



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

*IMPLANTACION DE LA CONTABILIDAD DE
SERVICIOS AL HOTEL CHUNCHI, PROVINCIA DE
CHIMBORAZO, PERIODO MARZO– JUNIO 2013.*

**TESIS PREVIO A OPTAR EL TÍTULO
DE INGENIERA EN CONTABILIDAD Y
AUDITORIA, CP.**

AUTORA:

Karina del Rocío Espinoza Lasso

DIRECTORA:

Mgrt. Natalia Zhanela Largo Sánchez

LOJA-ECUADOR

2015

Mgtr. Natalia Zhanela Largo Sánchez; **DOCENTE DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA, CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA, MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA Y DIRECTORA DE TESIS.**

CERTIFICA:

Que el presente trabajo de tesis intitulado: ***“IMPLANTACION DE LA CONTABILIDAD DE SERVICIOS AL HOTEL CHUNCHI, PROVINCIA DE CHIMBORAZO, PERIODO MARZO– JUNIO 2013”***, realizado por la aspirante Karina del Rocío Espinoza Lasso , previo a optar el título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, CPA, fue dirigido, asesorado y revisado en su forma y contenido, el mismo que cumple con los requisitos exigidos por Universidad Nacional de Loja, en virtud del cual autorizo su presentación ante el Tribunal de Grado correspondiente.

Loja, marzo del 2015


Mgtr. Natalia Largo Sánchez
DIRECTORA DE TESIS

AUTORÍA

Yo, Karina del Rocío Espinoza Lasso, declaro ser autora del presente trabajo de tesis y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes jurídicos de posibles reclamos o acciones legales, por el contenido de la misma.

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

AUTORA: Karina del Rocío Espinoza Lasso

FIRMA:



CÉDULA: 0604445817

FECHA: marzo del 2015

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

Yo, Karina del Rocío Espinoza Lasso declaro ser autora de la tesis titulada **“IMPLANTACION DE LA CONTABILIDAD DE SERVICIOS AL HOTEL CHUNCHI, PROVINCIA DE CHIMBORAZO, PERIODO MARZO- JUNIO 2013”** como requisito para optar al grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría CPA, por lo que autorizo al Sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que con fines académicos muestre al mundo la publicación intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido en el Repositorio Digital Institucional.

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

La Universidad Nacional de Loja no se responsabiliza por el plagio o copia de esta tesis que realice una tercera persona.

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja a los 31 días del mes de marzo del dos mil quince, firma la autora:

Firma:

Autora: Karina del Rocío Espinoza Lasso

Cedula: 0604445817

Dirección: Av. 4 de julio y Capitán Ricaute

Correo electrónico: krel1687@hotmail.com

Celular: 0992398931

DATOS COMPLEMENTARIOS

Directora de Tesis: Mgtr. Natalia Zhanela Largo Sánchez

Tribunal de Grado:

Mgs. María del Rocío Delgado G.

PRESIDENTA

Mgs. Luis Quishpe

MIEBRO TRIBUNAL

Mgs. Manuel Tocto

MIEMBRO TRIBUNAL

DEDICATORIA

Con todo mi cariño dedico este trabajo a las personas que supieron ser guía y ejemplo durante la trayectoria diaria de mi vida; **mis amados padres**, motivo de inspiración para culminar con esta etapa profesional.

A mis familiares y amigos por brindarme palabras de aliento y motivación para conseguir el objetivo propuesto.

Karina del Rocío

AGRADECIMIENTO

Expreso mi agradecimiento de manera sincera, a las autoridades y personal docente que labora en la Universidad Nacional de Loja; por conducir de manera acertada a todos quienes nos hemos formado en esta institución de gran prestigio educativo.

Agradezco a la Mgtr Natalia Largo Sánchez, directora de esta tesis, quien con sus conocimientos y paciencia ha sabido guiarme hasta la culminación exitosa de este trabajo.

A la propietaria del Hotel “Chunchi” por su amable colaboración al proporcionarme la información requerida.

A todos, gracias.

Karina del Rocío

a. TÍTULO

***“IMPLANTACION DE LA CONTABILIDAD DE SERVICIOS AL HOTEL
CHUNCHI, PROVINCIA DE CHIMBORAZO, PERIODO MARZO- JUNIO
2013”***

b. RESUMEN EN INGLES Y TRADUCIDO AL CASTELLANO

El Proyecto de Investigación titulado “*IMPLANTACION DE LA CONTABILIDAD DE SERVICIOS AL HOTEL CHUNCHI, PROVINCIA DE CHIMBORAZO, PERIODO MARZO– JUNIO 2013*”; servirá para poner en práctica lo aprendido durante la carrera estudiantil de Contabilidad y Auditoría, en la modalidad de estudios a distancia de la Universidad Nacional de Loja, previo a obtener el título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría CPA.

Los objetivos propuestos al inicio de este trabajo se lograron cristalizar; es así que se recopiló información y documentos fuente con la finalidad de registrar las operaciones de manera ordenada; se diseñó un plan y manual de cuentas en función de las necesidades de la empresa, basado en las políticas contables actuales. El desarrollo del proceso contable partió desde el Plan y manual de cuentas, Estado de Situación Inicial, Libro Diario, Libro Mayor, Balance de Comprobación, Hoja de Trabajo, Estados de Resultados, Balance General, Flujo de Efectivo ejercicio contable que permitió conocer la real situación económica y financiera del Hotel Chunchi de Chimborazo y finalmente se aportó con información resumida para realizar las respectivas declaraciones de impuestos en el período de ejecución.

Al observar los beneficios que conllevan implantar la contabilidad de servicios en el Hotel Chunchi, se concluye que la importancia de este proceso favorece de manera positiva al desarrollo económico y operativo del mismo, a través de obtener información financiera que constituye una fuente de apoyo para que su propietaria adopte medidas provisionales que protejan su patrimonio empresarial; con estos antecedentes se recomienda el uso y aplicación del sistema contable propuesto en este trabajo, ya que éste se encuentra diseñado de acuerdo a las necesidades y actividades propias del hotel.

SUMMARY

The research project entitled "IMPLEMENTATION OF ACCOUNTING SERVICES HERE CHUNCHI, Chimborazo Province, PERIOD MARCH-JUNE 2013"; this proposal will implement what they learned during the school career of Accounting and Auditing, in the mode of distance learning at the National University of Loja, prior to obtaining the title of Engineer in Accounting and Auditing CPA.

The objectives set at the beginning of this work was made to crystallize; so that information and source documents in order to record transactions in an orderly manner was collected; a plan and manual accounts according to business needs, based on current accounting policies are designed. The development of the accounting process started from the Plan and manual accounts, Initial Situation Status, Daybook, Ledger, Trial Balance, Work Sheet, Income Statement, Balance Sheet, Cash Flow accounting year yielded information on the actual economic and financial situation of the Hotel Chunchi Chimborazo and finally provided with summary for the respective tax returns in the period of performance information.

Looking at the benefits involved implementing accounting services in the Hotel Chunchi concluded that the importance of this process promotes positive economic and operational development of the way through getting financial information is a source of support for the owner adopts interim measures to protect your business assets; this background the use and application of the proposed in this work, as it is designed according to the specific needs and activities of hotel accounting system is recommended.

c. INTRODUCCIÓN

En la ciudad de Chunchi, provincia de Chimborazo existe una pequeña empresa de una sola propietaria Señora Luz Irene Quezada Paramo, persona natural no obligada a llevar contabilidad que inició su actividad comercial desde agosto del 2002, ubicada en las Calles Simón Bolívar y Manuel Reyes Esq. Su Nombre Comercial “HOTEL CHUNCHI”, con RUC N° 0601546443001, dedicada a prestar servicios de hospedaje y alimentación, ha sido el único hotel en la ciudad con una infraestructura que presta las comodidades que se merecen las personas que se hospedan, ha tenido una buena acogida y un crecimiento dentro del mercado local.

Este trabajo es de gran relevancia, porque permitirá implementar en el Hotel Chunchi de la Provincia de Chimborazo una contabilidad de servicios, ya que como cualquier otra empresa, la hotelera necesita instrumentos administrativos y contables que la ayuden a operar de manera organizada, competitiva y rentable. La utilidad práctica que brindará la investigación es aportar a través de la implantación de la contabilidad de servicios, un escenario claro y preciso a su propietaria, de la situación económica, financiera y administrativa que se ha venido llevando en el hotel y la manera correcta de hacerlo a partir de la ejecución del proyecto.

Su estructura obedece al Reglamento del Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, de la siguiente manera: **Título** donde se describe en forma general el tema a desarrollarse, **Resumen en Castellano y traducido al inglés** incluye la justificación, los objetivos y los principales resultados y conclusiones; **Introducción** rescata la importancia del tema y la estructura del trabajo; **Revisión de Literatura**, contiene las conceptualizaciones más importante acordes al tema investigado; **Materiales y Métodos** aplicados para obtener los resultados; **Resultados** es la presentación en forma clara y sintética de la información recolectada y su tratamiento; **Discusión** la contratación de cómo se encontró a la

empresa y cómo se la presente una vez finalizada la propuesta. **Conclusiones** presentan los puntos más importantes y significativos de que se suscitaron durante el desarrollo del trabajo; las **Recomendaciones** sugerencias que se deben considerar para futuras decisiones, **Bibliografía** agrupa todas las fuentes de información consultadas para la preparación de la Revisión de la Literatura; **Anexos** que constituyen los documentos base que sirvieron para esta Tesis, como facturas, cheques, auxiliares de compras y ventas, ruc de la empresa y proyecto aprobado.

d. REVISION DE LITERATURA

Contabilidad

“Es la ciencia, arte, técnica que analiza, interpreta y registra las transacciones que realiza una empresa con el objeto de conocer e informar la situación financiera de la misma y los resultados finales de un período contable, a través de los estados financieros.”¹

Importancia

“Permite conocer la real situación económico-financiera de una empresa; en cambio cuando no llevamos la contabilidad, no se conoce con exactitud: cuanto se tiene, cuanto nos deben o debemos, cuál es el volumen de compras, ventas, gastos; en definitiva sólo se tiene una idea aproximada de la situación económica de la empresa, es decir en forma empírica”.²

Objetivo

“El objetivo principal es conocer la situación económico-financiera de una empresa en un periodo determinado, el que generalmente es de un año, así como también analizar e informar sobre los resultados obtenidos, para poder tomar decisiones adecuadas a los intereses de la empresa”.³

Normas Internacionales de Contabilidad, NIC

NIC 1 Presentación de estados financieros. Vigencia 01-01-2005

“Constituye el marco general para la presentación de estado financieros con fines generales, incluyendo directrices para su estructura y el contenido mínimo.

¹ ROMÁN, Alex. *Contabilidad Computarizada*. Gráficas Riobamba, Riobamba 2010, Pág. 10

² SARMIENTO, Rubén; *CONTABILIDAD GENERAL*, 10ma Edición, año 2010, Impresos en Voluntad, Quito- Ecuador. Página 5

³ *Ibidem*, pág. 5

Presenta los principios fundamentales que subyacen la preparación de estados financieros, incluyendo la hipótesis de empresa en funcionamiento, la uniformidad de la presentación y clasificación, la hipótesis contable del devengado y la materialidad.

NIC 2 Inventarios (existencias). Vigencia 01-01-2005

Prescribe el tratamiento contable de las existencias, incluyendo la determinación del costo y su consiguiente reconocimiento como gasto. Las existencias deben ser valoradas al costo o al valor neto realizable, según cual sea menor. Los costos comprenderán el precio de adquisición, el costo de transformación (materiales, mano de obra y gastos generales) y otros costos, en los que se hayan incurrido para dar a las existencias su condición actual, pero no las diferencias de cambio.

NIC 7 estado de flujo de Efectivo. Vigencia 01-01-1994

Exige a las empresas que suministre información a cerca de los movimientos históricos en el efectivo y los equivalentes al efectivo, mediante una presentación de un estado de flujo del efectivo, clasificados en un periodo según procedan de actividades de operación, de inversión y de financiamiento. Los estados de flujo de efectivo deben analizar los cambios en el efectivo y los equivalentes al efectivo durante un periodo.

NIC 8 Políticas contables, cambios en estimaciones contables y errores. Vigencia 01-01-1994.

Prescribe criterios para seleccionar y cambiar políticas contables, junto con el tratamiento contable y la información que se ha de proporcionar en cuanto a cambios en políticas contables, cambios en estimaciones y errores.

NIC 10 Hechos posteriores a la fecha del balance. Vigencia 01-01-2005

Dispone cuándo debe una empresa proceder a ajustar sus estados financieros por hechos posteriores a la fecha del balance.

NIC 12 Impuesto sobre las ganancias. Vigencia 01-01-1998. Revisión 01-01-2001

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

NIC 16 propiedad planta y Equipo (material inmovilizado) Vigencia 01-01-2005

Instaura los principios para el reconocimiento inicial y la contabilización posterior de la propiedad, planta y equipo.

NIC 18 Ingresos. Vigencia 01-01-1995

Dispone el tratamiento contable de los ingresos que surgen de ciertos tipos de transacciones y eventos. Los ingresos deben valorarse utilizando el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir.

NIC 19 Retribuciones a los empleados. Vigencia 01-01-1999. Revisiones 01-01-2001 y 31-05-2002

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

NIC 23 Costos por intereses. Vigencia 01-01-1995

Prescribe el tratamiento contable de los costos por intereses. Éstos incluyen intereses, amortización de descuentos o primas correspondientes a préstamos y amortizaciones de gastos de formalización de contratos de préstamo. Se permiten dos tratamientos contables.

NIC 32 Instrumentos financieros. Información a revelar. Vigencia 01-01-2005

Facilita a los usuarios de los Estados financieros la comprensión de los instrumentos financieros reconocidos dentro y fuera del balance, así como su efecto sobre la posición financiera, los resultados y flujos de efectivo de la entidad.

NIC 34 Información financiera de fecha intermedia. Vigencia 01-01-1999

Regula el contenido mínimo de la información financiera intermedia y los criterios de reconocimiento y valoración que se van a aplicar en esta información. Se aplica solo cuando la entidad tiene la obligación o toma la decisión de emitir información financiera intermedia de conformidad con las NIIF.

NIC 36 Deterioro del valor de los activos. Vigencia 01-04-2004

Asegura que los activos no están registrados a un importe superior a su importe recuperable y define cómo se calcula éste. La NIC 36 es aplicable a todos los activos, excepto existencias.

NIC 37 provisiones, activos, pasivos contingentes. Vigencia 01-01-1999

Asegura que se utilizan bases apropiadas para el reconocimiento y la valoración de provisiones, activos y pasivos contingentes, así como la revelación de información suficiente en las notas a los estados financieros, para comprender a los usuarios comprender su naturaleza, importe y calendario de vencimiento. El objetivo de esta norma es asegurarse de que solo las obligaciones reales son las que se registran en los estados financieros. No se incluirán los gastos futuros previstos, aun cuando estén autorizados por el Consejo de Administración u órgano de gobierno equivalente, ni las provisiones para cubrir perdidas propias aseguradas, incertidumbres generales y otros hechos todavía no acontecidos.

NIC 38 Activos Intangibles (material inmovilizado). Vigencia 01-04-2004

Exige el reconocimiento de un activo inmaterial, ya sea adquirido o desarrollado internamente y precisa criterios de clasificación.

NIC 39 Instrumentos financieros: Reconocimiento y Valoración. Vigencia 01-01-2005

Establece los criterios para el reconocimiento, la cancelación y valoración de activos y pasivos financieros. Todos los activos y pasivos financieros, incluyendo los derivados financieros y ciertos instrumentos financieros implícitos, deben ser reconocidos en el balance de situación.

NIC 40 propiedades de inversión. Vigencia 01-01-2005

Regula el tratamiento contable de las propiedades de inversión (inmuebles de inversión) y los desgloses correspondientes. Las propiedades de inversión (inmuebles de inversión) como terrenos y edificios (en propiedad o bajo arrendamiento financiero) destinados al alquiler o a la obtención de plusvalías o a ambos.”⁴

Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados

A continuación definiremos los conceptos fundamentales:

Empresa en Marcha.- “Todo se entenderá que está y continuará en funcionamiento dentro del futuro previsible, sin planes de liquidar o reducir significativamente sus actividades, a no ser que se diga expresamente lo contrario.

Devengado.- Las transacciones y hechos se reconocen cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente de efectivo) y se registran en libros en los ejercicios económicos con los cuales se relacionan.

⁴ ZAPATA Sánchez Pedro, *CONTABILIDAD GENERAL*, (7ma edición), año 2011, impreso por Quad/graphics, Colombia, pag. 17-21

Esencia sobre la forma.- Para la valoración de un hecho y la correspondiente afectación se debe prestar especial atención al fondo y a la realidad económica que se incorporan en los mismos y no en su forma legal solamente.

Revelación Suficiente.- La información contable debe ser clara y comprensible de tal forma que los lectores tengan elementos suficientes para juzgar los resultados de las operaciones y de la situación financiera de la entidad. Esta información que consta en los estados financieros debe buscar la divulgación de todos los hechos importantes, de manera que puede ser necesario ampliar la información mediante la exposición de notas aclaratorias.

Ente Contable.- Cualquier entidad que desarrolle actividades económicas, que tenga o no personería jurídica pero que pueda ser perfectamente identificada. Un ente contable actúa de manera independiente a la de sus socios o gerentes.

Uniformidad.- Los métodos, las técnicas y los procedimientos deben ser aplicados uniformemente de un periodo a otro. Cuando, por circunstancias especiales, se presenten cambios, se deberá dejar constancia expresa de tal situación, e informar sobre los efectos que provoquen en la información contable futura.

Unidad de Medida.- En Ecuador, el dólar cumple las funciones de unidad de cambio, unidad monetaria, y de medida de acumulación de valores. La unidad de medida para la contabilidad financiera, en Ecuador, es el dólar de Estados Unidos de Norteamérica.

Conservatismo.- La operación del sistema de operación contable no es automática ni sus principios proporcionan guías que resuelven sin duda cualquier dilema que pueda plantear su aplicación. Por esta relativa incertidumbre, es necesario utilizar un juicio profesional para operar el sistema y obtener información que, en lo posible, se apegue a los requisitos mencionados. Por ello es necesario:

- No sobrestimar activos ni subestimar pasivos.
- No anticipar ingresos ni eliminar gastos.
- Registrar y presentar hechos objetivos.
- Entre dos alternativas, se debe escoger la más conservadora.

La partida doble.- Constituye el concepto de Contabilidad Generalmente Aceptado (CCGA) más práctico, útil y conveniente para procesar las transacciones y producir los estados financieros. Consiste en que cada hecho u operación que se realice afectará, por lo menos, a dos partidas o cuentas contables; por tanto, el uso de la partida doble propicia esta regla: no habrá deudor sin acreedor y viceversa.

Esta regla se originó a través de dos enunciados:

- Toda cuenta, sin excepción, debe ser personificada: a una cuenta se le considerará una persona, pero en forma abstracta.
- En toda transacción mercantil no hay deudor sin acreedor. Toda transacción que se realice en la empresa será registrada en cuentas débito, cuando éste aumente o disminuya; o crédito según corresponda.

Es importante seguir la regla que a continuación se detalla, con el fin de poder identificar y ubicar con facilidad las cuentas que afectan las diferentes transacciones.

En toda operación, la suma débito debe coincidir exactamente con la suma acreedora. Cada operación debe ser considerada independientemente de otra, incluso cuando intervengan las mismas cuentas.”⁵

⁵ ZAPATA Sánchez Pedro, *CONTABILIDAD GENERAL*, (7ma edición), año 2011, impreso por Quad/graphics, Colombia, pág. 22-23

Clasificación de contabilidad

La Contabilidad se clasifica de la siguiente manera:

Contabilidad Privada.- “Es aquella que clasifica, registra y analiza todas las operaciones económicas, de empresas de socios o individuos particulares, y que les permita tomar decisiones ya sea en el campo administrativo, financiero y económico. La contabilidad privada según la actividad se puede dividir en:

- **Contabilidad comercial.-** Es aquella que se dedica a la compra y venta de mercadería y se encarga de registrar todas las operaciones mercantiles.
- **Contabilidad de costos.-** Es aquella que tiene aplicación en el sector industrial, de servicios y de extracción mineral registra de manera técnica los procedimientos y operaciones que determinan el costo de los productos terminados.
- **Contabilidad bancaria.-** Es aquella que tiene relación con la prestación de servicios monetarios y registra todas las operaciones de cuentas en depósitos o retiros de dinero que realizan los clientes. Ya sea de cuentas corrientes o ahorros, también registran los créditos, giros tanto al interior o exterior, así como otros servicios bancarios.
- **Contabilidad de cooperativas.-** Son aquellas que buscan satisfacer las necesidades de sus asociados sin fin de lucro, en las diferentes actividades como: Producción, Distribución, Ahorro, Crédito, Vivienda, Transporte, Salud y la Educación. Así se encarga de controlar cada una de estas actividades y que le permite analizar e interpretar el comportamiento y desarrollo de las cooperativas.
- **Contabilidad De Servicios.-** Son todas aquellas que presentan servicios como transporte, salud, educación, profesionales, hoteles, etc. En la contabilidad de

Hoteles se aplica esta por los servicios que presta, como son los de hospedaje y alimentación a los huéspedes que utilizan las instalaciones.

- **Contabilidad Oficial.-** Registra, clasifica, controla, analiza e interpreta todas las operaciones de las entidades de derecho público y a la vez permite tomar decisiones en materia fiscal, presupuestaria, administrativa, económica y financiera.”⁶

Plan general de cuentas

“El plan de cuentas es un instrumento de consulta que permite presentar a la gerencia estados financieros y estadísticos de importancia trascendente para la toma de decisiones, y posibilitar un adecuado control. Se diseña en función de las necesidades de información y el control que desea la gerencia de la empresa y se elabora atendiendo los conceptos de contabilidad generalmente aceptados y las normas de contabilidad”.⁷

Manual de Cuentas o Catálogo de cuentas

“Es el índice o instructivo, donde, ordenada y sistemáticamente, se detallarán todas las cuentas aplicables en la contabilidad de una negociación o empresa, proporcionando los nombres y, en su caso los números de las cuentas.”⁸

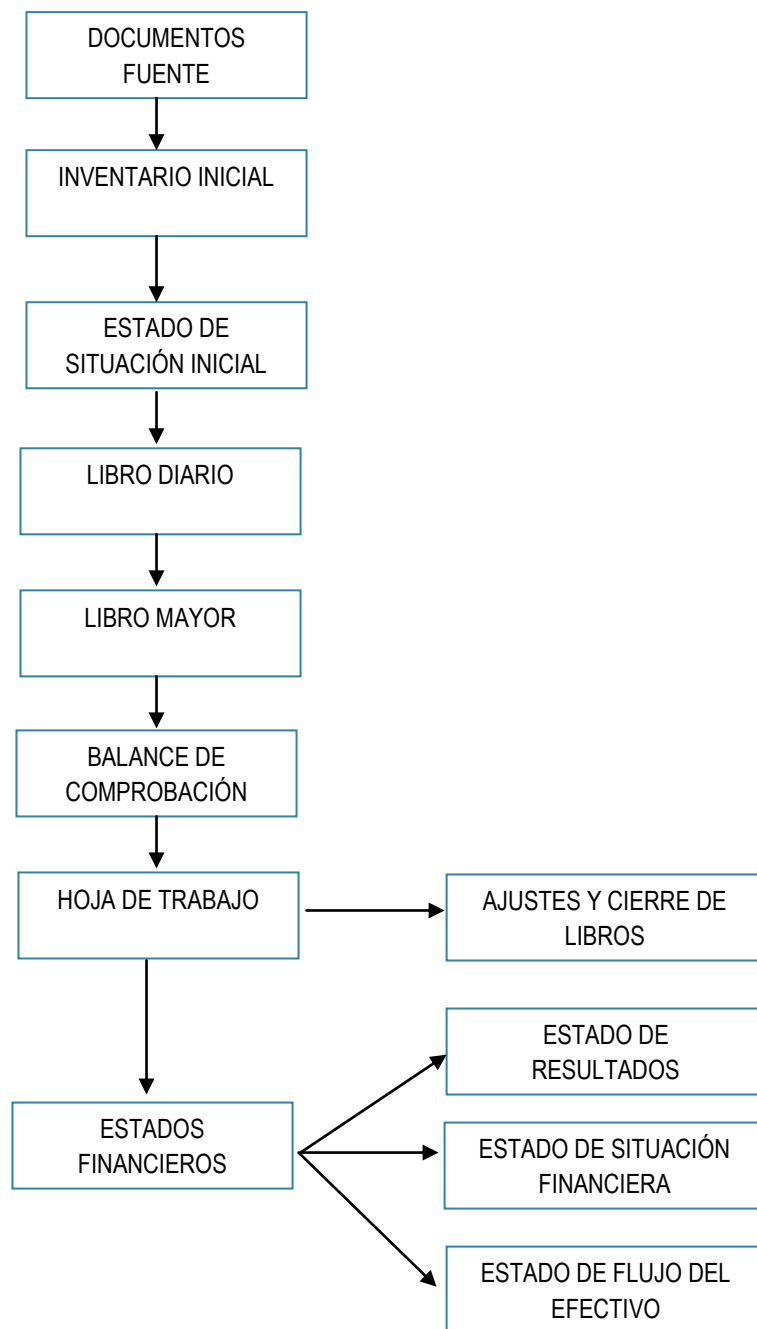
Ciclo contable

Es el conjunto de pasos o fases que se debe seguir en cada periodo contable, que parte del registro de transacciones hasta llegar a obtener resultados con los estados financieros.

