



UNL

Universidad
Nacional
de Loja

Universidad Nacional de Loja

Facultad Jurídica, Social y Administrativa

Carrera de Contabilidad y Auditoría

Organización Contable en “PINZON CHAMBA AUNER EDUARDO”,
de la ciudad de Loja, período Abril - Mayo del 2022.

Trabajo de Integración Curricular
previo a la obtención del título de
Licenciada en Contabilidad y
Auditoría

AUTORA:

Jazmin Alexandra Coronel Ordoñez

DIRECTORA:

Ing. Hipatia Carolina Girón Calva Mg. Sc

Loja – Ecuador

2022

Loja, 24 de noviembre del 2022

Ing. Hipatia Carolina Girón Calva Mg. Sc.

DIRECTORA DEL TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR

CERTIFICO:

Que he revisado y orientado el proceso de la elaboración del Trabajo de Integración Curricular denominado: **Organización Contable en “PINZON CHAMBA AUNER EDUARDO”, de la ciudad de Loja, período Abril - Mayo del 2022**”, previo a la obtención del título de **Licenciada en Contabilidad y Auditoría**, de la autoría de la estudiante **Jazmin Alexandra Coronel Ordoñez**, con **cédula de identidad Nro. 1105656563**, una vez que el trabajo cumple con todos los requisitos exigidos por la Universidad Nacional de Loja, para el efecto, autorizo la presentación del mismo para su respectiva sustentación y defensa.

Ing. Hipatia Carolina Girón Calva Mg. Sc.

DIRECTORA DEL TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR

Autoría

Yo, **Jazmin Alexandra Coronel Ordoñez**, declaro ser autora del Trabajo de Integración Curricular y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes jurídicos de posibles reclamos y acciones legales, por el contenido del mismo. Adicionalmente acepto y autorizo a la Universidad Nacional de Loja la publicación de mi Trabajo de Integración Curricular, en el Repositorio Digital Institucional - Biblioteca Virtual.

Firma:

Cédula: 1105656563

Fecha: 24 de noviembre del 2022

Correo electrónico: jazmin.coronel@unl.edu.ec

Celular: 0988289112

Carta de autorización por parte de la autora, para consulta, reproducción parcial o total y/o publicación electrónica del texto completo, del Trabajo de Integración Curricular

Yo, **Jazmin Alexandra Coronel Ordoñez**, declaro ser la autora del Trabajo de Integración Curricular denominado: **Organización Contable en “PINZON CHAMBA AUNER EDUARDO”**, de la ciudad de Loja, período Abril - Mayo del 2022, como requisito para optar el título de **Licenciada en Contabilidad y Auditoría**, autorizo al Sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que, con fines académicos, muestre la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera en el Repositorio Institucional.

Los usuarios pueden consultar el contenido de este trabajo en el Repositorio Institucional, 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 del Trabajo de Integración Curricular que realice un tercero.

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los veinte cuatro, días del mes de noviembre del dos mil veinte dos.

Firma:

Autora: Jazmin Alexandra Coronel Ordoñez

Cédula: 1105656563

Dirección: Avenida Villonaco y Ángel Felicísimo Rojas

Correo electrónico: jazmin.coronel@unl.edu.ec

Celular: 0988289112

DATOS COMPLEMENTARIOS

Directora del Trabajo de Integración Curricular: Ing. Hipatia Carolina Girón Calva Mg. Sc.

Dedicatoria

El presente Trabajo de Integración Curricular lo dedico a Dios, ya que por su voluntad me ha permitido llegar hasta este punto de mi formación profesional brindándome salud, vida y colocando a las personas indicadas y situaciones que han conspirado para hoy cumplir este sueño.

A mis padres Teresa de Jesús Ordoñez Quizhpe y José Ramón Coronel Correa quienes han sido un Formato a seguir, ejemplo de fortaleza, lucha y constancia, un apoyo incondicional durante toda mi formación profesional. A mi hermana quien con su carácter firme me ha inspirado y motivado para cumplir mis sueños; a mi esposo quien ha estado presente en cada dificultad y logro con su apoyo incondicional; a mis hijos Domenica y Alejandro quienes son mi fortaleza para seguir adelante y el motivo para superarme cada día. A mis familiares que con sus consejos y palabras de aliento me han apoyado moralmente para poder culminar mis estudios universitarios.

Jazmin Alexandra Coronel Ordoñez.

Agradecimiento

Quiero expresar mi gratitud a la Carrera de Contabilidad y Auditoría, Universidad Nacional de Loja, Facultad Jurídica, Social y Administrativa, autoridades y personal docente, que con dedicación, responsabilidad y experiencia académica fueron conmigo de la mano en todo el proceso de mi formación profesional, impartiendo sus sabios consejos y enseñanzas.

De manera especial mi agradecimiento a la Ing. Hipatia Carolina Girón Calva Mg. Sc. directora del Trabajo de Integración Curricular, por haberme orientado con sus conocimientos para la realización y culminación del presente trabajo.

Al Sr. Auner Eduardo Pinzón Chamba Gerente propietario de la empresa “PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO”, quién me facilitó la información y permitirme realizar todo el proceso investigativo y práctico dentro de su establecimiento.

Jazmin Alexandra Coronel Ordoñez

Índice de Contenidos

Portada	i
Certificación	ii
Autoría	iii
Carta de autorización	iv
Dedicatoria	v
Agradecimiento	vi
Índice de contenidos	vii
Índice de tablas	xi
Índice de figuras	xii
Índice de anexos	xiii
1. Título	1
2. Resumen	2
2.1 Abstract	3
3. Introducción	4
4. Marco teórico	5
5. Metodología	46
6. Resultados	48
7. Discusión	312
8. Conclusiones	313
9. Recomendaciones	314
10. Bibliografía	315
11. Anexos	318

Índice de Tablas

Tabla 1. Normas Internacionales de Contabilidad	15
Tabla 2. Estructura del plan de cuentas.....	20
Tabla 3. Formato de Inventario inicial.....	25
Tabla 4. Formato de Inventario final	25
Tabla 5. Formato Estado de Situación Inicial	26
Tabla 6. Formato Libro diario	27
Tabla 7. Formato Libro Mayor.....	27
Tabla 8. Formato auxiliar de compras	28
Tabla 9. Formato auxiliar de ventas.....	28
Tabla 10. Formato auxiliar de cuentas por cobrar	29
Tabla 11. Formato auxiliar cuentas por pagar.....	29
Tabla 12. Formato Conciliación bancaria.....	30
Tabla 13. Formato Balance de Comprobación.....	31
Tabla 14. Formato Hoja de trabajo.....	32
Tabla 15. Métodos de Depreciación.....	33
Tabla 16. Formato Estado de Situación Financiera.....	36
Tabla 17. Formato Estado de Resultados.....	37
Tabla 18. Formato Estado Flujo de Efectivo	38
Tabla 19. Impuesto a la Renta RIMPE	42
Tabla 20. Formato Rol de pagos y provisiones.....	43
Tabla 21. Horas suplementarias y extraordinarias.....	43

Índice de Figuras

Figura 1. Proceso contable..... 22

Figura 2. Formato de factura 23

Figura 3. Formulario Declaración IVA..... 40

Índice de Anexos

Anexo 1. Auxiliar de compras	318
Anexo 2. Auxiliar de ventas	329
Anexo 3. Auxiliar de cuentas por cobrar	331
Anexo 4. Auxiliar de cuentas por pagar	335
Anexo 5. Rol de pagos y provisiones	337
Anexo 6. Tabla de depreciaciones	341
Anexo 7. Inventario final	348
Anexo 8. RUC	357
Anexo 9. Facturas de compra	359
Anexo 10. Facturas de venta	362
Anexo 11. Comprobantes de Retención	365
Anexo 12. Planilla IESS	367
Anexo 13. Documentos Legales	369
Anexo 14 Certificado Abstract	375

1. Título

Organización Contable en “PINZON CHAMBA AUNER EDUARDO”, de la ciudad de Loja, período Abril - Mayo del 2022.

2. Resumen

El Trabajo de Integración Curricular titulado Organización Contable en “PINZON CHAMBA AUNER EDUARDO”, de la ciudad de Loja, período Abril - Mayo del 2022, se desarrolló con la finalidad de conocer la situación económica-financiera de la empresa a través de la organización de la contabilidad lo cual permitirá optimizar la gestión en el ámbito económico-administrativo.

Los objetivos del Proyecto de Integración Curricular se desarrollaron a través de la ejecución del proceso contable para lo cual se diseñó un plan y manual de cuentas de acuerdo a las necesidades de la empresa, el cual facilita el registro de las actividades económicas que son llevadas a cabo por la misma; se realizó el inventarios mediante la constatación física de bienes, valores, derechos y obligaciones en base a documentación fuente, con esta información se elaboró el Estado de Situación Inicial, auxiliares de compras, ventas, cuentas por pagar y por cobrar, Libro Diario, Libro Mayor, Balance de Comprobación, Hoja de Trabajo, Estados Financieros y Estado de Flujo del Efectivo.

Concluido el trabajo de investigación, se determina que la organización de la contabilidad es de vital importancia, los procesos y técnicas contables permiten contar con información clara y ordenada de sus actividades, ayudando a organizar y controlar sus recursos, con el fin de lograr mayores beneficios económicos que son manifestados en los resultados positivos del ejercicio con una utilidad neta del ejercicio de \$ 6.955,43; activo de \$109.451,43; pasivo de \$4.812,77 y patrimonio \$104.638,66 información que resulta importante a su propietario para la toma de decisiones en función del crecimiento económico de la empresa.

Palabras claves: contabilidad, estados financieros, empresa, crecimiento, capital.

2.1 Abstract

The Curriculum Integration Work entitled Accounting Organization in “PINZON CHAMBA AUNER EDUARDO”, from the city of Loja, period April - May 2022, was developed with the finality of knowing the economic-financial situation of the company through the accounting organization which will allow the optimization of management in the economic-administrative field.

The objectives of the Curricular Integration Project were developed through the execution of the accounting process for which a plan and manual of accounts were designed in agreement with the needs of the company, which facilitates the registration of the economic activities which are carried out by the same; the inventories were carried out through the physical verification of goods, values, rights, and obligations based in the documentation source, with this information the Initial Situation Statement was prepared, purchase assistants, sales, accounts payable and receivable, Daily Book, Book Ledger, Trial Balance, Work Sheet, Financial Statements and Cash Flow Statements.

Concluding the investigative work, it is determined that the accounting organization is of vital importance, the accounting processes and techniques allow for collecting clear and orderly information of its activities, helping to organize and control the resources, in order to achieve better economic benefits which are manifested in the positive results of the exercise with the net profit of the year of \$6.995,43; assets of \$109.451,43; liabilities of \$4.812,77 and equity of \$104.638,66 information that is important to its owner for decision-making based on the economic growth of the business.

Key words: accounting, financial statements, company, growth, capital

3. Introducción

La contabilidad de servicios facilita el registro de las actividades diarias de una empresa o negocio y su control; a través de su aplicación se obtienen Estados Financieros confiables y oportunos considerados como la herramienta principal en la toma de decisiones ya sea para plantear estrategias para el crecimiento económico o para corregir errores con oportunidad de manera que no obstaculicen el cumplimiento de objetivos y metas.

El Trabajo de Integración Curricular titulado Organización Contable en “PINZON CHAMBA AUNER EDUARDO”, de la ciudad de Loja, período Abril - Mayo del 2022 pretende aportar a la empresa con la información económica financiera, a través de la aplicación del proceso contable en base a documentación fuente y la normativa aplicable vigente para la obtención de los estados financieros, lo que permitirá a su gerente propietario conocer la estructura económica-financiera de la empresa y a su vez para la toma de decisiones.

El Trabajo de Integración Curricular de acuerdo al Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, está estructurado de la siguiente manera: **Título** que identifica el Trabajo de Integración Curricular; **Resumen** escrito en español y traducido al inglés que incluye el propósito del trabajo de integración curricular, la metodología aplicada y la conclusión más relevante; **Introducción** que indica la importancia, el aporte y la estructura del Trabajo de Integración Curricular; **Marco Teórico** se detalla la información teórica más relevante como apoyo del Trabajo de Integración Curricular; **Metodología** se indica los métodos y técnicas que se aplicó en el trabajo; **Resultados** se da a conocer el proceso contable; **Discusión** se refiere al contraste de la realidad anterior frente a la investigación actual de la empresa; **Conclusiones** en función a los resultados y hechos comprobados; **Recomendaciones** se sugieren alternativas de posibles soluciones en beneficio de la empresa; **Bibliografía** se enlistan las diferentes fuentes de información utilizadas, **Anexos** constan las facturas, auxiliares de venta, compra, cuentas por cobrar y cuentas por pagar, RUC y el Proyecto de Integración Curricular.

4. Marco teórico

Empresa

Según Zapata (2017):

“La empresa es un ente económico con responsabilidad social, creado por uno o varios propietarios para realizar actividades de comercialización o producción de bienes o para prestar servicios, y requiere la ayuda de recursos humanos, financieros y tecnológicos, cuyo propósito es la consecución de utilidades para sus dueños.”

Al referirse a la empresa se hace mención a las actividades realizadas por una persona o conjunto de personas que se han organizado para satisfacer las necesidades existentes en una sociedad, mediante la utilización de recursos materiales, financieros y tecnológicos con la finalidad de satisfacer las necesidades detectadas y generar ganancias.

Importancia

Según López (2021). La importancia de la empresa como institución laboral, de negocios, económica tiene que ver directamente con el hecho de que es ella, la empresa, la que funciona como unión de todos aquellos que están destinados a trabajar por ese objetivo común.

Las empresas aportan al desarrollo social y económico de un país a través de la generación empleo lo que permiten a las familias obtener ingresos, estabilidad económica, mejor calidad de vida y satisfacen las necesidades básicas de la sociedad a través de la producción o comercialización de bienes y prestación de servicios. Contribuyen al crecimiento de la economía nacional, al incursionar en mercados internacionales generan divisas al país; pagan impuesto por la actividad económica que realizan, estos ingresos que permite al estado en parte sustentar el gasto público.

Objetivo

Una organización económica, independientemente del giro al que se dedique tiene como objetivo servir a su clientela, ya sea esta, un segmento de la sociedad o a la sociedad en su conjunto. Según Espejo y Jaramillo (2018). “Las empresas generan fuentes de trabajo y contribuyen con el desarrollo del país, a través del pago de tributos y el cumplimiento de las formalidades legales”.

Características

- Está integrada por recursos tecnológicos, materiales, financieros y talento humano.
- Satisfacen necesidades humanas ya sea mediante un bien o servicio.

- Ayudan a dinamizar la economía de un país.
- Asumen riesgos por la inversión del capital de sus propietarios.

Clasificación

Según la Ley de Compañías, (2017). Existen algunos criterios para clasificar las empresas, para efectos contables se consideran más útiles los siguientes:

Por la constitución

Negocios unipersonales o individuales: Pueden constituirse ante un juez de lo civil, como Compañía Unipersonal de Responsabilidad Limitada, exclusivamente con un socio, quien se llama gerente propietario, el aporte de capital no podrá ser inferior a la remuneración básica mínima unificada multiplicada por diez, debe pagarse íntegramente al momento de la constitución.

Sociedades o compañías: Se constituyen con el aporte de capital de varias personas naturales o jurídicas, se clasifican en sociedades de hecho y de derecho.

Fidecomisos: Es un contrato en virtud del cual una o más personas llamadas constituyentes, transfieren de manera temporal e irrevocable la propiedad de bienes muebles o inmuebles que existen o se espera que existan a un tercero que conforma un patrimonio autónomo, para que lo administre.

ConSORCIOS o asociaciones empresariales: Son asociaciones económicas en las que una serie de empresas buscan desarrollar una actividad conjunta mediante la creación de una nueva sociedad.

Instituciones sin fines de lucro: Son aquellas que se constituyen con la finalidad de prestar servicios sin ánimo de lucro, con finalidad social, el financiamiento procede de donaciones o aportes de personas, instituciones y organizaciones de todo tipo.

Por la actividad

Industriales: La actividad básica de este tipo de empresas es la compra de materias primas para transformarlas en productos terminados para su posterior comercialización.

Comerciales: Son aquellas entidades cuya actividad es la compra y venta de mercaderías de distinta naturaleza, es decir realizan el papel de intermediarios entre el productor y el comprador o consumidor. Guayllas, (2018).

Servicios: La actividad económica de este tipo de empresas es la generación o venta de productos intangibles.

Extractivas: Son aquellas empresas que se dedican a la explotación de los recursos que se encuentran en el subsuelo.

Por la función económica

Primarias: Son las empresas de explotación (minera, forestal, productos del mar, etc.), las agropecuarias (agricultura y ganadería) y las de construcción.

Secundarias: Son aquellas empresas que se dedican a la transformación de materias primas.

Terciarias: Son las empresas dedicadas exclusivamente a la prestación de servicios.

Agropecuarias: Son las empresas que realizan actividades de agricultura y ganadería.

Por el sector al que pertenecen

Públicas: Son entidades creadas por la Constitución o Ley, por Actos Legislativos Seccionales (Ordenanzas) para la prestación de servicios públicos, constituyéndose como personas jurídicas de derecho público.

Privadas: Son personas naturales o jurídicas de derecho privado, que se dedican a la producción, comercialización de bienes y servicios.

Mixtas: El capital de las empresas mixtas está constituido por aportes del sector privado y del sector público.

Por el tamaño

Microempresa: Son pequeñas unidades económicas, por lo general se inician como emprendimientos personales o familiares se caracterizan por tener un máximo de 9 empleados con unas ventas brutas anuales y activos totales hasta \$100.000,00.

Pequeña empresa: Tienen un personal en plantilla de entre 10 y 49 trabajadores, este tipo de negocio suele tener una tendencia de crecimiento más destacada que la microempresa con unas ventas brutas anuales de \$100,001,00 a \$1,000,000,00 y activos totales de \$100,001,00 hasta \$750.000,000.

Mediana empresa: Son aquellas que realizan actividades económicas y productivas, se caracterizan por tener un personal entre 50 y 199 empleados con ventas brutas anuales de \$1000.000,00 a \$5000.000,00 y activos totales de \$750.001,00 a \$3999.000,00.

Grande empresa: El número de personal supera los 200 trabajadores, con ventas brutas anuales desde \$5000.001 y activos totales que superan los \$4000.000,00.

Por la inversión de capital

Negocios conjuntos: Son acuerdos contractuales entre dos o más personas que emprenden actividades económicas sometidas a control conjunto de las operaciones, de los activos o de otras entidades controladas.

Grupos empresariales: Son los conjuntos de varias entidades controladoras, con sus respectivas subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos, que tienen finalidades específicas y se orientan bajo una dirección común.

Subsidiarias: Entidades cuyo capital está conformado por el aporte de un inversionista mayor al 50%, quien ejerce control directa o indirectamente, o por intermedio de otra subsidiaria controlada.

Asociadas: Son entidades cuyo capital está conformado con el aporte mayor al 20% y menor al 50%, de un inversionista que tiene poder de voto y posee influencia significativa.

Controladoras: Son entidades que invierten en subsidiarias hasta alcanzar el 50% o más de su patrimonio, con el objeto de ejercer control directo o indirecto sobre la subsidiaria.

Empresas de Servicios

Se denominan de servicios porque tienen por principal función el ofrecimiento de una actividad en pro de la satisfacción de las necesidades de un público a cambio de una contraprestación; las empresas de servicios ofrecen un servicio intangible y pueden ser públicas o privadas. Zapata, (2017).

Características

Las empresas de servicios suelen caracterizarse por las funciones en las que estas se especializan, en este sentido se le atribuyen cuatro características fundamentales. Las cuales según Pacheco (2022) son:

- Principalmente son productos intangibles: los productos intangibles son aquellos productos que no se pueden tocar, comer, ver o sentir, es decir el ser humano no los puede percibir a través de sus sentidos. Por ejemplo, el internet es un producto intangible, sin embargo, requiere de productos tangibles que transmitan y lleven su señal a los equipos fabricados para tal fin.

- La mayoría de los casos las empresas de servicios son inseparables de sus productos, aun cuando se fabriquen partes en distintas ubicaciones se ofrecen servicios especializados para su reparación o mantenimiento en distintas locaciones.
- Normalmente los servicios son variables, es decir sus características pueden fluctuar y son muy susceptibles dado los procesos que están involucrados. Esto refiere al personal calificado, cómo y cuándo se presta el servicio, entre muchas variables más, mientras más esté involucrada la mano de obra en un servicio mayor serán las variables que intervienen en el proceso.
- Los servicios en muchas ocasiones son perecederos, es decir un producto manufacturado conlleva un proceso que garantiza la calidad del producto para que este cumpla sus funciones por el mayor tiempo posible, mientras que la capacidad no utilizada de un servicio se pierde en el tiempo, ya que un servicio no se puede almacenar, vender o usar si no es requerido. Pacheco, (2022).

Objetivos

Los objetivos de una empresa de servicios son conseguir clientes durante la venta y, sobre todo, fidelizarlos después de que esta se concluya. Por ello es fundamental entender qué es lo que pasa por la cabeza del consumidor y, especialmente, asegurar una buena experiencia de compra durante todo el proceso. Cevallos, (2016).

Importancia

La finalidad de una empresa de servicio es satisfacer las necesidades de un sector económico bien sea a través de la venta, suministro, mantenimiento, instalación, entre otros, de una gran diversidad de rubros económicos, como por ejemplo el gas, la telefonía, el internet, la energía eléctrica, la salud, los vehículos, la recreación, etc. Generalmente una empresa de servicio son organizaciones con fines de lucro que buscan cumplir y llenar las necesidades de un público en específico, por lo que se especializan en un sector económico, ofreciendo así una mejor experiencia al cliente final. Días, (2017).

Clasificación

Según Pacheco (2022):

“Una empresa de servicio busca satisfacer las necesidades sobre algún sector económico, a través de un estudio de mercado. Por lo que no existe un Formato empresarial establecido y que deba ser específico, más todas se deben regir por las

políticas comerciales que buscan garantizar y proteger el bienestar del consumidor final, entre estos Formatos empresariales tenemos.”

Empresas con actividades uniformes

Las empresas con actividades uniformes son aquellas que prestan servicios habituales y continuos en sectores específicos, el servicio es periódico y de manera continua, entre estas empresas podemos nombrar:

- Empresas de telecomunicaciones
- Servicio eléctrico
- Servicio de agua
- Bancos
- Gestores

Este tipo de empresas suelen caracterizarse por brindar un servicio exclusivo a sus clientes y en muchos casos suelen existir convenios que reducen significativamente los gastos empresariales.

Empresas de servicios con actividades puntuales

Las empresas de servicios con actividades puntuales existen para aquellos clientes que requieren servicios ocasionales, es decir para realizar una labor específica. Una agencia de festejos es un ejemplo ideal de este tipo de empresas, aunque siempre se recurra a estos servicios por su calidad, no son de uso cotidiano.

Empresas combinadas de bienes y servicios

Este tipo de empresas se caracterizan por vender u ofrecer productos tangibles, así como también el mantenimiento de estos productos. Entre este tipo de empresas podemos nombrar:

- Un servicio de restaurante que vende comida y ofrece un servicio de atención al cliente.
- Un distribuidor de equipos de cómputo, vende el producto y ofrece su mantenimiento.
- Un servicio de hospedaje, alquila un bien para la comodidad y descanso de sus clientes.
- Una empresa de publicidad, realiza pancartas, folletos, etc. También puede ocuparse de la instalación y distribución del mismo. (Pacheco, 2022)

Organización Contable

“La organización contable es la determinación, coordinación y control de los elementos necesarios para el registro de los hechos u operaciones, en toda empresa con el propósito de establecer un método que regule las acciones con fines de eficiencia” (Muñoz, 2016)

Objetivo

Establecer un adecuado control interno de las operaciones de todas las instituciones legalmente constituidas, además que constituye una herramienta efectiva para la dirección en la administración de todo ente, ... Por medio de un buen sistema de organización contable es posible controlar y determinar en qué medida se van alcanzando los objetivos propuestos. (Muñoz, 2016, pág. 5)

Importancia

Es importante porque controla las operaciones y hechos de una empresa a través de un documento técnico, ya que al contar con un adecuado sistema de organización contable, se dan los lineamientos de cómo mejorar la información de todas las operaciones referentes a: captación de hechos, clasificación, registro y preparación de informes financieros.

Elementos de la organización contable

Para Muñoz (2016) los elementos de la organización contable son:

Plan de cuentas:

Está conformado por el catálogo de cuentas y manual de aplicación o manual contable como también se conoce.

Catálogo de cuentas: “Es la enumeración de cuentas ordenadas sistemáticamente aplicable a un negocio concreto que proporciona los nombres y los números de cuentas”

Manual de aplicación de cuentas: “Es un instructivo de las políticas contables, normas y prácticas que gobiernan las cuentas de una empresa comercial, o de otra persona, o de otra persona, incluyendo la aplicación de cuentas”

Documentación Contable:

Es indispensable en todo ente económico ya que, a través de estos, se capta la agrupación aislada de los hechos u operaciones, esta se clasifica en interna, externa y mixta.

Libros de contabilidad:

Son los libros y registros principales y auxiliares en que se hacen los asientos de las operaciones efectuadas en la empresa, los cuales son:

Libros principales: Son aquellos que por ley toda entidad está obligada a llevar y en los que se resume la información en forma sintetizada entre estos se encuentran: Libro Diario, Libro Mayor, Libro de estados financieros.

Libros auxiliares: Son los que sirven para registrar detalladamente las operaciones que figuran concentradas en los libros principales y de los cuales se mencionan los siguientes: clientes, proveedores, gastos.

Estados Financieros:

Documentos que muestran la situación económica de la empresa y los resultados de operación de todo negocio al final del período contable anual o por un período más corto.

Contabilidad

Según Espejo y Jaramillo (2018). La contabilidad, es una herramienta empresarial sobre la cual se fundamentan las decisiones gerenciales y financieras, toda actividad económica que realizan desde las microempresas hasta las grandes empresas, requieren del aporte de la contabilidad para conocer los resultados de la gestión empresarial y tomar decisiones apropiadas que conduzcan al logro de los objetivos y metas propuestas.

Importancia

La contabilidad es importante ya que permite obtener resultados positivos en una empresa y asegura el progreso económico de la misma. Permite conocer con exactitud la situación real económica financiera de la empresa, en cambio cuando no llevamos la contabilidad no conocemos con precisión, cuanto tiene, cuanto nos deben o debemos, cual es el volumen de compras, ventas, gastos; en fin, solo se tiene una idea empírica de la situación económica de la empresa. (Saquicela, 2019, pág. 222)

Objetivos

Dentro de los objetivos generales de la contabilidad se encuentran:

- Llevar el registro sistematizado de todos los hechos económicos a partir del reconocimiento, la valoración y presentación de éstos, utilizando el proceso contable.
- Determinar los resultados económicos operativos e integrales obtenidos durante un ejercicio económico, identificando de manera clasificada los ingresos, los gastos y costos.
- Establecer la situación financiera y patrimonial de la empresa en un momento dado, gracias a la medición de los activos y pasivos empresariales.

- Informar sobre el flujo del efectivo y la repercusión en su posición financiera.
- Analizar e interpretar la situación económico-financiera, a partir de la cual se obtendrán indicadores que midan las fortalezas y debilidades de la entidad.
- Identificar las alternativas de decisión gerencial viables que le permitan afrontar problemas y aprovechar oportunidades.

Características

Según Rodríguez y López, (2017). La información que el contador presente al propietario o grupo de accionistas de una empresa debe cumplir ciertas características a fin de que se puedan tomar decisiones acertadas y esta debe ser:

Oportuna: Los registros contables deben encontrarse actualizados, no deben existir retraso en la información, de esta manera quienes estén interesados en conocer el movimiento de una cuenta o el estado en que se encuentran los recursos de la empresa podrán recurrir inmediatamente a esta fuente de información.

Confiable: Las operaciones deben ser registradas con base en las normas técnicas, en leyes y principios contables, y con criterio profesional, en los cuales se sustenten plenamente las decisiones empresariales.

Razonable: La labor del contador debe estar sujeta al cumplimiento de las normas de ética establecidas, con el objetivo de que las cifras presentadas en los balances sean transparentes y reflejen la realidad económica y financiera de la empresa. (Zapata, 2017).

Clasificación

La contabilidad según Aguilar, (2016) se clasifica dependiendo de los campos de aplicación, es decir en función de las actividades que desarrolla las empresas, entre las principales tenemos:

Contabilidad de costos o industrial: Se encarga de registrar las transacciones económicas que son llevadas a cabo por las empresas que se dedican a la transformación de materia prima en productos terminados.

Contabilidad Bancaria: Registra las operaciones económicas realizadas por las instituciones del sistema financiero.

Contabilidad Gubernamental: Es la aplicación de un conjunto de principios, normas y procedimientos técnicos que permite efectuar el registro sistemático, cronológico y secuencial de los hechos económicos que ocurren en una organización.

Contabilidad Agropecuaria: Permite llevar un registro cronológico de las operaciones económicas llevadas por las empresas dedicadas a la actividad agrícola y ganadera.

Contabilidad Hotelera: Registra las operaciones económicas ejecutadas por las empresas que prestan los servicios de hospedaje y restaurante.

Contabilidad Minera: Es la técnica de registrar las operaciones administrativas financieras, de exploración, explotación, beneficio y comercialización que realiza una empresa minera en el ejercicio de su giro o actividad. (Mesa, 2017)

Contabilidad de Servicios: Tipo de contabilidad enfocada al registro de las operaciones de las unidades económicas dedicadas a la prestación de servicios a la sociedad. (Cevallos, 2016)

Contabilidad de Construcciones: Registra las actividades económicas que realizan las empresas dedicadas al diseño, planificación y construcción de edificaciones, puentes, carreteras, etc., con el uso de diferentes materiales y técnicas. (Días, 2017)

Contabilidad Comercial: Según Galán, (2019) menciona que la contabilidad comercial es el tipo de contabilidad centrado en el control contable de la actividad comercial, permitiendo el análisis y cuantificación de dichas acciones y su conocimiento.

Normas Internacionales de Contabilidad

Las NIC o IAS en inglés, son un conjunto de pautas de carácter técnico que regulan la información económica que se debe presentar en los estados financieros de las empresas con el fin de reflejar la situación empresarial de una compañía que opera en distintos países. Establecen en definitiva qué información debe presentarse y cómo han de presentarse los estados financieros y contables. (Normas Internacionales de Contabilidad, 2019).

A continuación, se presenta la normativa aplicable para la empresa:

Tabla 1. Normas Internacionales de Contabilidad

NIC	OBJETIVO	ALCANCE
NIC 1: Presentación de Estados Financieros	Establecer los requisitos generales para la presentación de los estados financieros y las directrices para determinar su estructura	Se aplica a todo tipo de estados financieros para que sean elaborados y presentados conforme a las NIFF
NIC 2: Existencias	Determinar la cantidad del coste de las existencias que deben reconocerse como activo y suministra las directrices sobre las fórmulas de coste que se utilizan para atribuir costes a las existencias. Exigir a las empresas que suministren información acerca de los movimientos históricos en el efectivo y los equivalente al efectivo a través de la presentación de un estado de flujos del efectivo, clasificados en de actividades de explotación, de inversión y de financiamiento.	Se aplicará a todas las existencias excepto a obras en curso, instrumentos financieros, activos biológicos, las materias primas comercializadas por intermediarios que sean cotizadas al valor razonable menos los costes de venta.
NIC 7: Estado de Flujo del Efectivo	Indicar los criterios para que los ingresos de actividades ordinarias sean reconocidos. El ingreso de actividades ordinarias es reconocido cuando sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y puedan ser medidos con fiabilidad.	Las empresas deben confeccionar un estado de flujos del efectivo de acuerdo a los que establece la norma y deben presentarlo como parte integrante de sus estados financieros para cada ejercicio en que sea obligatoria la presentación.
NIC 18: Ingresos por Actividades Ordinarias	Prescribir el tratamiento contable y la revelación de información financiera respecto a las redistribuciones a empleados, indica que se debe reconocer un pasivo cuando el empleado haya prestado sus servicios a cambio del derecho de recibir un pago en el futuro un gasto.	Esta norma debe ser aplicada al contabilizar los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos: venta de bienes, la prestación de servicios y el uso por parte de terceros, de activos de la entidad que produzcan intereses.
NIC 19: Retribuciones a Empleados		Las redistribuciones a los empleados comprenden pagos a corto plazo para los empleados en activo, tales como los sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social, prestaciones post empleo, tales como pensiones, otras prestaciones por retiro.

Nota: Normas Internacionales de Contabilidad

Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados

Los principios de contabilidad generalmente aceptados son un conjunto de reglas y normas que sirven de guía contable para formular criterios referidos a la medición de patrimonio y a la información de los elementos patrimoniales y económicos de una entidad. Los PCGA constituyen parámetros para que la confección de los estados financieros sea sobre la base de métodos uniformes de técnica contable. Estos tienen como objetivo la uniformidad en la presentación de las informaciones en los estados financieros, sin importar la nacionalidad de quien los estuvieres leyendo e interpretando. (Bravo, 2015)

Equidad: Dice que todo estado financiero debe reflejar la equidad entre intereses opuestos, los cuales están en juego en una empresa o ente dado.

Bienes Económicos: Los bienes económicos son todos aquellos bienes materiales y/o inmateriales que pueden ser valuados en términos monetarios.

Moneda Común: Para registrar los estados financieros se debe tener una moneda común, la cual es generalmente la moneda legal del país en que funciona el ente.

Ejercicio: También se le conoce con el nombre de período. Este principio se refiere a que los resultados de la gestión se miden en iguales intervalos de tiempo, para que así los resultados entre ejercicio y ejercicio sean comparables.

Objetividad: Los cambios en los activos, pasivos y el patrimonio deben medirse y registrarse objetivamente (adecuadamente) en los registros contables siguiendo todos los principios, tan pronto como sea posible.

Prudencia: Dice que no se deben subestimar ni sobreestimar los hechos económicos que se van a contabilizar. Es decir que cuando se contabiliza, siempre se escoge el menor valor para el activo.

Uniformidad: Mientras los principios de contabilidad sean aplicables para preparar los estados financieros, deben ser utilizados uniformemente de ejercicio a ejercicio (de un período a otro) para que puedan compararse. En caso contrario debe señalarse por medio de una nota aclaratoria.

Exposición: Todo estado financiero debe tener toda la información necesaria para poder interpretar adecuadamente la situación financiera del ente al que se refieren.

Materialidad: Establece que las transacciones de poco valor significativo no se deben tomar en cuenta porque no alteran el resultado final de los estados financieros.

Devengado: Las variaciones patrimoniales (ingresos o egresos) que se consideran para establecer el resultado económico competen a un ejercicio (período) sin considerar si ya se han cobrado o pagado.

Realización: Los resultados económicos sólo deben contabilizarse cuando queden realizados a través de medios legales o comerciales donde se toman en cuenta los riesgos inherentes de todo negocio. (Bravo, 2015)

Sistema Contable

Según Pérez y Merino (2016). Un sistema contable contiene toda la información de la empresa tanto los datos propiamente contables como financieros, gracias a ello, es posible entender la situación económica de una sociedad de manera rápida y eficaz. Mediante este tipo

de sistemas se prevé crear unas normas o pautas para controlar todas las operaciones de la empresa, y a su vez clasificar todas aquellas operaciones contables y financieras del día a día.

Características

Según Pérez y Merino (2016). Las principales características de un sistema contable son:

Comprensibles: Los sistemas contables deben ser comprensibles, como hemos ido reiterando, no solo debes ser comprensible para contables expertos sino para cualquier persona de la empresa que necesite apoyarse en él para cualquier proyecto que quiera emprender.

Útiles: Interrelacionado con el punto anterior, nos encontramos con la necesidad de que estos sistemas sean útiles. Como ya sabréis ahora, es fundamental que mediante los mismos conozcamos de forma rápida y eficaz la situación de la empresa.

Fiables: Es fundamental que los datos con los que se elaboran los sistemas contables sean fiables y contengan información veraz, para que los responsables de la toma de decisiones de las empresas puedan basarlas en los mismos sin miedo a estar trabajando con información falsa.

Estructura

Normalmente todo sistema contable sigue unas pautas de información que permiten que cualquier persona de la empresa pueda entender la información que en ellos se contiene, si bien quizá no es posible que todas las personas que van a tenerlo en sus manos vayan a entender todos los conceptos contables, pero la idea es que si se puedan ver de manera clara y concisa cual es la situación financiera de la misma. (Westreicher, 2021). Así pues, por lo general, en un sistema contable encontramos los siguientes elementos:

Actividad financiera:

Consiste en llevar un registro de la actividad diaria de la empresa, anteriormente hemos dicho que la contabilidad consiste en convertir la actividad diaria en dinero para poder entender cuál es su situación, debiéndose registrar en los libros de contabilidad.

Orden de la información:

Según Navarro (2016). Es muy importante establecer un orden de la información que va llegando a la empresa, debido a que si no se establece un orden coherente será imposible clasificar todos los movimientos contables, Es por eso, que existe la figura del libro diario, donde cada día se apuntan las entradas de dinero, mercancías, de primeras materias, etc.,

para después ordenarlo todo en el libro mayor para conocer a final de año cual ha sido el balance de la empresa.

Además, es fundamental crear un sistema de numeración de las facturas, ya sea para conocer por ejemplo si están o no sujetas a IVA, o si son clientes de dudoso cobro o anticipos a cuenta de productos que vamos a tener que pagar más tarde. Existe, además, un resumen de toda la información para que sea sencillo comprenderla para las personas que posteriormente deberán trabajar con ella.

Cuenta Contable

Cuenta contable es el nombre genérico que agrupa a determinados bienes, derechos, obligaciones, ingresos y gastos de la misma naturaleza, para presentar la información de los hechos económicos de manera clara, ordenada y comprensible. Se define a la cuenta contable como el nombre que se utiliza para registrar, en forma ordenada, las operaciones que diariamente se realizan en una empresa, el mismo que debe ser explícito y entendible para evitar confusiones u otra interpretación. (Javier, 2017, pág. 40).

Características

Según Espejo y Jaramillo (2018). La denominación de las cuentas contables debe cumplir con ciertas características:

Explícita.- Es decir, por si solo debe explicarse y no dar opción a confundir los nombres de las cuentas contables.

Completa.- La información debe ser completa de tal manera que identifique fácilmente la naturaleza de las cuentas contables.

Específica.- Evitar denominaciones generales como “varios” u “otros”, ya que da lugar a que se registren operaciones de distinta naturaleza, desvirtuando la transparencia de la información contable.

Ecuación Contable

La ecuación contable es la fórmula técnica sobre la cual se basa la contabilidad. A través de esta fórmula se da a conocer el Activo, Pasivo y Patrimonio, en consecuencia, la suma del valor de las cuentas de activo será igual a la suma de las cuentas del pasivo más la suma de las cuentas del patrimonio. (Tello et al, 2018)

La ecuación contable se la presenta con la siguiente fórmula:

$$\text{ACTIVO} = \text{PASIVO} + \text{PATRIMONIO}$$

Los elementos que integran la ecuación contable según (Figueroa, 2020) son:

Activos: Son recursos controlados por la entidad como resultado de sucesos pasados, de los que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos. Se clasifican en corrientes y no corrientes.

Los activos corrientes comprenden aquellos rubros cuya realización o efectivización, se espera se realice hasta en un año; mientras que los activos no corrientes, son los rubros cuya realización o duración es mayor a un año.

Pasivos: Son obligaciones presentes de la empresa, surgidas a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de las cuales, y para cancelarlas, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Los pasivos se clasifican en corrientes y no corrientes, los pasivos corrientes comprenden aquellas obligaciones con vencimientos de hasta un año; mientras que, los pasivos no corrientes son las obligaciones cuyo vencimiento es mayor a un año.

Patrimonio: El patrimonio neto es la parte residual de los activos de la empresa, una vez deducidos todos sus pasivos.

Plan de Cuentas

Plan de cuentas es una lista detallada, ordenada y sistemática de las cuentas que conforman los elementos de los estados financieros: activo, pasivo, patrimonio, ingresos, costos y gastos, contiene el código y nombre de las cuentas contables que se utilizan para clasificar de manera razonable la información financiera de la empresa. (Zapata, 2017)

Características

Según Márquez, (2022). El plan de cuentas debe elaborarse de tal forma que permita cumplir con los objetivos de la contabilidad y se ajuste a las necesidades específicas de información de la empresa; el plan de cuentas tiene las características siguientes:

- **Jerarquizado.-** Debe permitir diferentes niveles de clasificación para identificar las categorías, partidas, cuentas y subcuentas a fin de presentar el detalle de información que se considere necesario.
- **Adecuada clasificación.-** La clasificación de las cuentas contables debe realizarse de acuerdo con la normativa contable vigente.

- **Claridad en la denominación de las cuentas contables.-** Las denominaciones de las cuentas contables deben ser claras y concisas, de acuerdo a la naturaleza. Se debe evitar denominaciones generales o ambiguas.
- **Flexibilidad.-** Debe estar estructurado de tal manera que permita en cualquier momento agregar categorías, partidas, cuentas o subcuentas, según las necesidades de información de la empresa.

Estructura

Según Espejo y Jaramillo (2018) la estructura del plan de cuentas de uso general es la siguiente:

Primer nivel.- Asignación del primer dígito a los elementos del Estado de Situación Financiera (1 activo, 2 pasivo, 3 patrimonio) y del Estado del Resultado Integral (4 ingresos, 5 gastos, 6 otro resultado integral).

Segundo nivel.- La asignación de los dos dígitos siguientes (segundo y tercero) corresponde a las categorías de cada uno de los elementos indicados en el primer nivel, según lo dispuesto en la NIC 1.

Tercer nivel.- La asignación del cuarto y quinto dígitos corresponden a las partidas del activo y pasivo. A este efecto se presenta las partidas del activo y pasivo detallados de acuerdo a la naturaleza de la empresa y necesidades de información.

Cuarto nivel.- Los dígitos sexto y séptimo se asignan a la subclasificación de las partidas, representan las cuentas de mayor,

Quinto nivel.- El octavo y noveno dígitos corresponden a las cuentas auxiliares, que se crean de acuerdo a los requerimientos de cada empresa.

Tabla 2. Estructura del plan de cuentas

Elementos	Categorías	Partidas	Cuentas del mayor	Cuentas auxiliares
Primer nivel	Segundo nivel	Tercer nivel	Cuarto nivel	Quinto nivel
Primer dígito	Segundo y tercer dígito	Cuarto y quinto dígitos	Sexto y séptimo dígito	Octavo y noveno dígito
1 Activo	1.01 Activos corrientes	1.01.01 Efectivo y equivalentes al efectivo	1.01.01.03 Bancos	1.01.01.03.01 Banco de Loja Cta. Cte. N°...

Nota: Lupe, Espejo y Genoveva Jaramillo, Contabilidad general con aplicación NIIF, (2017)

Manual de Cuentas

Es un conjunto de reglas contables que explican detalladamente el concepto y significado de cada cuenta usada en la contabilidad de la empresa. Es un instrumento que explica detalladamente el concepto y significado de cada cuenta, los motivos de sus débitos y de sus créditos, qué representa su saldo, y otros datos que sirvan para enriquecer el funcionamiento del sistema de información contable del ente. (Rodríguez D. , 2016)

Proceso Contable

El proceso contable es un ciclo o secuencia que siguen las transacciones producto de la actividad de las empresas a lo largo de un período contable, donde se elaboran distintos documentos que se integran en los libros contables. El ciclo contable está formado por una serie de pasos y componentes necesarios para la preparación de la información contable. Este ciclo abarca desde el origen de una transacción hasta la elaboración de los estados financieros de la empresa. (Elizalde Letty, 2020, pág. 113).

Importancia

La organización contable es importante porque controla las operaciones y los hechos de una empresa. Hoy en día, ya no es posible administrar una empresa solamente con los procedimientos prácticos y los criterios de los empresarios y comerciantes, cada vez los factores que deben tenerse en cuenta para asegurar la supervivencia de la empresa o negocio se han vuelto más complejos. (Alexandra, 2020, págs. 29,30).

Procedimiento

Este proceso según Tello et al (2018) consta de cinco pasos:

- **El reconocimiento de las operaciones:** Con el sustento de los documentos fuente que permite tener una prueba evidente que soporte la información de la transacción. Esta información que se encuentra en los documentos fuente requiere de un análisis tanto en el fondo (contenido) como en la forma (llenado), por último, estos documentos deben ser archivados de forma cronológica para su custodia.
- **La jurnalización:** Que corresponde al registro de las transacciones en el libro diario, para lo cual el contador requiere de criterio y orden basado en la normativa contable, tributaria y societaria, este proceso hace referencia al registro de los asientos contables.
- **La mayorización:** Corresponde a la clasificación de los valores ingresados en la jurnalización conforme a la naturaleza de cada cuenta, con ello se obtienen los saldos de cada una. De la misma forma para su clasificación el contador requiere de criterio y

orden, por cuanto el libro mayor permite tener los saldos o estados de cada una de las cuentas.

- **La comprobación:** Este paso consta de dos sub pasos, primero se realizan los correspondientes ajustes a los saldos de cuentas que por su naturaleza requieren de un cálculo y registro adicional con la finalidad de presentar los saldos actualizados y razonables, por ejemplo: las cuentas cobradas por anticipado deberán ajustarse los valores devengados hasta la fecha de cierre de los estados financieros. Como segundo paso se realiza el balance de comprobación que permite tener un resumen significativo de todas las cuentas del período.
- **Estructuración de informes:** En este punto se elaboran los estados financieros con toda la información procesada y depurada en cada uno de los pasos anteriores. Los estados permiten a los empresarios a tener una idea clara de la gestión y estado actual de la empresa y con ello tomar decisiones.

Figura 1. Proceso contable



Nota: Lupe Espejo y Genoveva Jaramillo. Contabilidad General con aplicación de las NIIF. (2017)

Documentación Fuente

La documentación fuente constituye el respaldo físico o digital de las transacciones realizadas por la empresa; sin embargo, según las Normas Internacionales de Información Financiera, para el registro contable prevalece el concepto de esencia o realidad económica, independiente de su forma legal.

Además de proporcionar un grado de confiabilidad y credibilidad de los registros contables son utilizados en casos legales, de aquí la importancia de los documentos en cuanto a su llenado y tenencia.(Tello et al, 2018)

Clasificación

La documentación fuente según Tello et al (2018) puede clasificarse considerando los siguientes criterios:

Documentos autorizados por la administración tributaria

Entre los documentos fuente de mayor relevancia constan los comprobantes de venta, cuyo contenido está regulado por el Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios, su emisión es autorizada por la Administración Tributaria.

Comprobante de venta: Es todo documento que acredita la transferencia de bienes o la prestación de servicios y es el respaldo de la propiedad de un bien. Los comprobantes de venta autorizados son: facturas, notas o boletas de venta, liquidaciones de compra de bienes y prestación de servicios, tiquetes emitidos por máquinas registradoras y boletos o entradas a espectáculos públicos y otros documentos autorizados.

- **Documentos complementarios:** Son documentos complementarios a los comprobantes de venta, los siguientes: notas de crédito, notas de débito y guías de remisión.
- **Comprobantes de retención:** Son los documentos que acreditan las retenciones en la fuente del impuesto a la renta e IVA, son emitidos por los agentes de retención y deben entregarse a los proveedores dentro de los cinco días hábiles siguientes, contados desde la fecha de presentación del respectivo comprobante de venta

Figura 2. Formato de factura

LOGOTIPO	EMPRESA XYZ RUC Dirección FACTURA N° 001-001- _____		
AUT. SRI. N°		OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD	
Cliente:		Fecha:	
RUC/C.I:			
Dirección:			
Teléfono:			
CANT	DESCRIPCION	V. UNIT	V.TOTAL
_____ FIRMA AUTORIZADA	_____ FIRMA CLIENTE	Subtotal \$	
		Descuento \$	
		IVA 12% \$	
		VALOR TOTAL \$	

Inventario Inicial

El Inventario Inicial representa el valor de las existencias de mercancías en la fecha de inicio del ejercicio o período contable, Esta cuenta se abre con el importe que se da al valorar el inventario y no vuelve a tener movimiento hasta finalizar el período contable cuando se cerrará con cargo a costo de ventas o bien por Ganancias y Pérdidas directamente. (Bravo, 2015)

Tabla 3. Formato de Inventario inicial

EMPRESA XYZ INVENTARIO INICIAL Al 01 de ____ del ____					
Código	Cantidad	Detalle	Valor Unitario	Valor Parcial	Valor Total

Inventario Final

El inventario final es la proporción de existencias así como su importe pertinente al final de un período contable. Dentro sus principales usos está el especificar las ganancias o pérdidas dentro del período contable, igualmente es decisivo al momento de especificar si se realizarán ajustes presupuestarios. El inventario final de un ejercicio contable determina el inventario inicial del siguiente período.

Tabla 4. Formato de Inventario final

EMPRESA XYZ INVENTARIO FINAL Al ____ de ____ del ____					
Código	Cantidad	Detalle	Valor Unitario	Valor Parcial	Valor Total

Estado de Situación Inicial

Según Espejo y Jaramillo (2018) El estado de situación inicial, es un informe financiero o estado contable que refleja la situación del patrimonio de una empresa en un momento determinado, la información financiera del 31 de diciembre da inicio al siguiente ejercicio contable. El estado de situación financiera se estructura a través de tres conceptos:

- **Activo:** Incluye todas aquellas cuentas que reflejan los valores de los que dispone la entidad.
- **Pasivo:** Se detalla lo que la empresa debe a segundas o terceras personas.

- **Patrimonio:** Capital con la que una empresa inicia sus actividades económicas.

Tabla 5. Formato Estado de Situación Inicial

EMPRESA XYZ ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL Al ____ de ____ del ____ EXPRESADO EN DÓLARES		
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO		
Caja	XXXX	
Bancos	XXXX	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		XXXX
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
Muebles de oficina	XXXX	
Maquinaria y equipos	XXXX	
Equipo de computación	XXXX	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		XXXX
TOTAL ACTIVO		XXXX
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Documentos por pagar	XXXX	
Cuentas por pagar	XXXX	
PASIVO NO CORRIENTE		XXXX
Prestamos por pagar	XXXX	
TOTAL PASIVO		XXXX
PATRIMONIO		
Capital	XXXX	
TOTAL PATRIMONIO		XXXX
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		XXXX

Libro Diario

El libro diario es el principal registro donde se asientan todas las operaciones que realizan las empresas de manera cronológica en forma de asiento. Las principales características de un libro diario según Tello et al. (2018) son:

- La referencia del movimiento y del documento fuente que generó la transacción
- Cada operación debe contener la fecha que se produjo dicho movimiento
- Cada asiento contable debe ser identificado con un numero de asiento
- Las cuentas deudoras y acreedoras producto del documento fuente
- Los valores por los cuales se generaron los movimientos
- En caso de requerir información detallada como nombre del proveedor.

Tabla 6. Formato Libro diario

EMPRESA XYZ LIBRO DIARIO EXPRESADO EN DÓLARES					
Año:					Folio: 01
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		PASAN		XXXX	XXXX

Libro Mayor

El libro mayor o mayor contable es un libro que recoge todas las operaciones económicas registradas en las distintas cuentas contables de la empresa de manera cronológica. Consecuentemente, se realiza un mayor para cada una de las cuentas que se han utilizado durante el registro en el libro diario. El saldo en contabilidad es la diferencia matemática entre el debe y el haber, el mismo puede dar tres resultados:

- El debe es mayor al haber: la diferencia se denomina saldo deudor.
- El haber es mayor al debe: la diferencia se denomina saldo acreedor.
- El haber es igual al debe; se denomina saldo nulo.

Tabla 7. Formato Libro Mayor

EMPRESA XYZ LIBRO MAYOR EXPRESADO EN DÓLARES					
Nombre de la cuenta:					Código:
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo
		SUMAN	XXXX	XXXX	XXXX

Libros Auxiliares

“Son libros contables necesarios en los que se desglosa la información global contenida en el libro mayor principal, con el propósito de identificar en cada caso las partes que integran una cuenta principal.” (Zapata, 2017).

Auxiliar de compras

Contiene el registro de todas las adquisiciones de productos que la empresa realiza, estas operaciones deben estar sustentados por documentos autorizados por la administración tributaria.

Tabla 8. Formato auxiliar de compras

EMPRESA XYZ AUXILIAR DE COMPRAS EXPRESADO EN DÓLARES											
Fecha	N° Factura	Proveedor	Subtotal 0%	Subtotal 12%	IVA	Total	Retenc. IVA	Retenc. Renta	Total Pagar	Forma de Pago	Descripción
TOTAL											

Auxiliar de ventas

Es un registro auxiliar en donde se anotan en forma cronológica todas las ventas ya sean al contado a credito detallando el número de factura, el cliente, el valor de la venta y la forma de cobro.

Tabla 9. Formato auxiliar de ventas

EMPRESA XYZ AUXILIAR DE VENTAS EXPRESADO EN DÓLARES									
Fecha	N° Factura	Cliente	Subtotal 12%	IVA	Total	Ant. Ret. IVA	Ant. Ret. Renta	Total a Cobrar	Forma de Pago
TOTAL									

Auxiliar de Cuentas por Cobrar

Es un libro auxiliar en cual se registran en forma cronológica los pagos o abonos que hacen los clientes por la compra de mercaderías o por la prestación de servicios, estos pagos se los puede realizar en efectivo o con utilización del sistema financiero.

Tabla 10. Formato auxiliar de cuentas por cobrar

EMPRESA XYZ AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR EXPRESADO EN DÓLARES				
Cliente:				
Fecha	Detalle	Débito	Crédito	Saldo

Auxiliar de Cuentas por Pagar

Es un libro auxiliar en el cual se registran en forma cronológica los pagos que la empresa hace a sus proveedores por concepto de la adquisición de productos para prestar su servicio.

Tabla 11. Formato auxiliar cuentas por pagar

EMPRESA XYZ AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR EXPRESADO EN DÓLARES					
Fecha	Proveedor	Forma de Pago			Saldo
		Efectivo	Cheque	Transferencia	
TOTAL					

Conciliación Bancaria

Según Espejo y Jaramillo (2018). Es un procedimiento básico de control interno que permite establecer las diferencias entre el saldo contable de la cuenta auxiliar del banco y el estado de cuenta emitido por la institución financiera. Es frecuente que al final de cada mes el saldo de la cuenta contable del banco sea diferente al saldo del estado de cuenta bancario; por lo tanto, es necesario realizar un proceso de conciliación para determinar las diferencias e identificar los conceptos que originan las mismas.

Para efectuar la conciliación bancaria se requiere:

- El movimiento de la cuenta auxiliar del banco, actualizado a la fecha de cierre, con los registros que se generen en la empresa (transferencias, cheques girados, depósitos, notas de débito y notas de crédito).

- El estado de cuenta emitido por la institución bancaria, con el detalle de los depósitos, los cheques cobrados, las notas de débito y notas de crédito respectivas.
- Conciliación bancaria del mes anterior.

Tabla 12. Formato Conciliación bancaria

EMPRESA XYZ		
CONCILIACION BANCARIA		
Banco:	Cta. Cte. Nro.	
Mes y Año:		
Saldo según estado de cuenta		
(+) Depósitos en tránsito	XXXX	
Total		(XXXX)
(-) Cheques en circulación		
Cheque N° 0334	XXXX	
Saldo conciliado		<u>(XXXX)</u>
Saldo en libros		
(+) Notas de Crédito	XXXX	
N° 250 cobro de un documento	XXXX	
Total		(XXXX)
(-) Notas de debito		
N° 118 chequera	XXXX	
(-) Cheques protestados	XXXX	
N° 345 Banco Pichincha	XXXX	
Saldo en Libros conciliado		<u><u>(XXXX)</u></u>
<hr style="width: 20%; margin: auto;"/> CONTADORA		

Procedimientos

Bravo (2015) indica el siguiente procedimiento para realizar la conciliación bancaria:

- Se anota el saldo que apareció en el estado de cuenta corriente y el saldo en libros, generalmente estos dos valores son distintos.
- Se aumenta o disminuye al saldo del banco los valores que constan en los libros, pero no en el estado de cuenta. Se aumenta el valor de los depósitos en tránsito al saldo del Banco; se disminuye del saldo del Banco el valor de los cheques en circulación, girados y no pagados por el Banco.
- Se aumenta o disminuye del saldo en libros los valores que constan en el estado de cuenta corriente pero no en los libros de la empresa. Se aumenta al saldo en libros el valor de los cobros realizados por el banco y el ingreso por los intereses ganados; y se

disminuye del saldo en libros los cargos por servicios, costo de chequeras y cheque protestados.

Se determina el saldo del banco ajustado y el saldo en libros ajustado, los dos saldos ajustados deben ser iguales.

Balance de Comprobación

Es un instrumento financiero estructurado con las sumas del debe y el haber de cada una de las cuentas que intervienen en el proceso contable y se han utilizado en el período, muestra además los saldos de las cuentas sean deudoras o acreedoras. La finalidad de este balance radica en establecer un resumen básico de las cuentas para estructurar el conjunto de estados financieros.

Tabla 13. Formato Balance de Comprobación

EMPRESA XYZ					
BALANCE DE COMPROBACIÓN DE SUMAS Y SALDOS					
PERÍODO:					
CÓDIGO	CUENTA	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
SUMAS IGUALES		XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Hoja de Trabajo

Es un registro contable no obligatorio, es un medio auxiliar y didáctico que permite resumir en un solo informe gran parte del proceso contable, además en esta hoja se traslada los saldos de las cuentas que aparecen en el Balance de Comprobación a la columna de saldos de la hoja de trabajo, en base a estas se elabora el Estado de Resultados y el Estado de Situación Financiera facilitando el trabajo del contador.

La hoja de trabajo contiene: Saldo del Balance de Comprobación, Ajustes, Saldos Ajustados, Estado de Pérdidas y Ganancias y Estado de Situación.

Tabla 14. Formato Hoja de trabajo

EMPRESA XYZ											
HOJA DE TRABAJO											
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022											
Código	Cuentas	SalDOS		Ajustes		Balance Ajustado		Estado de Resultados		Estado de Situación Financiera	
		Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Ingresos	Gastos	Activo	Pasivo
SUMAN IGUALES											

Ajustes Contables

Los ajustes son registros (anotaciones) que deben hacerse necesariamente en el libro diario y luego llevarlos al libro mayor, con el fin de corregir o modificar los saldos de ciertas cuentas que, por una u otra razón, no presentan un valor razonable.

Importancia

Durante el desarrollo del proceso contable (manual o electrónico) se filtran errores, omisiones y desactualizaciones que afectan la razonabilidad de las cuentas. Ante estos hechos, las normas contables han desarrollado la metodología denominada ajustes y reclasificaciones. Los ajustes permiten mejorar la valoración de las cuentas mediante la depuración oportuna y apropiada, lo que permite configurar la real situación económica y financiera de la empresa.

Características

Generalmente, un ajuste ocasiona el reconocimiento de un ingreso o un gasto, por lo que todo asiento de ajuste afecta tanto una cuenta del estado de resultado (ingresos o gastos) como una cuenta del balance general (activo, pasivo y capital). (Zapata, 2017)

Clasificación

Existen diversos tipos de ajustes contables pero para estudio se los puede agrupar de la siguiente manera:

Por consumo de materiales. - Se realizan al final del ejercicio económico para dejar con un valor real los inventarios de suministros, materiales, útiles de oficina o limpieza.

EMPRESA XYZ					
LIBRO DIARIO					
EXPRESADO EN DÓLARES					
Año:					Folio: 01
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
31-12-2022		-40- Gasto Materiales de oficina Inventario de materiales P/r Ajuste por consumo de materiales de oficina		200,00	200,00

Depreciación. - Corresponde al desgaste que sufren los activos fijos por el paso del tiempo, el uso, el avance tecnológico, etc.

EMPRESA XYZ					
LIBRO DIARIO					
EXPRESADO EN DÓLARES					
Año:					Folio: 01
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
31-12-2022		-41- Gasto Depreciación Equipos Computación Depre. Acum. Eq. Computación P/r Ajuste por Depreciación Equipos de Computación		400,00	400,00

Métodos de Depreciación

El método de depreciación utilizado reflejará el patrón con arreglo al cual se espera que sean consumidos, por parte de la entidad, los beneficios económicos futuros del activo.

El método de depreciación aplicado a un activo se revisará, como mínimo, al término de cada período anual y, si hubiera un cambio significativo en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros incorporados al activo, se cambiará para reflejar el nuevo patrón, Dicho cambio se contabilizará como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la NIC 8 (NIC 16, párrafo 61).

Según NIC 16, párrafo 62 pueden utilizarse diversos métodos de depreciación para distribuir el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil, Entre los métodos de depreciación, se citan:

Tabla 15. Métodos de Depreciación

MÉTODO	CONCEPTO
LINEAL	El método de depreciación lineal determina un cargo constante a lo largo de la vida útil del activo, siempre que su valor residual no cambie.
DECRECIENTE	El método de depreciación decreciente determina un cargo variable, que disminuye a lo largo de su vida útil.
UNIDADES DE PRODUCCIÓN	El método de depreciación de unidades de producción determina un cargo proporcional a la utilización o producción esperada.

Nota: IASB, (2015), NIC 16 Propiedades, planta y equipo, párrafo 62

Estados Financieros

Los estados financieros son informes presentados por la administración de la empresa, reflejan razonablemente las cifras de la situación financiera, los resultados económicos, los flujos de fondos y la evolución del patrimonio, en un período determinado y sirven a los diferentes usuarios como base para tomar decisiones en beneficio de la entidad.

Objetivo

Según Espejo (2018) el objetivo de los estados financieros es suministrar información acerca de la situación financiera, el rendimiento financiero y de los flujos de efectivo de una entidad, que sea útil a una amplia variedad de usuarios a la hora de tomar decisiones económicas. Los estados financieros también muestran los resultados de la gestión realizada por los administradores con los recursos que les han sido confiados.

Utilidad

- 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, de financiamiento y de inversión de la empresa.
- Formularse un juicio sobre los resultados financieros de la administración, en cuanto a la rentabilidad, solvencia, generación de fondos y capacidad de desarrollo empresarial.

Clasificación

El párrafo 10 de la NIC 1 establece que un conjunto completo de estados financieros comprende:

- Estado de resultados integral
- Estado de situación financiera integral
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujo de efectivo
- Notas a los estados financieros

Estado de Situación Financiera

Es un informe contable que presenta ordenada y sistemáticamente las cuentas de activo, pasivo y patrimonio, y determina la posición financiera de la empresa en un momento determinado. La situación financiera se refiere a la posición que tiene un ente respecto al origen de los recursos que dispone como activos y la capacidad de pago de las deudas contraídas.

Igual que en el estado de resultados, a través del balance general se puede evaluar el desempeño de la gerencia, pues de este máximo ejecutivo depende el tipo de inversiones que ha efectuado, así como las fuentes de endeudamiento tomadas. (Zapata, 2017)

Estructura

La norma no prescribe un formato definido del estado de situación financiera, cada entidad presentará de acuerdo a la necesidad de información; usualmente se acostumbra presentar el estado de situación financiera, de acuerdo a la liquidez.

Activo corriente: Está conformado por las partidas que la entidad pretende venderlo o consumirlo en el ciclo normal de operaciones, los mantiene principalmente con fines de negociación, espera realizarlos dentro de los doce meses siguientes a la fecha del ejercicio sobre el que se informa.

Activo no corriente: Comprenden las partidas que por su naturaleza son a largo plazo; es decir, que su duración o vencimiento es superior a un año. Es un activo que es complicado convertir en dinero en un plazo corto de tiempo y de forma sencilla.

Pasivo corriente: Son las obligaciones o compromisos que se espera cancelar en el ciclo normal de operaciones, se mantiene con fines de negociación y se liquidarán dentro de los doce meses siguientes a la fecha del ejercicio sobre el que se informa.

Pasivo no corriente: Representan las obligaciones o compromisos de la empresa con vencimiento superior a un año.

Patrimonio: comprenden las partidas que se relacionan con Capital, Reservas, Resultados acumulados y Otros resultados integral.

Tabla 16. Formato Estado de Situación Financiera

EMPRESA XYZ			
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
AL ----- DE ----- DEL -----			
EXPRESADO EN DÓLARES			
ACTIVO			XXXX
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes del efectivo			
Caja	XXXX		
Bancos	XXXX		
Inventarios	XXXX		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		XXXX	
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo	XXXX		
Depreciación acumulada Propiedad, Planta y Equipo	XXXX		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		XXXX	
PASIVO			XXXX
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por pagar	XXXX		
Aporte Individual al IESS por pagar	XXXX		
Aporte patronal al IESS por pagar	XXXX		
IVA por pagar	XXXX		
TOTAL PASIVO CORRIENTE	XXXX	XXXX	
PATRIMONIO			XXXX
Capital	XXXX		
Utilidad neta del ejercicio	XXXX		
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			XXXX
	_____	_____	
	GERENTE	CONTADOR	

Estado de Resultados Integral

El estado de resultados integrales muestra los efectos económicos de las operaciones ordinarias, no ordinarias y discontinuas que ha realizado la empresa en un período de tiempo, Estos efectos pueden ser una ganancia (utilidad) o una pérdida, reflejando de esta forma la calidad en el manejo de los recursos empresariales y, por ende, el desempeño de la gerencia. Cualquiera que sea el resultado obtenido, habrá una afectación en el patrimonio de la empresa haciendo que este crezca si el resultado fue utilidad o disminuya si se reconoce una lamentable pérdida. (Zapata, 2017)

Tabla 17. Formato Estado de Resultados

EMPRESA XYZ			
ESTADO DE RESULTADOS			
DEL ----- AL ----- DEL -----			
EXPRESADO EN DÓLARES			
INGRESOS			XXXX
INGRESOS OPERACIONALES		XXXX	
Prestación de servicios	XXXX		
OTROS INGRESOS		XXXX	
Intereses ganados	XXXX		
GASTOS			XXXX
(-) GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		XXXX	
Sueldos	XXXX		
Arriendos	XXXX		
(-) GASTOS DE VENTA		XXXX	
Sueldos y salarios	XXXX		
Horas Extras	XXXX		
Horas Suplementarias	XXXX		
Décimo tercer sueldo	XXXX		
Décimo cuarto sueldo	XXXX		
Fondos de reserva	XXXX		
Aporte patronal al IESS	XXXX		
Comisiones pagadas	XXXX		
Publicidad	XXXX		
Transporte	XXXX		
Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo			
Depreciación de Muebles y Enseres	XXXX		
Depreciación de Equipos de Computo	XXXX		
Depreciación de Vehiculos	XXXX		
Consumo de materiales de oficina	XXXX		
Consumo de materiales de limpieza	XXXX		
Utilidad del ejercicio	XXXX		XXXX
	XXXX		
GERENTE		CONTADORA	

Estado de Flujo de efectivo

El Estado de flujos de efectivo provee a los usuarios de los estados financieros, información fundamental, condensada y comprensible, sobre los movimientos de ingresos y egresos del efectivo y equivalentes al efectivo de la empresa durante un período determinado, sirve de base para evaluar la capacidad de generar efectivo y equivalentes al efecto y las necesidades de financiamiento de la entidad. (Espejo y Jaramillo, 2018)

Tabla 18. Formato Estado Flujo de Efectivo

EMPRESA XXXX ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO Del ----- al ----- del ----- EXPRESADO EN DÓLARES		
1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Entradas de efectivo		
Ingresos en efectivo por ventas	XXXX	
Ingresos en efectivo por cobro de cuentas	XXXX	
Ingresos en efectivo por intereses ganados	XXXX	
Efectivo generado por las operaciones	<u>XXXX</u>	
Salidas de efectivo por gasto		
Compra de suministros de limpieza	XXXX	
Compra de suministros y útiles de oficina	XXXX	
Compra de maquinaria	XXXX	
Compra de equipos de computación	XXXX	
Pago honorarios profesionales	XXXX	
Pago proveedores	XXXX	
Pago sueldos y salarios	XXXX	
Pago beneficios de ley a empleados	XXXX	
Pago servicio de internet	XXXX	
Pago gastos no deducibles	XXXX	
Pago obligaciones con el IESS	XXXX	
Pago obligaciones con el SRI	XXXX	
Total salidas de efectivo	<u>XXXX</u>	
Efectivo neto por actividades operativas		XXXX
2. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Cuentas por pagar	XXXX	
Salidas por actividades de financiamiento	<u>XXXX</u>	
Efectivo neto por actividades de financiamiento		XXXX
3. AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		XXXX
Efectivo y sus equivalentes al inicio del período		XXXX
Efectivo y sus equivalentes al final del período		<u>XXXX</u>
_____	_____	
PROPIETARIO	CONTADORA	

Notas Aclaratorias

Según Tello et al (2018). Las notas aclaratorias contienen información adicional a la presentada en el Balance de Situación, Estado de Resultados, Estado de cambios en el patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo. Las notas constituyen descripciones narrativas o

desagregaciones de tales estados, de manera general presentan información acerca de las bases consideradas para la elaboración de los estados financieros, revelan la información requerida por las NIIF, suministra información adicional que no se hubiera incluido en los balances.

Obligaciones Tributarias

Es el vínculo jurídico, que existente entre el estado y los contribuyentes; surge tras la necesidad de pagar los tributos derivados de la actividad operativa.

