



**UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA**  
**FACULTAD JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA**  
**CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**

**Aplicación de la contabilidad en “EVERLAST HOTEL” de la ciudad de Zamora, periodo del 1 de octubre al 31 de diciembre del 2017**

*Tesis previo a optar el Grado y Título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público – Auditor.*

**AUTORA:**

Jhuliana Elizabeth Amay Armijos

**DIRECTORA:**

Dra. Mary Beatriz Maldonado Román Mg. Sc.

Loja - Ecuador

2018

**DRA. MARY BEATRIZ MALDONADO ROMÁN MG. SC.**  
**DOCENTE DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA,**  
**FACULTAD JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA, CARRERA**  
**DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA Y DIRECTORA DE TESIS**

**CERTIFICA:**

Que el trabajo de tesis denominado: **APLICACIÓN DE LA CONTABILIDAD EN “EVERLAST HOTEL” DE LA CIUDAD DE ZAMORA, PERIODO DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**, realizado por la señorita Jhuliana Elizabeth Amay Armijos previo a optar el Grado y Título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público-Auditor, fue asesorado y revisado en su forma y contenido, el mismo que cumple con los requisitos determinados en el artículo 151 del Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, en virtual del cual autorizo su presentación ante el Tribunal de Grado.

Loja, diciembre del 2018

  
Dra. Mary Beatriz Maldonado Román Mg. Sc  
**DIRECTORA DE TESIS**

## AUTORÍA

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

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

**Autora:** Jhuliana Elizabeth Amay Armijos

**Firma:** 

**Cédula:** 1150125472

**Fecha:** Loja, diciembre del 2018

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

Yo, Jhuliana Elizabeth Amay Armijos declaro ser autora de la Tesis titulada: **APLICACIÓN DE LA CONTABILIDAD EN “EVERLAST HOTEL” DE LA CIUDAD DE ZAMORA, PERIODO DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**, como requisito para optar al Grado de: **INGENIERA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA, CONTADOR PÚBLICO-AUDITOR**: autorizo al Sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que con fines académicos, muestre al mundo la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido en el Repositorio Digital Institucional.

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

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

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los 11 días del mes de diciembre de dos mil dieciocho, firma la autora.

**FIRMA:** .....  
**AUTORA:** Jhuliana Elizabeth Amay Armijos  
**CÉDULA:** 1150125472  
**DIRECCIÓN:** Loja, Barrio Motupe  
**CORREO ELECTRÓNICO:** jhulieth\_12@outlook.com  
**TELÉFONO:** 0981351628

**DATOS COMPLEMENTARIOS**

**Directora:** Dra. Mary Beatriz Maldonado Román Mg. Sc

**TRIBUNAL DE GRADO:**

**Presidente:** Dr. Cristóbal Jaramillo Pedrera PhD.

**Primer vocal:** Dra. Ignacia Luzuriaga Granda MAE

**Segunda vocal:** Ing. Viviana Thalía Zumba Nagua Mg.

## **DEDICATORIA**

Dedico mi tesis primeramente a Dios por guiarme en cada paso que doy en mi vida

A mis padres Manuel y Cumandá por su amor, comprensión y apoyo para culminar una de mis metas planteadas

Y a todas las personas importantes en mi vida, a las que amo, por ser mi inspiración, por brindarme su ayuda y cariño incondicional.

**Jhuliana**

## **AGRADECIMIENTO**

Dejo constancia de mi sincero agradecimiento a las autoridades, al personal administrativo-docente de la Universidad Nacional de Loja, Facultad Jurídica, Social y Administrativa, Carrera de Contabilidad y Auditoría, por la formación profesional y ética que me brindaron.

A la Dra. Mary Beatriz Maldonado Román Mg. Sc., por su ayuda, paciencia y por dirigirme con sus valiosos conocimientos en el desarrollo del presente trabajo de tesis.

A la señora Olga Bernarda Ochoa Herrera, propietaria del Everlast Hotel, por brindarme con amabilidad y paciencia toda la información necesaria para llevar a cabo el desarrollo del trabajo tesis, gracias infinitas.

**Jhuliana**

a. TÍTULO

**APLICACIÓN DE LA CONTABILIDAD EN “EVERLAST  
HOTEL” DE LA CIUDAD DE ZAMORA, PERIODO DEL 1  
DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

## **b. RESUMEN**

El trabajo de tesis denominado: **APLICACIÓN DE LA CONTABILIDAD EN “EVERLAST HOTEL” DE LA CIUDAD DE ZAMORA, PERIODO DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**, se desarrolló con el fin de llevar un control y organización eficiente de las actividades que realiza como es la prestación de servicios tanto de hospedaje como de alimentación, a través de herramientas contables que permitan determinar información económica - financiera confiable y oportuna para la acertada toma de decisiones por parte de los propietarios del hotel.

La aplicación de la contabilidad permitió cumplir con los objetivos propuestos en el presente trabajo de tesis; concordando así, desde el primer objetivo donde se elaboró un plan de cuentas acorde a las necesidades y los servicios que presta el hotel, el mismo que está debidamente ordenado y codificado con su respectivo manual de descripción de las cuentas que facilite el correcto registro de las transacciones.

Dentro del segundo objetivo se realizó el levantamiento del inventario inicial mediante la constatación física de los bienes, derechos y obligaciones, para conocer el activo, pasivo y patrimonio que posee el hotel al 1 de octubre del año 2017, y con los valores obtenidos se elaboró el Estado de Situación Inicial.

Cumpliendo con el tercer objetivo se diseñaron registros auxiliares diarios de compras, registros auxiliares diarios del servicio prestado, registros auxiliares de cuentas por cobrar, comandas detallando el servicio adicional prestado durante la estadía de los huéspedes, roles de pago y roles de provisiones; todos estos auxiliares permitieron registrar y detallar la información contable recopilada de las operaciones o transacciones diarias



realizadas, extraídas de la documentación soporte en facturas, retenciones, estados de cuenta, etc.

Para el último objetivo se desarrolló el proceso contable, iniciando con los documentos o comprobantes para su registro en el Libro Diario, Libro Mayor, Balance de Comprobación, Hoja de Trabajo; se realizaron los ajustes correspondientes referentes a depreciaciones y consumos, el cierre de libros de ingresos y gastos; concluyendo con la elaboración de los Estados Financieros, los mismos que permitieron reflejar la situación económica financiera del hotel en el periodo comprendido de octubre a diciembre del año 2017.

Al finalizar el presente trabajo se pudo evidenciar los aspectos positivos de realizar una contabilidad en este tipo de empresas de servicios, que aunque son pequeñas aún necesitan de herramientas contables que les ayude a sus propietarios llevar sus actividades no empíricamente si no de forma correcta mediante un control contable adecuado y así obtener información financiera que les permita tomar medidas fructíferas para su desarrollo económico y mejoramiento en el área hotelera.

La aplicación de la contabilidad en el Everlast hotel permitió determinar el patrimonio con el que cuenta de \$319.703,28; y un resultado del ejercicio de octubre a diciembre, obteniendo una pérdida de \$226,53; es así que para obtener rentabilidad es conveniente que los propietarios adopten nuevas e innovadoras estrategias en la calidad de la prestación de los servicios, como en el mejoramiento en sus instalaciones, que les permita generar ingresos beneficiosos en cada uno de los periodos y por tanto un crecimiento del hotel a futuro.

## **ABSTRACT**

The thesis work called: APPLICATION OF ACCOUNTING IN "EVERLAST HOTEL" OF THE CITY OF ZAMORA, PERIOD FROM OCTOBER 1 TO DECEMBER 31, 2017, was developed in order to keep an efficient control and organization of the activities carried out as it is the provision of both lodging and food services, through accounting tools that allow the determination of reliable and timely financial and financial information for the successful decision making of the hotel owners.

The application of the accounting allowed to fulfill with the objectives proposed in the present thesis work; concordant, from the first objective where a chart of accounts according to the needs and services provided by the hotel was prepared, the same one that is duly ordered and codified with its respective manual of description of the accounts that facilitates the correct registration of the transactions.

Within the second objective was the initial inventory survey by physical verification of assets, rights and obligations, to know the assets, liabilities and assets held by the hotel on October 1, 2017, and with the values obtained was elaborated the Initial Situation Status.

Complying with the third objective, auxiliary daily purchase records were designed, daily auxiliary records of the service provided, auxiliary records of accounts receivable, comandas detailing the additional service provided during the guests' stay, payment roles and provision roles; all these assistants allowed to record and detail the accounting information collected from daily operations or transactions extracted, from the support documentation in invoices, withholdings, account statements, etc.

For the last objective the accounting process was developed, starting with the documents or vouchers for its registration in the Daily Book, General Ledger, Verification Balance, Worksheet; the corresponding adjustments related to depreciation and consumption were made, the closing of income and expense books; concluding with the elaboration of the Financial Statements, the same ones that allowed to reflect the economic and financial situation of the hotel in the period from October to December of the year 2017.

At the end of the present work it was possible to highlight the positive aspects of accounting in this type of service companies, which, although small, still need accounting tools that allow their owners to carry out their activities not empirically if not correctly through a adequate accounting control and obtain financial information that allows them to take fruitful measures for their economic development and improvement in the hotel area.

The application of the accounting in the Everlast hotel allowed to determine the patrimony with which it has \$ 319,703.28; and an unsatisfactory result from the October to December fiscal year obtaining a loss of \$ 226.53; Thus, in order to improve their profitability, it is convenient for owners to adopt new and innovative strategies in the quality of service provision, such as in the improvement of their facilities, which allows them to obtain more profitable income in each of the periods and for So much a growth of the hotel to future.

### **c. INTRODUCCIÓN**

En la actualidad se puede notar como ha venido creciendo la actividad hotelera, por ello surge la importancia de aplicar la contabilidad en éstas empresas de servicios sean pequeñas o grandes, ya que permite contar con herramientas que ayuden a una correcta organización, control y registro de sus operaciones diarias propiamente en el área hotelera, de esta manera conocer de forma confiable y oportuna su situación económica financiera al término de un determinado periodo para una eficiente y acertada toma de decisiones.

La aplicación contable en el Everlast Hotel, constituye un aporte para la gerente propietaria en cuanto orientará el manejo de sus operaciones diarias a través de registros auxiliares diseñados minuciosamente para el hotel, además conocerá con exactitud sus activos, pasivos y patrimonio, mediante el inventario de todos sus bienes logrando un adecuado control de sus recursos materiales - monetarios, y a través de los resultados en los Estados Financieros tomar medidas que le permitan mejorar la rentabilidad del hotel y su crecimiento económico.

El trabajo de tesis está estructurado de acuerdo al Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja: inicia con **TÍTULO**; donde se describe el tema a desarrollarse: APLICACIÓN DE LA CONTABILIDAD EN “EVERLAST HOTEL” DE LA CIUDAD DE ZAMORA, PERIODO DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017, **RESUMEN** en castellano y traducido en inglés; es una síntesis del trabajo realizado explicando la metodología utilizada para el cumplimiento de los objetivos y los resultados obtenidos, **INTRODUCCIÓN**; señala la importancia del tema, el aporte a la empresa y la estructura de la investigación, **REVISIÓN DE LITERATURA**; comprende la fundamentación teórica de las categorías y generalidades de la empresa, los hoteles, la contabilidad y obligaciones tributarias, **MATERIALES**; se detallan los recursos utilizados en el desarrollo del

trabajo de tesis, **MÉTODOS**; se explican los métodos aplicados para dar cumplimiento a los objetivos planteados como son: científico, deductivo, inductivo, analítico, sintético y matemático, **RESULTADOS**; se desarrolló el proceso contable en el periodo de octubre a diciembre del año 2017, iniciando con la elaboración del plan y manual de cuentas hasta los Estados Financieros obteniendo una pérdida de \$226,53, **DISCUSIÓN**; evidencia el contraste entre la situación encontrada en el hotel y la propuesta con el trabajo desarrollado en la aplicación contable, **CONCLUSIONES**; basadas en el producto del trabajo investigativo derivados de los objetivos planteados, **RECOMENDACIONES**; detalla las sugerencias a observar por la propietaria del hotel para su óptimo funcionamiento, **BIBLIOGRAFÍA**; se describen las fuentes bibliográficas consultadas y citadas de diferentes autores, leyes, reglamentos, **ANEXOS**; se adjunta el proyecto aprobado e incluye los diferentes registros auxiliares, facturas de compras – ventas, comprobantes de retención, entre otros documentos que sustentan el trabajo de tesis.

## **d. REVISIÓN DE LITERATURA**

### **EL TURISMO**

“Las primeras formas de turismo de descanso se pueden rastrear en épocas tan remotas como los imperios egipcios y babilónico. Un museo de antigüedades históricas se abrió al público en el siglo VI a. C en Babilonia, mientras los egipcios celebraban muchos festivales religiosos, que atraían no sólo a los devotos, sino también a aquellos que acudían para ver las famosas construcciones y los trabajos de arte en las ciudades. Para proporcionar a estas multitudes durante los festivales servicios de todo tipo, surgieron vendedores de alimentos y bebidas, guías, mercachifles de recuerdos y apostadores. Los viajeros en la antigüedad eran los Peregrinos, quienes viajaban por devoción religiosa a los santuarios célebres del Oriente Medio. También viajaban los Mercaderes a presentar sus mercancías a ferias famosas como Finlandia, Venecia, entre otras, los que utilizaban rutas terrestres y marítimas.

En el siglo XX, se produce un cambio en el turismo y este se convierte en un fenómeno social y generalizado especialmente a partir de la década del 50 cuando la burguesía media logra alcanzar la actividad que hasta este momento solo estaba reservado para la alta burguesía. A pesar de la manifestación de la actividad turística, este siguió siendo para la élite, concepto que hoy en día afortunadamente y para bien del negocio, ha sido revaluado, porque hoy el turismo se practica de manera masiva por personas de clase media y clase alta.”<sup>1</sup>

El turismo tiene importantes repercusiones positivas en la vida social, económica y cultural de los pueblos, tanto en los sectores privados como públicos que en forma directa o indirecta participan de sus beneficios como

---

<sup>1</sup> PEÑA, Sánchez Alcides. Contabilidad hotelera, de restaurantes y de gestión. 2010. Pág. 11-14

son: la generación de empleo, conocimiento, educación, crecimiento económico, etc.; Sin embargo, la actividad turística tiene también efectos negativos en la sociedad y en los recursos naturales, como la aculturación, la drogadicción, la contaminación, entre otros.

### **Definición de turismo**

“Turismo es el tráfico de personas que se alejan temporalmente de su lugar fijo de residencia para detenerse en otro sitio, con objeto de satisfacer sus necesidades vitales y de cultura, o para llevar a cabo deseos de diversa índole, únicamente como consumidores de bienes económicos o culturales.

Desde el punto de vista del desplazamiento podemos distinguir tres clases de turismo:

- **Turismo interior o nacional.-** Es el que realizan los nativos de un país a través del mismo y sin salir fuera de sus fronteras
- **Turismo exterior.-** Lo realizan los habitantes de un país cuando traspasan los límites de sus fronteras
- **Turismo receptivo o internacional.-** Se entiende como tal la corriente de extranjeros hacia el país que se considere.”<sup>2</sup>

### **Empresas básicas para la práctica del turismo**

“Se destacan tres grupos de empresas que pueden considerarse los pilares básicos para la práctica del turismo:

- Las de transporte.

---

<sup>2</sup> RAMOS, Fernando; Barrera Mario. Operación de hoteles 1. 2013. Pág. 9-10

- Las de hospedaje y alimentación.
- Las organizadoras y promotoras de viajes.”<sup>3</sup>

## **ESTABLECIMIENTOS DE HOSPEDAJE**

“Es el establecimiento considerado como una unidad íntegra de negocio destinada al hospedaje no permanente de turistas y que brinda servicios complementarios, para lo cual deberá obtener previamente el registro de turismo y la licencia única anual de funcionamiento, a través de la Autoridad Nacional de Turismo o de los Gobiernos Autónomos Descentralizados a los cuales se les hubiere transferido la competencia, conforme a los requisitos de clasificación y categorización dispuestos en el presente Reglamento.”<sup>4</sup>

## **HOTELES**

### **Desarrollo de la industria hotelera**

La industria hotelera se desarrolló básicamente, como resultado de los cambios económicos, tales como la diversificación de las actividades comerciales, financieras, industriales y turísticas.

La industria hotelera engloba a todos aquellos establecimientos dedicados a proveer un servicio de alojamiento y comida a huéspedes permanentes o transeúntes. Los principales oficios de la industria hotelera son: dirección y administración, recepción, conserjería, pisos, lavandería, limpieza, cocina y comedor. Por lo tanto, su campo laboral incluye hoteles, hosterías, restaurantes, parques temáticos, casinos, etc.

La industria hotelera y turística es una de las mayores generadoras de empleo a nivel mundial. Esta industria tiene claras perspectivas de

---

<sup>3</sup> TORRE, Padilla Oscar. Turismo Actividad Mundial. 2012. Pág. 33

<sup>4</sup> MINISTERIO DE TURISMO. Reglamento de Alojamiento Turístico. 2016. Pág. 3



desarrollo y crecimiento, debido al amplio espectro de oportunidades laborales.

## **Historia de los hoteles**

“La historia de la industria hotelera tendría que remontarse necesariamente unos 12.000 años en el pasado; sin embargo, el manejo de albergues como tales no fue posible hasta la adopción de un medio normalizado de intercambio. Con la aparición de la moneda, hacia el siglo VI A.C., se produjo el primer impulso real para que las personas comerciaran y viajaran. Los primeros albergues no eran más que pequeñas partes de residencias privadas. Típicamente, estos eran instituciones de autoservicio, rara vez limpios; no fue sino hasta que se llevó a cabo la revolución Industrial en Inglaterra, cuando se produjeron indicios de progreso y nuevas ideas en el negocio de los hoteles.”<sup>5</sup>

La actividad del hospedaje fue creciendo como consecuencia de la evolución y tecnología de los medios de transporte, dando lugar a que se amplíen las actividades, principalmente las comerciales. Esta situación también obligo a invertir mayores capitales para mejorar la infraestructura y servicios de los albergues, generando mayor competencia para atraer mayores huéspedes, convirtiéndose en lo que hoy conocemos como la actividad hotelera y sus servicios.

Así aparecieron hoteles, cada vez más grandes en infraestructura y con una amplia gama de servicios, que le facilitan al huésped contar con todos los servicios posibles a su alcance. Dentro los servicios adicionales, al margen del alojamiento, se tienen:

- Servicio de Restaurante (Alimentos y bebidas)

---

<sup>5</sup> LATTIN, Gerald W. Administración moderna de hoteles y moteles. 2004. Pág. 13-14

- Servicio de Comunicaciones (Telefonía, fax, interne, otros)
- Servicio de Lavandería, tintorería y planchado (Ropa, trajes y otras)
- Servicio (Sauna y piscina)
- Servicio de transporte
- Otros de diversión y áreas de esparcimiento

### **Definición de hotel**

“Establecimiento de alojamiento turístico que cuenta con instalaciones para ofrecer servicio de hospedaje en habitaciones privadas con cuarto de baño y aseo privado, ocupando la totalidad de un edificio o parte independiente del mismo, cuenta con el servicio de alimentos y bebidas en un área definida como restaurante o cafetería, según su categoría, sin perjuicio de proporcionar otros servicios complementarios. Deberá contar con mínimo de 5 habitaciones.”<sup>6</sup>

### **Clasificación de los hoteles**

Los hoteles modernos pueden ser clasificados según:

1. Tamaño
2. Modalidad comercial de trabajo
3. Categoría
4. Forma de agrupación
5. Tipos

#### **1. Tamaño**

**Pequeños.-** son hoteles que cuentan con hasta 50 habitaciones, cantidad que varía según cada país, están administrados por sus dueños.

---

<sup>6</sup> MINISTERIO DE TURISMO. Reglamento de Alojamiento Turístico. 2016. Pág. 8

**Medianos.-** Máximo de 150 habitaciones, tienen gerentes profesionales, departamentos diferenciados en los que se agrupan funciones específicas integrándose de esta manera el aspecto contable.

**Grandes.-** Cuenta con más de 150 habitaciones alta categoría, brindando el servicio en calidad y en cantidad. Su organización refleja la complejidad de la misma, diferenciando claramente dos áreas: la administrativa y la operativa.

## **2. Modalidad comercial de trabajo**

**Comercial.-** Se encuentra en centros urbanos, poseen gran capacidad de alojamiento, servicios dirigidos en especial a los viajeros de negocios para los cuales adaptan sus servicios (computadoras, fax, Internet, diarios todos los días, servicio de desayuno temprano, TV conectada a las grandes cadenas de noticias, servicio de lavandería, etc.).

**Vacacionales.-** Se encuentran ubicados en playas y montañas, con alojamiento de acuerdo al flujo de turistas, cuyo fin principal es la recreación.

**De aeropuertos.-** Se encuentran ubicados en cercanía a los grandes aeropuertos internacionales adaptando sus servicios a los ejecutivos.

**Suites:** Captan una gran parte del mercado deseoso de comodidad, brindándoles absolutamente todo, desde cocinas pequeñas hasta áreas de trabajo.

**Residenciales.-** Adaptado para huéspedes residentes (por lo general de edad avanzada), quienes buscan calidez humana que no encontrarán en un gran hotel (por lo general las habitaciones poseen una pequeña cocina).

**Aparto hotel.-** Habitaciones tipo departamentos (para familias o grupos particulares), con facilidades como muebles, cocina, lavadora, secadora, nevera, etc.

### 3. Categoría

En cada país pueden encontrarse las siguientes categorías:

- Estrellas (de 1 a 5)
- Letras (de A a E)
- Clases (de la cuarta a la primera)
- Diamantes y "World Tourism".

### 4. Formas de agrupación

**Independientes.-** No tienen ningún tipo de relación con otros establecimientos, son propiedad de un individuo o una familia.

**Cadena.-** Hoteles agrupados como forma de expansión, integrando las cadenas hoteleras, consolidadas por enormes empresas que poseen o administran grandes establecimientos en distintos lugares. Con un esfuerzo conjunto bajan los costos, elevan las ventas y se obtienen muchas ventajas.

### 5. Tipos de hoteles

Dependiendo de la infraestructura, de los servicios que ofrece y el lugar en que se encuentre ubicado el hotel, estos pueden ser:

**Albergues.-** Hospedaje económico destinado a jóvenes, suelen ser de asociaciones civiles o educativas y brindan habitaciones compartidas.

**Bungalows.-** Construcciones independientes con instalaciones completas. Poseen edificios centrales para la administración, restaurant, etc.

**Cabañas.-** Similares a los anteriores pero construidas exclusivamente en madera; su mobiliario y equipamiento es limitado y rústico.

**Campamentos.-** Terrenos al aire libre destinados a carpas o casas rodantes, hay baños comunes con todas las comodidades.

**Casas de huéspedes.-** Habitaciones con o sin baño privado (son comunes cuando los hoteles no alcanzan durante la temporada).

**Club crucero.-** Mediante la modalidad de tiempo compartido se han extendido y sus miembros pueden disponer de camarotes durante una semana por varios años

**Estancias.-** Establecimientos agropecuarios que han adaptado sus lujosas residencias para convertirse en lugares de alojamiento con todas las comodidades y servicios.

**Hostales.-** Pequeños establecimientos que ofrecen excelentes servicios de comidas.

**Hosterías.-** Son hoteles horizontales con pocas habitaciones y excelente calidad de servicios.

**Paradores.-** Habitaciones instaladas en construcciones antiguas restauradas. Ofrecen comidas regionales y el mayor lujo.

**Pensiones.-** Mínima categoría con habitaciones individuales o compartidas, con o sin baño privado.

**Hoteles de paso.-** Se generalizaron con la popularidad del automóvil (años 50) y permiten al huésped estacionar su auto junto a la habitación que ocupa.

**Motor hotel.-** Moteles de estructura vertical con varios pisos destinados al estacionamiento y otros para las habitaciones.

**Un Megaresort.-** Es un tipo de Estacion turística en la cual integra el servicio ofrecido por un hotel, casino, alimentación, entretenimiento y áreas de tiendas una única, larga, y en un altamente estilizado lugar temático.

**Hoteles casino.-** Se caracterizan por su oferta de juego en sus propias instalaciones. Suelen ser establecimientos de categoría elevada.

**Hoteles boutique.-** Hoteles que ofrecen unos servicios excepcionales de alojamiento y de instalación. Se diferencian de las grandes cadenas por ofrecer un nivel de alojamiento, servicios e instalaciones personalizadas.

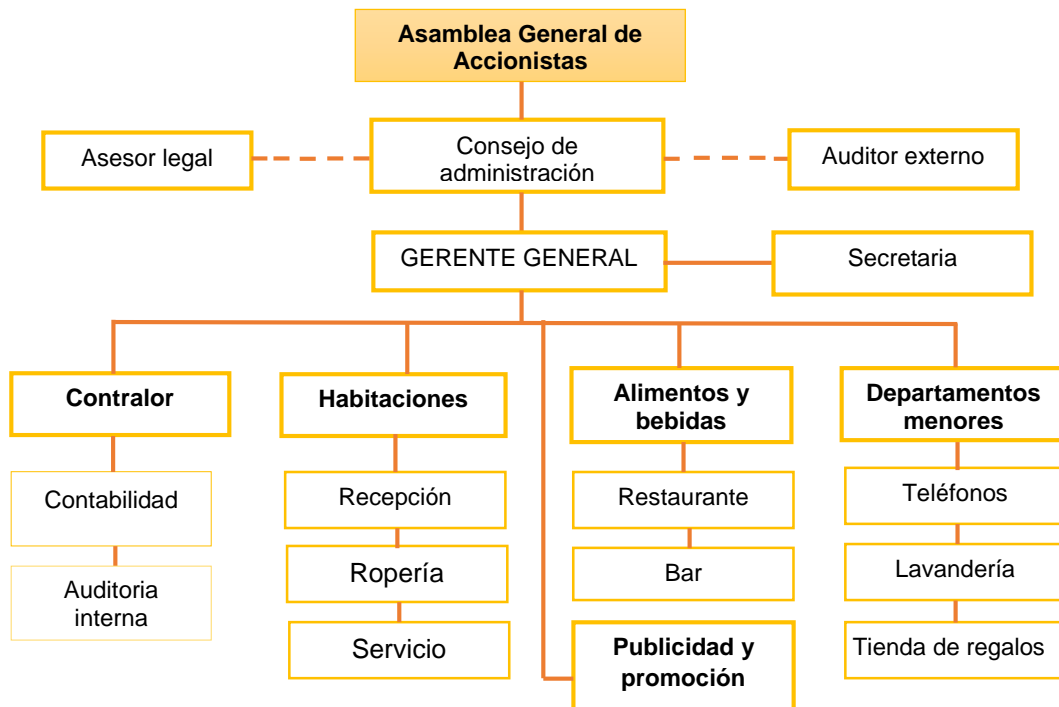
### **Organización general de un hotel**

“Atendiendo a las distintas funciones que desarrolla un hotel, se tienen departamentos productivos y de servicio. La función de los primeros es originar ventas; entre estos están: habitaciones, alimentos y bebidas, centros nocturnos, banquetes, grupos y convenciones, lavandería, tintorería y teléfonos. Los segundos son aquellos en los que se centraliza una función específica, su misión es auxiliar a otros departamentos en alguna necesidad común; dentro de los departamentos de servicio tenemos: contabilidad, auditoria, crédito y cobranzas, compras, personal, almacén, mantenimiento y seguridad.”<sup>7</sup>

---

<sup>7</sup> García, Miguel. Contabilidad Hotelera. 2013. Pág. 11

## Gráfica de organización general de un hotel



**Fuente:** Miguel García - Contabilidad hotelera  
**Elaborado por:** La Autora

### Departamento de Habitaciones

“Es el principal departamento de los llamados operados en razón a que es el departamento que se identifica con la razón de ser de un hotel, que es la prestación del servicio de hospedaje, el cual se complementa con otros servicios como alimentación, bar, piscina, salones de reunión, servicio telefónico, servicio de Internet, etc.

Entre sus características, está la de ser generador de Ingresos (venta de habitaciones); Costos de la Prestación del Servicio (amenities); Gastos (mantenimiento de habitaciones, lavandería de huéspedes etc.). Importante aclarar que el Departamento de Alojamiento, cuenta con áreas de apoyo funcional como Ama de Llaves, Recepción, Reservas, Botones, Conserjería, etc.

## Departamento de alimentos y bebidas (Cafetería)

Conforma el intercambio generado al disponer de productos terminados como resultado de un proceso de producción y transformación de materia prima de alimentos y bebidas.”<sup>8</sup>

### Mantelería

“Con este nombre se denomina a todos los géneros utilizados por el departamento de alimentos y bebidas, y son:

- **Manteles.-** Su tamaño y forma estará en función de la mesa misma. También se utilizan manteles para cubrir las mesas de banquetes
- **Cubremanteles.-** Se emplean en algunos restaurantes encima de los manteles y colocados perpendicularmente de manera que los picos del cubremantel caigan a los lados de la mesa, dejando ver, en los picos de la misma, el mantel.
- **Manteletas.-** Se utilizan por regla general en las cafeterías y restaurantes que sirven snacks o que se ubican en las áreas de piscina o playa.
- **Servilletas.-** Para el servicio de mesas se fabrican en una amplia variedad de telas.
- **Bambalinas.-** Son piezas de tela utilizadas para vestir una mesa con una falda. Las hay de muchos tipos, formas y fabricadas en una muy amplia variedad de telas.

### Sala de recepción

Desde el punto del huésped, la recepción es el centro de operaciones donde se controlan todos los servicios que le son proporcionados, desde el

---

<sup>8</sup> PEÑA, Sánchez Alcides. Contabilidad hotelera, de restaurantes y de gestión. 2010. Pág. 22



momento de su llegada hasta que abandona el hotel. Es común, aunque no menos cierto por ello, decir que la recepción es la cara del hotel hacia los huéspedes y visitantes. El nombre de este departamento viene del latín *receptum*, que significa dar acogida, y se denomina así porque es el área encargada de recibir, en nombre del hotel, a todas las personas que, con reservación o sin ella, llegan en busca de alojamiento. Además, la recepción es el centro de información interno del mismo hotel, en todo lo referente a los huéspedes, durante su estancia.

### **Departamento de lavandería**

El departamento de lavandería es el encargado de proveer el servicio de Lavado y planchado de la ropa de habitaciones y de la mantelería que el hotel utiliza para la operación diaria. Asimismo proporciona servicio de lavado y planchado a la ropa de huéspedes y funcionarios del hotel.”<sup>9</sup>

### **Bodega**

Para hacer su trabajo, las camaristas y los mozos necesitan contar con el equipo y el material adecuado para ello. Existe un sin número de equipos, diferentes modelos, gran diversidad de implementos de limpieza, diferentes tipos de productos químicos que desinfección y limpieza así como todo tipo de enseres relacionados, los cuales se los puede encontrar en una área designada como bodega:

- **Utensilios para la limpieza.-** Escobas, trapeadores, franelas, bandejas de plástico, recogedores, etc.
- **Productos de limpieza.-** Desinfectante, cloro, cera, etc.
- **Amenidades.-** Jabones de tocador, acondicionador, shampoo, jabones de glicerina, peinillas, etc.

---

<sup>9</sup> RAMOS, Fernando; Barrera Mario. Operación de hoteles 1. 2013. Pág. 137-222-255

- **Suministros de huéspedes.-** Papel higiénico, pastillas de jabón, pañuelos desechables, bolsas para usos múltiples, toallas de mano, entre otros.

### **Categorías de los Hoteles**

“La categoría de los establecimientos se determina mediante un convencionalismo internacional, que consiste en asignar estrellas según los servicios que se ofrecen, la zona donde se ubica, el tipo de construcción y muebles que tiene, lo confortable de las habitaciones y así sucesivamente. De esta manera, hay establecimientos hoteleros que van de una a cinco estrellas; el precio varía proporcionalmente.”<sup>10</sup>

Estas clasificaciones son exclusivamente nacionales, el confort y el nivel de servicio pueden variar de un país a otro para una misma categoría y se basan en criterios objetivos: amplitud de las habitaciones, cuarto de baño, televisión, internet, teléfono, piscina, etc. La más usual está compuesta por **estrellas**: un **hotel de cinco estrellas** es el que ofrece el máximo nivel de confort. Al otro extremo, los **hoteles de una estrella** sólo brindan un servicio básico.

En Ecuador las categorías asignadas a los establecimientos de alojamiento turísticos, refiriéndose exactamente a los hoteles van de 1 a 5 estrellas doradas.

“La categoría de los establecimientos hoteleros será fijada por el Ministerio de Turismo por medio del distintivo de la estrella, en cinco, cuatro, tres, dos y una estrella, correspondientes a lujo, primera, segunda, tercera y cuarta categorías. Para el efecto, se atenderá a las características y calidad de las instalaciones y a los servicios que presten.”<sup>11</sup>

---

<sup>10</sup> GURRÍA, Di-Bella Manuel. Introducción al Turismo. 2011. Pág. 56

<sup>11</sup> NOBOA Gustavo Bejarano. Reglamento General de Actividades Turísticas. 2011. Pág. 1-2

## Clasificación de las categorías asignadas a los hoteles

- **“Hoteles de una estrella \*.-** Son hoteles pequeños manejados por los propietarios, que tienen buen ambiente y están localizados cerca de lugares de atracción con servicio de transporte accesible, son los más económicos y los que menos servicios tienen, con baño privado y otras con baño compartido. Deberán contar con recepción permanente y mantenimiento de las habitaciones, así como para su limpieza del hotel.
- **Hoteles de dos estrellas \*\*.-** Son hoteles de tamaño medio y con buena ubicación, los cuales prestan servicio de teléfono y televisión en los dormitorios. Generalmente cuentan con servicio de alimentos y bebidas, aunque en horarios cortados y con menús básicos.
- **Hoteles de tres estrellas \*\*\*.-** Estos hoteles ofrecen más comodidad, incluyen grandes salas con decoraciones especiales. Son hoteles de distintos tamaños, con restaurantes que ofrecen variedad de alimentos y bebidas.
- **Hoteles de cuatro estrellas \*\*\*\*.-** Son hoteles grandes con recepciones confortables y excelente servicio de restaurante. Estos hoteles están considerados de primera clase: son lujosos con amplias habitaciones.
- **Hoteles de cinco estrellas \*\*\*\*\*.-** Son hoteles que ofrecen los más altos niveles de comodidad y servicio con vestíbulos y habitaciones suntuosas y los más exquisitos menús en alimentos y bebidas, cumpliendo las rigurosas exigencias del cliente. Se ofrecerá una carta con variedad de platos de cocina internacional y otros típicos de cocina ecuatoriana. En todo caso, el menú del hotel deberá permitir al cliente la elección entre cinco o más especialidades dentro de cada grupo de platos;”<sup>12</sup>

---

<sup>12</sup> NOBOA Gustavo Bejarano. Reglamento General de Actividades Turísticas. 2011. Pág. 3-5

## LA CONTABILIDAD

“Es la ciencia el arte y la técnica que permite el análisis, clasificación, registro, control e interpretación de las transacciones que se realizan en una empresa con el objeto de conocer su situación económica financiera al término de un ejercicio económico o periodo contable.”<sup>13</sup>

**¿Por qué la contabilidad es ciencia?** Porque existen leyes, reglamentos, principios y normas que regulan el desarrollo de las actividades contables de una empresa

**¿Por qué la contabilidad es una técnica?** Porque sigue un proceso lógico, secuencial y ordenado que contiene los pasos necesarios para determinar los resultados, ayudado de métodos, fórmulas, procedimientos.

**¿Por qué la contabilidad es un arte?** Porque el contador debe poner de manifiesto toda su habilidad, ingenio y creatividad avalizados por su ética profesional para analizar los datos financieros y económicos.”<sup>14</sup>

### Objetivo

“El objetivo fundamental es servir de instrumento de información y, aunque son múltiples las informaciones o datos que puede suministrar la contabilidad, podemos concretarlos en tres:

- Informar de la situación de la empresa, tanto en su aspecto económico-cuantitativo como en su aspecto económico-financiero.
- Informar de los resultados obtenidos en cada ejercicio económico, es decir, cuánto se ha ganado o perdido en un período determinado.

---

<sup>13</sup> BRAVO, Mercedes. Contabilidad General. 2015. Pág. 21

<sup>14</sup> ESPEJO, Jaramillo Lupe Beatriz. Contabilidad General. 2012. Pág. 18-19

- Informar de las causas de dichos resultados. Mucho más importante que saber «cuánto» se gana o se pierde es saber el «porqué» de esas pérdidas y de esas ganancias.”<sup>15</sup>

## Importancia

“La contabilidad permite a la empresa recoger toda la información de las relaciones que la empresa mantiene con los distintos elementos con que se relaciona. Busca también reflejar el patrimonio de la misma, lo que permite llevar un control de todas las operaciones realizadas y saber si la empresa obtiene beneficios o pérdidas suministrando a los directivos la información necesaria para realizar la gestión de la empresa. La información que proporciona la contabilidad no interesa sólo al empresario, también interesa a otras personas o entidades como:

- **Los socios de la empresa.-** Son propietarios y desean saber la marcha de la empresa.
- **Personas o instituciones.-** Con interés en invertir dinero en esa empresa, para saber si merece la pena realizar dicha inversión
- **Los bancos.-** Cuando el empresario pide un préstamo, necesitan conocer que propiedades tiene la empresa que garanticen la devolución del préstamo.
- **El estado.-** Para saber si la empresa cumplen con sus obligaciones fiscales debidamente.
- **Proveedores y acreedores.-** Para comprobar que la empresa podrá hacer frente a sus pagos y deuda.”<sup>16</sup>

---

<sup>15</sup> OMEÑACA, García Jesús. Contabilidad General. 2017. Pág. 22.

<sup>16</sup> NIETO, Ojeda Concepción. Manual Contabilidad Financiera I Conceptos Básicos. 2010. Pág. 7-8

## Características

“La información que proporciona la contabilidad ha de cumplir unas exigencias mínimas o requisitos con el fin de que sea útil para los usuarios.

- **Comprensible.-** Fácil de entender.
- **Relevante.-** Debe mostrar datos realmente importantes.
- **Fiables.-** Debe estar correctamente elaboradas.
- **Comparables.-** Con datos anteriores de la misma empresa y con información de otras empresas.
- **Oportunas.-** Elaborarse en el momento adecuado.”<sup>17</sup>

## Funciones

- **Histórica.-** Se manifiesta por el registro cronológico de los hechos que van apareciendo en la vida de la empresa; por ejemplo: la anotación de todos los cobros y pagos que se van realizando por orden de fechas.
- **Estadística.-** Es el reflejo de los hechos económicos de la forma como queda afectada la situación del negocio; por ejemplo: el cobro de \$ 1.000 da lugar a un aumento de dinero en la empresa
- **Económica.-** Estudia el proceso que se sigue para la obtención del producto; por ejemplo: el análisis de a qué precios se deben hacer las compras y las ventas para conseguir una ganancia.
- **Financiera.-** Analiza la obtención de los recursos monetarios para hacer frente a los compromisos de la empresa; por ejemplo: ver con qué dinero

---

<sup>17</sup> NIETO, Ojeda Concepción. Manual Contabilidad Financiera I Conceptos Básicos. 2010. Pág. 8

cuenta la empresa; conocer los plazos de cobro de los clientes y los compromisos de pago con sus acreedores.

- **Fiscal.-** Es saber cómo afectan a las empresas las disposiciones fiscales mediante las cuales se fija la contribución por impuestos; por ejemplo: Impuesto al Valor Agregado (IVA), Impuesto a la Renta (IR), Impuesto a los Consumos Especiales, etc.
- **Legal.-** Conocer los artículos del Código de Comercio, Ley de Régimen Tributario Interno, Ley de Compañías y otras leyes que puedan afectar a la empresa, para que la contabilidad refleje de manera legal el contenido jurídico de sus actividades.”<sup>18</sup>

## Clasificación

### “Según el origen de capital

- **Privada o Particular.-** Si se ocupa del registro de transacciones y preparación de estados financieros de empresas particulares.
- **Oficial o Gubernamental.-** Si se ocupa del registro de información del estado o de las instituciones y diferentes organismos estatales.

### Según la clase de actividad:

- **Comercial.-** Si registra las operaciones de empresas o negocios dedicados a la compra y venta de bienes o mercancías.
- **Industrial o de costos.-** Si se registran las operaciones de empresas dedicadas a la fabricación de productos mediante transformación de materias primas, permitiendo determinar los costos de producción.

---

<sup>18</sup> BRAVO, Mercedes. Contabilidad General. 2015. Pág. 21-22.

- **Servicios.-** Si registra las operaciones de empresas dedicadas a la venta y presentación de servicios, o a la venta de capacidad profesional. En este grupo se incluyen: instituciones educativas, hospitales, talleres de servicios, transporte, empresas de asesoría profesional, etc.
- **Agropecuaria.-** Si registra las operaciones de empresas dedicadas a las actividades de agricultura y ganadería.”<sup>19</sup>

## CONTABILIDAD DE SERVICIOS

La contabilidad registra las actividades u operaciones que realizan las empresas dedicadas a la prestación de servicios aportando información de utilidad para el proceso de toma de decisiones económicas, sociales y ambientales.

Esta disciplina estudia el patrimonio y presenta los resultados a través de estados contables o financieros.

“Clasificación de la contabilidad de servicios en función de las empresas:

- Bancos
- De seguros
- Turismo
- Hoteles”<sup>20</sup>

### Contabilidad en Hoteles

Siendo la Actividad Hotelera una rama del sector “Servicios”, en la contabilidad hotelera se distinguen dos grandes aspectos. Costos de cada servicio e ingresos de los servicios. Como en toda empresa, la Contabilidad constituye un elemento fundamental para conocer su historia

---

<sup>19</sup> DÍAZ, Moreno Hernando. Contabilidad General. Enfoque Práctico Aplicaciones Informáticas. 2011. Pág. 5-6.

<sup>20</sup> FIERRO, Martínez Ángel. Contabilidad General con enfoque NIIF para las pymes. 2015. Pág. 15



económica y financiera, así como la información de los Estados Financieros fundamentalmente el Balance General, el Estado de Pérdidas y Ganancias y el Estado de Flujo de Efectivo. En el caso de hoteles, además de llevar contabilidad consistente, confiable y oportuna, es fundamental la sistematización de los costos de los diferentes servicios que ofrece.

### **Características**

- Los sistemas de contabilidad en las actividades de hotelería se ajustan a sus propias características y naturaleza, dependiendo de la organización y servicios que tenga el hotel.
- Otras cuentas que se utilizan en los hoteles no se diferencian con otro tipo de negocios, tal es el caso de remuneraciones del personal, cuentas por pagar, prestamos, depreciaciones, amortizaciones, gastos, diferidos, etc. y tienen un tratamiento de tipo general como en otras actividades.

“Una de las principales características de la Contabilidad Hotelera es el uso de Centro de Costos, entendido este como la agrupación contable que se hace de los centros de negocios del hotel, tanto de los departamentos con capacidad de generar ingresos, costos y gastos, como los departamentos sólo generadores de gastos o de apoyo. La contabilidad Hotelera se caracteriza por clasificar los Ingresos, los costos y los gastos bajo el concepto de “Centros de Costos”, con el fin de establecer y asignar responsabilidades a los gerentes de cada centro de negocios, y de evaluar rentabilidades o resultados de pobre gestión según el caso.

A continuación se citan los siguientes Centros de Costos o de Responsabilidad:

- Alojamiento

- Restaurantes
- Bares
- Minibares
- Room Service
- Banquetes y Eventos
- Cocina
- Teléfonos
- Lavandería
- Departamentos Menores
- Administración
- Mantenimiento
- Seguridad<sup>21</sup>

### **Costos por órdenes de producción**

El sistema de costo por órdenes lleva dos controles: El de órdenes y el de hojas de costo, de cada una de las órdenes que están en proceso de fabricación.

Este sistema de costos se aplica en los casos en que la producción depende básicamente de pedidos u órdenes que realizan los clientes. El costo de producción está conformado por los tres elementos del costo de producción: material directo, mano de obra directa y gastos indirectos de fabricación:

**Los materiales.-** Son bienes que se transforman o integran para ser incorporados al proceso de fabricación de un producto.

**La mano de obra de producción.-** Se utiliza para convertir las materias primas en productos terminados, es un servicio que no puede almacenarse

---

<sup>21</sup> PEÑA, Sánchez Alcides. Contabilidad hotelera, de restaurantes y de gestión. 2010. Pág. 82-84

y no se convierte, en forma demostrable, en parte del producto terminado. Su valor se refleja a través de los sueldos y salarios devengados por los trabajadores.

**Los gastos indirectos de fabricación.-** Están conformados por todos los costos de producción que no constituyen ni materiales directos ni mano de obra directa. Como ejemplos de gastos indirectos de fabricación se pueden citar los costos por concepto de agua, luz, teléfono, depreciaciones, etc.

### **Costo de orden del servicio**

En el sector de hoteles y restaurantes se determina el costo por orden del servicio para contratos de eventos especiales, como complemento del servicio para:

- Convenciones
- Seminarios
- Matrimonios
- Fiestas
- Otros.

Teniendo como herramienta importante estadísticas de costos, se elabora el proyecto de cotización para presentar al cliente; el departamento de alimentos y bebidas valúa el costo de acuerdo al evento a realizar.

### **Costos hoteleros**

“Los Costos de la operación Hotelera, son un indicador más de la gestión de la alta gerencia de la hotelería. Los gerentes y administradores hoteleros deben ser conscientes que el control de costos tanto en el servicio de Alojamiento, como en el servicio de Alimentos y bebidas, constituyen la diferencia para que el hotel sea exitoso en cuanto a resultados

económicos se refiere. La filosofía de la excelencia en el servicio, también debe ir acompañada de una filosofía de control de costos, este se ejerce a partir de los detalles al parecer más insignificantes.

### **Objetivo general**

Es conocer cuánto se debe invertir para producir un artículo o prestar un servicio para:

- Fijar el precio de venta
- Controlar el mismo costo a través de sus variaciones
- Tomar las decisiones necesarias a nivel del producto o servicio, para mantener la tasa de rendimiento razonable
- Comparar contra el presupuesto los costos reales

### **COSTOS DEL SERVICIO DE ALOJAMIENTO**

El servicio de alojamiento, constituye la razón de ser, o la esencia del negocio de la hotelería. Este servicio es el generador más importante de ingreso de los hoteles, está en un rango entre el 60% y el 70% de los ingresos totales. Para generar el ingreso se requiere que se ponga a disposición del huésped, su activo más importante, cual es la edificación con todas sus instalaciones, para que este a cambio de un precio o tarifa disfrute del servicio del hotel y de sus instalaciones.

Adicionalmente, el hotel debe incurrir en una serie de costos para cumplir con las expectativas del cliente, y hacer de su estadía una experiencia agradable. Esos costos del servicio de alojamiento son los siguientes:

**Atenciones a Huéspedes.-** Constituyen los costos de cócteles de bienvenida, un trago o cerveza, flores a la habitación, botella de vino, frutas, dulces típicos etc.

**Amenities.-** Una vez el huésped, se registra en el hotel, se activan estos costos de (jabones de baño, champú, espuma de baño, crema de mano, enjuague bucal, limas, peinillas, toallas higiénicas, toallitas húmedas, preservativos, kit dental, kit de afeitarse etc.), los cuales serán directamente proporcionales al número de huéspedes registrados en una habitación.

**Suministros.-** Otro costo que se activa con el registro del huésped, son los suministros (Papel higiénico, servilletas de mano, papelería, sobres, bolígrafos, dulces, chocolates etc.)

**Lavandería.-** Es otro costo que se activa con el ingreso del cliente, pues a la par que existe un juego de ropa blanca (sábanas, fundas, cobijas etc.) y de toallas en uso en los tendidos de las camas y en los baños, es necesario, mantener un juego en stock y otro juego en la Lavandería.

**Elementos de Aseo y Limpieza.-** Son los detergentes, desinfectantes, guantes, mascarillas, ambientadores, escobas, palas, traperos, baldes, en que incurre el hotel para que las camareras mantengan el aseo y la limpieza en las habitaciones.

**Periódicos y Revistas.-** Constituyen el costo de los periódicos que diariamente y durante la estadía del huésped, se colocan en las habitaciones, al igual que las revistas.

**Lencería y Ropa Blanca.-** Es la amortización que por efectos del deterioro proveniente del uso de sábanas, fundas, toallas, cobertores, cobijas, cortinas, cubre-lechos etc., debe causar el hotel con cargo a los resultados del respectivo periodo contable.

**Servicio Telefónico y de Internet.-** Hace referencia a los costos en que incurre el hotel por suministrar el servicio telefónico y de Internet a sus

huéspedes, ya sea como servicio de cortesía, o como servicio facturable a los clientes.

## **COSTOS DEL SERVICIO DE ALIMENTOS Y BEBIDAS**

Los establecimientos como Hoteles, Restaurantes, Cafés, Bares y demás que expendan Alimentos y Bebidas al público, necesariamente, deben someter los alimentos a un proceso que implica transformar la materia prima en productos terminados o semi-elaborados. En este proceso, los hoteles o departamentos de alimentos y bebidas deben ser cuidadosos y absolutos cumplidores de las normas de higiene tendientes a la protección de la salud humana; el cumplimiento de esta normativa conduce a mantener los estándares adecuados de calidad y la confianza de todos los clientes.

El departamento de Alimentos y Bebidas, es el segundo departamento operado más importante después de Alojamiento, al igual que este, es generador de Ingresos (venta de Alimentos, Venta de Bebidas Alcohólicas, ingresos por concepto de Banquetes etc); Generador de Costos (Costo de Alimentos, Costo de Bebidas, Costo de servicio de salones); Generador de Gastos (Nómina, Publicidad, mantenimiento de equipos de cocina, de muebles etc.).

A diferencia de una empresa manufacturera que para la determinación del costo de sus productos, recurre a los sistemas de costeo tradicional, en donde los costos involucran sus tres componentes (materia prima, mano de obra directa y cargos Indirectos), el costo de alimentos y bebidas sólo tiene en cuenta la materia prima en la determinación de costos de los platos o bebidas servidos a los clientes. En la determinación de sus costos el hotel puede optar por dos métodos: El de Juego de Inventarios o el de Costeo Estándar.

## **El Juego de Inventarios y Los Costos de Alimentos y Bebidas**

Es un método bastante tradicional que consiste en que a partir de un Inventario inicial de materia prima, más las compras o adquisiciones del periodo, se obtiene un inventario disponible para la venta; Posteriormente al cierre del periodo (generalmente un mes) una vez determinado el inventario físico, este se deduce del inventario de materia prima disponible para la venta y logramos el Costo del mes.

## **Costeo Estándar Aplicado a Alimentos y Bebidas**

El Costeo Estándar es un método predeterminado de valuación de inventarios, que aplica principalmente en la producción de bienes y servicios. Estos costos ofrecen a la gerencia, mediante el uso de la contabilidad administrativa o gerencial, las herramientas necesarias para la toma de decisiones, puesto que se desarrollan bajo los objetivos y parámetros definidos en el control presupuestario.

La Aplicación del costeo Estándar en la Hotelería, se materializa a través de las recetas estándar de los diferentes platos que hacen parte de la carta de los diferentes puntos de venta de los Hoteles. Todas las ventajas del método de costos estándar, antes anotado, se implementa en los hoteles y restaurantes como consecuencia de un trabajo mancomunado de diferentes áreas de Alimentos y Bebidas.”<sup>22</sup>

## **NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD**

**“(NIC 1) Presentación de Estados Financieros.-** El objetivo de esta Norma consiste en establecer las bases para la presentación de los estados financieros con propósitos de información general, a fin de asegurar que los mismos sean comparables, tanto con los estados financieros de la

---

<sup>22</sup>PEÑA, Sánchez Alcides. Contabilidad hotelera, de restaurantes y de gestión. 2010. Pág. 130-142

misma entidad de ejercicios anteriores, como con los de otras entidades diferentes. Para alcanzar dicho objetivo, la Norma establece, en primer lugar, requisitos generales para la presentación de los estados financieros y, a continuación, ofrece directrices para determinar su estructura, a la vez que fija los requisitos mínimos sobre su contenido. Tanto el reconocimiento, la valoración y la información a revelar sobre determinadas transacciones y otros eventos, se abordan en otras Normas e Interpretaciones.

**(NIC 2) Inventarios.-** El objetivo de esta Norma es prescribir el tratamiento contable de los inventarios. Un tema fundamental en la contabilidad de los inventarios es la cantidad de coste que debe reconocerse como un activo, para que sea diferido hasta que los correspondientes ingresos sean reconocidos. Esta Norma suministra una guía práctica para la determinación de ese coste, así como para el subsiguiente reconocimiento como un gasto del periodo, incluyendo también cualquier deterioro que rebaje el importe en libros al valor neto realizable.

También suministra directrices sobre las fórmulas de coste que se usan para atribuir costos a los inventarios.

**(NIC 7) Estado de Flujos de Efectivo.-** La información acerca de los flujos de efectivo de una entidad es útil porque suministra a los usuarios de los estados financieros las bases para evaluar la capacidad que tiene la entidad para generar efectivo y equivalentes al efectivo, así como sus necesidades de liquidez. Para tomar decisiones económicas, los usuarios deben evaluar la capacidad que la empresa tiene para generar efectivo y equivalentes al efectivo, así como las fechas en que se producen y el grado de certidumbre relativa de su aparición. El objetivo de esta Norma es requerir el suministro de información sobre los cambios históricos en el efectivo y los equivalentes al efectivo de una entidad mediante un estado de flujos de efectivo en el que los flujos de fondos del periodo se clasifiquen, según si proceden de actividades de operación, de inversión o de financiamiento.



**(NIC 8) Políticas Contables.-** El objetivo de esta Norma es prescribir los criterios para seleccionar y modificar las políticas contables, así como el tratamiento contable y la información a revelar acerca de los cambios en las políticas contables, de los cambios en las estimaciones contables y de la corrección de errores. La Norma trata de realzar la relevancia y fiabilidad de los estados financieros de una entidad, así como la comparabilidad con los estados financieros emitidos por ésta en ejercicios anteriores, y con los elaborados por otras entidades. Los requisitos de información a revelar relativos a las políticas contables, han sido establecidos en la NIC 1 Presentación de estados financieros.

**(NIC 16) Propiedades, Planta y Equipo.-** El objetivo de esta Norma es prescribir el tratamiento contable de propiedad planta y equipo, de forma que los usuarios de los estados financieros puedan conocer la información acerca de la inversión que la entidad tiene en sus propiedades, planta y equipo, así como los cambios que se hayan producido en dicha inversión. Los principales problemas que presenta el reconocimiento contable de propiedad, planta y equipo son la contabilización de los activos, la determinación de su importe en libros y los cargos por depreciación y pérdidas por deterioro que deben reconocerse con relación a los mismos.

**(NIC 18) Ingresos de Actividades Ordinarias.-** Esta Norma identifica las circunstancias para que los ingresos de actividades ordinarias sean reconocidos. El concepto de ingreso comprende tanto los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias propiamente dichos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses y dividendos. El objetivo de esta Norma es establecer el tratamiento contable de los ingresos de actividades ordinarias que surgen de ciertos tipos de transacciones y otros eventos.”<sup>23</sup>

---

<sup>23</sup> Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas. Normas internacionales de contabilidad. Disponible [http://www.facpce.org.ar:8080/NORMASWEB/index\\_internacional.php?c=3&sc=103](http://www.facpce.org.ar:8080/NORMASWEB/index_internacional.php?c=3&sc=103)

## **SISTEMA CONTABLE**

“El sistema contable suministra información cuantitativa y cualitativa con tres grandes propósitos:

1. Información interna para la gerencia que la utilizará en la planeación y control de las operaciones que se llevan a cabo.
2. Información interna a los gerentes, para uso en la planeación de la estrategia, toma de decisiones y formulación de las políticas generales y planes de largo alcance.
3. Información externa para los accionistas, el gobierno y terceras personas.”<sup>24</sup>

## **PLAN DE CUENTAS**

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 y normas de contabilidad.

### **Características**

El plan se debe estructurar de acuerdo con las necesidades de información presentes y futuras de la empresa, y se elaborará luego de un estudio previo que permita conocer sus metas, particularidades, políticas, etc. Debe reunir las siguientes características:

- Sistemático en el ordenamiento y presentación
- Homogéneo en los agrupamientos practicados

---

<sup>24</sup> BRAVO, Mercedes. Contabilidad General. 2015. Pág. 37

- Flexible y capaz de aceptar nuevas cuentas

### Sistemas de codificación

- **"Alfabético.-** Cuando se asigna a cada cuenta del plan un código formado por una o varias letras.
- **Numérico.-** Se basa en la asignación de números como códigos para identificar las cuentas.
- **Nemotécnico.-** Se basa en la asignación de códigos que consisten básicamente en las abreviaturas de los nombres de las cuentas.
- **Mixto.-** Cuando utiliza simultáneamente el número, la letra o la abreviatura."<sup>25</sup>

Codificación Numérica del Plan de Cuentas		
1.	ACTIVO	Grupo
1.1.	Activo Corriente	Subgrupo
1.1.01.	Efectivo y Equivalentes al Efectivo	Cuenta
1.1.01.01	Caja	Subcuenta

### MANUAL DE CUENTAS

“También llamado guía de contabilización, representa la estructura del sistema de contabilidad de una entidad económica. Se trata de un documento independiente en el que, además de los números y títulos de las cuentas, se describe de manera detallada lo que debe registrarse en cada una de ellas, junto con los documentos que dan soporte a la transacción, así como los que representa su saldo.”<sup>26</sup>

<sup>25</sup> ZAPATA, Pedro. Contabilidad General. 2011. Pág. 28

<sup>26</sup> GUAJARDO, Gerardo Cantú y Andrade Nora E. Contabilidad Financiera. 2014. Pág. 68

Es un libro por separado utilizado frecuentemente como herramienta de consulta en el ciclo, convirtiéndose como acompañante del catálogo de cuentas para formar el plan de cuentas.

### **Importancia**

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

### **PROCESO CONTABLE**

“El ciclo contable es el proceso ordenado y sistemático de los diferentes registros contables, inicia con la documentación fuente y el registro de las transacciones en los libros contables hasta la preparación de los estados financieros que servirán de base a los diferentes usuarios para la toma de decisiones.”<sup>27</sup>

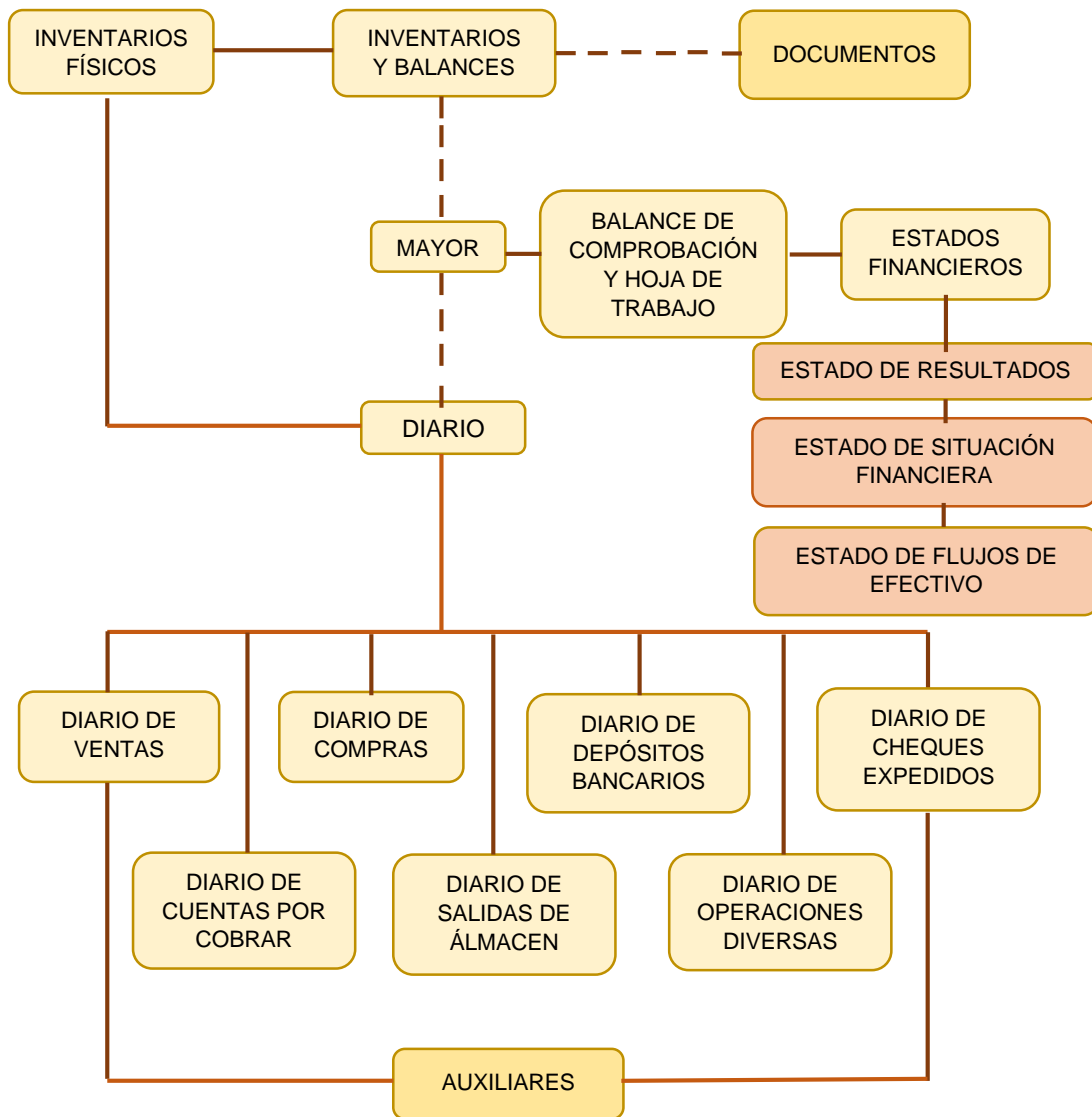
“La contabilidad se desarrolla a través de un proceso o ciclo contable, que es el conjunto de operaciones económicas o transacciones que una empresa lleva a cabo durante un periodo de tiempo determinado denominado ejercicio económico o contable. Este ciclo comienza con un inventario inicial (bienes, derechos y obligaciones), para posteriormente registrar los distintos hechos económicos de forma sistemática y periódica y concluir con el cálculo del resultado del ejercicio y la elaboración de unos informes o estados financieros que serán el punto de partida del siguiente ejercicio. Este proceso contable tiene una duración de doce meses consecutivos, aunque el interés por acceder a la información lleve a elaborar cierres o estados financieros intermedios en distintos momentos del ejercicio.”<sup>28</sup>

---

<sup>27</sup> ESPEJO, Jaramillo Lupe Beatriz. Contabilidad General. 2012. Pág. 370

<sup>28</sup> ACEDO, Muñoz Gema, Jiménez Elena, Legasa Marta. Contabilidad General. 2012. Pág. 26

## PROCESO CONTABLE



**Fuente:** Contabilidad Hotelera - Miguel Luckie García  
**Elaborado por:** La Autora

## COMPROBANTES, DOCUMENTOS MERCANTILES

“Los comprobantes son la fuente u origen de los registros contables, respaldan todas y cada una de las transacciones que se realizan en la empresa.

Los comprobantes más utilizados son:

- Comprobantes de ingreso
- Comprobantes de egreso
- Cheques
- Comprobantes de venta
- Facturas
- Letras de Cambio
- Notas de débito
- Notas de crédito
- Pagarés
- Papeletas de depósito
- Roles de pago, etc.

### **Importancia**

Los documentos son de gran importancia por cuanto proporcionan un mayor grado de confiabilidad y validez a los registros contables; los documentos comerciales son utilizados como referencia y como comprobantes en caso de desacuerdo legal.

Los documentos mercantiles se clasifican en:

**Documentos negociables.-** Son aquellos que complementan la actividad comercial, generalmente se utilizan para cancelar una deuda, para garantizar una obligación, su redacción está sujeta a ciertas formalidades legales. Los documentos negociables más utilizados son: cheque, letra de cambio, pagaré, bonos, acciones, hipotecas, etc.

**Documentos no negociables.-** Son aquellos que se requieren para la buena marcha de la empresa, son de usos diario, constante y corriente,

están ligados a la vida misma del comercio. Los documentos no negociables más utilizados son: nota de débito, nota de crédito, factura, rol de pagos, etc.”<sup>29</sup>

Los comprobantes utilizados en el Everlast Hotel son:

**Facturas.-** “Se emitirán y entregarán facturas, cuando las operaciones se realicen para transferir bienes o prestar servicios a sociedades o personas naturales que tengan derecho al uso de crédito tributario. Al momento de su emisión obligatoriamente se debe identificar al comprador con su nombre o razón social y su RUC; además, debe constar el desglose del IVA. Las facturas sustentan crédito tributario del IVA, costos y gastos para efectos del impuesto a la renta.”<sup>30</sup>

<b>EMPRESA “XX”</b>				R.U.C.: 1900239177001					
Dirección Matriz: Barrio 10 de Noviembre Calle Diego de Vaca s/n y Luis Márquez Telf.: 072607-027 <a href="mailto:everlasthotelzamora@gmail.com">everlasthotelzamora@gmail.com</a> ZAMORA CH. - ECUADOR				<b>FACTURA</b>					
				001-001					
				NRO. 000010276					
				<b>AUTORIZACIÓN</b>					
				1121368237					
CLIENTE:		RUC/C.I.:		TELÉFONO:					
DIRECCIÓN		HORA DE ENTRADA:		HORA DE SALIDA:		<table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 50%;">FECHA DE ENTRADA</td> <td style="width: 50%;">FECHA DE SALIDA</td> </tr> </table>		FECHA DE ENTRADA	FECHA DE SALIDA
FECHA DE ENTRADA	FECHA DE SALIDA								
NRO. DE HABITACIÓN	NRO. DE PERSONAS	SALÓN DE CONFERENCIAS	NRO. DE DÍAS	VALOR POR PERSONA	CONSUM DE TELEF	CONSUMO ALIMENTACION	OTROS		
*RODRIGEZ FLORES EDIN OSWALDO - MPRENTA OFSSET COPYCOM *RUC: 1900193010001 – AUT. NO 2364 *DEL 000010201 al 000010600 Válido: 04-SEPTIEMBRE-2018*F.A.:04-09-2017				FORMA DE PAGO		SUBTOTAL _____			
SON: _____				EFFECTIVO		SERVICIOS 10% _____			
Lugar y Fecha de Emisión: _____				DINERO ELECTRONICO		DESCUENTO \$ _____			
_____				TARJETA		V. / IVA 0% \$ _____			
_____				CREDITO/DEBITO		V. / IVA 12% \$ _____			
_____				OTROS		IVA 12% \$ _____			
FIRMA AUTORIZADA _____				FIRMA CLIENTE _____		TOTAL \$ _____			
_____				_____					
ORIGINAL: ADQUIRENTE*COPIA EMISOR									

<sup>29</sup> BRAVO, Mercedes. Contabilidad General. 2015. Pág. 59

<sup>30</sup> ESPEJO, Jaramillo Lupe Beatriz. Contabilidad General. 2012. Pág. 373

## Registros auxiliares

“Los registros auxiliares son aquellos que sirven de apoyo o complemento al proceso contable, constituyen por tanto los registros propios de cada sección en donde existe movimiento económico.”<sup>31</sup>

**Registro de huéspedes.-** El registro de huéspedes es un registro auxiliar de carácter administrativo- tributario en el que se considera la información relacionada a los huéspedes alojados en algún establecimiento de hospedaje.

“Es obligación de los establecimientos de alojamiento turístico llevar un registro diario y proporcionar a la Autoridad Nacional de Turismo y a las autoridades que así lo requieran, información sobre el perfil del huésped donde se incluya al menos nombre, edad, nacionalidad, género, número de identificación, tiempo de estadía y otros que se determinen.”<sup>32</sup>

EMPRESA “XX”							
TARJETA DE REGISTRO DEL HUÉSPED							
HABITACIONES		<i>Simple</i> <input type="checkbox"/> <i>Doble</i> <input type="checkbox"/> <i>Triple</i> <input type="checkbox"/> <i>Suite</i> <input type="checkbox"/>				<i>Nro. Habitación</i> <input type="text"/>	
						<i>Precio</i> <input type="text"/>	
Nombres y Apellidos		Edad		Número de personas			
Ciudad o País		Domicilio		Número de cédula			
Profesión		Teléfono					
Forma de pago	Efectivo <input type="checkbox"/>	Tarjeta <input type="checkbox"/>	Cheque <input type="checkbox"/>	Impuestos (IVA)	Total a pagar		
Fecha de entrada	D	M	A	Fecha de salida	D	M	A
	/	/	/		/	/	/
						Firma del huésped	Firma del recepcionista
						_____	_____

<sup>31</sup> HERRERA, Borja Amarilis. Módulo de Contabilidad General y Tesorería. 2011. Pág. 41

<sup>32</sup> MINISTERIO DE TURISMO. Reglamento de Alojamiento Turístico. 2016. Pág. 6



**Auxiliar de compras.-** El auxiliar de compras es un documento utilizado para registrar de forma ordenada las adquisiciones de mercaderías o servicios al contado o a crédito realizadas en un tiempo determinado y que sirve como respaldo de cada uno de los asientos en el libro diario y el libro mayor. Su finalidad es determinar las compras realizadas para la prestación del servicio de hospedaje del hotel, como por ejemplo: sábanas, productos de limpieza, productos para la cafetería, entre otros.

EMPRESA "XX"									
AUXILIAR DE COMPRAS									
FECHA	NRO. COMPROBANTE	DETALLE	SUB TOTAL	SUBTOTAL IVA 12%	SUBTOTAL IVA 0%	IVA	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO	
								BANCOS	EFFECTIVO

**Auxiliar del servicio prestado.-** "Es un libro auxiliar obligatorio de foliación doble donde se lleva el registro de forma detallada y cronológica de las ventas, ya sean de bienes o de servicios."<sup>33</sup>

EMPRESA "XX"											
AUXILIAR DEL SERVICIO PRESTADO											
FECHA	NRO. COMPROBANTE	DETALLE	SUB TOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE. 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECT.	TRANSF. BANCAR.

**Auxiliar de cuentas por cobrar.-** Sirve para controlar a los clientes, mediante cuenta individual que se abre a cada uno de ellos, y en la que se registra la fecha y el importe del servicio prestado.

EMPRESA "XX"						
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR						
Cliente:		Nro. Cédula:				
Dirección:						
FECHA	NRO. COMPROBANTE	SUBTOTAL	PLAZO	PAGO DE LA DEUDA	SALDO	NRO. DE ASIENTO

<sup>33</sup> OCEDA, Samaniego César Miguel. Excel contable. 2011. Pág. 85

**Comandas.-** La comanda es el soporte documental, donde la persona encargada, anota la demanda que realiza el cliente de los productos que componen la oferta del establecimiento. La comanda también es un documento básico en el proceso de facturación, los productos y cantidades que se anotan en la comanda será los que se facturen al cliente. Casi todos los hoteles de una determinada categoría cuentan con servicios de alimentación: cafetería, restaurant. Esto hace que los servicios de alojamiento y alimentación estén unidos, por lo que la administración hotelera debe tener en cuenta la operación de estos dos servicios en una forma integral.

“Otros casos típicos de tales servicios son los de lavandería tintorería y planchado. Tales servicios deben clasificarse en la medida en que dependan del turismo, sin subestimar su importancia; y sin duda esta clasificación se aceptará sólo para determinar el tipo de relación que se establezca con el turista.”<sup>34</sup>

EMPRESA “XX”					
COMANDA					
		Nro. de Personas		Nro. de Habitación	
Nombre del huésped			Nro. de Días		Fecha:
Servicios de cafetería	Alimentación		Cenas		Botellas de Agua
	Desayunos		Café		Colas
	Almuerzos		Agua aromática		Otros
<b>TOTAL</b>					
Otros servicios	Salón de conferencia		Lavado de ropa		Planchado de ropa
	Consumo de teléfono		Garaje		Otros servicios

**Rol de pagos.-** “También denominado nómina, es el listado preparado por la empresa que contiene: los nombres de cada uno de los empleados, los

<sup>34</sup> TORRE, Padilla Oscar. Turismo Actividad Mundial. 2012. Pág. 33

valores correspondientes a los salarios y demás devengados laborales, las deducciones obligatorias o voluntarias y el valor neto a pagar por un periodo determinado.”<sup>35</sup>

- **Aporte personal.-** “El aporte personal mínimo al IESS es del 9,45% para los trabajadores en relación de dependencia. El aporte personal debe ser cubierto por el trabajador y es descontado de su remuneración mensual.”<sup>36</sup>

EMPRESA “XX” ROL DE PAGOS										
MES: _____										
No	NÓMINA	NRO. CÉDULA	CARGO	INGRESOS			DEDUCCIONES		LÍQUIDO A PAGAR	FIRMA
				SALARIO	H. EXTRAS	TOTAL INGRESOS	APORTE PERSONAL	TOTAL DEDUC.		
	TOTAL									

Zamora, \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
GERENTE PROPIETARIA

\_\_\_\_\_  
CONTADORA

**Rol de provisiones.-** Es un documento en el cual se hace constar una provisión para cada trabajador por concepto de beneficios sociales. Los cuales se enuncian a continuación:

EMPRESA “XX” ROL DE PROVISIONES										
MES: _____										
No	NÓMINA	CARGO	SALARIO	DÉCIMO TERCER	DÉCIMO CUARTO	VACACIONES	FONDOS DE RESERVA	APORTE PATRONAL	TOTAL PROVIS.	
	TOTAL									

Zamora, \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
GERENTE PROPIETARIA

\_\_\_\_\_  
CONTADORA

<sup>35</sup> DÍAZ, Moreno Hernando. Contabilidad General. Enfoque Práctico Aplicaciones Informáticas. 2011. Pág. 307

<sup>36</sup> [www.iesg.gob.ec/documents/13718/54965/Tasasdeaportacion](http://www.iesg.gob.ec/documents/13718/54965/Tasasdeaportacion).

## INVENTARIO INICIAL

Es la recopilación ordenada de las pertenencias que posee una persona en su actividad, así como las obligaciones que tiene que cancelar. Son documentos contables donde se registran en forma ordenada, detallada y valorada el conjunto de bienes, derechos y obligaciones que constituyen el patrimonio de la empresa, los mismos que se dividen en:

**Inventario Parcial.-** Se efectúa en forma independiente, de cada uno de los bienes que posee el hotel; así por ejemplo. Inventario de caja, inventario de las habitaciones, inventario de la cafetería, inventario de bodega.

**Inventario General.-** Recopila todos los inventarios parciales y se efectúa uno solo por los bienes, valores y obligaciones que posee el hotel.

<b>EMPRESA "XX"</b>					
<b>INVENTARIO INICIAL</b>					
AL __ DE _____ DEL 201__					
CÓDIGO	CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
_____				Zamora, _____	
<b>GERENTE PROPIETARIA</b>			<b>CONTADORA</b>		

## ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

“Se elabora al iniciar las operaciones de la empresa con los valores que conforman el activo, el pasivo y el patrimonio de la misma. Con esta información se procede a la apertura de libros. El balance de situación inicial se puede presentar de dos formas:

- En forma de T u horizontal
- En forma de reporte o vertical.”<sup>37</sup>

<sup>37</sup> BRAVO, Mercedes. Contabilidad General. 2015. Pág. 75

<b>EMPRESA "XX"</b>			
<b>ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL</b>			
AL ___ DE _____ DEL 201__			
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo		XXXX	
Caja	XXXX		
Bancos	XXXX		
Activos financieros		XXXX	
Cuentas por cobrar	XXXX		
Inventarios		XXXX	
Enseres de habitación de hotel	XXXX		
Accesorios de hotel	XXXX		
Equipo y enseres de cafetería	XXXX		
Mantelería y cristalería	XXXX		
Productos alimenticios	XXXX		
Bebidas y gaseosas	XXXX		
Suministros de aseo y limpieza	XXXX		
Suministros de oficina	XXXX		
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>XXXX</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedad, planta y equipo		XXXX	
Terreno	XXXX		
Edificio	XXXX		
Maquinaria y equipo	XXXX		
Equipo de computación	XXXX		
Muebles y enseres	XXXX		
Mobiliario y equipo de cocina	XXXX		
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>XXXX</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>			
Patente comercial		XXXX	
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>			<b><u>XXXX</u></b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b><u>XXXX</u></b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Otras obligaciones corrientes			XXXX
Con la administración tributaria		XXXX	
IVA por pagar	XXXX		
Con el IESS		XXXX	
IESS por pagar	XXXX		
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>			<b><u>XXXX</u></b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Obligaciones con instituciones financieras		XXXX	
Préstamos bancarios	XXXX		
Interés bancario por pagar	XXXX		
Seguro de desgravamen	XXXX		
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>			<b>XXXX</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>XXXX</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital		XXXX	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b><u>XXXX</u></b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b><u>XXXX</u></b>
Zamora, _____			
_____ GERENTE PROPIETARIA		_____ CONTADORA	

## LIBRO DIARIO

“Es un libro obligatorio en el que como su nombre indican se anotarán diariamente, y por riguroso orden cronológico, las operaciones o hechos económicos realizados por la empresa figurando cada operación separada de las otras.

Cada registro u operación contable que se hace en el libro Diario se denomina ASIENTO. Prácticamente, todo asiento necesita un papel o documento (factura) que sirvan de justificante contable. Estos justificantes se conservarán como mínimo seis años juntos con los libros contables.”<sup>38</sup>

### Tipos de asientos contables

**Simple.**- Comprende a todos aquellos que tienen una cuenta deudora y una cuenta acreedora; es decir, una cuenta cargada contra una cuenta abonada

**Compuestos.**- Se refiere a todos aquellos en que intervienen dos o más cuentas deudoras contra dos o más cuentas acreedoras. Corresponden a la fórmula: “Varios a Varios”. Es decir, dos o más cuentas cargadas contra dos o más “cuentas abonadas”.

**Mixtos.**- Son aquellos asientos en cuyas operaciones intervienen una cuenta deudora contra dos o más cuentas acreedoras o viceversa

EMPRESA “XX” LIBRO DIARIO					
					FOLIO NRO. ____
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER

<sup>38</sup> NIETO, Ojeda Concepción. Manual Contabilidad Financiera I Conceptos Básicos. 2010. Pág. 25

## LIBRO MAYOR

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

Por la naturaleza de la información que consta en el libro diario hay dos tipos de libro mayor:

- **Libro mayor principal:** Registra los movimientos de las cuentas principales. Ejemplos: caja, bancos, clientes, proveedores, servicios básicos, sueldos, etc.

EMPRESA “XX” LIBRO MAYOR					
CUENTA: CÓDIGO:					
FECHA	DETALLE	ASIENTO/ FOLIO	DEBE	HABER	SALDO
	TOTAL				

- **Libro mayor auxiliar:** Sirve para anotar los movimientos de las cuentas auxiliares o subcuentas. Ejemplos: cliente “A”, cliente “B”, cliente “C”; agua potable, luz eléctrica, teléfono, etc.”<sup>39</sup>

“EMPRESA XX” LIBRO MAYOR AUXILIAR					
CUENTA:			CÓDIGO:		
SUBCUENTA:			CÓDIGO:		
FECHA	DETALLE	ASIENTO/ FOLIO	DEBE	HABER	SALDO
	TOTAL				

<sup>39</sup> ESPEJO, Jaramillo Lupe Beatriz. Contabilidad General. 2012. Pág. 386-387

## BALANCE DE COMPROBACIÓN

El balance de comprobación es un registro interno, que presenta en forma agrupada todas las cuentas a nivel de mayor con los movimientos totales del debe, haber y el saldo respectivo, permite entre otros principios contables, verificar el cumplimiento de la partida doble. Un balance de comprobación es un instrumento financiero que se utiliza para visualizar la lista o extracto de los saldos o del total de los débitos y del total de los créditos. De esta forma, permite establecer un resumen básico de un estado financiero y las operaciones realizadas en el periodo.

“Permite resumir la información contenida en los registros realizados en el libro diario y en el libro mayor, a la vez que permite comprobar la exactitud de los mencionados registros. Verifica y demuestra la igualdad numérica entre el Debe y el Haber.”<sup>40</sup>

EMPRESA “XX”						
BALANCE DE COMPROBACIÓN						
DEL __ DE _____ AL __ DE _____ DEL 201__						
NRO.	CÓDIGO	DETALLE	SUMAS		SALDO	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
		SUMAS IGUALES				

## HOJA DE TRABAJO

“Al finalizar el periodo contable es necesario que como paso previo a la elaboración de los estados financieros se realice un documento contable de carácter interno, que recibe el nombre de hoja de trabajo.

La hoja de trabajo se elabora con la finalidad de ajustar los saldos de las cuentas del mayor para que estos coincidan con la realidad, con el fin de presentar estados financieros útiles en la toma de decisiones.”<sup>41</sup>

<sup>40</sup> BRAVO, Mercedes. Contabilidad General. 2015. Pág. 80

<sup>41</sup> ROMERO, López Álvaro Javier. Contabilidad Práctica para no Contadores. 2013. Pág. 224



EMPRESA "XX"												
HOJA DE TRABAJO												
AL __ DE _____ DEL 201__												
No.	CÓDIGO	DETALLE	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	ACTIVO	PASIVO
		TOTAL										

## AJUSTES

“Se elaboran al término de un periodo contable o ejercicio económico. Los ajustes contables son estrictamente necesarios para que las cuentas que han intervenido en la contabilidad de la empresa demuestren su saldo real o verdadero y faciliten la preparación de los estados financieros. Los ajustes que con más frecuencia se presentan se refieren a:

- Depreciaciones
- Consumos

Los ajustes se journalizan en el libro diario general y luego se procede a la respectiva mayorización.”<sup>42</sup>

## Depreciaciones

“Depreciación es la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil.”<sup>43</sup>

“Dentro del rubro propiedades, planta y equipo se encuentran bienes que no están sujetos a depreciación como los terrenos y en cambio otros activos fijos como edificios, maquinaria, equipos de computación, muebles de oficina, etc., están sujetos a depreciación por el desgaste que sufren.

La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable, según la siguiente tabla:

<sup>42</sup> BRAVO, Mercedes. Contabilidad General. 2015. Pág. 81

<sup>43</sup> Normas internacionales de contabilidad (NIC) Nro. 16. Pág. 1

PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN		
NOMBRE DEL BIEN	NRO. DE AÑOS	PORCENTAJE
Edificio	20 años	5%
Maquinaria y equipo	10 años	10%
Equipo de computación	3 años	33%
Equipo de oficina	10 años	10%
Muebles y enseres	10 años	10%

Para el cálculo de la depreciación de los bienes que conforman propiedad, planta y equipo existen varios métodos, entre los principales están los siguientes:

- Método de línea recta
- Método de unidades de producción
- Método acelerado

El método de línea consiste en distribuir linealmente el valor depreciable de un activo fijo a lo largo de su vida útil.<sup>44</sup>

$$\text{Depreciación} = \frac{\text{costo del bien} - \text{valor residual}}{\text{años de vida útil}}$$

“Para el cálculo de las depreciaciones es necesario determinar con precisión los siguientes valores:

- **Costo del bien:** Es el importe de efectivo o medios líquidos equivalentes pagados, o bien el valor razonable de la contraprestación entregada, para comprar un activo en el momento de su adquisición o construcción por parte de la empresa.
- **Valor residual:** Es el importe neto que la empresa espera obtener de un activo al final de su vida útil, después de haber deducido los eventuales costos derivados de la desapropiación.

<sup>44</sup> ESPEJO, Jaramillo Lupe Beatriz. Contabilidad General. 2012. Pág. 236-240-242

- **Vida útil:** El período durante el cual se espera utilizar el activo depreciable por parte de la empresa.
- **Valor en libros:** Es el importe por el que tal elemento aparece en el balance, una vez deducidas la depreciación acumulada y las pérdidas de valor por deterioro acumuladas que eventualmente le correspondan.”<sup>45</sup>

### Asiento tipo

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
XXXX		XX			
	XXXX	Gasto de deprec. de propied, planta y equipo		XXXX	
	XXXX	Deprec. de maquinaria y equipo	XXXX		
	XXXX	Deprec. Acum. de propiedad, planta y equipo			XXXX
	XXXX	Deprec. Acum. de maquinaria y equipo	XXXX		
		P/r Depreciación de propiedad planta y equipo			

### Consumos

Se realizan habitualmente al finalizar el ejercicio económico para dejar con un valor real los inventarios de productos alimenticios, bebidas y gaseosas suministros de aseo y limpieza, suministros de oficina, etc., que tenga el hotel a esta fecha. Este importe es el que se llevará como gasto a la cuenta de resultados del ejercicio.

### Asiento tipo

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
XXXX		XX			
	XXXX	Consumo de suminis. de aseo y limpieza		XXXX	
	XXXX	Inventario			XXXX
	XXXX	Suministros de aseo y limpieza	XXXX		
		P/r Consumo de suministros de aseo y limpieza			

<sup>45</sup> Normas internacionales de contabilidad (NIC) Nro. 16. Pág. 2

## **CIERRE DE LIBROS**

“Es el procedimiento que se ejecuta antes de divulgar cualquier estado financiero, cancelando las cuentas nominales de ingresos y egresos operacionales, de ingresos y egresos no operacionales, para mostrar el resultado neto del ejercicio en la parte pertinente del patrimonio.”<sup>46</sup>

El cierre se realiza con la cuenta Resumen de Pérdidas y Ganancias.

## **ESTADOS FINANCIEROS**

“Los estados financieros constituyen una representación estructurada de la situación financiera y del desempeño financiero de la entidad. El objetivo de los estados financieros es suministrar información acerca de la situación financiera, del desempeño financiero y de los flujos de efectivo de la entidad, que sea útil a una amplia variedad de usuarios a la hora de tomar sus decisiones económicas. Los estados financieros también muestran los resultados de la gestión realizada por los administradores con los recursos que se les han confiado.”<sup>47</sup>

La información que se presenta en los estados financieros sirve para:

- Tomar decisiones de inversión y crédito.
- Evaluar la gestión gerencial, la solvencia, liquidez de la empresa y la capacidad de generar fondos.
- Conocer el origen y las características de los recursos, para estimar la capacidad financiera de crecimiento.
- Formularse un juicio sobre los resultados financieros de la administración, en cuanto a la rentabilidad, solvencia, generación de fondos y capacidad de desarrollo empresarial.

---

<sup>46</sup> FIERRO, Martínez Ángel. Contabilidad General. 2012. Pág. 139

<sup>47</sup> GUAJARDO Gerardo Cantú y Andrade Nora E. Contabilidad Financiera. 2014. Pág. 48

## **Características cualitativas de los estados financieros**

Los atributos que hacen útil la información suministrada por los estados financieros son:

- **La comprensibilidad:** Han de ser fácilmente comprensibles por los usuarios.
- **La relevancia:** Ejercen influencia sobre las decisiones de los usuarios,
- **Importancia relativa:** no ha de evitarse ninguna información que pueda influir en las decisiones de los usuarios.
- **Fiabilidad:** La información ha de estar libre de sesgo o juicio y ser la imagen fiel de los hechos que se quieren representar.
- **La representación fiel:** Los estados financieros han de mostrar la imagen fiel o presentación razonable de la situación financiera, gestión económica y cambios en la posición financiera de la empresa, de acuerdo con las normas contables.
- **Integridad:** La información debe ser completa dentro de un cierto grado de importancia relativa,
- **Comparabilidad:** La información de una empresa debe ser comparable en el tiempo y comparable con otras empresas. Por tanto, el usuario debe ser informado de las políticas contables empleadas, de todo cambio que se produzca y del efecto del cambio.

## **ESTADO DE RESULTADOS (PÉRDIDAS Y GANANCIAS)**

“El estado de resultados, como su nombre lo dice, resume los resultados de las operaciones de la compañía referentes a las cuentas de ingresos o y gastos en un determinado periodo. De él se obtienen los resultados de las operaciones para determinar si se ganó o si se perdió en el desarrollo de éstos. La diferencia entre el total de ingresos y el total de gastos determina el resultado del periodo; si los ingresos son superiores a los

gastos, el resultado se denomina utilidad neta; si el total de gastos supera el total de ingresos, el resultado se denominará pérdida neta.”<sup>48</sup>

<b>EMPRESA “XX”</b>		
<b>ESTADO DE RESULTADOS</b>		
DEL ____ DE _____ AL ____ DE _____ DEL 201__		
<b>INGRESOS</b>		
<b>(+) INGRESOS OPERACIONALES</b>		
Prestación de servicios de hospedaje	XXXX	
Alimentación	XXXX	
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>XXXX</b>
<b>GASTOS</b>		
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>		
Sueldos por pagar	XXXX	
Gasto aporte patronal al IESS	XXXX	
Beneficios sociales	XXXX	
Servicios básicos	XXXX	
Gastos varios	XXXX	
Consumo de productos alimenticios	XXXX	
Consumo de Bebidas y Gaseosas	XXXX	
Consumos de suministros de aseo y limpieza	XXXX	
Gasto depreciación de propiedad, planta y equipo	XXXX	
Depreciación de maquinaria y equipo	XXXX	
Depreciación de equipo de computación	XXXX	
Depreciación de muebles y enseres	XXXX	
Depreciación de mobiliario y equipo de cocina	XXXX	
<b>GASTOS DE VENTA</b>		
Publicidad	XXXX	
Comisión por reservas	XXXX	
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		
Comisiones bancarias	XXXX	
Interés bancario por mora	XXXX	
<b>OTROS GASTOS</b>		
Interés por mora	XXXX	
Interés por multa	XXXX	
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>XXXX</b>
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		
Utilidad del ejercicio		<b>XXXX</b>
Zamora, _____		
_____ <b>GERENTE PROPIETARIA</b>	_____ <b>CONTADORA</b>	

<sup>48</sup> GUAJARDO, Gerardo y Andrade Nora. Contabilidad para no Contadores. 2012. Pág. 7

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

“Es un estado financiero básico que informa en una fecha determinada la situación financiera de la empresa, al presentar en forma clara el valor de sus propiedades y derechos, sus obligaciones y su patrimonio, valuados y elaborados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados. En el balance solo aparecen las cuentas reales y sus valores deben corresponder exactamente a los saldos ajustados del Libro Mayor y Balances y por supuesto de los Libros Auxiliares. Los datos pueden trasladarse directamente de la columna Balance General de la hoja de trabajo.”<sup>49</sup>

“El balance general es un estado financiero que demuestra la situación financiera de la empresa en un determinado período, a través del activo, pasivo y patrimonio.

Para la presentación de la información del balance general puede utilizarse los formatos:

- Horizontal o en forma de cuenta
- Vertical o en forma de reporte.

El formato **horizontal o de cuenta**, consiste en presentar la información al lado izquierdo las cuentas del activo y al lado derecho las cuentas de pasivo y patrimonio.