⁶ CHIRIBOGA, Luis; *Diccionario Financiero Ecuatoriano; Sexta Edición; Quito – Ecuador; Editorial Universitaria; 2010; p 56.*

⁷ ZAPATA Sánchez Pedro, *CONTABILIDAD GENERAL, 7ma edición, año 2011, impreso por Quad/graphics, Colombia, pag. 27*

⁸ ESTUPIÑÁN, Orlando, *Análisis financiero y de gestión, 2da. Edición. Colombia: Eco Ediciones, 2010 pág.406.*



Documentos fuente

“Es el primer paso del ciclo contable. Constituye tomar contacto con la documentación sustentatoria que servirá para el primer registro contable en base la

aplicación de los principios contables, análisis e identificación de la naturaleza de cada una de las cuentas que intervienen en el registro contable posterior.”⁹

La clasificación de los documentos fuente se realiza bajo los siguientes criterios:

- **Por su origen:**

“Documentos internos: aquellos que deben ser expedidos por la empresa, y por tanto entregados como soporte de la transacción; por ejemplo, factura de venta, nota de venta.

Documentos externos: aquellos que llegan a la empresa como soporte de la ejecución con otras empresas; por ejemplo facturas de compras.

- **Por su importancia:**

Documentos principales: aquellos considerados indispensables y, en consecuencia, se generan como soporte fundamental de la transacción; por ejemplo, las facturas, notas de venta, notas de crédito, etc.

Documentos secundarios: aquellos que completan el expediente de una transacción; por ejemplo; las notas de pedido, las facturas proforma, las actas de entrega recepción, las notas de ingreso o afines, memorandos, etc.

- **Por su formato:**

No regulados: aquellos que se expiden bajo un formato preestablecido por la propia empresa.

⁹ NARANJO Salguero, *CONTABILIDAD COMERCIAL Y DE SERVICIOS*, última edición, año 2010, Editorial Don Bosc, pág. 14.

Regulados: aquellos que se expiden bajo un formato preestablecido por regulaciones de organismos de control gubernamental, ejemplo; comprobantes de pago, notas de ingreso a bodega, recibos de recaudación, etc.”¹⁰

Factura.- Evidencian la compra y venta de bienes y servicios, generalmente entre productores y comerciantes, o entre estos y en general entre contribuyentes que deben hacer uso del crédito tributario con el IVA pagado en compras.

QUEZADA PÁRAMO LUZ IRENE
HOTEL CHUNCHI

Dirección: Simón Bolívar 443 y Manuel Reyes - Telf. 2936 482 Chunchi - Ecuador

RUC: 0601546443001
AUT. SRI. 1112618576

FACTURA
S 002-001 N° 10232

Fecha: _____ Hora _____ Sale _____ Hora _____ Guía de Remisión _____
Sr. _____ RUC. / C.I. _____ Tarifa _____
Habitación N° _____ Personas N° _____ Dirección: _____

MES	Lunes	Martes	Miércoles	Jueves	Viernes	Sábado	Domingo	TOTALES
Habitación								
Restaurant								
Teléfono								
Lavandería								
Otros								
Total del día								

IMPRESORA ARIZAGA JOSE HUMBERTO - IMPRENTA MEGA IMAGEN - TELF. (03) 2937-112
R.U.C. 0102081689001 - AUT. S.R.I. 7530 - DEL 010101 AL 010600
CADUCA 18 ABRIL 2014 - F. AUT. 18 ABRIL 2013

RECEPCIONISTA _____ CONFORMIDAD DEL HUESPED _____

SUBTOTAL _____
DESCUENTO _____
SERVICIOS % _____
IVA % _____
TOTAL _____

ORIGINAL: ADQUIRENTE / COPIA: EMISOR

Liquidación de Compras de Bienes o Prestación de Servicios.- “Evidencia la compra y venta de bienes y servicios entre contribuyentes del sistema simplificado (RISE) y los consumidores.”¹¹

¹⁰ ZAPATA Sánchez Pedro, *CONTABILIDAD GENERAL*, 7ma edición, año 2011, impreso por Quad/graphics, Colombia, pág. 36

¹¹ ZAPATA Sánchez Pedro, *CONTABILIDAD GENERAL*, 7ma edición, año 2011, impreso por Quad/graphics, Colombia, pág. 37-38

Inventario Inicial

“Relación ordenada de bienes y existencias de una entidad o empresa, a una fecha determinada. Contablemente es una cuenta de activo circulante que representa el valor de las mercancías existentes en un almacén. En términos generales, es la relación o lista de los bienes materiales y derechos pertenecientes a una persona o comunidad, hecha con orden y claridad. En contabilidad, el inventario es una relación detallada de las existencias materiales comprendidas en el activo, la cual debe mostrar el número de unidades en existencia, la descripción de los artículos, los precios unitarios, el importe de cada renglón, las sumas parciales por grupos y clasificaciones y el total del inventario.”¹²

QUEZADA PÁRAMO LUZ IRENE
HOTEL CHUNCHI
R.U.C.: 0601546443001
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE MARZO DEL 2013
EXPRESADO EN DÓLARES \$

Folio 2

CANT.	COD.	DESCRIPCIÓN	V/UNT	V/PARCIAL	TOTAL

Chunchi, 01 de marzo del 2013

.....
f. Gerente

.....
f. Contadora

Estado de Situación Inicial

“Se elaboran al iniciar las operaciones de la empresa con los valores que conforman el Activo, el Pasivo y el Patrimonio de la misma. Con esta se procede a la apertura de libros”¹³

¹² GOXENS, Antonio y Goxens Ma. Ángeles, *ENCICLOPEDIA PRACTICA DE LA CONTABILIDAD*, editorial Océano, impreso en España, pág. 41

¹³ BRAVO, Mercedes; *CONTABILIDAD GENERAL*, 10ma edición, año 2011, editora Escobar, Quito-Ecuador. Página 50.

QUEZADA PÁRAMO LUZ IRENE
HOTEL CHUNCHI
R.U.C.: 0601546443001
ESTADO DE SITUACION INICIAL
AL 01 DE MARZO DEL 2013
EXPRESADO EN DÓLARES \$

1	ACTIVOS			
1.1	CORRIENTE			
1.1.2	BANCOS	XXXXXX		
1.1.5	INVENTARIOS	XXXXXX		
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		XXXXXX	
1.2	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
1.2.1	EDIFICIO	XXXXXX		
1.2.3	MOBILIARIO DE COCINA	XXXXXX		
1.2.5	MUEBLES Y ENSERES	XXXXXX		
1.2.7	EQUIPO DE COMPUTACION	XXXXXX		
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		XXXXXX	
	TOTAL ACTIVOS			XXXXXX
2.	PASIVOS			
2.1	PASIVO CORRIENTE			
2.1.2	SERVICIOS BASICOS POR PAGAR	XXXXXX		
2.1.5	IESS POR PAGAR	XXXXXX		
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		XXXXXX	
2.2	PASIVO NO CORRIENTE			
2.2.1	PRESTAMO BANCARIO POR PAGAR L/PLAZO	XXXXXX		
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		XXXXXX	
	TOTAL PASIVOS			XXXXXX
3.	PATRIMONIO			
3.1.	CAPITAL			
3.1.1	CAPITAL INICIAL	XXXXXX		
	TOTAL PATRIMONIO			XXXXXX
	TOTAL PASIVO PATRIMONIO			XXXXXX

Chunchi, 01 de marzo del 2013

.....
f. Gerente

.....
f. Contadora

Libro Diario

“Es el primer registro de entrada original en el ciclo contable de una empresa, en el se registran todos los movimientos contables en orden cronológico.”¹⁴

¹⁴ OCÉANO, Grupo; Diccionario de Administración y Finanzas; Edición Original; Barcelona España; Editorial Océano.

HOTEL CHUNCHI
R.U.C.: 0601546443001
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013
EXPRESADO EN DÓLARES \$

Folio

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER

Chunchi, junio 30 del 2013

f. Gerente

f. Contadora

Libro Mayor.- Es el segundo registro principal, en el que se anota en forma separada e independiente, todas y cada una de las cuentas que aparecen en el libro diario. Existen dos tipos de libro mayor:

HOTEL CHUNCHI
R.U.C.: 0601546443001
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013
EXPRESADO EN DÓLARES \$

CUENTA:

CODIGO

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	SUMAN				

Chunchi, 01 de marzo del 2013

.....
f. Gerente

.....
f. Contadora

Balance de comprobación

“Lista o extracto de los saldos o del total de los débitos y del total de los créditos de las cuentas en un mayor que tiene por objeto determinar al igual de los débitos y los créditos ausentados y fijar un resumen básico para los estados financieros.

Mensualmente se debe verificar el cumplimiento del concepto de partida doble y otros relacionados con la valuación, consistencia, etc.; para esto es necesario elaborar un balance de comprobación, el mismo que se prepara con los saldos de las diferentes cuentas que constan en el libro del mayor principal.”¹⁵

HOTEL CHUNCHI
R.U.C.: 0601546443001
BALANCE DE COMPROBACION
DEL 01 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013
EXPRESADO EN DÓLARES \$

N°	CODIGO	NOMBRE CUENTA	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR

Chunchi, 30 de junio del 2013

.....
 . Gerente

.....
 f. Contadora

Hoja de trabajo

"Constituye una herramienta para el contador, ya que facilita la obtención de los estados financieros. El uso de este registro contable no es obligatorio. Con la hoja de trabajo se reubican los efectos de los ajustes, antes de registrarlos en las cuentas; transferir los saldos de las cuentas al Balance General o al Estado de Resultados, procediendo por último a determinar y comprobar la utilidad o pérdida”.¹⁶

¹⁵ ZAPATA Sánchez Pedro, *CONTABILIDAD GENERAL, 7ma edición, año 2011, impreso por Quad/graphics, Colombia, pág. 44-45*

¹⁶ BRAVO, Mercedes; *CONTABILIDAD GENERAL, 10ma edición, año 2011, editora Escobar, Quito-Ecuador. Página 56*

HOTEL CHUNCHI
R.U.C.: 0601546443001
HOJA DE TRABAJO
DEL 01 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013
EXPRESADO EN DÓLARES \$

CODIGO	NOMBRE DE LAS CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		B. AJUSTADO		E. RESULTADOS		E. SITUC. FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	INGRESOS	GASTOS	ACTIVO	PAS/ PATRI

Ajustes

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

- Depreciaciones
- Consumos
- Provisiones
- Regulaciones
- Otros Ajustes”¹⁷.

HOTEL CHUNCHI					
R.U.C.: 0601546443001					
LIBRO DIARIO					
DEL 01 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013					
EXPRESADO EN DÓLARES \$					
FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
2013-x		1			
		DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES		XXXXXX	
		DEPREC. ACUM. DE MUEBLES Y ENSR.			XXXXXX
		P/r depreciación anual de muebles y enseres			
		2			
		CUENTAS INCOBRABLES		XXXXXX	
		PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES			XXXXXX
		P/r provisión de cuentas incobrables			

¹⁷ BRAVO, Mercedes; *CONTABILIDAD GENERAL*, 10ma edición, año 2011, editora Escobar, Quito-Ecuador. Página 55.

Estados financieros

“Los estados Financieros son reportes que se elaboran al finalizar un periodo contable, con el objeto de proporcionar información sobre la situación económica y financiera de la empresa, la cual permite examinar los resultados obtenidos y evaluar el potencial económico de la entidad.”¹⁸

Clases de Estados Financieros

“Existen dos grupos de estado financieros los que miden la situación económica (estado de resultados y Estado de evolución del patrimonio), y los que miden la situación financiera (Balance General o Estado de Situación Financiera, y Estado de Flujo de Efectivo).”¹⁹

Se conceptualizará y se considerará para el presente proyecto los Estados Básicos que son:

- **Estado de Resultados**

“Informe contable básico que presenta de manera clasificada y ordenada las cuentas de rentas, costos y gastos, con el propósito de medir los resultados económicos, es decir, utilidad o pérdida de una empresa durante un período determinado que es el producto de la gestión acertada o desacertada de la Dirección, o sea, del manejo adecuado o no de los recursos por parte de la gerencia.”²⁰

¹⁸ ZAPATA Sánchez Pedro, *CONTABILIDAD GENERAL*, 7ma edición, año 2011, impreso por Quad/graphics, Colombia, pág. 60

¹⁹ *Ibidem*, pág. 62

²⁰ *Ibidem*, pág. 284

HOTEL CHUNCHI		
R.U.C.: 0601546443001		
ESTADO DE RESULTADOS		
DEL 01 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013		
EXPRESADO EN DÓLARES \$		
INGRESOS OPERACIONALES		
4.1.1	HOSPEDAJE	XXXXXX
4.1.2	ALIMENTACION	XXXXXX
	TOTAL INGRESOS	XXXXXX
GASTOS		
	(-) GASTOS ADMINISTRATIVOS	XXXXXX
5.1.1	SUELDOS Y SALARIOS	XXXXXX
5.1.2	APORTE PATRONAL IESS	XXXXXX
5.1.3	BENEFICIOS SOCIALES	XXXXXX
5.1.4	BONIFICACIONES SALARIALES	XXXXXX
5.1.5	SERVICIOS BASICOS Y COMUNICACIONES	XXXXXX
5.1.6	MANTENIMIENTO Y REPARACION	XXXXXX
5.1.7	ARTICULOS DE CONSUMO CORRIENTE	XXXXXX
5.1.7	DEPRECIACION DE EDIFICIOS	XXXXXX
5.1.8	DEPRECIACION DE MOBILIARIO DE COCINA	XXXXXX
5.1.9	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	XXXXXX
5.1.10	DEPRECIACION DE EQUIPO COMPUTACION	XXXXXX
	GASTOS DE VENTA	XXXXX
5.2.1	PUBLICIDAD	XXXXXX
	GASTOS FINANCIEROS	XXXXXX
5.3.1	INTERESES BANCARIOS	XXXXXX
5.3.2	COMISIONES BANCARIAS	XXXXXX
	TOTAL GASTOS	XXXXXX
3.2.2	PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO	XXXXXX
Chunchi, junio 30 del 2014		
f. Gerente		f. Contadora

- **Estado de Situación Financiera o Balance General**

“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.”²¹

²¹ ZAPATA Sánchez Pedro, *CONTABILIDAD GENERAL, 7ma edición, año 2011, impreso por Quad/graphics, Colombia, pág. 63.*

HOTEL CHUNCHI
R.U.C.: 0601546443001
ESTADO DE SITUACION FINANCIERO
AL 30 DE JUNIO DEL 2013
EXPRESADO EN DÓLARES \$

1	ACTIVOS			
1.1.	ACTIVO CORRIENTE			
1.1.1	CAJA	XXXXXXXX		
1.1.2	BANCOS	XXXXXXXX		
1.1.5	INVENTARIOS	XXXXXXXX		
1.1.8	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE	<u>XXXXXXXX</u>		
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		XXXXXX	
1.2	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
1.2.1	EDIFICIO	XXXXXXXX		
1.2.2	DEPRECIACION ACUM. EDIFICIO	<u>XXXXXXXX</u>	XXXXXX	
1.2.3	MOBILIARIO DE COCINA	XXXXXXXX		
1.2.4	DEPRECIACION ACUM. MOBILIARIO COCINA	<u>XXXXXXXX</u>	XXXXXX	
1.2.5	MUEBLES Y ENSERES	XXXXXXXX		
1.2.6	DEPREC. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	<u>XXXXXXXX</u>	XXXXXX	
1.2.7	EQUIPO DE COMPUTACION	XXXXXXXX		
1.2.8	DEPREC. ACUM. EQUIPO COMPUTACION	<u>XXXXXXXX</u>	XXXXXX	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		XXXXXX	
	TOTAL ACTIVOS			XXXXXX
2.	PASIVOS			
2.1	PASIVO CORRIENTE			
2.1.4	IVA POR PAGAR	XXXXXXXX		
2.1.5	IESS POR PAGAR	XXXXXXXX		
2.1.7	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	<u>XXXXXXXX</u>		
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		XXXXXX	
2.2.	PASIVO NO CORRIENTE			
2.2.1	PRESTAMO BANCARIO POR PAGAR L/PLAZO	<u>XXXXXXXX</u>		
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		XXXXXX	
	TOTAL PASIVOS			XXXXXX
3	PATRIMONIO			
3.1	CAPITAL			
3.1.1	CAPITAL	<u>XXXXXXXX</u>		
	TOTAL CAPITAL		XXXXXX	
3.2	RESULTADOS			
3.2.1	PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	<u>XXXXXXXX</u>		
	TOTAL RESULTADOS		XXXXXX	
	TOTAL PATRIMONIO			XXXXXX
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			XXXXXX

Chunchi, junio 30 del 2014

f. Gerente

f. Contadora

- **Estado de Flujo de Efectivo**

“Es el informe contable principal que presenta de manera significativa, resumida y clasificada por actividades de operación, inversión y financiamiento, los diversos conceptos de entrada y salida de recursos monetarios efectuados durante un periodo, con el propósito de medir la habilidad gerencial en recaudar y usar el

dinero, así como evaluar la capacidad financiera de la empresa, en función de su liquidez presente y futura.”²²

HOTEL CHUNCHI		
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO- EN \$		
DEL 01 de Al 31 de Del 200X		
EXPRESADO EN DOLARES USD		
SECTOR A		
FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		XXXXX
(+)	EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	
	Venta de servicios	XXXXX
	Cobro de cuentas pendientes	XXXXX
(-)	EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES	XXXXX
	Pago a proveedores	XXXXX
	Compra de mercadería	XXXXX
(-)	EFFECTIVO PAGADO A OTROS PROVEEDORES	XXXXX
	Pago a empleados, sueldos, beneficios entre otros	XXXXX
	Pago de servicios básicos	XXXXX
	EFFECTIVO NETO PROVIS TO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN (A)	XXXXX
SECTOR C		
FLUJO DEL EFECTIVO POR FINANCIAMIENTO		XXXXX
(+)	INGRESOS PRODUCTO DE PRÉSTAMO	
	Préstamo neto recibido por el Banco	XXXXX
(-)	EGRESOS EFECTUADOS PARA	XXXXX
	Pago de cuotas de amortización de préstamos	XXXXX
	EFFECTIVO NETO PROVIS TO PARA ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO ©	XXXXX
	FLUJO DEL EFECTIVO NETO TOTAL	XXXXX
(+)	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL 01 DE DEL 2013	XXXXX
=	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL 31 DE DEL 2013	XXXXX
Chunchi, del 201X		
f. Gerente		f. Contadora

Obligaciones tributarias

“Personas Naturales

Son todas las personas, nacionales o extranjeras, que realizan actividades económicas lícitas. Las personas naturales que realizan alguna actividad económica están obligadas a inscribirse en el RUC; emitir y entregar

²² ZAPATA Sánchez Pedro, *CONTABILIDAD GENERAL, 7ma edición, año 2011, impreso por Quad/graphics, Colombia, pág. 389.*

comprobantes de venta autorizados por el SRI por todas sus transacciones y presentar declaraciones de impuestos de acuerdo a su actividad económica. Las personas naturales se clasifican en obligadas a llevar contabilidad y no obligadas a llevar contabilidad. Se encuentran obligadas a llevar contabilidad todas las personas nacionales y extranjeras que realizan actividades económicas y que cumplen con las siguientes condiciones: tener ingresos mayores a \$ 100.000, o que inician con un capital propio mayor a \$60.000, o sus costos y gastos han sido mayores a \$80.000.

En estos casos, están obligadas a llevar contabilidad, bajo la responsabilidad y con la firma de un contador público legalmente autorizado e inscrito en el Registro Único de Contribuyentes (RUC), por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos.

El registro de ventas y compras puede ser realizado bajo el siguiente formato:

Fecha	N° de Comprobante (sea de su venta o de su compra)	Concepto	Subtotal	IVA	Total

Nota: En el casillero de “IVA” debe identificar el valor del impuesto para los casos que generen 12% de IVA.

Presentación de declaraciones

DECLARAR significa notificar al SRI sus ingresos y egresos, y así establecer el impuesto a pagar. Usted puede realizar sus declaraciones mediante los formularios autorizados por el SRI o por medio del Internet, solicitando

previamente una clave de acceso. Este servicio se encuentra habilitado las 24 horas durante los 365 del año.”²³

E Hotel Chunchi presenta las siguientes declaraciones:

- Declaración mensual de IVA
- Declaración anual impuesto a la renta

Impuesto al Valor Agregado.- EL IVA graba al valor de transferencia de dominio o a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal en todas sus etapas de comercialización, y al valor de los servicios prestados. La tarifa de este impuesto es del 12% del valor del bien transferido o servicio prestado.

Declaración mensual del IVA.- Los sujetos pasivos del IVA presentan una declaración mensual de las operaciones gravadas con el impuesto, realizadas dentro del mes calendario inmediato anterior, causado en la forma y dentro de los plazos establecidos. Los sujetos pasivos que exclusivamente transfieren o prestan servicios gravados con tarifa cero o no gravadas, presentan una declaración semestral de dichas transferencias.

Según el noveno dígito del RUC debe presentar sus respectivas declaraciones, IVA mensual hasta el día 16 del mes siguiente, y el impuesto a la renta hasta el 16 de marzo del año siguiente.

En el cuadro siguiente se señalan las fechas a declarar, tomando en consideración el noveno dígito del RUC.

²³ BOLETIN, *El Tramitador, Consultor Efectivo para Tramites Institucionales y Empresariales*, año 2012, pág.10 -11.