Registro Único de Contribuyentes – RUC

Al realizar actividad comercial ya sea una persona natural o jurídica, están obligadas a inscribirse en el Registro Único de Contribuyentes (RUC), ya sea de forma permanente u por un tiempo determinado, este trámite se lo debe realizar en el Servicio de Rentas Internas SRI. Es un deber formal de los administradores de las unidades económicas inscribirse al RUC, según como lo establecen los códigos, leyes y reglamentos que se emitieron para este efecto.

Persona Natural no Obligada a llevar Contabilidad

Son las personas nacionales y extranjeras que realizan actividades económicas; y sus ingresos son menores o iguales a \$ 100,000, o su capital de trabajo es menor o igual a \$ 60,000 o sus costos y gastos han sido menores a \$80,000. (SERVICIO DE RENTAS INTERNAS, 2020)

Las personas naturales que realizan alguna actividad económica están obligadas a inscribirse en el RUC; emitir y entregar comprobantes de venta autorizados por el SRI por todas sus transacciones y presentar declaraciones de impuestos de acuerdo a su actividad económica.

Impuesto al Valor Agregado

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno el IVA es un impuesto que grava al valor de las transferencias locales o importaciones de bienes muebles, en todas sus etapas de comercialización y al valor de los servicios prestados. Se debe pagar el IVA en toda transferencia local o importación de bienes y en la prestación de servicios.

Para las transacciones locales la base imponible del IVA corresponde al precio de venta de los bienes o el valor de la prestación del servicio, incluido otros impuestos, tasas y otros gastos relacionados, menos descuentos y/o devoluciones. En el caso de las importaciones la base imponible del IVA corresponde a la suma del valor CIF (Costo, seguro y flete) más los impuestos, aranceles, tasas, derechos y recargos incluidos en la declaración de importación.

Declaración del Impuesto al Valor Agregado

Según lo que establece la Ley de Régimen Tributario Interno los sujetos pasivos del IVA declararán el impuesto de las operaciones que realicen mensualmente dentro del mes siguiente de realizadas, salvo de aquellas por las que hayan concedido plazo de un mes o más para el pago en cuyo caso podrán presentar la declaración en el mes subsiguiente de realizadas, en la forma y plazos que se establezcan en el reglamento. Los sujetos pasivos del IVA obligados a presentar declaración efectuarán la correspondiente liquidación del impuesto sobre el valor total de las operaciones gravadas, del impuesto liquidado se deducirá el valor del crédito tributario.

La diferencia resultante, luego de la deducción, constituye el valor que debe ser pagado en los mismos plazos previstos para la presentación de la declaración. Si la declaración arroja saldo a favor del sujeto pasivo, dicho saldo será considerado crédito tributario, que se hará efectivo en la declaración del mes siguiente. En el caso de "PINZON CHAMBA AUNER EDUARDO" se las presenta de forma mensual el día doce de cada mes fecha en la cual declara todas las ventas y compras del mes anterior.

Figura 3. Formulario Declaración IVA

SRJ FORMULARIO 1044		DECLARACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO PARA PERSONAS NATURALES NO OBLIGADAS A LLEVAR CONTABILIDAD Y QUE NO REALIZAN ACTIVIDADES DE COMERCIO EXTERIOR		No. []															
RESOLUCIÓN N° MAC-2008-03-13-8888		IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO		N° DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE []															
190 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN																			
191	MES	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	192	AÑO	[]	193	N° DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE	[]
199		SEMESTRE		Enero a Junio		Julio a Diciembre													
200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO																			
201		RUC		[]		202		RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS		[]		[]		[]		[]		[]	
RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA						VALOR BRUTO		VALOR NETO (VALOR BRUTO - ITC)		IMPUESTO GENERADO									
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FUJOS) GRAVADAS TARIFA 12%						401 +		411 +		421 +									
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FUJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO						402 +		412 +		422 +									
VENTAS DE ACTIVOS FUJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO						403 +		413 +		423 +									
VENTAS DE ACTIVOS FUJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO						404 +		414 +		424 +									
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FUJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO						405 +		415 +		425 +									
VENTAS DE ACTIVOS FUJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO						406 +		416 +		426 +									
TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES						408 +		418 +		428 +									
TRANSFERENCIAS NO OBJETO O EXENTAS DE IVA						421 +		441 +											
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)								442											
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)								443											
INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)						454 +		464											
LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES						TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CONTADO ESTE MES		TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CRÉDITO ESTE MES		TOTAL IMPUESTO GENERADO (Trasládese campo 408)		IMPUESTO A LIQUIDAR DEL MES ANTERIOR (Trasládese el campo 485 de la declaración del período anterior)		IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES (Mínimo 12% del campo 480)		IMPUESTO A LIQUIDAR EN EL PRÓXIMO MES (482 - 484)		TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES (SUMAR 483 + 484)	
480		481		482		483		484		485		486		487		488			
TOTAL COMPROBANTES DE VENTA EMITIDOS						115		TOTAL COMPROBANTES DE VENTA ANULADOS		113									
RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA						VALOR BRUTO		VALOR NETO (VALOR BRUTO - ITC)		IMPUESTO GENERADO									
ADQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FUJOS) GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)						500 +		510 +		520 +									
ADQUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FUJOS GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)						501 +		511 +		521 +									
IMPUESTO CAUSADO (Si diferencia campo 499-504 es mayor que cero)										601 +									
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (Si diferencia campo 499-504 es menor que cero)										602 -									
(-) SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR										605 (-)									
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS (Traslada el campo 617 de la declaración del período anterior)										607 (-)									
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS EN ESTE PERÍODO										609 (-)									
(+/-) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de devoluciones de IVA)										611 +									

Nota: Pagina web del Servicio de Renta Internas

Retenciones del Impuesto al Valor Agregado

Se conoce como retención de IVA al valor que retienes al momento de realizar una venta, Del Impuesto al Valor Agregado (IVA) son agentes de retención los siguientes contribuyentes: Quienes hayan sido calificados como contribuyentes especiales por el SRI, en todas sus adquisiciones, Quienes han sido designados como agentes de retención por la Administración Tributaria, en todas sus adquisiciones.

A los contribuyentes RIMPE Emprendedores, que facturen las actividades sujetas al régimen rimpe, se les retiene el 1% con el código 343, Otras retenciones aplicables con el 1%, independientemente de que sea un bien o servicio.

Impuesto a la Renta

Según lo que establece el artículo dos de la Ley de Régimen Tributario Interno el Impuesto a la Renta se aplica sobre aquellas rentas que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades sean nacionales o extranjeras. El ejercicio impositivo comprende del 1 de enero al 31 de diciembre.

Para calcular el Impuesto a la Renta que debe pagar un contribuyente se debe considerar lo siguiente: de la totalidad de los ingresos gravados se restará las devoluciones, descuentos, costos, gastos y deducciones, imputables a tales ingresos. A este resultado lo llamamos "base imponible" la empresa los presenta el 12 de marzo en la cual declara todos los ingresos gravados y gastos del año anterior. (Ley de Régimen Tributario Interno, Art. 2)

Régimen Simplificado para Emprendedores y Negocios Populares (RIMPE)

Se sujetarán al régimen RIMPE las personas naturales y jurídicas con ingresos brutos anuales de hasta USD 300,000 al 31 de diciembre del año anterior. Los contribuyentes sujetos al régimen RIMPE deberán emitir facturas, documentos complementarios, liquidaciones de compra de bienes y prestación de servicios, así como comprobantes de retención en los casos que proceda.

Para calcular la base imponible del Impuesto a la Renta se considerarán los ingresos brutos gravados, provenientes de las actividades acogidas a este régimen y se restarán las devoluciones o descuentos; adicionalmente se sumarán o restarán, los ajustes de generación y/o reversión por efecto de aplicación de impuestos diferidos, la empresa se encuentra inscrita al RIMPE EMPRENDEDORES por lo cual deberá sujetarse a los beneficios

tributarios relacionados con los ingresos previstos en la normativa legal. (SERVICIO DE RENTAS INTERNAS, 2020).

El impuesto a la renta de los contribuyentes que pertenecen al Régimen RIMPE Emprendedores debe declararse y pagarse en función de la siguiente tabla que incluye un impuesto mínimo mensual más un porcentaje de los ingresos brutos.

Tabla 19. Impuesto a la Renta RIMPE

Límite inferior (USD)	Límite superior (USD)	Impuesto mínimo	Impuesto marginal (%)
0,00	20.000,00	60,00	0
20.000,01	50.000,00	60,00	1
50.000,01	75.000,00	360,00	1,25
75.000,01	100.000,00	672,00	1,50
100.000,01	200.000,00	1.047,50	1,75
200.000,01	300.000,00	2.797,52	2,00

Nota: Servicio de Rentas Internas, (2021)

Obligaciones Laborales

El empleador está obligado, bajo su responsabilidad y sin necesidad de reconvención, a inscribir al trabajador o servidor como afiliado del Seguro General Obligatorio desde el primer día de labor, y a remitir al IESS el aviso de entrada dentro de los primeros quince días. El incumplimiento de esta obligación será sancionado de conformidad con el Reglamento General de Responsabilidad Patronal.

El empleador dará aviso al IESS de la modificación del sueldo o salario, la enfermedad, la separación del trabajador, u otra novedad relevante para la historia laboral del asegurado, dentro del término de tres días posteriores a la ocurrencia del hecho. (Ley de Seguridad Social, 2011)

Afiliación a la Seguridad Social

Se lo que estable la Ley de Seguridad Social el trabajador tiene derecho al seguro de enfermedad, maternidad, invalidez, vejez, cesantía, muerte y riesgo del trabajo.

Rol de pagos

El rol de pagos es un documento contable que constituye un registro de los ingresos y descuentos mensuales de los trabajadores que están a cargo de la empresa y a su vez en el mismo se procede a registrar en el libro diario los valores correspondientes a las remuneraciones de los trabajadores. Por el lado de los ingresos de los trabajadores encontramos principalmente: sueldo, horas extras, comisiones, bonos.

Tabla 20. Formato Rol de pagos y provisiones

EMPRESA XXXX											
ROL DE PAGOS											
Mes:											
N°	Nombres y Apellidos	N° Cedula	INGRESOS				DESCUENTOS			Total a Recibir	Firma
			Sueldo	Horas extras	Horas Suplemen	Total Ingresos	Aporte IESS 9,45%	Ant. de Sueldo	Total Desc.		
TOTAL											

EMPRESA XXXX								
ROL DE PROVISIONES								
Mes:								
N°	Nombres y Apellidos	Total Ingresos	Décimo Tercero	Décimo Cuarto	Fondos de Reserva	Total Provisiones	Aporte Patronal 12,15%	Firma
TOTAL								

Sueldo y salario

Se conoce como salario o sueldo básico a la cantidad fija mínima de dinero que recibe un empleado mensualmente como pago del trabajo o servicio que presta a una entidad pública o privada. (CODIGO DEL TRABAJO, 2020)

Horas extraordinarias y suplementarias

Se considera el tiempo que el trabajador labora posterior o fuera de su horario habitual para realizar labores inherentes a la empresa. Para el caso del Ecuador el Art. 47 del Código de Trabajo establece que la jornada máxima será de ocho horas diarias, sin exceder las cuarenta horas semanales. El valor a cancelar por estas horas se lo realiza dependiendo el horario en las cuales fueron realizadas

Tabla 21. Horas suplementarias y extraordinarias

HORAS	% DE RECARGO	HORARIO	CÁLCULO
Suplementarias	50%	De 6:00 a 24:00	VHN * 1,5
Suplementarias	100%	De 24:00 a 6:00	VHN * 2
Extraordinarias	100%	Feriados y fines de semana	VHN * 2

Nota: Código de trabajo, (2020)

Provisiones Sociales

Según lo dispuesto por el Código de Trabajo, (2020), los trabajadores tienen derecho a percibir beneficios adicionales como son: decimotercer sueldo, decimocuarto sueldo, fondos de reserva, vacaciones y la afiliación al Seguro Social.

Décimo tercer sueldo

Llamado 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 del trabajador, este valor podrá recibirse de forma acumulada, hasta el 24 de diciembre de cada año. (Código de Trabajo, 2020. Art. 111)

Décimo cuarto sueldo

Llamado Bono Escolar, los trabajadores percibirán, además una bonificación mensual equivalente a la doceava parte del Salario básico mínima unificada para los trabajadores en general. A pedido escrito del trabajador, este valor podrá recibirse de forma acumulada. (Código de Trabajo, 2020. Art.113)

Fondo de reserva

Todo trabajador que preste servicios por más de un año, es decir a partir de décimo tercer mes tiene derecho a que el empleador le abone una suma equivalente al porcentaje de 8,33% de su salario, este puede ser mensualizado o acumulado en el IESS. (Código de Trabajo, 2020. Art.196)

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.

Aportes al IESS

Los empleadores deberán afiliarse a sus trabajadores al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), a partir del primer día de trabajo, incluso si es a prueba; y, el trabajador tendrá derecho al seguro de enfermedad, maternidad, invalidez, vejez, cesantía, muerte y riesgo del trabajo. Para ello el empleador debe pagar las siguientes aportaciones:

Aporte personal

El aporte personal mínimo es del 9,45% para los trabajadores en relación de dependencia, este importe corre a cargo del trabajador el cual es descontado de su remuneración

mensual. La base de cálculo es el sueldo más horas, comisiones, bonos y otros los cuales se encuentren notificados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Aporte patronal

Se lo calcula sobre el total de remuneración gravable, equivalente al 11,15% más 1% por contribución al Consejo Nacional de Capacitación y Formación Profesional – CNCF. El pago al IESS es mensual y no forma parte de ingreso gravable e imponible. El porcentaje del sector público es diferente al del sector privado.

5. Metodología

Métodos

Científico: Se lo aplicó para la fundamentación teórica de los dos aspectos fundamentales del Trabajo de Integración Curricular que son la contabilidad y las obligaciones tributarias de una persona natural no obligada a llevar contabilidad con el fin de analizarla y contrastarla con la realidad de la entidad.

Deductivo: Se lo utilizó para desarrollar la parte práctica relacionada con el proceso contable hasta la obtención de estados financieros, de igual manera al momento de clasificar la documentación fuente que permitió trasladar los valores en los respectivos registros auxiliares y su posterior contabilización en los libros principales de la contabilidad.

Inductivo: Se empleó para la elaboración de la introducción y el resumen del Trabajo de Integración Curricular partiendo desde lo particular de la contabilidad hasta lo general, es decir, reconocer las obligaciones tributarias del contribuyente “PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO”

Analítico: Se aplicó para analizar y argumentar la discusión en la que se hará referencia a la situación pasada y actual del contribuyente mediante una descripción de la situación encontrada en la contabilidad antes de ejecutar el Trabajo de Integración Curricular.

Sintético: Este método refleja la síntesis al redactar las conclusiones y recomendaciones mediante el análisis de los resultados obtenidos de la aplicación práctica y de esta manera plantear posibles soluciones ante las situaciones encontradas.

Técnicas

Observación: Ayudó a obtener información contable, verificando los documentos fuente proporcionados por el propietario, que permitirá la constatación física de los inventarios, además permitió verificar y examinar las actividades que se está desarrollando analizar, ordenar cronológicamente y sistemáticamente la documentación fuente, así como conocer sus limitaciones en cuanto al control contable.

Entrevista: Se aplicó al gerente propietario, para obtener información de las actividades económico-financiera relacionada con el funcionamiento y actividades que realiza “PINZON CHAMBA AUNER EDUARDO” las cuales son servicios de limpieza de interiores y exteriores de edificios, fumigación, desinfección y sanitización de viviendas y edificaciones, así como

servicios de jardinería en general, para lo cual esta técnica permitió conocer el origen y alcance de sus operaciones.

Recopilación Bibliográfica: Se empleó para recolectar, seleccionar y resumir toda la información proveniente de fuentes bibliográficas sean físicas, electrónicas o de páginas web oficiales relacionada con el tema de estudio la cual fue pertinente y actual.

6. Resultados

Contexto empresarial de la Empresa de Servicios “PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO”

Reseña histórica

En la ciudad de Loja, se evidencia gran variedad de empresas que se dedican a la prestación de servicios a cambio de obtener ganancias y satisfacer las necesidades de la población lojana. Como es el caso de la empresa de servicios “PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO” que inicia sus actividades por iniciativa de su propietario el señor Auner Eduardo Pinzón Chamba el siete de enero del año 2002 bajo la forma de persona natural no obligada a llevar contabilidad, se encuentra ubicada en las calles Lautaro Loaiza 52-06 y Avenida Cuxibamba diagonal al Centro de Salud N° 1, con RUC 1102590021001.

Esta empresa ha tenido un notorio crecimiento desde su creación; se debe a que el gerente propietario ha participado en procesos de contratación pública que ofrecen las instituciones del Estado a través del SERCOP. Las personas que laboran actualmente en esta empresa son 27: su propietario, la secretaria que se encarga de lo referente a contratación pública y 25 trabajadores que se encuentran divididos en las diferentes ciudades donde se encuentran ofreciendo sus servicios.

En lo referente a la contabilidad del negocio, aspectos tributarios y obligaciones sociales están a cargo de una profesional contable.

Los servicios que ofrece la empresa “PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO” son los siguientes:

- Actividades de fumigación de cultivos, incluida la fumigación aérea; tratamiento de cultivos, control de plagas (incluidos los conejos); en relación con la agricultura.
- Actividades de desinfección, desratización y exterminio de plagas.
- Plantación, cuidado y mantenimiento de parques y jardines para: viviendas con jardín de uso privado o comunitario, edificios públicos y semipúblicos (hospitales, escuelas, edificios administrativos, iglesias, etcétera), edificios industriales y comerciales.
- Limpieza general (no especializada) de todo tipo de edificios, estudios profesionales, locales comerciales, profesionales y edificios con múltiples unidades residenciales como: oficinas, casas y departamentos, fábricas, establecimientos comerciales e

instituciones estas actividades consisten sobre todo en la limpieza de interiores, aunque pueden abarcar la limpieza de zonas exteriores conexas, como ventanas y pasadizos,

- Actividades de servicios diversos.
- Venta al por mayor de productos de limpieza

Misión

Ofrecer el servicio de mantenimiento, limpieza y fumigación continuo a instituciones públicas, privadas y casas particulares a nivel local y nacional respaldando estas actividades con la experiencia y el profesionalismo que a lo largo de los años hemos adquirido, contando en nuestras filas con personal capacitado contantemente para el desenvolvimiento tanto en áreas administrativas como operativas siendo esta nuestra mejor carta de presentación.

Contamos además con servicios adicionales como: pintura, gasfitería, electricidad y jardinería siendo este nuestro contingente positivo para la sociedad creando fuentes de empleo en u buen ambiente de trabajo, responsabilidad y cumplimiento.

Visión

Establecernos como una empresa líder en el sur de país, con la visión de cubrir a futuro el mercado nacional, garantizando ofrecer un servicio de calidad a nuestros clientes, satisfaciendo así todas sus expectativas y necesidades de un buen servicio, siempre cuidando el medio ambiente con responsabilidad y compromiso.

Valores Corporativos

- Calidad y excelencia de atención al cliente.
- Responsabilidad y honestidad de los convenios contractuales.
- Responsabilidad con el medio ambiente.
- Profesionalismo en el cumplimiento de los estándares de calidad del servicio ofrecido.
- Creatividad e innovación.

Obligaciones Tributarias

- Declaración de IVA
- Impuesto a la Renta

Base Legal

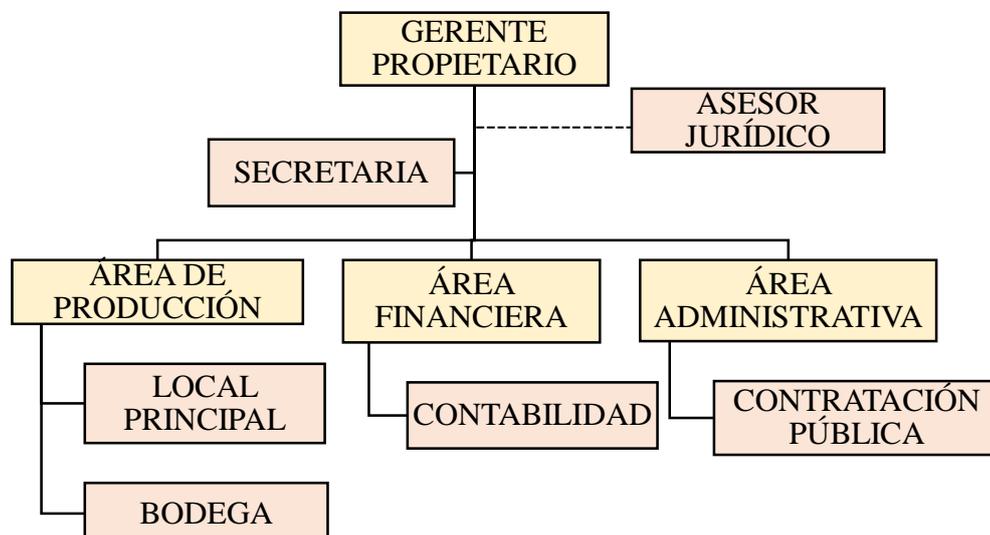
La empresa de servicios “PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO” para el desarrollo de su actividad económica se rige bajo la siguiente normativa:

- Constitución de la República del Ecuador
- Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
- Ley de Seguridad Social
- Ley de Compañías
- Ley de Gestión Ambiental
- Código Orgánico del Ambiente
- Código de Comercio
- Código de Trabajo
- Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno
- Reglamento de la Ley de Seguridad Social
- Ordenanza Municipal; permiso de funcionamiento

Pasos para elaborar un organigrama

- **Establecer la cadena de mando.-** Se define las obligaciones de cada empleado, los niveles de mando, quien toma las decisiones y quien las lidera.
- **Segmentar los departamentos.-** La creación de departamentos ayuda crear planes de carrera, formaciones para departamentos concretos y, en general, dirigir acciones a los empleados.
- **Asociar tareas y responsabilidades a cada grupo.-** Permite detectar redundancia en el trabajo y si existen responsabilidades que se duplican.
- **Determinar el ámbito de control.-** Ayuda a definir la independencia o dependencia de los empleados es decir se trata de la amplitud de mando de una persona.

Organigrama Propuesto



EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



RUC 1102590021001

PLAN GENERAL DE CUENTAS

CÓDIGO	CUENTA
1	ACTIVO
101	ACTIVO CORRIENTE
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO
1010101	Caja
1010102	Bancos
101010201	Banco de Loja Cta. Cte. # 2900153288
101010202	Cooperativa de ahorro y crédito JEP Cta. Cte. # 1250123503
101010203	CACPE Pastaza Cta. Cte. # 17090010044038
10102	ACTIVOS FINANCIEROS
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES
1010206	RELACIONADOS
101020601	Cuentas por Cobrar
101009	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO
10103	INVENTARIOS
1010304	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN DE SERVICIO
101030401	Suministros de limpieza
101030402	Suministros y útiles de oficina
1010311	INVENTARIOS RESPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS
101031101	Herramientas
1010312	OTROS INVENTARIOS
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS
1010401	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO
1010402	ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADOS
1010403	ANTICIPOS A PROVEEDORES
1010404	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS
101040401	Anticipo a empleados
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)

EMPRESA DE SERVICIOS “PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO”



RUC 1102590021001

PLAN GENERAL DE CUENTAS

CÓDIGO	CUENTA
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)
1010503	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA
101050301	Anticipo Retención en la Fuente 1%
1010504	IVA pagado
1010505	Anticipo IVA retenido
101050501	Anticipo IVA retenido 30%
101050502	Anticipo IVA retenido 70%
101050503	Anticipo IVA retenido 100%
1010506	Otros impuestos corrientes
10108	OTROS ACTIVOS CORRIENTES
1010801	Bienes de menor cuantía
102	ACTIVO NO CORRIENTE
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
1020101	TERRENOS
1020202	EDIFICIOS
1020105	MUEBLES Y ENSERES
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN
1020109	VÉHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL
10201010	OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
10201011	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS
1020203	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
102020305	Depreciación acumulada muebles y enseres
102020306	Depreciación acumulada maquinaria y equipo
102020308	Depreciación acumulada equipo de computación
102020309	Depreciación acumulada vehículos

EMPRESA DE SERVICIOS “PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO”

RUC 1102590021001

PLAN GENERAL DE CUENTAS

CÓDIGO	CUENTA
2	PASIVO
201	PASIVO CORRIENTE
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
2010301	LOCALES
201030101	Cuentas por Pagar Proveedores
201030102	Documentos por Pagar Proveedores
20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS
2101401	LOCALES
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA
201070101	IVA cobrado
201070102	IVA por pagar
201070103	Retención en la fuente Impuesto a la Renta
20107010301	Retención en la fuente impuesto a la renta 1% por pagar
20107010302	Retención en la fuente impuesto a la renta 2% por pagar
201070104	Retención IVA por pagar
20107010401	IVA retenido por pagar 30%
20107010402	IVA retenido por pagar 70%
20107010403	IVA retenido por pagar 100%
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO
2010703	CON EL IEES
201070301	APORTE PATRONAL POR PAGAR
201070302	APORTE INDIVIDUAL POR PAGAR
201070303	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS
201070401	Sueldos y Salarios por pagar
201070402	Décimo tercer sueldo
201070403	Décimo cuarto sueldo
201070404	Fondos de reserva

EMPRESA DE SERVICIOS “PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO”

RUC 1102590021001

PLAN GENERAL DE CUENTAS

CÓDIGO	CUENTA
2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO
201070501	UTILIDAD POR PAGAR TRABAJADORES 15%
20110	ANTICIPOS DE CLIENTES
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES
202	PASIVO NO CORRIENTE
20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
2020201	LOCALES
202020101	Cuentas por pagar
202020102	Documentos por pagar
20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS
2020301	LOCALES
3	PATRIMONIO NETO
301	CAPITAL
30101	Capital
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO
30701	GANANCIA NETA DEL PERÍODO
30702	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO
4	INGRESOS
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS
4102	PRESTACIÓN DE SERVICIOS
410201	Prestación de servicios 12%
41020101	Sanitización y Fumigación
41020102	Limpieza
41020103	Jardinería
4106	INTERESES
410601	OTROS INTERESES GENERADOS
4109	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIA
410901	Utilidad en venta de Propiedad, Planta y Equipo
42	GANANCIA BRUTA

**EMPRESA DE SERVICIOS “PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO”****RUC 1102590021001****PLAN GENERAL DE CUENTAS**

CÓDIGO	CUENTA
4201	GANANCIA BRUTA EN VENTAS
43	OTROS INGRESOS
4305	OTRAS RENTAS
5	COSTOS Y GASTOS
52	GASTOS
5201	GASTOS
520101	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES
52010101	SUELDOS Y SALARIOS
52010102	HORAS EXTRAS
52010103	HORAS SUPLEMENTARIAS
520102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL
52010201	APORTE PATRONAL 12,15%
520103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES
52010301	DÉCIMO TERCER SUELDO
52010302	DÉCIMO CUARTO SUELDO
52010303	FONDOS DE RESERVA
520105	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES
52010501	HONORARIOS PROFESIONALES
52010502	DIETAS A PERSONAS NATURALES
520108	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES
52010801	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES DE MAQUINARIA Y EQUIPO
52010802	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES DE EQUIPO DE COMPUTO
52010803	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHICULO
520111	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD
520112	COMBUSTIBLES
520113	LUBRICANTES
520114	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)
520115	TRANSPORTE



EMPRESA DE SERVICIOS “PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO”

RUC 1102590021001

PLAN GENERAL DE CUENTAS

CÓDIGO	CUENTA
520116	GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)
520117	GASTOS DE VIAJE
52011701	PEAJE
520118	AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES
52011801	AGUA POTABLE
52011802	LUZ ELECTRICA
52011803	TELEFONO
52011804	INTERNET
520121	DEPRECIACIONES
52012101	DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
5201210105	Depreciación muebles y enseres
5201210106	Depreciación maquinaria y equipo
5201210108	Depreciación equipo de computo
5201210109	Depreciación vehículos
520122	CONSUMOS
52012201	Consumo de suministros de limpieza
52012202	Consumo de suministros y útiles de oficina
5203	GASTOS FINANCIEROS
520301	INTERESES
520302	COMISIONES
520303	GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS
520305	OTROS GASTOS FINANCIEROS
5204	OTROS GASTOS
520402	OTROS
520403	GASTOS NO DEDUCIBLES
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS
61	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES
62	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS
63	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO
79	GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERÍODO
7902	Resumen de pérdidas y ganancias

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



RUC 1102590021001

MANUAL DE CUENTAS

1 ACTIVO

Son todos los bienes, valores y servicios de propiedad de la empresa o negocio.

101 ACTIVO CORRIENTE

Está integrado por el efectivo, cuentas corrientes, otros recursos y derechos que se espera convertirlos en efectivo en un período no mayor a un año.

10101 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.

1010101 Caja

Representa el dinero en efectivo y cheques recibidos de terceros en condiciones de ser usados o depositados,

- *Se debita:* Por la existencia de dinero al comienzo del ejercicio, por los ingresos de dinero provenientes de la venta de servicios, cobros de créditos a deudores, aportes de los propietarios, préstamos etc.
- *Se acredita:* Por los egresos de dinero al comienzo del ejercicio, pagos a terceros, devoluciones de préstamos, ajustes, etc.
- *Saldo:* Deudor.

1010102 Bancos

Representa los valores disponibles en las cuentas corrientes y de ahorro que la empresa mantiene en bancos y otras instituciones bancarias.

- *Se debita:* Cuando se efectúan depósitos, traslados de fondos, notas de crédito del banco y cualquier otro documento que incremente los ingresos.

- *Se acredita:* Cuando se emiten cheques, notas de débito del banco, cargos bancarios efectuados por el banco como comisiones, impuestos y cualquier otra forma de pago que signifique un egreso en dicha cuenta.
- *Saldo:* Deudor.

10102 ACTIVOS FINANCIEROS

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad, Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

1010206 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

Representa todos aquellos valores pendientes de cobros realizados en forma verbal o con respaldo de un documento, provenientes de las operaciones que hacen el giro habitual de negocios de la empresa.

- *Se debita:* Por las deudas que han emitido y aceptado a la empresa aquellas personas (clientes) a crédito simple o con documento.
- *Se acredita:* Cuando aquellas deudas han sido canceladas total o parcialmente por los clientes.
- *Saldo:* Deudor.

101009 (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

- *Se debita:* Cuando se tiene certeza sobre los clientes que fueron estimados como incobrables cancelen o no.
- *Se acredita:* Cuando se abona por la estimación de los deudores que se espera que no cancelarán sus deudas.
- *Saldo:* Acreedor

10103 INVENTARIOS

Inventarios son activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

1010301 Suministros de limpieza

Registra el valor de los suministros de limpieza que la empresa dispone para la prestación del servicio de limpieza.

- *Se debita:* Por el valor del inventario inicial y por la compra de suministros de limpieza.
- *Se acredita:* Por el consumo de los materiales de limpieza.
- *Saldo:* Deudor.

1010302 Suministros y Materiales de oficina

Registra el valor de los suministros y materiales de oficina que dispone la empresa para su uso o consumo.

- *Se debita:* por el valor de las compras de suministros y materiales.
- *Se acredita:* por el valor del ajuste por consumo de suministros y materiales.
- *Saldo:* Deudor.

10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados.

- *Se debita:* Por el valor pagado anticipadamente.
- *Se acredita:* Por el valor devengado en forma periódica, por la recuperación total o parcial del pago realizado por la falta de prestación del servicio.
- *Saldo:* Deudor

10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registrará los créditos tributarios por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, 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.

101501 CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)

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:* Al momento de realizar la declaración del IVA cuando el saldo del IVA pagado (compras) es mayor al saldo del IVA cobrado (ventas).
- *Se acredita:* En las declaraciones mensuales para compensar el saldo del IVA cobrado (ventas) e IVA pagado (compras).
- *Saldo:* Deudor

1010502 CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)

Registra los valores retenidos por concepto de impuesto a la renta que constituyen crédito tributario para la determinación del impuesto del contribuyente, quien podrá disminuirlo del total del impuesto causado en su declaración anual.

- *Se debita:* Al momento de realizar la declaración del impuesto a la renta.
- *Se acredita:* En las declaraciones mensuales para compensar el saldo del impuesto.
- *Saldo:* Deudor

1010503 ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA

Registra los valores retenidos en la venta de servicios que están sujetos a retención en la fuente del impuesto a la renta.

- *Se debita:* Por la venta de servicios a empresas que actúan como agentes de retención.
- *Se acredita:* Al momento de realizar la declaración anual del impuesto a la renta.
- *Saldo:* Deudor

1010504 IVA PAGADO

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

- *Se debita:* Por la compra de bienes y/o servicios gravados con el impuesto.
- *Se acredita:* Por devoluciones de bienes y/o servicios, por la declaración del impuesto.
- *Saldo:* Deudor

1010505 ANTICIPO IVA RETENIDO

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

- *Se debita:* Por la venta de servicios gravados con IVA a empresas que actúan como agentes de retención.

- *Se acredita:* Por la declaración del impuesto.
- *Saldo:* Deudor

1010506 OTROS IMPUESTOS CORRIENTES

Se consideran aquellos impuestos que no constan en ninguna de las categorías anteriores.

10108 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Registra otros conceptos de activos corrientes que no hayan sido especificados en las categorías anteriores.

102 ACTIVO NO CORRIENTE

Agrupar los bienes de propiedad de la empresa de larga duración que no pueden volverse líquidos en un plazo inferior a un año.

10201 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se espera se utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad y se utilicen para propósitos administrativos.

1020101 TERRENOS

Son los terrenos que son propiedad de la empresa, que están destinados al uso de la actividad principal del ente.

- *Se debita:* Por la compra de terreno, las mejoras y por otros hechos que incrementen el valor del terreno.
- *Se acredita:* Por su venta, por desvincularlo de las actividades del ente y por hechos que disminuyan su valor.
- *Saldo:* Deudor

1020102 EDIFICIOS

Comprende todas aquellas construcciones adheridas al suelo como así también los inmuebles por accesión.

- *Se debita:* Por la compra y los hechos que incrementan el valor del edificio.
- *Se acredita:* Por la venta y por hechos que disminuyan su valor.
- *Saldo:* Deudor

1020105 MUEBLES Y ENSERES

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

- *Se debita:* Por la adquisición, por el valor de mejoras y por el valor estimado en donaciones recibidas.
- *Se acredita:* Por la venta del bien, por ser dados de baja, por pérdida, fuerza mayor y por donaciones entregadas.
- *Saldo:* Deudor

1020106 MAQUINARIA Y EQUIPO

Representa el valor de la maquinaria y equipos de propiedades de la empresa, adquiridas o construidas y se utilizan para el desarrollo de sus operaciones.

- *Se debita:* Por la adquisición de la maquinaria y equipos, por mejoras y por donaciones recibidas.
- *Se acredita:* Por la venta, donación o baja, por la anulación de la depreciación acumulada al momento de aplicar el método de revaluación.
- *Saldo:* Deudor

1020108 EQUIPO DE COMPUTACIÓN

Registra el valor de los equipos informáticos de propiedad de la empresa que son utilizados en el desarrollo de las actividades de la empresa.

- *Se debita:* Por la adquisición de equipos informáticos.
- *Se acredita:* Por la venta de los equipos informáticos o por su dada de baja por obsolescencia.
- *Saldo:* Deudor

1020109 VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL

Registra el valor de los vehículos propiedad de la empresa que son utilizados para el giro de sus actividades.

- *Se debita:* Por la adquisición de vehículos.
- *Se acredita:* Por la venta de los vehículos o por su dada de baja por obsolescencia.
- *Saldo:* Deudor.

1020110 OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Registra los activos no corrientes que no constan en las categorías anteriores que son de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

- *Se debita:* Por la adquisición, por el valor de las mejoras que representen un mayor valor de los activos no corrientes, por el valor estimado en donaciones recibidas.

- *Se acredita:* Por la venta del bien, por ser dados de baja, por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor, por donaciones entregadas.
- *Saldo:* Deudor

1020111 REPUESTOS Y HERRAMIENTAS

Registra el valor de los repuestos y herramientas de propiedad de la empresa que son utilizados en el desarrollo de las actividades de la empresa.

- *Se debita:* Por la adquisición de repuestos y herramientas para la empresa.
- *Se acredita:* Por la venta o cuando se da de baja por obsoleto o perdida.
- *Saldo:* Deudor

1020112 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Registra el valor de disminución de la propiedad, planta y equipo por el uso u obsolescencia.

- *Se debita:* Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida, y por ajustes realizados.
- *Se acredita:* Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.
- *Saldo:* Acreedor

2 PASIVO

Representa las deudas y obligaciones que tiene la empresa con terceras personas.

201 PASIVO CORRIENTE

Registra las obligaciones que la empresa contrae con terceras personas, cuya cancelación se espera hacerla en el plazo de hasta un año.

20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes.

- *Se debita:* Por el valor de los créditos concedidos, con o sin respaldo de documento.
- *Se acredita:* Por los valores cancelados por los deudores.
- *Saldo:* Acreedor

20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas, En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

2010701 CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, IVA cobrado, participación a trabajadores, dividendos, etc.

201070101 IVA COBRADO

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

- *Se debita:* Por devoluciones realizadas por parte de los clientes, por la declaración del impuesto.
- *Se acredita:* Al momento que se realiza la venta de servicios gravados con impuesto al valor agregado.
- *Saldo:* Acreedor

201070102 IVA POR PAGAR

Representa los valores que la empresa debe pagar por concepto de impuesto al valor agregado (IVA) en las ventas, representándose como un saldo en contra.

- *Se debita:* Por la compensación del IVA cobrado (ventas) e IVA pagado (compras).
- *Se acredita:* Al momento de realizar la declaración del IVA, cuando el IVA cobrado (ventas) es mayor al IVA pagado (compras).
- *Saldo:* Acreedor

201070103 RETENCIÓN EN LA FUENTE IMPUESTO A LA RENTA

Registra los valores que se retienen por concepto de impuesto a la renta en la compra de bienes y servicios gravados con este impuesto.

- *Se debita:* Por la cancelación mensual al SRI de las retenciones del impuesto a la renta.

- *Se acredita:* Por el valor de las retenciones que efectúa la empresa por la prestación de servicios.
- *Saldo:* Acreedor

2010704 RETENCIÓN IVA POR PAGAR

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

- *Se debita:* Por la declaración y cancelación mensual al SRI de las retenciones de IVA.
- *Se acredita:* Por el valor de las retenciones que efectúa la empresa en la compra de bienes y/o servicios.
- *Saldo:* Acreedor

2010702 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

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

- *Se debita:* Por la cancelación del impuesto a la renta.
- *Se acredita:* Por el valor del impuesto a la renta causado y se encuentra pendiente de pago.
- *Saldo:* Acreedor

2010703 CON EL IESS

Representa los valores que se descuentan en el rol de pagos al personal de la empresa por conceptos establecidos por el IESS (aporte patronal, aporte personal, fondos de reserva, etc.) los mismos que deben ser aportados mensualmente en el IESS.

- *Se debita:* Por el pago mensual de los aportes en el IESS.
- *Se acredita:* Por las retenciones realizadas mensualmente en el rol de pagos.
- *Saldo:* Acreedor

2010704 POR BENEFICIOS DE LEY A LOS EMPLEADOS

Registra los valores que la empresa está obligada a cancelar a sus empleados (sueldos y salarios) y los beneficios adicionales por ley (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, fondos de reserva, etc.)

- *Se debita:* Por el valor de los beneficios de ley pagados a los empleados que han sido causadas en el mismo período.
- *Se acredita:* Por el valor de los beneficios mensuales con cargo a los resultados del ejercicio económico.

- *Saldo:* Acreedor

2010705 PARTICIACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

Registra el valor de las utilidades o participaciones a los empleados que les corresponde anualmente, de acuerdo a lo dispuesto en el código del trabajo.

- *Se debita:* Por la cancelación de las utilidades a los empleados.
- *Se acredita:* Por el valor de las utilidades a los empleados, causadas y se encuentran pendientes de pago.
- *Saldo:* Acreedor

20110 ANTICIPOS DE CLIENTES

Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

- *Se debita:* Por la entrega o venta de los servicios.
- *Se acredita:* Por los valores recibidos en forma anticipada de parte de los clientes.
- *Saldo:* Acreedor.

20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES

Registra todos aquellos rubros que constan como pasivos corrientes, pero no figuran en ninguna de las categorías anteriores.

202 PASIVO NO CORRIENTE

Registra los valores de las obligaciones que tiene la empresa cuya cancelación debe realizarse en un plazo mayor a un año.

20202 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Es la porción no corriente de las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras; llevadas al costo amortizado.

- *Se debita:* Por la cancelación parcial o total de las obligaciones.
- *Se acredita:* Por las obligaciones contraídas a largo plazo, sin respaldo de documento.
- *Saldo:* Acreedor

20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Es la porción no corriente de las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas.

3 PATRIMONIO NETO

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

301 CAPITAL

Es el aporte en bienes o dinero entregado por el propietario de la empresa, el que consta en la respectiva escritura de constitución.

30101 CAPITAL

En esta cuenta se registra los aportes realizados por los socios o accionistas, que constan en la respectiva escritura de constitución, así como, los incrementos de capital.

- *Se debita:* Por la disminución del capital, por devolución a los socios o accionistas, por la amortización de las pérdidas del ejercicio económico.
- *Se acredita:* Por los aportes de los socios o accionistas para constituir una empresa, por los incrementos de capital por nuevos inversionistas, por la capitalización de las utilidades y reservas.
- *Saldo:* Acreedor

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Registra las variaciones cuantitativas producidas por los hechos económicos contabilizados durante el período.

30701 GANANCIA NETA DEL PERÍODO

Se registrará el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.

- *Se debita:* Por la distribución de las utilidades para cumplir con las obligaciones patronales y fiscales, por la determinación de las reservas y dividendos a los socios o accionistas.
- *Se acredita:* Por el valor de las utilidades obtenidas en el ejercicio económico.
- *Saldo:* Acreedor

30702 (-) PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO

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

- *Se debita:* Por el valor de la pérdida obtenida en el ejercicio económico.
- *Se acredita:* Por la amortización de las pérdidas obtenidas.
- *Saldo:* Acreedor

4 INGRESOS

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías, Los ingresos se registrarán en el período en el cual se devengan.

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Son aquellos que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías.

4102 PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Se registran los ingresos por la prestación de servicios, cuando estos pueden ser estimados con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del período sobre el que se informa.

- *Se debita:* Por ajustes realizados, por cierre de las cuentas de ingreso al final del ejercicio económico.
- *Se acredita:* Por el valor de los ingresos recibidos y/o causados en la prestación de servicios.
- *Saldo:* Acreedor

406 INTERESES

Registra los intereses recibidos o causados por concepto de intereses ganados.

- *Se debita:* Por ajustes realizados, por cierre de las cuentas de ingreso al final del ejercicio económico.
- *Se acredita:* Por el valor de intereses recibidos o causados a favor de la empresa.
- *Saldo:* Acreedor

4109 OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Incluyen el monto de otros ingresos ordinarios que no estuvieran descritos en los anteriores.

42 GANANCIA BRUTA

Se considera ganancia bruta al total de las sumas percibidas en cada período mensual, sin tener en cuenta cualquier concepto que disminuya dicho importe.

4201 GANANCIA BRUTA EN VENTAS

Es la diferencia de los ingresos de operaciones continuadas menos los costos y gastos, antes del cálculo de la participación a trabajadores e impuesto a la renta.

- *Se debita:* Por el cierre de las cuentas de ingresos al final del ejercicio económico.
- *Se acredita:* Por la diferencia de las ventas netas y los costos.
- *Saldo:* Acreedor

43 OTROS INGRESOS

Comprenden otros ingresos que no son del curso ordinario de las actividades de la entidad, entre los que se incluyen: dividendos para empresas que no son holding, ingresos financieros, etc.

52 GASTOS

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad, Incluye todos los gastos del período de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos.

520101 SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES

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

- *Se debita:* Por el valor pagado o causado por concepto de sueldos y salarios del personal,
- *Se acredita:* Por ajustes realizados, por cierre de las cuentas de gasto al final del cierre económico.
- *Saldo:* Deudor

520102 APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL

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

- *Se debita:* Por el valor pagado de aporte patronal del personal que labora en la empresa.
- *Se acredita:* Por ajustes realizados, y al final del ejercicio por cierre de las cuentas de gasto.
- *Saldo:* Deudor

520103 BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES

Representa los gastos ocasionados por concepto de beneficios sociales del personal como décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones y fondos de reserva, de conformidad con las disposiciones legales.

- *Se debita:* Por el valor pagado o causado por beneficios sociales de la empresa.
- *Se acredita:* Por ajustes realizados y cierre de las cuentas de gasto al final del ejercicio económico.

- *Saldo:* Deudor

520105 HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES

Registra los gastos ocasionados por concepto de honorarios profesionales por servicios recibidos.

- *Se debita:* Por el valor pagado o causado por concepto de honorarios profesionales, comisiones y dietas a personas naturales.
- *Se acredita:* Por ajustes realizados, por cierre de las cuentas de gastos al final del cierre del ejercicio económico.
- *Saldo:* Deudor

520108 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

Registra los valores pagados o causados por concepto de mantenimiento y reparaciones.

- *Se debita:* Por el valor pagado o causado por concepto de mantenimiento y reparaciones.
- *Se acredita:* Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
- *Saldo:* Deudor

520111 PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD

Registra los valores pagados o causados por concepto de publicidad por los diferentes medios de comunicación.

- *Se debita:* Por el valor pagado o causado por concepto de publicidad.
- *Se acredita:* Por ajustes realizados, por cierre de las cuentas de gasto al final del ejercicio económico.
- *Saldo:* Deudor

520112 COMBUSTIBLE

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

- *Se debita:* Por el valor pagado o causado por concepto de compra de combustibles.
- *Se acredita:* Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
- *Saldo:* Deudor

520113 LUBRICANTES

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

- *Se debita:* Por el valor pagado o causado por concepto de compra de lubricantes.
- *Se acredita:* Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
- *Saldo:* Deudor

520114 SEGUROS Y REASEGUROS

Registra el valor ocasionados por el pago de primas y seguros.

- *Se debita:* Por el valor pagado o causado por concepto de primas y seguros.
- *Se acredita:* Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
- *Saldo:* Deudor

520115 TRANSPORTE

Registra los valores pagados o causados por concepto de transporte y movilización del personal, para el desarrollo de actividades propias del negocio.

- *Se debita:* Por el valor pagado o causado por concepto de transporte y movilización del personal.
- *Se acredita:* Por ajustes realizados, por cierre de las cuentas de gasto al final del ejercicio económico.
- *Saldo:* Deudor

520117 GASTOS DE VIAJE

Registra los valores pagados o causados por concepto de viáticos y subsistencias del personal, para el desarrollo de actividades propias del negocio.

- *Se debita:* Por el valor pagado o causado por concepto de viáticos y subsistencias del personal.
- *Se acredita:* Por ajustes realizados, por cierre de las cuentas de gasto al final del ejercicio económico.
- *Saldo:* Deudor

520118 AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES

Registra los valores pagados o causados por concepto de servicios básicos como son: agua potable, luz eléctrica, teléfono e internet, utilizados en el desarrollo de las actividades de la empresa.

- *Se debita:* Por el valor pagado o causado por concepto de servicios básicos.
- *Se acredita:* Por ajustes realizados, por cierre de las cuentas de gasto al final del ejercicio económico.
- *Saldo:* Deudor

520121 DEPRECIACIONES

Registra la disminución de valor de un bien propiedad de una empresa, debido al gastaste por el uso, al paso del tiempo o a la obsolescencia.

52012101 DEPRECIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Registra los valores de la depreciación de propiedad, planta y equipo, calculados por la empresa de acuerdo al método de depreciación seleccionado.

- *Se debita:* Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico,
- *Se acredita:* Por ajustes realizados, por cierre de las cuentas de gastos al final del ejercicio económico.
- *Saldo:* Deudor

5203 GASTOS FINANCIEROS

Son los costos financieros aquellos en los que incurre la empresa como consecuencia de la adquisición de financiamiento mediante deuda para el desarrollo del negocio y de las operaciones.

520301 INTERESES

Registra los valores pagados o causados por concepto de intereses pagados por la empresa por créditos solicitados.

- *Se debita:* Por el valor pagado por concepto de intereses.
- *Se acredita:* Por ajustes realizados, por cierre de las cuentas de gasto al final del ejercicio económico.
- *Saldo:* Deudor

520302 COMISIONES

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

- *Se debita:* Por el valor pagado por concepto de intereses Por las notas de débito bancarias emitidas por concepto de comisiones bancarias.
- *Se acredita:* Por ajustes realizados, por cierre de las cuentas de gasto al final del ejercicio económico.
- *Saldo:* Deudor

520402 OTROS GASTOS

Registra el valor pagado o causado por concepto de otros gastos incurridos por la empresa no especificados en las categorías anteriores.

- *Se debita:* Por el valor pagado o causado por concepto de otros gastos.
- *Se acredita:* Por ajustes realizados, por cierre de las cuentas del gasto al final del ejercicio económico.
- *Saldo:* Deudor

520403 GASTOS NO DEDUCIBLES

Registra el valor causado por concepto de gastos no deducibles para la empresa como son: gastos personales del contribuyente, multas por infracciones, recargos e intereses por mora tributaria o por obligaciones con institutos de seguridad social y multas impuestas por la autoridad pública.

- *Se debita:* Por el valor pagado o causado por concepto de gastos no deducibles.
- *Se acredita:* Por ajustes realizados, por cierre de las cuentas del gasto al final del ejercicio económico.
- *Saldo:* Deudor

60 GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS

Es el importe que queda tras haber deducido de los ingresos los gastos, antes de la deducción de participación trabajadores e impuesto a la renta.

61 (-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Valor de la participación en ganancias de operaciones continuadas a favor de trabajadores, de conformidad con el Código de Trabajo.

62 GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS

Es el importe residual de la ganancia que queda tras haber deducido de los ingresos los gastos, antes de la deducción de impuesto a la renta.

63 (-) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO

Es el impuesto corriente o la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del período en operaciones continuadas.

79 GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERÍODO

Comprende la ganancia (pérdida) neta del período del total de operaciones continuadas y discontinuadas.

7902 RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Representa el resumen de las cuentas de ingresos y gastos generados por la empresa en el ejercicio económico.

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZON CHAMBA AUNER EDUARDO"



INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE ABRIL DEL 2022

Expresado en dólares

Folio: 01

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. PARC	V. TOTAL
1		ACTIVO			
101		ACTIVO CORRIENTE			
10101		Efectivo y equivalente del efectivo			
1010101		Caja			331,99
	10	Billetes	5,00	50,00	
	8	Billetes	10,00	80,00	
	2	Billetes	20,00	40,00	
	2	Billetes	50,00	100,00	
	1	Billetes	100,00	100,00	
	18	Monedas	1,00	18,00	
	30	Monedas	0,50	15,00	
	65	Monedas	0,25	16,25	
	75	Monedas	0,10	7,50	
	86	Monedas	0,05	4,30	
	94	Monedas	0,01	0,94	
1010102		Bancos			7.778,84
		Banco de Loja Cta. Cte. # 2900153288		3.997,18	
		CACPE Pastaza Cta. Cte. # 17090010044038		2.345,79	
		CAC JEP Cta. Cte. # 406147561500		1.435,87	
10102		Activos Financieros			
1010206		DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS			27.604,02
101020601		Cuentas por cobrar			
		Secretaria Técnica de Gestión Inmobiliar		16.131,19	
		SUMAN Y PASAN			35.714,85

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZON CHAMBA AUNER EDUARDO"



**INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ABRIL DEL 2022**

Expresado en dólares

Folio: 02

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. PARC	V. TOTAL
		VIENEN			35.714,85
		GAD Municipal del Cantón Cuenca		4386,57	
		CELEC EP		1.106,00	
		Petroecuador		5.980,26	
10103		Inventarios			
1010304		INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN DE SERVICIO			
101030401		Suministros de limpieza			27.742,32
		Ambiental		3.115,50	
	10	Galón Ambiental Poderoso Fresa	8,50	85,00	
	50	Galón Ambiental Poderoso Manzana	8,50	425,00	
	200	Galón Ambiental Ecolimpio	7,95	1.590,00	
	10	Caneca Ambiental Poderoso Fresa	32,00	320,00	
	5	Caneca Ambiental Poderoso Manzana	32,00	160,00	
	4	Caneca Ambiental Poderoso Jazmín	32,00	128,00	
	15	Perlas Ambiental 180 g	1,10	16,50	
	300	Pastillas Ambientales	1,00	300,00	
	35	Ambiental Sapolio Spray	2,60	91,00	
		Atomizador		212,5	
	150	Atomizador redondo	1,25	187,5	
	20	Atomizador largo	1,25	25,00	
		Alcohol		1000	
	100	Galón Alcohol antibacterial Vanitec	10,00	1000	
		Balde		98,50	
		SUMAN Y PASAN			63.457,17

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZON CHAMBA AUNER EDUARDO"



**INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ABRIL DEL 2022**

Expresado en dólares

Folio: 03

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. PARC	V. TOTAL
		VIENEN			63.457,17
	10	Baldes de 20 lt	5,80	58,00	
	9	Baldes trapeador	4,50	40,50	
		Bomba de succión		225,00	
	150	Destapador de cañería DESTAPOK	1,50	225,00	
		Brilla muebles		6,80	
	200	Brilla muebles Ozz		6,80	
		Cloro		690,00	
	60	Galón Cloromax	4,00	240,00	
	30	Caneca Cloro	15,00	450,00	
		Cera		232,00	
	60	Cera autobrillante Ozz	2,00	120,00	
	14	Galón Cera liquida Ozz	8,00	112,00	
		Desengrasante		1.222,72	
	100	Galón Desengrasante Tornado Ozz	12,00	1.200,00	
	2	Lavador 100	11,36	22,72	
		Desinfectante		1.125,00	
	25	Galón Desinfectante Poderoso	5,00	125,00	
	150	Galón Desinfectante Ecolimpio	4,00	600,00	
	20	Caneca Desinfectante Poderoso	20,00	400,00	
		Detergente		176,85	
	20	Detergente Floral Wise 5 kg	7,50	150,00	
	12	Detergente Gol Floral 5 kg	8,00	9,35	
	10	Detergente Gol 1 kg	1,75	17,50	
		SUMAN Y PASAN			63.457,17

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZON CHAMBA AUNER EDUARDO"



**INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ABRIL DEL 2022**

Expresado en dólares

Folio: 04

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. PARC	V. TOTAL
		VIENEN			63.457,17
		Dispensador		242,90	
	13	Dispensador de papel TECNIMAT	8,50	110,50	
	8	Dispensador de toalla TECNIMAT	8,75	70,00	
	8	Dispensador de jabón TECNIMAT	7,80	62,40	
		Escobas		400,00	
	50	Escobas de coco	3,00	150,00	
	100	Escobas TR	2,50	250,00	
		Estaciones para roedores		3.116,25	
	100	Estaciones rectangulares	25,60	2,560,00	
	40	Estaciones en tubular	10,00	400,00	
	25	Trampa engomada pequeña	1,75	43,75	
	25	Trampa engomada grande	3,50	87,50	
	10	Raticida Ratolí 100g	2,50	25,00	
		Fundas		1.767,50	
	50	Paquete de funda verde 30*36	3,25	162,50	
	50	Paquetes de funda roja 30*36	3,50	175,00	
	50	Paquetes de funda celeste 30*36	3,25	162,50	
	500	Paquetes de funda blanca 18*22	1,00	500,00	
	50	Paquete de funda negra 18*22	1,35	67,50	
	200	Paquete funda negra 30*36	3,50	700,00	
		Gel Antibacterial		1.232,00	
	24	Galón Gel antibacterial Ozz	10,50	252,00	
	30	Galón Gel antibacterial Dermisan	18,00	540,00	
	40	Galón Gel antibacterial Proquimex	11,00	440,00	
		SUMAN Y PASAN			63.457,17

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZON CHAMBA AUNER EDUARDO"



**INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ABRIL DEL 2022**

Expresado en dólares

Folio: 06

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. PARC	V. TOTAL
		VIENEN			63.457,17
	720	PH institucional Bouquet 240	1,40	1.008,00	
		Toalla de mano		6.208,60	
	240	Toalla de mano BIOSOLUTION	1,80	432,00	
	1680	Toalla de mano Sensaciones	1,30	2.184,00	
	800	Toalla de mano Biosolution	1,50	1.200,00	
	800	Toalla de mano en Z Elite	2,30	1.840,00	
	300	Toalla de mano en Z Bouquet	1,80	540,00	
	4	Toalla familia redonda	3,15	12,60	
		Trapeador		825,00	
	100	Trapeador redondo	1,30	130,00	
	50	Paq, trapeador microfibra *3	7,00	350,00	
	10	Tela de mopa azul	8,00	80,00	
	10	Toalla trapeador microfibra	2,50	25,00	
	20	Mopa pequeña blanca	12,00	240,00	
		Rasquetes		37,00	
	5	Rasqueteador 7mm	1,15	5,75	
	15	Rejillas para urinarios	1,25	18,75	
	50	Fibras verdes	0,25	12,50	
		Suavizante		95,00	
	10	Galones Suavizante liquido	9,50	95,00	
		Tijeras			
	3	Tijeras para podar	2,40	7,20	
101030402		Suministros y útiles de oficina			45,20
	2	Perforadora	5,00	10,00	
		SUMAN Y PASAN			63.502,37



EMPRESA DE SERVICIOS "PINZON CHAMBA AUNER EDUARDO"

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE ABRIL DEL 2022

Expresado en dólares

Folio: 07

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. PARC	V. TOTAL
		VIENEN			63.502,37
	1	Grapadora	4,30	4,30	
	4	Cajas de herramientas	285,00	1,140,00	
	8	Cajas de clips	0,60	4,80	
	1	Calculadora	14,50	14,50	
	2	Sellos	5,80	11,60	
10105		ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
1010501		CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)			34,50
10108		OTROS ACTIVOS			
1010801		Bienes de menor cuantía			1.724,00
	1	Silla ergonómica ejecutiva negra	94,00	94,00	
	3	Percha metálica blanca 1,30 m x 3 m	70,00	210,00	
	1	Escalera metálica (1,50m x 0,80cm)	35,00	35,00	
	20	Señaléticas piso mojado	9,50	190,00	
	4	Pad de abrillantadora color rojo	5,00	20,00	
	5	Pad de abrillantadora color negro	5,00	25,00	
	2	Pad de abrillantadora color verde	5,00	10,00	
		TOTAL ACTIVO CORRIENTE			65.260,87
102		ACTIVO NO CORRIENTE			
10201		PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
1020105		MUEBLES Y ENSERES			365,00
	1	Escritorio de madera café oscuro	125,00	125,00	
	1	Aéreo de madera color café	80,00	80,00	
	1	Archivador de madera color café	160,00	160,00	
		SUMAN Y PASAN			130.886,74

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZON CHAMBA AUNER EDUARDO"



**INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ABRIL DEL 2022**

Expresado en dólares

Folio: 08

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. PARC	V. TOTAL
		VIENEN			130.886,74
1020106		MAQUINARIA Y EQUIPO			11.492,25
	1	Aspiradora Industrial marca ALBP	865,00	865,00	
	1	Hidrolavadora de presión marca LPG	795,65	795,65	
	1	Motoguadaña	375,60	375,60	
	1	Bomba de fumigar a motor Honda	395,00	395,00	
	1	Termonebulizador marca KTC	1,005,00	1,005,00	
	1	INSECT FOGGER	4,400,00	4,400,00	
	3	Abrillantadoras marca HALKW de 20"	1,200,00	3,600,00	
	2	Bomba de fumigar marca Century	28,00	56,00	
1020108		Equipos de Computación			950,00
	1	Computador de escritorio marca LG	650,00	650,00	
	1	Impresora marca EPSON 4160	300,00	300,00	
1020109		Vehículo			24.000,00
	1	Camioneta LUV doble cabina	24,000,00	24,000,00	
		TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			36.807,25
		TOTAL ACTIVO			102.068,12
2		PASIVO			
201		PASIVO CORRIENTE			
20103		CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
2010301		LOCALES			2.374,29
201030101		Cuentas por pagar			
		Alejandrina Paredes Camacho		455,29	
		Sonia Patricia Fajardo Ordoñez		762,87	
		SUMAN Y PASAN			308.578,65

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZON CHAMBA AUNER EDUARDO"



**INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ABRIL DEL 2022**

Expresado en dólares

Folio: 09

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. PARC	V. TOTAL
		VIENEN			308.578,65
		Nelly Beatriz Morocho		747,63	
		José Salinas Tello		408,50	
2010703		CON EL IESS			
2010701		APORTE PATRONAL POR PAGAR			1.130,95
2010702		APORTE INDIVIDUAL POR PAGAR			879,65
		TOTAL PASIVO CORRIENTE			4.384,89
		TOTAL PASIVO			4.384,89
3		PATRIMONIO NETO			
301		CAPITAL			
30101		CAPITAL			97.683,23
		TOTAL PATRIMONIO			97.683,23
		TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			102.068,12

Loja, 01 de abril del 2022

Sr. Auner Eduardo Pinzón Chamba
PROPIETARIO

Srta. Jazmin Alexandra Coronel
CONTADORA

Empresa de Servicios Complementarios “PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO”

Memorándum de Operaciones

Del 01 de Julio al 31 de diciembre del 2019

En la ciudad de Loja al 01 de abril del 2022 la Empresa de servicios complementarios inicia sus operaciones con los siguientes valores:

Caja	331,99
Bancos	7.778,84
Cuentas por Cobrar	27.604,02
Suministros de limpieza	2.742,32
Suministros y útiles de oficina	45,20
Crédito Tributario IVA	34,50
Bienes de menor cuantía	1.724,00
Maquinaria y Equipos	11.492,25
Muebles y Enseres	365,00
Equipo de Computación	950,00
Vehículo	24.000,00
Cuentas por Pagar	1.891,42
Aporte Patronal con el IESS	1.130,95
Aporte Personal con el IESS	879,65
Capital Propio	97.683,23

01 de abril del 2022

- Se registra el asiento de compra por concepto de alimentación en efectivo a la señora Paredes Andrade Cielo Magdalena, catalogado como contribuyente RIMPE Negocio Popular, según nota de venta 001-001-0021829 el valor de \$ 12,50.
- Se registra el asiento de compra de suministros de limpieza en efectivo al señor Quiñonez Beltrán José, catalogado como contribuyente RIMPE Negocio Popular, según factura 001-001-0023813 el valor de \$ 122,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento de compra en efectivo de combustible al señor Vicente Eduardo León, catalogado como contribuyente Régimen general y Agente de retención, según factura 001-012-001071798 el valor de \$ 20,00 incluido IVA.

- Se cancela en efectivo por concepto de peaje a Concesionaria del Guayas Concegua S,A, catalogado como contribuyente especial, Régimen general, según facturas 002-155-001864835 y 002-154-002686967, el valor de \$ 2,00
- Se registra el asiento de compra en efectivo de combustible al señor Silva Morales Ulises Fernando, catalogado como contribuyente Régimen General y Agente de retención, según factura 001-101-000326823 el valor de \$ 20,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento de venta del día por el valor de \$ 2.000,00 más IVA. Se recibe en el total de la venta en efectivo según cheque # 3012 del Banco de Machala.

02 de abril del 2022

- Se registra el asiento de compra en efectivo por concepto de alimentación a la señora Fernández Julia Inés, catalogado como contribuyente RIMPE Negocio Popular, según factura 001-001-0021829, el valor de \$ 10,25.
- Se registra el asiento de compra en efectivo de combustible a la señora Reyes Cueva Mercedes, catalogado como contribuyente Régimen general y Agente de retención, según factura 002-012-000221278, el valor de \$ 20,03 incluido IVA.

03 de abril del 2022

- Se registra el asiento de compra por concepto de alimentación en efectivo al señor Panjon Alejandro Gabriel, catalogado como contribuyente RIMPE Negocio Popular, según factura 001-001-0001438, el valor de \$ 19,75.
- Se cancela en efectivo la compra de combustible al señor Juan Bernardo Dávalos, catalogado como contribuyente Régimen General y Agente de retención, según facturas 001-500-001425580 y 001-500-001425581, el valor de \$ 30,00 incluido IVA.

04 de abril del 2022

- Se registra el asiento del pago en efectivo a la señora Alejandrina Paredes Camacho, catalogado como contribuyente especial según factura 001-001-00000019, por compra de suministros de limpieza el valor de 455,29 incluido IVA.
- Se registra el asiento por concepto de pago en efectivo por concepto de peaje a Corredor Vial de la Costa CIVALCO S.A catalogado como contribuyente especial, según facturas 001-005-001095744, 004-004-000170237, 003-010-000561251 y 003-010-000561251 el valor de \$ 4,00.

- Se cancela a Necusoft Cía. Ltda. catalogado como contribuyente Régimen General y Agente de retención, por el servicio de internet \$ 24,00 incluido IVA, según factura 001-035-000010916, mediante transferencia del Banco de Loja.
- Se registra el asiento de compra de combustible a Atimasa SA, catalogado como contribuyente especial, según factura 229-005-000141535 el valor de \$ 20,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento por compra en efectivo de suministros de limpieza a Morocho Nelly Beatriz, catalogado como contribuyente RIMPE Emprendedores, según factura 001-100-000001055, por el valor de \$ 23,43 incluido IVA, mediante transferencia del Banco de Loja.
- Se registra el asiento de compra de combustible a Estación de servicios Primax Pto Bolívar, catalogado como contribuyente especial, según factura 001-021-000390015 el valor de \$ 20,00 incluido IVA.
- Se abona en efectivo la cuenta pendiente de pago de la señora Sonia Patricia, el valor \$ 280,00, según anexo N° 2.
- Se registra el asiento por compra de suministros de limpieza al señor Landi Manuel, catalogado como contribuyente RIMPE Emprendedores, según factura 001-002-000000831 el valor de \$ 135,21 incluido IVA.
- Se registra el asiento por la compra a crédito de herramientas a la señora Lorena Cabrera, catalogado como contribuyente Régimen general, según factura 001-002-000031646 por el valor de \$ 92,05 incluido IVA.
- Se registra el pago por servicio de transporte a Compañía de transportes Turístico Macaraexpress SA, contribuyente catalogado como RIMPE Emprendedores, según factura 002-001-000002074 por el valor de \$ 11,00.
- Se registra el asiento por pago de la obligación pendiente con el IESS en efectivo correspondiente al mes de marzo por el valor de \$ 2.011,20.
- Se registra el asiento de venta del día por el valor de \$ 1.000,00 más IVA. Se recibe en efectivo el total de la venta, según cheque # 010466 del Banco de Loja.

05 de abril del 2022

- Se registra el asiento por el servicio de copias de llaves a Cuenca María, catalogado como contribuyente RIMPE Emprendedores, según factura 001-001-000024990 por el valor de \$ 6,00 incluido IVA; el pago se lo realiza en efectivo.

- Se registra el asiento por compra de suministros de limpieza a la señora Zoraida Calva, catalogado como contribuyente RIMPE Emprendedores, según factura 001-001-000011811 el valor de \$ 546,47 incluido IVA, el pago se lo realiza mediante transferencia de la Cooperativa JEP.
- Se registra el asiento por la compra en efectivo de un router a la señora Sonia Fajardo, catalogado como contribuyente RIMPE Emprendedores, según factura 002-002-00000499, el valor de \$ 53,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento por la compra de combustible a Estación de servicios Gasosilva, catalogado como contribuyente especial, según factura 001-102-000087786, por el valor de \$ 20,00 incluido IVA el pago se lo realiza en efectivo.
- Se registra el asiento de venta del día por el valor de \$ 424,29 más IVA. Se recibe en efectivo \$ 288,75 y a crédito \$ 146,58, Se registra \$ 4,23 por anticipo de impuesto a la renta y \$ 35,64 por anticipo IVA retenido.

06 de abril del 2022

- Se registra el asiento por el pago en efectivo según factura 002-001-0000451 por concepto de la fabricación de una puerta al señor Córdova Carrión, catalogado como contribuyente RIMPE Negocio popular, por el valor de \$ 1.500,00; mediante transferencia del Banco de Loja.
- Se registra el asiento de compra en efectivo de suministros de limpieza a Ramón Montoya Luz Esperanza, catalogado como contribuyente RIMPE Emprendedores, según factura 001-001-0023024, por el valor de \$ 4,35 incluido IVA.
- Se registra el asiento por la compra de parlantes para computadora al señor Hidalgo Ojeda Cesar Augusto catalogado como contribuyente Régimen general, según factura 002-006-000001386, por el valor de \$ 16,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento por compra en efectivo de combustible a Comercializadora Enercom Servicios SA, catalogado como contribuyente especial; según factura 001-101-001003092 por el valor de \$ 10,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento de venta del día por el valor de \$ 14.402,85 más IVA. Se concede a crédito \$ 14.258,82. Se registra \$ 144,03 por anticipo de impuesto a la renta y \$ 1728,34 por anticipo IVA retenido.

07 de abril del 2022

- Se registra el asiento por servicios de mantenimiento al vehículo al señor Edwin Paul

Abarca, catalogado como contribuyente RIMPE Emprendedores; según factura 003-001-000000182, por el valor de \$ 1.806,09 incluido IVA mediante transferencia bancaria.