En el formato **vertical o de reporte**, constan en primer lugar los activos, posteriormente los pasivos y patrimonio, se considera más práctico esta presentación porque facilita realizar comparaciones, sin embargo cualquiera de los dos formatos es aceptable.”<sup>50</sup>

---

<sup>49</sup> URUEÑA, B. Olga Lucia. Contabilidad Básica. 2010. Pág. 109-110

<sup>50</sup> ESPEJO, Jaramillo Lupe Beatriz. Contabilidad General. 2012. Pág. 409-410

<b>EMPRESA "XX"</b>			
<b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b>			
AL ___ DE _____ DEL 201__			
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo		XXXX	
Caja	XXXX		
Bancos			
Inventario		XXXX	
Inventario de enseres de hotelería	XXXX		
Inventario de suministros de aseo y limpieza	XXXX		
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>XXXX</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedad planta y equipo		XXXX	
Edificio	XXXX		
Equipo de computación	XXXX		
(-) Depreciac. Acum. de propiedad, planta y equipo		(XXXX)	
(-) Depreciac. Acum. de equipo de comput.	(XXXX)		
(-) Depreciac. Acum. de muebles y enseres	(XXXX)		
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>XXXX</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>			
Patente comercial	XXXX		
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>			<b>XXXX</b>
<b>TOTAL DE ACTIVO</b>			<b><u>XXXX</u></b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Otras obligaciones corrientes		XXXX	
Con la administración tributaria	XXXX		
IESS por pagar	XXXX		
Con el IESS	XXXX		
IVA por pagar	XXXX		
Beneficios sociales por pagar		XXXX	
Participación trabajadores 15%		XXXX	
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>			<b>XXXX</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Obligaciones con instituciones financieras		XXXX	
Préstamos por pagar	XXXX		
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>			<b>XXXX</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>			<b>XXXX</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital		XXXX	
Resultados			
Utilidad del ejercicio		XXXX	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>XXXX</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b><u>XXXX</u></b>
Zamora, _____			
_____ <b>GERENTE PROPIETARIA</b>		_____ <b>CONTADORA</b>	



## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

“El estado de flujos de efectivo tiene como propósito principal proveer información fundamental, condensada y comprensible, sobre el manejo de los ingresos y egresos de efectivo (obtención y aplicación) por una empresa en un período determinado, y en consecuencia mostrar una síntesis de los cambios ocurridos en la situación financiera (en sus inversiones y financiamiento) a fin de que en conjunto con los otros estados básicos, en términos de liquidez o solvencia de la entidad los usuarios puedan, evaluar la habilidad de la empresa para generar flujos de efectivo netos positivos en el futuro y la capacidad de la empresa para cumplir con el pago de sus obligaciones: pago a empleados, proveedores, dividendos y financiamiento externo. El estado de flujos de efectivo debe clasificar los ingresos y egresos de efectivo distinguiendo tres tipos de actividades:

- **Operación.-** Incluyen todas aquellas actividades no definidas como inversión o financiamiento, comprende la producción y distribución de bienes y la provisión de servicios; son transacciones que se incluyen en el cómputo de la utilidad neta.
- **Inversión.-** Incluyen el otorgamiento y cobro de préstamos, así como la adquisición y venta de instrumentos de deuda o accionarios, propiedades, planta y equipo y otros activos productivos; esto es, usados por la empresa para la producción de bienes y servicios
- **Financiamiento.-** Incluye la obtención de recursos de los accionistas (emisión de nuevas acciones en efectivo), así como facilitar un rendimiento sobre la inversión y el retorno de la misma (dividendos en efectivo), tomar dinero a préstamo y su pago, o liquidar otra forma de obligación, la obtención y pago de otros recursos a largo plazo.”<sup>51</sup>

---

<sup>51</sup> ESPEJO, Jaramillo Lupe Beatriz. Contabilidad General. 2012. Pág. 414-416

<b>EMPRESA "XX"</b>		
<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>		
DEL ___ DE _____ AL ___ DE _____ DEL 201__		
<b>a. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>		
<b>1. Recibido de huéspedes</b>	<b>XXXX</b>	
Ingresos por servicios de hospedaje	XXXX	
Ingresos por servicios de cafetería	XXXX	
<b>TOTAL EFECTIVO RECIBIDO DE HUÉSPEDES</b>		<b>XXXX</b>
<b>2. Efectivo pagado a proveedores</b>	<b>XXXX</b>	
Pagos por compras a proveedores	XXXX	
Pagos por servicios básicos	XXXX	
Pagos por gastos varios	XXXX	
Pago por publicidad	XXXX	
Pago por comisiones de reservas	XXXX	
<b>3. Efectivo pagado a empleados</b>	<b>XXXX</b>	
Sueldos y salarios	XXXX	
Beneficios sociales	XXXX	
<b>4. Otros pagos</b>		
Pagos por servicios bancarios	XXXX	
<b>TOTAL EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS</b>		<b>XXXX</b>
<b>FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b><u>XXXX</u></b>
<b>B. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	XXXX	
<b>FLUJO NETO DE ACTIVIDADES INVERSIÓN</b>		<b><u>XXXX</u></b>
<b>C. FLUJO DE EFECTIVO POR FINANCIAMIENTO</b>		
Préstamos bancarios por pagar	XXXX	
Interés por préstamos bancarios	XXXX	
Seguro de desgravamen	XXXX	
<b>FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		<b><u>XXXX</u></b>
<b>FLUJO NETO TOTAL (A-B-C)</b>	<b>XXXX</b>	
EFFECTIVO Y EQUIV. AL EFECTIVO AL 1 DE SEPTIEMBRE DEL 2017	XXXX	
EFFECTIVO Y EQUIV. AL EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017		<b><u>XXXX</u></b>
Zamora, _____		
_____ GERENTE PROPIETARIA	_____ CONTADORA	

## CONCILIACIÓN BANCARIA

“La conciliación bancaria permite establecer las diferencias entre el saldo del libro bancos que lleva internamente la empresa y el estado de cuenta

corriente emitido por la institución bancaria. Es frecuente que al final de cada mes el saldo de la cuenta bancos (libro bancos) sea diferente al saldo del estado de cuenta corriente, por lo tanto es necesario realizar un proceso de conciliación para encontrar y aclarar las causas que originan esas diferencias. Entre las operaciones que generan diferencias entre el libro bancos y estado de cuenta corriente podemos citar:

- Transacciones registradas por la institución bancaria en el estado de cuenta corriente como notas de débito y notas de crédito, las mismas que no han sido contabilizadas por la empresa.
- Transacciones registradas en el libro bancos por la empresa y no han sido anotadas por la institución bancaria, como: cheques girados y entregados a los beneficiarios, quienes aún no los han efectivizado en el banco, por lo tanto se encuentran pendientes de cobro; y, depósitos no registrados por el banco.
- Errores en los registros contables y el libro bancos, como es el caso de: falta de registro de un cheque, omisión de registro de un depósito; y, registro de cantidades diferentes tanto en depósitos realizados, cheques emitidos, notas de débito y notas de crédito.
- Errores que puede cometer el banco, como ejemplo citamos: registro de cheques y depósitos por cantidades diferentes; y, registro de notas de débito y notas de crédito que no corresponden a la empresa.

La conciliación bancaria se puede realizar considerando dos situaciones:

1. Partiendo del saldo según estado de cuenta corriente y demostrar el saldo del libro bancos; y,
2. Partiendo del saldo según libro bancos y demostrar el saldo del estado de cuenta corriente.”<sup>52</sup>

---

<sup>52</sup> ESPEJO, Jaramillo Lupe Beatriz. Contabilidad General. 2012. Pág. 149

<b>EMPRESA "XX"</b>		
<b>CONCILIACION BANCARIA</b>		
<b>Banco:</b>	<b>Cta. Cte. Nro.:</b>	
<b>Mes y año:</b>		
Saldo según estado de cuenta corriente		XXXX
<b>Más:</b> Depósitos no registrados		XXXX
Nota de depósito Nro.	XXXX	
<b>Menos:</b> Cheques girados y no cobrados		(XXXX)
Cheque Nro.	XXXX	
<b>Saldo conciliado según libro bancos</b>		<u>XXXX</u>
Saldo según estado Libro bancos		XXXX
<b>Más:</b> Notas de crédito no contabilizadas		XXXX
Nota de crédito Nro.	XXXX	
<b>Menos:</b> Notas de débito no contabilizadas		(XXXX)
Nota de débito Nro.	XXXX	
<b>Saldo conciliado según libro bancos</b>		<u>XXXX</u>
<hr style="width: 20%; margin: 0 auto;"/>		
<b>f. Contadora</b>		

“Para efectuar la conciliación bancaria se requiere:

- El libro auxiliar bancos, el mismo que debe ser actualizado diariamente en la empresa con la información de los cheques girados y los depósitos realizados;
- El estado de cuenta corriente, documento emitido mensualmente por la institución bancaria, en el cual se detallan los depósitos, los cheques cobrados, las notas de débito y notas de crédito respectivas.

Procedimiento para realizar la conciliación bancaria

- Partiendo de los diferentes movimientos anotados en el libro auxiliar bancos, se procede a la verificación con valores que constan en el

estado de cuenta corriente, colocando un visto (,) junto a las cifras que coinciden en los dos registros (libro auxiliar bancos y estado de cuenta corriente).

- Luego de la verificación habrá valores que no constan en cualquiera de los dos registros, en este caso es conveniente resaltarlos o encerrarlos en una circunferencia.
- Los valores que no constan en uno u otro registro, sirven para efectuar la conciliación bancaria, según esquemas presentados.”<sup>53</sup>

La cuenta bancos pertenece al activo corriente, refleja las disponibilidades efectivas que tiene la empresa en cuentas corrientes y de ahorro, así como los diferentes movimientos realizados.

<b>EMPRESA “XX” LIBRO BANCOS</b>				
<b>Banco:</b>		<b>Cta. Cte. Nro.:</b>		
<b>Mes y año:</b>				
FECHA	DETALLE	DEPÓSITOS N/C	CHEQUES N/D	SALDO
	<b>SUMAN</b>			

## **OBLIGACIONES LABORALES**

Las obligaciones laborales en Ecuador son:

**Celebrar un contrato de trabajo.-** El contrato de trabajo es el acuerdo voluntario entre trabajador y empleador, en virtud del cual el primero se

<sup>53</sup> ESPEJO, Jaramillo Lupe Beatriz. Contabilidad General. 2012. Pág. 151

obliga a poner a disposición del segundo su propio trabajo, a cambio de una remuneración.

En términos generales, el contrato de trabajo da origen a un vínculo laboral, el cual genera y regula un conjunto de derechos y obligaciones para las partes, así como las condiciones dentro de las cuales se desarrollará dicha relación laboral.

- **Inscribir el contrato de trabajo en el ministerio de relaciones laborales.-** El registro del contrato de trabajo es el trámite mediante el cual el empleador cumple con su obligación legal y evidencia las condiciones en las que se desarrollara el trabajo, como es: remuneración, jornada de trabajo, plazo y lugar donde se desarrollará. El registro se debe realizar dentro de los 30 días de ingresado el trabajador, caso contrario se genera una multa, por cada mes de atraso.
- **Afiliar al trabajador al IESS.-** El empleador tiene la obligación de afiliar a la seguridad social a sus trabajadores desde el primer día de prestación de sus servicios, incluso si es a prueba; y realizar los pagos mensuales de aportes entre los primeros quince días siguientes al mes trabajado.
- **Asumir el Aporte patronal.-** “El aporte patronal mínimo al IESS es de 12,15%, el empleador debe cancelar los aportes (Aporte personal + aporte patronal) dentro de los 15 días posteriores al mes trabajado, caso contrario caerá en mora patronal.
- **Sueldo básico a pagar.-** A todo trabajador que preste sus servicios se debe pagar el sueldo básico unificado establecido, que para el año 2017 fue de 375,00 dólares.

- **Pagar horas extras y suplementarias.-** En el caso de las horas suplementarias, al valor hora, se le adicionará el 25 % del valor de la hora, y este valor se multiplica por el número de horas trabajadas, considerando las cuatro horas posteriores a la jornada de trabajo y por un máximo de 60 horas al mes. En el caso de las horas extraordinarias, al valor hora, se le adicionará el 60% del valor de la hora, y este valor se multiplica por el número de horas trabajadas, siempre y cuando la o el servidor labore a partir de las 24H00 a las 6H00 durante los días hábiles.

En el caso de los días sábados, domingos o de descanso obligatorio, se pagará el 100% de recargo del valor hora, por el número de horas trabajadas.

- **Pagar décimo tercer sueldo.-** “También conocido como bono navideño. Los trabajadores tienen derecho a que sus empleadores les paguen mensualmente, la parte proporcional a la doceava parte de las remuneraciones que perciban durante el año calendario. A pedido escrito de la trabajadora o el trabajador, este valor podrá recibirse de forma acumulada, hasta el veinte y cuatro de diciembre de cada año. la cual debe ser pagada al trabajador hasta el 24 de diciembre de cada año. El periodo de cálculo comprende del 1 de diciembre del año anterior hasta el 31 de noviembre del año de pago.
- **Pagar décimo cuarto sueldo.-** También conocido como bono escolar. Los trabajadores percibirán, además, sin perjuicio de todas las remuneraciones a las que actualmente tienen derecho, una bonificación mensual equivalente a la doceava parte de la remuneración básica mínima unificada para los trabajadores en general, la cual debe ser pagada al trabajador hasta el 15 de agosto de cada año en la región sierra. El periodo de cálculo comprende del 1 de agosto del año anterior hasta el 31 de julio del año de pago.

- **Vacaciones.-** Todo trabajador tendrá derecho a gozar anualmente de un período ininterrumpido de quince días de descanso, incluidos los días no laborables, en caso de salir del trabajo antes de cumplir el año de servicio debe cancelarse al trabajador la parte proporcional a las vacaciones no gozadas. Los trabajadores que hubieren prestado servicios por más de cinco años en la misma empresa o al mismo empleador, tendrán derecho a gozar adicionalmente de un día de vacaciones por cada uno de los años excedentes o recibirán en dinero la remuneración correspondiente a los días excedentes.”<sup>54</sup>
- **Fondo de reserva.-** El trabajador con relación de dependencia, tendrá derecho al pago mensual del fondo de reserva por parte de su empleador. El IESS es el recaudador del fondo de reserva de los empleados, obreros y servidores públicos afiliados al seguro general obligatorio que prestan servicios por más de un año para un mismo empleador. Los que no deciden ahorrar en el IESS, el empleador pagará mensualmente el 8,33% de la remuneración de aportación conjuntamente con el salario o remuneración.”<sup>55</sup>
- **Pagar utilidades.-** Si la empresa tiene ganancias en sus periodos, el empleador o empresa reconocerá en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades líquidas, las cuales serán distribuidas el 10% para todos los trabajadores y el 5% de acuerdo a sus cargas familiares.

## OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

“Entre el Estado ecuatoriano y la ciudadanía existen varias relaciones jurídicas. Una de ellas es la obligación tributaria, esta relación personal

---

<sup>54</sup> Código de Trabajo. Última Modificación Año 2016. Pág. 26-38

<sup>55</sup> [www.iess.gob.ec/documents/13718/54965/Tasasdeaportacion](http://www.iess.gob.ec/documents/13718/54965/Tasasdeaportacion).



convierte a los ciudadanos y ciudadanas en contribuyentes, es decir, responsables del pago de tributos, ya sea en efectivo, servicios o especies.

La obligación tributaria es una exigencia legal con el Estado y las entidades acreedoras, un vínculo establecido por precepto de Ley que sujeta a las y los ecuatorianos a pagar tributos.

### **Tipos de contribuyentes**

**Personas jurídicas.-** Son las sociedades; este grupo comprende a todas las instituciones del sector público, a las personas jurídicas bajo control de las Superintendencias de Compañías y de Bancos, las organizaciones sin fines de lucro, los fideicomisos mercantiles, las sociedades de hecho y cualquier patrimonio independiente del de sus miembros.

**Personas naturales.-** Son todos los individuos nacionales y extranjeros que realizan actividades económicas en nuestro país.

Las personas naturales que realizan alguna actividad económica están obligadas a:

- Obtener su Registro Único de Contribuyente RUC
- Emitir y entregar comprobantes de venta autorizados por el SRI por todas sus transacciones.
- Registro de ingresos y egresos
- Presentar declaraciones de impuestos de acuerdo a su actividad económica.

Las personas naturales se clasifican en obligadas a llevar contabilidad y no obligadas a llevar contabilidad.”<sup>56</sup>

---

<sup>56</sup> SERVICIO DE RENTAS INTERNAS. Libro del futuro contribuyente-Bachillerato. 2013. Pág. 34-44

## Personas naturales obligadas a llevar contabilidad

“Las personas naturales, incluso cuando desarrollen actividades agrícolas, pecuarias, forestales o similares y sucesiones indivisas (herencias), deben llevar contabilidad cuando:

- Operen con un capital propio de 9 fracciones básicas desgravadas del Impuesto a la Renta (USD 101.610).
- Sus costos y gastos anuales sean superiores a 12 fracciones básicas desgravadas del Impuesto a la Renta (USD 135.480)
- Sus ingresos brutos anuales sean mayores a 15 fracciones básicas desgravadas de Impuesto a la Renta del año inmediato anterior (USD 169.350).
- Deben hacerlo al inicio de sus actividades económicas o el 1 de enero de cada año.”<sup>57</sup>

## Personas naturales no obligadas a llevar contabilidad

“Las personas naturales no obligadas a llevar contabilidad deberán presentar al SRI las declaraciones de impuestos de acuerdo a su actividad económica. Adicionalmente deben ingresar sus transacciones en un registro diario de ventas (ingresos) y de compras (gastos), el mismo que le servirá para realizar su declaración del IVA en el formulario 104A.

### Mensual

- Venta de bienes y/o servicios gravados con tarifa 12% del IVA

### Semestral

- Venta de bienes y/o servicios gravados exclusivamente con tarifa 0% de IVA
- Si le retienen el 100% del IVA

<sup>57</sup> SERVICIO DE RENTAS INTERNAS. Mi guía tributaria. Personas naturales obligadas a llevar contabilidad. 2016. Pág. 6

La propietaria del Everlast Hotel es una persona natural no obligada a llevar contabilidad con RUC Nro. 1900239177001, cuya actividad económica principal es la prestación de servicios de hospedaje en hoteles con IVA 12%, la cual debe cumplir con sus obligaciones tributarias de la declaración mensual del IVA.

**Impuesto al Valor Agregado – IVA.-** El Impuesto al Valor Agregado (IVA) grava al valor de los servicios prestados, la tarifa para este impuesto es del 12%.

**Plazos para la declaración del Impuesto al Valor Agregado.-** Las declaraciones mensuales del IVA y el respectivo pago del impuesto se realizan en el mes siguiente al periodo que se va a informar y el plazo para presentarlas depende del dígito del RUC.”<sup>58</sup>

Noveno Dígito	Fecha de Vencimiento
1	10 del mes siguiente
2	12 del mes siguiente
3	14 del mes siguiente
4	16 del mes siguiente
5	18 del mes siguiente
6	20 del mes siguiente
7	22 del mes siguiente
8	24 del mes siguiente
9	26 del mes siguiente
0	28 del mes siguiente

<sup>58</sup> SERVICIO DE RENTAS INTERNAS. Mi guía tributaria. Deberes formales. 2016. Pág. 21-23

## **e. MATERIALES Y MÉTODOS**

### **MATERIALES**

#### **➤ Documentos**

- Facturas de compra - venta de octubre a diciembre
- Comprobantes de retención emitidos al hotel, Estados de cuenta, Tablas de amortización, Comprobantes de pago de servicios básicos.

#### **➤ Materiales de oficina**

- Hojas de papel bond tamaño A4
- Calculadora
- Carpetas
- Perforadora
- Grapadora

#### **➤ Equipo de computación**

- Computadora portátil
- Impresora
- Flash memory

#### **➤ Material bibliográfico**

- Libros
- Manuales
- Guías tributarias
- Leyes
- Reglamentos

## **MÉTODOS**

### **Científico**

Se lo utilizó en todo el trabajo para determinar la situación económica financiera del Hotel, fundamentalmente en la parte teórica obtenida de libros, leyes, reglamentos, páginas oficiales de las categorías y generalidades de la empresa, hoteles, la contabilidad, proceso contable y obligaciones tributarias del Hotel.

### **Deductivo**

Este método se lo aplicó para ordenar y clasificar de forma cronológica toda la información o documentos fuente de cada una de las operaciones diarias del hotel y de esta manera elaborar el proceso contable desde el inventario inicial hasta los estados financieros que permitieron conocer la actual situación económica financiera del Everlast Hotel.

### **Inductivo**

Este método permitió tener una visión general de las actividades económicas que se realizan en el hotel, además recoger toda la información de los aspectos más significativos relacionados a la contabilidad y al Everlast Hotel, para el registro contable de cada una de sus transacciones.

### **Analítico**

Este método permitió realizar un análisis de la información contenida en el trabajo de tesis tanto en la fundamentación teórica como en la parte de aplicación práctica y de esta manera elaborar tanto las hojas preliminares como la discusión del trabajo.

**Sintético**

Este método permitió resumir todas transacciones diarias del hotel en el periodo de octubre a diciembre del año 2017 en los estados financieros donde se puede evidenciar como se encuentra la empresa en términos económicos y monetarios, así mismo se plantearon conclusiones y recomendaciones en base a los resultados obtenidos, los mismos que ayuden en el mejoramiento del hotel.

**Matemático**

Este método se lo utilizó para realizar los diferentes cálculos matemáticos en toda la aplicación del proceso contable, desde el inventario inicial ajustes, cierre de libros hasta la determinación de la utilidad en los estados financieros del Everlast Hotel.

## f. RESULTADOS

### CONTEXTO EMPRESARIAL



#### Reseña histórica del Everlast Hotel

El Everlast Hotel (Persona Natural No Obligada a Llevar Contabilidad) inicia sus actividades el 13 de agosto del año 2009, contando con un capital inicial propio de 30.000,00 dólares, con Registro Único de Contribuyentes (RUC) número 1900239177001, bajo la dirección de la señora Olga Bernarda Ochoa Herrera; como una alternativa para generar ingresos y de esta manera mejorar su economía, aprovechando los múltiples atractivos turísticos y demás potenciales que han permitido que la ciudad de Zamora se convierta poco a poco en una ciudad acogedora visitada por ecuatorianos y extranjeros.

El Everlast Hotel está ubicado en la ciudad de Zamora, a una cuadra del terminal terrestre, frente al Centro Comercial Reina del Cisne, en las calles Diego de Vaca y Luis Márquez, su actividad principal es la prestación de servicios de hospedaje y alimentación, entre otros.

Este Hotel se distingue por la calidad de sus instalaciones y servicios brindados a los huéspedes que arriban a la ciudad, sean por placer o por negocios, además ofrece múltiples servicios como: cafetería, restaurant (ocasional), internet inalámbrico, sala de estar y servicio de estacionamiento privado.

El Everlast Hotel cuenta con 22 cómodas y acogedoras habitaciones distribuidas en sencillas, dobles, triples y una mini suite. Todas las habitaciones están equipadas totalmente con una gran oferta de servicios y amenidades como: TV cable, wifi en las habitaciones, teléfono, nevera, baño privado, duchas con agua caliente, servicio de camarera, entre otros, es así que se encuentra ubicado dentro de la categoría de un hotel de dos estrellas de acuerdo con lo que determina el Reglamento de Alojamiento Turístico.

En el hotel trabajan tres personas, la gerente propietaria (Olga Bernarda Ochoa Herrera), un recepcionista (León Ochoa Stalin Alexander) a tiempo completo y una camarera de pisos (Ramón Picoita Marcela Elizabeth) contratada por horas encargada de la limpieza de las habitaciones y del hotel en general, también cuenta con los servicios de un contador para que realice las declaraciones del Impuesto al Valor Agregado (IVA), las cuales constituyen las obligaciones tributarias que mantiene el hotel con el Servicio de Rentas Internas.

## **MISIÓN**

Ofrecer a nuestros distinguidos clientes servicios turísticos con calidad y calidez; con personal capacitado, amigable y respetuoso contribuyendo económicamente a nuestra provincia.



## **VISIÓN**

Ser reconocido como una empresa líder en el campo de la hotelería, con sólido prestigio a nivel local, con miras de fomentar el turismo a través de la biodiversidad que emana Zamora Chinchipe.

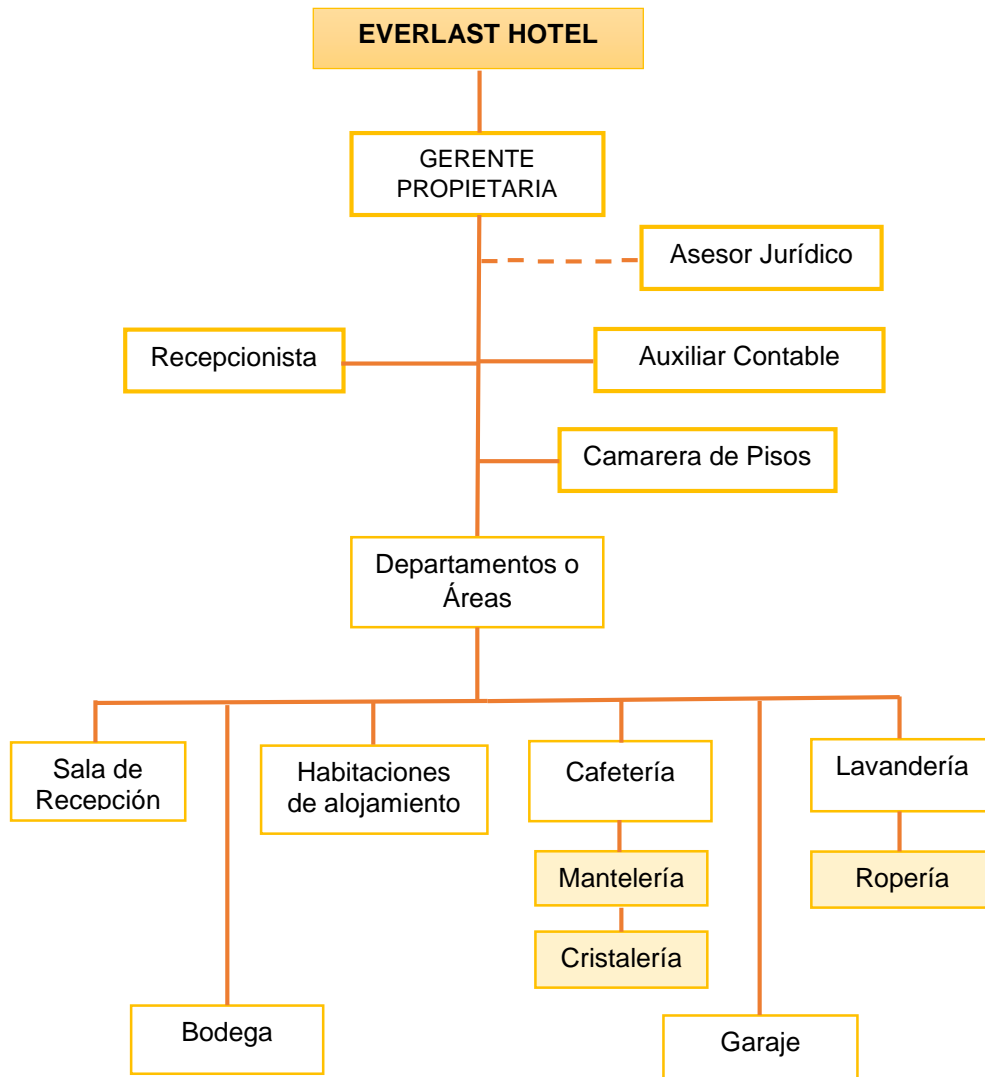
### **Organismos que controlan la actividad hotelera**

- Ministerio de Turismo (Es el órgano rector de los establecimientos turísticos)
- Dirección Provincial del Ministerio de Turismo
- GAD Municipal de Zamora Chinchipe
- Cámara de Turismo de Zamora Chinchipe
- Cuerpo de Bomberos del GAD Municipal de Zamora
- Servicio de Rentas Internas

### **Base legal**

- Constitución de la República del Ecuador
- Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
- Ley de Seguridad Social
- Ley de Turismo
- Reglamento a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
- Reglamento General a la Aplicación de la Ley de Turismo
- Reglamento General de Actividades Turísticas
- Reglamento de Alojamiento Turístico
- Código de Comercio
- Código de Trabajo
- Ordenanzas Municipales Vigentes

## ORGANIGRAMA PROPUESTO DEL EVERLAST HOTEL



**Fuente:** Everlast Hotel  
**Elaborado por:** La autora

# **PROCESO CONTABLE**



**EVERLAST HOTEL**  
**PLAN DE CUENTAS**

CÓDIGO	CUENTA
<b>1.</b>	<b>ACTIVO</b>
<b>1.1.</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>
<b>1.1.01.</b>	<b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>
1.1.01.01	Caja
1.1.01.02	Bancos
1.1.01.02.01	Cuenta corriente en Banco de Loja
1.1.01.02.02	Cuenta de ahorro en CACPE Zamora
<b>1.1.02.</b>	<b>Activos financieros</b>
1.1.02.01	Cuentas por cobrar
1.1.02.01.01	Deudores huéspedes
1.1.02.01.02	Deudores empresas
1.1.02.01.02	Deudores agencias de viajes
<b>1.1.03.</b>	<b>Inventarios</b>
1.1.03.01	Enseres de habitación de hotel
1.1.03.02	Accesorios de hotel
1.1.03.03	Enseres y equipo de cafetería
1.1.03.04	Mantelería y cristalería
1.1.03.05	Productos alimenticios
1.1.03.06	Bebidas y gaseosas
1.1.03.07	Suministros de aseo y limpieza
1.1.03.08	Suministros de oficina
1.1.03.09	Suministros de arreglo y mantenimiento
1.1.03.10	Equipos de oficina
<b>1.1.04.</b>	<b>Activos por impuestos corrientes</b>
1.1.04.01	IVA compras
1.1.04.02	Anticipo de IVA retenido
1.1.04.02.01	Anticipo de IVA retenido 70%
1.1.04.03	Anticipo de retención en la fuente
1.1.04.03.01	Anticipo retención en la fuente 2%
1.1.04.04	Crédito tributario a favor de la empresa
<b>1.1.05</b>	<b>Pagos por anticipado</b>
1.1.05.01	Anticipo a proveedores
1.1.05.02	Publicidad pagada por anticipado
1.1.05.03	Seguros pagados por anticipado
1.1.05.04	Otros pagos por anticipado



**EVERLAST HOTEL**  
**PLAN DE CUENTAS**

<b>CÓDIGO</b>	<b>CUENTA</b>
<b>1.2.</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>
<b>1.2.01.</b>	<b>Propiedad, planta y equipo</b>
1.2.01.01	Terreno
1.2.01.02	Edificio
1.2.01.03	Maquinaria y equipo
1.2.01.04	Equipo de computación
1.2.01.05	Muebles y enseres de hotel
1.2.01.06	Mobiliario y equipo de cocina
<b>1.2.02.</b>	<b>(-) Depreciación acumulada de propiedad, planta y equipo</b>
1.2.02.01	(-) Depreciación acumulada de edificio
1.2.02.02	(-) Depreciación acumulada de maquinaria y equipo
1.2.02.03	(-) Depreciación acumulada de equipo de computación
1.2.02.04	(-) Depreciación acumulada de muebles y enseres de hotel
1.2.02.05	(-) Depreciación acumulada de mobiliario y equipo de cocina
<b>1.3.</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>
1.3.01.	Patente comercial
<b>2.</b>	<b>PASIVO</b>
<b>2.1.</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>
<b>2.1.01.</b>	<b>Otras obligaciones corrientes</b>
2.1.01.01	Con la administración tributaria
2.1.01.01.01	IVA ventas
2.1.01.01.02	IVA por pagar
2.1.01.02	Con el IESS
2.1.01.02.01	IESS por pagar
2.1.01.02.02	Aporte individual al IESS
2.1.01.02.03	Aporte patronal al IESS
2.1.01.03.	Beneficios sociales por pagar a empleados
2.1.01.03.01	Décimo tercer sueldo
2.1.01.03.02	Décimo cuarto sueldo
2.1.01.03.03	Vacaciones
2.1.01.03.04	Fondos de reserva
2.1.01.04.	Participación a trabajadores 15% por pagar
<b>2.1.02</b>	<b>Anticipos recibidos</b>
2.1.02.01	Depósitos anticipados en reservas de habitación



**EVERLAST HOTEL**  
**PLAN DE CUENTAS**

<b>CÓDIGO</b>	<b>CUENTA</b>
2.1.02.02	Otros anticipados recibidos
<b>2.2.</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>
<b>2.2.01.</b>	<b>Obligaciones con instituciones financieras</b>
2.2.01.01	Préstamos bancarios por pagar
2.2.01.01.01	CACPE Zamora
<b>3.</b>	<b>PATRIMONIO</b>
<b>3.1.</b>	<b>Capital</b>
3.1.01.	Capital propio
<b>3.2.</b>	<b>Resultados del ejercicio</b>
3.2.01.	Utilidad del ejercicio
3.2.02.	Pérdida del ejercicio
3.2.03.	Utilidad neta del ejercicio
<b>4.</b>	<b>INGRESOS</b>
<b>4.1.</b>	<b>INGRESOS OPERACIONES</b>
4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje
4.1.02.	Alimentación
4.1.03	Alquiler de salón social
4.1.04.	Servicio de bar
4.1.05.	Servicio de lavandería y planchado
4.1.06.	Consumo de teléfono
4.1.07.	Otros ingresos
<b>5.</b>	<b>GASTOS</b>
<b>5.1.</b>	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>
5.1.01.	Sueldos por pagar
5.1.02.	Gasto aporte patronal al IESS
5.1.03.	Beneficios sociales
5.1.03.01	Décimo tercer sueldo
5.1.03.02	Décimo cuarto sueldo
5.1.03.03	Vacaciones
5.1.03.04	Fondos de reserva
5.1.04.	Servicios básicos
5.1.04.01	Agua potable
5.1.04.02	Teléfono
5.1.04.03	Internet



**EVERLAST HOTEL**  
**PLAN DE CUENTAS**

<b>CÓDIGO</b>	<b>CUENTA</b>
5.1.04.04	Gas industrial
5.1.04.05	TV cable
5.1.04.05.01	Gasto ICE
5.1.05.	Gastos Varios
5.1.06.	Consumo de productos alimenticios
5.1.07.	Consumo de bebidas y gaseosas
5.1.08.	Consumo de suministros de aseo y limpieza
5.1.09.	Consumo de suministros de oficina
5.1.10.	Consumo de suministros de arreglo y mantenimiento
5.1.11.	Gasto de depreciación de propiedad, planta y equipo
5.1.11.01	Depreciación de edificio
5.1.11.02	Depreciación de maquinaria y equipo
5.1.11.03	Depreciación de equipos de computación
5.1.11.04	Depreciación de muebles y enseres
5.1.11.05	Depreciación de mobiliario y equipo de cocina
<b>5.2.</b>	<b>GASTOS DE VENTA</b>
5.2.01.	Publicidad
5.2.02.	Comisión por reservas
<b>5.3.</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>
5.3.01.	Interés bancario
5.3.02.	Seguro de desgravamen
5.3.03.	Interés bancario por mora
5.3.04.	Comisiones bancarias
<b>5.4</b>	<b>OTROS GASTOS</b>
5.4.01	Interés por mora
5.4.02	Multa
<b>6.</b>	<b>CUENTAS TRANSITORIAS</b>
<b>6.1.</b>	<b>Resumen de pérdidas y ganancias</b>



**EVERLAST HOTEL**  
**MANUAL DE CUENTAS**

## **1. ACTIVO**

Están integrados por los valores, bienes y derechos de propiedad del hotel que se encuentra expresados en términos monetarios y están destinados al logro de sus objetivos.

### **1.1. ACTIVO CORRIENTE**

Integra el efectivo, cuentas corrientes, otros recursos y derechos que se espera convertir en efectivo, consumirlos o venderlos en un periodo que no exceda un año

#### **1.1.01. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

##### **1.1.01.01 Caja**

Representa el dinero en efectivo que posee el hotel para su disposición inmediata (monedas y billetes).

Pueden incluirse los cheques recibidos como pagos.



Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Cuando ingresa dinero en efectivo a la empresa y por cheques recibidos por cualquier concepto (ventas al contado, cobro de deudas, etc.)</li> <li>• Por sobrantes de caja, cuando se realiza arqueos</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Cuando se efectúan pagos en efectivo o depósitos en efectivo en cuentas bancarias.</li> <li>• Por faltantes en caja, al realizar arqueos.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

#### 1.1.01.02 Bancos

Registra el dinero que mantiene el hotel en cuentas corrientes o cuentas de ahorro en las distintas instituciones financieras por ejemplo: Banco de Loja, Banco de Guayaquil, etc.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por los valores (efectivo o valores a depositar) que se ingresa o deposita en nuestra cuenta corriente.</li> <li>• Por notas de crédito.</li> <li>• Por cheques anulados con posterioridad a su contabilización.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por los cheques emitidos a terceros.</li> <li>• Por débitos que en nuestra cuenta corriente formula el Banco en concepto de gastos bancarios.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

#### 1.1.02. Activos financieros

Constituye el grupo de cuenta que registran los créditos concedidos por la empresa en la prestación de servicios de hospedaje y alimentación, ya sean con el respaldo de un documento o sin él.

### 1.1.02.01 Cuentas por cobrar

Representa todos los deudores en cuenta corriente que posee la empresa con motivo de la prestación de servicios, los cuales pueden ser huéspedes, empresas o agencias de viajes.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la prestación de servicios a crédito, sin respaldo de documento.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Al cancelarse los deudores total o parcialmente su deuda.</li> <li>• Al ser considerado deudor moroso o en gestión.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 1.1.03. Inventarios

En esta cuenta se registran todos los bienes que posee la empresa como: suministros de aseo y limpieza, utensilios de hotel entre otros y que son utilizados con la finalidad de desarrollar con normalidad sus actividades.

#### 1.1.03.01 Enseres de habitación de hotel

Registra los muebles y artículos que poseen cada una de las habitaciones del hotel disponibles para el servicio de hospedaje como por ejemplo: camas, colchones, etc.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor del inventario inicial o por la adquisición de los enseres de habitación</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por las devoluciones en compras o cuando se realiza una venta.</li> <li>• Por el uso de estos enseres de habitación.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 1.1.03.02 Accesorios de hotel

Registra los diferentes accesorios o artículos que poseen todas las áreas del hotel (cafetería, lavandería) como por ejemplo: cortinas, lámparas, adornos, etc.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor del inventario inicial o por la adquisición de los accesorios de hotel.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por las devoluciones en compras o cuando se realiza una venta.</li> <li>• Por el uso de estos accesorios de hotelería.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 1.1.03.03 Enseres y equipo de cafetería

Registra los diferentes implementos que se encuentran en la cafetería de propiedad del hotel, los mismos que son utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor del inventario inicial o por la adquisición de los enseres y equipo de cafetería.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por las devoluciones en compras o cuando se realiza una venta.</li> <li>• Por el uso de estos equipos o enseres de cafetería.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 1.1.03.04 Mantelería y cristalería

Registra los diferentes elementos de mantelería y cristales que posee el hotel para uso en su cafetería como por ejemplo: platos, platillos, vasos de vidrio, cucharas, tenedores, etc.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor del inventario inicial o por la adquisición de la mantelería y cristalería.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la devolución de la mantelería y cristalería adquirida.</li> <li>• Por el uso de estos elementos</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

#### 1.1.03.05 Productos alimenticios

Registra los diferentes productos que se encuentran en la cafetería para la alimentación de los huéspedes del hotel, como son: cajas de leche, cubetas de huevos etc.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor del inventario inicial o por la adquisición de los suministros de alimentación.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la devolución en compras.</li> <li>• Por el consumo de los alimentos.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

#### 1.1.03.06 Bebidas y gaseosas

Registra los diferentes productos que se encuentran en la cafetería como bebidas y gaseosas para disposición de los huéspedes del hotel, como por ejemplo: aguas, colas, etc.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor del inventario inicial o por la adquisición de las bebidas y gaseosas.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la devolución en compras.</li> <li>• Por el consumo de estos productos.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 1.1.03.07 Suministros de aseo y limpieza

Registra los diferentes artículos disponibles para el aseo y limpieza de las habitaciones del hotel, por ejemplo: jabón hotelero, shampoo, escobas, trapeadores, etc.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor del inventario inicial o por la adquisición de materiales para la limpieza.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la devolución de los suministros adquiridos.</li> <li>• Por el consumo de los suministros de aseo y limpieza.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 1.1.03.08 Suministros de oficina

Registra la compra de bienes fungibles para consumo interno y que pasan a formar parte del inventario, por ejemplo: resmas de papel, perforadora, grapadora, etc.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor del inventario inicial o por la adquisición de los suministros de oficina.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la devolución de los suministros adquiridos Por el consumo de los suministros de oficina.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 1.1.03.09 Suministros de arreglo y mantenimiento

Registra los medios materiales destinados a garantizar el correcto funcionamiento de hotel.

<b>Se debita</b>	<b>Se acredita</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor del inventario inicial o por la adquisición de materiales para el mantenimiento del hotel.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la devolución de la materiales adquiridos.</li> <li>• Por el uso de los suministros</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

#### **1.1.03.10 Equipos de oficina**

Registra los equipos de oficina de menor cuantía como el teléfono.

<b>Se debita</b>	<b>Se acredita</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor del inventario inicial o por la adquisición de equipo de oficina</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la devolución de los equipos de oficina.</li> <li>• Por el uso de estos equipos de oficina.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

#### **1.1.04. Activos por impuestos corrientes**

Se registrará los créditos tributarios por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, IVA en compras, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara por concepto de retenciones en la fuente del IVA y retenciones en la fuente del impuesto a la renta.

##### **1.1.04.01 IVA compras**

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

<b>Se debita</b>	<b>Se acredita</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la compra de bienes o servicios gravados con el impuesto al valor agregado.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por las devoluciones de bienes o servicios.</li> <li>• Por la declaración del impuesto al valor agregado.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

#### 1.1.04.02 Anticipo de IVA retenido

Registra los valores retenidos del impuesto al valor agregado en la venta de bienes y/o servicios gravados.

<b>Se debita</b>	<b>Se acredita</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la venta de bienes y servicios gravados con IVA a empresas que actúan como agentes de retención.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la declaración del impuesto al valor agregado.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

##### 1.1.04.02.01 Anticipo de IVA retenido 70%

Registra los valores retenidos del impuesto al valor agregado en la venta de servicios gravados con el 70%.

<b>Se debita</b>	<b>Se acredita</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la venta de servicios gravados con IVA a empresas que actúan como agentes de retención.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la declaración del impuesto al valor agregado.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 1.1.04.03 Anticipo de retención en la fuente

Registra los valores retenidos en la venta de bienes y/o servicios que están sujetos a retención en la fuente del impuesto a la renta. Constituye crédito tributario para el pago del impuesto a la renta del ejercicio fiscal en curso, será pagado en julio y septiembre, sin que, sea necesaria la emisión de títulos de crédito ni de requerimiento alguno por parte de la administración.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Cuando se realiza el pago de las cuotas establecidas en la declaración del impuesto a la renta.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Al momento de realizar la declaración anual del impuesto a la renta.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

#### 1.1.04.03.01 Anticipo de retención en la fuente 2%

Registra los valores retenidos en la prestación de servicios gravados que están sujetos a retención en la fuente del impuesto a la renta del 2%

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la prestación de servicios a empresas que actúan como agentes de retención.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Al momento de realizar la declaración anual del impuesto a la renta.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

#### 1.1.04.04 Crédito tributario a favor de la empresa

Registra los valores pagados por concepto de impuesto al valor agregado (IVA) en las adquisiciones, representa un valor a favor de la empresa.



Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>Al momento de realizar la declaración del IVA, cuando el saldo del IVA compras es mayor al saldo del IVA ventas.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>En las declaraciones mensuales para compensar el saldo del IVA ventas e IVA compras.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 1.1.05. Pagos por anticipado

Representa los pagos realizados por anticipados a terceros por múltiples conceptos como a proveedores de bienes o servicios, por comisiones, por intereses y otros que se presenten.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>Por los pagos realizados por anticipado.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Por la devolución de los pagos anticipados</li> <li>Por liquidación del contrato</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

#### 1.1.05.01 Anticipo a proveedores

Representa los pagos realizados por anticipados a terceros por múltiples conceptos como a proveedores de bienes o servicios.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>Por los pagos realizados por anticipado a proveedores.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Por la devolución de los pagos anticipados por falta de incumplimiento de los contratos.</li> <li>Por liquidación del contrato</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 1.1.05.02 Publicidad pagada por anticipado

Registra el valor de publicidad pagada por anticipado que realiza el hotel por periodos menores a un año y el servicio aún no se recibe.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por los pagos realizados anticipadamente.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor devengado en forma periódica.</li> <li>• Por la recuperación total o parcial del pago realizado por la falta de prestación del servicio.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 1.1.05.03 Seguros pagados por anticipado

Registra el valor de seguros pagados por anticipado que realiza la empresa por periodos menores a un año y el servicio aún no se recibe.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por los pagos realizados anticipadamente.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor devengado en forma periódica.</li> <li>• Por la recuperación total o parcial del pago realizado por la falta de prestación del servicio.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 1.1.05.04 Otros pagos por anticipado

Representa los pagos realizados por anticipados a terceros por múltiples conceptos, como por comisiones, por intereses, por arriendos entre otros, que se presenten.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por los pagos realizados anticipadamente.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor devengado en forma periódica.</li> <li>• Por la recuperación total o parcial del pago por incumplimiento</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

## 1.2. ACTIVO NO CORRIENTE

Son aquellos activos que corresponden a bienes muebles e inmuebles que están destinados para el uso y que tienen una vida mayor útil mayor a un año.

### 1.2.01. Propiedad planta y equipo

Son aquellos bienes de larga duración que se adquieren para el uso de las operaciones regulares de la empresa los cuales no están disponibles para la venta y tienen una vida útil mayor a un año.

#### 1.2.01.01 Terreno

Registra los terrenos de propiedad de la empresa, que están destinados a prestar servicios a la misma.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor del inventario inicial</li> <li>• Por la adquisición</li> <li>• Por mejoras que representen un mayor valor del terreno.</li> <li>• Por donaciones recibidas.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la venta.</li> <li>• Por donaciones entregadas.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 1.2.01.02 Edificio

Registra los edificios adquiridos o construidos que se encuentran al servicio de la empresa.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor del inventario inicial</li> <li>• Por los costos de adquisición, construcción o mejora.</li> <li>• Por el valor estimado en donaciones recibidas.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la venta.</li> <li>• Por la pérdida de valor del edificio.</li> <li>• Por donaciones entregadas.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 1.2.01.03 Maquinaria y equipo

Registra la maquinaria y equipo de propiedad de la empresa que se utiliza para el desarrollo de sus operaciones.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor del inventario inicial</li> <li>• Por la adquisición</li> <li>• Por las mejoras que representen un mayor valor de la maquinaria.</li> <li>• Por donaciones recibidas.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la venta o por depreciación.</li> <li>• Cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.</li> <li>• Por donaciones entregadas.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 1.2.01.04 Equipo de computación

Registra los equipos de computación que se han adquirido para ser utilizados por la empresa para un óptimo funcionamiento, tales como: computadoras, impresora y demás.

<b>Se debita</b>	<b>Se acredita</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor del inventario inicial</li> <li>• Por la adquisición.</li> <li>• Por el valor de mejoras</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la venta o depreciación.</li> <li>• Cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

#### **1.2.01.05 Muebles y enseres de hotel**

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

<b>Se debita</b>	<b>Se acredita</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor del inventario inicial</li> <li>• Por la adquisición</li> <li>• Por el valor de mejoras</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la venta o depreciación.</li> <li>• Cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

#### **1.2.01.06 Mobiliario y equipo de cocina**

Registra los equipos y elementos de cocina que se han adquirido para ser utilizados en la cafetería, tales como: cocina, microondas, vajilla y demás utensilios.

<b>Se debita</b>	<b>Se acredita</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor del inventario inicial</li> <li>• Por la adquisición</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la venta o depreciación.</li> <li>• Cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 1.2.02. Depreciación acumulada de propiedad, planta y equipo

Agrupar los bienes de propiedad del hotel, que están destinados para su uso y que tienen una vida útil mayor a un año.

#### 1.2.02.01 Depreciación acumulada de edificio

Registra el valor de disminución del edificio por efecto su obsolescencia.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja o donación.</li> <li>• Por ajustes realizados.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

#### 1.2.02.02 Depreciación acumulada de maquinaria y equipo

Registra el valor de disminución de la maquinaria por efecto de uso u obsolescencia.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja o donación.</li> <li>• Por ajustes realizados.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

#### 1.2.02.03 Depreciación acumulada de equipo de computación

Acumula el valor de disminución del equipo de computación por efecto de su uso u obsolescencia.

<b>Se debita</b>	<b>Se acredita</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja o donación.</li> <li>• Por ajustes realizados.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

#### **1.2.02.04 Depreciación acumulada de muebles y enseres de hotel**

Registra el valor de disminución de los muebles y enseres de hotel por efecto del uso u obsolescencia.

<b>Se debita</b>	<b>Se acredita</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja o donación.</li> <li>• Por ajustes realizados.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

#### **1.2.02.05 Depreciación acumulada de mobiliario y equipo de cocina**

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

<b>Se debita</b>	<b>Se acredita</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja o donación.</li> <li>• Por ajustes realizados.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

### 1.3. OTROS ACTIVOS

Registra los pagos por bienes o servicios que serán devengados y amortizados en más de un período contable.

#### 1.3.01. Patente comercial

Registra el costo de adquisición o de creación y registro de las patentes las cuales confieren a su titular el derecho a explotar en forma exclusiva la invención por sí mismo, a conceder una o más licencias para su explotación y a percibir regalías o compensaciones derivadas de su explotación por terceros.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por los costos incurridos en la creación y obtención del registro de la patente.</li> <li>• Por el costo de adquisición de la patente.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la venta de los derechos de utilización de la patente.</li> <li>• Por la extinción legal de los derechos otorgados en la patente.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

## 2. PASIVO

El pasivo representa las deudas y obligaciones que tiene la empresa con terceras personas.

### 2.1. PASIVO CORRIENTE

El pasivo corriente representa las deudas contraídas por la empresa, cuya cancelación se espera hacerla en el plazo de hasta un año.



### 2.1.01. Otras obligaciones corrientes

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados que deben ser asumidos por el hotel , tal es el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente del impuesto a la renta, retención en la fuente del IVA, aportes al IESS, beneficios sociales por pagar, participación a trabajadores, dividendos, etc.

#### 2.1.01.01 Con la administración tributaria

Registra las obligaciones que el hotel mantiene con el servicio de rentas internas por el impuesto al valor agregado (IVA) que cobra por la prestación de sus servicios de hospedaje.

##### 2.1.01.01.01 IVA ventas

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

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por devoluciones realizadas por parte de los clientes.</li> <li>• Cuando se realiza la declaración del impuesto al valor agregado (IVA)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• El momento que se realiza la venta de bienes y/o servicios gravados con impuesto al valor agregado.</li> </ul>
<b>Saldo: Acreedor</b>	

##### 2.1.01.01.02 IVA por pagar

Representa el saldo del impuesto al valor agregado que debe ser liquidado y pagado al fisco.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el importe del IVA efectivamente pagado por las compras, gastos y activos fijos adquiridos de contado.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el importe de las devoluciones o descuentos sobre compras de contado.</li> <li>• Por su cancelación a fin de mes para la determinación del IVA a cargo o a favor.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

### 2.1.01.02 Con el IESS

Registra las obligaciones que el hotel mantiene con el IESS

#### 2.1.01.02.01 IESS por pagar

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

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el depósito mensual de los aportes en el IESS.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor causado mensual por concepto de aportes pendientes de pago.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

#### 2.1.01.02.02 Aporte individual al IESS

Representa los valores que se descuentan en el rol de pagos al personal de la empresa por concepto de aporte individual al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), los mismos que deben ser depositados mensualmente en el IESS.

<b>Se debita</b>	<b>Se acredita</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el depósito mensual de los aportes en el IESS.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por las retenciones realizadas mensualmente en el rol de pagos.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

### 2.1.01.02.03 Aporte patronal al IESS

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

<b>Se debita</b>	<b>Se acredita</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el depósito mensual de los aportes en el IESS.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor causado mensualmente por concepto de aporte patronal al IESS.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

### 2.1.01.03 Beneficios sociales por pagar a empleados

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

<b>Se debita</b>	<b>Se acredita</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de las provisiones pagadas a los trabajadores que han sido causadas en el mismo período.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de las provisiones mensuales con cargo a los resultados del ejercicio económico.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

### 2.1.01.03.01 Décimo Tercer Sueldo

Representa el valor que les corresponde a la doceava parte de lo recibido por un trabajador en los meses comprendidos entre el 01 de diciembre del año anterior y el 30 de noviembre del año en curso, el cual será cancelado hasta el 24 de diciembre de cada año.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de las provisiones pagadas a los trabajadores.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el importe de los valores a pagar calculado mensualmente.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

### 2.1.01.03.02 Décimo Cuarto Sueldo

Representa la remuneración que debe ser pagada a todo trabajador hasta el 15 de agosto de cada año y equivale a un salario básico unificado de un trabajador. Se calcula el 01 de agosto del año anterior y el 31 de julio del año en curso.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de las provisiones pagadas a los trabajadores.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de las provisiones mensuales con cargo a los resultados del ejercicio económico.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

### 2.1.01.03.03 Vacaciones

Representa el valor que les corresponde a los empleados por concepto de vacaciones, los cuales podrán gozar de un periodo de 15 días.

<b>Se debita</b>	<b>Se acredita</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de las vacaciones pagadas a los trabajadores.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de las provisiones mensuales con cargo a los resultados del ejercicio económico.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

#### 2.1.01.03.04 Fondos de Reserva

El empleador está obligado a cancelar a sus trabajadores beneficios como es el fondo de reserva y vacaciones por cuanto es necesario provisionar mensualmente esas obligaciones.

<b>Se debita</b>	<b>Se acredita</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de las provisiones pagadas a los trabajadores causadas en el mismo periodo.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de las provisiones mensuales con cargo a los resultados del ejercicio económico.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

#### 2.1.01.04 Participación a trabajadores 15% por pagar

Registra el valor de las utilidades a los trabajadores que les corresponde anualmente, de acuerdo a lo dispuesto en el Código de Trabajo.

<b>Se debita</b>	<b>Se acredita</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la cancelación de las utilidades a los trabajadores.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de las utilidades a los trabajadores causadas y se encuentran pendientes de pago.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

## 2.1.02 Anticipos recibidos

Son los valores cobrados por anticipado que serán devengados a través de la prestación de servicios en plazos mayores a un año.

### 2.1.02.01 Depósitos anticipados en reservas de habitación

Registra el valor de los anticipos cobrados por las reservas de habitaciones, por un servicio que aún no presta el hotel.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor devengado en forma periódica.</li> <li>• Por la devolución de los valores recibidos por anticipado al no prestarse el servicio.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de las reservas de habitaciones cobradas por anticipado.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

### 2.1.02.02 Otros anticipos recibidos

Registra el valor de los anticipos cobrados por anticipado en intereses comisiones u otros servicios que preste el hotel.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor devengado en forma periódica.</li> <li>• Por la devolución de los valores recibidos por anticipado al no prestarse el servicio.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor cobrado por anticipado.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

## 2.2. PASIVO NO CORRIENTE

### 2.2.01. Obligaciones con instituciones financieras

Registra las obligaciones a largo plazo que el hotel ha contraído con las instituciones financieras.

#### 2.2.01.01 Préstamos bancarios por pagar

Representa las obligaciones contraídas por la empresa con las instituciones financieras, con plazos mayores a un año.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por los pagos parciales o totales realizados por las obligaciones contraídas con las instituciones financieras.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de los préstamos recibidos de parte de las instituciones financieras.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

## 3. PATRIMONIO

El patrimonio está constituido por el capital aportado por los socios o accionistas, más las reservas, superávits y los resultados del ejercicio económico.

### 3.1. CAPITAL

Es el aporte de los socios o accionistas que consta en la escritura de constitución de la empresa, capitalización de utilidades o los incrementos de capital por nuevos inversionistas.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por disminución del capital por devolución a los socios.</li> <li>• Por la amortización de las pérdidas del ejercicio económico.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por los aportes de los socios</li> <li>• Por los incrementos de capital</li> <li>• Por capitalización de las utilidades.</li> <li>• Por capitalización de reservas.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

### **3.2. RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Refleja la utilidad o pérdida obtenida en los ejercicios económicos anteriores, así como en el actual período.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Cuando se distribuyen las ganancias.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Cuando se generan ganancias en el periodo y el saldo queda sin distribuirse.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

#### **3.2.01. Utilidad del ejercicio**

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

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la distribución de las utilidades para cumplir con las obligaciones patronales y fiscales (utilidad para los trabajadores, impuesto a la renta, etc.).</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de las utilidades obtenidas en el ejercicio económico.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	



### 3.2.02. Pérdida del ejercicio

Refleja el resultado negativo que ha tenido la empresa en el actual ejercicio económico.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de la pérdida obtenida en el ejercicio económico de un determinado periodo.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la amortización de las pérdidas obtenidas.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

### 3.2.03. Utilidad neta del ejercicio

Representa los resultados favorables que ha tenido la empresa, cuyo resultado se refleja en el estado de situación económica.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la distribución de las utilidades o pérdida.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la utilidad obtenida al finalizar el periodo contable.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

## 4. INGRESOS

Los ingresos representan beneficios que percibe la empresa en el desarrollo de sus actividades, en un determinado ejercicio económico.

### 4.1. INGRESOS OPERACIONALES

Son los valores recibidos y/o causados como resultados de las operaciones propias de la actividad empresarial.

#### 4.1.01. Prestación de servicios de hospedaje

Registra los valores recibos y/o causados por el hotel por concepto de servicios prestados en hospedaje.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes realizados al final del ejercicio</li> <li>• Al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de ingreso.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de los ingresos recibidos y/o causados en la prestación de servicios.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

#### 4.1.02. Alimentación

Registra los valores recibos por concepto de servicios ofrecidos en alimentación como por ejemplo: desayunos, almuerzos, meriendas u otros servicios de cafetería.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes realizados al final del ejercicio.</li> <li>• Al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de ingreso.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de los ingresos recibidos y/o causados en la prestación de servicios.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

#### 4.1.03. Alquiler de salón social

Registra los valores recibos por concepto de servicios de alquiler de salón social en el hotel, para huéspedes o empresas.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes realizados al final del ejercicio.</li> <li>• Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingreso.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de los ingresos recibidos y/o causados en la prestación de servicios.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

#### 4.1.04. Servicio de bar

Registra los valores recibos por concepto de servicios ofrecidos en el bar, como por ejemplo: venta de bebidas alcohólicas, cerveza, cocteles, etc.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes realizados al final del ejercicio.</li> <li>• Al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de ingreso.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de los ingresos recibidos y/o causados en la prestación de servicios.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

#### 4.1.05. Servicio de lavandería y planchado

Registra los valores recibos por concepto de servicios ofrecidos en el área de lavandería y planchado, para los huéspedes del hotel.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes realizados al final del ejercicio.</li> <li>• Al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de ingreso.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de los ingresos recibidos y/o causados en la prestación de servicios.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

#### 4.1.06. Consumo de teléfono

Registra los valores recibos por concepto de consumo de teléfono a los huéspedes para llamadas nacionales e internacionales.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes realizados al final del ejercicio.</li> <li>• Al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de ingreso.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de los ingresos recibidos y/o causados en la prestación de servicios.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

#### 4.1.07. Otros ingresos

Registra los valores recibos por concepto de servicios de alquiler de salón social en el hotel, para huéspedes o empresas, entre otros.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes realizados al final del ejercicio.</li> <li>• Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingreso.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de los ingresos recibidos y/o causados en la prestación de servicios.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

### 5. GASTOS

Los gastos representan los desembolsos que realiza el Everlast hotel en el giro normal de sus actividades u operaciones en un determinado ejercicio económico.

## 5.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Son los gastos ocasionados por el hotel y que están vinculados directamente con la gestión administrativa.

### 5.1.01. Sueldos por pagar

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

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor pagado o causado por concepto de sueldos del personal de la empresa.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes realizados al final del periodo.</li> <li>• Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 5.1.02. Gasto aporte patronal al IESS

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

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor pagado o causado por concepto de aporte patronal al IESS del personal que labora en la empresa.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes realizados.</li> <li>• Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 5.1.03. Beneficios sociales

Registra los gastos ocasionados por concepto de: décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, fondos de reserva y vacaciones, al personal que labora en el hotel, de conformidad con las disposiciones legales.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor pagado o causado por concepto de beneficios sociales al personal que labora en el hotel</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes realizados.</li> <li>• Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

#### 5.1.03.01 Décimo tercer sueldo

Registra los gastos ocasionados por concepto de decimotercer sueldo del personal que labora en el hotel, de conformidad con las disposiciones legales.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor pagado o causado por décimo tercer sueldo del personal que labora en el hotel.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes realizados.</li> <li>• Al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

#### 5.1.03.02. Décimo cuarto sueldo

Registra los gastos ocasionados por concepto de decimocuarto sueldo del personal que labora en el hotel, de conformidad con las disposiciones legales.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor pagado o causado décimo cuarto sueldo del personal que labora en el hotel.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes realizados.</li> <li>• Al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 5.1.03.03 Vacaciones

Registra los gastos ocasionados por concepto de vacaciones del personal que labora en el hotel.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor pagado o causado por concepto de vacaciones del personal que labora en el hotel.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes realizados.</li> <li>• Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 5.1.03.04 Fondos de reserva

Registra los gastos ocasionados por concepto de fondos de reserva del personal que labora en la empresa, de conformidad con las disposiciones legales, los mismos que son depositados anualmente en el IESS.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor pagado o causado por concepto de fondos de reserva del personal que labora en el hotel.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes realizados.</li> <li>• Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

#### 5.1.04. Servicios básicos

Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de servicios básicos como son: agua potable, teléfono, internet, gas industrial, TV cable, etc., utilizados en el desarrollo de las actividades del hotel.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor pagado o causado por servicios básicos (agua potable, luz eléctrica o teléfono).</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes realizados.</li> <li>• Al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

#### 5.1.05. Gastos varios

Registran los valores que el hotel incurre como gastos varios

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor pagado o causado por diversos gastos</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el asiento de cierre al final del periodo contable.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

#### 5.1.06. Consumo de productos alimenticios

Registra el valor de los gastos por concepto de consumo de alimentos.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor pagado o causado por concepto de productos alimenticios.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes realizados.</li> <li>• Al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	



### 5.1.07. Consumo de bebidas y gaseosas

Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de consumo de bebidas y gaseosas.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor pagado o causado por concepto de bebidas y gaseosas.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes realizados.</li> <li>• Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 5.1.08. Consumo de suministros de aseo y limpieza

Registra el valor de los gastos pagados por concepto de consumo de materiales de aseo y limpieza

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor pagado o causado por concepto de materiales de aseo y limpieza.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes realizados.</li> <li>• Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 5.1.09. Consumo de suministros de oficina

Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de consumo de suministros de oficina

<b>Se debita</b>	<b>Se acredita</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor pagado o causado por concepto de suministros de oficina.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes realizados.</li> <li>• Al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

#### 5.1.10. Consumo de suministros de arreglo y mantenimiento

Registra los valores pagados o causados por concepto de consumo de mantenimiento y reparación de activos fijos.

<b>Se debita</b>	<b>Se acredita</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor pagado o causado por concepto de mantenimiento y reparación de activos fijos.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes realizados.</li> <li>• Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

#### 5.1.11. Gasto depreciación de propiedad planta y equipo

##### 5.1.11.01 Depreciación de edificio

Registra los valores de la depreciación del edificio, calculados por la empresa de acuerdo al método de depreciación seleccionado.

<b>Se debita</b>	<b>Se acredita</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes realizados.</li> <li>• Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 5.1.11.02 Depreciación de maquinaria y equipo

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

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes realizados.</li> <li>• Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 5.1.11.03 Depreciación de equipos de computación

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

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes realizados.</li> <li>• Al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 5.1.11.04 Depreciación de muebles y enseres

Registra los valores de la depreciación al final del ejercicio económico de los muebles de y enseres, calculado de acuerdo al método de depreciación seleccionado.

<b>Se debita</b>	<b>Se acredita</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes realizados.</li> <li>• Al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

#### 5.1.11.05 Depreciación de mobiliario y equipo de cocina

Registra los valores de la depreciación de los equipos de cocina.

<b>Se debita</b>	<b>Se acredita</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes realizados.</li> <li>• Al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

## 5.2. GASTOS DE VENTA

Comprenden los gastos ocasionados en el giro normal del hotel y que están relacionados directamente con la gestión de ventas.

### 5.2.01. Publicidad

Registra los valores pagados o causados por concepto de publicidad

<b>Se debita</b>	<b>Se acredita</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor pagado o causado por concepto publicidad.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes realizados.</li> <li>• Al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 5.2.02. Comisión por reservas

Registra los valores pagados o causados por concepto de comisiones por reservas.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor pagado o causado por concepto comisiones por reservas</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes realizados.</li> <li>• Al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 5.3. GASTOS FINANCIEROS

Son los gastos originados en la obtención y uso de capital de terceros, así como el pago por servicios bancarios.

#### 5.3.01. Interés bancario

Representa los intereses generados del préstamo bancario con las instituciones financieras.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por los pagos o cuotas mensuales del interés realizados a las instituciones financieras por el préstamo bancario que se otorgó al hotel.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor total del interés cuando el préstamo bancario es otorgado.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

### 5.3.02. Seguro de desgravamen

Representa el seguro de desgravamen del préstamo bancario con las instituciones financieras.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por los pagos o cuotas mensuales del seguro de desgravamen.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor total del seguro de desgravamen cuando el préstamo bancario es otorgado por la institución financiera.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

### 5.3.03. Interés bancario por mora

Registra los valores pagados o causados, por cuotas mensuales de los préstamos bancarios pagadas de forma tardía en los que incurre en mora el hotel.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor pagado o causado por concepto de intereses.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes realizados.</li> <li>• Al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 5.3.04. Comisiones bancarias

Registra los valores que las instituciones financieras cobran a sus clientes por concepto de comisiones bancarias.

<b>Se debita</b>	<b>Se acredita</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por las notas de débito bancarias emitidas por concepto de comisiones bancarias.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes realizados.</li> <li>• Al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

#### **5.4. OTROS GASTOS**

Son los gastos adicionales en los que incurre el hotel.

##### **5.4.01. Interés por mora**

Registra los valores pagados por concepto de intereses por mora pagados.

<b>Se debita</b>	<b>Se acredita</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor pagado o causado por concepto de intereses.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes realizados.</li> <li>• Al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

##### **5.4.02. Multa**

Registra los valores pagados o causados que realiza el hotel por concepto de multa.

<b>Se debita</b>	<b>Se acredita</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por las notas de débito bancarias emitidas por concepto de multas.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes realizados.</li> <li>• Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

## 6. CUENTAS TRANSITORIAS

Las cuentas transitorias son de uso temporal, sirven únicamente al final del ejercicio para el cierre de las cuentas de ingresos, gastos y registrar la utilidad o pérdida del ejercicio económico.

### 6.1. Resumen de pérdidas y ganancias

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

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el cierre de las cuentas de gasto.</li> <li>• Por el registro de la utilidad del ejercicio económico (los ingresos son mayores a los gastos).</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el cierre de las cuentas de ingreso.</li> <li>• Por el registro de la pérdida del ejercicio económico (los gastos son mayores a los ingresos).</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Nulo	





**EVERLAST HOTEL**  
**INVENTARIO INICIAL**  
**AL 1 DE OCTUBRE DEL 2017**

**FOLIO NRO 1**

CÓDIGO	CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
<b>1.</b>		<b>ACTIVO</b>			
<b>1.1.</b>		<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
<b>1.1.01.</b>		<b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>			<b>755,82</b>
1.1.01.01		Caja		403,87	
	9	Billetes	20,00	180,00	
	12	Billetes	10,00	120,00	
	14	Billetes	5,00	70,00	
	23	Monedas	1,00	23,00	
	15	Monedas	0,50	7,50	
	9	Monedas	0,25	2,25	
	2	Monedas	0,10	0,20	
	15	Monedas	0,05	0,75	
	17	Monedas	0,01	0,17	
1.1.01.02		Bancos		351,95	
1.1.01.02.01		Banco de Loja Cta. Cte. Nro. 2900988275	351,95		
<b>1.1.02.</b>		<b>Activos financieros</b>			<b>1.298,92</b>
1.1.02.01		Cuentas por cobrar		1.298,92	
	1	Jhoana Tenecela Factura Nro. 000010280	53,58		
	1	ECUACORRIENTE S.A. Factura Nro. 000010285	25,00		
	1	ECUACORRIENTE S.A. Factura Nro. 000010290 Incluye Alimentación \$15,00	90,00		
	1	Banco Pichincha C.A. Factura Nro. 000010296 Incluye Alimentación \$40,00	182,84		
	1	Salvador Quishpe Lozano Factura Nro. 000010309	62,50		
	1	PACACEVI S.A Factura Nro. 000010316	795,00		
	1	ECUACORRIENTE S.A. Factura Nro. 000010465	75,00		
	1	ECUACORRIENTE S.A. Factura Nro. 000010466. Alimentación	15,00		
<b>1.1.03.</b>		<b>Inventarios</b>			<b>18.130,00</b>
<b>1.1.03.01</b>		<b>Enseres de habitación de hotel</b>		<b>10.577,50</b>	
		<b>PASAN</b>			<b>20.184,74</b>



**EVERLAST HOTEL**  
**INVENTARIO INICIAL**  
**AL 1 DE OCTUBRE DEL 2017**

**FOLIO NRO 2**

CÓDIGO	CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		<b>VIENEN</b>			<b>20.184,74</b>
	2	Protector de colchón de 3 plazas	20,00	40,00	
	8	Protector de colchón de 2 <sup>1</sup> / <sub>2</sub> plazas	18,00	144,00	
	15	Protector de colchón de 2 plazas	16,00	240,00	
	10	Protector de colchón de 1 <sup>1</sup> / <sub>2</sub> plaza	14,00	140,00	
	3	Edredón de 3 plazas	52,00	156,00	
	18	Edredón de 2 <sup>1</sup> / <sub>2</sub> plazas	45,00	810,00	
	48	Edredón de 2 plazas	40,00	1.920,00	
	20	Edredón de 1 <sup>1</sup> / <sub>2</sub> plaza	30,00	600,00	
	8	Sábana de 3 plazas	23,00	184,00	
	24	Sábana de 2 <sup>1</sup> / <sub>2</sub> plazas	20,00	480,00	
	40	Sábana de 2 plazas	17,70	708,00	
	50	Sábana de 1 <sup>1</sup> / <sub>2</sub> plaza	15,31	765,50	
	60	Almohadas	3,50	210,00	
	100	Fundas de almohadas	1,00	100,00	
	30	Veladores	40,00	1.200,00	
	22	Ventiladores	30,00	660,00	
	21	Mesa	40,00	840,00	
	18	Sillas	20,00	360,00	
	10	Sillones	60,00	600,00	
	17	Teléfonos	20,00	340,00	
	1	Mesa de estudio	80,00	80,00	
<b>1.1.03.02</b>		<b>Accesorios de hotel</b>		<b>3.915,20</b>	
	23	Cortinas	70,00	1.610,00	
	22	Alfombras limpiapiés	10,00	220,00	
	6	Adornos varios	25,00	150,00	
	1	Letrero luminoso	91,20	91,20	
	2	Lámpara de emergencia	60,00	120,00	
	2	Lámparas decorativas	40,00	80,00	
	20	Lámparas de habitación	14,00	280,00	
	2	Lámparas de velador	30,00	60,00	
	2	Extintor	15,00	30,00	
		<b>PASAN</b>			<b>20.184,74</b>



**EVERLAST HOTEL**  
**INVENTARIO INICIAL**  
**AL 1 DE OCTUBRE DEL 2017**

**FOLIO NRO 3**

CÓDIGO	CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		<b>VIENEN</b>			<b>20.184,74</b>
	1	Dispensador de agua	35,00	35,00	
	23	Dispensador de papel higiénico	12,00	276,00	
	23	Espejos	15,00	345,00	
	23	Basureros	6,00	138,00	
	6	Cilindros Industriales	80,00	480,00	
<b>1.1.03.03</b>		<b>Enseres y equipo de cafetería</b>		<b>1.095,43</b>	
	1	Cafetera	70,00	70,00	
	1	Waflera	40,00	40,00	
	2	Licuadaora	70,00	140,00	
	2	Cilindros	60,00	120,00	
	3	Ollas grandes	25,00	75,00	
	2	Ollas pequeñas	10,00	20,00	
	1	Sartén	18,00	18,00	
	48	Tenedores	0,50	24,00	
	48	Cucharas	0,50	24,00	
	48	Cucharillas	0,30	14,40	
	48	Cuchillos para carne	0,75	36,00	
	3	Cuchillos para cocina	3,00	9,00	
	48	Vajilla de losa	2,00	96,00	
	2	Base para utensilios	17,37	34,74	
	2	Tablas para picar	18,00	36,00	
	1	Pimentero	8,76	8,76	
	1	Espátula	12,48	12,48	
	1	Rallador	11,67	11,67	
	3	Tapper escurridor	20,46	61,38	
	8	Mesas plásticas	18,00	144,00	
	20	Sillas plásticas	5,00	100,00	
<b>1.1.03.04</b>		<b>Mantelería y cristalería</b>		<b>1.258,00</b>	
	24	Manteles	25,00	600,00	
	24	Sobrepuesto	8,50	204,00	
	20	Cubre sillas	12,00	240,00	
	20	Servilletas de tela	5,00	100,00	
		<b>PASAN</b>			<b>20.184,74</b>



**EVERLAST HOTEL**  
**INVENTARIO INICIAL**  
**AL 1 DE OCTUBRE DEL 2017**

FOLIO NRO 4

CÓDIGO	CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		<b>VIENEN</b>			<b>20.184,74</b>
<b>1.1.03.05</b>	60	Vasos de vidrio	1,00	60,00	
	30	Copas de vidrio	1,00	30,00	
	6	Jarras de vidrio	4,00	24,00	
		<b>Productos alimenticios</b>		<b>35,49</b>	
	12	Nutrileche	0,92	11,04	
	1 cubeta	Huevos	3,50	3,50	
	1	Supan	2,35	2,35	
	1	Quesillo	2,00	2,00	
	1	Azúcar	4,40	4,40	
	1	Sal	2,50	2,50	
<b>1.1.03.06</b>	1	Aceite	6,30	6,30	
	1	Café	3,40	3,40	
		<b>Bebidas y gaseosas</b>		<b>4,20</b>	
<b>1.1.03.07</b>	12	Agua embotellada	0,35	4,20	
		<b>Suministros de aseo y limpieza</b>		<b>1.165,98</b>	
	2	Escobas	2,50	5,00	
	2	Recogedores	2,00	4,00	
	2	Trapeador normal	2,50	5,00	
	1	Trapeador de hilo	4,75	4,75	
	2	Exprimidores de trapeadores	13,84	27,68	
	2	Cloro	5,00	10,00	
	1 saco	Detergente	34,00	34,00	
	100	Shampoo	0,16	16,00	
<b>1.1.03.08</b>	1 galón	Ambiental floral	6,40	6,40	
	1 pacas	Papel higiénico	11,40	11,40	
	2	Basureros grandes	25,00	50,00	
	90	Tollas de baño	8,00	720,00	
	90	Toallas de manos	3,00	270,00	
	1	Servilletas	1,75	1,75	
		<b>Suministros de oficina</b>		<b>4,80</b>	
	1	Grapadora	2,00	2,00	
		<b>PASAN</b>			<b>20.184,74</b>



**EVERLAST HOTEL**  
**INVENTARIO INICIAL**  
**AL 1 DE OCTUBRE DEL 2017**

**FOLIO NRO 5**


CÓDIGO	CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		<b>VIENEN</b>			<b>20.184,74</b>
	1	Perforadora	2,00	2,00	
	1	Cinta	0,80	0,80	
<b>1.1.03.09</b>		<b>Suministros de arreglo y mantenimiento</b>		<b>2,40</b>	
	2	Lijas	1,20	2,40	
<b>1.1.03.10</b>		<b>Equipo de oficina</b>		<b>71,00</b>	
	1	Calculadora	15,00	15,00	
	2	Teléfono	18,00	36,00	
	1	Modem	20,00	20,00	
		<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>20.184,74</b>
<b>1.2.</b>		<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>1.2.01.</b>		<b>Propiedad, planta y equipo</b>			<b>297.562,24</b>
1.2.01.01	1	Terreno	93.290,66	93.290,66	
1.2.01.02	1	Edificio	136.215,48	136.215,48	
<b>1.2.01.03</b>		<b>Maquinaria y equipo</b>		<b>39.440,00</b>	
	2	Lavadora	650,00	1.300,00	
	1	Secadora	500,00	500,00	
	1	Calefón	250,00	250,00	
	1	Jacuzzi	2.000,00	2.000,00	
	23	Kit de baño	130,00	2.990,00	
	22	Cabina de baño	1.200,00	26.400,00	
	1	Cisterna de agua	6.000,00	6.000,00	
<b>1.2.01.04</b>		<b>Equipo de computación</b>		<b>800,00</b>	
	1	Computadora	800,00	800,00	
<b>1.2.01.05</b>		<b>Muebles y enseres de hotel</b>		<b>26.326,10</b>	
	1	Cama de 3 plazas	180,00	180,00	
	6	Cama de 2 <sup>1</sup> / <sub>2</sub> plazas	130,00	780,00	
	12	Cama de 2 plazas	100,00	1.200,00	
	10	Cama de 1 <sup>1</sup> / <sub>2</sub> plaza	70,00	700,00	
	1	Colchón de 3 plazas	220,00	220,00	
	6	Colchón de 2 <sup>1</sup> / <sub>2</sub> plazas	180,00	1.080,00	
	12	Colchón de 2 plazas	140,00	1.680,00	
		<b>PASAN</b>			<b>317.746,98</b>



**EVERLAST HOTEL**  
**INVENTARIO INICIAL**  
**AL 1 DE OCTUBRE DEL 2017**

**FOLIO NRO 6**

CÓDIGO	CANT	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		<b>VIENEN</b>			<b>317.746,98</b>
	10	Colchón de 1½ plaza	111,61	1.116,10	
	15	Televisor 20"	160,00	2.400,00	
	6	Televisor 42"	400,00	2.400,00	
	1	Televisor 52"	550,00	550,00	
	22	Armarios	250,00	5.500,00	
	3	Closets	200,00	600,00	
	1	Mueble recibidor	1.000,00	1.000,00	
	2	Juego de muebles	1.000,00	2.000,00	
	1	Vitrina	300,00	300,00	
	1	Archivador	150,00	150,00	
	1	Nevera pequeña	130,00	130,00	
	1	Peinadora/coqueta	120,00	120,00	
	1	Juego de mesas	200,00	200,00	
	24	Cuadros de pintura medianos		3.360,00	
	2	Cuadros de pintura grandes		400,00	
	1	Reloj antiguo		120,00	
	1	Figuras de adorno		140,00	
<b>1.2.01.06</b>		<b>Mobiliario y equipo de cocina</b>		<b>1.490,00</b>	
	1	Cocina	800,00	800,00	
	1	Refrigeradora	400,00	400,00	
	1	Horno microondas	110,00	110,00	
	1	Mueble de cocina	180,00	180,00	
		<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>297.562,24</b>
<b>1.3.</b>		<b>OTROS ACTIVOS</b>			
1.3.01.	1	Patente comercial	8.500,00	8.500,00	
		<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>			<b>8.500,00</b>
		<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b><u>326.246,98</u></b>
<b>2.</b>		<b>PASIVO</b>			
<b>2.1.</b>		<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
<b>2.1.01.</b>		<b>Otras obligaciones corrientes</b>			<b>332,99</b>
2.1.01.01		Con la administración tributaria		266,99	
		<b>PASAN</b>			<b>326.579,97</b>

		<b>EVERLAST HOTEL</b> <b>INVENTARIO INICIAL</b> <b>AL 1 DE OCTUBRE DEL 2017</b>			<b>FOLIO NRO 7</b>	
CÓDIGO	CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL	
		<b>VIENEN</b>			<b>326.579,97</b>	
2.1.01.01.02		IVA por pagar	266,99			
2.1.01.02		Con el IESS		66,00		
2.1.01.02.01		IESS por pagar	66,00			
		<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>			<b>332,99</b>	
<b>2.2.</b>		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>2.2.01.</b>		<b>Obligaciones con instituciones financieras</b>			<b>6.210,71</b>	
2.2.01.01	1	Préstamo bancario por pagar		6.210,71		
2.2.01.01.01		CACPE Zamora	6.210,71			
		<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>			<b>6.210,71</b>	
		<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>6.543,70</b>	
<b>3.</b>		<b>PATRIMONIO</b>				
<b>3.1.</b>		<b>Capital</b>		319.703,28		
3.1.01.		Capital propio	319.703,28			
		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<u>319.703,28</u>	
		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b><u>326.246,98</u></b>	

Zamora, 1 de octubre del 2017

\_\_\_\_\_  
 Olga Bernarda Ochoa Herrera  
**GERENTE PROPIETARIA**

\_\_\_\_\_  
 Jhuliana Elizabeth Amay Armijos  
**CONTADORA**



**EVERLAST HOTEL**  
**ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL**  
**AL 1 DE OCTUBRE DEL 2017**

<b>1.</b>	<b>ACTIVO</b>		
<b>1.1.</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
<b>1.1.01</b>	<b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>		<b>755,82</b>
1.1.01.01	Caja	403,87	
1.1.01.02	Bancos	351,95	
<b>1.1.02</b>	<b>Activos financieros</b>		<b>1.298,92</b>
1.1.02.01	Cuentas por cobrar	1.298,92	
1.1.02.01.01	Jhoana Tenecela Factura Nro. 000010280	53,58	
1.1.02.01.02	ECUACORRIENTE S.A. Factura Nro. 000010285	25,00	
1.1.02.01.03	ECUACORRIENTE S.A. Factura Nro. 000010290 Incluye alimentación	90,00	
1.1.02.01.04	Banco Pichincha C.A. Factura Nro. 000010296 Incluye alimentación	182,84	
1.1.02.01.05	Salvador Quishpe Lozano Factura Nro. 000010309	62,50	
1.1.02.01.06	PACACEVI S.A Factura Nro. 000010316	795,00	
1.1.02.01.07	ECUACORRIENTE S.A. Factura Nro. 000010465	75,00	
1.1.02.01.08	ECUACORRIENTE S.A. Factura Nro. 000010466 Alimentación	15,00	
<b>1.1.03.</b>	<b>Inventarios</b>		<b>18.130,00</b>
1.1.03.01	Enseres de habitación de hotel	10.577,50	
1.1.03.02	Accesorios de hotel	3.915,20	
1.1.03.03	Enseres y equipo de cafetería	1.095,43	
1.1.03.04	Mantelería y cristalería	1.258,00	
1.1.03.05	Productos alimenticios	35,49	
1.1.03.06	Bebidas y gaseosas	4,20	
1.1.03.07	Suministros de aseo y limpieza	1.165,98	
1.1.03.08	Suministros de oficina	4,80	
1.1.03.09	Suministros de arreglo y mantenimiento	2,40	





**EVERLAST HOTEL**  
**ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL**  
**AL 1 DE OCTUBRE DEL 2017**

1.1.03.10	Equipo de oficina	71,00	
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>20.184,74</b>
<b>1.2.</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>1.2.01.</b>	<b>Propiedad, planta y equipo</b>		<b>297.562,24</b>
1.2.01.01	Terreno	93.290,66	
1.2.01.02	Edificio	136.215,48	
1.2.01.03	Maquinaria y equipo	39.440,00	
1.2.01.04	Equipo de computación	800,00	
1.2.01.05	Muebles y enseres de hotel	26.326,10	
1.2.01.06	Mobiliario y equipo de cocina	1.490,00	
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>297.562,24</b>
<b>1.3.</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>		
1.3.01.	Patente comercial	8.500,00	
	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>		<b>8.500,00</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b><u>326.246,98</u></b>
<b>2.</b>	<b>PASIVO</b>		
<b>2.1.</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
<b>2.1.01.</b>	<b>Otras obligaciones corrientes</b>		<b>332,99</b>
2.1.01.01	Con la administración tributaria	266,99	
2.1.01.01.02	IVA por pagar	266,99	
2.1.01.02	Con el IESS	66,00	
2.1.01.02.01	IESS por pagar	66,00	
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>332,99</b>
<b>2.2.</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>2.2.01.</b>	<b>Obligaciones con instituciones financieras</b>		<b>6.210,71</b>
2.2.01.01	Préstamo bancario por pagar	6.210,71	
2.2.01.01.01	CACPE Zamora	6.210,71	
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>6.210,71</b>

		<b>EVERLAST HOTEL</b> <b>ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL</b> <b>AL 1 DE OCTUBRE DEL 2017</b>	
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>6.543,70</b>
<b>3.</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
<b>3.1.</b>	<b>Capital</b>		<b>319.703,28</b>
3.1.01.	Capital propio	319.703,28	
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b><u>319.703,28</u></b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u>326.246,98</u></b>

Zamora, 1 de octubre del 2017

---

Olga Bernarda Ochoa Herrera  
**GERENTE PROPIETARIA**

---

Jhuliana Elizabeth Amay Armijos  
**CONTADORA**



**EVERLAST HOTEL**  
**MEMORANDO DE OPERACIONES**

**MES DE OCTUBRE**

En la provincia de Zamora, el primero de octubre del 2017 el Everlast Hotel inicia la aplicación contable con los siguientes bienes, valores y obligaciones, según datos del inventario:

**01-10-2017**

Cuenta	Valor
Caja	403,87
Bancos	351,95
Banco de Loja Cta. Cte. Nro. 2900988275 \$351,95	
<b>Cuentas por cobrar</b>	<b>1.298,92</b>
Jhoana Tenecela Factura Nro. 000010280	53,58
ECUACORRIENTE S.A. Factura Nro. 000010285	25,00
ECUACORRIENTE S.A. Factura Nro. 000010290 Incluye alimentación \$15,00	90,00
Banco Pichincha S.A. Factura Nro. 000010296 Incluye alimentación \$40,00	182,84
Salvador Quishpe Lozano Factura Nro. 000010309	62,50
PACACEVI S.A Factura Nro. 000010316	795,00
ECUACORRIENTE S.A. Factura Nro. 000010465	75,00
ECUACORRIENTE S.A. Factura Nro. 000010466 de Alimentación	15,00
<b>Inventario</b>	<b>18.130,00</b>
Enseres de habitación de hotel	10.577,50
Accesorios de hotel	3.915,20
Equipo y enseres de cafetería	1.095,43
Mantelería y cristalería	1.258,00
Productos alimenticios	35,49
Bebidas y gaseosas	4,20
Suministros de aseo y limpieza	1.165,98
Suministros de oficina	4,80
Suministros de arreglo y mantenimiento	2,40

Equipos de oficina	71,00
<b>Propiedad, planta y equipo</b>	<b>297.562,24</b>
Terreno	93.290,66
Edificio	136.215,48
Maquinaria y equipo	39.440,00
Equipo de computación	800,00
Muebles y enseres de hotel	26.326,10
Mobiliario y equipo de cocina	1.490,00
Patente comercial	8.500,00
IVA por pagar	266,99
IESS por pagar	66,00
Préstamo bancario a CACPE Zamora	6.210,71
Capital propio	319.703,28

- Se compra productos alimenticios y suministros de aseo a Comercial San Antonio por un valor de 5,52 + IVA Según factura Nro. 000094621, se cancela en efectivo, según auxiliar de compras Nro. 01.

#### **02-10-2017**

- Se cancela la 3ra cuota mensual del crédito Nro. 832005 a CACPE Zamora por los siguientes valores: capital \$300,98; Interés \$83,67; Seguro \$3,96, mas interés por mora de \$0,16; en efectivo, según tabla de amortización.
- Se obtiene los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje a Erica Coronel por un valor de \$17,86 + IVA nos cancelan en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 01.
- Se registra una cuenta por cobrar a ECUACORRIENTE S.A por la prestación de servicios de hospedaje por un valor de \$25,00 + IVA. Según auxiliar de cuentas por cobrar Nro. 02.

**03-10-2017**

- Se obtiene los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje a la Unidad Oncológica de Solca de Zamora Chinchipe por un valor de \$35,71 + IVA, nos retienen el IVA 70% y en la fuente 2%, según Factura Nro. 000010284 y según comprobante de retención Nro. 0250, nos cancelan en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 04.
- Se compra productos alimenticios y suministros de aseo a Comercial San Antonio según factura Nro. 000094735 por un valor de \$15,00 sin IVA y según factura Nro. 000094751 por un valor de \$50,12 + IVA, se cancela en efectivo. Según auxiliar de compras Nro. 02.

**04-10-2017**

- Se obtiene los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje a Klever Robalino y Boris Alarcón por un valor de \$105,71 + IVA, en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 02.
- Nos cancelan la cuenta pendiente de Jhoana Tenecela del día 18-09-2017, por un valor de \$53,58 + IVA, según factura Nro. 000010280 en efectivo. Según auxiliar de cuenta por cobrar Nro. 01 y auxiliar del servicio prestado Nro. 02.

**05-10-2017**

- Se obtiene los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje a OFERSERVI S.A por un valor de \$60,93 + IVA, nos retienen el IVA 70% y en la fuente 2%, sin comprobante de retención nos cancelan en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 03.

**06-10-2017**

- Se registra una cuenta por cobrar al Banco Pichincha C.A. por la prestación de servicios de hospedaje y alimentación por un valor de \$182,84 + IVA. Según auxiliar de cuentas por cobrar Nro. 03 y comanda Nro. 04.
- Se compra accesorios de cortinas a Textiles y moda Francisco por un valor de \$26,79 + IVA Según factura Nro. 000054947, se cancela en efectivo. Según auxiliar de compras Nro. 03.
- Se obtiene los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje a Carla LLumiquinga por un valor de \$13,39 + IVA, según factura Nro. . 000010292, nos cancelan en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 07.

**08-10-2017**

- Se obtiene los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje a Xavier Espinoza, Leonardo Jaramillo por un valor de \$53,57 + IVA, nos cancelan en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 08.

**09-10-2017**

- Nos cancelan las cuentas pendientes de ECUACORRIENTE S.A de los días 24-09/25-09/01-10 del 2017, por un valor de \$140,00 + IVA, nos retienen el IVA 70% y en la fuente 2%, según comprobantes de retención Nro. 15872 y Nro. 15873, en efectivo. Según auxiliar de cuentas por cobrar Nro. 02; auxiliar del servicio prestado Nro. 05-06.y comanda Nro. 02.

- Se compra suministros de oficina a Papelería y Librería Palacios por un valor de \$19,60 + IVA, según factura Nro. 0047172, se cancela en efectivo. Según auxiliar de compras Nro. 04

#### **10-10-2017**

- Se cancela una recarga de gas industrial a Distribuidora de Gas Beyma por un valor de \$50,91 + IVA, según factura Nro. 0002677, se cancela en efectivo. Según auxiliar de compras Nro. 05.

#### **11-10-2017**

Se obtiene los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje a Washinton Alvarado por un valor de \$26,78 + IVA, nos cancelan en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 09.

#### **12-10-2017**

- Se compra productos alimenticios a Comercial San Antonio por un valor de \$9,95 sin IVA y \$2,81 + IVA, según facturas Nro. 000095074-000095083, se cancela en efectivo. Según auxiliar de compras Nro. 06.
- Se obtiene los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje a Martin Ontaneda y Abdón Valdivieso por un valor de \$35,72 + IVA, nos cancelan en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 11.

#### **13-10-2017**

- Se compra alimentos y suministros de aseo y limpieza a Comercial San Antonio por un valor de \$10,43 + IVA. Según factura Nro. 000095212. Se cancela en efectivo. Según auxiliar de compras Nro. 07.

- Se obtiene los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje a Jimmy Ochoa, Adolfo Luzuriaga, Lenin Peñafiel, Diego Rodaz por un valor de \$71,44 + IVA, nos cancelan en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 12.

#### **14-10-2017**

- Se obtiene los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje a Julio Espinoza, Jackson Gonzales, Alexandra Ortega, por un valor de \$53,58 + IVA, nos cancelan en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 13.

#### **16-10-2017**

- Se cancela TV cable a Cable Vision Zamora por un valor de \$79,97 + IVA e ICE (15%), según factura Nro. 000019198, en efectivo. Según auxiliar de compras Nro. 08.
- Nos cancelan la cuenta pendiente del Sr. Salvador Quishpe del día 10-07-2017, por un valor de \$62,50 + IVA, en efectivo. Según auxiliar de cuentas por cobrar Nro. 04 y auxiliar del servicio prestado Nro. 14.
- Se cancela al IESS la planilla del aporte personal de la propietaria del hotel Sra. Olga Ochoa Herrera, correspondiente al mes de septiembre por un valor de \$66,00, en efectivo. Según comprobante Nro. 96641997

#### **17-10-2017**

- Se obtienen los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje a Jovany Coello, Cristian Illescas, Oscar Manzanillaz, Fernando Herrera, Andrés Maldonado por un valor de \$138,40 + IVA, nos cancelan en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 15.