NOVENO DIGITO	FECHA VENCIMIENTO
1	10 siguiente mes
2	12 siguiente mes
3	14 siguiente mes
4	16 siguiente mes
5	18 siguiente mes
6	20 siguiente mes
7	22 siguiente mes
8	24 siguiente mes
9	26 siguiente mes
0	28 siguiente mes

Declaración anual del Impuesto a la Renta.- “Toda persona natural presentará una declaración anual del Impuesto a la Renta, cuando sus ingresos brutos del ejercicio anterior superen la fracción básica establecida en la tabla del impuesto que se fija para cada año”²⁴.

Al ser usted una persona natural no obligada a llevar contabilidad, utilizará el formulario 102A para declarar su impuesto a la renta en el que se consolidan los ingresos percibidos y los gastos generados, desde el 1 de enero hasta el 31 de diciembre del año anterior. El plazo para presentar esta declaración, para las personas naturales, inicia el 1 de febrero y culmina en marzo de acuerdo al noveno dígito del ruc.

AÑO 2013 En dólares			
Fracción Básica	Exceso hasta	Impuesto Fracción Básica	% Impuesto Fracción Excedente
0.00	10,180.00	0.00	0%
10,180.00	12,970.00	0.00	5%
12,970.00	16,220.00	140.00	10%
16,220.00	19,470.00	465.00	12%
19,470.00	38,930.00	855.00	15%
38,930.00	58,390.00	3,774.00	20%
58,390.00	77,870.00	7,666.00	25%
77,870.00	103,810.00	12,536.00	30%
103,810.00	En adelante	20,318.00	35%

CG-DGERCGC12-00835 publicada en el S. S. R.O. 857 de 26-12-12

²⁴ <http://www.sri.gob.ec/web/guest/detalle-de-obligaciones-por-contribuyente>

e. MATERIALES Y METODOS

Para el proyecto de Investigación servirá como referencia los siguientes materiales, métodos y técnicas:

Materiales:

- Adquisición de Bibliografía
- Resmas de Papel
- Facturas
- Comprobantes de retención,
- Comprobantes de gastos
- Copias e Impresiones
- Anillados
- Empastados
- Esferográficos
- Internet
- Derechos arancelarios

Métodos

Deductivo.- Se aplicó al momento de interpretar los principios de la contabilidad, las normas contables y la recolección de información de los documentos fuente.

Inductivo.- Sirvió para recolectar, analizar y registrar la información contable en los diferentes registros como el Libro Diario, mayores, balance de comprobación auxiliares de compras y ventas.

Analítico.- Permitió diseñar el Plan y Manual de Cuentas que se emplearon en el desarrollo del proceso contable, a través del análisis de cada una de las transacciones propias del Hotel.

Sintético.- Este método posibilitó la sistematización del conocimiento una vez que se realizó el proceso contable y se presentaron los Estados Financieros donde se demostró la situación actual del hotel.

Instrumentos y Técnicas de Investigación

Los instrumentos y técnicas que se utilizarán son la entrevista, el cuestionario y la observación.

Entrevista.- Esta técnica se aplicó a la señora propietaria y cierto personal que labora para obtener información de la empresa y de la forma que se maneja contablemente en la actualidad, esto a través de serie de preguntas abiertas y como instrumento la guía del entrevistador.

Observación.- Se utilizó para verificar la documentación a ser registrada y obtener resultados reales y prestar atención cómo se maneja la administración.

Recolección Bibliográfica.- A través de esta técnica se recolectó información referente a la contabilidad de servicios como conceptos, registros, procesos contables, entre otros.

f. RESULTADOS

"HOTEL CHUNCHI IMPERIAL"	
PLAN DE CUENTAS	
CODIGO DE LA CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA
1.	ACTIVO
1.1	ACTIVO CORRIENTE
1.1.1	Caja
1.1.2	Bancos
1.1.2.01	Banco Guayaquil
1.1.2.02	Banco de Pichincha
1.1.3	Cuentas por Cobrar
1.1.4	(-)Provisión Cuentas Incobrables
1.1.5	INVENTARIOS
1.1.5.01	Alimentos
1.1.5.02	Bebidas
1.1.5.03	Suministros para habitaciones
1.1.5.04	Suministros de papelería
1.1.5.05	Suministros de limpieza
1.1.5.06	Suministros para mantenimiento
1.1.6	IVA en Compras
1.1.7	Anticipo IVA Retenido
1.1.8	Anticipo Retención en la Fuente

1.2.	PROPIEDAD , PLANTA Y EQUIPO
1.2.1.	Edificio
1.2.2	(-) Depreciación Acumulada edificio.
1.2.3	Mobiliario de Cocina
1.2.4	(-) Depreciación Acumulada Mobiliario de Cocina
1.2.5	Muebles y Enseres
1.2.6	(-) Depreciación Acumulada Muebles y Enseres
1.2.7	Equipo de Computación
1.2.8	(-) Depreciación Acumulada Equipo de Computación
2.	PASIVOS
2.1	PASIVO CORRIENTE
2.1.1	Cuentas por Pagar
2.1.2	Servicios Básicos por pagar
2.1.3	IVA Ventas
2.1.4	IVA por Pagar
2.1.5	IESS POR PAGAR
2.1.5.01	Aporte personal por pagar
2.1.5.02	Aporte patronal por pagar
2.1.6	Sueldos por Pagar
2.1.7	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR
2.1.7.01	Décimo Tercero por Pagar
2.1.7.02	Décimo Cuarto por Pagar
2.1.7.03	Vacaciones por Pagar
2.1.7.04	Fondos de Reserva por pagar
2.2	PASIVO NO CORRIENTE

2.2.1	Préstamos Bancarios por Pagar L/Plazo
3	PATRIMONIO
3.1.	CAPITAL
3.1.1.	Capital
3.2.	RESULTADOS
3.2.1.	Utilidad del Ejercicio
4.	INGRESOS
4.1.	OPERACIONALES
4.1.1	Hospedaje
4.1.2	Alimentación
5.	GASTOS OPERACIONALES
5.1.	GASTOS ADMINISTRATIVOS
5.1.1	Sueldos y salarios
5.1.2	Aporte Patronal IESS
5.1.3	BENEFICIOS SOCIALES
5.1.3.01	Décimo Tercer Sueldo
5.1.3.02	Décimo Cuarto Sueldo
5.1.3.0.3	Vacaciones
5.1.3.0.4	Fondos de Reserva
5.1.4	Bonificaciones Salariales
5.1.5	SERVICIOS BASICOS Y COMUNICACIONES
5.1.5.01	Luz
5.1.5.02	Agua
5.1.5.03	Teléfonos Convencionales
5.1.05.04	Internet
5.1.6	Mantenimiento y reparaciones

5.1.7	ARTÍCULOS DE CONSUMO CORRIENTE
5.1.7.01	Suministros de Oficina
5.1.7.02	Suministros de Aseo y Limpieza
5.1.7.03	Alimentos para Hotel
5.1.8	Depreciación de Edificio
5.1.9	Depreciación de Mobiliario de Cocina
5.1.10	Depreciación de Muebles y Enseres
5.1.11	Depreciación de Equipo de Computación
5.2	GASTOS DE VENTA
5.2.1	Publicidad
5.3	GASTOS FINANCIEROS
5.3.1	Intereses bancarios
5.3.2	Comisiones Bancarias

HOTEL CHUNCHI IMPERIAL
MANUAL DE CUENTAS

CODIGO: 1

DENOMINACIÓN: ACTIVO

NATURALEZA: Son todos los bienes y derechos que la empresa posee, entendiéndose por bienes aquellos elementos que son factibles de medición.

CODIGO: 1.1

DENOMINACIÓN: ACTIVO CORRIENTE

NATURALEZA: Son todos los bienes y derechos que posee la empresa y que pueden convertirse en efectivo en un plazo menor a un año.

CODIGO: 1.1.1

DENOMINACION: CAJA

NATURALEZA: Representa todos los valores que ingresan a la empresa sean estos en efectivo o cheques.

Se debita: <ul style="list-style-type: none">✓ Por entradas de dinero en efectivo y cheques recibidos.✓ Por sobrantes de caja, cuando se realizan arqueos.	Se acredita: <ul style="list-style-type: none">✓ Por depósitos realizados en las cuentas bancarias.✓ Por pagos en efectivo✓ Por faltantes en caja.
SALDO: Deudor	

CODIGO: 1.1.2

DENOMINACION: BANCOS

NATURALEZA: Registra el dinero que dispone la empresa depositado en cuentas corrientes y de ahorros en las diferentes instituciones financieras.

<p>Se debita:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Por depósito en cuentas corrientes y de ahorro. ✓ Por las notas de crédito emitidas por el banco. 	<p>Se acredita:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Por los cheques girados sobre las cuentas corrientes. ✓ Por retiro de las cuentas de ahorro. ✓ Por notas de débito bancarias.
SALDO: Deudor	

CODIGO: 1.1.3

DENOMICACIÓN: CUENTAS POR COBRAR

NATURALEZA: Registra los créditos concedidos por la empresa sin la suscripción de ningún documento, por conceptos diferentes a la venta de mercaderías.

<p>Se debita:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Por el valor de los créditos concedidos. 	<p>Se acredita:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Por los cobros parciales o totales de los créditos.
SALDO: Deudor	

CODIGO: 1.1.4

DENOMINACIÓN: (-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

NATURALEZA: Registra los valores que se provisionan para cubrir el riesgo de cuentas de dudosa recuperación.

<p>Se debita:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Por los valores que se ha decidido dar de baja. ✓ Por ajustes cuando hay error en el registro contable. 	<p>Se acredita:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Por los valores estimados como incobrables de la cartera de clientes. ✓ Por ajustes.
SALDO: Acreedor	

CODIGO: 1.1.5

DENOMINACIÓN: INVENTARIOS

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

Se debita: ✓ Por la compra de suministros que pasan a formar parte del inventario.	Se acredita: ✓ Por el consumo. ✓ Por las devoluciones efectuadas.
SALDO: Deudor	

CODIGO: 1.1.6

DENOMINACIÓN: IVA EN COMPRAS

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

Se debita: ✓ Por la compra de bienes o servicios gravados con el impuesto al valor agregado.	Se acredita: ✓ Por devoluciones de bienes o servicios. ✓ Por la declaración del impuesto al valor agregado.
SALDO: Deudor	

CODIGO: 1.1.7

DENOMINACIÓN: ANTICIPO IVA RETENIDO

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

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

CODIGO: 1.1.8

DENOMINACIÓN: ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE

NATURALEZA: Registra los valores retenidos en la venta de bienes y/o servicios que están sujetos a retención en la fuente del impuesto a la renta.

<p>Se debita:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Por la venta de bienes y servicios a empresas que actúan como agentes de retención. 	<p>Se acredita:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Al momento de realizar la declaración anual del impuesto a la renta.
SALDO: Deudor	

CÒDIGO: 1.2

DENOMINACIÓN: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

NATURALEZA: Representa el valor de los activos fijos que con el paso de tiempo sufre depreciación o pérdida de valor.

CODIGO: 1.2.1

DENOMINACIÓN: EDIFICIO

NATURALEZA: Es una cuenta del activo fijo que registra el costo de las edificaciones pertenecientes al negocio.

Se debita: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Por la adquisición. ✓ Por el valor de mejoras que representen un mayor valor de las edificaciones ✓ Por el valor estimado en donaciones recibidas. 	Se acredita: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Por venta. ✓ Cuando se da de baja por caso fortuito o fuerza mayor. ✓ Por donaciones entregadas.
SALDO: Deudor	

CODIGO: 1.2.2

DENOMINACIÓN: DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS

NATURALEZA: Representa el valor de disminución de los edificios por efecto del uso o por su obsolescencia.

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

CODIGO: 1.2.3

DENOMINACIÓN: MOBILIARIO DE COCINA

NATURALEZA: Representa el costo de los utensilios de cocina y que sirven para realizar el trabajo diario.

Se debita: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Por la adquisición. ✓ Por el valor estimado en donaciones recibidas. 	Se acredita: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Por venta. ✓ Cuando se da de baja. ✓ Por donaciones entregadas.
SALDO: Deudor	

CÓDIGO: 1.2.4

DENOMINACIÓN: DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO DE COCINA

NATURALEZA: Representa el valor de disminución del mobiliario de cocina por efecto del uso o por su obsolescencia.

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

CODIGO:1.2.5

DENOMINACIÓN: MUBLES Y ENSERES

NATURALEZA: En esta cuenta se registra el valor de todos los muebles y enseres que posea el Hotel y que no están disponibles para la venta.

Se debita: <ul style="list-style-type: none">✓ Por la adquisición.✓ Por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los equipos de oficina.✓ Por el valor estimado en donaciones recibidas.	Se acredita: <ul style="list-style-type: none">✓ Por venta.✓ Cuando se da de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.✓ Por donaciones entregadas.
SALDO: Deudor	

CODIGO: 1.2.6

DENOMINACIÓN: DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES.

NATURALEZA: Es una cuenta de valorización en la cual se registra la disminución de valor que experimentan los muebles y enseres por su uso.

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

CODIGO: 1.2.7

DENOMINACIÓN: EQUIPO DE COMPUTACIÓN

NATURALEZA: En esta cuenta se registran todos los valores de equipos de computación que posee el Hotel para su uso en el cumplimiento de las actividades.

<p>Se debita:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Por la adquisición. ✓ Por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los equipos de computación.. ✓ Por el valor estimado en donaciones recibidas. 	<p>Se acredita:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Por venta. ✓ Cuando se da de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor. ✓ Por donaciones entregadas.
<p>SALDO: Deudor</p>	

CODIGO: 1.2.8

DENOMINACIÓN: DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN.

NATURALEZA: Esta cuenta representa disminución de valor que se dan en los activos fijos por su uso u obsolescencia.

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

CODIGO: 2.

DENOMINACIÓN: PASIVOS

CODIGO: 2.1

DENOMINACIÓN: PASIVO CORRIENTE

NATURALEZA: El pasivo corriente constituye todas las deudas pendientes que tiene la empresa para con terceras personas como por ejemplo cuentas por pagar, documentos por pagar y toda deuda pendiente que tenga un plazo menor de un año.

CODIGO: 2.1.1

DENOMINACIÓN: CUENTAS POR PAGAR

NATURALEZA: Comprende todas las obligaciones a favor de otras personas sean estas naturales o jurídicas con un plazo no menor de un año y no se tiene como garantía ninguna clase de documento.

Se debita: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Por la cancelación total o parcial de las obligaciones. 	Se acredita: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Por las obligaciones contraídas.
SALDO: Acreedor	

CODIGO: 2.1.2

DENOMINACIÓN: SERVICIOS BÁSICOS POR PAGAR

NATURALEZA: Representa las obligaciones pendientes de pago por servicios de luz eléctrica, teléfono, internet de la empresa.

Se debita: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Al momento que se realiza el pago de las obligaciones. 	Se acredita: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Por los servicios devengados y que se encuentran pendientes de pago.
SALDO: Acreedor	

CODIGO: 2.1.3

DENOMINACIÓN: IVA EN VENTAS

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

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

CODIGO: 2.1.4

DENOMINACIÓN: IVA POR PAGAR

NATURALEZA: Representa las obligaciones pendientes de pago por el Impuesto al Valor Agregado, como producto de las ventas realizadas durante el mes.

Se debita: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Al momento que se realiza el pago de las obligaciones. 	Se acredita: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Al fin de mes cuando el IVA en Ventas es mayor al IVA en compras.
SALDO: Acreedor	

CODIGO: 2.1.5

DENOMINACIÓN: IESS POR PAGAR

NATURALEZA: Representa los valores pendientes de pago por concepto de Aportes al IESS personal y patronal.

CÒDIGO: 2.1.5.01

DENOMINACIÓN: Aporte personal IESS por pagar

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

Se debita: ✓ Por el depósito mensual de los aportes en el IESS.	Se acredita: ✓ Por las retenciones realizadas mensualmente en el rol de pagos.
SALDO: Acreedor	

CODIGO: 2.1.5.02

DENOMINACIÓN: Aporte patronal IESS por pagar

NATURALEZA: Registra las obligaciones de la empresa a favor del IESS, por concepto de aporte patronal.

Se debita: ✓ Por el depósito mensual de los aportes en el IESS.	Se acredita: ✓ Por el valor causado mensualmente por concepto de aporte patronal al IESS.
SALDO: Acreedor	

CODIGO: 2.1.6

DENOMINACIÓN: SUELDOS POR PAGAR

NATURALEZA: Representa las obligaciones pendientes de pago al personal de la empresa por concepto de sueldos devengados mensualmente.

Se debita: ✓ Al momento que se realiza el pago de las obligaciones.	Se acredita: ✓ Por los sueldos devengados y que se encuentran pendientes de pago.
SALDO: Acreedor	

CODIGO: 2.1.7

DENOMINACIÓN: BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

NATURALEZA: El empleador está obligado a cancelar a sus trabajadores beneficios como es el caso del décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, fondos de reserva y vacaciones, en fechas establecidas en el código de Trabajo, por cuanto es necesario provisionar mensualmente esas obligaciones, cumpliendo de esta manera el método del devengado o de causación.

2.1.7.01 Décimo Tercer Sueldo por pagar: Registra el valor a pagar del décimo tercer sueldo.

2.1.7.02 Décimo Cuarto Sueldo por pagar: Controla el valor a pagar del décimo cuarto sueldo para los empleados.

2.1.07.03 Vacaciones por pagar: Son derechos que tiene el empleado luego de haber cumplido al año de trabajo.

2.1.07.04 Fondos de Reserva por pagar: Registra el valor a pagar de los fondos de reserva, cuando el empleado cumple un año de labores.

Se debita: ✓ Por el valor de las provisiones pagadas a los trabajadores que han sido causadas en el mismo periodo.	Se acredita: ✓ Por el valor de las provisiones mensuales con cargo a los resultados del ejercicio económico.
SALDO: Acreedor	

CODIGO: 2.2

DENOMINACIÓN: PASIVO NO CORRIENTE

NATURALEZA: Constituyen deudas que se deben cancelar con un plazo mayor a un año corriente: las partidas se presentarán en estricto orden de prioridad con el que se deben atender.

CODIGO: 2.2.1

DENOMINACIÓN: PRÉSTAMO BANCARIO POR PAGAR L/PLAZO

NATURALEZA: Son deudas que la empresa mantiene con instituciones del sistema financiero como los bancos y cooperativas.

Se debita: ✓ Por los pagos totales o parciales que se efectúan al crédito bancario	Se acredita: ✓ Por el monto total de la deuda contraída.
SALDO: Acreedor	

CODIGO: 3

DENOMINACIÓN: PATRIMONIO

NATURALEZA: Representa el valor de la inversión que tiene el propietario al momento de iniciar su actividad económica.

CODIGO: 3.1.1

DENOMINACIÓN: CAPITAL

NATURALEZA: Son todos los valores aportados por el dueño de la empresa.

Se debita: ✓ Por la amortización de las pérdidas del ejercicio económico.	Se acredita: ✓ Por capitalización de las utilidades. ✓ Por capitalización de reservas.
SALDO: Acreedor	

CODIGO: 3.2

DENOMINACIÓN: RESULTADOS

NATURALEZA: Cuenta que reconoce las utilidades o pérdidas generadas por las actividades de la empresa, durante el periodo económico.

CODIGO: 3.2.1

DENOMINACION: UTILIDAD DEL EJERCICIO

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

Se debita: <ul style="list-style-type: none">✓ Por la distribución de utilidades para cumplir con las obligaciones patronales y fiscales.✓ Por la determinación de las reservas	Se acredita: <ul style="list-style-type: none">✓ Por el valor de las utilidades obtenidas en el ejercicio económico.
SALDO: Acreedor	

CODIGO: 4

DENOMINACION: INGRESOS

NATURALEZA: Valores recibidos en un periodo determinado, los cuales son producto del giro normal de las actividades de la empresa; por lo tanto son altamente recurrentes y sus cifras son significativas.

4.1 OPERACIONALES: Es una cuenta que registra la venta de bienes y servicios propios de la producción.

CODIGO: 4.1.1

DENOMINACIÓN: HOSPEDAJE

NATURALEZA: Registra los valores que recibe la empresa por concepto de venta de los servicios por hospedaje que ofrece el hotel.

Se debita: ✓ Por el cierre de las cuentas de ingreso.	Se acredita: ✓ Por la venta de servicios, al contado o crédito.
SALDO: Acreedor	

CODIGO: 4.1.2

DENOMINACIÓN: ALIMENTACION

NATURALEZA: Registra los valores que recibe la empresa por concepto de venta de los servicios por alimentación que ofrece el hotel.

Se debita: ✓ Por el cierre de las cuentas de ingreso.	Se acredita: ✓ Por la venta de servicios, al contado o crédito.
SALDO: Acreedor	

CODIGO: 5.

DENOMINACION: GASTOS OPERACIONALES

CODIGO: 5.1

DENOMINACION: GASTOS ADMINISTRATIVOS

NATURALEZA: Son los gastos ocasionados por la empresa y que están vinculados directamente con la gestión administrativa.

CODIGO: 5.1.1

DENOMINACION: SUELDOS Y SALARIOS

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

Se debita: ✓ Por el valor pagado o causado por concepto de sueldos del personal de la empresa.	Se acredita: ✓ Por ajustes realizados. ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
SALDO: Deudor	

CODIGO: 5.1.2**DENOMINACION: APORTE PATRONAL IESS**

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

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

CODIGO: 5.1.3**DENOMINACIÓN: BENEFICIOS SOCIALES**

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

5.1.3.1 Décimo Tercer Sueldo: Controla el décimo tercer sueldos que se cancela a los empleados.

5.1.3.2 Décimo cuarto Sueldo: Controla el décimo cuarto sueldo o bono escolar que es un beneficio y lo deben percibir todos los trabajadores bajo relación de dependencia, indistintamente de su cargo o remuneración.

5.1.3.3 Vacaciones: Son beneficios que percibe los empleados cuando ha prestado sus servicios por más de un año.

5.1.3.4 Fondos de Reserva: Controla los pagos que se debe realizar a los trabajadores cuando cumplen un año bajo relación de dependencia.

Se debita: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Por el valor pagado o causado, al personal que labora en la empresa. 	Se acredita: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Por ajustes realizados. ✓ por el cierre de las cuentas de gasto.
SALDO: Deudor	

CODIGO: 5.1.4

DENOMINACIÓN: BONIFICACIONES SALARIALES

NATURALEZA: Registra los gastos ocasionados por concepto de pago por alimentación del personal que labora en el hotel.

Se debita: ✓ Por el valor pagado o causado por concepto de alimentación.	Se acredita: ✓ Por ajustes realizados. ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
SALDO: Deudor	

CODIGO: 5.1.5

DENOMINACIÓN: SERVICIOS BASICOS Y COMUNICACIONES

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

Se debita: ✓ Por el valor pagado o causado por concepto de servicios básicos (agua, luz o teléfono)	Se acredita: ✓ Por ajustes realizados. ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
SALDO: Deudor	

CODIGO: 5.1.6

DENOMINACION: MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

NATURALEZA: Registra los valores cancelados por concepto de compras de materiales, pago de mano de obra para reparar o mantener el edificio propiedad del hotel.

Se debita: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Por el valor pagado o causado por concepto de mantenimiento y reparaciones. 	Se acredita: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Por ajustes realizados. ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
SALDO: Deudor	

CODIGO: 5.1.7

DENOMINACION: ARTICULOS DE CONSUMO CORRIENTE

NATURALEZA: Registra los valores cancelados por concepto de compras de suministros de oficina, materiales de aseo y limpieza y alimentos para el hotel.

