AL 31/05/2008					



ESTADO DE CUENTA

GUALAN JAPÓN, ANGEL-MARTIN	
NÚMERO DE CUENTA	3218967604
SALDO AL 31/05/2008	70,46
FECHA DE CORTE	30 de junio de 2008

DEPÓSITO					
Fecha	Oficina	Concepto	Documento	Monto	Saldo
03/06/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	405489055		
09/06/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	419407543		
13/06/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	431985163		
17/06/2008	SERVICIOS CENTRAL	OTROS PAGOS-S	440495283		
18/06/2008	SERVICIOS CENTRAL	OTROS PAGOS-S	443351659		
19/06/2008	SERVICIOS CENTRAL	OTROS PAGOS-S	446174003		
24/06/2008	SERVICIOS CENTRAL	OTROS PAGOS-S	456506674		
26/06/2008	SERVICIOS CENTRAL	OTROS PAGOS-S	462364545		
NOTAS DE CRÉDITO					
Fecha	Oficina	Concepto	Documento	Monto	Saldo
RETIROS					
Fecha	Oficina	Concepto	Documento	Monto	Saldo
03/06/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	405549335		
04/06/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	411100457		
09/06/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	419843264		
12/06/2008	SERVICIOS CENTRAL	TELEFONIA CELULAR	311162856		
13/06/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	432739301		
13/06/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	432781704		
19/06/2008	SERVICIOS CENTRAL	CONTRIBUYENTE	313433092		
20/06/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	447477480		
20/06/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	447623665		
24/06/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	45440706		
24/06/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	454442553		
26/06/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	461004076		
27/06/2008	AGENCIA LOJA	TRANSFERENCIA	464339956		
30/06/2008	SERVICIOS CENTRAL	TELEFONIA CELULAR	316961172		
NOTAS DE DÉBITO					
Fecha	Oficina	Concepto	Documento	Monto	Saldo
10/06/2008	AGENCIA LOJA	SOLICITUD REFERENCIA	423412236		
16/06/2008	AGENCIA LOJA	RETENCION ESTADO	45911		
17/06/2008	SERVICIOS CENTRAL	COMISION	440495283		
18/06/2008	SERVICIOS CENTRAL	COMISION	443351659		
19/06/2008	SERVICIOS CENTRAL	COMISION	446174003		
24/06/2008	SERVICIOS CENTRAL	COMISION	456506674		
26/06/2008	SERVICIOS CENTRAL	COMISION	462364545		
26/06/2008	AGENCIA LOJA	COMISION	200805		
RESUMEN DE MOVIMIENTOS					
SALDO AL 31/05/2008					
DEPÓSITOS					
NOTAS DE CRÉDITO					
RETIROS					
NOTAS DE DÉBITOS					
SALDO ACTUAL AL 30/06/2008					

TELECENTRO "SARAGURO"
ANEXOS DE DEPRECIACIONES Y AJUSTES

DEPRECIACIÓN DEL ACTIVO FIJO

MUEBLES Y ENSERES

DATOS:

VN: 2.840,00
VR: 10%
VU: 10 Años
TIEMPO: 6 Meses

$$D = \frac{VN - VR}{VU}$$

$$D = \frac{2840 - 284}{10}$$

$$D = 255,60$$

$$D = \frac{255,60}{12 * 6}$$

$$D = 127,80 \text{ mensual}$$

MUEBLES Y ENSERES

DATOS:

VN: 23,00
VR: 10%
VU: 10 Años
TIEMPO: 2 Meses

$$D = \frac{VN - VR}{VU}$$

$$D = \frac{23 - 2,30}{10}$$

$$D = 2,07$$

$$D = \frac{2,07}{12 * 2}$$

$$D = 0,35 \text{ mensual}$$

$$\text{DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES} = 127,80 + 0,35$$

$$\text{DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES} = 128,15$$

EQUIPO DE USO GENERAL

DATOS:

VN: 6810
VR: 10%
VU: 10 Años
TIEMPO: 6 Meses

$$D = \frac{VN - VR}{VU}$$

$$D = \frac{6810 - 681}{10}$$

$$D = 612,90$$

$$D = \frac{612,90}{12 * 6}$$

$$D = 306,45 \text{ mensual}$$

EQUIPO DE USO GENERAL

DATOS:

VN: 134
VR: 10%
VU: 10 Años
TIEMPO: 5 Meses

$$D = \frac{VN - VR}{VU}$$

$$D = \frac{134 - 13,40}{10}$$

$$D = 12,06$$

$$D = \frac{12,06}{12 * 5}$$

$$D = 5,03 \text{ mensual}$$

TELECENTRO "SARAGURO"
ANEXOS DE DEPRECIACIONES Y AJUSTES

DEPRECIACIÓN DEL ACTIVO FIJO

EQUIPO DE USO GENERAL

DATOS:

VN: 84,00
VR: 10%
VU: 10 Años
TIEMPO: 4 Meses

$$D = \frac{VN - VR}{VU}$$

$$D = \frac{84 - 8,4}{10}$$

$$D = 7,56$$

$$D = \frac{7,56}{12 * 4}$$

$$D = 2,52 \text{ mensual}$$

DEPRECIACIÓN EQUIPO DE USO GENERAL = 306,45 + 5,03 + 2,52

DEPRECIACIÓN DE USO GENERAL = 314,00

EQUIPO DE COMPUTACIÓN

DATOS:

VN: 11174,04
VR: 33%
VU: 3 Años
TIEMPO: 6 Meses

$$D = \frac{VN - VR}{VU}$$

$$D = \frac{11174,04 - 3687,43}{3}$$

$$D = 2495,54$$

$$D = \frac{2495,54}{12 * 6}$$

$$D = 1247,77 \text{ mensual}$$

TELECENTRO "SARAGURO"
ANEXOS DE DEPRECIACIONES Y AJUSTES

CONSUMO DE SUMINISTROS

REDES E INSTALACIONES

DATOS:

VN: 18341,48
VR: 10%
VU: 10 Años
TIEMPO: 6 Meses

D=VN-VR/VU

D= 18341,48 - 1834,15 /
10

D=1650,73

D= 1650,73 / 12*6

D= 825,37 mensual

SUMINISTROS DE OFICINA

SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA

DATOS:

VALOR: 345,61
CONSUMO: 35%

DATOS:

VALOR: 52,25
CONSUMO: 35%

Consumo= Valor *35%

Consumo= 345,61 * 35%

Consumo= 120,96

Consumo= Valor *35%

**Consumo= 52,25 *
35%**

Consumo= 18,29

EMPRESA DE SERVICIOS "TELECENRO SARAGURO"

AUXILIAR DE CLIENTE

CLIENTE: Universidad Amawta Wasy

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2008	Estado Situacion Inicial	285,05		285,05
31/01/2008	A venta de mercaderia	222,95		508,00
31/01/2008	Pago mediante depósitos		508,00	-
	TOTAL	508,00	508,00	

EMPRESA DE SERVICIOS "TELECENRO SARAGURO"

AUXILIAR DE CLIENTE

CLIENTE: Laura Victoria Chalán

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2008	A venta de servicios de internet	5,01		5,01
29/02/2008	Cancelación de la deuda pend.		5,01	-
	TOTAL	5,01	5,01	

EMPRESA DE SERVICIOS "TELECENRO SARAGURO"

AUXILIAR DE CLIENTE

CLIENTE: Luis Joaquín Gualán

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2008	Estado Situacion Inicial	132,08		132,08
31/01/2008	Cobro de Cta/dep. en bancos		132,08	-
	TOTAL	132,08	132,08	

EMPRESA DE SERVICIOS "TELECENRO SARAGURO"

AUXILIAR DE CLIENTE

CLIENTE: Fundación Jatari

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2008	Estado de Situación Inicial	66,00		66,00
31/01/2008	Pago en enero en efectivo		66,00	-
	TOTAL	66,00	66,00	

EMPRESA DE SERVICIOS "TELECENRO SARAGURO"

AUXILIAR DE CLIENTE

CLIENTE: Inypsa S. A.

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2008	Estado de Situación Inicial Diciem	25,00		25,00
23/01/2008	Pago en enero en efectivo		25,00	-
	TOTAL	25,00	25,00	

EMPRESA DE SERVICIOS "TELECENTRO SARAGURO"

AUXILIAR DE CLIENTE

CLIENTE: Frontera Sur

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2008	Estado de Sit. Inicial Diciembre	17,74		17,74
28/01/2008	Pago en enero en efectivo		17,74	-
	TOTAL	17,74	17,74	

EMPRESA DE SERVICIOS "TELECENTRO SARAGURO"

AUXILIAR DE CLIENTE

CLIENTE: Unidad Educativa Inka Samana

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2008	Estado de Sit. Inicial Diciembre	60,00		60,00
31/01/2008	Pago en enero en efectivo		60,00	-
29/02/2008	Por servicio de internet-febrero	32,00		32,00
31/03/2008	A servicios de internet-marzo	32,00		64,00
02/04/2008	Se cancela de febrero, marzo		64,00	-
30/06/2008	Cancelación pendiente de Junio	32,00		32,00
	TOTAL	156,00	124,00	

EMPRESA DE SERVICIOS "TELECENTRO SARAGURO"

AUXILIAR DE CLIENTE

CLIENTE: Fundación Salud y Vida Nueva

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2008	Estado de Sit. Inical Diciembre	35,00		35,00
31/01/2008	Servicio internet a domicilio enero	35,00		70,00
28/02/2008	Interenet a domicilio de Febrero	35,00		105,00
20/03/2008	Pago de dic., enero y febrero		105,00	-
31/03/2008	A servicios de internet-marzo	35,00		35,00
17/04/2008	Paga internet de Marzo		35,00	-
30/04/2008	Pendiente cancelación de abril	35,00		35,00
30/05/2008	Pendiente cancelación de Mayo	35,00		70,00
03/06/2008	Se cancela de Abril y Mayo		70,00	-
30/06/2008	Pendiente cancelación Junio	35,00		35,00
	TOTAL	245,00	210,00	

EMPRESA DE SERVICIOS "TELECENTRO SARAGURO"

AUXILIAR DE CLIENTE

CLIENTE: Cuerpo de Bomberos

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2008	Estado Sit. Inical Nov e Dic.	70,00		70,00
31/03/2008	Pago de Noviembre y Diciembre		70,00	-
30/06/2008	Pendiente de cobro Junio	35,00		35,00
	TOTAL			

EMPRESA DE SERVICIOS "TELECENTRO SARAGURO"

AUXILIAR DE CLIENTE

CLIENTE: READ CECIB Inka Rimay

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2008	Cta. Servicio de internet en enero	33,00		33,00
28/02/2008	Internet a domicilio de Febrero	25,00		58,00
14/03/2008	Pago de Enero y Febrero		58,00	-
30/06/2008	Pendiente cancelación Junio	33,00		33,00
	TOTAL	91,00	58,00	

EMPRESA DE SERVICIOS "TELECENTRO SARAGURO"

AUXILIAR DE CLIENTE

CLIENTE: Dirección Provincial de Educación Intercultural Bilingüe de Loja

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2008	Servicio de internet a dom enero	68,00		68,00
28/02/2008	Internet a domicilio de Febrero	35,00		103,00
17/03/2008	Pago de Enero y Febrero		70,00	33,00
30/04/2008	Pago de internet de Enero		33,00	-
30/05/2008	Pendiente consumo mayo	35,00		35,00
27/06/2008	Cancela de Mayo		35,00	-
	TOTAL	138,00	138,00	

EMPRESA DE SERVICIOS "TELECENTRO SARAGURO"