- Se registra el asiento por compra en efectivo de combustible a Comercializadora Enercom SA; catalogado como contribuyente especial; según factura 001-101-001003980, por el valor de \$ 10,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento por compra de suministros de limpieza al señor León Andrade Franklin Rodrigo, catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención, según factura 001-003-000018383, por el valor de \$ 15,45 incluido IVA.
- Se registra el asiento por compra en efectivo de suministros de limpieza a Gerardo Ortiz e Hijos Cía. Ltda., catalogado como contribuyente especial; según factura 024-906-000242065, por el valor de \$ 28,78 incluido IVA.
- Se registra el asiento por la compra de combustible a la señora Reyes Cueva Mercedes Cumanda, catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención; según factura 002-011-001130922; por el valor de \$ 20,00 incluido IVA.

08 de abril del 2022

- Se registra el asiento por el servicio de movilización a Elitetours del Austro Cía. Ltda., catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención; según factura 001-001-0457962; por el valor de \$ 24,00 el mismo que se cancela en efectivo.
- Se registra el asiento por la compra de herramientas al señor Cueva Cordero Sebastián Francisco, catalogado como contribuyente RIMPE Emprendedores; según factura 001-106-000007446 se cancela en efectivo el valor de \$ 250,02 incluido IVA.
- Se registra el asiento por la compra de suministros de limpieza a MEGALIMPIO, catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención; según facturas 001-101-000013475 y 001-101-000023400, el valor de \$ 46,44 incluido IVA, mismo que se cancela en efectivo.
- Se registra el asiento por la compra de combustible a Estación de servicios ESTSERHMIGUEL S.A, catalogado como contribuyente especial; según factura 003-004-001196233; el pago se lo realiza en efectivo por el valor de \$ 10,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento por la compra de combustible a Estación de servicios Vidal SA, catalogado como contribuyente especial; según factura 001-115-000053874; el pago se lo realiza en efectivo por el valor de \$ 20,00 incluido IVA.

09 de abril del 2022

- Se registra el asiento de compra por concepto de alimentación en efectivo a la señora Pacheco Rodríguez Clara Luz, catalogado como contribuyente RIMPE Negocio popular; según notas de venta 001-001-0006097 y 001-001-0006098 el valor de \$ 30,25.
- Se registra el asiento por la compra en efectivo de combustible al señor Rivera Ochoa Remigio Rigoberto, catalogado como contribuyente especial; según factura 001-500-000915957, por el valor de \$ 20,00 incluido IVA.

10 de abril del 2022

- Se registra el asiento de compra por concepto de alimentación en efectivo al señor Morales Escandón Marcos Adonis, catalogado como contribuyente RIMPE Negocio popular; según notas de venta 001-001-000011, el valor de \$ 12,50.
- Se registrar el asiento por la compra en efectivo de combustible al señor Alvear Miguel Eugenio, catalogado como contribuyente especial; según factura 003-500-000367929, por el valor de \$ 17,08 incluido IVA.

11 de abril del 2022

- Se registra el asiento de venta del día por el valor de \$ 2.767,50 más IVA. Se registra el pago en efectivo \$ 3.099,60.
- Se registra el pago en efectivo de la cuenta por pagar de la señora Nelly Beatriz Morocho, por el valor de \$ 747,63; según anexo N° 3.
- Se registra el asiento de compra por concepto de alimentación en efectivo a Consorcio Andino S.A. catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención, según factura 003-002-000000573 el valor de \$ 22,06 incluido IVA.
- Se registra el asiento por la compra a crédito de herramientas a la señora Cabrera Padilla Lorena Alexandra, catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención; según factura 001-002-000031944, por el valor de \$ 34,90 incluido IVA.
- Se registra el asiento por pago en efectivo de la cuenta por pagar del señor José Salinas Tello, por el valor de \$ 408,50: según anexo N° 4.

12 de abril del 2022

- Se registra el asiento por la compra en efectivo de herramientas a la señora Cabrera Medina Lutecia Sandra, catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención; según factura 001-001-000164826, por el valor de \$ 12,50 incluido IVA.

- Se registra el asiento por la compra en efectivo de combustible al señor Vicente Eduardo León Castro, catalogado como contribuyente especial; según factura 001-012-001078609, por el valor de \$ 20,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento por la compra en efectivo de combustible a Estación de servicios Jaramillo SA, catalogado como contribuyente especial, según factura 001-012-000445081, por el valor de \$ 20,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento de compra por concepto de alimentación en efectivo a Consorcio Andino SA, catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención; según factura 003-002-000000578 el valor de \$ 22,06 incluido IVA.
- Se registra el asiento de venta del día por el valor de \$ 3.916,58 más IVA. Se concede a crédito \$ 3.877,41. Se registra \$ 39,17 por anticipo de impuesto a la renta y \$ 469,99 por anticipo IVA retenido.

13 de abril del 2022

- Se registra el asiento por la compra en efectivo de herramientas a la señora Cabrera Medina Lutecia Sandra, catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención; según factura 001-001-000164866, por el valor de \$ 48,79 incluido IVA.
- Se registra el asiento por la compra en efectivo de herramientas al señor Cueva Palacios Carlos Alberto, catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención ; según factura 002-001-000233372, por el valor de \$ 3,75 incluido IVA.
- Se registra el asiento por la compra en efectivo de combustible a Riogas Cía. Ltda., catalogado como contribuyente especial; según factura 001-050-003250886, por el valor de \$ 20,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento por la compra en efectivo de combustible a Servisalazar Cía. Ltda., catalogado como contribuyente especial; según factura 001-500-003705824, por el valor de \$ 2,31 incluido IVA.
- Se registra el asiento por compra en efectivo de herramientas a Gerardo Ortiz e Hijos Cía. Ltda., catalogado como Régimen general y agente de retención; según factura 024-901-000101077, por el valor de \$ 5,23 incluido IVA.
- Se registra el asiento de venta del día por el valor de \$ 987,50 más IVA. Se registra el pago en efectivo \$ 977,62. Se registra \$ 9,88 por anticipo de impuesto a la renta y \$ 118,50 por anticipo IVA retenido.

14 de abril del 2022

- Se registra el asiento por la compra en efectivo de combustible a Estación de servicios Jaramillo S.A, catalogado como contribuyente especial; según factura 001-011-174976 por el valor de \$ 10,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento por la compra en efectivo de combustible a Estación de servicios CTLI, catalogado como contribuyente especial; según factura 007-013-000194706, por el valor de \$ 25,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento por la compra en efectivo de combustible a Empresa Pública de Hidrocarburos del Ecuador EP, catalogado como contribuyente especial; según factura 096-040-000869063, por el valor de \$ 10,00 incluido IVA.

15 de abril del 2022

- Se registra el asiento por la compra en efectivo de combustible a Tarquigas Cía. Ltda., catalogado como contribuyente especial; según factura 001-500-001810114, por el valor de \$ 20,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento de las cuentas por cobrar pendientes por el valor de \$ 16.131,19 mediante transferencia bancaria al Banco de Loja, según anexo N°1.

16 de abril del 2022

- Se registra el asiento por la compra en efectivo de herramientas a Comercial KIWI, catalogado como contribuyente especial; según factura 031-902-000295743, por el valor de \$ 44,68 incluido IVA.
- Se registra el asiento por la compra en efectivo de combustible a Estación de servicios San Cayetano S.A, catalogado como contribuyente especial; según factura 001-013-000145067, por el valor de \$ 10,00 incluido IVA.

17 de abril del 2022

- Se registra el asiento por la compra en efectivo de suministros de limpieza a Comercializadora Ramírez Galván, catalogado como contribuyente especial; según factura 001-042-000044352, por el valor de \$ 73,59 incluido IVA.

18 de abril del 2022

- Se registra el asiento por la compra en efectivo de herramientas a la señora Cabrera Medina Lutecia Sandra, catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención; según factura 001-001-000165012, por el valor de \$ 11,00 incluido IVA.

- Se registra el asiento por el servicio de transporte a Compañía de camionetas de alquiler plateado bajo Plateaba SA, catalogado como contribuyente Régimen general, según factura 001-011-000000285, por el valor de \$ 20,00.
- Se registra el asiento por la compra en efectivo de módems a Espejo Gusman Luis Carlos, catalogado como contribuyente Régimen RIMPE Emprendedores, según factura 001-001-000000371, por el valor de \$ 20,00.
- Se registra el asiento por el pago en efectivo del servicio de transporte a Elitetours del Austro Cía. Ltda., catalogado como contribuyente Régimen general, según factura 001-001-0456163, por el valor de \$ 12,00.
- Se registra el asiento por la adquisición de uniformes, se cancela en efectivo al señor Alvarado Gualan Jorge Leonardo, catalogado como contribuyente RIMPE Negocio popular; según factura 002-001-0000154, por el valor de \$ 8,00.
- Se registra el asiento por la compra en efectivo de combustible a Atimasa SA, catalogado como contribuyente especial; según factura 025-010-001340501, por el valor de \$ 20,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento por la compra en efectivo de suministros de oficina a Julio Cesar Luna Cruz, catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención; según factura 002-027-000045553, por el valor de \$ 15,75 incluido IVA.
- Se registra el asiento por la compra a crédito de herramientas a la señora Cabrera Padilla Lorena Alexandra, catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención; según factura 001-002-000032158, por el valor de \$ 61,61 incluido IVA.
- Se registra el asiento por la compra en efectivo de herramientas a Comercial KIWI, catalogado como contribuyente especial; según factura 031-904-000284981, por el valor de \$ 81,97 incluido IVA.

19 de abril del 2022

- Se registra el asiento por la compra en efectivo de herramientas a la señora Cabrera Medina Lutecia Sandra, catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención; según factura 001-001-000165040, por el valor de \$ 22,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento por la compra en efectivo de una puerta al señor Edwin Manuel Puglla Chamba, catalogado como contribuyente RIMPE Emprendedores; según factura 001-001-000000732, por el valor de \$ 33,00 incluido IVA.

- Se registra el asiento por la compra de suministros de limpieza al señor Japón Castillo Galo Iván, catalogado como contribuyente RIMPE Emprendedores y agente de retención; según factura 002-001-000006225, por el valor de \$ 35,00.
- Se registra el asiento por la adquisición de uniformes, se cancela en efectivo a la señora Delia Verónica Sisalima Hualpa, catalogado como contribuyente RIMPE Emprendedores y agente de retención; según factura 002-001-000015244, por el valor de \$ 60,00.
- Se registra el asiento por la compra en efectivo de suministros de oficina a la señora Carmen del Rocío Barrera, catalogado como contribuyente RIMPE Negocio popular; según factura 001-001-0025101, por el valor de \$ 6,00.
- Se registra el asiento por la compra en efectivo de combustible al señor Buitrón Sánchez Sergio Rene, catalogado como contribuyente especial; según factura 002-001-000803172, por el valor de \$ 20,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento por la compra en efectivo de combustible a la señora Reyes Cueva Mercedes Cumanda, catalogado como contribuyente especial; según factura 002-011-001141171, por el valor de \$ 10,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento por la compra en efectivo de combustible al señor Jaramillo Hill Marcelo, catalogado como contribuyente especial; según facturas 001-015-000603976 y 001-015-000603979, por el valor de \$ 11,50 incluido IVA.

20 de abril del 2022

- Se registra el pago en efectivo de la cuenta por pagar de la señora Sonia Patricia Fajardo Ordoñez, por el valor de \$ 482,87 incluido IVA, según anexo N°2.
- Se registra el asiento por la compra en efectivo de herramientas a Sánchez Jumbo Cristian, catalogado como contribuyente RIMPE Negocio popular; según factura 001-001-0001965, por el valor de \$ 27,50.
- Se registra el asiento por el pago en efectivo del servicio de transporte a Elitetours del Austro Cía. Ltda., catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención; según factura 001-001-0441605, por el valor de \$ 24,00.
- Se registra el asiento por el pago en efectivo a Latina Seguros S.A, catalogado como contribuyente especial; según factura 005-001-000023678, por el valor de \$ 10,00 incluido IVA.

- Se registra el asiento de venta del día por el valor de \$ 66,19 más IVA. Se registra el pago en efectivo \$ 71,09, Se registra \$ 0,66 por anticipo de impuesto a la renta y \$ 2,38 por anticipo IVA retenido.
- Se registra el asiento de pago de las cuentas por cobrar pendientes por el valor de \$ 11.472,83 mediante transferencia bancaria, según anexos N° 2, 3 y 4.

21 de abril del 2022

- Se registra el asiento de la compra en efectivo por concepto de alimentación al señor Jiron Troya Rubén, catalogado como contribuyente RIMPE Negocio popular; según factura 001-001-0000632, por el valor de \$ 10,00.
- Se registra el asiento por la compra a crédito de herramientas a la señora Cabrera Padilla Lorena Alexandra, catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención; según factura 001-002-000032303, por el valor de \$ 43,92 incluido IVA.
- Se registra el asiento de compra en efectivo por el servicio de encomienda a Cooperativa de Transporte Catamayo Central, catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención; según factura 002-004-000141608, por el valor de \$ 2,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento por la compra a crédito de herramientas a la señora Montaña Jiménez Sandra Gabriela, catalogado como contribuyente Régimen general; según factura 002-002-000000106, por el valor de \$ 1.416,03 incluido IVA.
- Se registra el asiento por la compra de suministros de oficina a la señora Jaramillo María José, catalogado como contribuyente RIMPE Emprendedores; según factura 001-002-000000223, por el valor de \$ 140,00 incluido IVA, se cancela mediante transferencia del Banco de Loja.
- Se registra el asiento por la compra en efectivo de combustible a Cooperativa de transportes Unión Cariamanga, catalogado como contribuyente especial; según factura 019-009-000467813, por el valor de \$ 15,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento por la compra en efectivo de combustible a Kiesel SA, catalogado como contribuyente especial; según factura 002-500-003523615, por el valor de \$ 37,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento por la compra en efectivo de combustible a Gas-Elialehi Cía. Ltda., catalogado como contribuyente especial; según factura 001-002-001408458, por el valor de \$ 20,00 incluido IVA.

- Se registra el asiento por la compra en efectivo de suministros de limpieza a MEGALIMPIO S.A, catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención; según factura 002-100-000023705, por el valor de \$ 3,58 incluido IVA.

22 de abril del 2022

- Se registra el asiento de compra en efectivo por el servicio de transporte a Elitetours del Austro Cía. Ltda., catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención; según factura 001-001-0459225, por el valor de \$ 12,00.
- Se registra el asiento de compra en efectivo de suministros de limpieza a Importadora Orienplast Cía. Ltda., catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención; según factura 002-001-000021598, por el valor de \$ 3,05 incluido IVA.
- Se registra el asiento por la compra en efectivo de combustible a Estación de Servicios Gasosilva Cía. Ltda., catalogado como contribuyente especial; según factura 001-101-000085584, por el valor de \$ 7,65 incluido IVA.
- Se registra el asiento por la compra en efectivo de combustible a Atimasa SA, catalogado como contribuyente especial; según factura 229-005-000152456, por el valor de \$ 20,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento de compra en efectivo de suministros de limpieza a la señora Sánchez Satander Cinthia Talía, catalogado como contribuyente Régimen RIMPE Emprendedores; según factura 001-101-000000457, por el valor de \$ 10,14 incluido IVA.

23 de abril del 2022

- Se registra el asiento de compra en efectivo por concepto de aceites y lubricantes al señor Felipe Santiago Vásquez, catalogado como contribuyente Régimen RIMPE Emprendedores; según factura 003-001-000003601, por el valor de \$ 8,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento de compra en efectivo por concepto de alimentación a la señora Clara Luz Pacheco, catalogado como contribuyente Régimen RIMPE Negocio popular; según nota de venta 001-001-0006105 y 001-001-0006106, por el valor de \$ 24,00.
- Se registra el asiento por la compra en efectivo de combustible a Atimasa SA, catalogado como contribuyente especial; según factura 229-005-000152163, por el valor de \$ 21,00 incluido IVA.

- Se registra el asiento por la compra en efectivo de combustible a Estación de servicios Valdivieso, catalogado como contribuyente especial; según factura 001-101-000092783, por el valor de \$ 20,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento por la compra en efectivo de combustible a Conak Cía. Ltda., catalogado como contribuyente especial; según factura 001-500-001618778, por el valor de \$ 1,99 incluido IVA.
- Se registra el asiento por la compra en efectivo de combustible al señor Beltrán Nardo Teodoro, catalogado como contribuyente especial; según factura 002-101-000279785, por el valor de \$ 20,00 incluido IVA.

25 de abril del 2022

- Se registra el asiento por el servicio de hospedaje a la Asociación de servicios de limpieza Amaluza, Régimen general; según factura 001-100-000000167, por el valor de \$ 22,40 incluido IVA.
- Se registra el asiento por la compra en efectivo por pago de peaje a Corredor Vial de la Costa CIVALCO SA, catalogado como contribuyente especial; según facturas 001-005-001142279, 003-010-000611578, 003-010-001069986 y 003-004-000317655, por el valor de \$ 4,00.
- Se registra el asiento por la compra en efectivo de combustible a Estación de servicios Primax Pto Azul, catalogado como contribuyente especial; según factura 001-021-000399140, por el valor de \$ 20,00 incluido IVA.

26 de abril del 2022

- Se registra el asiento por la compra en efectivo de combustible a Rolando Ríos Compañía Limitada, catalogado como contribuyente especial; según factura 001-011-001429436, por el valor de \$ 10,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento por la compra en efectivo de combustible al señor Vicente Eduardo León Castro, catalogado como contribuyente especial; según factura 001-011-001429436, por el valor de \$ 10,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento por la compra en efectivo de combustible a Estación de servicios Primax Pto Azul, catalogado como contribuyente especial; según factura 001-024-000496366, por el valor de \$ 10,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento por la compra en efectivo por pago de peaje a Corredor Vial de la Costa CIVALCO SA, catalogado como contribuyente especial; según facturas 004-012-

000204944, 001-006-001072003, 001-003-002336012 y 004-004-000225454, por el valor de \$ 4,00.

- Se registra el asiento por la compra en efectivo de combustible a Silmogas Cía. Ltda., catalogado como contribuyente especial; según factura 001-104-000144847, por el valor de \$ 10,00 incluido IVA.

27 de abril del 2022

- Se registra el asiento por la compra en efectivo de combustible a Kiesel SA, catalogado como contribuyente especial; según factura 002-500-003535154, por el valor de \$ 20,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento de compra en efectivo de suministros de oficina al señor Julio Cesar Luna Cruz, catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención; según factura 002-024-000227750, por el valor de \$ 24,65 incluido IVA.
- Se registra el asiento por la compra en efectivo de combustible a Comercializadora Enercom SA, catalogado como contribuyente especial; según factura 002-103-000424161, por el valor de \$ 10,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento de compra en efectivo de suministros de oficina a la Empresa Tecnológica TONERS SA, catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención; según factura 001-020-000017616, por el valor de \$ 64,30 incluido IVA.
- Se registra el asiento por la compra en efectivo de combustible a Estación de servicios San Cayetano SA, catalogado como contribuyente especial; según factura 001-013-000150923, por el valor de \$ 27,00 incluido IVA.

28 de abril del 2022

- Se registra el asiento de compra en efectivo de suministros de limpieza a TIENDAS INDUSTRIALES ASOCIADAS TIA SA, catalogado como contribuyente especial; según factura 014-005-001335468, por el valor de \$ 16,45.
- Se registra el asiento por la compra a crédito de herramientas a la señora Cabrera Padilla Lorena Alexandra, catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención; según factura 001-002-000032579, por el valor de \$ 41,31 incluido IVA.

29 de abril del 2022

- Se registra el asiento por la compra en efectivo de combustible a Estación de servicio Saraguro S.A, catalogado como contribuyente especial; según facturas 002-002-000195353 y 002-002-000195388 por el valor de \$ 40,25 incluido IVA.

- Se registra el asiento por la compra en efectivo de combustible a Estación de servicios Jaramillo S.A, catalogado como contribuyente especial; según factura 001-013-000150923, por el valor de \$ 10,00 incluido IVA.

30 de abril del 2022

- Se registra el asiento de compra en efectivo por concepto de alimentación a la señora Valdivieso Carmen Yolanda, catalogado como contribuyente RIMPE Negocio popular; según factura 001-001-000006343 por el valor de \$ 12,00.
- Se registra el asiento por la compra en efectivo de tableros aglomerados a Decotableros & Distribuidores Cía. Ltda., catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención; según factura 001-002-000001988, por el valor de \$ 71,55 incluido IVA,
- Se registra el asiento por la compra en efectivo de combustible a la señora Zamora Balladares Teresa de Jesús, catalogado como contribuyente especial; según factura 002-004-000019670, por el valor de \$ 18,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento por la compra de tableros aglomerados al señor Guarnizo Ontaneda Sergio Augusto, catalogado como contribuyente especial; según factura 003-003-000076422, por el valor de \$ 1.636,35 incluido IVA, el pago se lo realiza mediante transferencia del Banco de Loja.
- Se registra el asiento por la compra en efectivo de herramientas a la señora Ortiz Granda Rocío Elizabeth, catalogado como contribuyente Régimen; según factura 001-004-000025509, por el valor de \$ 5,95 incluido IVA.
- Se registra el asiento por la compra en efectivo de combustible a Estación de servicios Valdivieso y Compañía, catalogado como contribuyente especial; según factura 001-101-000098024, por el valor de \$ 10,00 incluido IVA.
- Se cancela mediante transferencia del Banco de Loja los sueldos del mes de abril al personal de la empresa.
- Se registra el asiento por intereses ganados de \$ 2,83 en el Banco de Loja, \$ 1,87 en la CAC JEP, \$ 2,54 en la CACPE Pastaza.
- Se registra el asiento por liquidación de IVA por el mes de abril.

01 de mayo del 2022

- Se registra el asiento por el servicio de hospedaje al señor Juan Ramiro Ríos Nolivos, catalogado como contribuyente RIMPE Emprendedores; según factura 001-001-000005129, por el valor de \$ 44,80 incluido IVA.

- Se registra el asiento por el servicio de hospedaje al señor Caizaluisa Quillupangui Kleber Sebastián, catalogado como contribuyente RIMPE Emprendedores; según factura 003-001-000000873, por el valor de \$ 32,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento por la compra a crédito de suministros de limpieza a la señora Zoraida Castillo Calva, catalogado como contribuyente RIMPE Emprendedores; según factura 001-001-000011973, por el valor de \$ 181,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento por la compra en efectivo de combustible a la señora Reasco Cuero Naneis, catalogado como contribuyente especial; según factura 001-001-000622485, por el valor de \$ 15,00 incluido IVA.

02 de mayo del 2022

- Se registra el asiento por la compra en efectivo de una bujía para vehículo a la señora Guanga Contento Valeria de Jesús, catalogado como contribuyente RIMPE Negocio popular; según factura 001-101-000000068, por el valor de \$ 15,00.
- Se registra el asiento por la compra en efectivo de combustible al señor Palma Salazar Byron Javier, catalogado como contribuyente especial; según factura 005-101-000245047, por el valor de \$ 20,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento por el pago en efectivo del servicio de mantenimiento de la red de telefonía a OTECEL S.A, catalogado como contribuyente especial; según factura 001-327-084749060, por el valor de \$ 2,24 incluido IVA.

03 de mayo del 2022

- Se registra el asiento por la compra en efectivo de suministros de limpieza a la señora Posso Coque Patricia del Carmen; catalogado como contribuyente RIMPE Emprendedores, según factura 001-001-000003619, por el valor de \$ 231,16 incluido IVA, el valor se lo cancela mediante transferencia del Banco de Loja.
- Se registra el asiento por el pago en efectivo por concepto alimentación a la señora Sanmartín Campoverde Mónica Susana; catalogado como contribuyente RIMPE Negocio popular, según factura 001-001-0000460, por el valor de \$ 10,00.
- Se registra el asiento por la compra en efectivo de combustible a Kiesel S.A, catalogado como contribuyente especial; según factura 002-500-003545894, por el valor de \$ 23,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento por el pago en efectivo por el concepto de peaje a Concesionaria del Guayas CONCEGUA S.A, catalogado como contribuyente especial; según factura 002-154-002769438, por el valor de \$ 1,00.

- Se registra el asiento por la compra en efectivo de combustible a Nuevas operaciones comerciales NUCOPSA S.A, catalogado como contribuyente especial; según factura 041-012-0009327927, por el valor de \$ 40,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento por el pago en efectivo por el servicio de mantenimiento de una computadora al señor Pulla Carrión Carlos Marcelo; catalogado como contribuyente RIMPE Emprendedores, según factura 001-001-000001237, por el valor de \$ 15,00 incluido IVA.

04 de mayo del 2022

- Se registra el asiento de venta del día por el valor de \$ 1.537,50 más IVA. Se registra en efectivo el total de la venta. Se registra \$ 15,38 por anticipo de impuesto a la renta y \$ 184,50 por anticipo IVA retenido.
- Se registra el asiento por la compra en efectivo de suministros de limpieza a Gerardo Ortiz e Hijos Cía. Ltda.; catalogado como contribuyente especial, según factura 001-909-000349108, por el valor de \$ 34,81 incluido IVA.
- Se registra el asiento de compra en efectivo de un teclado a la señora Anazco Ramírez Karina; catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención, según factura 010-011-000002320, por el valor de \$ 10,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento de compra a crédito de herramientas a la señora Cabrera Padilla Lorena Alexandra; catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención, según factura 001-002-000032856, por el valor de \$ 28,20 incluido IVA.
- Se registra el asiento de compra en efectivo de herramientas al señor Cueva Cordero Sebastián Francisco; catalogado como contribuyente RIMPE Emprendedores, según factura 001-100-000008055, por el valor de \$ 83,52 incluido IVA.
- Se registra el asiento por el pago en efectivo por concepto de mantenimiento de la camioneta a la señora Quintuña Alvarado Rosa Alejandrina; catalogado como contribuyente RIMPE Emprendedor, según factura 001-001-0023938, por el valor de \$ 742,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento por la compra en efectivo de herramientas al señor Quiñonez Beltrán José Víctor; catalogado como contribuyente RIMPE Emprendedores y agente de retención, según factura 001-001-00001617, por el valor de \$ 141,49 incluido IVA, el valor se lo cancela mediante transferencia del Banco de Loja.

- Se registra el asiento de venta del día por el valor de \$ 15.280,04 más IVA. Se registra a crédito el total de la venta. Se registra \$ 152,80 por anticipo de impuesto a la renta y \$ 1.802,02 por anticipo IVA retenido.

05 de mayo del 2022

- Se registra el asiento por pago de la obligación pendiente con el IESS en efectivo correspondiente al mes de marzo por el valor de \$ 2.032,78.
- Se registra el asiento de venta del día por el valor de \$ 4.025,78 más IVA. Se registra en efectivo el valor de \$ 225,46 y a crédito \$3.777,62. Se registra \$ 40,26 por anticipo de impuesto a la renta y \$ 465,53 por anticipo IVA retenido.
- Se registra el asiento por el pago en efectivo por concepto de movilización a la Compañía de Transporte Turístico Macara; catalogado como contribuyente RIMPE Emprendedores, según facturas 002-001-00002271 y 001-001-000002280, por el valor de \$ 22,00.
- Se registra el asiento por la compra en efectivo de herramientas a la señora Montaña Jiménez Sandra Gabriela; catalogado como contribuyente Régimen general, según factura 002-002-000000172, por el valor de \$ 7,12 incluido IVA.

06 de mayo del 2022

- Se registra el asiento por el pago en efectivo por concepto de alimentación a la señora Sanmartín Palacios Patricia del Carmen; catalogado como contribuyente RIMPE Negocio popular, según factura 001-001-0002153, por el valor de \$ 5,20.
- Se registra el asiento por la compra en efectivo de muebles para oficina al señor Guzmán Ángel Serafín; catalogado como contribuyente RIMPE Negocio popular, según factura 001-001-00002055, por el valor de \$ 220,00.
- Se registra el asiento por el pago en efectivo por la confección de overoles a la señora Jiménez Quevedo Marlene del Carmen; catalogado como contribuyente RIMPE Emprendedores, según factura 001-001-000002055, por el valor de \$ 607,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento por el pago en efectivo por la confección de uniformes a la señora Macas Zhingre Luz Hortencia; catalogado como contribuyente RIMPE Negocio popular, según factura 001-001-0001216, por el valor de \$ 25,00.
- Se registra el asiento por el pago en efectivo por concepto de alimentación a la señora Quizhpe Zaruma Cecilia Dolores; catalogado como contribuyente RIMPE Negocio popular, según factura 001-001-0000611, por el valor de \$ 6,00.

- Se registra el asiento por la compra en efectivo de combustible a Rolando Ríos Cía. Ltda., catalogado como contribuyente especial; según factura 006-050-001338041, por el valor de \$ 19,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento por la compra en efectivo de herramientas a la señora Cabrera Padilla Lorena Alexandra; catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención, según factura 001-002-000032936, por el valor de \$ 9,80 incluido IVA. Se cancela mediante transferencia bancaria de la CAC JEP.
- Se registra el asiento por el pago por el servicio de internet a NECUSOFT Cía. Ltda.; catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención, según factura 001-035-000014256, por el valor de \$ 23,41, se cancela mediante transferencia del Banco de Loja.
- Se registra el asiento por la compra en efectivo de combustible a Cooperativa de transporte Unión Cariamanga Cía. Ltda., catalogado como contribuyente especial; según factura 019-008-001361678, por el valor de \$ 30,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento por el pago en efectivo por concepto de alquiler de tablonas a Distribuidora de Tableros del Austro S.A Distablasa; catalogado como contribuyente especial, según factura 007-501-000045305, por el valor de \$ 298,93 incluido IVA.

07 de mayo del 2022

- Se registra el asiento por la compra en efectivo de combustible a Estación de servicios Narancay Cía. Ltda.; catalogado como contribuyente especial; según factura 001-060-000009456, por el valor de \$ 15,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento por la compra en efectivo de combustible a la señora Segarra Coronel Amada Lucia; catalogado como contribuyente especial; según factura 001-500-001394966, por el valor de \$ 18,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento por el pago en efectivo por concepto de servicio de encomienda a Cooperativa de transporte Loja; catalogado como contribuyente especial, según factura 036-006-000089103, por el valor de \$ 3,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento por el pago en efectivo por concepto de alimentación a la señora Pacheco Rodríguez Clara Luz, catalogada como contribuyente RIMPE Negocio popular según notas de venta 001-001-0006115, por el valor de \$ 20,00.
- Se registra el asiento por el pago en efectivo por la fabricación de una ventana al señor Chuquitarco Zhingre Francisco Wilfrido; catalogado como contribuyente RIMPE

Emprendedores, según factura 001-001-000001062, por el valor de \$ 240,00; valor que se cancela mediante transferencia del Banco de Loja.

08 de mayo del 2022

- Se registra el asiento por la compra en efectivo de combustible a Estación de servicios Narancay Cía. Ltda.; catalogado como contribuyente especial; según factura 001-060-000009456, por el valor de \$ 2,76 incluido IVA.

09 de mayo del 2022

- Se registra el asiento de compra en efectivo por la compra de materiales de fumigación a Gerardo Ortiz e Hijos Cía. Ltda.; catalogado como contribuyente especial, según factura 018-914-000252500, por el valor de \$ 8,07 incluido IVA.

12 de mayo del 2022

- Se registra el asiento por el pago en efectivo por el servicio de encomienda a Eliteexpres Cía. Ltda.; catalogado como contribuyente RIMPE Emprendedores, según factura 002-001-0003068, por el valor de \$ 3,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento de compra en efectivo de herramientas al señor Sánchez Jumbo Cristian Patricio; catalogado como contribuyente RIMPE Negocio popular, según facturas 001-001-0001981 y 001-001-0001980, por el valor de \$ 10,01 incluido IVA.
- Se registra el asiento de compra en efectivo de combustible a Valdivieso Vásquez y Compañía; catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención, según factura 001-013-000157982, por el valor de \$ 30,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento de venta del día por el valor de \$ 1.000,00 más IVA. Se registra el total de la factura a 30 días crédito.

13 de mayo del 2022

- Se registra el asiento de compra en efectivo de combustible a Silmogas Cía. Ltda.; catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención, según factura 001-104-000150477, por el valor de \$ 18,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento de compra en efectivo de combustible al señor Gil Jara Javier Oswaldo; catalogado como contribuyente especial, según factura 002-060-002191032, por el valor de \$ 10,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento de compra en efectivo de combustible al señor Buitrón Sánchez Sergio Rene; catalogado como contribuyente especial, según factura 002-001-000810679, por el valor de \$ 20,00 incluido IVA.

- Se registra el asiento de compra en efectivo de herramientas al señor Cueva Palacios Carlos Alberto; catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención, según facturas 002-001-000237204 y 002-001-000237325, por el valor de \$ 85,60 incluido IVA.

14 de mayo del 2022

- Se registra el asiento de pago en efectivo por el servicio de hospedaje a la señora Aguilar Valarezo María Olinda; catalogado como contribuyente RIMPE Emprendedores, según factura 001-001-0005666, por el valor de \$ 40,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento por el pago en efectivo de la fabricación de una puerta al señor Siguenza Narvaez Wilson Jeovany; catalogado como contribuyente RIMPE Emprendedores, según factura 001-001-0005666, por el valor de \$ 1.060,00 incluido IVA, Se cancela mediante transferencia del Banco de Loja.
- Se registra el asiento de compra en efectivo de combustible a Estación de servicios Ortega Frelmac Cía. Ltda.; catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención, según factura 001-102-000261634, por el valor de \$ 10,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento de compra en efectivo de combustible a Atimasa SA; catalogado como contribuyente especial, según factura 037-016-000783098, por el valor de \$ 5,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento por el pago de la cuenta por pagar de la señora Lorena Cabrera, por un valor de \$ 273,78; correspondiente a las facturas 001-002-000031646, 001-002-000031944, 001-002-000032158, 001-002-000032303 y 001-002-000032579, según anexo N° 6, mediante transferencia de la CAC JEP.

15 de mayo del 2022

- Se registra el asiento de compra en efectivo de combustible a Riogas Cía. Ltda.; catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención, según factura 037-016-003294288, por el valor de \$ 30,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento de compra en efectivo de herramientas al señor Cueva Palacios Carlos Alberto; catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención, según factura 002-001-000237531, por el valor de \$ 26,25 incluido IVA.
- Se registra el asiento de venta del día por el valor de \$ 214,29 más IVA. Se registra a crédito el total de la venta. Se registra \$ 2,14 por anticipo de impuesto a la renta y \$7,71 por anticipo IVA retenido.

16 de mayo del 2022

- Se registra el asiento de compra en efectivo de combustible a Valdivieso Vásquez Cía. Ltda.; catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención, según factura 001-013-000160054, por el valor de \$ 20,00 incluido IVA.

17 de mayo del 2022

- Se registra el asiento de compra en efectivo de herramientas a la señora Sivisaca Conde Olga Isabel; catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención, según factura 001-001-000097418, por el valor de \$ 41,62 incluido IVA.

18 de mayo del 2022

- Se registra el asiento de compra en efectivo de combustible a Servisalazar Cía. Ltda.; catalogado como contribuyente especial, según factura 001-500-003764151, por el valor de \$ 41,62 incluido IVA.
- Se registra el asiento de compra en efectivo de herramientas al señor Cueva Palacios Carlos Alberto; catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención, según factura 002-001-000237873, por el valor de \$ 43,20 incluido IVA.
- Se registra el asiento de venta del día por el valor de \$ 1.000,00 más IVA. Se registra a crédito \$ 826,00 y en efectivo \$ 200,00 según cheque # 12386 del Banco Pichincha y cheque # 25455 del Banco de Guayaquil, Se registra \$ 10,00 por anticipo de impuesto a la renta y \$ 84,00 por anticipo IVA retenido.

19 de mayo del 2022

- Se registra el asiento de compra en efectivo de combustible al señor León Castro Vicente Eduardo; catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención, según factura 001-012-001100360, por el valor de \$ 4,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento por el pago en efectivo por el servicio de encomienda a Cooperativa de Transporte Central Catamayo; catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención, según factura 002-004-000144691, por el valor de \$ 1,50 incluido IVA.
- Se registra el asiento de compra en efectivo de herramientas a la señora Cabrera Padilla Lorena Alexandra; catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención, según factura 001-002-000033290, por el valor de \$ 184,90 incluido IVA. Se cancela mediante transferencia del Banco de Loja.

- Se registra el asiento por el pago de la cuenta pendiente de cobro a Costamarket S.A, correspondiente a la factura 001-002-000000170, según anexo N° 5, nos cancelan con cheque # 1702 del Banco de Guayaquil.

20 de mayo del 2022

- Se registra el asiento de compra en efectivo de combustible a Valdivieso Vásquez Cía. Ltda.; catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención, según factura 001-013-000162058, por el valor de \$ 37,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento por el pago de la cuenta por cobrar al señor Arias Aguilar Freddy Fernando, correspondiente a la factura 001-002-000000173, según anexo N° 9, nos cancelan mediante cheque # 4914 del Banco Pichincha.

21 de mayo del 2022

- Se registra el asiento de compra en efectivo de combustible a la señora Cañas Salazar Sara María; catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención, según factura 002-011-000420139, por el valor de \$ 12,75 incluido IVA.
- Se registra el asiento de compra en efectivo de combustible al señor Erraez Ramón Ángel Tarquino; catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención, según factura 001-101-000264850, por el valor de \$ 21,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento por el pago de la cuenta pendiente de cobro a Costamarket S.A, correspondiente a las facturas 001-002-000000171, 001-002-000000172 y Oceanazul S.A, correspondiente a la factura 001-002-000000176, según anexo N° 5 y 6, nos cancelan con cheque # 4291 del Banco Pichincha.

22 de mayo del 2022

- Se registra el asiento por el pago en efectivo por concepto de alimentación a la señora Rojas Garzón Andrea Cecilia; catalogado como contribuyente RIMPE Negocio popular, según factura 001-001-000000230, por el valor de \$ 11,00.
- Se registra el asiento de compra en efectivo de combustible a Auto Servicios e Hijos Gevidal Cía. Ltda.; catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención, según factura 001-115-000058594, por el valor de \$ 20,00 incluido IVA.

23 de mayo del 2022

- Se registra el asiento por el pago en efectivo por concepto de alimentación a la señora Jaya Sucuzhañay Juana Eulalia; catalogado como contribuyente RIMPE Negocio popular, según factura 001-001-0000164, por el valor de \$ 11,85.

- Se registra el asiento de compra en efectivo de combustible al señor Alvear Barzallo Miguel Eugenio; catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención, según factura 003-500-000374547, por el valor de \$ 24,10 incluido IVA.
- Se registra el asiento de compra en efectivo de combustible al señor Jaramillo Hill Marcelo; catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención, según factura 001-015-000632062, por el valor de \$ 20,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento de compra en efectivo de combustible a Abendaño Briceño Cía. Ltda.; catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención, según factura 001-011-000961978, por el valor de \$ 11,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento de compra en efectivo de combustible al señor Silva Morales Ulises Fernando; catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención, según factura 001-101-000351568, por el valor de \$ 10,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento de compra en efectivo de combustible al señor Ullaguari Dota Segundo German; catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención, según factura 003-050-000801776, por el valor de \$ 20,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento por el pago en efectivo por concepto de alimentación a la señora Caraguay Guaya Tania Ximena; catalogado como contribuyente RIMPE Negocio popular, según factura 001-001-000003307, por el valor de \$ 14,00.

24 de mayo del 2022

- Se registra el asiento por la compra en efectivo de un faro delantero para la camioneta a la señora Caputi Calva Joselyn Xiomara; catalogado como contribuyente RIMPE Negocio popular, según factura 002-001-000001288, por el valor de \$ 15,00.
- Se registra el asiento de compra en efectivo de herramientas a la señora Cabrera Padilla Lorena Alexandra; catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención, según factura 001-002-000033508, por el valor de \$ 70,11 incluido IVA. Se cancela mediante transferencia del Banco de Loja.
- Se registra el asiento de compra en efectivo de combustible a Estación de servicios El Arenal; catalogado como contribuyente especial, según factura 001-500-002935922, por el valor de \$ 10,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento de compra en efectivo de herramientas a la señora Montaña Jiménez Sandra Gabriela; catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención, según factura 002-002-000000251, por el valor de \$ 463,49 incluido IVA.

- Se registra el asiento de compra en efectivo de combustible al señor Coronel Paramo Claudio Fausto; catalogado como contribuyente especial, según factura 005-001-000028920, por el valor de \$ 21,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento de venta del día por el valor de \$ 50,00 más IVA. Se registra en efectivo el total de la venta. Se registra \$ 0,50 por anticipo de impuesto a la renta y \$ 4,20 por anticipo IVA retenido.

25 de mayo del 2022

- Se registra el pago en efectivo por la fabricación de una ventana de aluminio al señor Cañart Maldonado Luis Emigdio; catalogado como contribuyente RIMPE Emprendedores, según factura 001-001-00003888, por el valor de \$ 520,00.

26 de mayo del 2022

- Se registra el asiento por el pago en efectivo por el servicio de encomienda a la Cooperativa de Transporte Viajeros; catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención, según factura 004-002-000037311, por el valor de \$ 4,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento de compra en efectivo de herramientas a la señora Cabrera Padilla Lorena Alexandra; catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención, según facturas 001-002-000033625 y 001-002-000033604, por el valor de \$ 30,15 incluido IVA. Se cancela mediante transferencia del Banco de Loja.
- Se registra el asiento de compra en efectivo de combustible a Combuser Cía. Ltda.; catalogado como contribuyente especial, según factura 001-500-003028124, por el valor de \$ 20,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento de compra a crédito por el servicio de mantenimiento de la maquinaria al señor Salinas Tello José Nicanor; catalogado como contribuyente RIMPE Emprendedores, según factura 002-002-000000313, por el valor de \$ 215,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento por el pago de la cuenta pendiente de cobro a Austromar S.A, según factura 001-002-000000181, por el valor de \$ 102,60. Nos cancelan mediante cheque # 000048 del Banco Pichincha, según anexo N° 10.

27 de mayo del 2022

- Se registra el asiento por el pago en efectivo por concepto de alimentación al señor Bustamante Pinto Victoriano Florilegio; catalogado como contribuyente RIMPE Negocio popular, según factura 003-001-000001088, por el valor de \$ 12,50.

- Se registra el asiento de compra en efectivo de combustible a Abendaño Briceño Cía. Ltda.; catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención, según factura 001-012-000235408, por el valor de \$ 10,00 incluido IVA.

28 de mayo del 2022

- Se registra el asiento de compra en efectivo de 4 martillos, 3 playos STANLEY y 2 juegos de desarmadores al señor Granda Quinche Vicente Bolívar; catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención, según facturas 002-002-000050576 y 002-002-000050578, por el valor de \$ 59,30 incluido IVA.
- Se registra el asiento de compra en efectivo de combustible a Exponova S.A; catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención, según factura 001-011-001097384, por el valor de \$ 10,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento de compra en efectivo de un repartidor de WIFI a Importadora Meeltech Store SAS; catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención, según factura 005-105-000013802, por el valor de \$ 5,50 incluido IVA.
- Se registra el asiento de compra en efectivo de suministros y materiales de limpieza a Comercial KIWI; catalogado como contribuyente especial, según factura 031-903-000233198, por el valor de \$ 36,09 incluido IVA.
- Se registra el asiento de compra en efectivo de combustible a Exponova S.A; catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención, según factura 001-011-001098144, por el valor de \$ 20,00 incluido IVA.

29 de mayo del 2022

- Se registra el asiento de compra en efectivo de combustible a Estación de servicios El Arenal; catalogado como contribuyente especial, según factura 001-500-002942163, por el valor de \$ 1,99 incluido IVA.
- Se registra el asiento por el pago en efectivo por concepto de alimentación a la señora Jiménez Arroba Deici Alexandra; catalogado como contribuyente RIMPE Negocio popular, según factura 001-001-000012118, por el valor de \$ 19,00.

30 de mayo del 2022

- Se registra el asiento por el pago mediante transferencia bancaria del Banco de Loja por el servicio de internet a Necusoft Cía. Ltda.; catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención, según factura 001-080-000000895, por el valor de \$ 39,00 incluido IVA.

- Se registra el asiento de compra en efectivo de combustible a Estación de servicios Saraguro; catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención, según factura 002-002-000196997, por el valor de \$ 26,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento por la compra en efectivo de un escritorio, una silla ejecutiva y una percha metálica a Gerardo Ortiz e Hijos Cía. Ltda.; catalogado como contribuyente especial, según facturas 024-094-000205604 y 024-094-000205605, por el valor de \$ 531,73 incluido IVA.
- Se registra el asiento por el pago en efectivo por el servicio de capacitación a la Universidad de Cuenca; catalogado como contribuyente especial, según factura 008-999-000115953, por el valor de \$ 70,00 incluido IVA.

31 de mayo del 2022

- Se registra el asiento de compra en efectivo de combustible a Riogas Cía. Ltda.; catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención, según factura 001-050-003319257, por el valor de \$ 10,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento de compra en efectivo de combustible a Valdivieso Vásquez y Cía. Ltda.; catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención, según factura 002-002-000196997, por el valor de \$ 20,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento de compra en efectivo de combustible al señor Abarca Trujillo Santiago Heriberto; catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención, según factura 001-050-003319257, por el valor de \$ 3,00 incluido IVA.
- Se registra el asiento por el pago en efectivo por la compra de materiales de fumigación al señor Guambaña López Rubén Bolívar; catalogado como contribuyente Régimen general y agente de retención, según factura 002-101-000006794, por el valor de \$ 1.813,00 incluido IVA, Se cancela mediante transferencia de la CAC JEP el valor de \$ 350,73, con el Banco de Loja \$ 462,27 y con la CACPE Pastaza \$ 1.000,00.
- Se registra el asiento por el pago de la cuenta pendiente por cobrar a Agrimarine SA, por el valor de \$ 102,60, según factura 001-002-000000175, mediante cheque # 8380 del Banco Pichincha, según anexo N° 7; nos cancela a Oceanmarket SA, por el valor de \$ 102,60, según factura 001-002-000000177, mediante cheque # 1479 del Banco Pichincha, según anexo N° 13 y Rey del Mar Reymar SA, por el valor de \$ 102,60, según factura 001-002-000000178, mediante transferencia al Banco de Loja, según anexo N° 8.

- Se cancela mediante transferencia del Banco de Loja CAC JEP y en efectivo los sueldos del mes de abril al personal de la empresa.
- Se registra el asiento por intereses ganados de \$ 6,43 en el Banco de Loja, \$ 2,17 en la CAC JEP y \$ 1,21 en la CACPE Pastaza.
- Se registra el asiento por liquidación de IVA por el mes de mayo.

DATOS ADICIONALES:

- Se realizan las depreciaciones de activos fijos.
- Se registra el consumo de los suministros de limpieza.
- Se realiza cierre de cuentas de ingresos y gastos.

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZON CHAMBA AUNER EDUARDO"



ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

AL 01 DE ABRIL DEL 2022

Expresado en dólares

1 ACTIVO		
101 ACTIVO CORRIENTE		
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	8.110,83
1010101	Caja	331,99
1010102	Bancos	7.778,84
10102	Activos Financieros	27.604,02
1010206	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	
101020601	Cuentas por Cobrar	27.604,02
10103	Inventarios	27.787,52
	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O	
1010304	MATERIALES SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN DE SERVICIO	
101030401	Suministros de limpieza	27.742,32
101030402	Suministros y útiles de oficina	45,20
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	34,50
1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	34,50
10108	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	1.724,00
1010801	Bienes de menor cuantía	1.724,00
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	65.260,87
102 ACTIVO NO CORRIENTE		
10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
1020105	MUEBLES Y ENSERES	11.492,25
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	365,00
1020108	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	950,00
1020109	VÉHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	24.000,00



EMPRESA DE SERVICIOS "PINZON CHAMBA AUNER EDUARDO"

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

AL 01 DE ABRIL DEL 2022

Expresado en dólares

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		36.807,25	
TOTAL ACTIVO			102.068,12
2 PASIVO			
201 PASIVO CORRIENTE			
20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.374,29		
2010301 LOCALES			
201030101 Cuentas y Documentos por Pagar	2.374,29		
2010101 Cuentas por Pagar			
2010703 CON EL IESS		2.010,60	
201070301 APOORTE PATRONAL POR PAGAR		1.130,95	
201070302 APOORTE INDIVIDUAL POR PAGAR		879,65	
TOTAL PASIVO CORRIENTE			4.384,89
TOTAL PASIVO			4.384,89
3 PATRIMONIO			
301 CAPITAL		97.683,23	
30101 CAPITAL		97.683,23	
TOTAL PATRIMONIO			97.683,23
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			102.068,12

Loja, 01 de abril del 2022

Sr. Auner Eduardo Pinzón Chamba

PROPIETARIO

Srta. Jazmin Alexandra Coronel

CONTADORA

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 01

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Al 01 de abril del 2022 en la ciudad de Loja la EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO" inicia sus operaciones con los siguientes valores según el estado de situación inicial			
		1			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	Caja		331,99	
	1010102	Bancos		7.778,84	
	101020201	Banco de Loja Cta. Cte. # 2900153288	3.997,18		
	101020102	CAC JEP Cta. Cte. # 406147561500	1.435,87		
	101020103	CACPE Pastaza Cta. Cte. # 17090010044038	2,345,79		
	10102	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1010206	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS		27.604,02	
	101020601	Cuentas por Cobrar	27.604,02		
	10103	INVENTARIOS			
	1010304	Inventarios de suministros o materiales ser consumidos en la prestación de servicio		27.787,52	
	101030401	Suministros de limpieza	27.742,32		
	101030402	Suministros y útiles de oficina	45,20		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		34,50	
		SUMAN Y PASAN		63,536,87	0,00

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO
Expresado en dólares

FOLIO: 02

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		63.536,87	0,00
	10108	OTROS ACTIVOS CORRIENTES			
	1010801	Bienes de menor cuantía		1.724,00	
	10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
	1020105	Muebles y Enseres		365,00	
	1020106	Maquinaria y Equipo		11.492,25	
	1020108	Equipos de Computación		950,00	
	1020109	Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil		24.000,00	
	20103	CUENTAS POR PAGAR			
	2010301	LOCALES			2.374,29
	201030101	Cuentas por pagar proveedores	2.374,29		
	2010703	CON EL IESS			2.010,60
	201070301	Aporte Patronal por pagar	1.130,95		
	201070302	Aporte individual por pagar	879,65		
	301	CAPITAL			
	30101	Capital			97.683,23
		P/r Estado de situación inicial al 01 de abril la empresa inicia con valores, obligaciones y derechos.			
		2			
	520105	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		12,50	
	52010502	Dietas a personas naturales	12,50		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			12,50
		P/r Pago por alimentación a la señora			
		SUMAN Y PASAN		102.080,62	102.080,62

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO
Expresado en dólares

FOLIO: 03

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		102.080,62	102.080,62
1/4/2022		Magdalena Paredes s/n 001-001-0021829			
		3			
	10103	INVENTARIO			
	1010304	Inventarios de suministros o materiales ser consumidos en la prestación de servicio		108,93	
	101030401	Suministros de limpieza	108,93		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		13,07	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			122,00
1/4/2022		P/r Compra de suministros de limpieza al señor José Quiñóñez s/f 001-001-0023813			
		4			
	520112	COMBUSTIBLE		17,86	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		2,14	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			20,00
1/4/2022		P/r Compra de combustible al señor Vicente León s/f 001-012-001071798			
		5			
	520117	GASTOS DE VIAJE		2,00	
	52011701	Peaje	2,00		
		SUMAN Y PASAN		102.224,62	102.222,62

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO
Expresado en dólares

FOLIO: 04

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		102.224,62	102.222,62
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			2,00
1/4/2022		P/r El pago por servicio de peaje a Concesionaria del Guayas Concegua S,A s/f 002-155-001864835 y 002-154-002686967			
		6			
	520112	COMBUSTIBLE		17,86	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		2,14	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			20,00
1/4/2022		P/r Compra de combustible a Silva Morales Ulises Fernando s/f 001-101-000326823			
		7			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja		2.240,00	
	4102	PRESTACIÓN DE SERVICIOS			
	410201	Prestación de servicios 12%			2.000,00
	41020101	Limpieza	2.000,00		
	2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	201070101	IVA cobrado			240,00
		P/r Venta del día s/f 001-002-000000150 y 151 a Consorcio Ecoserlimpio			
		SUMAN Y PASAN		104.484,62	104.484,62

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 05

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		104.484,62	104.484,62
2/4/2022		8			
	520105	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		10,50	
	52010502	Dietas a personas naturales	10,50		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			10,50
		P/r Pago por alimentación a la señora Julia Inés Fernández s/f 001-001-0021829			
2/4/2022		9			
	520112	COMBUSTIBLE		17,88	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		2,15	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			20,03
		P/r Pago por la compra de combustible a la señora Mercedes Reyes Cueva s/f 002-012-000221278			
3/4/2022		10			
	520105	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		19,75	
	52010502	Dietas a personas naturales	19,75		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			19,75
		P/r Pago por alimentación al señor			
		SUMAN Y PASAN		104.534,90	104.534,90

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO
Expresado en dólares

FOLIO: 06

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		104.534,90	104.534,90
3/4/2022		Alejandro Gabriel Panjon s/f 001-001-0001438			
		11			
	520112	COMBUSTIBLE		26,79	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		3,21	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			30,00
		P/r Pago por la compra de combustible al señor Juan Bernardo Dávalos s/f 001-500-001425580 y 001-500-001425581			
4/4/2022		12			
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2010301	Locales		455,29	
	201030101	Cuentas por pagar proveedores	455,29		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			455,29
		P/r Pago de la cuenta pendiente de pago a la señora Alejandrina Camacho s/f 001-001-00000019			
4/4/2022		13			
	520117	GASTOS DE VIAJE		4,00	
	52011701	Peaje	4,00		
		SUMAN Y PASAN		105.024,19	105.020,19

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO
Expresado en dólares

FOLIO: 07

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		105.024,19	105.020,19
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			4,00
4/4/2022		P/r El pago por servicio de peaje a Corredor Vial de la Costa CIVALCO S,A s/f 001-005-001095744, 170237, 003-010-000561251 y 003-010-561251			
		14			
	520118	AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES		21,43	
	52011804	Internet	21,43		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		2,57	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010102	Bancos			24,00
	101010201	Banco de Loja Cta. Cte. # 2900153288	24,00		
4/4/2022		P/r Pago a Necusoft Cía. Ltda., por el servicio de internet s/f 001-035-000010916			
		15			
	520112	COMBUSTIBLE		17,86	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		2,14	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			20,00
		SUMAN Y PASAN		105,068,19	105,068,19

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO
Expresado en dólares

FOLIO: 08

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		105.068,19	105.068,19
4/4/2022		P/r Pago por la compra de combustible a Atimasa SA s/f 229-005-000141535			
		16			
	10103	INVENTARIO			
	1010304	Inventarios de suministros o materiales ser consumidos en la prestación de servicio		20,92	
	101030401	Suministros de limpieza	20,92		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		2,51	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010102	Bancos			23,43
	101010201	Banco de Loja Cta. Cte. # 2900153288	23,43		
4/4/2022		P/r Compra de suministros de limpieza a la señora Nelly Morocho s/f 001-100-000001055			
		17			
	520112	COMBUSTIBLE		17,86	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		2,14	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			20,00
		P/r Compra de combustible a Estación Primax Pto Bolívar S.A s/f 001-021-000390015			
		SUMAN Y PASAN		105.111,62	105.111,62

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO
Expresado en dólares

FOLIO: 09

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN			
4/4/2022		18		105.111,62	105.111,62
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2010301	Locales		280,00	
	201030101	Cuentas por pagar proveedores	280,00		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			280,00
		P/r Pago de la factura 001-001-00030549 de la cuenta pendiente de pago de la Sra. Sonia Fajardo,			
4/4/2022		19			
	10103	INVENTARIO			
	1010304	Inventarios de suministros o materiales ser consumidos en la prestación de servicio		120,72	
	101030401	Suministros de limpieza	120,72		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		14,49	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			135,21
		P/r Pago por la compra de suministros de limpieza al señor Manuel Landi Palacios s/f 001-002-000000831			
4/4/2022		20			
	10103	INVENTARIO			
		SUMAN Y PASAN		105.526,83	105.526,83

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO
Expresado en dólares

FOLIO: 10

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		105.526,83	105.526,83
	1010311	Inventarios repuestos, herramientas y accesorios		82,19	
	101031101	Herramientas	82,19		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		9,86	
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2010301	Locales			92,05
	201030101	Cuentas por pagar proveedores	92,05		
		P/r La compra de herramientas a crédito a la señora Lorena Cabrera s/f 001-002-000031646			
4/4/2022		21			
	520115	TRANSPORTE		11,00	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			11,00
		P/r El pago por servicio de movilización a Compañía de transporte Turístico Macaraexpress SA s/f 002-001-000002074			
4/4/2022		22			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja		1.120,00	
	4102	PRESTACIÓN DE SERVICIOS			
	410201	Prestación de servicios 12%			1.000,00
		SUMAN Y PASAN		106.749,88	106.629,88

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO
Expresado en dólares

FOLIO: 11

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		106.749,88	106.629,88
	41020101	Sanitización y Fumigación	1.000,00		
	2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN			
		TRIBUTARIA			
	201070101	IVA cobrado			120,00
4/4/2022		P/r Venta del día s/f 001-002-000000154 a Latina Seguros; se cancela con cheque # 010466			
		23			
	2010703	CON EL IESS			
	201070301	Aporte patronal por pagar		1.130,95	
	201070302	Aporte individual por pagar		879,65	
	530403	GASTOS NO DEDUCIBLES		0,60	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			2.011,20
5/4/2022		P/r El pago de la obligación pendiente al IESS correspondiente al mes de marzo 2022.			
		24			
		HONORARIOS, COMISIONES Y			
	520105	DIETAS A PERSONAS		5,36	
		NATURALES			
	52010502	Dietas a personas naturales	5,36		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS			
		CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		0,64	
		SUMAN Y PASAN		108.767,08	108.761,08

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 12

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		108.767,08	108.761,08
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			6,00
5/4/2022		P/r El pago por servicio de copia de llaves a la señora María Cuenca Acaro s/f 001-001-000024990			
		25			
	10103	INVENTARIO			
	1010304	Inventarios de suministros o materiales ser consumidos en la prestación de servicio		487,92	
	101030401	Suministros de limpieza	487,92		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		58,55	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010102	Bancos			546,47
	101010202	CAC JEP Cta. Cte. # 406147561500	546,47		
5/4/2022		P/r El pago a la señora Zoraida Castillo por la compra de suministros de limpieza s/f 001-001-000011811			
		26			
	10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
	1020108	Equipo de computación		47,32	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		5,68	
		SUMAN Y PASAN		109.366,55	109.313,55

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO
Expresado en dólares

FOLIO: 13

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		109.366,55	109.313,55
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			53,00
5/4/2022		P/r Compra de router a la señora Sonia Fajardo s/f 002-002-000000499			
		27			
	520112	COMBUSTIBLE		17,86	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		2,14	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			20,00
5/4/2022		P/r Compra de combustible a Estación Gasosilva SA s/f 001-102-000087786			
		28			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja		288,75	
	10102	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1010206	Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados		146,58	
	101020601	Cuentas por Cobrar	146,58		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta		4,23	
	101050301	Anticipo Retención en la Fuente 1%	4,23		
	1010505	Anticipo IVA Retenido		35,65	
	101050502	Anticipo IVA retenido 70%	35,65		
	4102	PRESTACIÓN DE SERVICIOS			
		SUMAN Y PASAN		109.861,76	109.386,55

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 14

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		109.861,76	109.386,55
	410201	Prestación de servicios 12%			424,29
	41020101	Sanitización y Fumigación	424,29		
	2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	201070101	IVA cobrado			50,91
6/4/2022		P/r Venta del día s/f 001-002-000000154, 155, 156 y 57 pago en efectivo Latina Seguros y a crédito a Costamarket S,A			
		29			
	520105	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		1.500,00	
	52010502	Dietas a personas naturales	1.500,00		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010102	Bancos			1.500,00
	101010201	Banco de Loja Cta. Cte. # 2900153288	1.500,00		
6/4/2022		P/r El pago fabricación de una puerta al señor Córdova Leonardo s/f 002-001-0000451			
		30			
	10103	INVENTARIO			
	1010304	Inventarios de suministros o materiales ser consumidos en la prestación de servicio		3,88	
	101030401	Suministros de limpieza	3,88		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		0,47	
		SUMAN Y PASAN		111.366,11	111.361,76

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 15

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		111.366,11	111.361,76
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			4,35
6/4/2022		P/r El pago a la señora Luz Ramón por la compra de suministros de limpieza s/f 001-001-0023024			
		31			
	10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
	1020108	Equipo de computación		14,29	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		1,71	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			16,00
6/4/2022		P/r Compra de parlantes para computadora al señor Hidalgo Cesar s/f 002-006-000001386			
		32			
	520112	COMBUSTIBLE		8,93	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		1,07	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			10,00
		P/r Pago por la compra de combustible a Comercializadora Enercom s/f 001- 101-001003092			
		SUMAN Y PASAN		111.392,11	111.392,11

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO
Expresado en dólares

FOLIO: 16

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		111.392,11	111.392,11
		33			
6/4/2022	10201	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1010206	Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados		14.258,82	
	101020601	Cuentas por Cobrar	14.258,82		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta		144,03	
	101050301	Anticipo Retención en la Fuente 1%	144,02		
	1010505	Anticipo IVA Retenido		1.728,34	
	101050503	Anticipo IVA retenido 100%	1.728,34		
	4102	PRESTACIÓN DE SERVICIOS			
	410201	Prestación de servicios 12%			14.402,85
	41020102	Limpieza	14.402,85		
	2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	201070101	IVA cobrado			1.728,34
		P/r Venta del día s/f 001-002-000000158 a Secretaria Técnica de Gestión Inmobiliaria del Sector Publico			
7/4/2022		34			
	520108	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		969,72	
	52010803	Mantenimiento y reparación de vehículo	969,72		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		116,37	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010102	Bancos			1.086,09
		SUMAN Y PASAN		128,609,39	128,609,39

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO
Expresado en dólares

FOLIO: 17

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		128.609,39	128.609,39
7/4/2022	101010201	Banco de Loja Cta. Cte. # 2900153288 P/r El pago por mantenimiento al vehículo al señor Edwin Paul Abarca s/f 003-001-000000182 35	1.086,09		
	520112	COMBUSTIBLE		8,93	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		1,07	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			10,00
7/4/2022		P/r Pago por la compra de combustible a Comercializadora Enercom s/f 001- 101-001003980 36			
	10103	INVENTARIO			
	1010304	Inventarios de suministros o materiales ser consumidos en la prestación de servicio		13,79	
	101030401	Suministros de limpieza	13,79		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		1,66	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			15,45
		P/r Pago por la compra de suministros de limpieza al señor León Andrade Franklin Rodrigo s/f 001-003- 000018383			
		SUMAN Y PASAN		128.634,84	128.634,84

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 18

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		128.634,84	128.634,84
7/4/2022		37			
	10103	INVENTARIO			
	1010304	Inventarios de suministros o materiales ser consumidos en la prestación de servicio		25,70	
	101030401	Suministros de limpieza	25,70		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		3,08	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			28,78
		P/r Pago por la compra de suministros de limpieza y equipos de protección a Gerardo Ortiz e Hijos Cía. Ltda., s/f 024-906-000242065			
7/4/2022		38			
	520112	COMBUSTIBLE		17,85	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		2,14	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			20,00
		P/r Pago por la compra de combustible a la señora Reyes Mercedes s/f 002-011-001130922			
8/4/2022		39			
	520115	TRANSPORTE		24,00	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
		SUMAN Y PASAN		128.707,62	128.683,62

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 19

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		128.707,62	128.683,62
	1010101	Caja			24,00
8/4/2022		P/r Pago por servicio de transporte a Elitetours del Austro s/f 001-001-0457962			
		40			
	10103	INVENTARIO			
	1010311	Inventarios repuestos, herramientas y accesorios		223,23	
	101031101	Herramientas	223,23		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		26,79	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			250,02
8/4/2022		P/r Compra de herramientas a al señor Cueva Cordero Sebastián s/f 001-106-000007446			
		41			
	10103	INVENTARIO			
	1010304	Inventarios de suministros o materiales ser consumidos en la prestación de servicio		41,46	
	101030401	Suministros de limpieza	41,46		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		4,98	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			46,44
		SUMAN Y PASAN		129.004,08	129.004,08

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 20

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		129.004,08	129004,08
8/4/2022		P/r Compra de suministros de limpieza a MEGALIMPIO s/f 001-101-000013475 y 001-101-000023400			
		42			
	520112	COMBUSTIBLE		8,93	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		1,07	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			10,00
8/4/2022		P/r Pago por la compra de combustible a Estación de servicios ESTSERHMIGUEL S,A s/f 003-004-001196233			
		43			
	520112	COMBUSTIBLE		17,86	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		2,14	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			20,00
9/4/2022		P/r Pago por la compra de combustible a Estación de servicios Vidal S,A s/f 001-115-000053874			
		44			
	520105	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		30,25	
	52010502	Dietas a personas naturales	30,25		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			30,25
		SUMAN Y PASAN		129.064,33	129.064,33

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO
Expresado en dólares

FOLIO: 21

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		129.064,33	129.064,33
9/4/2022		P/r Pago por alimentación a la señora Clara Pacheco s/n 001-001-0006097 y 001-001-0006098 45			
	520112	COMBUSTIBLE		17,85	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		2,15	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			20,00
10/4/2022		P/r Compra de combustible al señor Remigio Rivera s/f 001-500-000915957 46			
	520105	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		12,50	
	52010502	Dietas a personas naturales	12,50		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			12,50
10/4/2022		P/r Pago por alimentación al señor Marcos Morales s/n 001-001-000011 47			
	520112	COMBUSTIBLE		15,25	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		1,83	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			17,08
		SUMAN Y PASAN		129.113,91	129.113,91

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO
Expresado en dólares

FOLIO: 22

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		129.113,91	129.113,91
11/4/2022		P/r Pago por la compra de combustible al señor Alvear Miguel Eugenio s/f 003-500-000367929			
		48			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja		3.099,60	
	4102	PRESTACIÓN DE SERVICIOS			
	410201	Prestación de servicios 12%			2.767,50
	41020102	Limpieza	2.767,50		
	2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	201070101	IVA cobrado			332,10
11/4/2022		P/r Venta del día s/f 001-002-000000162 a ASOFRONSUR			
		49			
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2010301	Locales			
	201030101	Cuentas por pagar proveedores		747,63	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO	747,63		
	1010101	Caja			747,63
11/4/2022		P/r El pago de la cuenta pendiente a la señora Nelly Morocho			
		50			
	520105	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		19,70	
		SUMAN Y PASAN		132.980,84	132.961,14

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 23

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		132.980,84	132.961,14
	52010502	Dietas a personas naturales	19,70		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		2,36	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			22,06
		P/r Pago por alimentación a Consorcio Andino S.A s/f 003-002-000000573			
		51			
	10103	INVENTARIO			
	1010311	Inventarios repuestos, herramientas y accesorios		31,16	
	101031101	Herramientas	31,16		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		3,74	
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2010301	Locales			34,90
	201030101	Cuentas por pagar proveedores	34,90		
		P/r La compra de herramientas a crédito a la señora Lorena Cabrera s/f 001-002-000031944			
		52			
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	20103	Locales			
	201030101	Cuentas por pagar proveedores		408,50	
		SUMAN Y PASAN		133.426,61	133.018,10

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 24

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		133.426,61	133.018,10
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			408,50
12/4/2022		P/r El pago de la cuenta pendiente al sr, José Salinas			
		53			
	10103	INVENTARIO			
	1010311	Inventarios repuestos, herramientas y accesorios		11,16	
	101031101	Herramientas	11,16		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		1,34	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			12,50
12/4/2022		P/r La compra de herramientas a la señora Sandra Cabrera s/f 001-001- 000164826			
		54			
	520112	COMBUSTIBLE		17,86	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		2,14	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			20,00
		P/r Pago por la compra de combustible al señor Vicente León s/f 001-012- 001078609			
		SUMAN Y PASAN		133.459,11	133.459,11

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 25

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		133.459,11	133.459,11
12/4/2022		55			
	520112	COMBUSTIBLE		17,86	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		2,14	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			20,00
		P/r Pago por la compra de combustible a Estación de servicios Jaramillo S,A s/f 001-012-000445081			
12/4/2022		56			
	520105	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		19,69	
	52010502	Dietas a personas naturales	19,69		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		2,36	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			22,06
		P/r Pago por alimentación a Consorcio Andino S,A s/f 003-002-000000578			
12/4/2022		57			
	10201	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1010206	Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados		3.877,41	
	101020601	Cuentas por Cobrar	3.877,41		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
		SUMAN Y PASAN		137.378,57	133.501,15