Se debita: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Por el valor pagado o causado por concepto de materiales de oficina, alimentos para el hotel y materiales de aseo. 	Se acredita: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Por ajustes realizados. ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
SALDO: Deudor	

CODIGO: 5.1.8

DENOMINACION: DEPRECIACION DE EDIFICIO

NATURALEZA: Registra la disminución del valor de la propiedad representada por el edificio propiedad del hotel.

Se debita: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Por ajuste de depreciaciones. 	Se acredita: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
SALDO: Deudor	

CODIGO: 5.1.9

DENOMINACION: DEPRECIACION DE MOBILIARIO DE COCINA

NATURALEZA: Es la pérdida que sufre el activo representado por el mobiliario de cocina por su uso.

Se debita: ✓ Por ajuste de depreciaciones.	Se acredita: ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
SALDO: Deudor	

CODIGO: 5.1.10

DENOMINACION: DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES

NATURALEZA: Es la pérdida que sufre el activo representado por los muebles y enseres que se utilizan para realizar las actividades empresariales y que sufren desgaste por su uso.

Se debita: ✓ Por ajuste de depreciaciones.	Se acredita: ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
SALDO: Deudor	

CODIGO: 5.1.11

DENOMINACION: DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES

NATURALEZA: Es la pérdida que sufre el activo representado por los equipos de computación que son utilizados para realizar las actividades empresariales y que sufren desgaste por su uso.

Se debita: ✓ Por ajuste de depreciaciones.	Se acredita: ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
SALDO: Deudor	

QUEZADA PÁRAMO LUZ IRENE
HOTEL CHUNCHI
R.U.C.: 0601546443001
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE MARZO DEL 2013
EXPRESADO EN DÓLARES \$

Folio 1

CANT.	COD.	DESCRIPCIÓN	V/UNT	V/PARCIAL	TOTAL
	1	ACTIVOS			257249,96
	1.1	CORRIENTE			593,30
	1.1.2	BANCOS			538,30
	1.1.2.01	Cuenta corriente banco de guayaquil N° 0006801382		91,55	
	1.1.2.02	Cuenta corriente banco de Pichincha N° 3492913104		446,75	
	1.1.5	INVENTARIOS			55,00
	1.1.5.05	Suministros de Limpieza			
20		Galones de cloro	2,00	40,00	
10		Crema lava vajilla, envase de 500g	1,50	15,00	
	1.2	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			256656,66
	1.2.1	EDIFICIO			229981,66
1		Edificio de hormigòn, bloque y cemento		229981,66	
	1.2.3	MOBILIARIO DE COCINA			10000,00
1		cocina industrial	8500,00	8500,00	
5		Ollas de aluminio inoxidable	300,00	1500,00	
	1.2.5	MUEBLES Y ENSERES			16075,00
1		TV LG full Hd 50"	2400,00	2400,00	
17		TV 14" (habitaciones)	120,00	2040,00	
4		TV 21" (habitaciones)	180,00	720,00	
24		closet de madera (c/ habitacion)	120,00	2880,00	
1		modular para vajilla de madera doble frente cocina y comedor restaurante	400,00	400,00	
10		mesas de madera para restaurante	30,00	300,00	
25		sillas de madera pino restaurante	15,00	375,00	
1		modular grande archivador (recepción)	600,00	600,00	
1		mesa madera con vidrio	280,00	280,00	
1		juego de muebles 3 cuero café mas mesa de centro	1400,00	1400,00	
39		camas pino madera	120,00	4680,00	
	1.2.7	EQUIPO DE COMPUTACION			600,00
1		computador de escritorio completo	450,00	450,00	
1		Impresora lexmark multifuncional	150,00	150,00	
	2.	PASIVOS			8764,48
	2.1	PASIVO CORRIENTE			733,26
	2.1.2	SERVICIOS BASICOS POR PAGAR			219,44
1		Servicio TV Cable		219,44	

QUEZADA PÁRAMO LUZ IRENE
HOTEL CHUNCHI
R.U.C.: 0601546443001
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE MARZO DEL 2013
EXPRESADO EN DÒLARES \$

Folio 2

CANT.	COD.	DESCRIPCIÓN	V/UNT	V/PARCIAL	TOTAL
	2.1.5	DEBES POR PAGAR			513,82
1	2.1.5.01	Aporte personal por pagar	239,72		
1	2.1.5.02	Aporte patronal por pagar	274,10		
	2.2	PASIVO NO CORRIENTE			8031,22
	2.2.1	PRESTAMO BANCARIO POR PAGAR L/PLAZO			8031,22
1		Prèstamo por pagar Banco Nacional de Fomento		8031,22	
	3.	PATRIMONIO			
	3.1.	CAPITAL			248485,48
	3.1.1	CAPITAL INICIAL		248485,48	
		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			257249,96

Chunchi, 01 de marzo del 2013

.....
f. Gerente

.....
f. Contadora

QUEZADA PÁRAMO LUZ IRENE
HOTEL CHUNCHI
R.U.C.: 0601546443001
ESTADO DE SITUACION INICIAL
AL 01 DE MARZO DEL 2013
EXPRESADO EN DÓLARES \$

1	ACTIVOS		
1.1	CORRIENTE		
1.1.2	BANCOS	538,30	
1.1.5	INVENTARIOS	55,00	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		593,30
1.2	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
1.2.1	EDIFICIO	229981,66	
1.2.3	MOBILIARIO DE COCINA	10000,00	
1.2.5	MUEBLES Y ENSERES	16075,00	
1.2.7	EQUIPO DE COMPUTACION	600,00	
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		256656,66
	TOTAL ACTIVOS		<u>257249,96</u>
2.	PASIVOS		
2.1	PASIVO CORRIENTE		
2.1.2	SERVICIOS BASICOS POR PAGAR	219,44	
2.1.5	IESS POR PAGAR	513,82	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		733,26
2.2	PASIVO NO CORRIENTE		
2.2.1	PRESTAMO BANCARIO POR PAGAR L/PLAZO	8031,22	
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		8031,22
	TOTAL PASIVOS		8764,48
3.	PATRIMONIO		
3.1.	CAPITAL		
3.1.1	CAPITAL	248485,48	
	TOTAL PATRIMONIO		<u>248485,48</u>
	TOTAL PASIVO PATRIMONIO		<u>257249,96</u>

Chunchi, 01 de marzo del 2013

.....
f. Gerente

.....
f. Contadora

HOTEL CHUNCHI
MEMORANDUM DE OPERACIONES

MARZO 01:

- ✓ Se registra el asiento por Estado de Situación Inicial.

MARZO 02:

- ✓ Se registran compras al contado por el valor de \$ 688.12; según auxiliar de compras N° 01.

MARZO 05:

- ✓ Se solicita un crédito bancario en el Banco de Guayaquil por el valor de \$ 20000.00.
- ✓ Se deposita en efectivo \$ 20000.00 en la cuenta corriente del banco de Guayaquil nota de depósito N°714726.

MARZO 06:

- ✓ Se registran compras al contado por el valor de \$22.72 compras 0%; más 88.79 compras 12%; según auxiliar de compras N° 02.

MARZO 08:

- ✓ Se registra las ventas por ingresos de hospedaje \$ 1082.50 más servicio de alimentación \$ 131.50; según auxiliar de ventas N° 01.

MARZO 12:

- ✓ Se registran compras al contado por el valor de \$87.96 compras 0%; más 23.70 compras 12%; según auxiliar de compras N° 03.
- ✓ Se cancela en efectivo el valor de \$ 1031.32 por cuota de préstamo al Banco Nacional de Fomento.

MARZO 15:

- ✓ Se registra las ventas por ingresos de hospedaje \$ 467.63 más servicio de alimentación \$ 80; según auxiliar de ventas N° 02.
- ✓ Se cancela en efectivo al IESS los aportes pendientes de pago del mes de febrero.

MARZO 22:

- ✓ Se registra las ventas por ingresos de hospedaje \$ 354.50 más servicio de alimentación \$ 35.73 según auxiliar de ventas N° 03.

MARZO 23:

- ✓ Se registran compras al contado por el valor de \$167.42 compras 0%; más 1058.09 compras 12%; según auxiliar de compras N° 04.

MARZO 27

- ✓ Se registran compras al contado por el valor de 68.33 compras 12%; según auxiliar de compras N° 05.

MARZO 30:

- ✓ Se registra las ventas por ingresos de hospedaje \$ 200.30 más servicio de alimentación \$ 75.50 según auxiliar de ventas N° 04.
- ✓ Se cancela en efectivo los sueldos correspondientes al personal del Hotel, según información del Rol de pagos.

ABRIL 05:

- ✓ Se registra las ventas por ingresos de hospedaje \$ 560.57 más servicio de alimentación \$ 20 según auxiliar de ventas N° 05.
- ✓ Se registran compras al contado por el valor de \$254.79 compras 0%; más 436.03 compras 12%; según auxiliar de compras N° 06.
- ✓ Se cancela en efectivo el valor de \$ 721.08 por concepto de préstamo bancario del banco de Guayaquil.

ABRIL 12

- ✓ Se registra las ventas por ingresos de hospedaje \$ 2107.89 más servicio de alimentación \$ 144.00 según auxiliar de ventas N° 06.
- ✓ Se registran compras al contado por el valor de \$44.92 compras 0%; más 557.19 compras 12%; según auxiliar de compras N° 07.
- ✓ Se cancela al IESS los aportes pendientes de pago del mes de marzo.

ABRIL 18

- ✓ Se registran compras al contado por el valor de \$46.15 compras 0%; más 28.32 compras 12%; según auxiliar de compras N° 08.

ABRIL 20:

- ✓ Se registra las ventas por ingresos de hospedaje \$ 881.47 más servicio de alimentación \$ 325.00 según auxiliar de ventas N° 07.

ABRIL 30:

- ✓ Se registra las ventas por ingresos de hospedaje \$ 401.40 más servicio de alimentación \$ 25,00 según auxiliar de ventas N° 08.
- ✓ Se registran compras al contado por el valor de \$219.07 compras 0%; más 889.29 compras 12%; según auxiliar de compras N° 09.
- ✓ Se cancela en efectivo los sueldos correspondientes al personal del Hotel, según información del Rol de pagos.

MAYO 01:

- ✓ Se registran compras al contado por el valor de \$81.56 compras 12%; según auxiliar de compras N° 10.

MAYO 10:

- ✓ Se registran compras al contado por el valor de \$790.92 compras 0%; más 1047.82 compras 12%; según auxiliar de compras N° 11.

- ✓ Se registra las ventas por ingresos de hospedaje \$ 130.69 más servicio de alimentación \$ 80.00 según auxiliar de ventas N° 09.

MAYO 14:

- ✓ Se registran compras al contado por el valor de \$283.05 compras 0%; más 83.22 compras 12%; según auxiliar de compras N° 12.
- ✓ Se cancela al IESS los aportes pendientes de pago del mes de mayo.

MAYO 16:

- ✓ Se cancela en efectivo el valor de \$ 721.08 por concepto de préstamo bancario del banco de Guayaquil.

MAYO 18:

- ✓ Se registra las ventas por ingresos de hospedaje \$ 732.42 más servicio de alimentación \$ 274.46 según auxiliar de ventas N° 10.

MAYO 23:

- ✓ Se registra las ventas por ingresos de hospedaje \$1755.34 más servicio de alimentación \$ 58.39 según auxiliar de ventas N° 11.

MAYO 30:

- ✓ Se registra las ventas por ingresos de hospedaje \$554.28 más servicio de alimentación \$ 12.50 según auxiliar de ventas N° 12.
- ✓ Se registran compras al contado por el valor de \$70.38 compras 0%; más 2932.50 compras 12%; según auxiliar de compras N° 13.
- ✓ Se cancela en efectivo los sueldos correspondientes al personal del Hotel, según información del Rol de pagos.

JUNIO 01

- ✓ Se registra las ventas por ingresos de hospedaje \$820.20 más servicio de alimentación \$ 210.71 según auxiliar de ventas N° 13.

- ✓ Se registran compras al contado por el valor de \$76.17 compras 0%; más 25.45 compras 12%; según auxiliar de compras N° 14.

JUNIO 13

- ✓ Se registran compras al contado por el valor de \$5.73 compras 0%; más 285.68 compras 12%; según auxiliar de compras N° 15.

JUNIO 14

- ✓ Se registra las ventas por ingresos de hospedaje \$1219.39 más servicio de alimentación \$ 196.50 según auxiliar de ventas N° 14.

JUNIO 22

- ✓ Se registra las ventas por ingresos de hospedaje \$2432.53 más servicio de alimentación \$ 142.50 según auxiliar de ventas N° 15.

JUNIO 24

- ✓ Se registran compras al contado por el valor de \$169.46 compras 0%; más 25.45 compras 12%; según auxiliar de compras N° 16.

JUNIO 27

- ✓ Se registran compras al contado por el valor de \$2546.59 compras 12%; según auxiliar de compras N° 17.

JUNIO 30

- ✓ Se registra las ventas por ingresos de hospedaje \$487.89 más servicio de alimentación \$2.50 según auxiliar de ventas N° 16.

R.U.C.: 0601546443001
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013
EXPRESADO EN DÓLARES \$

Folio 01

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		1			
mazo 01	1.1.2	BANCOS		538,30	
	1.1.5	INVENTARIOS		55,00	
	1.2.1	EDIFICIO		229981,66	
	1.2.3	MOBILIARIO DE COCINA		10000,00	
	1.2.5	MUEBLES Y ENSERES		16075,00	
	1.2.7	EQUIPO DE COMPUTACION		600,00	
	2.1.2	SERVICIOS BÁSICOS POR PAGAR			219,44
	2.1.5	IESS POR PAGAR			513,82
	2.2.1	PRESTAMOS BANCARIO POR PAGAR L/PLAZO			8031,22
	3.1.1	CAPITAL			248485,48
		p/r asiento de estado de situación inicial.			
		2			
mar-02	5.1.6	MANTENIMIENTO Y REPRACIONES		688,12	
	1.1.6	IVA EN COMPRAS		82,57	
	1.1.1	CAJA			770,69
		p/r pago por mantenimiento del hotel.			
		3			
mar-05	1.1.1	CAJA		20000,00	
	2.2.1	PRESTAMOS BANCARIO POR PAGAR L/PLAZO			20000,00
		p/r préstamo bancario concedido por el banco de guayaquil.			
		4			
mar-05	1.1.2	BANCOS		7750,00	
	1.1.2.01	Banco de Guayaquil	7750,00		
	1.1.1	CAJA			7750,00
		p/r deposito de efectivo en la cuenta corriente.			
		5			
mar-06	5.1.7	ARTICULOS DE CONSUMO CORRIENTE		111,51	
	5.1.7.03	Alimentos para el Hotel 0%	22,72		
	5.1.7.04	Alimentos para el Hotel 12%	88,79		
	1.1.6	IVA EN COMPRAS		10,65	
	1.1.1	CAJA			122,16
		p/r compra según auxiliar N° 02.			
		6			
mar-08	1.1.1	CAJA		1339,09	
	1.1.7	ANTICIPO IVA RETENIDO		16,63	
	1.1.8	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE		3,96	
	4.1.1	HOSPEDAJE			1082,50
	4.1.2	ALIMENTACION			131,50
	2.1.3	IVA EN VENTAS			145,68
		Suman y pasan		287252,50	287252,50

HOTEL CHUNCHI
R.U.C.: 0601546443001
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013
EXPRESADO EN DÓLARES \$

Folio 02

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		287252,50	287252,50
		p/r venta de servicios según auxiliar N° 01.			
		7			
mar-12	5.1.7	ARTICULOS DE CONSUMO CORRIENTE		111,66	
	5.1.7.03	Alimentos para el Hotel 0%	87,96		
	5.1.7.04	Alimentos para el Hotel 12%	23,70		
	1.1.6	IVA EN COMPRAS		2,84	
	1.1.1	CAJA			114,50
		p/r compra según auxiliar N° 03.			
		8			
mar-12	2.2.1	PRESTAMOS BANCARIO POR PAGAR L/PLAZO		803,13	
	5.3.1	INTERESES BANCARIOS		227,68	
	5.3.2	COMISIONES BANCARIAS		0,51	
	1.1.1	CAJA			1031,32
		p/r pago de cuota por préstamo bancario en el Banco de Fomento.			
		9			
mar-15	1.1.1	CAJA		591,51	
	1.1.7	ANTICIPO IVA RETENIDO		17,64	
	1.1.8	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE		4,20	
	4.1.1	HOSPEDAJE			467,63
	4.1.2	ALIMENTACION			80,00
	2.1.3	IVA EN VENTAS			65,72
		p/r venta de servicios según auxiliar N° 02.			
		10			
mar-15	2.1.5	IESS POR PAGAR		513,82	
	1.1.1	CAJA			513,82
		p/r pago de aportes al IESS del mes de febrero.			
		11			
mar-18	2.1.2	SERVICIOS BÁSICOS POR PAGAR		219,44	
	1.1.1	CAJA			219,44
		p/r pago de TV Digital del mes de febrero.			
		12			
mar-22	1.1.1	CAJA		421,62	
	1.1.7	ANTICIPO IVA RETENIDO		12,47	
	1.1.8	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE		2,97	
	4.1.1	HOSPEDAJE			354,50
	4.1.2	ALIMENTACION			35,73
	2.1.3	IVA EN VENTAS			46,83
		p/r venta de servicios según auxiliar N° 03.			
		Suman y pasan		290181,99	290181,99

HOTEL CHUNCHI
R.U.C.: 0601546443001
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013
EXPRESADO EN DÓLARES \$

Folio 03

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		290181,99	290181,99
		13			
mar-23	1.2.3	MOBILIARIO DE COCINA		20,23	
	5.1.7	ARTICULOS DE CONSUMO CORRIENTE		985,84	
	5.1.7.03	Alimentos para el Hotel 0%	167,42		
	5.1.7.04	Alimentos para el Hotel 12%	818,42		
	5.1.5	SERVICIOS BASICOS Y COMUNICACIONES		219,44	
	1.1.6	IVA EN COMPRAS		126,97	
	1.1.1	CAJA			1352,48
		p/ compras según Auxiliar compras N° 04.			
		14			
mar-27	5.1.7	ARTICULOS DE CONSUMO CORRIENTE		68,33	
	5.1.7.04	Alimentos para el Hotel 12%	23,70		
	5.1.7.02	Suministros de aseo y limpieza	44,63		
	1.1.6	IVA EN COMPRAS		8,20	
	1.1.1	CAJA			76,53
		p/ compras según Auxiliar compras N° 05.			
		15			
mar-30	1.1.1	CAJA		303,28	
	1.1.7	ANTICIPO IVA RETENIDO		4,54	
	1.1.8	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE		1,08	
	4.1.1	HOSPEDAJE			200,30
	4.1.2	ALIMENTACION			75,50
	2.1.3	IVA EN VENTAS			33,10
		p/r venta de servicios según auxiliar N° 04.			
		16			
mar-30	5.1.1	SUELDOS Y SALARIOS		2256,00	
	5.1.2	APORTE PATRONAL IESS		311,53	
	5.1.3	BENEFICIOS SOCIALES		187,92	
	5.1.3.04	Fondos de Reserva	187,92		
	5.1.4	BONIFICACIONES SALARIALES		360,00	
	5.1.4.01	Alimentacion al personal	360,00		
	1.1.1	CAJA			2564,19
	2.1.5	IESS POR PAGAR			551,27
	2.1.5.01	Aporte personal por pagar	239,74		
	2.1.5.02	Aporte patronal por pagar	311,53		
		p/r pago de sueldos y salarios correspondiente al mes de marzo.			
		17			
mar-30	5.1.3	BENEFICIOS SOCIALES		519,00	
	5.1.3.01	Décimo Tercer sueldo	204,67		
		Suman y pasan		295554,35	295035,35

HOTEL CHUNCHI
R.U.C.: 0601546443001
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013
EXPRESADO EN DÓLARES \$

Folio 04

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		295554,35	295035,35
	5.1.3.02	Décimo cuarto sueldo	212,00		
	5.1.3.03	Vacaciones	102,33		
	2.1.7	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			519,00
		p/r provisión de beneficios sociales al personal del hotel.			
		18			
mar-30	2.1.3	IVA EN VENTAS		291,32	
	1.1.6	IVA EN COMPRAS			231,24
	1.1.7	ANTICIPO IVA RETENIDO			51,28
	2.1.4	IVA POR PAGAR			8,80
		p/r determinación del IVA por pagar del mes de marzo.			
		19			
abr-05	1.1.1	CAJA		622,37	
	1.1.7	ANTICIPO IVA RETENIDO		22,51	
	1.1.8	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE		5,36	
	4.1.1	HOSPEDAJE			560,57
	4.1.2	ALIMENTACION			20,00
	2.1.3	IVA EN VENTAS			69,67
		p/r venta de servicios según auxiliar N° 05.			
		20			
abr-05	1.2.3	MOBILIARIO DE COCINA		53,57	
	5.1.7	ARTICULOS DE CONSUMO CORRIENTE		434,44	
	5.1.7.03	Alimentos para el Hotel 0%	254,79		
	5.1.7.04	Alimentos para el Hotel 12%	179,65		
	5.1.6	MANTENIMIENTO Y REPRACIONES		202,81	
	1.1.6	IVA EN COMPRAS		51,73	
	1.1.1	CAJA			742,55
		p/ compras según Auxiliar compras N° 06.			
		21			
abr-05	2.2.1	PRESTAMOS BANCARIO POR PAGAR L/PLAZO		528,04	
	5.3.1	INTERESES BANCARIOS		189,00	
	5.3.2	COMISIONES BANCARIAS		4,04	
	1.1.1	CAJA			721,08
		p/r pago de cuota por préstamo bancario en el Banco de Guayaquil.			
		22			
abr-12	1.1.1	CAJA		2353,07	
	1.1.7	ANTICIPO IVA RETENIDO		136,54	
	1.1.8	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE		32,51	
	4.1.1	HOSPEDAJE			2107,89
		Suman y pasan		300481,65	300067,43

HOTEL CHUNCHI
R.U.C.: 0601546443001
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013
EXPRESADO EN DÓLARES \$

Folio 05

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		300481,65	300067,43
	4.1.2	ALIMENTACION			144,00
	2.1.3	IVA EN VENTAS			270,23
		p/r venta de servicios según auxiliar N° 06.			
		23			
abr-12	5.1.6	MANTENIMIENTO Y REPRACIONES		13,84	
	5.1.7	ARTICULOS DE CONSUMO CORRIENTE		588,27	
	5.1.7.03	Alimentos para el Hotel 0%	44,92		
	5.1.7.04	Alimentos para el Hotel 12%	543,35		
	1.1.6	IVA EN COMPRAS		66,85	
	1.1.1	CAJA			668,96
		p/ compras según Auxiliar compras N° 07.			
abr-12		24			
	2.1.5	IESS POR PAGAR		551,27	
	1.1.1	CAJA			551,27
		p/r pago de aportes al IESS del mes de marzo			
		25			
abr-16	2.1.4	IVA POR PAGAR		8,80	
	1.1.1	CAJA			8,80
		p/r pago de IVA correspondiente al mes de marzo.			
		26			
abr-18	5.1.6	MANTENIMIENTO Y REPRACIONES		11,80	
	5.1.7	ARTICULOS DE CONSUMO CORRIENTE		62,67	
	5.1.7.03	Alimentos para el Hotel 0%	46,15		
	5.1.7.04	Alimentos para el Hotel 12%	16,52		
	1.1.6	IVA EN COMPRAS		3,40	
	1.1.1	CAJA			77,87
		p/ compras según Auxiliar compras N° 08.			
		27			
abr-20	1.1.1	CAJA		1347,09	
	1.1.7	ANTICIPO IVA RETENIDO		3,36	
	1.1.8	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE		0,80	
	4.1.1	HOSPEDAJE			881,47
	4.1.2	ALIMENTACION			325,00
	2.1.3	IVA EN VENTAS			144,78
		p/r venta de servicios según auxiliar N° 07.			
		28			
abr-30	1.1.1	CAJA		465,68	
	1.1.7	ANTICIPO IVA RETENIDO		10,42	
	1.1.8	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE		1,47	
		Suman y pasan		303617,36	303139,79