- Nos cancelan la cuenta pendiente de PACACEVI S.A por hospedaje del día 01-09 al 01-10 del 2017 por un valor de \$795,00 + IVA, en efectivo, nos retienen el IVA 70% y en la fuente 2%. Según auxiliar de cuentas por cobrar Nro. 05 y auxiliar del servicio prestado Nro. 15.
- Se compra alimentos y suministros de aseo a Comercial San Antonio por un valor de \$25,46 + IVA de los cuales \$8,57 no gravan IVA Según facturas Nro. 000095383-000095384-000095401, se cancela en efectivo. Según auxiliar de compras Nro. 09.

### **18-10-2017**

- Se registra una cuenta por cobrar al Banco Pichincha C.A. por la prestación de servicios de hospedaje y alimentación por un valor de \$111,42 + IVA. Según auxiliar de cuentas por cobrar Nro. 03 y comanda Nro. 05.
- Se registra una cuenta por cobrar a Jhoana Tenecela por la prestación de servicios de hospedaje por un valor de \$71,42 + IVA. Según auxiliar de cuentas por cobrar Nro. 01.
- Se obtienen los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje y alimentación a Karla Espinoza y Felipe Reino por un valor de \$42,86 + IVA, nos cancelan en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 16 y comanda Nro. 06

### **19-10-2017**

- Se obtienen los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje a VISION PROF, Tomas, Zules por un valor de \$114,27 + IVA, nos retienen el IVA 70% y en la fuente 2%, según comprobante de

retención Nro. 223, nos cancelan en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 17.

#### **20-10-2017**

- Se obtienen los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje a Jaime Jara, Juan Pezantes, Fabian Cajuana, por un valor de \$89,28 + IVA, nos cancelan en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 18.
- Se registra el crédito emergente Nro. 833148 otorgado por la CACPE Zamora, por un valor de 5.000,00 Según estado de préstamo (Tabla de amortización).

#### **22-10-2017**

- Se obtienen los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje a Esther Jaramillo por un valor de \$31,25 + IVA, según factura Nro. 000010324, nos cancelan en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 19.
- Se compra alimentos y suministros de aseo a Comercial San Antonio por un valor de \$2,97 + IVA. Según factura Nro. 000095604, se cancela en efectivo. Según auxiliar de compras Nro. 10.

#### **23-10-2017**

- Se obtienen los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje a Cesar Reyes, Michelle de los Reyes por un valor de

\$66,96 + IVA, nos cancelan en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 20.

- Nos cancelan las cuentas pendientes del Banco Pichincha C.A por hospedaje y alimentación de los días 15-09-2017/06-10-2017, por un valor de \$365,68 + IVA, mediante transferencia bancaria, nos retienen el IVA 70% y en la fuente 2%. Según auxiliar de cuenta por cobrar Nro. 03; auxiliar del servicio prestado Nro. 10 y comanda Nro. 01-04.
- Se compra alimentos a Comercial San Antonio por un valor de \$6,15 + IVA. Según factura Nro. 000095628, se cancela en efectivo. Según auxiliar de compras Nro. 11.

#### **24-10-2017**

- Se cancela al SRI el IVA por pagar del mes de septiembre, mediante débito bancario en la cuenta corriente del banco de Loja Nro. 2900988275, el valor de \$266,99.
- Se compra alimentos a Comercial San Antonio por un valor de \$16,54 + IVA. Según factura Nro. 000095674, se cancela en efectivo. Según auxiliar de compras Nro. 12.

#### **25-10-2017**

- Se obtienen los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje a Li Chang Ze por un valor de \$20,00 + IVA, nos cancelan en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 21.
- Se compra alimentos y bebidas a Comercial San Antonio según factura Nro. 000095719 por un valor de \$8,80 sin IVA y a Vinos y Licores Rancho

Alegre según factura Nro. 000007743 por un valor de \$30,00 sin IVA se cancela en efectivo. Según auxiliar de compras Nro. 13.

- Se cancela el servicios teléfono \$13,64 e internet \$36,00 del mes de septiembre a CNT, por un valor de 49,64 + IVA, en efectivo. Según factura 001-777-076120759.

#### **26-10-2017**

- Se obtienen los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje a Tomy Pezantez, Blanca Guzmán por un valor de \$35,72 + IVA, cancelan en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 22.
- Se realiza un depósito en la cuenta corriente del banco de Loja Nro. 2900988275, el valor de \$904,02. Referencia Nro. 32636416

#### **27-10-2017**

- Se compra alimentos a Comercial San Antonio por un valor de \$16,10 + IVA. Según factura Nro. 000095802, se cancela en efectivo. Según auxiliar de compras Nro. 14.

#### **28-10-2017**

- Se obtienen los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje (secuencia factura mes de noviembre) a Bayron Celi por un valor de \$17,86 + IVA, según factura Nro. 000010359, nos cancelan en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 28.
- Se obtienen los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje a Ruth Ledesma por un valor de \$34,82 + IVA, según

factura Nro. 000010331, nos cancelan en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 23.

- Se compra alimentos, bebidas y suministros de aseo a Comercial San Antonio, según factura Nro. 000095832 - 000095833 por un valor de \$13,65 + IVA y a ÁNGEL RENE VILLA GUAMÁN, según factura Nro. 0006461 por un valor de \$5,35 sin IVA, se cancela en efectivo. Según auxiliar de compras Nro. 15.

### **29-10-2017**

- Se registra una cuenta por cobrar a Franco Iván Argudo Yascarabay por la prestación de servicios de hospedaje por un valor de \$15,00 + IVA. Según auxiliar de cuentas por cobrar Nro. 10.
- Se compra alimentos y suministros de aseo a Comercial San Antonio, según factura Nro. 000095881 por un valor de \$5,71 + IVA y a JESENIA ELIZABETH NARVAÉZ AGURTO, según factura Nro. 0002940 por un valor de \$14,21 + IVA, se cancela en efectivo. Según auxiliar de compras Nro. 16.
- Se obtienen los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje a Hugo Zhindon, Norman Hernandel, Néstor Plua por un valor de \$45,00 + IVA, nos cancelan en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 25.

### **30-10-2017**

- Se compra alimentos a Yesenia Elizabeth Narveaz Agurto por un valor de \$28,05 sin IVA. Según facturas Nro. 0002945 - 0002946, se cancela en efectivo. Según auxiliar de compras Nro. 17.

- Se obtienen los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje por un valor de \$208,57 + IVA, nos cancelan en efectivo y mediante transferencia bancaria ref. 4559617, nos retienen de una factura en la fuente 2%. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 24-26.
- Se obtienen ingresos en la venta de colas en la cafetería a Enrique Arias Delgado por un valor de \$4,50 + IVA, según factura Nro. 000010343, nos cancelan en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 26.
- Se realiza la liquidación del IVA del mes de octubre.
- Se registra una nota de débito por servicios bancarios del mes de octubre prestados por el banco de Loja, cuenta corriente Nro. 2900988275. Según estado de cuenta.
- Se pagan los sueldos al personal del hotel correspondiente al mes de octubre por un valor de 875,00. Y se registran los beneficios sociales aporte patronal e individual, según rol de pagos y rol de provisiones.

## **MES DE NOVIEMBRE**

### **01-11-2017**

- Se compra alimentos, bebidas y suministros de aseo a Comercial San Antonio, según factura Nro. 000096041 – 000096053 por un valor de \$37,18 + IVA enseres y equipo de cafetería a SUPERMERCADO DICAVI según factura Nro. 00013292, por un valor de \$17,05 + IVA, se cancela en efectivo. Según auxiliar de compras Nro. 18.
- Se obtienen los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje a SUPER SUPMONDOS Cía. Ltda. por un valor de \$17,86

+ IVA, nos cancelan en efectivo, nos retienen en la fuente 2%. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 27.

- Se cancela la 4ta cuota mensual del crédito Nro. 832005 a CACPE Zamora por los siguientes valores: capital \$303,20; Interés \$81,67; Seguro \$3,74, en efectivo, según tabla de amortización.

### **02-11-2017**

- Se compra bebidas, suministros de aseo y limpieza a Comercial San Antonio, según facturas Nro. 000096063 - 000096155 por un valor de \$14,64 + IVA, se cancela en efectivo. Según auxiliar de compras Nro. 19.
- Se registra una cuenta por cobrar a Diana Jaramillo Albán por la prestación de servicios de hospedaje por un valor de \$17,86 + IVA, según factura Nro. 000010379. Según auxiliar de cuentas por cobrar Nro. 06.
- Se obtienen los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje por un valor de \$294,46 + IVA, nos cancelan en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 28.

### **03-11-2017**

- Se pagan comisiones a Booking.com por reservas de habitaciones correspondientes al mes de noviembre. Por un valor de \$65,00. Según factura Nro.
- Se obtienen los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje a Cristian Vanegas por un valor de \$40,18 + IVA, según

factura Nro. 000010361, nos cancelan en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 29.

#### **04-11-2017**

- Se obtienen los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje a Ricardo León por un valor de \$80,00 + IVA, nos cancelan en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 30.
- Se compra alimentos y suministros de aseo a Comercial San Antonio, según factura Nro. 000096168 por un valor de \$27,01 + IVA – y según factura Nro. 000096183 por un valor de \$6,30 sin IVA, se cancela en efectivo. Según auxiliar de compras Nro. 20.

#### **05-11-2017**

- Se obtienen los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje a Alberto Curimilma Villavicencio y Phelippe Guinand por un valor de \$260,00 + IVA, nos cancelan en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 31.
- Se compra colas a Comercial San Antonio, según factura Nro. 000096216 por un valor de \$2,77 + IVA, se cancela en efectivo. Según auxiliar de compras Nro. 21.

#### **06-11-2017**

- Se compra alimentos, colas y suministros de aseo a Comercial San Antonio, según factura Nro. 000096263-000096264-000096276 por un valor de \$26,61 + IVA, de los cuales \$4,00 no gravan IVA, se cancela en efectivo. Según auxiliar de compras Nro. 22.



- Se obtienen los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje a Vanesa Ludeña por un valor de \$17,86 + IVA, nos cancelan en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 32.

#### **07-11-2017**

- Se obtienen los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje a Galo Paredes por un valor de \$26,78 + IVA, nos cancelan en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 33.
- Se compra alimentos, colas, suministros de aseo a Comercial San Antonio, según facturas Nro. 000096310-000096323-000096343 por un valor de \$31,78 + IVA, en efectivo. Según auxiliar de compras Nro. 23.

#### **08-11-2017**

- Se compra alimentos a Comercial San Antonio, según facturas Nro. 000096348-000096351 por un valor de \$9,05 sin IVA y a ÁNGEL RENE VILLA GUAMÁN según factura Nro. 0006476 por un valor de \$11,50 sin IVA. Se cancela en efectivo. Según auxiliar de compras Nro. 24.
- Se registra una cuenta por cobrar a Federación Deportiva Provincial de Zamora Chinchipe por la prestación de servicios de hospedaje por un valor de \$1.160,70 + IVA. Y por el alquiler del salón social-cafetería un valor de \$88,57 + IVA. Según auxiliar de cuentas por cobrar Nro. 07. Y según comanda Nro. 07.
- Se obtienen los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje por un valor de \$142,86 + IVA, nos cancelan en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 34.

**09-11-2017**

- Se obtienen los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje a Silvia Bravo por un valor de \$80,00 + IVA, según factura Nro. 000010375, nos cancelan en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 35.

**10-11-2017**

- Se compra suministros de aseo a Juan Agustin Armijos Bega según factura Nro. 000002792 por un valor de \$8,90 + IVA y a Comercial San Antonio, según factura Nro. 000096470 por un valor de \$4,46 + IVA. Se cancela en efectivo. Según auxiliar de compras Nro. 25.
- Nos cancelan la cuenta pendiente de Diana Jaramillo Albán por hospedaje del día 02-11-2017 por un valor de \$17,86 + IVA, en efectivo. Según auxiliar de cuentas por cobrar Nro. 06 y auxiliar del servicio prestado Nro. 36.

**11-11-2017**

- Se obtienen los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje a Lisetisa S.A., Julio Morocho y Elmer Jumbo por un valor de \$316,97 + IVA, nos retienen el IVA 70% y en la fuente 2%, sin comprobante de retención de la factura Nro. 000010380, correspondiente a Lisetisa S.A., nos cancelan en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 37.

**12-11-2017**

- Se compra alimentos a Santos Elvira Días Pucha según factura Nro. 000002671 por un valor de \$19,20 sin IVA. Se cancela en efectivo. Según auxiliar de compras Nro. 26.

- Se obtienen los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje a Silvana Coronel por un valor de \$343,75 + IVA, según factura Nro. 000010384, nos cancelan en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 38.

#### **13-11-2017**

- Se cancela al IESS la planilla del aporte personal de la propietaria del hotel Sra. Olga Bernarda Ochoa Herrera, correspondiente al mes de octubre por un valor de \$66,00, en efectivo Según comprobante Nro. 97816841.

#### **14-11-2017**

- Se obtienen los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje por un valor de \$117,50 + IVA, nos retienen el IVA 70% y en la fuente 2%, sin comprobante de retención, nos cancelan en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 39.
- Se compra alimentos y suministros de aseo a ÁNGEL RENE VILLA GUAMÁN según factura Nro. 0006479 por un valor de \$10,75. Se cancela TV cable a Cable Vision Zamora por un valor de \$79,97 + IVA e ICE (15%), según factura Nro. 000019641, todo en efectivo. Según auxiliar de compras Nro. 27.

#### **15-11-2017**

- Se obtienen los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje por un valor de \$56,07 + IVA, nos cancelan en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 41.

**16-11-2017**

- Se obtienen los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje a Raúl Ortega por un valor de \$71,44 + IVA, según factura Nro. 000010399, nos cancelan en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 42.

**17-11-2017**

- Se obtienen los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje por un valor de \$180,37 + IVA, nos retienen el IVA 70% y en la fuente 2%, sin comprobante de retención correspondiente a la factura Nro. 000010403, nos cancelan en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 43.

**18-11-2017**

- Se compra alimentos, bebidas, suministros de aseo y 8 focos OSRAM a Comercial San Antonio, según facturas Nro. 000096670-000096687-000096696-000096823 por un valor de \$55,36 + IVA. Se cancela en efectivo. Según auxiliar de compras Nro. 28.

**19-11-2017**

- Se registra una cuenta por cobrar a ECUACORRIENTE S.A por la prestación de servicios de hospedaje por un valor de \$25,00 + IVA. Según auxiliar de cuentas por cobrar Nro. 02.
- Se obtienen los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje a Jhon Cedeño Cruz, Feliz Chiziguaya por un valor de \$35,72 + IVA, en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 44.

**20-11-2017**

- Se compra alimentos y suministros de aseo a Comercial San Antonio, según factura Nro. 000096895 por un valor de \$15,00 sin IVA y según factura Nro.000096896 por un valor de \$2,23 + IVA. Se cancela en efectivo. Según auxiliar de compras Nro. 29.
- Nos cancelan la cuenta pendiente de Jhoana Tenecela por hospedaje del día 18-10-2017 por un valor de \$71,42 + IVA, en efectivo. Según auxiliar de cuentas por cobrar Nro. 01 y auxiliar del servicio prestado Nro. 45.

**21-11-2017**

- Se obtienen los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje por un valor de \$147,13 + IVA, según facturas Nro. 000010412 a 000010416, nos cancelan en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 46.

**22-11-2017**

- Se obtienen los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje por un valor de \$192,86 + IVA, nos retienen el IVA 70% y en la fuente 2%, según facturas Nro. 000010417 a 000010426 y según comprobante de retención Nro. 15391 correspondiente a la factura Nro. 000010420, nos cancelan en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 47.
- Se compra alimentos a Comercial San Antonio, según factura Nro. 000096952 por un valor de \$5,90 sin IVA. Se cancela en efectivo. Según auxiliar de compras Nro. 30.

**23-11-2017**

- Se obtienen los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje por un valor de \$142,88 + IVA, según facturas Nro. 000010427 al 000010429, nos cancelan en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 48.

**24-11-2017**

- Nos cancelan la cuenta pendiente del Banco de Loja C.A por hospedaje y alimentación del día 18-10-2017 por un valor de \$111,42 + IVA. Nos retienen el IVA 70% y en la fuente 2% según comprobante de retención Nro. 53396 correspondiente a la factura Nro. 000010390, mediante transferencia bancaria en la cuenta corriente Nro. 2900988275. Según auxiliar de cuentas por cobrar Nro. 03; auxiliar del servicio prestado Nro. 40 y comanda Nro. 05.
- Se obtienen los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje por un valor de \$129,47 + IVA, según facturas Nro. 000010430 al 000010439, nos cancelan en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 49.

**25-11-2017**

- Se obtienen los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje a Gabriel Oliveros, Carlos Hidalgo por un valor de \$53,57 + IVA, según facturas Nro. 000010440 y 000010441, nos cancelan en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 50.

- Se cancela el servicios teléfono \$17,31 e internet \$36,00 del mes de octubre a CNT, por un valor de 53,31 + IVA, en efectivo. Según factura 001-777-0768518972

**28-11-2017**

- Se obtienen los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje a Rodrigo Carbajal por un valor de \$17,86 + IVA, según factura Nro. 000010442, nos cancelan en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 51.

**29-11-2017**

- Se compra alimentos y suministros de aseo a Comercial San Antonio, según factura Nro. 000097221 por un valor de \$13,04 + IVA. Se cancela en efectivo. Según auxiliar de compras Nro. 31.

**30-11-2017**

- Se obtienen los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje por un valor de \$98,23 + IVA, según facturas Nro. 000010443 al 000010446, nos cancelan en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 52.
- Se registra una nota de débito por servicios bancarios del mes de noviembre prestado por el banco de Loja, por un valor de \$2,95 en la cuenta corriente Nro. 2900988275. Según estado de cuenta.
- Se realiza la liquidación del IVA del mes de noviembre.

- Se pagan los sueldos al personal del hotel correspondiente al mes de noviembre por un valor de 875,00. Y se registran los beneficios sociales aporte patronal e individual, según rol de pagos y rol de provisiones.

## **MES DE DICIEMBRE**

### **01-12-2017**

- Se cancela la 1ra cuota mensual del crédito Nro. 833148 a CACPE Zamora por los siguientes valores: capital \$239,92; Interés \$79,65; Seguro \$3,65, por concepto de pago tardío un interés por mora \$1,42 en efectivo, según tabla de amortización.
- Se cancela la 5ta cuota mensual del crédito Nro. 832005 a CACPE Zamora por los siguientes valores: capital \$310,73; Interés \$74,36; Seguro \$3,52, en efectivo, según tabla de amortización.
- Se compra alimentos y suministros de aseo a Comercial San Antonio, según factura Nro. 000097267 por un valor de \$23,79 sin IVA y según factura Nro.000097280 por un valor de \$7,72 + IVA. Se cancela en efectivo. Según auxiliar de compras Nro. 32.
- Se registran dos cuentas por cobrar a ECUACORRIENTE S.A por la prestación de servicios de hospedaje por un valor de \$250,00 + IVA. Según facturas Nro. 000010464 y 000010481. Según auxiliar de cuentas por cobrar Nro. 02.
- Se registra una cuenta por cobrar a PACACEVI S.A por la prestación de servicios de hospedaje por un valor de \$990,00 + IVA. Según factura Nro. 000010459. Según auxiliar de cuentas por cobrar Nro. 05.



**02-12-2017**

- Se obtienen los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje a Fernando Morillo por un valor de \$35,71 + IVA, nos cancelan en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 53.

**03-12-2017**

- Se obtienen los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje a Thalia Riofrio por un valor de \$17,86 + IVA, nos cancelan en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 54.

**04-12-2017**

- Nos cancelan una parte de la cuenta pendiente de Federación Deportiva Provincial de Zamora Chinchipe por hospedaje del día 08-11-2017 por un valor de \$1.160,70 + IVA, nos retienen el IVA 70% y en la fuente 2%, según factura Nro. 000010450 sin comprobante de retención, mediante transferencia bancaria. Según auxiliar de cuentas por cobrar Nro. 07 y auxiliar del servicio prestado Nro. 56.
- Se compra alimentos y suministros de aseo a Comercial San Antonio, según factura Nro. 000097440 por un valor de \$14,54 sin IVA y según factura Nro. 000097782 por un valor de \$5,80 + IVA. Se cancela en efectivo. Según auxiliar de compras Nro. 33.
- Se obtienen los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje a Carlos Valdivieso por un valor de \$17,85 + IVA, nos cancelan en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 55.

**05-12-2017**

- Se cancela al SRI el IVA por pagar del mes de octubre, mediante débito bancario en la cuenta corriente del Banco de Loja Nro. 2900988275, el valor de \$174,74 y por no haber realizado el pago a tiempo un interés por mora de \$1,72 y multa de \$5,04.
- Se compra alimentos y bebidas a Comercial San Antonio, según factura Nro. 000097490 por un valor de \$3,91 + IVA. Se cancela en efectivo. Según auxiliar de compras Nro. 34.
- Se registran dos cuentas por cobrar a la Junta Provincial Cruz Roja Zamora Chinchipe por la prestación de servicios de hospedaje por un valor de \$90,00 + IVA. Según auxiliar de cuentas por cobrar Nro. 08.
- Se obtienen los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje por un valor de \$121,78 + IVA, nos retienen el IVA 70% y en la fuente 2%, según facturas Nro. 000010453 al 000010458 sin comprobante de retención nos cancelan en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 57.

**06-12-2017**

- Nos cancelan la cuenta pendiente de PACACEVI S.A por hospedaje del día 01-12-2017 por un valor de \$990,00 + IVA, nos retienen el IVA 70% y en la fuente 2%, en efectivo. Según auxiliar de cuentas por cobrar Nro. 05 y auxiliar del servicio prestado Nro. 58.
- Nos cancelan las cuentas pendientes de ECUACORRIENTE S.A por hospedaje y alimentación de los días 26-09/19-11/01-12 del 2017 por un valor de \$240,00 + IVA, nos retienen el IVA 70% y en la fuente 2%, en

efectivo. Según auxiliar de cuentas por cobrar Nro. 02; auxiliar del servicio prestado Nro. 59,61,62 y comanda Nro. 03

#### **07-12-2017**

- Se obtienen los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje a Jovany Coello por un valor de \$20,00 + IVA, según factura Nro. 000010462, nos cancelan en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 60.
- Nos cancelan la cuenta pendiente de la Junta Provincial Cruz Roja Zamora Chinchipe por hospedaje del día 05-12-2017 por un valor de \$45,00 + IVA, nos retienen el IVA 70% y en la fuente 2%, sin comprobante de retención, en efectivo. Según auxiliar de cuentas por cobrar Nro. 08 y auxiliar del servicio prestado Nro. 63.

#### **08-12-2017**

- Se registra una cuenta por cobrar a ECUACORRIENTE S.A. por la prestación de servicios de hospedaje por un valor de \$25,00 + IVA. Según auxiliar de cuentas por cobrar Nro. 02.
- Se obtienen los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje por un valor de \$71,44 + IVA, nos cancelan en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 64.

#### **09-12-2017**

- Se obtienen los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje a Nancy María Castillo por un valor de \$20,00 + IVA, nos cancelan en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 65.

**10-12-2017**

- Se registra una cuenta por cobrar a Luis Villegas Rivas por la prestación de servicios de hospedaje por un valor de \$75,72 + IVA. Según auxiliar de cuentas por cobrar Nro. 09.

**11-12-2017**

- Se compra alimentos a Comercial San Antonio, según factura Nro. 000097681 por un valor de \$16,35 sin IVA. Se cancela en efectivo. Según auxiliar de compras Nro. 35.

**12-12-2017**

- Se compra suministros de aseo a CARVAJAL ESPINOSA FREDY REYNALDO según factura Nro. 0004949 por un valor de \$56,25 + IVA y una llave de ducha a MUNDO DECORATIVO, según factura Nro. 000016053 por un valor de \$16,07 + IVA. Se cancela en efectivo. Según auxiliar de compras Nro. 36.
- Nos cancelan la cuenta pendiente de Luis Villegas Rivas por hospedaje del día 10-12-2017 por un valor de \$75,72 + IVA, e ingresos del día en hospedaje por un valor de 696,54 + IVA en efectivo. Según auxiliar de cuentas por cobrar Nro. 09 y auxiliar del servicio prestado Nro. 66.
- Nos cancelan la cuenta pendiente de la Junta Provincial Cruz Roja Zamora Chinchipe por hospedaje del día 05-12-2017 por un valor de \$45,00 + IVA, nos retienen el IVA 70% y en la fuente 2%, según comprobante de retención Nro. 4521, en efectivo. Según auxiliar de cuentas por cobrar Nro. 08 y auxiliar del servicio prestado Nro. 67.

- Se obtienen los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje a Johana Gallardo por un valor de \$20,00 + IVA según factura Nro. 000010479, nos cancelan en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 68.

### **13-12-2017**

- Se compra alimentos a Comercial San Antonio, según factura Nro. 000097728 por un valor de \$14,00 sin IVA. Se cancela en efectivo. Según auxiliar de compras Nro. 37.
- Nos cancelan las cuentas pendientes de ECUACORRIENTE S.A por hospedaje de los días 01-12/08-12 del 2017 por un valor de \$150,00 + IVA, nos retienen el IVA 70% y en la fuente 2%, en efectivo. Según auxiliar de cuentas por cobrar Nro. 02 y auxiliar del servicio prestado Nro. 69,70.
- Nos cancelan la cuenta pendiente de Franco Iván Argudo por hospedaje de los días 29-10-2017 por un valor de \$15,00 + IVA. Además se obtienen los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje por un valor de \$37,86 + IVA, nos cancelan todo en efectivo. Según auxiliar de cuentas por cobrar Nro. 10 y auxiliar del servicio prestado Nro. 71.
- Se cancela el servicio de agua Potable a EMAPAZ por un valor de \$219,91 en efectivo, correspondiente a los meses de septiembre a noviembre del año 2017

### **15-12-2017**

- Nos cancelan la otra parte de la cuenta pendiente de Federación Deportiva Provincial de Zamora Chinchipe por alquiler de salón del día

08-11-2017 por un valor de \$88,57 + IVA, nos retienen el IVA 70% y en la fuente 2%, según factura Nro. 000010450 sin comprobante de retención, mediante transferencia bancaria. Según auxiliar de cuentas por cobrar Nro. 07 y auxiliar del servicio prestado Nro. 56.

- Se cancela TV cable a Cable Vision Zamora por un valor de \$79,96 + IVA e ICE (15%), según factura Nro. 000020213, en efectivo. Según auxiliar de compras Nro. 38.
- Se compra alimentos a Comercial San Antonio, según factura Nro. 000097810 por un valor de \$3,70. Se cancela en efectivo. Según auxiliar de compras Nro. 39.

#### **16-12-2017**

- Se obtienen los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje a Luis Villegas Rivas por un valor de \$35,72 + IVA, nos cancelan en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 72.
- Se compra alimentos y suministros de aseo a Comercial San Antonio, según factura Nro. 000097840 por un valor de \$10,00 sin IVA y según factura Nro. 000097841 por un valor de \$3,21 + IVA. Se cancela en efectivo. Según auxiliar de compras Nro. 40.

#### **17-12-2017**

- Se compra suministros de aseo a Comercial San Antonio, según factura Nro. 000097902 por un valor de \$7,23 + IVA. Se cancela en efectivo. Según auxiliar de compras Nro. 41.

**18-12-2017**

- Se compra alimentos a Comercial San Antonio, según factura Nro. 000097983 por un valor de \$4,62 + IVA y según factura Nro. 000097984 por un valor de \$3,30 sin IVA. Se cancela en efectivo. Según auxiliar de compras Nro. 42.
- Se cancela al IESS la planilla del aporte personal de la propietaria del hotel Sra. Olga Ochoa Herrera, correspondiente al mes de noviembre por un valor de \$66,00 e interés por mora \$0,73 en efectivo Según comprobante Nro. 99183882.

**19-12-2017**

- Se obtienen los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje a Vicente Calva por un valor de \$17,86 + IVA, según factura Nro. 000010487, nos cancelan en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 73.

**21-12-2017**

- Se compra alimentos a Comercial San Antonio, según factura Nro. 000098083-000098086-000098087 por un valor de \$16,85 sin IVA; a Comercial Reyes según factura Nro. 0004878 por un valor de \$12,00 sin IVA y a María Leopoldina Remache según factura Nro. 000000235 por un valor de \$6,50 sin IVA. Se cancela en efectivo. Según auxiliar de compras Nro. 43.
- Se obtienen los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje por un valor de \$137,86 + IVA, nos cancelan en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 74.

**22-12-2017**

- Se compra alimentos a Ángel Rene Villa Guamán, según factura Nro. 0006532 por un valor de \$61,50 sin IVA. Se cancela en efectivo. Según auxiliar de compras Nro. 44.
- Se obtienen los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje a Fabián Cajuana por un valor de \$17,86 + IVA, nos cancelan en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 76.

**23-12-2017**

- Se obtienen los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje por un valor de \$117,86 + IVA, nos retienen el IVA 70% y en la fuente 2%, sin comprobante de retención, nos cancelan en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 75.
- Se realiza un depósito de los ingresos obtenidos en la cuenta corriente del Banco de Loja Nro. 2900988275, el valor de \$220,00. Referencia Nro. 33715889.

**24-12-2017**

- Se compra suministros de aseo a Comercial San Antonio, según factura Nro. 000098291 por un valor de \$3,21 + IVA. Se cancela en efectivo. Según auxiliar de compras Nro. 45.
- Se obtienen los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje por un valor de \$128,35 + IVA, según facturas Nro. 000010494 al 000010497, nos cancelan en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 77.



**25-12-2017**

- Se cancela el servicio de teléfono por un valor de \$13,55 e internet por un valor de \$36,00 correspondiente al mes de noviembre a CNT, por un valor de \$49,55 + IVA, se realiza el pago en efectivo. Según factura 001-777-080884607.

**26-12-2017**

- Se compra productos alimenticios, suministros de aseo y limpieza a Comercial San Antonio, según factura Nro. 000098323 por un valor de \$17,72 + IVA. Se cancela en efectivo. Según auxiliar de compras Nro. 46.
- Se cancela al SRI el IVA por pagar del mes de noviembre, mediante débito bancario en la cuenta corriente del banco de Loja Nro. 2900988275, el valor de \$312,32.

**27-12-2017**

- Se compra tarjetas de presentación del hotel a Diseño Gráfico y computación, según factura Nro. 0001637 por un valor de \$48,18 + IVA. Se cancela en efectivo. Según auxiliar de compras Nro. 47.

**29-12-2017**

- Se obtienen los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje a Luis Villegas por un valor de \$53,58 + IVA, según factura Nro. 000010501, nos cancelan en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 79.

**30-12-2017**

- Se obtienen los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje a Danny Betancourth por un valor de \$17,86 + IVA, según factura Nro. 000010498, nos cancelan en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 78.
- Se cancela la 2da cuota mensual del crédito Nro. 833148 a CACPE Zamora por los siguientes valores: capital \$246,37; Interés \$73,38; Seguro \$3,47; interés por mora por \$1,33. En efectivo, según tabla de amortización.

**31-12-2017**

- Se obtienen los siguientes ingresos del día en la prestación de servicios de hospedaje por un valor de \$98,23 + IVA, según factura Nro. 000010504 al 000010506, nos cancelan en efectivo. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 80.
- Se realiza la liquidación del IVA del mes de diciembre.
- Se registra una nota de débito por servicios bancarios del mes de diciembre prestados por el Banco de Loja por un valor de \$4,90 en la cuenta corriente Nro. 2900988275. Según estado de cuenta.
- Se pagan los sueldos al personal del hotel correspondiente al mes de diciembre por un valor de 875,00. Y se registran los beneficios sociales aporte patronal e individual, según rol de pagos y rol de provisiones.
- Se realiza el pago del décimo tercer sueldo a los empleados del hotel, según rol de provisiones por un valor de \$218,76

**Datos para los ajustes:**

- Se registra la depreciación de los activos fijos por el método de línea recta.
- Se realiza el consumo de los productos alimenticios, de bebidas y gaseosas, de suministros de aseo y limpieza, de suministros de oficina, de suministros de arreglo y mantenimiento.



**EVERLAST HOTEL**  
**LIBRO DIARIO**  
 DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

FOLIO NRO. 1


FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
01/10/2017		1			
	1.1.01.01	Caja		403,87	
	1.1.01.02	Bancos		351,95	
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. Nro. 2900988275	351,95		
	1.1.02.01	Cuentas por cobrar		1.298,92	
	1.1.02.01.01	Jhoana Tenecela Factura Nro. 000010280	53,58		
	1.1.02.01.02	ECUACORRIENTE S.A. Factura Nro. 000010285	25,00		
	1.1.02.01.03	ECUACORRIENTE S.A. Factura Nro. 000010290 Incluye alimentación \$15,00	90,00		
	1.1.02.01.04	Banco Pichincha S.A. Factura Nro. 000010296 Incluye alimentación \$40,00	182,84		
	1.1.02.01.05	Salvador Quishpe Lozano Factura Nro. 000010309	62,50		
	1.1.02.01.06	PACACEVI S.A Factura Nro. 000010316	795,00		
	1.1.02.01.07	ECUACORRIENTE S.A. Factura Nro. 000010465	75,00		
	1.1.02.01.08	ECUACORRIENTE S.A. Factura Nro. 000010466 de Alimentación	15,00		
	1.1.03.	Inventario		18.130,00	
	1.1.03.01	Enseres de habitación de hotel	10.577,50		
	1.1.03.02	Accesorios de hotel	3.915,20		
	1.1.03.03	Enseres y equipo de cafetería	1.095,43		
	1.1.03.04	Mantelería y cristalería	1.258,00		
	1.1.03.05	Productos alimenticios	35,49		
	1.1.03.06	Bebidas y gaseosas	4,20		
	1.1.03.07	Suministros de aseo y limpieza	1.165,98		
	1.1.03.08	Suministros de oficina	4,80		
	1.1.03.09	Suministros de arreglo y mantenimiento	2,40		
	1.1.03.10	Equipos de oficina	71,00		
	1.2.01.	Propiedad, planta y equipo		297.562,24	
	1.2.01.01	Terreno	93.290,66		
	1.2.01.02	Edificio	136.215,48		
	1.2.01.03	Maquinaria y equipo	39.440,00		
	1.2.01.04	Equipo de computación	800,00		
	1.2.01.05	Muebles y enseres de hotel	26.326,10		
	1.2.01.06	Mobiliario y equipo de cocina	1.490,00		
	1.3.01.	Patente comercial		8.500,00	
	2.1.01.01.02	IVA por pagar			266,99
		<b>PASAN</b>		<b>326.246,98</b>	<b>266,99</b>





**EVERLAST HOTEL**  
**LIBRO DIARIO**  
 DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

FOLIO NRO. 2


FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>326.246,98</b>	<b>266,99</b>
	2.1.01.02.01	IESS por pagar			66,00
	2.2.01.01	Préstamo bancario a por pagar CACPE Zamora			6.210,71
	3.1.01.	Capital propio			319.703,28
01/10/2017		P/r Estado de situación inicial 2			
	1.1.03.	Inventario		5,52	
	1.1.03.05	Productos alimenticios	1,50		
	1.1.03.07	Suministros de aseo y limpieza	4,02		
	1.1.04.01	IVA Compras		0,48	
	1.1.01.01	Caja			6,00
02/10/2017		P/r Compra a Comercial San Antonio. Según auxiliar de compras Nro. 01 3			
	2.2.01.01	Préstamo bancario por pagar		300,98	
	2.2.01.01.01	Préstamo a CACPE Zamora	300,98		
	5.3.01.	Interés bancario		83,67	
	5.3.02.	Seguro de desgravamen		3,96	
	5.3.03.	Interés por mora		0,16	
	1.1.01.01	Caja			388,77
02/10/2017		P/r El pago de la cuota mensual Nro.03 a Cacpe Zamora. Nro. de crédito 832005. 4			
	1.1.01.01	Caja		20,00	
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje			17,86
	4.1.01.01	Erica Coronel	17,86		
	2.1.01.01.01	IVA ventas			2,14
02/10/2017		P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado. Nro. 01 5			
	1.1.02.01	Cuentas por cobrar		25,00	
	1.1.02.01.01	ECUACORRIENTE S.A. s/f Nro. 000010291	25,00		
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje			25,00
03/10/2017		P/r La cuenta por cobrar. Según auxiliar de CXC Nro. 02 6			
	1.1.01.01	Caja		36,29	
	1.1.04.02	Anticipo de IVA retenido		3,00	
		<b>PASAN</b>		<b>326.726,04</b>	<b>326.686,75</b>


		<b>EVERLAST HOTEL</b> <b>LIBRO DIARIO</b> <b>DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017</b>				FOLIO NRO. 3
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		<b>VIENEN</b>		<b>326.726,04</b>	<b>326.686,75</b>	
	1.1.04.02.01	Anticipo IVA retenido 70%	3,00			
	1.1.04.03	Anticipo de retención en la fuente		0,71		
	1.1.04.03.01	Anticipo Ret. Fte. 2%	0,71			
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje			35,71	
	4.1.01.01	Unidad Oncológica de Solca de Zamora Chinchipe	35,71			
	2.1.01.01.01	IVA ventas			4,29	
03/10/2017		P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado. Nro. 04. 7				
	1.1.03.	Inventario		65,12		
	1.1.03.05	Productos alimenticios	15,00			
	1.1.03.07	Suministros de aseo y limpieza	50,12			
	1.1.04.01	IVA compras		6,01		
	1.1.01.01	Caja			71,13	
04/10/2017		P/r Compra a Comercial San Antonio. Según auxiliar de compras Nro. 02 8				
	1.1.01.01	Caja		118,40		
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje			105,71	
	4.1.01.01	Klever Robalino	35,00			
	4.1.01.02	Klever Robalino	35,00			
	4.1.01.03	Boris Alarcón	35,71			
	2.1.01.01.01	IVA ventas			12,69	
04/10/2017		P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado. Nro. 02 9				
	1.1.01.01	Caja		60,01		
	1.1.02.01.	Cuentas por cobrar			53,58	
	1.1.02.01.01	Jhoana Tenecela	53,58			
	2.1.01.01.01	IVA ventas			6,43	
05/10/2017		P/r El cobro de la cuenta. Según auxiliar CXC Nro. 01 y auxiliar del servicio prestado Nro. 02 10				
	1.1.01.01	Caja		61,90		
	1.1.04.02	Anticipo de IVA retenido		5,12		
	1.1.04.02.01	Anticipo IVA retenido 70%	5,12			
	1.1.04.03	Anticipo de retención en la fuente		1,22		
		<b>PASAN</b>		<b>327. 044,53</b>	<b>326.976,29</b>	


		<b>EVERLAST HOTEL</b> <b>LIBRO DIARIO</b> <b>DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017</b>				<b>FOLIO NRO. 4</b>	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER		
		<b>VIENEN</b>		<b>327.044,53</b>	<b>326.976,29</b>		
	1.1.04.03.01	Anticipo Ret. Fte. 2%	1,22				
	4.1.01.	Prestación de servicios de Hospedaje			60,93		
	4.1.01.01	OFERSERVI S.A.	60,93				
	2.1.01.01.01	IVA ventas			7,31		
06/10/2017		P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado. Nro. 03.					
		11					
	1.1.02.01	Cuentas por cobrar		182,84			
	1.1.02.01.01	Banco Pichincha C.A. s/f Nro. 000010297	182,84				
	4.1.01.	Prestación de servicios de Hospedaje			142,84		
	4.1.02.	Alimentación			40,00		
06/10/2017		P/r La cuenta por cobrar. Según auxiliar de CxC Nro. 03 y comanda Nro. 04					
		12					
	5.1.05.	Gastos varios		26,79			
	5.1.05.01	Cortinas (accesorios)	26,79				
	1.1.04.01	IVA Compras		3,21			
	1.1.01.01	Caja			30,00		
06/10/2017		P/r Compra a Textiles y Moda Francisco. Según auxiliar de compras Nro. 03					
		13					
	1.1.01.01	Caja		15,00			
	4.1.01.	Prestación de servicios de Hospedaje			13,39		
	4.1.01.01	Carla Llumiquinga	13,39				
	2.1.01.01.01	IVA ventas			1,61		
08/10/2017		P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado Nro. 07					
		14					
	1.1.01.01	Caja		60,00			
	4.1.01.	Prestación de servicios de Hospedaje			53,57		
	4.1.01.01	Xavier Espinoza	17,86				
	4.1.01.02	Leonardo Jaramillo	35,71				
	2.1.01.01.01	IVA ventas			6,43		
09/10/2017		P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado Nro. 08.					
		15					
	1.1.01.01	Caja		142,24			
		<b>PASAN</b>		<b>327.474, 61</b>	<b>327.332,37</b>		


		<b>EVERLAST HOTEL</b> <b>LIBRO DIARIO</b> <b>DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017</b>		<b>FOLIO NRO. 5</b>	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>327.474,61</b>	<b>327.332,37</b>
	1.1.04.02	Anticipo de IVA retenido		11,76	
	1.1.04.02.01	Anticipo IVA retenido 70%	11,76		
	1.1.04.03	Anticipo de retención en la fuente		2,80	
	1.1.04.03.01	Anticipo Ret. Fte. 2%	2,80		
	1.1.02.01	Cuentas por cobrar			140,00
	1.1.02.01.01	ECUACORRIENTE S.A. fact. 000010285	25,00		
	1.1.02.01.02	ECUACORRIENTE S.A. fact. 000010290 Incluye alimentación	90,00		
	1.1.02.01.03	ECUACORRIENTE S.A. fact. 000010291	25,00		
	2.1.01.01.01	IVA ventas			16,80
		P/r El cobro de las cuentas por cobrar en efectivo. Según auxiliar CxC Nro. 02; auxiliar del servicio prestado Nro. 05,06 y comanda Nro. 02.			
09/10/2017		16			
	1.1.03.	Inventario		19,60	
	1.1.03.08	Suministros de oficina	19,60		
	1.1.04.01	IVA compras		2,35	
	1.1.01.01	Caja			21,95
		P/r Compra a Papelería y Librería Palacios. Según auxiliar de compras Nro. 04			
10/10/2017		17			
	5.1.04.	Servicios básicos		50,91	
	5.1.04.04	Gas industrial	50,91		
	1.1.04.01	IVA compras		6,09	
	1.1.01.01	Caja			57,00
		P/r Recarga de Gas Industrial en Distribuidora de gas BEYMA. Según auxiliar de compras Nro. 05			
11/10/2017		18			
	1.1.01.01	Caja		29,99	
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje			26,78
	4.1.01.01	Washinton Alvarado	26,78		
	2.1.01.01.01	IVA ventas			3,21
		P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado Nro. 09.			
12/10/2017		19			
	1.1.03.	Inventario		12,76	
		<b>PASAN</b>		<b>327. 610,87</b>	<b>327.598,11</b>





		<b>EVERLAST HOTEL</b> <b>LIBRO DIARIO</b> <b>DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017</b>				FOLIO NRO. 6
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		<b>VIENEN</b>		<b>327.610,87</b>	<b>327.598,11</b>	
	1.1.03.05	Productos alimenticios	12,76			
	1.1.04.01	IVA compras		0,34		
	1.1.01.01	Caja			13,10	
12/10/2017		P/r Compra de alimentos a Comercial San Antonio. Según auxiliar de compras Nro.06				
		20				
	1.1.01.01	Caja		40,00		
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje			35,72	
	4.1.01.01	Martin Ontaneda	17,86			
	4.1.01.02	Abdón Bolívar Valdivieso	17,86			
	2.1.01.01.01	IVA ventas			4,28	
		P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado Nro. 11				
13/10/2017		21				
	1.1.03.	Inventario		10,43		
	1.1.03.05	Productos alimenticios	4,40			
	1.1.03.07	Suministros de aseo y limpieza	6,03			
	1.1.04.01.	IVA compras		0,72		
	1.1.01.01	Caja			11,15	
		P/r Compra a Comercial San Antonio. Según auxiliar de compras Nro. 07				
13/10/2017		22				
	1.1.01.01	Caja		80,00		
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje			71,44	
	4.1.01.01	Jimmy Ochoa Coronel	17,86			
	4.1.01.02	Adolfo Luzuriaga	17,86			
	4.1.01.03	Lenin Peñafiel	17,86			
	4.1.01.04	Diego Rodaz	17,86			
	2.1.01.01.01	IVA ventas			8,56	
		P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado. Nro.12				
14/10/2017		23				
	1.1.01.01	Caja		60,00		
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje			53,58	
	4.1.01.01	Julio Roldan Espinoza	17,86			
	4.1.01.02	Jackson González	17,86			
	4.1.01.03	Alexandra Ortega	17,86			
	2.1.01.01.01	IVA ventas			6,42	
		<b>PASAN</b>		<b>327. 802,36</b>	<b>327.802,36</b>	


		<b>EVERLAST HOTEL</b> <b>LIBRO DIARIO</b> <b>DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017</b>			<b>FOLIO NRO. 7</b>	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		<b>VIENEN</b>		<b>327.802,36</b>	<b>327.802,36</b>	
16/10/2017		P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado Nro. 13 24				
	5.1.04.	Servicios Básicos		91,96		
	5.1.04.05	TV cable	91,96			
	5.1.04.05.01	Gasto ICE \$11,99				
	1.1.04.01	IVA Compras		11,04		
	1.1.01.01	Caja			103,00	
16/10/2017		P/r Pago de TV cable a Cable Vision Zamora. Según auxiliar de compras Nro. 08 25				
	1.1.01.01	Caja		70,00		
	1.1.02.01	Cuentas por cobrar			62,50	
	1.1.02.01	Salvador Quishpe Lozano s/f Nro. 000010309	62,50			
	2.1.01.01.01	IVA ventas			7,50	
16/10/2017		P/r El cobro de la cuenta. Según auxiliar del servicio prestado Nro.14 y auxiliar de CxC Nro. 04. 26				
	2.1.01.02.01.	IESS por pagar		66,00		
	2.1.01.02.01.01	Ochoa Herrera Olga Bernarda	66,00			
	1.1.01.01	Caja			66,00	
17/10/2017		P/r Pago de planilla del IESS de la propietaria del mes de septiembre. Comprobante Nro. 96641997 27				
	1.1.01.01	Caja		155,00		
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje			138,40	
	4.1.01.01	Jovany Coello Alvarado	35,71			
	4.1.01.02	Cristian Illescas	17,86			
	4.1.01.03	Oscar Manzanillaz	17,86			
	4.1.01.04	Fernando Herrera	17,86			
	4.1.01.05	Andrés Maldonado	49,11			
	2.1.01.01.01	IVA ventas			16,60	
17/10/2017		P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado Nro. 15 28				
	1.1.01.01	Caja		807,72		
		<b>PASAN</b>		<b>329.004,08</b>	<b>328.196,36</b>	


		<b>EVERLAST HOTEL</b> <b>LIBRO DIARIO</b> <b>DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017</b>		<b>FOLIO NRO. 8</b>	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>329.004,08</b>	<b>328.196,36</b>
	1.1.04.02	Anticipo de IVA retenido		66,78	
	1.1.04.02.01	Anticipo IVA retenido 70%	66,78		
	1.1.04.03	Anticipo de retención en la fuente		15,90	
	1.1.04.03.01	Anticipo Ret. Fte. 2%	15,90		
	1.1.02.01	Cuentas por cobrar			795,00
	1.1.02.01.01	PACACEVI S.A s/f Nro. 000010316	795,00		
	2.1.01.01.01	IVA ventas			95,40
17/10/2017		P/r El cobro de la cuenta. Según auxiliar del servicio prestado Nro.15 y auxiliar de CxC Nro. 05			
		29			
	1.1.03.	Inventario		25,46	
	1.1.03.05	Productos alimenticios	16,89		
	1.1.03.07	Suministros de aseo y limpieza	8,57		
	1.1.04.01	IVA compras		1,03	
	1.1.01.01	Caja			26,49
		P/r Compra a Comercial San Antonio. Según auxiliar de compras Nro. 09			
18/10/2017		30			
	1.1.02.01	Cuentas por cobrar		111,42	
	1.1.02.01.01	Banco pichincha C.A. s/f Nro. 000010390	111,42		
	4.1.01.	Prestación de servicios de Hospedaje			71,42
	4.1.02.	Alimentación			40,00
		P/r La cuenta por cobrar de los servicios prestados. Según auxiliar de CxC Nro. 03 y comanda Nro. 05			
18/10/2017		31			
	1.1.02.01	Cuentas por cobrar		71,42	
	1.1.02.01.01	Jhoana Tenecela s/f Nro. 000010411	71,42		
	4.1.01.	Prestación de servicios de Hospedaje			71,42
		P/r La cuenta por cobrar de los servicios prestados. Según auxiliar de CxC Nro. 01			
18/10/2017		32			
	1.1.01.01	Caja		48,00	
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje			40,86
	4.1.01.01	Karla Sofía Espinoza	15,86		
	4.1.01.02	Felipe Reino Díaz	25,00		
	4.1.02.	Alimentación			2,00
		<b>PASAN</b>		<b>329.344,09</b>	<b>329.338,95</b>

		<b>EVERLAST HOTEL</b> <b>LIBRO DIARIO</b> <b>DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017</b>		FOLIO NRO. 9	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>329.344,09</b>	<b>329.338,95</b>
19/10/2017	2.1.01.01.01	N IVA ventas P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado Nro.16 y comanda Nro. 06 33			5,14
	1.1.01.01	Caja		119,82	
	1.1.04.02	Anticipo de IVA retenido		6,60	
	1.1.04.02.01	Anticipo IVA retenido 70%	6,60		
	1.1.04.03	Anticipo de retención en la fuente		1,57	
	1.1.04.03.01	Anticipo Ret. Fte. 2%	1,57		
	4.1.01.	Prestación de servicios de Hospedaje			114,27
	4.1.01.01	VISIONPROF CIA. LTDA.	78,56		
	4.1.01.02	Tomas Zules	35,71		
20/10/2017	2.1.01.01.01	IVA ventas P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado Nro. 17 34			13,72
	1.1.01.01	Caja		100,00	
	4.1.01.	Prestación de servicios de Hospedaje			89,28
	4.1.01.01	Jaime Jara	35,71		
	4.1.01.02	Juan Carlos Pezantes	17,86		
	4.1.01.03	Fabián Cajuana Ordoñez	35,71		
20/10/2017	2.1.01.01.01	IVA ventas P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado Nro. 18. 35			10,72
	1.1.01.02	Caja		5.000,00	
	2.2.01.01	Préstamo bancario por pagar			5.000,00
	2.2.01.01.01	CACPE Zamora P/r El préstamo emergente otorgado por la CACPE Zamora según estado de préstamo. Nro. Crédito 833148.	5.000,00		
22/10/2017		36			
	1.1.01.01	Caja		35,00	
	4.1.01.	Prestación de servicios de Hospedaje			31,25
	4.1.01.01	Esther Alicia Jaramillo Arias	31,25		
22/10/2017	2.1.01.01.01	IVA ventas P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado Nro. 19 37			3,75
		<b>PASAN</b>		<b>334.607,08</b>	<b>334.607,08</b>


		<b>EVERLAST HOTEL</b> <b>LIBRO DIARIO</b> <b>DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017</b>		<b>FOLIO NRO. 10</b>	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>334.607,08</b>	<b>334.607,08</b>
	1.1.03.	Inventario		2,97	
	1.1.03.05	Productos alimenticios	0,60		
	1.1.03.07	Suministros de aseo y limpieza	2,37		
	1.1.04.01	IVA compras		0,28	
	1.1.01.01	Caja			3,25
23/10/2017		P/r Compra a Comercial San Antonio. Según auxiliar de compras Nro. 10			
		38			
	1.1.01.01	Caja		75,00	
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje			66,96
	4.1.01.01	César Reyes	35,71		
	4.1.01.02	Michelle de los Reyes	31,25		
	2.1.01.01.01	IVA ventas			8,04
23/10/2017		P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado Nro. 20			
		39			
	1.1.01.02	Bancos		371,52	
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. Nro. 2900988275	371,52		
	1.1.04.02	Anticipo de IVA retenido		30,72	
	1.1.04.02.01	Anticipo IVA retenido 70%	30,72		
	1.1.04.03	Anticipo de retención en la fuente		7,32	
	1.1.04.03.01	Anticipo Ret. Fte. 2%	7,32		
	1.1.02.01	Cuentas por cobrar			365,68
	1.1.02.01.01	Banco Pichincha C.A. fact. 000010296 Incluye alimentación	182,84		
	1.1.02.01.02	Banco Pichincha C.A. fact. 000010297 Incluye alimentación	182,84		
	2.1.01.01.01	IVA ventas			43,88
23/10/2017		P/r El cobro de las cuentas mediante trasferencia bancaria. Según auxiliar del servicio prestado Nro.10; auxiliar de CxC Nro. 03 y comanda Nro. 01,04.			
		40			
	1.1.03.	Inventario		6,15	
	1.1.03.05	Productos alimenticios	6,15		
	1.1.01.01	Caja			6,15
24/10/2017		P/r Compra a Comercial San Antonio. Según auxiliar de compras Nro. 11			
		41			
	2.1.01.01.02	IVA por pagar		266,99	
		<b>PASAN</b>		<b>335.368,03</b>	<b>335.101,04</b>


		<b>EVERLAST HOTEL</b> <b>LIBRO DIARIO</b> <b>DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017</b>		<b>FOLIO NRO. 11</b>	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>335.368,03</b>	<b>335.101,04</b>
	1.1.01.02	Bancos			266,99
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. Nro. 2900988275	266,99		
24/10/2017		P/r El pago del impuesto al valor agregado mensual del mes de septiembre mediante débito.			
		42			
	1.1.03.	Inventario		16,54	
	1.1.03.05	Productos alimenticios	16,54		
	1.1.01.01	Caja			16,54
25/10/2017		P/r Compra a Comercial San Antonio. Según auxiliar de compras Nro. 12			
		43			
	1.1.01.01	Caja		22,40	
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje			20,00
	4.1.01.01	Lichang Ze	20,00		
	2.1.01.01.01	IVA ventas			2,40
25/10/2017		P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado Nro. 21			
		44			
	1.1.03.	Inventario		38,80	
	1.1.03.05	Productos alimenticios	8,80		
	1.1.03.06	Bebidas y gaseosas	30,00		
	1.1.01.01	Caja			38,80
25/10/2017		P/r Compra a varios proveedores. Según auxiliar de compra Nro.13			
		45			
	5.1.04	Servicios básicos		49,64	
	5.1.04.02	Teléfono	13,64		
	5.1.04.03	Internet	36,00		
	1.1.04.01	IVA Compras		5,96	
	1.1.01.01	Caja			55,60
26/10/2017		P/r El pago del servicio telefónico e internet del mes de septiembre s/f 001-777-076120759			
		46			
	1.1.01.01	Caja		40,00	
	4.1.01.	Prestación de servicios de Hospedaje			35,72
	4.1.01.01	Fanny Ximena Pezantez	17,86		
	4.1.01.02	Blanca Guzmán	17,86		
	2.1.01.01.01	IVA ventas			4,28
		<b>PASAN</b>		<b>335.541,37</b>	<b>335.541,37</b>


		<b>EVERLAST HOTEL</b> <b>LIBRO DIARIO</b> <b>DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017</b>		<b>FOLIO NRO. 12</b>	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>335.541,37</b>	<b>335.541,37</b>
26/10/2017		P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado Nro.22 47			
	1.1.01.02	Bancos		904,02	
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. Nro. 2900988275	904,02		
	1.1.01.01	Caja			904,02
27/10/2017		P/r Deposito ref. 32636416 48			
	1.1.03.	Inventario		16,10	
	1.1.03.05	Productos alimenticios	16,10		
	1.1.05.	IVA compras		0,25	
	1.1.01.01	Caja			16,35
28/10/2017		P/r Compra a Comercial San Antonio. Según auxiliar de compras Nro.14 49			
	1.1.01.01	Caja		20,00	
	4.1.04.	Prestación de servicios de hospedaje			17,86
	4.1.04.01	Bayron Celi s/f Nro. 000010359	17,86		
	2.1.01.01.01	IVA ventas			2,14
28/10/2017		P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado Nro. 28 (factura mes de noviembre). 50			
	1.1.01.01	Caja		39,00	
	4.1.04.	Prestación de servicios de Hospedaje			34,82
	4.1.04.01	Ruth Ledesma Rodríguez	34,82		
	2.1.01.01.01	IVA ventas			4,18
28/10/2017		P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado Nro. 23 51			
	1.1.03.	Inventario		19,00	
	1.1.03.05	Productos alimenticios	6,15		
	1.1.03.06	Bebidas y gaseosas	8,12		
	1.1.03.07	Suministros de aseo y limpieza	4,73		
	1.1.04.01	IVA compras		1,54	
	1.1.01.01	Caja			20,54
29/10/2017		P/r Compra a varios proveedores. Según auxiliar de compras Nro. 15. 52			
		<b>PASAN</b>		<b>336.541,28</b>	<b>336.541,28</b>

		<b>EVERLAST HOTEL</b> <b>LIBRO DIARIO</b> <b>DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017</b>		<b>FOLIO NRO. 13</b>	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>336.541,28</b>	<b>336.541,28</b>
	1.1.02.	Cuentas por cobrar		15,00	
	1.1.02.01	Franco Iván Argudo Yascarabay s/f Nro. 000010484	15,00		
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje			15,00
29/10/2017		P/r Cuentas por cobrar de los servicios prestados. Según auxiliar de CxC Nro.10.			
		53			
	1.1.03.	Inventario		19,92	
	1.1.03.05	Productos alimenticios	14,21		
	1.1.03.07	Suministros de aseo y limpieza	5,71		
	1.1.04.01	IVA Compras		1,98	
	1.1.01.01	Caja			21,90
29/10/2017		P/r Compra a varios proveedores. Según auxiliar de compras Nro.16.			
		54			
	1.1.01.01	Caja		50,40	
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje			45,00
	4.1.01.01	Hugo Rodrigo Zhindon Peralta	15,00		
	4.1.01.02	Norman Geovanny Hernandel Aguas	15,00		
	4.1.01.03	Néstor Plua	15,00		
	2.1.01.01.01	IVA ventas			5,40
30/10/2017		P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado Nro. 25.			
		55			
	1.1.03.	Inventario		28,05	
	1.1.03.05	Productos alimenticios	28,05		
	1.1.01.01	Caja			28,05
30/10/2017		P/r Compra a Yesenia Elizabeth Narváez Agurto. Según auxiliar de compra Nro.17			
		56			
	1.1.01.01	Caja		113,60	
	1.1.01.02	Bancos		117,85	
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. Nro. 2900988275	117,85		
	1.1.04.03	Anticipo de retención en la fuente		2,14	
	1.1.04.03.01	Anticipo Ret. Fte. 2%	2,14		
	4.1.01.	Prestación de servicios de Hospedaje			208,57
	4.1.01.01	Franco Iván Argudo Yascaribay	15,00		
	4.1.01.02	Luis Pillco Zumba	26,79		
		<b>PASAN</b>		<b>336.890, 22</b>	<b>336.865,20</b>



		<b>EVERLAST HOTEL</b> <b>LIBRO DIARIO</b> <b>DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017</b>				<b>FOLIO NRO. 14</b>	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER		
		<b>VIENEN</b>		<b>336.890,22</b>	<b>336.865,20</b>		
	4.1.01.03	Juan Merino	26,79				
	4.1.01.04	Leonel Armijos	15,00				
	4.1.01.05	UNIADVENTURES S.A.	107,13				
	4.1.01.06	Fernando Naranjo	17,86				
	2.1.01.01.01	IVA ventas			25,02		
30/10/2017		P/r Ingresos por servicios prestados en efectivo y mediante transferencia bancaria ref. 4559617. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 24,26					
		57					
	1.1.01.01	Caja		5,04			
	1.1.03.	Inventario			4,50		
	1.1.03.06	Bebidas y gaseosas	4,50				
	1.1.03.06.01	Enrique Arias Delgado s/f Nro. 000010343					
	2.1.01.01.01	IVA ventas			0,54		
31/10/2017		P/r Ingresos por venta de colas en cafetería. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 26.					
		58					
	2.1.01.01.01	IVA ventas		328,88			
	1.1.04.01.	IVA compras			41,28		
	1.1.04.02	Anticipo IVA retenido			123,98		
	1.1.04.02.01	Anticipo Ret. IVA 70%	123,98				
	1.1.04.03	Anticipo Ret. Fte.			31,66		
	1.1.04.03.01	Anticipo Ret. Fte. 2%	31,66				
	2.1.01.01.02	IVA por pagar			131,96		
31/10/2017		P/r La liquidación del IVA del mes de octubre.					
		59					
	5.3.02.	Comisiones Bancarias		1,20			
	1.1.01.02	Bancos			1,20		
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. Nro. 2900988275	1,20				
31/10/2017		P/r Nota de débito por servicios bancarios prestados del banco de Loja del mes de octubre, Según estado de cuenta.					
		60					
	5.1.01.	Sueldos por pagar		875,00			
	5.1.02.	Gasto aporte patronal al IESS		106,31			
	5.1.03.	Beneficios sociales		255,23			
	5.1.03.01	Décimo tercer sueldo	72,92				
		<b>PASAN</b>		<b>338.461,88</b>	<b>337.225,34</b>		

		<b>EVERLAST HOTEL</b> <b>LIBRO DIARIO</b> <b>DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017</b>		<b>FOLIO NRO. 15</b>	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>338.461,88</b>	<b>337.225,34</b>
	5.1.03.02	Décimo cuarto sueldo	72,92		
	5.1.03.03	Vacaciones	36,47		
	5.1.03.04	Fondo de reserva	72,92		
	2.1.01.02.01	IESS por pagar			189,00
	2.1.01.02.02	Aporte individual al IESS	82,69		
	2.1.01.02.03	Aporte patronal al IESS	106,31		
	2.1.01.03	Beneficios sociales por pagar			255,23
	2.1.01.03.01	Décimo tercero sueldo	72,92		
	2.1.01.03.02	Décimo cuarto sueldo	72,92		
	2.1.01.03.03	Vacaciones	36,47		
	2.1.01.03.04	Fondo de reserva	72,92		
	1.1.01.01	Caja			792,31
	1.1.01.01.01	León Ochoa Stalin Alexandra	339,56		
	1.1.01.01.02	Ramón Picoita Marcela Elizabeth	113,19		
	1.1.01.01.03	Ochoa Herrera Olga Bernarda	339,56		
		P/r Pago de sueldos al personal del hotel del mes de octubre según rol de pagos y el registro de los beneficios sociales por pagar según rol de provisiones.			
01/11/2017		61			
	1.1.03.	Inventario		54,23	
	1.1.03.03	Enseres y equipo de cafetería	17,05		
	1.1.03.05	Productos alimenticios	8,55		
	1.1.03.06	Bebidas y gaseosas	3,75		
	1.1.03.07	Suministros de aseo y limpieza	24,88		
	1.1.04.01	IVA Compras		5,48	
	1.1.01.01	Caja			59,71
		P/r Compra a varios proveedores. Según auxiliar de compras Nro. 18			
01/11/2017		62			
	1.1.01.01	Caja		19,64	
	1.1.04.02	Anticipo de retención en la fuente		0,36	
	1.1.04.02.01	Anticipo Ret. Fte. 2%	0,36		
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje			17,86
	4.1.01.01	SUPER SUPMONDOS Cia. Ltda.	17,86		
	2.1.01.01.01	IVA ventas			2,14
		P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado Nro. 27			
		<b>PASAN</b>		<b>338.541,59</b>	<b>338.541,59</b>


		<b>EVERLAST HOTEL</b> <b>LIBRO DIARIO</b> <b>DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017</b>				<b>FOLIO NRO. 16</b>	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER		
		<b>VIENEN</b>		<b>338.541,59</b>	<b>338.541,59</b>		
01/11/2017		63					
	2.2.01.01	Préstamo bancario por pagar		303,20			
	2.2.01.01.01	CACPE Zamora	303,20				
	5.3.01.	Interés bancario por pagar		81,67			
	5.3.02.	Seguro de desgravamen		3,74			
	1.1.01.01	Caja				388,61	
		P/r El pago de la cuota mensual Nro. 04 a Cacpe Zamora. Nro. de crédito 832005.					
02/11/2017		64					
	1.1.03.	Inventario		14,64			
	1.1.03.06	Bebidas y gaseosas	7,50				
	1.1.03.07	Suministros de aseo y limpieza	7,14				
	1.1.04.01	IVA Compras		1,76			
	1.1.01.01	Caja				16,40	
		P/r Compra a Comercial San Antonio. Según auxiliar de compras Nro. 19					
02/11/2017		65					
	1.1.02.	Cuentas por cobrar		17,86			
	1.1.02.01	Diana Jaramillo Albán s/f Nro. 000010279	17,86				
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje				17,86	
		P/r Cuentas por cobrar servicios prestados. Según auxiliar CxC Nro. 06.					
02/11/2017		66					
	1.1.01.01	Caja		329,80			
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje				294,46	
	2.1.01.01.01	IVA ventas				35,34	
		P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado Nro. 28.					
03/11/2017		67					
	5.2.02.	Comisión por reservas		60,00			
	5.2.02.01	Booking.com	60,00				
	1.1.01.01	Caja				60,00	
		P/r Pago por reservas del mes de noviembre.					
03/11/2017		68					
	1.1.01.01	Caja		45,00			
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje				40,18	
	4.1.01.01	Cristian Vanegas	40,18				
		<b>PASAN</b>		<b>339.399,26</b>	<b>339.394,44</b>		





**EVERLAST HOTEL**  
**LIBRO DIARIO**  
 DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017


FOLIO NRO. 17

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>339.399,26</b>	<b>339.394,44</b>
04/11/2017	2.1.01.01.01	IVA ventas P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado Nro. 29. 69			4,82
	1.1.01.01	Caja		89,60	
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje			80,00
	4.1.01.01	Ricardo León	80,00		
04/11/2017	2.1.01.01.01	IVA ventas P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado Nro. 30. 70			9,60
	1.1.03.	Inventario		33,31	
	1.1.03.05	Productos alimenticios	31,26		
	1.1.03.07	Suministros de aseo y limpieza	2,05		
	1.1.04.01	IVA Compras		0,58	
05/11/2017	1.1.01.01	Caja P/r Compra a Comercial San Antonio. Según auxiliar de compras Nro. 20. 71			33,89
	1.1.01.01	Caja		291,20	
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje			260,00
	4.1.01.01	Alberto Curimilma Villavicencio	40,00		
	4.1.01.02	Phelippe Guinand	220,00		
05/11/2017	2.1.01.01.01	IVA ventas P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado Nro. 31. 72			31,20
	1.1.03.	Inventario		2,77	
	1.1.03.06	Bebidas y gaseosas	2,77		
	1.1.04.01	IVA compras		0,33	
06/11/2017	1.1.01.01	Caja P/r Compra a Comercial San Antonio. Según auxiliar de compras Nro. 21. 73			3,10
	1.1.03.	Inventario		26,61	
	1.1.03.05	Productos alimenticios	15,01		
	1.1.03.06	Bebidas y gaseosas	1,56		
	1.1.03.07	Suministros de aseo y limpieza	10,04		
	1.1.04.01	IVA compras		1,39	
		<b>PASAN</b>		<b>339.845,05</b>	<b>339.817,05</b>


		<b>EVERLAST HOTEL</b> <b>LIBRO DIARIO</b>		<b>FOLIO NRO. 18</b>	
<b>DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017</b>					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>339.845,05</b>	<b>339.817,05</b>
06/11/2017	1.1.01.01	Caja P/r Compra a Comercial San Antonio. Según auxiliar de compras Nro. 22. 74			28,00
	1.1.01.01	Caja		20,00	
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje			17,86
	4.1.01.01	Vanessa Ludeña	17,86		
	2.1.01.01.01	IVA ventas			2,14
07/11/2017		P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado Nro. 32 75			
	1.1.01.01	Caja		29,99	
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje			26,78
	4.1.01.01	Galo Paredes	26,78		
	2.1.01.01.01	IVA ventas			3,21
07/11/2017		P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado Nro. 33. 76			
	1.1.03.	Inventario		31,78	
	1.1.03.05	Productos alimenticios	18,57		
	1.1.03.06	Bebidas y gaseosas	3,21		
	1.1.03.07	Suministros de aseo y limpieza	10,00		
	1.1.04.01	IVA compras		2,96	
08/11/2017	1.1.01.01	Caja P/r Compra a Comercial San Antonio. Según auxiliar de compras Nro. 23. 77			34,74
	1.1.03.	Inventario		20,55	
	1.1.03.05	Productos alimenticios	20,55		
08/11/2017	1.1.01.01	Caja P/r Compra a varios proveedores. Según auxiliar de compras Nro. 24. 78			20,55
	1.1.02.	Cuentas por cobrar		1.249,27	
	1.1.02.01	Federación Deportiva Provincial de Zamora Chinchipe s/f 000010450	1.249,27		
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje			1.160,70
	4.1.06	Alquiler de salón social			88,57
		P/r La Cuenta por cobrar de los servicios prestados. Según auxiliar de CxC Nro. 07 y según comanda Nro. 07			
		<b>PASAN</b>		<b>341.199,60</b>	<b>341.199,60</b>


		<b>EVERLAST HOTEL</b> <b>LIBRO DIARIO</b> <b>DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017</b>		<b>FOLIO NRO. 19</b>	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>341.199,60</b>	<b>341.199,60</b>
08/11/2017		79			
	1.1.01.01	Caja		160,00	
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje			142,86
	2.1.01.01.01	IVA ventas			17,14
		P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado Nro. 34.			
09/11/2017		80			
	1.1.01.01	Caja		89,60	
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje			80,00
	4.1.01.01	Silvia Bravo	80,00		
	2.1.01.01.01	IVA ventas			9,60
		P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado Nro. 35.			
10/11/2017		81			
	1.1.03.	Inventario		13,36	
	1.1.03.07	Suministros de aseo y limpieza	13,36		
	1.1.04.01	IVA compras		1,61	
	1.1.01.01	Caja			14,97
		P/r Compra a varios proveedores. Según auxiliar de compas Nro. 25.			
10/11/2017		82			
	1.1.01.01	Caja		20,00	
	1.1.02.	Cuentas por cobrar			17,86
	1.1.02.01	Diana Jaramillo Albán s/f Nro. 000010379	17,86		
	2.1.01.01.01	IVA ventas			2,14
		P/r Cobro de la cuenta. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 36. Auxiliar de CxC Nro. 06.			
11/11/2017		83			
	1.1.01.01	Caja		333,18	
	1.1.04.02	Anticipo de IVA retenido		17,62	
	1.1.04.02.01	Anticipo IVA retenido 70%	17,62		
	1.1.04.03	Anticipo de retención en la fuente		4,20	
	1.1.04.03.01	Anticipo Ret. Fte. 2%	4,20		
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje			316,97
	2.1.01.01.01	IVA ventas			38,03
		P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado Nro. 37.			
12/11/2017		84			
		<b>PASAN</b>		<b>341.839,17</b>	<b>341.839,17</b>


		<b>EVERLAST HOTEL</b> <b>LIBRO DIARIO</b> <b>DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017</b>		<b>FOLIO NRO. 20</b>	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>341.839,17</b>	<b>341.839,17</b>
	1.1.03.	Inventario		19,20	
	1.1.03.05	Productos alimenticios	19,20		
	1.1.01.01	Caja			19,20
12/11/2017		P/r Compra a Santos Elvira Días Pucha. Según auxiliar de compras Nro. 26.			
		85			
	1.1.01.01	Caja		385,00	
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje			343,75
	4.1.01.01	Silvana Coronel	343,75		
	2.1.01.01.01	IVA ventas			41,25
		P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado Nro. 38			
13/11/2017		86			
	2.1.01.02.01	IESS por pagar		66,00	
	2.1.01.02.01.01	Ochoa Herrera Olga Bernarda	66,00		
	1.1.01.01	Caja			66,00
		P/r Pago de planilla del IESS de la propietaria del mes de octubre Nro. de comprobante 97816841.			
14/11/2017		87			
	1.1.01.01	Caja		129,74	
	1.1.04.02	Anticipo de IVA retenido		1,50	
	1.1.04.02.01	Anticipo IVA retenido 70%	1,50		
	1.1.04.03	Anticipo de retención en la fuente		0,36	
	1.1.04.03.01	Anticipo Ret. Fte. 2%	0,36		
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje			117,50
	2.1.01.01.01	IVA ventas			14,10
		P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado Nro. 39.			
14/11/2017		88			
	1.1.03.	Inventario		10,75	
	1.1.03.05	Productos alimenticios	9,00		
	1.1.03.07	Suministros de aseo y limpieza	1,75		
	5.1.04.	Servicios Básicos		91,97	
	5.1.04.05	TV cable	91,97		
	5.1.04.05.01	ICE por pagar \$ 12,00			
	1.1.04.01	IVA Compras		11,04	
	1.1.01.01	Caja			113,76
		<b>PASAN</b>		<b>342.554,73</b>	<b>342.554,73</b>


		<b>EVERLAST HOTEL</b> <b>LIBRO DIARIO</b> <b>DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017</b>		<b>FOLIO NRO. 21</b>	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>342.554,73</b>	<b>342.554,73</b>
15/11/2017		P/r Pago de TV cable y compra a ANGEL RENE VILLA GUAMAN. Según auxiliar de compra Nro. 27.			
		89			
	1.1.01.01	Caja		60,95	
	1.1.04.02	Anticipo de IVA retenido		1,50	
	1.1.04.02.01	Anticipo IVA retenido 70%	1,50		
	1.1.04.03.	Anticipo de retención en la fuente		0,35	
	1.1.04.03.01	Anticipo Ret. Fte. 2%	0,35		
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje			56,07
	2.1.01.01.01	IVA ventas			6,73
		P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado Nro. 41.			
16/11/2017		90			
	1.1.01.01	Caja		80,01	
	4.1.01	Prestación de servicios de hospedaje			71,44
	4.1.01.01	Raúl Ortega	71,44		
	2.1.01.01.01	IVA ventas			8,57
		P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado Nro. 42.			
17/11/2017		91			
	1.1.01.01	Caja		200,16	
	1.1.04.02	Anticipo de IVA retenido		1,50	
	1.1.04.02.01	Anticipo IVA retenido 70%	1,50		
	1.1.04.03	Anticipo de retención en la fuente		0,36	
	1.1.04.03.01	Anticipo Ret. Fte. 2%	0,36		
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje			180,37
	2.1.01.01.01	IVA ventas			21,65
		P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado Nro. 43.			
18/11/2017		92			
	1.1.03.	Inventario		40,96	
	1.1.03.05	Productos alimenticios	14,00		
	1.1.03.06	Bebidas y gaseosas	9,82		
	1.1.03.07	Suministros de aseo y limpieza	17,14		
	5.1.05.	Gastos varios		14,40	
	5.1.05.01	8 focos OSRAM	14,40		
	1.1.04.01	IVA Compras		3,24	
	1.1.01.01	Caja			58,60
		<b>PASAN</b>		<b>342.958,16</b>	<b>342.958,16</b>





		<b>EVERLAST HOTEL</b> <b>LIBRO DIARIO</b> <b>DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017</b>		<b>FOLIO NRO. 22</b>	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>342.958,16</b>	<b>342.958,16</b>
19/11/2017		P/r Compra a Comercial San Antonio. Según auxiliar de compras Nro. 28.			
		93			
	1.1.02.01	Cuentas por cobrar		25,00	
	1.1.02.01.01	ECUACORRIENTE s/f Nro. 000010460	25,00		
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje P/r La Cuenta por cobrar de los servicios prestados. Según auxiliar de CxC Nro. 02.			25,00
19/11/2017		94			
	1.1.01.01	Caja		40,00	
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje			35,72
	4.1.01.01	Jhon Cedeño Cruz	17,86		
	4.1.01.02	Felix Chiziguaya	17,86		
	2.1.01.01.01	IVA ventas			4,28
		P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado Nro. 44.			
20/11/2017		95			
	1.1.03.	Inventario		17,23	
	1.1.03.05	Productos alimenticios	15,00		
	1.1.03.07	Suministros de aseo y limpieza	2,23		
	1.1.04.01	IVA compras		0,27	
	1.1.01.01	Caja			17,50
		P/r Compra a Comercial San Antonio. Según auxiliar de compras Nro. 29			
20/11/2017		96			
	1.1.01.01	Caja		79,99	
	1.1.02.01	Cuentas por cobrar			71,42
	1.1.02.01.01	Jhoana Tenecela s/f Nro 000010411	71,42		
	2.1.01.01.01	IVA ventas			8,57
		P/r El cobro de la cuenta. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 45 y auxiliar de CxC Nro. 01			
21/11/2017		97			
	1.1.01.01	Caja		164,80	
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje			147,13
	2.1.01.01.01	IVA ventas			17,67
		P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado Nro. 46.			
22/11/2017		98			
	1.1.01.01	Caja		210,80	
		<b>PASAN</b>		<b>343.496,25</b>	<b>343.285,45</b>


		<b>EVERLAST HOTEL</b> <b>LIBRO DIARIO</b> <b>DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017</b>		<b>FOLIO NRO. 23</b>	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>343.496,25</b>	<b>343.285,45</b>
	1.1.04.02	Anticipo de IVA retenido		4,20	
	1.1.04.02.01	Anticipo IVA retenido 70%	4,20		
	1.1.04.03	Anticipo de retención en la fuente		1,00	
	1.1.04.03.01	Anticipo Ret. Fte. 2%	1,00		
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje			192,86
	2.1.01.01.01	IVA ventas			23,14
22/11/2017		P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado Nro. 47.			
		99			
	1.1.03.	Inventario		5,90	
	1.1.03.05	Productos alimenticios	5,90		
	1.1.01.01	Caja			5,90
23/11/2017		P/r Compra a Comercial San Antonio. Según auxiliar de compras Nro. 30.			
		100			
	1.1.01.01	Caja		160,02	
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje			142,88
	2.1.01.01.01	IVA ventas			17,14
24/11/2017		P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado Nro. 48.			
		101			
	1.1.01.02	Bancos		113,20	
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. Nro. 2900988275	113,20		
	1.1.04.02	Anticipo de IVA retenido		9,36	
	1.1.04.02.01	Anticipo IVA retenido 70%	9,36		
	1.1.04.03.	Anticipo de retención en la fuente		2,23	
	1.1.04.03.01	Anticipo Ret. Fte. 2%	2,23		
	1.1.02.	Cuentas por cobrar			111,42
	1.1.02.01	Banco pichincha C.A. s/f Nro. 000010390 Incluye alimentación	111,42		
	2.1.01.01.01	IVA ventas			13,37
24/11/2017		P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado Nro.40; cobro de cuenta según auxiliar de CxC Nro. 03 y comanda Nro. 05.			
		102			
	1.1.01.01	Caja		144,99	
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje			129,47
	2.1.01.01.01	IVA ventas			15,52
25/11/2017		P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado Nro. 49.			
		103			
		<b>PASAN</b>		<b>343.937,15</b>	<b>343.937,15</b>


		<b>EVERLAST HOTEL</b> <b>LIBRO DIARIO</b> <b>DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017</b>		<b>FOLIO NRO. 24</b>	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>343.937,15</b>	<b>343.937,15</b>
	1.1.01.01	Caja		60,00	
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje			53,57
	4.1.01.01	Gabriel Oliveros	17,86		
	4.1.01.02	Carlos Hidalgo	35,71		
	2.1.01.01.01	IVA ventas			6,43
25/11/2017		P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado Nro. 50.			
		104			
	5.1.04.	Servicios Básicos		53,31	
	5.1.04.02	Teléfono	17,31		
	5.1.04.03	Internet	36,00		
	1.1.04.01	IVA Compras		6,40	
	1.1.01.01	Caja			59,71
28/11/2017		P/r El pago del servicio telefónico e internet del mes de octubre s/f 001-777-0768518972.			
		105			
	1.1.01.01	Caja		20,00	
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje			17,86
	4.1.01.01	Rodrigo Carbajal	17,86		
	2.1.01.01.01	IVA ventas			2,14
29/11/2017		P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado Nro. 51.			
		106			
	1.1.03.	Inventario		13,04	
	1.1.03.05	Productos alimenticios	6,30		
	1.1.03.07	Suministros de aseo y limpieza	6,74		
	1.1.04.01	IVA compras		0,81	
	1.1.01.01	Caja			13,85
30/11/2017		P/r Compra a Comercial San Antonio. Según auxiliar de compras Nro. 31.			
		107			
	1.1.01.01	Caja		110,00	
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje			98,23
	2.1.01.01.01	IVA ventas			11,77
30/11/2017		P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado Nro. 52.			
		108			
	5.3.02.	Comisiones bancarias		2,95	
		<b>PASAN</b>		<b>344.203,66</b>	<b>344.200,71</b>

		<b>EVERLAST HOTEL</b> <b>LIBRO DIARIO</b> <b>DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017</b>			<b>FOLIO NRO. 25</b>	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		<b>VIENEN</b>		<b>344.203,66</b>	<b>344.200,71</b>	
	1.1.01.02	Bancos			2,95	
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. Nro. 2900988275	2,95			
30/11/2017		P/r Nota de débito por servicios bancarios del banco de Loja, mes de noviembre. Según estado de cuenta.				
		109				
	2.1.01.01.01	IVA ventas		367,69		
	1.1.04.01	IVA compras			35,87	
	1.1.04.02	Anticipo de IVA retenido			35,68	
	1.1.04.02.01	Anticipo IVA retenido 70%	35,68			
	1.1.04.03	Anticipo de retención en la fuente			8,86	
	1.1.04.03.01	Anticipo Ret. Fte. 2%	8,86			
	2.1.01.01.02	IVA por pagar			287,28	
31/11/2017		P/r La liquidación del IVA del mes de noviembre				
		110				
	5.1.01.	Sueldos por pagar		875,00		
	5.1.02.	Gasto aporte patronal al IESS		106,31		
	5.1.03.	Beneficios sociales		255,23		
	5.1.03.01	Décimo tercer sueldo	72,92			
	5.1.03.02	Décimo cuarto sueldo	72,92			
	5.1.03.03	Vacaciones	36,47			
	5.1.03.04	Fondo de reserva	72,92			
	2.1.01.02.01	IESS por pagar			189,00	
	2.1.01.02.02	Aporte individual al IESS	82,69			
	2.1.01.02.03	Aporte patronal al IESS	106,31			
	2.1.01.03	Beneficios sociales por pagar			255,23	
	2.1.01.03.01	Décimo tercer sueldo	72,92			
	2.1.01.03.02	Décimo cuarto sueldo	72,92			
	2.1.01.03.03	Vacaciones	36,47			
	2.1.01.03.04	Fondo de reserva	72,92			
	1.1.01.01	Caja			792,31	
	1.1.01.01.01	León Ochoa Stalin Alexandra	339,56			
	1.1.01.01.02	Ramón Picoita Marcela Elizabeth	113,19			
	1.1.01.01.03	Ochoa Herrera Olga Bernarda	339,56			
		P/r Pago de sueldos al personal del hotel del mes de noviembre según rol de pagos y el registro de los beneficios sociales por pagar según rol de provisiones.				
		<b>PASAN</b>		<b>345.807,89</b>	<b>345.807,89</b>	


		<b>EVERLAST HOTEL</b> <b>LIBRO DIARIO</b> <b>DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017</b>				FOLIO NRO. 26
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		<b>VIENEN</b>		<b>345.807,89</b>	<b>345.807,89</b>	
01/12/2017		111				
	2.2.01.01	Préstamo bancario por pagar		239,92		
	2.2.01.01.01	CACPE Zamora	239,92			
	5.3.01.	Interés bancario por pagar		79,65		
	5.3.02.	Seguro de desgravamen		3,65		
	5.3.03.	Interés bancario por mora		1,42		
	1.1.01.02	Caja			324,64	
		P/r El pago de la cuota mensual Nro.01 a Cacpe Zamora. Nro. de crédito 833148.				
01/12/2017		112				
	2.2.01.01	Préstamo bancario por pagar		310,73		
	2.2.01.01.01	Préstamo CACPE Zamora	310,73			
	5.3.01	Interés bancario por pagar		74,36		
	5.3.02	Seguro de desgravamen		3,52		
	1.1.01.02	Caja			388,61	
		P/r El pago de la cuota mensual Nro. 05 a Cacpe Zamora. Nro. de crédito 832005.				
01/12/2017		113				
	1.1.03.	Inventario		31,51		
	1.1.03.05	Productos alimenticios	23,94			
	1.1.03.07	Suministros de aseo y limpieza	7,57			
	1.1.04.01	IVA Compras		0,91		
	1.1.01.01	Caja			32,42	
		P/r Compra a Comercial San Antonio. Según auxiliar de compras Nro. 32				
01/12/2017		114				
	1.1.02.01	Cuentas por cobrar		250,00		
	1.1.02.01.01	ECUACORRIENTE S.A. s/f 000010464	125,00			
	1.1.02.01.02	ECUACORRIENTE S.A. s/f 000010481	125,00			
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje			250,00	
		P/r Las Cuentas por cobrar de los servicios prestados. Según auxiliar CxC Nro.02				
01/12/2017		115				
	1.1.02.01	Cuentas por cobrar		990,00		
	1.1.02.01.01	PACACEVI S.A. s/f Nro. 000010459	990,00			
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje			990,00	
		<b>PASAN</b>		<b>347.793,56</b>	<b>347.793,56</b>	


		<b>EVERLAST HOTEL</b> <b>LIBRO DIARIO</b> <b>DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017</b>		<b>FOLIO NRO. 27</b>	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>347.793,56</b>	<b>347.793,56</b>
02/12/2017		P/r Cuentas por cobrar de los servicios prestados. Según auxiliar de CxC Nro.05.			
		116			
	1.1.01.01	Caja		40,00	
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje			35,71
	4.1.01.01	Fernando Morillo	35,71		
	2.1.01.01.01	IVA ventas			4,29
03/12/2017		P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado Nro. 53.			
		117			
	1.1.01.01	Caja		20,00	
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje			17,86
	4.1.01.01	Taía Riofrio	17,86		
	2.1.01.01.01	IVA ventas			2,14
04/12/2017		P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado Nro. 54.			
		118			
	1.1.01.02	Bancos		1.179,27	
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. Nro. 2900988275	1.179,27		
	1.1.04.02	Anticipo de IVA retenido		97,50	
	1.1.04.02.01	Anticipo IVA retenido 70%	97,50		
	1.1.04.03	Anticipo de retención en la fuente		23,21	
	1.1.04.03.01	Anticipo Ret. Fte. 2%	23,21		
	1.1.02.01.	Cuentas por cobrar			1.160,70
	1.1.02.01.01	Federación Deportiva Provincial de Zamora Chinchipe S/f Nro.000010450	1.160,70		
	2.1.01.01.01	IVA ventas			139,28
04/12/2017		P/r El cobro de la cuenta por servicios de hospedaje mediante transferencia bancaria ref. 482,483. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 56 y Auxiliar de CxC Nro. 07.			
		119			
	1.1.03.	Inventario		20,34	
	1.1.03.05	Productos alimenticios	14,54		
	1.1.03.07	Suministros de aseo y limpieza	5,80		
	1.1.04.01	IVA Compras		0,70	
	1.1.01.01	Caja			21,04
		P/r Compra a Comercial San Antonio. Según auxiliar de compras Nro. 33.			
		<b>PASAN</b>		<b>349.174,58</b>	<b>349.174,58</b>


		<b>EVERLAST HOTEL</b> <b>LIBRO DIARIO</b> <b>DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017</b>		<b>FOLIO NRO. 28</b>	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>349.174,58</b>	<b>349.174,58</b>
04/12/2017		120			
	1.1.01.01	Caja		20,00	
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje			17,85
	4.1.01.01	Carlos Valdivieso	17,85		
	2.1.01.01	IVA ventas			2,15
		P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado Nro. 55.			
05/12/2017		121			
	2.1.01.01.02	IVA por pagar		167,98	
	5.4.01.	Interés por mora		1,72	
	5.4.02.	Multa		5,04	
	1.1.01.02	Bancos			174,74
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. Nro. 2900988275	174,74		
		P/r Pago del Impuesto al Valor Agregado del mes de Octubre. Mediante débito bancario.			
05/12/2017		122			
	1.1.03.	Inventario		3,91	
	1.1.03.05	Productos alimenticios	2,35		
	1.1.03.06	Bebidas y gaseosas	1,56		
	1.1.04.01	IVA Compras		0,19	
	1.1.01.01	Caja			4,10
		P/r Compra a Comercial San Antonio. Según auxiliar Nro. 34.			
05/12/2017		123			
	1.1.02.	Cuentas por cobrar		90,00	
	1.1.02.01	Junta Provincial Cruz Roja Zamora Chinchipe s/f 000010467	45,00		
	1.1.02.02	Junta Provincial Cruz Roja Zamora Chinchipe s/f 000010478	45,00		
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje			90,00
		P/r Las Cuentas por cobrar de los servicios prestados. Según auxiliar CxC Nro. 08.			
05/12/2017		124			
	1.1.01.01	Caja		134,53	
	1.1.04.02	Anticipo de IVA retenido		1,50	
	1.1.04.02.01	Anticipo IVA retenido 70%	1,50		
	1.1.04.03	Anticipo de retención en la fuente		0,36	
	1.1.04.03.01	Anticipo Ret. Fte. 2%	0,36		
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje			121,78
		<b>PASAN</b>		<b>349.599,81</b>	<b>349.585,20</b>


		<b>EVERLAST HOTEL</b> <b>LIBRO DIARIO</b>		<b>DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017</b>		<b>FOLIO NRO. 29</b>	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER		
		<b>VIENEN</b>		<b>349.599,81</b>	<b>349.585,20</b>		
	4.1.01.01	INCAMEP S.A.	17,86				
	4.1.01.02	Diego Chiriguaya	26,78				
	4.1.01.03	Alfonso Guevara	38,57				
	4.1.01.04	Jhon Cedeño	38,57				
	2.1.01.01.01	IVA ventas			14,61		
06/12/2017		P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado Nro. 57.					
		125					
	1.1.01.01	Caja		1.005,84			
	1.1.04.02	Anticipo de IVA retenido		83,16			
	1.1.04.02.01	Anticipo IVA retenido 70%	83,16				
	1.1.04.03	Anticipo de retención en la fuente		19,80			
	1.1.04.03.01	Anticipo Ret. Fte. 2%	19,80				
	1.1.02.01	Cuentas por cobrar			990,00		
	1.1.02.01.01	PACACEVI S.A.	990,00				
	2.1.01.01.01	IVA ventas			118,80		
06/12/2017		P/r Cobro de la cuenta según auxiliar del servicio prestado Nro. 58 y auxiliar de CxC Nro. 05.					
		126					
	1.1.01.01	Caja		243,84			
	1.1.04.02	Anticipo de IVA retenido		20,16			
	1.1.04.02.01	Anticipo IVA retenido 70%	20,16				
	1.1.04.03	Anticipo de retención en la fuente		4,80			
	1.1.04.03.01	Anticipo Ret. Fte. 2%	4,80				
	1.1.02.01	Cuentas por cobrar			240,00		
	1.1.02.01.01	ECUACORRIENTE S.A. s/f Nro.000010460	25,00				
	1.1.02.01.02	ECUACORRIENTE S.A. s/f Nro.000010464	125,00				
	1.1.02.01.03	ECUACORRIENTE S.A. s/f Nro.000010465	75,00				
	1.1.02.01.04	ECUACORRIENTE S.A. s/f Nro.000010466 de alimentación	15,00				
	2.1.01.01.01	IVA ventas			28,80		
07/12/2017		P/r Cobro de las cuentas. Según auxiliares del servicio prestado Nro. 59,61,62; auxiliar de CxC Nro. 02 y comanda Nro. 03.					
		127					
	1.1.01.01	Caja		22,40			
		<b>PASAN</b>		<b>350.999,81</b>	<b>350.977,41</b>		