AUXILIAR DE CLIENTE

CLIENTE: Instituto Superior Saraguro

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2008	Servicio de internet a dom enero	20,00		20,00
29/02/2008	Internet a domicilio de Febrero	35,00		55,00
31/03/2008	A servicios de internet-marzo	35,00		90,00
30/04/2008	Pago pendiente abril	35,00		125,00
30/05/2008	Pago pendiente de mayo	35,00		160,00
30/06/2008	Cancela ene, feb, marz, abr, may		160,00	-
30/06/2008	Cancelación pendiente de junio	35,00		35,00
	TOTAL	195,00	160,00	

EMPRESA DE SERVICIOS "TELECENTRO SARAGURO"

AUXILIAR DE CLIENTE

CLIENTE: Instituto Tecnológico Celina Vivar Espinoza

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
31/03/2008	A servicios de internet-marzo	225,00		225,00
02/04/2008	Se cancela del mes de marzo		225,00	-
30/05/2008	Pendiente cancelación de mayo	225,00		225,00
17/06/2008	Cancela de Mayo		225,00	-
30/06/2008	Cancelación pendiente Junio	225,00		225,00
17/06/2008	Cancela de Junio		225,00	-
	TOTAL	675,00	675,00	

EMPRESA DE SERVICIOS "TELECENTRO SARAGURO"

AUXILIAR DE CLIENTE

CLIENTE: Municipio de Oña

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
31/03/2008	A servicios de internet-marzo	275,80		275,80
02/04/2008	Se cancela del mes de marzo		275,80	-
30/04/2008	se de de abril Abril	275,80		275,80
30/05/2008	se cancela de abril		275,80	-
30/05/2008	No se cancela consumo Mayo	275,00		275,00
10/06/2008	No se cancela alquiler extra Abril	275,00		550,00
30/06/2008	Se cancela de abril y mayo		550,00	-
	TOTAL	1.101,60	1.101,60	

EMPRESA DE SERVICIOS "TELECENTRO SARAGURO"

AUXILIAR DE CLIENTE

CLIENTE: Abel Sarango

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2008	Servicio internet a domicilio ener	30,00		30,00
31/03/2008	A servicios de internet-marzo	32,50		62,50
16/04/2008	Pago de enero y marzo		62,50	-
30/06/2008	Pendiente de cobro Junio	32,50		32,50
	TOTAL	95,00	62,50	

EMPRESA DE SERVICIOS "TELECENTRO SARAGURO"

AUXILIAR DE CLIENTE

CLIENTE: Comercial Norman Quezada

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
31/03/2008	A servicios de internet-marzo	20,09		20,09
30/04/2008	Pago de internet de Marzo		20,09	-
30/06/2008	Pendiente de cobro Junio	20,09		20,09
	TOTAL	40,18	20,09	

EMPRESA DE SERVICIOS "TELECENTRO SARAGURO"

AUXILIAR DE CLIENTE

CLIENTE: Zoila Morocho

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
31/03/2008	A servicios de internet-marzo	12,50		12,50
30/04/2008	Cuenta del mes de Abril	12,50		25,00
22/05/2008	pago internet de marzo y abril		25,00	-
30/06/2008	Pendiente de cobro Junio	12,50		12,50
	TOTAL	37,50	25,00	

EMPRESA DE SERVICIOS "TELECENTRO SARAGURO"

AUXILIAR DE CLIENTE

CLIENTE: Victor Sanchez

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
30/04/2008	Pendiente de cobro abril	25,00		25,00
28/05/2008	Cancela de abril		25,00	-
30/06/2008	Pendiente de cobro Junio	25,00		25,00
	TOTAL	50,00	25,00	

EMPRESA DE SERVICIOS "TELECENTRO SARAGURO"

AUXILIAR DE CLIENTE

CLIENTE: Fundación Wampra

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
29/02/2008	Internet a domicilio Febrero	34,31		34,31
31/03/2008	A servicios de internet-marzo	31,31		65,62
30/04/2008	Pendiente cancelación de abril	34,31		99,93
30/05/2008	Pendiente cancelación de mayo	34,31		134,24
12/06/2008	Se cancela Feb,marz, abril, may		134,24	-
30/06/2008	Pendiente cancelación de Junio	34,31		34,31
	TOTAL	168,55	134,24	

EMPRESA DE SERVICIOS "TELECENTRO SARAGURO"

AUXILIAR DE CLIENTE

CLIENTE: CEDIR

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
31/03/2008	A servicios de internet-marzo	29,00		29,00
30/04/2008	Pendiente consumo Abril	35,00		64,00
30/05/2008	Pendiente consumo mayo	35,00		99,00
16/06/2008	Cancela de marz, abr, may		99,00	-
	TOTAL	99,00	99,00	

EMPRESA DE SERVICIOS "TELECENTRO SARAGURO"

AUXILIAR DE CLIENTE

CLIENTE: Fundación Jatun Kawsay

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
30/05/2008	Consumo pendiente de Mayo	70,00		70,00
27/06/2008	Cancela de mayo Mayo		70,00	-
	TOTAL	70,00	70,00	

**TELECENTRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: COMPUTADORA PORTATIL
SUB

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

ARTICULO: Mini Lapton HP 2100

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
18/04/2008	Compra a AXXEL CORP. s/fact 24503	1	742,66	742,66				1	742,66	742,66
29/05/2008	Venta a Semillas de Progreso				1	742,66	742,66	0	-	-

**TELECENTRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: COMPUTADORA PORTATIL
SUB

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

ARTICULO: Notebook HP

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
20/05/2008	Compra a Luis Manzano Perez s/fact. 15212	1	1100,00	1100,00				1	1.100,00	1.100,00
23/05/2008	Venta a Rosa Gualán				1	1.100,00	1.100,00	0	-	-

**TELECENTRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: IMPRESORA

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

SUB

ARTICULO: Multifunción EPSON L x 300

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
28/05/2008	Compra a Luis Manzano s/fact. 15370	1	194,00	194,00				1	194,00	194,00
30/05/2008	Vta. Coop. Las Lagunas s/fact. 524				1	194,00	194,00	0	-	-
31/05/2008	Compra a Tecno Mego s/fact 351478	1	190	190				1	190,00	190,00

**TELECENTRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: IMPRESORA

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

SUB

ARTICULO: Multifunción canon HP-210

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/01/2008	Inventario de situación inicial	1	79	79				1	79	79
25/03/2008	Compra Mundosystem s/fact. 24260	1	79,00	79,00				2	79,00	158,00
25/03/2008	Vta. A Fundación Jatari				1	79	79	1	79,00	79,00
20/04/2008	Vta. Coop. Lagunas s/fact. 612				1	79	79	0	-	-
28/05/2008	Compra Luis Manzano s/fact. 15369	1	79,00	79,00				1	79,00	79,00

**TELECENRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: IMPRESORA

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

SUB

ARTICULO: Multifunción F4180

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
18/04/2008	Compra a SOLUS Cía. Ltda. s/fact.28678	2	77,00	154,00				2	77,00	154,00
29/05/2008	Vta. A Semillas de Progreso				2	77	154	0	0,00	0,00
09/06/2008	Compra a Luis Manzano Perez s/f 15620	1	79,00	79,00				1	79,00	79,00

**TELECENRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: IMPRESORA

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

SUB

ARTICULO: Laser Samsung SCX-4200

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
08/05/2008	Compra TecnoMega s/fact. 32215	1	138,00	138,00				1	138,00	138,00
30/06/2008	Vta. Coop. Semillas Progreso s/f 548				1	138,00	138,00	0	-	-

**TELECENTRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: IMPRESORA
SUB

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

ARTICULO: Laser Samsung SCX-2240

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/01/2008	A estado de Situación inicial	1,00	80,00	80,00				1,00	80,00	80,00
20/04/2008	Venta Coop.Lagunas s/fact. 612				1,00	80,00	80,00	-	-	-
31/05/2008	Compra TecnoMega s/fact. 351478	1	74,00	74,00				1	74,00	74,00

**TELECENTRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: MOUSE
SUB

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

ARTICULO: MOUSE MINITRAVELER GENIUS

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/01/2008	Inventario Inicial							1,00	11,00	11,00
28/05/2008	Compra Luis Manza/ fact. 15369	1,00	8,00	8,00				2,00	9,50	19,00

**TELECENTRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: MOUSE

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

SUB

ARTICULO: MOUSE XSCROLL

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/01/2008	Inventario Inicial							3	4,70	14,10
17/01/2008	Compra Mundosystem s/fact. 23269	4	4,70	18,80				7	4,70	32,90
18/04/2008	Compra AXXEL CORP s/fact. 21046	1	4,01	4,01				8	4,614	36,91
08/05/2008	Compra TecnoMega s/fact. 328215	1	3,35	3,35				9	4,473	40,26
30/06/2008	Vta. Coop.Semillas Progreso/f 548				1	4,47	4,47	8	4,473	35,79

**TELECENTRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: MOUSE

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

SUB

ARTICULO: MOUSE GENIUS 250 USB

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
18/04/2008	Compra AXXEL CORP s/fact. 1046	6	14,90	89,40				6	14,90	89,40
28/05/2008	Compra a Luis Manzano P. s/fact. 15369	1	5,00	15,00				7	14,914	104,40
29/05/2008	Venta a Semillas de progreso				4	14,914	59,656	3	14,915	44,74
31/05/2008	Compra a Tecno Mega s/fact 351478	3	3,50	10,50				6	9,207	55,24
20/06/2008	Compra AXXEL CORP s/fact. 22163	1	14,50	14,50				7	9,963	69,74

**TELECENRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: MOUSE

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

SUB

ARTICULO: MOUSE OPTICAL DELUX

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/01/2008	Inventario Inicial	3,00	4,00	12,00				3,00	4,00	12,00
20/04/2008	Vta. Coop. Las Lagunas				3,00	4,00	12,00	-	-	-

**TELECENRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: PARLANTES

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

SUB

ARTICULO: PARLANTES STERELI

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
18/04/2008	Compra AXXEL CORP. s/fact. 1046	6	13,00	78,00				6	13,00	78,00
20/04/2008	Vta. Coop. Las Lagunas s/fact 612				3	13,00	39,00	3	13,00	39,00
28/05/2008	Compra Luis Manzano P. s/fact.15369	1	13,00	13,00				4	13,00	52,00
20/06/2008	Compra AXXEL CORP. s/fact. 22163	1	13,00	13,00				5	13,00	65,00
30/06/2008	Vta.Coop. Semillas Progresos/f 548				1	13,00	13,00	4	13,00	52,00

**TELECENTRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: FILTRO DE VIDRIO
SUB

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

ARTICULO: FILTRO DE VIDRIO

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
20/05/2008	Compra Master PC . s/fact. 1506	7	2,72	19,06				7	2,72	19,06
30/06/2008	Vta.Coop.Semillas Progreso /f. 548				1	2,72	2,72	6	2,723	16,34

**TELECENTRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: PARLANTES

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

SUB

ARTICULO: PARLANTES NEGROS 120 W

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/01/2008	Inventario Inicial (120 W)							1	4,00	4,00
18/04/2008	Compra AXXEL CORP s/fact. 21046	1	4,00	4,00				1	4,00	8,00
08/05/2008	Compra a TecnoMega s/fact. 328215	1	4,50	4,50				3	4,167	12,50

**TELECENTRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: MEMORY FLASH

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

SUB

ARTICULO: FLASH MEMORY 1 GB

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/01/2008	Inventario Inicial							3	10,00	30,00
17/01/2008	Compra a Mundosystem s/fact. 23269	1	10,50	10,50				4	10,13	40,50
31/01/2008	Vta Unidad Educativa Inka Saman				2	10,50	21,00	2	9,75	19,50
19/02/2008	Compra a Axxel Corp s/fact. 19782	10	10,50	105,00				12	10,37	124,50
29/05/2008	Vta. Semillas de Progreso				4	10,37	41,48	8	10,38	83,02
26/06/2008	Compra AXXEL CORP s/fact. 22283	4	7,90	31,60				12	9,55	114,62

**TELECENTRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: MEMORY FLASH

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

SUB

ARTICULO: FLASH MEMORY 2 GB

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
19/02/2008	Compra a Axxel Corp s/fact. 19782	1	12,40	12,40				1	12,40	12,40
20/04/2008	Vta. Coop. Lagunas s/fact. 612				1,00	12,40	12,40	0	-	-

**TELECENRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: MEMORY FLASH

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

SUB

ARTICULO: FLASH MEMORY 4 GB

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
19/02/2008	Compra a Axxel Corp s/fact. 19782	4	24,36	97,44				4	24,36	97,44
25/03/2008	Vta. Fundación Jatari				3	24,36	73,08	1	24,36	24,36
18/04/2008	Compra a Axxel Corp s/fact. 21047	1	23,70	23,70				2	24,03	48,06
29/05/2008	Vta. Semillas de Progreso				2	24,03	48,06	0	-	-
20/06/2008	Compra TecnoMega s/fact. 334725	5	20,00	100,00				5	20,00	100,00
26/06/2008	Compra AXXEL CORP s/fact. 22283	4	19,36	77,42				9	19,71	177,42

**TELECENRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: MEMORIA PARA CAMARA

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

SUB

ARTICULO: MEMORIA PARA CAMARA

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
18/04/2008	Compra SOLUS S/fact. 28678	1	13,60	13,60				1	13,60	13,60

**TELECENRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: TECLADO

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

SUB

ARTICULO: TECLADOS MULTIMEDIA DELUX

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/01/2008	Inventario Inicial							2	5,00	10,00

**TELECENRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: TECLADO

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

SUB

ARTICULO: TECLADOS MULTIMEDIA GENIUS

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/01/2008	Inventario Inicial							6	12,00	72,00
17/01/2008	Compra Mundosystem s/fact. 23269	1	12,00	12,00				7	12,00	84,00
18/04/2008	Compra AXXEL CORP s/fact. 21046	1	11,50	11,50				8	11,94	95,50
20/04/2008	Vta. Coop. Las Lagunas s/fact. 612				3	11,94	35,82	5	11,94	59,68
28/05/2008	Compra Luis Manzano s/fact. 15369	1	12,00	12,00				6	11,95	71,68
29/05/2008	Vta. Coop Semillas Proreso				4	11,94	47,76	2	11,96	23,92
31/05/2008	Compra Tecno Mega s/fact 351478	3	10,80	2,40				5	11,26	56,32
20/06/2008	Compra AXXEL CORP s/fact. 22163	1	11,60	1,60				6	11,32	67,92
30/06/2008	Vta. Coop Semillas Proreso s/f 548				1	11,91	11,53	5	11,28	56,39

**TELECENTRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: TECLADO

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

SUB

ARTICULO: TECLADOS MULTIMEDIA GENIUS SLIMTAR

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
31/05/2008	Compra a Tecno Mega s/fact 351478	3	9,20	27,60				3	9,20	27,60

**TELECENTRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: TECLADO

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

SUB

ARTICULO: PARLANTE MULTIMEDIA SPE-128

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/01/2008	Inventario Inicial							1	4,00	4,00

**TELECENRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: TERMINALES

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

SUB

ARTÍCULO: Terminales de configuración de red

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/01/2008	Inventario Inicial							5	1,80	9,00
15/01/2008	Venta Fundación Jatari s/fact. 421				5	1,80	9,00	0	-	-

**TELECENRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: EQUIPO ORIONS

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

SUB

ARTÍCULO: Equipo orions 200matic

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/01/2008	Inventario Inicial	1	80	80				1	80,00	80,00
31/01/2008	Venta a Aurelio Chalan s/fact 447				1	80,00	80,00	0	-	-
28/05/2008	Compra a Luis Manzano	1	83	83				1	83,00	83,00

**TELECENRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: CD'S
SUB

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

ARTÍCULO: CD DVD-R HUSKEE

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/01/2008	Inventario Inicial							100	0,50	50,00

**TELECENRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: CD'S
SUB

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

ARTÍCULO: CD-R PRINCO

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/01/2008	Inventario Inicial							210	0,25	52,50

**TELECENRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: CD'S
SUB

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

ARTÍCULO: CD-R IMATION

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/01/2008	Inventario Inicial							50	0,90	45,00

**TELECENTRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: CAJA HERMETICA

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

SUB

ARTÍCULO: CAJA HERMETICA KENAKEUR

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/01/2008	Inventario Inicial							2	9,50	19,00
31/01/2008	Venta a Aurelio Chalán s/fact. 447				1	9,50	9,50	1	9,50	9,50
03/03/2008	Vta. CEDIR S/Fact. 461				1	9,50	9,50	0	-	-

**TELECENTRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: REDES E INSTALACIONES

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

SUB

ARTÍCULO: ANTENAS DE INTERNET ANATEL 14 DBI

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/01/2008	Inventario Inicial				1			1	60,00	60,00
10/06/2008	Vta. Colegio Mixto Oña fact. 530				1	60,00	60,00	0	-	-

**TELECENTRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: REDES E INSTALACIONES
SUB
ARTICULO: ANTENAS RUBER 2,4 GHZ
MÉTODO: Promedio Ponderado

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades
CANTIDAD MÁXIMA:
CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/01/2008	Compra s/fact. 37274	1	19,00	19,00				1	19,00	19,00

**TELECENTRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: REDES E INSTALACIONES
SUB
ARTICULO: ANTENAS 22 DBI
MÉTODO: Promedio Ponderado

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades
CANTIDAD MÁXIMA:
CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
18/03/2008	Compra s/fact.37615 a ZC Mayoristas	4	75,00	300,00				4	75,00	300,00
25/03/2008	Venta a Fundación Jatari				1	75	75	3	75,00	225,00
29/05/2008	Venta a Semillas de Progreso				2	75	150	1	75,00	75,00

**TELECENTRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: CABLE

UNIDAD DE MEDIDA: Metros

SUB

ARTÍCULO: CABLE GENEMELO #18

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/01/2008	Inventario Inicial							100	0,30	30,00

**TELECENTRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: CABLE

UNIDAD DE MEDIDA: Metros

SUB

ARTÍCULO: CABLE USB

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
18/04/2008	Compra Mundosystem s/fact. 24673	1	1,00	1,00				1	1,00	1,00

**TELECENTRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: CABLE

UNIDAD DE MEDIDA: Metros

SUB

ARTÍCULO: CABLE DE RED UTP

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/01/2008	Inventario Inicial							100	0,20	20,00
15/01/2008	Venta a Fundación Jatari s/fact 424				24	0,20	4,80	76	0,20	15,20
03/03/2008	Vta. CEDIR s/fact. 461				20	0,20	4,00	56	0,20	11,20
10/06/2008	Vta.Colegio Nacional Oña/fact. 530				25	0,20	5,00	31	0,20	6,20

**TELECENTRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: CABLE

UNIDAD DE MEDIDA: Metros

SUB

ARTÍCULO: CABLE DE PODER

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/01/2008	Inventario Inicial							2	2,50	5,00
15/01/2008	Vta a Fundación Jatari s/fact. 424				1	2,50	2,50	1	2,50	2,50

**TELECENRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: CABLE
SUB

UNIDAD DE MEDIDA: Metros

ARTÍCULO: CABLE DE PODER BELDEN UTP

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
17/01/2008	Compra a Mundosystem s/fact. 23269	1	88,00	88,00				1	88,00	88,00
13/05/2008	Compra a Mundosystem s/fact. 25073	1	94,00	94,00				2	91,00	182,00
29/05/2008	Venta a Semillas de Progreso				1	91	91	1	91,00	91,00

**TELECENRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: CABLE
SUB

UNIDAD DE MEDIDA: Metros

ARTÍCULO: CABLE DE LUZ

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/01/2008	Inventario Inicial				24			24	0,20	4,80
31/01/2008	Venta a Aurelio Chalánfact.447				24	0,20	4,80	0	-	-

**TELECENRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: CABLE
SUB

UNIDAD DE MEDIDA: Metros

ARTÍCULO: EXTENSIÓN AMARILLA

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/01/2008	Inventario Inicial							1	7,00	7,00

**TELECENRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: CONECTOR
SUB

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

ARTÍCULO: CONECTORES DE RED

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/01/2008	Inventario Inicial							24	0,20	4,80
15/01/2008	Vta a Fundación Jatari s/fact. 424				10	0,2	2	14	0,20	2,80

**TELECENTRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: SWICH
SUB

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

ARTÍCULO: SWICH PELIKAN 8 PUERTOS

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/01/2008	Inventario Inicial				1			1	21,00	21,00
15/01/2008	Venta a Fundación Jatari s/fact. 424				1	21,00	21,00	0	-	-
01/03/2008	Compra de Mundosystem s/fact. 23918	1	18,50	18,50				1	18,50	18,50
29/05/2008	Compra de Mundosystem s/fact. 25335	1	19,00	19,00				2	18,75	37,50

**TELECENTRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: SWICH
SUB

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

ARTÍCULO: SWICH 16 PUERTOS

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/01/2008	Inventario Inicial							1	28,00	28,00

**TELECENTRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: SWICH

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

SUB

ARTÍCULO: SWICH 6 PUERTOS

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/01/2008	Inventario Inicial							1	20,00	20,00

**TELECENTRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: WAILESS (ACCES POINT DLINK)

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

SUB

ARTÍCULO: WAILESS (ACCES POINT DLINK)

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/01/2008	Inventario Inicial							2	65,50	131,00
11/01/2008	Compra s/fact. Nro. 23173	1	65,50	65,50				3	65,50	196,50
17/01/2008	Compra a Mundosystem s/fact. 23269	2	68,00	136,00				5	66,50	332,50
01/03/2008	Compra a Mundosystem s/fact. 23918	2	65,00	130,00				7	66,07	462,50
03/03/2008	Venta a CEDIR S/Fact. 461				1	66,070	66,07	6	66,07	396,43
05/03/2008	Compra a Mundosystem s/fact. 23980	1	65,00	65,00				7	65,9186	461,43
20/04/2008	Vta. Coop. Las Lagunas s/fact. 612				3	65,9186	197,76	4	65,9186	263,67
29/05/2008	Venta a Semillas de Progreso				4	65,9186	263,67	0	-	-
31/05/2008	Comra a Tecno Mega s/fact. 351478	2,00	59,00	118,00				2	59,00	118,00

**TELECENTRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: CANALETAS

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

SUB

ARTÍCULO: CANALETAS

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/01/2008	Inventario Inicial							40	1,80	72,00

**TELECENTRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: SOPORTE ANTENA

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

SUB

ARTÍCULO: TUBO METALICO DE SOPORTE

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/01/2008	Inventario Inicial	6	5,00	30,00				6	5,00	30,00
10/06/2008	Vta. Colegio Oña s/fac. 530				1	5,00	5,00	5	5,00	25,00

**TELECENTRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: CAMARA

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

SUB

ARTÍCULO: CAMARA VIDEO/GENIUS GF-112

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
11/01/2008	P/r compra según Fact. 23173	1	13,00	13,00				1	13,00	13,00
18/04/2008	Compra a SOLUS S/fact. 28678	4	11,80	47,20				5	12,04	60,20
20/04/2008	Vta.Coop. Las Lagunas s/fact 612				3	12,04	36,12	2	12,04	24,08

**TELECENTRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: CAMARA

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

SUB

ARTÍCULO: CAMARA VED DIGITAL

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
28/05/2008	Compra Luis Manzano s/fact.15369	1	6,00	6,00				1	6,00	6,00

**TELECENTRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: MEMORIA PARA CPU

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

SUB

ARTÍCULO: Memoria 2,5GB

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/01/2008	A inventario Inicial	3,00	48,00	144,00				3,00	48,00	144,00
20/04/2008	Vta. Las Lagunas s/fact. 612				3,00	48,00	144,00	-	-	-

**TELECENTRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: MEMORIA PARA CPU

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

SUB

ARTÍCULO: Memoria 1G

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/01/2008	A inventario Inicial							3	22,00	66,00
29/05/2008	Vta. Semillas Progreso s/f 523				3	22,00	66,00	0	-	-
20/06/2008	CompraTecoMega s/fact. 334725	1	136,00	136,00				1	136,00	136,00
30/06/2008	Vta. Semillas Progreso s/f 548				1	136,00	136,00	0	-	-

**TELECENTRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: WERELESS (RECEPTA SEÑAL)

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

SUB

ARTÍCULO: WERELESS (RECEPTA SEÑAL)

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/01/2008	A inventario Inicial							2	80,00	160,00
13/02/2008	P/r compra según Fact. 37274 USB 100	1	80,00	80,00				3	80,00	240,00
26/02/2008	Vta. Semillas progreso s/fact. 451				1	80,00	80,00	2	80,00	160,00
03/03/2008	Vta. CEDIR s/fact. 451				1	80,00	80,00	1	80,00	80,00
10/06/2008	Vta. Colegio Nacional Oña 530				1	80,00	80,00	0	-	-

**TELECENTRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: SERVER

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

SUB

ARTÍCULO: SERVER HP-150

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
13/03/2008	P/r compra Tecno Mego s/Fact. 319620	1	1.218,00	1.218,00				1	1.218,00	1.218,00
18/03/2008	Vta. Semillas Progreso s/fact. 469				1	1218,00	1218,00	0	-	-

**TELECENTRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: CASE (CARCASA DE CPU)

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

SUB

ARTÍCULO: CASE (CARCASA DE CPU)

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
18/04/2008	Compra a AXCEL s/fact. 1046	6	39,91	239,46				6	39,91	239,46
29/05/2008	Vta. Coop. Las Lagunas s/fact. 612				5	39,91	199,55	1	39,91	39,91
09/06/2008	Compra Luis Manzano Perez s/f 15620	1	38,00	38,00				2	38,955	77,91
30/06/2008	Vta. Coop. Semillas Progreso fa548				1	38,96	38,96	1	38,955	38,96

**TELECENTRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: LECTOR DE DISKET
SUB

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

ARTÍCULO: LECTOR DE DISKET

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
18/04/2008	Compra a AXXEL s/fact. 1046	6	6,10	36,60				6	6,10	36,60
20/04//2008	Vta. Coop. Las Lagunas s/fact. 612				2,00	6,10	12,20	4	6,10	24,40
29/05/2008	Vta.Coop Semillas Progreso s/f 523				3	6,10	18,30	1	6,10	6,10
30/06/2008	Vta.Coop Semillas Progreso s/f 548				1	6,10	6,10	0	-	-

**TELECENTRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: MONITOR

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

SUB

ARTÍCULO: MONITOR PANTALLA NORMAL DE 17"

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
18/04/2008	Compra a AXXEL s/fact. 1046	6	59,50	357,00				6	59,50	357,00
20/04/2008	Vta. Coop. Las Lagunas s/fact. 612				4,00	59,50	238,00	2	59,50	119,00
20/05/2008	Compra a Master PC s/fact. 1506	3	99,08	297,24				5	83,25	416,24
29/05/2008	Vta. Semillas Progreso s/fact 523				3	83,25	249,75	2	83,25	166,49
31/05/2008	Compra Tecno Mega s/fact 351478	3,00	156,00	468,00				5	126,90	634,49

**TELECENTRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: MONITOR

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

SUB

ARTÍCULO: MONITOR PANTALLA PLANA DE 16"

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
20/06/2008	Compra AXXEL CORP s/fact. 22163	1	148,90	148,90				1	148,90	148,90
30/06/2008	Vt. Coop. Semillas Progreso s/f 548				1	148,00	148,00	0	-	-

**TELECENTRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: MONITOR

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

SUB

ARTÍCULO: MONITOR PANTALLA PLANA DE 17"

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
09/06/2008	Compra a Luis Manzano s/fact. 15620	1	188,00	188,00				1	188,00	188,00
16/06/2008	Vta. Colegio de Urdaneta s/fact. 534				1	188,00	188,00	0	-	-
20/06/2008	Compra AXXEL CORP s/fact. 22163	1	148,90	148,90				1	148,90	148,90

**TELECENTRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: DISCO DURO

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

SUB

ARTÍCULO: DISCO DURO 160 GB

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
20/06/2008	Compra AXXEL CORP s/fact. 22163	1	45,00	45,00				1	45,00	45,00
30/06/2008	Vta. Semillas Progreso s/fact 548				1	45,00	45,00	0	-	-

**TELECENTRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: DISCO DURO

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

SUB

ARTÍCULO: DISCO DURO 200 GB

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
09/06/2008	Compra Luis Manzano s/fact. 15620	1	50,00	50,00				1	50,00	50,00

**TELECENRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: DISCO DURO

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

SUB

ARTÍCULO: DISCO DURO 250 GB

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/01/2008	S/g Estado de Situación Inicial	1	59,5	59,5				1	59,5	59,5
18/04/2008	Compra a AXXEL s/fact. 1046	6	59,50	357,00				7	59,50	416,50
20/04/2008	Vta. Coop. Las Lagunas S/fact.612				5,00	59,50	297,50	2	59,50	119,00
28/05/2008	Compra Luis Manzano s/Fact. 15369	1	62,00	62,00				3	60,33	181,00
29/05/2008	Vta. Semillas Progreso s/fact 523				3	60,33	181,00	0	0,00	0,00
31/05/2008	Compra Tecno Mega s/fact. 351478	3,00	47,00	141,00				3	47,00	141,00

**TELECENRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: MAIVOL (PLACA MADRE O PRODESADOR)

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

SUB

ARTÍCULO: MAIVOL MB DG31

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
18/04/2008	Compra a AXXEL s/fact. 1046	6	81,00	486,00				6	81,00	486,00
18/04/2008	Venta a Fundación Jatari				3,00	81,00	243,00	3,00	81,00	243,00
28/05/2008	Compra a Luis Manzano s/fact. 15369	1	85,00	85,00				4,00	82,00	328,00
29/05/2008	Vta. Semillas Progreso s/f 523				3	81,57	244,71	1,00	83,29	83,29
09/06/2008	Compra Luis Manzano s/f 15620	1	79,00	79,00				2,00	81,15	162,29
20/06/2008	Compra AXXEL CORP. s/fact. 22163	1	76,90	76,90				3,00	79,73	239,19
30/06/2008	Vta. Semillas Progreso s/f 548				1	80,37	80,36	2,00	79,42	158,83

**TELECENTRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: MAIVOL (PLACA MADRE O PRODESADOR)
SUB
ARTÍCULO: MAIVOL 2 DUO
MÉTODO: Promedio Ponderado

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades
CANTIDAD MÁXIMA:
CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/01/2008	S/g Estado de Situación Inicial	3	140	420				3	140	420
20/04/2008	Vta. Coop. Las Lagunas				3	140	420	0	0	0
31/05/2008	Compra a Tecno Mega s/fact. 351478	3,00	135,00	405,00				3,00	135,00	405,00

**TELECENTRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: ACUMULADOR DE ENERGIA
SUB
ARTÍCULO: ACUMULADOR DE ENERGIA
MÉTODO: Promedio Ponderado

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades
CANTIDAD MÁXIMA:
CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
18/04/2008	Compra a AXXEL s/fact. 1046	4	33,00	132,00				4	33,00	132,00
20/05/2008	Vta. Coop. Las Lagunas s/fact. 506				2	33,00	66,00	2	33,00	66,00
29/05/2008	Venta a Semillas de Progreso				2	33,00	66,00	0	-	-

**TELECENTRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: CABLE USB

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

SUB

ARTÍCULO: CABLE USB

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
18/04/2008	Compra SOLUS S/fact. 28678	2	1,15	2,30				2	1,15	2,30
18/06/2008	Compra Master PC s/fact. 1591	6	0,92	5,52				8	0,977	7,82

**TELECENTRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: DVD WRITE

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

SUB

ARTÍCULO: DVD WRITE

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
18/04/2008	Compra SOLUS S/fact. 28678	1	27,80	27,80				1	27,80	27,80
18/04/2008	Compra a AXXEL s/fact. 1046	6	25,85	155,10				7	26,128	182,90
20/04/2008	Vta. Coop. Las Lagunas s/fact. 612				4	26,128	104,512	3	26,129	78,39
28/05/2008	Compra Luis Manzano s/fact.15369	1	26,00	26,00				4	26,097	104,39
29/05/2008	Vta. Semillas del Progreso s/f 523				3	26,103	78,31	1	26,078	26,08
31/05/2008	Compra a Tecno Mega s/fact. 351478	3	22,00	66,00				4	23,020	92,08
09/06/2008	Compra Luis Manzano s/fact. 15620	1	26,00	26,00				5	23,616	118,08
30/06/2008	Vta. Semillas del Progreso s/f 548				1	24,034	24,73	4	23,337	93,35

**TELECENTRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: DISCO DURO EXTERNO

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

SUB

ARTÍCULO: DISCO DURO EXTERNO

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/01/2008	Inventario Inicial	1	85,00	85,00				1	85,00	85,00
09/06/2008	Vta. Antonio Ordoñez s/f 526				1	85,00	85,00	0	-	-
13/06/2008	Compra a Axel Corp s/fact. 22086	1	74,82	74,82				1	74,82	74,82

**TELECENTRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: CARCASA DISCO DURO EXTERNO

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

SUB

ARTÍCULO: CARCASA DISCO DURO EXTERNO

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
29/05/2008	Compra Mundosystem s/fact. 25335	1	32,00	32,00				1	32,00	32,00
09/06/2008	Vta. Antonio Ordoñez s/f 526				1	32,00	32,00	0	-	-

**TELECENTRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: REGULADOR

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

SUB

ARTÍCULO: REGULADOR

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
13/03/2008	Mundosystem Cia. Ltda. s/fact. 24106	1	11	11				1	11,00	11,00
18/04/2008	Compra AXCEL COPR S/fact. 21046	1	10,70	10,70				2	10,85	21,70
18/04/2008	Compra AXCEL COPR S/fact. 21047	1	10,70	10,70				3	10,80	32,40
20/04/2008	Vta. Coop Las Lagunas s/fact 612				3	10,8	32,40	0	-	-
28/05/2008	Compra (1200VA) s/fact. 15369	1	10,50	10,50				1	10,50	10,50

**TELECENTRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: MICROFONO

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

SUB

ARTÍCULO: Microfono HB 77

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
28/05/2008	Compra Luis Manzano s/fact.15369	1	5,00	5,00				1	5,00	5,00
31/05/2008	Compra a Tecno Mego s/fact 351478	3,00	1,50	4,50				4,00	2,38	9,50
09/06/2008	Compra Luis Manzano s/fact.15620	1	5,00	5,00				5,00	2,90	14,50

**TELECENRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: MICROFONO

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

SUB

ARTÍCULO: MICROFONO CON AUDOFONO

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
18/04/2008	Compra AXXEL COPR S/fact. 21046	4	2,20	8,80				4	2,20	8,80
20/04/2008	Vta. Coop. Las Lagunas s/fact. 612				4	2,2	8,8	0	-	-

**TELECENRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: CARTUCHO

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

SUB

ARTÍCULO: CARTUCHO HP NEGRO

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
25/03/2008	Compra Mundosystem S/fact. 24260	1	27,00	27,00				1	27,00	27,00
29/04/2008	Venta a Fundación Jatari s/fact. 494				1	27,00	27,00	0	-	-
13/05/2008	Compra Mundosystem S/fact. 25073	1	15,00	15,00				1	15,00	15,00
20/05/2008	Compra Master PC S/Fact. Nro. 1506	2	16,96	33,92				3	16,31	48,92

**TELECENRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: CARTUCHO

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

SUB

ARTÍCULO: CARTUCHO HP COLOR

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
13/05/2008	Compra Mundosystem S/fact. 25073	1	17,00	17,00				1	17,00	17,00

**TELECENRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: CARTUCHO

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

SUB

ARTÍCULO: CARTUCHO CANON COLOR

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
09/04/2008	Compra Mundosystem S/fact. 24503	1	21,00	21,00				1	21,00	21,00
20/04/2008	Vta. A Coop Las Lagunas s/fact. 612				1	21	21	0	-	-

**TELECENTRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: CARD READER LECTOR TARJETAS

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

SUB

ARTÍCULO: CARD READER LECTOR TARJETAS

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/01/2008	S/g Estado de Situación Inicial	1	6,8	6,8				1	6,8	6,8
20/04/2008	Vta. Coop. Las Lagunas s/fact. 612				1	6,8	6,8	0	0	0
28/05/2008	Compa Luis Manzano s/fact 15369	1	7,00	7,00				1	7,00	7,00
31/05/2008	Compra Tecno Mega s/fact 351478	3	4,75	14,25				4	5,31	21,25
09/06/2008	Compa Luis Manzano s/fact 15620	1	7,00	7,00				5	5,65	28,25
30/06/2008	Vta. Semillas Progreso s/f 548				1	5,65	5,65	4	5,65	22,60

**TELECENTRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: TARJETA PARA JUEGOS

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

SUB

ARTÍCULO: TARJETA PARA JUEGOS

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
13/06/2008	Compra a AXXEL CORP. s/fact. 22086	2	31,65	63,31				2	31,65	63,31

**TELECENTRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: Palanca para Juegos

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

SUB

ARTÍCULO: Palanca para Juegos

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
13/06/2008	Compra a AXCEL CORP. s/fact. 22086	2,00	9,08	18,16				2,00	9,08	18,16

**TELECENTRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: PAD MOUSE

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

SUB

ARTÍCULO: PAD MOUSE

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
26/06/2008	Compra a AXCEL CORP. s/fact. 22283	5	0,382	1,91				5	0,382	1,91

**TELECENTRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: MP4

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

SUB

ARTÍCULO: MP4

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
26/06/2008	Compra a AXCEL CORP. s/fact. 22283	1	67,52	67,52				1	67,52	67,52

**TELECENTRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: COBERTORES

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

SUB ARTÍCULO:

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/01/2008	S/g estado de situación inicial	3	2,8	8,4				3	2,8	8,4
20/04/2008	Vta. A Coop. Las Lagunas fact. 612				3	2,8	8,4	0	0	0
31/05/2008	Compra a Tecno Mega s/fact. 3551478	3	3,00	9,00				3	3,00	9,00

**TELECENRO SARAGURO
CONTROL DE INVENTARIOS**

ARTÍCULO: DIMMS A-DATA

UNIDAD DE MEDIDA: Unidades

SUB

ARTÍCULO: DIMMS A-DATA 2GB

CANTIDAD MÁXIMA:

MÉTODO: Promedio Ponderado

CANTIDAD MÍNIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESO			EGRESO			EXISTENCIA		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
31/05/2008	Compra a Tecno Mega s/fact. 3551478	1	31,00	31,00				1	31,00	31,00



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

ÁREA JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA

CARRERA DE INGENIERÍA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

**“IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE EN LA
EMPRESA DE SERVICIOS TELECENTRO SARAGURO EN EL
PERIODO 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2008”**

PROYECTO DE TESIS
PREVIO A OBTENER EL
GRADO DE LICENCIADA
EN CONTABILIDAD Y
AUDITORIA, CONTADOR
PÚBLICO - AUDITOR

AUTORA:

❖ ROSA MARICELA MEDINA ANDRADE

**LOJA - ECUADOR
2008**

1. TITULO

IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE EN LA EMPRESA DE SERVICIOS “TELECENTRO SARAGURO” EN EL PERIODO 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2008.

2. PROBLEMATIZACIÓN

Nuestro país se encuentra atravesando por una grave crisis de carácter político, económico y social es por eso que aparecen factores como la emigración delincuencia, desempleo entre otros, ocasionado por la inestabilidad sociopolítica y la falta de políticas de los gobiernos de turno que impulsen la reactivación económica en sus diferentes campos para solventar estos problemas sociales por lo tanto crece las necesidades en las clases bajas y medias haciendo que estos sectores busquen alternativas de solución para su subsistencia.

Es así que en la provincia de Loja, una de las zonas más afectadas en la falta de empleo se ha visto en la necesidad de obtener fuentes de financiamiento, lo que ha llevado a la iniciativa de impulsar la creación de pequeñas y medianas empresas, que hoy en día es una forma de sustento que permite a las familias lojanas mejorar su calidad de vida siendo este un factor determinante para el progreso no solo de la provincia sino también del país basada en el comercio, ya que desde hace tiempos pasados esto ha sido el medio principal para que la sociedad y sus habitantes progresen.

Uno de los cantones primordiales que ha contribuido con el desarrollo de la provincia de Loja es Saraguro, rico en su cultura autóctona dedicado a la producción agrícola y ganadera, que a sido abandonado por los gobiernos de turno, siempre ha tenido dificultades para la comercialización de sus bienes por la falta de servicios como transporte y especialmente por la comunicación ya que por su lejanía estos son escasos y se consiguen a un alto costo, es por ello que

la familia Gualán Japón se vio en la necesidad de implementar estos servicios, dando origen a una empresa comercial y de servicios como es “Telecentro Saraguro”, cuyo representante legal es el Sr Martín Gualán, este negocio se encuentra legalmente inscrito en el Servicio de Rentas Internas con el Ruc numero 1103551857001, ubicada en la calle Loja entre el Oro y s/n. Empresa que inicio sus actividades el primero de Agosto del 2004 con una inversión de 10000 de capital propio siendo así calificada desde entonces y hasta enero del 2007 como persona natural no obligada a llevar contabilidad (capital de 24000), de ahí que hasta la fecha cuenta con un capital de 51524.25 mil dólares el mismo que no supera la base por la reforma tributaria (capital 60000) y sigue siendo persona natural no obligada llevar contabilidad.

Esta empresa ofrece múltiples servicios se dedica especialmente a la prestación de servicios informáticos como: cyber, internet a domicilio, cabinas telefónicas, y entre otros como copias todo este servicio ha colaborado para solventar en parte las demandas de este sector, cabe recalcar que no cuenta con un sistema de control de sus actividades lo que no permite conocer la real situación administrativa y financiera del local debido al desconocimiento y a la poca importancia de un sistema contable.

Para conocer el desarrollo de las actividades económicas y administrativas del Comercial Telecentro Saraguro realizamos, un sondeo mediante observación y la técnica de la entrevista al Gerente propietario llegando a las siguientes falencias:

- No se emite todos los comprobantes respectivos en sus transacciones lo que origina la falta de documentación que sustente sus operaciones.
- No conlleva una segregación de funciones definidas lo que no permite establecer responsabilidades en el desarrollo de sus actividades.
- Falta de registros contables como: Plan de Cuentas, Diario General, Mayor General, Balance de Comprobación y la presentación de Estados Financieros, con los respectivos registros auxiliares y documentación soporte.
- Inaplicación de un sistema contable por el desconocimiento de los propietarios no les permite conocer con exactitud los ingresos y gastos para establecer la ganancia o pérdida que puede darse en un periodo contable.
- La falta de un registro de las deudas pendientes tanto en Cuentas por Cobrar y Cuentas por Pagar, puesto que el único método de registro es un cuaderno de notas.
- Al no existir la vigilancia de los gastos que realiza los propietarios, se produce la desviación de los fondos de la empresa a gastos personales, es por ello que no se llega a conocer el valor real de ingresos y gastos de sus actividades.
- No cuenta con un procedimiento adecuado de tributación para las respectivas declaraciones ocasionando y la evasión de impuestos causada tanto de sus compras y ventas debido a que estas no son reales.

Mediante esta observación y el análisis respectivo de las diferentes dificultades encontradas nos hemos planteado el siguiente problema:

“LA FALTA DE UN SISTEMA CONTABLE EN TELECENTRO SARAGURO NO PERMITE CONOCER LA REAL SITUACIÓN ECONÓMICA Y FINANCIERA DE LA EMPRESA QUE PERMITA UNA EFICIENTE TOMA DE DECISIONES”

3. JUSTIFICACIÓN

ACADÉMICA

La Universidad Nacional de Loja a través del Sistema Modular por Objeto de Transformación (SAMOT) tiene como objetivo principal y fundamental la formación de profesionales críticos y analíticos a través de la realización de la investigación y vincular los conocimientos teóricos y prácticos con la realidad social. Mediante el desarrollo de la presente Investigación, estoy cumpliendo con un requisito que es base fundamental previa a la obtención de mi título profesional de Licenciada en Contabilidad y Auditoría, el mismo que servirá de fuente de consulta para los estudiantes de esta carrera.

SOCIAL

Representara un aporte explicativo para la Empresa, porque a través de la Implantación de un Sistema Contable en la empresa Telecentro Saraguro, les admitirá contar con registros contables que les permitan la adecuada utilización,

control y manejo de esta Contabilidad para conocer con mayor precisión los resultados de los recursos económicos y financieros con los que cuenta esta empresa, para una mejor toma de decisiones en sus pérdidas y ganancia.

ECONÓMICA

El presente proyecto investigativo, permitirá dar un aporte económico y social al Cantón Saraguro, ya que está dirigido a los propietarios para que comprendan la importancia y correcta aplicación de un sistema contable.

Puesto que mi trabajo está orientado a lograr un coherente control contable acorde a las normativas y disposiciones legales, para aprovechar de mejor forma los recursos financieros, siempre salvaguardando de los beneficios que presta la empresa Telecentro Saraguro, procurando se cumplan las metas y objetivos con los que ha sido creado.

4. OBJETIVOS

OBJETIVO GENERAL

- ❖ Implantar un Sistema Contable y Tributario en “TELECENRO SARAGURO”, en el Periodo 01 de Enero al 30 de Junio del 2008.

OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- ❖ Realizar un inventario inicial que nos permita conocer la situación actual del Activo, Pasivo y Patrimonio.

- ❖ Diseñar los registros contables y Registrar los movimientos económicos, necesarios para la empresa que sirvan de forma eficiente y oportuna.
- ❖ Elaborar los Estados Financieros de manera que determinemos la real situación de la empresa Telecentro Saraguro durante un periodo contable.
- ❖ Diseñar procedimientos de Tributación para lograr un efectivo y eficaz pago de las obligaciones tributarias.
- ❖ Aplicar los indicadores financieros más necesarios dentro de la Empresa Comercial.
- ❖ Determinar conclusiones y recomendaciones que sirvan para el desarrollo del Comercial en estudio.