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 26

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		137,378,57	133,501,15
	1010503	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		39,17	
	101050301	Anticipo Retención en la Fuente 1%	39,17		
	1010505	Anticipo IVA Retenido		469,99	
	101050503	Anticipo IVA retenido 100%	469,99		
	4102	PRESTACIÓN DE SERVICIOS			
	410201	Prestación de servicios 12%			3,916,58
	41020102	Limpieza	3,916,58		
	2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	201070101	IVA cobrado			469,99
		P/r Venta del día s/f 001-002-000000159 al GAD de Cuenca			
13/4/2022		58			
	10103	INVENTARIO			
	1010311	Inventarios repuestos, herramientas y accesorios		43,57	
	101031101	Herramientas	43,57		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		5,23	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			48,79
		P/r La compra de herramientas a la señora Sandra Cabrera s/f 001-001-000164866			
13/4/2022		59			
	10103	INVENTARIO			
		SUMAN Y PASAN		137.936,52	137.936,52

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 27

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		137.936,52	137.936,52
	1010311	Inventarios repuestos, herramientas y accesorios		3,35	
	101031101	Herramientas	3,35		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		0,40	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			3,75
		P/r La compra de herramientas al señor Carlos Cueva s/f 002-001-000233372			
13/4/2022		60			
	520112	COMBUSTIBLE		17,86	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		2,14	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			20,00
		P/r Compra de combustible a Riogas Cía. Ltda., s/f 001-050-003250886			
13/4/2022		61			
	520112	COMBUSTIBLE		2,07	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		0,25	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			2,31
		SUMAN Y PASAN		137.962,59	137.962,59

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 28

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		137.962,59	137.962,59
13/4/2022		P/r Pago por la compra de combustible a Servisalazar Cía. Ltda., s/f 001-500-003705824			
		62			
	10103	INVENTARIO			
	1010311	Inventarios repuestos, herramientas y accesorios		4,67	
	101031101	Herramientas	4,67		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		0,56	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			5,23
13/4/2022		P/r La compra de herramientas a Gerardo Ortiz e Hijos Cía. Ltda., s/f 024-901-000101077			
		63			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja		977,63	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta		9,88	
	1010301	Anticipo de Impuesto a la Renta Retenido 1%	9,88		
	1010505	Anticipo IVA Retenido		118,50	
	101050503	Anticipo IVA retenido 100%	118,50		
	4102	PRESTACIÓN DE SERVICIOS			
	410201	Prestación de servicios 12%			987,50
	41020102	Limpieza	987,50		
		SUMAN Y PASAN		139.073,82	138.955,32

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 29

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		139.073,82	138.955,32
	2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	201070101	IVA cobrado			118,50
14/4/2022		P/r Venta del día s/f 001-002-000000160 a CELEC EC			
		64			
	520112	COMBUSTIBLE		8,93	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		1,07	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			10,00
14/4/2022		P/r Pago por la compra de combustible a Estación de servicios Jaramillo S,A s/f 001-011-001074976			
		65			
	520112	COMBUSTIBLE		22,32	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		2,68	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			25,00
14/4/2022		P/r Compra de combustible a Estación de servicios CTLI s/f 007-013-000194706			
		66			
	520112	COMBUSTIBLE		8,93	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		1,07	
		SUMAN Y PASAN		139.118,82	139.108,82

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 30

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		139.118,82	139.108,82
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			10,00
		P/r Compra de combustible a Empresa Pública de Hidrocarburos del Ecuador EP s/f 096-040-000869063			
15/4/2022		67			
	520112	COMBUSTIBLE		17,86	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		2,14	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			20,00
		P/r Pago por la compra de combustible a Tarquigas Cía. Ltda., s/f 001-500-001810114			
15/4/2022		68			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010102	Bancos		16,131,19	
	101010201	Banco de Loja Cta. Cte. # 2900153288	16,131,19		
	10102	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1010206	Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados			16,131,19
	101020601	Cuentas por cobrar	16,131,19		
		P/r El pago de la cuenta pendiente de cobro de la Secretaria Técnica de Gestión mediante transferencia			
		SUMAN Y PASAN		155.270,01	155.270,01

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 31

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		155.270,01	155.270,01
16/4/2022		69			
	10103	INVENTARIO			
	1010311	Inventarios repuestos, herramientas y accesorios		39,89	
	101031101	Herramientas	39,89		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		4,79	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			44,68
		P/r La compra de herramientas a Comercial KIWI s/f 031-902-000295743			
16/4/2022		70			
	520112	COMBUSTIBLE		8,93	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		1,07	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			10,00
		P/r Pago por la compra de combustible a Estación de servicios San Cayetano s/f 001-013-000145067			
17/4/2022		71			
	10103	INVENTARIO			
	1010304	Inventarios de suministros o materiales ser consumidos en la prestación de servicio		65,71	
		SUMAN Y PASAN		155.390,39	155.324,69

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 32

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		155.390,39	155.324,69
	101030401	Suministros de limpieza	65,71		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		7,88	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			73,59
		P/r Compra de suministros de limpieza a Comercializadora Ramírez Galván s/f 001-042-000044352			
18/4/2022		72			
	10103	INVENTARIO			
	1010311	Inventarios repuestos, herramientas y accesorios			
	101031101	Herramientas		9,82	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		1,18	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			11,00
		P/r La compra de herramientas a la señora Sandra Cabrera s/f 001-001- 000165012			
18/4/2022		73			
	520115	TRANSPORTE		20,00	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			20,00
		SUMAN Y PASAN		155.429,28	155.429,28

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 33

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		155.429,28	155.429,28
18/4/2022		P/r El pago por servicio de transporte a Compañía Plateaba S,A s/f 001-011-000000285			
		74			
	10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
	1020108	Equipo de computación		17,86	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		2,14	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			20,00
18/4/2022		P/r Compra de módems al señor Espejo Luis s/f 001-001-000000371			
		75			
	520115	TRANSPORTE		12,00	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			12,00
18/4/2022		P/r El pago por servicio de transporte a Elitetours del Austro Cía. Ltda., s/f 001-001-0456163			
		76			
	520105	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		8,00	
	52010502	Dietas a personas naturales	8,00		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			8,00
		SUMAN Y PASAN		155.469,28	155.469,28

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO
Expresado en dólares

FOLIO: 34

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		155.469,28	155.469,28
18/4/2022		P/r Confección de uniforme al señor Alvarado Jorge s/f 002-001-0000154			
		77			
	520112	COMBUSTIBLE		17,85	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		2,14	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			20,00
18/4/2022		P/r Pago por la compra de combustible a Atimasa SA s/f 025-010-001340501			
		78			
	10103	INVENTARIO			
	1010304	Inventarios de suministros o materiales ser consumidos en la prestación de servicio		15,69	
	101030402	Suministros y útiles de oficina	15,69		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		0,06	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			15,75
18/4/2022		P/r Compra suministros de oficina al Sr. Julio Luna s/f 002-027-000045553			
		79			
	10103	INVENTARIO			
		SUMAN Y PASAN		155.505,02	155.505,02

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 35

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		155,505,02	155,505,02
	1010311	Inventarios repuestos, herramientas y accesorios		55,01	
	101031101	Herramientas	55,01		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		6,60	
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2010301	Locales			61,61
	201030101	Cuentas por pagar proveedores	61,61		
		P/r La compra de herramientas a crédito a la señora Lorena Cabrera s/f 001-002-000032158			
18/4/2022		80			
	10103	INVENTARIO			
	1010311	Inventarios repuestos, herramientas y accesorios		73,19	
	101031101	Herramientas	73,19		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		8,78	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			81,97
		P/r La compra de herramientas a Comercial KIWI s/f 031-904-000284981			
19/4/2022		81			
	10103	INVENTARIO			
	1010311	INVENTARIOS RESPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS			
		SUMAN Y PASAN		155.648,60	155.648,60

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 36

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		155.648,60	155.648,60
	101031101	Herramientas		19,64	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		2,36	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			22,00
		P/r La compra de herramientas a la señora Sandra Cabrera s/f 001-001- 000165040			
19/4/2022		82			
	520105	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		29,46	
	52010502	Dietas a personas naturales	29,46		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		3,54	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			33,00
		P/r El pago por fabricación de puerta de madera al señor Edwin Puglla s/f 001- 001-000000732			
19/4/2022		83			
	10103	INVENTARIO			
	1010304	Inventarios de suministros o materiales ser consumidos en la prestación de servicio		35,00	
	101030401	Suministros de limpieza	35,00		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			35,00
		SUMAN Y PASAN		155.738,61	155.738,60

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 37

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		155.738,61	155.738,60
19/4/2022		P/r Pago por la compra de suministros de limpieza al señor Japón Galo s/f 002-001-000006225			
		84			
	520105	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		60,00	
	52010502	Dietas a personas naturales	60,00		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			60,00
19/4/2022		P/r El pago por la confección de uniforme a la señora Delia Sisalima s/f 002-001-000015244			
		85			
	10103	INVENTARIOS			
	1010304	Inventarios de suministros o materiales ser consumidos en la prestación de servicio			
	101030402	Suministros y útiles de oficina		6,00	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			6,00
19/4/2022		P/r Compra suministros de oficina a la Carmen Barrera s/f 001-001-0025101			
		86			
	520112	COMBUSTIBLE		17,86	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		2,14	
		SUMAN Y PASAN		155.824,61	155.804,60

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 38

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		155.824,61	155.804,60
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			20,00
19/4/2022		P/r Compra de combustible al señor Buitrón Sergio s/f 002-001-000803172			
		87			
	520112	COMBUSTIBLE		8,93	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		1,07	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			10,00
19/4/2022		P/r Compra de combustible a la señora Reyes Mercedes s/f 002-011-001141171			
		88			
	520112	COMBUSTIBLE		10,27	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		1,23	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			11,50
20/4/2022		P/r Pago por la compra de combustible al señor Jaramillo Marcelo s/f 001-015-000603976 y 001-015-000603979			
		89			
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2010301	Locales		482,87	
		SUMAN Y PASAN		156.328,98	155.846,10

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 39

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		156.328,98	155.846,10
	201030101	Cuentas por Pagar Proveedores	482,87		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			482,87
		P/r Compra de suministros de limpieza a la señora Sonia Fajardo s/f 001-001-00031296 y 001-001-000032467			
20/4/2022		90			
	10103	INVENTARIO			
	1010311	INVENTARIOS RESPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS		27,50	
	101031101	Herramientas	27,50		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			27,50
		P/r La compra de herramientas al señor Sánchez Cristian s/f 001-001-0001965			
20/4/2022		91			
	520115	TRANSPORTE		24,00	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			24,00
		P/r El pago por servicio de transporte a Elitetours del Austro Cía. Ltda., s/f 001-001-0441605			
20/4/2022		92			
	520114	SEGUROS Y REASEGUROS		8,93	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
		SUMAN Y PASAN		156.389,41	156.380,47

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 40

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		156.389,41	156.380,47
	1010504	IVA pagado		1,07	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			10,00
		P/r Pago por a Latinas Seguros s/f 005-001-000023678			
20/4/2022		93			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja		71,09	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010503	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		0,66	
	101050301	Anticipo Retención en la Fuente 1%	0,66		
	1010505	Anticipo IVA Retenido		2,38	
	101050501	Anticipo IVA retenido 30%	2,38		
	4102	PRESTACIÓN DE SERVICIOS			
	410201	Prestación de servicios 12%			66,19
	41020102	Limpieza			
	2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	201070101	IVA cobrado			7,94
		P/r Venta del día s/f 001-002-000000161 a CACPE PASTAZA			
20/4/2022		94			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
		SUMAN Y PASAN		156.464,62	156.464,62

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO
Expresado en dólares

FOLIO: 41

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		156.464,62	156.464,62
	1010102	Bancos		11.427,83	
	101010201	Banco de Loja Cta. Cte. # 2900153288	11.427,83		
	10102	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1010106	Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados			11.427,83
	101010601	Cuentas por cobrar	11,427,83		
		P/r El pago de la cuenta pendiente de cobro del GAD Municipal del Cantón Cuenca, CELEC EP y Petroecuador mediante transferencia			
21/4/2022		95			
	520105	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		10,00	
	52010502	Dietas a personas naturales	10,00		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			10,00
		P/r Pago por alimentación al señor Jiron Rubén s/f 001-001-0000632			
21/4/2022		96			
	10103	INVENTARIO			
	1010311	Inventarios repuestos, herramientas y accesorios		39,21	
	101031101	Herramientas	39,21		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		4,71	
		SUMAN Y PASAN		167.946,37	167.902,44

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 42

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		167.946,37	167.902,44
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2010301	Locales			43,92
	201030101	Cuentas por pagar proveedores	43,92		
21/4/2022		P/r La compra de herramientas a crédito a la señora Lorena Cabrera s/f 001-002-000032303			
		97			
	520115	TRANSPORTE		1,79	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		0,21	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			2,00
21/4/2022		P/r El pago por servicio de encomienda a Cooperativa de Transporte Catamayo s/f 002-004-000141608			
		98			
	10103	INVENTARIO			
	1010311	Inventarios repuestos, herramientas y accesorios		1.264,31	
	101031101	Herramientas	1.264,31		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		151,72	
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2010301	Locales			1.416,03
	201030101	Cuentas por pagar proveedores	1.416,03		
		SUMAN Y PASAN		169.364,40	169.364,40

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 43

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		169.364,40	169.364,40
21/4/2022		P/r La compra de herramientas a crédito a la señora Sandra Montaña s/f 002-002-000000106			
		99			
	10103	INVENTARIO			
	1010304	Inventarios de suministros o materiales ser consumidos en la prestación de servicio		125,00	
	101030402	Suministros y útiles de oficina	125,00		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		15,00	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010102	Bancos			140,00
	101010201	Banco de Loja Cta. Cte. # 2900153288	140,00		
21/4/2022		P/r Pago por la compra suministros de oficina a la señora Jaramillo María s/f 001-002-000000223			
		100			
	520112	COMBUSTIBLE		13,39	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		1,61	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			15,00
		P/r Pago por la compra de combustible a Cooperativa de transporte Unión Cariamanga s/f 019-009-000467813			
		SUMAN Y PASAN		169.519,40	169.519,40

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 44

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		169.519,40	169.519,40
21/4/2022		101			
	520112	COMBUSTIBLE		33,04	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		3,96	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			37,00
		P/r Pago por la compra de combustible a Kiesel SA s/f 002-500-003523615			
21/4/2022		102			
	520112	COMBUSTIBLE		17,86	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		2,14	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			20,00
		P/r Compra de combustible a Gas- Elialehi Cía., s/f 001-002-001408458			
21/4/2022		103			
	520112	COMBUSTIBLE		8,93	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		1,07	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			10,00
		P/r Compra de combustible al señor Silva Ulises s/f 001-002-001408458			
		SUMAN Y PASAN		169.586,40	169.586,40

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 45

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		169.586,40	169.586,40
21/4/2022		104			
	10103	INVENTARIO			
	1010304	Inventarios de suministros o materiales ser consumidos en la prestación de servicio		3,20	
	101030401	Suministros de limpieza	3,20		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		0,38	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			3,58
		P/r Pago por la compra de suministros de limpieza a MEGALIMPIO S.A s/f 002-100-000023705			
22/4/2022		105			
	520115	TRANSPORTE		12,00	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			12,00
		P/r El pago por servicio de transporte a Elitetours del Austro Cía. Ltda., s/f 001-001-0459225			
22/4/2022		106			
	10103	INVENTARIO			
	1010304	Inventarios de suministros o materiales ser consumidos en la prestación de servicio		2,72	
		SUMAN Y PASAN		169.604,70	169.601,97

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 46

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		169.604,70	169.601,97
	101030401	Suministros de limpieza	2,72		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		0,33	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			3,05
		P/r Pago por la compra de suministros de limpieza a Importadora Orienplast Cía. Ltda., s/f 002-001-000021598			
		107			
	520112	COMBUSTIBLE		6,83	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		0,82	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			7,65
		P/r Pago por la compra de combustible a Estación de Servicios Gasosilva Cía. Ltda., s/f 001-101-000085584			
		108			
	520112	COMBUSTIBLE		17,86	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		2,14	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			20,00
		P/r Pago por la compra de combustible a Atimasa SA s/f 229-005-000152456			
		109			
	10103	INVENTARIO			
		SUMAN Y PASAN		169.632,68	169.632,68

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO
Expresado en dólares

FOLIO: 47

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		169.632,68	169.632,68
	1010304	Inventarios de suministros o materiales ser consumidos en la prestación de servicio		9,05	
	101030401	Suministros de limpieza	9,05		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		1,09	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			10,14
		P/r Pago por la compra de suministros de limpieza a la señora Cinthia Sánchez s/f 001-101-000000457			
		110			
	520113	LUBRICANTES		7,14	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		0,86	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			8,00
		P/r Pago por la compra de aceites y lubricantes al señor Felipe Vásquez s/f 003-001-000003601			
		111			
	520105	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		24,00	
	52010502	Dietas a personas naturales	24,00		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
		SUMAN Y PASAN		169.674,82	169.650,82

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 48

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		169.674,82	169.650,82
	1010101	Caja			24,00
23/4/2022		P/r Pago por alimentación a la señora Clara Pacheco s/n 001-001-0006105 y 001-001-0006106			
		112			
	520112	COMBUSTIBLE		18,75	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		2,25	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			21,00
23/4/2022		P/r Pago por la compra de combustible a Atimasa SA s/f 229-005-000152163			
		113			
	520112	COMBUSTIBLE		17,86	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		2,14	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			20,00
23/4/2022		P/r Pago por la compra de combustible a Estación de servicios Valdivieso s/f 001-101-000092783			
		114			
	520112	COMBUSTIBLE		1,78	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
		SUMAN Y PASAN		169.717,60	169.715,82

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 49

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		169.717,60	169.715,82
	1010504	IVA pagado		0,21	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			1,99
23/4/2022		P/r Compra de combustible a Conak Cía. Ltda., s/f 001-500-001618778			
		115			
	520112	COMBUSTIBLE		17,86	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		2,14	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			20,00
25/4/2022		P/r Pago por la compra de combustible al señor Beltrán Nardo s/f 002-101-000279785			
		116			
	520105	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		20,00	
	52010502	Dietas a personas naturales	20,00		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		2,40	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			22,40
		P/r Pago por servicio de hospedaje a la Asociación de servicios de limpieza Amaluza s/f 001-100-000000167			
		SUMAN Y PASAN		169.760,21	169.760,21

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 50

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		169.760,21	169.760,21
25/4/2022		117			
	520117	GASTOS DE VIAJE		4,00	
	52011701	Peaje	4,00		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			4,00
		P/r Servicio de peaje a CIVALCO S,A s/f 001-005-001142279, 003-010- 000611578, 003-010-001069986 y 003-004-000317655			
25/4/2022		118			
	520112	COMBUSTIBLE		17,86	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		2,14	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			20,00
		P/r Compra de combustible a Estación de servicios Primax s/f 001-021- 000399140			
26/4/2022		119			
	520112	COMBUSTIBLE		8,93	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		1,07	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			10,00
		P/r Pago por la compra de combustible a Rolando Ríos Cía. Ltda., s/f 001- 011-001429436			
		SUMAN Y PASAN		169.794,21	169.794,21

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 51

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		169.794,21	169.794,21
26/4/2022		120			
	520112	COMBUSTIBLE		8,93	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		1,07	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			10,00
		P/r Pago por la compra de combustible al señor Vicente Eduardo León s/f 001- 011-001429436			
26/4/2022		121			
	520112	COMBUSTIBLE		8,93	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		1,07	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			10,00
		P/r Pago por la compra de combustible a Estación de servicios Primax s/f 001- 024-000496366			
26/4/2022		122			
	520117	GASTOS DE VIAJE		4,00	
	52011701	Peaje	4,00		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			4,00
		P/r El pago por servicio de peaje a CIVALCO S,A s/f 004-012- 000204944, 001-006-001072003, 001- 003-002336012 y 004-004-000225454			
		SUMAN Y PASAN		169.818,21	169.818,21

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 52

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		169.818,21	169.818,21
26/4/2022		123			
	520112	COMBUSTIBLE		8,93	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		1,07	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			10,00
		P/r Pago por la compra de combustible a Silmogas Cía. Ltda., s/f 001-104- 000144847			
27/4/2022		124			
	520112	COMBUSTIBLE		17,86	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		2,14	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			20,00
		P/r Pago por la compra de combustible a Kiesel SA s/f 002-500-003535154			
27/4/2022		125			
	10103	INVENTARIO			
	1010304	Inventarios de suministros o materiales ser consumidos en la prestación de servicio		22,97	
	101030402	Suministros y útiles de oficina	22,97		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		1,68	
		SUMAN Y PASAN		169.872,86	169.848,21

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 53

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		169.872,86	169.848,21
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			24,65
27/4/2022		P/r Pago por la compra suministros de oficina al Sr. Julio Cesar Luna Cruz s/f 002-027-000045553 126			
	520112	COMBUSTIBLE		8,93	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		1,07	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			10,00
27/4/2022		P/r Pago por la compra de combustible a Comercializadora Enercom SA s/f 002-103-000424161 127			
	10103	INVENTARIO			
	1010304	Inventarios de suministros o materiales ser consumidos en la prestación de servicio		57,41	
	101030402	Suministros y útiles de oficina	57,41		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		6,89	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			64,30
		P/r Pago por la compra suministros de oficina a la Empresa Tecnológica TONERS SA s/f 001-020-000017616			
		SUMAN Y PASAN		169.947,16	169.947,16

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 54

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		169.947,16	169.947,16
27/4/2022		128			
	520112	COMBUSTIBLE		24,11	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		2,89	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			27,00
		P/r Pago por la compra de combustible a Estación de servicios San Cayetano s/f 001-013-000150923			
28/4/2022		129			
	10103	INVENTARIO			
	1010304	Inventarios de suministros o materiales ser consumidos en la prestación de servicio		16,45	
	101030402	Suministros y útiles de oficina	16,45		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			16,45
		P/r Pago por la compra de suministros de oficina a TIENDAS INDUSTRIALES ASOCIADAS TIA s/f 014-005-001335468			
28/4/2022		130			
	10103	INVENTARIO			
	1010311	Inventarios repuestos, herramientas y accesorios			
	101031101	Herramientas		36,88	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
		SUMAN Y PASAN		170.027,49	169.990,61

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 55

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		170.027,49	169.990,61
	1010504	IVA pagado		4,43	
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2010301	Locales			41,31
	201030101	Cuentas por pagar proveedores	41,31		
		P/r La compra de herramientas a crédito a la señora Lorena Cabrera s/f 001-002-000032579			
		131			
	520112	COMBUSTIBLE		35,94	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		4,31	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			40,25
		P/r Compra de combustible a Estación de servicio Saraguro s/f 002-002- 000195353 y 002-002-000195388			
		132			
	520112	COMBUSTIBLE		8,93	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		1,07	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			10,00
		P/r Pago por la compra de combustible a Estación de servicios Jaramillo S,A s/f 001-013-000150923			
		SUMAN Y PASAN		170.082,17	170.082,17

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 56

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		170.082,17	170.082,17
30/4/2022		133			
	520105	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		12,00	
	52010502	Dietas a personas naturales	12,00		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			12,00
		P/r Pago por alimentación a la señora Valdivieso Carmen s/f 001-001-000006343			
30/4/2022		134			
	10103	INVENTARIO			
	1010311	Inventarios repuestos, herramientas y accesorios		63,88	
	101031101	Herramientas	63,88		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		7,67	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			71,55
		P/r La compra de tableros aglomerados a Decotableros & Distribuidores Cía. Ltda., s/f 001-002-000001988			
30/4/2022		135			
	520112	COMBUSTIBLE		16,07	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		1,93	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
		SUMAN Y PASAN		170.183,72	170.165,72

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 57

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		170.183,72	170.165,72
	1010101	Caja			18,00
30/4/2022		P/r Pago por la compra de combustible a la señora Zamora Teresa s/f 002-004-000019670			
		136			
	10103	INVENTARIO			
	1010311	Inventarios repuestos, herramientas y accesorios		1.461,03	
	101031101	Herramientas	1.461,03		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		175,32	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010102	Bancos			1.636,35
	101010201	Banco de Loja Cta. Cte. # 2900153288	1.636,35		
30/4/2022		P/r La compra de tableros aglomerados al señor Guarnizo Ontaneda Sergio s/f 003-003-000076422			
		137			
	10103	INVENTARIO			
	1010311	Inventarios repuestos, herramientas y accesorios			
	101031101	Herramientas		5,31	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		0,64	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			5,95
		SUMAN Y PASAN		171.826,02	171.826,02

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 58

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		171.826,02	171.826,02
30/4/2022		P/r La compra de herramientas a la señora Ortiz Granda Rocío s/f 001-004-000025509			
		138			
	520112	COMBUSTIBLE		8,93	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		1,07	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			10,00
30/4/2022		P/r Pago por la compra de combustible a Estación de servicios Valdivieso y Compañía s/f 001-101-000098024			
		139			
	520101	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		8.743,67	
	52010101	Sueldos y salarios	8.743,67		
	520102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		1.062,36	
	52010201	Aporte patronal 12,15%	1.062,36		
	520103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		2.183,03	
	52010301	Décimo Tercer Sueldo	728,64		
	52010302	Décimo Cuarto Sueldo	726,05		
	52010303	Fondos de Reserva	728,34		
	2010703	CON EL IESS			1.888,64
	201070301	Aporte Patronal Pagar	1.062,36		
	201070302	Aporte Individual por Pagar	826,28		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
		SUMAN Y PASAN		174.825,07	164.724,65

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 59

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		174.825,07	164.724,65
	1010102	Bancos			10.100,42
	101010201	Banco de Loja Cta. Cte. # 2900153288	10.100,42		
30/4/2022		P/r Pago de sueldos a los empleados mediante transferencia bancaria correspondiente al mes de abril 2022			
		140			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010102	Bancos		7,24	
	101010201	Banco de Loja Cta. Cte. # 2900153288	2,83		
	101010202	CAC JEP Cta. Cte. # 406147561500	1,87		
	101010203	CACPE Pastaza Cta. Cte. # 17090010044038	2,54		
	4106	INTERESES			
	410601	Otros intereses generados			7,24
30/4/2022		P/r Intereses ganados en las diferentes cuentas bancarias correspondientes al mes de abril 2022			
		141			
	2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	201070101	IVA cobrado		3,067,78	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		65,40	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado			778,34
	1010505	Anticipo IVA Retenido			2.354,84
	101050501	Anticipo IVA retenido 30%	2,38		
		SUMAN Y PASAN		186,965,50	186,965,50

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 60

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		186.965,50	186.965,50
	101050502	Anticipo IVA retenido 70%	35,65		
	101050503	Anticipo IVA retenido 100%	2.316,83		
1/5/2022		P/r Liquidación de IVA del mes de abril 2022			
		142			
	520105	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		40,00	
	52010502	Dietas a personas naturales	40,00		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		4,80	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			44,80
1/5/2022		P/r Pago por servicio de hospedaje a al señor Juan Ríos, s/f 001-001-000005129			
		143			
	520105	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		28,57	
	52010502	Dietas a personas naturales	28,57		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		3,43	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			32,00
1/5/2022		P/r Pago por servicio de hospedaje al señor Caizaluisa Kleber, s/f 003-001-000000873			
		144			
	10103	INVENTARIO			
		SUMAN Y PASAN		187.042,30	187.042,30

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 61

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		187.042,30	187.042,30
	1010304	Inventarios de suministros o materiales ser consumidos en la prestación de servicio		161,61	
	101030401	Suministros de limpieza	161,61		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		19,39	
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2010301	Locales			181,00
	201030101	Cuentas por pagar proveedores	181,00		
		P/r Compra a crédito de suministros de limpieza a la señora Zoraida Catillo s/f 001-001-000011973			
		145			
1/5/2022	520112	COMBUSTIBLE		13,39	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		1,61	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			15,00
		P/r Pago por la compra de combustible a la señora Naneis s/f 001-001-000622485			
		146			
2/5/2022	520108	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		15,00	
	52010803	Mantenimiento y reparación de vehículo	15,00		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
		SUMAN Y PASAN		187.253,30	187.238,30

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 62

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		187.253,30	187.238,30
	1010101	Caja			15,00
2/5/2022		P/r Pago por la compra de una bujía para la camioneta a la señora Guanga Valeria s/f 001-101-000000068			
		147			
	520112	COMBUSTIBLE		17,86	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		2,14	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			20,00
2/5/2022		P/r Compra de combustible al señor Palma Byron, s/f 005-101-000245047			
		148			
	520118	AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES		2,00	
	52011803	Teléfono	2,00		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		0,24	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			2,24
3/5/2022		P/r Pago por mantenimiento de red telefónica a OTECEL S,A, s/f 001-327-084749060			
		149			
	10103	INVENTARIO			
		SUMAN Y PASAN		187.275,54	187.275,54

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 63

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		187.275,54	187.275,54
	1010304	Inventarios de suministros o materiales ser consumidos en la prestación de servicio		206,39	
	101030401	Suministros de limpieza	206,39		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		24,77	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010102	Bancos			231,16
	101010201	Banco de Loja Cta. Cte. # 2900153288	231,16		
		P/r Compra de suministros de limpieza a la señora Posso Patricia, s/f 001-001-000003619			
3/5/2022		150			
	520105	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		10,00	
	52010502	Dietas a personas naturales	10,00		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			10,00
		P/r Pago por concepto de alimentación a la señora Sanmartín Mónica, s/f 001-001-0000460			
3/5/2022		151			
	520112	COMBUSTIBLE		20,54	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		2,46	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
		SUMAN Y PASAN		187.539,70	187.516,70

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 64

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		187.539,70	187.516,70
	1010101	Caja			23,00
3/5/2022		P/r Compra de combustible a Kiesel S,A, s/f 002-500-003545894			
		152			
	520117	GASTOS DE VIAJE		1,00	
	52011701	Peaje	1,00		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			1,00
3/5/2022		P/r Pago por concepto de peaje a CONCEGUA S,A, s/f 002-154-002769438			
		153			
	520112	COMBUSTIBLE		35,71	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		4,29	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			40,00
3/5/2022		P/r Compra de combustible a NUCOPSA S,A, s/f 041-012-0009327927			
		154			
	520108	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		13,39	
	52010802	Mantenimiento y reparaciones de Equipo de computo	13,39		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		1,61	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
		SUMAN Y PASAN		187.595,70	187.580,70



EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"

LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 65

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		187.595,70	187.580,70
4/5/2022	1010101	Caja P/r Pago por formateo de computadora s/f 001-001-000001237			15,00
		155			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja		1.522,12	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta		15,37	
	101050301	Anticipo Retención en la Fuente 1%	15,37		
	1010505	Anticipo IVA Retenido		184,50	
	101050503	Anticipo IVA retenido 100%	184,50		
	4102	PRESTACIÓN DE SERVICIOS			
	410201	Prestación de servicios 12%			1.537,50
	41020102	Limpieza	1.537,50		
	2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	201070101	IVA cobrado			184,50
4/5/2022		P/r Venta del día s/f 001-002- 000000165 y 001-002-000000166 a CELEC EP			
		156			
	10103	INVENTARIO			
	1010304	Inventarios de suministros o materiales ser consumidos en la prestación de servicio		31,08	
	101030401	Suministros de limpieza	31,08		
		SUMAN Y PASAN		189.348,77	189.317,69

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 66

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		189.348,77	189.317,69
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		3,73	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			34,81
		P/r Compra de suministros de limpieza a Gerardo Ortiz e Hijos Cía. Ltda., s/f 001-909-000349108			
		157			
	10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
	1020108	Equipo de computación		8,93	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		1,07	
	1010101	Caja			10,00
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
		P/r Compra de un teclado a la señora Anazco Karina, s/f 010-011- 000002320			
		158			
	10103	INVENTARIO			
	1010311	Inventarios repuestos, herramientas y accesorios		25,18	
	101031101	Herramientas	25,18		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		3,02	
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
		SUMAN Y PASAN		189.390,71	189.362,51

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 67

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		189.390,71	189.362,51
	2010301	Locales			28,20
	201030101	Cuentas por pagar proveedores	28,20		
4/5/2022		P/r La compra de herramientas a crédito a la señora Lorena Cabrera s/f 001-002-000032856			
		159			
	10103	INVENTARIO			
	1010311	Inventarios repuestos, herramientas y accesorios		74,57	
	101031101	Herramientas	74,57		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		8,95	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			83,52
4/5/2022		P/r La compra de herramientas al señor Cueva Sebastián s/f 001-100-000008055			
		160			
	520108	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		662,50	
	52010803	Mantenimiento y reparación de vehículo	662,50		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		79,50	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			742,00
		P/r Pago por mantenimiento de la camioneta a la señora Quintuña Rosa s/f 001-001-0023938			
		SUMAN Y PASAN		190.216,23	190.216,23

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 68

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		190.216,23	190.216,23
4/5/2022		161			
	10103	INVENTARIO			
	1010311	Inventarios repuestos, herramientas y accesorios		126,33	
	101031101	Herramientas	126,33		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		15,16	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010102	Bancos			141,49
	101010201	Banco de Loja Cta. Cte. # 2900153288	141,49		
		P/r Compra de herramientas al señor Quiñonez José s/f 001-001-00001617, mediante transferencia bancaria			
4/5/2022		162			
	10201	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1010206	Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados		15.158,82	
	101020601	Cuentas por Cobrar	15.158,82		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta		152,80	
	101050301	Anticipo Retención en la Fuente 1%	144,02		
	1010505	anticipo IVA retenido		1.802,02	
	101050502	Anticipo IVA retenido 70%	73,68		
	101050503	Anticipo IVA retenido 100%	1.728,34		
	4102	PRESTACIÓN DE SERVICIOS			
	410201	Prestación de servicios 12%			15.280,04
		SUMAN Y PASAN		207.471,36	205.637,76

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO
Expresado en dólares

FOLIO: 69

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		207.471,36	205.637,76
	41020102	Limpieza	15.280,04		
	2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	201070101	IVA cobrado			1.833,60
		P/r Venta del día s/f 001-002-000000163 a Secretaria Técnica de Gestión Inmobiliaria del Sector Publico, 001-002-000000164 a Manaservicios S,A			
5/5/2022		163			
	2010703	CON EL IESS			
	201070301	Aporte patronal por pagar		1.143,10	
	201070302	Aporte individual por pagar		889,08	
	530403	GASTOS NO DEDUCIBLES		0,60	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			2.032,78
		P/r El pago de la obligación pendiente al IESS correspondiente al mes de abril 2022			
5/5/2022		164			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja		4.003,09	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta		40,26	
	101050301	Anticipo Retención en la Fuente 1%	40,26		
	1010505	Anticipo IVA retenido		465,53	
		SUMAN Y PASAN		214.013,02	209.504,14

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 70

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		214.013,02	209.504,14
	101050502	Anticipo IVA retenido 70%	7,64		
	101050503	Anticipo IVA retenido 100%	457,89		
	4102	PRESTACIÓN DE SERVICIOS			
	410201	Prestación de servicios 12%			4.025,78
	41020102	Limpieza	4.025,78		
	2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	201070101	IVA cobrado			483,09
5/5/2022		P/r Venta del día s/f 001-002-000000167 a GAD de Cuenca y 001-002-000000168 a Latina Seguros			
		165			
	520115	TRANSPORTE		22,00	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			22,00
5/5/2022		P/r Pago por servicio de transporte a Transporte Turístico Macara s/f 002-001-00002271 y 2280			
		166			
	10103	INVENTARIO			
	1010311	Inventarios repuestos, herramientas y accesorios		6,35	
	101031101	Herramientas	6,35		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		0,76	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
		SUMAN Y PASAN		214.042,13	214.035,01

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 71

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		214.042,13	214.035,01
	1010101	Caja			7,12
6/5/2022		P/r Compra de herramientas a la señora Montaña Sandra s/f 002-002-000000172			
		167			
	520105	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		5,20	
	52010502	Dietas a personas naturales	5,20		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			5,20
6/5/2022		P/r Pago por alimentación a la señora Sanmartín Patricia, s/f 001-001-0002153			
		168			
	10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
	1020105	Muebles y enseres		220,00	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			220,00
6/5/2022		P/r Compra de mueble de oficina al señor Guzmán Ángel, s/f 001-001-00002055			
		169			
	520105	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		541,96	
	52010502	Dietas a personas naturales	541,96		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		65,04	
		SUMAN Y PASAN		214.874,33	214.267,33

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 72

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		214.874,33	214.267,33
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			607,00
6/5/2022		P/r Pago por la confección de overoles a la señora Jiménez Marlene s/f 001-001-000002055			
		170			
	520105	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		25,00	
	52010502	Dietas a personas naturales	25,00		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			25,00
6/5/2022		P/r Pago por la confección de uniformes a la señora Macas Luz s/f 001-001-0001216			
		171			
	520105	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		6,00	
	52010502	Dietas a personas naturales	6,00		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			6,00
6/5/2022		P/r Pago por alimentación a la señora Quizhpe Cecilia, s/f 001-001-0000611			
		172			
	520112	COMBUSTIBLE		16,96	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		2,04	
		SUMAN Y PASAN		214.924,33	214.905,33

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 73

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		214.924,33	214.905,33
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			19,00
6/5/2022		P/r Compra de combustible a Rolando Ríos Cía. Ltda., s/f 006-050- 001338041			
		173			
	10103	INVENTARIO			
	1010311	Inventarios repuestos, herramientas y accesorios		8,75	
	101031101	Herramientas	8,75		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		1,05	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010102	Bancos			9,80
	101010202	CAC JEP Cta. Cte. # 406147561500	9,80		
6/5/2022		P/r La compra de herramientas a la señora Lorena Cabrera s/f 001-002- 000032936			
		174			
	520118	AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES		20,90	
	52011804	Internet	20,90		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		2,51	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
		SUMAN Y PASAN		214.957,54	214.934,13

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 74

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		214.957,54	214.934,13
	1010102	Bancos			23,41
	101010201	Banco de Loja Cta. Cte. # 2900153288	23,41		
6/5/2022		P/r Pago a Necusoft Cía. Ltda., por el servicio de internet s/f 001-035- 000014256			
		175			
	520112	COMBUSTIBLE		26,79	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		3,21	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			30,00
6/5/2022		P/r Compra de combustible a Cooperativa de transporte Unión Cariamanga Cía. Ltda., s/f 019-008- 001361678			
		176			
	520105	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		266,90	
	52010502	Dietas a personas naturales	266,90		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		32,03	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			298,93
7/5/2022		P/r Pago por el alquiler de tablonas a Distablasa S,A, s/f007-501- 000045305			
		177			
	520112	COMBUSTIBLE		13,39	
		SUMAN Y PASAN		215.299,87	215.286,47

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 75

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		215.299,87	215.286,47
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		1,61	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			15,00
		P/r Compra de combustible a Estación de servicios Narancay Cía. Ltda., s/f 001-060-000009456			
7/5/2022		178			
	520112	COMBUSTIBLE		16,07	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		1,93	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			18,00
		P/r Compra de combustible a la señora Segarra Amada, s/f 001-500- 001394966			
7/5/2022		179			
	520115	TRANSPORTE		2,68	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		0,32	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			3,00
		P/r Pago por servicio de encomienda a Cooperativa de transporte Loja, s/f 036-006-000089103			
		SUMAN Y PASAN		215.322,47	215.322,47

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 76

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		215.322,47	215.322,47
7/5/2022		180			
	520105	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		20,00	
	52010502	Dietas a personas naturales	20,00		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			20,00
		P/r Pago por alimentación a la señora Pacheco Clara s/n 001-001-000611			
7/5/2022		181			
	520105	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		214,29	
	52010502	Dietas a personas naturales	214,29		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		25,71	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010102	Bancos			240,00
	101010201	Banco de Loja Cta. Cte. # 2900153288	240,00		
		P/r Pago por fabricación de una ventana al señor Chuquitarco Francisco, s/f 001-001-000001062			
8/5/2022		182			
	520112	COMBUSTIBLE		2,46	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		0,30	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
		SUMAN Y PASAN		215.585,23	215.582,47

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 77

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		215.585,23	215.582,47
	1010101	Caja			2,76
		P/r Compra de combustible a Estación de servicios Narancay Cía. Ltda., s/f 001-060-000009456			
9/5/2022		183			
	10103	INVENTARIO			
		Inventarios de suministros o materiales ser consumidos en la prestación de servicio		7,21	
	1010304				
	101030401	Suministros de limpieza	7,21		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		0,86	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			8,07
		P/r Pago por la compra de materiales de fumigación a Gerardo Ortiz e Hijos Cía. Ltda., s/f 018-914-000252500			
10/5/2022		184			
	520115	TRANSPORTE		2,68	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		0,32	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			3,00
		P/r El pago por servicio de encomienda a Eliteexpres Cía. Ltda., s/f 002-001-0003068			
		SUMAN Y PASAN		215.596,30	215.596,30

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 78

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		215.596,30	215.596,30
10/5/2022		185			
	10103	INVENTARIO			
	1010311	Inventarios repuestos, herramientas y accesorios		8,94	
	101031101	Herramientas	8,94		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		1,07	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			10,01
		P/r Compra de herramientas a al señor Sánchez Cristian s/f 001-001-0001980 y 001-001-0001981			
10/5/2022		186			
	520112	COMBUSTIBLE		26,79	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		3,21	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			30,00
		P/r Pago por la compra de combustible a Valdivieso Vásquez y Compañía s/f 001-013-000157982			
10/5/2022		187			
	10102	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1010206	Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados		1.120,00	
	101020601	Cuentas por Cobrar	1.120,00		
		SUMAN Y PASAN		216.756,31	215.636,31

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 79

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		216.756,31	215.636,31
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	4102	PRESTACIÓN DE SERVICIOS			
	410201	Prestación de servicios 12%			1,000,00
	41020102	Limpieza	1,000,00		
	2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	201070101	IVA cobrado			120,00
11/5/2022		P/r Venta del día a crédito s/f 001-002- 000000169 a Consorcio Ecoserlimpio 188			
	520112	COMBUSTIBLE		16,07	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		1,93	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			18,00
11/5/2022		P/r Pago por la compra de combustible a Silmogas Cía. Ltda., s/f 001-104- 000150477 189			
	520112	COMBUSTIBLE		8,93	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		1,07	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			10,00
		P/r Pago por la compra de combustible al señor Gil Javier s/f 002-060- 002191032			
		SUMAN Y PASAN		216.784,31	216.784,31

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 80

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		216.784,31	216.784,31
11/5/2022		190			
	520112	COMBUSTIBLE		17,86	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		2,14	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			20,00
		P/r Pago por la compra de combustible al señor Buitrón Sergio s/f 002-001-000810679			
11/5/2022		191			
	10103	INVENTARIOS			
	1010311	Inventarios repuestos, herramientas y accesorios		76,43	
	101031101	Herramientas	76,43		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		9,17	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			85,60
		P/r Compra de herramientas al señor Cueva Cordero Sebastián s/f 002-001-000237204 y 002-001-000237325			
12/5/2022		192			
	520105	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		35,71	
	52010502	Dietas a personas naturales	35,71		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
		SUMAN Y PASAN		216.925,63	216.889,91

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 81

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		216.925,63	216.889,91
	1010504	IVA pagado		4,29	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			40,00
12/5/2022		P/r Pago por servicio de hospedaje a la señora María Aguilar s/f 001-001- 0005666			
		193			
	520105	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		946,43	
	52010502	Dietas a personas naturales	946,43		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		113,57	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010102	Bancos			1.060,00
	101010201	Banco de Loja Cta. Cte. # 2900153288	1.060,00		
12/5/2022		P/r Pago por la fabricación de una puerta al señor Siguenza Wuilson s/f 001-001-0005666			
		194			
	520112	COMBUSTIBLE		8,93	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		1,07	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			10,00
		P/r Compra de combustible a Estación			
		SUMAN Y PASAN		217.999,91	217.999,91

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 82

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		217.999,91	217.999,91
12/5/2022		de servicios Ortega Frelmac Cía. Ltda., s/f 001-102-000261634			
		195			
	520112	COMBUSTIBLE		4,46	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		0,54	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			5,00
12/5/2022		P/r Pago por la compra de combustible a Atimasa SA s/f 037-016-000783098			
		196			
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2010301	Locales		273,78	
	201030101	Cuentas por pagar proveedores	273,78		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010102	Bancos			273,78
	101010202	CAC JEP Cta. Cte. # 406147561500	273,78		
13/5/2022		P/r Pago de la factura 001-002- 000031646, 31944, 32158, 32303 y 32579 de la cuenta pendiente de pago de la Sra. Lorena Cabrera.			
		197			
	520112	COMBUSTIBLE		26,79	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		3,21	
		SUMAN Y PASAN		218.308,69	218.278,69

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 83

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		218.308,69	218.278,69
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			30,00
13/5/2022		P/r Pago por la compra de combustible a Riogas Cía. Ltda., s/f 037-016-003294288			
		198			
	10103	INVENTARIO			
	1010311	Inventarios repuestos, herramientas y accesorios		23,44	
	101031101	Herramientas	23,44		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		2,81	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			26,25
13/5/2022		P/r La compra de herramientas al señor Cueva Carlos s/f 002-001-000237531			
		199			
	10201	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1010206	Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados		230,14	
	101020601	Cuentas por Cobrar	230,14		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta		2,14	
	101050301	Anticipo Retención en la Fuente 1%	144,02		
	1010505	Anticipo IVA Retenido		7,71	
		SUMAN Y PASAN		218.574,94	218.334,94

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 84

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		218.574,94	218.334,94
	101050501	Anticipo IVA retenido 30%	7,71		
	4102	PRESTACIÓN DE SERVICIOS			
	410201	Prestación de servicios 12%			214,29
	41020101	Sanitización y Fumigación	214,29		
	2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN			
	201070101	TRIBUTARIA			
	201070101	IVA cobrado			25,71
		P/r Venta del día s/f 001-002-000000170, 171, 172 a Costamarket S,A			
		200			
14/5/2022	520112	COMBUSTIBLE		17,86	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS			
	1010504	CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		2,14	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE			
	1010101	DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			20,00
		P/r Pago por la compra de combustible a Valdivieso Vásquez Cía. Ltda., s/f 001-013-000160054			
		201			
15/5/2022	10103	INVENTARIO			
	1010311	Inventarios repuestos, herramientas y accesorios		37,16	
	101031101	Herramientas	37,16		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS			
	1010504	CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		4,46	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE			
	10101	DEL EFFECTIVO			
		SUMAN Y PASAN		218.636,56	218.594,94

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 85

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		218.636,56	218.594,94
16/5/2022	1010101	Caja P/r La compra de herramientas a la señora Sivisaca Olga s/f 001-001-000097418			41,62
		202			
	520112	COMBUSTIBLE		2,86	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		0,34	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
16/5/2022	1010101	Caja P/r Pago por la compra de combustible a Servisalazar Cía. Ltda., s/f 001-500-003764151			3,20
		203			
	10103	INVENTARIO			
	1010311	Inventarios repuestos, herramientas y accesorios		38,57	
	101031101	Herramientas	38,57		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		4,63	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
16/5/2022	1010101	Caja P/r La compra de herramientas al señor Cueva Carlos s/f 002-001-000237873			43,20
		204			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
		SUMAN Y PASAN		218.682,96	218.682,96

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 86

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		218.682,96	218.682,96
	1010101	Caja		200,00	
	10201	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1010206	Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados		826,00	
	101020601	Cuentas por Cobrar	826,00		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta		10,00	
	101050301	Anticipo Retención en la Fuente 1%	10,00		
	1010505	ANTICIPO IVA RETENIDO		84,00	
	101050502	Anticipo IVA retenido 70%	84,00		
	4102	PRESTACIÓN DE SERVICIOS			
	410201	Prestación de servicios 12%			1.000,00
	41020101	Sanitización y Fumigación	1.000,00		
	2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	201070101	IVA cobrado			120,00
		P/r Venta del día s/f 001-002- 000000173 a la 001-002-000000182 a Arias Fernando, Lomonver, Agrimarine, Oceanazul, Oceanamarket, Reymar,			
17/5/2022		205			
	520112	COMBUSTIBLE		3,57	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		0,43	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
		SUMAN Y PASAN		219.806,96	219.802,96

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 87

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		219.806,96	219.802,96
	1010101	Caja			4,00
17/5/2022		P/r Compra de combustible al señor León Vicente s/f 001-012-001100360			
		206			
	520115	TRANSPORTE		1,34	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		0,16	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			1,50
17/5/2022		P/r El pago por servicio de encomienda a Cooperativa de Transporte Central Catamayo s/f 002-004-000144691			
		207			
	10103	INVENTARIO			
	1010311	Inventarios repuestos, herramientas y accesorios		165,09	
	101031101	Herramientas	165,09		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		19,81	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010102	Bancos			184,90
	101010201	Banco de Loja Cta. Cte. # 2900153288	184,90		
		P/r La compra de herramientas a la señora Cabrera Lorena s/f 001-002-000033290			
		SUMAN Y PASAN		219.993,36	219.993,36

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 88

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
17/5/2022		VIENEN		219.993,36	219.993,36
		208			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja		76,72	
	10102	ACTIVOS FINANCIEROS			
18/5/2022	1010206	Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados			76,72
	101020601	Cuentas por cobrar	76,72		
		P/r El pago de la cuenta pendiente de cobro de Costamarket correspondiente a la factura 001-002-000000170, con cheque # 1702 del Banco de Guayaquil,			
		209			
	520112	COMBUSTIBLE		33,04	
18/5/2022	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		3,96	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			37,00
		P/r Pago por la compra de combustible a Valdivieso Vásquez Cía. Ltda., s/f 001-013-000162058			
18/5/2022		210			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja		102,60	
	10102	ACTIVOS FINANCIEROS			
SUMAN Y PASAN				220.209,68	220.107,08

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 89

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		220.209,68	220.107,08
	1010206	Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados			102,60
	101020601	Cuentas por cobrar	102,60		
		P/r El pago de la cuenta pendiente de cobro al señor Arias Freddy correspondiente a la factura 001-002-000000173, con cheque # 4914 del Banco Pichincha,			
19/5/2022		211			
	520112	COMBUSTIBLE		11,38	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		1,37	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			12,75
		P/r Pago por la compra de combustible a la señora Cañas Salazar Sara s/f 002-011-000420139			
19/5/2022		212			
	520112	COMBUSTIBLE		11,38	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		1,37	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			12,75
		P/r Compra de combustible al señor Erraez Ángel s/f 001-101-000264850			
		SUMAN Y PASAN		220.235,18	220.235,18

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 90

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		220.235,18	220.235,18
19/5/2022		213			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja		256,04	
	10102	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1010206	Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados			256,04
	101020601	Cuentas por cobrar	256,04		
		P/r El pago de la cuenta pendiente de cobro a Costamarket correspondiente a la factura 001-002-000000171 y 172, con cheque # 4291 del Banco Pichincha; tambien nos cancela Oceanmarket correspondiente a la factura 001-002-000000176 con cheque # 4291 del Banco Pichincha,			
20/5/2022		214			
	520105	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		11,00	
	52010502	Dietas a personas naturales	11,00		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			11,00
		P/r Pago por alimentación a la señora Rojas Andrea s/f 001-001-000000230			
20/5/2022		215			
	520112	COMBUSTIBLE		17,86	
		SUMAN Y PASAN		220.520,08	220.502,22

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 91

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		220.520,08	220.502,22
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		2,14	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			20,00
		P/r Pago por la compra de combustible a Auto Servicios e Hijos Gevidal Cía. Ltda., s/f 001-115-000058594			
		216			
	520105	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		11,85	
	52010502	Dietas a personas naturales	11,85		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			11,85
		P/r Pago por alimentación a la señora Jaya Juana s/f 001-001-0000164			
		217			
	520112	COMBUSTIBLE		21,52	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		2,58	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			24,10
		P/r Pago por la compra de combustible al señor Alvear Miguel s/f 003-500- 000374547			
		SUMAN Y PASAN		220.558,17	220.558,17



EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"

LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 92

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		220.558,17	220.558,17
21/5/2022		218			
	520112	COMBUSTIBLE		17,86	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		2,14	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			20,00
		P/r Pago por la compra de combustible al señor Jaramillo Marcelo s/f 001-015- 000632062			
23/5/2022		219			
	520112	COMBUSTIBLE		9,82	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		1,18	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			11,00
		P/r Pago por la compra de combustible a Abendaño Briceño Cía. Ltda., s/f 001- 011-000961978			
23/5/2022		220			
	520112	COMBUSTIBLE		8,93	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		1,07	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			10,00
		SUMAN Y PASAN		220.599,17	220.599,17

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 93

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		220.599,17	220.599,17
23/5/2022		P/r Pago por la compra de combustible al señor Silva Ulises s/f 001-101-000351568			
		221			
	520112	COMBUSTIBLE		17,86	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		2,14	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			20,00
23/5/2022		P/r Pago por la compra de combustible al señor Ullaguari Segundo s/f 003-050-000801776			
		222			
	520105	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		14,00	
	52010502	Dietas a personas naturales	14,00		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			14,00
24/5/2022		P/r Pago por alimentación a la señora Caraguay Tania s/f 001-001-000003307			
		223			
	520108	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		15,00	
	52010803	Mantenimiento y reparación de vehículo	15,00		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			15,00
		SUMAN Y PASAN		220.648,17	220.648,17

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 94

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		220.648,17	220.648,17
24/5/2022		P/r Compra de faro delantero a la señora Caputi Joselyn s/f 002-001-000001288			
		224			
	10103	INVENTARIO			
	1010311	Inventarios repuestos, herramientas y accesorios		62,60	
	101031101	Herramientas	62,60		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		7,51	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010102	Bancos			70,11
	101010201	Banco de Loja Cta. Cte. # 2900153288	70,11		
24/5/2022		P/r La compra de herramientas a la señora Lorena Cabrera s/f 001-002-000033508			
		225			
	520112	COMBUSTIBLE		8,93	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		1,07	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			10,00
24/5/2022		P/r Pago por la compra de combustible a Estación de servicios El Arenal s/f 001-500-002935922			
		226			
	10103	INVENTARIO			
		SUMAN Y PASAN		220.728,28	220.728,28

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 95

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		220.728,28	220.728,28
	1010311	Inventarios repuestos, herramientas y accesorios		413,83	
	101031101	Herramientas	413,83		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		49,66	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			463,49
24/5/2022		P/r La compra de herramientas a la señora Montaña Sandra s/f 002-002-000000251			
		227			
	520112	COMBUSTIBLE		18,75	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		2,25	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			21,00
24/5/2022		P/r Pago por la compra de combustible al señor Coronel Claudio s/f 005-001-000028920			
		228			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja		51,30	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta		0,50	
	101050301	Anticipo Retención en la fuente 1%	0,50		
		SUMAN Y PASAN		221.264,57	221.212,77

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 96

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		221.264,57	221.212,77
	1010505	Anticipo IVA Retenido		4,20	
	101050502	Anticipo IVA retenido 70%	4,20		
	4102	PRESTACIÓN DE SERVICIOS			
	410201	Prestación de servicios 12%			50,00
	41020102	Limpieza	50,00		
	2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	201070101	IVA cobrado			6,00
25/5/2022		P/r Venta del día s/f 001-002- 000000184 a CACPE PASTAZA			
		229			
	520105	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		520,00	
	52010502	Dietas a personas naturales	520,00		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			520,00
26/5/2022		P/r Pago por fabricación de una ventana al señor Cañart Luis s/f 001-001- 00003888			
		230			
	520115	TRANSPORTE		3,57	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		0,43	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			4,00
		SUMAN Y PASAN		221.792,77	221.792,77

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 97

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		221.792,77	221.792,77
26/5/2022		P/r El pago por servicio de encomienda a Cooperativa de Transporte Viajeros s/f 004-002-000037311			
		231			
	10103	INVENTARIO			
	1010311	Inventarios repuestos, herramientas y accesorios		26,92	
	101031101	Herramientas	26,92		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		3,23	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010102	Bancos			30,15
	101010201	Banco de Loja Cta. Cte. # 2900153288	30,15		
26/5/2022		P/r La compra de herramientas a la señora Cabrera Lorena s/f 001-002-000033625 y 001-002-000033604			
		232			
	520112	COMBUSTIBLE		17,86	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		2,14	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			20,00
26/5/2022		P/r Pago por la compra de combustible a Combusder Cía. Ltda., s/f 001-500-003028124			
		233			
	520108	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		191,96	
		SUMAN Y PASAN		222.034,89	221.842,92

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 98

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		222.034,89	221.842,92
	52010801	Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo	191,96		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		23,04	
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2010301	Locales			215,00
	201030101	Cuentas por pagar proveedores	215,00		
		P/r Mantenimiento de la abricantadora a crédito al señor Salinas José s/f 002-002-000000313			
		234			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja		102,60	
	10102	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1010206	Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados			102,60
	101020601	Cuentas por cobrar	102,60		
		P/r El pago de la cuenta pendiente de cobro de Austromar S,A correspondiente a la factura 001-002-000000181, con cheque # 000048 del Banco Pichincha,			
		235			
	520105	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		12,50	
	52010502	Dietas a personas naturales	12,50		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
		SUMAN Y PASAN		222.173,02	222.160,52

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 99

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		222.173,02	222.160,52
	1010101	Caja			12,50
27/5/2022		P/r Pago por alimentación al señor Bustamante Victoriano s/f 003-001-000001088			
		236			
	520112	COMBUSTIBLE		8,93	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		1,07	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			10,00
28/5/2022		P/r Pago por la compra de combustible a Abendaño Briceño Cía. Ltda., s/f 001-012-000235408			
		237			
	10103	INVENTARIO			
	1010311	Inventarios repuestos, herramientas y accesorios		52,95	
	101031101	Herramientas	52,95		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		6,35	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			59,30
		P/r Compra de 4 martillos, 3 playos y 2 juegos de desarmadores al señor Granda Vicente s/f 002-002-000050576 y 50578			
		SUMAN Y PASAN		222.242,32	222.242,32

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 100

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		222.242,32	222.242,32
28/5/2022		238			
	520112	COMBUSTIBLE		8,93	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		1,07	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			10,00
		P/r Compra de combustible a Exponova S,A s/f 001-011-001097384			
28/5/2022		239			
	10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
	1020108	Equipo de computación		4,91	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		0,59	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			5,50
		P/r Compra de un repartidor de WIFI a Importadora Meeltech Store SAS s/f 005-105-000013802			
28/5/2022		240			
	10103	INVENTARIO			
	1010304	Inventarios de suministros o materiales ser consumidos en la prestación de servicio		32,22	
	101030402	Suministros y útiles de oficina	32,22		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
		SUMAN Y PASAN		222.290,05	222.257,82

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 101

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		222.290,05	222.257,82
	1010504	IVA pagado		3,87	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			36,09
		P/r Pago por la compra de suministros de limpieza a Comercial KIWI s/f 031- 903-000233198			
28/5/2022		241			
	520112	COMBUSTIBLE		17,86	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		2,14	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			20,00
		P/r Compra de combustible a Exponova S,A s/f 001-011-001098144			
29/5/2022		242			
	520112	COMBUSTIBLE		1,78	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		0,21	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			1,99
		P/r Pago por la compra de combustible a Estación de servicios El Arenal s/f 001-500-002942163			
29/5/2022		243			
	520105	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		19,00	
		SUMAN Y PASAN		222.334,90	222.315,90

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 102

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		222.334,90	222.315,90
	52010502	Dietas a personas naturales	19,00		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			19,00
30/5/2022		P/r Pago por alimentación a la señora Jiménez Deici s/f 001-001-000012118			
		244			
	520118	AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES		34,82	
	52011804	Internet	34,82		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		4,18	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010102	Bancos			39,00
	101010201	Banco de Loja Cta. Cte. # 2900153288	39,00		
30/5/2022		P/r Pago a Necusoft Cía. Ltda., por el servicio de internet s/f 001-080-000000895			
		245			
	520112	COMBUSTIBLE		23,21	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		2,79	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			26,00
		P/r Compra de combustible a Estación de servicios Saraguro s/f 002-002-000196997			
		SUMAN Y PASAN		222.399,90	222.399,90

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 103

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		222.399,90	222.399,90
30/5/2022		246			
	10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
	1020105	Muebles y enseres		474,76	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		56,97	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			531,73
		P/r Compra de un escritorio, silla y percha metálica a Gerardo Ortiz e Hijos Cía. Ltda., s/f 024-094-000205604 y 024-094-000205605			
30/5/2022		247			
	520105	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		62,50	
	52010501	Honorarios profesionales	62,50		
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		7,50	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			70,00
		P/r Pago por servicio de capacitación a la Universidad de Cuenca, s/f 008-999-000115953			
31/5/2022		248			
	520112	COMBUSTIBLE		8,93	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		1,07	
		SUMAN Y PASAN		223.011,63	223.001,63

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 104

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		223.011,63	223.001,63
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			10,00
31/5/2022		P/r Compra de combustible a Riogas Cía. Ltda., s/f 001-050-003319257			
		249			
	520112	COMBUSTIBLE		17,86	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		2,14	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			20,00
31/5/2022		P/r Pago por la compra de combustible a Valdivieso Vásquez y Cía s/f 002- 002-000196997			
		250			
	520112	COMBUSTIBLE		2,68	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado		0,32	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja			3,00
31/5/2022		P/r Pago por la compra de combustible al señor Abarca Santiago s/f 001-050- 003319257			
		251			
	10103	INVENTARIO			
	1010304	Inventarios de suministros o materiales ser consumidos en la prestación de servicio		1,813,00	
		SUMAN Y PASAN		224.847,63	223.034,63

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 105

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		224.847,63	223.034,63
	101030401	Suministros de limpieza	1.813,00		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010102	Bancos			1.813,00
	101010201	Banco de Loja Cta. Cte. # 2900153288	462,27		
	101010202	CAC JEP Cta. Cte. # 406147561500	350,73		
	101010203	CACPE Pastaza Cta. Cte. # 17090010044038	1.000,00		
		P/r Pago por la compra de materiales de fumigación al señor Guambaña López Rubén s/f 018-914-000252500			
		252			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010101	Caja		205,20	
	1010102	Bancos		102,60	
	101010201	Banco de Loja Cta. Cte. # 2900153288	102,60		
	10102	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1010206	Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados			307,80
	101020601	Cuentas por cobrar	307,80		
		P/r El pago de las cuentas pendientes de cobro de Agrimarine SA correspondiente a la factura 001-002-000000175, Oceanazul SA correspondiente a la factura 001-002-000000177 con cheque # 8380 y 1479 del Banco Pichincha y nos cancela Rey del Mar Reymar SA			
		SUMAN Y PASAN		225,155,43	225,155,43

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 106

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		225.155,43	225.155,43
31/5/2022		correspondiente a la factura 001-002-000000178 mediante transferencia bancaria			
		253			
	520101	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		8.743,67	
	52010101	Sueldos y salarios	8.743,67		
	520102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		1.062,36	
	52010201	Aporte patronal 12,15%	1.062,36		
	520103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		2.183,03	
	52010301	Décimo Tercer Sueldo	728,64		
	52010302	Décimo Cuarto Sueldo	726,05		
	52010303	Fondos de Reserva	728,34		
	2010703	CON EL IESS			1.888,64
	201070301	Aporte Patronal Pagar	1.062,36		
	201070302	Aporte Individual por Pagar	826,28		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1010102	Bancos			10.100,42
	101010201	Banco de Loja Cta. Cte. # 2900153288	10.100,42		
31/5/2022		P/r Pago de sueldos a los empleados mediante transferencia bancaria correspondiente al mes de mayo 2022			
		254			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
		SUMAN Y PASAN		225.155,43	225.155,43

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 107

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		225.155,43	225.155,43
	1010102	Bancos		9,81	
	101010201	Banco de Loja Cta. Cte. # 2900153288	6,43		
	101010202	CAC JEP Cta. Cte. # 406147561500	2,17		
	101010203	CACPE Pastaza Cta. Cte. # 17090010044038	1,21		
	4106	INTERESES			
	410601	Otros intereses generados			9,81
		P/r Intereses ganados en las diferentes cuentas bancarias correspondientes al mes de mayo 2022			
		255			
		CON LA ADMINISTRACIÓN			
	2010701	TRIBUTARIA			
	201070101	IVA cobrado		2.772,91	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		462,51	
	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010504	IVA pagado			687,46
	1010505	Anticipo IVA Retenido			2.547,96
	101050501	Anticipo IVA retenido 30%	7,71		
	101050502	Anticipo IVA retenido 70%	169,52		
	101050503	Anticipo IVA retenido 100%	2.370,73		
		P/r Liquidación del IVA del mes de mayo 2022			
		256			
	520121	DEPRECIACIONES			
	52012101	DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		859,24	
		SUMAN Y PASAN		229.259,90	228.400,66

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 108

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		229.259,90	228.400,66
	5201210105	Depreciación muebles y enseres	10,69		
	5201210106	Depreciación maquinaria y equipo	172,38		
	52012108	Depreciación equipo de computo	36,17		
	52012109	Depreciación vehículos	640,00		
	10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
		(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			859,24
	10201012				
	1020101205	(-) Depreciación acumulada muebles y enseres	10,69		
	1020101206	(-) Depreciación acumulada maquinaria y equipo	172,38		
	1020101208	(-) Depreciación acumulada equipos de computo	36,17		
	1020101209	(-) Depreciación acumulada vehículos	640,00		
		P/r Depreciación de propiedad, planta y equipo correspondiente al período abril - mayo,			
31/5/2022		257			
	520122	CONSUMO		7.650,40	
	52012201	Consumo suministros de limpieza	7.500,40		
	52012202	Consumo suministros y útiles de oficina	150,00		
	10103	INVENTARIOS			
	1010304	Inventarios de suministros o materiales ser consumidos en la prestación de servicio			7.650,40
	101030401	Suministros de limpieza	7.500,40		
	101030402	Suministros y útiles de oficina	150,00		
		SUMAN Y PASAN		236,910,30	236,910,30

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 109

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		236.910,30	236.910,30
31/5/2022		P/r Consumo de los suministros de limpieza y oficina correspondiente al período abril - mayo			
		258			
	7902	RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		40.506,69	
	52010101	SUELDOS Y SALARIOS			17.487,34
	520102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL			2.124,72
	52010201	Aporte patronal 12%	2.124,72		
	520103	Beneficios sociales e indemnizaciones			4.366,06
	52010301	Décimo Tercer sueldo	1.457,28		
	52010302	Décimo Cuarto sueldo	1.452,10		
	52010303	Fondos de reserva	1.456,68		
	520105	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES			4.584,62
	52010501	Honorarios profesionales	62,50		
	52010502	Dietas a personas naturales	4.522,12		
	520108	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			1.867,57
	52010801	Mantenimiento y reparación maquinaria y equipo	191,96		
	52010802	Mantenimiento y reparación equipo de computo	13,39		
	52010803	Mantenimiento y reparación vehículo	1.662,22		
	520112	COMBUSTIBLE			1.318,26
	520113	LUBRICANTES			7,14
	520114	SEGUROS Y REASEGUROS			8,93
	520115	TRANSPORTE			137,06
	520117	GASTOS DE VIAJE			15,00
		SUMAN Y PASAN		277.416,99	268.827,00

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 110

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		277.416,99	268.827,00
	52011701	Peaje	15,00		
		AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES			79,15
	520118				
	52011803	Teléfono	2,00		
	52011804	Internet	77,15		
		DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			859,24
	52012101				
	5201210105	Depreciación muebles y enseres	10,69		
	5201210106	Depreciación maquinaria y equipo	172,38		
	5201210108	Depreciación equipo de computo	36,17		
	5201210109	Depreciación vehículos	640,00		
	520122	CONSUMO			7.650,40
	52012201	Consumo Suministros de limpieza	7.500,40		
	52012202	Consumo suministros y útiles de oficina	150,00		
	5204	Otros gastos			1,20
	530403	Gastos no deducibles	1,20		
		P/r Cierre de las cuentas de gasto del período			
31/5/2022		259			
	4102	PRESTACIÓN DE SERVICIOS			
	410201	Prestación de servicios 12%		48.672,52	
	41020101	Sanitización y Fumigación	2.638,58		
	41020102	Limpieza	46.033,94		
	4106	INTERESES			
	410601	Otros intereses generados		17,05	
		RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS			48.689,57
	7902				
		P/r Cierre de las cuentas de ingreso del período			
		SUMAN Y PASAN		326.106,56	326.106,56



EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"

LIBRO DIARIO

Expresado en dólares

FOLIO: 111

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		326.106,56	326.106,56
31/5/2022		260			
		RESUMEN DE PÉRDIDAS Y			
	7902	GANANCIAS		8.182,88	
	60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS			8.182,88
		P/r cierre de cuenta de pérdidas y ganancias y determinación de utilidad antes de impuestos			
31/5/2022		261			
	60	GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS		8.182,88	
	20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			1.227,43
	2010702	Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio	0,00		
	2010705	Participación trabajadores por pagar del ejercicio	1.227,43		
	30701	GANANCIA NETA DEL PERÍODO			6.955,45
		P/r Determinación de la utilidad del período			
		TOTAL		342.472,32	342.472,32