HOTEL CHUNCHI
R.U.C.: 0601546443001
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013
EXPRESADO EN DÓLARES \$

Folio 06

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		303617,36	303139,79
	4.1.1	HOSPEDAJE			401,40
	4.1.2	ALIMENTACION			25,00
	2.1.3	IVA EN VENTAS			51,17
		p/r venta de servicios según auxiliar N° 08.			
		29			
abr-30	1.2.3	MOBILIARIO DE COCINA		28,29	
	5.1.7	ARTICULOS DE CONSUMO CORRIENTE		860,63	
	5.1.7.03	Alimentos para el Hotel 0%	219,07		
	5.1.7.04	Alimentos para el Hotel 12%	605,13		
	5.1.7.02	Suministros de aseo y limpieza	36,43		
	5.1.5	SERVICIOS BASICOS Y COMUNICACIONES		219,44	
		TV Digital	219,44		
	1.1.6	IVA EN COMPRAS		106,71	
	1.1.1	CAJA			1215,07
		p/ compras según Auxiliar compras N° 09.			
		30			
abr-30	5.1.1	SUELDOS Y SALARIOS		2256,00	
	5.1.2	APORTE PATRONAL IESS		311,53	
	5.1.3	BENEFICIOS SOCIALES		187,92	
	5.1.3.04	Fondos de Reserva	187,92		
	5.1.4	BONIFICACIONES SALARIALES		360,00	
	5.1.4.01	Alimentacion al personal	360,00		
	1.1.1	CAJA			2564,19
	2.1.5	IESS POR PAGAR			551,27
	2.1.5.01	Aporte personal por pagar	239,74		
	2.1.5.02	Aporte patronal por pagar	311,53		
		p/r pago de sueldos y salarios correspondiente al mes de marzo.			
		31			
abr-30	5.1.3	BENEFICIOS SOCIALES		519,00	
	5.1.3.01	Décimo Tercer sueldo	204,67		
	5.1.3.02	Décimo cuarto sueldo	212,00		
	5.1.3.03	Vacaciones	102,33		
	2.1.7	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			519,00
		p/r provisión de beneficios sociales al personal del hotel.			
		32			
abr-30	2.1.3	IVA EN VENTAS		535,84	
	1.1.6	IVA EN COMPRAS			228,69
	1.1.7	ANTICIPO IVA RETENIDO			172,83
		Suman y pasan		309002,73	308868,41

HOTEL CHUNCHI
R.U.C.: 0601546443001
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013
EXPRESADO EN DÓLARES \$

Folio 07

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		309002,73	308868,41
	2.1.4	IVA POR PAGAR			134,32
		p/r determinación del IVA por pagar del mes de marzo.			
		33			
may-01	5.1.7	ARTICULOS DE CONSUMO CORRIENTE		81,56	
	5.1.7.04	Alimentos para el Hotel 12%	37,26		
	5.1.7.02	Suministros de aseo y limpieza	44,30		
	1.1.6	IVA EN COMPRAS		9,79	
	1.1.1	CAJA			91,35
		p/ compras según Auxiliar compras N° 10.			
		34			
may-10	5.1.7	ARTICULOS DE CONSUMO CORRIENTE		914,30	
	5.1.7.03	Alimentos para el Hotel 0%	293,32		
	5.1.7.04	Alimentos para el Hotel 12%	59,80		
	5.1.7.01	Suministros de oficina	561,18		
	5.1.5	SERVICIOS BASICOS Y COMUNICACIONES		497,60	
	5.1.5.01	Luz electrica	497,60		
	5.1.6	MANTENIMIENTO Y REPRACIONES		426,84	
	1.1.6	IVA EN COMPRAS		125,74	
	1.1.1	CAJA			1964,48
		p/ compras según Auxiliar compras N° 11.			
		35			
may-10	1.1.1	CAJA		1547,59	
	1.1.7	ANTICIPO IVA RETENIDO		8,06	
	1.1.8	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE		1,92	
	4.1.1	HOSPEDAJE			1310,69
	4.1.2	ALIMENTACION			80,00
	2.1.3	IVA EN VENTAS			166,88
		p/r venta de servicios según auxiliar N° 09.			
		36			
may-14	5.1.7	ARTICULOS DE CONSUMO CORRIENTE		366,27	
	5.1.7.03	Alimentos para el Hotel 0%	283,05		
	5.1.7.04	Alimentos para el Hotel 12%	83,22		
	1.1.6	IVA EN COMPRAS		9,99	
	1.1.1	CAJA			376,26
		p/ compras según Auxiliar compras N° 12.			
		37			
may-14	2.1.5	IESS POR PAGAR		551,27	
	1.1.1	CAJA			551,27
		p/r pago de aportes al IESS del mes de abril.			
		Suman y pasan		313543,66	313543,66

HOTEL CHUNCHI
R.U.C.: 0601546443001
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013
EXPRESADO EN DÓLARES \$

Folio 08

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		313543,66	313543,66
		38			
may-16	2.2.1	PRESTAMOS BANCARIO POR PAGAR L/PLAZO		528,04	
	5.3.1	INTERESES BANCARIOS		189,00	
	5.3.2	COMISIONES BANCARIAS		4,04	
	1.1.1	CAJA			721,08
		p/r pago de cuota por préstamo bancario en el Banco de Guayaquil.			
		39			
may-16	2.1.4	IVA POR PAGAR		134,32	
	1.1.1	CAJA			134,32
		p/r pago de IVA correspondiente al mes de abril.			
		40			
may-18	1.1.1	CAJA		934,10	
	1.1.7	ANTICIPO IVA RETENIDO		156,38	
	1.1.8	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE		37,23	
	4.1.1	HOSPEDAJE			732,42
	4.1.2	ALIMENTACION			274,46
	2.1.3	IVA EN VENTAS			120,83
		p/r venta de servicios según auxiliar N° 10.			
		41			
may-23	1.1.1	CAJA		2026,70	
	1.1.7	ANTICIPO IVA RETENIDO		3,78	
	1.1.8	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE		0,90	
	4.1.1	HOSPEDAJE			1755,34
	4.1.2	ALIMENTACION			58,39
	2.1.3	IVA EN VENTAS			217,65
		p/r venta de servicios según auxiliar N° 11.			
		42			
may-30	1.1.1	CAJA		591,06	
	1.1.7	ANTICIPO IVA RETENIDO		35,32	
	1.1.8	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE		8,41	
	4.1.1	HOSPEDAJE			554,28
	4.1.2	ALIMENTACION			12,50
	2.1.3	IVA EN VENTAS			68,01
		p/r venta de servicios según auxiliar N° 12.			
		43			
may-30	1.2.3	MOBILIARIO DE COCINA		196,50	
	5.1.7	ARTICULOS DE CONSUMO CORRIENTE		108,98	
	5.1.7.03	Alimentos para el Hotel 0%	70,38		
		Suman y pasan		318498,41	318192,93

HOTEL CHUNCHI
R.U.C.: 0601546443001
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013
EXPRESADO EN DÓLARES \$

Folio 09

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		318498,41	318192,93
	5.1.7.04	Alimentos para el Hotel 12%	7,57		
	5.1.7.01	Suministros de oficina	31,03		
	5.1.6	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		2697,40	
	1.1.6	IVA EN COMPRAS		351,90	
	1.1.1	CAJA			3354,78
		p/ compras según Auxiliar compras N° 13.			
		44			
may-30	5.1.1	SUELDOS Y SALARIOS		2256,00	
	5.1.2	APORTE PATRONAL IESS		311,53	
	5.1.3	BENEFICIOS SOCIALES		187,92	
	5.1.3.04	Fondos de Reserva	187,92		
	5.1.4	BONIFICACIONES SALARIALES		360,00	
	5.1.4.01	Alimentacion al personal	360,00		
	1.1.1	CAJA			2564,19
	2.1.5	IESS POR PAGAR			551,27
	2.1.5.01	Aporte personal por pagar	239,74		
	2.1.5.02	Aporte patronal por pagar	311,53		
		p/r pago de sueldos y salarios correspondiente al mes de mayo.			
		45			
may-30	5.1.3	BENEFICIOS SOCIALES		519,00	
	5.1.3.01	Décimo Tercer sueldo	204,67		
	5.1.3.02	Décimo cuarto sueldo	212,00		
	5.1.3.03	Vacaciones	102,33		
	2.1.7	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			519,00
		p/r provisión de beneficios sociales al personal del hotel.			
		46			
may-30	2.1.3	IVA EN VENTAS		573,37	
	1.1.9	CREDITO TRIBUTARIO		127,59	
	1.1.6	IVA EN COMPRAS			497,42
	1.1.7	ANTICIPO IVA RETENIDO			203,54
		p/r determinación del IVA por pagar del mes de mayo.			
		47			
jun-01	1.1.1	CAJA		1075,75	
	1.1.7	ANTICIPO IVA RETENIDO		46,26	
	1.1.8	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE		32,61	
	4.1.1	HOSPEDAJE			820,20
	4.1.2	ALIMENTACION			210,71
	2.1.3	IVA EN VENTAS			123,71
		Suman y pasan		327037,74	327037,74

HOTEL CHUNCHI
R.U.C.: 0601546443001
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013
EXPRESADO EN DÓLARES \$

Folio 10

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		327037,74	327037,74
		p/r venta de servicios según auxiliar N° 13.			
		48			
jun-01	5.1.7	ARTICULOS DE CONSUMO CORRIENTE		101,62	
	5.1.7.03	Alimentos para el Hotel 0%	76,17		
	5.1.7.02	Suministros de aseo y limpieza	25,45		
	1.1.6	IVA EN COMPRAS		3,05	
	1.1.1	CAJA			104,67
		p/ compras según Auxiliar compras N° 14.			
		49			
jun-10	2.2.1	PRESTAMOS BANCARIO POR PAGAR L/PLAZO		803,13	
	5.3.1	INTERESES BANCARIOS		204,91	
	5.3.2	COMISIONES BANCARIAS		1,89	
	1.1.1	CAJA			1009,93
		p/r pago de cuota por préstamo bancario en el Banco de Fomento.			
		50			
jun-13	5.1.7	ARTICULOS DE CONSUMO CORRIENTE		77,12	
	5.1.7.03	Alimentos para el Hotel 0%	5,73		
	5.1.7.04	Alimentos para el Hotel 12%	3,08		
	5.1.7.02	Suministros de aseo y limpieza	68,31		
	5.1.6	MANTENIMIENTO Y REPRACIONES		89,29	
	5.2.1	PUBLICIDAD		125,00	
	1.1.6	IVA EN COMPRAS		34,28	
	1.1.1	CAJA			325,69
		p/ compras según Auxiliar compras N° 15.			
		51			
jun-13	2.2.1	PRESTAMOS BANCARIO POR PAGAR L/PLAZO		528,04	
	5.3.1	INTERESES BANCARIOS		189,00	
	5.3.2	COMISIONES BANCARIAS		4,04	
	1.1.1	CAJA			721,08
		p/r pago de cuota por préstamo bancario en el Banco de Guayaquil.			
		52			
jun-14	1.1.1	CAJA		1676,99	
	1.1.7	ANTICIPO IVA RETENIDO		21,33	
	1.1.8	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE		5,08	
	4.1.1	HOSPEDAJE			1279,39
	4.1.2	ALIMENTACION			241,50
	2.1.3	IVA EN VENTAS			182,51
		Suman y pasan		330902,52	330902,52

HOTEL CHUNCHI
R.U.C.: 0601546443001
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013
EXPRESADO EN DÓLARES \$

Folio 11

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		330902,52	330902,52
		p/r venta de servicios según auxiliar N° 14.			
		53			
jun-14	2.1.5	IESS POR PAGAR		551,27	
	1.1.1	CAJA			551,27
		p/r pago de aportes al IESS del mes de mayo.			
		54			
jun-22	1.1.1	CAJA		2861,67	
	1.1.7	ANTICIPO IVA RETENIDO		18,06	
	1.1.8	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE		4,30	
	4.1.1	HOSPEDAJE			2432,53
	4.1.2	ALIMENTACION			142,50
	2.1.3	IVA EN VENTAS			309,00
		p/r venta de servicios según auxiliar N° 15.			
		55			
jun-24	5.1.7	ARTICULOS DE CONSUMO CORRIENTE		807,55	
	5.1.7.03	Alimentos para el Hotel 0%	169,46		
	5.1.7.04	Alimentos para el Hotel 12%	94,01		
	5.1.7.02	Suministros de aseo y limpieza	544,08		
	1.1.6	IVA EN COMPRAS		76,57	
	1.1.1	CAJA			884,12
		p/ compras según Auxiliar compras N° 16.			
		56			
jun-27	1.2.3	MOBILIARIO DE COCINA		261,61	
	5.1.6	MANTENIMIENTO Y REPRACIONES		178,57	
	5.2.1	PUBLICIDAD		33,93	
	5.1.7	ARTICULOS DE CONSUMO CORRIENTE		1036,24	
	5.1.7.02	Suministros de aseo y limpieza	1036,24		
	1.1.6	IVA EN COMPRAS		181,24	
	1.1.1	CAJA			1691,59
		p/ compras según Auxiliar compras N° 17.			
		57			
jun-30	1.1.1	CAJA		538,74	
	1.1.7	ANTICIPO IVA RETENIDO		8,48	
	1.1.8	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE		2,02	
	4.1.1	HOSPEDAJE			487,89
	4.1.2	ALIMENTACION			2,50
	2.1.3	IVA EN VENTAS			58,85
		p/r venta de servicios según auxiliar N° 16.			
		Suman y pasan		337462,77	337462,77

HOTEL CHUNCHI
R.U.C.: 0601546443001
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013
EXPRESADO EN DÓLARES \$

Folio 12

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		337462,77	337462,77
		58			
jun-30	5.1.1	SUELDOS Y SALARIOS		2256,00	
	5.1.2	APORTE PATRONAL IESS		311,53	
	5.1.3	BENEFICIOS SOCIALES		187,92	
	5.1.3.04	Fondos de Reserva	187,92		
	5.1.4	BONIFICACIONES SALARIALES		360,00	
	5.1.4.01	Alimentacion al personal	360,00		
	1.1.1	CAJA			2564,19
	2.1.5	IESS POR PAGAR			551,27
	2.1.5.01	Aporte personal por pagar	239,74		
	2.1.5.02	Aporte patronal por pagar	311,53		
		p/r pago de sueldos y salarios correspondiente al mes de junio.			
		59			
jun-30	5.1.3	BENEFICIOS SOCIALES		519,00	
	5.1.3.01	Dècimo Tercer sueldo	204,67		
	5.1.3.02	Dècimo cuarto sueldo	212,00		
	5.1.3.03	Vacaciones	102,33		
	2.1.7	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			519,00
		p/r provisiòn de beneficios sociales al personal del hotel.			
		60			
jun-30	2.1.3	IVA EN VENTAS		674,06	
	1.1.9	CREDITO TRIBUTARIO			127,59
	1.1.6	IVA EN COMPRAS			295,15
	1.1.7	ANTICIPO IVA RETENIDO			94,13
	2.1.4	IVA POR PAGAR			157,19
		p/r determinaciòn del IVA por pagar del mes de junio.		341771,29	341771,29
		61			
jun-30	5.1.8	DEPRECIACION DE EDIFICIOS		3833,03	
	5.1.8	DEPRECIACION DE MOBIOLIARIO DE COCINA		704,01	
	5.1.10	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES		401,88	
	5.1.11	DEPRECIACION DE EQUIPO COMPUTACION		49,50	
	1.2.2	DEPRC. ACUMULADA EDIFICIO			3833,03
	1.2.4	DEPRC. ACUM. MOBILIARIO DE COCINA			704,01
	1.2.6	DEPREC. ACUM. MUEBLES Y ENSERES			401,88
	1.2.8	DEPREC. EQUIPO COMPUTACION			49,50
		p/r depreciacion de activos no corrientes.			
		Suman y pasan		688530,99	688530,99

HOTEL CHUNCHI
R.U.C.: 0601546443001
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013
EXPRESADO EN DÓLARES \$

Folio 13

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		688530,99	688530,99
		62			
jun-30	4.1.1	HOSPEDAJE		15429,00	
	4.1.2	ALIMENTACION		1859,29	
	6.1.1	RESUMEN DE PERDIDAS Y GANANCIAS			17288,29
		p/r cierre de las cuentas de ingreso.			
		63			
jun-30	6.1.1	RESUMEN DE PERDIDAS Y GANANCIAS		32661,42	
	5.1.1	SUELDOS Y SALARIOS			9024,00
	5.1.2	APORTE PATRONAL IESS			1246,12
	5.1.3	BENEFICIOS SOCIALES			2827,70
	5.1.4	BONIFICACIONES SALARIALES			1440,00
	5.1.5	MANTENIMIENTO Y REPARACION			4308,67
	5.1.5	SERVICIOS BASICOS Y COMUNCAIONES			936,48
	5.1.7	ARTICULOS DE CONSUMO CORRIENTE			6716,99
	5.2.1	PUBLICIDAD			158,93
	5.3.1	INTERESES BANCARIOS			999,59
	5.3.2	COMISIONES BANCARIAS			14,52
	5.1.8	DEPRECIACION DE EDIFICIOS			3833,03
	5.1.9	DEPRECIACION DE MOBIOLIARIO DE COCINA			704,01
	5.1.10	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES			401,88
	5.1.11	DEPRECIACION DE EQUIPO COMPUTACION			49,50
		p/r cierre de las cuentas de gasto.			
		64			
	3.2.1	PERDIDA NETA DEL EJERCICIO		15373,13	
	6.1.1	RESUMEN DE PERDIDAS Y GANANCIAS			15373,13
		SUMAN IGUALES		753853,82	753853,82

Chunchi, junio 30 del 2014

f. Gerente

f. Contadora

HOTEL CHUNCHI
R.U.C.: 0601546443001
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013
EXPRESADO EN DÓLARES \$

CUENT. CAJA

CODIGO 1.1.1

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
mar-02	p/r pago por mantenimiento del hotel.	1/2		770,69	770,69
mar-05	p/r préstamo bancario concedido por el banco de guayaquil.	1/3	20000,00		19229,31
mar-05	p/r deposito de efectivo en la cuenta corriente.	1/4		7750,00	11479,31
mar-06	p/r compra según auxiliar N° 02.	1/5		122,16	11357,14
mar-08	p/r venta de servicios según auxiliar N° 01.	1/6	1339,09		12696,23
mar-12	p/r compra según auxiliar N° 03.	2/7		114,50	12581,73
mar-12	p/r pago de cuota por préstamo bancario en el Banco de Fomento.	2/8		1031,32	11550,41
mar-15	p/r venta de servicios según auxiliar N° 02.	2/9	591,51		12141,91
mar-15	p/r pago de aportes al IESS del mes de febrero.	2/10		513,82	11628,09
mar-18	p/r pago de TV Digital del mes de febrero.	2/11		219,44	11408,65
mar-22	p/r venta de servicios según auxiliar N° 03.	2/12	421,62		11830,27
mar-23	p/ compras según Auxiliar compras N° 04.	3/13		1352,48	10477,79
mar-27	p/ compras según Auxiliar compras N° 05.	3/14		76,53	10401,26
mar-30	p/r venta de servicios según auxiliar N° 04.	3/15	303,28		10704,54
mar-30	p/r pago de sueldos y salarios correspondiente al mes de marzo.	3/16		2564,19	8140,35
abr-05	p/r venta de servicios según auxiliar N° 05.	4/19	622,37		8762,72
abr-05	p/ compras según Auxiliar compras N° 06.	4/20		742,55	8020,17
abr-05	p/r pago de cuota por préstamo bancario en el Banco de Guayaquil.	4/21		721,08	7299,09
abr-12	p/r venta de servicios según auxiliar N° 06.	4/22	2353,07		9652,15
abr-12	p/ compras según Auxiliar compras N° 07.	5/24		668,96	8983,19
abr-12	p/r pago de aportes al IESS del mes de marzo	5/24		551,27	8431,93
abr-16	p/r pago de IVA correspondiente al mes de marzo.	5/25		8,80	8423,13
abr-18	p/ compras según Auxiliar compras N° 08.	5/26		77,87	8345,26
abr-20	p/r venta de servicios según auxiliar N° 07.	5/27	1347,09		9692,35
abr-30	p/r venta de servicios según auxiliar N° 08.	5/28	465,68		10158,03
abr-30	p/ compras según Auxiliar compras N° 09.	6/29		1215,07	8942,95
abr-30	p/r pago de sueldos y salarios correspondiente al mes de marzo.	6/30		2564,19	6378,77
may-01	p/ compras según Auxiliar compras N° 10.	7/33		91,35	6287,42
may-10	p/ compras según Auxiliar compras N° 11.	7/34		1964,48	4322,94
may-10	p/r venta de servicios según auxiliar N° 09.	7/35	1547,59		5870,53
may-14	p/ compras según Auxiliar compras N° 12.	7/36		376,26	5494,28
may-14	p/r pago de aportes al IESS del mes de abril..	7/37		551,27	4943,01
may-16	p/r pago de cuota por préstamo bancario en el Banco de Guayaquil.	8/38		721,08	4221,93
may-16	p/r pago de IVA correspondiente al mes de abril.	8/39		134,32	4087,61
may-18	p/r venta de servicios según auxiliar N° 10.	8/40	934,10		5021,70
may-23	p/r venta de servicios según auxiliar N° 11.	8/41	2026,70		7048,40
may-30	p/r venta de servicios según auxiliar N° 12.	8/42	591,06		7639,46
may-30	p/ compras según Auxiliar compras N° 13.	8/43		3354,78	4284,68
may-30	p/r pago de sueldos y salarios correspondiente al mes de mayo.	9/44		2564,19	1720,50
jun-01	p/r venta de servicios según auxiliar N° 13.	9/47	1075,75		2796,25
jun-01	p/ compras según Auxiliar compras N° 14.	10/48		104,67	2691,57
	Suman y pasan		33618,89	30927,32	

HOTEL CHUNCHI
R.U.C.: 0601546443001
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013
EXPRESADO EN DÒLARES \$

CUENT. CAJA			CODIGO 1.1.1		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	Viene n		33618,89	30927,32	2691,57
jun-10	p/r pago de cuota por prèstamo bancario en el Banco de Fomento.	10/49		1009,93	1681,64
jun-13	p/ compras segùn Auxiliar compras N° 15.	10/50		325,69	1355,95
jun-13	p/r pago de cuota por prèstamo bancario en el Banco de Guayaquil.	10/51		721,08	634,87
jun-14	p/r venta de servicios segùn auxiliar N° 14.	10/52	1676,99		2311,86
jun-14	p/r pago de aportes al IESS del mes de mayo.	11/53		551,27	1760,59
jun-22	p/r venta de servicios segùn auxiliar N° 15.	11/54	2861,67		4622,26
jun-24	p/ compras segùn Auxiliar compras N° 16.	11/55		884,12	3738,14
jun-27	p/ compras segùn Auxiliar compras N° 17.	11/56		1691,59	2046,55
jun-30	p/r venta de servicios segùn auxiliar N° 16.	11/57	538,74		2585,29
jun-30	p/r pago de sueldos y salarios correspondiente al mes de junio.	12/58		2564,19	21,10
	SUMAN		38696,29	38675,19	