5. MARCO TEÓRICO

EMPRESA

CONCEPTO

“Es una organización de personas que realizan una actividad económica debidamente planificada que se orienta a ofrecer bienes y servicios que al ser vendidos producirán una utilidad. Son las empresas que compran un producto

(mercadería), para luego venderlo regularmente a un precio superior; esa diferencia es la ganancia que espera obtener el comerciante.”¹³

IMPORTANCIA

La empresa es importante porque a través de ella permite el desarrollo de la situación social y económica de una sociedad, mediante la implementación de pequeñas y medianas empresas.

ELEMENTOS DE LA EMPRESA

Los elementos de una empresa son:

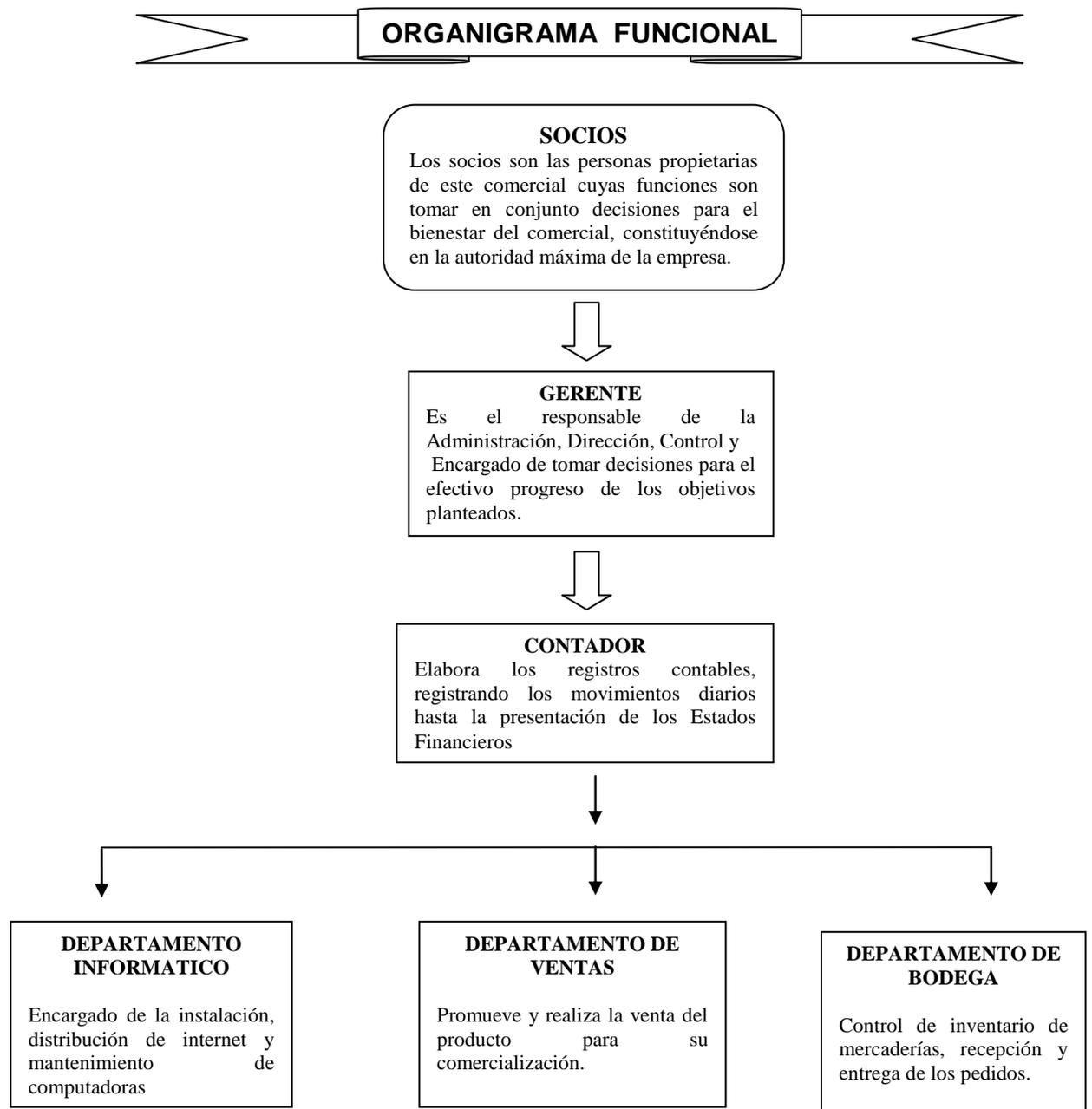
- ❖ Humanos
- ❖ Materiales
- ❖ Financieros
- ❖ Administrativos
- ❖ Tecnológicos

ORGANIZACIÓN

“La organización de una empresa se basa en la planeación, dirección y control que forman el proceso administrativo, donde las personas interactúan para

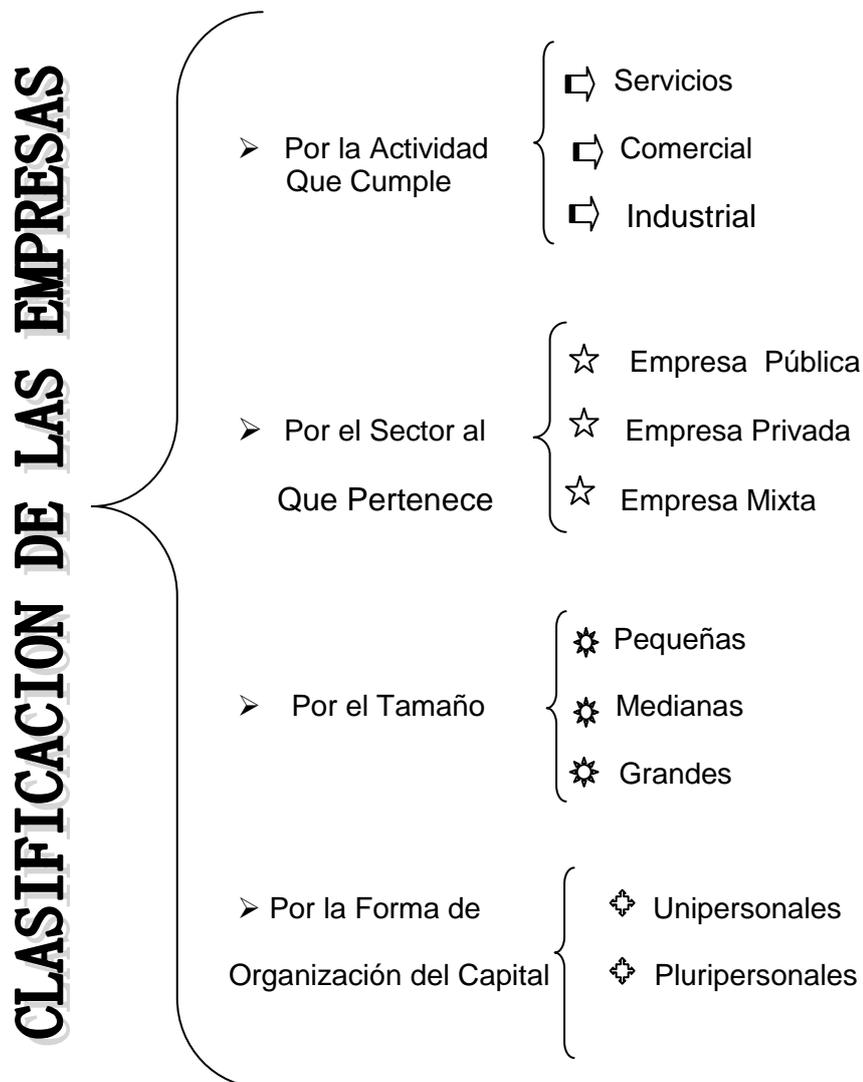
¹³ Zapata Sánchez Pedro, Contabilidad General, Cuarta Edición, pág. 23

alcanzar objetivos que beneficien a la productividad económica y financiera empresarial.”¹⁴



¹⁴ Idalberto Chiavenato, Administración, 3ªra Edición, pág. 201

CLASIFICACIÓN



FUENTE: Mercedes Bravo, 4ta. Edición

a) Por la Actividad que Cumplen

Servicios: Son las empresas creadas con el objeto de vender servicios a la colectividad.

Comerciales: Son aquellas que se dedican al intercambio de productos adquiridos a los mayoristas, sin cambiar las características del producto mismo.

Industrial: Son aquellos que se dedican a la transformación de materias primas a un producto terminado.

b) Por el Sector al que Pertenecen

Empresas Públicas: Son aquellas cuyo capital pertenece al sector público

Empresas Privadas: Son aquellas cuyo capital pertenece al sector privado

Empresas Mixtas: Son aquellas cuyo capital pertenece tanto al sector público como privado

c) Por el Tamaño

Pequeñas

Medianas

Grandes

El tamaño de las empresas se da por muchos factores tales como: valor del patrimonio, volumen de activos fijos, número de personas y el área de utilización.

d) Por la Forma de Organización de Capital

Unipersonales: Son las que su capital pertenece a una sola persona

Pluripersonales: El capital es aportado mediante varias personas naturales o jurídicas.

COMERCIO

CONCEPTO

“Se denomina comercio a la actividad socioeconómica consistente en la compra y venta de bienes, sea para su uso, venta o transformación. Es el cambio o transacción de algo a cambio de otra cosa de igual valor. El comercio se puede clasificar según diversos criterios: Se entiende por comercio mayorista (conocido también como "comercio al por mayor" o "comercio al por menor") la actividad de compra-venta de mercancías cuyo comprador no es consumidor final de la mercancía. La compra con el objetivo de vendérsela a otro comerciante o a una empresa manufacturera que la emplee como materia prima para su transformación en otra mercancía o producto.”¹⁵

IMPORTANCIA

El comercio es de vital importancia porque permite el desarrollo socioeconómico de la sociedad y además de esto satisfacen necesidades humanas de los diferentes sectores.

CONTABILIDAD GENERAL

CONCEPTO

“La contabilidad es una técnica que se ocupa de registrar, clasificar y resumir las

¹⁵ paginasamarillascantv.com.ve/guiadetalle.jsp?id=158918&pSum=27&pCat=8

operaciones mercantiles de un negocio con el fin de interpretar sus resultados. Por consiguiente, los gerentes o directores a través de la contabilidad podrán orientarse sobre el curso que siguen sus negocios mediante datos contables y estadísticos. Estos datos permiten conocer la estabilidad y solvencia de la compañía, la corriente de cobros y pagos, las tendencias de las ventas, costos y gastos generales, entre otros. De manera que se pueda conocer la capacidad financiera de la empresa.”¹⁶

OBJETIVOS

Proporcionar información a: Dueños, accionistas y gerentes, con relación a la naturaleza del valor de las cosas que el negocio deba a terceros, la cosas poseídas por el negocio. Sin embargo, su primordial objetivo es suministrar información razonada, con base en registros técnicos, de las operaciones realizadas por un ente privado o público.

Administrativo: ofrecer información a los usuarios internos para suministrar y facilitar a la administración interior la planificación, toma de decisiones y control de operaciones. Para ello, comprende información histórica presente y futura de cada departamento en que se subdivide la organización de la empresa.

¹⁶ <http://www.monografias.com/trabajos5/contab/contab.shtml#impcont>

Financiero: proporcionar información a usuarios externos de las operaciones realizadas por un ente, fundamentalmente en el pasado por lo que también se le denomina contabilidad histórica.