		<b>EVERLAST HOTEL</b> <b>LIBRO DIARIO</b> <b>DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017</b>				FOLIO NRO. 30
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		<b>VIENEN</b>		<b>350.999,81</b>	<b>350.977,41</b>	
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje			20,00	
	4.1.01.01	Jovany Coello	20,00			
	2.1.01.01.01	IVA ventas			2,40	
07/12/2017		P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado Nro. 60				
		128				
	1.1.01.01	Caja		45,72		
	1.1.04.02	Anticipo de IVA retenido		3,78		
	1.1.04.02.01	Anticipo IVA retenido 70%	3,78			
	1.1.04.03	Anticipo de retención en la fuente		0,90		
	1.1.04.03.01	Anticipo Ret. Fte. 2%	0,90			
	1.1.02.01	Cuentas por cobrar			45,00	
	1.1.02.01.01	Junta Provincial Cruz Roja Zamora Chinchipe S/F Nro. 000010467	45,00			
	2.1.01.01.01	IVA ventas			5,40	
08/12/2017		P/r El cobro de la cuenta. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 63 y auxiliar de CxC Nro. 08.				
		129				
	1.1.02.01	Cuentas por cobrar		25,00		
	1.1.02.01.01	ECUACORRIENTE S.A. s/f Nro. 000010482	25,00			
08/12/2017	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje			25,00	
		P/r Cuentas por cobrar de los servicios prestados. Según auxiliar de CxC Nro. 02.				
		130				
	1.1.01.01	Caja		80,01		
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje			71,44	
	4.1.01.01	Daniel Proaño	17,86			
	4.1.01.02	Guillermo Freire	17,86			
	4.1.01.03	Gilberto Paulino	35,72			
	2.1.01.01.01	IVA ventas			8,57	
09/12/2017		P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado Nro. 64.				
		131				
	1.1.01.01	Caja		22,40		
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje			20,00	
	4.1.01.01	Nancy María Castillo	20,00			
	2.1.01.01.01	IVA ventas			2,40	
		P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado Nro. 65.				
		<b>PASAN</b>		<b>351.177,62</b>	<b>351.177,62</b>	


		<b>EVERLAST HOTEL</b> <b>LIBRO DIARIO</b> <b>DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017</b>		<b>FOLIO NRO. 31</b>	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>351.177,62</b>	<b>351.177,62</b>
10/12/2017		132			
	1.1.02.01	Cuentas por cobrar		75,72	
	1.1.02.01.01	Luis Villegas Rivas s/f Nro. 000010476	75,72		
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje P/r Cuentas por cobrar de los servicios prestados. Según auxiliar CxC Nro.09.			75,72
11/12/2017		133			
	1.1.03.	Inventario		16,35	
	1.1.03.05	Productos alimenticios	16,35		
	1.1.01.01	Caja			16,35
		P/r Compra a Comercial San Antonio. Según auxiliar de compras Nro. 35.			
12/12/2017		134			
	1.1.03.	Inventario		56,25	
	1.1.03.07	Suministros de aseo y limpieza	56,25		
	5.1.05.	Gastos varios		16,07	
	5.1.05.01	Llave ducha	16,07		
	1.1.04.01.	IVA Compras		8,68	
	1.1.01.01	Caja			81,00
		P/r Compra a varios proveedores. Según auxiliar de compras Nro. 36.			
12/12/2017		135			
	1.1.01.01	Caja		864,93	
	1.1.02.01	Cuentas por cobrar			75,72
	1.1.02.01.01	Luis Villegas Rivas s/f Nro. 000010476	75,72		
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje			696,54
	2.1.01.01.01	IVA ventas			92,67
		P/r Cobro de la cuenta e ingresos Según auxiliar de servicios prestados. Nro. 66 y auxiliar de CxC Nro. 09.			
12/12/2017		136			
	1.1.01.01	Caja		45,72	
	1.1.04.02	Anticipo de IVA retenido		3,78	
	1.1.04.02.01	Anticipo IVA retenido 70%	3,78		
	1.1.04.03	Anticipo de retención en la fuente		0,90	
	1.1.04.03.01	Anticipo Ret. Fte. 2%	0,90		
	1.1.02.01	Cuentas por cobrar			45,00
	1.1.02.01.01	Junta Provincial Cruz Roja Zamora Chinchipe S/f Nro. 000010478	45,00		
		<b>PASAN</b>		<b>352.266,02</b>	<b>352.260,62</b>

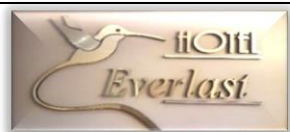
		<b>EVERLAST HOTEL</b> <b>LIBRO DIARIO</b> <b>DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017</b>		<b>FOLIO NRO. 32</b>	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>352.266,02</b>	<b>352.260,62</b>
	2.1.01.01.01	IVA ventas			5,40
12/12/2017		P/r El cobro de la cuenta. Según auxiliar de servicio prestado Nro. 67 y auxiliar de CxC Nro. 08.			
		137			
	1.1.01.01	Caja		22,40	
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje			20,00
	4.1.01.01	Johana Gallardo	20,00		
	2.1.01.01.01	IVA ventas			2,40
13/12/2017		P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado Nro. 68.			
		138			
	1.1.03.	Inventario		14,00	
	1.1.03.05	Productos alimenticios	14,00		
	1.1.01.01	Caja			14,00
13/12/2017		P/r Compra a Comercial San Antonio. Según auxiliar de compras Nro. 37.			
		139			
	1.1.01.01	Caja		152,40	
	1.1.04.02	Anticipo de IVA retenido		12,60	
	1.1.04.02.01	Anticipo IVA retenido 70%	12,60		
	1.1.04.03	Anticipo de retención en la fuente		3,00	
	1.1.04.03.01	Anticipo Ret. Fte. 2%	3,00		
	1.1.02.01	Cuentas por cobrar			150,00
	1.1.02.01.01	ECUACORRIENTE S.A. s/f Nro.000010481	125,00		
	1.1.02.01.01	ECUACORRIENTE S.A. s/f Nro.000010482	25,00		
	2.1.01.01.01	IVA ventas			18,00
13/12/2017		P/r El cobro de las cuentas. Según auxiliares de servicios prestados Nro. 69,70 y auxiliar de CxC Nro. 02.			
		140			
	1.1.01.01	Caja		59,20	
	1.1.02.01	Cuentas por cobrar			15,00
	1.1.02.01.01	Franco Iván Argudo	15,00		
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje			37,86
	4.1.01.01	Henry Tarco Pulupa	20,00		
	4.1.01.02	Valeria Herrera Lojan	17,86		
	2.1.01.01.01	IVA ventas			6,34
		<b>PASAN</b>		<b>352.529,62</b>	<b>352.529,62</b>

		<b>EVERLAST HOTEL</b> <b>LIBRO DIARIO</b> <b>DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017</b>		<b>FOLIO NRO. 33</b>	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>352.529,62</b>	<b>352.529,62</b>
13/12/2017		P/r La cuenta por cobrar según auxiliar de CxC Nro. 10 e ingresos según auxiliar del servicio prestado Nro. 71.			
		141			
	5.1.04.	Servicios básicos		219,91	
	5.1.04.01	Agua potable	219,91		
	1.1.01.01	Caja			219,91
		P/r El pago por consumo de agua de septiembre a noviembre del 2017.			
15/12/2017		142			
	1.1.01.02	Bancos		90,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. Nro. 2900988275	90,00		
	1.1.04.02	Anticipo de IVA retenido		7,43	
	1.1.04.02.01	Anticipo IVA retenido 70%	7,43		
	1.1.04.03	Anticipo de retención en la fuente		1,77	
	1.1.04.03.01	Anticipo Ret. Fte. 2%	1,77		
	1.1.02.01.	Cuentas por cobrar			88,57
	1.1.02.01.01	Federación Deportiva Provincial de Zamora Chinchipe S/f Nro.000010450	88,57		
	2.1.01.01.01	IVA ventas			10,63
15/12/2017		P/r El cobro de la cuenta por alquiler de salón social mediante transferencia bancaria ref. 7594256. Según auxiliar del servicio prestado Nro. 56 y Auxiliar de CxC Nro. 07.			
		143			
	5.1.04.	Servicios Básicos		91,95	
	5.1.04.05	TV cable	79,96		
	5.1.04.05.01	ICE por pagar \$11,99			
	1.1.04.01	IVA Compras		11,03	
	1.1.01.01	Caja			102,98
15/12/2017		P/r Pago de TV cable s/f Nro. 000020213. según auxiliar de compras Nro. 38.			
		144			
	1.1.03.	Inventario		3,70	
	1.1.03.05	Productos alimenticios	3,70		
	1.1.01.01	Caja			3,70
		P/r Compra a Comercial San Antonio. Según auxiliar de compras Nro. 39.			
		<b>PASAN</b>		<b>352.955,41</b>	<b>352.955,41</b>

		<b>EVERLAST HOTEL</b> <b>LIBRO DIARIO</b> <b>DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017</b>		<b>FOLIO NRO. 34</b>	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>352.955,41</b>	<b>352.955,41</b>
16/12/2017		145			
	1.1.01.01	Caja		40,01	
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje			35,72
	4.1.01.01	Luis Villegas Rivas	35,72		
	2.1.01.01.01	IVA ventas			4,29
		P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado Nro. 72.			
16/12/2017		146			
	1.1.03.	Inventario		13,21	
	1.1.03.05	Productos alimenticios	11,65		
	1.1.03.07	Suministros de aseo y limpieza	1,56		
	1.1.04.01	IVA Compras		0,19	
	1.1.01.01	Caja			13,40
		P/r Compra a Comercial San Antonio. Según auxiliar de compras Nro. 40.			
17/12/2017		147			
	1.1.03.	Inventario		7,23	
	1.1.03.07	Suministros de aseo y limpieza	7,23		
	1.1.04.01	IVA Compras		0,87	
	1.1.01.01	Caja			8,10
		P/r Compra a Comercial San Antonio. Según auxiliar de compras Nro. 41			
18/12/2017		148			
	1.1.03.	Inventario		7,92	
	1.1.03.07	Productos alimenticios	7,92		
	1.1.04.01	IVA Compras		0,03	
	1.1.01.01	Caja			7,95
		P/r Compra a Comercial San Antonio. Según auxiliar de compras Nro. 42.			
18/12/2017		149			
	2.1.01.02.01	IESS por pagar		66,00	
	2.1.01.02.01.01	Ochoa Herrera Olga Bernarda	66,00		
	5.4.01.	Interés por mora		0,73	
	1.1.01.01	Caja			66,73
		P/r Pago de planilla del IESS de la propietaria correspondiente al mes de noviembre. Comprobante Nro. 99183882.			
		<b>PASAN</b>		<b>353.091,60</b>	<b>353.091,60</b>

		<b>EVERLAST HOTEL</b> <b>LIBRO DIARIO</b> <b>DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017</b>		<b>FOLIO NRO. 35</b>	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>353.091,60</b>	<b>353.091,60</b>
19/12/2017		150			
	1.1.01.01	Caja		20,00	
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje			17,86
	4.1.01.01	Vicente Calva	17,86		
	2.1.01.01.01	IVA ventas			2,14
		P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado Nro. 73.			
21/12/2017		151			
	1.1.03.	Inventario		35,35	
	1.1.03.05	Productos alimenticios	35,35		
	1.1.01.01	Caja			35,35
		P/r Compra a varios proveedores. Según auxiliar de compras Nro. 43.			
21/12/2017		152			
	1.1.01.01	Caja		154,40	
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje			137,86
	4.1.01.01	Jaime Palma Trujillo	120,00		
	4.1.01.02	Juan Pezantez	17,86		
	2.1.01.01.01	IVA ventas			16,54
		P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado Nro. 74.			
22/12/2017		153			
	1.1.03.	Inventario		61,50	
	1.1.03.05	Productos alimenticios	61,50		
	1.1.01.01	Caja			61,50
		P/r Compra a Ángel Rene Villa según auxiliar de compras Nro. 44.			
22/12/2017		154			
	1.1.01.01	Caja		20,00	
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje			17,86
	4.1.01.01	Fabián Cajuana	17,86		
	2.1.01.01.01	IVA ventas			2,14
		P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado Nro. 76.			
23/12/2017		155			
	1.1.01.01	Caja		121,60	
	1.1.04.02	Anticipo de IVA retenido		8,40	
	1.1.04.02.01	Anticipo IVA retenido 70%	8,40		
		<b>PASAN</b>		<b>353.512,85</b>	<b>353.382,85</b>

		<b>EVERLAST HOTEL</b> <b>LIBRO DIARIO</b> <b>DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017</b>		<b>FOLIO NRO. 36</b>	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>353.512,85</b>	<b>353.382,85</b>
	1.1.04.03	Anticipo de retención en la fuente		2,00	
	1.1.04.03.01	Anticipo Ret. Fte. 2%	2,00		
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje			117,86
	4.1.01.01	ALL ENERGY Cia. Ltda.	100,00		
	4.1.01.02	Luis Albuja	17,86		
	2.1.01.01.01	IVA ventas			14,14
		P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado Nro. 75.			
23/12/2017		156			
	1.1.01.02	Bancos		220,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. Nro. 2900988275	220,00		
	1.1.01.01	Caja			220,00
		P/r Deposito ref. 33715889.			
24/12/2017		157			
	1.1.03.	Inventario		3,21	
	1.1.03.07	Suministros de aseo y limpieza	3,21		
	1.1.04.01	IVA Compras		0,39	
	1.1.01.01	Caja			3,60
		P/r Compra a Comercial San Antonio. Según auxiliar de compras Nro. 45.			
24/12/2017		158			
	1.1.01.01	Caja		143,75	
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje			128,35
	4.1.01.01	Wilinton Hugo Jiménez	48,00		
	4.1.01.02	Joffre Cartuche Calva	44,64		
	4.1.01.03	José Hurtado Hurtado	35,71		
	2.1.01.01.01	IVA ventas			15,40
		P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado Nro. 77.			
25/12/2017		159			
	5.1.04	Servicios básicos		49,55	
	5.1.04.02	Teléfono	13,55		
	5.1.04.03	Internet	36,00		
	1.1.04.01	IVA Compras		5,95	
	1.1.01.01	Caja			55,50
		P/r El pago del servicio telefónico e internet s/f 001-777-080884607.			
26/12/2017		160			
		<b>PASAN</b>		<b>353. 937,70</b>	<b>353.937,70</b>





**EVERLAST HOTEL**  
**LIBRO DIARIO**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**


FOLIO NRO. 37


FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>353.937,70</b>	<b>353.937,70</b>
	1.1.03.	Inventario		17,72	
	1.1.03.05	Productos alimenticios	4,95		
	1.1.03.07	Suministros de aseo y limpieza	12,77		
	1.1.04.01	IVA Compras		1,53	
26/12/2017	1.1.01.01	Caja P/r Compra a Comercial San Antonio. Según auxiliar de compras Nro. 46.			19,25
		161			
	2.1.01.01.02	IVA por pagar		312,32	
	1.1.01.02	Bancos			312,32
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. Nro. 2900988275	312,32		
27/12/2017		P/r Pago del Impuesto al Valor Agregado del mes de noviembre. Mediante débito bancario.			
		162			
	5.2.01.	Publicidad		40,18	
	1.1.04.01	IVA Compras		4,82	
29/12/2017	1.1.01.01	Caja P/r Compra de tarjetas de presentación según auxiliar Nro. 47.			45,00
		163			
	1.1.01.01	Caja		60,01	
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje			53,58
	4.1.01.01	Luis Villegas	53,58		
	2.1.01.01.01	IVA ventas			6,43
30/12/2017		P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado Nro. 79.			
		164			
	1.1.01.01	Caja		20,00	
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje			17,86
	4.1.01.01	Danny Betancourth	17,86		
	2.1.01.01.01	IVA ventas			2,14
30/12/2017		P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado Nro. 78.			
		165			
	2.2.01.01	Préstamo bancario por pagar		246,37	
	2.2.01.01.01	CACPE Zamora	246,37		
	5.3.01.	Interés bancario por pagar		73,38	
	5.3.02.	Seguro de desgravamen		3,47	
	5.3.03.	Interés por mora		1,33	
		<b>PASAN</b>		<b>354.504, 30</b>	<b>354.504,30</b>



		<b>EVERLAST HOTEL</b> <b>LIBRO DIARIO</b> <b>DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017</b>				<b>FOLIO NRO. 38</b>	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER		
		<b>VIENEN</b>		<b>354.504,30</b>	<b>354.504,30</b>		
31/12/2017	1.1.01.01	Caja P/r El pago de la cuota mensual Nro.02 a Cacpe Zamora. Nro. de crédito 833148.			324,55		
		166					
	1.1.01.01	Caja		110,02			
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje			98,23		
	4.1.01.01	Claudio Crespo	17,86				
	4.1.01.02	Jorge Diego Arévalo	80,37				
31/12/2017	2.1.01.01.01	IVA ventas P/r Ingresos según auxiliar del servicio prestado Nro. 80.			11,79		
		167					
	2.1.01.01.01	IVA ventas		539,29			
	1.1.04.01	IVA compras			35,29		
	1.1.04.02	Anticipo IVA retenido			238,31		
	1.1.04.02.01	Anticipo Ret. iva 70%	238,31				
	1.1.04.03	Anticipo Ret. Fte.			56,74		
	1.1.04.03.01	Anticipo Ret. Fte.2%	56,74				
31/12/2017	2.1.01.01.02	IVA por pagar P/r La liquidación del IVA del mes de diciembre.			208,95		
		168					
	5.3.02.	Comisiones Bancarias		4,90			
	1.1.01.02.	Bancos			4,90		
31/12/2017	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. Nro. 2900988275 P/r Nota de débito por servicios bancarios del banco de Loja del mes de diciembre.	4,90				
		169					
	5.1.01.	Sueldos por pagar		875,00			
	5.1.02.	Gasto aporte patronal al IESS		106,31			
	5.1.03.	Beneficios sociales		255,23			
	5.1.03.01	Décimo tercer sueldo	72,92				
	5.1.03.02	Décimo cuarto sueldo	72,92				
	5.1.03.03	Vacaciones	36,47				
	5.1.03.04	Fondo de reserva	72,92				
	2.1.01.02.01	IESS por pagar			189,00		
	2.1.01.02.02	Aporte individual al IESS	82,69				
	2.1.01.02.03	Aporte patronal al IESS	106,31				
		<b>PASAN</b>		<b>356.609,58</b>	<b>355.562,04</b>		

		<b>EVERLAST HOTEL</b> <b>LIBRO DIARIO</b> <b>DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017</b>		<b>FOLIO NRO. 39</b>	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>356.609,58</b>	<b>355.562,04</b>
	2.1.01.03	Beneficios sociales por pagar			255,23
	2.1.01.03.01	Décimo tercero sueldo	72,92		
	2.1.01.03.02	Décimo cuarto sueldo	72,92		
	2.1.01.03.03	Vacaciones	36,47		
	2.1.01.03.04	Fondo de reserva	72,92		
	1.1.01.01	Caja			792,31
	1.1.01.01.01	León Ochoa Stalin Alexandra	339,56		
	1.1.01.01.02	Ramón Picoita Marcela Elizabeth	113,19		
	1.1.01.01.03	Ochoa Herrera Olga Bernarda	339,56		
		P/r Pago de sueldos al personal del hotel del mes de diciembre según rol de pagos y el registro de los beneficios sociales por pagar según rol de provisiones.			
31/12/2017		170			
	2.1.01.03.	Beneficios sociales por pagar		218,76	
	2.1.01.03.01	Décimo tercer sueldo	218,76		
	1.1.01.01	Caja			218,76
	1.1.01.01.01	León Ochoa Stalin Alexandra	93,75		
	1.1.01.01.02	Ramón Picoita Marcela Elizabeth	31,26		
	1.1.01.01.03	Ochoa Herrera Olga Bernarda	93,75		
		P/r Pago del décimo tercer sueldo. Según rol de provisiones.			
31/12/2017		171			
	5.1.11.	Gasto de depreciación de propiedad, planta y equipo		3.176,28	
	5.1.11.01	Depreciación de edificio	1.617,56		
	5.1.11.02	Deprec. de maquinaria y equipo	887,99		
	5.1.11.03	Deprec. de equipos de computación	44,67		
	5.1.11.04	Deprec. de muebles y enseres	592,53		
	5.1.11.05	Deprec. de mobiliario y equipo de cocina	33,53		
	1.2.02.	Deprec. Acum. de propiedad, planta y equipo			3.176,28
	1.2.02.01	Deprec. Acum. de edificio	1.617,56		
	1.2.02.02	Deprec. Acum. de maquinaria y equipo	887,99		
	1.2.02.03	Deprec. Acum. de equipo de comput.	44,67		
	1.2.02.04	Deprec. Acum. de muebles y enseres	592,53		
		<b>PASAN</b>		<b>360.004, 62</b>	<b>360.004,62</b>

		<b>EVERLAST HOTEL</b> <b>LIBRO DIARIO</b> <b>DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017</b>				FOLIO NRO. 40
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		<b>VIENEN</b>		<b>360.004,62</b>	<b>360.004,62</b>	
31/12/2017	1.2.02.05	Deprec. Acum. de mobiliario y equipo de cocina P/r Depreciación de propiedad planta y equipo según hoja de depreciaciones. 172	33,53			
	5.1.06.	Consumo de productos alimenticios		542,23		
	1.1.03.	Inventarios			542,23	
31/12/2017	1.1.03.05	Productos alimenticios P/r El consumo total de productos alimenticios para la cafetería. 173	542,23			
	5.1.07.	Consumo de bebidas y gaseosas		54,39		
	1.1.03.	Inventario			54,39	
31/12/2017	1.1.03.06	Bebidas y gaseosas P/r El consumo de bebidas y gaseosas en un 80%. 174	54,39			
	5.1.08.	Consumo de suministros de aseo y limpieza		431,18		
	1.1.03.	Inventario			431,18	
31/12/2017	1.1.03.07	Suministros de aseo y limpieza P/r El consumo de suministros de aseo y limpieza en un 30%. 175	431,18			
	5.1.09.	Consumo de suministros de oficina		19,52		
	1.1.03.	Inventario			19,52	
31/12/2017	1.1.03.08	Suministros de oficina P/r El consumo de suministros de oficina en un 80%. 176	19,52			
	5.1.10.	Consumo de suministros de arreglo y mantenimiento		2,40		
	1.1.03.	Inventario			2,40	
31/12/2017	1.1.03.09	Suministros de arreglo y mantenimiento P/r El consumo total de suministros de arreglo y mantenimiento. 177	2,40			
	6.1.	Resumen de pérdidas y ganancias		9.222,78		
	5.1.01.	Sueldos por pagar			2.625,00	
	5.1.02.	Gasto aporte patronal al IESS			318,93	
	5.1.03.	Beneficios sociales por pagar			765,69	
	5.1.04.	Servicios básicos			699,20	
		<b>PASAN</b>		<b>370.277, 2</b>	<b>365.463,16</b>	

		<b>EVERLAST HOTEL</b> <b>LIBRO DIARIO</b> <b>DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017</b>		<b>FOLIO NRO. 41</b>	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>370.277,12</b>	<b>365.463,16</b>
	5.1.05.	Gastos Varios			57,26
	5.1.06.	Consumo de productos alimenticios			542,23
	5.1.07.	Consumo de bebidas y gaseosas			54,39
	5.1.08.	Consumo de suministros de aseo y limpieza			431,18
	5.1.09.	Consumo de suministros de oficina			19,52
	5.1.10.	Consumo de suministros de arreglo y mantenimiento			2,40
	5.1.11.	Gasto de depreciación de propiedad, planta y equipo			3.176,28
	5.2.01.	Publicidad			40,18
	5.2.02.	Comisión por reservas			60,00
	5.3.01.	Interés bancario			392,73
	5.3.02.	Seguro de desgravamen			18,34
	5.3.03.	Interés bancario por mora			2,91
	5.3.04.	Comisiones bancarias			9,05
	5.4.05.	Interés por mora			2,45
	5.4.06.	Multa			5,04
31/12/2017		P/r Cierre de cuentas de gasto.			
		178			
	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje		8.825,68	
	4.1.02.	Alimentación		82,00	
	4.1.03.	Alquiler de salón social		88,57	
	6.1.	Resumen de pérdidas y ganancias			8.996,25
31/12/2017		P/r Cierre de cuentas de ingresos.			
		179			
	3.2.02.	Pérdida del ejercicio		226,53	
	6.1.	Resumen de pérdidas y ganancias			226,53
		P/r La pérdida del ejercicio.			
<b>TOTAL</b>				<b><u>379.499,90</u></b>	<b><u>379.499,90</u></b>

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: CAJA					
CÓDIGO: 1.1.01.01					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2017	Estado de situación inicial	1/1	403,87		403,87
01/10/2017	Compra a Comercial San Antonio	2/2		6,00	397,87
02/10/2017	Pago de la cuota Nro. 03	3/2		388,77	9,10
02/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	4/2	20,00		29,10
03/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	6/2	36,29		65,39
03/10/2017	Compra a Comercial San Antonio	7/3		71,13	-5,74
04/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	8/3	118,40		112,66
04/10/2017	Cuenta por cobrar	9/3	60,01		172,67
05/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	10/3	61,90		234,57
06/10/2017	Gastos varios	12/4		30,00	204,57
06/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	13/4	15,00		219,57
08/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	14/4	60,00		279,57
09/10/2017	Cuenta por cobrar	15/4	142,24		421,81
09/10/2017	Compra a papelería Palacios	16/5		21,95	399,86
10/10/2017	Servicios básicos	17/5		57,00	342,86
11/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	18/5	29,99		372,85
12/10/2017	Compra a Comercial San Antonio	19/6		13,10	359,75
12/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	20/6	40,00		399,75
13/10/2017	Compra a Comercial San Antonio	21/6		11,15	388,60
13/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	22/6	80,00		468,60
14/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	23/6	60,00		528,60
16/10/2017	Servicios básicos	24/7		103,00	425,60
16/10/2017	Cuenta por cobrar	25/7	70,00		495,60
16/10/2017	Pago del IESS	26/7		66,00	429,60
17/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	27/7	155,00		584,60
17/10/2017	Cuenta por cobrar	28/7	807,72		1.392,32
17/10/2017	Compra a Comercial San Antonio	29/8		26,49	1.365,83
18/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	32/8	48,00		1.413,83
19/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	33/9	119,82		1.533,65
20/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	34/9	100,00		1.633,65
20/10/2017	Préstamo otorgado	35/9	5.000		6.633,65
22/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	36/9	35,00		6.668,65
22/10/2017	Compra a Comercial San Antonio	37/10		3,25	6.665,40
23/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	38/10	75,00		6.740,40
23/10/2017	Compra a Comercial San Antonio	40/10		6,15	6.734,25
24/10/2017	Compra a Comercial San Antonio	42/11		16,54	6.717,71
25/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	43/11	22,40		6.740,11
25/10/2017	Compra a varios proveedores	44/11		38,80	6.701,31
25/10/2017	Pago del teléfono	45/11		55,60	6.645,71
26/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	46/11	40,00		6.685,71
26/10/2017	Depósito	47/12		904,02	5.781,69
27/10/2017	Compra a Comercial San Antonio	48/12		16,35	5.765,34
28/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	49/12	20,00		5.785,34
28/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	50/12	39,00		5.824,34
28/10/2017	Compra a varios proveedores	51/12		20,54	5.803,80
29/10/2017	Compra a varios proveedores	53/13		21,90	5.781,90
29/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	54/13	50,40		5.832,30
30/10/2017	Compra a Yessenia Elizabeth Narváez	55/13		28,05	5.804,25
30/10/2017	ingresos por servicios de hospedaje	56/13	113,60		5.917,85
31/10/2017	Venta de colas	57/14	5,04		5.922,89
31/10/2017	Pago de sueldos	60/15		792,31	5.130,58
01/11/2017	Compra a varios proveedores	61/15		59,71	5.070,87
	<b>PASAN</b>		<b>7828,68</b>	<b>2.757,81</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: CAJA					
CÓDIGO: 1.1.01.01					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>		<b>7828,68</b>	<b>2.757,81</b>	5.070,87
01/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	62/15	19,64		5.090,51
01/11/2017	Pago de la cuota Nro. 04	63/16		388,61	4.701,90
02/11/2017	Compra a Comercial San Antonio	64/16		16,40	4.685,50
02/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	66/16	329,80		5.015,30
03/11/2017	Comisión por reservas	67/16		60,00	4.955,30
03/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	68/16	45,00		5.000,30
04/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	69/17	89,60		5.089,90
04/11/2017	Compra a comercial San Antonio	70/17		33,89	5.056,01
05/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	71/17	291,20		5.347,21
05/11/2017	Compra a comercial San Antonio	72/17		3,10	5.344,11
06/11/2017	Compra a comercial San Antonio	73/18		28,00	5.316,11
06/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	74/18	20,00		5.336,11
07/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	75/18	29,99		5.366,10
07/11/2017	Compra a comercial San Antonio	76/18		34,74	5.331,36
08/11/2017	Compra a varios proveedores	77/18		20,55	5.310,81
08/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	79/19	160,00		5.470,81
09/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	80/19	89,60		5.560,41
10/11/2017	Compra a varios proveedores	81/20		14,97	5.545,44
10/11/2017	Cuenta por cobrar	82/19	20,00		5.565,44
11/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	83/19	333,18		5.898,62
12/11/2017	Compra a Santos Elvira Días Pucha	84/20		19,20	5.879,42
12/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	85/20	385,00		6.264,42
13/11/2017	Pago del IESS	86/20		66,00	6.198,42
14/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	87/20	129,74		6.328,16
14/11/2017	Pago de tv cable	88/20		113,76	6.214,40
15/11/2017	Cuentas por cobrar e ingresos por servicios de hospedaje	89/21	60,95		6.275,35
16/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	90/21	80,01		6.355,36
17/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	91/21	200,16		6.555,52
18/11/2017	Compra a comercial San Antonio	92/21		58,60	6.496,92
19/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	94/22	40,00		6.536,92
20/11/2017	Compra a comercial San Antonio	95/22		17,50	6.519,42
20/11/2017	Cuenta por cobrar	96/22	79,99		6.599,41
21/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	97/22	164,80		6.764,21
22/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	98/22	210,80		6.975,01
22/11/2017	Compra a comercial San Antonio	99/23		5,90	6.969,11
23/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	100/23	160,02		7.129,13
24/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	102/23	144,99		7.274,12
25/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	103/24	60,00		7.334,12
25/11/2017	Pago de teléfono e internet	104/24		59,71	7.274,41
28/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	105/24	20,00		7.294,41
29/11/2017	Compra a comercial San Antonio	106/24		13,85	7.280,56
30/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	107/24	110,00		7.390,56
30/11/2017	Pago de sueldos	110/25		792,31	6.598,25
01/12/2017	Pago de la cuota Nro. 01	111/26		324,64	6.273,61
01/12/2017	Pago de la cuota Nro. 05	112/26		388,61	5.885,00
01/12/2017	Compra a comercial San Antonio	113/26		32,42	5.852,58
02/12/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	116/27	40,00		5.892,58
03/12/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	117/27	20,00		5.912,58
04/12/2017	Compra a comercial San Antonio	119/27		21,04	5.891,54
04/12/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	120/28	20,00		5.911,54
05/12/2017	Compra a comercial San Antonio	122/28		4,10	5.907,44
05/12/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	124/28	134,53		6.041,97
	<b>PASAN</b>		<b>11.317,68</b>	<b>5.275,71</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: CAJA					
CÓDIGO: 1.1.01.01					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>		<b>11.317,68</b>	<b>5.275,71</b>	6.041,97
06/12/2017	Cuentas por cobrar	125/29	1.005,84		7.047,81
06/12/2017	Cuentas por cobrar	126/29	243,84		7.291,65
07/12/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	127/29	22,40		7.314,05
07/12/2017	Cuentas por cobrar	128/30	45,72		7.359,77
08/12/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	130/30	80,01		7.439,78
09/12/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	131/30	22,40		7.462,18
11/12/2017	Compra a comercial San Antonio	133/31		16,35	7.445,83
12/12/2017	Compra a varios proveedores	134/31		81,00	7.364,83
12/12/2017	Cuentas por cobrar e ingresos por servicios de hospedaje	135/31	864,93		8.229,76
12/12/2017	Cuentas por cobrar	136/31	45,72		8.275,48
12/12/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	137/32	22,40		8.297,88
13/12/2017	Compra a comercial San Antonio	138/32		14,00	8.283,88
13/12/2017	Cuentas por cobrar	139/32	152,40		8.436,28
13/12/2017	Cuentas por cobrar	140/32	59,20		8.495,48
13/12/2017	Pago del agua	141/33		219,91	8.275,57
15/12/2017	Pago de tv cable	143/33		102,98	8.172,59
15/12/2017	Compra a comercial San Antonio	144/33		3,70	8.168,89
16/12/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	145/34	40,01		8.208,90
16/12/2017	Compra a comercial San Antonio	146/34		13,40	8.195,50
17/12/2017	Compra a comercial San Antonio	147/34		8,10	8.187,40
18/12/2017	Compra a comercial San Antonio	148/34		7,95	8.179,45
18/12/2017	Pago del iESS	149/34		66,73	8.112,72
19/12/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	150/35	20,00		8.132,72
21/12/2017	Compra a varios proveedores	151/35		35,35	8.097,37
21/12/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	152/35	154,40		8.251,77
22/12/2017	Compra a Ángel Rene Villa	153/35		61,50	8.190,27
22/12/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	154/35	20,00		8.210,27
23/12/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	155/35	121,60		8.331,87
23/12/2017	Depósito	156/36		220,00	8.111,87
24/12/2017	Compra a comercial San Antonio	157/36		3,60	8.108,27
24/12/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	158/36	143,75		8.252,02
25/12/2017	Pago de teléfono e internet	159/36		55,50	8.196,52
26/12/2017	Compra a comercial San Antonio	160/37		19,25	8.177,27
27/12/2017	Pago de publicidad	162/37		45,00	8.132,27
29/12/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	163/37	60,01		8.192,28
30/12/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	164/37	20,00		8.212,28
31/12/2017	Pago de cuota mensual Nro. 02	165/38		324,55	7.887,73
31/12/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	166/38	110,02		7.997,75
31/12/2017	Pago de sueldos	169/39		792,31	7.205,44
31/12/2017	Pago del décimo tercer sueldo	170/39		218,76	6.986,68
	<b>TOTAL</b>		<b>14.572,33</b>	<b>7.585,65</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: BANCOS					
CÓDIGO: 1.1.01.02					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2017	Estado de situación inicial	1/1	351,95		351,95
23/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	39/10	371,52		723,47
23/10/2017	Pago del IVA	41/11		266,99	456,48
26/10/2017	Depósito	47/12	904,02		1.360,50
30/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	56/13	117,85		1.478,35
31/10/2017	N/D servicios bancarios	59/14		1,20	1.477,15
	<b>PASAN</b>		<b>1.745,34</b>	<b>268,19</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: BANCOS					
CÓDIGO: 1.1.01.02					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>		<b>1.745,34</b>	<b>268,19</b>	1.477,15
24/11/2017	Cuenta por cobrar	101/23	113,20		1.590,35
30/11/2017	N/D servicios bancarios	108/24		2,95	1.587,40
04/12/2017	Cuenta por cobrar	118/27	1.179,27		2.766,67
05/12/2017	Pago del IVA	121/28		174,74	2.591,93
15/12/2017	Cobro de cuenta por alquiler	142/33	90,00		2.681,93
23/12/2017	Depósito	156/36	220,00		2.901,93
26/12/2017	Pago del IVA	161/37		312,32	2589,61
31/12/2017	N/D servicios bancarios	168/38		4,90	2.584,71
	<b>TOTAL</b>		<b>3.347,81</b>	<b>763,10</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: CUENTAS POR COBRAR					
CÓDIGO: 1.1.02.01					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2017	Estado de situación inicial	1/1	1.298,92		1.298,92
02/10/2017	Cuenta por cobrar ECUACORRIENTE S.A	5/2	25,00		1.323,92
04/10/2017	Cobro de la cuenta Jhoana Tenecela	9/3		53,58	1.270,34
06/10/2017	Cuenta por cobrar Banco Pichincha C.A	11/4	182,84		1.453,18
09/10/2017	Cobro de la cuenta ECUACORRIENTE S.A	15/5		140,00	1.313,18
16/10/2017	Cobro de la cuenta Salvador Quishpe	25/7		62,50	1.250,68
17/10/2017	Cobro de la cuenta PACACEVI S.A	28/8		795,00	455,68
18/10/2017	Cuenta por cobrar Banco Pichincha C.A	30/8	111,42		567,10
18/10/2017	Cuenta por cobrar Jhoana Tenecela	31/8	71,42		638,52
23/10/2017	Cobro de la cuenta Banco Pichincha	39/10		365,68	272,84
29/10/2017	Cuenta por cobrar Franco Iván Argudo	52/13	15,00		287,84
02/11/2017	Cuenta por cobrar Diana Jaramillo	65/16	17,86		305,70
08/11/2017	Cuenta por cobrar Federación Deportiva Provincial Z.Ch.	78/18	1.249,27		1.554,97
10/11/2017	Cobro de la cuenta Diana Jaramillo	82/19		17,86	1.537,11
19/11/2017	Cuenta por cobrar ECUACORRIENTE S.A	93/22	25,00		1.562,11
20/11/2017	Cobro de la cuenta Jhoana Tenecela	96/22		71,42	1.490,69
24/11/2017	Cobro de la cuenta Banco Pichincha	101/23		111,42	1.379,27
01/12/2017	Cuenta por cobrar ECUACORRIENTE S.A	114/26	250,00		1.629,27
01/12/2017	Cobro de la cuenta PACACEVI S.A	115/26	990,00		2.619,27
04/12/2017	Cobro de una parte de la cuenta Federación Deportiva Provincial Z. Ch.	118/27		1.160,70	1.458,57
	<b>PASAN</b>		<b>4.148,16</b>	<b>2.778,16</b>	



EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: CUENTAS POR COBRAR					
CÓDIGO: 1.1.02.01					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>		<b>4.148,16</b>	<b>2.778,16</b>	<b>1.458,57</b>
05/12/2017	Cuenta por cobrar Junta Provincial Cruz Roja Zamora	123/28	90,00		1.548,57
06/12/2017	Cobro de la cuenta PACACEVI S.A	125/29		990,00	558,57
06/12/2017	Cobro de la cuenta ECUACORRIENTE S.A	126/29		240,00	318,57
07/12/2017	Cobro de la cuenta Junta Provincial Cruz Roja Zamora	128/30		45,00	273,57
08/12/2017	Cuenta por cobrar ECUACORRIENTE S.A	129/30	25,00		298,57
10/12/2017	Cuenta por cobrar Luis Villegas Rivas	132/31	75,72		374,29
12/12/2017	Cobro de la cuenta Luis Villegas Rivas	135/31		75,72	298,57
12/12/2017	Cobro de la cuenta Junta Provincial Cruz Roja Zamora	136/31		45,00	253,57
13/12/2017	Cobro de la cuenta ECUACORRIENTE S.A	139/32		150,00	103,57
13/12/2017	Cobro de la cuenta Franco Iván Argudo	140/32		15,00	88,57
15/12/2018	Cobro de la segunda parte de la cuenta Federación Deportiva Provincial Z. Ch.	142/33		88,57	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>4.427,45</b>	<b>4.427,45</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: INVENTARIO					
CÓDIGO: 1.1.03.					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2017	Estado de Situación inicial	1/1	18.130,00		18.130,00
01/10/2017	Compra a Comercial San Antonio	2/2	5,52		18.135,52
03/10/2017	Compra a Comercial San Antonio	7/3	65,12		18.200,64
09/10/2017	Compra a papelería y librería Palacios	16/5	19,60		18.220,24
12/10/2017	Compra a Comercial San Antonio	19/6	12,76		18.233,00
13/10/2017	Compra a Comercial San Antonio	21/6	10,43		18.243,43
17/10/2017	Compra a Comercial San Antonio	29/8	25,46		18.268,89
22/10/2017	Compra a Comercial San Antonio	37/10	2,97		18.271,86
23/10/2017	Compra a Comercial San Antonio	40/10	6,15		18.278,01
24/10/2017	Compra a Comercial San Antonio	42/11	16,54		18.294,55
25/10/2017	Compra a varios proveedores	44/11	38,80		18.333,35
27/10/2017	Compra a varios proveedores	48/12	16,10		18.349,45
28/10/2017	Compra a varios proveedores	51/12	19,00		18.368,45
29/10/2017	Compra a varios proveedores	53/13	19,92		18.388,37
30/10/2017	Compra a Yesenia Elizabeth Narváez Agurto	55/13	28,05		18.416,42
30/10/2017	Venta de colas	57/14		4,50	18.411,92
01/11/2017	Compra a varios proveedores	61/15	54,23		18.466,15
02/11/2017	Compra a varios proveedores	64/16	14,64		18.480,79
04/11/2017	Compra a Comercial San Antonio	70/17	33,31		18.514,10
05/11/2017	Compra a Comercial San Antonio	72/17	2,77		18.516,87
06/11/2017	Compra a Comercial San Antonio	73/17	26,61		18.543,48
07/11/2017	Compra a Comercial San Antonio	76/18	31,78		18.575,26
08/11/2017	Compra a varios proveedores	77/18	20,55		18.595,81
	<b>PASAN</b>		<b>18.600,31</b>	<b>4,50</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: INVENTARIO					
CÓDIGO: 1.1.03.					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>		<b>18.600,31</b>	<b>4,50</b>	<b>18.595,81</b>
10/11/2017	Compra a varios proveedores	81/19	13,36		18.609,17
12/11/2017	Compra a Santos Elvira Días Pucha	84/20	19,20		18.628,37
14/11/2017	Compra a Comercial San Antonio	88/20	10,75		18.639,12
18/11/2017	Compra a Comercial San Antonio	92/21	40,96		18.680,08
20/11/2017	Compra a Comercial San Antonio	95/22	17,23		18.697,31
22/11/2017	Compra a Comercial San Antonio	99/23	5,90		18.703,21
29/11/2017	Compra a Comercial San Antonio	106/24	13,04		18.716,25
01/12/2017	Compra a Comercial San Antonio	113/26	31,51		18.747,76
04/12/2017	Compra a Comercial San Antonio	119/27	20,34		18.768,10
05/12/2017	Compra a Comercial San Antonio	122/28	3,91		18.772,01
11/12/2017	Compra a varios proveedores	133/31	16,35		18.788,36
12/12/2017	Compra a varios proveedores	134/31	56,25		18.844,61
13/12/2017	Compra a Comercial San Antonio	138/32	14,00		18.858,61
15/12/2017	Compra a Comercial San Antonio	144/33	3,70		18.862,31
16/12/2017	Compra a Comercial San Antonio	146/34	13,21		18.875,52
17/12/2017	Compra a Comercial San Antonio	147/34	7,23		18.882,75
18/12/2017	Compra a Comercial San Antonio	148/34	7,92		18.890,67
21/12/2017	Compra a varios proveedores	151/35	35,35		18.926,02
22/12/2017	Compra a Ángel Rene Villa	153/35	61,50		18.987,52
24/12/2017	Compra a Comercial San Antonio	157/36	3,21		18.990,73
26/12/2017	Compra a Comercial San Antonio	160/37	17,72		19.008,45
31/12/2017	Consumo de octubre a diciembre	172/40		1.049,72	17.958,73
	<b>TOTAL</b>		<b>19.012,95</b>	<b>1.054,22</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: INVENTARIO			SUBCUENTA: ENSERES DE HABITACIÓN DE HOTEL		
CÓDIGO: 1.1.03.			CÓDIGO: 1.1.03.01		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2017	Estado de situación inicial	1/1	10.577,50		10.577,50
	<b>TOTAL</b>		<b>10.577,50</b>	<b>0,00</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: INVENTARIO			SUBCUENTA: ACCESORIOS DE HOTEL		
CÓDIGO: 1.1.03.			CÓDIGO: 1.1.03.02		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2017	Estado de situación inicial	1/1	3.915,20		3.915,20
	<b>TOTAL</b>		<b>3.915,20</b>	<b>0,00</b>	<b>3.915,20</b>

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: INVENTARIO			SUBCUENTA: ENSERES Y EQUIPO DE CAFETERÍA		
CÓDIGO: 1.1.03.			CÓDIGO: 1.1.03.03		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2017	Estado de situación inicial	1/1	1.095,43		1.095,43
01/11/2017	Compra a varios proveedores	61/15	17,05		1.112,48
	<b>TOTAL</b>		<b>1.112,48</b>	<b>0,00</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: INVENTARIO			SUBCUENTA: MANTELERÍA Y CRISTALERÍA		
CÓDIGO: 1.1.03.			CÓDIGO: 1.1.03.04		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2017	Estado de situación inicial	1/1	1.258,00		1.258,00
	<b>TOTAL</b>		<b>1.258,00</b>	<b>0,00</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: INVENTARIO			SUBCUENTA: PRODUCTOS ALIMENTICIOS		
CÓDIGO: 1.1.03.			CÓDIGO: 1.1.03.05		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2017	Estado de situación inicial	1/1	35,49		35,49
01/10/2017	Compra a Comercial San Antonio	2/2	1,50		36,99
03/10/2017	Compra a Comercial San Antonio	7/3	15,00		51,99
12/10/2017	Compra a Comercial San Antonio	19/6	12,76		64,75
13/10/2017	Compra a Comercial San Antonio	21/6	4,40		69,15
17/10/2017	Compra a Comercial San Antonio	30/8	16,89		86,04
22/10/2017	Compra a Comercial San Antonio	37/10	0,60		86,64
23/10/2017	Compra a Comercial San Antonio	40/10	6,15		92,79
24/10/2017	Compra a Comercial San Antonio	42/11	16,54		109,33
25/10/2017	Compra a varios proveedores	44/11	8,80		118,13
27/10/2017	Compra a varios proveedores	48/12	16,10		134,23
28/10/2017	Compra a varios proveedores	51/12	6,15		140,38
29/10/2017	Compra a varios proveedores	53/13	14,21		154,59
30/10/2017	Compra a Yessenia Elizabeth Narváez Agurto	55/13	28,05		182,64
01/11/2017	Compra a varios proveedores	61/15	8,55		191,19
04/11/2017	Compra a Comercial San Antonio	70/17	31,26		222,45
06/11/2017	Compra a Comercial San Antonio	73/17	15,01		237,46
07/11/2017	Compra a Comercial San Antonio	76/18	18,57		256,03
08/11/2017	Compra a varios proveedores	77/18	20,55		276,58
12/11/2017	Compra a Santos Elvira Días Pucha	84/20	19,20		295,78
14/11/2017	Compra a Comercial San Antonio	88/20	9,00		304,78
18/11/2017	Compra a Comercial San Antonio	92/21	14,00		318,78
	<b>PASAN</b>		<b>318,78</b>	<b>0,00</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: INVENTARIO			SUBCUENTA: PRODUCTOS ALIMENTICIOS		
CÓDIGO: 1.1.03.			CÓDIGO: 1.1.03.05		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		318,78	0,00	318,78
20/11/2017	Compra a Comercial San Antonio	95/22	15,00		333,78
22/11/2017	Compra a Comercial San Antonio	99/23	5,90		339,68
29/11/2017	Compra a Comercial San Antonio	106/24	6,30		345,98
01/12/2017	Compra a Comercial San Antonio	113/26	23,94		369,92
04/12/2017	Compra a Comercial San Antonio	119/27	14,54		384,46
05/12/2017	Compra a Comercial San Antonio	122/28	2,35		386,81
11/12/2017	Compra a varios proveedores	133/31	16,35		403,16
13/12/2017	Compra a Comercial San Antonio	138/32	14,00		417,16
15/12/2017	Compra a Comercial San Antonio	144/33	3,70		420,86
16/12/2017	Compra a Comercial San Antonio	146/34	11,65		432,51
18/12/2017	Compra a Comercial San Antonio	148/34	7,92		440,43
21/12/2017	Compra a varios proveedores	151/35	35,35		475,78
22/12/2017	Compra a Ángel Rene Villa	153/35	61,50		537,28
26/12/2017	Compra a Comercial San Antonio	160/37	4,95		542,23
31/12/2017	Consumo de productos alimenticios	172/40		542,23	
	<b>TOTAL</b>		<b>542,23</b>	<b>542,23</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: INVENTARIO			SUBCUENTA: BEBIDAS Y GASEOSAS		
CÓDIGO: 1.1.03.			CÓDIGO: 1.1.03.06		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2017	Estado de situación inicial	1/1	4,20		4,20
25/10/2017	Compra a varios proveedores	44/11	30,00		34,20
28/10/2017	Compra a varios proveedores	51/12	8,12		42,32
30/10/2017	Venta de colas	57/14		4,50	37,82
01/11/2017	Compra a varios proveedores	61/15	3,75		41,57
02/11/2017	Compra a varios proveedores	64/16	7,50		49,07
05/11/2017	Compra a Comercial San Antonio	72/17	2,77		51,84
06/11/2017	Compra a Comercial San Antonio	73/17	1,56		53,40
07/11/2017	Compra a Comercial San Antonio	76/18	3,21		56,61
18/11/2017	Compra a Comercial San Antonio	92/21	9,82		66,43
05/12/2017	Compra a Comercial San Antonio	122/28	1,56		67,99
31/12/2017	El consumo de bebidas y gaseosas	173/40		54,39	13,60
	<b>TOTAL</b>		<b>72,49</b>	<b>58,89</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: INVENTARIO			SUBCUENTA: SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA		
CÓDIGO: 1.1.03.			CÓDIGO: 1.1.03.07		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2017	Estado de situación inicial	1/1	1.165,98		1.165,98
01/10/2017	Compra a Comercial San Antonio	2/2	4,02		1.170,00
03/10/2017	Compra a Comercial San Antonio	7/3	50,12		1.220,12
13/10/2017	Compra a Comercial San Antonio	21/6	6,03		1.226,15
17/10/2017	Compra a Comercial San Antonio	30/8	8,57		1.234,72
22/10/2017	Compra a Comercial San Antonio	37/10	2,37		1.237,09
28/10/2017	Compra a varios proveedores	51/12	4,73		1.241,82
29/10/2017	Compra a varios proveedores	53/13	5,71		1.247,53
01/11/2017	Compra a varios proveedores	61/15	24,88		1.272,41
02/11/2017	Compra a varios proveedores	64/16	7,14		1.279,55
04/11/2017	Compra a Comercial San Antonio	70/17	2,05		1.281,60
06/11/2017	Compra a Comercial San Antonio	73/18	10,04		1.291,64
07/11/2017	Compra a Comercial San Antonio	76/18	10,00		1.301,64
10/11/2017	Compra a varios proveedores	81/19	13,36		1.315,00
14/11/2017	Compra a Comercial San Antonio	88/20	1,75		1.316,75
18/11/2017	Compra a Comercial San Antonio	92/21	17,14		1.333,89
20/11/2017	Compra a Comercial San Antonio	95/22	2,23		1.336,12
29/11/2017	Compra a Comercial San Antonio	106/24	6,74		1.342,86
01/12/2017	Compra a Comercial San Antonio	113/26	7,57		1.350,43
04/12/2017	Compra a Comercial San Antonio	119/27	5,80		1.356,23
12/12/2017	Compra a varios proveedores	134/31	56,25		1.412,48
16/12/2017	Compra a Comercial San Antonio	147/34	1,56		1.414,04
17/12/2017	Compra a Comercial San Antonio	145/35	7,23		1.421,27
24/12/2017	Compra a Comercial San Antonio	157/36	3,21		1.424,48
26/12/2017	Compra a Comercial San Antonio	160/37	12,77		1.437,25
31/12/2017	Consumo de suministros de aseo y limpieza en un 30%	174/40		431,18	1.006,07
	<b>TOTAL</b>		<b>1.437,25</b>	<b>431,18</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: INVENTARIO			SUBCUENTA: SUMINISTROS DE OFICINA		
CÓDIGO: 1.1.03.			CÓDIGO: 1.1.03.08		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2017	Estado de situación inicial	1/1	4,80		4,80
09/10/2017	Compra a papelería y librería Palacios	16/5	19,60		24,40
31/12/2017	Consumo de suministros de oficina en un 80%	175/40		19,52	4,88
	<b>TOTAL</b>		<b>24,40</b>	<b>19,52</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: INVENTARIO			SUBCUENTA: SUMINISTROS DE ARREGLO Y MANTENIMIENTO		
CÓDIGO: 1.1.03.		CÓDIGO: 1.1.03.09			
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2017	Estado de situación inicial	1/1	2,40		2,40
31/12/2017	Consumo de suministros de herramientas	176/40		2,40	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>2,40</b>	<b>2,40</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: INVENTARIO			SUBCUENTA: EQUIPOS DE OFICINA		
CÓDIGO: 1.1.03.		CÓDIGO: 1.1.03.10			
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2017	Estado de situación inicial	1/1	71,00		71,00
	<b>TOTAL</b>		<b>71,00</b>	<b>0,00</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: IVA COMPRAS					
CÓDIGO: 1.1.04.01					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2017	Compra a Comercial San Antonio	2/2	0,48		0,48
03/10/2017	Compra a Comercial San Antonio	7/3	6,01		6,49
06/10/2017	Compra a textiles y moda Francisco	12/4	3,21		9,70
09/10/2017	Compra a papelería y librería Palacios	16/5	2,35		12,05
10/10/2017	Recarga de gas industrial	17/5	6,09		18,14
12/10/2017	Compra a Comercial San Antonio	19/6	0,34		18,48
13/10/2017	Compra a Comercial San Antonio	21/6	0,72		19,20
16/10/2017	Pago de TV cable	24/7	11,04		30,24
17/10/2017	Compra a Comercial San Antonio	29/8	1,03		31,27
22/10/2017	Compra a Comercial San Antonio	37/10	0,28		31,55
25/10/2017	Pago de teléfono e internet	45/11	5,96		37,51
27/10/2017	Compra a varios proveedores	48/12	0,25		37,76
28/10/2017	Compra a varios proveedores	51/12	1,54		39,30
29/10/2017	Compra a varios proveedores	53/12	1,98		41,28
31/10/2017	Liquidación del IVA	58/14		41,28	0,00
01/11/2017	Compra a varios proveedores	61/15	5,48		5,48
02/11/2017	Compra a varios proveedores	64/16	1,76		7,24
04/11/2017	Compra a Comercial San Antonio	70/17	0,58		7,82
05/11/2017	Compra a Comercial San Antonio	72/17	0,33		8,15
06/11/2017	Compra a Comercial San Antonio	73/17	1,39		9,54
	<b>PASAN</b>		<b>50,82</b>	<b>41,28</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: IVA COMPRAS					
CÓDIGO: 1.1.04.01					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>		<b>50,82</b>	<b>41,28</b>	<b>9,54</b>
07/11/2017	Compra a Comercial San Antonio	76/18	2,96		12,50
10/11/2017	Compra a varios proveedores	81/19	1,61		14,11
14/11/2017	Compra a Comercial San Antonio y pago de TV cable	88/20	11,04		25,15
18/11/2017	Compra a Comercial San Antonio	92/21	3,24		28,39
20/11/2017	Compra a Comercial San Antonio	95/22	0,27		28,66
25/11/2017	Pago de teléfono e internet	104/24	6,40		35,06
29/11/2017	Compra a Comercial San Antonio	106/24	0,81		35,87
30/11/2017	Liquidación del IVA	109/25		35,87	0,00
01/12/2017	Compra a Comercial San Antonio	113/26	0,91		0,91
04/12/2017	Compra a Comercial San Antonio	119/27	0,70		1,61
05/12/2017	Compra a Comercial San Antonio	122/28	0,19		1,80
12/12/2017	Compra a varios proveedores	134/31	8,68		10,48
15/12/2017	Pago de TV cable	143/33	11,03		21,51
16/12/2017	Compra a Comercial San Antonio	146/34	0,19		21,70
17/12/2017	Compra a Comercial San Antonio	147/34	0,87		22,57
18/12/2017	Compra a Comercial San Antonio	148/34	0,03		22,60
24/12/2017	Compra a Comercial San Antonio	157/36	0,39		22,99
25/12/2017	Pago de teléfono e internet	159/36	5,95		28,94
26/12/2017	Compra a Comercial San Antonio	160/37	1,53		30,47
27/12/2017	Pago por tarjetas de presentación	162/37	4,82		35,29
31/12/2017	Liquidación del IVA	167/38		35,29	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>112,44</b>	<b>112,44</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: ANTICIPO DE IVA RETENIDO					
CÓDIGO: 1.1.04.02					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
03/10/2017	Ingresos del servicio prestado	6/3	3,00		3,00
05/10/2017	Ingresos del servicio prestado	10/3	5,12		8,12
09/10/2017	Cuentas por cobrar de los servicios prestados	15/5	11,76		19,88
17/10/2017	Cuentas por cobrar de los servicios prestados	28/8	66,78		86,66
19/10/2017	Ingresos del servicio prestado	33/9	6,60		93,26
23/10/2017	Cuentas por cobrar de los servicios prestados	39/10	30,72		123,98
31/10/2017	Liquidación del IVA	58/14		123,98	0,00
11/11/2017	Ingresos del servicio prestado	83/19	17,62		17,62
14/11/2017	Ingresos del servicio prestado	87/20	1,50		19,12
15/11/2017	Ingresos del servicio prestado	89/21	1,50		20,62
	<b>PASAN</b>		<b>144,60</b>	<b>123,98</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: ANTICIPO DE IVA RETENIDO					
CÓDIGO: 1.1.04.02					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>		<b>144,60</b>	<b>123,98</b>	20,62
17/11/2017	Ingresos del servicio prestado	91/21	1,50		22,12
22/11/2017	Ingresos del servicio prestado	98/23	4,20		26,32
24/11/2017	Ingresos del servicio prestado y cuentas por cobrar	101/23	9,36		35,68
30/11/2017	Liquidación del IVA	109/25		35,68	0,00
04/12/2017	Cuentas por cobrar de los servicios prestados	118/27	97,50		97,50
05/12/2017	Ingresos del servicio prestado	124/28	1,50		99,00
06/12/2017	Cuentas por cobrar de los servicios prestados	125/29	83,16		182,16
06/12/2017	Cuentas por cobrar de los servicios prestados	126/29	20,16		202,32
07/12/2017	Cuentas por cobrar de los servicios prestados	128/30	3,78		206,10
12/12/2017	Cuentas por cobrar de los servicios prestados	136/31	3,78		209,88
13/12/2017	Cuentas por cobrar de los servicios prestados	139/32	12,60		222,48
15/12/2017	Cuentas por cobrar de los servicios prestados	142/33	7,43		229,91
23/12/2017	Ingresos del servicio prestado	155/35	8,40		238,31
31/12/2017	Liquidación del IVA	167/38		238,31	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>397,97</b>	<b>397,97</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: ANTICIPO DE RETENCIÓN EN LA FUENTE					
CÓDIGO: 1.1.04.03					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
03/10/2017	Ingresos del servicio prestado	6/3	0,71		0,71
05/10/2017	Ingresos del servicio prestado	10/3	1,22		1,93
09/10/2017	Cuentas por cobrar de los servicios prestados	15/5	2,80		4,73
12/10/2017	Cuentas por cobrar de los servicios prestados	28/8	7,32		12,05
17/10/2017	Cuentas por cobrar de los servicios prestados	33/9	15,90		27,95
19/10/2017	Ingresos del servicio prestado	39/10	1,57		29,52
30/10/2017	Ingresos del servicio prestado	56/13	2,14		31,66
31/10/2017	Liquidación del IVA	58/14		31,66	0,00
01/11/2017	Ingresos del servicio prestado	62/15	0,36		0,36
11/11/2017	Ingresos del servicio prestado	83/19	4,20		4,56
14/11/2017	Ingresos del servicio prestado	87/20	0,36		4,92
15/11/2017	Ingresos del servicio prestado	89/21	0,35		5,27
17/11/2017	Ingresos del servicio prestado	91/21	0,36		5,63
22/11/2017	Ingresos del servicio prestado	98/23	1,00		6,63
24/11/2017	Cuentas por cobrar de los servicios prestados	101/23	2,23		8,86
30/11/2017	Liquidación del IVA	109/25		8,86	0,00
04/12/2017	Cuentas por cobrar de los servicios prestados	115/28	23,21		23,21
	<b>PASAN</b>		<b>63,73</b>	<b>40,52</b>	



EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: ANTICIPO DE RETENCIÓN EN LA FUENTE					
CÓDIGO: 1.1.04.03					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>		<b>63,73</b>	<b>40,52</b>	<b>23,21</b>
05/12/2017	Ingresos del servicio prestado	124/28	0,36		23,57
06/12/2017	Cuentas por cobrar de los servicios prestados	125/29	19,80		43,37
06/12/2017	Cuentas por cobrar de los servicios prestados	126/29	4,80		48,17
07/12/2017	Cuentas por cobrar de los servicios prestados	128/30	0,90		49,07
12/12/2017	Cuentas por cobrar de los servicios prestados	136/31	0,90		49,97
13/12/2017	Cuentas por cobrar de los servicios prestados	139/33	3,00		52,97
15/12/2017	Anticipo de IVA retenido	142/33	1,77		54,74
23/12/2017	Ingresos del servicio prestado	155/36	2,00		56,74
31/12/2017	Liquidación del IVA	167/38		56,74	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>97,26</b>	<b>97,26</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					
CÓDIGO: 1.2.01.					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2017	Estado de situación inicial	1/1	297.562,24		297.562,24
	<b>TOTAL</b>		<b>297.562,24</b>	<b>0,00</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			SUBCUENTA: TERRENO		
CÓDIGO: 1.2.01.			CÓDIGO: 1.2.01.01		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2017	Estado de situación inicial	1/1	93.290,66		93.290,66
	<b>TOTAL</b>		<b>93.290,66</b>	<b>0,00</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			SUBCUENTA: EDIFICIO		
CÓDIGO: 1.2.01.			CÓDIGO: 1.2.01.02		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2017	Estado de situación inicial	1/1	136.215,48		136215,48
	<b>TOTAL</b>		<b>136.215,48</b>	<b>0,00</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			SUBCUENTA: MAQUINARIA Y EQUIPO		
CÓDIGO: 1.2.01.			CÓDIGO: 1.2.01.03		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2017	Estado de situación inicial	1/1	39.440,00		39.440,00
<b>TOTAL</b>			<b>39.440,00</b>	<b>0,00</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			SUBCUENTA: EQUIPOS DE COMPUTACION		
CÓDIGO: 1.2.01.			CÓDIGO: 1.2.01.04		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2017	Estado de situación inicial	1/1	800,00		800,00
<b>TOTAL</b>			<b>800,00</b>	<b>0,00</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			SUBCUENTA: MUEBLES Y ENSERES DE HOTEL		
CÓDIGO: 1.2.01.			CÓDIGO: 1.2.01.05		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2017	Estado de situación inicial	1/1	26.326,10		26.326,10
<b>TOTAL</b>			<b>26.326,10</b>	<b>0,00</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			SUBCUENTA: MOBILIARIO Y EQUIPO DE COCINA		
CÓDIGO: 1.2.01.			CÓDIGO: 1.2.01.06		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2017	Estado de situación inicial	1/1	1.490,00		1.490,00
<b>TOTAL</b>			<b>1.490,00</b>	<b>0,00</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: DEPRECIACIÓN ACUM. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					
CÓDIGO: 1.2.02.					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2017	Depreciaciones de propiedad , planta y equipo	171/39		3.176,28	3.176,28
<b>TOTAL</b>			<b>0,00</b>	<b>3.176,28</b>	<b>3.176,28</b>

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: DEPREC. ACUM. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			CÓDIGO: 1.2.02.		
SUBCUENTA: DEPREC. ACUM. DE EDIFICIO			CÓDIGO: 1.2.02.01		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2017	Depreciaciones de propiedad , planta y equipo	171/39		1.617,56	1.617,56
<b>TOTAL</b>			<b>0,00</b>	<b>1.617,56</b>	<b>1.617,56</b>

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: DEPREC. ACUM. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				CÓDIGO: 1.2.02.	
SUBCUENTA: DEPREC. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO				CÓDIGO: 1.2.02.02	
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2017	Depreciaciones de propiedad , planta y equipo	171/39		887,99	887,99
	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>887,99</b>	<b>887,99</b>

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: DEPRECIACIÓN ACUM. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				CÓDIGO: 1.2.02.	
SUBCUENTA: DEPRECIACIÓN ACUM. EQUIPOS DE COMPUTACION				CÓDIGO: 1.2.02.03	
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2017	Depreciaciones de propiedad, planta y equipo.	171/39		44,67	44,67
	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>44,67</b>	<b>44,67</b>

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: DEPREC. ACUM. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				CÓDIGO: 1.2.02.	
SUBCUENTA: DEPREC. ACUM. MUEBLES Y ENSERES DE HOTEL				CÓDIGO: 1.2.02.04	
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2017	Depreciaciones de propiedad , planta y equipo	171/39		592,53	592,53
	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>592,53</b>	<b>592,53</b>

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: DEPREC. ACUM. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				CÓDIGO: 1.2.02.	
SUBCUENTA: DEPREC. ACUM. MOBILIARIO Y EQUIPO DE COCINA				CÓDIGO: 1.2.02.05	
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2017	Depreciaciones de propiedad , planta y equipo	171/39		33,53	33,53
	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>33,53</b>	<b>33,53</b>

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: PATENTE COMERCIAL					
CÓDIGO: 1.3.01.					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2017	Estado de situación inicial	1/1	8.500,00		8.500,00
	<b>TOTAL</b>		<b>8.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.500,00</b>

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: IVA ventas					
CÓDIGO: 2.1.01.01.01					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
02/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	4/2		2,14	2,14
03/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	6/3		4,29	6,43
04/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	8/3		12,69	19,12
04/10/2017	Cobro de la cuenta	9/3		6,43	25,55
05/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	10/4		7,31	32,86
06/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	13/4		1,61	34,47
08/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	14/4		6,43	40,90
09/10/2017	Cobro de la cuenta	15/5		16,80	57,70
11/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	18/5		3,21	60,91
12/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	20/6		4,28	65,19
13/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	22/6		8,56	73,75
14/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	23/6		6,42	80,17
16/10/2017	Cobro de la cuenta	25/7		7,50	87,67
17/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	27/7		16,60	104,27
17/10/2017	Cobro de la cuenta	28/8		95,40	199,67
18/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	32/9		5,14	204,81
19/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	33/9		13,72	218,53
20/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	34/9		10,72	229,25
22/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	36/10		3,75	233,00
23/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	38/10		8,04	241,04
23/10/2017	Cobro de la cuenta	39/10		43,88	284,92
25/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	43/11		2,40	287,32
26/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	46/11		4,28	291,60
28/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	49/12		2,14	293,74
28/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	50/12		4,18	297,92
29/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	54/13		5,40	303,32
30/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	56/14		25,02	328,34
30/10/2017	Ingresos por venta de colas	57/14		0,54	328,88
31/10/2017	Liquidación del IVA	58/14	328,88		0,00
01/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	62/15		2,14	2,14
02/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	66/16		35,34	37,48
03/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	68/17		4,82	42,30
04/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	69/17		9,60	51,90
05/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	71/17		31,20	83,10
06/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	74/18		2,14	85,24
07/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	75/18		3,21	88,45
08/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	79/19		17,14	105,59
09/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	80/19		9,60	115,19
10/11/2017	Cobro de la cuenta	82/19		2,14	117,33
11/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	83/19		38,03	155,36
12/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	85/20		41,25	196,61
14/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	87/20		14,10	210,71
15/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	89/21		6,73	217,44
16/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	90/21		8,57	226,01
17/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	91/21		21,65	247,66
19/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	94/22		4,28	251,94
20/11/2017	Cobro de la cuenta	96/22		8,57	260,51
	<b>PASAN</b>		<b>328,88</b>	<b>602,76</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: IVA ventas					
CÓDIGO: 2.1.01.01.01					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>		<b>328,88</b>	<b>602,76</b>	<b>260,51</b>
21/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	97/22		17,67	278,18
22/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	98/23		23,14	301,32
23/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	100/23		17,14	318,46
24/11/2017	Cobro de la cuenta	101/23		13,37	331,83
24/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	102/23		15,52	347,35
25/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	103/24		6,43	353,78
28/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	105/24		2,14	355,92
30/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	107/24		11,77	367,69
30/11/2017	Liquidación del IVA	109/25	367,69		0,00
02/12/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	116/27		4,29	4,29
03/12/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	117/27		2,14	6,43
04/12/2017	Cobro de la cuenta	118/27		139,28	145,71
04/12/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	120/28		2,15	147,86
05/12/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	124/29		14,61	162,47
06/12/2017	Cobro de la cuenta	125/29		118,80	281,27
06/12/2017	Cobro de la cuenta	126/29		28,80	310,07
07/12/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	127/30		2,40	312,47
07/12/2017	Cobro de la cuenta	128/30		5,40	317,87
08/12/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	130/30		8,57	326,44
09/12/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	131/30		2,40	328,84
12/12/2017	Cobro de la cuenta e ingresos por servicios prestados	135/31		92,67	421,51
12/12/2017	Cobro de la cuenta	136/32		5,40	426,91
12/12/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	137/32		2,40	429,31
13/12/2017	Cobro de la cuenta	139/32		18,00	447,31
13/12/2017	Cuentas por cobrar e ingresos por prestación de servicios	140/32		6,34	453,65
15/12/2017	Cobro de la cuenta por alquiler	142/33		10,63	464,28
16/12/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	145/34		4,29	468,57
19/12/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	150/35		2,14	470,71
21/12/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	152/35		16,54	487,25
22/12/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	154/35		2,14	489,39
23/12/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	155/36		14,14	503,53
24/12/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	158/36		15,40	518,93
29/12/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	163/37		6,43	525,36
30/12/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	164/37		2,14	527,50
31/12/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	166/38		11,79	539,29
31/12/2017	Liquidación del IVA	167/38	539,29		0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>1.235,86</b>	<b>1.235,86</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: IVA POR PAGAR					
CÓDIGO: 2.1.01.01.02					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2017	Estado de situación inicial	1/1		266,99	266,99
	<b>PASAN</b>		<b>0,00</b>	<b>266,99</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: IVA POR PAGAR					
CÓDIGO: 2.1.01.01.02					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>		<b>0,00</b>	<b>266,99</b>	<b>266,99</b>
23/10/2017	Pago del impuesto al valor agregado mensual	41/10	266,99		0,00
31/10/2017	Liquidación del IVA	58/14		131,96	131,96
30/11/2017	Liquidación del IVA	109/25		287,28	419,24
05/12/2017	Pago del impuesto al valor agregado mensual	121/28	167,98		251,26
26/12/2017	Pago del impuesto al valor agregado mensual	161/37	312,32		-61,06
31/12/2017	Liquidación del IVA	167/38		208,95	147,89
	<b>TOTAL</b>		<b>747,29</b>	<b>895,18</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: IESS POR PAGAR					
CÓDIGO: 2.1.01.02.01					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2017	Estado de situación inicial	1/1		66,00	66,00
16/10/2017	Pago de planillas del IESS de la propietaria	26/7	66,00		0,00
31/10/2017	Pago de sueldos al personal	60/15		189,00	189,00
13/11/2017	Pago de planillas del IESS de la propietaria	86/20	66,00		123,00
31/11/2017	Pago de sueldos al personal	110/25		189,00	312,00
18/12/2017	Pago de planillas del IESS de la propietaria	149/34	66,00		246,00
31/12/2017	Pago de sueldos al personal	169/38		189,00	435,00
	<b>TOTAL</b>		<b>198,00</b>	<b>633,00</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: APOORTE PERSONAL AL IESS					
CÓDIGO: 2.1.01.02.02					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2017	Pago de sueldos	60/15		82,69	82,69
30/11/2017	Pago de sueldos	110/25		82,69	165,38
31/12/2017	Pago de sueldos	169/38		82,69	248,07
	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>248,07</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: APORTE PATRONAL AL IESS					
CÓDIGO: 2.1.01.02.03					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2017	Provisiones sociales	60/15		106,31	106,31
30/11/2017	Provisiones sociales	110/25		106,31	212,62
31/12/2017	Provisiones sociales	169/38		106,31	318,93
	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>318,93</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR					
CÓDIGO: 2.1.01.03					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2017	Provisiones sociales	60/15		255,23	255,23
30/11/2017	Provisiones sociales	110/25		255,23	510,46
31/12/2017	Provisiones sociales	169/39		255,23	765,69
31/12/2017	Pago del décimo tercer sueldo	170/39	218,76		546,93
	<b>TOTAL</b>		<b>218,76</b>	<b>765,69</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			CÓDIGO: 2.1.01.03		
SUBCUENTA: DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR			CÓDIGO: 2.1.01.03.01		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2017	Provisiones sociales	60/15		72,92	72,92
30/11/2017	Provisiones sociales	110/25		72,92	145,84
31/12/2017	Provisiones sociales	169/39		72,92	218,76
31/12/2017	Pago del décimo tercer sueldo	170/39	218,76		0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>218,76</b>	<b>218,76</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			CÓDIGO: 2.1.01.03		
SUBCUENTA: DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR			CÓDIGO: 2.1.01.03.02		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2017	Provisiones sociales	60/15		72,92	72,92
30/11/2017	Provisiones sociales	110/25		72,92	145,84
31/12/2017	Provisiones sociales	169/39		72,92	218,76
	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>218,76</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			CÓDIGO: 2.1.01.03		
SUBCUENTA: VACACIONES			CÓDIGO: 2.1.01.03.03		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2017	Provisiones sociales	60/15		36,47	36,47
30/11/2017	Provisiones sociales	110/25		36,47	72,94
31/12/2017	Provisiones sociales	169/39		36,47	109,41
	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>109,41</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			CÓDIGO: 2.1.01.03		
SUBCUENTA: FONDOS DE RESERVA			CÓDIGO: 2.1.01.03.04		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2017	Provisiones sociales	60/15		72,92	72,92
30/11/2017	Provisiones sociales	110/25		72,92	145,84
31/12/2017	Provisiones sociales	169/39		72,92	218,76
	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>218,76</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: PRÉSTAMO BANCARIO POR PAGAR			CÓDIGO: 2.2.01.01		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2017	Estado de situación inicial	1/2		6.210,71	6.210,71
02/10/2017	Pago de la cuota Nro. 03	3/2	300,98		5.909,73
20/10/2017	Préstamo otorgado	36/10		5.000,00	10.909,73
01/11/2017	Pago de la cuota Nro. 04	63/16	303,20		10.606,53
01/12/2017	Pago de la cuota Nro. 01	110/26	239,92		10.366,61
01/12/2017	Pago de la cuota Nro. 05	111/27	310,73		10.055,88
30/12/2017	Pago de la cuota Nro. 02	165/35	246,37		9.809,51
	<b>TOTAL</b>		<b>1.401,20</b>	<b>11.210,71</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: CAPITAL PROPIO			CÓDIGO: 3.1.01.		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2017	Estado de situación inicial	1/2		319.703,28	319.703,28
	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>319.703,28</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: PÉRDIDA DEL EJERCICIO			CÓDIGO: 3.2.02.		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2017	Pérdida del ejercicio	179/41	226,53		226,53
	<b>TOTAL</b>		<b>226,53</b>	<b>0,00</b>	<b>226,53</b>



EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE HOSPEDAJE					
CÓDIGO: 4.1.01.					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
02/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	4/2		17,86	17,86
02/10/2017	La cuenta por cobrar	5/2		25,00	42,86
03/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	6/3		35,71	78,57
04/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	8/3		105,71	184,28
05/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	10/4		60,93	245,21
06/10/2017	La cuenta por cobrar	11/4		142,84	388,05
06/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	13/4		13,39	401,44
08/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	14/4		53,57	455,01
11/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	18/5		26,78	481,79
12/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	20/6		35,72	517,51
13/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	22/6		71,44	588,95
14/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	23/6		53,58	642,53
17/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	27/7		138,40	780,93
18/10/2017	La cuenta por cobrar	30/8		71,42	852,35
18/10/2017	La cuenta por cobrar	31/8		71,42	923,77
18/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	32/8		40,86	964,63
19/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	33/9		114,27	1.078,90
20/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	34/9		89,28	1.168,18
22/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	36/9		31,25	1.199,43
23/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	38/10		66,96	1.266,39
25/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	43/11		20,00	1.286,39
26/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	46/11		35,72	1.322,11
28/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	49/12		17,86	1.339,97
28/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	50/12		34,82	1.374,79
29/10/2017	La cuenta por cobrar	52/13		15,00	1.389,79
29/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	54/13		45,00	1.434,79
30/10/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	56/13		208,57	1.643,36
01/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	62/15		17,86	1.661,22
02/11/2017	La cuenta por cobrar	65/16		17,86	1.679,08
02/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	66/16		294,46	1.973,54
03/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	68/16		40,18	2.013,72
04/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	69/17		80,00	2.093,72
05/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	71/17		260,00	2.353,72
06/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	74/18		17,86	2.371,58
07/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	75/18		26,78	2.398,36
08/11/2017	La cuenta por cobrar	78/18		1.160,70	3.559,06
	<b>PASAN</b>		<b>0,00</b>	<b>3.559,06</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE HOSPEDAJE					
CÓDIGO: 4.1.01.					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>		<b>0,00</b>	<b>3.559,06</b>	<b>3.559,06</b>
08/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	79/19		142,86	3.701,92
09/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	80/19		80,00	3.781,92
11/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	83/19		316,97	4.098,89
12/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	85/20		343,75	4.442,64
14/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	87/20		117,50	4.560,14
15/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	89/21		56,07	4.616,21
16/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	90/21		71,44	4.687,65
17/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	91/21		180,37	4.868,02
19/11/2017	La cuenta por cobrar	93/22		25,00	4.893,02
19/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	94/22		35,72	4.928,74
21/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	97/22		147,13	5.075,87
22/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	98/23		192,86	5.268,73
23/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	100/23		142,88	5.411,61
24/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	102/23		129,47	5.541,08
25/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	103/24		53,57	5.594,65
28/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	105/24		17,86	5.612,51
30/11/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	107/24		98,23	5.710,74
01/12/2017	Las cuenta por cobrar	114/26		250,00	5.960,74
01/12/2017	La cuenta por cobrar	115/26		990,00	6.950,74
02/12/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	116/27		35,71	6.986,45
03/12/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	117/27		17,86	7.004,31
04/12/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	120/28		17,85	7.022,16
05/12/2017	Las cuenta por cobrar	123/28		90,00	7.112,16
05/12/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	124/28		121,78	7.233,94
07/12/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	127/30		20,00	7.253,94
08/12/2017	La cuenta por cobrar	129/30		25,00	7.278,94
08/12/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	130/30		71,44	7.350,38
09/12/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	131/30		20,00	7.370,38
10/12/2017	La cuenta por cobrar	132/31		75,72	7.446,10
12/12/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	135/32		696,54	8.142,64
12/12/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	137/32		20,00	8.162,64
13/12/2017	Cuentas por cobrar e ingresos por prestación de servicios	140/32		37,86	8.200,50
16/12/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	145/34		35,72	8.236,22
19/12/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	142/33		17,86	8.254,08
21/12/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	145/34		137,86	8.391,94
22/12/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	150/35		17,86	8.409,80
23/12/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	152/35		117,86	8.527,66
24/12/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	154/35		128,35	8.656,01
29/12/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	155/36		53,58	8.709,59
30/12/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	158/36		17,86	8.727,45
31/12/2017	Ingresos por servicios de hospedaje	163/37		98,23	8.825,68
31/12/2017	Cierre de las cuentas de ingresos	178/41	8.825,68		0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>8.825,68</b>	<b>8.825,68</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: ALIMENTACIÓN					
CÓDIGO: 4.1.02.					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
06/10/2017	La cuenta por cobrar	11/4		40,00	40,00
18/10/2017	La cuenta por cobrar	30/8		40,00	80,00
18/10/2017	La cuenta por cobrar	32/8		2,00	82,00
31/12/2017	Cierre de las cuentas de ingresos	178/41	82,00		0,00
<b>TOTAL</b>			<b>82,00</b>	<b>82,00</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: ALQUILER DE SALÓN SOCIAL					
CÓDIGO: 4.1.03.					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
08/11/2017	Cuenta por cobrar	78/18		88,57	88,57
31/12/2017	Cierre de las cuentas de ingresos	178/41	88,57		0,00
<b>TOTAL</b>			<b>88,57</b>	<b>88,57</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: SUELDOS POR PAGAR					
CÓDIGO: 5.1.01.					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2017	Pago de sueldos	60/14	875,00		875,00
30/11/2017	Pago de sueldos	110/25	875,00		1.750,00
31/12/2017	Pago de sueldos	169/38	875,00		2.625,00
31/12/2017	Cierre de las cuentas de gasto	177/41		2.625,00	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>2.625,00</b>	<b>2.625,00</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: GASTO APORTE PATRONAL AL IESS					
CÓDIGO: 5.1.02.					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2017	Provisiones sociales	60/14	106,31		106,31
30/11/2017	Provisiones sociales	110/25	106,31		212,62
31/12/2017	Provisiones sociales	169/38	106,31		318,93
31/12/2017	Cierre de las cuentas de gasto	177/41		318,93	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>318,93</b>	<b>318,93</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: BENEFICIOS SOCIALES					
CÓDIGO: 5.1.03.					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2017	Provisiones sociales	60/14	255,23		255,23
30/11/2017	Provisiones sociales	110/25	255,23		510,46
31/12/2017	Provisiones sociales	169/38	255,23		765,69
31/12/2017	Cierre de las cuentas de gasto	177/41		765,69	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>765,69</b>	<b>765,69</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: BENEFICIOS SOCIALES				CÓDIGO: 5.1.03.	
SUBCUENTA: DÉCIMO TERCER SUELDO				CÓDIGO: 5.1.03.01	
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2017	Provisiones sociales	60/14	72,92		72,92
30/11/2017	Provisiones sociales	110/25	72,92		145,84
31/12/2017	Provisiones sociales	169/38	72,92		218,76
31/12/2017	Cierre de las cuentas de gasto	177/41		218,76	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>218,76</b>	<b>218,76</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: BENEFICIOS SOCIALES				CÓDIGO: 5.1.03.	
SUBCUENTA: DÉCIMO CUARTO SUELDO				CÓDIGO: 5.1.03.02	
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2017	Provisiones sociales	60/15	72,92		72,92
30/11/2017	Provisiones sociales	110/25	72,92		145,84
31/12/2017	Provisiones sociales	169/38	72,92		218,76
31/12/2017	Cierre de las cuentas de gasto	177/41		218,76	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>218,76</b>	<b>218,76</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: BENEFICIOS SOCIALES				CÓDIGO: 5.1.03.	
SUBCUENTA: VACACIONES				CÓDIGO: 5.1.03.03	
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2017	Provisiones sociales	60/15	36,47		36,47
30/11/2017	Provisiones sociales	110/25	36,47		72,94
31/12/2017	Provisiones sociales	169/38	36,47		109,41
31/12/2017	Cierre de las cuentas de gasto	177/41		109,41	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>109,41</b>	<b>109,41</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: BENEFICIOS SOCIALES				CÓDIGO: 5.1.03.	
SUBCUENTA: FONDOS DE RESERVA				CÓDIGO: 5.1.03.04	
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2017	Provisiones sociales	60/15	72,92		72,92
30/11/2017	Provisiones sociales	110/25	72,92		145,84
31/12/2017	Provisiones sociales	169/38	72,92		218,76
31/12/2017	Cierre de las cuentas de gasto	177/41		218,76	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>218,76</b>	<b>218,76</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: SERVICIOS BÁSICOS					
CÓDIGO: 5.1.04.					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
10/10/2017	Recarga de gas industrial	17/5	50,91		50,91
16/10/2017	Pago de TV cable	25/7	91,96		142,87
25/10/2017	Pago de teléfono e internet	45/11	49,64		192,51
14/11/2017	Pago de TV cable	88/20	91,97		284,48
25/11/2017	Pago de teléfono e internet	103/24	53,31		337,79
13/12/2017	Pago del consumo de agua	140/34	219,91		557,70
15/12/2017	Pago de TV cable	141/34	91,95		649,65
25/12/2017	Pago de teléfono e internet	159/37	49,55		699,20
31/12/2017	Cierre de las cuentas de gasto	177/41		699,20	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>699,20</b>	<b>699,20</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: SERVICIOS BÁSICOS					
CÓDIGO: 5.1.04.					
SUBCUENTA: AGUA POTABLE					
CÓDIGO: 5.1.04.01					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
13/12/2017	Pago del consumo de agua	140/34	219,91		219,91
31/12/2017	Cierre de las cuentas de gasto	177/41		219,91	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>219,91</b>	<b>219,91</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: SERVICIOS BÁSICOS					
CÓDIGO: 5.1.04.					
SUBCUENTA: TELÉFONO					
CÓDIGO: 5.1.04.02					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
25/10/2017	Pago de teléfono e internet	45/11	13,64		13,64
25/11/2017	Pago de teléfono e internet	103/24	17,31		30,95
25/12/2017	Pago de teléfono e internet	159/37	13,55		44,50
31/12/2017	Cierre de las cuentas de gasto	177/41		44,50	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>44,50</b>	<b>44,50</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: SERVICIOS BÁSICOS					
CÓDIGO: 5.1.04.					
SUBCUENTA: INTERNET					
CÓDIGO: 5.1.04.03					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
25/10/2017	Pago de teléfono e internet	45/11	36,00		36,00
25/11/2017	Pago de teléfono e internet	103/24	36,00		72,00
25/12/2017	Pago de teléfono e internet	159/37	36,00		108,00
31/12/2017	Cierre de las cuentas de gasto	177/41		108,00	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>108,00</b>	<b>108,00</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: SERVICIOS BÁSICOS				CÓDIGO: 5.1.04.	
SUBCUENTA: GAS INDUSTRIAL				CÓDIGO: 5.1.04.04	
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
10/10/2017	Recarga de gas industrial	17/5	50,91		50,91
31/12/2017	Cierre de las cuentas de gasto	177/41		50,91	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>50,91</b>	<b>50,91</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: SERVICIOS BÁSICOS				CÓDIGO: 5.1.04.	
SUBCUENTA: TV CABLE				CÓDIGO: 5.1.04.05	
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
16/10/2017	Pago de TV cable	25/7	91,96		91,96
14/11/2017	Pago de TV cable	88/20	91,97		183,93
15/12/2017	Pago de TV cable	141/34	91,95		275,88
31/12/2017	Cierre de las cuentas de gasto	177/41		275,88	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>275,88</b>	<b>275,88</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: GASTOS VARIOS				CÓDIGO: 5.1.05.	
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
06/10/2017	Compra a textiles y moda Francisco	12/4	26,79		26,79
18/11/2017	Compra a Comercial San Antonio	92/21	14,40		41,19
12/12/2017	Compra a varios proveedores	134/31	16,07		57,26
31/12/2017	Cierre de las cuentas de gasto	175/41		57,26	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>57,26</b>	<b>57,26</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: CONSUMO DE PRODUCTOS ALIMENTICIOS				CÓDIGO: 5.1.06.	
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2017	El consumo de productos alimenticios para la cafetería	172/40	542,23		542,23
31/12/2017	Cierre de las cuentas de gasto	177/41		542,23	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>542,23</b>	<b>542,23</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: CONSUMO DE BEBIDAS Y GASEOSAS				CÓDIGO: 5.1.07.	
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2017	El consumo de bebidas y gaseosas en un 80%	173/40	54,39		54,39
31/12/2017	Cierre de las cuentas de gasto	177/41		54,39	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>54,39</b>	<b>54,39</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: CONSUMO DE SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA					
CÓDIGO: 5.1.08.					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2017	Consumo de suministros de aseo y limpieza en un 90%.	174/40	431,18		431,18
31/12/2017	Cierre de las cuentas de gasto	177/41		431,18	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>431,18</b>	<b>431,18</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: CONSUMO DE SUMINISTROS DE OFICINA					
CÓDIGO: 5.1.09.					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2017	Consumo de suministros de oficina en un 80%.	175/41	19,52		19,52
31/12/2017	Cierre de las cuentas de gasto.	177/41		19,52	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>19,52</b>	<b>19,52</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: CONSUMO DE SUMINISTROS DE ARREGLO Y MANTENIMIENTO					
CÓDIGO: 5.1.10.					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2017	Consumo de suministros de arreglo y mantenimiento.	176/41	2,40		2,40
31/12/2017	Cierre de las cuentas de gasto.	177/41		2,40	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>2,40</b>	<b>2,40</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: GASTO DE DEPRECIACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO					
CÓDIGO: 5.1.11.					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2017	Depreciaciones de propiedad , planta y equipo	171/39	1.639,72		1.639,72
31/12/2017	Cierre de las cuentas de gasto	177/41		1.639,72	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>1.639,72</b>	<b>1.639,72</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: GASTO DE DEPREC. DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			CÓDIGO: 5.1.11.		
SUBCUENTA: DEPRECIACIÓN DE EDIFICIO			CÓDIGO: 5.1.11.01		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2017	Depreciaciones de propiedad , planta y equipo	171/39	1.617,56		1.617,56
31/12/2017	Cierre de las cuentas de gasto	177/41		1.617,56	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>1.617,56</b>	<b>1.617,56</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: GASTO DE DEPREC. DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO				CÓDIGO: 5.1.11.	
SUBCUENTA: DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO				CÓDIGO: 5.1.11.02	
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2017	Depreciaciones de propiedad , planta y equipo	171/39	887,99		887,99
31/12/2017	Cierre de las cuentas de gasto	177/41		887,99	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>887,99</b>	<b>887,99</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: GASTO DE DEPREC. DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO				CÓDIGO: 5.1.11.	
SUBCUENTA: DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACION				CÓDIGO: 5.1.11.03	
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2017	Depreciaciones de propiedad , planta y equipo	171/39	44,67		44,67
31/12/2017	Cierre de las cuentas de gasto	177/41		44,67	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>44,67</b>	<b>44,67</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: GASTO DE DEPREC. DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO				CÓDIGO: 5.1.11.	
SUBCUENTA: DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES DE HOTEL				CÓDIGO: 5.1.11.04	
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2017	Depreciaciones de propiedad , planta y equipo	171/39	592,53		592,53
31/12/2017	Cierre de las cuentas de gasto	177/41		592,53	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>592,53</b>	<b>592,53</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: GASTO DE DEPREC. DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO				CÓDIGO: 5.1.11.	
SUBCUENTA: DEPRECIACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE COCINA				CÓDIGO: 5.1.11.04	
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2017	Depreciaciones de propiedad , planta y equipo	171/39	33,53		33,53
31/12/2017	Cierre de las cuentas de gasto	177/41		33,53	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>33,53</b>	<b>33,53</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: PUBLICIDAD					
CÓDIGO: 5.2.01					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
27/12/2017	Compra de tarjetas de presentación	161/38	40,18		40,18
31/12/2017	Cierre de las cuentas de gasto	175/41		40,18	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>40,18</b>	<b>40,18</b>	



EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: COMISION POR RESERVAS					
CÓDIGO: 5.2.02.					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
03/11/2017	Pago por reservas a booking.com	67/17	60,00		60,00
31/12/2017	Cierre de las cuentas de gasto	175/41		60,00	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>60,00</b>	<b>60,00</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: INTERÉS BANCARIO					
CÓDIGO: 5.3.01.					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
02/10/2017	Pago de la cuota Nro. 03	3/2	83,67		83,67
01/11/2017	Pago de la cuota Nro. 04	63/16	81,67		165,34
01/12/2017	Pago de la cuota Nro. 01	110/26	79,65		244,99
01/12/2017	Pago de la cuota Nro. 05	111/27	74,36		319,35
30/12/2017	Pago de la cuota Nro. 02	165/39	73,38		392,73
31/12/2017	Cierre de las cuentas de gasto	175/41		392,73	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>392,73</b>	<b>392,73</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: SEGURO DE DESGRAVAMEN					
CÓDIGO: 5.3.02.					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
02/10/2017	Pago de la cuota Nro. 03	3/2	3,96		3,96
01/11/2017	Pago de la cuota Nro. 04	63/16	3,74		7,70
01/12/2017	Pago de la cuota Nro. 01	110/26	3,65		11,35
01/12/2017	Pago de la cuota Nro. 05	111/27	3,52		14,87
30/12/2017	Pago de la cuota Nro. 02	165/39	3,47		18,34
31/12/2017	Cierre de las cuentas de gasto	175/41		18,34	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>18,34</b>	<b>18,34</b>	


EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: INTERÉS BANCARIO POR MORA					
CÓDIGO: 5.3.03.					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
02/10/2017	Pago de la cuota Nro. 03	3/2	0,16		0,16
01/12/2017	Pago de la cuota Nro. 01	110/26	1,42		1,58
30/12/2017	Pago de la cuota Nro. 02	165/38	1,33		2,91
31/12/2017	Cierre de las cuentas de gasto	175/41		2,91	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>2,91</b>	<b>2,91</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: COMISIONES BANCARIAS					
CÓDIGO: 5.3.04.					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2017	Nota de débito	59/15	1,20		1,20
30/11/2017	Nota de débito	107/25	2,95		4,15
31/12/2017	Nota de débito	166/39	4,90		9,05
31/12/2017	Cierre de las cuentas de gasto	175/41		9,05	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>9,05</b>	<b>9,05</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: INTERÉS POR MORA					
CÓDIGO: 5.4.01.					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
04/12/2017	Pago del impuesto al valor agregado	120/29	1,72		1,72
18/12/2017	Pago de la planilla del IESS	147/35	0,73		2,45
31/12/2017	Cierre de las cuentas de gasto	175/42		2,45	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>2,45</b>	<b>2,45</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: MULTA					
CÓDIGO: 5.4.02.					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
04/12/2017	Pago del impuesto al valor agregado	120/29	5,04		5,04
31/12/2017	Cierre de las cuentas de gasto	175/42		5,04	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>5,04</b>	<b>5,04</b>	

EVERLAST HOTEL LIBRO MAYOR					
CUENTA: RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS					
CÓDIGO: 6.1.					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2017	Cierre de las cuentas de gasto	175/41	7.273,66		7.273,66
31/12/2017	Cierre de las cuentas de ingresos	176/42		8.211,14	937,48
31/12/2017	Utilidad del ejercicio	177/42	937,48		0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>8.211,14</b>	<b>8.211,14</b>	

		 <b>EVERLAST HOTEL</b> <b>BALANCE DE COMPROBACIÓN</b> <b>1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017</b>				
No	CÓDIGO	Cuentas	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1	1.1.01.01	Caja	14.572,33	7.585,65	6.986,68	
2	1.1.01.02	Bancos	3.347,81	763,10	2.584,71	
3	1.1.02.01	Cuentas por cobrar	4.427,45	4.427,45	0,00	
4	1.1.03.	Inventarios	19.012,95	4,50	19.008,45	
5	1.1.04.01	IVA compras	112,44	112,44	0,00	
6	1.1.04.02	Anticipo de IVA retenido	397,97	397,97	0,00	
7	1.1.04.03	Anticipo de retención en la fuente	97,26	97,26	0,00	
8	1.2.01.	Propiedad, planta y equipo	297.562,24	0,00	297.562,24	
9	1.3.01.	Patente comercial	8.500,00	0,00	8.500,00	
10	2.1.01.01.01	IVA ventas	1.235,86	1.235,86		0,00
11	2.1.01.01.02	IVA por pagar	747,29	895,18		147,89
12	2.1.01.02.01	IESS por pagar	198,00	633,00		435,00
13	2.1.01.03	Beneficios sociales por pagar a empleados	218,76	765,69		546,93
14	2.2.01.01	Préstamo bancario por pagar	1.401,20	11.210,71		9.809,51
15	3.1.01.	Capital propio	0,00	319.703,28		319.703,28
16	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje	0,00	8.825,68		8.825,68
17	4.1.02.	Alimentación	0,00	82,00		82,00
18	4.01.03	Alquiler de salón social	0,00	88,57		88,57
19	5.1.01.	Sueldos por pagar	2.625,00	0,00	2.625,00	
20	5.1.02.	Gasto aporte patronal al IESS	318,93	0,00	318,93	
21	5.1.03.	Beneficios sociales	765,69	0,00	765,69	
22	5.1.04.	Servicios básicos	699,20	0,00	699,20	
23	5.1.05.	Gastos Varios	57,26	0,00	57,26	
24	5.2.01.	Publicidad	40,18	0,00	40,18	
25	5.2.02.	Comisión por reservas	60,00	0,00	60,00	
26	5.3.01.	Interés bancario	392,73		392,73	
27	5.3.02.	Seguro de desgravamen	18,34		18,34	
28	5.3.03.	Interés bancario por mora	2,91	0,00	2,91	
29	5.3.04.	Comisiones bancarias	9,05	0,00	9,05	
30	5.4.01.	Interés por mora	2,45	0,00	2,45	
31	5.4.02.	Multa	5,04	0,00	5,04	
		<b>SUMAS IGUALES</b>	<b>356.828,34</b>	<b>356.828,34</b>	<b>339.638,86</b>	<b>339.638,86</b>



**EVERLAST HOTEL**  
**HOJA DE TRABAJO**  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

No	CÓDIGO	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	ACTIVO	PASIVO
1	1.1.01.01	Caja	6.986,68				6.986,68				6.986,68	
2	1.1.01.02.	Bancos	2.584,71				2.584,71				2.584,71	
3	1.1.02.01	Cuentas por cobrar	0,00				0,00				0,00	
4	1.1.03.	Inventarios	19.008,45			1.049,72	17.958,73				17.958,73	
5	1.1.04.01	IVA compras	0,00				0,00				0,00	
6	1.1.04.02	Anticipo de IVA retenido	0,00				0,00				0,00	
7	1.1.04.03.	Anticipo de retención en la fuente	0,00				0,00				0,00	
8	1.2.01.	Propiedad, planta y equipo	297.562,24				297.562,24				297.562,24	
9	1.2.02.	Deprec. Acum. de propiedad planta y equipo				3.176,28		3.176,28				-3.176,28
10	1.3.01.	Patente comercial	8.500,00				8.500,00				8.500,00	
11	2.1.01.01.01	IVA ventas		0,00				0,00				0,00
12	2.1.01.01.02	IVA por pagar		147,89				147,89				147,89
13	2.1.01.02.01	IESS por pagar		435,00				435,00				435,00
14	2.1.01.03.	Beneficios sociales por pagar a empleados		546,93				546,93				546,93
15	2.2.01.01	Préstamo bancario por pagar		9.809,51				9.809,51				9.809,51
16	3.1.01.	Capital propio		319.703,28				319.703,28				319.703,28
17	4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje		8.825,68				8.825,68		8.825,68		
18	4.1.02.	Alimentación		82,00				82,00		82,00		
19	4.01.03	Alquiler de salón social		88,57				88,57		88,57		
20	5.1.01.	Sueldos por pagar	2.625,00				2.625,00		2.625,00			
21	5.1.02.	Gasto aporte patronal al IESS	318,93				318,93		318,93			
		<b>PASAN</b>	<b>337.586,01</b>	<b>339.638,86</b>	<b>0,00</b>	<b>4.226,00</b>	<b>336.536,29</b>	<b>342.815,14</b>	<b>2.943,93</b>	<b>8.996,25</b>	<b>330.416,08</b>	<b>330.642,61</b>



**EVERLAST HOTEL**  
**HOJA DE TRABAJO**  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

No	CÓDIGO	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	ACTIVO	PASIVO
		<b>VIENEN</b>	<b>337.586,01</b>	<b>339.638,86</b>	<b>0,00</b>	<b>4.226,00</b>	<b>336.536,29</b>	<b>342.815,14</b>	<b>2.943,93</b>	<b>8.996,25</b>	<b>330.416,08</b>	<b>330.642,61</b>
22	5.1.03.	Beneficios sociales	765,69				765,69		765,69			
23	5.1.04.	Servicios básicos	699,20				699,20		699,20			
24	5.1.05.	Gastos Varios	57,26				57,26		57,26			
25	5.1.06.	Consumo de productos alimenticios			542,23		542,23		542,23			
26	5.1.07.	Consumo de bebidas y gaseosas			54,39		54,39		54,39			
27	5.1.08.	Consumo de suministros de aseo y limpieza			431,18		431,18		431,18			
28	5.1.09.	Consumo de suministros de oficina			19,52		19,52		19,52			
29	5.1.10.	Consumo de suministros de arreglo y mantenimiento			2,40		2,40		2,40			
30	5.1.11.	Gasto de deprec. de propiedad, planta y equipo			3.176,28		3.176,28		3.176,28			
31	5.2.01.	Publicidad	40,18				40,18		40,18			
32	5.2.02.	Comisión por reservas	60,00				60,00		60,00			
33	5.3.01	Interés bancario	392,73				392,73		392,73			
34	5.3.02	Seguro de desgravamen	18,34				18,34		18,34			
35	5.3.03.	Interés bancario por mora	2,91				2,91		2,91			
36	5.3.04.	Comisiones bancarias	9,05				9,05		9,05			
37	5.4.01	Interés por mora	2,45				2,45		2,45			
38	5.4.02	Multa	5,04				5,04		5,04			
		<b>SUMAN</b>	<b>339.638,86</b>	<b>339.638,86</b>	<b>4.226,00</b>	<b>4.226,00</b>	<b>342.815,14</b>	<b>342.815,14</b>	<b>9.222,78</b>	<b>8.996,25</b>	<b>330.416,08</b>	<b>330.642,61</b>
		Pérdida del ejercicio							226,53	226,53		
		<b>SUMAS IGUALES</b>	<b><u>339.638,86</u></b>	<b><u>339.638,86</u></b>	<b><u>4.226,00</u></b>	<b><u>4.226,00</u></b>	<b><u>342.815,14</u></b>	<b><u>342.815,14</u></b>	<b><u>9.222,78</u></b>	<b><u>9.222,78</u></b>	<b><u>330.642,61</u></b>	<b><u>330.642,61</u></b>



**EVERLAST HOTEL**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

<b>4.</b>	<b>INGRESOS</b>		
<b>4.1.</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
4.1.01.	Prestación de servicios de hospedaje		8.825,68
4.1.02.	Alimentación		82,00
4.1.03.	Alquiler de salón social		88,57
	<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b><u>8.996,25</u></b>
<b>5.</b>	<b>GASTOS</b>		
<b>5.1.</b>	<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>		<b>8.692,08</b>
5.1.01.	Sueldos por pagar		2.625,00
5.1.02.	Gasto aporte patronal al IESS		318,93
5.1.03.	Beneficios sociales		765,69
5.1.04.	Servicios básicos		699,20
5.1.05.	Gastos Varios		57,26
5.1.06.	Consumo de productos alimenticios		542,23
5.1.07.	Consumo de bebidas y gaseosas		54,39
5.1.08.	Consumo de suministros de aseo y limpieza		431,18
5.1.09.	Consumo de suministros de oficina		19,52
5.1.10.	Consumo de suministros de arreglo y mantenimiento		2,40
5.1.11.	Gasto de depreciación de propiedad, planta y equipo		3.176,28
5.1.11.01	Depreciación de edificio	1.617,56	
5.1.11.02	Deprec. de maquinaria y equipo	887,99	
5.1.11.03	Deprec. de equipos de computación	44,67	
5.1.11.04	Deprec. de muebles y enseres	592,53	
5.1.11.05	Deprec. de mobiliario y equipo de cocina	33,53	
<b>5.2.</b>	<b>GASTOS DE VENTA</b>		<b>100,18</b>
5.2.01.	Publicidad		40,18
5.2.02.	Comisión por reservas		60,00
<b>5.3.</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>423,03</b>
5.3.01.	Interés bancario		392,73
5.3.02.	Seguro de desgravamen		18,34
5.3.03.	Interés bancario por mora		2,91
5.3.04.	Comisiones bancarias		9,05



**EVERLAST HOTEL**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

<b>5.4.</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>7,49</b>
5.4.01	Interés por mora	2,45
5.4.02	Multa	5,04
	<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>9.222,78</b>
<b>3.2.</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	
3.2.01.	Pérdida del ejercicio	<b><u>226,53</u></b>

Zamora, 31 de diciembre del 2017

\_\_\_\_\_  
 Olga Bernarda Ochoa Herrera  
**GERENTE PROPIETARIA**

\_\_\_\_\_  
 Jhuliana Elizabeth Amay Armijos  
**CONTADORA**



**EVERLAST HOTEL**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
 DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE

<b>1.</b>	<b>ACTIVO</b>		
<b>1.1.</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
1.1.01.	Efectivo y equipo al efectivo		9.571,39
1.1.01.01	Caja	6.986,68	
1.1.01.02	Bancos	2.584,71	
1.1.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. Nro. 2900988275	2.584,71	
1.1.03.	Inventarios		17.958,73
1.1.03.01	Enseres de habitación de hotel	10.577,50	
1.1.03.02	Accesorios de hotel	3.915,20	
1.1.03.03	Enseres y equipo de cafetería	1.112,48	
1.1.03.04	Mantelería y cristalería	1.258,00	
1.1.03.06	Bebidas y gaseosas	13,60	
1.1.03.07	Suministros de aseo y limpieza	1.006,07	
1.1.03.08	Suministros de oficina	4,88	
1.1.03.10	Equipos de oficina	71,00	
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>27.530,12</b>
<b>1.2.</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
1.2.01.	Propiedad, planta y equipo		297.562,24
1.2.01.01	Terreno	93.290,66	
1.2.01.02	Edificio	136.215,48	
1.2.01.03	Maquinaria y equipo	39.440,00	
1.2.01.04	Equipo de computación	800,00	
1.2.01.05	Muebles y enseres de hotel	26.326,10	
1.2.01.06	Mobiliario y equipo de cocina	1.490,00	
1.2.02.	Deprec. Acum. de propiedad, planta y equipo		-3.176,28
1.2.02.01	Depreciación de edificio	-1.617,56	
1.2.02.02	Deprec. Acum. de maquinaria y equipo	-887,99	
1.2.02.03	Deprec. Acum. de equipo de comput.	-44,67	
1.2.02.04	Deprec. Acum. de muebles y enseres de hotel	-592,53	
1.2.02.05	Deprec. Acum. de mobiliario y equipo de cocina	-33,53	
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>294.385,96</b>
<b>1.3.</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>		
1.3.01.	Patente comercial		8.500,00





**EVERLAST HOTEL**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
 DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE

	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>		<b>8.500,00</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b><u>330.416,08</u></b>
<b>2.</b>	<b>PASIVO</b>		
<b>2.1.</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
2.1.01	Otras obligaciones corrientes		1.129,82
2.1.01.01	Con la administración tributaria	147,89	
2.1.01.01.01	IVA por pagar	147,89	
2.1.01.02	Con el IESS		435,00
2.1.01.02.01	IESS por pagar	435,00	
2.1.01.03	Beneficios sociales por pagar		546,93
2.1.01.03.01	Décimo cuarto sueldo	218,76	
2.1.01.03.02	Vacaciones	109,41	
2.1.01.03.03	Fondos de reserva	218,76	
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1.129,82</b>
<b>2.2.</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
2.2.01	Obligaciones con instituciones financieras		9.809,51
2.2.01.01	Préstamo bancario por pagar	9.809,51	
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>9.809,51</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>10.939,33</b>
<b>3.</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
<b>3.1.</b>	<b>Capital</b>		
3.1.01.	Capital propio		319.703,28
<b>3.2.</b>	<b>RESULTADOS</b>		
3.2.02.	Pérdida del ejercicio		226,53
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>319.476,75</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u>330.416,08</u></b>

Zamora, 31 de diciembre del 2017

\_\_\_\_\_  
 Olga Bernarda Ochoa Herrera  
**GERENTE PROPIETARIA**

\_\_\_\_\_  
 Jhuliana Elizabeth Amay Armijos  
**CONTADORA**



**EVERLAST HOTEL**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
 DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

<b>A. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>	
<b>1. Recibido de huéspedes</b>	
Ingresos por servicios de hospedaje	10.858,46
Ingresos por servicios de alimentación	91,84
Ingresos por servicios de alimentación	90,00
<b>TOTAL EFECTIVO RECIBIDO DE HUÉSPEDES</b>	<b>11.040,30</b>
<b>2. Efectivo pagado a proveedores</b>	
Pagos por compras a proveedores	917,57
Pagos por servicios básicos	767,46
Pagos por gastos varios	62,00
Pago del IVA	754,05
Pago del IESS	198,73
Pago por publicidad	45,00
Pago por comisiones de reservas	60,00
<b>3. Efectivo pagado a empleados</b>	<b>2.595,69</b>
Sueldos por pagar	2.376,93
Beneficios sociales	218,76
<b>4. Otros pagos</b>	<b>11,96</b>
Pagos por servicios bancarios	9,05
Pagos de interés bancario por mora	2,91
<b>TOTAL EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS</b>	<b>5.412,46</b>
<b>FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b><u>5.627,84</u></b>
<b>B. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	
Adquisición de propiedad, planta y equipo	0,00
<b>FLUJO NETO DE ACTIVIDADES INVERSIÓN</b>	<b><u>0,00</u></b>
<b>C. FLUJO DE EFECTIVO POR FINANCIAMIENTO</b>	
Préstamo bancario recibido	5.000,00
Pago de las cuotas mensuales	-1.812,27
<b>FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b><u>3.187,73</u></b>
<b>FLUJO NETO TOTAL</b>	<b>8.815,57</b>
EFFECTIVO Y EQUIV. AL EFECTIVO AL 1 DE OCTUBRE DEL 2017	755,82
EFFECTIVO Y EQUIV. AL EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	9.571,39 <b><u>8.815,57</u></b>

Zamora, 31 de diciembre del 2017

\_\_\_\_\_  
 Olga Bernarda Ochoa Herrera  
**GERENTE PROPIETARIA**

\_\_\_\_\_  
 Jhuliana Elizabeth Amay Armijos  
**CONTADORA**

## **g. DISCUSIÓN**

Al iniciar el trabajo de investigación en el Everlast Hotel se pudo determinar que no se ha aplicado una contabilidad que les permita a sus propietarios contar con información económica financiera a fin de determinar cómo están estructurados sus activos, pasivos y patrimonio, así como los resultados obtenidos en un periodo determinado; tampoco cuentan con un inventario detallado y codificado de sus bienes, valores y obligaciones, dificultando conocer con veracidad su estructura económica financiera; los registros diarios de ingresos y egresos se realizan en un documento de manera digital de acuerdo al criterio del recepcionista sin aplicar un modelo apropiado que sirva de respaldo del servicio brindado; el pago a los empleados del hotel no se realiza mediante rol de pagos, por lo que no existe un documento de constancia del pago que se ha realizado.

En el transcurso de la aplicación contable se evidenció que la mayoría de los bienes existentes no están respaldados con facturas de compra; algunas de las facturas emitidas no se encuentran bien elaboradas, los valores asignados no son los correctos, además éstas no han sido entregadas a los clientes en orden secuencial a la fecha de salida o entrada del huésped. Los comprobantes de retención que corresponde a clientes que son empresas o compañías no han sido entregados al hotel. Los 2 empleados del hotel no están asegurados. La planilla del IESS que se paga mensualmente únicamente corresponde al aporte individual que realiza la propietaria. El IVA declarado y pagado de cada mes no corresponde al IVA por pagar en los asientos del libro diario. No se han encontrado facturas del consumo de luz, ya que estas facturas forman parte de pago y declaración de un almacén de electrodomésticos que está ubicado en una parte de la primera planta del hotel.

El Everlast hotel es un contribuyente no obligado a llevar contabilidad, únicamente como lo señala el servicio de rentas internas deberá llevar un registro de ingresos y gastos mensuales para las declaraciones del IVA en el formulario 104A, por esta razón se realizó un proceso metodológico de aplicación práctica contable en el periodo del 1 de octubre al 31 de diciembre del 2017, de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, que le permitan al hotel un adecuado registro de todas las operaciones diarias que realiza en la prestación de los servicios, iniciando con la elaboración del plan y manual de cuentas, el levantamiento del inventario inicial que permita conocer con exactitud los bienes que posee el hotel al 1 de octubre, culminando con la elaboración del Estado de Situación Financiera, (activos, pasivos y patrimonio), Estado de Resultados (ingresos y gastos) obteniendo una pérdida en el periodo de \$226,53 y el Estado de Flujos de Efectivo debidamente estructurados, los cuales permitieron conocer la situación económica financiera actual del hotel.

## **h. CONCLUSIONES**

- El Hotel Everlast es una Persona Natural No Obligada a Llevar Contabilidad por lo que se desarrolló un proceso metodológico de aplicación práctica, que permita registrar las actividades que realiza en la prestación de servicios, mediante un control y herramientas contables, para la obtención de información económica financiera adecuada y oportuna.
- Se realizó el inventario inicial de los bienes, valores y obligaciones de forma ordenada y detallada, mediante una constatación física al hotel en cada una de las áreas pudiendo determinar con exactitud los bienes que poseía al 1 de octubre del año 2017, evidenciando que la mayor inversión se encuentra en los activos fijos para la prestación de los servicios.
- Para registrar las actividades diarias del hotel, se diseñaron registros auxiliares del servicio prestado, de compras, de cuentas por cobrar y las comandas que permitieron realizar una correcta facturación de todos los servicios adicionales prestados durante la estadía de los huéspedes. Además con estos registros auxiliares se efectuaron las declaraciones mensuales del IVA en el formulario 104A.
- Se desarrolló la aplicación contable iniciando con los documentos fuente para su posterior registro en los libros contables, hasta la obtención de los Estados Financieros; determinando una pérdida en el periodo de octubre a diciembre del 2017 de \$226,53 en su actividad económica, debido principalmente a los valores obtenidos por las depreciaciones realizadas.

- La gerente propietaria no realiza depósitos diarios del dinero que ingresa al hotel, por esta razón todos los pagos a proveedores y empleados son efectuados en efectivo, además no maneja chequera, a pesar de mantener una Cuenta Corriente en el Banco de Loja; esto implica un manejo poco adecuado de la cuenta ya que también ésta es utilizada para gastos o ingresos de actividades ajenas al hotel.
- Los empleados del hotel no se encuentran afiliados al instituto ecuatoriano de seguridad social, las planillas de pago únicamente corresponden a la gerente propietaria, señora Olga Bernarda Ochoa Herrera.

## **i. RECOMENDACIONES**

- A la gerente propietaria observar el proceso contable aplicado al hotel, de esta manera podrá evidenciar claramente en los Estados Financieros sus activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y los movimientos del efectivo y si lo considera necesario tomar decisiones beneficiosas para el desarrollo y crecimiento del hotel.
- Actualizar el inventario por lo menos una vez al año para que tenga conocimiento de los bienes que dispone, o que ya están obsoletos; así como los derechos y las obligaciones que mantiene, pudiendo determinar en valores monetarios lo que posee el hotel a una fecha precisa, y así llevar un control adecuado de sus inventarios.
- La gerente propietaria debe continuar con la elaboración de los registros auxiliares diarios de compras, del servicio prestado y de cuentas por cobrar que permitan un control de los huéspedes y proveedores. Además utilizar las comandas, como una ayuda para realizar una correcta facturación de todos los servicios ofertados durante la estadía de los huéspedes.
- A la gerente propietaria implementar nuevas ideas que le permitan obtener ingresos reflejando una utilidad y beneficios en cada periodo; como una alternativa sugerida para generar ingresos, es la apertura de la cafetería restaurant a toda la ciudadanía de Zamora no solo a los huéspedes; incrementar la venta de diversos productos como aguas, colas, snaks, etc. con su debido control para determinar su ganancia; y por último mejorar las estrategias de marketing y publicidad que permita que el hotel sea conocido por sus excelentes servicios.

- A la gerente propietaria realizar los pagos mediante la cuenta bancos y no en efectivo, de esta manera dará un uso adecuado de la cuenta corriente del Banco de Loja, así mismo depositar el dinero diariamente que ingresa al hotel para evitar pérdida o robo; además separar sus actividades personales con las del hotel, de tal forma que pueda determinar con exactitud sus ingresos generados.
- A la gerente propietaria asegurar a sus empleados y pagar los beneficios sociales que por Ley les corresponde, de acuerdo a lo que determina el Código de Trabajo y la Ley de Seguridad Social, para evitar sanciones e incluso el cierre del hotel.



## **j. BIBLIOGRAFIA**

- ACEDO, Muñoz Gema, Jiménez Elena, Legasa Marta. Manual de Formación Contabilidad General. Editorial Fernández Ciudad, S. L. España. 2012. ISBN: 978-84-415-3046-1.
- BRAVO, Mercedes. Contabilidad General. Décima Segunda Edición. Editorial Ecuador. Quito Ecuador. 2015. ISBN: 978-9942-01-071-1.
- DÍAZ, Moreno Hernando. Contabilidad General. Enfoque Práctico con Aplicaciones Informáticas. Tercera Edición. Editorial Pearson Mac Graw-Hill. Colombia. 2011. ISBN: 978-958-699-172-8.
- ESPEJO, Jaramillo Lupe Beatriz. Contabilidad General. Primera Edición. Editorial EDILOJA Cía. Ltda. Loja Ecuador. 2012. ISBN digital-978-9942-04-162-3.
- FIERRO, Martínez Ángel. Contabilidad General. Cuarta Edición. Editorial Litoperla Impresores Ltda. Bogotá Colombia. 2012. ISBN: 978-958-648-697-2.
- FIERRO, Martínez Ángel y Francy Milena Fierro Celis. Contabilidad General con enfoque NIIF para las pymes. Quinta Edición. Editorial Ecoe Ediciones Ltda. Bogotá Colombia. 2015.
- García, Miguel. Contabilidad Hotelera. Segunda Edición. Editorial Trillas, S.A. DE C.V. México. 2013. ISBN: 978-968-24-7905-2.
- GONZÁLEZ, Domínguez Francisco. Creación de Empresas Guía del Emprendedor. Cuarta Edición. Editorial Pirámide. Madrid España. 2012. ISBN: 978-84-368-2690-6.

- GUAJARDO, Gerardo Cantú y Andrade Nora E. Contabilidad Financiera. Sexta Edición. Editorial el Comercio S.A, MC GRAW HILL. México. 2014.
- GUAJARDO, Gerardo y Andrade Nora E. Contabilidad para no Contadores. Segunda Edición. Editorial Edamsa Impresiones, S.A DE C.V. México. 2012. ISBN: 987-970-10-6938-7.
- GURRÍA, Di-Bella Manuel. Introducción al Turismo. Primera Edición. Editorial Trillas, S.A de C.V. México. 2011. ISBN: 978-968-24-4138-7.
- HERRERA, Borja Amarilis. Módulo de Contabilidad General y Tesorería. Segunda Edición. Editorial Servilibros. Guayaquil Ecuador. 2011. ISBN: 978-9978-343-42-5.
- LATTIN, Gerald W. Administración moderna de hoteles y moteles. Edición Decimoséptima. Editorial Trillas, S.A. DE C.V. México. 2004. ISBN: 968-24-0416-9.
- NIETO, Ojeda Concepción. Manual Contabilidad Financiera I. Conceptos Básicos. Aplicaciones Didácticas Ciclos Formativos de Administración. Editorial Asociación por la Innovación Educativa Eduinnova. Sevilla España. 2010. ISBN: 9788461460151.
- OCEDA, Samaniego César Miguel. Excel contable. Primera Edición. Editorial Alfaomega Macro. Colombia 2011. ISBN: 9786123040123
- OMEÑACA, García Jesús. Contabilidad General. Décima Tercera Edición Actualizada. Editorial Centro Libros PAPF, S.L.U. España. 2017. ISBN: 978-84-234-2757-4.

- PEÑA, Sánchez Alcides. Contabilidad hotelera, de restaurantes y de gestión. Primera Edición. Editorial Universidad Libre, Sede Cartagena. Colombia. 2010. ISBN: 978-958-8621-14-2.
- RAMOS, Fernando; Barrera Mario. Operación de hoteles 1. Tercera Edición. Editorial Trillas, S.A. DE C.V. México. 2013. ISBN: 978-607-17-1603-3.
- ROMERO, López Álvaro Javier. Contabilidad Práctica para no Contadores. Primera Edición. Editorial Programas Educativos S.A DE C.V. México. 2013. ISBN: 978-607-15-0974-1.
- TORRE, Padilla Oscar. Turismo actividad mundial. Primera edición. Editorial trillas S.A. de C.V. México. 2012. ISBN: 978-607-17-1065-9.
- URUEÑA, B. Olga Lucia. Contabilidad Básica. Única Edición. Editorial Fundación para la Educación Superior San Mateo. Bogotá Colombia. 2010. ISBN: 978-958-98600-6-9.
- ZAPATA, Pedro. Contabilidad General. Séptima Edición. Editorial Mc Graw Hill Latinoamericana. Bogotá Colombia. 2011.
- CONGRESO NACIONAL. Código de Trabajo. Registro Oficial Suplemento 167 de 16-dic.-2005. Última modificación 28 de marzo del 2016. Suplemento al registro oficial Nro. 906 Quito Ecuador.
- CONGRESO NACIONAL. Ley de Turismo. Registro Oficial Suplemento 733 de 27-dic.-2002. Última Modificación 29 de diciembre del 2014. Quito Ecuador.

- MINISTERIO DE TURISMO. Reglamento de Alojamiento Turístico. Registro Oficial Suplemento 465 de 24-mar.-2015. Última Modificación 18 de febrero del 2016. Quito Ecuador.
- NOBOA Gustavo Bejarano. Presidente Constitucional de la República. Reglamento General de Actividades Turísticas. Registro Oficial 726 de 17-dic.-2002. Última Modificación 16 de septiembre del 2011. Quito Ecuador.
- SERVICIO DE RENTAS INTERNAS. Libro del futuro contribuyente-Bachillerato. Séptima Edición. Quito ecuador. 2013.
- SERVICIO DE RENTAS INTERNAS. Mi guía tributaria. Personas naturales obligadas a llevar contabilidad. Sexta Edición. Quito Ecuador. Julio 2016.
- SERVICIO DE RENTAS INTERNAS. Mi guía tributaria. Deberes Formales. Sexta Edición. Quito Ecuador. Junio 2016.

### **Páginas Web**

- [www.iess.gob.ec/documents/13718/54965/Tasasdeaportacion](http://www.iess.gob.ec/documents/13718/54965/Tasasdeaportacion).
- [www.sri.gob.ec/web/guest/RUC](http://www.sri.gob.ec/web/guest/RUC)
- Organización Mundial del Turismo. Disponible en <http://www2.unwto.org/es/content/acerca-de-la-omt>
- Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas. Normas Internacionales de Contabilidad. Año 2016.

Buenos Aires Argentina Disponible

[http://www.facpce.org.ar:8080/NORMASWEB/index\\_internacional.php?](http://www.facpce.org.ar:8080/NORMASWEB/index_internacional.php?)

[c=3&sc=103](http://www.facpce.org.ar:8080/NORMASWEB/index_internacional.php?c=3&sc=103)

## K. ANEXOS



EVERLAST HOTEL  
AUXILIAR DEL SERVICIO PRESTADO  
MES DE OCTUBRE DEL 2017

## AUXILIAR NRO. 01

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
02/10/2017	Fact. Nro. 000010276	Erica Coronel	17,86	2,14	20,00	0,00	0,00	20,00	0,00	20,00	0,00
		<b>TOTAL</b>	<b>17,86</b>	<b>2,14</b>	<b>20,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20,00</b>	<b>0,00</b>

## AUXILIAR NRO. 02

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
04/10/2017	Fact. Nro. 000010277	Klever Albán Robalino	35,00	4,20	39,20			39,20		39,20	
04/10/2017	Fact. Nro. 000010278	Klever Albán Robalino	35,00	4,20	39,20			39,20		39,20	
04/10/2017	Fact. Nro. 000010279	Boris Alarcón	35,71	4,29	40,00			40,00		40,00	
04/10/2017	Fact. Nro. 000010280	Jhoana Tenecela	53,58	6,43	60,01			60,01		60,01	
	Fact. Nro. 000010281	Anulada									
	Fact. Nro. 000010282	Anulada									
		<b>TOTAL</b>	<b>159,29</b>	<b>19,12</b>	<b>178,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>178,41</b>	<b>0,00</b>	<b>178,41</b>	<b>0,00</b>

## AUXILIAR NRO. 03

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
05/10/2017	Fact. Nro. 000010283 Sin comprobante Ret.	OFERSERVI S.A	60,93	7,31	68,24	5,12	1,22	61,90		61,90	
		<b>TOTAL</b>	<b>60,93</b>	<b>7,31</b>	<b>68,24</b>	<b>5,12</b>	<b>1,22</b>	<b>61,90</b>	<b>0,00</b>	<b>61,90</b>	<b>0,00</b>



**EVERLAST HOTEL**  
**AUXILIAR DEL SERVICIO PRESTADO**  
 MES DE OCTUBRE DEL 2017

**AUXILIAR NRO. 04**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
03/10/2017	Fact. Nro. 000010284 Comp. Ret. Nro. 0250	Unidad Oncológica de Solca Zamora Chinchipe	35,71	4,29	40,00	3,00	0,71	36,29		36,29	
		<b>TOTAL</b>	<b>35,71</b>	<b>4,29</b>	<b>40,00</b>	<b>3,00</b>	<b>0,71</b>	<b>36,29</b>	<b>0,00</b>	<b>36,29</b>	<b>0,00</b>

**AUXILIAR NRO. 05**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
09/10/2017	Fact. Nro. 000010285 Comp. Ret. Nro.15872	ECUACORRIENTE S.A.	25,00	3,00	28,00	2,10	0,50	25,40		25,40	
	Fact. Nro. 000010286	Anulada									
	Fact. Nro. 000010287	Anulada									
	Fact. Nro. 000010288	Anulada									
	Fact. Nro. 000010289	Anulada									
09/10/2017	Fact. Nro. 000010290 Incluye alimentación Sin Comp. Retención	ECUACORRIENTE S.A.	90,00	10,80	100,80	7,56	1,80	91,44		91,44	
		<b>TOTAL</b>	<b>115,00</b>	<b>13,80</b>	<b>128,80</b>	<b>9,66</b>	<b>2,30</b>	<b>116,84</b>	<b>0,00</b>	<b>116,84</b>	<b>0,00</b>

**AUXILIAR NRO. 06**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
09/10/2017	Fact. Nro. 000010291 Comp. Ret. Nro.15873	ECUACORRIENTE S.A.	25,00	3,00	28,00	2,10	0,50	25,40		25,40	
		<b>TOTAL</b>	<b>25,00</b>	<b>3,00</b>	<b>28,00</b>	<b>2,10</b>	<b>0,50</b>	<b>25,40</b>	<b>0,00</b>	<b>25,40</b>	<b>0,00</b>



**EVERLAST HOTEL**  
**AUXILIAR DEL SERVICIO PRESTADO**  
 MES DE OCTUBRE DEL 2017

**AUXILIAR NRO. 07**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
06/10/2017	Fact. Nro. 000010292	Carla Llumiquinga	13,39	1,61	15,00			15,00		15,00	
		<b>TOTAL</b>	<b>13,39</b>	<b>1,61</b>	<b>15,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15,00</b>	<b>0,00</b>

**AUXILIAR NRO. 08**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
08/10/2017	Fact. Nro. 000010293	Xavier Espinoza	17,86	2,14	20,00			20,00		20,00	
08/10/2017	Fact. Nro. 000010294	Leonardo Jaramillo Celi	35,71	4,29	40,00			40,00		40,00	
		<b>TOTAL</b>	<b>53,57</b>	<b>6,43</b>	<b>60,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60,00</b>	<b>0,00</b>

**AUXILIAR NRO. 09**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
11/10/2017	Fact. Nro. 000010295	Washinton Alvarado	26,78	3,21	29,99			29,99		29,99	
		<b>TOTAL</b>	<b>26,78</b>	<b>3,21</b>	<b>29,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29,99</b>	<b>0,00</b>	<b>29,99</b>	<b>0,00</b>

**AUXILIAR NRO. 10**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
23/10/2017	Fact. Nro. 000010296 Incluye alimentación Sin Comp. Retención	Banco Pichincha C.A	182,84	21,94	204,78	15,36	3,66	185,76			185,76
23/10/2017	Fact. Nro. 000010297 Incluye alimentación Sin Comp. Retención	Banco Pichincha C.A	182,84	21,94	204,78	15,36	3,66	185,76			185,76
		<b>TOTAL</b>	<b>365,68</b>	<b>43,88</b>	<b>409,56</b>	<b>30,72</b>	<b>7,32</b>	<b>371,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>371,52</b>





**EVERLAST HOTEL**  
**AUXILIAR DEL SERVICIO PRESTADO**  
 MES DE OCTUBRE DEL 2017

**AUXILIAR NRO. 11**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
	Fact. Nro. 000010298	Anulada									
	Fact. Nro. 000010299	Anulada									
12/10/2017	Fact. Nro. 000010300	Martin Ontaneda	17,86	2,14	20,00			20,00		20,00	
12/10/2017	Fact. Nro. 000010301	Abdón Bolívar Valdivieso	17,86	2,14	20,00			20,00		20,00	
		<b>TOTAL</b>	<b>35,72</b>	<b>4,28</b>	<b>40,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40,00</b>	

**AUXILIAR NRO. 12**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
13/10/2017	Fact. Nro. 000010302	Jimmy Ochoa Coronel	17,86	2,14	20,00			20,00		20,00	
13/10/2017	Fact. Nro. 000010303	Adolfo Luzuriaga	17,86	2,14	20,00			20,00		20,00	
13/10/2017	Fact. Nro. 000010304	Lenin Peñafiel	17,86	2,14	20,00			20,00		20,00	
13/10/2017	Fact. Nro. 000010305	Diego Rodaz	17,86	2,14	20,00			20,00		20,00	
		<b>TOTAL</b>	<b>71,44</b>	<b>8,56</b>	<b>80,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>80,00</b>	<b>0,00</b>	<b>80,00</b>	<b>0,00</b>

**AUXILIAR NRO. 13**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
14/10/2017	Fact. Nro. 000010306	Julio Fernando Roldan	17,86	2,14	20,00			20,00		20,00	
14/10/2017	Fact. Nro. 000010307	Jackson González	17,86	2,14	20,00			20,00		20,00	
14/10/2017	Fact. Nro. 000010308	Alexandra Ortega	17,86	2,14	20,00			20,00		20,00	
		<b>TOTAL</b>	<b>53,58</b>	<b>6,42</b>	<b>60,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60,00</b>	<b>0,00</b>



**EVERLAST HOTEL**  
**AUXILIAR DEL SERVICIO PRESTADO**  
 MES DE OCTUBRE DEL 2017

**AUXILIAR NRO. 14**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
16/10/2017	Fact. Nro. 000010309	Salvador Quishpe Lozano	62,50	7,50	70,00			70,00		70,00	
		<b>TOTAL</b>	<b>62,50</b>	<b>7,50</b>	<b>70,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>70,00</b>	<b>0,00</b>	<b>70,00</b>	<b>0,00</b>

**AUXILIAR NRO. 15**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
17/10/2017	Fact. Nro. 000010310	Jovany Coello Alvarado	35,71	4,29	40,00			40,00		40,00	
17/10/2017	Fact. Nro. 000010311	Cristian Illescas	17,86	2,14	20,00			20,00		20,00	
17/10/2017	Fact. Nro. 000010312	Oscar Manzanillaz	17,86	2,14	20,00			20,00		20,00	
17/10/2017	Fact. Nro. 000010313	Fernando Herrera	17,86	2,14	20,00			20,00		20,00	
17/10/2017	Fact. Nro. 000010314	Andrés Maldonado	49,11	5,89	55,00			55,00		55,00	
	Fact. Nro. 000010315	Anulada									
17/10/2017	Fact. Nro. 000010316 Comp. Ret. Nro. 3993	PACACEVI S.A.	795,00	95,40	890,40	66,78	15,90	807,72		807,72	
		<b>TOTAL</b>	<b>933,40</b>	<b>112,00</b>	<b>1.045,40</b>	<b>66,78</b>	<b>15,90</b>	<b>962,72</b>	<b>0,00</b>	<b>962,72</b>	<b>0,00</b>

**AUXILIAR NRO. 16**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
18/10/2017	Fact. Nro. 000010317 Incluye Alimentación	Karla Sofía Espinosa Espinosa	17,86	2,14	20,00			20,00		20,00	
18/10/2017	Fact. Nro. 000010318	Felipe Reino Días	25,00	3,00	28,00			28,00		28,00	
		<b>TOTAL</b>	<b>42,86</b>	<b>5,14</b>	<b>48,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>48,00</b>	<b>0,00</b>	<b>48,00</b>	<b>0,00</b>



EVERLAST HOTEL  
AUXILIAR DEL SERVICIO PRESTADO  
MES DE OCTUBRE DEL 2017

**AUXILIAR NRO. 17**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
19/10/2017	Fact. Nro. 000010319 Comp. Ret. Nro. 223	VISIONSPROF CIA. LTDA.	78,56	9,43	87,99	6,60	1,57	79,82		79,82	
19/10/2017	Fact. Nro. 000010320	Tomas Zules	35,71	4,29	40,00			40,00		40,00	
		<b>TOTAL</b>	<b>114,27</b>	<b>13,72</b>	<b>127,99</b>	<b>6,60</b>	<b>1,57</b>	<b>119,82</b>	<b>0,00</b>	<b>119,82</b>	<b>0,00</b>

**AUXILIAR NRO. 18**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
20/10/2017	Fact. Nro. 000010321	Jaime Jara	35,71	4,29	40,00			40,00		40,00	
20/10/2017	Fact. Nro. 000010322	Juan Carlos Pezantes	17,86	2,14	20,00			20,00		20,00	
20/10/2017	Fact. Nro. 000010323	Fabián Cajuana Ordoñez	35,71	4,29	40,00			40,00		40,00	
		<b>TOTAL</b>	<b>89,28</b>	<b>10,72</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>

**AUXILIAR NRO. 19**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
22/10/2017	Fact. Nro. 000010324	Esther Alicia Jaramillo	31,25	3,75	35,00			35,00		35,00	
		<b>TOTAL</b>	<b>31,25</b>	<b>3,75</b>	<b>35,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>35,00</b>	<b>0,00</b>	<b>35,00</b>	<b>0,00</b>

**AUXILIAR NRO. 20**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
23/10/2017	Fact. Nro. 000010325	César Reyes	35,71	4,29	40,00			40,00		40,00	
23/10/2017	Fact. Nro. 000010326	Michelle de los Reyes	31,25	3,75	35,00			35,00		35,00	
		<b>TOTAL</b>	<b>66,96</b>	<b>8,04</b>	<b>75,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>75,00</b>	<b>0,00</b>	<b>75,00</b>	<b>0,00</b>



**EVERLAST HOTEL**  
**AUXILIAR DEL SERVICIO PRESTADO**  
 MES DE OCTUBRE DEL 2017

**AUXILIAR NRO. 21**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
25/10/2017	Fact. Nro. 000010327	Lichang Ze	20,00	2,40	22,40			22,40		22,40	
		<b>TOTAL</b>	<b>20,00</b>	<b>2,40</b>	<b>22,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22,40</b>	<b>0,00</b>	<b>22,40</b>	<b>0,00</b>

**AUXILIAR NRO. 22**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
26/10/2017	Fact. Nro. 000010328	Fanny Ximena Pezantez	17,86	2,14	20,00			20,00		20,00	
26/10/2017	Fact. Nro. 000010329	Blanca Guzmán	17,86	2,14	20,00			20,00		20,00	
	Fact. Nro. 000010330	Anulada									
		<b>TOTAL</b>	<b>35,72</b>	<b>4,28</b>	<b>40,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40,00</b>	<b>0,00</b>

**AUXILIAR NRO. 23**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
28/10/2017	Fact. Nro. 000010331	Ruth Ledesma	34,83	4,17	39,00			39,00		39,00	
		<b>TOTAL</b>	<b>34,83</b>	<b>4,17</b>	<b>39,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>39,00</b>	<b>0,00</b>	<b>39,00</b>	<b>0,00</b>

**AUXILIAR NRO. 24**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
30/10/2017	Fact. Nro. 000010332	Franco Iván Argudo	15,00	1,80	16,80			16,80		16,80	
		<b>TOTAL</b>	<b>15,00</b>	<b>1,80</b>	<b>16,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16,80</b>	<b>0,00</b>	<b>16,80</b>	<b>0,00</b>



**EVERLAST HOTEL**  
**AUXILIAR DEL SERVICIO PRESTADO**  
 MES DE OCTUBRE DEL 2017

**AUXILIAR NRO. 25**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
29/10/2017	Fact. Nro. 000010333	Hugo Rodrigo Zhindon Peralta	15,00	1,80	16,80			16,80		16,80	
	Fact. Nro. 000010334	Anulada									
29/10/2017	Fact. Nro. 000010335	Norman Geovanny Hernandel	15,00	1,80	16,80			16,80		16,80	
29/10/2017	Fact. Nro. 000010336	Néstor Plua	15,00	1,80	16,80			16,80		16,80	
		<b>TOTAL</b>	<b>45,00</b>	<b>5,40</b>	<b>50,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50,40</b>	<b>0,00</b>	<b>50,40</b>	<b>0,00</b>

**AUXILIAR NRO. 26**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
30/10/2017	Fact. Nro. 000010337	Luis Pillco Zumba	26,79	3,21	30,00			30,00		30,00	
	Fact. Nro. 000010338	Anulada									
30/10/2017	Fact. Nro. 000010339	Juan Merino	26,79	3,21	30,00			30,00		30,00	
	Fact. Nro. 000010340	Anulada									
	Fact. Nro. 000010341	Anulada									
30/10/2017	Fact. Nro. 000010342	Leonel Armijos	15,00	1,80	16,80			16,80		16,80	
30/10/2017	Fact. Nro. 000010343 colas	Enrique Arias Delgado	4,50	0,54	5,04			5,04		5,04	
	Fact. Nro. 000010344	Anulada									
	Fact. Nro. 000010345	Anulada									
	Fact. Nro. 000010346	Anulada									
30/10/2017	Fact. Nro. 000010347 Sin comprobante	UNIADVENTURES S.A	107,13	12,86	119,99		2,14	117,85			117,85
30/10/2017	Fact. Nro. 000010348	Fernando Naranjo	17,86	2,14	20,00			20,00		20,00	
		<b>TOTAL</b>	<b>198,07</b>	<b>23,76</b>	<b>221,83</b>	<b>0,00</b>	<b>2,14</b>	<b>219,69</b>	<b>0,00</b>	<b>101,84</b>	<b>117,85</b>



**EVERLAST HOTEL**  
**AUXILIAR DEL SERVICIO PRESTADO**  
 MES DE NOVIEMBRE DEL 2017

**AUXILIAR NRO. 27**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
01/11/2017	Fact. Nro. 000010349 Comp. Ret. Nro.26051	SUPERSUPMONDOS Cía. Ltda.	17,86	2,14	20,00		0,36	19,64		19,64	
		<b>TOTAL</b>	<b>17,86</b>	<b>2,14</b>	<b>20,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,36</b>	<b>19,64</b>	<b>0,00</b>	<b>19,64</b>	<b>0,00</b>

**AUXILIAR NRO. 28**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
02/11/2017	Fact. Nro. 000010350	Lichang Ze	40,00	4,80	44,80			44,80		44,80	
02/11/2017	Fact. Nro. 000010351	Geovana Elizabeth Arévalo	62,50	7,50	70,00			70,00		70,00	
02/11/2017	Fact. Nro. 000010352	María Jaramillo	49,11	5,89	55,00			55,00		55,00	
	Fact. Nro. 000010353	Anulada									
	Fact. Nro. 000010354	Anulada									
02/11/2017	Fact. Nro. 000010355	Alicia Jiménez	31,25	3,75	35,00			35,00		35,00	
02/11/2017	Fact. Nro. 000010356	German Paoon	35,71	4,29	40,00			40,00		40,00	
02/11/2017	Fact. Nro. 000010357	Dubal Jaramillo	17,86	2,14	20,00			20,00		20,00	
02/11/2017	Fact. Nro. 000010358	Vaneza Ludeña	22,32	2,68	25,00			25,00		25,00	
Octubre	Fact. Nro. 000010359	Bayron Celi									
02/11/2017	Fact. Nro. 000010360	Gilberto Paulino	35,71	4,29	40,00			40,00		40,00	
		<b>TOTAL</b>	<b>294,46</b>	<b>35,34</b>	<b>329,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>329,80</b>	<b>0,00</b>	<b>329,80</b>	<b>0,00</b>



**EVERLAST HOTEL**  
**AUXILIAR DEL SERVICIO PRESTADO**  
 MES DE NOVIEMBRE DEL 2017

**AUXILIAR NRO. 29**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
03/11/2017	Fact. Nro. 000010361	Cristian Vanegas	40,18	4,82	45,00			45,00		45,00	
		<b>TOTAL</b>	<b>40,18</b>	<b>4,82</b>	<b>45,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>45,00</b>	<b>0,00</b>	<b>45,00</b>	<b>0,00</b>

**AUXILIAR NRO. 30**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
04/11/2017	Fact. Nro. 000010362	Ricardo León	80,00	9,60	89,60			89,60		89,60	
		<b>TOTAL</b>	<b>80,00</b>	<b>9,60</b>	<b>89,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>89,60</b>	<b>0,00</b>	<b>89,60</b>	<b>0,00</b>

**AUXILIAR NRO. 31**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
05/11/2017	Fact. Nro. 000010363	Alberto Curimilma Villavicencio	40,00	4,80	44,80			44,80		44,80	
05/11/2017	Fact. Nro. 000010364	Phelippe Guinand	220,00	26,40	246,40			246,40		246,40	
		<b>TOTAL</b>	<b>260,00</b>	<b>31,20</b>	<b>291,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>291,20</b>	<b>0,00</b>	<b>291,20</b>	<b>0,00</b>

**AUXILIAR NRO. 32**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
06/11/2017	Fact. Nro. 000010365	Vanesa Ludeña	17,86	2,14	20,00			20,00		20,00	
		<b>TOTAL</b>	<b>17,86</b>	<b>2,14</b>	<b>20,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20,00</b>	<b>0,00</b>



EVERLAST HOTEL  
AUXILIAR DEL SERVICIO PRESTADO  
MES DE NOVIEMBRE DEL 2017

**AUXILIAR NRO. 33**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
07/11/2017	Fact. Nro. 000010366	Galo Paredes	26,78	3,21	29,99			29,99		29,99	
	Fact. Nro. 000010367	Anulada									
	Fact. Nro. 000010368	Anulada									
		<b>TOTAL</b>	<b>26,78</b>	<b>3,21</b>	<b>29,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29,99</b>	<b>0,00</b>	<b>29,99</b>	<b>0,00</b>

**AUXILIAR NRO. 34**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
08/11/2017	Fact. Nro. 000010369	Diego Fernando	35,71	4,29	40,00			40,00		40,00	
08/11/2017	Fact. Nro. 000010370	Fernanda Tacuri	26,79	3,21	30,00			30,00		30,00	
08/11/2017	Fact. Nro. 000010371	María Alvarado	35,71	4,29	40,00			40,00		40,00	
08/11/2017	Fact. Nro. 000010372	Fabián Zuñiga	17,86	2,14	20,00			20,00		20,00	
08/11/2017	Fact. Nro. 000010373	Fernanda Adebillas	26,79	3,21	30,00			30,00		30,00	
	Fact. Nro. 000010374	Anulada									
		<b>TOTAL</b>	<b>142,86</b>	<b>17,14</b>	<b>160,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>160,00</b>	<b>0,00</b>	<b>160,00</b>	<b>0,00</b>

**AUXILIAR NRO. 35**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
09/11/2017	Fact. Nro. 000010375	Silvia Bravo	80,00	9,60	89,60			89,60		89,60	
	Fact. Nro. 000010376	Anulada									
	Fact. Nro. 000010377	Anulada									
	Fact. Nro. 000010378	Anulada									
		<b>TOTAL</b>	<b>80,00</b>	<b>9,60</b>	<b>89,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>89,60</b>	<b>0,00</b>	<b>89,60</b>	<b>0,00</b>





EVERLAST HOTEL  
AUXILIAR DEL SERVICIO PRESTADO  
MES DE NOVIEMBRE DEL 2017

**AUXILIAR NRO. 36**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
10/11/2017	Fact. Nro. 000010379	Diana Jaramillo Albán	17,86	2,14	20,00			20,00		20,00	
		<b>TOTAL</b>	<b>17,86</b>	<b>2,14</b>	<b>20,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20,00</b>

**AUXILIAR NRO. 37**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
11/11/2017	Fact. Nro. 000010380 Sin comprobante	Lisetisa S.A	209,82	25,18	235,00	17,62	4,20	213,18		213,18	
	Fact. Nro. 000010381	Anulada									
11/11/2017	Fact. Nro. 000010382	Julio Morocho	89,29	10,71	100,00			100,00		100,00	
11/11/2017	Fact. Nro. 000010383	Elmer Javier Jumbo Jumbo	17,86	2,14	20,00			20,00		20,00	
		<b>TOTAL</b>	<b>316,97</b>	<b>38,03</b>	<b>355,00</b>	<b>17,62</b>	<b>4,20</b>	<b>333,18</b>	<b>0,00</b>	<b>333,18</b>	<b>0,00</b>

**AUXILIAR NRO. 38**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
12/11/2017	Fact. Nro. 000010384	Silvana Coronel	343,75	41,25	385,00			385,00		385,00	
		<b>TOTAL</b>	<b>343,75</b>	<b>41,25</b>	<b>385,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>385,00</b>	<b>0,00</b>	<b>385,00</b>	<b>0,00</b>

**AUXILIAR NRO. 39**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
	Fact. Nro. 000010385	Anulada									
14/11/2017	Fact. Nro. 000010386	Nuttall Leolioni	55,00	6,60	61,60			61,60		61,60	
14/11/2017	Fact. Nro. 000010387	Francis Villalba León	22,32	2,68	25,00			25,00		25,00	
14/11/2017	Fact. Nro. 000010388	Richard Meza Reyes	22,32	2,68	25,00			25,00		25,00	
14/11/2017	Fact. Nro. 000010389 Sin comprobante Ret.	Constructora Picoíta Jiménez Cía.	17,86	2,14	20,00	1,50	0,36	18,15		18,15	
		<b>TOTAL</b>	<b>117,50</b>	<b>14,10</b>	<b>131,60</b>	<b>1,50</b>	<b>0,36</b>	<b>129,74</b>	<b>0,00</b>	<b>129,74</b>	<b>0,00</b>



**EVERLAST HOTEL**  
**AUXILIAR DEL SERVICIO PRESTADO**  
 MES DE NOVIEMBRE DEL 2017

**Auxiliar Nro. 40**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
24/11/2017	Fact. Nro. 000010390 Incluye alimentación Comp. Ret. Nro.53396	Banco Pichincha C.A	111,42	13,37	124,79	9,36	2,23	113,20			113,20
		<b>TOTAL</b>	111,42	13,37	124,79	9,36	2,23	113,20			113,20

**AUXILIAR NRO. 41**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
	Fact. Nro. 000010391	Anulada									
15/11/2017	Fact. Nro. 000010392 Sin comprobante	Constructora Picoita Jiménez Cía.	17,86	2,14	20,00	1,50	0,35	18,15		18,15	
	Fact. Nro. 000010393	Anulada									
15/11/2017	Fact. Nro. 000010394	Juan Carlos Sandoval	38,21	4,59	42,80			42,80		42,80	
	Fact. Nro. 000010395	Anulada									
	Fact. Nro. 000010396	Anulada									
	Fact. Nro. 000010397	Anulada									
		<b>TOTAL</b>	56,07	6,73	62,80	1,50	0,35	60,95	0,00	60,95	0,00

**AUXILIAR NRO. 42**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
	Fact. Nro. 000010398	Anulada									
16/11/2017	Fact. Nro. 000010399	Raúl Ortega	71,44	8,57	80,01			80,01		80,01	
	Fact. Nro. 000010400	Anulada									
	Fact. Nro. 000010401	Anulada									
		<b>TOTAL</b>	71,44	8,57	80,01			80,01		80,01	



**EVERLAST HOTEL**  
**AUXILIAR DEL SERVICIO PRESTADO**  
 MES DE NOVIEMBRE DEL 2017

**AUXILIAR NRO. 43**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
17/11/2017	Fact. Nro. 000010402	Bolivar Vallejo	35,71	4,29	40,00			40,00		40,00	
17/11/2017	Fact. Nro. 000010403 Sin Comp. de Ret.	Constructora Picoita Jiménez Cía.	17,86	2,14	20,00	1,50	0,36	18,14		18,14	
	Fact. Nro. 000010404	Anulada									
17/11/2017	Fact. Nro. 000010405	Roberto Bustamante	19,64	2,36	22,00			22,00		22,00	
17/11/2017	Fact. Nro. 000010406	Miguel Aguirre	107,16	12,86	120,02			120,02		120,02	
	Fact. Nro. 000010407	Anulada									
	Fact. Nro. 000010408	Anulada									
		<b>TOTAL</b>	<b>180,37</b>	<b>21,65</b>	<b>202,02</b>	<b>1,50</b>	<b>0,36</b>	<b>200,16</b>	<b>0,00</b>	<b>200,16</b>	<b>0,00</b>

**AUXILIAR NRO. 44**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
19/11/2017	Fact. Nro. 000010409	Jhon Cedeño Cruz	17,86	2,14	20,00			20,00		20,00	
19/11/2017	Fact. Nro. 000010410	Felix Chiziguaya	17,86	2,14	20,00			20,00		20,00	
		<b>TOTAL</b>	<b>35,72</b>	<b>4,28</b>	<b>40,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40,00</b>	<b>0,00</b>

**AUXILIAR NRO. 45**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
20/11/2017	Fact. Nro. 000010411	Jhoana Tenecela	71,42	8,57	79,99			79,99		79,99	
		<b>TOTAL</b>	<b>71,42</b>	<b>8,57</b>	<b>79,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>79,99</b>	<b>0,00</b>	<b>79,99</b>	<b>0,00</b>



**EVERLAST HOTEL**  
**AUXILIAR DEL SERVICIO PRESTADO**  
 MES DE NOVIEMBRE DEL 2017

**AUXILIAR NRO. 46**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
21/11/2017	Fact. Nro. 000010412	Roberto Guevara Rubio	40,00	4,80	44,80			44,80		44,80	
21/11/2017	Fact. Nro. 000010413	Boris Alarcón Peralta	35,71	4,29	40,00			40,00		40,00	
21/11/2017	Fact. Nro. 000010414	Luis Toscano	35,71	4,29	40,00			40,00		40,00	
21/11/2017	Fact. Nro. 000010415	Santiago Bonifaz	35,71	4,29	40,00			40,00		40,00	
	Fact. Nro. 000010416	Anulada									
		<b>TOTAL</b>	<b>147,13</b>	<b>17,67</b>	<b>164,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>164,80</b>	<b>0,00</b>	<b>164,80</b>	<b>0,00</b>

**AUXILIAR NRO. 47**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
22/11/2017	Fact. Nro. 000010417	Willans Idrovo	53,57	6,43	60,00			60,00		60,00	
22/11/2017	Fact. Nro. 000010418	Franklin León	53,57	6,43	60,00			60,00		60,00	
	Fact. Nro. 000010419	Anulada									
22/11/2017	Fact. Nro. 000010420 Comp. Ret.Nro.15391	ECUACORRIENTE	50,00	6,00	56,00	4,20	1,00	50,80		50,80	
	Fact. Nro. 000010421	Anulada									
	Fact. Nro. 000010422	Anulada									
22/11/2017	Fact. Nro. 000010423	Abdón Valdivieso	17,86	2,14	20,00			20,00		20,00	
22/11/2017	Fact. Nro. 000010424	Renato Merchán	17,86	2,14	20,00			20,00		20,00	
	Fact. Nro. 000010425	Anulada									
	Fact. Nro. 000010426	Anulada									
		<b>TOTAL</b>	<b>192,86</b>	<b>23,14</b>	<b>216,00</b>	<b>4,20</b>	<b>1,00</b>	<b>210,80</b>	<b>0,00</b>	<b>210,80</b>	<b>0,00</b>

**AUXILIAR NRO. 48**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
23/11/2017	Fact. Nro. 000010427	Gino Jaramillo	71,44	8,57	80,01			80,01		80,01	
23/11/2017	Fact. Nro. 000010428	Gilberto B. Paulino	53,58	6,43	60,01			60,01		60,01	
23/11/2017	Fact. Nro. 000010429	Fabián Caguana	17,86	2,14	20,00			20,00		20,00	
		<b>TOTAL</b>	<b>142,88</b>	<b>17,14</b>	<b>160,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>160,02</b>	<b>0,00</b>	<b>160,02</b>	<b>0,00</b>



**EVERLAST HOTEL**  
**AUXILIAR DEL SERVICIO PRESTADO**  
 MES DE NOVIEMBRE DEL 2017

**AUXILIAR NRO. 49**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
24/11/2017	Fact. Nro. 000010430	Juan Carlos Pezantes	17,86	2,14	20,00			20,00		20,00	
	Fact. Nro. 000010431	Anulada									
	Fact. Nro. 000010432	Anulada									
24/11/2017	Fact. Nro. 000010433	Richart Bermeo	17,86	2,14	20,00			20,00		20,00	
	Fact. Nro. 000010434	Anulada									
24/11/2017	Fact. Nro. 000010435	José Lleho	17,86	2,14	20,00			20,00		20,00	
24/11/2017	Fact. Nro. 000010436	Diana Saca	17,86	2,14	20,00			20,00		20,00	
24/11/2017	Fact. Nro. 000010437	Rene Sánchez	17,86	2,14	20,00			20,00		20,00	
24/11/2017	Fact. Nro. 000010438	Consumidor Final	40,17	4,82	44,99			44,99		44,99	
	Fact. Nro. 000010439	Anulada									
		<b>TOTAL</b>	<b>129,47</b>	<b>15,52</b>	<b>144,99</b>			<b>144,99</b>	<b>0,00</b>	<b>144,99</b>	<b>0,00</b>

**AUXILIAR NRO. 50**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
25/11/2017	Fact. Nro. 000010440	Gabriel Oliveros	17,86	2,14	20,00			20,00		20,00	
25/11/2017	Fact. Nro. 000010441	Carlos Hidalgo	35,71	4,29	40,00			40,00		40,00	
		<b>TOTAL</b>	<b>53,57</b>	<b>6,43</b>	<b>60,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60,00</b>	<b>0,00</b>

**AUXILIAR NRO. 51**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
28/11/2017	Fact. Nro. 000010442	Rodrigo Carbajal	17,86	2,14	20,00			20,00		20,00	
		<b>TOTAL</b>	<b>17,86</b>	<b>2,14</b>	<b>20,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20,00</b>	<b>0,00</b>



**EVERLAST HOTEL**  
**AUXILIAR DEL SERVICIO PRESTADO**  
 MES DE NOVIEMBRE DEL 2017

**AUXILIAR NRO. 52**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
30/11/2017	Fact. Nro. 000010443	Eduardo Jaramillo	17,86	2,14	20,00			20,00		20,00	
30/11/2017	Fact. Nro. 000010444	Viviana Muñoz	26,79	3,21	30,00			30,00		30,00	
30/11/2017	Fact. Nro. 000010445	Roció Narváez Reina	26,79	3,21	30,00			30,00		30,00	
30/11/2017	Fact. Nro. 000010446	Fernando Salazar	26,79	3,21	30,00			30,00		30,00	
		<b>TOTAL</b>	<b>98,23</b>	<b>11,77</b>	<b>110,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>110,00</b>	<b>0,00</b>	<b>110,00</b>	<b>0,00</b>

**AUXILIAR NRO. 53**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
02/12/2017	Fact. Nro. 000010447	Fernando Morillo	35,71	4,29	40,00	0,00	0,00	40,00	0,00	40,00	0,00
		<b>TOTAL</b>	<b>35,71</b>	<b>4,29</b>	<b>40,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40,00</b>	<b>0,00</b>

**AUXILIAR NRO. 54**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
03/12/2017	Fact. Nro. 000010448	Talía Riofrío	17,86	2,14	20,00	0,00	0,00	20,00	0,00	20,00	0,00
		<b>TOTAL</b>	<b>17,86</b>	<b>2,14</b>	<b>20,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20,00</b>	<b>0,00</b>

**AUXILIAR NRO. 55**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
04/12/2017	Fact. Nro. 000010449	Carlos Valdivieso	17,85	2,15	20,00	0,00	0,00	20,00	0,00	20,00	0,00
		<b>TOTAL</b>	<b>17,85</b>	<b>2,15</b>	<b>20,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20,00</b>	<b>0,00</b>



**EVERLAST HOTEL**  
**AUXILIAR DEL SERVICIO PRESTADO**  
 MES DE DICIEMBRE DEL 2017

**AUXILIAR NRO. 56**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
04/12/2017	Fact. Nro. 000010450	Federación Deportiva Provincial de Zamora Chinchipe	1.249,27	149,91	1.399,18	104,93	24,98	1.269,27			1.269,27
	Fact. Nro. 000010451	Anulada									
	Fact. Nro. 000010452	Anulada									
		<b>TOTAL</b>	<b>1.249,27</b>	<b>149,91</b>	<b>1.399,18</b>	<b>104,93</b>	<b>24,98</b>	<b>1.269,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.269,27</b>

**AUXILIAR NRO. 57**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
05/12/2017	Fact. Nro. 000010453 Sin Comp. Retención	INCAMEP S.A.	17,86	2,14	20,00	1,50	0,36	18,14		18,14	
05/12/2017	Fact. Nro. 000010454	Diego Chiriguaya	26,78	3,21	29,99			29,99		29,99	
	Fact. Nro. 000010455	Anulada									
	Fact. Nro. 000010456	Anulada									
05/12/2017	Fact. Nro. 000010457	Alfonso Guevara	38,57	4,63	43,20			43,20		43,20	
05/12/2017	Fact. Nro. 000010458	Jhon Cedeño	38,57	4,63	43,20			43,20		43,20	
		<b>TOTAL</b>	<b>121,78</b>	<b>14,61</b>	<b>136,39</b>	<b>1,50</b>	<b>0,36</b>	<b>134,53</b>	<b>0,00</b>	<b>134,53</b>	<b>0,00</b>

**AUXILIAR NRO. 58**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
06/12/2017	Fact. Nro. 000010459 Comp. Ret. 0004004	PACACEVI S.A.	990,00	118,80	1.108,80	83,16	19,80	1.005,84		1.005,84	
		<b>TOTAL</b>	<b>990,00</b>	<b>118,80</b>	<b>1.108,80</b>	<b>83,16</b>	<b>19,80</b>	<b>1.005,84</b>	<b>0,00</b>	<b>1.005,84</b>	<b>0,00</b>



**EVERLAST HOTEL**  
**AUXILIAR DEL SERVICIO PRESTADO**  
 MES DE DICIEMBRE DEL 2017

**AUXILIAR NRO. 59**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
06/12/2017	Fact. Nro. 000010460	ECUACORRIENTE S.A.	25,00	3,00	28,00	2,10	0,50	25,40		25,40	
		<b>TOTAL</b>	<b>25,00</b>	<b>3,00</b>	<b>28,00</b>	<b>2,10</b>	<b>0,50</b>	<b>25,40</b>	<b>0,00</b>	<b>25,40</b>	<b>0,00</b>

**AUXILIAR NRO. 60**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
	Fact. Nro. 000010461	Anulada									
07/12/2017	Fact. Nro. 000010462	Jovany Coello	20,00	2,40	22,40			22,40		22,40	
	Fact. Nro. 000010463	Anulada									
		<b>TOTAL</b>	<b>20,00</b>	<b>2,40</b>	<b>22,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22,40</b>	<b>0,00</b>	<b>22,40</b>	<b>0,00</b>

**AUXILIAR NRO. 61**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
06/12/2017	Fact. Nro. 000010464	ECUACORRIENTE S.A	125,00	15,00	140,00	10,50	2,50	127,00		127,00	
		<b>TOTAL</b>	<b>125,00</b>	<b>15,00</b>	<b>140,00</b>	<b>10,50</b>	<b>2,50</b>	<b>127,00</b>	<b>0,00</b>	<b>127,00</b>	<b>0,00</b>

**AUXILIAR NRO. 62**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
06/12/2017	Fact. Nro. 000010465	ECUACORRIENTE S.A	75,00	9,00	84,00	6,30	1,50	76,20		76,20	
06/12/2017	Fact. Nro. 000010466 Alimentación	ECUACORRIENTE S.A	15,00	1,80	16,80	1,26	0,30	15,24		15,24	
		<b>TOTAL</b>	<b>90,00</b>	<b>10,80</b>	<b>100,80</b>	<b>6,30</b>	<b>1,50</b>	<b>91,44</b>	<b>0,00</b>	<b>91,44</b>	<b>0,00</b>





**EVERLAST HOTEL**  
**AUXILIAR DEL SERVICIO PRESTADO**  
 MES DE DICIEMBRE DEL 2017

**AUXILIAR NRO. 63**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
07/12/2017	Fact. Nro. 000010467 Sin Comp. Retención	Junta Provincial Cruz Roja Zamora Chinchipe	45,00	5,40	50,40	3,78	0,90	45,72		45,72	
	Fact. Nro. 000010468	Anulada									
		<b>TOTAL</b>	<b>45,00</b>	<b>5,40</b>	<b>50,40</b>	<b>3,78</b>	<b>0,90</b>	<b>45,72</b>	<b>0,00</b>	<b>45,72</b>	<b>0,00</b>

**AUXILIAR NRO. 64**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
08/12/2017	Fact. Nro. 000010469	Daniel Proaño	17,86	2,14	20,00			20,00		20,00	
08/12/2017	Fact. Nro. 000010470	Guillermo Freire	17,86	2,14	20,00			20,00		20,00	
	Fact. Nro. 000010471	Anulada									
	Fact. Nro. 000010472	Anulada									
	Fact. Nro. 000010473	Anulada									
08/12/2017	Fact. Nro. 000010474	Gilberto Paulino	35,72	4,29	40,01			40,01		40,01	
		<b>TOTAL</b>	<b>71,44</b>	<b>8,57</b>	<b>80,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>80,01</b>	<b>0,00</b>	<b>80,01</b>	<b>0,00</b>

**AUXILIAR NRO. 65**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
09/12/2017	Fact. Nro. 000010475	Nancy María Castillo	20,00	2,40	22,40			22,40		22,40	
		<b>TOTAL</b>	<b>20,00</b>	<b>2,40</b>	<b>22,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22,40</b>	<b>0,00</b>	<b>22,40</b>	<b>0,00</b>



**EVERLAST HOTEL**  
**AUXILIAR DEL SERVICIO PRESTADO**  
 MES DE DICIEMBRE DEL 2017

**AUXILIAR NRO. 66**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
12/12/2017	Fact. Nro. 000010476	Luis Villegas Rivas	75,72	9,09	84,81			84,81		84,81	
12/10/2017	Fact. Nro. 000010477	Philippe Guinand	696,54	83,58	780,12			780,12		780,12	
		<b>TOTAL</b>	<b>772,26</b>	<b>92,67</b>	<b>864,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>864,93</b>	<b>0,00</b>	<b>864,93</b>	<b>0,00</b>

**AUXILIAR NRO. 67**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
12/12/2017	Fact. Nro. 000010478 Comp. Ret. Nro. 4521	Junta provincial Cruz Roja Zamora Chinchipe	45,00	5,40	50,40	3,78	0,90	45,72		45,72	
		<b>TOTAL</b>	<b>45,00</b>	<b>5,40</b>	<b>50,40</b>	<b>3,78</b>	<b>0,90</b>	<b>45,72</b>	<b>0,00</b>	<b>45,72</b>	<b>0,00</b>

**AUXILIAR NRO. 68**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
12/12/2017	Fact. Nro. 000010479	Johana Gallardo	20,00	2,40	22,40			22,40		22,40	
	Fact. Nro. 000010480	Anulada									
		<b>TOTAL</b>	<b>20,00</b>	<b>2,40</b>	<b>22,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22,40</b>	<b>0,00</b>	<b>22,40</b>	<b>0,00</b>

**AUXILIAR NRO. 69**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
13/12/2017	Fact. Nro. 000010481	ECUACORRIENTE S.A.	125,00	15,00	140,00	10,50	2,50	127,00		127,00	
		<b>TOTAL</b>	<b>125,00</b>	<b>15,00</b>	<b>140,00</b>	<b>10,50</b>	<b>2,50</b>	<b>127,00</b>	<b>0,00</b>	<b>127,00</b>	<b>0,00</b>



**EVERLAST HOTEL**  
**AUXILIAR DEL SERVICIO PRESTADO**  
 MES DE DICIEMBRE DEL 2017

**AUXILIAR NRO. 70**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
13/12/2017	Fact. Nro. 000010482	ECUACORRIENTE S.A.	25,00	3,00	28,00	2,10	0,50	25,40		25,40	
		<b>TOTAL</b>	<b>25,00</b>	<b>3,00</b>	<b>28,00</b>	<b>2,10</b>	<b>0,50</b>	<b>25,40</b>	<b>0,00</b>	<b>25,40</b>	<b>0,00</b>

**AUXILIAR NRO. 71**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
13/12/2017	Fact. Nro. 000010483	Henry Tarco Pulupa	20,00	2,40	22,40			22,40		22,40	
13/12/2017	Fact. Nro. 000010484	Franco Iván Argudo	15,00	1,80	16,80			16,80		16,80	0,00
13/12/2017	Fact. Nro. 000010485	Valeria Herrera Lojan	17,86	2,14	20,00			20,00		20,00	
		<b>TOTAL</b>	<b>52,86</b>	<b>6,34</b>	<b>59,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>59,20</b>	<b>0,00</b>	<b>59,20</b>	<b>0,00</b>

**AUXILIAR NRO. 72**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
16/12/2017	Fact. Nro. 000010486	Luis Villegas Rivas	35,72	4,29	40,01			40,01		40,01	
		<b>TOTAL</b>	<b>35,72</b>	<b>4,29</b>	<b>40,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40,01</b>	<b>0,00</b>	<b>40,01</b>	<b>0,00</b>



**EVERLAST HOTEL**  
**AUXILIAR DEL SERVICIO PRESTADO**  
 MES DE DICIEMBRE DEL 2017

**AUXILIAR NRO. 73**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
19/12/2017	Fact. Nro. 000010487	Vicente Calva	17,86	2,14	20,00			20,00		20,00	
		<b>TOTAL</b>	<b>17,86</b>	<b>2,14</b>	<b>20,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20,00</b>	<b>0,00</b>

**AUXILIAR NRO. 74**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
21/12/2017	Fact. Nro. 000010488	Jaime Palma Trujillo	120,00	14,40	134,40			134,40		134,40	
21/12/2017	Fact. Nro. 000010489	Juan Pezantez	17,86	2,14	20,00			20,00		20,00	
	Fact. Nro. 000010490	Anulada									
		<b>TOTAL</b>	<b>137,86</b>	<b>16,54</b>	<b>154,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>154,40</b>	<b>0,00</b>	<b>154,40</b>	<b>0,00</b>

**AUXILIAR NRO. 75**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
23/12/2017	Fact. Nro. 000010491 Sin Comp. Retención	ALL ENERGY Cía. Ltda.	100,00	12,00	112,00	8,40	2,00	101,60		101,60	
23/12/2017	Fact. Nro. 000010493	Luis Albuja	17,86	2,14	20,00			20,00		20,00	
		<b>TOTAL</b>	<b>117,86</b>	<b>14,14</b>	<b>132,00</b>	<b>8,40</b>	<b>2,00</b>	<b>121,60</b>	<b>0,00</b>	<b>121,60</b>	<b>0,00</b>

**AUXILIAR NRO. 76**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
22/12/2017	Fact. Nro. 000010492	Fabián Cajuna	17,86	2,14	20,00			20,00		20,00	
		<b>TOTAL</b>	<b>17,86</b>	<b>2,14</b>	<b>20,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20,00</b>	<b>0,00</b>



**EVERLAST HOTEL**  
**AUXILIAR DEL SERVICIO PRESTADO**  
 MES DE DICIEMBRE DEL 2017

**AUXILIAR NRO. 77**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
24/12/2017	Fact. Nro. 000010494	Wilinton Hugo Jiménez	48,00	5,76	53,76			53,76		53,76	
24/12/2017	Fact. Nro. 000010495	Joffre Cartuche Calva	44,64	5,36	50,00			50,00		50,00	
24/12/2017	Fact. Nro. 000010496	José Hurtado Hurtado	35,71	4,29	40,00			40,00		40,00	
	Fact. Nro. 000010497	Anulada									
		<b>TOTAL</b>	<b>128,35</b>	<b>15,40</b>	<b>143,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>143,75</b>	<b>0,00</b>	<b>143,75</b>	<b>0,00</b>

**AUXILIAR NRO. 78**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
30/12/2017	Fact. Nro. 000010498	Danny Betancourth	17,86	2,14	20,00			20,00		20,00	
	Fact. Nro. 000010499	Anulada									
	Fact. Nro. 000010500	Anulada									
		<b>TOTAL</b>	<b>17,86</b>	<b>2,14</b>	<b>20,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20,00</b>	<b>0,00</b>

**AUXILIAR NRO. 79**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
29/12/2017	Fact. Nro. 000010501	Luis Villegas	53,58	6,43	60,01			60,01		60,01	
	Fact. Nro. 000010502	Anulada									
	Fact. Nro. 000010503	Anulada									
		<b>TOTAL</b>	<b>53,58</b>	<b>6,43</b>	<b>60,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60,01</b>	<b>0,00</b>	<b>60,01</b>	<b>0,00</b>



**EVERLAST HOTEL**  
**AUXILIAR DEL SERVICIO PRESTADO**  
 MES DE DICIEMBRE DEL 2017

**AUXILIAR NRO. 80**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA	RET. IVA 70%	RET. FTE 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECTIVO	TRANSF. BANCARIA
31/12/2017	Fact. Nro. 000010504	Claudio Crespo	17,86	2,14	20,00			20,00		20,00	
	Fact. Nro. 000010505	Anulada									
31/12/2017	Fact. Nro. 000010506	Jorge Diego Arévalo	80,37	9,64	90,01			90,01		90,01	
		<b>TOTAL</b>	<b>98,23</b>	<b>11,79</b>	<b>110,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>110,02</b>	<b>0,00</b>	<b>110,02</b>	<b>0,00</b>

**NOTA:** Las facturas de los auxiliares que se encuentran resaltados de color amarillo corresponden a cuentas por cobrar y por lo tanto tienen su auxiliar adicional de CUENTAS POR COBRAR para cada huésped; así mismo en las facturas de los auxiliares que incluye alimentación este tiene su propio auxiliar con el valor del servicio el cual se denomina COMANDA.