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: Caja

Código: 1010101

FOLIO: 01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	P/r Estado de situación inicial	1/1	331,99		331,99
1/4/2022	P/r Pago por alimentación a la señora Magdalena Paredes s/n 001-001-0021829	2/2		12,50	319,49
1/4/2022	P/r Compra de suministros de limpieza al señor José Quiñonez s/f 001-001-0023813	3/3		122,00	197,49
1/4/2022	P/r Compra de combustible al señor Vicente Eduardo León s/f 001-012-001071798	4/3		20,00	177,49
1/4/2022	P/r El pago por servicio de peaje a Concegua S,A s/f 002-155-001864835 y 002-154-002686967	5/4		2,00	175,49
1/4/2022	P/r Pago por la compra de combustible a Silva Ulises s/f 001-101-000326823	6/4		20,00	155,49
1/4/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000150 y 001-002-000000151 a Consorcio Ecoserlimpio	7/4	2.240,00		2.395,49
2/4/2022	P/r Pago por alimentación a la señora Julia Inés Fernández s/f 001-001-0021829	8/5		10,50	2.384,99
2/4/2022	P/r Compra de combustible a la señora Mercedes Reyes Cueva s/f 002-012-000221278	9/5		20,03	2.364,96
3/4/2022	P/r Pago por alimentación al señor Alejandro Gabriel Panjon s/f 001-001-0001438	10/5		19,75	2.345,21
3/4/2022	P/r Pago por la compra de combustible al señor Juan Bernardo Dávalos s/f 001-500-001425580 y 001-500-001425581	11/6		30,00	2.315,21
4/4/2022	P/r Pago por la compra de suministros de limpieza a la señora Alejandrina Paredes Camacho s/f 001-001-00000019	12/6		455,29	1.859,92
4/4/2022	P/r El pago por servicio de peaje a CIVALCO S,A s/f 001-005-001095744, 170237, 003-010-000561251 y 003-010-561251	13/7		4,00	1.855,92
	SUMAN Y PASAN		2.571,99	716,07	1.855,92



EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"

LIBRO MAYOR

Expresado en dólares

Cuenta: Caja

Código: 1010101

FOLIO: 02

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		2.571,99	716,07	1.855,92
4/4/2022	P/r Pago por la compra de combustible a Atimasa SA s/f 229-005-000141535	15/7		20,00	1.835,92
4/4/2022	P/r Compra de combustible a Estación Primax Pto Bolívar S.A s/f 001-021-000390015	17/8		20,00	1.815,92
4/4/2022	P/r Pago de la factura 001-001-00030549 de la cuenta pendiente de pago de la Sra. Sonia Fajardo.	18/9		280,00	1.535,92
4/4/2022	P/r Compra de suministros de limpieza al señor Manuel Landi Palacios s/f 001-002-000000831	19/9		135,21	1.400,71
4/4/2022	P/r El pago por servicio de movilización a Compañía de transporte Turístico Macaraexpress SA s/f 002-001-000002074	21/10		11,00	1.389,71
4/4/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000154 a Latina Seguros; se cancela con cheque # 010466	22/11	1.120,00		2.509,71
4/4/2022	P/r El pago de la obligación pendiente al IESS correspondiente al mes de marzo 2022	23/11		2.011,20	498,51
5/4/2022	P/r El pago por servicio de copia de llaves a la señora María Cuenca Acaro s/f 001-001-000024990	24/12		6,00	492,51
5/4/2022	P/r El pago por la compra de router a la señora Sonia Fajardo s/f 002-002-000000499	26/13		53,00	439,51
5/4/2022	P/r Pago por la compra de combustible a Estación de servicios Gasosilva SA s/f 001-102-000087786	27/13		20,00	419,51
	SUMAN Y PASAN		3.691,99	3.272,74	419,51

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO MAYOR

Expresado en dólares

Cuenta: Caja

Código: 1010101

FOLIO: 03

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		3.691,99	3.272,48	419,51
5/4/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000154, 155, 156 y 57.	28/13	288,75		708,26
6/4/2022	P/r Compra de suministros de limpieza a la señora Zoraida Castillo s/f 001-001-000011811	30/15		4,35	703,91
6/4/2022	P/r Compra de parlantes para computadora al señor Hidalgo Cesar s/f 002-006-000001386	31/15		16,00	687,91
6/4/2022	P/r Compra de combustible a Comercializadora Enercom s/f 001-101-001003092	32/15		10,00	677,91
7/4/2022	P/r Compra de combustible a Comercializadora Enercom s/f 001-101-001003980	35/17		10,00	667,91
7/4/2022	P/r Compra de suministros de limpieza al señor León Rodrigo s/f 001-003-00018383	36/17		15,45	652,46
7/4/2022	P/r Compra de suministros de limpieza a Gerardo Ortiz e Hijos Cía. Ltda. s/f 024-906-000242065	37/18		28,78	623,68
7/4/2022	P/r Compra de combustible a la señora Reyes Mercedes s/f 002-011-001130922	38/18		20,00	603,68
8/4/2022	P/r Pago por servicio de transporte a Elitetours del Austro s/f 001-001-0457962	39/19		24,00	579,68
8/4/2022	P/r Compra de herramientas a al señor Cueva Sebastián s/f 001-106-000007446	40/19		250,02	329,66
8/4/2022	P/r Compra de suministros de limpieza a MEGALIMPIO s/f 001-101-000013475 y 001-101-000023400	41/19		46,44	283,22
8/4/2022	P/r Pago por la compra de combustible a Estación de servicios ESTSERHMIGUEL S,A s/f 003-004-001196233	42/20		10,00	273,22
8/4/2022	P/r Compra de combustible a Estación de servicios Vidal S,A s/f 001-115-000053874	43/20		20,00	253,22
	SUMAN Y PASAN		3.980,74	3.727,52	253,22

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: Caja

Código: 1010101

FOLIO: 04

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		3.980,74	3.727,52	253,22
9/4/2022	P/r Pago por alimentación a la señora Clara Pacheco s/n 001-001-0006097 y 001-001-0006098	44/20		30,25	222,97
9/4/2022	P/r Pago por la compra de combustible al señor Remigio Rivera s/f 001-500-000915957	45/21		20,00	202,97
10/4/2022	P/r Pago por alimentación al señor Marcos Morales s/n 001-001-000011	46/21		12,50	190,47
10/4/2022	P/r Pago por la compra de combustible al señor Alvear Miguel Eugenio s/f 003-500-000367929	47/21		17,08	173,39
11/4/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000162 a Asofronsur	48/22	3.099,60		3.272,99
11/4/2022	P/r El pago de la cuenta pendiente a la señora Nelly Morocho	49/22		747,63	2.525,36
11/4/2022	P/r Pago por alimentación a Consorcio Andino S.A s/f 003-002-000000573	50/23		22,06	2.503,30
11/4/2022	P/r El pago de la cuenta pendiente al señor José Salinas	52/24		408,50	2.094,80
12/4/2022	P/r La compra de herramientas a la señora Sandra Cabrera s/f 001-001-000164826	53/24		12,50	2.082,30
12/4/2022	P/r Pago por la compra de combustible al señor Vicente León s/f 001-012-001078609	54/24		20,00	2.062,30
12/4/2022	P/r Pago por la compra de combustible a Estación de servicios Jaramillo S.A s/f 001-012-000445081	55/25		20,00	2.042,30
12/4/2022	P/r Pago por alimentación a Consorcio Andino S.A s/f 003-002-000000578	56/25		22,06	2.020,24
13/4/2022	P/r La compra de herramientas a la señora Sandra Cabrera s/f 001-001-000164866	58/26		48,79	1.971,45
13/4/2022	P/r La compra de herramientas al señor Carlos Cueva s/f 002-001-000233372	59/27		3,75	1.967,70
13/4/2022	P/r Pago por la compra de combustible a Riogas Cía. Ltda. s/f 001-050-003250886	60/27		20,00	1.947,70
	SUMAN Y PASAN		7.080,34	5.132,64	1.947,70

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO MAYOR

Expresado en dólares

Cuenta: Caja

Código: 1010101

FOLIO: 05

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		7.080,34	5.132,64	1.947,70
13/4/2022	P/r Compra de combustible a Servisalazar Cía. Ltda. s/f 001-500-003705824	61/27		2,31	1.945,39
13/4/2022	P/r Compra de herramientas a Gerardo Ortiz e Hijos Cía. Ltda. s/f 024-901-000101077	62/28		5,23	1.940,16
13/4/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000160 a CELEC EC	63/28	977,63		2.917,79
14/4/2022	P/r Compra de combustible a Estación de servicios Jaramillo S.A s/f 001-011-001074976	64/29		10,00	2.907,79
14/4/2022	P/r Compra de combustible a Estación de servicios CTLI s/f 007-013-000194706	65/29		25,00	2.882,79
14/4/2022	P/r Compra de combustible a Hidrocarburos del Ecuador EP s/f 096-040-000869063	66/30		10,00	2.872,79
15/4/2022	P/r Compra de combustible a Tarquigas Cía. Ltda. s/f 001-500-001810114	67/30		20,00	2.852,79
16/4/2022	P/r Compra de herramientas a Comercial KIWI s/f 031-902-000295743	69/10		44,68	2.808,11
16/4/2022	P/r Compra de combustible a Estación de servicios San Cayetano s/f 001-013-000145067	70/31		10,00	2.798,11
17/4/2022	P/r Compra de suministros de limpieza a Comercializadora Ramírez s/f 001-042-000044352	71/32		73,59	2.724,52
18/4/2022	P/r Compra de herramientas a la señora Sandra Cabrera s/f 001-001-000165012	72/32		11,00	2.713,52
18/4/2022	P/r El pago por servicio de transporte a Compañía Plateaba S.A s/f 001-011-000000285	73/32		20,00	2.693,52
18/4/2022	P/r El pago por la compra de módems al señor Espejo Luis s/f 001-001-000000371	74/33		20,00	2.673,52
18/4/2022	P/r El pago por servicio de transporte a Elitetours del Austro Cía. Ltda. s/f 001-001-0456163	75/33		12,00	2.661,52
	SUMAN Y PASAN		8.057,97	5.396,45	2.661,52

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO MAYOR

Expresado en dólares

Cuenta: Caja

Código: 1010101

FOLIO: 06

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		8.057,97	5.396,45	2.661,52
18/4/2022	P/r Confección de uniforme al señor Alvarado Jorge s/f 002-001-0000154	76/36		8,00	2.653,52
18/4/2022	P/r Pago por la compra de combustible a Atimasa SA s/f 025-010-001340501	77/34		20,00	2.633,52
18/4/2022	P/r Pago por la compra suministros de oficina al Sr. Julio Cesar Luna Cruz s/f 002-027-000045553	78/34		15,75	2.617,77
18/4/2022	P/r La compra de herramientas a Comercial KIWI s/f 031-904-000284981	80/35		81,97	2.535,80
19/4/2022	P/r La compra de herramientas a la señora Sandra Cabrera s/f 001-001-000165040	81/36		22,00	2.513,80
19/4/2022	P/r El pago por fabricación de puerta de madera al señor Edwin Puglla s/f 001-001-000000732	82/36		33,00	2.480,80
19/4/2022	P/r Pago por la compra de suministros de limpieza al señor Japón Galo s/f 002-001-000006225	83/36		35,00	2.445,80
19/4/2022	P/r El pago por la confección de uniforme a la señora Delia Sisalima s/f 002-001-000015244	84/37		60,00	2.385,80
19/4/2022	P/r Pago por la compra suministros de oficina a la Carmen Barrera s/f 001-001-0025101	85/37		6,00	2.379,80
19/4/2022	P/r Pago por la compra de combustible al señor Buitrón Sergio s/f 002-001-000803172	86/38		20,00	2.359,80
19/4/2022	P/r Pago por la compra de combustible a la señora Reyes Mercedes s/f 002-011-001141171	87/38		10,00	2.349,80
19/4/2022	P/r Pago por la compra de combustible al señor Jaramillo Marcelo s/f 001-015-000603976 y 001-015-000603979	88/39		11,50	2.338,30
20/4/2022	P/r Pago por la compra de suministros de limpieza a la señora Sonia Fajardo s/f 001-001-00031296 y 001-001-000032467	89/39		482,87	1.855,43
	SUMAN Y PASAN		8.057,97	6.202,54	1.855,43

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO MAYOR

Expresado en dólares

Cuenta: Caja

Código: 1010101

FOLIO: 07

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		8.057,97	6.202,54	1.855,43
20/4/2022	P/r La compra de herramientas al señor Sánchez Cristian s/f 001-001-0001965	90/39		27,50	1.827,93
20/4/2022	P/r El pago por servicio de transporte a Elitetours del Austro Cía. Ltda. s/f 001-001-0441605	91/39		24,00	1.803,93
20/4/2022	P/r Pago por a Latinas Seguros s/f 005-001-000023678	92/40		10,00	1.793,93
20/4/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000161 a CACPE PASTAZA	93/40	71,09		1.865,02
21/4/2022	P/r Pago por alimentación al señor Jiron Rubén s/f 001-001-0000632	95/41		10,00	1.855,02
21/4/2022	P/r El pago por servicio de encomienda a Coop. de Trans. Catamayo s/f 002-004-000141608	97/42		2,00	1.853,02
21/4/2022	P/r Pago por la compra de combustible a Coop. de trans. Unión Cariamanga s/f 019-009-000467813	100/43		15,00	1.838,02
21/4/2022	P/r Pago por la compra de combustible a Kiesel SA s/f 002-500-003523615	101/44		37,00	1.801,02
21/4/2022	P/r Pago por la compra de combustible a Gas-Elialehi Cía. Ltda. s/f 001-002-001408458	102/44		20,00	1.781,02
21/4/2022	P/r Pago por la compra de combustible al señor Silva Morales Ulises s/f 001-002-001408458	103/44		10,00	1.771,02
21/4/2022	P/r Pago por la compra de suministros de limpieza a MEGALIMPIO S.A s/f 002-100-000023705	104/45		3,58	1.767,44
21/4/2022	P/r El pago por servicio de transporte a Elitetours del Austro Cía. Ltda. s/f 001-001-0459225	105/46		12,00	1.755,44
22/4/2022	P/r Pago por la compra de suministros de limpieza a Importadora Orientplast Cía. Ltda. s/f 002-001-000021598	106/46		3,05	1.752,39
	SUMAN Y PASAN		8.129,06	6.376,67	1.752,39

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO MAYOR

Expresado en dólares

Cuenta: Caja

Código: 1010101

FOLIO: 08

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		8.129,06	6.376,67	1.752,39
22/4/2022	P/r Pago por la compra de combustible a Estación de Servicios Gasosilva Cía. Ltda. s/f 001-101-000085584	107/46		7,65	1.744,74
22/4/2022	P/r Pago por la compra de combustible a Atimasa SA s/f 229-005-000152456	108/47		20,00	1.724,74
22/4/2022	P/r Pago por la compra de suministros de limpieza a la señora Cinthia Sánchez s/f 001-101-000000457	109/47		10,14	1.714,60
23/4/2022	P/r Pago por la compra de aceites y lubricantes al señor Felipe Vásquez s/f 003-001-000003601	110/48		8,00	1.706,60
23/4/2022	P/r Pago por alimentación a la señora Clara Pacheco s/n 001-001-0006105 y 001-001-0006106	111/48		24,00	1.682,60
23/4/2022	P/r Pago por la compra de combustible a Atimasa SA s/f 229-005-000152163	112/49		21,00	1.661,60
23/4/2022	P/r Pago por la compra de combustible a Estación de servicios Valdivieso s/f 001-101-000092783	113/49		20,00	1.641,60
23/4/2022	P/r Pago por la compra de combustible a Conak Cía. Ltda. s/f 001-500-001618778	114/49		1,99	1.639,61
25/4/2022	P/r Pago por la compra de combustible al señor Beltrán Nardo s/f 002-101-000279785	115/50		20,00	1.619,61
25/4/2022	P/r Pago por servicio de hospedaje a la Asociación de servicios de limpieza Amaluza s/f 001-100-000000167	116/50		22,40	1.597,21
25/4/2022	P/r El pago por servicio de peaje a CIVALCO S.A s/f 001-005-001142279, 003-010-000611578, 003-010-001069986 y 003-004-000317655	117/50		4,00	1.593,21
25/4/2022	P/r Compra de combustible a Estación de servicios Primax s/f 001-021-000399140	118/51		20,00	1.573,21
	SUMAN Y PASAN		8.129,06	6.555,85	1.573,21

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO MAYOR

Expresado en dólares

Cuenta: Caja

Código: 1010101

FOLIO: 09

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		8.129,06	6.555,85	1.573,21
26/4/2022	P/r Pago por la compra de combustible a Rolando Ríos Cía. Ltda. s/f 001-011-001429436	119/51		10,00	1.563,21
26/4/2022	P/r Pago por la compra de combustible al señor Vicente Eduardo León s/f 001-011-001429436	120/51		10,00	1.553,21
26/4/2022	P/r Pago por la compra de combustible al señor Vicente Eduardo León s/f 001-011-001429436	121/52		10,00	1.543,21
26/4/2022	P/r El pago por servicio de peaje a CIVALCO S.A s/f 004-012-000204944, 001-006-001072003, 001-003-002336012 y 004-004-000225454	122/52		4,00	1.539,21
26/4/2022	P/r Pago por la compra de combustible a Silmogas Cía. Ltda. s/f 001-104-000144847	123/53		10,00	1.529,21
27/4/2022	P/r Pago por la compra de combustible a Kiesel SA s/f 002-500-003535154	124/53		20,00	1.509,21
27/4/2022	P/r Pago por la compra suministros de oficina al Sr. Julio Cesar Luna Cruz s/f 002-027-000045553	125/53		24,65	1.484,56
27/4/2022	P/r Compra de combustible a Comercializadora Enercom SA s/f 002-103-000424161	126/54		10,00	1.474,56
27/4/2022	P/r Compra suministros de oficina a la Empresa Tecnológica TONERS SA s/f 001-020-000017616	127/54		64,30	1.410,26
27/4/2022	P/r Pago por la compra de combustible a Estación de servicios San Cayetano s/f 001-013-000150923	128/55		27,00	1.383,26
28/4/2022	P/r Compra de suministros de limpieza a TIENDAS INDUSTRIALES ASOCIADAS TIA s/f 014-005-001335468	129/55		16,45	1.366,81
28/4/2022	P/r Compra de combustible a Estación de servicio Saraguro s/f 002-002-000195353 y 002-002-000195388	131/56		40,25	1.326,56
	SUMAN Y PASAN		8.129,06	6.802,50	1.326,56

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO MAYOR

Expresado en dólares

Cuenta: Caja

Código: 1010101

FOLIO: 10

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		8.129,06	6.802,50	1.326,56
29/4/2022	P/r Compra de combustible a Estación de servicios Jaramillo S.A s/f 001-013-000150923	132/56		10,00	1.316,56
30/4/2022	P/r Pago por alimentación a la señora Valdivieso Carmen s/f 001-001-000006343	133/57		12,00	1.304,56
30/4/2022	P/r Compra de tableros aglomerados a Decotableros & Distribuidores Cía. Ltda. s/f 001-002-000001988	134/57		71,55	1.233,01
30/4/2022	P/r Compra de combustible a la señora Zamora Teresa s/f 002-004-000019670	135/58		18,00	1.215,01
30/4/2022	P/r La compra de herramientas a la señora Ortiz Granda Rocío s/f 001-004-000025509	137/60		5,95	1.209,06
30/4/2022	P/r Compra de combustible a Estación de servicios Valdivieso y Compañía s/f 001-101-000098024	138/60		10,00	1.199,06
1/5/2022	P/r Pago por servicio de hospedaje a al señor Juan Ríos, s/f 001-001-000005129	142/61		44,80	1.154,26
1/5/2022	P/r Pago por servicio de hospedaje al señor Caizaluisa Kleber, s/f 003-001-000000873	143/62		32,00	1.122,26
1/5/2022	P/r Pago por la compra de combustible a a la señora Naneis s/f 001-001-000622485	145/62		15,00	1.107,26
1/5/2022	P/r Pago por la compra de una bujía para la camioneta a la señora Guanga Valeria s/f 001-101-000000068	146/62		15,00	1.092,26
2/5/2022	P/r Compra de combustible al señor Palma Byron, s/f 005-101-000245047	147/63		20,00	1.072,26
2/5/2022	P/r Pago por mantenimiento de red telefónica a OTECEL S.A, s/f 001-327-084749060	148/64		2,24	1.070,02
3/5/2022	P/r Pago por concepto de alimentación a la señora Sanmartín Mónica, s/f 001-001-0000460	150/64		10,00	1.060,02
	SUMAN Y PASAN		8.129,06	7.069,04	1.060,02

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO MAYOR

Expresado en dólares

Cuenta: Caja

Código: 1010101

FOLIO: 11

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		8.129,06	7.069,04	1.060,02
3/5/2022	P/r Compra de combustible a Kiesel S.A, s/f 002-500-003545894	151/64		23,00	1.037,02
3/5/2022	P/r Pago por concepto de peaje a CONCEGUA S.A, s/f 002-154-002769438	152/65		1,00	1.036,02
3/5/2022	P/r Compra de combustible a NUCOPSA S.A, s/f 041-012-0009327927	153/65		40,00	996,02
3/5/2022	P/r Pago por formateo de computadora s/f 001-001-000001237	154/66		15,00	981,02
4/5/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000165 y 001-002-000000166 a CELEC EP	155/69	1.522,12		2.503,14
4/5/2022	P/r Compra de suministros de limpieza a Gerardo Ortiz e Hijos Cía. Ltda., s/f 001-909-000349108	156/66		34,81	2.468,33
4/5/2022	P/r Compra de un teclado a la señora Anazco Karina, s/f 010-011-000002320	157/67		10,00	2.458,33
4/5/2022	P/r La compra de herramientas al señor Cueva Sebastián s/f 001-100-000008055	159/67		83,52	2.374,81
4/5/2022	P/r Pago por mantenimiento de la camioneta a la señora Quintuña Rosa s/f 001-001-0023938	160/67		742,00	1.632,81
5/5/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000167 a GAD de Cuenca y 001-002-000000168 a Latina Seguros	164/69	4.003,09		5.635,90
5/5/2022	P/r El pago de la obligación pendiente al IESS correspondiente al mes de abril 2022	163/69		2.032,78	3.603,12
5/5/2022	P/r Pago por servicio de transporte a Transporte Turístico Macara s/f 002-001-00002271 y 2280	165/70		22,00	3.581,12
5/5/2022	P/r Compra de herramientas a la señora Montaña Sandra s/f 002-002-000000172	166/71		7,12	3.574,00
	SUMAN Y PASAN		13.654,27	10.080,27	3.574,00

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO MAYOR

Expresado en dólares

Cuenta: Caja

Código: 1010101

FOLIO: 12

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		13.654,27	10.080,27	3.574,00
6/5/2022	P/r Pago por alimentación a la señora Sanmartín Patricia, s/f 001-001-0002153	167/71		5,20	3.568,80
6/5/2022	P/r Compra de mueble de oficina al señor Guzmán Ángel, s/f 001-001-00002055	168/71		220,00	3.348,80
6/5/2022	P/r Pago por la confección de overoles a la señora Jiménez Marlene s/f 001-001-000002055	169/72		607,00	2.741,80
6/5/2022	P/r Pago por la confección de uniformes a la señora Macas Luz s/f 001-001-0001216	170/72		25,00	2.716,80
6/5/2022	P/r Pago por alimentación a la señora Quizhpe Cecilia, s/f 001-001-0000611	171/72		6,00	2.710,80
6/5/2022	P/r Compra de combustible a Rolando Ríos Cía. Ltda., s/f 006-050-001338041	172/73		19,00	2.691,80
6/5/2022	P/r Compra de combustible a Cooperativa de transporte Unión Cariamanga Cía. Ltda., s/f 019-008-001361678	175/74		30,00	2.661,80
6/5/2022	P/r Pago por el alquiler de tablonas a Distablasa S.A, s/f007-501-000045305	176/74		298,93	2.362,87
7/5/2022	P/r Compra de combustible a Estación de servicios Narancay Cía. Ltda., s/f 001-060-000009456	177/75		15,00	2.347,87
7/5/2022	P/r Compra de combustible a la señora Segarra Amada, s/f 001-500-001394966	178/75		18,00	2.329,87
7/5/2022	P/r Pago por servicio de encomienda a Cooperativa de transporte Loja, s/f 036-006-000089103	179/75		3,00	2.326,87
7/5/2022	P/r Pago por alimentación a la señora Pacheco Clara s/n 001-001-000611	180/76		20,00	2.306,87
	SUMAN Y PASAN		13.654,27	11.347,40	2.306,87

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO MAYOR

Expresado en dólares

Cuenta: Caja

Código: 1010101

FOLIO: 13

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		13.654,27	11.347,40	2.306,87
8/5/2022	P/r Compra de combustible a Estación de servicios Narancay Cía. Ltda. s/f 001-060-000009456	182/77		2,76	2.304,11
9/5/2022	P/r Pago por la compra de materiales de fumigación a Gerardo Ortiz e Hijos Cía. Ltda. s/f 018-914-000252500	183/77		8,07	2.296,04
10/5/2022	P/r El pago por servicio de encomienda a Eliteexpres Cía. Ltda. s/f 002-001-0003068	184/77		3,00	2.293,04
10/5/2022	P/r Compra de herramientas a al señor Sánchez Cristian s/f 001-001-0001980 y 001-001-0001981	185/78		10,01	2.283,03
10/5/2022	P/r Pago por la compra de combustible a Valdivieso Vásquez y Compañía s/f 001-013-000157982	186/78		30,00	2.253,03
11/5/2022	P/r Pago por la compra de combustible a Silmogas Cía. Ltda. s/f 001-104-000150477	188/79		18,00	2.235,03
11/5/2022	P/r Pago por la compra de combustible al señor Gil Javier s/f 002-060-002191032	189/80		10,00	2.225,03
11/5/2022	P/r Pago por la compra de combustible al señor Buitrón Sergio s/f 002-001-000810679	190/80		20,00	2.205,03
11/5/2022	P/r Compra de herramientas al señor Cueva Cordero Sebastián s/f 002-001-000237204 y 002-001-000237325	191/80		85,60	2.119,43
12/5/2022	P/r Pago por servicio de hospedaje a la señora Aguilar María s/f 001-001-0005666	192/81		40,00	2.079,43
12/5/2022	P/r Compra de combustible a Estación de servicios Ortega Frelmac Cía. Ltda. s/f 001-102-000261634	194/81		10,00	2.069,43
12/5/2022	P/r Pago por la compra de combustible a Atimasa SA s/f 037-016-000783098	195/82		5,00	2.064,43
	SUMAN Y PASAN		13.654,27	11.589,84	2.064,43

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO MAYOR

Expresado en dólares

Cuenta: Caja

Código: 1010101

FOLIO: 14

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		13.654,27	11.589,84	2.064,43
13/5/2022	P/r Pago por la compra de combustible a Riogas Cía. Ltda. s/f 037-016-003294288	197/83		30,00	2.034,43
13/5/2022	P/r La compra de herramientas al señor Cueva Carlos s/f 002-001-000237531	198/83		26,25	2.008,18
14/5/2022	P/r Pago por la compra de combustible a Valdivieso Vásquez Cía. Ltda. s/f 001-013-000160054	200/84		20,00	1.988,18
15/5/2022	P/r La compra de herramientas a la señora Sivisaca Olga s/f 001-001-000097418	201/85		41,61	1.946,57
16/5/2022	P/r Pago por la compra de combustible a Servisalazar Cía. Ltda. s/f 001-500-003764151	202/85		3,20	1.943,37
16/5/2022	P/r La compra de herramientas al señor Cueva Carlos s/f 002-001-000237873	203/85		43,20	1.900,17
16/5/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000173 a la 182 a Arias Fernando, Lomonver, Agrimarine, Oceanazul, Oceanamarket, Reymar	204/86	200,00		2.100,17
17/5/2022	P/r Pago por la compra de combustible al señor León Vicente s/f 001-012-001100360	205/87		4,00	2.096,17
17/5/2022	P/r El pago por servicio de encomienda a Coop. de Transporte Central Catamayo s/f 002-004-000144691	206/87		1,50	2.094,67
17/5/2022	P/r Pago de la cuenta pendiente de cobro de Costamarket correspondiente a la factura 001-002-000000170, con cheque # 1702.	208/88	76,72		2.171,39
18/5/2022	P/r Pago por la compra de combustible a Valdivieso Vásquez Cía. Ltda. s/f 001-013-000162058	209/88		37,00	2.134,39
18/5/2022	P/r El pago de la cuenta pendiente de cobro al señor Arias Freddy correspondiente a la factura 001-002-000000173, con cheque # 4914	210/88	102,60		2.236,99
	SUMAN Y PASAN		14.033,59	11.796,60	2.236,99

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO MAYOR

Expresado en dólares

Cuenta: Caja

Código: 1010101

FOLIO: 15

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		14.033,59	11.796,60	2.236,99
19/5/2022	P/r Pago por la compra de combustible a la señora Cañas Salazar Sara s/f 002-011-000420139	211/89		12,74	2.224,24
19/5/2022	P/r Pago por la compra de combustible al señor Erraez Ángel s/f 001-101-000264850	212/89		12,74	2.211,50
19/5/2022	P/r Pago de la cuenta pendiente de cobro a Costamarket correspondiente a la factura 001-002-000000171, 172 y 176.	213/90	256,04		2.467,54
20/5/2022	P/r Pago por alimentación a la señora Rojas Andrea s/f 001-001-000000230	214/90		11,00	2.456,54
20/5/2022	P/r Compra de combustible a Auto Servicios e Hijos Gevidal Cía. Ltda. s/f 001-115-000058594	215/91		20,00	2.436,54
21/5/2022	P/r Pago por alimentación a la señora Jaya Juana s/f 001-001-0000164	211/90		11,85	2.424,69
21/5/2022	P/r Pago por la compra de combustible al señor Alvear Miguel s/f 003-500-000374547	216/91		24,10	2.400,59
21/5/2022	P/r Pago por la compra de combustible al señor Jaramillo Marcelo s/f 001-015-000632062	217/91		20,00	2.380,59
23/5/2022	P/r Pago por la compra de combustible a Abendaño Briceño Cía. Ltda. s/f 001-011-000961978	218/92		11,00	2.369,59
23/5/2022	P/r Pago por la compra de combustible al señor Silva Ulises s/f 001-101-000351568	219/92		10,00	2.359,59
23/5/2022	P/r Pago por la compra de combustible al señor Ullaguari Segundo s/f 003-050-000801776	220/92		20,00	2.339,59
23/5/2022	P/r Pago por alimentación a la señora Caraguay Tania s/f 001-001-000003307	221/93		14,00	2.325,59
	SUMAN Y PASAN		14.289,63	11.964,04	2.325,59

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO MAYOR

Expresado en dólares

Cuenta: Caja

Código: 1010101

FOLIO: 16

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		14.289,63	11.964,04	2.325,59
24/5/2022	P/r Compra de faro delantero a la señora Caputi Joselyn s/f 002-001-000001288	222/93		15,00	2.310,59
24/5/2022	P/r Pago por la compra de combustible a Estación de servicios El Arenal s/f 001-500-002935922	223/93		10,00	2.300,59
24/5/2022	P/r La compra de herramientas a la señora Montaña Sandra s/f 002-002-000000251	225/94		463,49	1.837,10
24/5/2022	P/r Pago por la compra de combustible al señor Coronel Claudio s/f 005-001-000028920	226/96		21,00	1.816,10
24/5/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000184 a CACPE PASTAZA	228/96	51,30		1.867,40
25/5/2022	P/r Pago por fabricación de una ventana al señor Cañart Luis s/f 001-001-00003888	229/96		520,00	1.347,40
26/5/2022	P/r El pago por servicio de encomienda a Coop. de Transporte Viajeros s/f 004-002-000037311	230/96		4,00	1.343,40
26/5/2022	P/r Pago por la compra de combustible a Combuser Cía. Ltda. s/f 001-500-003028124	227/96		20,00	1.323,40
26/5/2022	P/r Pago de la cuenta pendiente de cobro de Austromar S.A s/f 001-002-000000181	234/98	102,60		1.426,00
27/5/2022	P/r Pago por alimentación al señor Bustamante Victoriano s/f 003-001-000001088	235/99		12,50	1.413,50
27/5/2022	P/r Pago por la compra de combustible a Abendaño Briceño Cía. Ltda. s/f 001-012-000235408	236/99		10,00	1.403,50
28/5/2022	P/r Compra de 4 martillos, 3 playos y 2 juegos de desarmadores al señor Granda Vicente s/f 002-002-000050576 y 50578	237/99		59,30	1.344,20
	SUMAN Y PASAN		14.443,53	13.099,33	1.344,20

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



LIBRO MAYOR

Expresado en dólares

Cuenta: Caja

Código: 1010101

FOLIO: 17

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		14.443,53	13.099,33	1.344,20
28/5/2022	P/r Pago por la compra de combustible a Exponova S.A s/f 001-011-001097384	238/100		10,00	1.334,20
28/5/2022	P/r Compra de un repartidor de WIFI a Importadora Meeltech Store SAS s/f 005-105-000013802	239/100		5,50	1.328,70
28/5/2022	P/r Compra de suministros de limpieza a Comercial KIWI s/f 031-903-000233198	240/101		36,09	1.292,61
28/5/2022	P/r Compra de combustible a Exponova S.A s/f 001-011-001098144	241/101		20,00	1.272,61
29/5/2022	P/r Compra de combustible a Estación de servicios El Arenal s/f 001-500-002942163	241/101		1,99	1.270,62
29/5/2022	P/r Pago por alimentación a la señora Jiménez Deici s/f 001-001-000012118	243/102		19,00	1.251,62
30/5/2022	P/r Compra de combustible a Estación de servicios Saraguro s/f 002-002-000196997	245/102		26,00	1.225,62
30/5/2022	P/r Compra de un escritorio, silla y percha metálica a Gerardo Ortiz e Hijos Cía. Ltda., s/f 024-094-000205604 y 024-094-000205605	246/103		531,73	693,89
30/5/2022	P/r Pago por servicio de capacitación a la Universidad de Cuenca, s/f 008-999-000115953	247/103		70,00	623,89
31/5/2022	P/r Compra de combustible a Riogas Cía. Ltda. s/f 001-050-003319257	248/104		10,00	613,89
31/5/2022	P/r Compra de combustible a Valdivieso Vásquez y Cía. s/f 002-002-000196997	249/104		20,00	593,89
31/5/2022	P/r Compra de combustible al señor Abarca Santiago s/f 001-050-003319257	250/104		3,00	590,89
31/5/2022	P/r Pago de las cuentas pendientes de cobro de Agrimarine SA s/f 001-002-000000175, Oceanazul SA s/f 001-002-000000177 con cheque # 8380 y 1479; Reymar SA s/f 001-002-000000178.	252/105	205,20		796,09
	TOTAL		14.648,73	13.852,64	796,09

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: Bancos

Código: 1010102

FOLIO: 01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	P/r Estado de situación inicial	1/1	7.778,84		7.778,84
4/4/2022	P/r Pago a Necusoft Cía. Ltda., por el servicio de internet s/f 001-035-000010916	14/7		24,00	7.754,84
4/4/2022	P/r Compra de suministros de limpieza s/f 001-100-000001055	16/8		23,43	7.731,41
5/4/2022	P/r Compra de suministros de limpieza Castillo s/f 001-001-000011811	25/12		546,47	7.184,94
6/4/2022	P/r El pago fabricación de una puerta al señor Córdova Leonardo s/f 002-001-0000451	29/15		1.500,00	5.684,94
7/4/2022	P/r El pago por mantenimiento al vehículo al señor Edwin Paul Abarca s/f 003-001-000000182	34/16		1.086,09	4.598,85
15/4/2022	P/r El pago de la cuenta pendiente de cobro de la Secretaria Técnica de Gestión mediante transferencia	68/30	16.131,19		20.730,04
20/4/2022	P/r El pago de la cuenta pendiente de cobro del GAD Municipal del Cantón Cuenca, CELEC EP y Petroecuador mediante transferencia	94/41	11.427,83		32.157,87
21/4/2022	P/r Compra suministros de oficina a la señora Jaramillo María s/f 001-002-000000223	99/43		140,00	32.017,87
30/4/2022	P/r La compra de tableros aglomerados al señor Guarnizo Sergio s/f 003-003-000076422	136/57		1.636,35	30.381,52
30/4/2022	P/r Pago de sueldos a los empleados mediante transferencia bancaria correspondiente al mes de abril 2022	139/59		10.100,42	20.281,10
30/4/2022	P/r Intereses ganados en las diferentes cuentas bancarias correspondientes al mes de abril 2022	140/59	7,24		20.288,34
3/5/2022	P/r Compra de suministros de limpieza, s/f 001-001-000003619	149/63		231,16	20.057,18
4/5/2022	P/r Compra de herramientas al señor Quiñonez José s/f 001-001-00001617, mediante transferencia bancaria	161/68		141,49	19.915,69
	SUMAN Y PASAN		35.345,10	15.429,41	19.915,69

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: Bancos**Código:** 1010102

FOLIO: 02

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		35.345,10	15.429,41	19.915,69
6/5/2022	P/r La compra de herramientas a la señora Lorena Cabrera s/f 001-002-000032936	173/73		9,80	19.905,89
6/5/2022	P/r Pago a Necusoft Cía. Ltda. por el servicio de internet s/f 001-035-000014256	174/74		23,41	19.882,48
7/5/2022	P/r Pago por fabricación de una ventana al señor Chuquitarco Francisco, s/f 001-001-000001062	181/76		240,00	19.642,48
12/5/2022	P/r Pago por la fabricación de una puerta al señor Siguenza Wuilson s/f 001-001-0005666	193/81		1.060,00	18.582,48
12/5/2022	P/r Pago de la factura 001-002-000031646, 31944, 32158, 32303 y 32579 de la cuenta pendiente de pago de la Sra, Lorena Cabrera,	196/82		273,78	18.308,70
17/5/2022	P/r La compra de herramientas a la señora Cabrera Lorena s/f 001-002-000033290	207/87		184,90	18.123,80
24/5/2022	P/r La compra de herramientas a la señora Lorena Cabrera s/f 001-002-000033508	224/94		70,11	18.053,69
26/5/2022	P/r La compra de herramientas a a señora Cabrera Lorena s/f 001-002-000033625 y 001-002-000033604	231/97		30,15	18.023,54
30/5/2022	P/r Pago a Necusoft Cía. Ltda. por el servicio de internet s/f 001-080-000000895	244/102		39,00	17.984,54
31/5/2022	P/r Pago por la compra de materiales de fumigación a al señor Guambaña López Rubén s/f 018-914-000252500	251/105		1.813,00	16.171,54
	SUMAN Y PASAN		35.345,10	19.173,56	16.171,54

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"**LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: Bancos

Código: 1010102

FOLIO: 03

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		35.345,10	19.173,56	16.171,54
31/5/2022	P/r El pago de las cuentas pendientes de cobro de Agrimarine SA correspondiente a la factura 001-002-000000175, Oceanazul SA correspondiente a la factura 001-002-000000177 con cheque # 8380 y 1479 del Banco Pichincha y nos cancela Rey del Mar Reyman SA	252/105	102,60		16.274,14
31/5/2022	P/r Pago de sueldos a los empleados mediante transferencia bancaria correspondiente al mes de mayo 2022	253/106		10.100,42	6.173,72
31/5/2022	P/r Intereses ganados en las diferentes cuentas bancarias correspondientes al mes de mayo 2022	254/106	9,81		6.183,53
	TOTAL		35.457,51	29.273,98	6.183,53

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: Banco de Loja Cta. Cte. # 2900153288**Código:** 101010201

FOLIO: 01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	P/r Estado de situación inicial	1/1	3.997,18		3.997,18
4/4/2022	P/r Pago a Necusoft Cía. Ltda., por el servicio de internet s/f 001-035-000010916	14/7		24,00	3.973,18
4/4/2022	P/r Compra de suministros de limpieza s/f 001-100-000001055	16/8		23,43	3.949,75
6/4/2022	P/r El pago fabricación de una puerta al señor Córdova Leonardo s/f 002-001-0000451	29/14		1.500,00	2.449,75
7/4/2022	P/r El pago por mantenimiento al vehículo al señor Edwin Paul Abarca s/f 003-001-000000182	34/17		1.086,09	1.363,66
15/4/2022	P/r El pago de la cuenta pendiente de cobro de la Secretaria Tecnica de Gestión mediante transferencia	68/30	16.131,19		17.494,85
20/4/2022	P/r El pago de la cuenta pendiente de cobro del GAD Municipal del Cantón Cuenca, CELEC EP y PetroEcuador mediante transferencia	94/41	11.427,83		28.922,68
21/4/2022	P/r Pago por la compra suministros de oficina s/f 001-002-000000223	99/43		140,00	28.782,68
30/4/2022	P/r La compra de tableros aglomerados al señor Guarnizo Ontaneda Sergio s/f 003-003-000076422	136/57		1.636,35	27.146,33
30/4/2022	P/r Pago de sueldos a los empleados mediante transferencia bancaria correspondiente al mes de abril 2022	139/59		10.100,42	17.045,91
30/4/2022	P/r Intereses ganados en las diferentes cuentas bancarias correspondientes al mes de abril 2022	140/59	2,83		17.048,74
3/5/2022	P/r Compra de suministros de limpieza, s/f 001-001-000003619	149/63		231,16	16.817,58
4/5/2022	P/r Compra de herramientas al señor Quiñonez José s/f 001-001-00001617, mediante transferencia bancaria	161/68		141,49	16.676,09
	SUMAN Y PASAN		31,559,03	14,882,94	16,676,09

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: Banco de Loja Cta. Cte. # 2900153288**Código:** 101010201

FOLIO: 02

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		31.559,03	14.882,94	16.676,09
6/5/2022	P/r Pago a Necusoft Cía. Ltda., por el servicio de internet s/f 001-035-000014256	174/74		23,41	16.652,68
7/5/2022	P/r Pago por fabricación de una ventana al señor Chuquitarco Francisco, s/f 001-001-000001062	181/76		240,00	16.412,68
12/5/2022	P/r Fabricación de una puerta al señor Siguenza Wuilson s/f 001-001-0005666	193/81		1.060,00	15.352,68
17/5/2022	P/r La compra de herramientas a a señora Cabrera Lorena s/f 001-002-000033290	207/87		184,90	15.167,78
25/5/2022	P/r La compra de herramientas a la señora Lorena Cabrera s/f 001-002-000033508	224/94		70,11	15.097,67
26/5/2022	P/r La compra de herramientas a la señora Cabrera Lorena s/f 001-002-000033625 y 001-002-000033604	231/97		30,15	15.067,52
30/5/2022	P/r Pago a Necusoft Cía. Ltda. por el servicio de internet s/f 001-080-000000895	244/103		39,00	15.028,52
30/5/2022	P/r Pago por la compra de materiales de fumigación a al señor Guambaña López Rubén s/f 018-914-000252500	251/105		462,27	14.566,25
31/5/2022	P/r El pago de las cuentas pendientes de cobro de Agrimarine SA s/f 001-002-000000175, Oceanazul SA s/f 001-002-000000177 y Reymar SA,	252/105	102,60		14.668,85
31/5/2022	P/r Pago de sueldos a los empleados mediante transferencia bancaria correspondiente al mes de mayo 2022	253/106		10.100,42	4.568,43
31/5/2022	P/r Intereses ganados en las diferentes cuentas bancarias correspondientes al mes de mayo 2022	254/107	6,43		4.574,86
	TOTAL		31.668,06	27.093,20	4.574,86

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: CAC JEP Cta. Cte. # 406147561500**Código:** 101010202

FOLIO: 01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	P/r Estado de situación inicial	1/1	1.435,87		1.435,87
5/4/2022	P/r El pago a la señora Zoraida Castillo s/f 001-001-000011811	25/12		546,47	889,40
30/4/2022	P/r Intereses ganados correspondientes al mes de abril 2022	140/59	1,87		891,27
6/5/2022	P/r La compra de herramientas a la señora Lorena Cabrera s/f 001-002-000032936	173/73		9,80	881,47
12/5/2022	P/r Pago de la factura 001-002-000031646, 31944, 32158, 32303 y 32579	196/82		273,78	607,69
31/5/2022	P/r Compra de materiales de fumigación a al señor Guambaña López Rubén s/f 018-914-000252500	251/95		350,73	256,96
31/5/2022	P/r Intereses ganados correspondientes al mes de mayo 2022.	254/106	2,17		259,13
	TOTAL		1.439,91	1.180,78	259,13

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: CACPE Pastaza Cta. Cte. # 17090010044038**Código:** 101010203

FOLIO: 01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	P/r Estado de situación inicial	1/1	2.345,79		2.345,79
30/4/2022	P/r Intereses ganados correspondientes al mes de abril 2022	140/59	2,54		2.348,33
31/5/2022	P/r Compra de materiales de fumigación a al señor Guambaña López Rubén s/f 018-914-000252500	251/105		1.000,00	1.348,33
31/5/2022	P/r Intereses ganados correspondientes al mes de mayo 2022	254/107	1,21		1.349,54
	TOTAL		2.349,54	1.000,00	1.349,54

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: Cuentas por Cobrar**Código:** 101020601

FOLIO: 01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	P/r Estado de situación inicial	1/1	27.604,02		27.604,02
5/4/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000154, 155, 156 y 57	28/13	146,58		27.750,60
6/4/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000158 a Secretaria Técnica de Gestión Inmobiliaria	33/16	14.258,82		42.009,42
12/4/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000158 a Secretaria Técnica de Gestión Inmobiliaria	57/25	3.877,41		45.886,83
15/4/2022	P/r El pago de la cuenta pendiente de cobro de la Secretaria Técnica de Gestión	68/30		16.131,19	29.755,64
20/4/2022	P/r El pago de la cuenta pendiente de cobro del GAD Municipal del Cantón Cuenca, CELEC EP y Petroecuador	89/38		11.427,83	18.327,81
4/5/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000163 y 001-002-000000164	162/68	15.158,82		33.486,63
10/5/2022	P/r Venta del día a crédito s/f 001-002-000000169 a Consorcio Ecoserlimpio	187/78	1.120,00		34.606,63
13/5/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000170, 171, 172 a Costamarket S,A	199/83	230,14		34.836,77
16/5/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000173 a la 001-002-000000182	204/86	826,00		35.662,77
17/5/2022	P/r El pago de la cuenta pendiente de cobro de Costamarket correspondiente a la factura 001-002-000000170, con cheque # 1702	208/88		76,72	35.586,05
18/5/2022	P/r El pago de la cuenta pendiente de cobro del señor Arias Freddy correspondiente a la factura 001-002-000000173, con cheque # 4914	210/89		102,60	35.483,45
19/5/2022	P/r El pago de la cuenta pendiente de cobro correspondiente a la factura 001-002-000000171 y 172, con cheque # 4291 y 001-002-000000176.	213/90		256,04	35.227,41
26/5/2022	P/r El pago de la cuenta pendiente de cobro de Austromar S,A s/f 001-002-000000181	234/98		102,60	35.124,81
31/5/2022	P/r El pago de las cuentas pendientes de cobro s/f 001-002-000000175, 177 y 178.	252/105		307,80	34.817,01
	TOTAL		63.221,79	28.404,78	34.817,01

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: Suministros de limpieza**Código:** 101030401

FOLIO: 01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	P/r Estado de situación inicial	1/1	27.742,32		27.742,32
1/4/2022	P/r Pago por la compra de suministros de limpieza al señor José Quiñonez s/f 001-001-0023813	3/3	108,93		27.851,25
4/4/2022	P/r Compra de suministros de limpieza a la señora Nelly Beatriz Morocho s/f 001-100-000001055	16/8	20,92		27.872,17
4/4/2022	P/r Compra de suministros de limpieza al señor Manuel Landi Palacios s/f 001-002-000000831	19/9	120,72		27.992,89
5/4/2022	P/r El pago a la señora Zoraida Castillo por la compra de suministros de limpieza s/f 001-001-000011811	25/12	487,92		28.480,81
6/4/2022	P/r El pago a la señora Luz Ramón por la compra de suministros de limpieza s/f 001-001-0023024	30/14	3,88		28.484,69
7/4/2022	P/r Compra de suministros de limpieza al señor León Andrade Franklin Rodrigo s/f 001-003-000018383	36/17	13,79		28.498,48
7/4/2022	P/r Compra de suministros de limpieza a Gerardo Ortiz e Hijos Cía. Ltda., s/f 024-906-000242065	37/18	25,70		28.524,18
8/4/2022	P/r Compra de suministros de limpieza a MEGALIMPIO s/f 001-101-000013475 y 001-101-000023400	41/19	41,46		28.565,64
17/4/2022	P/r Compra de suministros de limpieza a Comercializadora Ramírez s/f 001-042-000044352	71/32	65,71		28.631,35
19/4/2022	P/r Pago por la compra de suministros de limpieza al señor Japón Galo s/f 002-001-000006225	83/36	35,00		28.666,35
	SUMAN Y PASAN		28.666,35	0,00	28.666,35

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: Suministros de limpieza**Código:** 101030401

FOLIO: 02

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		28.666,35	0,00	28.666,35
21/4/2022	P/r Pago por la compra de suministros de limpieza a MEGALIMPIO S,A s/f 002-100-000023705	104/45	3,20		28.669,55
22/4/2022	P/r Compra de suministros de limpieza a Importadora Orienplast Cía. Ltda., s/f 002-001-000021598	106/46	2,72		28.672,27
22/4/2022	P/r Pago por la compra de suministros de limpieza a la señora Cinthia Sánchez s/f 001-101-000000457	109/47	9,05		28.681,32
1/5/2022	P/r Compra a crédito de suministros de limpieza a la señora Zoraida Catillo s/f 001-001-000011973	144/61	161,61		28.842,93
3/5/2022	P/r Compra de suministros de limpieza a la señora Posso Patricia, s/f 001-001-000003619	149/63	206,39		29.049,32
4/5/2022	P/r Compra de suministros de limpieza a Gerardo Ortiz e Hijos Cía. Ltda., s/f 001-909-000349108	156/65	31,08		29.080,40
9/5/2022	P/r Pago por la compra de materiales de fumigación a Gerardo Ortiz e Hijos Cía. Ltda., s/f 018-914-000252500	183/77	7,21		29.087,61
31/5/2022	P/r Compra de materiales de fumigación a al señor Guambaña López Rubén s/f 018-914-000252500	251/105	1.813,00		30.900,61
31/5/2022	P/r Consumo de los suministros de limpieza y oficina correspondiente al período abril – mayo,	257/108		7.500,40	23.400,21
	TOTAL		30.900,61	7.500,40	23.400,21

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: Suministros y útiles de oficina**Código:** 101030402

FOLIO: 01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	P/r Estado de situación inicial	1/1	45,20		45,20
18/4/2022	P/r Pago por la compra suministros de oficina al Sr, Julio Cesar Luna Cruz s/f 002-027-000045553	78/34	15,69		60,89
19/4/2022	P/r Pago por la compra suministros de oficina a la Carmen Barrera s/f 001-001-0025101	85/37	6,00		66,89
21/4/2022	P/r Pago por la compra suministros de oficina a la señora Jaramillo María s/f 001-002-000000223	99/43	125,00		191,89
27/4/2022	P/r Pago por la compra suministros de oficina al Sr, Julio Cesar Luna Cruz s/f 002-027-000045553	125/52	22,97		214,86
27/4/2022	P/r Pago por la compra suministros de oficina a la Empresa Tecnológica TONERS SA s/f 001-020-000017616	127/53	57,41		272,27
28/4/2022	P/r Compra de suministros de limpieza a TIA s/f 014-005-001335468	129/54	16,45		288,72
28/5/2022	P/r Pago por la compra de suministros de limpieza a Comercial KIWI s/f 031-903-000233198	240/100	32,22		320,94
31/5/2022	P/r Consumo de los suministros de limpieza y oficina correspondiente al período abril - mayo	257/108		150,00	170,94
	TOTAL		320,94	150,00	170,94

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: Herramientas**Código:** 101031101

FOLIO: 01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
4/4/2022	P/r La compra de herramientas a crédito a la señora Lorena Cabrera s/f 001-002-000031646	20/10	82,19		82,19
8/4/2022	P/r Compra de herramientas a al señor Cueva Cordero Sebastián s/f 001-106-000007446	40/19	223,23		305,42
11/4/2022	P/r La compra de herramientas a crédito a la señora Lorena Cabrera s/f 001-002-000031944	51/23	31,16		336,58
12/4/2022	P/r La compra de herramientas a la señora Sandra Cabrera s/f 001-001-000164826	53/24	11,16		347,74
13/4/2022	P/r La compra de herramientas a la señora Sandra Cabrera s/f 001-001-000164866	58/26	43,56		391,30
13/4/2022	P/r La compra de herramientas al señor Carlos Cueva s/f 002-001-000233372	59/27	3,35		394,65
13/4/2022	P/r La compra de herramientas a Gerardo Ortiz e Hijos Cía. Ltda., s/f 024-901-000101077	62/28	4,67		399,32
16/4/2022	P/r Pago por la compra de combustible a Estación de servicios San Cayetano s/f 001-013-000145067	69/31	39,89		439,21
18/4/2022	P/r La compra de herramientas a la señora Sandra Cabrera s/f 001-001-000165012	72/32	9,82		449,03
18/4/2022	P/r La compra de herramientas a crédito a la señora Lorena Cabrera s/f 001-002-000032158	79/35	55,01		504,04
18/4/2022	P/r La compra de herramientas a Comercial KIWI s/f 031-904-000284981	80/35	73,19		577,23
19/4/2022	P/r La compra de herramientas a la señora Sandra Cabrera s/f 001-001-000165040	81/36	19,64		596,87
20/4/2022	P/r La compra de herramientas al señor Sánchez Cristian s/f 001-001-0001965	90/39	27,50		624,37
	SUMAN Y PASAN		624,37	0,00	624,37



EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"

LIBRO MAYOR

Expresado en dólares

Cuenta: Herramientas

Código: 101031101

FOLIO: 02

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		624,37	0,00	624,37
21/4/2022	P/r La compra de herramientas a crédito a la señora Lorena Cabrera s/f 001-002-000032303	96/41	39,21		663,58
21/4/2022	P/r La compra de herramientas a crédito a la señora Sandra Montaña s/f 002-002-000000106	98/42	1.264,31		1.927,89
28/4/2022	P/r La compra de herramientas a crédito a la señora Lorena Cabrera s/f 001-002-000032579	130/54	36,88		1.964,77
30/4/2022	P/r La compra de tableros aglomerados a Decotableros & Distribuidores Cía. Ltda., s/f 001-002-000001988	134/56	63,88		2.028,65
30/4/2022	P/r La compra de tableros aglomerados al señor Guarnizo Ontaneda Sergio s/f 003-003-000076422	136/57	1.461,03		3.489,68
30/4/2022	P/r La compra de herramientas a la señora Ortiz Granda Rocío s/f 001-004-000025509	137/57	5,31		3.494,99
4/5/2022	P/r La compra de herramientas a crédito a la señora Lorena Cabrera s/f 001-002-000032856	158/66	25,18		3.520,17
4/5/2022	P/r La compra de herramientas al señor Cueva Sebastián s/f 001-100-000008055	159/67	74,57		3.594,74
4/5/2022	P/r Compra de herramientas al señor Quiñonez José s/f 001-001-00001617, mediante transferencia bancaria	161/68	126,33		3.721,07
5/5/2022	P/r Compra de herramientas a la señora Montaña Sandra s/f 002-002-000000172	166/70	6,35		3.727,42
6/5/2022	P/r La compra de herramientas a la señora Lorena Cabrera s/f 001-002-000032936	173/73	8,75		3.736,17
10/5/2022	P/r Compra de herramientas a al señor Sánchez Cristian s/f 001-001-0001980 y 001-001-0001981	185/78	8,94		3.745,11
11/5/2022	P/r Compra de herramientas al señor Cueva Cordero Sebastián s/f 002-001-000237204 y 002-001-000237325	191/80	76,43		3.821,54
	SUMAN Y PASAN		3.821,54	0,00	3.821,54

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: Herramientas

Código: 101031101

FOLIO: 03

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		3.821,54	0,00	3.821,54
13/5/2022	P/r La compra de herramientas al señor Cueva Carlos s/f 002-001-000237531	198/83	23,44		3.844,99
15/5/2022	P/r La compra de herramientas a la señora Svisaca Olga s/f 001-001-000097418	201/84	37,16		3.882,15
16/5/2022	P/r La compra de herramientas al señor Cueva Carlos s/f 002-001-000237873	203/85	38,57		3.920,73
17/5/2022	P/r La compra de herramientas a la señora Cabrera Lorena s/f 001-002-000033290	207/87	165,09		4.085,82
24/5/2022	P/r La compra de herramientas a la señora Lorena Cabrera s/f 001-002-000033508	224/94	62,60		4.148,42
24/5/2022	P/r La compra de herramientas a la señora Montaña Sandra s/f 002-002-000000251	226/95	413,83		4.562,26
26/5/2022	P/r La compra de herramientas a la señora Cabrera Lorena s/f 001-002-000033625 y 001-002-000033604	231/97	26,92		4.589,18
28/5/2022	P/r Compra de 4 martillos, 3 playos y 2 juegos de desarmadores al señor Granda Vicente s/f 002-002-000050576 y 50578	237/99	52,95		4.642,14
	TOTAL		4,642,14	0,00	4,642,14

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)**Código:** 1010501

FOLIO: 01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/1/2022	P/r Estado de situación inicial	1/1	34,50	0,00	34,50
30/4/2022	P/r Liquidación de IVA del mes de abril 2022	141/59	65,40		99,90
31/5/2022	P/r Liquidación de IVA del mes de mayo 2022	255/107	462,51		562,41
	TOTAL		562,41	0,00	562,41

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: Anticipo Retención en la fuente 1%**Código:** 101050301

FOLIO: 01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
5/4/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000154, 155, 156 y 57	28/13	4,23		4,23
6/4/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000158 a Secretaria Técnica de Gestión Inmobiliaria	33/16	144,03		148,26
12/4/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000159 a	57/26	39,17		187,43
13/4/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000160 a	63/28	9,88		197,31
20/4/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000161	93/40	0,66		197,97
4/5/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000163 y 001-002-000000164	155/65	15,37		213,34
5/5/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000163 y 001-002-000000164	162/68	152,80		366,14
9/5/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000167 y 001-002-000000168.	164/69	40,26		406,40
13/5/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000170, 171, 172 a Costamarket S,A	199/83	2,14		408,54
16/5/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000173 a la 001-002-000000182	204/86	10,00		418,54
20/5/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000184 a	228/95	0,50		419,04
	TOTAL		419,04	0,00	419,04

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: IVA pagado

Código: 1010504

FOLIO: 01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	P/r Compra de suministros de limpieza al señor José Quiñonez s/f 001-001-0023813	3/3	13,07		13,07
1/4/2022	P/r Compra de combustible al señor Vicente León s/f 001-012-001071798	4/3	2,14		15,21
1/4/2022	P/r Compra de combustible a Silva Morales Fernando s/f 001-101-000326823	6/4	2,14		17,35
2/4/2022	P/r Compra de combustible a la señora Mercedes Reyes s/f 002-012-000221278	9/5	2,15		19,50
3/4/2022	P/r Compra de combustible al señor Juan Bernardo Dávalos s/f 001-500-001425580 y 001-500-001425581	11/6	3,21		22,71
4/4/2022	P/r Pago a Necusoft Cía. Ltda., por el servicio de internet s/f 001-035-000010916	14/7	2,57		25,28
4/4/2022	P/r Compra de combustible a Atimasa SA s/f 229-005-000141535	15/7	2,14		27,42
4/4/2022	P/r Compra de suministros de limpieza a la señora Nelly Beatriz Morocho s/f 001-100-000001055	16/8	2,51		29,93
4/4/2022	P/r Compra de combustible a Estación de servicios Primax Pto Bolívar S,A s/f 001-021-000390015	17/8	2,14		32,07
4/4/2022	P/r Compra de suministros de limpieza al señor Manuel Landi Palacios s/f 001-002-000000831	19/9	14,49		46,56
4/4/2022	P/r La compra de herramientas a crédito a la señora Lorena Cabrera s/f 001-002-000031646	20/10	9,86		56,42
5/4/2022	P/r El pago por servicio de copia de llaves a la señora María Cuenca Acaro s/f 001-001-000024990	24/11	0,64		57,06
5/4/2022	P/r Compra de suministros de limpieza a la señora Zoraida Castillos/f 001-001-000011811	25/12	58,55		115,61
	SUMAN Y PASAN		115,61	0,00	115,61



EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"

LIBRO MAYOR

Expresado en dólares

Cuenta: IVA pagado

Código: 1010504

FOLIO: 02

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		115,61	0,00	115,61
5/4/2022	P/r Compra de router a la señora Sonia Fajardo s/f 002-002-000000499	26/12	5,68		121,29
5/4/2022	P/r Combustible a Estación de servicios Gasosilva SA s/f 001-102-000087786	27/13	2,14		123,43
6/4/2022	P/r Compra de suministros de limpieza a la señora Zoraida Castillo s/f 001-001-000011811	30/14	0,47		123,90
6/4/2022	P/r Compra de parlantes para computadora al señor Hidalgo Cesar s/f 002-006-000001386	31/15	1,71		125,61
6/4/2022	P/r Compra de combustible a Comercializadora Enercom s/f 001-101-001003092	32/15	1,07		126,68
7/4/2022	P/r El pago por mantenimiento al vehículo al señor Edwin Paul Abarca s/f 003-001-000000182	34/16	116,37		243,05
7/4/2022	P/r Compra de combustible a Comercializadora Enercom s/f 001-101-001003980	35/17	1,07		244,12
7/4/2022	P/r Compra de suministros de limpieza al señor León Franklin s/f 001-003-000018383	36/17	1,66		245,78
7/4/2022	P/r Compra de suministros de limpieza y equipos de protección a Gerardo Ortiz e Hijos Cía. Ltda., s/f 024-906-000242065	37/18	3,08		248,86
7/4/2022	P/r Compra de combustible a la señora Reyes Mercedes s/f 002-011-001130922	38/18	2,14		251,00
8/4/2022	P/r Compra de herramientas a al señor Cueva Sebastián s/f 001-106-000007446	40/19	26,79		277,79
8/4/2022	P/r Compra de suministros de limpieza a MEGALIMPIO s/f 001-101-000013475 y 001-101-000023400	41/19	4,98		282,77
8/4/2022	P/r Compra de combustible a Estación de servicios ESTSERHMIGUEL S,A s/f 003-004-001196233	42/20	1,07		283,84
	SUMAN Y PASAN		283,84	0,00	283,84

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: IVA pagado

Código: 1010504

FOLIO: 03

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		283,84	0,00	283,84
8/4/2022	P/r Compra de combustible a Estación de servicios Vidal S,A s/f 001-115-000053874	43/20	2,14		285,98
9/4/2022	P/r Pago por la compra de combustible al señor Remigio Rivera s/f 001-500-000915957	45/21	2,15		288,13
10/4/2022	P/r Pago por la compra de combustible al señor Alvear Miguel Eugenio s/f 003-500-000367929	47/21	1,83		289,96
11/4/2022	P/r Pago por alimentación a Consorcio Andino S,A s/f 003-002-000000573	50/23	2,36		292,32
11/4/2022	P/r La compra de herramientas a crédito a la señora Lorena Cabrera s/f 001-002-000031944	51/23	3,74		296,06
12/4/2022	P/r La compra de herramientas a la señora Sandra Cabrera s/f 001-001-000164826	53/24	1,34		297,40
12/4/2022	P/r Compra de combustible al señor Vicente León s/f 001-012-001078609	54/24	2,14		299,54
12/4/2022	P/r Compra de combustible a Estación de servicios Jaramillo S,A s/f 001-012-000445081	55/25	2,14		301,68
12/4/2022	P/r Pago por alimentación a Consorcio Andino S,A s/f 003-002-000000578	56/25	2,36		304,04
13/4/2022	P/r La compra de herramientas a la señora Sandra Cabrera s/f 001-001-000164866	58/26	5,23		309,27
13/4/2022	P/r La compra de herramientas al señor Carlos Cueva s/f 002-001-000233372	59/27	0,40		309,67
13/4/2022	P/r Compra de combustible a Riogas Cía. Ltda., s/f 001-050-003250886	60/27	2,14		311,81
13/4/2022	P/r Compra de combustible a Servisalazar Cía. Ltda., s/f 001-500-003705824	61/27	0,25		312,06
	SUMAN Y PASAN		312,06	0,00	312,06

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: IVA pagado

Código: 1010504

FOLIO: 04

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		312,06	0,00	312,06
13/4/2022	P/r La compra de herramientas a Gerardo Ortiz e Hijos Cía. Ltda., s/f 024-901-000101077	62/28	0,56		312,62
14/4/2022	P/r Compra de combustible a Estación de servicios Jaramillo S,A s/f 001-011-001074976	64/29	1,07		313,69
14/4/2022	P/r Compra de combustible a Estación de servicios CTLI s/f 007-013-000194706	65/29	2,68		316,37
14/4/2022	P/r Compra de combustible a Hidrocarburos del Ecuador EP s/f 096-040-000869063	66/29	1,07		317,44
15/4/2022	P/r Compra de combustible a Tarquigas Cía. Ltda. s/f 001-500-001810114	67/30	2,14		319,58
16/4/2022	P/r La compra de herramientas a Comercial KIWI s/f 031-902-000295743	69/31	4,79		324,37
16/4/2022	P/r Pago por la compra de combustible a Estación de servicios San Cayetano s/f 001-013-000145067	70/31	1,07		325,44
17/4/2022	P/r Compra de suministros de limpieza a Comercializadora Ramírez Galván s/f 001-042-000044352	71/32	7,88		333,32
18/4/2022	P/r La compra de herramientas a la señora Sandra Cabrera s/f 001-001-000165012	72/32	1,18		334,50
18/4/2022	P/r Compra de módems al señor Espejo Luis s/f 001-001-000000371	74/33	2,14		336,64
18/4/2022	P/r Compra de combustible a Atimasa SA s/f 025-010-001340501	77/34	2,14		338,78
18/4/2022	P/r Compra suministros de oficina al Sr, Julio Cesar Luna Cruz s/f 002-027-000045553	78/34	0,06		338,84
18/4/2022	P/r La compra de herramientas a crédito a la señora Lorena Cabrera s/f 001-002-000032158	79/35	6,60		345,44
	SUMAN Y PASAN		345,44	0,00	345,44

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: IVA pagado

Código: 1010504

FOLIO: 05

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		345,44	0,00	345,44
18/4/2022	P/r La compra de herramientas a Comercial KIWI s/f 031-904-000284981	80/35	8,78		354,22
19/4/2022	P/r La compra de herramientas a la señora Sandra Cabrera s/f 001-001-000165040	81/36	2,36		356,58
19/4/2022	P/r El pago por fabricación de puerta de madera al señor Edwin Puglla s/f 001-001-000000732	82/36	3,54		360,12
19/4/2022	P/r Compra de combustible al señor Buitrón Sergio s/f 002-001-000803172	86/37	2,14		362,26
19/4/2022	P/r Compra de combustible a la señora Reyes Mercedes s/f 002-011-001141171	87/38	1,07		363,33
19/4/2022	P/r Compra de combustible al señor Jaramillo Marcelo s/f 001-015-000603976 y 001-015-000603979	88/38	1,23		364,56
20/4/2022	P/r Pago por a Latinas Seguros s/f 005-001-000023678	92/40	1,07		365,63
21/4/2022	P/r La compra de herramientas a crédito a la señora Lorena Cabrera s/f 001-002-000032303	96/41	4,71		370,34
21/4/2022	P/r El pago por servicio de encomienda a Coop, de Trans, Catamayo s/f 002-004-000141608	97/42	0,21		370,55
21/4/2022	P/r La compra de herramientas a crédito a la señora Sandra Montaña s/f 002-002-000000106	98/42	151,72		522,27
21/4/2022	P/r Compra suministros de oficina a la señora Jaramillo María s/f 001-002-000000223	99/43	15,00		537,27
21/4/2022	P/r Compra de combustible a Coop, de trans, Unión Cariamanga s/f 019-009-000467813	100/43	1,61		538,88
21/4/2022	P/r Compra de combustible a Kiesel SA s/f 002-500-003523615	101/44	3,96		542,84
	SUMAN Y PASAN		542,84	0,00	542,84



EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"