IMPORTANCIA

La contabilidad es de gran importancia porque todas las empresas tienen la necesidad de llevar un control de sus negociaciones mercantiles y financieras. Así obtendrá mayor productividad y aprovechamiento de su patrimonio. Por otra parte, los servicios aportados por la contabilidad son imprescindibles para obtener información de carácter legal.



CAMPOS DE APLICACIÓN DE LA CONTABILIDAD

Según el campo de acción donde se aplique la contabilidad, es importante mencionar que existen tres tipos principales de empresas a saber:

- Empresas de Servicios

- Empresas Comerciales
- Empresas Industriales

PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS

“Los principios de contabilidad generalmente aceptados (PCGA) son conceptos básicos que establece la delimitación del ente económico, las bases de cuantificación de las operaciones y la presentación de la información económica y financiera de la empresa a través de los estados financieros”¹⁷

CONTABILIDAD DE SERVICIOS

CONCEPTO

“Es el registrar cronológico de las operaciones producidas en la empresa que ofrecen servicios como parte de su actividad principal; por ejemplo: telefonía, hoteles, hospitales, transporte, etc. con la finalidad de calcular el costo de operación que incurre para proporcionar información financiera sobre la entidad”¹⁸.

La contabilidad es una actividad de prestación de servicios y constituye un instrumento de los negocios como medio para facilitar información financiera y económica de empresas a sus propietarios.

¹⁷ ZAPATA ANCHEZ Pedro, Contabilidad General, Cuarta Edición, pág. 23

¹⁸ <http://www.monografias.com/trabajos13/conta.shtml>

OBJETIVOS

El objetivo de la contabilidad es proporcionar información administrativa (Administradores) para que ellos planifiquen, tomen las decisiones y control en las operaciones y el financiero proporcionen información de las operaciones realizadas en un negocio sobre lo que se deba y se tiene.

IMPORTANCIA

La contabilidad de servicios es una técnica importante para la elaboración y prestación de la información financiera de las transacciones comerciales, financieras y económicas realizadas por las entidades comerciales, de servicios públicos y privados y se utilizan en la toma de decisiones.

CICLO CONTABLE

“El ciclo contable constituye pasos a seguir de manera secuencial en un ejercicio contable, estableciéndose parámetros de principios y normas contables que permiten llegar al objetivo final, que es el de obtener los resultados del ejercicio a través de los estados financieros.”¹⁹

¹⁹ VASCONES, José, Introducción a la Contabilidad General, primera Edición

DOCUMENTACIÓN FUENTE

“Es el primer paso del ciclo contable, consiste tomar contacto con la documentación fuente que servirá para el primer registro contable en base a la aplicación de los principios contables, análisis y identificación de la naturaleza de cada una de las cuentas que intervienen en el registro contable posterior.”²⁰

FACTURA

Es el documento que el vendedor entrega al comprador con el detalle de las mercaderías vendidas o servicios prestados indicando cantidad, especificaciones, precio (unitario y total), condiciones de pago, impuestos fiscales y número de RUC.

NOTA DE VENTA

Se emitirá únicamente en operaciones con consumidores o usuarios finales cabe recalcar que esto no sustenta el crédito tributario para efectos del IVA y nos sirve para sustentar costos y gastos.

COMPROBANTE DE INGRESO

Es aquel que se utiliza en el negocio para registrar las transacciones comerciales que originan ingreso de dinero en efectivo o en cheques, por venta de

8 Contabilidad Comercial y de Servicios, Pag. 118

mercadería, comisiones obtenidas por el comerciante, pagos efectuados por los clientes, etc.

COMPROBANTE DE EGRESO

Es una constancia escrita en donde se registran los desembolsos de dinero, ya sea por compra de activos, pagos de impuestos, pagos de deudas, pago de sueldos y salarios, etc.

LIQUIDACIÓN DE COMPRAS

Las liquidaciones de compra de bienes y prestación de servicios se emitirán y entregaran por las sociedades y personas naturales obligadas a llevar contabilidad en las adquisiciones como servicios ocasionales, servicios prestados en el Ecuador por sociedades extranjeras y en adquisición de bienes muebles corporales y prestación de servicios a personas naturales no obligadas a llevar contabilidad. Las personas naturales no obligadas a llevar contabilidad no están facultadas para emitir liquidaciones de compra.

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

Son documentos autorizados que acreditan la retención de impuestos establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento de aplicación, deben ser emitidos por los agentes de retención en el pago por adquisición de bienes y servicios ya sea en retenciones del impuesto a la renta o

del IVA el mismo que se debe entregar hasta 5 días desde la fecha de recepción.

PAGARÉ

Es una promesa escrita de pagar una cantidad de dinero a una persona determinada en el documento, o a su orden, o al tenedor del documento, en una fecha determinada. Garantiza el cumplimiento de pago por parte del deudor, así mismo facilita los actos del comercio que se realiza en la sociedad.

CHEQUE

Debe mantener el mandato puro y simple de pagar una suma de dinero; por lo mismo es pagadero a la vista, a su presentación el banco esta obligado a pagarlo o protestarlo.

PLAN GENERAL DE CUENTAS

Es el listado de cuentas ordenadas metodológicamente, ideada de manera específica para una empresa o ente, que sirve de base al sistema de procesamiento contable para el logro de sus fines.

El 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.

CODIFICACIÓN DE LAS CUENTAS: Es el número que se le asigne a cada cuenta para su identificación, y dicha codificación deberá seguir lo siguiente:

1.- ACTIVO

- ✓ Activo Corriente
- ✓ Activo no Corriente
- ✓ Otros Activos

2.- PASIVO

- ✓ Pasivo Corriente
- ✓ Pasivo no Corriente
- ✓ Otros pasivos

3.- PATRIMONIO

- ✓ Capital
- ✓ Reservas
- ✓ Superávit de Capital

4.- INGRESOS

- ✓ Ingresos Operacionales
- ✓ Ingresos no Operacionales

5.- COSTOS

- ✓ Costos Operacionales
- ✓ Costos no Operacionales

6.- GASTOS

- ✓ Gastos Operacionales
- ✓ Gastos no Operacionales

7.- CUENTAS DE ORDEN

- ✓ Cuentas de Orden Deudoras
- ✓ Cuentas de Orden Acreedoras

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

Se lo denomina así porque es la agrupación de las cuentas del activo, pasivo y capital con la cual inicia sus actividades comerciales, a partir del primer periodo contable el estado de situación inicial se constituye en documento fuente, sobre la cual girará las posteriores transacciones comerciales.

LIBRO DIARIO

El diario general, llamado de registro de entrada general es sobre el cual se asienta cada una de las cuentas que intervienen en una transacción comercial, respetando su naturaleza y movimiento contable. Este registro se lo denomina normalización, bajo la modalidad de asiento contable, que cumple con los principios de la partida doble y en forma cronológica.

COMERCIAL "TELECENRO SARAGURO"**LIBRO DIARIO****FOLIO NRO.**

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	SUMAN Y PASAN			

LIBRO MAYOR

El libro mayor consiste en transferir las cuentas del diario al mayor es decir en el que se asientan las cantidades correspondientes a las transacciones de acuerdo a una clasificación previamente establecidas en las cuentas.

COMERCIAL "TELECENRO SARAGURO"**LIBRO MAYOR****CUENTA:****CÓDIGO:**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	TOTAL				

BALANCE DE COMPROBACIÓN

Es un listado de cuentas que aparecen en el ciclo contable y que han sido trasladados del libro mayor con sus respectivos saldos para comprobar

únicamente que han sido correctamente registradas las cuentas del debe y del haber, y como resultado nos cuadrara los saldos deudor y acreedor.

COMERCIAL "TELECENTRO SARAGURO"
BALANCE DE COMPROBACIÓN

NRO.	DETALLE	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
	SUMAS IGUALES				

HOJA DE TRABAJO

“La hoja de trabajo se lo considera como un borrador del contador, pero de una trascendental importancia para la labor del contador, en este papel de trabajo permite realizar todos los correctivos necesarios bajo la modalidad de ajustes contables, que luego se lo dará la categoría de estados financieros.”²¹

COMERCIAL "TELECENTRO SARAGURO"
HOJA DE TRABAJO

CÓD.	DETALLE	SALDOS		AJUSTE		BALAN. AJUSTADO		EST. RESULTADOS		EST. SITUAC FINAN.	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
	SUMAS IGUALES										

²¹ Hnos. Naranjo Salguero, Contabilidad Comercial y de Servicios, Nueva Edición, Pág. 119

AJUSTES

Los ajustes se elaboran al término de un periodo contable o ejercicio económico.

Los ajustes son estrictamente necesarios para que las cuentas que han intervenido en la contabilidad de la empresa demuestren su saldo real y facilite la preparación de los estados financieros.

CIERRE DE CUENTAS

Al término del periodo contable se tiene que formular los asientos de cierre de cuentas de resultados u ocasionales este procedimiento es necesario por cuanto las cuentas de gastos y rentas son temporales, es decir deben eliminarse.

ESTADOS FINANCIEROS

“Declaración informativa de la administración de una entidad o empresa, con respecto a su situación financiera y de los resultados de sus operaciones, mediante la sensación de documentos básicos que siguen una estructura fundamental en los principios contables generalmente aceptados.”²²

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

Es el que determina la utilidad o pérdida de un ejercicio económico, como

²² Hnos. Naranjo Salguero, Contabilidad Comercial y de Servicios, Nueva Edición, Pág. 56

resultado de los ingresos y gastos; en base a este estado se pueden medir el rendimiento económico que ha generado la actividad de la empresa. Se pasan únicamente las cuentas que producen pérdidas o gastos irán a la columna de pérdidas y las que producen ganancias irán a la columna de ganancias; con la finalidad de cerrar y determinar si ha existido pérdida o ganancias en el correspondiente ejercicio económico.

ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE

VENTAS NETAS	XXX.XX
COSTO DE VENTAS	(XX.XX)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	<u>XXX.XX</u>
GASTOS DE VENTAS	(XX.XX)
GASTOS ADMINISTRATIVOS	(XX.XX)
GASTOS FINANCIEROS	(X.XX)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN DE EMPLEADOS EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA	XXX.XX
PARTICIPACIÓN DE EMPLEADOS EN LAS UTILIDADES IMPUESTO A LA RENTA	(XX.XX) (XXX.XX)
UTILIDAD NETA DESPUES DE LA PARTICIPACIÓN DE EMPLEADOS EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA	XXX.XX
UTILIDAD NETA DEL PERIODO	<u><u>XXX.XX</u></u>

f)Gerente

f)Contador

ESTADO DE BALANCE GENERAL

También denominado estado de situación final es la agrupación de las cuentas de activo pasivo y patrimonio refleja lo que la empresa posee contra lo que debe,

es decir la solvencia y liquidez con los compromisos de pago, adjuntando esta vez al capital y los resultados del ejercicio.

COMERCIAL "TELECENTRO SARAGURO"
BALANCE GENERAL
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE

ACTIVO	
ACTIVO CORRIENTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	XXX.XX
CUENTAS POR COBRAR	XXX.XX
INVENTARIOS	XXX.XX
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	XX.XX
IMPUESTO PAGADO POR ANTICIPADO	XX.XX
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES	<u>XXXX.XX</u>
ACTIVO NO CORRIENTE	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	XXX.XX
OTROS ACTIVOS	
GASTOS DE CONSTITUCIÓN	X.XX
TOTAL DE ACTIVOS	<u><u>XXXX.XX</u></u>
PASIVO	
PASIVO CORRIENTE	
PRÉSTAMOS A CORTO PLAZO	XXX.XX
CUENTAS POR PAGAR	XXX.XX
IMPUESTO POR PAGAR	XX.XX
GASTOS ACUMULADOS	XX.XX
TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>XXX.XX</u>
PATRIMONIO	
CAPITAL PAGADO	XXX.XX
RESERVAS	XXX.XX
UTILIDAD DEL EJERCICIO	XXX.XX
TOTAL PATRIMONIO	<u>XXXX.XX</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u><u>XXXX.XX</u></u>

f)Gerente

f)Contador

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS EN LA EMPRESA

La obligación tributaria es el vínculo jurídico social que exista entre el Estado y las entidades acreedoras de tributos y los contribuyentes.