**EVERLAST HOTEL**  
**AUXILIAR DE COMPRAS**  
 MES DE OCTUBRE DEL 2017

**AUXILIAR NRO. 01**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	SUBTOTAL IVA 12%	SUBTOTAL IVA 0%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
								BANCOS	EFFECTIVO
01/10/2017	Fact. Nro. 000094621	COMERCIAL SAN ANTONIO	5,52	4,02	1,50	0,48	6,00		6,00
		<b>TOTAL</b>	<b>5,52</b>	<b>4,02</b>	<b>1,50</b>	<b>0,48</b>	<b>6,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6,00</b>

**AUXILIAR NRO. 02**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	SUBTOTAL IVA 12%	SUBTOTAL IVA 0%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
								BANCOS	EFFECTIVO
03/10/2017	Fact. Nro. 000094735	COMERCIAL SAN ANTONIO	15,00	0,00	15,00	0,00	15,00		15,00
03/10/2017	Fact. Nro. 000094751	COMERCIAL SAN ANTONIO	50,12	50,12	0,00	6,01	56,13		56,13
		<b>TOTAL</b>	<b>65,12</b>	<b>50,12</b>	<b>15,00</b>	<b>6,01</b>	<b>71,13</b>	<b>0,00</b>	<b>71,13</b>

**AUXILIAR NRO. 03**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	SUBTOTAL IVA 12%	SUBTOTAL IVA 0%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
								BANCOS	EFFECTIVO
06/10/2017	Fact. Nro. 000054947	TEXTILES Y MODAS FRANCISCO	26,79	26,79	0,00	3,21	30,00		30,00
		<b>TOTAL</b>	<b>26,79</b>	<b>26,79</b>	<b>0,00</b>	<b>3,21</b>	<b>30,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30,00</b>

**AUXILIAR NRO. 04**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	SUBTOTAL IVA 12%	SUBTOTAL IVA 0%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
								BANCOS	EFFECTIVO
09/10/2017	Fact. Nro. 0047172	LIBRERÍA Y PAPELERIA PALACIOS	19,60	19,60	0,00	2,35	21,95		21,95
		<b>TOTAL</b>	<b>19,60</b>	<b>19,60</b>	<b>0,00</b>	<b>2,35</b>	<b>21,95</b>	<b>0,00</b>	<b>21,95</b>



EVERLAST HOTEL  
 AUXILIAR DE COMPRAS  
 MES DE OCTUBRE DEL 2017

**AUXILIAR NRO. 05**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	SUBTOTAL IVA 12%	SUBTOTAL IVA 0%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
								BANCOS	EFFECTIVO
10/10/2017	Fact. Nro. 0002677	DISTRIBUIDORA DE GAS BEYMA	50,91	50,91	0,00	6,09	57,00		57,00
		<b>TOTAL</b>	<b>50,91</b>	<b>50,91</b>	<b>0,00</b>	<b>6,09</b>	<b>57,00</b>	<b>0,00</b>	<b>57,00</b>

**AUXILIAR NRO. 06**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	SUBTOTAL IVA 12%	SUBTOTAL IVA 0%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
								BANCOS	EFFECTIVO
12/10/2017	Fact. Nro. 00095074	COMERCIAL SAN ANTONIO	3,65	0,00	3,65	0,00	3,65		3,65
12/10/2017	Fact. Nro. 00095083	COMERCIAL SAN ANTONIO	9,11	2,81	6,30	0,34	9,45		9,45
		<b>TOTAL</b>	<b>12,76</b>	<b>2,81</b>	<b>9,95</b>	<b>0,34</b>	<b>13,10</b>	<b>0,00</b>	<b>13,10</b>

**AUXILIAR NRO. 07**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	SUBTOTAL IVA 12%	SUBTOTAL IVA 0%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
								BANCOS	EFFECTIVO
13/10/2017	Fact. Nro. 000095212	COMERCIAL SAN ANTONIO	10,43	6,03	4,40	0,72	11,15		11,15
		<b>TOTAL</b>	<b>10,43</b>	<b>6,03</b>	<b>4,40</b>	<b>0,72</b>	<b>11,15</b>	<b>0,00</b>	<b>11,15</b>

**AUXILIAR NRO. 08**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	SUBTOTAL IVA 12%	SUBTOTAL IVA 0%	IVA 12%	ICE	TOTAL	FORMA DE PAGO	
									BANCOS	EFFECTIVO
13/10/2017	Fact. Nro. 00019198	CABLE VISION ZAMORA	79,97	79,97	0,00	11,04	11,99	103,00		103,00
		<b>TOTAL</b>	<b>79,97</b>	<b>79,97</b>	<b>0,00</b>	<b>11,04</b>	<b>11,99</b>	<b>103,00</b>	<b>0,00</b>	<b>103,00</b>





EVERLAST HOTEL  
 AUXILIAR DE COMPRAS  
 MES DE OCTUBRE DEL 2017

**AUXILIAR NRO. 09**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	SUBTOTAL IVA 12%	SUBTOTAL IVA 0%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
								BANCOS	EFFECTIVO
17/10/2017	Fact. Nro. 000095383	COMERCIAL SAN ANTONIO	10,44	0,00	10,44	0,00	10,44		10,44
17/10/2017	Fact. Nro. 000095384	COMERCIAL SAN ANTONIO	4,95	0,00	4,95	0,00	4,95		4,95
17/10/2017	Fact. Nro. 000095401	COMERCIAL SAN ANTONIO	10,07	8,57	1,50	1,03	11,10		11,10
		<b>TOTAL</b>	<b>25,46</b>	<b>8,57</b>	<b>16,89</b>	<b>1,03</b>	<b>26,49</b>	<b>0,00</b>	<b>26,49</b>

**AUXILIAR NRO. 10**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	SUBTOTAL IVA 12%	SUBTOTAL IVA 0%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
								BANCOS	EFFECTIVO
22/10/2017	Fact. Nro. 000095604	COMERCIAL SAN ANTONIO	2,97	2,37	0,60	0,28	3,25		3,25
		<b>TOTAL</b>	<b>2,97</b>	<b>2,37</b>	<b>0,60</b>	<b>0,28</b>	<b>3,25</b>	<b>0,00</b>	<b>3,25</b>

**AUXILIAR NRO. 11**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	SUBTOTAL IVA 12%	SUBTOTAL IVA 0%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
								BANCOS	EFFECTIVO
23/10/2017	Fact. Nro. 000095628	COMERCIAL SAN ANTONIO	6,15	0,00	6,15	0,00	6,15		6,15
		<b>TOTAL</b>	<b>6,15</b>	<b>0,00</b>	<b>6,15</b>	<b>0,00</b>	<b>6,15</b>	<b>0,00</b>	<b>6,15</b>

**AUXILIAR NRO. 12**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	SUBTOTAL IVA 12%	SUBTOTAL IVA 0%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
								BANCOS	EFFECTIVO
24/10/2017	Fact. Nro. 000095674	COMERCIAL SAN ANTONIO	16,54	0,00	16,54	0,00	16,54		16,54
		<b>TOTAL</b>	<b>16,54</b>	<b>0,00</b>	<b>16,54</b>	<b>0,00</b>	<b>16,54</b>	<b>0,00</b>	<b>16,54</b>

**AUXILIAR NRO. 13**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	SUBTOTAL IVA 12%	SUBTOTAL IVA 0%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
								BANCOS	EFFECTIVO
25/10/2017	Fact. Nro. 000095719	COMERCIAL SAN ANTONIO	8,80	0,00	8,80	0,00	8,80		8,80
25/10/2017	Fact. Nro. 000007743	Vinos y Licores RANCHO ALEGRE	30,00	0,00	30,00	0,00	30,00		30,00
		<b>TOTAL</b>	<b>38,80</b>	<b>0,00</b>	<b>38,80</b>	<b>0,00</b>	<b>38,80</b>	<b>0,00</b>	<b>38,80</b>



EVERLAST HOTEL  
AUXILIAR DE COMPRAS  
MES DE OCTUBRE DEL 2017

**AUXILIAR NRO. 14**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	SUBTOTAL IVA 12%	SUBTOTAL IVA 0%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
								BANCOS	EFFECTIVO
27/10/2017	Fact. Nro. 000095802	COMERCIAL SAN ANTONIO	16,10	2,10	14,00	0,25	16,35		16,35
		<b>TOTAL</b>	<b>16,10</b>	<b>2,10</b>	<b>14,00</b>	<b>0,25</b>	<b>16,35</b>	<b>0,00</b>	<b>16,35</b>

**AUXILIAR NRO. 15**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	SUBTOTAL IVA 12%	SUBTOTAL IVA 0%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
								BANCOS	EFFECTIVO
28/10/2017	Fact. Nro. 000095832	COMERCIAL SAN ANTONIO	8,12	8,12	0,00	0,97	9,09		9,09
28/10/2017	Fact. Nro. 000095833	COMERCIAL SAN ANTONIO	5,53	4,73	0,80	0,57	6,10		6,10
28/10/2017	Fact. Nro. 0006461	ANGEL RENE VILLA GUAMAN	5,35	0,00	5,35	0,00	5,35		5,35
		<b>TOTAL</b>	<b>19,00</b>	<b>12,85</b>	<b>6,15</b>	<b>1,54</b>	<b>20,54</b>	<b>0,00</b>	<b>20,54</b>

**AUXILIAR NRO. 16**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	SUBTOTAL IVA 12%	SUBTOTAL IVA 0%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
								BANCOS	EFFECTIVO
29/10/2017	Fact. Nro. 000095881	COMERCIAL SAN ANTONIO	5,71	5,71	0,00	0,69	6,40		6,40
29/10/2017	Fact. Nro. 0002940	YESENIA ELIZABETH NARVAEZ AGURTO	14,21	3,50	10,71	1,29	15,50		15,50
		<b>TOTAL</b>	<b>19,92</b>	<b>9,21</b>	<b>10,71</b>	<b>1,98</b>	<b>21,90</b>	<b>0,00</b>	<b>21,90</b>

**AUXILIAR NRO. 17**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	SUBTOTAL IVA 12%	SUBTOTAL IVA 0%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
								BANCOS	EFFECTIVO
30/10/2017	Fact. Nro. 0002945	YESENIA ELIZABETH NARVAEZ AGURTO	18,55	0,00	18,55	0,00	18,55		18,55
30/10/2017	Fact. Nro. 0002946	YESENIA ELIZABETH NARVAEZ AGURTO	9,50	0,00	9,50	0,00	9,50		9,50
		<b>TOTAL</b>	<b>28,05</b>	<b>0,00</b>	<b>28,05</b>	<b>0,00</b>	<b>28,05</b>	<b>0,00</b>	<b>28,05</b>



**EVERLAST HOTEL**  
**AUXILIAR DE COMPRAS**  
 MES DE NOVIEMBRE DEL 2017

**AUXILIAR NRO. 18**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	SUBTOTAL IVA 12%	SUBTOTAL IVA 0%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
								BANCOS	EFFECTIVO
01/11/2017	Fact. Nro. 000096041	COMERCIAL SAN ANTONIO	3,75	3,75	0,00	0,45	4,20		4,20
01/11/2017	Fact. Nro. 000096053	COMERCIAL SAN ANTONIO	33,43	24,88	8,55	2,98	36,41		36,41
01/11/2017	Fact. Nro. 00013292	SUPERMERCADO DICAVI	17,05	17,05	0,00	2,05	19,10		19,10
		<b>TOTAL</b>	<b>54,23</b>	<b>45,68</b>	<b>8,55</b>	<b>5,48</b>	<b>59,71</b>	<b>0,00</b>	<b>59,71</b>

**AUXILIAR NRO. 19**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	SUBTOTAL IVA 12%	SUBTOTAL IVA 0%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
								BANCOS	EFFECTIVO
02/11/2017	Fact. Nro. 000096063	COMERCIAL SAN ANTONIO	7,14	7,14	0,00	0,86	8,00		8,00
02/11/2017	Fact. Nro. 000096155	COMERCIAL SAN ANTONIO	7,50	7,50	0,00	0,90	8,40		8,40
		<b>TOTAL</b>	<b>14,64</b>	<b>14,64</b>	<b>0,00</b>	<b>1,76</b>	<b>16,40</b>	<b>0,00</b>	<b>16,40</b>

**AUXILIAR NRO. 20**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	SUBTOTAL IVA 12%	SUBTOTAL IVA 0%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
								BANCOS	EFFECTIVO
04/11/2017	Fact. Nro. 000096168	COMERCIAL SAN ANTONIO	27,01	4,87	22,14	0,58	27,59		27,59
04/11/2017	Fact. Nro. 000096183	COMERCIAL SAN ANTONIO	6,30	0,00	6,30	0,00	6,30		6,30
		<b>TOTAL</b>	<b>33,31</b>	<b>4,87</b>	<b>28,44</b>	<b>0,58</b>	<b>33,89</b>	<b>0,00</b>	<b>33,89</b>

**AUXILIAR NRO. 21**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	SUBTOTAL IVA 12%	SUBTOTAL IVA 0%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
								BANCOS	EFFECTIVO
05/11/2017	Fact. Nro. 000096216	COMERCIAL SAN ANTONIO	2,77	2,77	0,00	0,33	3,10		3,10
		<b>TOTAL</b>	<b>2,77</b>	<b>2,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,33</b>	<b>3,10</b>	<b>0,00</b>	<b>3,10</b>



EVERLAST HOTEL  
AUXILIAR DE COMPRAS  
MES DE NOVIEMBRE DEL 2017

**AUXILIAR NRO. 22**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	SUBTOTAL IVA 12%	SUBTOTAL IVA 0%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
								BANCOS	EFFECTIVO
06/11/2017	Fact. Nro. 000096263	COMERCIAL SAN ANTONIO	14,04	3,04	11,00	0,36	14,40		14,40
06/11/2017	Fact. Nro. 000096264	COMERCIAL SAN ANTONIO	8,57	8,57	0,00	1,03	9,60		9,60
06/11/2017	Fact. Nro. 000096276	COMERCIAL SAN ANTONIO	4,00	0,00	4,00	0,00	4,00		4,00
		<b>TOTAL</b>	<b>26,61</b>	<b>11,61</b>	<b>15,00</b>	<b>1,39</b>	<b>28,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28,00</b>

**AUXILIAR NRO. 23**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	SUBTOTAL IVA 12%	SUBTOTAL IVA 0%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
								BANCOS	EFFECTIVO
07/11/2017	Fact. Nro. 000096310	COMERCIAL SAN ANTONIO	8,08	8,08	0,00	0,97	9,05		9,05
07/11/2017	Fact. Nro. 000096323	COMERCIAL SAN ANTONIO	20,49	13,34	7,15	1,60	22,09		22,09
07/11/2017	Fact. Nro. 000096343	COMERCIAL SAN ANTONIO	3,21	3,21	0,00	0,39	3,60		3,60
		<b>TOTAL</b>	<b>31,78</b>	<b>24,63</b>	<b>7,15</b>	<b>2,96</b>	<b>34,74</b>	<b>0,00</b>	<b>34,74</b>

**AUXILIAR NRO. 24**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	SUBTOTAL IVA 12%	SUBTOTAL IVA 0%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
								BANCOS	EFFECTIVO
08/11/2017	Fact. Nro. 000096348	COMERCIAL SAN ANTONIO	7,10	0,00	7,10	0,00	7,10		7,10
08/11/2017	Fact. Nro. 000096351	COMERCIAL SAN ANTONIO	1,95	0,00	1,95	0,00	1,95		1,95
08/11/2017	Fact. Nro. 0006476	ANGEL RENE VILLA GUAMAN	11,50	0,00	11,50	0,00	11,50		11,50
		<b>TOTAL</b>	<b>20,55</b>	<b>0,00</b>	<b>20,55</b>	<b>0,00</b>	<b>20,55</b>	<b>0,00</b>	<b>20,55</b>

**EVERLAST HOTEL**  
**AUXILIAR DE COMPRAS**  
 MES DE NOVIEMBRE DEL 2017

**AUXILIAR NRO. 25**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	SUBTOTAL IVA 12%	SUBTOTAL IVA 0%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
								BANCOS	EFFECTIVO
10/11/2017	Fact. Nro. 000002792	Juan Agustín Armijos Bega	8,90	8,90	0,00	1,07	9,97		9,97
10/11/2017	Fact. Nro. 000096470	COMERCIAL SAN ANTONIO	4,46	4,46	0,00	0,54	5,00		5,00
		<b>TOTAL</b>	<b>13,36</b>	<b>13,36</b>	<b>0,00</b>	<b>1,61</b>	<b>14,97</b>	<b>0,00</b>	<b>14,97</b>

**AUXILIAR NRO. 26**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	SUBTOTAL IVA 12%	SUBTOTAL IVA 0%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
								BANCOS	EFFECTIVO
12/11/2017	Fact. Nro. 000002661	SANTOS ELVIRA DÍAS PUCHA	19,20	0,00	19,20	0,00	19,20		19,20
		<b>TOTAL</b>	<b>19,20</b>	<b>0,00</b>	<b>19,20</b>	<b>0,00</b>	<b>19,20</b>	<b>0,00</b>	<b>19,20</b>

**AUXILIAR NRO. 27**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	SUBTOTAL IVA 12%	SUBTOTAL IVA 0%	IVA 12%	ICE	TOTAL	FORMA DE PAGO	
									BANCOS	EFFECTIVO
14/11/2017	Fact. Nro. 000019641	CABLE VISION ZAMORA	79,97	79,97	0,00	11,04	12,00	103,01		103,01
14/11/2017	Fact. Nro. 0006479	ANGEL RENE VILLA GUAMAN	10,75	0,00	10,75	0,00	0,00	10,75		10,75
		<b>TOTAL</b>	<b>90,72</b>	<b>79,97</b>	<b>10,75</b>	<b>11,04</b>	<b>12,00</b>	<b>113,76</b>	<b>0,00</b>	<b>113,76</b>

**AUXILIAR NRO. 28**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	SUBTOTAL IVA 12%	SUBTOTAL IVA 0%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
								BANCOS	EFFECTIVO
18/11/2017	Fact. Nro. 000096670	COMERCIAL SAN ANTONIO	16,59	2,59	14,00	0,31	16,90		16,90
18/11/2017	Fact. Nro. 000096687	COMERCIAL SAN ANTONIO	7,23	7,23	0,00	0,87	8,10		8,10
18/11/2017	Fact. Nro. 000096696	COMERCIAL SAN ANTONIO	14,40	0,00	14,40	0,00	14,40		14,40
18/11/2017	Fact. Nro. 000096823	COMERCIAL SAN ANTONIO	17,14	17,14	0,00	2,06	19,20		19,20
		<b>TOTAL</b>	<b>55,36</b>	<b>26,96</b>	<b>28,40</b>	<b>3,24</b>	<b>58,60</b>	<b>0,00</b>	<b>58,60</b>



**EVERLAST HOTEL**  
**AUXILIAR DE COMPRAS**  
 MES DE NOVIEMBRE DEL 2017

**AUXILIAR NRO. 29**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	SUBTOTAL IVA 12%	SUBTOTAL IVA 0%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
								BANCOS	EFFECTIVO
20/11/2017	Fact. Nro. 000096895	COMERCIAL SAN ANTONIO	15,00	0,00	15,00	0,00	15,00		15,00
20/11/2017	Fact. Nro. 000096896	COMERCIAL SAN ANTONIO	2,23	2,23	0,00	0,27	2,50		2,50
		<b>TOTAL</b>	<b>17,23</b>	<b>2,23</b>	<b>15,00</b>	<b>0,27</b>	<b>17,50</b>	<b>0,00</b>	<b>17,50</b>

**AUXILIAR NRO. 30**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	SUBTOTAL IVA 12%	SUBTOTAL IVA 0%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
								BANCOS	EFFECTIVO
22/11/2017	Fact. Nro. 000096952	COMERCIAL SAN ANTONIO	5,90	0,00	5,90	0,00	5,90		5,90
		<b>TOTAL</b>	<b>5,90</b>	<b>0,00</b>	<b>5,90</b>	<b>0,00</b>	<b>5,90</b>	<b>0,00</b>	<b>5,90</b>

**AUXILIAR NRO. 31**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	SUBTOTAL IVA 12%	SUBTOTAL IVA 0%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
								BANCOS	EFFECTIVO
29/11/2017	Fact. Nro. 000097221	COMERCIAL SAN ANTONIO	13,04	6,74	6,30	0,81	13,85		13,85
		<b>TOTAL</b>	<b>13,04</b>	<b>6,74</b>	<b>6,30</b>	<b>0,81</b>	<b>13,85</b>	<b>0,00</b>	<b>13,85</b>



EVERLAST HOTEL  
AUXILIAR DE COMPRAS  
MES DE DICIEMBRE DEL 2017

**AUXILIAR NRO. 32**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	SUBTOTAL IVA 12%	SUBTOTAL IVA 0%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
								BANCOS	EFFECTIVO
01/12/2017	Fact. Nro. 000097267	COMERCIAL SAN ANTONIO	23,79	0,00	23,79	0,00	23,79		23,79
01/12/2017	Fact. Nro. 000097280	COMERCIAL SAN ANTONIO	7,72	7,57	0,15	0,91	8,63		8,63
		<b>TOTAL</b>	<b>31,51</b>	<b>7,57</b>	<b>23,94</b>	<b>0,91</b>	<b>32,42</b>	<b>0,00</b>	<b>32,42</b>

**AUXILIAR NRO. 33**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	SUBTOTAL IVA 12%	SUBTOTAL IVA 0%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
								BANCOS	EFFECTIVO
04/12/2017	Fact. Nro. 000097440	COMERCIAL SAN ANTONIO	14,54	0,00	14,54	0,00	14,54		14,54
04/12/2017	Fact. Nro. 000097782	COMERCIAL SAN ANTONIO	5,80	5,80	0,00	0,70	6,50		6,50
		<b>TOTAL</b>	<b>20,34</b>	<b>5,80</b>	<b>14,54</b>	<b>0,70</b>	<b>21,04</b>	<b>0,00</b>	<b>21,04</b>

**AUXILIAR NRO. 34**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	SUBTOTAL IVA 12%	SUBTOTAL IVA 0%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
								BANCOS	EFFECTIVO
05/12/2017	Fact. Nro. 000097490	COMERCIAL SAN ANTONIO	3,91	1,56	2,35	0,19	4,10		4,10
		<b>TOTAL</b>	<b>3,91</b>	<b>1,56</b>	<b>2,35</b>	<b>0,19</b>	<b>4,10</b>	<b>0,00</b>	<b>4,10</b>

**AUXILIAR NRO. 35**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	SUBTOTAL IVA 12%	SUBTOTAL IVA 0%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
								BANCOS	EFFECTIVO
11/12/2017	Fact. Nro. 000097681	COMERCIAL SAN ANTONIO	16,35	0,00	16,35	0,00	16,35		16,35
		<b>TOTAL</b>	<b>16,35</b>	<b>0,00</b>	<b>16,35</b>	<b>0,00</b>	<b>16,35</b>	<b>0,00</b>	<b>16,35</b>



**EVERLAST HOTEL**  
**AUXILIAR DE COMPRAS**  
 MES DE DICIEMBRE DEL 2017

**AUXILIAR NRO. 36**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	SUBTOTAL IVA 12%	SUBTOTAL IVA 0%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
								BANCOS	EFFECTIVO
12/12/2017	Fact. Nro. 0004949	CARVAJAL ESPINOSA FREDY REYNALDO	56,25	56,25	0,00	6,75	63,00		63,00
12/12/2017	Fact. Nro. 000016053	MUNDO DECORATIVO	16,07	16,07	0,00	1,93	18,00		18,00
		<b>TOTAL</b>	<b>72,32</b>	<b>72,32</b>	<b>0,00</b>	<b>8,68</b>	<b>81,00</b>	<b>0,00</b>	<b>81,00</b>

**AUXILIAR NRO. 37**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	SUBTOTAL IVA 12%	SUBTOTAL IVA 0%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
								BANCOS	EFFECTIVO
13/12/2017	Fact. Nro. 000097728	COMERCIAL SAN ANTONIO	14,00	0,00	14,00	0,00	14,00		14,00
		<b>TOTAL</b>	<b>14,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14,00</b>

**AUXILIAR NRO. 38**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	SUBTOTAL IVA 12%	SUBTOTAL IVA 0%	IVA 12%	ICE	TOTAL	FORMA DE PAGO	
									BANCOS	EFFECTIVO
15/12/2017	Fact. Nro. 000020213	CABLE VISION ZAMORA	79,96	79,96	0,00	11,03	11,99	102,98		102,98
		<b>TOTAL</b>	<b>79,96</b>	<b>79,96</b>	<b>0,00</b>	<b>11,03</b>	<b>11,99</b>	<b>102,98</b>	<b>0,00</b>	<b>102,98</b>

**AUXILIAR NRO. 39**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	SUBTOTAL IVA 12%	SUBTOTAL IVA 0%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
								BANCOS	EFFECTIVO
15/12/2017	Fact. Nro. 000097810	COMERCIAL SAN ANTONIO	3,70	0,00	3,70	0,00	3,70		3,70
		<b>TOTAL</b>	<b>3,70</b>	<b>0,00</b>	<b>3,70</b>	<b>0,00</b>	<b>3,70</b>	<b>0,00</b>	<b>3,70</b>





**EVERLAST HOTEL**  
**AUXILIAR DE COMPRAS**  
 MES DE DICIEMBRE DEL 2017

**AUXILIAR NRO. 40**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	SUBTOTAL IVA 12%	SUBTOTAL IVA 0%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
								BANCOS	EFFECTIVO
16/12/2017	Fact. Nro. 000097840	COMERCIAL SAN ANTONIO	10,00	0,00	10,00	0,00	10,00		10,00
16/12/2017	Fact. Nro. 000097841	COMERCIAL SAN ANTONIO	3,21	1,56	1,65	0,19	3,40		3,40
		<b>TOTAL</b>	<b>13,21</b>	<b>1,56</b>	<b>11,65</b>	<b>0,19</b>	<b>13,40</b>	<b>0,00</b>	<b>13,40</b>

**AUXILIAR NRO. 41**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	SUBTOTAL IVA 12%	SUBTOTAL IVA 0%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
								BANCOS	EFFECTIVO
17/12/2017	Fact. Nro. 000097902	COMERCIAL SAN ANTONIO	7,23	7,23	0,00	0,87	8,10		8,10
		<b>TOTAL</b>	<b>7,23</b>	<b>7,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,87</b>	<b>8,10</b>	<b>0,00</b>	<b>8,10</b>

**AUXILIAR NRO. 42**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	SUBTOTAL IVA 12%	SUBTOTAL IVA 0%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
								BANCOS	EFFECTIVO
18/12/2017	Fact. Nro. 000097983	COMERCIAL SAN ANTONIO	4,62	0,27	4,35	0,03	4,65		4,65
18/12/2017	Fact. Nro. 000097984	COMERCIAL SAN ANTONIO	3,30	0,00	3,30	0,00	3,30		3,30
		<b>TOTAL</b>	<b>7,92</b>	<b>0,27</b>	<b>7,65</b>	<b>0,03</b>	<b>7,95</b>	<b>0,00</b>	<b>7,95</b>

**AUXILIAR NRO. 43**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	SUBTOTAL IVA 12%	SUBTOTAL IVA 0%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
								BANCOS	EFFECTIVO
21/12/2017	Fact. Nro. 000098083	COMERCIAL SAN ANTONIO	6,95	0,00	6,95	0,00	6,95		6,95
21/12/2017	Fact. Nro. 000098086	COMERCIAL SAN ANTONIO	6,60	0,00	6,60	0,00	6,60		6,60
21/12/2017	Fact. Nro. 000098087	COMERCIAL SAN ANTONIO	3,30	0,00	3,30	0,00	3,30		3,30
21/12/2017	Fact. Nro. 0004878	COMERCIAL REYES	12,00	0,00	12,00	0,00	12,00		12,00
21/12/2017	Fact. Nro. 000000235	María Leopoldina Remache	6,50	0,00	6,50	0,00	6,50		6,50
		<b>TOTAL</b>	<b>35,35</b>	<b>0,00</b>	<b>35,35</b>	<b>0,00</b>	<b>35,35</b>	<b>0,00</b>	<b>35,35</b>



**EVERLAST HOTEL**  
**AUXILIAR DE COMPRAS**  
 MES DE DICIEMBRE DEL 2017

**AUXILIAR NRO. 44**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	SUBTOTAL IVA 12%	SUBTOTAL IVA 0%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
								BANCOS	EFFECTIVO
22/12/2017	Fact. Nro. 0006532	Ángel Rene Villa Guamán	61,50	0,00	61,50	0,00	61,50		61,50
		<b>TOTAL</b>	<b>61,50</b>	<b>0,00</b>	<b>61,50</b>	<b>0,00</b>	<b>61,50</b>	<b>0,00</b>	<b>61,50</b>

**AUXILIAR NRO. 45**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	SUBTOTAL IVA 12%	SUBTOTAL IVA 0%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
								BANCOS	EFFECTIVO
24/12/2017	Fact. Nro. 000098291	COMERCIAL SAN ANTONIO	3,21	3,21	0,00	0,39	3,60		3,60
		<b>TOTAL</b>	<b>3,21</b>	<b>3,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,39</b>	<b>3,60</b>	<b>0,00</b>	<b>3,60</b>

**AUXILIAR NRO. 46**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	SUBTOTAL IVA 12%	SUBTOTAL IVA 0%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
								BANCOS	EFFECTIVO
26/12/2017	Fact. Nro. 000098323	COMERCIAL SAN ANTONIO	17,72	12,77	4,95	1,53	19,25		19,25
		<b>TOTAL</b>	<b>17,72</b>	<b>12,77</b>	<b>4,95</b>	<b>1,53</b>	<b>19,25</b>	<b>0,00</b>	<b>19,25</b>

**AUXILIAR NRO. 47**

FECHA	NRO. DE COMPROBANTE	DETALLE	SUBTOTAL	SUBTOTAL IVA 12%	SUBTOTAL IVA 0%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
								BANCOS	EFFECTIVO
27/12/2017	Fact. Nro. 0001637	Diseño Gráfico y computación Carlos Bolívar Torres Calderón	40,18	40,18	0,00	4,82	45,00		45,00
		<b>TOTAL</b>	<b>40,18</b>	<b>40,18</b>	<b>0,00</b>	<b>4,82</b>	<b>45,00</b>	<b>0,00</b>	<b>45,00</b>



**EVERLAST HOTEL**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR NRO. 01**

**Cliente:** Jhoana Tenecela  
**Ruc:** 1900708478  
**Dirección:** Zamora

**Teléfono:** 0990825207

Fecha	Nro. Comprobante	Subtotal	Plazo	Pago de la deuda	Saldo	Nro. de asiento
21/09/2017	Fact. Nro.000010280	53,58	15 días		53,58	1
04/10/2017	Fact. Nro.000010280			53,58	0,00	9
18/10/2017	Fact. Nro.000010411	71,42	15 días		71,42	31
20/11/2017	Fact. Nro.000010411			71,42	0,00	96



**EVERLAST HOTEL**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR NRO. 02**

**Cliente:** ECUACORRIENTE S.A.  
**Ruc:** 0190168018001  
**Dirección:** República del Salvador 1082

**Teléfono:**

Fecha	Nro. Comprobante	Subtotal	Plazo	Pago de la deuda	Saldo	Nro. de asiento
25/09/2017	Fact. Nro. 000010285	25,00	30 días		25,00	1
26/09/2017	Fact. Nro. 000010290	90,00	30 días		115,00	1
26/09/2017	Fact. Nro. 000010465	75,00	30 días		190,00	1
26/09/2017	Fact. Nro. 000010466	15,00	30 días		205,00	1
02/10/2017	Fact. Nro. 000010291	25,00	30 días		230,00	5
09/10/2017	Fact. Nro. 000010285			25,00	205,00	15
09/10/2017	Fact. Nro. 000010290			90,00	115,00	15
09/10/2017	Fact. Nro. 000010291			25,00	90,00	15
19/11/2017	Fact. Nro. 000010460	25,00	30 días		115,00	93
01/12/2017	Fact. Nro. 000010464	125,00	30 días		240,00	114
01/12/2017	Fact. Nro. 000010481	125,00	30 días		365,00	114
06/12/2017	Fact. Nro. 000010460			25,00	340,00	126
06/12/2017	Fact. Nro. 000010464			125,00	215,00	126
06/12/2017	Fact. Nro. 000010465			75,00	140,00	126
06/12/2017	Fact. Nro. 000010466			15,00	125,00	126
08/12/2017	Fact. Nro. 000010482	25,00	30 días		150,00	129
13/12/2017	Fact. Nro. 000010481			125,00	25,00	139
13/12/2017	Fact. Nro. 000010482			25,00	0,00	139



**EVERLAST HOTEL**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR NRO. 03**

**Cliente:** Banco Pichincha C.A.

**Ruc:** 1790010937001

**Dirección:** Quito

**Teléfono:** 0983233671

Fecha	Nro. Comprobante	Subtotal	Plazo	Pago de la deuda	Saldo	Nro. de asiento
15/09/2017	Fact. Nro. 000010296	182,84	30 días		182,84	1
06/10/2017	Fact. Nro. 000010297	182,84	30 días		365,68	11
18/10/2017	Fact. Nro. 000010390	111,42	30 días		477,10	30
23/10/2017	Fact. Nro. 000010296			182,84	294,26	39
23/10/2017	Fact. Nro. 000010297			182,84	111,42	39
24/11/2017	Fact. Nro. 000010390			111,42	0,00	101



**EVERLAST HOTEL**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR NRO. 04**

**Cliente:** Salvador Quishpe Lozano

**Ruc:**

**Dirección:** Zamora

**Teléfono:** 0982449918

Fecha	Nro. Comprobante	Subtotal	Plazo	Pago de la deuda	Saldo	Nro. de asiento
11/09/2017	Fact. Nro. 000010309	62,50	15 días		62,50	1
16/10/2017	Fact. Nro. 000010309			62,50	0,00	25



**EVERLAST HOTEL**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR NRO. 05**

**Cliente:** PACACEVI S.A.

**Ruc:** 1791412761001

**Dirección:** Quito Jorge Washington E4-75

**Teléfono:** 022500904

Fecha	Nro. Comprobante	Subtotal	Plazo	Pago de la deuda	Saldo	Nro. de asiento
01/10/2017	Fact. Nro. 000010316	795,00	30 días		795,00	1
17/10/2017	Fact. Nro. 000010316			795,00	0,00	28
01/12/2017	Fact. Nro. 000010459	990,00	30 días		990,00	115
06/12/2017	Fact. Nro. 000010459			990,00	0,00	125



**EVERLAST HOTEL**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR NRO. 06**

**Cliente:** Diana Jaramillo Albán

**Ruc:** 1104748684

**Dirección:** Zumba

**Teléfono:** 0959668283

Fecha	Nro. Comprobante	Subtotal	Plazo	Pago de la deuda	Saldo	Nro. de asiento
02/11/2017	Fact. Nro. 000010379	17,86	15 días		17,86	65
10/11/2017	Fact. Nro. 000010379			17,86	0,00	82



**EVERLAST HOTEL**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR NRO. 07**

**Cliente:** Federación Deportiva Provincial de Zamora Chinchipe

**Ruc:** 1990902328001

**Dirección:** Zamora

**Teléfono:** 2605-691

Fecha	Nro. Comprobante	Subtotal	Plazo	Pago de la deuda	Saldo	Nro. de asiento
08/11/2017	Fact. Nro.000010450	1.249,27	30 días		1.249,27	78
04/12/2017	Fact. Nro.000010450			1.160,70	88,57	118
15/12/2017	Fact. Nro.000010450			88,57	0,00	142



**EVERLAST HOTEL**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR NRO. 08**

**Cliente:** Junta Provincial Cruz Roja Zamora Chinchipe

**Ruc:** 1990902602001

**Dirección:** Zamora, Pío Jaramillo Cevilla de Oro

**Teléfono:** 2605-342

Fecha	Nro. Comprobante	Subtotal	Plazo	Pago de la deuda	Saldo	Nro. de asiento
05/12/2017	Fact. Nro.000010467	45,00	30 días		45,00	123
05/12/2017	Fact. Nro.000010478	45,00	30 días		90,00	124
07/12/2017	Fact. Nro.000010467			45,00	45,00	128
12/12/2017	Fact. Nro.000010478			45,00	0,00	136



**EVERLAST HOTEL**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR NRO. 09**

**Cliente:** Luis Villegas Rivas **Ruc:**  
 0912311404001

**Dirección:** Cdba. La Joya

**Teléfono:**

Fecha	Nro. Comprobante	Subtotal	Plazo	Pago de la deuda	Saldo	Nro. de asiento
10/12/2017	Fact. Nro.000010476	75,72	15 días		75,72	133
12/12/2017	Fact. Nro.000010476			75,72	0,00	135



**EVERLAST HOTEL**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR NRO. 10**

**Cliente:** Franco Iván Argudo Yascarabay


**Ruc:** 010283792

**Dirección:** Cuenca

**Teléfono:** 09878914

Fecha	Nro. Comprobante	Subtotal	Plazo	Pago de la deuda	Saldo	Nro. de asiento
29/10/2017	Fact. Nro.000010484	15,00	30 días		15,00	52
13/12/2017	Fact. Nro.000010484			15,00	0,00	140

		<b>EVERLAST HOTEL COMANDA Nro. 1</b>			
		Nro. de Personas <input type="text" value="1"/>		Nro. de Habitación <input type="text" value="208"/>	
<b>Nombre del huésped</b>	<b>Banco Pichincha C.A</b>	<b>Nro. de Días</b>	<b>4</b>	<b>Fecha:</b> Del 11-09-2017 al 26-09-2017	
<b>Servicios de cafetería</b>	Alimentación		Cenas	/	Botellas de Agua
	Desayunos		Café		Colas
	Almuerzos	/	Agua aromática		Otros
<b>TOTAL</b>	<b>40,00</b>				
<b>Otros servicios</b>	Salón social		Lavado de ropa		Planchado de ropa
	Teléfono		Garaje		Otros servicios

		<b>EVERLAST HOTEL COMANDA Nro. 2</b>			
		Nro. de Personas <input type="text" value="3"/>		Nro. de Habitación <input type="text" value="201-203-302"/>	
<b>Nombre del huésped</b>	<b>ECUACORRIENTE S.A.</b>	<b>Nro. de Días</b>	<b>1</b>	<b>Fecha:</b> Del 25-09-2017 al 26-09-2017	
<b>Servicios de cafetería</b>	Alimentación		Cenas	/	Botellas de Agua
	Desayunos		Café		Colas
	Almuerzos	/	Agua aromática		Otros
<b>TOTAL</b>	<b>15,00</b>				
<b>Otros servicios</b>	Salón social		Lavado de ropa		Planchado de ropa
	Teléfono		Garaje		Otros servicios

		<b>EVERLAST HOTEL COMANDA Nro. 3</b>			
		Nro. de Personas <input type="text" value="3"/>		Nro. de Habitación <input type="text" value="201-203-302"/>	
<b>Nombre del huésped</b>	<b>ECUACORRIENTE S.A.</b>	<b>Nro. de Días</b>	<b>1</b>	<b>Fecha:</b> Del 25-09-2017 al 26-09-2017	
<b>Servicios de cafetería</b>	Alimentación		Cenas	/	Botellas de Agua
	Desayunos		Café		Colas
	Almuerzos		Agua aromática		Otros
<b>TOTAL</b>	<b>15,00</b>				
<b>Otros servicios</b>	Salón social		Lavado de ropa		Planchado de ropa
	Teléfono		Garaje		Otros servicios

		<b>EVERLAST HOTEL</b>			
		<b>COMANDA Nro. 4</b>			
		Nro. de Personas <b>1</b>		Nro. de Habitación <b>208</b>	
<b>Nombre del huésped</b>	<b>Banco Pichincha C.A</b>	<b>Nro. de Días</b>	<b>4</b>	<b>Fecha:</b> Del 02 al 06 de Octubre del 2017	
<b>Servicios de cafetería</b>	Alimentación		Cenas	/	Botellas de Agua
	Desayunos		Café		Colas
	Almuerzos	/	Agua aromática		Otros
<b>TOTAL</b>	<b>40,00</b>				
<b>Otros servicios</b>	Salón social		Lavado de ropa		Planchado de ropa
	Teléfono		Garaje		Otros servicios

		<b>EVERLAST HOTEL</b>			
		<b>COMANDA Nro. 5</b>			
		Nro. de Personas <b>1</b>		Nro. de Habitación <b>201</b>	
<b>Nombre del huésped</b>	<b>Banco Pichincha C.A</b>	<b>Nro. de Días</b>	<b>2</b>	<b>Fecha:</b> Del 16 al 18 de Octubre del 2017	
<b>Servicios de cafetería</b>	Alimentación		Cenas	/	Botellas de Agua
	Desayunos		Café		Colas
	Almuerzos	/	Agua aromática		Otros
<b>TOTAL</b>	<b>40,00</b>				
<b>Otros servicios</b>	Salón social		Lavado de ropa		Planchado de ropa
	Teléfono		Garaje		Otros servicios

		<b>EVERLAST HOTEL</b>			
		<b>COMANDA Nro. 6</b>			
		Nro. de Personas <b>1</b>		Nro. de Habitación <b>207</b>	
<b>Nombre del huésped</b>	<b>Karla Sofía Espinosa</b>	<b>Nro. de Días</b>	<b>1</b>	<b>Fecha:</b> Del 17 al 18 de Octubre del 2017	
<b>Servicios de cafetería</b>	Alimentación		Cenas		Botellas de Agua
	Desayunos		Café		Colas
	Almuerzos		Agua aromática		Otros
<b>TOTAL</b>	<b>2,00</b>				
<b>Otros servicios</b>	Salón social		Lavado de ropa		Planchado de ropa
	Teléfono		Garaje		Otros servicios



		<b>EVERLAST HOTEL</b> <b>COMANDA Nro. 7</b>			
		Nro. de Personas <div style="border: 1px solid black; width: 50px; margin: 0 auto; text-align: center;">13</div>		Nro. de Habitación <div style="border: 1px solid black; width: 50px; margin: 0 auto; text-align: center;">207-305</div>	
<b>Nombre del huésped</b>	<b>Federación Deportiva Provincial de Zamora Chinchipe</b>	<b>Nro. de Días</b>	<b>5</b>	<b>Fecha: Del 03 al 08 de Noviembre del 2017</b>	
<b>Servicios de cafetería</b>	Alimentación		Cenas		Botellas de Agua
	Desayunos		Café		Colas
	Almuerzos		Agua aromática		Otros
<b>TOTAL</b>	<b>88,57</b>				
<b>Otros servicios</b>	Salón social	/	Lavado de ropa		Planchado de ropa
	Teléfono		Garaje		Otros servicios



**EVERLAST HOTEL**  
**LIBRO BANCOS**

**Banco:** Banco de Loja

**Cta. Cte. Nro.:** 2900988275

**Mes y año:** Octubre del 2017

FECHA	DETALLE	NOTAS DE CRÉDITO	NOTAS DE DÉBITO	SALDO
01/10/2017	Saldo inicial	351,95		351,95
23/10/2017	Nota de crédito - Banco Pichincha C.A.	185,76		537,71
23/10/2017	Nota de crédito - Banco Pichincha C.A.	185,76		723,47
24/10/2017	Nota de débito - Pago del IVA		266,99	456,48
26/10/2017	Depósito	904,02		1.360,50
30/10/2017	Nota de crédito - UNIADVENTURES	117,85		1.478,35
30/10/2017	N/D servicios bancarios		1,20	<b>1.477,15</b>
31/10/2017	Ajuste según estado de cuenta	254,00		1.731,15
	<b>SUMAN</b>	<b>1.999,34</b>	<b>268,19</b>	<b>1.731,15</b>



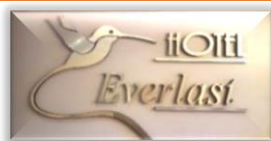
**EVERLAST HOTEL**  
**LIBRO BANCOS**

**Banco:** Banco de Loja

**Cta. Cte. Nro.:** 2900988275

**Mes y año:** Noviembre del 2017

FECHA	DETALLE	NOTAS DE CRÉDITO	NOTAS DE DÉBITO	SALDO
01/11/2017	Saldo inicial	1.731,15		1.731,15
23/11/2017	Nota de crédito - Banco Pichincha C.A.	113,20		1.844,35
30/11/2017	N/D servicios bancarios		2,95	<b>1.841,40</b>
30/11/2017	Ajuste según estado de cuenta		1.282,40	559,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1.844,35</b>	<b>1.285,35</b>	<b>559,00</b>



**EVERLAST HOTEL**  
**LIBRO BANCOS**

**Banco:** Banco de Loja

**Cta. Cte. Nro.:** 2900988275

**Mes y año:** Diciembre del 2017

FECHA	DETALLE	NOTAS DE CRÉDITO	NOTAS DE DÉBITO	SALDO
01/12/2017	Saldo inicial	559,00		559,00
04/12/2017	Nota de crédito – Federación Deportiva Provincial	1.137,49		1.696,49
04/12/2017	Nota de crédito - Federación Deportiva Provincial	41,78		1.738,27
05/12/2017	Nota de débito - Pago del IVA		174,74	1.563,53
15/12/2017	Nota de crédito - Federación Deportiva Provincial	90,00		1.653,53
23/12/2017	Depósito	220,00		1.873,53
26/12/2017	Nota de débito - Pago del IVA		312,32	1.561,21
30/12/2017	N/D servicios bancarios		4,90	<b>1.556,31</b>
	<b>SUMAN</b>	<b>3.076,67</b>	<b>491,96</b>	<b>2.584,71</b>



**EVERLAST HOTEL  
CONCILIACION BANCARIA**

**Banco:** Banco de Loja  
**Mes y año:** Octubre del 2017

**Cta. Cte. Nro.:** 2900988275

Saldo según estado de cuenta corriente		1.731,15
<b>Más:</b> Depósitos no registrados		
Nota de depósito Nro.	0	0,00
<b>Menos:</b> Cheques girados y no cobrados		
Cheque Nro.	0	0,00
<b>Saldo conciliado según libro bancos</b>		<b><u>1.731,15</u></b>
Saldo según estado Libro bancos		1.477,15
<b>Más:</b> Notas de crédito no contabilizadas		254,00
Nota de crédito Nro.	29680773 29680789	
<b>Menos:</b> Notas de débito no contabilizadas		0,00
Nota de débito Nro.	0	
<b>Saldo conciliado según estado de cuenta</b>		<b><u>1.731,15</u></b>

\_\_\_\_\_  
F. Contadora



**EVERLAST HOTEL  
CONCILIACION BANCARIA**

**Banco:** Banco de Loja  
**Mes y año:** Noviembre del 2017

**Cta. Cte. Nro.:** 2900988275

Saldo según estado de cuenta corriente		559,00
<b>Más:</b> Depósitos no registrados		0,00
Nota de depósito Nro.	0	
<b>Menos:</b> Cheques girados y no cobrados		0,00
Cheque Nro.	0	
<b>Saldo conciliado según libro bancos</b>		<b><u>559,00</u></b>
Saldo según estado Libro bancos		1.841,40
<b>Más:</b> Notas de crédito no contabilizadas		0,00
Nota de crédito Nro.	0	
<b>Menos:</b> Notas de débito no contabilizadas		1.282,40
Nota de débito Nro.	7440147 312251	
<b>Saldo conciliado según estado de cuenta</b>		<b><u>559,00</u></b>

\_\_\_\_\_  
**F. Contadora**



**EVERLAST HOTEL  
CONCILIACION BANCARIA**

**Banco:** Banco de Loja  
**Mes y año:** Diciembre del 2017

**Cta. Cte. Nro.:** 2900988275

Saldo según estado de cuenta corriente		353,95
<b>Más:</b> Depósitos no registrados		0,00
Nota de depósito Nro.	0	
<b>Menos:</b> Cheques girados y no cobrados		0,00
Cheque Nro.	0	
<b>Saldo conciliado según libro bancos</b>		<b><u>353,95</u></b>
Saldo según estado Libro bancos		1.556,31
<b>Más:</b> Notas de crédito no contabilizadas		320,04
Nota de crédito Nro.	690784 29680714	
<b>Menos:</b> Notas de débito no contabilizadas		1.522,40
Nota de débito Nro.	7549440 7555776 312251	
<b>Saldo conciliado según estado de cuenta</b>		<b><u>353,95</u></b>

\_\_\_\_\_  
**F. Contadora**

Pag: 1

## ESTADO DE CUENTA OCASIONAL



OCHOA HERRERA, OLGA BERNARDA  
 uenta: 2900988275  
 IEGO DE VACA 11 Y Y LUIS MARQUEZ CASA DE 4 PISOS  
 AFE CLARO  
 telefono: 072606421  
 GENCIA ZAMORA  
 Desde: 2017/10/01 Hasta: 2017/10/31  
 Ejecutivo: LOOR REYES ANA LUCIA

Direccion: Bolivar 158-14 y Rocafuerte  
 Telef: (593) (07) 3701600 Fax (593) (07) 2573019  
 LOJA-ECUADOR  
 R.U.C: 1190002213001

Fecha impresion: SEP-03-18 09:11:43 Cedula/Ruc: 1900239177  
 Fecha Corte: 2017/10/31 Moneda: DOLAR  
 Saldo Anterior: 351.95

## DEPOSITOS

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Efectivo	Cheques	Realizado Por:	Total
1-10-2017	13:47:00	29680773	AGENCIA QUITO		203.20	1719281485 FREDY LOPEZ	203.20
3-10-2017	11:46:03	29680789	AGENCIA QUITO		50.80	1719281485 FREDY LOPEZ	50.80
6-10-2017	15:48:06	32636416	AGENCIA ZAMORA		904.02	1900239177 OCHOA HERRERA, OLGA BERNARDA	904.02
Total-->							1,158.02

## NOTAS DE CREDITO

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Concepto	Valor
23-10-2017	17:13:52	4491531	OFICINA MATRIZ	N/C BANCO CENTRAL DEL ECUADOR TRANSFERENCIA ENTRE CLIENTES. ENVIA 'BANCO PICHINCHA C A' 'BANCO PICHINCHA C A-EBS PAGO PROVEEDORES BCO PICHINCHA CA'	185.76
23-10-2017	17:13:52	4491531	OFICINA MATRIZ	N/C BANCO CENTRAL DEL ECUADOR TRANSFERENCIA ENTRE CLIENTES. ENVIA 'BANCO PICHINCHA C A' 'BANCO PICHINCHA C A-EBS PAGO PROVEEDORES BCO PICHINCHA CA'	185.76
30-10-2017	17:43:08	4559617	OFICINA MATRIZ	N/C BANCO CENTRAL DEL ECUADOR TRANSFERENCIA ENTRE CLIENTES. ENVIA 'OPERADOR TURISTICO Y AGENCIA 'OPERADOR TURISTICO Y AGENCIA DE VIAJES UNIQUE ADVENTURES UNIADVENTURES SA-PAGO A'	117.85
Total-->					489.37

## CHEQUES PAGADOS

#Cheque	Fecha	Hora	Oficina	Valor
Total-->				.00

## NOTAS DE DEBITO

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Concepto	Valor
23-10-2017	17:13:52	4491531	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRANSFERENCIA BCE	.27
23-10-2017	17:13:52	4491531	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRANSFERENCIA BCE	.27
23-10-2017	17:13:52	4491531	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03
23-10-2017	17:13:52	4491531	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03
24-10-2017	12:21:35	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SCI	266.99
24-10-2017	12:21:35	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03
24-10-2017	12:21:35	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO PROCESO AUTOMATICO	.27
30-10-2017	17:43:08	4559617	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03
30-10-2017	17:43:08	4559617	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRANSFERENCIA BCE	.27
Total-->					268.19

## SALDOS DIARIOS

Fecha	Efectivo	Retenciones	Total
01-10-2017	351.95		351.95
11-10-2017	555.15		555.15

Efectivo:	1,731.15
Bloqueado:	.00
Retenciones Remesas:	.00
Retenciones Locales:	.00
Promedio:	.00





Pag: 2

## ESTADO DE CUENTA OCASIONAL



OCHOA HERRERA, OLGA BERNARDA  
 Cuenta: 2900988275  
 DIEGO DE VACA 11 Y Y LUIS MARQUEZ CASA DE 4 PISOS  
 CAFE CLARO  
 Telefono: 072606421  
 AGENCIA ZAMORA  
 Desde: 2017/10/01 Hasta: 2017/10/31  
 Ejecutivo: LOOR REYES ANA LUCIA

Direccion: Bolivar 158-14 y Rocafuerte  
 Telef: (593) (07) 3701600 Fax (593) (07) 2573019  
 LOJA-ECUADOR  
 R.U.C: 1190002213001

Fecha impresion: SEP-03-18 09:11:43 Cedula/Ruc: 1900239177  
 Fecha Corte: 2017/10/31 Moneda: DOLAR  
 Saldo Anterior: 351.95

Fecha	Efectivo	Retenciones	Total
23-10-2017	976.87		976.87
24-10-2017	709.58		709.58
26-10-2017	745.87	867.73	1,613.60
30-10-2017	1,731.15		1,731.15
<b>RESUMEN DE MOVIMIENTOS</b>			
Saldo anterior al	2017/10/01	351.95	
Depositos		1,158.02	
Notas de Credito		489.37	
Cheques Pagados		.00	
Notas de Debito		268.19	
Saldo actual al	2017/10/31	1,731.15	



Efectivo:	1,731.15
Bloqueado:	.00
Retenciones Remesas:	.00
Retenciones Locales:	.00
Promedio:	.00

Pag: 1

## ESTADO DE CUENTA OCASIONAL



CHOA HERRERA, OLGA BERNARDA  
 Cuenta: 2900988275  
 CIEGO DE VACA 11 Y Y LUIS MARQUEZ CASA DE 4 PISOS  
 AFE CLARO  
 Telefono: 072606421  
 AGENCIA ZAMORA

Direccion: Bolivar 158-14 y Rocafuerte  
 Telef: (593) (07) 3701600 Fax (593) (07) 2573019  
 LOJA-ECUADOR  
 R.U.C: 1190002213001

Desde: 2017/11/01 Hasta: 2017/11/30

Fecha impresion: SEP-03-18 09:13:14 Cedula/Ruc: 1900239177  
 Fecha Corte: 2017/11/30 Moneda: DOLAR  
 Saldo Anterior: 1,731.15

Gerente: LOOR REYES ANA LUCIA

## DEPOSITOS

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Efectivo	Cheques	Realizado Por:	Total
Total-->							.00

## NOTAS DE CREDITO

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Concepto	Valor
24-11-2017	09:13:49	4788101	OFICINA MATRIZ	N/C BANCO CENTRAL DEL ECUADOR TRANSFERENCIA ENTRE CLIENTES. ENVIA 'BANCO PICHINCHA C A' 'BANCO PICHINCHA C A-EBS PAGO PROVEEDORES BCO PICHINCHA CA'	113.20
Total-->					113.20

## CHEQUES PAGADOS

#Cheque	Fecha	Hora	Oficina	Valor
Total-->				.00

## NOTAS DE DEBITO

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Concepto	Valor
15-11-2017	20:02:33	7440147	OFICINA MATRIZ	N/D TRANSFERENCIA VALOR	1,260.00
21-11-2017	14:31:15	15615	AGENCIA ZAMORA	NOTA DE DEBITO IVA	.28
21-11-2017	14:31:15	15615	AGENCIA ZAMORA	NOTA DE DEBITO COSTO DE CERTIFICACION	2.37
23-11-2017	18:28:18	312251	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO N/D SERVICIOS DATAFAST.	4.48
23-11-2017	18:28:18	312251	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO N/D SERVICIOS DATAFAST.	12.60
23-11-2017	18:28:18	312251	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO N/D SERVICIOS DATAFAST.	5.32
24-11-2017	09:13:49	4788101	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03
24-11-2017	09:13:49	4788101	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRANSFERENCIA BCE	.27
Total-->					1,285.35

## SALDOS DIARIOS

Fecha	Efectivo	Retenciones	Total
01-11-2017	1,731.15		1,731.15
15-11-2017	471.15		471.15
21-11-2017	468.50		468.50
23-11-2017	446.10		446.10
24-11-2017	559.00		559.00

## RESUMEN DE MOVIMIENTOS

Saldo anterior al	2017/11/01	1,731.15
Depositos		.00
Notas de Credito		113.20
Cheques Pagados		.00
Notas de Debito		1,285.35

Efectivo:	559.00
Bloqueado:	.00
Retenciones Remesas:	.00
Retenciones Locales:	.00
Promedio:	.00



Pag: 2

## ESTADO DE CUENTA OCASIONAL



Banco de Loja

OCHOA HERRERA, OLGA BERNARDA  
 Cuenta: 2900988275  
 DIEGO DE VACA 11 Y Y LUIS MARQUEZ CASA DE 4 PISOS  
 CAFE CLARO  
 Telefono: 072606421  
 AGENCIA ZAMORA  
 Desde: 2017/11/01 Hasta: 2017/11/30  
 Ejecutivo: LOOR REYES ANA LUCIA

Direccion: Bolivar 158-14 y Rocafuerte  
 Telef: (593) (07) 3701600 Fax (593) (07) 2573019  
 LOJA-ECUADOR  
 R.U.C: 1190002213001

Fecha impresion: SEP-03-18 09:13:14 Cedula/Ruc: 1900239177  
 Fecha Corte: 2017/11/30 Moneda: DOLAR  
 Saldo Anterior: 1,731.15

Saldo actual al 2017/11/30 559.00



Efectivo:	559.00
Bloqueado:	.00
Retenciones Remesas:	.00
Retenciones Locales:	.00
Promedio:	.00

Pag: 1

## ESTADO DE CUENTA OCASIONAL



OCHOA HERRERA, OLGA BERNARDA  
 Cuenta: 2900988275  
 CARRERA DE VACA 11 Y Y LUIS MARQUEZ CASA DE 4 PISOS  
 LAFA CLARO  
 Telefono: 072606421  
 AGENCIA ZAMORA  
 Desde: 2017/12/01 Hasta: 2017/12/31  
 Ejecutivo: LOOR REYES ANA LUCIA

Direccion: Bolivar 158-14 y Rocafuerte  
 Telef: (593) (07) 3701600 Fax (593) (07) 2573019  
 LOJA-ECUADOR  
 R.U.C: 1190002213001

Fecha impresion: SEP-03-18 09:14:37 Cedula/Ruc: 1900239177  
 Fecha Corte: 2017/12/31 Moneda: DOLAR  
 Saldo Anterior: 559.00

## DEPOSITOS

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Efectivo	Cheques	Realizado Por:	Total
1-12-2017	16:18:34	690784	BANCO DEL PICHU		50.80		50.80
3-12-2017	11:09:36	33715889	AGENCIA ZAMORA	220.00		1900239177 OCHOA HERRERA, OLGA BERNARDA	220.00
7-12-2017	12:07:26	29680714	AGENCIA QUITO		269.24	1719281485 FREDY LOPEZ	269.24
Total-->							540.04

## NOTAS DE CREDITO

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Concepto	Valor
04-12-2017	16:39:45	482	OFICINA MATRIZ	N/C BANCO CENTRAL DEL ECUADOR OTROS PAGOS SECTOR PUBLICO. ENVIA 'FEDERACION DEPORTIVA PROVINCIA 'CUR: 49-0-981.605/FAC:001*001*10450'	1,137.49
04-12-2017	16:39:45	483	OFICINA MATRIZ	N/C BANCO CENTRAL DEL ECUADOR OTROS PAGOS SECTOR PUBLICO. ENVIA 'FEDERACION DEPORTIVA PROVINCIA 'CUR: 49-0-981.605/FAC:001*001*10450'	41.78
15-12-2017	13:24:03	7594256	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	90.00
Total-->					1,269.27

## CHEQUES PAGADOS

#Cheque	Fecha	Hora	Oficina	Valor
Total-->				.00

## NOTAS DE DEBITO



Efectivo:	353.95
Bloqueado:	.00
Retenciones Remesas:	.00
Retenciones Locales:	.00
Promedio:	.00

Pag: 2

## ESTADO DE CUENTA OCASIONAL



Banco de Loja

OCHOA HERRERA, OLGA BERNARDA  
 Cuenta: 2900988275  
 DIEGO DE VACA 11 Y Y LUIS MARQUEZ CASA DE 4 PISOS  
 CAFE CLARO  
 Telefono: 072606421  
 AGENCIA ZAMORA  
 Desde: 2017/12/01 Hasta: 2017/12/31  
 Ejecutivo: LOOR REYES ANA LUCIA

Direccion: Bolivar 158-14 y Rocafuerte  
 Telef: (593) (07) 3701600 Fax (593) (07) 2573019  
 LOJA-ECUADOR  
 R.U.C: 1190002213001

Fecha impresion: SEP-03-18 09:14:37 Cedula/Ruc: 1900239177  
 Fecha Corte: 2017/12/31 Moneda: DOLAR  
 Saldo Anterior: 559.00

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Concepto	Valor
04-12-2017	16:39:45	482	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03
04-12-2017	16:39:45	483	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRANSFERNCIA BCE	.27
04-12-2017	16:39:45	482	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRANSFERNCIA BCE	.27
04-12-2017	16:39:45	483	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03
05-12-2017	12:17:38	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SCI	3.40
05-12-2017	12:17:38	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03
05-12-2017	12:17:38	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO PROCESO AUTOMATICO	.27
05-12-2017	12:17:38	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SCI	174.74
05-12-2017	12:17:38	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO PROCESO AUTOMATICO	.27
05-12-2017	12:17:38	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03
07-12-2017	09:01:16	7549440	AGENCIA ZAMORA	N/D TRANSFERENCIA VALOR	1,000.00
08-12-2017	09:10:13	7555776	AGENCIA ZAMORA	N/D TRANSFERENCIA VALOR	500.00
11-12-2017	13:32:19	312251	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO N/D SERVICIOS DATAFAST.	4.48
11-12-2017	13:32:19	312251	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO N/D SERVICIOS DATAFAST.	12.60
11-12-2017	13:32:19	312251	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO N/D SERVICIOS DATAFAST.	5.32
26-12-2017	12:28:15	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO PROCESO AUTOMATICO	.27
26-12-2017	12:28:15	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SCI	312.32
26-12-2017	12:28:15	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03
Total-->					2,014.36

## SALDOS DIARIOS

Fecha	Efectivo	Retenciones	Total
01-12-2017	559.00		559.00
04-12-2017	1,737.67		1,737.67
05-12-2017	1,558.93		1,558.93
07-12-2017	558.93		558.93
08-12-2017	58.93		58.93
11-12-2017	36.53		36.53
12-12-2017	36.53	50.8	87.33
15-12-2017	177.33		177.33
23-12-2017	397.33		397.33
26-12-2017	84.71		84.71
27-12-2017	353.95		353.95

## RESUMEN DE MOVIMIENTOS

Saldo anterior al	2017/12/01	559.00
Depositos		540.04
Notas de Credito		1,269.27
Cheques Pagados		.00
Notas de Debito		



Efectivo:	353.95
Bloqueado:	.00
Retenciones Remesas:	.00
Retenciones Locales:	.00
Promedio:	.00

Pag: 3

## ESTADO DE CUENTA OCASIONAL



Banco de Loja

OCHOA HERRERA, OLGA BERNARDA

Cuenta: 2900988275

DIEGO DE VACA 11 Y Y LUIS MARQUEZ CASA DE 4 PISOS

CAFE CLARO

Telefono: 072606421

AGENCIA ZAMORA

Desde: 2017/12/01 Hasta: 2017/12/31

Ejecutivo: LOOR REYES ANA LUCIA

Direccion: Bolivar 158-14 y Rocafuerte

Telef: (593) (07) 3701600 Fax: (593) (07) 2573019

LOJA-ECUADOR

R.U.C: 1190002213001

Fecha impresion: SEP-03-18 09:14:37 Cedula/Ruc: 1900239177

Fecha Corte: 2017/12/31 Moneda: DOLAR

Saldo Anterior: 559.00

Saldo actual al 2017/12/31 2,014.36  
353.95



efectivo:	353.95
loqueado:	.00
retenciones Remesas:	.00
retenciones Locales:	.00
intermedio:	.00



**Dirección Matriz:**  
Barrio 10 de Noviembre  
Calle Diego de Vaca s/n y Luis Márquez  
Telf. 072 627-027  
Zamora - Ecuador

Yo, OLGA BERNARDA OCHOA HERRERA, con cédula de identidad Nro. 1900239177, propietaria del Hotel Everlast, **CERTIFICO:** que la Srta. JHULIANA ELIZABETH AMAY ARMIJOS, con número de cédula 1150125472 estudiante de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, realizó el inventario en mi mencionado hotel el día viernes 22 de diciembre del año 2017; a la vez indicar que proporcioné todos los datos como son los nombres de los bienes, el lugar y fecha de compra, la cantidad y su valor unitario, para la realización del inventario inicial de su trabajo de tesis denominado: APLICACIÓN DE LA CONTABILIDAD EN "EVERLAST HOTEL" DE LA CIUDAD DE ZAMORA, PERIODO DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.

El listado de los bienes y valores se detallan en las hojas posteriores. Es cuanto puedo certificar en honor a la verdad.

Zamora, 22 de diciembre del 2017

A blue ink signature is written over a rectangular stamp. The stamp contains the HOTEL Everlast logo (hummingbird and text) and the RUC number 1900239177001. The signature is a cursive script that flows across the stamp and extends to the left.

**Sra. Olga Bernarda Ochoa Herrera**  
**PROPIETARIA**



**RECOLECCIÓN DE DATOS PARA EL INVENTARIO INICIAL**  
**DE BIENES DEL EVERLAST HOTEL**

NOMBRE DEL BIEN	LUGAR DE COMPRA	AÑO DE COMPRA	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL	OBSERVACIONES
Edificio	Zamora	2006	1	136.215,48	136.215,48	4 plantas
Terreno	Zamora	2005	1	93.290,66	93.290,66	418,25 m <sup>2</sup>
Patente comercial	Zamora	2009	1	8.500,00	8.500,00	Nro. 2203
<b><u>HABITACIONES</u></b>						
Cama de 3 plazas	Zamora	2010	1	180,00	180,00	De madera (cedro)
Cama de 2 <sup>1</sup> / <sub>2</sub> plazas	Cuenca	2009	6	130,00	780,00	De madera (cedro)
Cama de 2 plazas	Cuenca	2009	12	100,00	1.200,00	De madera (cedro)
Cama de 1 <sup>1</sup> / <sub>2</sub> plaza	Cuenca	2009	10	70,00	700,00	De madera (cedro)
Colchón de 3 plazas Chaide & chaide	Zamora	2010	1	220,00	220,00	Estado: Bueno
Colchón de 2 <sup>1</sup> / <sub>2</sub> plazas Chaide & chaide	Cuenca	2009	6	180,00	1.080,00	Estado: Bueno
Colchón de 2 plazas Chaide & chaide	Cuenca	2009	12	140,00	1.680,00	Estado: Bueno
Colchón de 1 <sup>1</sup> / <sub>2</sub> plaza Chaide & chaide	Loja-Zamora	2009-2017	9-1	111,61	1.116,10	Estado: Bueno
Protector de colchón de 3 plazas	Cuenca	2012	2	20,00	40,00	Estado: Bueno
Protector de colchón de 2 <sup>1</sup> / <sub>2</sub> plazas	Cuenca	2009-2014	6-2	18,00	144,00	Estado: Bueno
Protector de colchón de 2 plazas	Cuenca	2009-2014	7-8	16,00	240,00	Estado: Bueno
Protector de colchón de 1 <sup>1</sup> / <sub>2</sub> plaza	Cuenca	2009-2014	5-5	14,00	140,00	Estado: Bueno
Edredón de 3 plazas	Cuenca	2015-2016	2-1	52,00	156,00	Estado: Bueno
Edredón de 2 <sup>1</sup> / <sub>2</sub> plazas	Cuenca-Loja	2015-2016	18	45,00	810,00	Estado: Bueno
Edredón de 2 plazas	Cuenca-Loja	2015-2016	30-18	40,00	1.920,00	Estado: Bueno
Edredón de 1 <sup>1</sup> / <sub>2</sub> plaza	Cuenca	2015-2016	15-5	30,00	600,00	Estado: Bueno
Sábana de 3 plazas	Cuenca	2015-2016	4-4	23,00	184,00	Estado: Bueno
Sábana de 2 <sup>1</sup> / <sub>2</sub> plazas	Cuenca	2016-2017	15-9	20,00	480,00	Estado: Bueno
Sábana de 2 plazas	Cuenca	2016-2017	15-25	17,70	708,00	Estado: Bueno



NOMBRE DEL BIEN	LUGAR DE COMPRA	AÑO DE COMPRA	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL	OBSERVACIONES
Sábana de 1 <sup>1</sup> / <sub>2</sub> plaza	Cuenca	2016-2017	26-24	15,31	765,50	Estado: Bueno
Almohadas	Cuenca-Zamora	2016-2017	58-2	3,50	210,00	Estado: Bueno
Fundas de almohadas	Zamora	2016	100	1,00	100,00	Estado: Bueno
Veladores	Cuenca	2009-2012	15-15	40,00	1.200,00	Estado: Bueno Madera (cedro)
Ventiladores	Loja	2009-2015	15-7	30,00	660,00	Estado: Bueno
Mesa	Cuenca	2009-2013	12-9	40,00	840,00	De madera con cajón
Armario de madera	Zamora	2009	22	250,00	5.500,00	De castaño 2 puertas y 3 cajones
Sillas	Zamora	2009	18	20,00	360,00	De madera (cedro) Estado: bueno
Sillones	Loja	2012	10	60,00	600,00	Mueble de sala
Televisor 20" marca Sony	Loja	2009	15	160,00	2.400,00	Estado: Bueno
Televisor 42" marca Sony	Loja	2009	6	400,00	2.400,00	Estado: Bueno
Televisor 52" marca Samsung	Zamora	2010	1	550,00	550,00	Estado: Bueno
Teléfonos marca Panasonic	Loja	2009-2013	5-12	20,00	340,00	Estado: Bueno
Lámparas de habitación	Loja-Zamora	2012/27-07-2017	18-2	14,00	280,00	Foco LED hight
Lámparas de velador	Zamora	2013	2	30,00	60,00	Estado: Bueno
Cortinas color amarillo	Cuenca	2009-2014	15-7	70,00	1.540,00	Estado: Bueno
Cuadros de pintura medianos	Loja-Zamora	2009	21	140,00	2.940,00	Estado: Bueno
Cuadro de pintura grande	Zamora	2013	1	200,00	200,00	Estado: Bueno
Espejos	Zamora	2009-2015	12-10	15,00	330,00	Con cuadro decorativo
Basureros	Loja	2015-2016	15-7	6,00	132,00	De plástico. Estado: Bueno
Alfombras limpiapiés	Zamora	2011	22	10,00	220,00	Estado: Bueno
Nevera pequeña marca Indurama	Zamora	2013	1	130,00	130,00	Ubicación: Junior suite
Juego de muebles de sala	Zamora	2009	1	1.000,00	1.000,00	Ubicación: Junior suite (3)
Mesa de estudio	Zamora	2010	1	80,00	80,00	De madera (cedro) en junior suite

NOMBRE DEL BIEN	LUGAR DE COMPRA	AÑO DE COMPRA	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL	OBSERVACIONES
Peinadora/coqueta	Zamora	2010	1	120,00	120,00	Ubicación: Junior suite Madera (cedro)
Jacuzzi	Cuenca	2010	1	2.000,00	2.000,00	Ubicación: Junior suite
Kit de baño marca Franz Viegener	Cuenca	2009	22	130,00	2.860,00	(inodoro+lavabo+llave+manguera) Estado: Bueno
Cabina de baño	Cuenca	2009	22	1.200,00	26.400,00	Estado: Bueno
Dispensador de papel higiénico	Loja	2012	22	12,00	264,00	Estado: Bueno
<b><u>CAFETERIA</u></b>						
Cocina marca Indurama	Zamora	2009	1	800,00	800,00	Estado: Regular
Horno microondas marca Oster	Zamora	2012	1	110,00	110,00	Estado: Bueno
Ollas grandes	Zamora	2014	3	25,00	75,00	Estado: Regular
Ollas pequeñas	Zamora	2014	2	10,00	20,00	Estado: Bueno
Sartén	Zamora	2015	1	18,00	18,00	Estado: Bueno
Cafetera marca Hamilton Beach	Zamora	2012	1	70,00	70,00	Estado: Bueno
Waflera marca Oster	Zamora	2012	1	40,00	40,00	De 4 panes Estado: Bueno
Licuada marca Oster	Zamora	2009-2017	1-1	70,00	140,00	Estado: Bueno
Refrigeradora marca Indurama	Zamora	2009	1	400,00	400,00	Estado: Bueno
Cilindros	Zamora	2009	2	60,00	120,00	Estado: Regular
Mesas plásticas marca Pycca	Zamora	2009-2013	3-5	18,00	144,00	Estado: Bueno
Sillas plásticas marca Pycca	Zamora	2009-2013	8-12	5,00	100,00	Estado: Bueno
Tenedores	Zamora	2015	48	0,50	24,00	Estado: Bueno
Cucharas	Zamora	2016	48	0,50	24,00	Estado: Bueno
Cucharillas	Zamora	2016	48	0,30	14,40	Estado: Bueno
Cuchillos para carne	Zamora	2015	48	0,75	36,00	Estado: Bueno
Cuchillos para cocina	Zamora	2016	3	3,00	9,00	Estado: Bueno
Base para utensilios	Loja	2017	2	17,37	34,74	Estado: Bueno
Espátula	Loja	2017	1	12,48	12,48	Estado: Bueno

NOMBRE DEL BIEN	LUGAR DE COMPRA	AÑO DE COMPRA	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL	OBSERVACIONES
Tablas para picar	Loja	2017	2	18,00	36,00	Estado: Bueno
Pimentero	Loja	2017	1	8,76	8,76	Estado: Bueno
Rallador	Loja	2017	1	11,67	11,67	Estado: Bueno
Tapper escurridor	Loja	2017	3	20,46	61,38	Estado: Bueno
Vasos de vidrio	Zamora	2016	60	1,00	60,00	Estado: Bueno
Copas de vidrio	Zamora	2016	30	1,00	30,00	Estado: Bueno
Vajilla de losa	Zamora	2016	48	2,00	96,00	Incluye plato, platillo y taza Estado: Bueno
Manteles	Loja	2016	24	25,00	600,00	Color amarillo blanco y crema Estado: Bueno
Sobrepuesto	Loja	2016	24	8,50	204,00	Color café rojo y verde
Cubre sillas	Loja	2016	20	12,00	240,00	Color blanco con lazos color rojo
Servilletas de tela	Loja	2016	20	5,00	100,00	Color blanco
Dispensador de agua	Zamora	2014	1	35,00	35,00	Con bidón Estado: Bueno
Cuadro de pintura mediano	Zamora	2009	1	140,00	140,00	Estado: Bueno
Mueble de cocina	Zamora	2014	1	180,00	180,00	De madera (castaño) con 3 puertas
Cortina color amarilla	Zamora	2014	1	70,00	70,00	Estado: Bueno
<b><u>Alimentos y otros</u></b>						
Nutrileche	Zamora	28-09-17	12	0,92	11,04	1 caja
Huevos	Zamora	28-09-17	1 cubeta	3,50	3,50	
Supan	Zamora	28-09-17	1	2,35	2,35	Funda de 20
Quesillo	Zamora	25-09-17	1	2,00	2,00	
Azúcar	Zamora	26-09-17	1	4,40	4,40	Funda de 5 libras
Sal	Zamora	09-2017	1	2,50	2,50	Funda
Aceite	Zamora	26-09-17	1	6,30	6,30	Girasol

NOMBRE DEL BIEN	LUGAR DE COMPRA	AÑO DE COMPRA	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL	OBSERVACIONES
Café	Zamora	20-09-17	1	3,40	3,40	Funda
Agua embotellada	Zamora	29-09-17	12	0,35	4,20	Dasani
Servilletas	Zamora	28-09-17	1	1,75	1,75	Familia
<b><u>LAVANDERIA</u></b>						
Lavadora marca LG de 42 libras	Zamora	2009-2014	2	650,00	1.300,00	Estado: Bueno
Secadora marca Whirlpool de 50 libras	Zamora	2014	1	500,00	500,00	Estado: Bueno
Closets	Zamora	2009	3	200,00	600,00	De madera (castaño) con 4 puertas Estado: Bueno
Toallas de baño	Zamora	2016	90	8,00	720,00	Estado: Bueno
Toallas de manos	Zamora	2016	90	3,00	270,00	Estado: Bueno
<b><u>RECEPCIÓN</u></b>						
Mueble recibidor	Zamora	2009	1	1.000,00	1.000,00	De madera (roble) tamaño grande Estado: Bueno
Juego de muebles de sala	Zamora	2009	1	1.000,00	1.000,00	Ubicación: Recepción (3) Estado: Bueno
Vitrina	Zamora	2009	1	300,00	300,00	De vidrio con 3 servicios Estado: Regular
Archivador	Zamora	2013	1	150,00	150,00	De madera (ceibo) con 3 puertas Estado: Bueno
Juego de mesas	Zamora	2011	1	200,00	200,00	3 mesas de madera (cedro)
Computadora marca HP	Zamora	2015	1	800,00	800,00	(impresora, pantalla y CPU) Estado: Bueno
Teléfono marca Panasonic	Zamora	2009	2	18,00	36,00	Estado: Bueno
Calculadora Cassio	Zamora	2016	1	15,00	15,00	Estado: Bueno
Grapadora	Zamora	2016	1	2,00	2,00	Estado: Bueno
Perforadora	Zamora	2016	1	2,00	2,00	Estado: Bueno
Modem CNT	Zamora	2013	1	20,00	20,00	Estado: Bueno

NOMBRE DEL BIEN	LUGAR DE COMPRA	AÑO DE COMPRA	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL	OBSERVACIONES
Cinta	Zamora	2017	1	0,80	0,80	Rollo grande
Kit de baño marca Franz Viegener	Cuenca	2009	1	130,00	130,00	(inodoro+lavabo+llave+manguera) Estado: bueno
Espejo	Zamora	2009	1	15,00	15,00	Con cuadro decorativo
Dispensador de papel	Loja	2012	1	12,00	12,00	Estado: Bueno
Basurero	Loja	2016	1	6,00	6,00	De plástico Estado: Bueno
Cuadro de pintura grande	Zamora	2009	1	200,00	200,00	Estado: Bueno
Cuadro de pintura mediano	Zamora	2009	2	140,00	280,00	Estado: Bueno
Reloj antiguo	Zamora	2009	1	120,00	120,00	Estado: Regular
Figuras de adorno	Zamora	2009	1	140,00	140,00	2 piezas de barro
Adornos varios	Zamora	2009-2015	3-3	25,00	150,00	De madera y cerámica
Letrero luminoso	Zamora	2017	1	91,20	91,20	Estado: Bueno
Lámpara de emergencia	Zamora	27-07-17	2	60,00	120,00	Estado: Bueno
Lámparas decorativas	Zamora	2016	2	40,00	80,00	Estado: Bueno
Extintor	Zamora	2015	2	15,00	30,00	Estado: Bueno
<b><u>Bodega</u></b>						
Escobas	Zamora	2017	2	2,50	5,00	Estado: Bueno
Recogedores	Zamora	2017	2	2,00	4,00	Estado: Bueno
Trapeador normal	Zamora	25-09-17	2	2,50	5,00	Estado: Bueno
Trapeador de hilo	Zamora	29-07-17	1	4,75	4,75	Estado: Bueno
Exprimidores de trapeadores	Zamora	2016-2017	2	13,84	27,68	Estado: Bueno
Cloro	Zamora	25-09-17	2	5,00	10,00	Clorox galón
Detergente	Zamora	25-09-17	1 saco	34,00	34,00	Deja suavizante
Shampoo	Zamora	29-09-17	100	0,16	16,00	Sedal
Ambiental floral	Zamora	2017	1 galón	6,40	6,40	
Papel higiénico	Zamora	2017	2 paquetes	8,60-2,80	11,40	Elite – familia
Fundas de basura	Zamora	20-09-17	1	1,65	1,65	

NOMBRE DEL BIEN	LUGAR DE COMPRA	AÑO DE COMPRA	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL	OBSERVACIONES
Basureros grandes	Zamora	2015	2	25,00	50,00	
Lijas	Zamora	25-07-17	2	1,20	2,40	
Calefón	Zamora	2009	1	250,00	250,00	Estado: Bueno
Cisterna de agua	Zamora	2009	1	6.000,00	6.000,00	Rotoplas de 2000 litros Estado: Bueno



**RECOLECCIÓN DE DATOS PARA**  
**EL INVENTARIO INICIAL DE VALORES**  
**Y OBLIGACIONES DEL EVERLAST HOTEL**

CUENTA	VALOR
Caja	403,87
Bancos Banco de Loja Cta. Cte. Nro. 2900988275	351,95
<b>Cuentas por cobrar</b>	<b>1.298,92</b>
Jhoana Tenecela. Factura Nro. 000010280	53,58
ECUACORRIENTE S.A. Factura Nro. 000010285	25,00
ECUACORRIENTE S.A. Factura Nro. 000010290 Incluye alimentación \$15,00	90,00
Banco Pichincha C.A. Factura Nro. 000010296 Incluye alimentación \$40,00	182,84
Salvador Quishpe Lozano. Factura Nro. 000010309	62,50
PACACEVI S.A. Factura Nro. 000010316	795,00
ECUACORRIENTE S.A. Factura Nro. 000010465	75,00
ECUACORRIENTE S.A. Factura Nro. 000010466 de alimentación	15,00
<b>Préstamo bancario por pagar (CACPE Zamora cta. Nro. 350101000880).</b>	<b>6.210,71</b>
IVA por pagar	266,99
IEES por pagar	66,00



**EVERLAST HOTEL**

**TABLA DE DEPRECIACIONES DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

**MÉTODO DE DEPRECIACIÓN: LÍNEA RECTA**

TABLA DE DEPRECIACIÓN		
NOMBRE DEL BIEN	NRO. DE AÑOS	PORCENTAJE
Edificio	20 años	5%
Maquinaria y equipo	10 años	10%
Equipo de computación	3 años	33%
Equipo de oficina	10 años	10%
Muebles y enseres	10 años	10%

**FÓRMULA:**

$$\text{DEPRECIACIÓN} = \frac{\text{COSTO DEL BIEN} - \text{VALOR RESIDUAL}}{\text{VIDA ÚTIL}}$$

**DEPRECIACIÓN DE EDIFICIO**

**Total depreciación trimestral: \$1.617,56**

**Total depreciación anual: \$53.379,48**

1. EDIFICIO	
DATOS	
<b>Costo del bien: \$136.215,48</b>	$\text{DEPRECIACIÓN} = \frac{\text{COSTO DEL BIEN} - \text{VALOR RESIDUAL}}{\text{VIDA ÚTIL}}$
<b>Cantidad: 1</b>	$\text{DEPRECIACIÓN} = \frac{136.215,48 - 6.810,77}{20}$
<b>Año de adquisición: 2008</b>	<b>DEPRECIACIÓN ANUAL = 6.470,24</b>
	<b>DEPRECIACIÓN MENSUAL = 539,19</b>
	<b>DEPRECIACIÓN TRIMESTRAL = 1.617,56</b>

AÑO	DEPRECIACIÓN ANUAL	VALOR EN LIBROS
2008		136.215,48
2009	6.470,24	129.745,24
2010	6.470,24	123.275,00
2011	6.470,24	116.804,76
2012	6.470,24	110.334,52
2013	6.470,24	103.864,28
2014	6.470,24	97.394,04
2015	6.470,24	90.923,80
2016	6.470,24	84.453,56
2017 (3 meses)	1.617,56	82.836,00
<b>TOTAL</b>	<b>53.379,48</b>	

**DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO**

Total depreciación trimestral: \$887,99

Total depreciación anual: \$25.037,69

1. LAVADORA	
DATOS	DEPRECIACIÓN = $\frac{\text{COSTO DEL BIEN} - \text{VALOR RESIDUAL}}{\text{VIDA ÚTIL}}$
Costo del bien: \$650,00	DEPRECIACIÓN = $\frac{650,00 - 65,00}{10}$
Cantidad: 2	DEPRECIACIÓN ANUAL = 58,50
Año de adquisición: 2009-2014	DEPRECIACIÓN MENSUAL = 4,88
	DEPRECIACIÓN TRIMESTRAL = 14,63 * 2
	<b>DEPRECIACIÓN TRIMESTRAL = 29,26</b>

AÑO	DEPRECIACIÓN ANUAL	VALOR EN LIBROS
2009		650,00
2010	58,50	591,50
2011	58,50	533,00
2012	58,50	474,50
2013	58,50	416,00
2014	58,50	357,50
2015	58,50	299,00
2016	58,50	240,50
2017 (3 meses)	14,63	225,87
<b>TOTAL</b>	<b>424,13</b>	

2. SECADORA	
DATOS	DEPRECIACIÓN = $\frac{\text{COSTO DEL BIEN} - \text{VALOR RESIDUAL}}{\text{VIDA ÚTIL}}$
Costo del bien: \$500,00	DEPRECIACIÓN = $\frac{500,00 - 50,00}{10}$
Cantidad: 1	DEPRECIACIÓN ANUAL = 45,00
Año de adquisición: 2014	DEPRECIACIÓN MENSUAL = 3,75
	<b>DEPRECIACIÓN TRIMESTRAL = 11,25</b>

AÑO	DEPRECIACIÓN ANUAL	VALOR EN LIBROS
2014		500,00
2015	45,00	455,00
2016	45,00	410,00
2017 (3 meses)	11,25	398,75
<b>TOTAL</b>	<b>101,25</b>	



3. CALEFÓN	
DATOS	
<b>Costo del bien:</b> \$250,00	DEPRECIACIÓN = $\frac{\text{COSTO DEL BIEN} - \text{VALOR RESIDUAL}}{\text{VIDA ÚTIL}}$
<b>Cantidad:</b> 1	DEPRECIACIÓN = $\frac{250,00 - 25,00}{10}$
<b>Año de adquisición:</b> 2009	DEPRECIACIÓN ANUAL = 22,50
	DEPRECIACIÓN MENSUAL = 1,88
	<b>DEPRECIACIÓN TRIMESTRAL = 5,63</b>

AÑO	DEPRECIACIÓN ANUAL	VALOR EN LIBROS
2009		250,00
2010	22,50	227,50
2011	22,50	205,00
2012	22,50	182,50
2013	22,50	160,00
2014	22,50	137,50
2015	22,50	115,00
2016	22,50	92,50
2017 (3 meses)	5,63	86,87
<b>TOTAL</b>	<b>163,13</b>	

4. JACUZZI	
DATOS	
<b>Costo del bien:</b> \$2.000,00	DEPRECIACIÓN = $\frac{\text{COSTO DEL BIEN} - \text{VALOR RESIDUAL}}{\text{VIDA ÚTIL}}$
<b>Cantidad:</b> 1	DEPRECIACIÓN = $\frac{2.000,00 - 200,00}{10}$
<b>Año de adquisición:</b> 2010	DEPRECIACIÓN ANUAL = 180,00
	DEPRECIACIÓN MENSUAL = 15,00
	<b>DEPRECIACIÓN TRIMESTRAL = 45,00</b>

AÑO	DEPRECIACIÓN ANUAL	VALOR EN LIBROS
2010		2.000,00
2011	180,00	1.820,00
2012	180,00	1.640,00
2013	180,00	1.460,00
2014	180,00	1.280,00
2015	180,00	1.100,00
2016	180,00	920,00
2017 (3 meses)	45,00	875,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.125,00</b>	

5. Kit de baño	
DATOS	DEPRECIACIÓN = $\frac{\text{COSTO DEL BIEN} - \text{VALOR RESIDUAL}}{\text{VIDA ÚTIL}}$
<b>Costo del bien:</b> \$130,00	DEPRECIACIÓN = $\frac{130,00 - 13,00}{10}$
<b>Cantidad:</b> 23	DEPRECIACIÓN ANUAL = 11,70
<b>Año de adquisición:</b> 2009	DEPRECIACIÓN MENSUAL = 0,98
	DEPRECIACIÓN TRIMESTRAL = 2,95 * 23
	<b>DEPRECIACIÓN TRIMESTRAL = 67,85</b>

AÑO	DEPRECIACIÓN ANUAL	VALOR EN LIBROS
2009		130,00
2010	11,70	118,30
2011	11,70	106,60
2012	11,70	94,90
2013	11,70	83,20
2014	11,70	71,50
2015	11,70	59,80
2016	11,70	48,10
2017 (3 meses)	2,95	45,15
<b>TOTAL</b>	<b>84,85</b>	

6. Cabina de baño	
DATOS	DEPRECIACIÓN = $\frac{\text{COSTO DEL BIEN} - \text{VALOR RESIDUAL}}{\text{VIDA ÚTIL}}$
<b>Costo del bien:</b> \$1.200,00	DEPRECIACIÓN = $\frac{1.200,00 - 120,00}{10}$
<b>Cantidad:</b> 22	DEPRECIACIÓN ANUAL = 108,00
<b>Año de adquisición:</b> 2009	DEPRECIACIÓN MENSUAL = 9,00
	DEPRECIACIÓN TRIMESTRAL = 27,00 * 22
	<b>DEPRECIACIÓN TRIMESTRAL = 594,00</b>

AÑO	DEPRECIACIÓN ANUAL	VALOR EN LIBROS
2009		1.200,00
2010	108,00	1.092,00
2011	108,00	984,00
2012	108,00	876,00
2013	108,00	768,00
2014	108,00	660,00
2015	108,00	552,00
2016	108,00	444,00
2017 (3 meses)	27,00	417,00
<b>TOTAL</b>	<b>783,00</b>	

7. Cisterna de agua	
DATOS	
<b>Costo del bien:</b> \$6.000,00	DEPRECIACIÓN = $\frac{\text{COSTO DEL BIEN} - \text{VALOR RESIDUAL}}{\text{VIDA ÚTIL}}$
<b>Cantidad:</b> 1	DEPRECIACIÓN = $\frac{6.000,00 - 600,00}{10}$
<b>Año de adquisición:</b> 2009	DEPRECIACIÓN ANUAL = 540,00
	DEPRECIACIÓN MENSUAL = 45,00
	<b>DEPRECIACIÓN TRIMESTRAL = 135,00</b>

AÑO	DEPRECIACIÓN ANUAL	VALOR EN LIBROS
2009		6.000,00
2010	540,00	5.460,00
2011	540,00	4.920,00
2012	540,00	4.380,00
2013	540,00	3.840,00
2014	540,00	3.300,00
2015	540,00	2.760,00
2016	540,00	2.220,00
2017 (3 meses)	135,00	2.085,00
<b>TOTAL</b>	<b>3.915,00</b>	

### DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN

Total depreciación trimestral: \$44,67

Total depreciación anual: \$223,34

1. Computadora de escritorio	
DATOS	
<b>Costo del bien:</b> \$800,00	DEPRECIACIÓN = $\frac{\text{COSTO DEL BIEN} - \text{VALOR RESIDUAL}}{\text{VIDA ÚTIL}}$
<b>Cantidad:</b> 1	DEPRECIACIÓN = $\frac{800,00 - 264,00}{3}$
<b>Año de adquisición:</b> 2015	DEPRECIACIÓN ANUAL = 178,67
	DEPRECIACIÓN MENSUAL = 14,89
	<b>DEPRECIACIÓN TRIMESTRAL = 44,67</b>

AÑO	DEPRECIACIÓN ANUAL	VALOR EN LIBROS
2015		800,00
2016	178,67	621,33
2017 (3 meses)	44,67	576,66
<b>TOTAL</b>	<b>223,34</b>	

**DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES DE HOTEL**

Total depreciación trimestral: \$592,53

Total depreciación anual: \$16.730,88

<b>1. Cama de 3 plazas</b>	
<b>DATOS</b>	$\text{DEPRECIACIÓN} = \frac{\text{COSTO DEL BIEN} - \text{VALOR RESIDUAL}}{\text{VIDA ÚTIL}}$
<b>Costo del bien:</b> \$180,00	$\text{DEPRECIACIÓN} = \frac{180,00 - 18,00}{10}$
<b>Cantidad:</b> 1	$\text{DEPRECIACIÓN ANUAL} = 16,20$
<b>Año de adquisición:</b> 2010	$\text{DEPRECIACIÓN MENSUAL} = 1,35$
	<b>DEPRECIACIÓN TRIMESTRAL = 4,05</b>

AÑO	DEPRECIACIÓN ANUAL	VALOR EN LIBROS
2010		180,00
2011	16,20	163,80
2012	16,20	147,60
2013	16,20	131,40
2014	16,20	115,20
2015	16,20	99,00
2016	16,20	82,80
2017 (3 meses)	4,05	78,75
<b>TOTAL</b>	<b>101,25</b>	

<b>2. Cama de 2½ plazas</b>	
<b>DATOS</b>	$\text{DEPRECIACIÓN} = \frac{\text{COSTO DEL BIEN} - \text{VALOR RESIDUAL}}{\text{VIDA ÚTIL}}$
<b>Costo del bien:</b> \$130,00	$\text{DEPRECIACIÓN} = \frac{130,00 - 13,00}{10}$
<b>Cantidad:</b> 6	$\text{DEPRECIACIÓN ANUAL} = 11,70$
<b>Año de adquisición:</b> 2009	$\text{DEPRECIACIÓN MENSUAL} = 0,98$
	$\text{DEPRECIACIÓN TRIMESTRAL} = 2,93 * 6$
	<b>DEPRECIACIÓN TRIMESTRAL = 17,58</b>

AÑO	DEPRECIACIÓN ANUAL	VALOR EN LIBROS
2009		130,00
2010	11,70	118,30
2011	11,70	106,60
2012	11,70	94,90
2013	11,70	83,20
2014	11,70	71,50
2015	11,70	59,80
2016	11,70	48,10
2017 (3 meses)	2,93	45,17
<b>TOTAL</b>	<b>84,83</b>	

3. Cama de 2 plazas	
<b>DATOS</b>	DEPRECIACIÓN = $\frac{\text{COSTO DEL BIEN} - \text{VALOR RESIDUAL}}{\text{VIDA ÚTIL}}$
<b>Costo del bien:</b> \$100,00	DEPRECIACIÓN = $\frac{100,00 - 10,00}{10}$
<b>Cantidad:</b> 12	DEPRECIACIÓN ANUAL = 9,00
<b>Año de adquisición:</b> 2009	DEPRECIACIÓN MENSUAL = 0,75
	DEPRECIACIÓN TRIMESTRAL = 2,25 * 12
	<b>DEPRECIACIÓN TRIMESTRAL = 27,00</b>

AÑO	DEPRECIACIÓN ANUAL	VALOR EN LIBROS
2009		100,00
2010	9,00	91,00
2011	9,00	82,00
2012	9,00	73,00
2013	9,00	64,00
2014	9,00	55,00
2015	9,00	46,00
2016	9,00	37,00
2017 (3 meses)	2,25	34,75
<b>TOTAL</b>	<b>65,25</b>	

4. Cama de 1½ plazas	
<b>DATOS</b>	DEPRECIACIÓN = $\frac{\text{COSTO DEL BIEN} - \text{VALOR RESIDUAL}}{\text{VIDA ÚTIL}}$
<b>Costo del bien:</b> \$70,00	DEPRECIACIÓN = $\frac{70,00 - 7,00}{10}$
<b>Cantidad:</b> 10	DEPRECIACIÓN ANUAL = 6,30
<b>Año de adquisición:</b> 2009	DEPRECIACIÓN MENSUAL = 0,53
	DEPRECIACIÓN TRIMESTRAL = 1,58 * 10
	<b>DEPRECIACIÓN TRIMESTRAL = 15,80</b>

AÑO	DEPRECIACIÓN ANUAL	VALOR EN LIBROS
2009		70,00
2010	6,30	63,70
2011	6,30	57,40
2012	6,30	51,10
2013	6,30	44,80
2014	6,30	38,50
2015	6,30	32,20
2016	6,30	25,90
2017 (3 meses)	1,58	24,32
<b>TOTAL</b>	<b>45,68</b>	

5. Colchón de 3 plazas	
DATOS	
<b>Costo del bien:</b> \$220,00 <b>Cantidad:</b> 1 <b>Año de adquisición:</b> 2010	$\text{DEPRECIACIÓN} = \frac{\text{COSTO DEL BIEN} - \text{VALOR RESIDUAL}}{\text{VIDA ÚTIL}}$
	$\text{DEPRECIACIÓN} = \frac{220,00 - 22,00}{10}$
	DEPRECIACIÓN ANUAL = 19,80
	DEPRECIACIÓN MENSUAL = 1,65
	<b>DEPRECIACIÓN TRIMESTRAL = 4,95</b>

AÑO	DEPRECIACIÓN ANUAL	VALOR EN LIBROS
2010		220,00
2011	19,80	200,20
2012	19,80	180,40
2013	19,80	160,60
2014	19,80	140,80
2015	19,80	121,00
2016	19,80	101,20
2017 (3 meses)	4,95	96,25
<b>TOTAL</b>	<b>123,75</b>	

6. Colchón de 2 <sup>1</sup> / <sub>2</sub> plazas	
DATOS	
<b>Costo del bien:</b> \$180,00 <b>Cantidad:</b> 6 <b>Año de adquisición:</b> 2009	$\text{DEPRECIACIÓN} = \frac{\text{COSTO DEL BIEN} - \text{VALOR RESIDUAL}}{\text{VIDA ÚTIL}}$
	$\text{DEPRECIACIÓN} = \frac{180,00 - 18,00}{10}$
	DEPRECIACIÓN ANUAL = 16,20
	DEPRECIACIÓN MENSUAL = 1,35
	DEPRECIACIÓN TRIMESTRAL = 4,05 * 6 <b>DEPRECIACIÓN TRIMESTRAL = 24,30</b>

AÑO	DEPRECIACIÓN ANUAL	VALOR EN LIBROS
2009		180,00
2010	16,20	163,80
2011	16,20	147,60
2012	16,20	131,40
2013	16,20	115,20
2014	16,20	99,00
2015	16,20	82,80
2016	16,20	66,60
2017 (3 meses)	4,05	62,55
<b>TOTAL</b>	<b>117,45</b>	

7. Colchón de 2 plazas	
<b>DATOS</b>	
<b>Costo del bien:</b> \$140,00 <b>Cantidad:</b> 12 <b>Año de adquisición:</b> 2009	$\text{DEPRECIACIÓN} = \frac{\text{COSTO DEL BIEN} - \text{VALOR RESIDUAL}}{\text{VIDA ÚTIL}}$
	$\text{DEPRECIACIÓN} = \frac{140,00 - 14,00}{10}$
	DEPRECIACIÓN ANUAL = 12,60
	DEPRECIACIÓN MENSUAL = 1,05
	DEPRECIACIÓN TRIMESTRAL = 3,15 * 12
	<b>DEPRECIACIÓN TRIMESTRAL = 37,80</b>

AÑO	DEPRECIACIÓN ANUAL	VALOR EN LIBROS
2009		140,00
2010	12,60	127,40
2011	12,60	114,80
2012	12,60	102,20
2013	12,60	89,60
2014	12,60	77,00
2015	12,60	64,40
2016	12,60	51,80
2017 (3 meses)	3,15	48,65
<b>TOTAL</b>	<b>91,35</b>	

8. Colchón de 1½ plazas	
<b>DATOS</b>	
<b>Costo del bien:</b> \$111,61 <b>Cantidad:</b> 10 <b>Año de adquisición:</b> 9-2009 / 1-2017	$\text{DEPRECIACIÓN} = \frac{\text{COSTO DEL BIEN} - \text{VALOR RESIDUAL}}{\text{VIDA ÚTIL}}$
	$\text{DEPRECIACIÓN} = \frac{111,61 - 11,16}{10}$
	DEPRECIACIÓN ANUAL = 10,05
	DEPRECIACIÓN MENSUAL = 0,84
	DEPRECIACIÓN TRIMESTRAL = 2,51 * 10
	<b>DEPRECIACIÓN TRIMESTRAL = 25,10</b>

AÑO	DEPRECIACIÓN ANUAL	VALOR EN LIBROS
2009		111,61
2010	10,05	101,56
2011	10,05	91,51
2012	10,05	81,46
2013	10,05	71,41
2014	10,05	61,36
2015	10,05	51,31
2016	10,05	41,26
2017 (3 meses)	2,51	38,75
<b>TOTAL</b>	<b>72,86</b>	

9. Televisor 20"	
DATOS	
<b>Costo del bien:</b> \$160,00 <b>Cantidad:</b> 15 <b>Año de adquisición:</b> 2009	$\text{DEPRECIACIÓN} = \frac{\text{COSTO DEL BIEN} - \text{VALOR RESIDUAL}}{\text{VIDA ÚTIL}}$
	$\text{DEPRECIACIÓN} = \frac{160,00 - 16,00}{10}$
	DEPRECIACIÓN ANUAL = 14,40
	DEPRECIACIÓN MENSUAL = 1,20
	DEPRECIACIÓN TRIMESTRAL = 3,60 * 15
	<b>DEPRECIACIÓN TRIMESTRAL = 54,00</b>

AÑO	DEPRECIACIÓN ANUAL	VALOR EN LIBROS
2009		160,00
2010	14,40	145,60
2011	14,40	131,20
2012	14,40	116,80
2013	14,40	102,40
2014	14,40	88,00
2015	14,40	73,60
2016	14,40	59,20
2017 (3 meses)	3,60	55,60
<b>TOTAL</b>	<b>104,40</b>	

10. Televisor 42"	
DATOS	
<b>Costo del bien:</b> \$400,00 <b>Cantidad:</b> 6 <b>Año de adquisición:</b> 2009	$\text{DEPRECIACIÓN} = \frac{\text{COSTO DEL BIEN} - \text{VALOR RESIDUAL}}{\text{VIDA ÚTIL}}$
	$\text{DEPRECIACIÓN} = \frac{400,00 - 40,00}{10}$
	DEPRECIACIÓN ANUAL = 36,00
	DEPRECIACIÓN MENSUAL = 3,00
	DEPRECIACIÓN TRIMESTRAL = 9,00 * 6
	<b>DEPRECIACIÓN TRIMESTRAL = 54,00</b>

AÑO	DEPRECIACIÓN ANUAL	VALOR EN LIBROS
2009		400,00
2010	36,00	364,00
2011	36,00	328,00
2012	36,00	292,00
2013	36,00	256,00
2014	36,00	220,00
2015	36,00	184,00
2016	36,00	148,00
2017 (3 meses)	9,00	139,00
<b>TOTAL</b>	<b>261,00</b>	



11. Televisor 52"	
<b>DATOS</b>	
<b>Costo del bien:</b> \$550,00 <b>Cantidad:</b> 1 <b>Año de adquisición:</b> 2010	$\text{DEPRECIACIÓN} = \frac{\text{COSTO DEL BIEN} - \text{VALOR RESIDUAL}}{\text{VIDA ÚTIL}}$
	$\text{DEPRECIACIÓN} = \frac{550,00 - 55,00}{10}$
	DEPRECIACIÓN ANUAL = 49,50
	DEPRECIACIÓN MENSUAL = 4,13
	<b>DEPRECIACIÓN TRIMESTRAL = 12,38</b>

AÑO	DEPRECIACIÓN ANUAL	VALOR EN LIBROS
2010		550,00
2011	49,50	500,50
2012	49,50	451,00
2013	49,50	401,50
2014	49,50	352,00
2015	49,50	302,50
2016	49,50	253,00
2017 (3 meses)	12,38	240,62
<b>TOTAL</b>	<b>309,38</b>	

12. Armarios	
<b>DATOS</b>	
<b>Costo del bien:</b> \$250,00 <b>Cantidad:</b> 22 <b>Año de adquisición:</b> 2009	$\text{DEPRECIACIÓN} = \frac{\text{COSTO DEL BIEN} - \text{VALOR RESIDUAL}}{\text{VIDA ÚTIL}}$
	$\text{DEPRECIACIÓN} = \frac{250,00 - 25,00}{10}$
	DEPRECIACIÓN ANUAL = 22,50
	DEPRECIACIÓN MENSUAL = 1,88
	DEPRECIACIÓN TRIMESTRAL = 5,63 * 22 <b>DEPRECIACIÓN TRIMESTRAL = 123,86</b>

AÑO	DEPRECIACIÓN ANUAL	VALOR EN LIBROS
2009		250,00
2010	22,50	227,50
2011	22,50	205,00
2012	22,50	182,50
2013	22,50	160,00
2014	22,50	137,50
2015	22,50	115,00
2016	22,50	92,50
2017 (3 meses)	5,63	86,87
<b>TOTAL</b>	<b>163,13</b>	

13. Closets	
<b>DATOS</b>	
<b>Costo del bien:</b> \$200,00	DEPRECIACIÓN = $\frac{\text{COSTO DEL BIEN} - \text{VALOR RESIDUAL}}{\text{VIDA ÚTIL}}$
<b>Cantidad:</b> 3	DEPRECIACIÓN = $\frac{200,00 - 20,00}{10}$
<b>Año de adquisición:</b> 2009	DEPRECIACIÓN ANUAL = 18,00
	DEPRECIACIÓN MENSUAL = 1,50
	DEPRECIACIÓN TRIMESTRAL = 4,50 * 3
	<b>DEPRECIACIÓN TRIMESTRAL = 13,50</b>

AÑO	DEPRECIACIÓN ANUAL	VALOR EN LIBROS
2009		200,00
2010	18,00	182,00
2011	18,00	164,00
2012	18,00	146,00
2013	18,00	128,00
2014	18,00	110,00
2015	18,00	92,00
2016	18,00	74,00
2017 (3 meses)	4,50	69,50
<b>TOTAL</b>	<b>130,50</b>	