HOTEL CHUNCHI
R.U.C.: 0601546443001
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013
EXPRESADO EN DÒLARES \$

CUENT. BANCOS			CODIGO 1.1.2		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
mar-01	Estado de Situacion Inicial	1/1	538,30		538,30
mar-05	p/r deposito de efectivo en la cuenta corriente.	1/4	7750,00		8288,30
	SUMAN		8288,30	0,00	

HOTEL CHUNCHI
R.U.C.: 0601546443001
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013
EXPRESADO EN DÒLARES \$

CUENT. INVENTARIOS			CODIGO 1.1.5		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
mar-01	Estado de Situacion Inicial	1/1	55,00		55,00
	SUMAN		55,00	0,00	

HOTEL CHUNCHI
R.U.C.: 0601546443001
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013
EXPRESADO EN DÒLARES \$

CUENT. IVA EN COMPRAS		CODIGO 1.1.6			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
mar-02	p/r pago por mantenimiento del hotel.	1/2	82,57		82,57
mar-06	p/r compra según auxiliar N° 02.	1/5	10,65		93,23
mar-12	p/r compra según auxiliar N° 03.	2/7	2,84		96,07
mar-23	p/ compras según Auxiliar compras N° 04.	3/13	126,97		223,04
mar-27	p/ compras según Auxiliar compras N° 05.	3/14	8,20		231,24
mar-30	p/r determinación del IVA por pagar del mes de marzo.	4/18		231,24	0,00
abr-05	p/ compras según Auxiliar compras N° 06.	4/20	51,73		51,73
abr-12	p/ compras según Auxiliar compras N° 07.	5/23	66,85		118,58
abr-18	p/ compras según Auxiliar compras N° 08.	5/26	3,40		121,98
abr-30	p/ compras según Auxiliar compras N° 09.	6/29	106,71		228,69
abr-30	p/r determinación del IVA por pagar del mes de marzo.	6/32		228,69	0,00
may-01	p/ compras según Auxiliar compras N° 10.	7/32	9,79		9,79
may-10	p/ compras según Auxiliar compras N° 11.	7/34	125,74		135,53
may-14	p/ compras según Auxiliar compras N° 12.	7/36	9,99		145,52
may-30	p/ compras según Auxiliar compras N° 13.	8/43	351,90		497,42
may-30	p/r determinación del IVA por pagar del mes de mayo.	9/46		497,42	0,00
jun-01	p/ compras según Auxiliar compras N° 14.	10/48	3,05		3,05
jun-13	p/ compras según Auxiliar compras N° 15.	11/50	34,28		37,34
jun-24	p/ compras según Auxiliar compras N° 16.	11/55	76,57		113,91
jun-27	p/ compras según Auxiliar compras N° 17.	11/56	181,24		295,15
jun-30	p/r determinación del IVA por pagar del mes de junio.	12/60		295,15	0,00
	SUMAN		1252,50	1252,50	

HOTEL CHUNCHI
R.U.C.: 0601546443001
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013
EXPRESADO EN DÒLARES \$

CUENT. ANTICIPO IVA RETENIDO		CODIGO 1.1.7			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
mar-08	p/r venta de servicios según auxiliar N° 01.	1/6	16,63		16,63
mar-15	p/r venta de servicios según auxiliar N° 02.	2/9	17,64		34,27
mar-22	p/r venta de servicios según auxiliar N° 03.	2/12	12,47		46,74
mar-30	p/r venta de servicios según auxiliar N° 04.	3/15	4,54		51,28
mar-30	p/r determinación del IVA por pagar del mes de marzo.	4/18		51,28	0,00
abr-05	p/r venta de servicios según auxiliar N° 05.	4/19	22,51		22,51
abr-12	p/r venta de servicios según auxiliar N° 06.	4/22	136,54		159,05
abr-20	p/r venta de servicios según auxiliar N° 07.	4/27	3,36		162,41
abr-30	p/r venta de servicios según auxiliar N° 08.	5/28	10,42		172,83
abr-30	p/r determinación del IVA por pagar del mes de marzo.	6/32		172,83	0,00
	Suman y pasan		224,11	224,11	

HOTEL CHUNCHI

R.U.C.: 0601546443001

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

EXPRESADO EN DÓLARES \$

CUENT. ANTICIPO IVA RETENIDO			CODIGO 1.1.7		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	Vienen		224,11	224,11	0,00
may-10	p/r venta de servicios según auxiliar N° 09.	7/35	8,06		8,06
may-18	p/r venta de servicios según auxiliar N° 10.	8/40	156,38		164,44
may-23	p/r venta de servicios según auxiliar N° 11.	8/41	3,78		168,22
may-30	p/r venta de servicios según auxiliar N° 12.	8/42	35,32		203,54
may-30	p/r determinación del IVA por pagar del mes de mayo.	9/46		203,54	0,00
jun-01	p/r venta de servicios según auxiliar N° 13.	9/47	46,26		46,26
jun-14	p/r venta de servicios según auxiliar N° 14.	10/52	21,33		67,59
jun-22	p/r venta de servicios según auxiliar N° 15.	11/54	18,06		85,65
jun-30	p/r venta de servicios según auxiliar N° 16.	11/57	8,48		94,13
jun-30	p/r determinación del IVA por pagar del mes de junio.	12/60		94,13	0,00
	SUMAN		521,78	521,78	

HOTEL CHUNCHI

R.U.C.: 0601546443001

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

EXPRESADO EN DÓLARES \$

CUENT. ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE			CODIGO 1.1.8		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
mar-08	p/r venta de servicios según auxiliar N° 01.	1/6	3,96		3,96
mar-15	p/r venta de servicios según auxiliar N° 02.	2/9	4,20		8,16
mar-22	p/r venta de servicios según auxiliar N° 03.	2/12	2,97		11,13
mar-30	p/r venta de servicios según auxiliar N° 04.	3/15	1,08		12,21
abr-05	p/r venta de servicios según auxiliar N° 05.	4/19	5,36		17,57
abr-12	p/r venta de servicios según auxiliar N° 06.	4/22	32,51		50,08
abr-20	p/r venta de servicios según auxiliar N° 07.	4/27	0,80		50,88
abr-30	p/r venta de servicios según auxiliar N° 08.	5/28	1,47		52,35
may-10	p/r venta de servicios según auxiliar N° 09.	7/35	1,92		54,27
may-18	p/r venta de servicios según auxiliar N° 10.	8/40	37,23		91,50
may-23	p/r venta de servicios según auxiliar N° 11.	8/41	0,90		92,40
may-30	p/r venta de servicios según auxiliar N° 12.	8/42	8,41		100,81
jun-01	p/r venta de servicios según auxiliar N° 13.	9/47	32,61		133,42
jun-14	p/r venta de servicios según auxiliar N° 14.	10/52	5,08		138,50
jun-22	p/r venta de servicios según auxiliar N° 15.	11/54	4,30		142,80
jun-30	p/r venta de servicios según auxiliar N° 16.	11/57	2,02		144,82
	SUMAN		144,82	0,00	

HOTEL CHUNCHI
R.U.C.: 0601546443001
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013
EXPRESADO EN DÒLARES \$

CUENT. CREDITO TRIBUTARIO CODIGO 1.1.9

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
may-30	p/r determinaciòn del IVA por pagar del m	9/46	127,59		127,59
jun-30	p/r determinaciòn del IVA por pagar del m	12/60		127,59	0,00
	SUMAN		127,59	127,59	

HOTEL CHUNCHI
R.U.C.: 0601546443001
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013
EXPRESADO EN DÒLARES \$

CUENT. EDIFICIO CODIGO 1.2.1

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
mazo 01	Estado de Situacion Inicial	1/1	229981,66		229981,66
	SUMAN		229981,66		

HOTEL CHUNCHI
R.U.C.: 0601546443001
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013
EXPRESADO EN DÒLARES \$

CUENT. DEPRECIACION ACUM. EDIFICIO CODIGO 1.2.2

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
jun-30	p/r depreciacion de activos no corrientes.	12/60		3833,03	3833,03
	SUMAN		0,00		

HOTEL CHUNCHI
R.U.C.: 0601546443001
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013
EXPRESADO EN DÒLARES \$

CUENT. MOBILIARIO DE COCINA CODIGO 1.2.3

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
mazo 01	Estado de Situacion Inicial	1/1	10000,00		10000,00
mar-23	Por compra		20,23		10020,23
abr-05	Por compra		53,57		10073,80
abr-30	Por compra		28,29		10102,09
may-30	Por compra		196,50		10298,59
jun-27	Por compra		261,61		10560,20
	SUMAN		10560,20		

HOTEL CHUNCHI

R.U.C.: 0601546443001

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

EXPRESADO EN DÒLARES \$

CUENT. DEPRECIACION ACUM. MOB. COCINA CODIGO 1.2.4

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
jun-30	p/r depreciacion de activos no corrientes.	12/60		704,01	704,01
	SUMAN		0,00		

HOTEL CHUNCHI

R.U.C.: 0601546443001

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

EXPRESADO EN DÒLARES \$

CUENT. MUEBLES Y ENSERES CODIGO 1.2.5

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
mazo 01	Estado de Situacion Inicial	1/1	16075,00		16075,00
	SUMAN		16075,00		

HOTEL CHUNCHI

R.U.C.: 0601546443001

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

EXPRESADO EN DÒLARES \$

CUENT. DEPRECIACION ACUM. MUEBLES ENSERES CODIGO 1.2.6

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
jun-30	p/r depreciacion de activos no corrientes.	12/60		401,88	401,88
	SUMAN		0,00		

HOTEL CHUNCHI

R.U.C.: 0601546443001

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

EXPRESADO EN DÒLARES \$

CUENT. EQUIPO DE COMPUTACION CODIGO 1.2.7

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
mazo 01	Estado de Situacion Inicial	1/1	600,00		600,00
	SUMAN		600,00		

HOTEL CHUNCHI

R.U.C.: 0601546443001

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

EXPRESADO EN DÒLARES \$

CUENT. DEPRECIACION ACUM. EQUIPO COMPUTACION CODIGO 1.2.8

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
jun-30	p/r depreciacion de activos no corrientes.	12/60		49,50	49,50
	SUMAN		0,00		

HOTEL CHUNCHI
R.U.C.: 0601546443001
LIBRO MAYOR

DEL 01 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013
EXPRESADO EN DÒLARES \$

CUENT. SERVICIOS BASICOS POR PAGAR CODIGO 2.1.2

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
mar-01	Estado de Situacion Incial	1/1		219,44	219,44
mar-18	por pago		219,44		0
	SUMAN		219,44	219,44	

HOTEL CHUNCHI
R.U.C.: 0601546443001
LIBRO MAYOR

DEL 01 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013
EXPRESADO EN DÒLARES \$

CUENT. IVA EN VENTAS CODIGO 2.1.3

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
mar-08	p/r venta de servicios según auxiliar N° 01.	1/6		145,68	145,68
mar-15	p/r venta de servicios según auxiliar N° 02.	2/9		65,72	211,40
mar-22	p/r venta de servicios según auxiliar N° 03.	2/12		46,83	258,22
mar-30	p/r venta de servicios según auxiliar N° 04.	3/15		33,10	291,32
mar-30	p/r determinación del IVA por pagar del mes	4/18	291,32		0,00
abr-05	p/r venta de servicios según auxiliar N° 05.	4/19		69,67	69,67
abr-12	p/r venta de servicios según auxiliar N° 06.	4/22		270,23	339,89
abr-20	p/r venta de servicios según auxiliar N° 07.	4/27		144,78	484,67
abr-30	p/r venta de servicios según auxiliar N° 08.	5/28		51,17	535,84
abr-30	p/r determinación del IVA por pagar del mes	6/32	535,84		0,00
may-10	p/r venta de servicios según auxiliar N° 09.	7/35		166,88	166,88
may-18	p/r venta de servicios según auxiliar N° 10.	8/40		120,83	287,71
may-23	p/r venta de servicios según auxiliar N° 11.	8/41		217,65	505,35
may-30	p/r venta de servicios según auxiliar N° 12.	8/42		68,01	573,37
may-30	p/r determinación del IVA por pagar del mes	9/46	573,37		0,00
jun-01	p/r venta de servicios según auxiliar N° 13.	9/47		123,71	123,71
jun-14	p/r venta de servicios según auxiliar N° 14.	10/52		182,51	306,21
jun-22	p/r venta de servicios según auxiliar N° 15.	11/54		309,00	615,22
jun-30	p/r venta de servicios según auxiliar N° 16.	11/57		58,85	674,06
jun-30	p/r determinación del IVA por pagar del mes	12/60	674,06		0,00
	SUMAN		2074,59	2074,59	

HOTEL CHUNCHI
R.U.C.: 0601546443001
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013
EXPRESADO EN DÒLARES \$

CUENT. IVA POR PAGAR CODIGO 2.1.4

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
mar-30	p/r determinación del IVA por pagar del mes de marzo.	4/18		8,80	8,80
abr-16	p/r pago de IVA correspondiente al mes de marzo.	5/25	8,80		0,00
abr-30	p/r determinación del IVA por pagar del mes de marzo.	6/32		134,32	134,32
may-16	p/r pago de IVA correspondiente al mes de abril.	8/39	134,32		0,00
may-30	p/r determinación del IVA por pagar del mes de junio.	12/60		157,19	157,19
	SUMAN		143,12	300,31	

HOTEL CHUNCHI

R.U.C.: 0601546443001

LIBRO MAYOR

DEL 01DEMARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

EXPRESADO EN DÒLARES \$

CUENT. IESS POR PAGAR

CODIGO 2.1.5

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
mazo 01	Estado de situacion inicial	1/1		513,82	513,82
mar-15	p/r pago de aportes al IESS del mes de feb	2/15	513,82		0,00
mar-30	p/r pago de sueldos y salarios correspondie	3/16		551,27	551,27
abr-12	p/r pago de aportes al IESS del mes de ma	4/24	551,27		0,00
abr-30	p/r pago de sueldos y salarios correspondie	6/30		551,27	551,27
may-14	p/r pago de aportes al IESS del mes de abr	7/37	551,27		0,00
may-30	p/r pago de sueldos y salarios correspondie	9/44		551,27	551,27
jun-14	p/r pago de aportes al IESS del mes de ma	11/53	551,27		0,00
jun-30	p/r pago de sueldos y salarios correspondie	11/58		551,27	551,27
	SUMAN		2167,63	2718,89	

HOTEL CHUNCHI

R.U.C.: 0601546443001

LIBRO MAYOR

DEL 01DEMARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

EXPRESADO EN DÒLARES \$

CUENT. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

CODIGO 2.1.7

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
mar-30	p/r provisiòn de beneficios sociales al pers	3/17		519,00	519,00
abr-30	p/r provisiòn de beneficios sociales al pers	6/30		519,00	1038,00
may-30	p/r provisiòn de beneficios sociales al pers	9/45		519,00	1557,00
jun-30	p/r provisiòn de beneficios sociales al pers	12/59		519,00	2076,00
	SUMAN		0,00	2076,00	

HOTEL CHUNCHI

R.U.C.: 0601546443001

LIBRO MAYOR

DEL 01DEMARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

EXPRESADO EN DÒLARES \$

CUENT. PRESTAMO BANCARIO POR PAGAR L/PLAZO

CODIGO 2.2.1

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
mar-01	Estado de Situacion Inicial	1/1		8031,22	8031,22
mar-05	p/r prèstamo bancario concedido por el bai	1/3		20000,00	28031,22
mar-12	p/r pago de cuota por prèstamo bancario e	2/8	803,13		27228,09
abr-05	p/r pago de cuota por prèstamo bancario e	4/21	528,04		26700,05
may-16	p/r pago de cuota por prèstamo bancario e	8/38	528,04		26172,01
jun-10	p/r pago de cuota por prèstamo bancario e	10/49	803,13		25368,88
jun-13	p/r pago de cuota por prèstamo bancario e	11/51	528,04		24840,84
	SUMAN		3190,38	28031,22	

HOTEL CHUNCHI
R.U.C.: 0601546443001
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013
EXPRESADO EN DÓLARES \$

CUENT. CAPITAL		CODIGO 3.1.1			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
mar-01	Estado de Situacion Inicial SUMAN	1/1		248485,48	248485,48
			0,00	248485,48	

HOTEL CHUNCHI
R.U.C.: 0601546443001
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013
EXPRESADO EN DÓLARES \$

CUENT. PÈRDIDA DEL EJERCICIO		CODIGO 3.2.1			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
jun-30	Asiento ajuste SUMAN		15373,13		15373,13
			15373,13	0,00	

HOTEL CHUNCHI
R.U.C.: 0601546443001
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013
EXPRESADO EN DÓLARES \$

CUENT. HOSPEDAJE		CODIGO 4.1.1			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
mar-08	p/r venta de servicios según auxiliar N° 01.	1/6		1082,50	1082,50
mar-15	p/r venta de servicios según auxiliar N° 02.	2/9		467,63	1550,13
mar-22	p/r venta de servicios según auxiliar N° 03.	2/12		354,50	1904,63
mar-30	p/r venta de servicios según auxiliar N° 04.	3/15		200,30	2104,93
abr-05	p/r venta de servicios según auxiliar N° 05.	4/19		560,57	2665,50
abr-12	p/r venta de servicios según auxiliar N° 06.	4/22		2107,89	4773,39
abr-20	p/r venta de servicios según auxiliar N° 07.	4/27		881,47	5654,86
abr-30	p/r venta de servicios según auxiliar N° 08.	5/28		401,40	6056,26
may-10	p/r venta de servicios según auxiliar N° 09.	7/35		1310,69	7366,95
may-18	p/r venta de servicios según auxiliar N° 10.	8/40		732,42	8099,37
may-23	p/r venta de servicios según auxiliar N° 11.	8/41		1755,34	9854,71
may-30	p/r venta de servicios según auxiliar N° 12.	8/42		554,28	10408,99
jun-01	p/r venta de servicios según auxiliar N° 13.	9/47		820,20	11229,19
jun-14	p/r venta de servicios según auxiliar N° 14.	10/52		1279,39	12508,58
jun-22	p/r venta de servicios según auxiliar N° 15.	11/54		2432,53	14941,11
jun-30	p/r venta de servicios según auxiliar N° 16. SUMAN	11/57		487,89	15429,00
			0,00	15429,00	

HOTEL CHUNCHI

R.U.C.: 0601546443001

LIBRO MAYOR

DEL 01DEMARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

EXPRESADO EN DÓLARES \$

CUENT. ALIMENTACION			CODIGO 4.1.2		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
mar-08	p/r venta de servicios según auxiliar N° 01.	1/6		131,50	131,50
mar-15	p/r venta de servicios según auxiliar N° 02.	2/9		80,00	211,50
mar-22	p/r venta de servicios según auxiliar N° 03.	2/12		35,73	247,23
mar-30	p/r venta de servicios según auxiliar N° 04.	3/15		75,50	322,73
abr-05	p/r venta de servicios según auxiliar N° 05.	4/19		20,00	342,73
abr-12	p/r venta de servicios según auxiliar N° 06.	4/22		144,00	486,73
abr-20	p/r venta de servicios según auxiliar N° 07.	4/27		325,00	811,73
abr-30	p/r venta de servicios según auxiliar N° 08.	5/28		25,00	836,73
may-10	p/r venta de servicios según auxiliar N° 09.	7/35		80,00	916,73
may-18	p/r venta de servicios según auxiliar N° 10.	8/40		274,46	1191,19
may-23	p/r venta de servicios según auxiliar N° 11.	8/41		58,39	1249,58
may-30	p/r venta de servicios según auxiliar N° 12.	8/42		12,50	1262,08
jun-01	p/r venta de servicios según auxiliar N° 13.	9/47		210,71	1472,79
jun-14	p/r venta de servicios según auxiliar N° 14.	10/52		241,50	1714,29
jun-22	p/r venta de servicios según auxiliar N° 15.	11/54		142,50	1856,79
jun-30	p/r venta de servicios según auxiliar N° 16.	11/57		2,50	1859,29
	SUMAN		0,00	1859,29	

HOTEL CHUNCHI

R.U.C.: 0601546443001

LIBRO MAYOR

DEL 01DEMARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

EXPRESADO EN DÓLARES \$

CUENT. SUELDOS Y SALARIOS			CODIGO 5.1.1		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
mar-30	p/r pago de sueldos y salarios correspondie	3/16	2256,00		2256,00
abr-30	p/r pago de sueldos y salarios correspondie	6/30	2256,00		4512,00
may-30	p/r pago de sueldos y salarios correspondie	9/44	2256,00		6768,00
jun-30	p/r pago de sueldos y salarios correspondie	11/58	2256,00		9024,00
	SUMAN		9024,00		

HOTEL CHUNCHI

R.U.C.: 0601546443001

LIBRO MAYOR

DEL 01DEMARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

EXPRESADO EN DÓLARES \$

CUENT. APORTE PATRONAL IESS			CODIGO 5.1.2		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
mar-30	p/r pago de sueldos y salarios correspondie	3/16	311,53		311,53
abr-30	p/r pago de sueldos y salarios correspondie	6/30	311,53		623,06
may-30	p/r pago de sueldos y salarios correspondie	9/44	311,53		934,59
jun-30	p/r pago de sueldos y salarios correspondie	11/58	311,53		1246,12
	SUMAN		1246,12		

HOTEL CHUNCHI
R.U.C.: 0601546443001
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013
EXPRESADO EN DÓLARES \$

CUENT. BENEFICIOS SOCIALES

CODIGO 5.1.3

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
mar-30	p/r provisión de beneficios sociales al personal del hotel.	3/17	187,92		187,92
mar-30	p/r provisión de beneficios sociales al personal del hotel.	6/30	519,00		706,92
abr-30	p/r provisión de beneficios sociales al personal del hotel.	9/44	187,92		894,85
abr-30	p/r provisión de beneficios sociales al personal del hotel.	9/45	519,00		1413,85
may-30	p/r provisión de beneficios sociales al personal del hotel.	9/44	187,92		1601,77
may-30	p/r provisión de beneficios sociales al personal del hotel.	9/45	519,00		2120,77
jun-30	p/r provisión de beneficios sociales al personal del hotel.	12/58	187,92		2308,70
jun-30	p/r provisión de beneficios sociales al personal del hotel.	12/59	519,00		2827,70
	SUMAN		2827,70		

HOTEL CHUNCHI
R.U.C.: 0601546443001
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013
EXPRESADO EN DÓLARES \$

CUENT. BONIFICACIONES SALARIALES

CODIGO 5.1.4

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
mar-30	p/r pago de sueldos y salarios correspondiente al mes de marzo.	3/16	360,00		360,00
abr-30	p/r pago de sueldos y salarios correspondiente al mes de marzo.	6/30	360,00		720,00
may-30	p/r pago de sueldos y salarios correspondiente al mes de mayo.	9/44	360,00		1080,00
jun-30	p/r pago de sueldos y salarios correspondiente al mes de junio.	11/58	360,00		1440,00
	SUMAN		1440,00		