RUC.- Es el Registro único del Contribuyente, número que será otorgado por el Servicio de Rentas Internas, con la finalidad de realizar la declaración de los Impuestos.

¿QUIENES ESTAN OBLIGADOS A LLEVAR CONTABILIDAD?

Están obligados a llevar contabilidad y declarar el impuesto en base a los resultados que arrojen los mismos todas las sociedades. También lo estarán las personas naturales que realicen actividades empresariales en el Ecuador y que operen con un capital propio que supere los USD 60 000 incluyendo las personas naturales que desarrollen actividades agrícolas, pecuarias, y forestales o similares así como también ingresos brutos anuales de su actividad económica superior a los USD 100 000 y tengan costos y gastos anuales, de su actividad empresarial superiores a USD 80 000.

“Las personas naturales que realicen actividades empresariales y que operen con un capital u obtengan ingresos inferiores a los previstos anteriormente, así como profesionales, comisionistas, artesanos representantes y demás trabajadores autónomos deberán llevar una cuenta de ingresos y egresos para

determinar su base imponible de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno.²³

Las Empresas Comerciales están sujetas a los siguientes impuestos:

- Impuesto al Valor Agregado
- Impuesto a la Renta

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

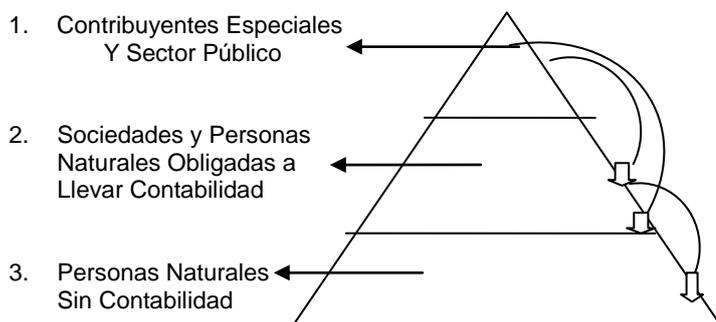
El impuesto al Valor Agregado (IVA), que se grava al valor de la transferencia de dominio, la importancia de bienes muebles de naturaleza corporal, en todas sus etapas de comercialización, y al valor de los servicios prestados en la forma y condición que prevee la Ley.

RETENCIÓN DEL IVA

La Retención del IVA es la obligación que tiene el comprador de bienes o servicios gravados, de no entregar el valor total de la compra.

Sino realizar una retención por concepto de IVA, en el porcentaje que determine la Ley para luego depositar en las Arcas Fiscales el valor retenido a nombre del vendedor, para quien este valor constituye un anticipo en el pago de su impuesto. Las retenciones que se harán con relación al impuesto serán del: 30%,70% y 100% según la ley de Régimen Tributario Interna.

²³ Ley de Régimen Tributario Interno, pág. 121



IMPUESTO A LA RENTA

El Impuesto a la Renta grava la Renta global que obtengan las personas naturales las sucesiones indivisas y las sociedades nacionales y extranjeras. Como agentes de retención están obligadas a realizar las retenciones del 1%, 2% y del 8% según la ley, tomando en cuenta que la base para el efecto será de \$ 50.00 y en caso de ser proveedor permanente no se estima un monto alguno.

INDICADORES FINANCIEROS

PRUEBA ACIDA

Mide la capacidad de la empresa para cancelar sus obligaciones corrientes sin utilizar para ello los activos corrientes menos líquidos como lo son los inventarios, muestra cuanto posee la empresa de liquidez (corriente) por cada dólar que debe a corto plazo, si sacrifica los inventarios.

$$\text{PRUEBA ACIDA} = \frac{\text{ACTIVO CORRIENTE} - \text{INVENTARIO}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$$

INDICADOR DE CAPITAL DE TRABAJO

Es una medida contable que muestra de cuanto dispondría una empresa, después de pagar sus obligaciones corrientes, para llevar a cabo sus operaciones de una manera normal, también muestra la capacidad que tiene la empresa para enfrentar los pasivos corrientes y operar normalmente.

$$\text{CAPITAL DE TRABAJO} = \text{ACTIVO CTE} - \text{PASIVO CTE}$$

RAZÓN CORRIENTE

Es la forma de cumplir sus obligaciones en el plazo o condiciones previstas, este indicador es la principal medida de liquidez, muestra que proporción de deuda de corto plazo son cubiertos por los elementos del activo cuya conversión en dinero corresponde al vencimiento de las deudas.

$$\text{RAZÓN CORRIENTE} = \frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$$

INDICE DE ENDEUDAMIENTO

Señala cuantas veces el patrimonio esta comprometido en el pasivo total, un índice alto compromete la situación financiera, la que podría mejorar con incremento de capital o con la capitalización de las utilidades.

$$\text{INDICE DE ENDEUDAMIENTO} = \frac{\text{PASIVO TOTAL}}{\text{PATRIMONIO}}$$

RENDIMIENTO DE VENTAS

Es el porcentaje de las ventas netas que generan utilidad por cada dólar de ventas netas, es decir cuantos dólares se generan en utilidades independientemente que correspondan o no al desarrollo del objeto social.

$$\text{RENDIMIENTO DE VENTAS} = \frac{\text{UTILIDAD NETA}}{\text{VENTAS NETAS}}$$

6. METODOLOGÍA

En el presente proyecto investigativo voy a utilizar los siguientes, métodos, técnicas y procedimientos como son:

MÉTODOS

➤ Método Científico

Permitirá observar y delimitar el problema además me garantizará el conocimiento racional y ordenado así como en la aplicación de técnicas y

procedimientos necesarios.

➤ **Método Inductivo**

Este método nos servirá para analizar, observar y comparar la información financiera de los registros contables y de la documentación soporte, de las diferentes operaciones del local.

➤ **Método Deductivo**

Se lo utilizara para evaluar de forma general a lo particular, para el planteamiento del tema de la investigación y el análisis de las operaciones que realice el Comercial Telecentro Saraguro.

➤ **Método Matemático**

Este método será utilizado para realizar los diferentes cálculos a utilizarse en el procesamiento de la información práctica que va desde el Estado de Situación Inicial hasta la presentación de los Estados Financieros.

➤ **Método Analítico**

Nos servirá para identificar las partes de una realidad, para establecer la relación causa- efecto, se lo utilizara para analizar las transacciones originadas previas a

su registro, contabilización e indagación de los Estados Financieros en los resultados obtenidos.

➤ **Método Sintético**

Permite sintetizar la información de los estados financieros así como en el resumen, conclusiones y recomendaciones tendientes al mejoramiento de la empresa.

TÉCNICAS

➤ **Observación**

Permite observar la problemática que existe en el lugar a investigarse, con la finalidad de que la información obtenida sea real y objetiva, y poder llegar a formular el problema.

➤ **Entrevista**

Permite obtener información de carácter relacionado con la ubicación, instalación, personal que labora con la finalidad de obtener datos reales, se produjo cuando se realizó la autorización y la información necesaria para realizar el trabajo

➤ **RECOPIACIÓN BIBLIOGRAFICA**

Se compilaran documentos, folletos, tesis, libros, internet que servirán para la obtención de fundamentos teóricos, que comprenden los conceptos, teorías relacionadas con la Contabilidad Comercial.

PROCEDIMIENTOS

- Realizar un inventario inicial
- Diseñar los registros contables y Registrar los movimientos económicos
- Desarrollo de los Estados Financieros.
- Determinar conclusiones y recomendaciones

7. CRONOGRAMA

ACTIVIDADES	2008												2009																																			
	Octubre				Noviembre				Diciembre				Enero				Febrero				Marzo				Abril				Mayo				Junio				Julio				Agosto				Septiembre			
	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4				
Elaboración del Proyecto	X	X	X	X																																												
Presentación y Aprobación del Proyecto					X	X	X																																									
Recopilación de la información									X	X	X																																					
Proceso de Construcción del Marco Teórico de la Tesis													X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X																								
Desarrollo de la Práctica y presentación de Resultados.																					X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X																
Presentación del borrador y Levantamiento del texto final																																	X	X	X	X	X	X	X	X								
Grado Final																																									X	X	X	X				

8. RECURSOS Y PRESUPUESTOS

Para el desarrollo del presente tema de investigación utilizare recursos y presupuesto como lo detallo a continuación:

RECURSOS HUMANOS

Un director de tesis, docente de la carrera de Contabilidad y Auditoria

La aspirante a obtener el título de Licenciadas en Contabilidad y Auditoria

RECURSOS MATERIALES

Los recursos materiales a utilizarse son:

Material bibliográfico: Libros, tesis, Información de internet, documentación soporte.

Útiles de oficina:

Hoja de papel bon

Carpetas

Calculadora

Lápices

Bolígrafos

Borradores, etc.

Computadora

Varios

PRESUPUESTO

El presente trabajo será financiado por la aspirante concurriendo todos los gastos que se presente en el transcurso del trabajo para lo cual e considerado algunos rubros.

INGRESOS

Aspirante Rosa Medina	<u>1000.00</u>
Total Ingresos	1000.00

EGRESOS

Útiles de oficina	100.00
Equipo de oficina	75.00
Transporte	150.00
Alimentación	100.00
Adquisición de bibliografía	175.00
Impresión de Borrador	225.00
Presentación Definitiva	100.00
Empastados	25.00
Imprevistos	<u>50.00</u>
Total Gastos	1000.00

BIBLIOGRAFÍA

- ❖ **BRAVO, VALDIVIESO**, Mercedes. Contabilidad General. 4^{ta} Edición. Quito – Ecuador. Año 2003
- ❖ **HNOS. NARANJO, SALGUERO**; Contabilidad Comercial y de Servicios, Nueva Edición.
- ❖ **CHIAVENATO, IDALBERTO**, Administración del Proceso ADMINISTRATIVO, 3^{ra} Edición. Colombia. Año 2007.
- ❖ **BRAVO, VALDIVIESO**, Mercedes. Contabilidad General. 6^{ta} Edición. Quito – Ecuador. Año 2003
- ❖ **VASCONES**, José, Introducción a la Contabilidad General, 1ra. Edición
- ❖ **TORRES, SALINAS**, Aldo. Contabilidad de Costos, Segunda Edición
- ❖ **LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO**
- ❖ www.telecentrosaraguro
- ❖ **Microsoft® Encarta® 2008. © 1993-2007 Microsoft Corporación.**
- ❖ **LEÓN GARCÍA**, Oscar. Administración Financiera, Tercera Edición

ÍNDICE

TITULO.....	i
PROBLEMATIZACIÓN.....	ii
JUSTIFICACIÓN.....	v
OBJETIVOS.....	vi

MARCO TEÓRICO

Empresa.....	vii
Comercio.....	xii
Contabilidad General.....	xii
Contabilidad de Servicios.....	xv
Obligaciones Tributarias en la Empresa de Servicios.....	xxvii
Indicadores Financieros.....	xxix
METODOLOGÍA.....	xxxii
CRONOGRAMA.....	xxxv
RECURSOS Y PRESUPUESTOS.....	xxxvi
BIBLIOGRAFÍA.....	xxxviii