LIBRO MAYOR

Expresado en dólares

Cuenta: IVA pagado

Código: 1010504

FOLIO: 06

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		542,84	0,00	542,84
21/4/2022	P/r Compra de combustible a Gas-Elialehi Cía. Ltda., s/f 001-002-001408458	102/44	2,14		544,98
21/4/2022	P/r Compra de combustible al señor Silva Morales Ulises s/f 001-002-001408458	103/44	1,07		546,05
21/4/2022	P/r Compra de suministros de limpieza a MEGALIMPIO S,A s/f 002-100-000023705	104/45	0,38		546,43
22/4/2022	P/r Compra de suministros de limpieza a Importadora Orientplast Cía. Ltda., s/f 002-001-000021598	106/46	0,33		546,76
22/4/2022	P/r Compra de combustible a Estación de Servicios Gasosilva Cía. Ltda., s/f 001-101-000085584	107/46	0,82		547,58
22/4/2022	P/r Pago por la compra de combustible a Atimasa SA s/f 229-005-000152456	108/46	2,14		549,72
22/4/2022	P/r Compra de suministros de limpieza a la señora Cinthia Sánchez s/f 001-101-000000457	109/47	1,09		550,81
23/4/2022	P/r Compra de aceites y lubricantes al señor Felipe Vásquez s/f 003-001-000003601	110/47	0,86		551,67
23/4/2022	P/r Compra de combustible a Atimasa SA s/f 229-005-000152163	112/48	2,25		553,92
23/4/2022	P/r Compra de combustible a Estación de servicios Valdivieso s/f 001-101-000092783	113/48	2,14		556,06
23/4/2022	P/r Compra de combustible a Conak Cía. Ltda. s/f 001-500-001618778	114/49	0,21		556,27
23/4/2022	P/r Compra de combustible al señor Beltrán Nardo s/f 002-101-000279785	115/49	2,14		558,41
24/4/2022	P/r Pago por servicio de hospedaje a la Asociación de servicios de limpieza Amaluza s/f 001-100-000000167	116/49	2,40		560,81
	SUMAN Y PASAN		560,81	0,00	560,81

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: IVA pagado

Código: 1010504

FOLIO: 07

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		560,81	0,00	560,81
25/4/2022	P/r Compra de combustible a Estación de servicios Primax s/f 001-021-000399140	118/50	2,14		562,95
26/4/2022	P/r Compra de combustible a Rolando Ríos Cía. Ltda., s/f 001-011-001429436	119/50	1,07		564,02
26/4/2022	P/r Compra de combustible al señor Vicente Eduardo León s/f 001-011-001429436	120/51	1,07		565,09
26/4/2022	P/r Compra de combustible a Estación de servicios Primax s/f 001-024-000496366	121/51	1,07		566,16
26/4/2022	P/r Compra de combustible a Silmogas Cía. Ltda. s/f 001-104-000144847	123/52	1,07		567,23
27/4/2022	P/r Compra de combustible a Kiesel SA s/f 002-500-003535154	124/52	2,14		569,37
27/4/2022	P/r Compra suministros de oficina al Sr, Julio Luna Cruz s/f 002-027-000045553	125/52	1,68		571,05
27/4/2022	P/r Compra de combustible a Comercializadora Enercom SA s/f 002-103-000424161	126/53	1,07		572,12
27/4/2022	P/r Compra suministros de oficina a la Empresa Tecnológica TONERS SA s/f 001-020-000017616	127/53	6,89		579,01
27/4/2022	P/r Compra de combustible a Estación de servicios San Cayetano s/f 001-013-000150923	128/54	2,89		581,90
28/4/2022	P/r La compra de herramientas a crédito a la señora Lorena Cabrera s/f 001-002-000032579	130/55	4,43		586,33
28/4/2022	P/r Compra de combustible a Estación de servicio Saraguro s/f 002-002-000195353 y 002-002-000195388	131/55	4,31		590,64
29/4/2022	P/r Compra de combustible a Estación de servicios Jaramillo S,A s/f 001-013-000150923	132/55	1,07		591,71
	SUMAN Y PASAN		591,71	0,00	591,71

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: IVA pagado

Código: 1010504

FOLIO: 08

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		591,71	0,00	591,71
30/4/2022	P/r La compra de tableros aglomerados a Decotableros & Distribuidores Cía. Ltda., s/f 001-002-000001988	134/56	7,67		599,38
30/4/2022	P/r Compra de combustible a la señora Zamora Teresa s/f 002-004-000019670	135/56	1,93		601,31
30/4/2022	P/r La compra de tableros aglomerados al señor Guarnizo Ontaneda Sergio s/f 003-003-000076422	136/57	175,32		776,63
30/4/2022	P/r La compra de herramientas a la señora Ortiz Granda Rocío s/f 001-004-000025509	137/57	0,64		777,27
30/4/2022	P/r Compra de combustible a Estación de servicios Valdivieso y Compañía s/f 001-101-000098024	138/58	1,07		778,34
30/4/2022	P/r Liquidación de IVA del mes de abril 2022	141/59		778,34	0,00
1/5/2022	P/r Pago por servicio de hospedaje a al señor Juan Ríos, s/f 001-001-000005129	142/60	4,80		4,80
1/5/2022	P/r Pago por servicio de hospesaje al señor Caizaluisa Kleber, s/f 003-001-000000873	143/60	3,43		8,23
1/5/2022	P/r Compra a crédito de suministros de limpieza a la señora Zoraida Catillo s/f 001-001-000011973	144/61	19,39		27,62
1/5/2022	P/r Compra de combustible a a la señora Naneis s/f 001-001-000622485	145/61	1,61		29,23
2/5/2022	P/r Compra de combustible al señor Palma Byron, s/f 005-101-000245047	147/62	2,14		31,37
2/5/2022	P/r Pago por mantenimiento de red telefónica a OTECEL S,A, s/f 001-327-084749060	148/62	0,24		31,61
3/5/2022	P/r Compra de suministros de limpieza a la señora Posso Patricia, s/f 001-001-000003619	149/63	24,77		56,38
	SUMAN Y PASAN		834,72	778,34	56,38



EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"

LIBRO MAYOR

Expresado en dólares

Cuenta: IVA pagado

Código: 1010504

FOLIO: 09

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		834,72	778,34	56,38
3/5/2022	P/r Compra de combustible a Kiesel S,A, s/f 002-500-003545894	151/63	2,46		58,84
3/5/2022	P/r Compra de combustible a NUCOPSA S,A, s/f 041-012-0009327927	153/64	4,29		63,13
3/5/2022	P/r Pago por formateo de computadora s/f 001-001-000001237	154/64	1,61		64,74
4/5/2022	P/r Compra de suministros de limpieza a Gerardo Ortiz e Hijos Cía. Ltda., s/f 001-909-000349108	156/66	3,73		68,47
4/5/2022	P/r Compra de un teclado a la señora Anazco Karina, s/f 010-011-000002320	157/66	1,07		69,54
4/5/2022	P/r La compra de herramientas a crédito a la señora Lorena Cabrera s/f 001-002-000032856	158/66	3,02		72,56
4/5/2022	P/r La compra de herramientas al señor Cueva Sebastián s/f 001-100-000008055	159/67	8,95		81,51
4/5/2022	P/r Pago por mantenimiento de la camioneta a la señora Quintuña Rosa s/f 001-001-0023938	160/67	79,50		161,01
4/5/2022	P/r Compra de herramientas al señor Quiñonez José s/f 001-001-00001617, mediante transferencia bancaria	161/68	15,16		176,17
5/5/2022	P/r Compra de herramientas a la señora Montaña Sandra s/f 002-002-000000172	166/70	0,76		176,93
6/5/2022	P/r Pago por la confección de overoles a la señora Jiménez Marlene s/f 001-001-000002055	169/71	65,04		241,97
6/5/2022	P/r Compra de combustible a Rolando Ríos Cía. Ltda., s/f 006-050-001338041	172/72	2,04		244,01
6/5/2022	P/r La compra de herramientas a la señora Lorena Cabrera s/f 001-002-000032936	173/73	1,05		245,06
	SUMAN Y PASAN		1.023,40	778,34	245,06

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: IVA pagado

Código: 1010504

FOLIO: 10

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		1.023,40	778,34	245,06
6/5/2022	P/r Pago a Necusoft Cía. Ltda. por el servicio de internet s/f 001-035-000014256	174/73	2,51		247,57
6/5/2022	P/r Compra de combustible a Cooperativa de transporte Unión Cariamanga Cía. Ltda., s/f 019-008-001361678	175/74	3,21		250,78
6/5/2022	P/r Pago por el alquiler de tablonos a Distablasa S,A, s/f007-501-000045305	176/74	32,03		282,81
7/5/2022	P/r Compra de combustible a Estación de servicios Narancay Cía. Ltda., s/f 001-060-000009456	177/75	1,61		284,42
7/5/2022	P/r Compra de combustible a la señora Segarra Amada, s/f 001-500-001394966	178/75	1,93		286,35
7/5/2022	P/r Pago por servicio de encomienda a Cooperativa de transporte Loja, s/f 036-006-000089103	179/75	0,32		286,67
7/5/2022	P/r Pago por fabricación de una ventana al señor Chuquitarco Francisco, s/f 001-001-000001062	181/76	25,71		312,38
8/5/2022	P/r Compra de combustible a Estación de servicios Narancay Cía. Ltda., s/f 001-060-000009456	182/76	0,30		312,68
9/5/2022	P/r Pago por la compra de materiales de fumigación a Gerardo Ortiz e Hijos Cía. Ltda. s/f 018-914-000252500	183/77	0,86		313,54
9/5/2022	P/r El pago por servicio de encomienda a Eliteexpres Cía. Ltda., s/f 002-001-0003068	184/77	0,32		313,86
10/5/2022	P/r Compra de herramientas a al señor Sánchez Cristian s/f 001-001-0001980 y 001-001-0001981	185/78	1,07		314,93
10/5/2022	P/r Compra de combustible a Valdivieso Vásquez Cía. Ltda., s/f 001-013-000157982	186/78	3,21		318,14
11/5/2022	P/r Pago por la compra de combustible a Silmogas Cía. Ltda., s/f 001-104-000150477	188/79	1,93		320,07
	SUMAN Y PASAN		1.098,41	778,34	320,07

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: IVA pagado

Código: 1010504

FOLIO: 11

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		1.098,41	778,34	320,07
11/5/2022	P/r Pago por la compra de combustible al señor Gil Javier s/f 002-060-002191032	189/79	1,07		321,14
11/5/2022	P/r Pago por la compra de combustible al señor Buitrón Sergio s/f 002-001-000810679	190/80	2,14		323,28
11/5/2022	P/r Compra de herramientas al señor Cueva Cordero Sebastián s/f 002-001-000237204 y 002-001-000237325	191/80	9,17		332,45
12/5/2022	P/r Pago por servicio de hospedaje a la señora Aguilar María s/f 001-001-0005666	192/81	4,29		336,74
12/5/2022	P/r Pago por la fabricación de una puerta al señor Siguenza Wuilson s/f 001-001-0005666	193/81	113,57		450,31
12/5/2022	P/r Compra de combustible a Estación de servicios Ortega Frelmac Cía. Ltda., s/f 001-102-000261634	194/81	1,07		451,38
12/5/2022	P/r Pago por la compra de combustible a Atimasa SA s/f 037-016-000783098	195/82	0,54		451,92
13/5/2022	P/r Compra de combustible a Riogas Cía. Ltda., s/f 037-016-003294288	197/82	3,21		455,13
13/5/2022	P/r La compra de herramientas al señor Cueva Carlos s/f 002-001-000237531	198/83	2,81		457,94
14/5/2022	P/r Compra de combustible a Valdivieso Vásquez Cía. Ltda., s/f 001-013-000160054	200/84	2,14		460,08
15/5/2022	P/r La compra de herramientas a la señora Sivisaca Olga s/f 001-001-000097418	201/84	4,46		464,54
16/5/2022	P/r Pago por la compra de combustible a Servisalazar Cía. Ltda., s/f 001-500-003764151	202/85	0,34		464,88
16/5/2022	P/r La compra de herramientas al señor Cueva Carlos s/f 002-001-000237873	203/85	4,63		469,51
	SUMAN Y PASAN		1.247,85	778,34	469,51

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: IVA pagado

Código: 1010504

FOLIO: 12

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		1.247,85	778,34	469,51
17/5/2022	P/r Pago por la compra de combustible al señor León Vicente s/f 001-012-001100360	205/86	0,43		469,94
17/5/2022	P/r El pago por servicio de encomienda a Cooperativa de Transporte Central Catamayo s/f 002-004-000144691	206/87	0,16		470,10
17/5/2022	P/r La compra de herramientas a a señora Cabrera Lorena s/f 001-002-000033290	207/87	19,81		489,91
18/5/2022	P/r Compra de combustible a Valdivieso Vásquez Cía. Ltda., s/f 001-013-000162058	209/88	3,96		493,87
19/5/2022	P/r Compra de combustible a la señora Cañas Salazar Sara s/f 002-011-000420139	211/89	1,37		495,24
19/5/2022	P/r Compra de combustible al señor Erraez Ángel s/f 001-101-000264850	212/89	1,37		496,61
20/5/2022	P/r Compra de combustible a Auto Servicios e Hijos Gevidal Cía. Ltda., s/f 001-115-000058594	215/91	2,14		498,75
21/5/2022	P/r Compra de combustible al señor Alvear Miguel s/f 003-500-000374547	217/91	2,58		501,33
21/5/2022	P/r Compra de combustible al señor Jaramillo Marcelo s/f 001-015-000632062	218/92	2,14		503,47
23/5/2022	P/r Compra de combustible a Abendaño Briceño Cía. Ltda., s/f 001-011-000961978	219/92	1,18		504,65
23/5/2022	P/r Compra de combustible al señor Silva Ulises s/f 001-101-000351568	220/92	1,07		505,72
23/5/2022	P/r Compra de combustible al señor Ullaguari Segundo s/f 003-050-000801776	221/93	2,14		507,86
23/5/2022	P/r La compra de herramientas a la señora Lorena Cabrera s/f 001-002-000033508	224/94	7,51		515,37
	SUMAN Y PASAN		1.293,71	778,34	515,37

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: IVA pagado

Código: 1010504

FOLIO: 13

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		1.293,71	778,34	515,37
24/5/2022	P/r Compra de combustible a Estación de servicios El Arenal s/f 001-500-002935922	225/94	1,07		516,44
24/5/2022	P/r La compra de herramientas a la señora Montaña Sandra s/f 002-002-000000251	226/95	49,66		566,10
24/5/2022	P/r Compra de combustible al señor Coronel Claudio s/f 005-001-000028920	227/95	2,25		568,35
25/5/2022	P/r El pago por servicio de encomienda a Cooperativa de Transporte Viajeros s/f 004-002-000037311	230/96	0,43		568,78
26/5/2022	P/r La compra de herramientas a la señora Cabrera Lorena s/f 001-002-000033625 y 001-002-000033604	231/97	3,23		572,01
26/5/2022	P/r compra de combustible a Combuserder Cía. Ltda., s/f 001-500-003028124	232/97	2,14		574,15
26/5/2022	P/r Mantenimiento de la abrillantadora a crédito al señor Salinas José s/f 002-002-000000313	233/98	23,04		597,19
27/5/2022	P/r Compra de combustible a Abendaño Briceño Cía. Ltda., s/f 001-012-000235408	236/99	1,07		598,26
28/5/2022	P/r Compra de 4 martillos, 3 playos y 2 juegos de desarmadores al señor Granda Vicente s/f 002-002-000050576 y 50578	237/99	6,35		604,61
28/5/2022	P/r Compra de combustible a Exponova S,A s/f 001-011-001097384	238/100	1,07		605,68
28/5/2022	P/r Compra de un repartidor de WIFI a Importadora Meeltech Store SAS s/f 005-105-000013802	239/100	0,59		606,27
28/5/2022	P/r Compra de suministros de limpieza a Comercial KIWI s/f 031-903-000233198	240/101	3,87		610,14
28/5/2022	P/r Compra de combustible a Exponova S,A s/f 001-011-001098144	241/101	2,14		612,28
	SUMAN Y PASAN		1.390,62	778,34	612,28

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: IVA pagado

Código: 1010504

FOLIO: 14

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		1.390,62	778,34	612,28
29/5/2022	P/r Compra de combustible a Estación de servicios El Arenal s/f 001-500-002942163	242/101	0,21		612,49
30/5/2022	P/r Pago a Necusoft Cía. Ltda., por el servicio de internet s/f 001-080-000000895	244/102	4,18		616,67
30/5/2022	P/r Compra de combustible a Estación de servicios Saraguro s/f 002-002-000196997	245/102	2,79		619,46
30/5/2022	P/r Compra de un escritorio, silla y percha metálica a Gerardo Ortiz e Hijos Cía. Ltda., s/f 024-094-000205604 y 024-094-000205605	246/103	56,97		676,43
30/5/2022	P/r Pago por servicio de capacitación a la Universidad de Cuenca, s/f 008-999-000115953	247/103	7,50		683,93
31/5/2022	P/r Compra de combustible a Riogas Cía. Ltda., s/f 001-050-003319257	248/103	1,07		685,00
31/5/2022	P/r Compra de combustible a Valdivieso Vásquez y Cía s/f 002-002-000196997	249/104	2,14		687,14
31/5/2022	P/r Compra de combustible al señor Abarca Santiago s/f 001-050-003319257	250/107	0,32		687,46
31/5/2022	P/r Liquidación de IVA del mes de mayo 2022	255/107		687,46	0,00
	TOTAL		1.465,80	1.465,80	0,00

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: Anticipo IVA retenido

Código: 1010505

FOLIO: 01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
5/4/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000154, 155, 156 y 57 a Latina Seguros y a Costamarket S,A	28/14	35,65		35,65
6/4/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000158 a Secretaria Técnica de Gestión Inmobiliaria del Sector Publico	33/16	1.728,34		1.763,99
12/4/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000159 al GAD de Cuenca	57/26	469,99		2.233,98
13/4/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000160 a CELEC EC	63/29	118,50		2.352,48
20/4/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000161 a CACPE PASTAZA	93/40	2,38		2.354,86
30/4/2022	P/r Liquidación de IVA del mes de abril 2022	141/59		2.354,86	0,00
4/5/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000165 y 001-002-000000166 a CELEC EP	155/65	184,50		184,50
4/5/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000163 a Secretaria Técnica de Gestión Inmobiliaria del Sector Publico, 001-002-000000164 a Manaservicios S,A	162/68	1.802,02		1.986,52
5/5/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000167 a GAD de Cuenca y 001-002-000000168 a Latina Seguros	164/69	465,53		2.452,05
13/5/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000170, 171, 172 a Costamarket S,A	199/83			2.452,05
16/5/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000173 a la 001-002-000000182	204/86	84,00		2.536,05
24/5/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000184 a CACPE PASTAZA	228/96	4,20		2.540,25
13/5/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000170, 171, 172 a Costamarket S,A	199/83	7,71		2.547,96
31/5/2022	P/r Liquidación de IVA del mes de mayo 2022	255/107		2.547,96	0,00
	TOTAL		4.902,82	4.902,82	0,00

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: Anticipo IVA retenido 30%**Código:** 101050501

FOLIO: 01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
20/4/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000161	93/40	2,38		2,38
30/4/2022	P/r Liquidación de IVA del mes de abril	141/59		2,38	0,00
13/5/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000170, 171, 172 a Costamarket S,A	199/84	7,71		7,71
31/5/2022	P/r Liquidación de IVA del mes de mayo 2022	254/107		7,71	0,00
	TOTAL		10,09	10,09	0,00

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: Anticipo IVA retenido 70%**Código:** 101050502

FOLIO: 01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
5/4/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000154, 155, 156 y 57	28/13	35,65		35,65
30/4/2022	P/r Liquidación de IVA del mes de abril 2022	141/59		35,65	0,00
4/5/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000163 y 001-002-000000164	162/68	73,68		73,68
9/5/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000167 a GAD de Cuenca y 001-002-000000168 a Latina Seguros	164/70	7,64		81,32
16/5/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000173 a la 001-002-000000182	204/86	84,00		165,32
24/5/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000184 a CACPE PASTAZA	228/96	4,20		169,52
31/5/2022	P/r Liquidación de IVA del mes de mayo 2022	255/107		169,52	0,00
	TOTAL		205,17	205,17	0,00

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: Anticipo IVA retenido 100%**Código:** 101050503

FOLIO: 01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
6/4/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000158 a Secretaria Técnica de Gestión Inmobiliaria	33/16	1.728,34		1.728,34
12/4/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000158 a Secretaria Técnica de Gestión Inmobiliaria del Sector Publico	57/26	469,99		2.198,33
13/4/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000160 a CELEC EC	63/29	118,50		2.316,83
30/4/2022	P/r Liquidación de IVA del mes de abril 2022	141/59		2.316,83	0,00
4/5/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000165 y 001-002-000000166 a CELEC EP	165/70	184,50		184,50
4/5/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000163 y 001-002-000000164	162/68	1.728,34		1.912,84
9/5/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000167 a GAD de Cuenca y 001-002-000000168 a Latina Seguros	164/70	457,89		2.370,73
31/5/2022	P/r Liquidación de IVA del mes de mayo 2022	254/107		2.370,73	0,00
	TOTAL		4.687,56	4.687,56	0,00

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: Bienes de menor cuantía**Código:** 1010801

FOLIO: 01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	P/r Estado de situación inicial	1/2	1.724,00		1.724,00
	TOTAL		1,724,00	0,00	1,724,00

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: Muebles y enseres**Código:** 1020105

FOLIO: 01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	P/r Estado de situación inicial	1/2	365,00		365,00
6/5/2022	P/r Compra de mueble de oficina al señor Guzmán Ángel, s/f 001-001-00002055	168/71	220,00		585,00
30/5/2022	P/r Compra de un escritorio, silla y percha metálica a Gerardo Ortiz e Hijos Cía. Ltda., s/f 024-094-000205604 y 024-094-000205605	246/103	474,76		1.059,76
	TOTAL		1.059,76	0,00	1.059,76

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: Maquinaria y equipo**Código:** 1020106

FOLIO: 01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	P/r Estado de situación inicial	1/2	11.492,25		11.492,25
	TOTAL		11.492,25	0,00	11.492,25

 EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO" LIBRO MAYOR Expresado en dólares					
Cuenta: Equipos de computación Código: 1020108					
					FOLIO: 01
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	P/r Estado de situación inicial	1/2	950,00		950,00
5/4/2022	P/r Compra de router a la señora Sonia Fajardo s/f 002-002-000000499	26/12	47,32		997,32
6/4/2022	P/r Compra de parlantes para computadora al señor Hidalgo Cesar s/f 002-006-000001386	31/15	14,29		1.011,61
18/4/2022	P/r El pago por la compra de módems al señor Espejo Luis s/f 001-001-000000371	74/33	17,86		1.029,47
4/5/2022	P/r Compra de un teclado a la señora Anazco Karina, s/f 010-011-000002320	157/66	8,93		1.038,40
28/5/2022	P/r Compra de un repartidor de WIFI a Importadora Meeltech Store SAS s/f 005-105-000013802	239/100	4,91		1.043,31
TOTAL			1.043,31	0,00	1.043,31

 EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO" LIBRO MAYOR Expresado en dólares					
Cuenta: Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil Código: 1020109					
					FOLIO: 01
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	P/r Estado de situación inicial	1/2	24.000,00		24.000,00
TOTAL			24.000,00	0,00	24.000,00

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: (-) Depreciación acumulada muebles y enseres**Código:** 1020101205

FOLIO: 01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/5/2022	P/r Depreciación de propiedad, planta y equipo correspondiente al período abril - mayo,	256/108		10,69	10,69
	TOTAL		0,00	10,69	10,69

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: (-) Depreciación acumulada maquinaria y equipo**Código:** 1020101206

FOLIO: 01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/5/2022	P/r Depreciación de propiedad, planta y equipo correspondiente al período abril - mayo,	256/108		172,38	172,38
	TOTAL		0,00	172,38	172,38

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: (-) Depreciación acumulada equipo de computación**Código:** 1020101208

FOLIO: 01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/5/2022	P/r Depreciación de propiedad, planta y equipo correspondiente al período abril - mayo,	256/108		36,17	36,17
	TOTAL		0,00	36,17	36,17

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: (-) Depreciación acumulada vehículo**Código:** 1020101209

FOLIO: 01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/5/2022	P/r Depreciación de propiedad, planta y equipo correspondiente al período abril - mayo,	256/108		640,00	640,00
	TOTAL		0,00	640,00	640,00

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: Cuentas por pagar proveedores**Código:** 201030101

FOLIO: 01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	P/r Estado de situación inicial	1/2		2.374,29	2.374,29
4/4/2022	P/r Pago de la cuenta pendiente de pago a la señora Alejandrina Camacho s/f 001-001-00000019	12/6	455,29		1.919,00
4/4/2022	P/r Pago de la factura 001-001-00030549 de la Sra. Sonia Fajardo.	18/9	280,00		1.639,00
4/4/2022	P/r La compra de herramientas a crédito s/f 001-002-000031646	20/10		92,05	1.731,05
11/4/2022	P/r El pago de la cuenta pendiente a la señora Nelly Morocho	49/22	747,63		983,42
11/4/2022	P/r La compra de herramientas a crédito s/f 001-002-000031944	51/23		34,90	1.018,32
11/4/2022	P/r El pago de la cuenta pendiente al señor José Salinas	52/23	408,50		609,82
18/4/2022	P/r La compra de herramientas a crédito s/f 001-002-000032158	79/35		61,61	671,43
20/4/2022	P/r Pago de la cuenta pendiente a la señora Sonia Fajardo s/f 001-001-00031296 y 32467	89/39	482,87		188,56
21/4/2022	P/r La compra de herramientas a crédito a la s/f 001-002-000032303	96/42		43,92	232,48
21/4/2022	P/r La compra de herramientas a crédito s/f 002-002-000000106	98/42		1.416,03	1.648,51
28/4/2022	P/r La compra de herramientas a crédito a la señora Lorena Cabrera s/f 001-002-000032579	130/55		41,31	1.689,82
1/5/2022	P/r Compra a crédito de suministros de limpieza a la señora Zoraida Catillo s/f 001-001-000011973	144/61		181,00	1.870,82
4/5/2022	P/r La compra de herramientas s/f 001-002-000032856	158/67		28,20	1.899,02
12/5/2022	P/r Pago de la factura 001-002-000031646, 31944, 32158, 32303 y 32579 de la cuenta pendiente de pago de la señora Lorena Cabrera,	196/82	273,78		2.,172,80
26/5/2022	P/r Mantenimiento de la abrillantadora a crédito s/f 002-002-000000313	232/98		215,00	1.957,80
	TOTAL		2.648,07	4.488,31	1.840,24



EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"

LIBRO MAYOR

Expresado en dólares

Cuenta: IVA cobrado

Código: 201070101

FOLIO: 01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000150 y 001-002-000000151 a Consorcio Ecoserlimpio	7/4		240,00	240,00
4/4/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000154 a Latina Seguros; se cancela con cheque # 010466	22/11		120,00	360,00
5/4/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000154, 155, 156 y 57 a Latina Seguros y a Costamarket S.A	28/14		50,91	410,91
6/4/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000158 a Secretaria Técnica de Gestión Inmobiliaria del Sector Publico	33/16		1.728,34	2.139,25
11/4/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000162 a Asofronsur	48/22		332,10	2.471,35
12/4/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000159 al GAD de Cuenca	57/26		469,99	2.941,34
13/4/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000160 a CELEC EC	63/29		118,50	3.059,84
20/4/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000161 a CACPE PASTAZA	93/40		7,94	3.067,78
30/4/2022	P/r Liquidación de IVA del mes de abril 2022	141/59	3.067,78		0,00
4/5/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000165 y 001-002-000000166 a CELEC EP	155/65		184,50	2.018,10
4/5/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000163, 001-002-000000164	162/69		1.833,60	1.833,60
5/5/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000167 a GAD de Cuenca y 001-002-000000168 a Latina Seguros	164/70		483,09	2.501,19
10/5/2022	P/r Venta del día a crédito s/f 001-002-000000169 a Consorcio Ecoserlimpio	187/79		120,00	2.621,19
	SUMAN Y PASAN		3.067,78	5.688,97	2.621,19

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: IVA cobrado**Código:** 201070101

FOLIO: 02

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		3.067,78	5.688,97	2.621,19
13/5/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000170, 171, 172 a Costamarket S.A	199/84		25,71	2.646,91
16/5/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000173 a la 001-002-000000182	204/86		120,00	2.766,91
24/5/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000184 a CACPE PASTAZA	228/96		6,00	2.772,91
31/5/2022	P/r Liquidación de IVA del mes de mayo 2022	255/107	2.772,91		0,00
	TOTAL		5.840,69	5.840,69	0,00

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: Aporte patronal por pagar**Código:** 201070301

FOLIO: 01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	P/r Estado de situación inicial	1/2		1.130,95	1.130,95
4/4/2022	P/r El pago de la obligación pendiente al IESS correspondiente al mes de marzo 2022	23/11	1.130,95		0,00
30/4/2022	P/r Pago de sueldos a los empleados mediante transferencia bancaria correspondiente al mes de abril 2022	139/58		1.062,36	1.062,36
4/5/2022	P/r El pago de la obligación pendiente al IESS correspondiente al mes de abril 2022	163/69	1.143,10		80,74
31/5/2022	P/r Pago de sueldos a los empleados mediante transferencia bancaria correspondiente al mes de mayo 2022	253/106		1.062,36	981,62
	TOTAL		2.274,05	3.255,67	981,62

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: Aporte individual por pagar**Código:** 201070302

FOLIO: 01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	P/r Estado de situación inicial	1/2		879,65	879,65
4/4/2022	P/r El pago de la obligación pendiente al IESS correspondiente al mes de marzo 2022	23/11	879,65		0,00
30/4/2022	P/r Pago de sueldos a los empleados correspondiente al mes de abril 2022	139/58		826,28	826,28
4/5/2022	P/r El pago de la obligación pendiente al IESS correspondiente al mes de abril 2022	163/69	889,08		62,80
31/5/2022	P/r Pago de sueldos a los empleados correspondiente al mes de mayo 2022	253/106		826,28	763,48
	TOTAL		1.768,73	2.532,21	763,48

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: Participación trabajadores por pagar del ejercicio**Código:** 2010705

FOLIO: 01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/5/2022	P/r Determinación de la utilidad del período	261/111		1.227,43	1.227,43
	TOTAL		0,00	1.227,43	1.227,43

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: Capital**Código:** 30101

FOLIO: 01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	P/r Estado de situación inicial	1/2		97,683,23	97,683,23
	TOTAL		0,00	97,683,23	97,683,23

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: Prestación de servicios 12%**Código:** 410201

FOLIO: 01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000150 y 001-002-000000151	7/4		2.000,00	2.000,00
4/4/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000154 a Latina Seguros; se cancela con cheque # 010466	22/11		1.000,00	3.000,00
5/4/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000154, 155, 156 y 57 a Latina Seguros y a Costamarket S.A	28/14		424,29	3.424,29
6/4/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000158 a Secretaria Técnica de Gestión Inmobiliaria	33/16		14.402,85	17.827,14
11/4/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000162 a Asofronsur	48/22		2.767,50	20.594,64
12/4/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000158 a Secretaria Técnica de Gestión Inmobiliaria	57/26		3.916,58	24.511,22
13/4/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000160 a CELEC EC	63/28		987,50	25.498,72
20/4/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000161 a CACPE PASTAZA	93/40		66,19	25.564,91
4/5/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000165 y 001-002-000000166 a CELEC EP	155/65		1.537,50	27.102,41
4/5/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000163, 001-002-000000164	162/68		15.280,04	42.382,45
9/5/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000167 a GAD de Cuenca y 001-002-000000168 a Latina Seguros	164/70		4.025,78	46.408,23
10/5/2022	P/r Venta del día a crédito s/f 001-002-000000169 a Consorcio Ecoserlimpio	187/79		1.000,00	47.408,23
13/5/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000170, 171, 172 a Costamarket S,A	199/84		214,29	47.622,52
16/5/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000173 a la 001-002-000000182	204/86		1.000,00	48.622,52
24/5/2022	P/r Venta del día s/f 001-002-000000184 a CACPE PASTAZA	228/96		50,00	48.672,52
31/5/2022	P/r Cierre de las cuentas de ingreso del período	259/110	48.672,52		0,00
	TOTAL		48.672,52	48.672,52	0,00

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: Otros intereses generados**Código:** 410601

FOLIO: 01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
30/4/2022	P/r Intereses ganados en las diferentes cuentas bancarias correspondientes al mes de abril 2022	140/59		7,24	7,24
31/5/2022	P/r Intereses ganados en las diferentes cuentas bancarias correspondientes al mes de mayo 2022	254/107		9,81	17,05
31/5/2022	P/r Cierre de las cuentas de ingreso del período	259/110	17,05		0,00
	TOTAL		17,05	17,05	0,00

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: Sueldos y salarios**Código:** 52010101

FOLIO: 01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
30/4/2022	P/r Pago de sueldos a los empleados mediante transferencia bancaria correspondiente al mes de abril 2022	139/58	8.743,67		8.743,67
31/5/2022	P/r Pago de sueldos a los empleados mediante transferencia bancaria correspondiente al mes de mayo 2022	253/106	8.743,67		17.487,34
31/5/2022	P/r Cierre de las cuentas de ingreso del período	258/109		17.487,34	0,00
	TOTAL		17.487,34	17.487,34	0,00

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: Aporte patronal 12,15%**Código:** 52010201

FOLIO: 01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
30/4/2022	P/r Pago de sueldos a los empleados mediante transferencia bancaria correspondiente al mes de abril 2022	139/58	1.062,36		1.062,36
31/5/2022	P/r Pago de sueldos a los empleados mediante transferencia bancaria correspondiente al mes de mayo 2022	253/106	1.062,36		2.124,72
31/5/2022	P/r Cierre de las cuentas de ingreso del período	258/109		2.124,72	0,00
	TOTAL		2.124,72	2.124,72	0,00

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: Décimo tercer sueldo**Código:** 52010301

FOLIO: 01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
30/4/2022	P/r Pago de sueldos a los empleados mediante transferencia bancaria correspondiente al mes de abril 2022	139/58	728,64		728,64
31/5/2022	P/r Pago de sueldos a los empleados mediante transferencia bancaria correspondiente al mes de mayo 2022	253/106	728,64		1.457,28
31/5/2022	P/r Cierre de las cuentas de ingreso del período	258/109		1.457,28	0,00
	TOTAL		1.457,28	1.457,28	0,00

 EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO" LIBRO MAYOR Expresado en dólares					
Cuenta: Décimo cuarto sueldo Código: 52010302					
					FOLIO: 01
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
30/4/2022	P/r Pago de sueldos a los empleados correspondiente al mes de abril 2022	139/58	726,05		726,05
31/5/2022	P/r Pago de sueldos a los empleados correspondiente al mes de mayo 2022	253/106	726,05		1.452,10
31/5/2022	P/r Cierre de las cuentas de ingreso	258/109		1.452,10	0,00
	TOTAL		1.452,10	1.452,10	0,00

 EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO" LIBRO MAYOR Expresado en dólares					
Cuenta: Fondos de reserva Código: 52010303					
					FOLIO: 01
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
30/4/2022	P/r Pago de sueldos a los empleados correspondiente al mes de abril 2022	139/58	728,34		728,34
31/5/2022	P/r Pago de sueldos a los empleados correspondiente al mes de mayo 2022	253/106	728,34		1,456,68
31/5/2022	P/r Cierre de las cuentas de ingreso	258/109		1,456,68	0,00
	TOTAL		1,456,68	1,456,68	0,00

 EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO" LIBRO MAYOR Expresado en dólares					
Cuenta: Honorarios profesionales Código: 52010501					
					FOLIO: 01
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
30/5/2022	P/r Pago por servicio de capacitación, s/f 008-999-000115953	247/103	62,50		62,50
31/5/2022	P/r Cierre de las cuentas de ingreso	258/109		62,50	0,00
	TOTAL		62,50	62,50	0,00

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: Dietas a personas naturales**Código:** 52010502

FOLIO: 01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	P/r Pago por alimentación a la señora Magdalena Paredes s/n 001-001-0021829	2/2	12,50		12,50
2/4/2022	P/r Pago por alimentación a la señora Julia Inés Fernández s/f 001-001-0021829	8/5	10,50		23,00
3/4/2022	P/r Pago por alimentación al señor Alejandro Gabriel Panjon s/f 001-001-0001438	10/5	19,75		42,75
5/4/2022	P/r El pago por servicio de copia de llaves a la señora María Cuenca Acaro s/f 001-001-000024990	24/11	5,36		48,11
6/4/2022	P/r El pago fabricación de una puerta al señor Córdova Leonardo s/f 002-001-0000451	29/14	1.500,00		1.548,11
9/4/2022	P/r Pago por alimentación a la señora Clara Pacheco s/n 001-001-0006097 y 001-001-0006098	44/20	30,25		1.578,36
10/4/2022	P/r Pago por alimentación al señor Marcos Morales s/n 001-001-000011	46/21	12,50		1.590,86
11/4/2022	P/r Pago por alimentación a Consorcio Andino S,A s/f 003-002-000000573	50/23	19,70		1.610,56
12/4/2022	P/r Pago por alimentación a Consorcio Andino S,A s/f 003-002-000000578	56/25	19,69		1.630,25
18/4/2022	P/r Confección de uniforme al señor Alvarado Jorge s/f 002-001-0000154	76/33	8,00		1.638,25
19/4/2022	P/r Fabricación de puerta de madera al señor Edwin Puglla s/f 001-001-000000732	82/36	29,46		1.667,71
19/4/2022	P/r Confección de uniforme a la señora Delia Sisalima s/f 002-001-000015244	84/37	60,00		1.727,71
21/4/2022	P/r Pago por alimentación al señor Jiron Rubén s/f 001-001-0000632	95/41	10,00		1.737,71
23/4/2022	P/r Pago por alimentación a la señora Clara Pacheco s/n 001-001-0006105 y 001-001-0006106	111/47	24,00		1.761,71
	SUMAN Y PASAN		1.761,71	0,00	1.761,71

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: Dietas a personas naturales**Código:** 52010502

FOLIO: 02

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		1.761,71	0,00	1.761,71
25/4/2022	P/r Pago por servicio de hospedaje a la Asociación de servicios de limpieza Amaluza s/f 001-100-00000167	116/49	20,00		1.781,71
30/4/2022	P/r Pago por alimentación a la señora Valdivieso Carmen s/f 001-001-000006343	133/56	12,00		1.793,71
1/5/2022	P/r Pago por servicio de hospedaje a al señor Juan Ríos, s/f 001-001-000005129	142/60	40,00		1.833,71
1/5/2022	P/r Pago por servicio de hospedaje al señor Caizaluisa Kleber, s/f 003-001-000000873	143/60	28,57		1.862,28
3/5/2022	P/r Pago por concepto de alimentación a la señora Sanmartín Mónica, s/f 001-001-0000460	150/63	10,00		1.872,28
6/5/2022	P/r Pago por alimentación a la señora Sanmartín Patricia, s/f 001-001-0002153	167/71	5,20		1.877,48
6/5/2022	P/r Pago por la confección de overoles a la señora Jiménez Marlene s/f 001-001-000002055	169/71	541,96		2.419,44
6/5/2022	P/r Pago por la confección de uniformes a la señora Macas Luz s/f 001-001-0001216	170/72	25,00		2.444,44
6/5/2022	P/r Pago por alimentación a la señora Quizhpe Cecilia, s/f 001-001-0000611	171/72	6,00		2.450,44
6/5/2022	P/r Pago por el alquiler de tablonas a Distablasa S,A, s/f007-501-000045305	176/74	266,90		2.717,34
7/5/2022	P/r Pago por alimentación a la señora Pacheco Clara s/n 001-001-000611	180/76	20,00		2.737,34
7/5/2022	P/r Pago por fabricación de una ventana al señor Chuquitarco Francisco, s/f 001-001-000001062	181/76	214,29		2.951,63
12/5/2022	P/r Pago por servicio de hospedaje a la señora Aguilar María s/f 001-001-0005666	192/80	35,71		2.987,34
	SUMAN Y PASAN		2.987,34	0,00	2.987,34

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: Dietas a personas naturales**Código:** 52010502

FOLIO: 03

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		2.987,34	0,00	2.987,34
12/5/2022	P/r Pago por la fabricación de una puerta al señor Siguenza Wuilson s/f 001-001-0005666	193/81	946,43		3.933,77
20/5/2022	P/r Pago por alimentación a la señora Rojas Andrea s/f 001-001-000000230	214/90	11,00		3.944,77
21/5/2022	P/r Pago por alimentación a la señora Jaya Juana s/f 001-001-0000164	216/91	11,85		3.956,62
23/5/2022	P/r Pago por alimentación a la señora Caraguay Tania s/f 001-001-000003307	222/93	14,00		3.970,62
25/5/2022	P/r Pago por fabricación de una ventana al señor señor Cañart Luis s/f 001-001-00003888	229/96	520,00		4.490,62
27/5/2022	P/r Pago por alimentación al señor Bustamante Victoriano s/f 003-001-000001088	235/98	12,50		4.503,12
29/5/2022	P/r Pago por alimentación a la señora Jiménez Deici s/f 001-001-000012118	243/102	19,00		4.522,12
31/5/2022	P/r Cierre de las cuentas de gasto del período	258/109		4.522,12	0,00
	TOTAL		4.522,12	4.522,12	0,00

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: Mantenimiento y reparaciones de maquinaria y equipo**Código:** 52010801

FOLIO: 01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
26/5/2022	P/r Mantenimiento de la abrillantadora s/f 002-002-000000313	233/98	191,96		191,96
31/5/2022	P/r Cierre de las cuentas de gasto	258/109		191,96	0,00
	TOTAL		191,96	191,96	0,00

 EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO" LIBRO MAYOR Expresado en dólares Cuenta: Mantenimiento y reparaciones de equipo de computo Código: 52010802 FOLIO: 01					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
3/5/2022	P/r Pago por formateo de computadora s/f 001-001-000001237	154/55	13,39		13,39
31/5/2022	P/r Cierre de las cuentas de gasto del período	258/109		13,39	0,00
	TOTAL		13,39	13,39	0,00

 EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO" LIBRO MAYOR Expresado en dólares Cuenta: Mantenimiento y reparaciones de vehículo Código: 52010803 FOLIO: 01					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
7/4/2022	P/r El pago por mantenimiento al vehículo s/f 003-001-000000182	34/16	969,72		969,72
2/5/2022	P/r Pago por la compra de una bujía para la camioneta s/f 001-101-000000068	146/61	15,00		984,72
4/5/2022	P/r Pago por mantenimiento de la camioneta s/f 001-001-0023938	160/67	662,50		1,647,22
24/5/2022	P/r Compra de faro delantero a la señora Caputi Joselyn s/f 002-001-000001288	223/93	15,00		1,662,22
31/5/2022	P/r Cierre de las cuentas de gasto del período	258/109		1,662,22	0,00
	TOTAL		1,662,22	1,662,22	0,00

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: Combustible**Código:** 520112

FOLIO: 01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	P/r Compra de combustible al señor Vicente León s/f 001-012-001071798	4/3	17,86		17,86
1/4/2022	P/r Compra de combustible a Silva Ulises s/f 001-101-000326823	6/4	17,86		35,72
2/4/2022	P/r Compra de combustible a la señora Mercedes Reyes s/f 002-012-000221278	9/5	17,88		53,60
3/4/2022	P/r Compra de combustible al señor Juan Dávalos s/f 001-500-001425580 y 001-500-001425581	11/6	26,79		80,39
4/4/2022	P/r Pago por la compra de combustible a Atimasa SA s/f 229-005-000141535	15/7	17,86		98,25
4/4/2022	P/r Compra de combustible a Estación de servicios Primax Pto Bolívar S,A s/f 001-021-000390015	17/8	17,86		116,11
5/4/2022	P/r Compra de combustible a Estación de servicios Gasosilva SA s/f 001-102-000087786	27/13	17,86		133,97
6/4/2022	P/r Compra de combustible a Comercializadora Enercom s/f 001-101-001003092	32/15	8,93		142,90
7/4/2022	P/r Compra de combustible a Comercializadora Enercom s/f 001-101-001003980	35/17	8,93		151,83
7/4/2022	P/r Compra de combustible a la señora Reyes Mercedes s/f 002-011-001130922	38/18	17,85		169,68
8/4/2022	P/r Compra de combustible a Estación de servicios ESTSERHMIGUEL S,A s/f 003-004-001196233	42/20	8,93		178,61
8/4/2022	P/r Compra de combustible a Estación de servicios Vidal S,A s/f 001-115-000053874	43/20	17,86		196,47
9/4/2022	P/r Compra de combustible al señor Remigio Rivera s/f 001-500-000915957	45/21	17,85		214,32
10/4/2022	P/r Compra de combustible al señor Alvear Miguel Eugenio s/f 003-500-000367929	47/21	15,25		229,57
	SUMAN Y PASAN		229,57	0,00	229,57

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: Combustible**Código:** 520112

FOLIO: 02

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		229,57	0,00	229,57
12/4/2022	P/r Compra de combustible al señor Vicente León s/f 001-012-001078609	54/24	17,86		247,43
12/4/2022	P/r Compra de combustible a Estación de servicios Jaramillo S,A s/f 001-012-000445081	55/25	17,86		265,29
13/4/2022	P/r Compra de combustible a Riogas Cía. Ltda., s/f 001-050-003250886	60/27	17,86		283,15
13/4/2022	P/r Compra de combustible a Servisalazar Cía. Ltda., s/f 001-500-003705824	61/27	2,06		285,21
14/4/2022	P/r Compra de combustible a Estación de servicios Jaramillo S,A s/f 001-011-001074976	64/29	8,93		294,14
14/4/2022	P/r Compra de combustible a Estación de servicios CTLI s/f 007-013-000194706	65/29	22,32		316,46
14/4/2022	P/r Compra de combustible a Hidrocarburos del Ecuador EP s/f 096-040-000869063	66/29	8,93		325,39
15/4/2022	P/r Compra de combustible a Tarquigas Cía. Ltda., s/f 001-500-001810114	67/30	17,86		343,25
16/4/2022	P/r Compra de combustible a Estación de servicios San Cayetano s/f 001-013-000145067	70/31	8,93		352,18
18/5/2022	P/r Compra de combustible a Atimasa SA s/f 025-010-001340501	77/34	17,85		370,03
19/5/2022	P/r Compra de combustible al señor Buitrón Sergio s/f 002-001-000803172	86/37	17,86		387,89
19/5/2022	P/r Compra de combustible a la señora Reyes Mercedes s/f 002-011-001141171	87/38	8,93		396,82
19/5/2022	P/r Compra de combustible al señor Jaramillo Marcelo s/f 001-015-000603976 y 001-015-000603979	88/38	10,27		407,09
	SUMAN Y PASAN		407,09	0,00	407,09



EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"

LIBRO MAYOR

Expresado en dólares

Cuenta: Combustible

Código: 520112

FOLIO: 03

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		407,09	0,00	407,09
21/4/2022	P/r Compra de combustible a Coop, de transporte Unión Cariamanga s/f 019-009-000467813	100/43	13,39		420,48
21/4/2022	P/r Compra de combustible a Kiesel SA s/f 002-500-003523615	101/44	33,04		453,52
21/4/2022	P/r Compra de combustible a Gas-Elialehi Cía. Ltda., s/f 001-002-001408458	102/44	17,86		471,38
21/4/2022	P/r Compra de combustible al señor Silva Morales Ulises s/f 001-002-001408458	103/44	8,93		480,31
22/4/2022	P/r Compra de combustible a Estación de Servicios Gasosilva Cía. Ltda., s/f 001-101-000085584	107/46	6,83		487,14
22/4/2022	P/r Compra de combustible a Atimasa SA s/f 229-005-000152456	108/46	17,86		505,00
23/4/2022	P/r Compra de combustible a Atimasa SA s/f 229-005-000152163	112/48	18,75		523,75
23/4/2022	P/r Compra de combustible a Estación de servicios Valdivieso s/f 001-101-000092783	113/48	17,86		541,61
23/4/2022	P/r Compra de combustible a Conak Cía. Ltda. s/f 001-500-001618778	114/48	1,78		543,39
23/4/2022	P/r Compra de combustible al señor Beltrán Nardo s/f 002-101-000279785	115/49	17,86		561,25
25/4/2022	P/r Compra de combustible a Estación de servicios Primax s/f 001-021-000399140	118/50	17,86		579,11
26/4/2022	P/r Compra de combustible a Rolando Ríos Cía. Ltda., s/f 001-011-001429436	119/50	8,93		588,04
26/4/2022	P/r Compra de combustible al señor Vicente León s/f 001-011-001429436	120/51	8,93		596,97
	SUMAN Y PASAN		596,97	0,00	596,97



EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"

LIBRO MAYOR

Expresado en dólares

Cuenta: Combustible

Código: 520112

FOLIO: 04

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		596,97	0,00	596,97
26/4/2022	P/r Compra de combustible a Estación de servicios Primax s/f 001-024-000496366	121/52	8,93		605,90
26/4/2022	P/r Compra de combustible a Silmogas Cía. Ltda., s/f 001-104-000144847	123/52	8,93		614,83
27/4/2022	P/r Compra de combustible a Kiesel SA s/f 002-500-003535154	124/52	17,86		632,69
27/4/2022	P/r Compra de combustible a Comercializadora Enercom SA s/f 002-103-000424161	126/53	8,93		641,62
27/4/2022	P/r Compra de combustible a Estación de servicios San Cayetano s/f 001-013-000150923	128/54	24,11		665,73
28/4/2022	P/r Compra de combustible a Estación de servicio Saraguro s/f 002-002-000195353 y 002-002-000195388	131/55	35,94		701,67
29/4/2022	P/r Compra de combustible a Estación de servicios Jaramillo S,A s/f 001-013-000150923	132/55	8,93		710,60
30/4/2022	P/r Compra de combustible a la señora Zamora Teresa s/f 002-004-000019670	135/56	16,07		726,67
30/4/2022	P/r Compra de combustible a Estación de servicios Valdivieso y Compañía s/f 001-101-000098024	138/58	8,93		735,60
1/5/2022	P/r Compra de combustible a la señora Naneis s/f 001-001-000622485	145/61	13,39		748,99
2/5/2022	P/r Compra de combustible al señor Palma Byron, s/f 005-101-000245047	147/62	17,86		766,85
3/5/2022	P/r Compra de combustible a Kiesel S,A, s/f 002-500-003545894	151/63	20,54		787,39
3/5/2022	P/r Compra de combustible a NUCOPSA S,A, s/f 041-012-0009327927	153/64	35,71		823,10
	SUMAN Y PASAN		823,10	0,00	823,10



EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"

LIBRO MAYOR

Expresado en dólares

Cuenta: Combustible

Código: 520112

FOLIO: 05

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		823,10	0,00	823,10
6/5/2022	P/r Compra de combustible a Rolando Ríos Cía. Ltda., s/f 006-050-001338041	172/72	16,96		840,06
6/5/2022	P/r Compra de combustible a Cooperativa de transporte Unión Cariamanga Cía. Ltda., s/f 019-008-001361678	175/74	26,79		866,85
7/5/2022	P/r Compra de combustible a Estación de servicios Narancay Cía. Ltda., s/f 001-060-000009456	177/74	13,39		880,24
7/5/2022	P/r Compra de combustible a la señora Segarra Amada, s/f 001-500-001394966	178/75	16,07		896,31
8/5/2022	P/r Compra de combustible a Estación de servicios Narancay Cía. Ltda., s/f 001-060-000009456	182/76	2,46		898,77
10/5/2022	P/r Compra de combustible a Valdivieso Vásquez y Compañía s/f 001-013-000157982	186/78	26,79		925,56
11/5/2022	P/r Compra de combustible a Silmogas Cía. Ltda., s/f 001-104-000150477	188/79	16,07		941,63
11/5/2022	P/r Compra de combustible al señor Gil Javier s/f 002-060-002191032	189/79	8,93		950,56
11/5/2022	P/r Compra de combustible al señor Buitrón Sergio s/f 002-001-000810679	190/80	17,86		968,42
12/5/2022	P/r Compra de combustible a Estación de servicios Ortega Frelmac Cía. Ltda., s/f 001-102-000261634	194/81	8,93		977,35
12/5/2022	P/r Compra de combustible a Atimasa SA s/f 037-016-000783098	195/82	4,46		981,81
13/5/2022	P/r Compra de combustible a Riogas Cía. Ltda., s/f 037-016-003294288	197/82	26,79		1.008,60
14/5/2022	P/r Compra de combustible a Valdivieso Vásquez Cía. Ltda., s/f 001-013-000160054	200/84	17,86		1.026,46
	SUMAN Y PASAN		1.026,46	0,00	1.026,46

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: Combustible**Código:** 520112

FOLIO: 06

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		1.026,46	0,00	1.026,46
16/5/2022	P/r Compra de combustible a Servisalazar Cía. Ltda., s/f 001-500-003764151	202/85	2,86		1.029,32
17/5/2022	P/r Compra de combustible al señor León Vicente s/f 001-012-001100360	205/86	3,57		1.032,89
18/5/2022	P/r Compra de combustible a Valdivieso Vásquez Cía. Ltda., s/f 001-013-000162058	209/88	33,04		1.065,93
19/5/2022	P/r Compra de combustible a la señora Cañas Salazar Sara s/f 002-011-000420139	211/89	11,38		1.077,31
19/5/2022	P/r Compra de combustible al señor Erraez Ángel s/f 001-101-000264850	212/89	11,38		1.088,69
20/5/2022	P/r Compra de combustible a Auto Servicios e Hijos Gevidal Cía. Ltda., s/f 001-115-000058594	215/90	17,86		1.106,55
21/5/2022	P/r Compra de combustible al señor Alvear Miguel s/f 003-500-000374547	217/91	21,52		1.128,07
21/5/2022	P/r Compra de combustible al señor Jaramillo Marcelo s/f 001-015-000632062	218/91	17,86		1.145,93
23/5/2022	P/r Compra de combustible a Abendaño Briceño Cía. Ltda., s/f 001-011-000961978	219/92	9,82		1.155,75
23/5/2022	P/r Compra de combustible al señor Silva Ulises s/f 001-101-000351568	220/92	8,93		1.164,68
23/5/2022	P/r Compra de combustible al señor Ullaguari Segundo s/f 003-050-000801776	221/93	17,86		1.182,54
24/5/2022	P/r Compra de combustible a Estación de servicios El Arenal s/f 001-500-002935922	225/94	8,93		1.191,47
24/5/2022	P/r Compra de combustible al señor Coronel Claudio s/f 005-001-000028920	227/95	18,75		1.210,22
	SUMAN Y PASAN		1.210,22	0,00	1.210,22

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: Combustible

Código: 520112

FOLIO: 07

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		1.210,22	0,00	1.210,22
26/5/2022	P/r Compra de combustible a Combuser Cía. Ltda., s/f 001-500-003028124	232/97	17,86		1.228,08
27/5/2022	P/r Compra de combustible a Abendaño Briceño Cía. Ltda., s/f 001-012-000235408	236/99	8,93		1.237,01
28/5/2022	P/r Compra de combustible a Exponova S,A s/f 001-011-001097384	238/100	8,93		1.245,94
28/5/2022	P/r Compra de combustible a Exponova S,A s/f 001-011-001098144	241/101	17,86		1.263,80
29/5/2022	P/r Compra de combustible a Estación de servicios El Arenal s/f 001-500-002942163	242/101	1,78		1.265,58
30/5/2022	P/r Compra de combustible a Estación de servicios Saraguro s/f 002-002-000196997	245/102	23,21		1.288,79
31/5/2022	P/r Compra de combustible a Riogas Cía. Ltda., s/f 001-050-003319257	248/103	8,93		1.297,72
31/5/2022	P/r Compra de combustible a Valdivieso Vásquez y Cía. s/f 002-002-000196997	249/104	17,86		1.315,58
31/5/2022	P/r Compra de combustible al señor Abarca Santiago s/f 001-050-003319257	250/104	2,68		1.318,26
31/5/2022	P/r Cierre de las cuentas de gasto del período	258/109		1.318,26	0,00
	TOTAL		1.318,26	1.318,26	0,00

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: Lubricantes**Código:** 520113

FOLIO: 01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
23/4/2022	P/r Compra de aceites y lubricantes al señor Felipe Vásquez s/f 003-001-000003601	110/47	7,14		7,14
31/5/2022	P/r Cierre de las cuentas de gasto del período	258/109		7,14	0,00
	TOTAL		7,14	7,14	0,00

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: Seguros y reaseguros**Código:** 520114

FOLIO: 01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
20/4/2022	P/r Pago por a Latinas Seguros s/f 005-001-000023678	92/39	8,93		8,93
31/5/2022	P/r Cierre de las cuentas de gasto del período	258/109		8,93	0,00
	TOTAL		8,93	8,93	0,00

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: Transporte

Código: 520115

FOLIO: 01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
4/4/2022	P/r El pago por servicio de movilización a Compañía de transporte Turístico Macaraexpress SA s/f 002-001-000002074	21/10	11,00		11,00
8/4/2022	P/r Pago por servicio de transporte a Elitetours del Austro s/f 001-001-0457962	39/18	24,00		35,00
18/4/2022	P/r El pago por servicio de transporte a Compañía Plateaba S,A s/f 001-011-000000285	73/32	20,00		55,00
18/4/2022	P/r El pago por servicio de transporte a Elitetours del Austro Cía. Ltda., s/f 001-001-0456163	75/34	12,00		67,00
20/4/2022	P/r El pago por servicio de transporte a Elitetours del Austro Cía. Ltda., s/f 001-001-0441605	91/40	24,00		91,00
21/4/2022	P/r El pago por servicio de encomienda a Cooperativa de Transporte Catamayo s/f 002-004-000141608	97/42	1,79		92,79
22/4/2022	P/r El pago por servicio de transporte a Elitetours del Austro Cía. Ltda., s/f 001-001-0459225	105/45	12,00		104,79
5/5/2022	P/r Pago por servicio de transporte a Transporte Turístico Macara s/f 002-001-00002271 y 2280	165/70	22,00		126,79
7/5/2022	P/r Pago por servicio de encomienda a Cooperativa de transporte Loja, s/f 036-006-000089103	179/75	2,68		129,47
10/5/2022	P/r El pago por servicio de encomienda a Eliteexpres Cía. Ltda., s/f 002-001-0003068	184/77	2,68		132,15
17/5/2022	P/r El pago por servicio de encomienda a Cooperativa de Transporte Central Catamayo s/f 002-004-000144691	206/87	1,34		133,49
	SUMAN Y PASAN		133,49	0,00	133,49

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: Transporte**Código:** 520115

FOLIO: 02

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		133,49	0,00	133,49
26/5/2022	P/r El pago por servicio de encomienda a Cooperativa de Transporte Viajeros s/f 004-002-000037311	230/96	3,57		137,06
31/5/2022	P/r Cierre de las cuentas de gasto del período	258/109		137,06	0,00
	TOTAL		137,06	137,06	0,00

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: Peaje**Código:** 52011701

FOLIO: 01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	P/r Servicio de peaje a Concegua S,A s/f 002-155-001864835 y 002-154-002686967	5/3	2,00		2,00
4/4/2022	P/r El pago por servicio de peaje a CIVALCO S,A s/f 001-005-001095744, 170237, 003-010-000561251 y 003-010-	13/6	4,00		6,00
25/4/2022	P/r El pago por servicio de peaje a CIVALCO S,A s/f 001-005-001142279, 003-010-000611578, 003-010-001069986	117/50	4,00		10,00
26/4/2022	P/r El pago por servicio de peaje a CIVALCO S,A s/f 004-012-000204944, 001-006-001072003, 001-003-002336012	122/51	4,00		14,00
3/5/2022	P/r Pago por concepto de peaje a CONCEGUA S,A, s/f 002-154-002769438	152/64	1,00		15,00
31/5/2022	P/r Cierre de las cuentas de gasto del período	258/109		15,00	0,00
	TOTAL		15,00	15,00	0,00

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: Teléfono

Código: 52011803

FOLIO: 01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
2/5/2022	P/r Pago por mantenimiento de red telefónica s/f 001-327-084749060	148/62	2,00		2,00
31/5/2022	P/r Cierre de las cuentas de gasto	258/110		2,00	0,00
	TOTAL		2,00	2,00	0,00

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: Internet

Código: 52011804

FOLIO: 01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
4/4/2022	P/r Pago a Necusoft Cía. Ltda., por el servicio de internet s/f 001-035-000010916	14/7	21,43		21,43
6/5/2022	P/r Pago a Necusoft Cía. Ltda., por el servicio de internet s/f 001-035-000014256	174/73	20,90		42,33
30/5/2022	P/r Pago a Necusoft Cía. Ltda., por el servicio de internet s/f 001-080-000000895	244/102	34,82		77,15
31/5/2022	P/r Cierre de las cuentas de gasto	258/110		77,15	0,00
	TOTAL		77,15	77,15	0,00

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: Depreciación muebles y enseres

Código: 5201210105

FOLIO: 01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/5/2022	P/r Depreciación de muebles y enseres correspondiente al período abril – mayo.	256/108	10,69		10,69
31/5/2022	P/r Cierre de las cuentas de gasto del	258/110		10,69	0,00
	TOTAL		10,69	10,69	0,00

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: Depreciación maquinaria y equipo**Código:** 5201210106

FOLIO: 01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/5/2022	P/r Depreciación de maquinaria y equipo correspondiente al período abril – mayo.	256/108	172,38		172,38
31/5/2022	P/r Cierre de las cuentas de gasto.	258/110		172,38	0,00
	TOTAL		172,38	172,38	0,00

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: Depreciación equipo de computo**Código:** 5201210108

FOLIO: 01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/5/2022	P/r Depreciación de equipo de cómputo al período abril - mayo,	256/108	36,17		36,17
31/5/2022	P/r Cierre de las cuentas de gasto	258/110		36,17	0,00
	TOTAL		36,17	36,17	0,00

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: Depreciación vehículos**Código:** 5201210109

FOLIO: 01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/5/2022	P/r Depreciación de vehículo correspondiente al período abril – mayo.	256/108	640,00		640,00
31/5/2022	P/r Cierre de las cuentas de gasto del período	258/110		640,00	0,00
	TOTAL		640,00	640,00	0,00

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: Consumo suministros de limpieza**Código:** 52012201

FOLIO: 01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/5/2022	P/r Consumo de los suministros de limpieza y oficina correspondiente al período abril - mayo	257/108	7.500,40		7.500,40
31/5/2022	P/r Cierre de las cuentas de gasto	258/110		7.500,40	0,00
	TOTAL		7.500,40	7.500,40	0,00

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: Consumo suministros y útiles de oficina**Código:** 52012202

FOLIO: 01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/5/2022	P/r Consumo de los suministros de oficina correspondiente al período abril - mayo	257/108	150,00		150,00
31/5/2022	P/r Cierre de las cuentas de gasto	258/110		150,00	0,00
	TOTAL		150,00	150,00	0,00

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares

Cuenta: Gastos no deducibles**Código:** 530403

FOLIO: 01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
4/4/2022	P/r El pago de la obligación pendiente al IESS correspondiente al mes de marzo 2022	23/11	0,60		0,60
4/5/2022	P/r El pago de la obligación pendiente al IESS correspondiente al mes de abril 2022	163/69	0,60		1,20
31/5/2022	P/r Cierre de las cuentas de gasto	258/110		1,20	0,00
	TOTAL		1,20	1,20	0,00

 EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO" LIBRO MAYOR Expresado en dólares					
Cuenta: Ganancia (pérdida) antes de 15% a trabajadores e impuesto a la renta de operaciones continuadas Código: 60					
					FOLIO: 01
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/5/2022	P/r Cierre de cuenta de pérdidas y ganancias y determinación de utilidad antes de impuestos	260/111		8.182,88	8.182,88
31/5/2022	P/r Determinación de la utilidad del período	261/111	8.182,88		0,00
	TOTAL		8.182,88	8.182,88	0,00

 EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO" LIBRO MAYOR Expresado en dólares					
Cuenta: Resumen de pérdidas y ganancias Código: 7902					
					FOLIO: 01
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/5/2022	P/r Cierre de las cuentas de gasto	258/109	40.506,69		40.506,69
31/5/2022	P/r Cierre de las cuentas de ingreso	259/110		48.689,57	8.182,88
31/5/2022	P/r Determinación de la utilidad del período	260/111	8.182,88		0,00
	TOTAL		48.689,57	48.689,57	0,00

 EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO" LIBRO MAYOR Expresado en dólares					
Cuenta: Resumen de pérdidas y ganancias Código: 7902					
					FOLIO: 01
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/5/2022	P/r Cierre de las cuentas de gasto	258/109	40.506,69		40.506,69
31/5/2022	P/r Cierre de las cuentas de ingreso del período	259/110		48.689,57	8.182,88
31/5/2022	P/r Determinación de la utilidad del período	260/111	8.182,88		0,00
	TOTAL		48,689,57	48,689,57	0,00

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZON CHAMBA AUNER EDUARDO"



BALANCE DE COMPROBACIÓN
EXPRESADO EN DÓLARES
AL 31 DE MAYO DEL 2022

Folio: 01

N°	CÓDIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDO	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1	1010101	Caja	14.648,73	13.852,64	796,09	
2	1010102	Bancos	35,457,51	29,273,98	6,183,53	
3	101020601	Cuentas por cobrar	63,221,79	28,404,78	34,817,01	
4	101030401	Suministros de limpieza	30,900,61		30,900,61	
5	101030402	Suministros y útiles de oficina	320,94		320,94	
6	101031101	Herramientas	4,642,14		4,642,14	
7	1010501	Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	562,41		562,41	
8	101050301	Anticipo Retención en la fuente 1%	419,04		419,04	
9	1010504	IVA pagado	1,465,80	1,465,80	0,00	
10	1010505	Anticipo IVA retenido	4,902,82	4,902,82	0,00	
11	1010801	Bienes de menor cuantía	1,724,00		1,724,00	
12	1020105	Muebles y enseres	1.059,76		1.059,76	
13	1020106	Maquinaria y equipo	11,492,25		11,492,25	
14	1020108	Equipos de computación	1,043,31		1,043,31	
15	1020109	Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	24,000,00		24,000,00	
16	201030101	Cuentas por pagar proveedores	2,648,07	4,488,31		1,840,24
17	201070101	IVA cobrado	5,840,69	5,840,69		0,00
18	201070301	Aporte patronal por pagar	2,274,05	3,255,67		981,62
19	201070302	Aporte individual por pagar	1,768,73	2,532,21		763,48
20	30101	Capital		97,683,23		97,683,23
21	410201	Prestación de servicios 12%		48,672,52		48,672,52
22	410601	Otros intereses generados		17,05		17,05
23	52010101	Sueldos y salarios	17,487,34		17,487,34	
24	52010201	Aporte patronal 12,15%	2,124,72		2,124,72	
25	52010301	Décimo tercer sueldo	1,457,28		1,457,28	
26	52010302	Décimo cuarto sueldo	1,452,10		1,452,10	
		SUMAN Y PASAN	230,914,09	240,389,70	140,482,52	149,958,13



EMPRESA DE SERVICIOS "PINZON CHAMBA AUNER EDUARDO"

BALANCE DE COMPROBACIÓN

EXPRESADO EN DÓLARES

AL 31 DE MAYO DEL 2022

Folio: 02

N°	CÓDIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDO	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
		VIENEN	230,914,09	240,389,70	140,482,52	149,958,13
27	52010303	Fondos de reserva	1,456,68		1,456,68	
28	52010501	Honorarios profesionales	62,50		62,50	
29	52010502	Dietas a personas naturales	4,522,12		4,522,12	
30	52010801	Mantenimiento y reparaciones de maquinaria y equipo	191,96		191,96	
31	52010802	Mantenimiento y reparaciones de equipo de computo	13,39		13,39	
32	52010803	Mantenimiento y reparaciones de vehículo	1,662,22		1,662,22	
33	520112	Combustibles	1,318,26		1,318,26	
34	520113	Lubricantes	7,14		7,14	
35	520114	Seguros y reaseguros	8,93		8,93	
36	520115	Transporte	137,06		137,06	
37	52011701	Peaje	15,00		15,00	
38	52011803	Teléfono	2,00		2,00	
39	52011804	Internet	77,15		77,15	
40	530403	Gasto no deducible	1,20		1,20	
		TOTAL	240,389,70	240,389,70	149,958,13	149,958,13

Loja, 31 de mayo del 2022

Auner Eduardo Pinzón
f) PROPIETARIO

Jazmin Alexandra Coronel
f) CONTADORA



EMPRESA DE SERVICIOS "PINZON CHAMBA AUNER EDUARDO"

HOJA DE TRABAJO

EXPRESADO EN DÓLARES

AL 31 DE MAYO DEL 2022

N°	CÓDIGO	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
			DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	EGRESOS	INGRESOS	ACTIVO	PASIVO Y PATRIMONIO	
1	1010101	Caja	796,09				796,09					796,09	
2	1010102	Bancos	6,183,53				6,183,53					6,183,53	
3	101020601	Cuentas por cobrar	34,817,01				34,817,01					34,817,01	
4	101030401	Suministros de limpieza	30,900,61			7,500,40	23,400,21					23,400,21	
5	101030402	Suministros y útiles de oficina	320,94			150,00	170,94					170,94	
6	101031101	Herramientas	4,642,14				4,642,14					4,642,14	
7	1010501	Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	562,41				562,41					562,41	
8	101050301	Anticipo Retención en la fuente 1%	419,04				419,04					419,04	
9	1010504	IVA pagado	0,00				0,00					0,00	
10	1010505	Anticipo IVA retenido	0,00				0,00					0,00	
11	1010801	Bienes de menor cuantía	1,724,00				1,724,00					1,724,00	
12	1020105	Muebles y enseres	1.059,76				1.059,76					1.059,76	
13	1020106	Maquinaria y equipo	11,492,25				11,492,25					11,492,25	
14	1020108	Equipos de computación	1,043,31				1,043,31					1,043,31	
15	1020109	Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	24,000,00				24,000,00					24,000,00	
16	10201012	(-) Depreciación acumulada propiedad, planta y equipo				859,26		859,26				(859,26)	
17	201030101	Cuentas por pagar proveedores		1,840,24					1,840,24				1,840,24
		SUMAN Y PASAN	117,961,08	1,840,24	0,00	8,509,66	110,310,68	2,699,50	0,00	0,00	109,451,43	1,840,24	



EMPRESA DE SERVICIOS "PINZON CHAMBA AUNER EDUARDO"

HOJA DE TRABAJO

EXPRESADO EN DÓLARES

AL 31 DE MAYO DEL 2022

N°	CÓDIGO	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	EGRESOS	INGRESOS	ACTIVO	PASIVO Y PATRIMONIO
		VIENEN	117,961,09	1,840,24	0,00	8,509,66	110,310,69	2,699,50	0,00	0,00	109,451,43	1,840,24
18	201070101	IVA cobrado		0,00				0,00				0,00
19	201070301	Aporte patronal por pagar		981,62				981,62				981,62
20	201070302	Aporte individual por pagar		763,48				763,48				763,48
21	30101	Capital		97,683,23				97,683,23				97,683,23
22	410201	Prestación de servicios 12%		48,672,52				48,672,52		48,672,52		
23	410601	Otros intereses generados		17,05				17,05		17,05		
24	52010101	Sueldos y salarios	17,487,34				17,487,34		17,487,34			
25	52010201	Aporte patronal 12,15%	2,124,72				2,124,72		2,124,72			
26	52010301	Décimo tercer sueldo	1,457,28				1,457,28		1,457,28			
27	52010302	Décimo cuarto sueldo	1,452,10				1,452,10		1,452,10			
28	52010303	Fondos de reserva	1,456,68				1,456,68		1,456,68			
29	52010501	Honorarios profesionales	62,50				62,50		62,50			
30	52010502	Dietas a personas naturales	4,522,12				4,522,12		4,522,12			
31	52010801	Mantenimiento y reparaciones de maquinaria y equipo	191,96				191,96		191,96			
32	52010802	Mantenimiento y reparaciones de equipo de computo	13,39				13,39		13,39			
33	52010803	Mantenimiento y reparaciones de vehículo	1,662,22				1,662,22		1,662,22			
		SUMAN Y PASAN	148,391,40	149,958,14	0,00	8,509,66	140,741,00	150,817,40	30,430,31	48,689,57	109,451,43	101,268,57



EMPRESA DE SERVICIOS "PINZON CHAMBA AUNER EDUARDO"

HOJA DE TRABAJO

EXPRESADO EN DÓLARES

AL 31 DE MAYO DEL 2022

N°	CÓDIGO	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	EGRESOS	INGRESOS	ACTIVO	PASIVO Y PATRIMONIO
		VIENEN	148,391,40	149,958,14	0,00	8,509,66	140,741,00	150,817,40	30,430,31	48,689,57	109,451,43	101,268,57
34	520112	Combustibles	1,318,26				1,318,26		1,318,26			
35	520113	Lubricantes	7,14				7,14		7,14			
36	520114	Seguros y reaseguros	8,93				8,93		8,93			
37	520115	Transporte	137,06				137,06		137,06			
38	52011701	Peaje	15,00				15,00		15,00			
39	52011803	Teléfono	2,00				2,00		2,00			
40	52011804	Internet	77,15				77,15		77,15			
41	52012101	Depreciación propiedad, planta y equipo			859,26		859,26		859,26			
42	520122	Consumo			7,650,40		7,650,40		7,650,40			
43	530403	Gasto no deducible	1,20				1,20		1,20			
44		TOTAL	149,958,14	149,958,14	8,509,66	8,509,66	150,817,40	150,817,40			109,451,43	101,268,57
45	60	Ganancia (pérdida) antes de 15% a trabajadores e impuesto a la renta de operaciones continuadas							8,182,86			
		TOTAL							48,689,57	48,689,57		
46	2010702	Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio										0,00
47	2010705	Participación trabajadores por pagar del ejercicio										1,227,43
48	30701	Ganancia neta del período										6,955,43
		TOTAL									109,451,43	109,451,43



EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"
ESTADO DE RESULTADOS

Del 01 de abril al 31 de mayo del 2022

Expresado en dólares

4 INGRESOS

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

410201	Prestación de servicios 12%		48.672,52
41020101	Sanitización y Fumigación	2.638,58	
41020102	Limpieza	46.033,94	
410601	Otros intereses generados		17,05
TOTAL DE INGRESOS			48.689,57

5 COSTOS Y GASTOS

5201 GASTOS

40.505,51

52010101	Sueldos y salarios		17.487,34
52010201	Aporte patronal 12,15%		2.124,72
52010301	Décimo tercer sueldo		1.457,28
52010302	Décimo cuarto sueldo		1.452,10
52010303	Fondos de reserva		1.456,68
52010501	Honorarios profesionales		62,50
52010502	Dietas a personas naturales		4.522,12
52010801	Mantenimiento y reparaciones de maquinaria y equipo		191,96
52010802	Mantenimiento y reparaciones de equipo de computo		13,39
52010803	Mantenimiento y reparaciones de vehículo		1.662,22
520112	Combustibles		1.318,26
520113	Lubricantes		7,14
520114	Seguros y reaseguros		8,93
520115	Transporte		137,06
52011701	Peaje		15,00
52011803	Teléfono		2,00
52011804	Internet		77,15
52012101	Depreciación propiedad, planta y equipo		859,26
520122	Consumo		7.650,40

5304 OTROS GASTOS

1,20

530403 Gasto no deducible

1,20

TOTAL GASTOS

40.506,71

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



ESTADO DE RESULTADOS

Del 01 de abril al 31 de mayo del 2022

Expresado en dólares

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A	
60 TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	8.182,86
DE OPERACIONES CONTINUADA	
61 (-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	1.227,43
79 GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERÍODO	6.955,43

Loja, 31 de mayo del 2022

Sr. Auner Eduardo Pinzón Chamba
f) PROPIETARIO

Srta. Jazmin Alexandra Coronel
f) CONTADORA

Notas Aclaratorias:

- La cuenta Gasto no Deducible agrupa los valores que se establecen en el art, 26 del Reglamento a la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, específicamente lo referente a desembolsos de dinero generados por los siguientes concepto: costos o gastos no sustentados con comprobantes de venta autorizados por el SRI, los costos o gastos en los cuales no se han aplicado las retenciones en la fuente cuando la ley lo establece y las infracciones por multas e intereses con el IESS.
- 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, aplicando los porcentajes legales establecidos en el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno Decreto No. 374.



EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de mayo del 2022

Expresado en dólares

1 ACTIVO		
101 ACTIVO CORRIENTE		
10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		6.979,62
1010101 Caja	796,09	
1010102 Bancos	6.183,53	
10102 ACTIVOS FINANCIEROS		34.817,01
101020601 Cuentas por cobrar	34.817,01	
10103 INVENTARIOS		28.213,29
101030401 Suministros de limpieza	23.400,21	
101030402 Suministros y útiles de oficina	170,94	
101031101 Herramientas	4.642,14	
10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		981,45
1010501 Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	562,41	
1010503 Anticipo de Impuesto a la Renta	419,04	
10108 OTROS ACTIVOS CORRIENTES		1.724,00
1010801 Bienes de menor cuantía	1,724,00	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		72.715,37
102 ACTIVO NO CORRIENTE		
10201 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		37.595,32
1020105 Muebles y enseres	1.059,76	
1020106 Maquinaria y equipo	11,492,25	
1020108 Equipos de computación	1,043,31	
1020109 Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	24,000,00	
10201012 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		(859,26)
1020101205 (-) Depreciación acumulada Muebles y enseres	(10,69)	
1020101206 (-) Depreciación acumulada Maquinaria y equipo	(172,38)	
1020101208 (-) Depreciación acumulada Equipo de computación	(36,17)	
1020101209 (-) Depreciación acumulada vehículo	(640,00)	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		36,041,30
TOTAL ACTIVO		109,451,43



EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de mayo del 2022

Expresado en dólares

2 PASIVO			
201 PASIVO CORRIENTE			
20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1,840,24
201030101	Cuentas por pagar proveedores	1,840,24	
2010703 CON EL IESS			1,745,10
201070301	APORTE PATRONAL POR PAGAR	981,62	
201070302	APORTE INDIVIDUAL POR PAGAR	763,48	
2010705 PARTICIACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO			1,227,43
201050501	Participación trabajadores por pagar del ejercicio	1,227,43	
TOTAL PASIVO CORRIENTE			4,812,77
TOTAL PASIVO			4,812,77
3 PATRIMONIO			
301 CAPITAL			97,683,23
30101	Capital	97,683,23	
307 RESULTADOS DEL EJERCICIO			6,955,43
30701	Ganancia neta del período	6955,43	
TOTAL PATRIMONIO			104,638,66
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			109,451,43

Loja, 31 de mayo del 2022

Sr. Auner Eduardo Pinzón Chamba
f) PROPIETARIO

Srta. Jazmin Alexandra Coronel
f) CONTADORA

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**

Del 01 de abril al 31 de mayo del 2022

Expresado en dólares

1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS**Entradas de efectivo**

Ingresos en efectivo por ventas	13.573,58
Ingresos en efectivo por cobro de cuentas	28.404,78
Ingresos en efectivo por intereses ganados	17,05
Efectivo generado por las operaciones	41.995,41

Salidas de efectivo por gasto

Compra de suministros de limpieza	2.996,68
Compra suministros y útiles de oficina	275,74
Compra de herramientas	2.714,91
Compra de muebles y enseres	674,76
Compra de equipos de computación	93,31
Pago honorarios profesionales	62,50
Pago dietas a personas naturales	4.522,12
Pago proveedores	2.648,07
Pago sueldos y salarios	17.487,34
Pago beneficios de ley a empleados	4.366,06
Pago mantenimiento y reparaciones de equipo de computo	13,39
Pago mantenimiento y reparaciones de vehículo	1.662,22
Compra de combustible	1.318,26
Compra de lubricantes	7,14
Pago de seguros y reaseguros	8,93
Pago transporte	137,06
Pago peaje	15,00
Pago teléfono	2,00
Pago servicio de internet	77,15
Pago gastos no deducibles	1,20
Obligaciones con el IESS	4.042,78
Total salidas de efectivo	43.126,62
Efectivo neto por actividades operativas	(1.131,21)

EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"



ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

Del 01 de abril al 31 de mayo del 2022

Expresado en dólares

2. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Cuentas por pagar	0,00	
Salidas por actividades de financiamiento	0,00	
Efectivo neto por actividades de financiamiento		0,00

3. AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	(1.131,21)	
Efectivo y sus equivalentes al inicio del período	8.110,83	
Efectivo y sus equivalentes al final del período		<u>6.979,62</u>

Loja, 31 de mayo del 2022

Sr. Auner Eduardo Pinzón

PROPIETARIO

Srta. Jazmin Alexandra Coronel

CONTADORA

7. Discusión

La Empresa de servicios “PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO” previo a la ejecución del presente Trabajo de Integración Curricular, registraba sus actividades económicas en forma empírica utilizando un registro de las entradas y salidas de dinero por compras y ventas sin observar las normas para el control del efectivo, se identificó que el dinero de las cuentas bancarias de las diferentes instituciones financieras se las utiliza para cancelar gastos operacionales y gastos personales del propietario; se constató que la empresa no tenía plan y manual de cuentas, registros auxiliares de cuentas por cobrar y por pagar, lo que dificultó tener un control apropiado de las transacciones relacionadas con las compras y ventas a crédito por lo tanto la información de la empresa no era lo suficientemente útil como herramienta para la toma de decisiones para la ejecución de medidas correctivas oportunas.

Ante ello se procedió a organizar la contabilidad en la Empresa de servicios “PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO”, iniciando por el diseño de un plan y manual de cuentas ajustado a las necesidades de la empresa; se realizó el inventario inicial mediante la constatación física de los bienes, derechos y obligaciones, para determinar el Estado de Situación Inicial en base a la documentación fuente y aplicando la Normativa Legal Vigente, Normas Internacionales de Contabilidad y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, con la información que antecede se dio inicio al registro contable en el libro diario, posteriormente se elaboró el libro mayor, balance de comprobación, hoja de trabajo, ajustes correspondientes, para en base a esta información elaborar los Estados Financieros de la empresa logrando cumplir los objetivos planteados en el Trabajo de Integración Curricular.

De la organización de la contabilidad actualmente la empresa dispone de un plan y manual de cuentas ajustado a sus necesidades y un proceso contable definido que consta de los registros contables obligatorios, auxiliares de compras, ventas, de cuentas por cobrar y cuentas por pagar, estados financieros confiables lo que les permite tener un mayor control sobre las actividades económicas y tomar las decisiones correctas que le permitan generar utilidad y rentabilidad a fin de mantenerse en el mercado competitivo.

8. Conclusiones

- Se diseñó un plan y manual de cuentas de acuerdo a las necesidades y características de la empresa agrupando a cada partida en los diferentes grupos de activo, pasivo, patrimonio, ingresos, costos y gastos con su respectiva codificación, así como su tratamiento en los que respecta a los débitos, créditos y saldo.
- Se realizó el inventario inicial para conocer los bienes, valores y obligaciones de la empresa al 01 de abril del 2022, a través de la constatación física que permitió saber que la mayor inversión se encuentra en el activo fijo, ayudando a la eficiente prestación de servicios.
- Se aplicó el proceso contable en base a la documentación fuente y normativa legal vigente, de modo que los Estados Financieros obtenidos son confiables, oportunos y razonables siendo una herramienta básica al momento de tomar decisiones y a la vez permiten conocer la estructura financiera real de la empresa.
- Con el auxiliar de cuentas por cobrar provenientes por la prestación de servicios de limpieza se llegó a determinar que tienen un saldo considerable de efectivo a ser recuperado, lo cual refleja que las políticas de cobranza que aplica la empresa no son lo suficientemente efectivas.
- Existen gastos de operación que no figuran en el proceso contable como son los gastos de arriendo y servicios básicos, debido a que no existen documentos fuente que respalden estos gastos, sin embargo, los mismos son cancelados con el dinero de las cuentas bancarias de la empresa.
- Se evidenció que el pago de algunas facturas de venta no se realizan mediante bancarización a pesar de ser valores superiores a los mil dólares.

9. Recomendaciones

- Al propietario de la empresa se le sugiere continuar con la implementación del plan y manual de cuentas propuesto, ya que está diseñado de acuerdo a las necesidades y características de la empresa, lo que facilita el registro de las transacciones comerciales que intervienen en el ejercicio económico.
- Realizar periódicamente un inventario de sus bienes, valores y obligaciones que permitan al propietario tener el control adecuado para la prestación de los servicios de limpieza con eficiencia y eficacia.
- Se recomienda considerar la propuesta de la organización contable, lo que le proporcionará información confiable y razonable sobre la situación económica y financiera de la empresa, ayudando a la toma de decisiones acertadas.
- Al gerente propietario se le sugiere aplicar los auxiliares de cuentas por cobrar provenientes de la prestación de servicios de limpieza, lo que le permitirá recuperar la liquidez de la empresa para futuras inversiones.
- Se recomienda la apertura de una cuenta bancaria que sea de uso exclusivo para los gastos operacionales de la empresa; de igual manera fijar el sueldo para el gerente, a fin de tener un correcto uso del efectivo.
- Se sugiere registrar las ventas mediante bancarización aplicando la normativa tributaria con la finalidad de evitar multas y sanciones.

10. Bibliografía

- Aguilar, H. (2016). *Prácticas de contabilidad*. Mexico: Patria.
- Alexandra, B. N. (2020). “ORGANIZACIÓN CONTABLE Y APLICACIÓN DE INDICADORES FINANCIEROS EN LA ACADEMIA DE INGLÉS CADIL ENGLISH CENTER, PERÍODO ENERO- JUNIO DEL 2020”. Universidad Nacional de Loja, Loja. Obtenido de <https://dspace.unl.edu.ec/jspui/handle/123456789/24216>
- Bravo, M. (2015). *Contabilidad General* (12va. ed.). Quito: Escobar Impresiones.
- Cevallos, M. y. (2016). *CONTABILIDAD GENERAL PARA DOCENTES Y ESTUDIANTES DE NIVEL SUPERIOR*. Quito: RAYA CREATIVA.
- CODIGO DEL TRABAJO. (26 de Septiembre de 2020). *CODIGO DE TRABAJO, Registro Oficial Suplemento 167 de 16-dic-2005*. Quito: Lexis. Obtenido de <https://www.trabajo.gob.ec/wp-content/uploads/downloads/2012/11/C%C3%B3digo-de-Tabajo-PDF.pdf>
- Días, H. (2017). *Contabilidad General enfoque práctico con aplicaciones informáticas*. Bogota: Pearson Education.
- Elizalde Letty, M. E. (2020). *Contabilidad Inicial*. Riobamba: Copyright.
- Espejo, Lupe y Genoveva, Jaramillo. (2018). *Contabilidad General Enfoque con Normas Internacionales de Información Financiera* (1ra. ed.). Loja: EDILOJA Cía. Ltda.
- Figueroa, L. (2020). *Ecuación contable. En contabilidad básica*. Madrid: Pearson Education.
- Galán, J. S. (06 de Agosto de 2019). *Economipedia*. Obtenido de Contabilidad Comercial: <https://economipedia.com/definiciones/contabilidad-comercial.html#:~:text=La%20contabilidad%20comercial%20es%20el,dichas%20acciones%20y%20su%20conocimiento>.
- Guailas, N. R. (2018). *Organización contable en el comercial "MultiServicios Paula" del cantón Saraguro, provincia de Loja. Período del 01 de septiembre al 31 de diciembre del 2017*. Repositorio UNL, Loja. Obtenido de

<https://dspace.unl.edu.ec/jspui/bitstream/123456789/21441/1/Nila%20Rocio%20Sarango%20Guailas.pdf>

Javier, R. R. (2017). *ORGANIZACIÓN DE LA CONTABILIDAD EN EL “TALLER J.G” DE LA CIUDAD DE LOJA. PERÍODO DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.* Universidad Nacional de Loja, Loja. Obtenido de <https://dspace.unl.edu.ec/jspui/handle/123456789/20902>

Ley de Compañías. (2017). *Ley de Compañías.* Quito: Lexis Finder.

Ley de Seguridad Social. (31 de Marzo de 2011). *Ley de Seguridad Social, Registro Oficial Suplemento 465 de 30-nov-2001.* Quito: Lexis. Obtenido de http://www.oas.org/juridico/pdfs/mesicic4_ecu_segu.pdf

Márquez, H. (24 de Marzo de 2022). *Soluciones contables.* Obtenido de <https://blog.solucioneslmv.com/el-plan-de-cuentas-todo-lo-que-necesitas-saber115/#:~:text=Un%20plan%20de%20cuentas%20debe,elaboraci%C3%B3n%20de%20los%20estados%20financieros.>

Muñoz Jiménez, J. (2016). *Contabilidad Financiera.* España: PEARSON EDUCACION.

Navarro, X. (10 de Noviembre de 2016). *DEUSTO FORMACION.* Obtenido de <https://www.deustoformacion.com/blog/finanzas/que-es-sistema-contable>

Normas Internacionales de Contabilidad. (21 de Agosto de 2019). *Normas Internacionales de Contabilidad.* Obtenido de <https://www.ifs-group.ec/post/normativa-vigente-nic>

Pacheco, J. (6 de Enero de 2022). *WEB y empresas.* Obtenido de <https://www.webyempresas.com/empresa-de-servicios-que-son-tipos-clasificacion-y-caracteristicas/>

Pérez, J. y Merino, M. (24 de Septiembre de 2016). *Definición de.* Obtenido de <https://definicion.de/sistema-contable/>

Rodriguez, D. (19 de Septiembre de 2016). *Contabilidad.Com.Do.* Obtenido de <https://www.gestiopolis.com/principios-de-contabilidad-generalmente-aceptados-pcga-ejemplos/>

Rodriguez, L., & Lopez, M. (2017). *Contabilidad Basica Teoria y Practica*. Madrid: Ediciones Piramide.

Saquicela Sanmartín, A. R. (28 de Enero de 2019). *Repositorio UNL*. Obtenido de IMPLEMENTACIÓN DE LA CONTABILIDAD EN EL HOTEL “KARINA” DEL CANTÓN MACARÁ, PROVINCIA DE LOJA. PERÍODO DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.: <https://dspace.unl.edu.ec/jspui/handle/123456789/21613>

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS. (2020). Obtenido de <https://www.sri.gob.ec>

Tello et al. (2018). *Contabilidad General* (Primera ed.). Guayaquil: Ediciones Grupo Compás 2020.

Westreicher, G. (29 de Septiembre de 2021). *Economipedia.com*. Obtenido de Ecuación Contable: <https://economipedia.com/definiciones/ecuacion-contable.html>

Zapata, P. (2017). *Contabilidad General* (8va. ed.). Colombia: Alfaomega Colombiana S.A.

11. Anexos

Anexo I. Auxiliar de compras

 EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO" AUXILIAR DE COMPRAS Expresado en dólares								
Mes: Abril 2022								Folio: 01
FECHA	N° DE FACTURA	PROVEEDOR	DETALLE	SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	IVA	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO
1/4/2022	001-001-0021829	Paredes Andrade Cielo	Alimentación	12,50			12,50	Efectivo
1/4/2022	001-001-0023813	Quiñonez Beltrán José	Materiales		108,93	13,07	122,00	Efectivo
1/4/2022	001-012-001071798	Vicente León Castro	Combustible		17,86	2,14	20,00	Efectivo
1/4/2022	002-155-001864835	Concegua SA	Peaje	1,00			1,00	Efectivo
1/4/2022	001-101-000326823	Silva Morales Ulises	Combustible		17,86	2,14	20,00	Efectivo
1/4/2022	002-154-002686967	Concegua SA	Peaje	1,00			1,00	Efectivo
2/4/2022	002-001-0000052	Fernández Chocho Julia	Alimentación	10,25			10,25	Efectivo
2/4/2022	002-012-000221278	Reyes Cueva Mercedes	Combustible		17,88	2,15	20,03	Efectivo
3/4/2022	001-001-0001438	Panjon Panjon Alejandro	Alimentación	19,75			19,75	Efectivo
3/4/2022	001-500-001425580	Juan Bernardo Dávalos	Combustible		8,93	1,07	10,00	Efectivo
3/4/2022	001-500-001425581	Juan Bernardo Dávalos	Combustible		17,86	2,14	20,00	Efectivo
4/4/2022	001-005-001095744	CIVALCO SA	Peaje	1,00			1,00	Efectivo
4/4/2022	004-004-000170237	CIVALCO SA	Peaje	1,00			1,00	Efectivo
4/4/2022	001-035-000010916	Necusoft Cía. Ltda.,	Internet		20,90	2,51	23,41	Transferencia
4/4/2022	229-005-000141535	Atimasa SA	Combustible		17,86	2,14	20,00	Efectivo
4/4/2022	001-100-000001055	Morocho Morocho Nelly	Suministros de limpieza		20,92	2,51	23,43	Transferencia
4/4/2022	001-021-000390015	Estación Primax Pto Bolívar	Combustible		17,86	2,14	20,00	Efectivo
4/4/2022	003-010-000561251	CIVALCO SA	Peaje	1,00			1,00	Efectivo
4/4/2022	001-002-000000831	Landi Palacios Manuel	Suministros de limpieza		120,72	14,49	135,21	Efectivo
4/4/2022	003-003-000533483	CIVALCO SA	Peaje	1,00			1,00	Efectivo
4/4/2022	001-002-000031646	Cabrera Padilla Lorena	Materiales		82,19	9,86	92,05	Crédito
4/4/2022	004-011-000187402	CIVALCO SA	Peaje	1,00			1,00	Efectivo
		SUMAN Y PASAN		49,50	469,77	56,37	575,64	



EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"
AUXILIAR DE COMPRAS

Expresado en dólares

Mes: Abril 2022

Folio: 02

FECHA	N° DE FACTURA	PROVEEDOR	DETALLE	SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	IVA	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO
		VIENEN		49,50	469,77	56,37	575,64	
4/4/2022	001-006-001041061	CIVALCO SA	Peaje	1,00			1,00	Efectivo
5/4/2022	002-001-000002074	Compañía Macaraexpress SA	Combustible	11,00			11,00	Efectivo
5/4/2022	001-001-000024990	Cuenca Acaro María Mercedes	Copia de llaves		5,36	0,64	6,00	Efectivo
5/4/2022	001-001-000011811	Zoraida Castillo Calva	Suministros de limpieza		487,92	58,55	546,47	Transferencia
5/4/2022	002-002-000000499	Fajardo Ordoñez Sonia Patricia	Router		47,32	5,68	53,00	Efectivo
5/4/2022	001-102-000087786	Estación de servicios Gasosilva	Combustible		17,86	2,14	20,00	Efectivo
6/4/2022	002-001-0000451	Córdova Carrión Leonardo	Fabricación de puerta	1.150,00			1.150,00	Transferencia
6/4/2022	001-001-0023024	Román Montoya Luz Esperanza	Suministros de oficina	3,75	0,54	0,06	4,35	Efectivo
6/4/2022	002-006-000001386	Hidalgo Ojeda Cesar Augusto	Parlantes inalámbricos		14,29	1,71	16,00	Efectivo
6/4/2022	001-101-001003092	Comercializadora Enercomser SA	Combustible		8,93	1,07	10,00	Efectivo
7/4/2022	003-001-000000182	Edwin Paul Abarca Villacis	Otros Gastos		969,72	116,37	1.086,09	Transferencia
7/4/2022	001-101-001003980	Comercializadora Enercomser SA	Combustible		8,93	1,07	10,00	Efectivo
7/4/2022	001-003-000018383	León Andrade Franklin Rodrigo	Suministros de limpieza		13,76	1,65	15,41	Efectivo
7/4/2022	024-906-000242065	Gerardo Ortiz e Hijos Cía. Ltda.,	Suministros de limpieza		25,70	3,08	28,78	Efectivo
7/4/2022	002-011-001130922	Reyes Cueva Mercedes Cumanda	Combustible		17,86	2,14	20,00	Efectivo
8/4/2022	001-001-0457962	Elitetours del Austro Cía. Ltda.,	Transporte	24,00			24,00	Efectivo
8/4/2022	001-106-000007446	Cueva Cordero Sebastián	Herramientas		223,23	26,79	250,02	Efectivo
8/4/2022	001-101-000013475	Megalimpio	Suministros de limpieza		38,44	4,61	43,05	Efectivo
8/4/2022	001-101-000023400	Megalimpio	Suministros de limpieza		3,02	0,36	3,38	Efectivo
8/4/2022	003-004-001196233	Estación Estserhmiguel	Combustible		8,93	1,07	10,00	Efectivo
8/4/2022	001-115-000053874	Estación de servicios Vidal	Combustible		17,86	2,14	20,00	Efectivo
9/4/2022	001-001-0006098	Pacheco Rodríguez Clara Luz	Alimentación	14,50			14,50	Efectivo
9/4/2022	001-001-0006097	Pacheco Rodríguez Clara Luz	Alimentación	15,75			15,75	Efectivo
		SUMAN Y PASAN		1.269,50	2.379,44	285,53	3.934,47	



EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"

AUXILIAR DE COMPRAS

Expresado en dólares

Mes: Abril 2022

Folio: 03

FECHA	N° DE FACTURA	PROVEEDOR	DETALLE	SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	IVA	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO
		VIENEN		1.269,50	2.379,44	285,53	3.934,47	
9/4/2022	001-500-000915957	Rivera Ochoa Remigio Rigoberto	Combustible		17,86	2,14	20,00	Efectivo
10/4/2022	001-001-000011	Morales Escandón Marcos Adonis	Alimentación	12,50			12,50	Efectivo
10/4/2022	003-500-000367929	Alvear Barzallo Miguel Eugenio	Combustible		15,25	1,83	17,08	Efectivo
11/4/2022	003-002-000000573	Consorcio Andino SA	Alimentación		19,70	2,36	22,06	Efectivo
11/4/2022	001-002-000031944	Cabrera Padilla Lorena Alexandra	Materiales		31,16	3,74	34,90	Crédito
12/4/2022	001-001-000164826	Cabrera Medina Lutecia Sandra	Materiales		11,16	1,34	12,50	Efectivo
12/4/2022	001-012-001078609	Vicente Eduardo León Castro	Combustible		17,86	2,14	20,00	Efectivo
12/4/2022	001-012-000445081	Estación de servicios Jaramillo	Combustible		17,86	2,14	20,00	Efectivo
12/4/2022	003-002-000000578	Consorcio Andino SA	Alimentación		19,70	2,36	22,06	Efectivo
13/4/2022	002-001-000233372	Cueva Palacios Carlos Alberto	Servicios de Imprenta		3,35	0,40	3,75	Efectivo
13/4/2022	001-050-003250886	Riogas C LTDA	Combustible		17,86	2,14	20,00	Efectivo
13/4/2022	001-500-003705824	Servisalazar Cía. Ltda.,	Combustible		2,06	0,25	2,31	Efectivo
13/4/2022	024-901-000101077	Gerardo Ortiz e Hijos Cía. Ltda.,	Materiales		4,67	0,56	5,23	Efectivo
14/4/2022	001-011-001074976	Estación de servicios Jaramillo	Combustible		8,93	1,07	10,00	Efectivo
14/4/2022	007-013-000194706	Estación de servicios CTLI	Combustible		22,32	2,68	25,00	Efectivo
14/4/2022	096-040-000869063	Hidrocarburos del Ecuador EP	Combustible		8,93	1,07	10,00	Efectivo
15/4/2022	001-500-001810114	Tarquigas Cía. Ltda.	Combustible		17,86	2,14	20,00	Efectivo
16/4/2022	031-902-000295743	Comercial Kiwi SA	Materiales		39,89	4,79	44,68	Efectivo
16/4/2022	001-013-000145067	Estación San Cayetano	Combustible		8,93	1,07	10,00	Efectivo
17/4/2022	001-042-000044352	Comercializadora Ramírez Galván	Suministros de limpieza	4,90	61,33	7,36	73,59	Efectivo
18/4/2022	001-001-000165012	Cabrera Medina Lutecia Sandra	Materiales		9,82	1,18	11,00	Efectivo
18/4/2022	001-011-000000285	Compañía Plateaba SA	Transporte	20,00			20,00	Efectivo
18/4/2022	001-001-000000371	Espejo Gusman Luis Carlos	Módems	20,00			20,00	Efectivo
		SUMAN Y PASAN		1.326,90	2.735,94	328,31	4.391,15	



EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"
AUXILIAR DE COMPRAS

Expresado en dólares

Mes: Abril 2022

Folio: 04

FECHA	N° DE FACTURA	PROVEEDOR	DETALLE	SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	IVA	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO
		VIENEN		1.326,90	2.735,94	328,31	4.391,15	
18/4/2022	001-001-0456163	Elitetours del Austro Cía. Ltda.	Movilización	12,00			12,00	Efectivo
18/4/2022	002-001-0000154	Alvarado Gualan Jorge Leonardo	Uniformes	8,00			8,00	Efectivo
18/4/2022	025-010-001340501	Atimasa SA	Combustible		17,86	2,14	20,00	Efectivo
18/4/2022	002-027-000045553	Julio Cesar Luna Cruz	Suministros de oficina	15,20	0,49	0,06	15,75	Efectivo
18/4/2022	001-002-000032158	Cabrera Padilla Lorena Alexandra	Materiales		55,01	6,60	61,61	Transferencia
19/4/2022	001-001-000165040	Cabrera Medina Lutecia Sandra	Materiales		19,64	2,36	22,00	Efectivo
19/4/2022	001-001-000000732	Edwin Manuel Puglla Chamba	Materiales		29,46	3,54	33,00	Efectivo
19/4/2022	002-001-000006225	Japón Castillo Galo Iván	Insecticidas	35,00			35,00	Efectivo
19/4/2022	002-001-000015244	Delia Verónica Sisalima Hualpa	Uniformes	60,00			60,00	Efectivo
19/4/2022	001-001-0025101	Carmen del Rocío Barrera Barrera	Suministros de oficina	6,00			6,00	Efectivo
19/4/2022	002-001-000803172	Buitrón Sánchez Sergio Rene	Combustible		17,86	2,14	20,00	Efectivo
19/4/2022	002-011-001141171	Reyes Cueva Mercedes Cumanda	Combustible		8,93	1,07	10,00	Efectivo
19/4/2022	001-015-000603976	Jaramillo Hill Marcelo	Combustible		8,93	1,07	10,00	Efectivo
19/4/2022	001-015-000603979	Jaramillo Hill Marcelo	Combustible		1,34	0,16	1,50	Efectivo
20/4/2022	001-001-0001965	Sánchez Jumbo Cristian Patricio	Materiales	27,50			27,50	Efectivo
20/4/2022	001-001-0441605	Elitetours del Austro Cía. Ltda.,	Transporte	24,00			24,00	Efectivo
20/4/2022	005-001-000023678	Latina Seguros SA	Otros Gastos		8,93	1,07	10,00	Efectivo
21/4/2022	001-001-0000632	Jiron Troya Rubén	Alimentación	10,00			10,00	Efectivo
21/4/2022	001-002-000032303	Cabrera Padilla Lorena Alexandra	Materiales		39,21	4,71	43,92	Transferencia
21/4/2022	002-004-000141608	Coop de Catamayo central	Encomienda		1,79	0,21	2,00	Efectivo
21/4/2022	002-002-000000106	Montaño Jiménez Sandra Gabriela	Materiales		1.264,31	151,72	1.416,03	Crédito
21/4/2022	001-002-000000223	Jaramillo Ludeña María José	Suministros de oficina		125,00	15,00	140,00	Transferencia
21/4/2022	019-009-000467813	Coop Trans, Unión Cariamanga	Combustible		13,39	1,61	15,00	Efectivo
		SUMAN Y PASAN		1,524,60	4.421,28	530,55	6.476,43	



EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"

AUXILIAR DE COMPRAS

Expresado en dólares

Mes: Abril 2022

Folio: 05

FECHA	N° DE FACTURA	PROVEEDOR	DETALLE	SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	IVA	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO
		VIENEN		1.524,60	4.421,28	530,55	6.476,43	
21/4/2022	002-500-003523615	Kiesel SA	Combustible		33,04	3,96	37,00	Efectivo
21/4/2022	001-002-001408458	Gas-Elialehi Cía. Ltda.,	Combustible		17,86	2,14	20,00	Efectivo
21/4/2022	001-104-000355483	Silva Morales Ulises Fernando	Combustible		8,93	1,07	10,00	Efectivo
21/4/2022	002-100-000023705	Megalimpio	Suministros de limpieza		3,20	0,38	3,58	Efectivo
22/4/2022	001-001-0459225	Elitetours del Austro Cía. Ltda.,	Movilización	12,00			12,00	Efectivo
22/4/2022	002-001-000021598	Importadora Orienplast Cía. Ltda.,	Suministros de limpieza		2,72	0,33	3,05	Efectivo
22/4/2022	229-005-000152456	Atimasa SA	Combustible		17,86	2,14	20,00	Efectivo
22/4/2022	001-101-000000457	Sánchez Santander Cinthia Talía	Suministros de limpieza		9,05	1,09	10,14	Efectivo
23/4/2022	003-001-000003601	Felipe Santiago Vásquez Duarte	Aceites y lubricantes		7,14	0,86	8,00	Efectivo
23/4/2022	001-001-0006105	Pacheco Rodríguez Clara Luz	Alimentación	14,00			14,00	Efectivo
23/4/2022	001-001-0006106	Pacheco Rodríguez Clara Luz	Alimentación	10,00			10,00	Efectivo
23/4/2022	229-005-000152163	Atimasa SA	Combustible		18,75	2,25	21,00	Efectivo
23/4/2022	001-101-000092783	Estación Valdivieso y Compañía	Combustible		17,86	2,14	20,00	Efectivo
23/4/2022	001-500-001618778	Conak Cía. Ltda.,	Combustible		1,78	0,21	1,99	Efectivo
23/4/2022	002-101-000279785	Beltrán Azanza Nardo Teodoro	Combustible		17,86	2,14	20,00	Efectivo
25/4/2022	001-100-000000167	Asociación Amaluza	Hospedaje		20,00	2,40	22,40	Efectivo
25/4/2022	001-005-001142279	CIVALCO SA	Peaje	1,00			1,00	Efectivo
25/4/2022	003-010-000611578	CIVALCO SA	Peaje	1,00			1,00	Efectivo
25/4/2022	003-010-001069986	CIVALCO SA	Peaje	1,00			1,00	Efectivo
25/4/2022	001-021-000399140	CIVALCO SA	Combustible		17,86	2,14	20,00	Efectivo
25/4/2022	003-004-000317655	CIVALCO SA	Peaje	1,00			1,00	Efectivo
26/4/2022	001-050-004076742	Rolando Ríos Compañía Limitada	Combustible		2,68	0,32	3,00	Efectivo
26/4/2022	001-011-001429436	Vicente Eduardo León Castro	Combustible		8,93	1,07	10,00	Efectivo
		SUMAN Y PASAN		1.564,60	4.633,63	556,04	6.754,27	



EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"

AUXILIAR DE COMPRAS

Expresado en dólares

Mes: Abril 2022

Folio: 06

FECHA	N° DE FACTURA	PROVEEDOR	DETALLE	SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	IVA	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO
		VIENEN		1.564,60	4.633,63	556,04	6.754,27	
26/4/2022	001-024-000496366	Estación Primax Pto Azul	Combustible		8,93	1,07	10,00	Efectivo
26/4/2022	004-012-000204944	CIVALCO SA	Peaje	1,00			1,00	Efectivo
26/4/2022	001-006-001072003	CIVALCO SA	Peaje	1,00			1,00	Efectivo
26/4/2022	001-003-002336012	CIVALCO SA	Peaje	1,00			1,00	Efectivo
26/4/2022	001-104-000144847	Silmogas Cía. Ltda.,	Combustible		8,93	1,07	10,00	Efectivo
26/4/2022	004-004-000225454	CIVALCO SA	Peaje	1,00			1,00	Efectivo
27/4/2022	002-500-003535154	Kiesel SA	Combustible		17,86	2,14	20,00	Efectivo
27/4/2022	002-024-000227750	Julio Cesar Luna Cruz	Suministros de oficina	9,00	13,97	1,68	24,65	Efectivo
27/4/2022	002-103-000424161	Enercomser SA	Combustible		8,93	1,07	10,00	Efectivo
27/4/2022	001-020-000017616	TONERS SA	Suministros de oficina		57,41	6,89	64,30	Efectivo
27/4/2022	001-013-000150923	Estación San Cayetano	Combustible		24,11	2,89	27,00	Efectivo
28/4/2022	014-005-001335468	TIA S,A	Suministros de limpieza	16,45			16,45	Efectivo
28/4/2022	001-002-000032579	Cabrera Padilla Lorena Alexandra	Materiales		36,88	4,43	41,31	Crédito
29/4/2022	002-002-000195353	Estación de servicio Saraguro	Combustible		27,01	3,24	30,25	Efectivo
29/4/2022	001-011-001082532	Estación de servicios Jaramillo	Combustible		8,93	1,07	10,00	Efectivo
29/4/2022	002-002-000195388	Estación de servicio Saraguro	Combustible		8,93	1,07	10,00	Efectivo
30/4/2022	001-001-000006343	Valdivieso Villafuerte Carmen	Alimentación	12,00			12,00	Efectivo
30/4/2022	001-002-000001988	Decotablers & Distribuidores Cía.	Materiales		63,88	7,67	71,55	Efectivo
30/4/2022	002-004-000019670	Zamora Balladares Teresa de Jesús	Combustible		16,07	1,93	18,00	Efectivo
30/4/2022	003-003-000076422	Guarnizo Ontaneda Sergio	Materiales		1.461,47	175,38	1.636,85	Efectivo
30/4/2022	001-004-000025509	Ortiz Granda Rocío Elizabeth	Materiales		5,31	0,64	5,95	Efectivo
30/4/2022	001-101-000098024	Estación Valdivieso y Compañía	Combustible		8,93	1,07	10,00	Efectivo
		TOTALES		1.606,05	6.411,18	769,34	8.786,57	



EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"

AUXILIAR DE COMPRAS

Expresado en dólares

Mes: Mayo 2022

Folio: 01

FECHA	N° DE FACTURA	PROVEEDOR	DETALLE	SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	IVA	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO
1/5/2022	001-001-000005129	Ríos Novillo Juan Ramiro	Hospedaje		40,00	4,80	44,80	Efectivo
1/5/2022	003-001-000000873	Caizaluisa Quillapangui Klever	Hospedaje		28,57	3,43	32,00	Efectivo
1/5/2022	001-001-000011973	Zoraida Castillo Calva	Suministros de limpieza		161,61	19,39	181,00	Crédito
1/5/2022	001-001-000622485	Reasco Cuero Naneis	Combustible		13,39	1,61	15,00	Efectivo
2/5/2022	005-101-000245047	Palma Salazar Byron Javier	Combustible		17,86	2,14	20,00	Efectivo
2/5/2022	001-001-0000068	Guanga Contento Valeria de Jesús	Bujía	15,00			15,00	Efectivo
2/5/2022	001-327-084749060	Otecel SA	Teléfono		2,00	0,24	2,24	Efectivo
3/5/2022	001-001-000003619	Posso Coque Patricia del Carmen	Suministros de limpieza		206,39	24,77	231,16	Transferencia
3/5/2022	001-001-0000460	Sanmartín Campoverde Mónica	Alimentación	10,00			10,00	Efectivo
3/5/2022	002-500-003545894	Kiesel SA	Combustible		20,54	2,46	23,00	Efectivo
3/5/2022	002-154-002769438	CONCEGUA SA	Peaje	1,00			1,00	Efectivo
3/5/2022	041-012-009327927	NUCOPSA SA	Combustible		35,71	4,29	40,00	Efectivo
3/5/2022	001-001-000001237	Pulla Carrión Carlos Marcelo	Mantenimiento		13,39	1,61	15,00	Efectivo
4/5/2022	001-909-000349108	Gerardo Ortiz e Hijos Cía. Ltda.,	Suministros de limpieza		31,08	3,73	34,81	Efectivo
4/5/2022	010-011-000002320	Anazco Ramírez Karina	Teclado		8,93	1,07	10,00	Efectivo
4/5/2022	001-002-000032856	Cabrera Padilla Lorena Alexandra	Materiales		25,18	3,02	28,20	Efectivo
4/5/2022	001-100-000008055	Cueva Cordero Sebastián	Materiales		74,57	8,95	83,52	Efectivo
5/5/2022	002-001-00002271	Compañía Macaraexpress SA	Transporte	11,00			11,00	Efectivo
5/5/2022	002-001-000002280	Compañía Macaraexpress SA	Transporte	11,00			11,00	Efectivo
5/5/2022	002-002-000000172	Montaño Jiménez Sandra Gabriela	Herramientas		6,36		6,36	Efectivo
6/5/2022	001-001-0002153	Sanmartín Palacio Patricia	Alimentación	5,20			5,20	Efectivo
6/5/2022	001-001-000002055	Jiménez Quevedo Marlene	Uniformes		541,96	65,04	607,00	Efectivo
6/5/2022	001-001-0001226	Macas Zhingre Luz Hortencia	Uniformes	25,00			25,00	Efectivo
		SUMAN Y PASAN		78,20	1.227,54	146,54	1.452,28	



EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"

AUXILIAR DE COMPRAS

Expresado en dólares

Mes: Mayo 2022

Folio: 02

FECHA	N° DE FACTURA	PROVEEDOR	DETALLE	SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	IVA	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO
		VIENEN		78,20	1.227,54	146,54	1.452,28	
6/5/2022	001-035-000014256	Necusoft Cía. Ltda.,	Internet		20,90	2,51	23,41	Transferencia
6/5/2022	001-001-0000611	Quizhpe Zaruma Cecilia Dolores	Alimentación	6,00			6,00	Efectivo
6/5/2022	006-050-001338041	Rolando Ríos Compañía Limitada	Combustible		16,96	2,04	19,00	Efectivo
6/5/2022	001-002-000032936	Cabrera Padilla Lorena Alexandra	Herramientas		8,75	1,05	9,80	Efectivo
6/5/2022	001-001-000010175	Guzmán Guzmán Ángel Serafín	Escritorio	220,00			220,00	Efectivo
6/5/2022	019-008-001361678	Cooperativa Unión Cariamanga	Combustible		26,79	3,21	30,00	Efectivo
6/5/2022	007-501-000045305	Distribuidora Distablasa	Herramientas		266,90	32,03	298,93	Efectivo
7/5/2022	001-060-000009456	Estación Narancay Cía. Ltda.,	Combustible		13,39	1,61	15,00	Efectivo
7/5/2022	001-500-001394966	Segarra Coronel Amada Lucia	Combustible		16,07	1,93	18,00	Efectivo
7/5/2022	036-006-000089103	Cooperativa de transportes Loja	Encomienda		2,68	0,32	3,00	Efectivo
7/5/2022	001-001-0006115	Pacheco Rodríguez Clara Luz	Alimentación	10,00			10,00	Efectivo
7/5/2022	001-001-0006114	Pacheco Rodríguez Clara Luz	Alimentación	10,00			10,00	Efectivo
7/5/2022	001-001-000001062	Chuquitarco Zhingri Francisco	Fabricación ventana	240,00			240,00	Transferencia
8/5/2022	003-050-000767658	Estación Narancay Cía. Ltda.,	Combustible		2,46	0,30	2,76	Efectivo
9/5/2022	018-914-000252500	Gerardo Ortiz e Hijos Cía. Ltda.,	Materiales de fumigación	8,07			8,07	Efectivo
10/5/2022	001-013-000157982	Valdivieso Vásquez y Cía	Combustible		26,79	3,21	30,00	Efectivo
10/5/2022	002-001-0003068	Eliteexpres Cía. Ltda.,	Encomienda		2,68	0,32	3,00	Efectivo
10/5/2022	001-001-0001981	Sánchez Jumbo Cristian Patricio	Herramientas		4,46	0,54	5,00	Efectivo
10/5/2022	001-001-0001980	Sánchez Jumbo Cristian Patricio	Herramientas		4,47	0,54	5,01	Efectivo
11/5/2022	002-001-000237204	Cueva Palacios Carlos Alberto	Herramientas		60,45	7,25	67,70	Efectivo
11/5/2022	002-001-000237325	Cueva Palacios Carlos Alberto	Herramientas		15,98	1,92	17,90	Efectivo
11/5/2022	001-104-000150477	Simolgas Cía. Ltda.,	Combustible		16,07	1,93	18,00	Efectivo
11/5/2022	002-060-002191032	Gil Jara Javier Oswaldo	Combustible		26,79	3,21	30,00	Efectivo
		SUMAN Y PASAN		572,27	1.760,13	210,45	2.542,85	



EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"

AUXILIAR DE COMPRAS

Expresado en dólares

Mes: Mayo 2022

Folio: 03

FECHA	N° DE FACTURA	PROVEEDOR	DETALLE	SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	IVA	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO
		VIENEN		572,27	1.760,13	210,45	2.542,85	
11/5/2022	002-001-000810679	Buitrón Sánchez Sergio Rene	Combustible		17,86	2,14	20,00	Efectivo
12/5/2022	001-102-000261634	Estación Ortega Frelmac Cía.	Combustible		8,93	1,07	10,00	Efectivo
12/5/2022	037-016-000783098	Atimasa SA	Combustible		4,46	0,54	5,00	Efectivo
13/5/2022	001-050-003294288	Riogas Cía. Ltda.,	Combustible		26,79	3,21	30,00	Efectivo
13/5/2022	002-001-000237531	Cueva Palacios Carlos Alberto	Materiales		23,44	2,81	26,25	Efectivo
13/5/2022	001-002-000005634	León Vega Beatriz del Carmen	Herramientas	7,00			7,00	Efectivo
13/5/2022	001-001-00000230	Campoverde Sozoranga Jessica	Servicios de Imprenta	4,25			4,25	Efectivo
14/5/2022	001-001-0005666	Aguilar Valarezo María Olinda	Hospedaje		35,71	4,29	40,00	Efectivo
14/5/2022	001-001-0000472	Sigüenza Narváez Wuilsón	Alimentación		946,43	113,57	1.060,00	Transferencia
14/5/2022	001-013-000160054	Valdivieso Vásquez y Cía.	Combustible		17,86	2,14	20,00	Efectivo
15/5/2022	001-001-000097418	Sivisaca Conde Olga Isabel	Herramientas		37,16	4,46	41,62	Efectivo
16/5/2022	002-001-000237873	Cueva Palacios Carlos Alberto	Materiales		38,57	4,63	43,20	Transferencia
16/5/2022	001-500-000376451	Servisalazar Cía. Ltda.,	Combustible		2,86	0,34	3,20	Efectivo
17/5/2022	001-012-001100360	León Castro Vicente Eduardo	Combustible		3,57	0,43	4,00	Efectivo
17/5/2022	002-004-000144691	Coop, Trans, Catamayo Central	Encomienda		1,34	0,16	1,50	Efectivo
17/5/2022	001-002-000033290	Cabrera Padilla Lorena Alexandra	Herramientas		165,09	19,81	184,90	Transferencia
18/5/2022	001-013-000162058	Valdivieso Vásquez y Cía.	Combustible		33,04	3,96	37,00	Efectivo
19/5/2022	001-101-000264850	Erraez Ramón Ángel Tarquino	Combustible		18,75	2,25	21,00	Efectivo
19/5/2022	002-011-000420139	Cañar Salazar Sara María	Combustible		11,38	1,37	12,75	Efectivo
20/5/2022	001-115-000058594	Auto Servicios e Hijos Gevidal	Combustible		17,86	2,14	20,00	Efectivo
20/5/2022	001-001-0001857	Rojas Garzón Andrea Cecilia	Alimentación	11,00			11,00	Efectivo
21/5/2022	001-001-0000164	Jaya Sucuzhañay Juana Eulalia	Alimentación	11,85			11,85	Efectivo
21/5/2022	003-500-000374547	Alvear Barzallo Miguel Eugenio	Combustible		21,52	2,58	24,10	Efectivo
		SUMAN Y PASAN		606,37	3.192,75	382,37	4.181,49	



EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"

AUXILIAR DE COMPRAS

Expresado en dólares

Mes: Mayo 2022

Folio: 04

FECHA	N° DE FACTURA	PROVEEDOR	DETALLE	SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	IVA	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO
		VIENEN		606,37	3.192,75	382,37	4.181,49	
21/5/2022	001-015-000632062	Jaramillo Hill Marcelo	Combustible		17,86	2,14	20,00	Efectivo
23/5/2022	001-001-000003307	Caraguay Guaya Tania Ximena	Alimentación	14,00			14,00	Efectivo
23/5/2022	001-011-000961978	Abendaño Briceño Cía. Ltda.,	Combustible		9,82	1,18	11,00	Efectivo
23/5/2022	001-101-000351568	Silva Morales Ulises Fernando	Combustible		8,93	1,07	10,00	Efectivo
23/5/2022	003-050-000801776	Ullaguari Dota Segundo German	Combustible		17,86	2,14	20,00	Efectivo
24/5/2022	001-002-000033508	Cabrera Padilla Lorena Alexandra	Herramientas		62,60	7,51	70,11	Transferencia
24/5/2022	001-500-002935922	Estación de servicio El Arenal	Combustible		8,93	1,07	10,00	Efectivo
24/5/2022	002-002-000000251	Montaño Jiménez Sandra Gabriela	Materiales		413,83	49,66	463,49	Efectivo
24/5/2022	005-001-000028920	Coronel Paramo Claudio Fausto	Combustible		18,75	2,25	21,00	Efectivo
24/5/2022	002-001-000001288	Caputi Calva Joselyn Xiomara	Faro delantero	15,00			15,00	Efectivo
25/5/2022	001-001-00003888	Cañart Maldonado Luis Emigdio	Fabricación ventana	520,00			520,00	Efectivo
26/5/2022	004-002-000037311	Cooperativa de transporte Viajeros	Encomienda		3,57	0,43	4,00	Efectivo
26/5/2022	001-002-000033625	Cabrera Padilla Lorena Alexandra	Herramientas		8,75	1,05	9,80	Transferencia
26/5/2022	001-002-000033604	Cabrera Padilla Lorena Alexandra	Herramientas		18,17	2,18	20,35	Transferencia
26/5/2022	001-500-003028124	Combuster Cía. Ltda.,	Combustible		17,86	2,14	20,00	Efectivo
26/5/2022	002-002-000000313	Salinas Tello José Nicanor	Mantenimiento maquina		191,96	23,04	215,00	Crédito
27/5/2022	001-012-000235408	Abendaño Briceño Cía. Ltda.,	Combustible		8,93	1,07	10,00	Efectivo
27/5/2022	003-001-000001088	Bustamante Pinto Victoriano	Alimentación	12,50			12,50	Efectivo
28/5/2022	002-002-000050576	Granda Quinche Vicente Bolívar	Materiales		28,39	3,41	31,80	Efectivo
28/5/2022	002-002-000050578	Granda Quinche Vicente Bolívar	Materiales		24,55	2,95	27,50	Efectivo
28/5/2022	001-011-001097384	Exponova SA	Combustible		8,93	1,07	10,00	Efectivo
28/5/2022	005-105-000013802	Importadora Meeltech Store SAS	Repartidor de WIFI		4,91	0,59	5,50	Efectivo
28/5/2022	031-903-000233198	Comercial KIWI SA	Herramientas		32,22	3,87	36,09	Efectivo
		SUMAN Y PASAN		1.167,87	4.099,57	491,19	5.758,63	



EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"

AUXILIAR DE COMPRAS

Expresado en dólares

Mes: Mayo 2022

Folio: 05

FECHA	N° DE FACTURA	PROVEEDOR	DETALLE	SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	IVA	TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO
		VIENEN		1.167,87	4.099,57	491,19	5.758,63	
28/5/2022	001-011-001098144	Exponova SA	Combustible		17,86	2,14	20,00	Efectivo
29/5/2022	001-500-002942163	Estación de servicio El Arenal	Combustible		1,78	0,21	1,99	Efectivo
29/5/2022	001-001-000012118	Jiménez Arroba Deici Alexandra	Alimentación	19,00			19,00	Efectivo
29/5/2022	001-500-002942163	Estación de servicio El Arenal	Combustible		1,78	0,21	1,99	Efectivo
30/5/2022	001-080-000000895	Necusoft Cía. Ltda.,	Internet		34,82	4,18	39,00	Transferencia
30/5/2022	002-002-000196997	Estación de servicios Saraguro	Combustible		23,21	2,79	26,00	Efectivo
30/5/2022	024-094-000205604	Gerardo Ortiz e Hijos Cía. Ltda.,	Escritorio		403,79	48,45	452,24	Efectivo
30/5/2022	024-094-000205605	Gerardo Ortiz e Hijos Cía. Ltda.,	Percha metálica		64,26	7,71	71,97	Efectivo
30/5/2022	008-999-000115953	Universidad de Cuenca	Capacitación		62,50	7,50	70,00	Efectivo
30/5/2022	024-904-000205606	Gerardo Ortiz e Hijos Cía. Ltda.,	Silla		6,71	0,81	7,52	Efectivo
31/5/2022	001-050-003319257	Riogas Cía. Ltda.,	Combustible		8,93	1,07	10,00	Efectivo
31/5/2022	001-013-000169052	Valdivieso Vásquez y Cía.	Combustible		17,86	2,14	20,00	Efectivo
31/5/2022	001-013-000169052	Abarca Trujillo Santiago Heriberto	Combustible		2,68	0,32	3,00	Efectivo
31/5/2022	002-101-000006794	Guambaña López Rubén Bolívar	Material de fumigación	1.813,00			1.813,00	Transferencia
		TOTAL		2.999,87	4.745,75	568,73	8.314,35	

Anexo 2. Auxiliar de ventas

 EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO" AUXILIAR DE VENTAS Expresado en dólares											
Mes: Abril 2022											
FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	IVA	TOTAL	ANT. RETEN. 1% IR	ANT. RETENCIÓN IVA			TOTAL A COBRAR	FORMA DE PAGO
							30%	70%	100%		
1/4/2022	001-002-000000150	Consorcio Ecoserlimpio	1.000,00	120,00	1.120,00					1.120,00	Cheque
1/4/2022	001-002-000000151	Consorcio Ecoserlimpio	1.000,00	120,00	1.120,00					1.120,00	Cheque
4/4/2022	001-002-000000152	Consorcio Ecoserlimpio	1.000,00	120,00	1.120,00					1.120,00	Cheque
5/4/2022	001-002-000000154	Latina Seguros	210,00	25,20	235,20	2,10		17,64		215,46	Efectivo
5/4/2022	001-002-000000155	Costamarket S,A	71,43	8,57	80,00	0,71		6,00		73,29	Efectivo
5/4/2022	001-002-000000156	Costamarket S,A	71,43	8,57	80,00	0,71		6,00		73,29	Crédito
5/4/2022	001-002-000000157	Costamarket S,A	71,43	8,57	80,00	0,71		6,00		73,29	Crédito
6/4/2022	001-002-000000158	Secretaria Técnica de Gestión Inmobiliar	14.402,85	1.728,34	16.131,19	144,03			1.728,34	14.258,82	Crédito
11/4/2022	001-002-000000162	Asofronsur	2.767,50	332,10	3.099,60					3.099,60	Efectivo
12/4/2022	001-002-000000159	GAD del Cantón Cuenca	3.916,58	469,99	4.386,57	39,17			469,99	3.877,41	Crédito
13/4/2022	001-002-000000160	CELEC EP	987,50	118,50	1.106,00	9,88			118,50	977,63	Efectivo
20/4/2022	001-002-000000161	CACPE PASTAZA	66,19	7,94	74,13	0,66	2,38			71,09	Efectivo
		TOTAL	25.564,91	3.067,78	28.632,69	197,97	2,38	35,64	2.316,83	26.079,87	



EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"

AUXILIAR DE VENTAS

Expresado en dólares

Mes: Mayo 2022

FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	IVA	TOTAL	ANT. RETEN. 1% IR	ANT. RETENCIÓN IVA			TOTAL A COBRAR	FORMA DE PAGO
							30%	70%	100%		
4/5/2022	001-002-000000163	Secretaria Técnica de Gestión Inmobiliar	14.402,85	1.728,34	16.131,19	144,03			1.728,34	14.258,82	Trasferencia
4/5/2022	001-002-000000164	Manaservicios SA	877,19	105,26	982,45	8,77		73,68		900,00	Crédito
4/5/2022	001-002-000000165	CELEC EP	987,50	118,50	1.106,00	9,88			118,50	977,63	Cheque
4/5/2022	001-002-000000166	CELEC EP	550,00	66,00	616,00	5,50		46,20	66,00	498,30	Efectivo
5/5/2022	001-002-000000168	Latina Seguros	210,00	25,20	235,20	2,10	7,56			225,54	Efectivo
9/5/2022	001-002-000000167	GAD del Cantón Cuenca	3.815,78	457,89	4.273,67	38,16		320,53		3.914,99	Crédito
10/5/2022	001-002-000000169	Consortio Ecoserlimpio	1.000,00	120,00	1120,00					1.120,00	Crédito
13/5/2022	001-002-000000170	Costamarket SA	71,43	8,57	80,00	0,71	2,57			76,72	Cheque
13/5/2022	001-002-000000171	Costamarket SA	71,43	8,57	80,00	0,71	2,57			76,72	Cheque
13/5/2022	001-002-000000172	Costamarket SA	71,43	8,57	80,00	0,71	2,57		8,57	68,14	Cheque
16/5/2022	001-002-000000173	Arias Aguilar Freddy	100,00	12,00	112,00	1,00		8,40	12,00	90,60	Cheque
16/5/2022	001-002-000000174	Limoner Cía. Ltda.,	100,00	12,00	112,00	1,00		8,40		102,60	Cheque
16/5/2022	001-002-000000175	Agrimarine SA	100,00	12,00	112,00	1,00		8,40		102,60	Cheque
16/5/2022	001-002-000000176	Oceanazul SA	100,00	12,00	112,00	1,00		8,40		102,60	Cheque
16/5/2022	001-002-000000177	Oceanmaket SA	100,00	12,00	112,00	1,00		8,40		102,60	Cheque
16/5/2022	001-002-000000178	Rey del Mar Reyman SA	100,00	12,00	112,00	1,00		8,40		102,60	Cheque
16/5/2022	001-002-000000179	Pacimar SA	100,00	12,00	112,00	1,00		8,40		102,60	Crédito
16/5/2022	001-002-000000180	Langisa Industriales SA	100,00	12,00	112,00	1,00		8,40		102,60	Efectivo
16/5/2022	001-002-000000181	Austromar SA	100,00	12,00	112,00	1,00		8,40		102,60	Cheque
16/5/2022	001-002-000000182	Nutrifeed SA	100,00	12,00	112,00	1,00		8,40		102,60	Cheque
24/5/2022	001-002-000000184	CACPE PASTAZA	50,00	6,00	56,00	0,50		4,20		51,30	Trasferencia
		TOTAL	23.107,61	2.772,91	25.880,52	221,08	15,27	528,61	1.933,41	23.182,15	

Anexo 3. Auxiliar de cuentas por cobrar

 EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO" AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR Expresado en dólares				
Cliente: Secretaria Técnica de Gestión Inmobiliar				Anexo: 01
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1/4/2022	Saldo inicial			16.131,19
6/4/2022	Venta s/f 001-002-000000158	16.131,19		32.262,38
15/4/2022	Pago del saldo inicial		16.131,19	16.131,19
1/5/2022	Venta d/f 001-002-000000163	14.258,82		30.390,01
21/4/2022	Pago de la factura 001-002-000000158		16.131,19	14.258,82
4/5/2022	Venta s/f 001-002-000000163	14.258,82		28.517,64

 EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO" AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR Expresado en dólares				
Cliente: GAD del Cantón Cuenca				Anexo: 02
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1/4/2022	Saldo inicial			4.386,57
12/4/2022	Venta s/f 001-002-000000159	3.877,41		8.263,98
20/4/2022	Pago del saldo inicial		4.386,57	3.877,41

 EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO" AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR Expresado en dólares				
Cliente: CELEC EP				Anexo: 03
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1/4/2022	Saldo inicial			1.106,00
20/4/2022	Pago del saldo inicial		1.106,00	0,00

 EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO" AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR Expresado en dólares				
Cliente: Petroecuador				Anexo: 04
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1/4/2022	Saldo inicial			5.980,26
20/4/2022	Pago del saldo inicial		5.980,26	0,00

 EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO" AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR Expresado en dólares				
Cliente: Costamarket SA			Anexo: 05	
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
5/4/2022	Venta s/f 001-002-000000156	73,29		73,29
5/4/2022	Venta s/f 001-002-000000157	73,29		146,58
13/5/2022	Venta s/f 001-002-000000170	76,72		223,30
13/5/2022	Venta s/f 001-002-000000171	76,72		300,02
19/5/2022	Pago de la factura 001-002-000000170		76,72	223,30
21/5/2022	Pago de la factura 001-002-000000171		76,72	146,58

 EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO" AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR Expresado en dólares				
Cliente: Ocenazul SA			Anexo: 06	
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
16/5/2022	Venta s/f 001-002-000000176		102,60	102,60
21/5/2022	Pago de la factura 001-002-000000176	102,60		0,00

 EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO" AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR Expresado en dólares				
Cliente: Agrimarine SA			Anexo: 07	
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
16/5/2022	Venta s/f 001-002-000000175		102,60	102,60
21/5/2022	Pago de la factura 001-002-000000175	102,60		0,00

 EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO" AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR Expresado en dólares				
Cliente: Rey del Mar Reymar SA			Anexo: 08	
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
16/5/2022	Venta s/f 001-002-000000178		102,60	102,60
31/5/2022	Pago de la factura 001-002-000000178	102,60		0,00

 EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO" AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR Expresado en dólares				
Cliente: Freddy Arias Aguilar				Anexo: 09
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
16/5/2022	Venta s/f 001-002-000000173		90,60	90,60
20/5/2022	Pago de la factura 001-002-000000173	90,60		0,00

 EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO" AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR Expresado en dólares				
Cliente: Austromar SA				Anexo: 10
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
16/5/2022	Venta s/f 001-002-000000181		102,60	102,60
26/5/2022	Pago de la factura 001-002-000000181	102,60		0,00

 EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO" AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR Expresado en dólares				
Cliente: Manaservicios SA				Anexo: 11
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
4/5/2022	Venta s/f 001-002-000000164		900,00	900,00

 EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO" AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR Expresado en dólares				
Cliente: Consorcio Ecoserlimpio				Anexo: 12
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
10/5/2022	Venta s/f 001-002-000000169		1.120,00	1.120,00

 EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO" AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR Expresado en dólares				
Cliente: Oceanmarket SA				Anexo: 13
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
16/5/2022	Venta s/f 001-002-000000177		102,60	102,60
31/5/2022	Pago de la factura 001-002-000000177	102,60		0,00

 EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO" AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR Expresado en dólares				
Ciente: Camaronera del Pacifico SA				Anexo: 14
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
16/5/2022	Venta s/f 001-002-000000179		127,69	127,69

 EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO" AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR Expresado en dólares				
Ciente: Langisa Langostinos Industriales S.A				Anexo: 15
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
16/5/2022	Venta s/f 001-002-000000180		102,69	127,69

Anexo 4. Auxiliar de cuentas por pagar

 EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO" AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR Expresado en dólares Proveedor: Alejandrina Paredes Camacho Anexo: 01				
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1/4/2022	Saldo inicial		455,29	455,29
4/4/2022	Pago de la factura 001-001-00000019	455,29		0,00

 EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO" AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR Expresado en dólares Proveedor: Sonia Patricia Fajardo Ordoñez Anexo: 02				
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1/4/2022	Saldo inicial		762,87	762,87
4/4/2022	Abono	280,00		482,87
20/4/2022	Pago total	482,87		0,00

 EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO" AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR Expresado en dólares Proveedor: Nelly Beatriz Morocho Anexo: 03				
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1/4/2022	Saldo inicial		747,63	747,63
11/4/2022	Pago total	747,63		0,00

 EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO" AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR Expresado en dólares Proveedor: José Salinas Tello Anexo: 04				
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1/4/2022	Saldo inicial		408,50	408,50
11/4/2022	Pago total	408,50		0,00
26/5/2022	Compra s/f 002-002-000000313		215,00	215,00

 EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO" AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR Expresado en dólares				
Proveedor: Sandra Gabriela Montaña Jiménez				Anexo: 05
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
21/4/2022	Compra s/f 002-002-000000106		1,416,03	1,416,03

 EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO" AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR Expresado en dólares				
Proveedor: Lorena Alexandra Cabrera				Anexo: 06
FECHA	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
4/4/2022	Compra s/f 001-002-000031646		92,95	92,95
11/4/2022	Compra s/f 001-002-000031944		34,90	127,85
18/4/2022	Compra s/f 001-002-000032158		61,61	189,46
21/4/2022	Compra s/f 001-002-000032303		43,92	233,38
28/4/2022	Compra s/f 001-002-000032579		41,31	274,69
4/5/2022	Compra s/f 001-002-000032856		28,2	302,89
14/5/2022	Pago de la factura 001-002-000031646, 31944, 32158, 32303 y 32579	273,78		29,11

Anexo 5. Rol de pagos y provisiones

 EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO" ROL DE PAGOS MES: ABRIL 2022								
N°	Apellidos y nombres	Cargo	INGRESOS		DESCUENTOS			Líquido a pagar
			Sueldo	Total Ingresos	Aporte IESS 9,45%	Anticipo de sueldo	Total descuentos	
1	Abarca Alarcón Juan Israel	Auxiliar de limpieza	212,52	212,52	20,08	0,00	20,08	192,44
2	Castro Gáleas Bryan Josué	Auxiliar de limpieza	212,52	212,52	20,08	0,00	20,08	192,44
3	Cañas Giraldo Jeison Stiven	Auxiliar de limpieza	425,03	425,03	40,17	0,00	40,17	384,86
4	Cueva Benavidez Nestor Gonzalo	Auxiliar de limpieza	212,52	212,52	20,08	0,00	20,08	192,44
5	Pinzón Dávila Dalton Xavier	Auxiliar de limpieza	425,03	425,03	40,17	0,00	40,17	384,86
6	Pinzón Jaramillo Brayan Santiago	Auxiliar de limpieza	425,03	425,03	40,17	0,00	40,17	384,86
7	Pinzón Jaramillo Eduardo Israel	Supervisor	212,52	212,52	20,08	0,00	20,08	192,44
8	Ríos Santos Alberto Ramiro	Supervisor	212,52	212,52	20,08	0,00	20,08	192,44
9	Salazar Salazar Geovanny Augusto	Auxiliar de limpieza	212,52	212,52	20,08	0,00	20,08	192,44
10	Villalta Ambuludi Ana Paola	Secretaria	433,24	433,24	40,94	0,00	40,94	392,30
11	Álvarez Amari Priscila Elizabeth	Auxiliar de limpieza	425,03	425,03	40,17	0,00	40,17	384,86
12	Calle Campoverde Luis Homero	Auxiliar de limpieza	425,03	425,03	40,17	0,00	40,17	384,86
13	Iñiguez Veintimilla Michelle Estefania	Auxiliar de limpieza	425,03	425,03	40,17	0,00	40,17	384,86
14	Kayap Piruch Lesny Elizabeth	Auxiliar de limpieza	425,03	425,03	40,17	0,00	40,17	384,86
15	Pazmiño Zambrano Jeniffer Selena	Auxiliar de limpieza	425,03	425,03	40,17	0,00	40,17	384,86
16	Pindo Domínguez Ana Hermelinda	Auxiliar de limpieza	425,03	425,03	40,17	0,00	40,17	384,86
17	Pinzón Jaramillo Josselyn Michelle	Auxiliar de limpieza	425,03	425,03	40,17	0,00	40,17	384,86
18	Quinduisaca Chillogalli Elsa Piedad	Auxiliar de limpieza	425,03	425,03	40,17	0,00	40,17	384,86
19	Rojas Arica Alexis Ismael	Auxiliar de limpieza	425,03	425,03	40,17	0,00	40,17	384,86
20	Villalta Jimenez Lady Jasmin	Auxiliar de limpieza	425,03	425,03	40,17	0,00	40,17	384,86
21	Zarate Peralta Tania Cristina	Auxiliar de limpieza	425,03	425,03	40,17	0,00	40,17	384,86
22	Zumba Pintado Pablo Andrés	Auxiliar de limpieza	425,03	425,03	40,17	0,00	40,17	384,86
23	Jaura José Roberto	Auxiliar de limpieza	425,03	425,03	40,17	0,00	40,17	384,86
24	Alvarez Cueva Ana Belen	Auxiliar de limpieza	234,83	234,83	22,19	0,00	22,19	212,64
TOTAL			8.743,67	8.743,67	826,28	0,00	826,28	7.917,39



EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"

ROL DE PROVISIONES

MES: ABRIL 2022

Nº	Apellidos y nombres	Cargo	Total Ingresos	Aporte Patronal 12,15%	Décimo Tercero	Décimo Cuarto	Fondos de reserva	Total
1	Abarca Alarcón Juan Israel	Auxiliar de limpieza	212,52	25,82	17,71	17,71	17,70	78,94
2	Castro Gáleas Bryan Josué	Auxiliar de limpieza	212,52	25,82	17,71	17,71	17,70	78,94
3	Cañas Giraldo Jeison Stiven	Auxiliar de limpieza	425,03	51,64	35,42	35,42	35,40	157,88
4	Cueva Benavidez Néstor Gonzalo	Auxiliar de limpieza	212,52	25,82	17,71	17,71	17,70	78,94
5	Pinzón Dávila Dalton Xavier	Auxiliar de limpieza	425,03	51,64	35,42	35,42	35,40	157,88
6	Pinzón Jaramillo Brayan Santiago	Auxiliar de limpieza	425,03	51,64	35,42	35,42	35,40	157,88
7	Pinzón Jaramillo Eduardo Israel	Supervisor	212,52	25,82	17,71	17,71	17,70	78,94
8	Ríos Santos Alberto Ramiro	Supervisor	212,52	25,82	17,71	17,71	17,70	78,94
9	Salazar Salazar Geovanny Augusto	Auxiliar de limpieza	212,52	25,82	17,71	17,71	17,70	78,94
10	Villalta Ambuludi Ana Paola	Secretaria	433,24	52,64	36,10	35,42	36,09	160,25
11	Álvarez Amari Priscila Elizabeth	Auxiliar de limpieza	425,03	51,64	35,42	35,42	35,40	157,88
12	Calle Campoverde Luis Homero	Auxiliar de limpieza	425,03	51,64	35,42	35,42	35,40	157,88
13	Iñiguez Vintimilla Michelle Estefania	Auxiliar de limpieza	425,03	51,64	35,42	35,42	35,40	157,88
14	Kayap Piruch Lesny Elizabeth	Auxiliar de limpieza	425,03	51,64	35,42	35,42	35,40	157,88
15	Pazmiño Zambrano Jeniffer Selena	Auxiliar de limpieza	425,03	51,64	35,42	35,42	35,40	157,88
16	Pindo Domínguez Ana Hermelinda	Auxiliar de limpieza	425,03	51,64	35,42	35,42	35,40	157,88
17	Pinzón Jaramillo Josselyn Michelle	Auxiliar de limpieza	425,03	51,64	35,42	35,42	35,40	157,88
18	Quinduisaca Chillogalli Elsa Piedad	Auxiliar de limpieza	425,03	51,64	35,42	35,42	35,40	157,88
19	Rojas Arica Alexis Ismael	Auxiliar de limpieza	425,03	51,64	35,42	35,42	35,40	157,88
20	Villalta Jiménez Lady Jasmin	Auxiliar de limpieza	425,03	51,64	35,42	35,42	35,40	157,88
21	Zarate Peralta Tania Cristina	Auxiliar de limpieza	425,03	51,64	35,42	35,42	35,40	157,88
22	Zumba Pintado Pablo Andrés	Auxiliar de limpieza	425,03	51,64	35,42	35,42	35,40	157,88
23	Jaura José Roberto	Auxiliar de limpieza	425,03	51,64	35,42	35,42	35,40	157,88
24	Álvarez Cueva Ana Belén	Auxiliar de limpieza	234,83	28,53	19,57	17,71	19,56	85,37
TOTAL			8.743,67	1.062,36	728,64	726,04	728,35	3.245,38



EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"

ROL DE PAGOS

MES: MAYO 2022

N°	Apellidos y nombres	Cargo	INGRESOS		DESCUENTOS			Líquido a pagar
			Sueldo	Total Ingresos	Aporte IESS 9,45%	Anticipo de sueldo	Total descuentos	
1	Abarca Alarcón Juan Israel	Auxiliar de limpieza	212,52	212,52	20,08	0,00	20,08	192,44
2	Castro Gáelas Bryan Josué	Auxiliar de limpieza	212,52	212,52	20,08	0,00	20,08	192,44
3	Cañas Giraldo Jeison Stiven	Auxiliar de limpieza	425,03	425,03	40,17	0,00	40,17	384,86
4	Cueva Benavidez Nestor Gonzalo	Auxiliar de limpieza	212,52	212,52	20,08	0,00	20,08	192,44
5	Pinzón Dávila Dalton Xavier	Auxiliar de limpieza	425,03	425,03	40,17	0,00	40,17	384,86
6	Pinzón Jaramillo Brayan Santiago	Auxiliar de limpieza	425,03	425,03	40,17	0,00	40,17	384,86
7	Pinzón Jaramillo Eduardo Israel	Supervisor	212,52	212,52	20,08	0,00	20,08	192,44
8	Ríos Santos Alberto Ramiro	Supervisor	212,52	212,52	20,08	0,00	20,08	192,44
9	Salazar Salazar Geovanny Augusto	Auxiliar de limpieza	212,52	212,52	20,08	0,00	20,08	192,44
10	Villalta Ambuludi Ana Paola	Secretaria	433,24	433,24	40,94	0,00	40,94	392,30
11	Álvarez Amari Priscila Elizabeth	Auxiliar de limpieza	425,03	425,03	40,17	0,00	40,17	384,86
12	Calle Campoverde Luis Homero	Auxiliar de limpieza	425,03	425,03	40,17	0,00	40,17	384,86
13	Iñiguez Veintimilla Michelle Estefania	Auxiliar de limpieza	425,03	425,03	40,17	0,00	40,17	384,86
14	Kayap Piruch Lesny Elizabeth	Auxiliar de limpieza	425,03	425,03	40,17	0,00	40,17	384,86
15	Pazmiño Zambrano Jeniffer Selena	Auxiliar de limpieza	425,03	425,03	40,17	0,00	40,17	384,86
16	Pindo Domínguez Ana Hermelinda	Auxiliar de limpieza	425,03	425,03	40,17	0,00	40,17	384,86
17	Pinzón Jaramillo Josselyn Michelle	Auxiliar de limpieza	425,03	425,03	40,17	0,00	40,17	384,86
18	Quinduisaca Chillogalli Elsa Piedad	Auxiliar de limpieza	425,03	425,03	40,17	0,00	40,17	384,86
19	Rojas Arica Alexis Ismael	Auxiliar de limpieza	425,03	425,03	40,17	0,00	40,17	384,86
20	Villalta Jimenez Lady Jasmin	Auxiliar de limpieza	425,03	425,03	40,17	0,00	40,17	384,86
21	Zarate Peralta Tania Cristina	Auxiliar de limpieza	425,03	425,03	40,17	0,00	40,17	384,86
22	Zumba Pintado Pablo Andrés	Auxiliar de limpieza	425,03	425,03	40,17	0,00	40,17	384,86
23	Jaura José Roberto	Auxiliar de limpieza	425,03	425,03	40,17	0,00	40,17	384,86
24	Álvarez Cueva Ana Belén	Auxiliar de limpieza	234,83	234,83	22,19	0,00	22,19	212,64
TOTAL			8.743,67	8743,67	826,28	0,00	826,28	7.917,39



EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"

ROL DE PROVISIONES

MES: MAYO 2022

Nº	Apellidos y nombres	Cargo	Total Ingresos	Aporte Patronal 12,15%	Décimo Tercero	Décimo Cuarto	Fondos de reserva	Total
1	Abarca Alarcón Juan Israel	Auxiliar de limpieza	212,52	25,82	17,71	17,71	17,70	78,94
2	Castro Gáelas Bryan Josué	Auxiliar de limpieza	212,52	25,82	17,71	17,71	17,70	78,94
3	Cañas Giraldo Jeison Stiven	Auxiliar de limpieza	425,03	51,64	35,42	35,42	35,40	157,88
4	Cueva Benavidez Néstor Gonzalo	Auxiliar de limpieza	212,52	25,82	17,71	17,71	17,70	78,94
5	Pinzón Dávila Dalton Xavier	Auxiliar de limpieza	425,03	51,64	35,42	35,42	35,40	157,88
6	Pinzón Jaramillo Brayan Santiago	Auxiliar de limpieza	425,03	51,64	35,42	35,42	35,40	157,88
7	Pinzón Jaramillo Eduardo Israel	Supervisor	212,52	25,82	17,71	17,71	17,70	78,94
8	Ríos Santos Alberto Ramiro	Supervisor	212,52	25,82	17,71	17,71	17,70	78,94
9	Salazar Salazar Geovanny Augusto	Auxiliar de limpieza	212,52	25,82	17,71	17,71	17,70	78,94
10	Villalta Ambuludi Ana Paola	Secretaria	433,24	52,64	36,10	35,42	36,09	160,25
11	Álvarez Amari Priscila Elizabeth	Auxiliar de limpieza	425,03	51,64	35,42	35,42	35,40	157,88
12	Calle Campoverde Luis Homero	Auxiliar de limpieza	425,03	51,64	35,42	35,42	35,40	157,88
13	Iñiguez Vintimilla Michelle Estefania	Auxiliar de limpieza	425,03	51,64	35,42	35,42	35,40	157,88
14	Kayap Piruch Lesny Elizabeth	Auxiliar de limpieza	425,03	51,64	35,42	35,42	35,40	157,88
15	Pazmiño Zambrano Jeniffer Selena	Auxiliar de limpieza	425,03	51,64	35,42	35,42	35,40	157,88
16	Pindo Domínguez Ana Hermelinda	Auxiliar de limpieza	425,03	51,64	35,42	35,42	35,40	157,88
17	Pinzón Jaramillo Josselyn Michelle	Auxiliar de limpieza	425,03	51,64	35,42	35,42	35,40	157,88
18	Quinduisaca Chillogalli Elsa Piedad	Auxiliar de limpieza	425,03	51,64	35,42	35,42	35,40	157,88
19	Rojas Arica Alexis Ismael	Auxiliar de limpieza	425,03	51,64	35,42	35,42	35,40	157,88
20	Villalta Jiménez Lady Jasmin	Auxiliar de limpieza	425,03	51,64	35,42	35,42	35,40	157,88
21	Zarate Peralta Tania Cristina	Auxiliar de limpieza	425,03	51,64	35,42	35,42	35,40	157,88
22	Zumba Pintado Pablo Andrés	Auxiliar de limpieza	425,03	51,64	35,42	35,42	35,40	157,88
23	Jaura José Roberto	Auxiliar de limpieza	425,03	51,64	35,42	35,42	35,40	157,88
24	Álvarez Cueva Ana Belén	Auxiliar de limpieza	234,83	28,53	19,57	17,71	19,56	85,37
TOTAL			8.743,67	1.062,36	728,64	726,04	728,35	3.245,38

Anexo 6. Tabla de depreciaciones

 EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO" TABLA DE DEPRECIACIÓN							
Cuenta: Aspiradora Industrial Código: MEAI001 Fecha de adquisición: Inventario inicial							
MES	COSTO	% DE DEPRECIACIÓN	AÑOS DE VIDA UTIL	DEPRECIACIÓN ANUAL	DEPRECIACIÓN MENSUAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
ABRIL	865,00	10%	10	77,85	6,49	6,49	858,51
MAYO	858,51	10%	10	77,27	6,44	12,93	845,59

 EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO" TABLA DE DEPRECIACIÓN							
Cuenta: Hidrolavadora Código: MEHLP002 Fecha de adquisición: Inventario inicial							
MES	COSTO	% DE DEPRECIACIÓN	AÑOS DE VIDA UTIL	DEPRECIACIÓN ANUAL	DEPRECIACIÓN MENSUAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
ABRIL	795,65	10%	10	71,6085	5,97	5,97	789,68
MAYO	789,68	10%	10	71,07	5,92	11,89	777,79

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"**

TABLA DE DEPRECIACIÓN

Cuenta: Motoguadaña**Código:** MEMG003**Fecha de adquisición:** Inventario inicial

MES	COSTO	% DE DEPRECIACIÓN	AÑOS DE VIDA UTIL	DEPRECIACIÓN ANUAL	DEPRECIACIÓN MENSUAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
ABRIL	375,00	10%	10	33,75	2,81	2,81	372,19
MAYO	372,19	10%	10	33,50	2,79	5,60	366,58

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"**

TABLA DE DEPRECIACIÓN

Cuenta: Bomba de fumigar HONDA**Código:** MEBFH004**Fecha de adquisición:** Inventario inicial

MES	COSTO	% DE DEPRECIACIÓN	AÑOS DE VIDA UTIL	DEPRECIACIÓN ANUAL	DEPRECIACIÓN MENSUAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
ABRIL	395,00	10%	10	35,55	2,96	2,96	392,04
MAYO	392,04	10%	10	35,28	2,94	5,90	386,13

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"**

TABLA DE DEPRECIACIÓN

Cuenta: Termonebulizador marca KTC**Código:** METNB005**Fecha de adquisición:** Inventario inicial

MES	COSTO	% DE DEPRECIACIÓN	AÑOS DE VIDA UTIL	DEPRECIACIÓN ANUAL	DEPRECIACIÓN MENSUAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
ABRIL	1.005,00	10%	10	90,45	7,54	7,54	997,46
MAYO	997,46	10%	10	89,77	7,48	15,02	982,44

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"**

TABLA DE DEPRECIACIÓN

Cuenta: INSECT FOGGER**Código:** MEINF006**Fecha de adquisición:** Inventario inicial

MES	COSTO	% DE DEPRECIACIÓN	AÑOS DE VIDA UTIL	DEPRECIACIÓN ANUAL	DEPRECIACIÓN MENSUAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
ABRIL	4.400,00	10%	10	396	33,00	33,00	4.367,00
MAYO	4.367,00	10%	10	393,03	32,75	65,75	4.301,25

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"**

TABLA DE DEPRECIACIÓN

Cuenta: Abrillantadora**Código:** MEABH007**Fecha de adquisición:** Inventario inicial

MES	COSTO	% DE DEPRECIACIÓN	AÑOS DE VIDA UTIL	DEPRECIACIÓN ANUAL	DEPRECIACIÓN MENSUAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
ABRIL	1.200,00	10%	10	108	9,00	9,00	1.191,00
MAYO	1.191,00	10%	10	107,19	8,93	17,93	1.173,07

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"**

TABLA DE DEPRECIACIÓN

Cuenta: Bomba de fumigar manual**Código:** MEBF010**Fecha de adquisición:** Inventario inicial

MES	COSTO	% DE DEPRECIACIÓN	AÑOS DE VIDA UTIL	DEPRECIACIÓN ANUAL	DEPRECIACIÓN MENSUAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
ABRIL	28,00	10%	10	2,52	0,21	0,21	27,79
MAYO	27,79	10%	10	2,50	0,21	0,42	27,37

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"**

TABLA DE DEPRECIACIÓN

Cuenta: Escritorio de madera**Código:** MUEM001**Fecha de adquisición:** Inventario inicial

MES	COSTO	% DE DEPRECIACIÓN	AÑOS DE VIDA UTIL	DEPRECIACIÓN ANUAL	DEPRECIACIÓN MENSUAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
ABRIL	125,00	10%	10	11,25	0,94	0,94	124,06
MAYO	124,06	10%	10	11,17	0,93	1,87	122,19

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"**

TABLA DE DEPRECIACIÓN

Cuenta: Aéreo de madera**Código:** MUEAM002**Fecha de adquisición:** Inventario inicial

MES	COSTO	% DE DEPRECIACIÓN	AÑOS DE VIDA UTIL	DEPRECIACIÓN ANUAL	DEPRECIACIÓN MENSUAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
ABRIL	80,00	10%	10	7,2	0,60	0,60	79,40
MAYO	79,40	10%	10	7,15	0,60	1,20	78,20

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"**

TABLA DE DEPRECIACIÓN

Cuenta: Archivador de madera**Código:** MUEARM003**Fecha de adquisición:** Inventario inicial

MES	COSTO	% DE DEPRECIACIÓN	AÑOS DE VIDA UTIL	DEPRECIACIÓN ANUAL	DEPRECIACIÓN MENSUAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
ABRIL	160,00	10%	10	14,4	1,20	1,20	158,80
MAYO	158,80	10%	10	14,29	1,19	2,39	156,41

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****TABLA DE DEPRECIACIÓN****Cuenta:** Escritorio de madera**Código:** MUEM004**Fecha de adquisición:** 30 de mayo del 2022

MES	COSTO	% DE DEPRECIACIÓN	AÑOS DE VIDA UTIL	DEPRECIACIÓN ANUAL	DEPRECIACIÓN MENSUAL	DEPRECIACIÓN DIARIA	VALOR EN LIBROS
MAYO	220,00	10%	10	19,8	1,65	0,06	219,95

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****TABLA DE DEPRECIACIÓN****Cuenta:** Silla ejecutiva**Código:** MUEM005**Fecha de adquisición:** 30 de mayo del 2022

MES	COSTO	% DE DEPRECIACIÓN	AÑOS DE VIDA UTIL	DEPRECIACIÓN ANUAL	DEPRECIACIÓN MENSUAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
MAYO	63,06	10%	10	5,6754	0,02	0,02	63,04

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"****TABLA DE DEPRECIACIÓN****Cuenta:** Juego de sillas *6**Código:** MUEM006**Fecha de adquisición:** 30 de mayo del 2022

MES	COSTO	% DE DEPRECIACIÓN	AÑOS DE VIDA UTIL	DEPRECIACIÓN ANUAL	DEPRECIACIÓN MENSUAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
MAYO	200,00	10%	10	18	0,05	0,05	199,95

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"**

TABLA DE DEPRECIACIÓN

Cuenta: Computadora LG**Código:** EQC001**Fecha de adquisición:** Inventario inicial

MES	COSTO	% DE DEPRECIACIÓN	AÑOS DE VIDA UTIL	DEPRECIACIÓN ANUAL	DEPRECIACIÓN MENSUAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
ABRIL	650,00	33,33%	3	144,45	12,04	12,04	637,96
MAYO	637,96	33,33%	3	141,78	11,81	23,85	614,11

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"**

TABLA DE DEPRECIACIÓN

Cuenta: Impresora EPSON**Código:** EQC002**Fecha de adquisición:** Inventario inicial

MES	COSTO	% DE DEPRECIACIÓN	AÑOS DE VIDA UTIL	DEPRECIACIÓN ANUAL	DEPRECIACIÓN MENSUAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
ABRIL	300,00	33,33%	10	20,001	1,67	1,67	298,33
MAYO	298,33	33,33%	10	19,89	1,66	3,32	295,01

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"**

TABLA DE DEPRECIACIÓN

Cuenta: Parlantes**Código:** EQC003**Fecha de adquisición:** 04 de abril del 2022

MES	COSTO	% DE DEPRECIACIÓN	AÑOS DE VIDA UTIL	DEPRECIACIÓN ANUAL	DEPRECIACIÓN MENSUAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
ABRIL	16,00	33,33%	3	3,56	0,26	0,26	15,74
MAYO	15,74	33,33%	3	3,50	0,29	0,55	15,19

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"**

TABLA DE DEPRECIACIÓN

Cuenta: Teclado**Código:** EQC004**Fecha de adquisición:** 04 de mayo del 2022

MES	COSTO	% DE DEPRECIACIÓN	AÑOS DE VIDA UTIL	DEPRECIACIÓN ANUAL	DEPRECIACIÓN MENSUAL	DEPRECIACIÓN DIARIA	VALOR EN LIBROS
MAYO	10,00	33,33%	3	2,22	0,19	0,16	9,84

**EMPRESA DE SERVICIOS "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO"**

TABLA DE DEPRECIACIÓN

Cuenta: Camioneta LUV**Código:** VEH001**Fecha de adquisición:** Inventario inicial

MES	COSTO	% DE DEPRECIACIÓN	AÑOS DE VIDA UTIL	DEPRECIACIÓN ANUAL	DEPRECIACIÓN MENSUAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
ABRIL	24.000,00	20%	5	3.840,00	320,00	320,00	23.680,00
MAYO	23.680,00	20%	5	3.788,80	315,73	635,73	23.044,27

 EMPRESA DE SERVICIOS "PINZON CHAMBA AUNER EDUARDO" INVENTARIO FINAL AL 31 DE MAYO DEL 2022 Expresado en dólares					
					Folio: 01
CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. PARC	V. TOTAL
1		ACTIVO			
101		ACTIVO CORRIENTE			
10101		Efectivo y equivalente del efectivo			
1010101		Caja			529,02
	15	Billetes	5,00	75,00	
	17	Billetes	10,00	170,00	
	5	Billetes	20,00	100,00	
	2	Billetes	50,00	100,00	
	1	Billetes	100,00	100,00	
	27	Monedas	1,00	27,00	
	60	Monedas	0,50	30,00	
	50	Monedas	0,25	12,50	
	100	Monedas	0,10	10,00	
	90	Monedas	0,05	4,50	
	2	Monedas	0,01	0,02	
1010102		Bancos			6.183,53
		Banco de Loja Cta. Cte. # 2900153288		4.574,86	
		CACPE Pastaza Cta. Cte. # 17090010044038		1.349,54	
		CAC JEP Cta. Cte. # 406147561500		259,13	
10102		Activos Financieros			
1010206		DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS			34.817,01
101020601		Cuentas por cobrar			
		Secretaria Técnica de Gestión Inmobiliar		28.517,64	
		SUMAN Y PASAN			41.529,56



EMPRESA DE SERVICIOS "PINZON CHAMBA AUNER EDUARDO"

**INVENTARIO FINAL
AL 31 DE MAYO DEL 2022**

Expresado en dólares

Folio: 02

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. PARC	V. TOTAL
		VIENEN			41.529,56
		GAD Municipal del Cantón Cuenca		3.877,41	
		Costamarket S.A		146,58	
		Manaservicios S.A		900,00	
		Consortio Ecoserlimpio		1.120,00	
		Camaronera del Pacifico S.A		127,69	
		Langisa Langostinos S.A		127,69	
10103		Inventarios			
1010304		INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN DE SERVICIO			
101030401		Suministros de limpieza			23.400,21
		Ambiental		2.846,55	
	8	Galón Ambiental Poderoso Fresa	8,45	67,64	
	45	Galón Ambiental Poderoso Manzana Verde	8,50	382,50	
	190	Galón Ambiental Ecolimpio	7,95	1.510,50	
	6	Caneca Ambiental Poderoso Fresa	32,00	192,00	
	5	Caneca Ambiental Poderoso Manzana Verde	32,00	160,00	
	4	Caneca Ambiental Poderoso Jazmín	32,00	128,00	
	15	Perlas Ambiental 180 g	1,10	16,52	
	301	Pastillas Ambientales	1,00	301,00	
	34	Ambiental Sapolio Spray	2,60	88,40	
		Atomizador		138,75	
	100	Atomizador redondo	1,25	125	
	11	Atomizador largo	1,25	13,75	
		Alcohol		900	
	90	Galón Alcohol antibacterial Vanitec	10,00	900	
		Balde		98,50	
		SUMAN Y PASAN			64.929,78



EMPRESA DE SERVICIOS "PINZON CHAMBA AUNER EDUARDO"

**INVENTARIO FINAL
AL 31 DE MAYO DEL 2022**

Expresado en dólares

Folio: 03

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. PARC	V. TOTAL
		VIENEN			64.929,78
	10	Baldes de 20 lt	5,80	58,00	
	9	Baldes trapeador	4,50	40,50	
		Bomba de succión		210,00	
	140	Destapador de cañería DESTAPOK	1,50	210,00	
		Brilla muebles		6,80	
	100	Brilla muebles Ozz		6,80	
		Cloro		460,00	
	40	Galón Cloromax	4,00	160,00	
	20	Caneca Cloro	15,00	300,00	
		Cera		180,00	
	50	Cera autobrillante Ozz	2,00	100,00	
	10	Galón Cera liquida Ozz	8,00	80,00	
		Desengrasante		1.091,36	
	90	Galón Desengrasante Tornado Ozz	12,00	1.080,00	
	1	Lavador 100	11,36	11,36	
		Desinfectante		920,00	
	20	Galón Desinfectante Poderoso Vainilla	5,00	100,00	
	130	Galón Desinfectante Ecolimpio	4,00	520,00	
	15	Caneca Desinfectante Poderoso Manzana	20,00	300,00	
		Detergente		98,35	
	10	Detergente Floral Wise 5 kg	7,50	75,00	
	8	Detergente Gol Floral 5 kg	8,00	9,35	
	8	Detergente Gol 1 kg	1,75	14,00	
		SUMAN Y PASAN			64.929,78



EMPRESA DE SERVICIOS "PINZON CHAMBA AUNER EDUARDO"

**INVENTARIO FINAL
AL 31 DE MAYO DEL 2022**

Expresado en dólares

Folio: 04

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. PARC	V. TOTAL
		VIENEN			64.929,78
		Dispensador		242,90	
	13	Dispensador de papel TECNIMATRIC	8,50	110,50	
	8	Dispensador de toalla TECNIMATRIC	8,75	70,00	
	8	Dispensador de jabón TECNIMATRIC	7,80	62,40	
		Escobas		320,00	
	40	Escobas de coco	3,00	120,00	
	80	Escobas TR	2,50	200,00	
		Estaciones para roedores		1.433,75	
	50	Estaciones rectangulares	25,60	1.280,00	
	10	Estaciones en tubular	10,00	100,00	
	5	Trampa engomada pequeña	1,75	8,75	
	10	Trampa engomada grande	3,50	35,00	
	4	Raticida Ratolí 100g	2,50	10,00	
		Fundas		1.465,50	
	42	Paquete de funda verde 30*36	3,25	136,50	
	40	Paquetes de funda roja 30*36	3,50	140,00	
	40	Paquetes de funda celeste 30*36	3,25	130,00	
	480	Paquetes de funda blanca 18*22	1,00	480,00	
	40	Paquete de funda negra 18*22	1,35	54,00	
	150	Paquete funda negra 30*36	3,50	525,00	
		Gel Antibacterial		990,00	
	20	Galón Gel antibacterial Ozz	10,50	210,00	
	25	Galón Gel antibacterial Dermisan	18,00	450,00	
	30	Galón Gel antibacterial Proquimex	11,00	330,00	
		SUMAN Y PASAN			64.929,78



EMPRESA DE SERVICIOS "PINZON CHAMBA AUNER EDUARDO"

**INVENTARIO FINAL
AL 31 DE MAYO DEL 2022**

Expresado en dólares

Folio: 05

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. PARC	V. TOTAL
		VIENEN			64.929,78
		Guantes		130,50	
	30	Guante practico 7 1/2	1,30	39,00	
	35	Guante practico 8	1,30	45,50	
	30	Guante practico 9	1,30	39,00	
	2	Guantes Master	3,50	7,00	
		Insecticidas		283,75	
	40	Nuvapon Gol 1 lt	7,00	280,00	
	1	Dispositivo para ahuyentar moscos	3,75	3,75	
		Jabón liquido		390,00	
	20	Galón Jabón liquido	5,50	110,00	
	20	Galón Jabón líquido Ecolimpio Manzana	6,50	130,00	
	20	Galón Jabón líquido Ecolimpio Almendra	7,50	150,00	
		Lavavajilla		11,25	
	9	Lavavajilla axión 1/2	1,25	11,25	
		Limpiavidrios		337,50	
	45	Galones de limpiavidrios Ozz	7,50	337,50	
		Mascarilla		453,00	
	40	Caja Mascarilla KN 95 negra	4,50	180,00	
	25	Caja Mascarilla quirúrgica celeste	3,00	75,00	
	26	Caja Mascarilla quirúrgica negra	3,00	78,00	
	40	Caja Mascarilla quirúrgica blanca	3,00	120,00	
		Papel Higiénico		3.572,00	
	690	Rollo PH institucional Bouquet 250 m	1,50	1.035,00	
	980	Rollo PH institucional Bouquet 200 m	1,25	1.225,00	
	300	Rollo PH institucional Bouquet 180 m	1,20	360,00	
		SUMAN Y PASAN			64.929,78



EMPRESA DE SERVICIOS "PINZON CHAMBA AUNER EDUARDO"

**INVENTARIO FINAL
AL 31 DE MAYO DEL 2022**

Expresado en dólares

Folio: 06

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. PARC	V. TOTAL
		VIENEN			64.929,78
	680	Rollo PH institucional Bouquet 240 m	1,40	952,00	
		Toalla de mano		6.170,00	
	200	Toalla de mano BIOSOLUTION	1,80	360,00	
	1450	Toalla de mano en Z Sensaciones	1,30	1.885,00	
	790	Toalla de mano en Z Biosolution	1,50	1.185,00	
	800	Toalla de mano en Z Elite	2,30	1.840,00	
	500	Toalla de mano en Z Bouquet	1,80	900,00	
		Trapeador		825,00	
	100	Trapeador redondo	1,30	130,00	
	50	Paquete trapeador de microfibra * 3	7,00	350,00	
	10	Tela de mopa azul	8,00	80,00	
	10	Toalla trapeador microfibra	2,50	25,00	
	20	Mopa pequeña blanca	12,00	240,00	
		Rasquetes		55,25	
	20	Rasqueteador 7mm	1,15	23,00	
	15	Rejillas para urinarios	1,25	18,75	
	45	Fibras verdes	0,30	13,50	
		Suavizante		95,00	
	10	Galones Suavizante liquido ECOMAX	9,50	95,00	
		Tijeras		12,00	
	5	Tijeras para podar	2,40	12,00	
101030402		Suministros y útiles de oficina			170,93
	3	Perforadoras	5,00	15,00	
		SUMAN Y PASAN			65.100,71



EMPRESA DE SERVICIOS "PINZON CHAMBA AUNER EDUARDO"

INVENTARIO FINAL

AL 31 DE MAYO DEL 2022

Expresado en dólares

Folio: 07

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. PARC	V. TOTAL
		VIENEN			65.100,71
	2	Grapadora	4,30	8,60	
	15	Resmas de papel boom	3,75	56,25	
	5	Cajas de esferos azul big	3,00	15,00	
	6	Cajas de esferos negro big	3,00	18,00	
	8	Cajas de lápiz mongol	2,40	19,23	
	27	Borradores	0,25	6,75	
	10	Cajas de clips	0,60	6,00	
	1	Calculadora	14,50	14,50	
	2	Sellos	5,80	11,60	
11010311		INVENTARIOS RESPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS			
101031101		Herramientas			4.642,10
10105		ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
1010501		CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)			562,41
101050301		ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA			686,15
10105030101		Anticipo Retención en la fuente 1%	686,15		
10108		OTROS ACTIVOS			
1010801		Bienes de menor cuantía			1.724,00
	1	Silla ergonómica ejecutiva color negro	94,00	94,00	
	3	Percha metálica blanca 1.30 m x 3 m	70,00	210,00	
	1	Escalera metálica color gris de 1.50 m x 0.80	35,00	35,00	
	20	Señaléticas piso mojado	9,50	190,00	
	4	Pad de abrillantadora color rojo	5,00	20,00	
	4	Cajas de herramientas	285,00	1.140,00	
	5	Pad de abrillantadora color negro	5,00	25,00	
		SUMAN Y PASAN			141.151,56



EMPRESA DE SERVICIOS "PINZON CHAMBA AUNER EDUARDO"

INVENTARIO FINAL

AL 31 DE MAYO DEL 2022

Expresado en dólares

Folio: 08

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. PARC	V. TOTAL
		VIENEN			141.151,56
	2	Pad de abrillantadora color verde	5,00	10,00	
		TOTAL ACTIVO CORRIENTE			67.387,12
102		ACTIVO NO CORRIENTE			
10201		PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
1020105		MUEBLES Y ENSERES			1.049,07
	1	Escritorio de madera color café oscuro	122,19	122,19	
	1	Aéreo de madera color café	78,20	78,20	
	1	Archivador de madera color café	156,41	156,41	
	2	Escritorio de madera color café claro	215,09	430,18	
	1	Silla ejecutiva	63,04	63,04	
	1	Juego de sillas x 6	199,05	199,05	
1020106		MAQUINARIA Y EQUIPO			11.233,74
	1	Aspiradora Industrial marca ALBP de 80 lt	845,59	845,59	
	1	Hidrolavadora de presión marca LPG BP7	777,79	777,79	
	1	Motoguadaña	366,58	366,58	
	1	Bomba de fumigar a motor marca Honda	386,13	386,13	
	1	Termonebulizador marca KTC	982,44	982,44	
	1	INSECT FOGGER	4.301,25	4.301,25	
	3	Abrillantadoras marca HALKW de 20"	1.173,07	3.519,20	
	2	Bomba de fumigar manual marca Century	27,37	54,74	
1020108		Equipos de Computación			934,15
	1	Computador de escritorio marca LG	614,11	614,11	
	1	Impresora marca EPSON 4160	295,01	295,01	
	1	Parlantes	15,19	15,19	
	1	Teclado	9,84	9,84	
1020109		Vehículo			23.044,27
		SUMAN Y PASAN			318.113,53



EMPRESA DE SERVICIOS "PINZON CHAMBA AUNER EDUARDO"

INVENTARIO FINAL

AL 31 DE MAYO DEL 2022

Expresado en dólares

Folio: 09

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. PARC	V. TOTAL
		VIENEN			318.113,53
	1	Camioneta LUV doble cabina	23.044,27	23.044,27	
		TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			36.261,23
		TOTAL ACTIVO			103.648,35
2		PASIVO			
201		PASIVO CORRIENTE			
20103		CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
2010301		LOCALES			1.840,24
201030101		Cuentas por pagar			
		Sandra Gabriela Montaña Jiménez		1.476,06	
		Lorena Alexandra Cabrera		89,14	
		José Salinas Tello		275,04	
2010703		CON EL IESS			
2010701		APORTE PATRONAL POR PAGAR			981,62
2010702		APORTE INDIVIDUAL POR PAGAR			763,48
		TOTAL PASIVO CORRIENTE			3.585,34
		TOTAL PASIVO			3.585,34
3		PATRIMONIO NETO			
301		CAPITAL			
30101		CAPITAL			100.063,01
		TOTAL PATRIMONIO			100.063,01
		TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			103.648,35

Loja, 31 de mayo del 2022

Sr. Auner Eduardo Pinzón Chamba
PROPIETARIO

Srta. Jazmin Alexandra Coronel
CONTADORA



Apellidos y nombres PINZON CHAMBA AUNER EDUARDO		Número RUC 1102590021001
Estado ACTIVO	Régimen REGIMEN GENERAL	Artesano No registra
Fecha de registro 07/01/2002	Fecha de actualización 09/02/2022	
Inicio de actividades 07/01/2002	Reinicio de actividades No registra	Cese de actividades No registra
Jurisdicción ZONA 7 / LOJA / LOJA		Obligado a llevar contabilidad NO
Tipo PERSONAS NATURALES	Agente de retención NO	Contribuyente especial NO

Domicilio tributario
Ubicación geográfica

Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: SUCRE

Dirección

 Barrio: SN Calle: LAUTARO LOAIZA Número: 52-08 Intersección: AV. CUXIBAMBA
 Referencia: DIAGONAL AL CENTRO DE SALUD N 1

Medios de contacto

Celular: 0994349584 Email: auner1968@gmail.com

Actividades económicas

- 896090705 - ACTIVIDADES DE SERVICIOS DIVERSOS.
- N81210001 - LIMPIEZA GENERAL (NO ESPECIALIZADA) DE TODO TIPO DE EDIFICIOS, ESTUDIOS PROFESIONALES, LOCALES COMERCIALES, PROFESIONALES Y EDIFICIOS CON MÚLTIPLES UNIDADES RESIDENCIALES COMO: OFICINAS, CASAS Y DEPARTAMENTOS, FÁBRICAS, ESTABLECIMIENTOS COMERCIALES E INSTITUCIONES. ESTAS ACTIVIDADES CONSISTEN SOBRE TODO EN LA LIMPIEZA DE INTERIORES, AUNQUE PUEDEN ABARCAR LA LIMPIEZA DE ZONAS EXTERIORES CONEXAS, COMO VENTANAS Y PASADIZOS.
- G46499802 - VENTA AL POR MAYOR DE PRODUCTOS DE LIMPIEZA.
- N81299401 - ACTIVIDADES DE DESINFECCIÓN, DESRATIZACIÓN Y EXTERMINIO DE PLAGAS.
- F43302002 - ACTIVIDADES PARA HABILITAR EDIFICIOS; ACABADOS INTERIORES COMO TECHOS, CUBIERTA DE MADERA DE PAREDES, MAMPARAS MÓVILES, CHAPISTERÍA, ETCÉTERA.

Establecimientos

Abiertos	Cerrados
1	3

Obligaciones tributarias

- 2011 DECLARACION DE IVA

Apellidos y nombres
PINZON CHAMBA AUNER EDUARDO

Número RUC
1102590021001

 Las obligaciones tributarias reflejadas en este documento están sujetas a cambios. Revise periódicamente sus obligaciones tributarias en www.sri.gob.ec.

Números del RUC anteriores

No registra



Código de verificación: CATROR2022001589606
Fecha y hora de emisión: 20 de julio de 2022 10:20
Dirección IP: 180.96.96.132

Validez del certificado: El presente certificado es válido de conformidad a lo establecido en la Resolución No. NAC-DGERDGC-15-00000217, publicada en el Tercer Suplemento del Registro Oficial 462 del 19 de marzo de 2015, por lo que no requiere sello ni firma por parte de la Administración Tributaria, mismo que lo puede verificar en la página transaccional SRI en línea y/o en la aplicación SRI Móvil.

NO TIENE LOGO

R.U.C.: 1100120938001

FACTURA

No. 002-012-000221278

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

0204202201110012093800120020120002212780000099913

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 26/04/2022 15:24:08

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0204202201110012093800120020120002212780000099913

REYES CUEVA MERCEDES CUMANDA

E/S LA LLAVE

Dirección: AV. MANUEL CARRON PINZANO SIN
Matriz:

Dirección: AV. MANUEL CARRON PINZANO SIN
Sucursal:

Contribuyente Especial 00000

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Agente de Retención Resolución No. 1

Razón Social / Nombres y Apellidos:	PINZON CHAMBA ALNER EDUARDO			
Identificación:	1102590021001	Placa / Matrícula:	LBC5005	Guía
Fecha:	02/04/2022			
Dirección:	JUAN LEON MERA			

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
0121	2	10.54	DIESEL PREMIUM		1.70	1.14	2.84	0.00	17.88

Información Adicional	
Num_Factura:	002-012-000221278
E_MAIL:	llave1.efactura@gmail.com
Dirección_Cliente:	JUAN LEON MERA
Teléfono_Cliente:	0994349584
Código_Cliente:	20758

Forma de pago	Valor
01 - SIN UTILIZACIÓN DEL SISTEMA FINANCIERO	20.02

SUBTOTAL 12%	17.88
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	17.88
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	2.15
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRSPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	20.02
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	33.50
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	13.48

Anexo 10. Facturas de venta



PINZON CHAMBA AUNER EDUARDO
SERMALIM
 Dirección Matriz: Calle Lautaro Loalza 52-06 y Av. Cuxibamba
 Dirección Establecimiento: Calle Lautaro Loalza 52-06 y Av. Cuxibamba
 Teléfono Establecimiento:
 Correo Establecimiento: auner1968@gmail.com
 Contribuyente Especial Nro:
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: NO
 CONTRIBUYENTE RÉGIMEN RIMPE

R.U.C.: 1102590021001
FACTURA
 No. 001-002-000000150
NUMERO DE AUTORIZACION
 0104202201110259002100120010020000001501234567817
FECHA Y HORA DE AUTORIZACION
 01/04/2022 12:19:50
AMBIENTE: PRODUCCION
EMISION: NORMAL
CLAVE DE ACCESO

 0104202201110259002100120010020000001501234567817

Razón Social/Nombres y Apellidos: CONSORCIO ECOSERLIMPIO				Identificación: 0190507114001				
Fecha Emisión: 01/04/2022				Guía de Remisión:				
Dirección: CESAR TORRES S/N Y AV. CEREZOS								
Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cant	Descripción	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Total Sin Impuestos
SERPRES	SERPRES	1.0000	SERVICIOS PRESTADOS	1000.0000	0.00	0.00	0.00	1000.00
			Servicios prestados del 01 al 31 de enero del 2022					

Información Adicional		SUBTOTAL 12%	1000.00
Email	ecoserlimpio@gmail.com	SUBTOTAL 0%	0.00
Forma Pago	CRÉDITO	SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	1000.00
:	CONTRIBUYENTE RÉGIMEN RIMPE	TOTAL Descuento	0.00
		IVA 12%	120.00
		PROPINA	0
		IMPORTE TOTAL	1120.00

Forma Pago	OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO
Total	1120.00
Plazo	14
Unidad Tiempo	días



PINZON CHAMBA AUNER EDUARDO

SERMALIM

Dirección Matriz: Calle Lautaro Loaiza 52-06 y Av. Cuxibamba

Dirección Establecimiento: Calle Lautaro Loaiza 52-06 y Av. Cuxibamba

Teléfono Establecimiento:

Correo Establecimiento: auner1968@gmail.com

Contribuyente Especial Nro:

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: NO

CONTRIBUYENTE RÉGIMEN RIMPE

R.U.C.: 1102590021001

FACTURA

No. 001-002-000000154

NUMERO DE AUTORIZACION

0504202201110259002100120010020000001541234567817

FECHA Y HORA DE AUTORIZACION

05/04/2022 11:31:39

AMBIENTE: PRODUCCION

EMISION: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0504202201110259002100120010020000001541234567817

Razón Social/Nombres y Apellidos: LATINA SEGUROS C.A.

Identificación: 0991311637001

Fecha Emisión: 05/04/2022

Guía de Remisión:

Dirección: SEGUNDO CELI Y PROLONGACION 24 DE MAYO

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cant	Descripción	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Total Sin Impuestos
LIM	LIM	1.0000	SERVICIO DE LIMPIEZA	210.0000	0.00	0.00	0.00	210.00
			Servicio de limpieza en las instalaciones de Latina Seguros C.A.					

Información Adicional
 Email elizabeth.ojeda@latinaseguros.com.ec
 Forma Pago CRÉDITO
 : CONTRIBUYENTE RÉGIMEN RIMPE

SUBTOTAL 12%	210.00
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	210.00
TOTAL Descuento	0.00
IVA 12%	25.20
PROPINA	0
IMPORTE TOTAL	235.20

Forma Pago OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO
 Total 235.20
 Plazo 7
 Unidad Tiempo días



PINZON CHAMBA AUNER EDUARDO

SERMALIM

Dirección Matriz: Calle Lautaro Loaiza 52-06 y Av. Cuxibamba

Dirección Establecimiento: Calle Lautaro Loaiza 52-06 y Av. Cuxibamba

Teléfono Establecimiento:

Correo Establecimiento: auner1968@gmail.com

Contribuyente Especial Nro:

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: NO

CONTRIBUYENTE RÉGIMEN RIMPE

R.U.C.: 1102590021001

FACTURA

Nº. 001-002-000000177

NUMERO DE AUTORIZACION

1605202201110259002100120010020000001771234567817

FECHA Y HORA DE AUTORIZACION

16/05/2022 11:18:19

AMBIENTE: PRODUCCION

EMISION: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



1605202201110259002100120010020000001771234567817

Razón Social/Nombres y Apellidos: OCEANMARKET S A

Identificación: 0791745446001

Fecha Emisión: 16/05/2022

Gula de Remisión:

Dirección: AV ROLDOS Y ESTERO HUAYLA

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cant	Descripción	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Total Sin Impuestos
SFM	SFM	1.0000	SERVICIO DE FUMIGACION, MONITOREO PARA CONTROL Y PREVENCIÓN DE PLAGAS URBANAS	100.0000	0.00	0.00	0.00	100.00

Información Adicional

Email: avivanco@costamarket.ec

Forma Pago: CRÉDITO

: CONTRIBUYENTE RÉGIMEN RIMPE

SUBTOTAL 12%	100.00
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	100.00
TOTAL Descuento	0.00
IVA 12%	12.00
PROPINA	0
IMPORTE TOTAL	112.00

Forma Pago: OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO

Total: 112.00

Plazo: 7

Unidad Tiempo: días

Anexo 11. Comprobantes de Retención

NO TIENE LOGO

R.U.C.: 0990804087001

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

No. 001-002-000007276

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN
160520220709908040870012001002000007276000000119

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN 19/05/2022 18:01:29

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



160520220709908040870012001002000007276000000119

CAMARONERA LIMONVER C LTDA

CAMARONERA LIMONVER C LTDA

Dirección Matriz: ESTERO HUAYLA Y AV ROLDOS

Dirección Sucursal: SD

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD si

Agente Retención Resolución No. 1

Razón Social / Nombres y Apellidos: AUNER EDUARDO PINZON CHAMBA

Identificación 1102590021001

Fecha 16/05/2022

Comprobante	Número	Fecha Emisión	Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la Retención	Impuesto	Porcentaje Retención	Valor Retenido
FACTURA	001002000000174	16/05/2022	05/2022	100.00	Impuesto a la Renta	1.0	1.00
FACTURA	001002000000174	16/05/2022	05/2022	12.00	IVA	70.0	8.40

Información Adicional

Información Adicional

Dirección: Union Lujana s/n Antonio Neumann 21-138 y Pasaje Uno

Email: auner1968@gmail.com

NO TIENE LOGO

R.U.C.: 0791759986001

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

No. 003-001-00000223

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

0904202207079175998600120030010000002230000000119

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN 12/04/2022 11:35:24

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0904202207079175998600120030010000002230000000119

COSTAMARKET SA

COSTAMARKET SA

Dirección Matriz: SIDAY ROLDOS Y ESTERO HUAYLA

Dirección Sucursal: AV. ROLDOS Y ESTERO HUAYLA

Contribuyente Especial Nro 796
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Razón Social / Nombres y Apellidos: PINZON CHAMBA ALINER EDUARDO
Identificación 1102590021001
Fecha 09/04/2022

Comprobante	Número	Fecha Emisión	Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la Retención	Impuesto	Porcentaje Retención	Valor Retenido
FACTURA	001002000000127	05/04/2022	04/2022	71.43	Impuesto a la Renta	1.0	0.71
FACTURA	001002000000127	05/04/2022	04/2022	8.57	IVA	70.0	6.00

Información Adicional

Información Adicional
Dirección: LOJA / LOJA / SUCRE / ANTONIO NEUMANE 21-138 Y PASAJE UNO
Email: aliner1968@gmail.com



INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL

SERMALIM

Junio 08 del 2022 14:23

PINZON CHAMBA AUNER EDUARDO

DETALLE DE COMPROBANTE DE PAGO

(CANCELADO: 2022-05-04)

(REPRESENTACIONES ORDOÑEZ Y NEGRETE S.A. REPORTE)

No. Comprobante: 0000000155970012

Concepto:	PAGO DE PLANILLAS - NÓRMALES	Emitido en:	2022-05-04
No. RUC / REGISTRO:	1102590021001 - 0001	Fecha de Vigencia de Pago:	2022-05-18
Nombre / Razón Social / Organización:	PINZON CHAMBA AUNER EDUARDO - SERMALIM		
Periodo de Pago:	2022 - 04		
Forma de pago:	Fondos propios		
Observación:			

AFILIADOS								
PERIODO	RT	CEDULA	NOMBRE	BURELO	DIAS	DEB.	VALOR	TIEMPO PARCIAL
2022 - 4	06	11025332140	ALVAREZ AMARI FREDIA ELIZABETH	425.03	30	NNA	87.58	0.00
2022 - 4	06	0301368211	CALLE CAMPOVERDE LUIS HOMERO	425.03	30	NNA	87.58	0.00
2022 - 4	06	0957796725	CRANE ORLANDO JESON ITIMEN	425.03	30	NNA	87.58	0.00
2022 - 4	06	0104468194	RODRIGUEZ VENTIMILLA MICHELLE ESTEFANA	425.03	30	NNA	87.58	0.00
2022 - 4	06	1103391239	JAJUNA JOSE ROBERTO	425.03	30	NNA	87.58	0.00
2022 - 4	06	0107067241	KRYAP PULCH LERYN ELIZABETH	425.03	30	NNA	87.58	0.00
2022 - 4	06	0106278173	FUMERO CASERANO JESSYFER SELENA	425.03	30	NNA	87.58	0.00
2022 - 4	06	0106771363	PINZO DOMINGUEZ ANA HERMELINDA	425.03	30	NNA	87.58	0.00
2022 - 4	06	1719318485	PINZON DANILA DALTON OMBER	425.03	30	NNA	87.58	0.00
2022 - 4	06	1150700019	PINZON JAPABELLO JOSELYN MICHELLE	425.03	30	NNA	87.58	0.00
2022 - 4	06	0105766232	QUINDUELANCA CHELLODALLI ELISA FIDELD	425.03	30	NNA	87.58	0.00
2022 - 4	06	0107336512	PELAEZ ANICA ELEXIS ISRAEL	425.03	30	NNA	87.58	0.00
2022 - 4	06	1102514302	SALAZAR SALAZAR GIOVANNY ALEJETO	429.68	30	NNA	88.51	0.00
2022 - 4	06	1102045148	VILLALTA RAMBULLAS ANA PAOLA	433.24	30	NNA	89.25	0.00
2022 - 4	06	1150650578	VILLALTA JIMENEZ LADY JASMIN	425.03	30	NNA	87.58	0.00
2022 - 4	06	0107152910	DAPIATE PERALTA TANIA CRISTINA	425.03	30	NNA	87.58	0.00
2022 - 4	06	0102618140	QUIROGA PONTADO PABLO ANDRES	425.03	30	NNA	87.58	0.00
2022 - 4	95	11025807737	RAMIRO ALARCON JUAN ISRAEL	212.52	15	NNA	43.78	9.37
2022 - 4	95	1150338258	ALVAREZ CUEVA ANA BELEN	212.52	15	NNA	43.78	9.37
2022 - 4	95	1600598757	CASTRO GARCIA BRYAN JOSUE	212.52	15	NNA	43.78	9.37
2022 - 4	95	0900592781	CUEVA BENAVIDEZ NESTOR GONZALO	212.52	15	NNA	43.78	0.00
2022 - 4	95	1106021890	PINZON JAPABELLO BRIAN SANTIANO	212.52	15	NNA	43.78	0.00
2022 - 4	95	1102037152	PINZON JAPABELLO EDUARDO ISRAEL	221.35	15	NNA	45.63	0.00
2022 - 4	95	1103216972	POZO SANCHEZ ALBERTO RAMIRO	221.35	15	NNA	45.63	9.76
2022 - 4	06	1102590021	PINZON CHAMBA AUNER EDUARDO	600.00	30	NNA	105.00	0.00
				8343.67			1906.86	37.87

DETALLE DE COMPROBANTE DE PAGO

Valor	1994.31
Intereses por mora (*)	0.00
Seguro Salud Tiempo Parcial (*)	37.87
Honorarios Abogado (*)	0.00
Gastos Administrativos (*)	0.00
Subtotal (-)	1994.31
Notas de Crédito (-)	0.00
Total (-)	2032.18

Señor Empleador

Usted puede pagar sus obligaciones patronales en línea en cualquier agencia de los bancos: Pichincha, Bolivariano, Guayaquil, Austro, Pacífico, Produbanco, Internacional y cualquier agencia SERVIPAGOS.

*Oficinas Western Unión Red Activa, Almacenes TIA, Red de Servicios FACILITO

*Coop. Ahorro y Crédito: El Sagrario, Coopmego

*Tarjetas de Crédito/Débito: Dinere, Discover, Visa y Mastercard Bco. Pichincha (Pago Diferido), Visa y Mastercard cualquier banco emisor (Pago Corriente y Diferido).

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 generarse para brindarle el servicio.



Anexo 13. Documentos Legales para la Ejecución del Trabajo de Integración Curricular

- **Certificado que el tema de tesis no se encuentra ejecutado ni en ejecución**

**Dra. Dunia Maritza Yaguache Maza Mg.Sc.
DIRECTORADELACARRERADECONTABILIDAD YAUDITORÍA**

CERTIFICA:

Que revisados los archivos que reposan en Secretaría de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, se encuentra que el tema de Tesis: **ORGANIZACIÓN CONTABLE EN LA EMPRESA "SERMALIM" DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022.** Presentado por la señorita: **JAZMIN ALEXANDRA CORONEL ORDOÑEZ**, estudiante del Ciclo VII paralelo "B" periodo académico octubre 2021 marzo 2022 de la Carrera de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, previo a obtener el Título de Licenciada en Contabilidad y Auditoría, Contador Público 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, 03 febrero de 2022 15h20pm.

DUNIA MARITZA firmado digitalmente por DUNIA
MARITZA YAGUACHE MAZA
PKCS#10:20220204110635-0100
YAGUACHE MAZA

**Dra. Dunia Maritza Yaguache Maza Mg.Sc.
DIRECTORA DE LACARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**

Conf. Por: Ab. Freddy P. Ochoa

- Oficio dirigido a la microempresa para pedir acceso a la información necesaria para el trabajo de integración curricular.



UNL

Universidad
Nacional
de Loja

Carrera de Contabilidad y Auditoría
FACULTAD JURÍDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA

Of. No. 136-GA-CCA-FJSA-UNL
Loja 07 de febrero del 2022

Sr. Auner Eduardo Pinzón Chamba.
PROPIETARIO DE LA EMPRESA "SERMALIM"
Ciudad.-

De mis consideraciones:

En mi calidad de Directora de la Carrera de Contabilidad y Auditoría de la Universidad Nacional de Loja, me es grato en saludarlo deseándole, el mejor de los éxitos en sus actividades personales y laborales al frente de tan importante empresa constructora.

Como es de su conocimiento la Universidad Nacional de Loja, es una institución de Educación Superior que tiene como misión la formación académica y profesional de estudiantes, con sólidas bases científicas y técnicas con pertinencia social y valores dentro de su oferta académica se encuentra la Carrera de Contabilidad y Auditoría la cual tiene como finalidad la formación de profesionales en Contabilidad y Auditoría, para contribuir al fortalecimiento de la matriz productiva de la región 7 de Loja.

La Carrera de Contabilidad y Auditoría de la UNL, contempla como requisito indispensable para su graduación y posterior obtención de Título de Pregrado, la realización de un trabajo de Titulación o de Tesis de Grado, previo la aprobación del respectivo Proyecto de Titulación en el penúltimo ciclo, de formación profesional el cual busca determinar e implementar alternativas de solución viables, innovadoras en el campo de la Contabilidad, la Auditoría y las Finanzas.

Por lo expuesto y conociendo de su alto espíritu de colaboración y apoyo con la formación de profesionales idóneos para la sociedad, le solicito a usted muy encarecidamente se permita y facilite la información pertinente a la señorita: Jazmin Alexandra Coronel Ordoñez, estudiante del Ciclo VII paralelo "B", portador del número de cédula de ciudadanía N° 1103636363, para que realice su Proyecto de Titulación en el presente periodo académico Octubre 2021 – Marzo del 2022, así como su tesis en el próximo periodo académico Abril 2022 – Septiembre 2022 sobre el tema denominado: ORGANIZACIÓN CONTABLE EN LA EMPRESA "SERMALIM" DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO 2022.

Por la favorable atención que le brinde a la presente desde ya le antelo mi agradecimiento y testimonio de consideración y estima.

DUNIA MARITZA
YAGUACHE MAZA

Empleo digitalmente por
DUNIA MARITZA YAGUACHE
MAZA
Fecha: 2022-02-07 09:00:00
-0500

Dra. Dunia Maritza Yaguache Maza Mg. Sc.
DIRECTORA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

- Carta de autorización



LIMPIEZA-MANTENIMIENTO FUMIGACION Y CONTROL DE PLAGAS

Loja, 08 de febrero del 2022

Mgtr. Dunia Yaguache Maza
DIRECTORA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA DE LA
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA.
Ciudad. -

De mi consideración:

En calidad de **Propietario de la Empresa "SERMALIM"**, y en contestación a su **Of. No. 136-GA-CCA-FJSA-UNL** con fecha 07 de febrero del 2022, me dirijo a usted deseándole éxitos en sus funciones. Con la finalidad de comunicar que se autoriza a la Srta. **JAZMIN ALEXANDRA CORONEL ORDOÑEZ**, portadora de la cédula de ciudadanía N°1105656563 a realizar su Proyecto y Tesis en la Empresa "SERMALIM" a la que represento con el tema denominado: **ORGANIZACIÓN CONTABLE EN LA EMPRESA "SERMALIM" DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO 2022**, Trabajo de Titulación que le habilitará para la obtención del Título de Licenciada en Contabilidad y Auditoría, Contador Público - Auditor.

Sin otro particular me suscribo de usted; autorizando a la peticionaria dar uso del presente para los fines relacionados con su titulación.

Atentamente,



Sr. Auner Eduardo Pinzón Chamba
PROPIETARIO DE LA EMPRESA "SERMALIM"
Ci: 1102590021

DIRECCION: LAUTARO LOIZA Y AV. CUNIBAMBA
TELEFONO: 3548987 - 0994349584
EMAIL: auner1968@hotmail.com

- Informe sobre la estructura y coherencia del proyecto



UNL
Universidad
Profesional
de Loja

FACULTAD JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

Loja, 29 de marzo del 2022

Dra. Mg.

Dunia Yaguache Meza

DIRECTORA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA DE LA FISA - UNL

Ciudad.-

De mi consideración:

Por medio del presente emito el informe del proyecto denominado: Organización Contable en "PINZON CHAMBA AUNER EDUARDO". de la ciudad de Loja, periodo Abril - Mayo del 2022; cuya autoría corresponde a Jazmín Alexandra Coronel Ordoñez; de acuerdo a las observaciones emitidas el día 8 de marzo del presente año; por lo tanto se emite el siguiente informe:

1. TÍTULO.- El título denominado: Organización Contable en "PINZON CHAMBA AUNER EDUARDO". de la ciudad de Loja, periodo Abril - Mayo del 2022; se encuentra dentro de las líneas de investigación fundamentalmente de la asignatura de Contabilidad

2. PROBLEMA DE INVESTIGACIÓN.- Las problemáticas mencionadas: registros de ingresos y gastos, el control de los inventarios, dinero recaudado, registro de cuentas por cobrar y las 120 transacciones mensuales que realiza el contribuyente, permiten identificar las características del problema identificando la causa y el efecto de cada una de ellas.

3. OBJETIVOS DE LA INVESTIGACIÓN.- El general: Organizar la contabilidad en "PINZON CHAMBA AUNER EDUARDO", periodo Abril - Mayo del 2022. Los objetivos específicos contribuyen al cumplimiento del Objetivo General

3.2 Específicos

- Elaborar un plan y manual de cuentas ajustado a los servicios y actividades propias del contribuyente
- Desarrollar el proceso contable desde el inventario inicial hasta la elaboración de estados financieros, para conocer la situación económica-financiera.

4. MARCO TEÓRICO.- Inicie con contabilidad, objetivos, clasificación, principios, sistema contable, características, estructura, cuenta contable, Plan de Cuentas, Manual de Cuentas, Proceso Contable, Documentación fuente, Inventario Inicial, Estado de Situación Inicial, Libro Diario, Libro Mayor, Balance de comprobación, Ajustes Contables y Estados Financieros con sus respectivos formatos. Otra categoría que destaca son las obligaciones propias del contribuyente como son: Declaración del IVA y la declaración anual del Impuesto a la Renta, Régimen Simplificado para Emprendedores y Negocio Populares (RIMPE); se relacionan de manera coherente entre sí y con el objeto de estudio.

5. METODOLOGÍA.- Señala el método científico, deductivo, inductivo, analítico y sintético; donde describe como los utilizará en el desarrollo de su trabajo; así como también hace



UNL

Universidad
Nacional
de Loja

FACULTAD JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

referencia a las técnicas de investigación como la observación, entrevista y recopilación bibliográfica, que describen el donde, como y con que se va a desarrollar el trabajo de titulación.

6. CRONOGRAMA.- El cronograma inicia desde Octubre 2021 y se extiende hasta Diciembre 2022, donde se presenta una secuencia lógica entre las actividades planificadas, los objetivos, la metodología con el tiempo en meses y semanas.

7. PRESUPUESTO Y FINANCIAMIENTO.- La aspirante cuenta con recursos propios de \$ 660, los mismos que están descritos en los egresos de cada una de las actividades del proyecto.

8. BIBLIOGRAFÍA.- Cuenta con libros, así como páginas WEB oficiales que sustentan la fundamentación teórica de la referenciación bibliográfica del trabajo de titulación.

Por todo lo expuesto, considero que el Trabajo de Titulación es **COHERENTE, Y PERTINENTE** para que pueda desarrollarse; de acuerdo a lo estipulado en el RRA de la UNL, y la Guía de Formulación de Proyectos de Investigación de la UNL.

Atentamente



Firmado electrónicamente por:
ROSA ESTHELA
YAGUANA
SALINAS

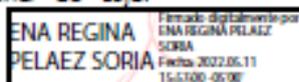
Mg. Rosa Yaguana Salinas

DOCENTE CARRERA CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

Rys/

- Designación docente para dirección del Trabajo de Integración Curricular

Presentada el día de hoy, 11 de mayo del 2022, a las 10:00 horas. Lo certifica; Secretaria Abogada de la Facultad Jurídica Social y Administrativa de la Universidad Nacional de Loja.



Dra. Ena Regina Peláez Soria Mg. Sc.
SECRETARIA ABOGADA DE LA FACULTAD JURÍDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA

Loja, 11 de mayo del 2022, a las 10:00 horas, Atendiendo la petición que antecede, de conformidad a lo establecido en el Art. 228, del Reglamento de Régimen Académico de la UNL vigente; una vez emitido el informe favorable de estructura, coherencia y pertinencia del proyecto por parte de Licenciada: Rosa Estela Yaguana Salinas Mg. Sc. se designa a la Ingeniera: Hipatia Carolina Girón Calva, Mg. Sc. Docente de la Carrera de Contabilidad y Auditoría de la Facultad Jurídica Social y Administrativa, como **DIRECTORA** del proyecto del trabajo de titulación con el tema: Organización Contable en "PINZON CHAMBA AUNER EDUARDO", de la ciudad de Loja, período Abril - Mayo del 2022 de autoría de la Srta. Jazmín Alexandra Coronel Ordoñez Se le recuerda que conforme lo establecido en el Art. 228 antes mencionado. Usted en su calidad de directora del trabajo de integración curricular o de titulación "será responsable de asesorar y monitorear con pertinencia y rigurosidad científica la ejecución del proyecto y de revisar oportunamente los informes de avance, los cuales serán devueltos al aspirante con las observaciones, sugerencias y recomendaciones necesarias para asegurar la calidad de la investigación. Cuando sea necesario, visitará y monitoreará el escenario donde se desarrolle el trabajo de integración curricular o de titulación". NOTIFIQUESE para que surta efecto legal.

Firma digitalmente por DUNIA MARITZA YAGUACHE MAZA
Fecha: 2022.05.11 16:05:38 -0500

Dra. Dunia Maritza Yaguache Maza Mg. Sc.
DIRECTORA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

Loja, 11 de mayo del 2022, a las 17:00 horas Notifiqué con el decreto que antecede a la Ingeniera. Hipatia Carolina Girón Calva, Mg. Sc., para que en unidad de acto den constancia de lo actuado:

Firma digitalmente por HIPATIA CAROLINA GIRON CALVA

Ing. Hipatia Carolina Girón Calva, Mg. Sc.
DIRECTORA DEL PROYECTO

Firma digitalmente por ENA REGINA PELAEZ SORIA
Fecha: 2022.05.11 15:57:00 -0500

Dra. Ena Regina Peláez Soria Mg. Sc.
SECRETARIA ABOGADA

Firma digitalmente por FREDDY PATRICIO OCHOA R.

C.c.- Freddy P. Ochoa R.
C.c.- Jazmín Alexandra Coronel Ordoñez



unl

Universidad
Nacional
de Loja

Loja, 31 de julio de 2022

Magister

JHIMI BÓLTER VIVANCO LOAIZA

**CATEDRÁTICO DE LA CARRERA DE PEDAGOGÍA DE LOS IDIOMAS NACIONALES Y
EXTRANJEROS - UNL**

CERTIFICO:

Que el resumen del Trabajo de Integración Curricular de la aspirante Jazmin Alexandra Coronel Ordoñez, C.C 1105858583, traducido al inglés cumple con las características propias del idioma extranjero.

Resumen:

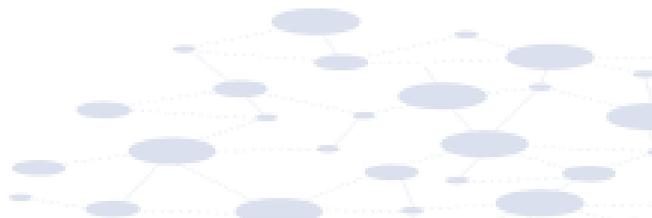
El Trabajo de Integración Curricular titulado Organización Contable en "PINZÓN CHAMBA AUNER EDUARDO", de la ciudad de Loja, periodo abril - mayo del 2022, se desarrolló con la finalidad de conocer la situación económica- financiera de la empresa a través de la organización de la contabilidad lo cual permitirá optimizar la gestión en el ámbito económico-administrativo.

Los objetivos del Proyecto de Integración Curricular se desarrollaron a través de la ejecución del proceso contable para lo cual se diseñó un plan y manual de cuentas de acuerdo a las necesidades de la empresa, el cual facilita el registro de las actividades económicas que son llevadas a cabo por la misma; se realizó el inventario mediante la constatación física de bienes, valores, derechos y obligaciones en base a documentación fuente, con esta información se elaboró el Estado de Situación Inicial, auxiliares de compras, ventas, cuentas por pagar y por cobrar, Libro Diario, Libro Mayor, Balance de Comprobación, Hoja de Trabajo, Estados Financieros y Estado de Flujo del Efectivo.

Concluido el trabajo de investigación, se determina que la organización de la contabilidad es de vital importancia, los procesos y técnicas contables permiten contar con información clara y ordenada de sus actividades, ayudando a organizar y controlar sus recursos, con el fin de lograr mayores beneficios económicos que son manifestados en los resultados positivos el ejercicio con una utilidad neta del ejercicio de \$ 6.955,43; activo de \$109.451,43; pasivo de \$4.812,77 y patrimonio \$104.638,66 información que resulta importante a su propietario para la toma de decisiones en función del crecimiento económico de la empresa.

Palabras claves: contabilidad, estados financieros, empresa, crecimiento, capital

Educamos para Transformar





unl

Universidad
Nacional
de Loja

Abstract:

The Curriculum Integration Work entitled *Accounting Organization in "PINZÓN CHAMBA ALINER EDUARDO"*, from the city of Loja, period April - May 2022, was developed with the finality of knowing the economic-financial situation of the company through the accounting organization which will allow the optimization of management in the economic-administrative field.

The objectives of the Curricular Integration Project were developed through the execution of the accounting process for which a plan and manual of accounts were designed in agreement with the needs of the company, which facilitates the registration of the economic activities which are carried out by the same; the inventories were carried out through the physical verification of goods, values, rights, and obligations based in the documentation source, with this information the Initial Situation Statement was prepared, purchase assistants, sales, accounts payable and receivable, Daily Book, Book Ledger, Trial Balance, Work Sheet, Financial Statements and Cash Flow Statements.

Concluding the investigative work, it is determined that the accounting organization is of vital importance, the accounting processes and techniques allow for collecting clear and orderly information of its activities, helping to organize and control the resources, in order to achieve better economic benefits which are manifested in the positive results of the exercise with the net profit of the year of \$6.995,43; assets of \$109.451,43; liabilities of \$4.812,77 and equity of \$104.638,66 information that is important to its owner for decision-making based on the economic growth of the business.

Key words: accounting, financial statements, company, growth, capital

Lo certifico en honor a la verdad.



JHIMI BOLTER
VIVANCO
LOAIZA

JHIMI BOLTER VIVANCO LOAIZA, M.Ed.
CATEDRÁTICO DE LA CARRERA DE PEDAGOGÍA DE LOS IDIOMAS NACIONALES Y
EXTRANJEROS - UNL

Educamos para Transformar