HOTEL CHUNCHI
R.U.C.: 0601546443001
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013
EXPRESADO EN DÓLARES \$

CUENT. SERVICIOS BASICOS Y COMUNICACIONES

CODIGO 5.1.5

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
mar-23	p/ compras según Auxiliar compras N° 04.	3/13	219,44		219,44
abr-30	p/ compras según Auxiliar compras N° 09.	6/29	219,44		438,88
may-10	p/ compras según Auxiliar compras N° 11.	7/34	497,6		936,48
	SUMAN		936,48		

HOTEL CHUNCHI

R.U.C.: 0601546443001

LIBRO MAYOR

DEL 01DEMARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

EXPRESADO EN DÒLARES \$

CUENT.MANTENIMIENTO Y REPARACION			CODIGO 5.1.6		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
mar-02	p/r pago por mantenimiento del hotel.	1/2	688,12		688,12
abr-05	p/ compras segùn Auxiliar compras N° 06.	4/20	202,81		890,93
abr-12	p/ compras segùn Auxiliar compras N° 07.	5/23	13,84		904,77
abr-18	p/ compras segùn Auxiliar compras N° 08.	5/26	11,80		916,57
may-10	p/ compras segùn Auxiliar compras N° 11.	7/34	426,84		1343,41
may-30	p/ compras segùn Auxiliar compras N° 13.	9/30	2697,40		4040,81
jun-13	p/ compras segùn Auxiliar compras N° 15.	10/50	89,29		4130,10
jun-27	p/ compras segùn Auxiliar compras N° 17.	11/56	178,57		4308,67
	SUMAN		4308,67		

HOTEL CHUNCHI

R.U.C.: 0601546443001

LIBRO MAYOR

DEL 01DEMARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

EXPRESADO EN DÒLARES \$

CUENT.ARTICULOS DE CONSUMO CORRIENTE			CODIGO 5.1.7		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
mar-06	p/r compra según auxiliar N° 02.	1/5	111,51		111,51
mar-12	p/r compra según auxiliar N° 03.	2/7	111,66		223,17
mar-23	p/ compras segùn Auxiliar compras N° 04.	3/13	985,84		1209,01
mar-27	p/ compras segùn Auxiliar compras N° 05.	3/14	68,33		1277,34
abr-05	p/ compras segùn Auxiliar compras N° 06.	4/20	434,44		1711,78
abr-12	p/ compras segùn Auxiliar compras N° 07.	5/23	588,27		2300,05
abr-18	p/ compras segùn Auxiliar compras N° 08.	5/26	62,67		2362,72
abr-30	p/ compras segùn Auxiliar compras N° 09.	6/29	860,63		3223,35
may-01	p/ compras segùn Auxiliar compras N° 10.	7/32	81,56		3304,91
may-10	p/ compras segùn Auxiliar compras N° 11.	7/34	914,30		4219,21
may-14	p/ compras segùn Auxiliar compras N° 12.	7/36	366,27		4585,48
may-30	p/ compras segùn Auxiliar compras N° 13.	8/43	108,98		4694,46
jun-01	p/ compras segùn Auxiliar compras N° 14.	10/48	101,62		4796,08
jun-13	p/ compras segùn Auxiliar compras N° 15.	11/50	77,12		4873,20
jun-24	p/ compras segùn Auxiliar compras N° 16.	11/55	807,55		5680,75
jun-27	p/ compras segùn Auxiliar compras N° 17.	11/56	1036,24		6716,99
	SUMAN		6716,99		

HOTEL CHUNCHI

R.U.C.: 0601546443001

LIBRO MAYOR

DEL 01DEMARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

EXPRESADO EN DÒLARES \$

CUENT.DEPRECIACION DE EDIFICIO			CODIGO 5.1.8		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
jun-30	Por ajuste	12/60	3833,03		3833,03
	SUMAN		3833,03		

HOTEL CHUNCHI

R.U.C.: 0601546443001

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

EXPRESADO EN DÒLARES \$

CUENT. DEPRECIACION DE MOBILIARIO DE COCINA CODIGO 5.1.9

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
jun-30	Por ajuste	12/60	704,01		704,01
	SUMAN		704,01		

HOTEL CHUNCHI

R.U.C.: 0601546443001

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

EXPRESADO EN DÒLARES \$

CUENT. DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES CODIGO 5.1.10

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
jun-30	Por ajuste	12/60	401,88		401,88
	SUMAN		401,88		

HOTEL CHUNCHI

R.U.C.: 0601546443001

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

EXPRESADO EN DÒLARES \$

CUENT. DEPRECIACION DE EQUIPO DE COMPUTACION CODIGO 5.1.11

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
jun-30	Por ajuste	12/60	49,50		49,50
	SUMAN		49,50		

HOTEL CHUNCHI

R.U.C.: 0601546443001

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

EXPRESADO EN DÒLARES \$

CUENT. PUBLICIDAD CODIGO 5.2.1

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
jun-13	p/ compras segùn Auxiliar compras N° 15.	10/50	125,000		125,000
jun-27	p/ compras segùn Auxiliar compras N° 17.	11/56	33,93		158,930
	SUMAN		158,93		

HOTEL CHUNCHI

R.U.C.: 0601546443001

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

EXPRESADO EN DÓLARES \$

CUENT. INTERESES BANCARIOS			CODIGO 5.3.1		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
mar-12	p/r pago de cuota por préstamo bancario e	2/8	227,68		227,68
abr-05	p/r pago de cuota por préstamo bancario e	4/21	189,00		416,68
may-16	p/r pago de cuota por préstamo bancario e	8/38	189,00		605,68
jun-10	p/r pago de cuota por préstamo bancario e	10/49	204,91		810,59
jun-13	p/r pago de cuota por préstamo bancario e	11/51	189,00		999,59
	SUMAN		999,59		

HOTEL CHUNCHI

R.U.C.: 0601546443001

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

EXPRESADO EN DÓLARES \$

CUENT. COMISIONES BANCARIAS			CODIGO 5.3.2		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
mar-12	p/r pago de cuota por préstamo bancario e	2/8	0,51		0,51
abr-05	p/r pago de cuota por préstamo bancario e	4/21	4,04		4,55
may-16	p/r pago de cuota por préstamo bancario e	8/38	4,04		8,59
jun-10	p/r pago de cuota por préstamo bancario e	10/49	1,89		10,48
jun-13	p/r pago de cuota por préstamo bancario e	11/51	4,04		14,52
	SUMAN		14,52		

HOTEL CHUNCHI
R.U.C.: 0601546443001
BALANCE DE COMPROBACION
DEL 01 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013
EXPRESADO EN DÓLARES \$

N°	CODIGO	NOMBRE CUENTA	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1	1.1.1	CAJA	38696,29	38675,19	21,10	
2	1.1.2	BANCOS	8288,30		8288,30	
3	1.1.5	INVENTARIOS	55,00		55,00	
4	1.1.6	IVA EN COMPRAS	1252,50	1252,50	0,00	
5	1.1.7	ANTICIPO IVA RETENIDO	521,78	521,78	0,00	
6	1.1.8	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE	144,82		144,82	
7	1.1.9	CREDITO TRIBUTARIO	127,59	127,59	0,00	
8	1.2.1	EDIFICIO	229981,66		229981,66	
9	1.2.3	MOBILIARIO DE COCINA	10560,20		10560,20	
10	1.2.5	MUEBLES Y ENSERES	16075,00		16075,00	
11	1.2.7	EQUIPO DE COMPUTACION	600,00		600,00	
12	2.1.2	SERVICIOS BASICOS POR PAGAR	219,44	219,44		0,00
13	2.1.3	IVA EN VENTAS	2074,59	2074,59		0,00
14	2.1.4	IVA POR PAGAR	143,12	300,31		157,19
15	2.1.5	IESS POR PAGAR	2167,63	2718,89		551,27
16	2.1.7	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	0,00	2076,00		2076,00
17	2.2.1	PRESTAMO BANCARIO POR PAGAR L/PLAZO	3190,38	28031,22		24840,84
18	3.1.1	CAPITAL INICIAL		248485,48		248485,48
19	4.1.1	HOSPEDAJE		15429,00		15429,00
20	4.1.2	ALIMENTACION		1859,29		1859,29
21	5.1.1	SUELDOS Y SALARIOS	9024,00		9024,00	
22	5.1.2	APORTE PATRONAL IESS	1246,12		1246,12	
23	5.1.3	BENEFICIOS SOCIALES	2827,70		2827,70	
24	5.1.4	BONIFICACIONES SALARIALES	1440,00		1440,00	
25	5.1.5	SERVICIOS BASICOS Y COMUNICACIONES	936,48		936,48	
26	5.1.6	MANTENIMIENTO Y REPARACION	4308,67		4308,67	
27	5.1.7	ARTICULOS DE CONSUMO CORRIENTE	6716,99		6716,99	
28	5.2.1	PUBLICIDAD	158,93		158,93	
29	5.3.1	INTERESES BANCARIOS	999,59		999,59	
30	5.3.2	COMISIONES BANCARIAS	14,52		14,52	
		SUMAN IGUAL	341771,29	341771,29	293399,07	293399,07

Chunchi, junio 30 del 2014

f. Gerente

f. Contadora

HOTEL CHUNCHI
R.U.C.: 0601546443001
HOJA DE TRABAJO
DEL 01 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013
EXPRESADO EN DÓLARES \$

COD	NOMBRE DE LAS CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		B. AJUSTADO		E. RESULTADOS		E. SITUC. FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	INGRESOS	GASTOS	ACTIVO	PAS./ PATRI.
1.1.1	CAJA	21,10				21,10				21,10	
1.1.2	BANCOS	8288,30				8288,30				8288,30	
1.1.5	INVENTARIOS	55,00				55,00				55,00	
1.1.8	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE	144,82				144,82				144,82	
1.2.1	EDIFICIO	229981,66				229981,66				229981,66	
1.2.3	MOBILIARIO DE COCINA	10560,20				10560,20				10560,20	
1.2.5	MUEBLES Y ENSERES	16075,00				16075,00				16075,00	
1.2.7	EQUIPO DE COMPUTACION	600,00				600,00				600,00	
2.1.4	IVA POR PAGAR		157,19				157,19				157,19
2.1.5	IESS POR PAGAR		551,27				551,27				551,27
2.1.7	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		2076,00				2076,00				2076,00
2.2.1	PRESTAMO BANCARIO POR PAGAR L/PLAZO		24840,84				24840,84				24840,84
3.1.1	CAPITAL		248485,48				248485,48				248485,48
4.1.1	HOSPEDAJE		15429,00				15429,00	15429,00			
4.1.2	ALIMENTACION		1859,29				1859,29	1859,29			
5.1.1	SUELDOS Y SALARIOS	9024,00				9024,00			9024,00		
5.1.2	APORTE PATRONAL IESS	1246,12				1246,12			1246,12		
5.1.3	BENEFICIOS SOCIALES	2827,70				2827,70			2827,70		
5.1.4	BONIFICACIONES SALARIALES	1440,00				1440,00			1440,00		
5.1.5	SERVICIOS BASICOS Y COMUNICACIONES	936,48				936,48			936,48		
5.1.6	MANTENIMIENTO Y REPARACION	4308,67				4308,67			4308,67		
5.1.7	ARTICULOS DE CONSUMO CORRIENTE	6716,99				6716,99			6716,99		
5.2.1	PUBLICIDAD	158,93				158,93			158,93		
5.3.1	INTERESES BANCARIOS	999,59				999,59			999,59		
5.3.2	COMISIONES BANCARIAS	14,52				14,52			14,52		
	SUMAN	293399,08	293399,07			293399,08	293399,07	17288,29	27672,9992	265726,08	276110,78

HOTEL CHUNCHI
R.U.C.: 0601546443001
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013
EXPRESADO EN DÓLARES \$

INGRESOS OPERACIONALES		
4.1.1	HOSPEDAJE	15429,00
4.1.2	ALIMENTACION	1859,29
	TOTAL INGRESOS	17288,29
 GASTOS		
	(-) GASTOS ADMINISTRATIVOS	31488,38
5.1.1	SUELDOS Y SALARIOS	9024,00
5.1.2	APORTE PATRONAL IESS	1246,12
5.1.3	BENEFICIOS SOCIALES	2827,70
5.1.4	BONIFICACIONES SALARIALES	1440,00
5.1.5	SERVICIOS BASICOS Y COMUNICACIONES	936,48
5.1.6	MANTENIMIENTO Y REPARACION	4308,67
5.1.7	ARTICULOS DE CONSUMO CORRIENTE	6716,99
5.1.8	DEPRECIACION DE EDIFICIOS	3833,03
5.1.8	DEPRECIACION DE MOBILIARIO DE COCINA	704,01
5.1.10	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	401,88
5.1.11	DEPRECIACION DE EQUIPO COMPUTACION	49,50
	GASTOS DE VENTA	158,93
5.2.1	PUBLICIDAD	158,93
	GASTOS FINANCIEROS	1014,11
5.3.1	INTERESES BANCARIOS	999,59
5.3.2	COMISIONES BANCARIAS	14,52
	TOTAL GASTOS	32661,42
3.2.2	PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO	<u><u>-15373,13</u></u>

Chunchi, junio 30 del 2014

f. Gerente

f. Contadora

HOTEL CHUNCHI
R.U.C.: 0601546443001
ESTADO DE SITUACION FINANCIERO
AL 30 DE JUNIO DEL 2013
EXPRESADO EN DÒLARES \$

1	ACTIVOS		
1.1.	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.1	CAJA	21,10	
1.1.2	BANCOS	8288,30	
1.1.5	INVENTARIOS	55,00	
1.1.8	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE	<u>144,82</u>	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		8509,22
1.2	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
1.2.1	EDIFICIO	229981,66	
1.2.2	DEPRECIACION ACUM. EDIFICIO	<u>-3833,03</u>	226148,63
1.2.3	MOBILIARIO DE COCINA	10560,20	
1.2.4	DEPRECIACION ACUM. MOBILIARIO COCINA	<u>-704,01</u>	9856,19
1.2.5	MUEBLES Y ENSERES	16075,00	
1.2.6	DEPREC. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	<u>-401,88</u>	15673,13
1.2.7	EQUIPO DE COMPUTACION	600,00	
1.2.8	DEPREC. ACUM. EQUIPO COMPUTACION	<u>-49,50</u>	550,50
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		252228,44
	TOTAL ACTIVOS		260737,66
2.	PASIVOS		
2.1	PASIVO CORRIENTE		
2.1.4	IVA POR PAGAR	157,19	
2.1.5	IESS POR PAGAR	551,27	
2.1.7	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	<u>2076,00</u>	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		2784,46
2.2.	PASIVO NO CORRIENTE		
2.2.1	PRESTAMO BANCARIO POR PAGAR L/PLAZO	<u>24840,84</u>	
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		24840,84
	TOTAL PASIVOS		27625,30
3	PATRIMONIO		
3.1	CAPITAL		
3.1.1	CAPITAL	<u>248485,48</u>	
	TOTAL CAPITAL		248485,48
3.2	RESULTADOS		
3.2.1	PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	<u>-15373,13</u>	
	TOTAL RESULTADOS		-15373,13
	TOTAL PATRIMONIO		233112,35
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		260737,66

Chunchi, junio 30 del 2014

f. Gerente

f. Contadora

HOTEL CHUNCHI
R.U.C.: 0601546443001
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
AL 30 DE JUNIO DEL 2013
EXPRESADO EN DÓLARES \$

SECTOR A		
FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		18710,02
(+) EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES		
Servicios de Hospedaje	16627,29	
Servicios de alimentacion	2082,73	
(-) EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES		-15705,98
Servicios Básivos y comunicaciones	962,81	
Articulos de Consumo corriente	8352,08	
Mantenimiento Hotel	6391,09	
(-) EFECTIVO PAGADO A OTROS PROVEEDORES		-12042,56
Pago a empleados, sueldos, beneficios entre otros	10256,74	
Aportes IESS	1616,36	
Pagos al SRI	169,46	
EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN (A)		-9038,52
 SECTOR B		
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		0,00
EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE INVERSION (B)		0,00
 SECTOR C		
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
(+) INGRESOS PRODUCTO DE PRESTAMOS		20000,00
Préstamo neto recibido por el banco	20000,00	
(-) EGRESOS EFECTUADOS PARA		-3190,38
Pago de cuotas de amortizacion de préstamos	3190,38	
EFECTIVO NETO PREVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO ©		16809,62
FLUJO DEL EFECTIVO NETO TOTAL		7771,10
(+) EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL 01 DE ENERO DEL 2013		538,30
= EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL 31 DE MARZO DEL 2013		<u>8309,40</u>

Chunchi, junio 30 del 2014

f. Gerente

f. Contadora

g. DISCUSION

Al inicio de la presente investigación el Hotel Chunchi presentaba diversas dificultades contables como: no contaba con registros contables reales, de la situación financiera que se desarrollaba permanentemente en el negocio, por lo que se realizaban declaraciones mensuales de IVA e Impuesto a la Renta anual, sin una base exacta y real de información generada, no existían inventarios de mobiliario, equipamiento textil, decoración, iluminación, electrodomésticos, complementos de baño, artículos de bienvenida, etc., debido a que esta información se lo llevaba sin un registro y tan solo en la memoria de la propietaria; los registros diarios de ingresos y gastos realizados por la Recepcionista eran llevados en un cuaderno común y corriente sin ningún tipo de control o principio básico de Contabilidad, debido a que no contaba con un Sistema de Contabilidad; la emisión de facturas en el Hotel Chunchi, se realizaba únicamente cuando los clientes lo requerían; desconocimiento del capital invertido en todo el negocio, de igual manera no se llevaba con un registro de las deudas que contraídas con diferentes Instituciones Financieras de la localidad, el pago de sueldos se realizaba sin la utilización de un Rol de Pagos, se limitaba a un registro de los datos del empleado, la cantidad de la remuneración y a la firma de constancia de haber recibido el sueldo o salario, los empleados están afiliados al IESS, pero estos egresos generados tampoco son registrados, lo que ha causado que la propietaria desembolse valores sin ningún control.

Al implementar la contabilidad de servicios en el Hotel se pudo proporcionar, registros que ayuden a la realización de las declaraciones mensuales en forma precisa, para lo que se utilizaron los registros de compras y ventas semanales; se elaboraron Roles de pagos para constancia del desembolso de sueldos cancelados al personal; se efectuaron inventarios de los bienes y obligaciones que mantiene el hotel a la fecha de inicio de la contabilidad; el desarrollo de la contabilidad de servicios permitió organizar la estructura financiera para obtener los resultados que reflejan la situación real de la empresa, con los datos obtenidos la propietaria puede tomar decisiones acertadas que permitan el desarrollo económico y financiero de su hotel.

h. CONCLUSIONES

- Se recopiló información y documentos fuente necesarios para ordenarlos cronológicamente, con la finalidad de registrar las operaciones hasta obtener los Estados Financieros.
- Se diseñó un plan y manual de cuentas en función de las necesidades de la empresa, basado en las políticas contables actuales.
- Se desarrolló el proceso contable partiendo desde el Plan y manual de cuentas, Estado de Situación Inicial, Libro Diario, Libro Mayor, Balance de Comprobación, Hoja de Trabajo, Estados de Resultados, Balance General, Flujo de Efectivo y a la vez obtener un ejercicio contable real de la situación económica y financiera del Hotel Chunchi de Chimborazo.
- Se facilitó la realización de las respectivas declaraciones de impuestos en el período de ejecución, gracias al diseño de los registros de compras y ventas.

i. RECOMENDACIONES

- Se recomienda delegar la función de ordenar cronológicamente los documentos fuente, para facilitar el registro de la información en los distintos auxiliares contables.
- Mantener el diseño del plan y manual de cuentas que se elaboró en función de las necesidades de la empresa.
- Seguir aplicando el proceso contable partiendo desde el Plan y manual de cuentas, Estado de Situación Inicial, Libro Diario, Libro Mayor, Balance de Comprobación, Hoja de Trabajo, Estados de Resultados, Balance General, Flujo de Efectivo, con la finalidad de obtener reportes financieros que demuestren la situación actual del Hotel.
- Mantener el diseño de los registros de compras y ventas para la realización de las respectivas declaraciones de impuestos.

j. BIBLIOGRAFIA

- *Bravo Valdivieso, Mercedes. (2011). Contabilidad General, (10ma edición). Quito: editora Escobar.*
- *BOLETIN, El Tramitador. (2012) Consultor Efectivo para Tramites Institucionales y Empresariales, (edición única).*
- *CHIRIBOGA, Luis. (2010). Diccionario Técnico Financiero Ecuatoriano, (Sexta Edición). Quito: Editorial Universitaria.*
- *ESTUPIÑAN, Orlando. (2010). Análisis financiero y de gestión, (2da edición). Colombia: Eco ediciones*
- *Goxens, Antonio y Ma. Ángeles. Enciclopedia Practica De La Contabilidad, España: editorial Océano.*
- *HERNANDEZ, FERNANDEZ y BAPTISTA, Metodología de la investigación, 1ra. Edición, México, McGraw-Hill.*
- *OCÉANO, Grupo; Diccionario de Administración y Finanzas; Edición Original; Barcelona España; Editorial Océano.*
- *Sarmiento, Rubén. (2010). Contabilidad General, (10ma Edición). Impresos en Voluntad.*
- *Zapata Sánchez, Pedro. (2011). Contabilidad General, (7ma edición). Colombia: Quad/graphics. McGraw Hill*

k. ANEXOS

HOTEL CHUNCHI
CONTROL DE FACTURAS DE INGRESOS
AUXILIAR Nº 01

MES: MARZO

AÑO: 2013

Fact. Nro.	Fecha	Nombre	DESCRIPCIÓN DEL SERVICIO		Importe IVA	Total Factura	Retención de la fuente	Retención IVA
			HOSPEDAJE	ALIMENTACIÓN				
9937	01/03/2013	DIPOR SA	120,00		14,40	134,40	2,40	10,08
9944	01/03/2013	ICCOA	12,00		1,44	13,44		
9944	01/03/2013	ICCOA		10,00	1,20	11,20		
9934	04/03/2013	MARCELO FARINANGO	25,00		3,00	28,00		
9945	04/03/2013	BANCO PICHINCHA	407,50		48,90	456,40		
9946		ANULADO			0,00	0,00		
9947	04/03/2013	BANCO PICHINCHA	182,50		21,90	204,40		
9948	04/03/2013	PAQUITA VIVANCO	30,00		3,60	33,60		
9949	04/03/2013	PAQUITA VIVANCO		5,00	0,60	5,60		
9950	05/03/2013	FELIPE BRITO		5,00	0,60	5,60		
9951	05/03/2013	PAQUITA VIVANCO		5,00	0,60	5,60		
9952	05/03/2013	ESTELA YANCHAPAXI	150,00		18,00	168,00		
9952	05/03/2013	ESTELA YANCHAPAXI		82,50	9,90	92,40		
9953		ANULADO			0,00	0,00		
9954	05/03/2013	PYDACO	37,50		4,50	42,00		
9955	06/03/2013	YURY ALVARADO	30,00		3,60	33,60	0,60	2,52
9956	07/03/2013	RAMIRO APOLO	40,00		4,80	44,80		
9957	07/03/2013	COILE SA	48,00		5,76	53,76	0,96	4,03
9958		ANULADO			0,00	0,00		
9959	08/03/2013	GEOLOGOS DEL MUNDO		3,00	0,36	3,36		
9960		ANULADO			0,00	0,00		
9961	08/03/2013	GEOLOGOS DEL MUNDO		21,00	2,52	23,52		
TOTALES			1082,50	131,50	145,68	1359,68	3,96	16,63