14. Mueble Recibidor	
<b>DATOS</b>	
<b>Costo del bien:</b> \$1.000,00	DEPRECIACIÓN = $\frac{\text{COSTO DEL BIEN} - \text{VALOR RESIDUAL}}{\text{VIDA ÚTIL}}$
<b>Cantidad:</b> 1	DEPRECIACIÓN = $\frac{1.000,00 - 100,00}{10}$
<b>Año de adquisición:</b> 2009	DEPRECIACIÓN ANUAL = 90,00
	DEPRECIACIÓN MENSUAL = 7,50
	<b>DEPRECIACIÓN TRIMESTRAL = 22,50</b>

AÑO	DEPRECIACIÓN ANUAL	VALOR EN LIBROS
2009		1.000,00
2010	90,00	910,00
2011	90,00	820,00
2012	90,00	730,00
2013	90,00	640,00
2014	90,00	550,00
2015	90,00	460,00
2016	90,00	370,00
2017 (3 meses)	22,50	347,50
<b>TOTAL</b>	<b>652,50</b>	

15. Juego de muebles	
DATOS	
<b>Costo del bien:</b> \$1.000,00	DEPRECIACIÓN = $\frac{\text{COSTO DEL BIEN} - \text{VALOR RESIDUAL}}{\text{VIDA ÚTIL}}$
<b>Cantidad:</b> 2	DEPRECIACIÓN = $\frac{1.000,00 - 100,00}{10}$
<b>Año de adquisición:</b> 2009	DEPRECIACIÓN ANUAL = 90,00
	DEPRECIACIÓN MENSUAL = 7,50
	DEPRECIACIÓN TRIMESTRAL = 22,50 * 2
	<b>DEPRECIACIÓN TRIMESTRAL = 45,00</b>

AÑO	DEPRECIACIÓN ANUAL	VALOR EN LIBROS
2009		1.000,00
2010	90,00	910,00
2011	90,00	820,00
2012	90,00	730,00
2013	90,00	640,00
2014	90,00	550,00
2015	90,00	460,00
2016	90,00	370,00
2017 (3 meses)	22,50	347,50
<b>TOTAL</b>	<b>652,50</b>	

16. Vitrina	
DATOS	
<b>Costo del bien:</b> \$300,00	DEPRECIACIÓN = $\frac{\text{COSTO DEL BIEN} - \text{VALOR RESIDUAL}}{\text{VIDA ÚTIL}}$
<b>Cantidad:</b> 1	DEPRECIACIÓN = $\frac{300,00 - 30,00}{10}$
<b>Año de adquisición:</b> 2009	DEPRECIACIÓN ANUAL = 27,00
	DEPRECIACIÓN MENSUAL = 2,25
	<b>DEPRECIACIÓN TRIMESTRAL = 6,75</b>

AÑO	DEPRECIACIÓN ANUAL	VALOR EN LIBROS
2009		300,00
2010	27,00	273,00
2011	27,00	246,00
2012	27,00	219,00
2013	27,00	192,00
2014	27,00	165,00
2015	27,00	138,00
2016	27,00	111,00
2017 (3 meses)	6,75	104,25
<b>TOTAL</b>	<b>195,75</b>	

17. Archivador	
<b>DATOS</b>	DEPRECIACIÓN = $\frac{\text{COSTO DEL BIEN} - \text{VALOR RESIDUAL}}{\text{VIDA ÚTIL}}$
<b>Costo del bien:</b> \$150,00	DEPRECIACIÓN = $\frac{150,00 - 15,00}{10}$
<b>Cantidad:</b> 1	DEPRECIACIÓN ANUAL = 13,50
<b>Año de adquisición:</b> 2013	DEPRECIACIÓN MENSUAL = 1,13
	<b>DEPRECIACIÓN TRIMESTRAL = 3,38</b>

AÑO	DEPRECIACIÓN ANUAL	VALOR EN LIBROS
2013		150,00
2014	13,50	136,50
2015	13,50	123,00
2016	13,50	109,50
2017 (3 meses)	3,38	106,12
<b>TOTAL</b>	<b>43,88</b>	

18. Nevera Pequeña	
<b>DATOS</b>	DEPRECIACIÓN = $\frac{\text{COSTO DEL BIEN} - \text{VALOR RESIDUAL}}{\text{VIDA ÚTIL}}$
<b>Costo del bien:</b> \$130,00	DEPRECIACIÓN = $\frac{130,00 - 13,00}{10}$
<b>Cantidad:</b> 1	DEPRECIACIÓN ANUAL = 11,70
<b>Año de adquisición:</b> 2013	DEPRECIACIÓN MENSUAL = 0,98
	<b>DEPRECIACIÓN TRIMESTRAL = 2,93</b>

AÑO	DEPRECIACIÓN ANUAL	VALOR EN LIBROS
2013		130,00
2014	11,70	118,30
2015	11,70	106,60
2016	11,70	94,90
2017 (3 meses)	2,93	91,97
<b>TOTAL</b>	<b>38,03</b>	

19. Peinadora/Coqueta	
<b>DATOS</b>	DEPRECIACIÓN = $\frac{\text{COSTO DEL BIEN} - \text{VALOR RESIDUAL}}{\text{VIDA ÚTIL}}$
<b>Costo del bien:</b> \$120,00	DEPRECIACIÓN = $\frac{120,00 - 12,00}{10}$
<b>Cantidad:</b> 1	DEPRECIACIÓN ANUAL = 10,80
<b>Año de adquisición:</b> 2010	DEPRECIACIÓN MENSUAL = 0,90
	<b>DEPRECIACIÓN TRIMESTRAL = 2,70</b>

AÑO	DEPRECIACIÓN ANUAL	VALOR EN LIBROS
2010		12,00
2011	10,80	109,20
2012	10,80	98,40
2013	10,80	87,60
2014	10,80	76,80
2015	10,80	66,00
2016	10,80	55,20
2017 (3 meses)	2,70	52,50
<b>TOTAL</b>	<b>67,50</b>	

20. Juego de mesas	
<b>DATOS</b>	DEPRECIACIÓN = $\frac{\text{COSTO DEL BIEN} - \text{VALOR RESIDUAL}}{\text{VIDA ÚTIL}}$
<b>Costo del bien:</b> \$200,00	DEPRECIACIÓN = $\frac{200,00 - 20,00}{10}$
<b>Cantidad:</b> 1	DEPRECIACIÓN ANUAL = 18,00
<b>Año de adquisición:</b> 2011	DEPRECIACIÓN MENSUAL = 1,50
	<b>DEPRECIACIÓN TRIMESTRAL = 4,50</b>

AÑO	DEPRECIACIÓN ANUAL	VALOR EN LIBROS
2011		200,00
2012	18,00	182,00
2013	18,00	164,00
2014	18,00	146,00
2015	18,00	128,00
2016	18,00	110,00
2017 (3 meses)	4,50	105,50
<b>TOTAL</b>	<b>94,50</b>	

21. Cuadro de pintura mediano	
<b>DATOS</b>	DEPRECIACIÓN = $\frac{\text{COSTO DEL BIEN} - \text{VALOR RESIDUAL}}{\text{VIDA ÚTIL}}$
<b>Costo del bien:</b> \$140,00	DEPRECIACIÓN = $\frac{140,00 - 14,00}{10}$
<b>Cantidad:</b> 24	DEPRECIACIÓN ANUAL = 12,60
<b>Año de adquisición:</b> 2009	DEPRECIACIÓN MENSUAL = 1,05
	<b>DEPRECIACIÓN TRIMESTRAL = 3,15 * 24 = 75,60</b>

AÑO	DEPRECIACIÓN ANUAL	VALOR EN LIBROS
2009		140,00
2010	12,60	127,40
2011	12,60	114,80
2012	12,60	102,20
2013	12,60	89,60
2014	12,60	77,00
2015	12,60	64,40
2016	12,60	51,80
2017 (3 meses)	3,15	48,65
<b>TOTAL</b>	<b>91,35</b>	

22. Cuadro de pintura grande	
<b>DATOS</b>	DEPRECIACIÓN = $\frac{\text{COSTO DEL BIEN} - \text{VALOR RESIDUAL}}{\text{VIDA ÚTIL}}$
<b>Costo del bien:</b> \$200,00	DEPRECIACIÓN = $\frac{200,00 - 20,00}{10}$
<b>Cantidad:</b> 2	DEPRECIACIÓN ANUAL = 18,00
<b>Año de adquisición:</b> 2013	DEPRECIACIÓN MENSUAL = 1,50
	<b>DEPRECIACIÓN TRIMESTRAL = 4,50 * 2 = 9,00</b>

AÑO	DEPRECIACIÓN ANUAL	VALOR EN LIBROS
2013		200,00
2014	18,00	182,00
2015	18,00	164,00
2016	18,00	146,00
2017 (3 meses)	4,50	141,50
<b>TOTAL</b>	<b>58,50</b>	

23. Reloj antiguo	
<b>DATOS</b>	DEPRECIACIÓN = $\frac{\text{COSTO DEL BIEN} - \text{VALOR RESIDUAL}}{\text{VIDA ÚTIL}}$
<b>Costo del bien:</b> \$120,00	DEPRECIACIÓN = $\frac{120,00 - 12,00}{10}$
<b>Cantidad:</b> 1	DEPRECIACIÓN ANUAL = 10,80
<b>Año de adquisición:</b> 2009	DEPRECIACIÓN MENSUAL = 0,90
	<b>DEPRECIACIÓN TRIMESTRAL = 2,70</b>

AÑO	DEPRECIACIÓN ANUAL	VALOR EN LIBROS
2009		120,00
2010	10,80	109,20
2011	10,80	98,40
2012	10,80	87,60
2013	10,80	76,80
2014	10,80	66,00
2015	10,80	55,20
2016	10,80	44,40
2017 (3 meses)	2,70	41,70
<b>TOTAL</b>	<b>78,30</b>	

24. Figuras de adorno	
<b>DATOS</b>	DEPRECIACIÓN = $\frac{\text{COSTO DEL BIEN} - \text{VALOR RESIDUAL}}{\text{VIDA ÚTIL}}$
<b>Costo del bien:</b> \$140,00	DEPRECIACIÓN = $\frac{140,00 - 14,00}{10}$
<b>Cantidad:</b> 1	DEPRECIACIÓN ANUAL = 12,60
<b>Año de adquisición:</b> 2009	DEPRECIACIÓN MENSUAL = 1,05
	<b>DEPRECIACIÓN TRIMESTRAL = 3,15</b>

AÑO	DEPRECIACIÓN ANUAL	VALOR EN LIBROS
2009		140,00
2010	12,60	127,40
2011	12,60	114,80
2012	12,60	102,20
2013	12,60	89,60
2014	12,60	77,00
2015	12,60	64,40
2016	12,60	51,80
2017 (3 meses)	3,15	48,65
<b>TOTAL</b>	<b>91,35</b>	

### DEPRECIACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE COCINA

Total depreciación trimestral: \$33,53

Total depreciación anual: \$861,53

1. Cocina	
<b>DATOS</b>	DEPRECIACIÓN = $\frac{\text{COSTO DEL BIEN} - \text{VALOR RESIDUAL}}{\text{VIDA ÚTIL}}$
<b>Costo del bien:</b> \$800,00	DEPRECIACIÓN = $\frac{800,00 - 80,00}{10}$
<b>Cantidad:</b> 1	DEPRECIACIÓN ANUAL = 72,00
<b>Año de adquisición:</b> 2009	DEPRECIACIÓN MENSUAL = 6,00
	<b>DEPRECIACIÓN TRIMESTRAL = 18,00</b>

AÑO	DEPRECIACIÓN ANUAL	VALOR EN LIBROS
2009		800,00
2010	72,00	728,00
2011	72,00	656,00
2012	72,00	584,00
2013	72,00	512,00
2014	72,00	440,00
2015	72,00	368,00
2016	72,00	296,00
2017 (3 meses)	18,00	278,00
<b>TOTAL</b>	<b>522,00</b>	

2. Refrigeradora	
<b>DATOS</b>	DEPRECIACIÓN = $\frac{\text{COSTO DEL BIEN} - \text{VALOR RESIDUAL}}{\text{VIDA ÚTIL}}$
<b>Costo del bien:</b> \$400,00	DEPRECIACIÓN = $\frac{400,00 - 40,00}{10}$
<b>Cantidad:</b> 1	DEPRECIACIÓN ANUAL = 36,00
<b>Año de adquisición:</b> 2009	DEPRECIACIÓN MENSUAL = 3,00
	<b>DEPRECIACIÓN TRIMESTRAL = 9,00</b>

AÑO	DEPRECIACIÓN ANUAL	VALOR EN LIBROS
2009		400,00
2010	36,00	364,00
2011	36,00	328,00
2012	36,00	292,00
2013	36,00	256,00
2014	36,00	220,00
2015	36,00	184,00
2016	36,00	148,00
2017 (3 meses)	9,00	139,00
<b>TOTAL</b>	<b>261,00</b>	

3. Horno microondas	
<b>DATOS</b>	DEPRECIACIÓN = $\frac{\text{COSTO DEL BIEN} - \text{VALOR RESIDUAL}}{\text{VIDA ÚTIL}}$
<b>Costo del bien:</b> \$110,00	DEPRECIACIÓN = $\frac{110,00 - 11,00}{10}$
<b>Cantidad:</b> 1	DEPRECIACIÓN ANUAL = 9,90
<b>Año de adquisición:</b> 2012	DEPRECIACIÓN MENSUAL = 0,83
	<b>DEPRECIACIÓN TRIMESTRAL = 2,48</b>

AÑO	DEPRECIACIÓN ANUAL	VALOR EN LIBROS
2012		110,00
2013	9,90	100,10
2014	9,90	90,20
2015	9,90	80,30
2016	9,90	70,40
2017 (3 meses)	2,48	67,92
<b>TOTAL</b>	<b>42,08</b>	

4. Mueble de cocina	
<b>DATOS</b>	DEPRECIACIÓN = $\frac{\text{COSTO DEL BIEN} - \text{VALOR RESIDUAL}}{\text{VIDA ÚTIL}}$
<b>Costo del bien:</b> \$180,00	DEPRECIACIÓN = $\frac{180,00 - 18,00}{10}$
<b>Cantidad:</b> 1	DEPRECIACIÓN ANUAL = 16,20
<b>Año de adquisición:</b> 2014	DEPRECIACIÓN MENSUAL = 1,35
	<b>DEPRECIACIÓN TRIMESTRAL = 4,05</b>

AÑO	DEPRECIACIÓN ANUAL	VALOR EN LIBROS
2014		180,00
2015	16,20	163,80
2016	16,20	147,60
2017 (3 meses)	4,05	143,55
<b>TOTAL</b>	<b>36,45</b>	

**Fuente:** Everlast Hotel  
**Elaborado por:** La Autora





**EVERLAST HOTEL**  
**HOJA DE CONSUMOS**  
**DE OCTUBRE A DICIEMBRE**

NOMBRE	Inventario de productos alimenticios
AL INVENTARIO INICIAL	35,49
AL FINAL DEL EJERCICIO	542,23
CONSUMO	542,23
PRODUCTOS CONSUMIDOS	Cajas de nutrileche, cubetas de huevos, fundas de supan, fundas de azúcar, fundas de sal, botellas de aceite, fundas de café, libras de queso

NOMBRE	Inventario de bebidas y gaseosas
AL INVENTARIO INICIAL	4,20
AL FINAL DEL EJERCICIO	67,99
CONSUMO	54,39
PRODUCTOS CONSUMIDOS	Aguas embotelladas, colas, vinos

NOMBRE	Inventario de suministros de aseo y limpieza
AL INVENTARIO INICIAL	1165,98
AL FINAL DEL EJERCICIO	1437,25
CONSUMO	431,18
PRODUCTOS CONSUMIDOS	Shampoo, jaboncillos, papel higiénico, servilletas, sacos de detergentes, desinfectantes, escobas, trapeadores, lava de vajilla, esponja lava platos.

NOMBRE	Inventario de suministros de oficina
AL INVENTARIO INICIAL	4,80
AL FINAL DEL EJERCICIO	24,4
CONSUMO	19,52
PRODUCTOS CONSUMIDOS	Cinta, grapadora, perforadora, otros.

NOMBRE	Inventario de suministros de arreglo y mantenimiento
AL INVENTARIO INICIAL	2,40
AL FINAL DEL EJERCICIO	2,4
CONSUMO	2,40
PRODUCTOS CONSUMIDOS	Lijas


**Fuente:** Everlast Hotel  
**Elaborado por:** La Autora

				<b>EVERLAST HOTEL</b>						
				<b>ROL DE PAGOS</b>						
				<b>MES: Octubre 2017</b>						
No.	NÓMINA	NRO. DE CÉDULA	CARGO	INGRESOS			DEDUCCIONES		LÍQUIDO A PAGAR	FIRMA
				SALARIO	H. EXTRAS	TOTAL ING.	A. PERSONAL	TOTAL DEDUCCIÓN		
1	León Ochoa Stalin Alexander	1900501535	Recepcionista	375,00		375,00	35,44	35,44	339,56	
2	Ramón Picoita Marcela Elizabeth	1104566888	Camarera de pisos	125,00		125,00	11,81	11,81	113,19	
3	Ochoa Herrera Olga Bernarda	1900239177	Gerente propietaria	375,00		375,00	35,44	35,44	339,56	
<b>TOTAL</b>				<b>875,00</b>		<b>875,00</b>	<b>82,69</b>	<b>82,69</b>	<b>792,31</b>	

Zamora, 30 de octubre del 2017

Olga Bernarda Ochoa Herrera  
**GERENTE PROPIETARIA**

Jhuliana Elizabeth Amay Armijos  
**CONTADORA**

				<b>EVERLAST HOTEL</b>					
				<b>ROL DE PROVISIONES</b>					
				<b>MES: Octubre 2017</b>					
No.	NÓMINA	CARGO	SALARIO	DÉCIMO TERCER	DÉCIMO CUARTO	VACACIONES	FONDOS DE RESERVA	APORTE PATRONAL	TOTAL PROVISIONES
1	León Ochoa Stalin Alexander	Recepcionista	375,00	31,25	31,25	15,63	31,25	45,56	154,94
2	Ramón Picoita Marcela Elizabeth	Camarera de pisos	125,00	10,42	10,42	5,21	10,42	15,19	51,66
3	Ochoa Herrera Olga Bernarda	Gerente propietaria	375,00	31,25	31,25	15,63	31,25	45,56	154,94
<b>TOTAL</b>			<b>875,00</b>	<b>72,92</b>	<b>72,92</b>	<b>36,47</b>	<b>72,92</b>	<b>106,31</b>	<b>361,54</b>

Zamora, 30 de octubre del 2017

Olga Bernarda Ochoa Herrera  
**GERENTE PROPIETARIA**


Jhuliana Elizabeth Amay Armijos  
**CONTADORA**

 <b>EVERLAST HOTEL</b> <b>ROL DE PAGOS</b> <b>MES: Noviembre 2017</b>										
No.	NÓMINA	NRO. DE CÉDULA	CARGO	INGRESOS			DEDUCCIONES		LÍQUIDO A PAGAR	FIRMA
				SALARIO	H. EXTRAS	TOTAL ING.	A. PERSONAL	TOTAL DEDUCCIÓN		
1	León Ochoa Stalin Alexander	1900501535	Recepcionista	375,00		375,00	35,44	35,44	339,56	
2	Ramón Picoita Marcela Elizabeth	1104566888	Camarera de pisos	125,00		125,00	11,81	11,81	113,19	
3	Ochoa Herrera Olga Bernarda	1900239177	Gerente propietaria	375,00		375,00	35,44	35,44	339,56	
	<b>TOTAL</b>			<b>875,00</b>		<b>875,00</b>	<b>82,69</b>	<b>82,69</b>	<b>792,31</b>	

Zamora, 30 de noviembre del 2017

Olga Bernarda Ochoa Herrera  
**GERENTE PROPIETARIA**

Jhuliana Elizabeth Amay Armijos  
**CONTADORA**

 <b>EVERLAST HOTEL</b> <b>ROL DE PROVISIONES</b> <b>MES: Noviembre 2017</b>										
No.	NÓMINA	CARGO	SALARIO	DÉCIMO TERCER	DÉCIMO CUARTO	VACACIONES	FONDOS DE RESERVA	APORTE PATRONAL	TOTAL PROVISIONES	
1	León Ochoa Stalin Alexander	Recepcionista	375,00	31,25	31,25	15,63	31,25	45,56	154,94	
2	Ramón Picoita Marcela Elizabeth	Camarera de pisos	125,00	10,42	10,42	5,21	10,42	15,19	51,66	
3	Ochoa Herrera Olga Bernarda	Gerente propietaria	375,00	31,25	31,25	15,63	31,25	45,56	154,94	
	<b>TOTAL</b>		<b>875,00</b>	<b>72,92</b>	<b>72,92</b>	<b>36,47</b>	<b>72,92</b>	<b>106,31</b>	<b>361,54</b>	

Zamora, 30 de noviembre del 2017

Olga Bernarda Ochoa Herrera  
**GERENTE PROPIETARIA**


Jhuliana Elizabeth Amay Armijos  
**CONTADORA**

				<b>EVERLAST HOTEL</b>		<b>ROL DE PAGOS</b>		<b>MES: Diciembre 2017</b>		
No.	NÓMINA	NRO. DE CÉDULA	CARGO	INGRESOS			DEDUCCIONES		LÍQUIDO A PAGAR	FIRMA
				SALARIO	H. EXTRAS	TOTAL ING.	A. PERSONAL	TOTAL DEDUCCIÓN		
1	León Ochoa Stalin Alexander	1900501535	Recepcionista	375,00		375,00	35,44	35,44	339,56	
2	Ramón Picoita Marcela Elizabeth	1104566888	Camarera de pisos	125,00		125,00	11,81	11,81	113,19	
3	Ochoa Herrera Olga Bernarda	1900239177	Gerente propietaria	375,00		375,00	35,44	35,44	339,56	
	<b>TOTAL</b>			<b>875,00</b>		<b>875,00</b>	<b>82,69</b>	<b>82,69</b>	<b>792,31</b>	

Zamora, 30 de diciembre del 2017

Olga Bernarda Ochoa Herrera  
**GERENTE PROPIETARIA**

Jhuliana Elizabeth Amay Armijos  
**CONTADORA**

				<b>EVERLAST HOTEL</b>		<b>ROL DE PROVISIONES</b>		<b>MES: Diciembre 2017</b>	
No.	NÓMINA	CARGO	SALARIO	DÉCIMO TERCER	DÉCIMO CUARTO	VACACIONES	FONDOS DE RESERVA	APORTE PATRONAL	TOTAL PROVISIONES
1	León Ochoa Stalin Alexander	Recepcionista	375,00	31,25	31,25	15,63	31,25	45,56	154,94
2	Ramón Picoita Marcela Elizabeth	Camarera de pisos	125,00	10,42	10,42	5,21	10,42	15,19	51,66
3	Ochoa Herrera Olga Bernarda	Gerente propietaria	375,00	31,25	31,25	15,63	31,25	45,56	154,94
	<b>TOTAL</b>		<b>875,00</b>	<b>72,92</b>	<b>72,92</b>	<b>36,47</b>	<b>72,92</b>	<b>106,31</b>	<b>361,54</b>

Zamora, 30 de diciembre del 2017

Olga Bernarda Ochoa Herrera  
**GERENTE PROPIETARIA**

Jhuliana Elizabeth Amay Armijos  
**CONTADORA**



**EVERLAST HOTEL**  
**INVENTARIO FINAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**FOLIO NRO 1**

CÓDIGO	CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
<b>1.</b>		<b>ACTIVO</b>			
<b>1.1.</b>		<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
<b>1.1.01.</b>		<b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>			<b>10.295,06</b>
1.1.01.01		Caja		6.986,68	
1.1.01.02		Bancos		2.584,71	
1.1.01.02.01		Banco de Loja Cta. Cte. Nro. 2900988275	2.584,71		
<b>1.1.03.</b>		<b>Inventarios</b>			<b>17.958,73</b>
<b>1.1.03.01</b>		<b>Enseres de habitación de hotel</b>		<b>10.577,50</b>	
	2	Protector de colchón de 3 plazas	20,00	40,00	
	8	Protector de colchón de 2 <sup>1</sup> / <sub>2</sub> plazas	18,00	144,00	
	15	Protector de colchón de 2 plazas	16,00	240,00	
	10	Protector de colchón de 1 <sup>1</sup> / <sub>2</sub> plaza	14,00	140,00	
	3	Edredón de 3 plazas	52,00	156,00	
	18	Edredón de 2 <sup>1</sup> / <sub>2</sub> plazas	45,00	810,00	
	48	Edredón de 2 plazas	40,00	1.920,00	
	20	Edredón de 1 <sup>1</sup> / <sub>2</sub> plaza	30,00	600,00	
	8	Sábana de 3 plazas	23,00	184,00	
	24	Sábana de 2 <sup>1</sup> / <sub>2</sub> plazas	20,00	480,00	
	40	Sábana de 2 plazas	17,70	708,00	
	50	Sábana de 1 <sup>1</sup> / <sub>2</sub> plaza	15,31	765,50	
	60	Almohadas	3,50	210,00	
	100	Fundas de almohadas	1,00	100,00	
	30	Veladores	40,00	1.200,00	
	22	Ventiladores	30,00	660,00	
	21	Mesa	40,00	840,00	
	18	Sillas	20,00	360,00	
	10	Sillones	60,00	600,00	
	17	Teléfonos	20,00	340,00	
	1	Mesa de estudio	80,00	80,00	
<b>1.1.03.02</b>		<b>Accesorios de hotel</b>		<b>3.915,20</b>	
	23	Cortinas	70,00	1.610,00	
		<b>PASAN</b>			<b>28.253,79</b>



**EVERLAST HOTEL**  
**INVENTARIO FINAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**FOLIO NRO 2**

CÓDIGO	CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		<b>VIENEN</b>			<b>28.253,79</b>
	22	Alfombras limpiapiés	10,00	220,00	
	6	Adornos varios	25,00	150,00	
	1	Letrero luminoso	91,20	91,20	
	2	Lámpara de emergencia	60,00	120,00	
	2	Lámparas decorativas	40,00	80,00	
	20	Lámparas de habitación	14,00	280,00	
	2	Lámparas de velador	30,00	60,00	
	2	Extintor	15,00	30,00	
	1	Dispensador de agua	35,00	35,00	
	23	Dispensador de papel higiénico	12,00	276,00	
	23	Espejos	15,00	345,00	
	23	Basureros	6,00	138,00	
	6	Cilindros Industriales	80,00	480,00	
<b>1.1.03.03</b>		<b>Enseres y equipo de cafetería</b>		<b>1.112,48</b>	
	1	Cafetera	70,00	70,00	
	1	Waflera	40,00	40,00	
	2	Licuadora	70,00	140,00	
	2	Cilindros	60,00	120,00	
	3	Ollas grandes	25,00	75,00	
	2	Ollas pequeñas	10,00	20,00	
	1	Sartén	18,00	18,00	
	48	Tenedores	0,50	24,00	
	48	Cucharas	0,50	24,00	
	48	Cucharillas	0,30	14,40	
	48	Cuchillos para carne	0,75	36,00	
	3	Cuchillos para cocina	3,00	9,00	
	12	Platos soperos	1,421	17,05	
	48	Vajilla de losa	2,00	96,00	
	2	Base para utensilios	17,37	34,74	
	2	Tablas para picar	18,00	36,00	
	1	Pimentero	8,76	8,76	
	1	Espátula	12,48	12,48	
		<b>PASAN</b>			<b>28.253,79</b>



**EVERLAST HOTEL**  
**INVENTARIO FINAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**FOLIO NRO 3**

CÓDIGO	CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		<b>VIENEN</b>			<b>28.253,79</b>
	1	Rallador	11,67	11,67	
	3	Tapper escurridor	20,46	61,38	
	8	Mesas plásticas	18,00	144,00	
	20	Sillas plásticas	5,00	100,00	
<b>1.1.03.04</b>		<b>Mantelería y cristalería</b>		<b>1.258,00</b>	
	24	Manteles	25,00	600,00	
	24	Sobrepuesto	8,50	204,00	
	20	Cubre sillas	12,00	240,00	
	20	Servilletas de tela	5,00	100,00	
	60	Vasos de vidrio	1,00	60,00	
	30	Copas de vidrio	1,00	30,00	
	6	Jarras de vidrio	4,00	24,00	
<b>1.1.03.05</b>		<b>Productos alimenticios</b>		<b>0,00</b>	
<b>1.1.03.06</b>		<b>Bebidas y gaseosas</b>		<b>13,60</b>	
	6	Aguas Dasani	0,35	2,10	
	3	Coca cola	0,50	1,50	
	1	Licor de maracuyá	10,00	10,00	
<b>1.1.03.07</b>		<b>Suministros de aseo y limpieza</b>		<b>1.006,07</b>	
	2	Escobas	2,50	5,00	
	2	Recogedor	2,00	4,00	
	2	Trapeador normal	2,50	5,00	
	1	Exprimidores de trapeadores	13,84	13,84	
	1/2	Saco de detergente	17,00	17,00	
	96	Shampoo	0,16	15,36	
	1/2	Caja de Jabón hotelero	12,50	12,50	
	10	Papel higiénico	0,28	2,80	
	16	Fundas de basura	0,117	1,87	
	2	Paquetes de servilletas	1,75	3,50	
	2	Jabón Lavatodo	0,60	1,20	
	2	Basureros grandes	25,00	50,00	
	80	Tollas de baño	8,00	640,00	
	78	Toallas de manos	3,00	234,00	
		<b>PASAN</b>			<b>28.253,79</b>



**EVERLAST HOTEL**  
**INVENTARIO FINAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**FOLIO NRO 4**

CÓDIGO	CANT	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		<b>VIENEN</b>			
<b>1.1.03.08</b>		<b>Suministros de oficina</b>		<b>4,88</b>	<b>28.253,79</b>
	1	Grapadora	2,00	2,00	
	1	Perforadora	2,00	2,00	
	1	Cinta	0,88	0,88	
<b>1.1.03.09</b>		<b>Suministros de arreglo y mantenimiento</b>		<b>0,00</b>	
<b>1.1.03.10</b>		<b>Equipo de oficina</b>		<b>71,00</b>	
	1	Calculadora	15,00	15,00	
	2	Teléfono	18,00	36,00	
	1	Modem	20,00	20,00	
		<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>28.253,79</b>
<b>1.2.</b>		<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>1.2.01.</b>		<b>Propiedad, planta y equipo</b>			<b>297.562,24</b>
1.2.01.01	1	Terreno	93.290,66	93.290,66	
1.2.01.02	1	Edificio	136.215,48	136.215,48	
<b>1.2.01.03</b>		<b>Maquinaria y equipo</b>		<b>39.440,00</b>	
	2	Lavadora	650,00	1.300,00	
	1	Secadora	500,00	500,00	
	1	Calefón	250,00	250,00	
	1	Jacuzzi	2.000,00	2.000,00	
	23	Kit de baño	130,00	2.990,00	
	22	Cabina de baño	1.400,00	30.800,00	
	1	Cisterna de agua	6.000,00	6.000,00	
<b>1.2.01.04</b>		<b>Equipo de computación</b>		<b>800,00</b>	
	1	Computadora	800,00	800,00	
<b>1.2.01.05</b>		<b>Muebles y enseres de hotel</b>		<b>26.326,10</b>	
	1	Cama de 3 plazas	180,00	180,00	
	6	Cama de 2 <sup>1</sup> / <sub>2</sub> plazas	130,00	780,00	
	12	Cama de 2 plazas	100,00	1.200,00	
	10	Cama de 1 <sup>1</sup> / <sub>2</sub> plaza	70,00	700,00	
	1	Colchón de 3 plazas	220,00	220,00	
	6	Colchón de 2 <sup>1</sup> / <sub>2</sub> plazas	180,00	1.080,00	
		<b>PASAN</b>			<b>325.816,03</b>





**EVERLAST HOTEL**  
**INVENTARIO FINAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**FOLIO NRO 5**

CÓDIGO	CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		<b>VIENEN</b>			<b>325.816,03</b>
	12	Colchón de 2 plazas	140,00	1.680,00	
	10	Colchón de 1½ plaza	111,61	1.116,10	
	15	Televisor 20"	160,00	2.400,00	
	6	Televisor 42"	400,00	2.400,00	
	1	Televisor 52"	550,00	550,00	
	22	Armario	250,00	5.500,00	
	3	Closets	200,00	600,00	
	1	Mueble recibidor	1.000,00	1.000,00	
	2	Juego de muebles	1.000,00	2.000,00	
	1	Vitrina	300,00	300,00	
	1	Archivador	150,00	150,00	
	1	Nevera pequeña	130,00	130,00	
	1	Peinadora/coqueta	120,00	120,00	
	1	Juego de mesas	200,00	200,00	
	24	Cuadros de pintura medianos		3.360,00	
	2	Cuadros de pintura grandes		400,00	
	1	Reloj antiguo		120,00	
	1	Figuras de adorno		140,00	
<b>1.2.01.06</b>		<b>Mobiliario y equipo de cocina</b>		<b>1.490,00</b>	
	1	Cocina	800,00	800,00	
	1	Refrigeradora	400,00	400,00	
	1	Horno microondas	110,00	110,00	
	1	Mueble de cocina	180,00	180,00	
<b>1.2.02.</b>		<b>Deprec. Acum. de propiedad, planta y equipo</b>			<b>-3.176,28</b>
1.2.02.01		Depreciación de edificio	-1.617,56		
1.2.02.02		Deprec. Acum. de maquinaria y equipo	-887,99		
1.2.02.03		Deprec. Acum. de equipo de computacion	-44,67		
1.2.02.04		Deprec. Acum. de muebles y enseres de hotel	-592,53		
1.2.02.05		Deprec. Acum. de mobiliario y equipo de cocina	-33,53		
		<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>294.385,96</b>
		<b>PASAN</b>			<b>322.639,75</b>



**EVERLAST HOTEL**  
**INVENTARIO FINAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**FOLIO NRO 6**

CÓDIGO	CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		<b>PASAN</b>			<b>322.639,75</b>
<b>1.3.</b>		<b>OTROS ACTIVOS</b>			
1.3.01.	1	Patente comercial	8.500,00	8.500,00	
		<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>			<b><u>8.500,00</u></b>
		<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b><u>330.416,08</u></b>
<b>2.</b>		<b>PASIVO</b>			
<b>2.1.</b>		<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
<b>2.1.01.</b>		<b>Otras obligaciones corrientes</b>			<b>1.129,82</b>
2.1.01.01		Con la administración tributaria		147,89	
2.1.01.01.02		IVA por pagar	147,89		
2.1.01.02		Con el IESS		435,00	
2.1.01.02.01		IESS por pagar	435,00		
2.1.01.03		Beneficios sociales por pagar		546,93	
2.1.01.03.01		Décimo cuarto sueldo	218,76		
2.1.01.03.02		Vacaciones	109,41		
2.1.01.03.03		Fondos de reserva	218,76		
2.1.01.04		<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>			<b>1.129,82</b>
<b>2.2.</b>		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>2.2.01.</b>		<b>Obligaciones con instituciones financieras</b>		9.809,51	
2.2.01.01	1	Préstamo bancario por pagar a CACPE Zamora Cta. Ahorros Nro. 350101000880			
2.2.01.01.01		Capital	9.809,51		
		<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>			9.809,51
		<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>10.939,33</b>
<b>3.</b>		<b>PATRIMONIO</b>			
<b>3.1.</b>		<b>Capital</b>		319.703,28	
		<b>PASAN</b>			<b>342.493,38</b>

		<b>EVERLAST HOTEL</b> <b>INVENTARIO FINAL</b> <b>AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017</b>			<b>FOLIO NRO. 7</b>	
CÓDIGO	CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL	
		<b>VIENEN</b>			<b>342.493,38</b>	
3.1.01.		Capital propio	319.703,28			
<b>3.2</b>		<b>RESULTADOS</b>				
3.2.02.		Pérdida del ejercicio		226,53		
		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>319.476,75</b>	
		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b><u>330.416,08</u></b>	

Zamora, 31 de diciembre del 2017

\_\_\_\_\_  
 Olga Bernarda Ochoa Herrera  
**GERENTE PROPIETARIA**

\_\_\_\_\_  
 Jhuliana Elizabeth Amay Armijos  
**CONTADORA**



**REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES  
PERSONAS NATURALES**

**SRI**  
...le hace bien al país!

NÚMERO RUC: 1900239177001  
 APELLIDOS Y NOMBRES: OCHOA HERRERA OLGA BERNARDA

NOMBRE COMERCIAL: EVERLAST HOTEL  
 CLASE CONTRIBUYENTE: OTROS OBLIGADO LLEVAR CONTABILIDAD: NO  
 CALIFICACIÓN ARTESANAL: S/N NÚMERO: S/N

FEC. NACIMIENTO: 03/02/1968 FEC. INICIO ACTIVIDADES: 13/08/2009  
 FEC. INSCRIPCIÓN: 13/08/2009 FEC. ACTUALIZACIÓN: 05/09/2013  
 FEC. SUSPENSIÓN DEFINITIVA: FEC. REINICIO ACTIVIDADES:

**ACTIVIDAD ECONÓMICA PRINCIPAL**

SERVICIOS DE HOSPEDAJE EN HOTELES

**DOMICILIO TRIBUTARIO**

Provincia: ZAMORA CHINCHIPE Canton: ZAMORA Parroquia: ZAMORA Calle: DIEGO DE VACA Numero: SN Interseccion: LUIS MARQUEZ Referencia: FRENTE AL CENTRO COMERCIAL MUNICIPAL Telefono: 072605519 Email: everlasthotelzamora@gmail.com E-mail: everlasthotelzamora@gmail.com

**DOMICILIO ESPECIAL**

SN

**OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

\* DECLARACIÓN MENSUAL DE IVA

*Son derechos de los contribuyentes: Derechos de trato y confidencialidad, Derechos de asistencia o colaboración, Derechos económicos, Derechos de información, Derechos procedimentales; para mayor información consulte en [www.sri.gob.ec](http://www.sri.gob.ec).*

*Las personas naturales cuyo capital, ingresos anuales o costos y gastos anuales sean superiores a los límites establecidos en el Reglamento para la aplicación de la ley de régimen tributario interno están obligados a llevar contabilidad, convirtiéndose en agentes de retención, no podrán acogerse al Régimen Simplificado (RISE) y sus declaraciones de IVA deberán ser presentadas de manera mensual.*

*Recuerde que sus declaraciones de IVA podrán presentarse de manera semestral siempre y cuando no se encuentre obligado a llevar contabilidad, transfiera bienes o preste servicios únicamente con tarifa 0% de IVA y/o sus ventas con tarifa diferente de 0% sean objeto de retención del 100% de IVA.*

**# DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS**

# DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS	1	ABIERTOS	1
JURISDICCIÓN	\ ZONA 7\ ZAMORA CHINCHIPE	CERRADOS	0



Código: RIMRUC2018000107767

Fecha: 16/01/2018 17:29:19 PM



**REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES  
PERSONAS NATURALES**

**SRI**  
...le hace bien al país!

NÚMERO RUC: 1900239177001  
 APELLIDOS Y NOMBRES: OCHOA HERRERA OLGA BERNARDA

**ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS**

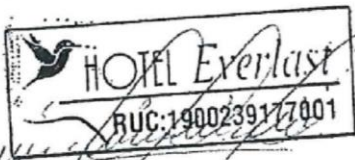
No. ESTABLECIMIENTO: 001	Estado: ABIERTO - MATRIZ	FEC. INICIO ACT.: 13/08/2009
NOMBRE COMERCIAL: EVERLAST HOTEL	FEC. CIERRE:	FEC. REINICIO:

**ACTIVIDAD ECONÓMICA:**

SERVICIOS DE HOSPEDAJE EN HOTELES  
 VENTA DE COMIDAS Y BEBIDAS EN RESTAURANTES PARA SU CONSUMO INMEDIATO  
 ALQUILER DE VEHICULOS  
 ALQUILER DE GARAJES

**DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:**

Provincia: ZAMORA CHINCHIPE Canton: ZAMORA Parroquia: ZAMORA Barrio: 10 DE NOVIEMBRE Calle: DIEGO DE VACA Numero: SN Interseccion: LUIS MARQUEZ  
 Referencia: FRENTE AL CENTRO COMERCIAL MUNICIPAL Telefono Domicilio: 072605519 Email: everlasthotelzamora@gmail.com



Código: RIMRUC2018000107767

Fecha: 16/01/2018 17:29:19 PM

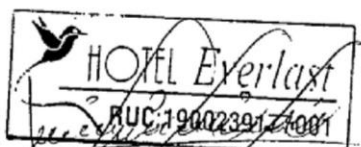


**Dirección Matriz:**  
 Barrio 10 de Noviembre  
 Calle Diego de Vaca s/n y Luis Márquez  
 Telf. 072 627-027  
 Zamora - Ecuador

Yo, **OLGA BERNARDA OCHOA HERRERA**, con cédula de identidad Nro. 1900239177, propietaria del Hotel Everlast autorizo a la Srta. **JHULIANA ELIZABETH AMAY ARMIJOS**, con número de cédula 1150125472 estudiante de la Carrera de Contabilidad y Auditoría; realizar su trabajo de tesis denominado: APLICACIÓN DE LA CONTABILIDAD EN "EVERLAST HOTEL" DE LA CIUDAD DE ZAMORA, PERIODO DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017, previo a la obtención del título en Ingeniera en Contabilidad y Auditoría.

Para lo cual se le brindará a la interesada toda la información necesaria hasta la culminación de su tesis.

Zamora, 11 de enero del 2018



**Sra. Olga Bernarda Ochoa Herrera**

**PROPIETARIA**



## CACPE ZAMORA LTDA.

### ESTADO DE CUENTA

Desde 2017-10-01 Hasta 2017-12-31

Cliente: 880 OCHOA HERRERA OLGA BERNARDA  
 Cuenta: 350101000880  
 Tipo de Cuenta: Ahorros

Saldo Contable:  
 Saldo Disponible:

Fecha	Doc.	Transacción	Depósitos	Retiros	Saldo	Oficina	Usuario	Papeleta	Num. Ct
02/10/2017	0620089122	Depósito Sin Libreta	400,00		568,20	Matriz	JAMARTILLO	376389	
02/10/2017	ABNPREST02/10 /201739334	ND Transferencia Cuenta (DPF o Préstamo)		388,77	179,43	Matriz	ADMIN		
20/10/2017	0820008152	NC Adjudicación Préstamo	5000,00		5179,43	Matriz	JPGONZALEZ		
20/10/2017	0820008153	ND Causal (Automatico)		25,00	5154,43	Matriz	JPGONZALEZ		
20/10/2017	0820008155	ND Encaje		30,00	5124,43	Matriz	JPGONZALEZ		
20/10/2017	0820008155	NC Encaje	30,00		5154,43	Matriz	JPGONZALEZ		
20/10/2017	0590152028	Retiro Con Libreta		2000,00	3154,43	Matriz	CHBUELE	00496837	
26/10/2017	0610088668	Retiro Con Libreta		1000,00	2154,43	Matriz	CLZHINDON	448424	
31/10/2017	ACREDINT_1559 _31/10/2017	NC Interés	1,40		2155,83	Matriz	ADMIN		
01/11/2017	0590154926	ND Transferencia Cuenta (DPF o Préstamo)		388,61	1767,22	Matriz	CHBUELE		
01/11/2017	0590154935	Retiro Con Libreta		1595,00	172,22	Matriz	CHBUELE	00363808	
30/11/2017	ACREDINT_1559 _30/11/2017	NC Interés	0,11		172,33	Matriz	ADMIN		
01/12/2017	0610092946	Depósito Sin Libreta	730,00		902,33	Matriz	CLZHINDON	320097	
01/12/2017	0610092947	ND Transferencia Cuenta (DPF o Préstamo)		388,61	513,72	Matriz	CLZHINDON		
01/12/2017	0610092946	ND Transferencia Cuenta (DPF o Préstamo)		324,64	189,08	Matriz	CLZHINDON		
30/12/2017	0590170073	Depósito Sin Libreta	700,00		889,08	Matriz	CHBUELE	00284287	
30/12/2017	0590170074	ND Transferencia Cuenta (DPF o Préstamo)		324,55	564,53	Matriz	CHBUELE		
31/12/2017	ACREDINT_1559 _31/12/2017	NC Interés	0,15		564,68	Matriz	ADMIN		
Total Movimientos:			18						




**INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL**
**EVERLAST HOTEL**

octubre 16 del 2017 08:40

**OCHOA HERRERA OLGA BERNARDA**
**DETALLE DE COMPROBANTE DE PAGO**

No. Comprobante: 000000096641997

Concepto:	PAGO DE PLANILLAS - NORMALES,	Emitido en:	2017-10-03
No. RUC / REGISTRO:	1900239177001 - 0001	Fecha de Vigencia de Pago:	2017-10-16
Nombre / Razón Social / Organización:	OCHOA HERRERA OLGA BERNARDA - EVERLAST HOTEL		

Periodo de Pago:	2017 - 09
Forma de pago:	Fondos propios
Observación:	

AFILIADOS									
PERIODO	RT	CEDULA	NOMBRE	SUELDO	DIAS	OBS.	VALOR	TIEMPO PARCIAL	
2017 - 9	68	1900239177	OCHOA HERRERA OLGA BERNARDA	375.00	30	NNA	66.00	0.00	
				375.00			66.00	0.00	

Valor	66.00
Intereses por mora (+)	0.00
Seguro Salud Tiempo Parcial (+)	0.00
Honorarios Abogado (+)	0.00
Gastos Administrativos (+)	0.00
Subtotal (=)	66.00
Notas de Crédito (-)	0.00
Total (=)	66.00

**Señor Empleador**

Usted puede pagar sus obligaciones patronales en línea en cualquier agencia de los bancos: Pichincha, Bolivariano, Guayaquil, Austro, Pacífico, Internacional, Oficinas de Western Unión Red Activa, Ventanillas Coop. de Ahorro y Crédito El Sagrario, Almacenes TIA, en cualquier agencia de Servipagos y mediante Tarjetas de Crédito (Diners, Discover, Visa y Master Card Pichincha, Visa Banco de Loja y Visa Banco General Rumiñahui)..

Cuando realiza los pagos en bancos, el estado inicial del comprobante es DEPOSITADO y luego de la conciliación se registrará como CANCELADO.

La cancelación de planillas de obligaciones patronales a través de débito bancario no requiere generación previa del comprobante. En cuanto a GLOSAS, obligatoriamente debe generarlos para brindarle el servicio.




**INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL**

EVERLAST HOTEL

noviembre 13 del 2017 15:00

OCHOA HERRERA OLGA BERNARDA

**DETALLE DE COMPROBANTE DE PAGO**

No. Comprobante: 000000097816841

Concepto:	PAGO DE PLANILLAS - NORMALES,		Emitido en:	2017-11-06
No. RUC / REGISTRO:	1900239177001 - 0001	Fecha de Vigencia de Pago:	2017-11-15	
Nombre / Razón Social / Organización:	OCHOA HERRERA OLGA BERNARDA - EVERLAST HOTEL			

Periodo de Pago:	2017 - 10
Forma de pago:	Fondos propios
Observación:	

**AFILIADOS**

PERIODO	RT	CEDULA	NOMBRE	SUELDO	DIAS	OBS.	VALOR	TIEMPO PARCIAL
2017 - 10	68	1900239177	OCHOA HERRERA OLGA BERNARDA	375.00	30	NNA	66.00	0.00
				375.00			66.00	0.00

Valor	
	66.00
Intereses por mora (+)	0.00
Seguro Salud Tiempo Parcial (+)	0.00
Honorarios Abogado (+)	0.00
Gastos Administrativos (+)	0.00
Subtotal (=)	66.00
Notas de Crédito (-)	0.00
Total (=)	66.00

**Señor Empleador**

Usted puede pagar sus obligaciones patronales en línea en cualquier agencia de los bancos: Pichincha, Bolivariano, Guayaquil, Austro, Pacífico, Internacional, Oficinas de Western Unión Red Activa, Ventanillas Coop. de Ahorro y Crédito El Sagrario, Almacenes TIA, en cualquier agencia de Servipagos y mediante Tarjetas de Crédito (Diners, Discover, Visa y Master Card Pichincha, Visa Banco de Loja y Visa Banco General Rumihahui)..

Cuando realiza los pagos en bancos, el estado inicial del comprobante es DEPOSITADO y luego de la conciliación se registrará como CANCELADO.

La cancelación de planillas de obligaciones patronales a través de débito bancario no requiere generación previa del comprobante. En cuanto a GLOSAS, obligatoriamente debe generarlos para brindarle el servicio.


**INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL**

EVERLAST HOTEL

diciembre 18 del 2017 09:29

OCHOA HERRERA OLGA BERNARDA

**DETALLE DE COMPROBANTE DE PAGO**

No. Comprobante: 000000099183882

<b>Concepto:</b>	PAGO DE PLANILLAS - NORMALES,	<b>Emitido en:</b>	2017-12-18
<b>No. RUC / REGISTRO:</b>	1900239177001 - 0001	<b>Fecha de Vigencia de Pago:</b>	2017-12-31
<b>Nombre / Razón Social / Organización:</b>	OCHOA HERRERA OLGA BERNARDA - EVERLAST HOTEL		
<b>Periodo de Pago:</b>	2017 - 11		
<b>Forma de pago:</b>	Fondos propios		
<b>Observación:</b>			

**AFILIADOS**

PERIODO	RT	CEDULA	NOMBRE	SUELDO	DIAS	OBS.	VALOR	TIEMPO PARCIAL
2017 - 11	68	1900239177	OCHOA HERRERA OLGA BERNARDA	375.00	30	NNA	66.00	0.00
				375.00			66.00	0.00

<b>Valor</b>	66.00
<b>Intereses por mora (+)</b>	0.73
<b>Seguro Salud Tiempo Parcial (+)</b>	0.00
<b>Honorarios Abogado (+)</b>	0.00
<b>Gastos Administrativos (+)</b>	0.00
<b>Subtotal (=)</b>	66.73
<b>Notas de Crédito (-)</b>	0.00
<b>Total (=)</b>	66.73

**Señor Empleador**

Usted puede pagar sus obligaciones patronales en línea en cualquier agencia de los bancos: Pichincha, Bolivariano, Guayaquil, Austro, Pacífico, Internacional, Oficinas de Western Unión Red Activa, Ventanillas Coop. de Ahorro y Crédito El Sagrario, Almacenes TIA, en cualquier agencia de Servipagos y mediante Tarjetas de Crédito (Diners, Discover, Visa y Master Card Pichincha, Visa Banco de Loja y Visa Banco General Rumíñahui).

Cuando realiza los pagos en bancos, el estado inicial del comprobante es DEPOSITADO y luego de la conciliación se registrará como CANCELADO.

La cancelación de planillas de obligaciones patronales a través de débito bancario no requiere generación previa del comprobante. En cuanto a GLOSAS, obligatoriamente debe generarlos para brindarle el servicio.



**Olga Bernarda Ochoa Herrera**

Dirección Matriz:  
Barrio 10 de Noviembre  
Calle Diego de Vaca s/n y Luis Márquez  
Telf. 072 607-027

✉ everlasthotelzamora@gmail.com  
ZAMORA CH. - ECUADOR

R.U.C.: 1900239177001
<b>FACTURA</b>
001-001
Nº 000010284
<b>AUTORIZACION</b>
1121368237

CLIENTE: Unidad Oncológica de Solca de Zamora Chinchipe

RUC/C.I.: 1990010761001

TELÉFONO: 2605379

DIRECCIÓN: Manuelita Cañizares y Flora Peña

HORA ENTRADA: \_\_\_\_\_ HORA SALIDA: \_\_\_\_\_

FECHA DE ENTRADA			FECHA DE SALIDA		
DIA	MES	AÑO	DIA	MES	AÑO
2	10	2017	3	10	2017

Nº DE HABITACION	Nº DE PERSONAS	SALÓN DE CONFERENCIA	Nº DE DÍAS	VALOR POR PERSONA	CONSUMO DE TELÉF.	CONSUMO ALIMENTACIÓN	OTROS SERVICIOS
106	1		1	35,71			

\*RODRIGUEZ FLORES EDIN OSWALDO - IMPRENTA OFSSET COPYCOM \*RUC:1900193010001 - AUT. NO 2364  
\*Del 000010201 al 000010600 Válido : 04-SEPTIEMBRE-2018 \*F. A.: 04-09-2017

SON: cuarenta

FORMA DE PAGO	
Efectivo	40,00
Dinero Electrónico	
Tarjeta Crédito / Débito	
OTROS	

SUBTOTAL \$	35,71
SERVICIOS 10%	
DESCUENTO \$	
V. / IVA 0% \$	
V. / IVA 12% \$	
IVA 12% \$	4,29
TOTAL \$	40,00

Lugar y Fecha de Emisión: Zamora 3-10-2017

\_\_\_\_\_  
FIRMA AUTORIZADA

\_\_\_\_\_  
FIRMA CLIENTE

ORIGINAL: ADQUIRIENTE \* COPIA EMISOR



**Olga Bernarda Ochoa Herrera**

*Direccion Matriz:*  
Barrio 10 de Noviembre  
Calle Diego de Vaca s/n y Luis Márquez  
Telf. 072 607-027

✉ everlasthotelzamora@gmail.com  
ZAMORA CH. - ECUADOR

**R.U.C.: 1900239177001**  
**FACTURA**  
001-001  
Nº 000010412  
**AUTORIZACION**  
1121368237

CLIENTE: Sr. ROBERTO JUZUARRA RUBIO.

RUC/C.I.: 1706559455.

TELÉFONO: \_\_\_\_\_

DIRECCIÓN: QUITO.

FECHA DE ENTRADA			FECHA DE SALIDA		
DIA	MES	AÑO	DIA	MES	AÑO
20	11	2017	21	11	2017

HORA ENTRADA: \_\_\_\_\_ HORA SALIDA: \_\_\_\_\_

Nº DE HABITACION	Nº DE PERSONAS	SALÓN DE CONFERENCIA	Nº DE DÍAS	VALOR POR PERSONA	CONSUMO DE TELÉF.	CONSUMO ALIMENTACIÓN	OTROS SERVICIOS
207	2		1	20.00			

\*GUEZ FLORES EDIN OSWALDO - IMPRENTA OFSSET COPYCOM \*RUC:1900193010001 - AUT. NO 2364  
00010201 al 000010600 Válido : 04-SEPTIEMBRE-2018 \*F. A.: 04-09-2017

SON: CUARENTA Y CUATRO CON 8/100

FORMA DE PAGO	
Efectivo	44.80
Dinero Electrónico	
Tarjeta Crédito / Débito	
OTROS	

SUBTOTAL \$	40.00
SERVICIOS 10%	
DESCUENTO \$	
V. / IVA 0% \$	
V. / IVA 12% \$	
IVA 12% \$	4.80
TOTAL \$	44.80

Lugar y Fecha de Emisión: ZAMORA 21. 11. 2017

FIRMA AUTORIZADA

FIRMA CLIENTE

ORIGINAL: ADQUIRIENTE \* COPIA EMISOR

Documento Categorizado: NO



## Olga Bernarda Ochoa Herrera

Dirección Matriz:  
Barrio 10 de Noviembre  
Calle Diego de Vaca s/n y Luis Márquez  
Telf. 072 607-027

✉ everlasthotelzamora@gmail.com  
ZAMORA CH. - ECUADOR

R.U.C.: 1900239177001

**FACTURA**

001-001

Nº 000010478

**AUTORIZACION**

1121368237

CLIENTE: JUNTA PROVINCIAL CRUZ ROJA ZAMORA CHINCHIPE

RUC/C.I.: 1990902662001

TELÉFONO: 2605342

DIRECCIÓN: PLO JARA MILLO ALVARADO S CEVILLA de Oro

FECHA DE ENTRADA			FECHA DE SALIDA		
DIA	MES	AÑO	DIA	MES	AÑO
02	12	2017	05	12	2017

HORA ENTRADA:

HORA SALIDA:

Nº DE HABITACION	Nº DE PERSONAS	SALON DE CONFERENCIA	Nº DE DIAS	VALOR POR PERSONA	CONSUMO DE TELÉF.	CONSUMO ALIMENTACION	OTROS SERVICIOS
205	1		3	15.00			

IGUEZ FLORES EDIN OSWALDO - IMPRENTA OFSSET COPYCOM \*RUC:1900193010001 - AUT. NO 2364  
000010201 al 000010600 Válido : 04-SEPTIEMBRE-2018 \*F. A.: 04-09-2017

SON: CINCUENTA CON 40/100  
de DOLARES

Lugar y Fecha de Emisión: ZAMORA 12-12-2017

FORMA DE PAGO	
Efectivo	
Dinero Electrónico	
Tarjeta Crédito / Débito	
OTROS	50.40

SUBTOTAL \$	45.00
SERVICIOS 10%	
DESCUENTO \$	
V. / IVA 0% \$	
V. / IVA 12% \$	
IVA 12% \$	5.40
TOTAL \$	50.40

FIRMA AUTORIZADA

FIRMA CLIENTE

ORIGINAL: ADQUIRIENTE \* COPIA EMISOR



# Olga Bernarda Ochoa Herrera

Dirección Matriz:  
Barrio 10 de Noviembre  
Calle Diego de Vaca s/n y Luis Márquez  
Telf. 072 607-027

✉ everlasthotelzamora@gmail.com  
ZAMORA CH. - ECUADOR

R.U.C.: 1900239177001  
**FACTURA**  
001-001  
Nº 000010390  
**AUTORIZACION**  
1121368237

CLIENTE: Banco Pichincha C.A.  
RUC/C.I.: 1790010937001 TELÉFONO: 09183233671  
DIRECCIÓN: Quito  
HORA ENTRADA: \_\_\_\_\_ HORA SALIDA: \_\_\_\_\_

FECHA DE ENTRADA			FECHA DE SALIDA		
DÍA	MES	AÑO	DÍA	MES	AÑO
16	10	2017	18	10	2017

Nº DE HABITACION	Nº DE PERSONAS	SALÓN DE CONFERENCIA	Nº DE DÍAS	VALOR POR PERSONA	CONSUMO DE TELÉF.	CONSUMO ALIMENTACION	OTROS SERVICIOS
201	1		2	35,71		40,00	

\*RODRIGUEZ FLORES EDIN OSWALDO - IMPRENTA OFSSET COPYCOM \*RUC:1900193010001 - AUT. NO 2364  
D. 000010201 al 000010600 Válido : 04-SEPTIEMBRE-2018 \*F. A.: 04-09-2017

SON: ciento veinte y cuatro con 79/100

Lugar y Fecha de Emisión: Zamora 15 - Noviembre 2017

FORMA DE PAGO	
Efectivo	124,79
Dinero Electrónico	
Tarjeta Crédito / Débito	
OTROS	

SUBTOTAL \$	111,42
SERVICIOS 10%	
DESCUENTO \$	
V. / IVA 0% \$	
V. / IVA 12% \$	
IVA 12% \$	13,37
TOTAL \$	124,79

FIRMA AUTORIZADA

FIRMA CLIENTE

ORIGINAL: ADQUIRIENTE \* COPIA EMISOR

Documento Categorizado: NO



# Olga Bernarda Ochoa Herrera

*Dirección Matriz:*  
 Barrio 10 de Noviembre  
 Calle Diego de Vaca s/n y Luis Márquez  
 Telf. 072 607-027  
 ✉ everlasthotelzamora@gmail.com  
 ZAMORA CH. - ECUADOR

R.U.C.: 1900239177001  
**FACTURA**  
 001-001  
 Nº 000010296  
**AUTORIZACION**  
 1121368237

CLIENTE: Banco Pichincha C.A.  
 RUC/C.I.: A90010937001 TELÉFONO: 0983233641  
 DIRECCIÓN: Quito  
 HORA ENTRADA: \_\_\_\_\_ HORA SALIDA: \_\_\_\_\_

FECHA DE ENTRADA			FECHA DE SALIDA		
DIA	MES	AÑO	DIA	MES	AÑO
2	10	2017	6	10	2017

Nº DE HABITACION	Nº DE PERSONAS	SALÓN DE CONFERENCIA	Nº DE DÍAS	VALOR POR PERSONA	CONSUMO DE TELEF.	CONSUMO ALIMENTACION	OTROS SERVICIOS
208	1		4	35,71		40,00	

\*RODRIGUEZ FLORES EDIN OSWALDO - IMPRENTA OFSSET COPYCOM \*RUC:1900193010001 - AUT. NO 2364  
 \*Del 000010201 al 000010600 Válido : 04-SEPTIEMBRE-2018 \*F. A.: 04-09-2017

SON: doscientos cuatro con 75/100

Lugar y Fecha de Emisión: Zamora 12- octubre 2017

FORMA DE PAGO	
Efectivo	
Dinero Electrónico	
Tarjeta Crédito / Débito	
OTROS	204,15

SUBTOTAL \$	182,84
SERVICIOS 10%	
DESCUENTO \$	
V. / IVA 0% \$	
V. / IVA 12% \$	
IVA 12%	21,94

Documento Categorizado: NO



## Olga Bernarda Ochoa Herrera

Dirección Matriz:  
Barrio 10 de Noviembre  
Calle Diego de Vaca s/n y Luis Márquez  
Telf. 072 607-027

✉ everlasthotelzamora@gmail.com  
ZAMORA CH. - ECUADOR

R.U.C.: 1900239177001

**FACTURA**

001-001

Nº 000010297

**AUTORIZACION**

1121368237

CLIENTE: Banco Pichincha C.A.

RUC/C.I.: 1790010937001

TELÉFONO: 0918 3233671

DIRECCIÓN: Quito

HORA ENTRADA: \_\_\_\_\_ HORA SALIDA: \_\_\_\_\_

FECHA DE ENTRADA			FECHA DE SALIDA		
DIA	MES	AÑO	DIA	MES	AÑO
11	09	2017	15	09	2017

Nº DE HABITACION	Nº DE PERSONAS	SALÓN DE CONFERENCIA	Nº DE DÍAS	VALOR POR PERSONA	CONSUMO DE TELÉF.	CONSUMO ALIMENTACIÓN	OTROS SERVICIOS
208	1		4	35,71		40,00	

\*RODRIGUEZ FLORES EDIN OSWALDO - IMPRENTA OFSSET COPYCOM \*RUC:1900193010001 - AUT. NO 2364  
\*Del 000010201 al 000010600 Válido : 04-SEPTIEMBRE-2018 \*E. A.: 04-09-2017

SON: doscientos veinte con 78/100 -

Lugar y Fecha de Emisión: Zamora 12 Octubre 2017

FIRMA AUTORIZADA

FIRMA CLIENTE

ORIGINAL: ADQUIRIENTE \* COPIA EMISOR

**FORMA DE PAGO**

Efectivo	
Dinero Electrónico	
Tarjeta Crédito / Débito	
OTROS	204,78

SUBTOTAL \$	182,84
SERVICIOS 10%	
DESCUENTO \$	
V. / IVA 0%	\$
V. / IVA 12%	\$
IVA 12%	\$ 21,94
TOTAL \$	204,78



**COMPROBANTES  
DE RETENCIÓN**



**UNIDAD ONCOLÓGICA DE SOLCA  
DE ZAMORA CHINCHIPE**

Dirección Matriz: Barrio 10 de noviembre  
Manuelita Cañizares y Flora Peña  
Telf. 2606 475 - 2608 369

ZAMORA CH. - ECUADOR

RUC: 1990010761001  
**COMPROBANTE DE RETENCIÓN**  
001 - 001 - 000002540  
**AUTORIZACION S.R.I.**  
1121164820

Sr.(es): *Dehua Herrera Olga Bernardec* RUC: *1900233177001*  
Dirección: *Diego de Vaca y Luis Marquez* Tipo de Comprobante de Venta: *Factura*  
Lugar y Fecha de Emisión: *Zamora 2017/10/05* No. de Comprobante de Venta: *001-001-10284*

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	CODIGO DEL IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
<i>2017</i>	<i>35.71</i>	<i>IR</i>	<i>344</i>	<i>2%</i>	<i>0.71</i>
	<i>4.29</i>	<i>IVA</i>		<i>70%</i>	<i>3.00</i>

CUENCA CASTRO EDGAR FABIAN - EDITORIAL ZAMORA Dirección: Diego de Vaca s/n, 24 de Mayo y Pío Jaramillo - Zamora \*TELEF. 2605 007  
RUC: 1102785316001 - S.R.L. Aut. Nro. 1364 - F.E/ 28 - 07 - 2017 - Del: 002501 al 002700 - Válido: 28 - JULIO - 2018

TOTAL **3.71**

*[Handwritten Signature]*  
FIRMA AGENTE DE RETENCIÓN

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD  
ORIGINAL BLANCO: SUJETO PASIVO RETENIDO  
COPIA COLOR: AGENTE DE RETENCIÓN

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



**BANCO PICHINCHA**  
En confianza.

BANCO PICHINCHA CA

Dir Matriz: AMAZONAS N45-60 E IGNACIO PEREIRA

Contribuyente Especial Nro: 5368

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

R.U.C.: 1790010937001

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

No. 001-056-000053396

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:

2311201707179001093700120010560000533960005339615

FECHA Y HORA AUTORIZACIÓN: 2017-11-23T22:04:00-05:00

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



2311201707179001093700120010560000533960005339615

Razón Social / Nombres y Apellidos: OCHOA HERRERA ÓLGA BERNARDA

RUC / CI: 1900239177001

Fecha Emisión: 23/11/2017

Comprobante	Número	Fecha Emisión	Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la retención	Impuesto	Porcentaje Retención	Valor Retenido.
Factura	001001000010390	15/11/2017	11/2017	111.42	RENTA	2%	2.23
Factura	001001000010390	15/11/2017	11/2017	13.37	IVA	70%	9.36

Información Adicional



**COMERCIAL SAN ANTONIO**  
*Carmen Yolanda Duchitanga Nugra*

Dirección Matriz: 10 de Noviembre  
 Calle Diego de Vaca s/n Luis Márquez  
 Zamora - Zamora - Ecuador

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

**R.U.C.: 1900341155001** Au **SRI: 1120994392**

**FACTURA 001 - 001**  
**Nº 000095881**

Ticket: Zamora, 29/10/2017

Sr (a) OCHOA HERRERA OLGA BERNARDA  
 CEL. JC: 1900239177001 Hora: 10:53

ART.	DESCRIPCION	V.UNIT	CANT	S-TOTAL
40.00	*SHAMP SEDA	0.143		5.714

DESCU. 6.00 %:	0.00
SUBTOTAL :	5.71
SUBT. IVA 12% :	5.71
SUBT. IVA 0% :	0.00
IVA 12% :	0.69
<b>TOTAL \$:</b>	<b>6.40</b>

CAMBIO \$: 0.00  
 No. Art.: 40 CAJ. CAJA

SERVIMOS NO COMP  
 ETIMOS

FIRMA AUTORIZADA		FIRMA CLIENTE	
FORMA DE PAGO	Efectivo \$	Tarjeta Crédito / Débito \$	
	Dinero Electrónico \$	OTROS \$	

Documento Categorizado: NO / Original: ADQUIRENTE \* Copia: EMISOR  
 RODRIGUEZ FLORES EDIN OSWALDO - Impranta Ofset COPYCOM  
 RUC: 1900193010001- Aut. Nº 2364 F.A. 28-06-2017  
 del 0002101 al 0097100 Válido 28 JUNIO 2018

**Carvajal Espinosa Fredy Reynaldo**

RUC: 1803762705001

Dir.: Antigua vía a Santa Rosa, Antonio Clavijo s/n  
El Seminario, Cel.: 0986 823 448 / 0981 746 182  
AMBATO - ECUADOR

**FACTURA 001-001-**

**Nº 0004949**

**AUT. SRI.: 1121343530**

Shampoo - Desinfectantes. Germicidas  
Germicidas - Desodorantes - Ceras. Desengrasantes  
Desmanchadores de Inodoros

CIUDAD	DIA	MESES	AÑO
AMBA.	12	12	2017

Sr. (es): OLGA OCHOA

Dirección: ZAMORA


RUC/CI: 190023917700 Teléfono: \_\_\_\_\_ Guía de Remisión: \_\_\_\_\_


CANT	DETALLE	P. Unitario	V. TOTAL
7	CASA. SABON. MEDIANO.		25.00
1	CASA. SABON. DESODORANTE		31.25

**FORMA DE PAGO**

ELECTIVO	<input type="checkbox"/>
DINERO ELECTRONICO	<input type="checkbox"/>
TARJETA DE CREDITO/ DEBITO	<input type="checkbox"/>
OTROS	<input type="checkbox"/>

ROMIA - Salazar Guevara Alvaro Pafil - Av. Atahualpa y Psje. Luis Cordero  
Cel.: 0998782177 - RUC: 1803341021001 - Aut Nº: 13366 - del 4801 al 5000  
Fecha Aut.: 29/03/2017 - Válido hasta: 29/Ago/2019

  
ENTREGUE CONFORME

  
RECIBI CONFORME

Sub Total 12%	
Sub Total 0%	
Descuento	
Sub Total	56.25
IVA 12%	6.85
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>63.100</b>

ORIGINAL: Adquirante COPIA: Emisor





R.U.C. 1960143730001

**FACTURA**

Nro. 001-001-000007011

**NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:**

1312201701200100100000701119601437309

**FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:** 13/12/2017 12.14.02**AMBIENTE:** PRODUCCION**EMISIÓN:** NORMAL**CLAVE DE ACCESO:**

1312201701196014373000120010010000070110000001414

**EMPRESA PUBLICA DE AGUA POTABLE Y  
ALCANTARILLADO DEL CANTON ZAMORA EP****Dirección:** Avda. Heroes de Paquisha y Manuelita  
**Matriz:** Canizares**Dirección:** Avda. Heroes de Paquisha y Manuelita  
**Sucursal:** Canizares**OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD:** SI**Razón Social/Nombres y Apellidos:** OCHOA HERRERA OLGA BERNARDA **Identificación:** 1900239177**Fecha de Emisión:** 13/12/2017

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cant.	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
32		1	CONSUMO AGUA DE SEPTIEMBRE A NOVIEMBRE 2017		219.91	0	219.91

**INFORMACIÓN ADICIONAL****Dirección:** DIEGO DE VACA  
**Email:** everlasthotelzamora@gmail.com

SUBTOTAL 14%	0.00
SUBTOTAL 0%	219.91
SUBTOTAL (No objeto de IVA)	0.00
SUBTOTAL (Exento de IVA)	0.00
SUBTOTAL (sin impuestos )	219.91
DESCUENTOS	0.00
IVA 14%	0.00
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>219.91</b>

# Booking.com

Olga Ochoa  
Olga Ochoa Herrera  
Diego de Vaca y Luis Marquez  
190102 Zamora  
Ecuador

**Booking.com B.V.**  
P.O. Box 1639  
1000 BP Amsterdam  
The Netherlands  
Fax: 001+407-351-2820  
Teléfono: 001(407) 587 3953  
NIF-IVA: NL805734958B01  
Inscrito en los Países Bajos con número:  
31047344  
[www.booking.com](http://www.booking.com)

ID del establecimiento: 2186415  
Número de factura : 1520987059  
Fecha: 3/12/17  
Período: 1/11/17 - 30/11/17

## FACTURA

Descripción	Facturación	Comisión
RESERVAS	USD 500.00	USD 60.00
<b>Comisión Total</b>		<b>USD 60.00</b>

**El plazo de pago vence: 16 de diciembre de 2017**

Para pagar esta factura con tarjeta de crédito, inicia sesión en la Extranet (Extranet > Administración > Facturas) y selecciona la factura (o facturas) para realizar el pago. Ponte en contacto con nuestro equipo de administración si tienes alguna pregunta.

**TEN EN CUENTA QUE NUESTRAS FACTURAS ESTÁN BASADAS EN LA FECHA DE SALIDA Y NO EN LA DE LLEGADA.**

Para más información sobre las reservas, inicia sesión en tu extranet (<http://www.booking.com/hotelaccess>), entra en la pestaña de Administración y haz clic en "Informes de reservas".

Si tienes preguntas sobre administración o facturación, entra en nuestra [PÁGINA DE AYUDA PARA COLABORADORES](#)

# DISTRIBUIDORA DE GAS BEYMA

Henry Bladimir Cañar Alba

Dirección Matriz:  
Vía a Yanzatza, Mirador, s/n  
Zamora - Zamora Ch. - Ecuador

tel. 072605404

RUC. 1900538974001  
**FACTURA**  
001-001  
Nº 0002677  
**AUTORIZACIÓN. SRI.**  
1121311100

Fecha de Autorización: 23-08-2017

Cliente: Olga Ochoa

RUC/CI: 1900239177001

Guía Remisión:

LUGAR Y FECHA DE EMISION			
LUGAR	DIA	MES	ANO
Zamora	10	10	2017

Emisión: Zamora

Cant.	DESCRIPCIÓN	PRECIO SIN SUBSIDIO	SUBSIDIO	V. Unit.	V. TOTAL
3	Precargos de G.L.P INDUSTRIAL			16.97	50.91


Comprobante de venta válido para su emisión hasta 23-AGOSTO-2018

VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO:	\$ .....
AHORRO POR SUBSIDIO (Incluye IVA cuando aplique)	\$ .....

SUBTOTAL 12% \$	50.91
SUBTOTAL 0% \$	
DESCUENTO \$	
SUBTOTAL \$	
I.V.A. 12 % \$	6.09
VALOR TOTAL \$	57.00

Rodríguez Flores Edin Oswaldo, "Imprenta Offset Copycom, \*\*Tel Fax 2605010\*\*  
RUC. 1900193010001 \* AUT. No. 2364 \* del 00002601 al 00002800

FORMA DE PAGO	Efectivo \$	Tarjeta Crédito / Débito \$
	Dinero Electrónico \$	OTROS \$

  
FIRMA AUTORIZADA

  
FIRMA CLIENTE

Documento Categorizado: NO / Original Blanco: Adquirente / Copia Color: Emisor





R.U.C. 1900217918001  
N° de Aut. SRI: 1121740127

**CABLE VISION ZAMORA**

CANTUÑA ZARURIA JORGE ALFONSO

Dirección: Diego de Vaca y Adolfo Rodas Teléfono: 2606-657 - Zamora - Ecuador

**FACTURA**

001-001-

N.º 000020213

CLIENTE: OCHOA HERRERA OLGA BERNARDA  
RUC/C.I.: 1900239177001 TELEFONO: 2607-027  
DIRECCIÓN: DIEGO DE VACA Y LUIS MARQUEZ  
MES CONSUMO: Diciembre FECHA: 15/12/2017

Cant.	Descripción	Prec.	Unit	SubTotal
1.00	*CONSUMO MENSUAL	11.644		11.644
22.00	*ADICIONALES HOJERES	3.105		68.321

OBSERVACIONES :

Subtotal:	79.96
DESCUENTOS:	0.00
SUBTOTAL	79.96
ICE:	11.99
12% IVA:	11.03
<b>TOTAL A PAGAR:</b>	<b>102.98</b>

SOM: CIENTO DOS, 98/100

Ref: 0000015716

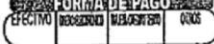
Forma de pago:

EFFECT. DINERO-ELECT. T. DE CRED. OTROS

\*Para la atención de reclamos NO resueltos por el prestador, Ingrese su reclamo al link (<http://reclamoconsumidor.arcofel.com.ec/osTicket>), o para información comuníquese con el número telefónico 1800 567 567.\*

ENTREGUE CONFORME  
Visual F. 01. T. 01. 1996-2015

RECIBI CONFORME



IMPRESA INTERGRAF Jhoelref Santiago Alejandro Matamoros-R.U.C.: 1102645270001 N° de Aut.: 1437 - ELAB.: 10 - NOVIEMBRE - 2017 - Emis.: 020.001 al 022.000 - VÁLIDO EMISIÓN HASTA - 10 - NOVIEMBRE - 2018 ORIGINAL: ADQUIRENTE COPA: BASOR



CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP  
 C: 1768152560001  
 Antimilla E4-E66 y Av. Amazonas  
 Contribuyente Especial No. 1398



Móvil



Internet



Telefonía



TV



CNT Play

**CHOA HERRERA OLGA BERNARDA**

C/C: 1900239177001

Pagar antes de: 25 - NOVIEMBRE - 2017

No. Factura:

**001-777-078518972**

No. Servicio: 72607027

Fecha de emisión: 24/10/2017

Periodo de consumo: OCTUBRE 2017

Forma de pago: SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO

Punto forma de pago: 115,31

Recepción: DIEGO DE VACA O Y 24 DE MAYO

No. de autorización:

2410201701200177707851897217681525604

Fecha y hora de autorización:

2017-10-26T22:35:53-05:00

### DETALLE DE CONSUMOS

Cantidad	Descripción	Unidad	Tarifa	Precio Unitario	Subtotal
1	CONSUMO LOCAL	33m0s	0.010	0.33	0.33
1	INTERNET LINEAS DEDICADA XDSL	n/a	0.000	36.00	36.00
1	LLAMADA NAC AUTOMATICA ONNET	88m56s	0.056	4.98	4.98
1	PENSION BASICA-14/10/2009-23/10/2009	n/a	0.000	12.00	12.00
<b>SUB TOTALES:</b>					53.31
DESCUENTO:					0.00
ICE 15%					0.0
IVA 12%					6.4
<b>TOTAL FACTURA</b> (Total de valores del mes en curso)					<b>59.71</b>
VALOR IMPAGO					55.60
<b>TOTAL A PAGAR</b>					<b>115.31</b>

Para mayor Información comuníquese con servicio al cliente al número 100

Descargue sus facturas, detalle de consumos y tarifas ingresando a MI CNT en [www.cnt.com.ec](http://www.cnt.com.ec)

Las tarifas de larga distancia Internacional pueden ser consultadas en la página web de la CNT EP [www.cnt.com.ec](http://www.cnt.com.ec)

Agradecemos su pronto pago, ya que a partir de 01/08/2016 en caso de incurrir en mora, se añadirá cargos por gestión de cobranza temprana y/o extrajudicial.

Evite llamadas telefónicas a destinos Internacionales realizadas por terceras personas sin autorización, a través de su servicio de telefonía y centralita "IP-PBX". La CNT E.P. no se responsabiliza por perjuicios ocasionados por estas acciones, más información en [www.cnt.gob.ec/fraude/](http://www.cnt.gob.ec/fraude/)

Para la atención de reclamos no resueltos por el prestador, ingrese su reclamo al link: <http://reclamoconsumidor.ercotel.gob.ec/osTicket/>, o para mayor información comuníquese con el número telefónico 1800 567 567



**¡Abrimos la señal para abrir emociones!**  
 disfruta todo el Campeonato Nacional en HD

ISO 9001  
 BUREAU VERITAS  
 Certification



CLAVE DE ACCESO: 2410201701176815256000120017770785189722410201717

## ESTADO PRESTAMO POR CUOTAS

**CLIENTE** : 880 - OCHOA HERRERA OLGA BERNARDA  
**OFICINA** : Matriz **DEUDA INICIAL** : 6.000,00  
**TIPO DE CRÉDITO** : ORDINARIO **FECHA ADJUDICACIÓN** : 2017-06-28  
**CALIFICACIÓN CONTABLE** : MICROCREDITO **FECHA VENCIMIENTO** : 2019-01-01  
**N ° SOLICITUD** : 5339 **N ° CUOTAS** : 18  
**N ° CRÉDITO** : 832005 **FRECUENCIA PAGO** : 30  
**FACTOR SEC. DESGRAVAMEN** : 0,073000 **TASA** : 18,50  
**TEA** : 20,15

N °	FECHA VENC	Estado Cuota	Tasa	CAPITAL	INTERÉS	SEGURO	MORA	TOTAL CUOTA	Saldo Capital	Pago Pendiente	Días Abrazo	Fecha Pago	Abono
1	2017-08-01	Activo	18,50	279,40	104,83	4,38	0,00	388,61	6.000,00	388,61	0		0,00
2	2017-09-01	Pendiente	18,50	293,30	91,13	4,18	0,00	388,61	5.427,30	388,61	0		0,00
3	2017-10-01	Pendiente	18,50	300,98	83,67	3,96	0,00	388,61	5.126,32	388,61	0		0,00
4	2017-11-01	Pendiente	18,50	303,20	81,67	3,74	0,00	388,61	4.823,12	388,61	0		0,00
5	2017-12-01	Pendiente	18,50	310,73	74,36	3,52	0,00	388,61	4.512,39	388,61	0		0,00
6	2018-01-01	Pendiente	18,50	313,44	71,88	3,29	0,00	388,61	4.198,95	388,61	0		0,00
7	2018-02-01	Pendiente	18,50	318,65	66,89	3,07	0,00	388,61	3.880,30	388,61	0		0,00
8	2018-03-01	Pendiente	18,50	329,95	55,83	2,83	0,00	388,61	3.550,35	388,61	0		0,00
9	2018-04-01	Pendiente	18,50	329,46	56,56	2,59	0,00	388,61	3.220,89	388,61	0		0,00
10	2018-05-01	Pendiente	18,50	336,60	49,66	2,35	0,00	388,61	2.884,29	388,61	0		0,00
11	2018-06-01	Pendiente	18,50	340,55	45,95	2,11	0,00	388,61	2.543,74	388,61	0		0,00
12	2018-07-01	Pendiente	18,50	347,53	39,22	1,86	0,00	388,61	2.196,21	388,61	0		0,00
13	2018-08-01	Pendiente	18,50	352,02	34,99	1,60	0,00	388,61	1.844,19	388,61	0		0,00
14	2018-09-01	Pendiente	18,50	357,88	29,38	1,35	0,00	388,61	1.486,31	388,61	0		0,00
15	2018-10-01	Pendiente	18,50	364,61	22,91	1,09	0,00	388,61	1.121,70	388,61	0		0,00
16	2018-11-01	Pendiente	18,50	369,92	17,87	0,82	0,00	388,61	751,78	388,61	0		0,00
17	2018-12-01	Pendiente	18,50	376,47	11,59	0,55	0,00	388,61	375,31	388,61	0		0,00
18	2019-01-01	Pendiente	18,50	375,31	5,98	0,27	0,00	381,56	0,00	381,56	0		0,00
				6000,00	944,37	43,56	0,00	6.987,93		6.987,93			0,00

SAETAMA MASACHE ROMMEL VICENTE

OCHOA HERRERA OLGA BERNARDA

Socio : 1900239177

## DESEMBOLSO DE OPERACIÓN DE CRÉDITO N°: 832005

OFICINA	: Matriz	OFICIAL CRÉDITO	: RVSAETAMA	FECHA SISTEMA	: 2017-06-28
A FAVOR DE	: OCHOA HERRERA OLGA BERNARDA	VALOR	: 6.000,00	FECHA IMPRESIÓN	: 2017-06-28
CUENTA N°	: 350101000880	PLAZO	: 552 días	FECHA CONCESIÓN	: 2017-06-28
CÉDULA N°	: 1900239177	TASA NOMINAL	: 18,50 %	FECHA VENCIMIENTO	: 2019-01-01
PRÉSTAMO N°	: 832005	TASA EFECTIVA	: 20,15 %	TIPO CRÉDITO	: ORDINARIO
SOLICITUD N°	: 5339	PERIODICIDAD	: 30 días	GARANTÍA	: PERSONAL

## MONTOS FINANCIADOS

CONCEPTO	VALOR	EXPLICACIÓN
VALOR FINANCIADO	6.000,00	MONTO APROBADO
VALOR PRÉSTAMO ANTERIOR	0,00	SALDO DEL CRÉDITO ANTERIOR EN CASO DE RENOVACIÓN
VALOR LÍQUIDO A RECIBIR EN CUENTA DE AHORROS Nro. 350101000880	6.000,00	VALOR QUE RECIBE EL DEUDOR AL DESEMBOLSO DEL CRÉDITO
SUMA DE CUOTAS	6.987,93	SUMATORIA DE CUOTAS ASOCIADAS AL CRÉDITO
CARGA FINANCIERA	944,37	SUMATORIA DE TODO CARGO ASOCIADO EL CRÉDITO

## SEGUROS VOLUNTARIOS

CONCEPTO	COSTO	PERIODICIDAD
SEGURO DESGRAVAMEN	43,56	EN 18 CUOTAS CADA 30DÍAS


Certifico que la información arriba indicada es correcta y verdadera. Entiendo que esta información será leída/revisada por las Autoridades, quienes la podrán considerar para todos los efectos legales, igualmente certifico y declaro que los fondos entregados y recibidos de la Institución son lícitos y consecuentemente no provienen ni serán destinados a ningún delito tipificado en la Ley de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos. Autorizo expresamente a CACPP ZAMORA LTDA., a realizar el análisis que considere pertinente e informar a las autoridades competentes en caso de investigación de determinación de transacciones inusuales e injustificadas, renuncio a instaurar por este motivo cualquier acción civil, penal administrativa en contra de la CACPP ZAMORA LTDA. o sus empleados.



OCHOA HERRERA OLGA BERNARDA

1900239177

REVISIÓN



SAETAMA MASACHE ROMMEL VICENTE

OFICIAL DE CRÉDITO

## ACEPTACIÓN VOLUNTARIA

Acepto(amos) expresamente que en el caso de no pagar puntualmente la obligación crediticia, a pagar los valores correspondientes por gastos de cobranza del crédito y que estos gastos sean debitados de la cuenta de ahorros los valores indicados por cada notificación entregada al deudor principal y solidarios o cargar a la próxima cuota del crédito vigente dichos valores.

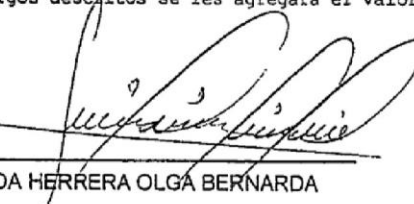
## GASTOS DE COBRANZA

En caso de que el crédito registre uno o más días de mora, la misma será pagada como primer concepto de recuperación del crédito en mora y se calculará al número de días de conformidad a la tabla vigente de gastos de cobranza extrajudicial que se procede, emitida para dicho efecto, misma que puede variar de acuerdo con los reajustes ordenados por el órgano regulador.

## GESTIÓN DE COBRANZA EXTRAJUDICIAL

VALOR CUOTA	RANGO DE DIAS VENCIDO			
	DE 1 A 30 DÍAS	DE 31 A 60 DÍAS	DE 61 A 90 DÍAS	MÁS DE 90 DÍAS
Menor a 100	6,38	16,23	23,17	25,56
De 100 a 199	7,35	16,46	23,85	26,64
De 200 a 299	7,92	17,83	25,27	29,03
De 300 a 499	8,32	20,34	27,43	32,72
De 500 a 999	8,63	23,99	30,34	37,70
Mayor a 1000	8,88	28,78	34,01	43,99

A los cargos descritos se les agregara el valor que corresponda por concepto de IVA



OCHOA HERRERA OLGA BERNARDA

1900239177



SAETAMA MASACHE ROMMEL VICENTE

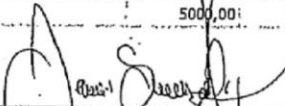
OFICIAL DE CRÉDITO

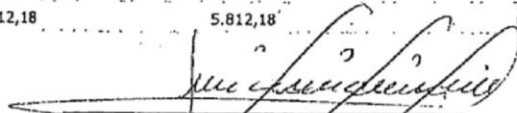
## ESTADO PRESTAMO POR CUOTAS

CLIENTE : 880 - OCHOA HERRERA OLGA BERNARDA  
 OFICINA : Matriz  
 TIPO DE CRÉDITO : EMERGENTE  
 CALIFICACIÓN CONTABLE : MICROCRÉDITO  
 N ° SOLICITUD : 6542  
 N ° CRÉDITO : 833148  
 FACTOR SEC. DESGRAVAMEN : 0,073000

DEUDA INICIAL : 5.000,00  
 FECHA ADJUDICACIÓN : 2017-10-20  
 FECHA VENCIMIENTO : 2019-04-20  
 N ° CUOTAS : 18  
 FRECUENCIA PAGO : 30  
 TASA : 18,50  
 TEA : 20,15

Nº	FECHA VENC	Estado Cuota	Tasa	CAPITAL	INTERÉS	SEGURO	MORA	TOTAL CUOTA	Saldo Capital	Pago Pendiente	Días Atrazo	Fecha Pago	Abono
1	2017-11-20	Activo	18,50	239,92	79,65	3,65	0,00	323,22	5.000,00	323,22	0		0,00
2	2017-12-20	Pendiente	18,50	246,37	73,38	3,47	0,00	323,22	4.513,71	323,22	0		0,00
3	2018-01-20	Pendiente	18,50	248,01	71,91	3,30	0,00	323,22	4.265,70	323,22	0		0,00
4	2018-02-20	Pendiente	18,50	252,16	67,95	3,11	0,00	323,22	4.013,54	323,22	0		0,00
5	2018-03-20	Pendiente	18,50	262,54	57,75	2,93	0,00	323,22	3.751,00	323,22	0		0,00
6	2018-04-20	Pendiente	18,50	260,72	59,76	2,74	0,00	323,22	3.490,28	323,22	0		0,00
7	2018-05-20	Pendiente	18,50	266,86	53,81	2,55	0,00	323,22	3.223,42	323,22	0		0,00
8	2018-06-20	Pendiente	18,50	269,52	51,35	2,35	0,00	323,22	2.953,90	323,22	0		0,00
9	2018-07-20	Pendiente	18,50	275,52	45,54	2,15	0,00	323,22	2.678,38	323,22	0		0,00
10	2018-08-20	Pendiente	18,50	278,59	42,67	1,96	0,00	323,22	2.399,79	323,22	0		0,00
11	2018-09-20	Pendiente	18,50	283,24	38,23	1,75	0,00	323,22	2.116,55	323,22	0		0,00
12	2018-10-20	Pendiente	18,50	289,04	32,63	1,55	0,00	323,22	1.827,51	323,22	0		0,00
13	2018-11-20	Pendiente	18,50	292,78	29,11	1,33	0,00	323,22	1.534,73	323,22	0		0,00
14	2018-12-20	Pendiente	18,50	298,44	23,66	1,12	0,00	323,22	1.236,29	323,22	0		0,00
15	2019-01-20	Pendiente	18,50	302,63	19,69	0,90	0,00	323,22	933,66	323,22	0		0,00
16	2019-02-20	Pendiente	18,50	307,67	14,87	0,68	0,00	323,22	625,99	323,22	0		0,00
17	2019-03-20	Pendiente	18,50	313,75	9,01	0,46	0,00	323,22	312,24	323,22	0		0,00
18	2019-04-20	Pendiente	18,50	322,24	4,97	0,23	0,00	317,44	0,00	317,44	0		0,00
				5000,00	775,94	36,24	0,00	5.812,18		5.812,18			0,00

  
 GONZALEZ DIAZ JENNY PATRICIA  
 OFICIAL DE CRÉDITO

  
 OCHOA HERRERA OLGA BERNARDA  
 Sócio : 1900239177

## DESEMBOLSO DE OPERACIÓN DE CRÉDITO N° : 833148

OFICINA	: Matriz	OFICIAL CRÉDITO	: JPGONZALEZ	FECHA SISTEMA	: 2017-10-20
A FAVOR DE	: OCHOA HERRERA OLGA BERNARDA	VALOR	: 5.000,00	FECHA IMPRESIÓN	: 2017-10-20
CUENTA N°	: 350101000880	PLAZO	: 547 días	FECHA CONCESIÓN	: 2017-10-20
CÉDULA N°	: 1900239177	TASA NOMINAL	: 18,50 %	FECHA VENCIMIENTO	: 2019-04-20
PRÉSTAMO N°	: 833148	TASA EFECTIVA	: 20,15 %	TIPO CRÉDITO	: EMERGENTE
SOLICITUD N°	: 6542	PERIODICIDAD	: 30 días	GARANTÍA	: PERSONAL

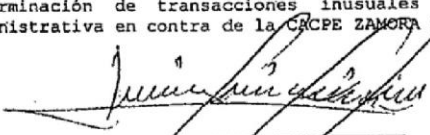
## MONTOS FINANCIADOS

CONCEPTO	VALOR	EXPLICACIÓN
VALOR FINANCIADO	5.000,00	MONTO APROBADO
VALOR PRÉSTAMO ANTERIOR	0,00	SALDO DEL CRÉDITO ANTERIOR EN CASO DE RENOVACIÓN
VALOR LÍQUIDO A RECIBIR EN CUENTA DE AHORROS Nro. 350101000880	5.000,00	VALOR QUE RECIBE EL DEUDOR AL DESEMBOLSO DEL CRÉDITO
SUMA DE CUOTAS	5.812,18	SUMATORIA DE CUOTAS ASOCIADAS AL CRÉDITO
CARGA FINANCIERA	775,94	SUMATORIA DE TODO CARGO ASOCIADO EL CRÉDITO

## SEGUROS VOLUNTARIOS

CONCEPTO	COSTO	PERIODICIDAD
SEGURO DESGRAVAMEN	36,24	EN 18 CUOTAS CADA 30DÍAS

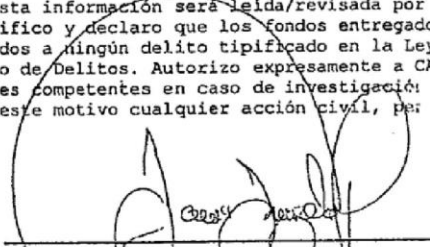
Certifico que la información arriba indicada es correcta y verdadera. Entiendo que esta información será leída/revisada por las Autoridades, quienes la podrán considerar para todos los efectos legales, igualmente certifico y declaro que los fondos entregados y recibidos de la Institución son lícitos y consecuentemente no provienen ni serán destinados a ningún delito tipificado en la Ley de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos. Autorizo expresamente a CACP ZAMORA LTDA., a realizar el análisis que considere pertinente e informar a las autoridades competentes en caso de investigación, determinación de transacciones inusuales e injustificadas, renuncio a instaurar por este motivo cualquier acción civil, por administrativa en contra de la CACP ZAMORA LTDA. o sus empleados.



OCHOA HERRERA OLGA BERNARDA

1900239177

REVISIÓN



GONZALEZ DIAZ JENNY PATRICIA

OFICIAL DE CRÉDITO

## ACEPTACIÓN VOLUNTARIA

Acepto(amos) expresamente que en el caso de no pagar puntualmente la obligación crediticia, a pagar los valores correspondientes por gastos de cobranza del crédito y que estos gastos sean debitados de la cuenta de ahorros los valores indicados por cada notificación entregada al deudor principal y solidarios o cargar a la próxima cuota del crédito vigente dichos valores.

## GASTOS DE COBRANZA

En caso de que el crédito registre uno o más días de mora, la misma será pagada como primer concepto de recuperación del crédito a mora y se calculará al número de días de conformidad a la tabla vigente de gastos de cobranza extrajudicial que se procede, emitida para dicho efecto, misma que puede variar de acuerdo con los reajustes ordenados por el órgano regulador.

## GESTIÓN DE COBRANZA EXTRAJUDICIAL

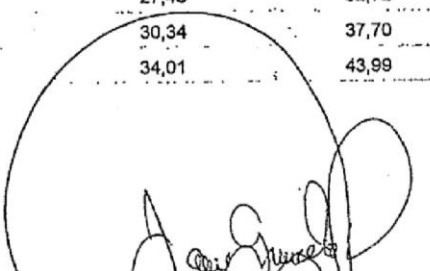
VALOR CUOTA	RANGO DE DÍAS VENCIDO			
	DE 1 A 30 DÍAS	DE 31 A 60 DÍAS	DE 61 A 90 DÍAS	MÁS DE 90 DÍAS
Menor a 100	6,38	16,23	23,17	25,56
De 100 a 199	7,35	16,46	23,85	26,64
De 200 a 299	7,92	17,83	25,27	29,03
De 300 a 499	8,32	20,34	27,43	32,72
De 500 a 999	8,63	23,99	30,34	37,70
Mayor a 1000	8,88	28,78	34,01	43,99

A los cargos descritos se les agregará el valor que corresponda por concepto de IVA



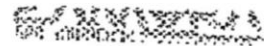
OCHOA HERRERA OLGA BERNARDA

1900239177



GONZALEZ DIAZ JENNY PATRICIA

OFICIAL DE CRÉDITO



**IMPUESTO PREDIO URBANO**  
**\*\*\*\*\* DEPARTAMENTO FINANCIERO \*\*\*\*\***

TITULO DE CREDITO: 161228001957  
 Fecha Emi: 2016-12-28  
 Contribuyente: CHAMBA RODRIGUEZ JOSE DANIEL  
 Dirección Predio: DIEGO DE VACA 10 DE NOVIEMBRE  
 Parroquia: ZAMORA  
 Ava.Terreno: 93290.66  
 Exo/Rebajas: 12.08

Clave Predio: 19-01-50-01-02-35-004-000  
 Fecha Pago: 2017-01-06  
 Cédula: 1900156702  
 Año: 2017  
 Ava.Construc: 136715.48  
 Aval. Comer: 229506.14

**IMPUESTOS Y TASAS.**

IMP. PRINCIPAL 103.26  
 SOLAR NO EDIF. 0.00  
 IMP. PARA BOMBEROS 0.00  
 TASA SERV. ADMIN 11.00  
 OTROS 0.00

TOTAL TARIFA 114.26  
 DESC/RECAR 0.00  
 INTERESES 0.00

Superficie Total: 419.25 m2

**TOTAL A PAGAR: 102.26**

DIR. FINANCIERO(A) Ing. Miguel Samaniego	TESORERO(A) Monica Sarango	DEP. RENTAS Mirna Quezada
---	-------------------------------	------------------------------

05 ENE 2017



**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE ZAMORA**  
**PATENTE COMERCIAL**



**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE ZAMORA**  
**PATENTE COMERCIAL**  
**\*\*\*\*\* DEPARTAMENTO FINANCIERO \*\*\*\*\***

TITULO DE CREDITO: PA-9711  
 Actividad: HOTEL  
 Fecha Emi: 2018-01-01  
 Contribuyente: OCHOA HERRERA OLGA BERNARDA  
 Parroquia: ZAMORA  
 Dirección: DIEZ DE NOVIEMBRE

No. Patente: 2203  
 Capital: 8500  
 Fecha Pago: 2018-01-08  
 Cédula: 1900239177  
 Nomb. Local: HOTEL EVERLAST

**TIPO: COMERCIAL**

IP. PATENTE 82.50  
 IP. ACTIVOS T 0.00  
 VALOR ESPECIE 0.00  
 TASA SERV. ADMIN 1.00  
 OTROS 0.00

TOTAL TARIFA 83.50  
 DESC/RECAR 0.00  
 INTERESES 0.00

**TOTAL A PAGAR: 83.50**



DIR. FINANCIERO(A) Ing. Miguel Samaniego	TESORERO(A) Monica Sarango	DEP. RENTAS Mirna Quezada
---	-------------------------------	------------------------------

F. Picoña Rosa  
 RECAUDADOR(A)



**CUERPO DE BOMBEROS**  
GAD MUNICIPAL ZAMORA E.P.

EMPRESA PÚBLICA

**CUERPO DE BOMBEROS DEL GAD MUNICIPAL DE ZAMORA E.P.**

**TÍTULO DE CRÉDITO**

Nº 0001161

(Registro Of. 380 Edición Especial 5-11-2015) | RUC.: 1960148290001

**TASA DE SERVICIO PARA TODO TIPO DE LOCALES COMERCIALES**

FECHA EMISIÓN: ZAMORA, 18 de Junio del 2017 VALOR **60.00**

REP. LEGAL: OCHOA HERRERA OLGA BERNARDA  
DIRECCIÓN: DIEGO DE VACA Y LUIS MÁRQUEZ RUC/CI: 1900239177001

**NRO. PERMISO:** CUERPO DE BOMBEROS PERMISO AÑO 2017  
RAZÓN SOCIAL: EVERLAST HOTEL  
CATEGORÍA: HOTELES  
NIVEL DE RIESGO: MODERADO VALIDO HASTA: 31/12/2017

UBICACIÓN: PROVINCIA: ZAMORA CHINCHIPE CIUDAD: ZAMORA  
PARROQUIA: ZAMORA SECTOR: 10 DE NOVIEMBRE

PERMISO AÑO 2017	GASTO ADM	MULTA	MORA	DISC/OBJ/PB	TOTAL
60.00	0.00	0.00	0.00	0.00	60.00

Nro-Insp: 000001886 Nro-Solicitud: 01 Id-Pago: 0000003353  
 Lic. Jason Valencia M. GERENTE CGADMZ EP  
 RECAUDADOR TESORERIA

**Nota: Los permisos se Renovarán Obligatoriamente en ENERO de cada año.**

Tiraje del 000001 al 002500 | 3 copias

Original: Interesado | Copia 1: Archivo | Copia 2: Tesorería | Copia 3



Loja, 31 de julio del 2017

Dr. Cristóbal Jaramillo Pedrera Mgs. Sc.

COORDINADOR DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA DE LA FACULTAD JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA.

Ciudad.-

De mi consideración:

Yo Jhuliana Elizabeth Amay Armijos, portadora de la cédula de ciudadanía Nro. 1150125472, estudiante del Ciclo IX, paralelo "E" de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, me dirijo muy comedidamente a su autoridad para solicitarle se digne autorizar a quien corresponda se revise los archivos correspondientes a fin que se me otorgue una certificación de que el Tema del Proyecto de Tesis denominado: **IMPLEMENTACIÓN DE LA CONTABILIDAD EN EL "EVERLAST HOTEL" DE LA CIUDAD DE ZAMORA. PERIODO DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**, no se encuentra ejecutado ni en proceso de ejecución.

Por la atención favorable que se digne dar a la presente, me anticipo en expresarle mi reconocimiento de consideración y estima

Atentamente,



Jhuliana Elizabeth Amay Armijos  
CI: 1150125472  
PETICIONARIA





UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA  
 FACULTAD JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA  
 CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA  
 COORDINACIÓN  
 ACREDITADA POR EL CONSEJO NACIONAL DE EVALUACIÓN Y  
 ACREDITACIÓN (CONEA)  
 RESOLUCIÓN No. 003-CONEA-2010-111-06


Dr.

Cristóbal Jaramillo Pedrera, Mg. Sc.

COORDINADOR DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

**CERTIFICA:**

Que revisados los archivos que reposan en la Secretaría de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, se encuentra que el Tema: "IMPLEMENTACIÓN DE LA CONTABILIDAD EN EL "EVERLAST HOTEL" DE LA CIUDAD DE ZAMORA, PERÍODO DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017", presentado por la señorita: Juliana Elizabeth Amay Armijos, alumna del noveno módulo de la Carrera, período abril-agosto 2017, previo a obtener el Título de INGENIERA en Contabilidad y Auditoría, Contador Pública Auditor, NO SE ENCUENTRA EJECUTADO NI EN EJECUCIÓN y además se encuentra dentro de las Líneas de Investigación. Se emite a su favor la siguiente certificación.- Loja, 10 de agosto de 2017, 17h03 pm.-

  
 Dr. Cristóbal Jaramillo Pedrera, Mg. Sc.

COORDINADOR DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA



Loja, 24 de noviembre de 2017

Sr. Dr.

Cristóbal Jaramillo Pedrera Mg. Sc.

**DIRECTOR DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA DE LA FACULTAD JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA.**

Ciudad.-

De mí consideración:

Yo, Jhuliana Elizabeth Amay Armijos, con C.I. Nro. 1150125472, estudiante del Décimo Ciclo, Paralelo "E" de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, de conformidad con el Art. 134 del Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, solicito a ud que se me asigne un docente para que me de la pertinencia del proyecto de tesis denominado: **APLICACIÓN DE LA CONTABILIDAD EN EL "EVERLAST HOTEL" DE LA CIUDAD DE ZAMORA, PERIODO DEL 1 DE SEPTIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.**

Por la atención que se digne dar a la presente le extiendo mis sentimientos de gratitud y estima.

Atentamente,



Srta. Jhuliana Elizabeth Amay Armijos

C.I; 1150125472



12-12-2017

Presentado el día de hoy 23 de febrero de 2018, a las 16H43.- Lo certifico

Dra. Lorgia Andrea Guanín Vásquez  
Secretaria Abogada de la Facultad Jurídica Social y Administrativa

Loja, 23 de febrero de 2018, a las 16H43.- Designese a la Sra. Lic. Rosa Yaguana Salinas, Mg. Sc. Docente de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, de la Facultad Jurídica, Social y Administrativa, para que **informe sobre la estructura y coherencia del proyecto** de tesis titulado **APLICACIÓN DE LA CONTABILIDAD EN "EVERLAST HOTEL" DE LA CIUDAD DE ZAMORA, PERIODO DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.** previo a la obtención del Grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor, de la aspirante **Amay Armijos Jhuliana Elizabeth** alumna del décimo ciclo período académico octubre 2017-marzo 2018, de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, de conformidad a lo previsto en el Art. 134 del Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja.- **NOTIFÍQUESE**

  
Dr. Cristóbal Jaramillo Pedrera, Mg. Sc.  
DIRECTOR DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA



Loja, 23 de febrero de 2018, a las 16H45.- Notifiqué con el decreto que antecede a la Sra. Lic. Rosa Yaguana Salinas, Mg. Sc., personalmente firma.

<sup>Rosa Yaguana</sup>  
Lic. Rosa Yaguana Salinas, Mg. Sc.  
DOCENTE DE LA CARRERA

  
Conf. Por. Ab. Brendy P. Ochoa  
cd/ docente, archivo,

  
Dra. Lorgia Andrea Guanín Vásquez  
Secretaria Abogada del FJSA

Loja, 6 de marzo del 2018

Sr. Dr.

Cristóbal Jaramillo Pedrera Mg. Sc

DIRECTOR DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA DE LA FACULTAD JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

Ciudad.-

De mi consideración:

Yo, Jhuliana Elizabeth Amay Armijos, con C.I. Nro. 1150125472, estudiante del Décimo ciclo, Paralelo E de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, solicito a usted. que se me asigne un docente para que me dirija el trabajo de tesis denominado: APLICACIÓN DE LA CONTABILIDAD EN "EVERLAST HOTEL" DE LA CIUDAD DE ZAMORA, PERIODO DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017, previo a la obtención del título de Ingeniería en Contabilidad y Auditoría

Por la atención que se digne dar a la presente le extiendo mis sentimientos de gratitud y estima.

Atentamente,

Srta. Jhuliana Elizabeth Amay Armijos

C.I 1150125472

*Se da en que como director de la carrera de contabilidad y auditoría*  
*Doctor Cristóbal Jaramillo Pedrera*  
*6 de marzo 12 del 2018*  
*Revisado*  
*67-032*  
*17615*

Presentada el día de hoy veintinueve de marzo del 2018, a las 15h00.- LO CERTIFICO.

Dra. Lorgia Andrea Guanín Vázquez  
SECRETARIA- ABOGADA DE LA FACULTAD JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA

Loja, veintinueve de marzo del dos mil dieciocho a las 15h30.- Vista la petición que antecede, previo al cumplimiento de los requisitos reglamentarios, pase a conocimiento del Director de Carrera, para el trámite correspondiente.- EL DECANO.

Dr. Ernesto Rafael González Pesantes, Mg. Sc.  
DECANO DE LA FACULTAD JURÍDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA

Loja, veintinueve de marzo del dos mil dieciocho, a las 15h30.- De conformidad al informe favorable de pertinencia emitido por la Sra. **Lic. Rosa Esthela Yaguana Salinas Mg. Sc.** Docente de la Carrera de Contabilidad y Auditoría de la Facultad Jurídica, Social y Administrativa, sobre el proyecto de tesis titulado "APLICACIÓN DE LA CONTABILIDAD EN "EVERLAST HOTEL" DE LA CIUDAD DE ZAMORA, PERIODO DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017" Presentado por la postulante: **Amay Armijos Jhuliana Elizabeth**, alumna del Decimo Ciclo paralelo "E" período académico Octubre 2017-Marzo 2018, modalidad Trabajo de Titulación de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, (Modalidad Presencial), previo a optar el Grado de INGENIERA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA, CONTADOR PÚBLICO AUDITOR, se aprueba el proyecto de tesis, y se designa como director de tesis al **Dra. Mary Beatriz Maldonado Román Mg. Sc.** NOTIFIQUESE

Dr. Cristóbal Jaramillo Pedrera, Mg. Sc.  
DIRECTOR DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

Loja, veintinueve de marzo del dos mil dieciocho, a las 15h30 Notifique con el acta de designación de Director de Tesis, que antecede **Dra. Mary Beatriz Maldonado Román Mg. Sc.** Personalmente y firman.

**Dra. Mary Beatriz Maldonado Román Mg. Sc.**  
Director de Tesis

Dra. Lorgia Andrea Guanín Vázquez  
Secretaria Abogada de la Facultad

Loja, 19 de Diciembre del 2017

Dr. PhD.

Cristóbal Jaramillo Pedrera

**DIRECTOR DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA DE LA UNL**

Ciudad.-

De mi consideración:

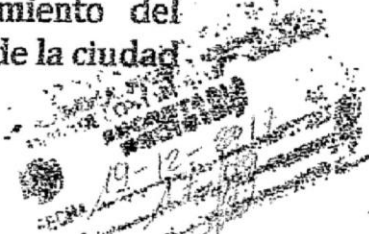
De acuerdo al Art. 135 y 136 del RRA de la UNL corresponde emitir el informe al proyecto de tesis de la alumna Jhulliana Elizabeth Amay Armijos del décimo Ciclo Paralelo E sección Nocturna de la Carrera de Contabilidad y Auditoría en el cual se han realizado las observaciones pertinentes.

a. Tema.- **APLICACIÓN DE LA CONTABILIDAD EN "EVERLAST HOTEL" DE LA CIUDAD DE ZAMORA, PERÍODO DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.** El tema ha sido modificado ya que es un contribuyente no obligado a llevar Contabilidad por lo tanto debe aplicarse un proceso metodológico de aplicación práctica, y no una implementación, también el nombre que consta en el RUC es distinto. El tema está relacionado con el componente de Contabilidad de Servicios que guarda correspondencia con los aprendizajes adquiridos en la formación del Contador Auditor

b. Problemática.- Los 7 problemas citados ameritan realizar un estudio exploratorio encaminado a proponer alternativas de manejo contable en el sector de servicios de hotelería.

c. Justificación.- Explica las razones por las cuales realizará el proceso contable en las empresas de servicios, el aporte que brindará a la propietaria del hotel y como un requisito para la obtención del Título de Contador, Público-Auditor

d. Objetivos.- Los 4 objetivos específicos planteados como: realizar el inventario de bienes, valores y obligaciones, elaborar el plan y manual de cuentas, diseñar los registros auxiliares y aplicar el proceso contable como aplicación práctica permiten el cumplimiento del objetivo general: "Aplicar la Contabilidad en Everlast Hotel de la ciudad



de Zamora en el período del 1 de Septiembre al 31 de Diciembre del 2017"

**e. Marco Teórico.-** La fundamentación teórica obtenida de libros y paginas oficiales ayuda a precisar y organizar los elementos contenidos en la descripción del problema y se definen categorías como: Contabilidad, importancia, características, clasificación, Contabilidad de Servicios, Contabilidad en Hoteles, características, Plan y Manual de Cuentas, Proceso Contable, Documentos utilizados en el Hotel, Empresa, clasificación, establecimientos de hospedaje o alojamiento, clasificación asignada a los hoteles, organismos que controlan la actividad hotelera, base legal y obligaciones tributarias del hotel, permiten obtener elementos clarificadores de las distintas categorías

**f. Metodología.-** Los métodos científico, analítico, sintético, inductivo, y deductivo, se encuentran definidos y describen como serán utilizados, para cada uno de los objetivos planteados.

**g. Cronograma.-** En el cronograma de trabajo se plantean 11 actividades que inician en Octubre del 2017 y culminan en Julio 2018.

**h. Presupuesto y Financiamiento.-** El presupuesto de la aspirante va a ser financiado el 100% con sus recursos propios.

**i. Bibliografía.-** Se describen 9 libros, leyes y reglamentos, así como 3 páginas como fuentes de consulta del trabajo investigativo

Con todos estos antecedentes se emite el **INFORME FAVORABLE DE ESTRUCTURA Y COHERENCIA** al presente proyecto

Atentamente,

*Rosynganub*  
Mg. Rosa Yaguana Salinas  
**DOCENTE CICLO 10 PARALELO "E"**





**UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA**  
**FACULTAD JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA**  
**CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**

**APLICACIÓN DE LA CONTABILIDAD EN “EVERLAST HOTEL” DE LA CIUDAD DE ZAMORA, PERIODO DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.**

*Proyecto de Tesis previo a optar el Grado y Título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público – Auditor.*

**ASPIRANTE:**

**Jhuliana Elizabeth Amay Armijos**

**1859**

**Loja - Ecuador**

**2017**

**a. TEMA**

APLICACIÓN DE LA CONTABILIDAD EN “EVERLAST HOTEL” DE LA CIUDAD DE ZAMORA, PERIODO DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.

**b. PROBLEMÁTICA**

La empresa surge a partir del momento en que el hombre tiene la necesidad de efectuar una transacción comercial como una actividad económica básica. El gran desarrollo de la empresa se produce con el modelo capitalista, el mismo que surge a raíz de la Revolución Industrial, permitiendo que las empresas se modernicen y con ello se desarrolle otro tipo de organización empresarial como las que ofrecen servicios a la sociedad; por lo tanto, el sector empresarial desempeña un papel primordial en el proceso de cambio tecnológico, son fuente de considerable actividad innovadora, considerada además una parte preponderante de la generación de empleos.

En el Ecuador es fundamental la actividad que realizan las empresas comerciales, industriales y de servicios, como lo es el sector hotelero, el cual constituye uno de los componentes de servicio de mayor trascendencia que ha ido tomando fuerza en los últimos años; situación económica que se ha dado no sólo en este país, ya que es una tendencia mundial, este sector viene teniendo un gran crecimiento e inversión significativa debido a la afluencia del turismo y al aumento en la capacidad adquisitiva de la población. El turismo representa una importante fuente de ingresos en la economía por ello el país cuenta con una amplia infraestructura hotelera a lo largo de todas las ciudades del país, los turistas pueden elegir desde hoteles de lujo hasta hoteles más sencillos, de acuerdo a sus necesidades y presupuesto; sin embargo, en muchas de estas empresas hoteleras cuando son pequeñas, sus propietarios no llevan

controles adecuados de carácter contable e inclusive en la mayoría de estos hoteles no se muestra un interés por el desarrollo y aplicación de procesos contables consistentes, oportunos y confiables, los cuales permitan obtener estados financieros razonables para conocer su evolución, tendencias, proyecciones y así exista una correcta toma de decisiones.

En la Provincia de Zamora, por considerarse ésta una ciudad turística, las empresas de servicios tienen una especial importancia como es el caso de los hoteles, los cuales se constituyen en un aporte a la economía y a su progreso. La ciudad cuenta con un gran número de hoteles, hostales, hosterías, entre otros, éstos en su mayoría no cuentan con registros y normas contables adecuadas que se apliquen internamente en sus empresas hoteleras que les permita a los propietarios organizar y clasificar las distintas actividades que tienen relación con el proceso contable, además de tener una visión de conjunto en los campos financieros-administrativos para anteponer y controlar los riesgos que se derivan de la gestión hotelera y valorar su situación económica financiera en un determinado periodo.

Dentro de este ámbito el “Everlast Hotel” es una empresa de servicios de hospedaje, ubicada en la ciudad de Zamora, calle Diego de Vaca y Luis Márquez, en un sector estratégico frente al Centro Comercial Municipal; inició con sus actividades el 13 de agosto de 2009, con RUC Nro. 1900239177001, por iniciativa de su propietaria, señora Olga Bernarda Ochoa Herrera, como una opción para generar ingresos para su familia y aprovechando el turismo que se ha ido generado en la provincia de Zamora debido a sus múltiples lugares de atracción, el hotel es una empresa relativamente joven lleva 8 años manteniéndose en el mercado y continua prosperando gracias a sus excelentes servicios y buena atención, cuenta con 22 habitaciones confortables y acogedoras distribuidas en sencillas, dobles, triples y una suite, además de cafetería, lavandería y parqueadero

privado, todas ellas equipadas totalmente con una gran oferta de servicios como: TV cable, wifi, nevera, teléfono, baño privado, agua caliente e incluye desayuno. El hotel está administrado por su propietaria y tiene dos empleados que trabajan medio tiempo y para realizar las declaraciones del IVA mensual al SRI contrata a un contador eventual para su realización.

En este contexto se realizó una visita a su propietaria Sra. Olga Bernarda Ochoa Herrera, logrando determinar mediante una entrevista los principales inconvenientes que tiene el hotel, los mismos que se describen a continuación:

- No se ha aplicado una contabilidad que les permita a sus propietarios contar con información económica financiera, a fin de determinar cómo están estructurados sus activos, pasivos y patrimonio, así como los resultados obtenidos en un periodo determinado.
- No cuenta con un inventario detallado y codificado de sus bienes, valores y obligaciones, dificultando conocer con veracidad su estructura económica financiera.
- Los registros diarios de ingresos y egresos se realizan en un documento de manera digital y además los registros de huéspedes se encuentran en un cuaderno diario del hotel, pero estos son realizados de acuerdo al criterio del recepcionista sin aplicar un modelo apropiado que sirva de respaldo del servicio brindado.
- El pago a los empleados del hotel no se realiza mediante rol de pagos, por lo que no existe un documento de constancia del pago que se ha realizado.
- Las facturación no es adecuada, se emiten facturas solo a los clientes que la solicitan ocasionando incumplimiento de la Ley de Régimen

Tributario Interno, y posiblemente ser sujetos a sanciones por no declarar todos los servicios vendidos.

- No se utilizan comandas, de manera específica que conlleve a determinar con precisión el servicio que ha sido ofrecido.

### **Formulación**

¿CÓMO AYUDARÍA LA APLICACIÓN DE LA CONTABILIDAD EN EL “EVERLAST HOTEL” DE LA CIUDAD DE ZAMORA, PARA LA DETERMINACIÓN DE LA SITUACIÓN ECONÓMICA FINANCIERA?

### **Sistematización**

- ¿De qué forma afecta la falta de un inventario actualizado de bienes, valores y obligaciones en la aplicación de la contabilidad?
- ¿La recopilación de la información de los documentos fuente permitirá registrar las operaciones en el periodo determinado?
- ¿Cómo ayudaría un plan y manual de cuentas en el hotel para la aplicación de la contabilidad?

### **c. JUSTIFICACIÓN**

El presente trabajo de tesis se lo desarrollará para cumplir con lo que determina el Reglamento de Régimen Académico, en el cual todos los estudiantes de la Carrera de Contabilidad y Auditoría de la Universidad Nacional de Loja deberán realizar un proyecto de titulación con datos reales en una empresa que se encuentre ubicada en la región 7 del país, mediante el cual se demostrarán las habilidades, destrezas y se aplicarán conocimientos tanto teóricos como prácticos adquiridos por el estudiante.

El Proyecto de tesis se ejecutará en un hotel denominado “Everlast”, el cual no se encuentra obligado a llevar contabilidad, es por ello que resulta conveniente la aplicación de la contabilidad para este tipo de pequeñas empresas de servicios, como un proceso metodológico que permita conocer los procedimientos contables básicos que se deben llevar dentro de la empresa hotelera para el registro de sus transacciones u operaciones diarias.

El proyecto beneficiará a los propietarios del “Everlast Hotel”, en razón de que podrá conocer su situación económica financiera y la razonabilidad de los estados financieros en el periodo del 1 de octubre al 31 de diciembre del 2017. Aportando a la organización y control de los registros de acuerdo a las normas y principios contables, además permitirá dejar una herramienta que le ayudará tanto a su propietaria como a sus usuarios externos para la correcta toma de decisiones y así la empresa hotelera pueda seguir creciendo en el mercado.

Adicionalmente la ejecución y aprobación del presente proyecto constituye un requisito fundamental que servirá para realizar el trabajo de tesis previo a optar el título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público – Auditor.

#### **d. OBJETIVOS**

##### **General**

- Aplicar la Contabilidad en el “Everlast Hotel” de la ciudad de Zamora en el periodo del 1 de octubre al 31 de diciembre del 2017.

##### **Específicos**

- Elaborar un plan y manual de cuentas debidamente detallado y codificado de acuerdo a las actividades del hotel.

- Realizar el inventario de bienes, valores y obligaciones que posee el hotel al 1 de octubre del 2017.
- Diseñar los registros auxiliares que permitan el respaldo de la actividad del hotel.
- Aplicar el proceso contable en el periodo del 1 de octubre al 31 de diciembre del 2017, desde la documentación fuente hasta la presentación de los estados financieros, como proceso metodológico de aplicación práctica.

#### **e. MARCO TEÓRICO**

### **LA CONTABILIDAD**

“La contabilidad puede definirse como el sistema de información que permite identificar, clasificar, registrar, resumir, interpretar, analizar y evaluar, en términos monetarios las operaciones y transacciones de una organización.”<sup>59</sup>

#### **Objetivo**

“El objetivo fundamental es servir de instrumento de información y, aunque son múltiples las informaciones o datos que puede suministrar la contabilidad, podemos concretarlos en tres:

- Informar de la situación de la empresa, tanto en su aspecto económico-cuantitativo como en su aspecto económico-financiero.
- Informar de los resultados obtenidos en cada ejercicio económico, es decir, cuánto se ha ganado o perdido en un período determinado.

---

<sup>59</sup> DÍAZ, Moreno Hernando. Contabilidad General. Enfoque Práctico con Aplicaciones Informáticas. 2011. Pág. 4.

- Informar de las causas de dichos resultados. Mucho más importante que saber «cuánto» se gana o se pierde es saber el «porqué» de esas pérdidas y de esas ganancias.”<sup>60</sup>

## Importancia

“La contabilidad permite a la empresa recoger toda la información de las relaciones que la empresa mantiene con los distintos elementos con que se relaciona. Busca también reflejar el patrimonio de la misma, lo que permite llevar un control de todas las operaciones realizadas y saber si la empresa obtiene beneficios o pérdidas suministrando a los directivos la información necesaria para realizar la gestión de la empresa. La información que proporciona la contabilidad no interesa sólo al empresario.

También interesa a otras personas o entidades como:

- **Los socios de la empresa.-** Son propietarios y desean saber la marcha de la empresa.
- **Personas o instituciones.-** Con interés en invertir dinero en esa empresa, para saber si merece la pena realizar dicha inversión
- **Los bancos.-** Cuando el empresario pide un préstamo, necesitan conocer que propiedades tiene la empresa que garanticen la devolución del préstamo.
- **El estado.-** Para saber si la empresa cumplen con sus obligaciones fiscales debidamente.
- **Proveedores y acreedores.-** Para comprobar que la empresa podrá hacer frente a sus pagos y deuda.”<sup>61</sup>

---

<sup>60</sup> OMEÑACA, García Jesús. Contabilidad General. 2017. Pág. 22.

<sup>61</sup> NIETO, Ojeda Concepción. Manual Contabilidad Financiera I Conceptos Básicos. 2010. Pág. 7-8



## Características

“La información que proporciona la contabilidad ha de cumplir unas exigencias mínimas o requisitos con el fin de que sea útil para los usuarios.

- **Comprensible.-** Fácil de entender.
- **Relevante.-** Debe mostrar datos realmente importantes.
- **Fiables.-** Debe estar correctamente elaboradas.
- **Comparables.-** Con datos anteriores de la misma empresa y con información de otras empresas.
- **Oportunas.-** Elaborarse en el momento adecuado.”<sup>62</sup>

## Funciones

- **“Histórica.-** Se manifiesta por el registro cronológico de los hechos que van apareciendo en la vida de la empresa; por ejemplo: la anotación de todos los cobros y pagos que se van realizando por orden de fechas.
- **Estadística.-** Es el reflejo de los hechos económicos en cantidades que dan una visión real de la forma como queda afectada por ellos la situación del negocio; por ejemplo: el cobro de \$ 1.000 da lugar a un aumento de dinero en la empresa, que esta deberá contabilizar.
- **Económica.-** Estudia el proceso que se sigue para la obtención del producto; por ejemplo: el análisis de a qué precios se deben hacer las compras y las ventas para conseguir una ganancia.
- **Financiera.-** Analiza la obtención de los recursos monetarios para hacer frente a los compromisos de la empresa; por ejemplo: ver con qué dinero

---

<sup>62</sup> NIETO, Ojeda Concepción. Manual Contabilidad Financiera I Conceptos Básicos. 2010. Pág. 8

cuenta la empresa; conocer los plazos de cobro de los clientes y los compromisos de pago con sus acreedores para poder en todo momento disponer del dinero que cubra las deudas u obligaciones.

- **Fiscal.-** Es saber cómo afectan a las empresas las disposiciones fiscales mediante las cuales se fija la contribución por impuestos; por ejemplo: Impuesto al Valor Agregado (IVA), Impuesto a la Renta (IR), Impuesto a los Consumos Especiales (ICE), etc.
- **Legal.-** Conocer los artículos del Código de Comercio, Ley de Régimen Tributario Interno, Ley de Compañías y otras leyes que puedan afectar a la empresa, para que la contabilidad refleje de manera legal el contenido jurídico de sus actividades.”<sup>63</sup>

## Clasificación

### “Según el origen de capital

- **Privada o Particular.-** Si se ocupa del registro de transacciones y preparación de estados financieros de empresas particulares.
- **Oficial o Gubernamental.-** Si se ocupa del registro de información del estado o de las instituciones y diferentes organismos estatales.

### Según la clase de actividad:

- **Comercial.-** Si registra las operaciones de empresas o negocios dedicados a la compra y venta de bienes o mercancías.
- **Industrial o de costos.-** Si se registran las operaciones de empresas dedicadas a la fabricación de productos mediante transformación de materias primas, permitiendo determinar los costos de producción.

---

<sup>63</sup> BRAVO, Mercedes. Contabilidad General. 2015. Pág. 21.

- **Servicios.-** Si registra las operaciones de empresas dedicadas a la venta y presentación de servicios, o a la venta de capacidad profesional. En este grupo se incluyen: instituciones educativas, hospitales, talleres de servicios, transporte, empresas de asesoría profesional, etc.
- **Agropecuaria.-** Si registra las operaciones de empresas dedicadas a las actividades de agricultura y ganadería.”<sup>64</sup>

## CONTABILIDAD DE SERVICIOS

“La contabilidad registra las actividades u operaciones que realizan las empresas dedicadas a la prestación de servicios aportando información de utilidad para el proceso de toma de decisiones económicas, sociales y ambientales. Esta disciplina estudia el patrimonio y presenta los resultados a través de estados contables o financieros.

Clasificación de la contabilidad de servicios en función de las empresas:

- Bancos
- De seguros
- Telefonías
- Turismo
- Hoteles”<sup>65</sup>

### Contabilidad en Hoteles

Siendo la Actividad Hotelera una rama del sector “Servicios”, en la contabilidad hotelera se distinguen dos grandes aspectos. Costos de cada servicio; e ingresos de los servicios. Como en toda empresa, la Contabilidad constituye un elemento fundamental para conocer su historia

---

<sup>64</sup> DÍAZ, Moreno Hernando. Contabilidad General. Enfoque Práctico Aplicaciones Informáticas. 2011. Pág. 5-6.

<sup>65</sup> FIERRO, Martínez Ángel. Contabilidad General con enfoque NIIF para las pymes. 2015. Pág. 15

económica y financiera, así como la información de los Estados Financieros fundamentalmente el Balance General, el Estado de Pérdidas y Ganancias y el Estado de Flujo de Efectivo. En el caso de hoteles, además de llevar contabilidad consistente, confiable y oportuna, es fundamental la sistematización de los costos de los diferentes servicios que ofrece.

### **Características**

- Los Sistemas de contabilidad en las actividades de hotelería se ajustan a sus propias características y naturaleza, dependiendo de la organización y servicios que tengan el hotel.
- Otras cuentas que se utilizan en los hoteles no se diferencian con otro tipo de negocios, tal es el caso de remuneraciones del personal, cuentas por pagar, prestamos, depreciaciones, amortizaciones, gastos, diferidos, etc. y tienen un tratamiento de tipo general como en otras actividades.

### **PLAN DE CUENTAS**

“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 y normas de contabilidad.

### **Características**

El plan se debe estructurar de acuerdo con las necesidades de información presentes y futuras de la empresa, y se elaborará luego de un estudio previo que permita conocer sus metas, particularidades, políticas, etc. Un plan de cuentas debe ser específico y particularizado además debe reunir las siguientes características:

- Sistemático en el ordenamiento y presentación
- Flexible y capaz de aceptar nuevas cuentas

- Homogéneo en los agrupamientos practicados
- Claro en la denominación de las cuentas seleccionadas

### Sistemas de codificación

- **”Alfabético.-** Cuando se asigna a cada cuenta del plan un código formado por una o varias letras.
- **Numérico.-** Se basa en la asignación de números como códigos para identificar las cuentas.
- **Nemotécnico.-** Se basa en la asignación de códigos que consisten básicamente en las abreviaturas de los nombres de las cuentas.
- **Mixto.-** Cuando utiliza simultáneamente el número, la letra o la abreviatura.”<sup>66</sup>

Codificación Numérica del Plan de Cuentas		
1	ACTIVO	Grupo
1.1	Activo Corriente	Subgrupo
1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo	Cuenta
1.1.01.01	Caja	Subcuenta
1.1.01.02	Bancos	Subcuenta
1.1.01.02.01	Cuenta Corriente Banco de Loja	Cuenta Auxiliar

### MANUAL DE CUENTAS

“También llamado guía de contabilización, representa la estructura del sistema de contabilidad de una entidad económica. Se trata de un documento independiente en el que, además de los números y títulos de las cuentas, se describe de manera detallada lo que debe registrarse en cada una de ellas, junto con los documentos que dan soporte a la transacción, así como los que representa su saldo.”<sup>67</sup>

<sup>66</sup> ZAPATA, Pedro. Contabilidad General. 2011. Pág. 28-30

<sup>67</sup> GUAJARDO, Gerardo Cantú y Andrade Nora E. Contabilidad Financiera. 2014. Pág. 68

Es un libro por separado utilizado frecuentemente como herramienta de consulta en el ciclo, convirtiéndose como acompañante del catálogo de cuentas para formar el plan de cuentas.

### **Importancia**

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

### **PROCESO CONTABLE**

“El ciclo contable es el proceso ordenado y sistemático de los diferentes registros contables, inicia con la documentación fuente y el registro de las transacciones en los libros contables hasta la preparación de los estados financieros que servirán de base a los diferentes usuarios para la toma de decisiones.”<sup>68</sup>

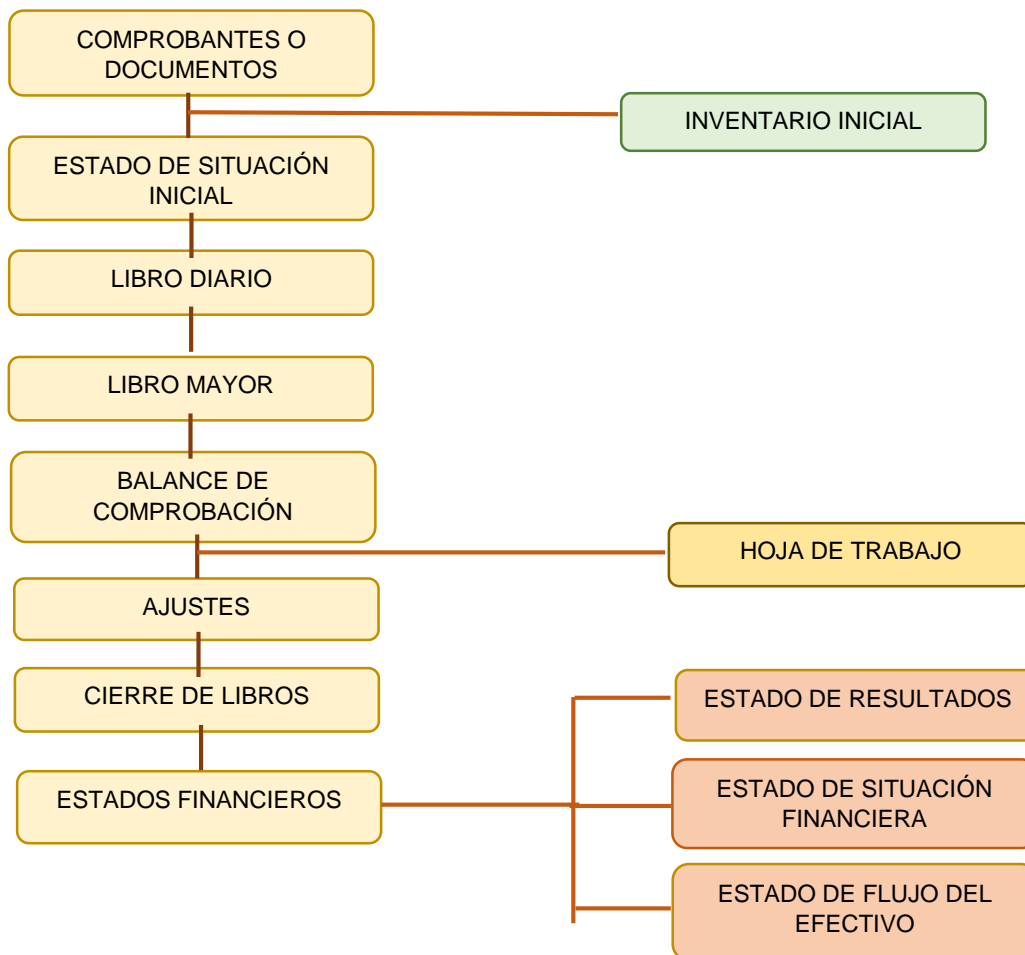
“La contabilidad se desarrolla a través de un proceso o ciclo contable, que es el conjunto de operaciones económicas o transacciones que una empresa lleva a cabo durante un periodo de tiempo determinado denominado ejercicio económico o contable. Este ciclo comienza con un inventario inicial (bienes, derechos y obligaciones), para posteriormente registrar los distintos hechos económicos de forma sistemática y periódica y concluir con el cálculo del resultado del ejercicio y la elaboración de unos informes o estados financieros que serán el punto de partida del siguiente ejercicio. Este proceso contable tiene una duración de doce meses consecutivos, aunque el interés por acceder a la información lleve a elaborar cierres o estados financieros intermedios en distintos momentos del ejercicio.”<sup>69</sup>

---

<sup>68</sup> ESPEJO, Jaramillo Lupe Beatriz. Contabilidad General. 2012. Pág. 370

<sup>69</sup> ACEDO, Muñoz Gema, Jiménez Elena, Legasa Marta. Contabilidad General. 2012. Pág. 26

## PROCESO CONTABLE<sup>70</sup>



## DOCUMENTOS UTILIZADOS EN EL HOTEL

“Los comprobantes son la fuente u origen de los registros contables, respaldan todas y cada una de las transacciones que se realizan en la empresa.

### Importancia


Los documentos son de gran importancia por cuanto proporcionan un mayor grado de confiabilidad y validez a los registros contables; los

<sup>70</sup> BRAVO, Mercedes. Contabilidad General. 2015. Pág. 58

documentos comerciales son utilizados como referencia y como comprobantes en caso de desacuerdo legal.

Los documentos utilizados en el Hotel Everlast son:

**Facturas.-** “Se emitirán y entregarán facturas, cuando las operaciones se realicen para transferir bienes o prestar servicios a sociedades o personas naturales que tengan derecho al uso de crédito tributario. Al momento de su emisión obligatoriamente se debe identificar al comprador con su nombre o razón social y su RUC; además, debe constar el desglose del IVA. Las facturas sustentan crédito tributario del IVA, costos y gastos para efectos del impuesto a la renta.”<sup>71</sup>

		<b>Olga Bernarda Ochoa Herrera</b> Dirección Matriz: Barrio 10 de Noviembre Calle Diego de Vaca s/n y Luis Márquez Telf.: 072607-027 <a href="mailto:everlasthotelzamora@gmail.com">everlasthotelzamora@gmail.com</a> ZAMORA CH. - ECUADOR		R.U.C.: 1900239177001 <b>FACTURA</b> 001-001 NRO. 000010276 <b>AUTORIZACIÓN</b> 1121368237													
CLIENTE: RUC/C.I.: DIRECCIÓN: HORA DE ENTRADA:		TELÉFONO: HORA DE SALIDA:															
NRO. DE HABITACIÓN	NRO. DE PERSONAS	SALÓN DE CONFERENCIAS	NRO. DE DÍAS	VALOR POR PERSONA	CONSUM DE TELEF	CONSUMO ALIMENTACION	OTROS										
*RODRIGEZ FLORES EDIN OSWALDO - MPRENTA OFSSET COPYCOM *RUC: 1900193010001 – AUT. NO 2364 *DEL 000010201 al 000010600 Válido: 04-SEPTIEMBRE-2018*F.A.:04-09-2017				<b>FORMA DE PAGO</b> <table border="1"> <tr> <td>EFFECTIVO</td> <td></td> </tr> <tr> <td>DINERO ELECTRONICO</td> <td></td> </tr> <tr> <td>TARJETA</td> <td></td> </tr> <tr> <td>CREDITO/DEBITO</td> <td></td> </tr> <tr> <td>OTROS</td> <td></td> </tr> </table>		EFFECTIVO		DINERO ELECTRONICO		TARJETA		CREDITO/DEBITO		OTROS		SUBTOTAL _____ SERVICIOS 10% _____ DESCUENTO \$ _____ V. / IVA 0% \$ _____ V. / IVA 12% \$ _____ IVA 12% \$ _____ TOTAL \$ _____	
EFFECTIVO																	
DINERO ELECTRONICO																	
TARJETA																	
CREDITO/DEBITO																	
OTROS																	
SON: _____ Lugar y Fecha de Emisión: _____				_____ FIRMA AUTORIZADA		_____ FIRMA CLIENTE											
ORIGINAL: ADQUIRENTE*COPIA EMISOR																	

<sup>71</sup> ESPEJO, Jaramillo Lupe Beatriz. Contabilidad General. 2012. Pág. 373



## Registros auxiliares

“Los registros auxiliares son aquellos que sirven de apoyo o complemento al proceso contable, constituyen por tanto los registros propios de cada sección en donde existe movimiento económico.”<sup>72</sup>

**Registro de huéspedes.-** El registro de huéspedes es un registro auxiliar de carácter administrativo- tributario en el que se considera la información relacionada a los huéspedes alojados en algún establecimiento de hospedaje.


“Es obligación de los establecimientos de alojamiento turístico llevar un registro diario y proporcionar a la Autoridad Nacional de Turismo y a las autoridades que así lo requieran, información sobre el perfil del huésped donde se incluya al menos nombre, edad, nacionalidad, género, número de identificación, tiempo de estadía y otros que se determinen.”<sup>73</sup>

		<b>TARJETA DE REGISTRO DEL HUÉSPED</b>				<b>Nro. Habitación</b> <input type="text"/>			
						<b>Precio</b> <input type="text"/>			
<b>HABITACIONES</b>									
		<b>Simple</b> <input type="checkbox"/>		<b>Doble</b> <input type="checkbox"/>		<b>Triple</b> <input type="checkbox"/>		<b>Suite</b> <input type="checkbox"/>	
<b>Nombres y Apellidos</b>			<b>Edad</b>			<b>Número de personas</b>			
<b>Ciudad o País</b>			<b>Domicilio</b>			<b>Número de cédula</b>			
<b>Profesión</b>			<b>Teléfono</b>						
<b>Forma de pago</b>		<b>Efectivo</b> <input type="checkbox"/>		<b>Tarjeta</b> <input type="checkbox"/>		<b>Cheque</b> <input type="checkbox"/>		<b>Impuestos (IVA)</b>	
						<b>Total a pagar</b>			
<b>Fecha de entrada</b>		<b>D M A</b> / / /		<b>Fecha de salida</b>		<b>D M A</b> / / /		<b>Firma del huésped</b> _____	
								<b>Firma del recepcionista</b> _____	

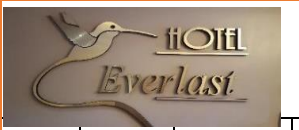
<sup>72</sup> HERRERA, Borja Amarilis. Módulo de Contabilidad General y Tesorería. 2011. Pág. 41

<sup>73</sup> MINISTERIO DE TURISMO. Reglamento de Alojamiento Turístico. 2016. Pág. 6


**Auxiliar de compras.-** El auxiliar de compras es un documento utilizado para registrar de forma ordenada las adquisiciones de mercaderías o servicios al contado o a crédito realizadas en un tiempo determinado y que sirve como respaldo de cada uno de los asientos en el libro diario y el libro mayor. Su finalidad es determinar las compras realizadas para la prestación del servicio de hospedaje del hotel, como por ejemplo: sábanas, productos de limpieza, productos para la cafetería, entre otros.

		<b>HOTEL EVERLAST AUXILIAR DE COMPRAS</b>							
FECHA	DETALLE	PROVEEDOR	SUB TOTAL	SUBTOTAL IVA 12%	SUBTOTAL IVA 0%	IVA	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO	
								BANCOS	EFFECTIVO

**Auxiliar del servicio prestado.-** Sirve para registrar las operaciones de ventas por servicios prestados en hospedaje a los huéspedes, es decir detalla en orden cronológico las transacciones diarias suscitadas en el Hotel Everlast.

		<b>HOTEL EVERLAST AUXILIAR DEL SERVICIO PRESTADO</b>									
FECHA	DETALLE	HUESPEDES	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTUR A	RET. IVA 70%	RET. FTE. 2%	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
									CHEQUE	EFFECT.	TRANSF. B

**Auxiliar de cuentas por cobrar.-** Sirve para controlar a los clientes, mediante cuenta individual que se abre a cada uno de ellos, y en la que se registra la fecha y el importe del servicio prestado.

		<b>HOTEL EVERLAST AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
FECHA	NRO. COMPROBANTE	SUBTOTAL	PLAZO	PAGO DE LA DEUDA	SALDO	NRO. DE ASIENTO

**Comandas.-** La comanda es el soporte documental, donde la persona encargada, anota la demanda que realiza el cliente de los productos que componen la oferta del establecimiento. La comanda también es un documento básico en el proceso de facturación, los productos y cantidades que se anotan en la comanda será los que se facturen al cliente. Casi todos los hoteles de una determinada categoría cuentan con servicios de alimentación: cafetería, restaurant. Esto hace que los servicios de alojamiento y alimentación estén unidos, por lo que la administración hotelera debe tener en cuenta la operación de estos dos servicios en una forma integral.

“Otros casos típicos de tales servicios son los de lavandería tintorería y planchado. Tales servicios deben clasificarse en la medida en que dependan del turismo, sin subestimar su importancia; y sin duda esta clasificación se aceptará sólo para determinar el tipo de relación que se establezca con el turista.”<sup>74</sup>

		<b>COMANDA HOTEL EVERLAST</b>					
		Nro. de Personas <input type="text"/>			Nro. de Habitación <input type="text"/>		
Nombre del huésped		Nro. de Días					
Servicios de cafetería	Alimentación		Cenas		Botellas de Agua		
	Desayunos		Café		Colas		
	Almuerzos		Agua aromática		Otros		
<b>TOTAL</b>							
Otros servicios	Salón de conferencia		Lavado de ropa		Planchado de ropa		
	Consumo de teléfono		Garaje		Otros servicios		

**Rol de pagos.-** “También denominado nómina, es el listado preparado por la empresa que contiene: los nombres de cada uno de los empleados, los valores correspondientes a los salarios y demás devengados laborales, las deducciones obligatorias o voluntarias y el valor neto a pagar por un periodo determinado.”<sup>75</sup>

<sup>74</sup> TORRE, Padilla Oscar. Turismo Actividad Mundial. 2012. Pág. 33

<sup>75</sup> DÍAZ, Moreno Hernando. Contabilidad General. Enfoque Práctico Aplicaciones Informáticas. 2011. Pág. 307

- **Aporte personal.-** “El aporte personal mínimo al IESS es del 9, 45% para los trabajadores en relación de dependencia. El aporte personal debe ser cubierto por el trabajador y es descontado de su remuneración mensual.”<sup>76</sup>

			<b>HOTEL EVERLAST</b> <b>ROL DE PAGOS</b> MES: _____						
NRO	NÓMINA	CARGO	INGRESOS			DEDUCCIONES		LÍQUIDO A PAGAR	FIRMA
			SALARIO	H. EXTRAS	TOTAL ING.	A.PERSONAL	TOTAL DED.		
	<b>TOTAL</b>								

Zamora \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
PROPIETARIA

\_\_\_\_\_  
CONTADORA

**Rol de provisiones.-** Es un documento en el cual se hace constar una provisión para cada trabajador por concepto de beneficios sociales. Los cuales se enuncian a continuación:

- **Décimo tercer sueldo.-** “Los trabajadores tienen derecho a que sus empleadores les paguen mensualmente, la parte proporcional a la doceava parte de las remuneraciones que perciban durante el año calendario. A pedido escrito de la trabajadora o el trabajador, este valor podrá recibirse de forma acumulada, hasta el veinte y cuatro de diciembre de cada año.
- **Décimo cuarto sueldo.-** Los trabajadores percibirán, además, sin perjuicio de todas las remuneraciones a las que actualmente tienen derecho, una bonificación mensual equivalente a la doceava parte de la remuneración básica mínima unificada para los trabajadores en general.”<sup>77</sup>

<sup>76</sup> [www.iesg.gob.ec/documents/13718/54965/Tasasdeaportacion](http://www.iesg.gob.ec/documents/13718/54965/Tasasdeaportacion).

<sup>77</sup> Código de Trabajo. 2016 Última Modificación. Pág. 38

- **Vacaciones.-** “Todo trabajador tendrá derecho a gozar anualmente de un período ininterrumpido de quince días de descanso, incluidos los días no laborables. Los trabajadores que hubieren prestado servicios por más de cinco años en la misma empresa o al mismo empleador, tendrán derecho a gozar adicionalmente de un día de vacaciones por cada uno de los años excedentes o recibirán en dinero la remuneración correspondiente a los días excedentes.”<sup>78</sup>
- **Aporte patronal.-** “El aporte patronal mínimo al IESS es de 11,15%, el empleador debe cancelar los aportes (Aporte personal + aporte patronal) dentro de los 15 días posteriores al mes trabajado, caso contrario caerá en mora patronal.
- **Fondo de reserva.-** “El IESS es el recaudador del fondo de reserva de los empleados, obreros y servidores públicos afiliados al seguro general obligatorio que prestan servicios por más de un año para un mismo empleador. Los que no deciden ahorrar en el IESS, el empleador pagará mensualmente el 8,33% de la remuneración de aportación conjuntamente con el salario o remuneración.”<sup>79</sup>

		<b>HOTEL EVERLAST</b> <b>ROL DE PROVISIONES</b>						
MES: _____								
NRO	NÓMINA	SALARIO	DÉCIMO TERCER	DÉCIMO CUARTO	VACACIONES	APORTE PATR.	TOTAL PROVIS.	VALOR MENSUAL
	<b>TOTAL</b>							

Zamora \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
PROPIETARIA\_\_\_\_\_  
CONTADORA

<sup>78</sup> Código de Trabajo. 2016 Última Modificación. Pág. 26

<sup>79</sup> [www.iesg.gov.ec/documents/13718/54965/Tasasdeaportacion](http://www.iesg.gov.ec/documents/13718/54965/Tasasdeaportacion).

## INVENTARIO INICIAL

“Son la recopilación ordenada de las pertenencias que posee una persona en su actividad, así como las obligaciones que tiene que cancelar. Son documentos contables donde se registran en forma ordenada, detallada y valorada el conjunto de bienes, derechos y obligaciones que constituyen el patrimonio de la empresa, los mismos que se dividen en:

**Inventario Parcial.-** Se efectúa en forma independiente, de cada uno de los bienes que posee el hotel; así por ejemplo. Inventario de caja, inventario de las habitaciones, inventario de la cafetería, inventario de bodega.

**Inventario General.-** Recopila todos los inventarios parciales y se efectúa uno solo por los bienes, valores y obligaciones que posee el hotel.”<sup>80</sup>

 <b>HOTEL EVERLAST</b> <b>INVENTARIO INICIAL</b> <b>AL 1 DE OCTUBRE DEL 2017</b>						
CANTIDAD	DETALLE	REF.	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL	OBSERVACIONES

## ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

“Se elabora al iniciar las operaciones de la empresa con los valores que conforman el activo, el pasivo y el patrimonio de la misma. Con esta información se procede a la apertura de libros. El balance de situación inicial se puede presentar de dos formas:

- En forma de T u horizontal
- En forma de reporte o vertical.”<sup>81</sup>

<sup>80</sup> ZAPATA, Pedro. Contabilidad General. 2011. Pág. 31-32

<sup>81</sup> BRAVO, Mercedes. Contabilidad General. 2015. Pág. 75



**HOTEL EVERLAST**  
**ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL**

AL 1 DE OCTUBRE DEL 2017

<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Caja	XXXX		
Bancos	XXXX		
Inventario	XXXX		
Inventario de enseres de hotelería	XXXX		
Camas			
Camas de 1 plaza			
Camas de 2 plazas			
Edredones			
Inventario de suministros de aseo y limpieza	XXXX		
Detergentes			
Jaboncillos			
Trapeadores			
Inventario de útiles de cocina	XXXX		
Microondas			
Platos			
Cucharas-cuchillos			
Inventario de mantelería y cristalería	XXXX		
Manteles para mesas			
Servilletas de tela			
Copas			
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>XXXX</b>	
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedad, planta y equipo	XXXX		
Edificio	XXXX		
Equipo de computación	XXXX		
Muebles y enseres	XXXX		
Cuadros y pinturas	XXXX		
(-) Depreciación de equipos de computación	XXXX		
(-) Depreciación de muebles y enseres	XXXX		
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>XXXX</b>	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>			<b><u>XXXX</u></b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas por pagar	XXXX		
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>XXXX</b>	
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Préstamos por pagar	XXXX		
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>XXXX</b>	
<b>TOTAL PASIVOS</b>			<b>XXXX</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital	XXXX		
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>XXXX</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>			<b><u>XXXX</u></b>

Zamora, \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
PROPIETARIA

\_\_\_\_\_  
CONTADORA

## LIBRO DIARIO

“Es un libro obligatorio en el que como su nombre indican se anotarán diariamente, y por riguroso orden cronológico, las operaciones o hechos económicos realizados por la empresa figurando cada operación separada de las otras.

Cada registro u operación contable que se hace en el libro Diario se denomina ASIENTO. Prácticamente, todo asiento necesita un papel o documento (factura) que sirvan de justificante contable. Estos justificantes se conservarán como mínimo seis años juntos con los libros contables.”<sup>82</sup>

		<b>HOTEL EVERLAST</b> <b>LIBRO DIARIO</b>				FOLIO NRO.
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	

## LIBRO MAYOR

En contabilidad, el libro mayor es un registro en el que cada página se destina para cada una de las cuentas contables de una empresa. Cada página va dividida y consta de 5 columnas: la primera columna es para la fecha, la segunda es para el concepto, la tercera es la del DEBE, la cuarta es la del HABER y la última columna es la del saldo. El libro es utilizado para llevar un estricto manejo de los ingresos y egresos diarios que obtenga la empresa. Este libro no es de carácter obligatorio para la empresa, aunque es muy útil al recoger de una en una todas las cuentas que se han utilizado y los movimientos de las mismas durante el periodo contable.

<sup>82</sup> NIETO, Ojeda Concepción. Manual Contabilidad Financiera I Conceptos Básicos. 2010. Pág. 25



		<b>HOTEL EVERLAST</b> <b>LIBRO MAYOR</b>				
		CUENTA: CÓDIGO:				
FECHA	DETALLE	No. ASIENTO	FOLIO	DEBE	HABER	SALDO

### BALANCE DE COMPROBACIÓN

Un balance de comprobación (o balance de comprobación de sumas y saldos) es un instrumento financiero que se utiliza para visualizar la lista o extracto de los saldos o del total de los débitos y del total de los créditos. De esta forma, permite establecer un resumen básico de un estado financiero y las operaciones realizadas en el periodo.

“Permite resumir la información contenida en los registros realizados en el libro diario y en el libro mayor, a la vez que permite comprobar la exactitud de los mencionados registros. Verifica y demuestra la igualdad numérica entre el Debe y el Haber.”<sup>83</sup>

		<b>HOTEL EVERLAST</b> <b>BALANCE DE COMPROBACIÓN</b> DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017				
NRO.	CÓDIGO	DETALLE	SUMAS		SALDO	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR

<sup>83</sup> BRAVO, Mercedes. Contabilidad General. 2015. Pág. 80

## HOJA DE TRABAJO

“Al finalizar el periodo contable es necesario que como paso previo a la elaboración de los estados financieros se realice un documento contable de carácter interno, que recibe el nombre de hoja de trabajo.

La hoja de trabajo se elabora con la finalidad de ajustar los saldos de las cuentas del mayor para que estos coincidan con la realidad, con el fin de presentar estados financieros útiles en la toma de decisiones.”<sup>84</sup>

				<b>HOTEL EVERLAST HOJA DE TRABAJO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017</b>									
No.	CÓDIGO	DETALLE	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACION FINANCIERA		
			DEBE	HABER	DEUDO R	ACREED.	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	ACTIVOS	PASIVOS	

## AJUSTES

“Se elaboran al término de un periodo contable o ejercicio económico. Los ajustes contables son estrictamente necesarios para que las cuentas que han intervenido en la contabilidad de la empresa demuestren su saldo real o verdadero y faciliten la preparación de los estados financieros. Los ajustes que con más frecuencia se presentan son aquellos que se refieren a:

- Depreciaciones
- Consumos

Los ajustes se journalizan en el libro diario general y luego se procede a la respectiva mayorización.”<sup>85</sup>

<sup>84</sup> ROMERO, López Álvaro Javier. Contabilidad Práctica para no Contadores. 2013. Pág. 224

<sup>85</sup> BRAVO, Mercedes. Contabilidad General. 2015. Pág. 81

## **CIERRE DE LIBROS**

“Es el procedimiento que se ejecuta antes de divulgar cualquier estado financiero, cancelando las cuentas nominales de ingresos y egresos operacionales, de ingresos y egresos no operacionales, para mostrar el resultado neto del ejercicio en la parte pertinente del patrimonio.”<sup>86</sup>

### **Proceso de cierre**

- Realizar la hoja de trabajo, (de seis columnas, solamente incluiremos las columnas de los saldos, los ajuste y los saldos ajustados).
- Realizar los ajustes (se realizan para ajustar los saldos de las cuentas).
- Realizar los Estados Financieros.

## **ESTADOS FINANCIEROS**

“Los estados financieros constituyen una representación estructurada de la situación financiera y del desempeño financiero de la entidad. El objetivo de los estados financieros es suministrar información acerca de la situación financiera, del desempeño financiero y de los flujos de efectivo de la entidad, que sea útil a una amplia variedad de usuarios a la hora de tomar sus decisiones económicas. Los estados financieros también muestran los resultados de la gestión realizada por los administradores con los recursos que se les han confiado.”<sup>87</sup>

## **ESTADO DE RESULTADOS**

“El estado de resultados, como su nombre lo dice, resume los resultados de las operaciones de la compañía referentes a las cuentas de ingresos o y gastos en un determinado periodo. De él se obtienen los resultados de

---

<sup>86</sup> FIERRO, Martínez Ángel. Contabilidad General. 2012. Pág. 139

<sup>87</sup> GUAJARDO Gerardo Cantú y Andrade Nora E. Contabilidad Financiera. 2014. Pág. 48

las operaciones para determinar si se ganó o si se perdió en el desarrollo de éstos. La diferencia entre el total de ingresos y el total de gastos determina el resultado del periodo; si los ingresos son superiores a los gastos, el resultado se denomina utilidad neta; si el total de gastos supera el total de ingresos, el resultado se denominará pérdida neta.”<sup>88</sup>

<b>HOTEL EVERLAST</b>		
<b>ESTADO DE RESULTADOS</b>		
DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017		
<b>INGRESOS</b>		
<b>(+) INGRESOS OPERACIONALES</b>		XXXX
Servicio de hospedaje	XXXX	
<b>OTROS INGRESOS</b>		XXXX
Cafetería	XXXX	
Lavandería y planchado	XXXX	
Otros servicios prestados	XXXX	
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>XXXX</b>
<b>GASTOS</b>		
<b>(-) GASTOS OPERACIONALES</b>		(XXXX)
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	XXXX	
Sueldos	XXXX	
Beneficios sociales	XXXX	
Servicios básicos	XXXX	
Reparación y mantenimiento	XXXX	
Suministros de aseo y limpieza	XXXX	
<b>GASTOS DE DEPRECIACIÓN</b>	XXXX	
Depreciación de equipo de computación	XXXX	
Depreciación de muebles y enseres	XXXX	
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>XXXX</b>
<b>Resultados del ejercicio</b>		
Utilidad del ejercicio	XXXX	
(-) Participación de trabajadores	(XXXX)	
<b>Utilidad neta del ejercicio</b>		<b>XXXX</b>
_____	Zamora, _____	
PROPIETARIA	_____	
	CONTADORA	

<sup>88</sup> GUAJARDO, Gerardo y Andrade Nora. Contabilidad para no Contadores. 2012. Pág. 7

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

“Es un estado financiero básico que informa en una fecha determinada la situación financiera de la empresa, al presentar en forma clara el valor de sus propiedades y derechos, sus obligaciones y su patrimonio, valuados y elaborados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados. En el balance solo aparecen las cuentas reales y sus valores deben corresponder exactamente a los saldos ajustados del Libro Mayor y Balances y por supuesto de los Libros Auxiliares. Los datos pueden trasladarse directamente de la columna Balance General de la hoja de trabajo.”<sup>89</sup>

<b>HOTEL EVERLAST</b>			
<b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b>			
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017			
<b>ACTIVO</b>	<b>XXXX</b>	<b>PASIVOS</b>	<b>XXXX</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>XXXX</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>XXXX</b>
Caja	XXXX	Cuentas por pagar	XXXX
Bancos		Documentos por pagar	
Inventarios	XXXX	IESS por pagar	XXXX
Inventario de enseres de hotelería	XXXX	IVA por pagar	XXXX
Inventario de sumin. de aseo y limpieza	XXXX	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>XXXX</b>
Inventario de útiles de cocina	XXXX	Préstamos por pagar	XXXX
Inventario de mantelería y cristalería		<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>XXXX</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>XXXX</b>	Anticipos recibidos por huéspedes	XXXX
Propiedad planta y equipo		<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>XXXX</b>
Edificios	XXXX		
Equipo de computación	(XXXX)	<b>PATRIMONIO</b>	<b>XXXX</b>
Muebles y enseres	XXXX	Capital	XXXX
(-) Deprec. de equipo de computación	(XXXX)	Resultados	
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>XXXX</b>	Utilidad del ejercicio	XXXX
<b>Publicidad pagada por anticipado</b>	<b>XXXX</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>XXXX</b>
<b>TOTAL DE ACTIVO</b>	<b><u>XXXX</u></b>	<b>TOTAL PASIVO+PATRIMONIO</b>	<b><u>XXXX</u></b>
Zamora, _____			
_____ PROPIETARIA		_____ CONTADORA	

<sup>89</sup> URUEÑA, B. Olga Lucia. Contabilidad Básica. 2010. Pág. 109 - 110

## ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

“El estado de flujos de efectivo tiene como propósito principal proveer información fundamental, condensada y comprensible, sobre el manejo de los ingresos y egresos de efectivo (obtención y aplicación) por una empresa en un período determinado, y en consecuencia mostrar una síntesis de los cambios ocurridos en la situación financiera (en sus inversiones y financiamiento) a fin de que en conjunto con los otros estados básicos, en términos de liquidez o solvencia de la entidad los usuarios puedan, evaluar la habilidad de la empresa para generar flujos de efectivo netos positivos en el futuro y la capacidad de la empresa para cumplir con el pago de sus obligaciones: pago a empleados, proveedores, dividendos y financiamiento externo.

El estado de flujos de efectivo debe clasificar los ingresos y egresos de efectivo distinguiendo tres tipos de actividades:

- **Operación.**- Incluyen todas aquellas actividades no definidas como inversión o financiamiento, comprende la producción y distribución de bienes y la provisión de servicios; son transacciones que se incluyen en el cómputo de la utilidad neta.
- **Inversión.**- Incluyen el otorgamiento y cobro de préstamos, así como la adquisición y venta de instrumentos de deuda o accionarios, propiedades, planta y equipo y otros activos productivos; esto es, usados por la empresa para la producción de bienes y servicios
- **Financiamiento.**- Incluye la obtención de recursos de los accionistas (emisión de nuevas acciones en efectivo), así como facilitar un rendimiento sobre la inversión y el retorno de la misma (dividendos en efectivo), tomar dinero a préstamo y su pago, o liquidar otra forma de obligación, la obtención y pago de otros recursos a largo plazo.”<sup>90</sup>

---

<sup>90</sup> ESPEJO, Jaramillo Lupe Beatriz. Contabilidad General. 2012. Pág. 414-416

<b>HOTEL EVERLAST</b>		
<b>ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO</b>		
DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017		
<b>b. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>		
<b>1. Recibido de huéspedes</b>	<b>XXXX</b>	
Ingresos por servicios de hospedaje	XXXX	
Ingresos por servicios de cafetería	XXXX	
Otros ingresos recibidos	XXXX	
<b>TOTAL EFECTIVO RECIBIDO DE HUÉSPEDES</b>		<b>XXXX</b>
<b>2. Efectivo pagado a proveedores</b>	<b>(XXXX)</b>	
Pagos por adquisición de suministros de aseo y limpieza	XXXX	
Pagos por adquisición de sábanas, edredones, almohadas	XXXX	
Pagos por servicios básicos	XXXX	
<b>3. Efectivo pagado a empleados</b>	<b>(XXXX)</b>	
Sueldos y salarios	XXXX	
Beneficios sociales	XXXX	
<b>TOTAL EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS</b>		<b>XXXX</b>
<b>FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b><u>XXXX</u></b>
<b>B. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	XXXX	
<b>FLUJO NETO DE ACTIVIDADES INVERSIÓN</b>		<b><u>XXXX</u></b>
<b>C. FLUJO DE EFECTIVO POR FINANCIAMIENTO</b>		
Préstamos bancarios a largo plazo	XXXX	
Interés por préstamos bancarios	XXXX	
<b>FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		<b><u>XXXX</u></b>
FLUJO NETO TOTAL (A-B-C)	XXXX	
EFFECTIVO Y EQUIV. AL EFECTIVO AL 1 DE SEPTIEMBRE DEL 2017	XXXX	
EFFECTIVO Y EQUIV. AL EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017		<b><u>XXXX</u></b>
Zamora, _____		
_____	_____	
PROPIETARIA	CONTADORA	

## LA EMPRESA

“Es una unidad económica que reúne una serie de factores de producción: recursos materiales (edificaciones, maquinaria, mobiliario etc.) e inmateriales (patentes, marcas, propiedad industrial, etc.), humanos y

financieros (que posibilitan la adquisición de los anteriores), que organiza y gestiona conforme a su entorno para producir bienes y/o servicios, y que vende a otras empresas, a las familias o a las Administraciones Públicas, lo que permite alcanzar sus fines y objetivos, donde el principal es el del beneficio o ganancia.”<sup>91</sup>

## **Clasificación**

“Las empresas se clasifican considerando varios criterios:

### **a. Por la actividad**

**Industriales.-** La actividad básica de este tipo de empresas es la producción de bienes mediante la transformación de materias primas.

**Comerciales.-** Son aquellas que se dedican a la adquisición de bienes o productos con el objeto de comercializarlos y obtener ganancias.

**Servicios.-** La actividad económica de este tipo de empresas es vender servicios o capacidad profesional, es decir productos intangibles.

### **b. Por el sector que pertenece**

**Públicas.-** Son empresas que pertenecen al estado y se dedican a prestar servicios a la colectividad

**Privadas.-** Este tipo de empresas pertenece a personas naturales o jurídicas del sector privado, la finalidad principal es obtener ganancias por la inversión realizada.

**Mixtas.-** El capital de las empresas mixtas está constituido por aportes del sector privado y sector público.

---

<sup>91</sup> GONZÁLEZ, Domínguez Francisco. Creación de Empresas Guía del Emprendedor. 2013. Pág. 1



### **c. Por el tamaño**

Para clasificar las empresas según el tamaño se consideran varios criterios, como son: capital invertido, giro de operaciones, personal que labora, instalaciones, etc. La clasificación más generalizada de las empresas según el tamaño es:

**Pequeña empresa.-** Se considera pequeña empresa aquella que maneja escasos recursos económicos y humanos.

**Mediana empresa.-** En este tipo de empresas la inversión de capital es considerable y el número de personal que labora se incrementa en relación con la pequeña empresa.

**Grande empresa.-** Las inversiones son de mayor cuantía, por lo tanto las utilidades también son significativas, el personal que posee es especializado por departamentos.

### **d. Por la constitución del capital**

**Negocios personales o individuales.-** Se constituyen con un solo propietario.

**Sociedades o compañías.-** Se constituyen con el aporte de capital de varias personas naturales o jurídicas. Las compañías deben organizarse bajo una de las formas o especies determinadas en la Ley de Compañías, la misma que reconoce cinco clases

- Compañía en nombre colectivo
- Compañía en comandita simple y dividida por acciones;
- Compañía de responsabilidad limitada
- Compañía anónima
- Compañía de economía mixta.<sup>92</sup>

---

<sup>92</sup> ESPEJO, Jaramillo Lupe Beatriz. Contabilidad General. 2012. Pág. 15-16

## **EMPRESAS DE SERVICIOS**

“Las empresas de servicios son aquellas que tienen como objetivo la prestación de alguna actividad intangible. Algunos ejemplos de negocios de servicios son los despachos de profesionistas y los que ofrecen las organizaciones que se dedican a la limpieza de ropa o autos a la estética de personas entre otros.”<sup>93</sup>

Estas empresas pueden tener fines lucrativos o no, las cuales deben considerar cuatro características especiales del servicio:

- La intangibilidad del servicio, significa que los servicios no se pueden ver ni tocar.
- La inseparabilidad del servicio, significa que los servicios no se pueden separar de sus proveedores, no importa si esos proveedores son personas o máquinas.
- La variabilidad del servicio, significa que la calidad de los servicios depende de quiénes los proporcionan, así como de cuándo, en dónde y cómo se proporcionan
- La naturaleza perecedera del servicio, significa que los servicios no se pueden almacenar para su venta o su utilización posteriores

### **Clasificación**

“Las empresas de servicios se pueden presentar en los sectores de:

- Transporte
- Comunicaciones
- Banca
- Seguros

---

<sup>93</sup> GUAJARDO, Gerardo y Andrade Nora. Contabilidad para no Contadores. 2012. Pág. 7

- Salud
- Turismo<sup>94</sup>

### **Empresas básicas para la práctica del turismo**

“Se destacan tres grupos de empresas que pueden considerarse los pilares básicos para la práctica del turismo:

- Las de transporte
- Las de hospedaje y alimentación
- Las organizadoras y promotoras de viajes<sup>95</sup>

### **EMPRESAS DE HOSPEDAJE**

“Es el establecimiento considerado como una unidad íntegra de negocio destinada al hospedaje no permanente de turistas y que brinda servicios complementarios, para lo cual deberá obtener previamente el registro de turismo y la licencia única anual de funcionamiento, a través de la Autoridad Nacional de Turismo o de los Gobiernos Autónomos Descentralizados a los cuales se les hubiere transferido la competencia, conforme a los requisitos de clasificación y categorización dispuestos en el presente Reglamento.”<sup>96</sup>

Es el nombre genérico de las actividades económicas en donde un establecimiento presta al público, un servicio para hospedarse en forma temporal, que funcione en una edificación construida o acondicionada para tal fin, ocupando la totalidad del inmueble o parte del mismo. Siendo sus tarifas de alojamiento diario por tipo de habitación y número de ocupantes.

De acuerdo a los diferentes tipos de establecimientos de alojamiento se pueden dividir en: hoteles, residencias, hostales, moteles, hosterías, paradores, pensiones, albergues, etc.

<sup>94</sup> GONZALEZ, Domínguez Francisco. Creación de Empresas Guía del Emprendedor. 2013. Pág. 2

<sup>95</sup> TORRE, Padilla Oscar. Turismo Actividad Mundial. 2012. Pág. 33

<sup>96</sup> MINISTERIO DE TURISMO. Reglamento de Alojamiento Turístico. 2016. Pág. 3

## Hoteles

“Establecimiento de alojamiento turístico que cuenta con instalaciones para ofrecer servicio de hospedaje en habitaciones privadas con cuarto de baño y aseo privado, ocupando la totalidad de un edificio o parte independiente del mismo, cuenta con el servicio de alimentos y bebidas en un área definida como restaurante o cafetería, según su categoría, sin perjuicio de proporcionar otros servicios complementarios. Deberá contar con mínimo de 5 habitaciones.”<sup>97</sup>

“Fundamentalmente, el servicio hotelero consiste en proporcionar una habitación privada para dormir; alquilada por el cliente mediante el pago de una tarifa calculada por día.

## Categorías

La categoría de los establecimientos se determina mediante un convencionalismo internacional, que consiste en asignar estrellas según los servicios que se ofrecen, la zona donde se ubica, el tipo de construcción y muebles que tiene, lo confortable de las habitaciones y así sucesivamente. De esta manera, hay establecimientos hoteleros que van de una a cinco estrellas; el precio varía proporcionalmente.”<sup>98</sup>

En cada país pueden encontrarse las siguientes categorías:

- Estrellas (de 0 a 5)
- Letras (de A a E)
- Clases (de la cuarta a la primera)
- Diamantes y "World Tourism".

Estas clasificaciones son exclusivamente nacionales, el confort y el nivel de servicio pueden variar de un país a otro para una misma categoría y se

---

<sup>97</sup> MINISTERIO DE TURISMO. Reglamento de Alojamiento Turístico. 2016. Pág. 8

<sup>98</sup> GURRÍA, Di-Bella Manuel. Introducción al Turismo. 2011. Pág. 56

basan en criterios objetivos: amplitud de las habitaciones, cuarto de baño, televisión, piscina, etc. La más usual está compuesta por **estrellas**: un **hotel de cinco estrellas** es el que ofrece el máximo nivel de confort. Al otro extremo, los **hoteles de una estrella** sólo brindan un servicio básico.

En Ecuador las categorías asignadas a los establecimientos de alojamiento turístico en el caso de los hoteles van de 1 a 5 estrellas doradas.

“La categoría de los establecimientos hoteleros será fijada por el Ministerio de Turismo por medio del distintiva de la estrella, en cinco, cuatro, tres, dos y una estrella, correspondientes a lujo, primera, segunda, tercera y cuarta categorías. Para el efecto, se atenderá a las características y calidad de las instalaciones y a los servicios que presten.”<sup>99</sup>

### **Clasificación de las categorías asignadas a los hoteles**

- **“Hoteles de una estrella \*.-** Son hoteles pequeños manejados por los propietarios, que tienen buen ambiente y están localizados cerca de lugares de atracción con servicio de transporte accesible.
- **Hoteles de dos estrellas \*\*.-** Son hoteles de tamaño medio y con buena ubicación, los cuales prestan servicio de teléfono y televisión en los dormitorios.
- **Hoteles de tres estrellas \*\*\*.-** Estos hoteles ofrecen más comodidad, incluyen grandes salas con decoraciones especiales. Son hoteles de distintos tamaños, con restaurantes que ofrecen variedad de alimentos.
- **Hoteles de cuatro estrellas \*\*\*\*.-** Son hoteles grandes con recepciones confortables y excelente servicio de restaurante

---

<sup>99</sup> MINISTERIO DE TURISMO. Reglamento General de Actividades Turísticas. 2011. Pág. 1-2

- **Hoteles de cinco estrellas \*\*\*\*\*.-** Son hoteles que ofrecen los más altos niveles de comodidad y servicio con vestíbulos y habitaciones suntuosas y los más exquisitos menús en alimentos y bebidas, cumpliendo las rigurosas exigencias del cliente.”<sup>100</sup>

### **Hotel Everlast**

El Hotel Everlast de la ciudad de Zamora está ubicado dentro de la categoría de un hotel de 2 estrellas de acuerdo a la clasificación establecida anteriormente, porque reúne las características de tener habitaciones confortables, baño privado, televisión, cafetería, lavandería, garaje, entre otros servicios.

### **Organismos que controlan la actividad hotelera**

- Ministerio de Turismo (Es el órgano rector de los establecimientos turísticos)
- CETUR ( Corporación Ecuatoriana de Turismo)
- Coordinación Zonal 7 de Turismo
- Municipio de Zamora Chinchipe
- Cámara de Turismo de Zamora Chinchipe
- Cuerpo de Bomberos del GAD Municipal de Zamora
- AHOTEC (Asociación Hotelera del Ecuador, fija tarifas en general)

### **Base legal**

- Ley de Turismo
- Reglamento General a la Aplicación de la Ley de Turismo
- Reglamento General de Actividades Turísticas
- Reglamento de Alojamiento Turístico
- Reglamento de Operación e Intermediación Turística

---

<sup>100</sup> Organización Mundial del Turismo. Clasificación internacional de los hoteles Disponible en <http://www2.unwto.org/es/content/acerca-de-la-omt>

- Ordenanzas Municipales

## **Ley de Turismo**

“**Art. 39.-** El Ministerio rector de la política turística determinará y regulará a través de Acuerdo Ministerial la contribución del uno por mil sobre el valor de los activos fijos que deberán pagar anualmente todos los establecimientos prestadores de servicios al turismo, conforme se disponga en el Reglamento a esta Ley.”<sup>101</sup>

## **OBLIGACIONES TRIBUTARIAS DEL HOTEL EVERLAST**

**Personas naturales no obligadas a llevar contabilidad.-** “Las personas naturales no obligadas a llevar contabilidad deberán presentar al SRI las declaraciones de impuestos de acuerdo a su actividad económica. Adicionalmente deben ingresar sus transacciones en un registro diario de ventas (ingresos) y de compras (gastos), el mismo que le servirá para realizar su declaración del IVA en el formulario 104.

La propietaria del Everlast Hotel es una persona natural no obligada a llevar contabilidad con RUC Nro. 1900239177001, cuya actividad económica principal es la prestación de servicios de hospedaje en hoteles, la cual debe cumplir con sus obligaciones tributarias de la declaración mensual del IVA.

**Impuesto al Valor Agregado – IVA.-** El Impuesto al Valor Agregado (IVA) grava el valor de los servicios prestados en el hotel con tarifa 12%.

**Plazos para la declaración del Impuesto al Valor Agregado.-** Las declaraciones mensuales del IVA y el respectivo pago del impuesto se realizan en el mes siguiente al periodo que se va a informar y el plazo para presentarlas depende del dígito del RUC.”<sup>102</sup>

---

<sup>101</sup> MINISTERIO DE TURISMO. Ley de Turismo. 2014. Pág. 7

<sup>102</sup> <http://www.sri.gob.ec/web/guest/personas-naturales>

NOVENO DÍGITO DEL RUC	IVA MENSUAL
7	22 del mes siguiente

La señora Olga Bernarda Ochoa Herrera propietaria del Everlast Hotel debe presentar sus declaraciones mensuales del IVA cada 22 del siguiente mes, en razón de que el noveno dígito de su RUC es el número 7.

## f. METODOLOGÍA

En el desarrollo del presente trabajo de tesis se utilizarán los siguientes métodos que ayudarán al cumplimiento de los objetivos planteados:

### Científico

“El método científico se refiere al conjunto de procedimientos que, valiéndose de los instrumentos o técnicas necesarias, examina y soluciona un problema o conjunto de problemas de investigación.”<sup>103</sup> Se lo utilizará en la fundamentación teórica en libros, leyes, reglamentos, páginas oficiales de las categorías y generalidades de la contabilidad, clasificación, proceso contable; la empresa, hoteles sus categorías; y obligaciones tributarias del Hotel.

### Analítico

“Este proceso cognoscitivo consiste en descomponer un objeto de estudio, separando cada una de las partes del todo para estudiarlas en forma individual.”<sup>104</sup> Este método será utilizado en el diseño de los registros auxiliares que respalden sus actividades; en la realización del inventario de bienes, derechos y obligaciones; y en la elaboración del plan y manual de cuentas.

<sup>103</sup> BERNAL, César A. Metodología de la Investigación. 2010. Pág. 58

<sup>104</sup> Ibid., Pág. 60



### **Sintético**

“Integra los componentes dispersos de un objeto de estudio para estudiarlos en su totalidad.”<sup>105</sup> Se lo utilizará para clasificar y ordenar cada uno de los documentos fuente de las operaciones o transacciones realizadas por el Everlast Hotel y así determinar la situación económica financiera que se obtendrá al finalizar la aplicación de la contabilidad en el periodo establecido.

### **Inductivo**

“Este método utiliza el razonamiento para obtener conclusiones que parten de hechos particulares aceptados como válidos, para llegar a conclusiones cuya aplicación son de carácter general. El método se inicia con un estudio individual de los hechos y se formulan conclusiones universales que se postulan como leyes, principios o fundamentos de una teoría.”<sup>106</sup> Este método se lo aplicará para la elaboración del proceso contable desde los documentos fuente hasta la elaboración de los estados financieros que permitan conocer la situación económica financiera del Everlast Hotel.

### **Deductivo**

“Este método de razonamiento consiste en tomar conclusiones generales para obtener explicaciones particulares. El método se inicia con el análisis de los postulados, teoremas, leyes, principios, etc., de aplicación universal y de comprobada validez para aplicarlos a soluciones o hechos particulares”<sup>107</sup>. Este método permitirá realizar la discusión, y ayudará en la construcción tanto de conclusiones como de recomendaciones para el hotel en función a los resultados de la información económica financiera.

---

<sup>105</sup> BERNAL, César A. Metodología de la Investigación. 2010. Pág. 60

<sup>106.55</sup> Ibid., Pág. 60-59



## h. PRESUPUESTO Y FINANCIAMIENTO

### PRESUPUESTO:

DESCRIPCIÓN	SUBTOTAL	TOTAL
<b>INGRESOS:</b>		
Aporte de la autora: Jhuliana Elizabeth Amay Armijos	\$ 1.000,00	
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>		<b>\$ 1.000,00</b>
<b>EGRESOS:</b>		
✓ Materiales y suministros de oficina.	\$ 150,00	
✓ Bibliografía.	\$ 80,00	
✓ Impresiones y reproducciones.	\$ 200,00	
✓ Transporte y alimentación.	\$ 250,00	
✓ Empastado y anillados.	\$ 150,00	
✓ Internet.	\$ 70,00	
✓ Gastos imprevistos.	\$ 100,00	
<b>TOTAL DE EGRESOS</b>		<b>\$ 1.000,00</b>

### FINANCIAMIENTO:

Los gastos que se efectuarán para el desarrollo de la tesis serán financiados en su totalidad por la autora.

### i. BIBLIOGRAFÍA

- ACEDO, Muñoz Gema; Jiménez Elena; Legasa Marta. Manual de Formación Contabilidad General. Editorial Fernández Ciudad, S. L. España. 2012. ISBN: 978-84-415-3046-1.

- BERNAL, César A. Metodología de la Investigación. Tercera Edición. Editorial Pearson Educación. Colombia. 2010.
- BRAVO, Mercedes. Contabilidad General. Décima Segunda Edición. Editorial Ecuador. Quito Ecuador. 2015. ISBN: 978-9942-01-071-1
- DÍAZ, Moreno Hernando. Contabilidad General. Enfoque Práctico con Aplicaciones Informáticas. Tercera Edición. Editorial Pearson Mac Graw-Hill. Colombia. 2011.
- ESPEJO, Jaramillo Lupe Beatriz. Contabilidad General. Primera Edición. Editorial EDILOJA Cía. Ltda. Loja Ecuador. 2012. ISBN digital-978-9942-04-162-3.
- FIERRO, Martínez Ángel. Contabilidad General. Cuarta Edición. Editorial Litoperla Impresores Ltda. Bogotá Colombia. 2012. ISBN: 978-958-648-697-2.
- FIERRO, Martínez Ángel y Francy Milena Fierro Celis. Contabilidad General con enfoque NIIF para las pymes. Quinta Edición. Editorial Ecoe Ediciones Ltda. Bogotá Colombia. 2015.
- GONZÁLEZ, Domínguez Francisco. Creación de Empresas Guía del Emprendedor. Cuarta Edición. Editorial Pirámide. Madrid España. 2012. ISBN: 978-84-368-2690-6.
- GUAJARDO, Gerardo Cantú y Andrade Nora E. Contabilidad Financiera. Sexta Edición. Editorial el Comercio S.A, MC GRAW HILL. México. 2014.
- GUAJARDO, Gerardo y Andrade Nora E. Contabilidad para no Contadores. Segunda Edición. Editorial Edamsa Impresiones, S.A DE C.V. México. 2012. ISBN: 987-970-10-6938-7.

- GURRÍA, Di-Bella Manuel. Introducción al Turismo. Primera Edición. Editorial Trillas, S.A de C.V. México. 2011. ISBN: 978-968-24-4138-7.
- HERRERA, Borja Amarilis. Módulo de Contabilidad General y Tesorería. Segunda Edición. Editorial Servilibros. Guayaquil Ecuador. 2011. ISBN: 978-9978-343-42-5.
- MINISTERIO DEL TRABAJO. Código de Trabajo. Quito Ecuador. 2016 Última modificación. Registro Oficial Suplemento 167 de 16-dic.-2005.
- MINISTERIO DE TURISMO. Reglamento de Alojamiento Turístico. Quito Ecuador. 2016 Última Modificación. Registro Oficial Suplemento 465 de 24-mar.-2015.
- MINISTERIO DE TURISMO. Reglamento General de Actividades Turísticas. Quito Ecuador. 2011 Última Modificación. Registro Oficial 726 de 17-dic.-2002.
- MINISTERIO DE TURISMO. Ley de Turismo. Quito Ecuador. 2014. Última Modificación. Registro Oficial Suplemento 733 de 27-dic.-2002.
- NIETO, Ojeda Concepción. Manual Contabilidad Financiera I. Conceptos Básicos. Aplicaciones Didácticas Ciclos Formativos de Administración. Editorial Asociación por la Innovación Educativa Eduinnova. Sevilla España. 2010. ISBN: 9788461460151.
- OMEÑACA, García Jesús. Contabilidad General. Décima Tercera Edición Actualizada. Editorial Centro Libros PAPF, S.L.U. España. 2017.
- ROMERO, López Álvaro Javier. Contabilidad Práctica para no Contadores. Primera Edición. Editorial Programas Educativos S.A DE C.V. México. 2013. ISBN: 978-607-15-0974-1.

- TORRE, Padilla Oscar. Turismo Actividad Mundial. Primera Edición. Editorial Trillas, S.A DE C.V. México. 2012. ISBN: 978-607-17-1065-9.
- URUEÑA, B. Olga Lucia. Contabilidad Básica. Primera Edición. Editorial Fundación para la Educación Superior San Mateo. 2010. Bogotá Colombia. ISBN: 978-958-98600-6-9.
- ZAPATA, Pedro. Contabilidad General. Séptima Edición. Editorial Mc Graw Hill Latinoamericana. Bogotá Colombia. 2011.

### **PÁGINAS DE INTERNET**

- [www.iess.gob.ec/documents/13718/54965/Tasasdeaportacion](http://www.iess.gob.ec/documents/13718/54965/Tasasdeaportacion).
- <http://www.sri.gob.ec/web/guest/personas-naturales>
- [www.iess.gob.ec/es/web/afiliado/fondos-de-reserva](http://www.iess.gob.ec/es/web/afiliado/fondos-de-reserva)
- Organización Mundial del Turismo. Clasificación internacional de los hoteles. Disponible en <http://www2.unwto.org/es/content/acerca-de-la-omt>.

**ÍNDICE**

CARATULA.....	i
CERTIFICACIÓN.....	ii
AUTORÍA.....	iii
CARTA DE AUTORIZACIÓN.....	iv
DEDICATORIA.....	v
AGRADECIMIENTO.....	vi
a. TÍTULO.....	1
b. RESUMEN.....	2
ABSTRACT.....	4
c. INTRODUCCIÓN.....	6
d. REVISIÓN DE LITERATURA.....	8
e. MATERIALES Y MÉTODOS.....	70
f. RESULTADOS.....	73
g. DISCUSIÓN.....	245
h. CONCLUSIONES.....	247
i. RECOMENDACIONES.....	249
j. BIBLIOGRAFÍA.....	251
k. ANEXOS.....	256
ÍNDICE.....	433