HOTEL CHUNCHI
CONTROL DE FACTURAS DE INGRESOS

AUXILIAR Nº 02

MES: MARZO

AÑO: 2013

Fact. Nro.	Fecha	Nombre	DESCRIPCIÓN DEL SERVICIO		Importe IVA	Total Factura	Retención de la fuente	Retención IVA
			HOSPEDAJE	ALIMENTACIÓN				
9962	11/03/2013	LUIS BARRIONUEVO	30,00		3,60	33,60		
9963	13/03/2013	FAUSTO ARCE	30,00		3,60	33,60		
9964	12/03/2013	COOP CHUNCHI LTDA		10,00	1,20	11,20	0,20	0,84
9965	12/03/2013	CODELITESA S.A	160,00		19,20	179,20	4,00	16,80
9965	12/03/2013	CODELITESA S.A		40,00	4,80	44,80		
9966	13/03/2013	FAUSTO ARCE	17,50		2,10	19,60		
9967	13/03/2013	PABLO ZURITA	13,39		1,61	15,00		
9968	13/03/2013	ABELARDO GALINDO	15,00		1,80	16,80		
9969	13/03/2013	ABELARDO GALINDO		2,50	0,30	2,80		
9970	13/03/2013	OMAR BORJA	13,39		1,61	15,00		
9971	14/03/2013	RAMON GUADALUPE	113,00		13,56	126,56		
9972	14/03/2013	IMPRIMIDORAS SURCO	17,50		2,10	19,60		
9973	00/00/00	ANULADO			0,00	0,00		
9974	14/03/2013	PYDACO	16,00		1,92	17,92		
9975	15/03/2013	GABRIELA CANORA	17,85		2,14	19,99		
9976	15/03/2013	JOSE VACA		5,00	0,60	5,60		
9977	15/03/2013	CESAR ROBLES		5,00	0,60	5,60		
9978	15/03/2013	ICCO SA	12,00		1,44	13,44		
9978	15/03/2013	ICCO SA		10,00	1,20	11,20		
9979	15/03/2013	PAUL MOREIRA	12,00		1,44	13,44		
9980		ANULADO			0,00	0,00		
9981	15/03/2013	PAUL MOREIRA		7,50	0,90	8,40		
		TOTAL	467,63	80,00	65,72	613,35	4,20	17,64

HOTEL CHUNCHI
CONTROL DE FACTURAS DE INGRESOS

AUXILIAR N° 03

MES: MARZO

AÑO: 2013

Fact. Nro.	Fecha	Nombre	DESCRIPCION DEL SERVICIO		Importe IVA	Total Factura	Retención de la fuente	Retención IVA
			HOSPEDAJE	ALIMENTACIÓN				
9982	18/07/2013	PYDACO	37,50		4,50	42,00		
9983	00/00/00	ANULADO			0,00	0,00		
9984	00/00/00	ANULADO			0,00	0,00		
9985	00/00/00	ANULADO			0,00	0,00		
9986	19/03/2013	ITALPISOS		2,23	0,27	2,50		
9987	00/00/00	ANULADO			0,00	0,00		
9988	20/03/2013	JEOVANY BALSECA		2,50	0,30	2,80		
9989	21/03/2013	LEONARDO MEDINA	12,00		1,44	13,44		
9989	21/03/2013	LEONARDO MEDINA		5,00	0,60	5,60		
9990	21/03/2013	PATRICIO PEÑAFIEL	12,00		1,44	13,44		
9990	21/03/2013	PATRICIO PEÑAFIEL		5,00	0,60	5,60		
9991	21/03/2013	CESAR PAUCAR	12,00		1,44	13,44		
9991	21/03/2013	CESAR PAUCAR		5,00	0,60	5,60		
9992	21/03/2013	JOMEL GOMEZ		2,50	0,30	2,80		
9993	00/00/00	ANULADO			0,00	0,00		
9994	21/03/2013	LEONARDO MEDINA		2,00	0,24	2,24		
9995	21/03/2013	PATRICIO PEÑAFIEL		2,00	0,24	2,24		
9996	00/00/00	ANULADO			0,00	0,00		
9997	21/03/2013	CESAR PAUCAR		2,00	0,24	2,24		
9998	22/03/2013	COILE SA	96,00		11,52	107,52	1,92	8,06
9999	21/03/2013	CONSULTORA CAV	45,00		5,40	50,40	1,05	4,41
9999	21/03/2013	CONSULTORA CAV		7,50	0,90	8,40		
10000	21/03/2013	TTGGM	30,00		3,60	33,60		
10001	22/03/2013	ANDREA ARIAS	110,00		13,20	123,20		
10002	00/00/00	ANULADO			0,00	0,00		
10003	00/00/00	ANULADO			0,00	0,00		
TOTALES			354,50	35,73	46,83	437,06	2,97	12,47

HOTEL CHUNCHI
CONTROL DE FACTURAS DE INGRESOS

AUXILIAR N° 04

MES: MARZO

AÑO: 2013

Fact. Nro.	Fecha	Nombre	DESCRIPCION DEL SERVICIO		Importe IVA	Total Factura	Retención de la fuente	Retención IVA
			HOSPEDAJE	ALIMENTACIÓN				
10004	25/03/2013	FERNANDA REVELO	13,40		1,61	15,01		
10004	25/03/2013	FERNANDA REVELO		2,50	0,30	2,80		
10005	25/03/2013	FERNANDA REVELO	13,40		1,61	15,01		
10005	25/03/2013	FERNANDA REVELO		2,50	0,30	2,80		
10006	27/03/2013	JUAN CABEZAS	15,00		1,80	16,80		
10006	27/03/2013	JUAN CABEZAS		2,50	0,30	2,80		
10007	27/03/2013	FABIAN RODRIGUES	16,00		1,92	17,92		
10007	27/03/2013	FABIAN RODRIGUES		2,50	0,30	2,80		
10008	27/03/2013	MAGNO ORELLANA	12,00		1,44	13,44		
10009	28/03/2013	FAUSTO ARCE	30,00		3,60	33,60		
10010	28/03/2013	FAUSTO ARCE		12,50	1,50	14,00		
10011	28/03/2013	PATIFICIO TOMBAMBA		5,50	0,66	6,16		
10012	28/03/2013	PAUL MOREIRA	12,00		1,44	13,44		
10013	28/03/2013	PAUL MOREIRA		7,50	0,90	8,40		
10014	28/03/2013	YURY ALVARADO	24,00		2,88	26,88	1,08	4,54
10014	28/03/2013	YURY ALVARADO		30,00	3,60	33,60		
10015	28/03/2013	ICCO SA	12,00		1,44	13,44		
10015	28/03/2013	ICCO SA		10,00	1,20	11,20		
10016	00/00/00	ANULADO			0,00	0,00		
10017	30/03/2013	DAMIEL MONTUFAR	52,50		6,30	58,80		
10018	30/03/2013	ANULADO			0,00	0,00		
TOTALES			200,30	75,50	33,10	308,90	1,08	4,54

HOTEL CHUNCHI
CONTROL DE FACTURAS DE INGRESOS

AUXILIAR 05

MES: **ABRIL**

AÑO: **2013**

Fact. Nro.	Fecha	Nombre	DESCRIPCION DEL SERVICIO		Importe IVA	Total Factura	Retención de la fuente	Retención IVA
			HOSPEDAJE	ALIMENTACIÓN				
10019	02/04/2013	HENRRY VELIZ	40,00	0,00	4,80	44,80		
10020	02/04/2013	GUTIERRES JOSE	40,00	0,00	4,80	44,80		
10021		ANULADO			0,00	0,00		
10022	02/04/2013	LUCY MONTERO	39,00	0,00	4,68	43,68		
10023	02/04/2013	PAULINA RODRIGUES	40,00	0,00	4,80	44,80		
10024		ANULADO			0,00	0,00		
10025	02/04/2013	CODELITESA	180,00	0,00	21,60	201,60	4,40	18,48
10025	02/04/2013	CODELITESA		20,00	2,40	22,40		
1026	02/04/2013	AUTOMECANO	53,57	0,00	6,43	60,00		
10027	04/04/2013	VICTOR TACO	40,00	0,00	4,80	44,80		
10028	04/04/2013	COILE SA	48,00	0,00	5,76	53,76	0,96	4,03
10029	04/04/2013	EDUARDO GARCIA	20,00	0,00	2,40	22,40		
10030	05/04/2013	ADREA ARIAS	60,00	0,00	7,20	67,20		
TOTALES			560,57	20,00	69,67	650,24	5,36	22,51

HOTEL CHUNCHI
CONTROL DE FACTURAS DE INGRESOS

AUXILIAR: 06

MES: **ABRIL**

AÑO: **2013**

Fact. Nro.	Fecha	Nombre	DESCRIPCION DEL SERVICIO		Importe IVA	Total Factura	Retención de la fuente	Retención IVA
			HOSPEDAJE	ALIMENTACIÓN				
10031		ANULADO			0,00	0,00		
10032	09/04/2013	HERBO COMERCIO	13,39	0,00	1,61	15,00		
10033	09/04/2013	MARCO ROBAYO		5,00	0,60	5,60		
10034	09/04/2013	GAD MUNICIPAL CHUNCHI		139,00	16,68	155,68	2,78	11,68
10035		ANULADO	0,00	0,00	0,00	0,00		
10036	10/04/2013	FAUSTO ARCE	30,00	0,00	3,60	33,60		
10037	10/04/2013	FAUSTO ARCE	17,50	0,00	2,10	19,60		
10038	11/04/2013	DIPOR SA	200,00	0,00	24,00	224,00	4,00	16,80
10039	11/04/2013	GREGORIO BALSECA	32,50	0,00	3,90	36,40		
10040	11/04/2013	PAUL MUÑOZ	150,00	0,00	18,00	168,00		
10041		ANULADO	0,00	0,00	0,00	0,00		
10042	11/04/2013	GREYS CAZO	135,00	0,00	16,20	151,20		
10043	11/04/2013	LEONOR SALAS	135,00	0,00	16,20	151,20		
10044		ANULADO	0,00	0,00	0,00	0,00		
10045	11/04/2013	PYDACO	16,00	0,00	1,92	17,92		
10046	12/04/2013	MAYANCELA ORTIZ	50,00	0,00	6,00	56,00		
		Suman y pasan	779,39	144,00	110,81	1034,20	6,78	28,48

HOTEL CHUNCHI
CONTROL DE FACTURAS DE INGRESOS

AUXILIAR: 06

MES: **ABRIL**

AÑO: 2013

Fact. Nro.	Fecha	Nombre	DESCRIPCION DEL SERVICIO		Importe IVA	Total Factura	Retención de la fuente	Retención IVA
			HOSPEDAJE	ALIMENTACIÓN				
		Vienen	779,39	144,00	110,81	1034,20	6,78	28,48
10047		ANULADO	0,00	0,00	0,00	0,00		
10048		ANULADO	0,00	0,00	0,00	0,00		
10049	12/04/2013	ICCO SA	22,00	0,00	2,64	24,64		
10050		ANULADO	0,00	0,00	0,00	0,00		
10051	12/04/2013	GAD MUNICIPAL CHUNCHI	84,50	0,00	10,14	94,64	1,69	7,10
10052	12/04/2013	HECTOR FLORES	1202,00	0,00	144,24	1346,24	24,04	100,96
10053		ANULADO	0,00	0,00	0,00	0,00		
10054	12/04/2013	TONICUCHI REINA ANIBAL	20,00	0,00	2,40	22,40		
TOTALES			2107,89	144,00	270,23	2522,12	32,51	136,54

HOTEL CHUNCHI
CONTROL DE FACTURAS DE INGRESOS

AUXILIAR: 07

MES: **ABRIL**

AÑO: 2013

Fact. Nro.	Fecha	Nombre	DESCRIPCION DEL SERVICIO		Importe IVA	Total Factura	Retención de la fuente	Retención IVA
			HOSPEDAJE	ALIMENTACIÓN				
10055		ANULADO	0,00	0,00	0,00	0,00		
10056		ANULADO	0,00	0,00	0,00	0,00		
10057	15/04/2013	NAPOLEON PINIS	77,50	0,00	9,30	86,80		
10058		ANULADO	0,00	0,00	0,00	0,00		
10059	15/04/2013	ABELARDO BRITO	52,50	0,00	6,30	58,80		
10060	15/04/2013	PUDACO	37,50	0,00	4,50	42,00		
10061		ANULADO	0,00	0,00	0,00	0,00		
10062	16/04/2013	PAQUITA VIVANCO	40,00	0,00	4,80	44,80		
10063		ANULADO	0,00	0,00	0,00	0,00		
10064	17/04/2013	PAQUITA VIVANCO	0,00	10,00	1,20	11,20		
10065	17/04/2013	SILVA SANTILLAN	0,00	7,50	0,90	8,40		
10066	17/04/2013	CARMEN GUEVARA	25,00	0,00	3,00	28,00		
Suman y pasan			232,50	17,50	30,00	280,00	0,00	0,00

HOTEL CHUNCHI
CONTROL DE FACTURAS DE INGRESOS

AUXILIAR: 07

MES: **ABRIL**

AÑO: 2013

Fact. Nro.	Fecha	Nombre	DESCRIPCION DEL SERVICIO		Importe IVA	Total Factura	Retención de la fuente	Retención IVA
			HOSPEDAJE	ALIMENTACIÓN				
		Vienen	232,50	17,50	30,00	280,00	0,00	0,00
10067	17/04/2013	CESAR PAUCAR	22,50	0,00	2,70	25,20		
10068	00/00/00	ANULADO	0,00	0,00	0,00	0,00		
10069	00/00/00	ANULADO	0,00	0,00	0,00	0,00		
10070	17/04/2013	LEONARDO MEDINA	22,50	0,00	2,70	25,20		
10079	17/04/2013	FER Y ALEGRIA	15,62	0,00	1,87	17,49		
10072	17/04/2013	COMERCIAL CARLOS	13,40	0,00	1,61	15,01		
10073	17/04/2013	ROGER FACTOS IGLESIA	15,20	0,00	1,82	17,02		
10074	00/00/00	ANULADO	0,00	0,00	0,00	0,00		
10075	18/04/2013	HUAWEI TECHNOLOGIES	31,25	0,00	3,75	35,00		
10076	18/04/2013	PATRICIO ILLESCAS	20,00	0,00	2,40	22,40		
10077	19/04/2013	DANY JIMENES	0,00	7,50	0,90	8,40		
10078	18/04/2013	COILE SA	40,00	0,00	4,80	44,80	0,80	3,36
10079	18/04/2013	ADRIANA BELTRAN	25,00	0,00	3,00	28,00		
10080	18/04/2013	ESTELA TANCHAPAXI	262,50	0,00	31,50	294,00		
10081	18/04/2013	FACTOR ROGER	30,00	0,00	3,60	33,60		
10082	19/04/2013	COLEGIO ALAUSI	0,00	300,00	36,00	336,00		
10083	19/04/2013	ANDREA ARIAS	60,00	0,00	7,20	67,20		
10084	19/04/2013	PRYS COM SA	31,00	0,00	3,72	34,72		
10085	20/04/2013	CARLOS ORTEGA	60,00	0,00	7,20	67,20		
TOTALES			881,47	325,00	144,78	1351,25	0,80	3,36

HOTEL CHUNCHI
CONTROL DE FACTURAS DE INGRESOS

AUXILIAR: 08

MES: **ABRIL**

AÑO: 2013

Fact. Nro.	Fecha	Nombre	DESCRIPCION DEL SERVICIO		Importe IVA	Total Factura	Retención de la fuente	Retención IVA
			HOSPEDAJE	ALIMENTACIÓN				
10086	22/04/2013	PAUL MELENDRES	0,00	2,50	0,30	2,80		
10087	00/00/00	ANULADO	0,00		0,00	0,00		
10088	22/04/2013	ORLANDO BERRONES	0,00	2,50	0,30	2,80		
10089	24/04/2013	VICTOR TACO	40,00	0,00	4,80	44,80		
10090	24/04/2013	GAD MUNICIPAL CHUNCHI	57,50		6,90	64,40	0,14	4,83
10091	24/04/2013	PASTIFICIO TOMBAMBA	22,50	0,00	2,70	25,20		
10092	24/04/2013	FASUTO ARCE	30,00	0,00	3,60	33,60		
10093	00/00/00	ANULADO	0,00		0,00	0,00		
10094	24/03/2013	FAUSTO ARCE	0,00	15,00	1,80	16,80		
10095	25/04/2013	PYDACO	16,00	0,00	1,92	17,92		
10096	25/04/2013	FE Y ALEGRIA	17,50	0,00	2,10	19,60		
10097	00/00/00	PERDIDA	0,00		0,00	0,00		
Suman y pasan			183,50	20,00	24,42	227,92	0,14	4,83

HOTEL CHUNCHI
CONTROL DE FACTURAS DE INGRESOS

AUXILIAR: 08

MES: **ABRIL**

AÑO: 2013

Fact. Nro.	Fecha	Nombre	DESCRIPCION DEL SERVICIO		Importe IVA	Total Factura	Retención de la fuente	Retención IVA
			HOSPEDAJE	ALIMENTACIÓN				
		Vienen	183,50	20,00	24,42	227,92	0,14	4,83
10098-10100	00/00/00	PERDIDA	0,00	0,00	0,00	0,00		
10101	25/04/2013	MAQUIMAX SA	20,50	0,00	2,46	22,96		
10102	26/05/2013	ICCO SA	22,00	0,00	2,64	24,64		
10103	26/05/2013	FABRICIO NAVAS	0,00	5,00	0,60	5,60		
10104	29/04/2013	PYDACO	37,50	0,00	4,50	42,00		
10105	30/04/2013	LUCY MONTERO	53,50	0,00	6,42	59,92		
10106	30/04/2013	CONSULTORA CAV	12,50	0,00	1,50	14,00	0,25	1,05
10107	30/04/2013	PUEBLA CHAVES Y ASOCIADOS	4,50	0,00	0,54	5,04		
10108	30/04/2013	YURY ALVARADO	54,00	0,00	6,48	60,48	1,08	4,54
10109	30/04/2013	CARLOS ROLDAN	13,40	0,00	1,61	15,01		
TOTALES			401,40	25,00	51,17	477,57	1,47	10,42

HOTEL CHUNCHI
CONTROL DE FACTURAS DE INGRESOS

AUXILIAR: 09

MES: **MAYO**

AÑO: 2013

Fact. Nro.	Fecha	Nombre	DESCRIPCION DEL SERVICIO		Importe IVA	Total Factura	Retención de la fuente	Retención IVA
			HOSPEDAJE	ALIMENTACIÓN				
10113	03/05/2013	COILE SA	96,00	0,00	11,52	107,52	1,92	8,06
10114	03/05/2013	VICTOR TACO	80,00	0,00	9,60	89,60		
10115	00/00/00	ANULADO	0,00	0,00	0,00	0,00		
10116	00/00/00	ANULADO	0,00	0,00	0,00	0,00		
10117	00/00/00	ANULADO	0,00	0,00	0,00	0,00		
10118	03/05/2013	CARLOS ROMERO	22,33	0,00	2,68	25,01		
10119	00/00/00	ANULADO	0,00	0,00	0,00	0,00		
10120	06/05/2013	MILTON CABRERA	13,40	0,00	1,61	15,01		
10121	06/05/2013	ESTELA YANCHAPAXI	240,00	0,00	28,80	268,80		
10122	07/05/2013	EDUARDO GARCIA	20,00	0,00	2,40	22,40		
10123	06/05/2013	HELGA ARIAS	22,50	0,00	2,70	25,20		
10124	06/05/2013	HELGA ARIAS	20,00	0,00	2,40	22,40		
10125	07/05/2013	WILSON HOTENA	20,00	0,00	2,40	22,40		
10126	08/05/2013	LIC. WALTER NARVAEZ	5,00	0,00	0,60	5,60		
10127	09/05/2013	ALEXANDRA REMIREZ	0,00	25,00	3,00	28,00		
10128	03/05/2013	ALEXANDRA REMIREZ	0,00	15,00	1,80	16,80		
10129	08/05/2013	ANDRA ARIAS	225,00	0,00	27,00	252,00		
10130	08/05/2013	FAUSTO ARCE	30,00	0,00	3,60	33,60		
10131	05/05/2013	FAUSTO ARCE		15,00	1,80	16,80		
10132	09/05/2013	PYDACO	16,00	0,00	1,92	17,92		
10133	09/05/2013	ABELARDO GALINDO	15,00	0,00	1,80	16,80		
10134	09/05/2013	ABELARDO GALINDO		10,00	1,20	11,20		
10135	10/05/2013	ABELARDO GALINDO		5,00	0,60	5,60		
10136	10/05/2013	VICTOR TACO	17,50	0,00	2,10	19,60		
Suman y pasan			842,73	70,00	109,53	1022,26	1,92	8,06

HOTEL CHUNCHI
CONTROL DE FACTURAS DE INGRESOS

AUXILIAR: 09

MES: MAYO

AÑO: 2013

Fact. Nro.	Fecha	Nombre	DESCRIPCION DEL SERVICIO		Importe IVA	Total Factura	Retención de la fuente	Retención IVA
			HOSPEDAJE	ALIMENTACIÓN				
		Vienen	842,73	70,00	109,53	1022,26	1,92	8,06
10137	10/05/2013	ESTEFANIA ARIZAGA	117,50	0,00	14,10	131,60		
10138	00/00/00	ANULADO			0,00	0,00		
10139	10/05/2013	LOURDES REINOSO	78,12	0,00	9,37	87,49		
10140	10/05/2013	DIANA CARDENAS	66,96	0,00	8,04	75,00		
10141	10/05/2013	ANTHONY6 SILVA	46,88	0,00	5,63	52,51		
10142	10/05/2013	CARMEN JIMENES	112,50	0,00	13,50	126,00		
10143	10/05/2013	ICCO SA	22,00	0,00	2,64	24,64		
10144	10/05/2013	PAUL MOREIRA	24,00	0,00	2,88	26,88		
10145	10/05/2013	PAUL MOREIRA		10,00	1,20	11,20		
TOTALES			1310,69	80,00	166,88	1557,57	1,92	8,06

HOTEL CHUNCHI
CONTROL DE FACTURAS DE INGRESOS

AUXILIAR: 10

MES: MAYO

AÑO: 2013

Fact. Nro.	Fecha	Nombre	DESCRIPCION DEL SERVICIO		Importe IVA	Total Factura	Retención de la fuente	Retención IVA
			HOSPEDAJE	ALIMENTACIÓN				
10146	15/05/2013	VICTOR TACO	85,00	0,00	10,20	95,20		
10147	15/05/2013	GUALBERTO CAMPOVERDE		4,46	0,54	5,00		
10148	16/05/2013	ANGEL TABAR	15,00	0,00	1,80	16,80		
10149	00/00/00	ANULADO	0,00		0,00	0,00		
10150	00/00/00	ANULADO	0,00		0,00	0,00		
10151	00/00/00	ANULADO	0,00		0,00	0,00		
10152	16/05/2013	CARLOS ROLDAN	15,00	0,00	1,80	16,80		
10153	00/00/00	ANULADO	0,00		0,00	0,00		
10154	16/04/2013	COILE SA	48,00	0,00	5,76	53,76	0,96	4,03
10155	00/00/00	ANULADO	0,00		0,00	0,00		
10156	17/05/2013	VICTOR TACO	35,00	0,00	4,20	39,20		
10157	17/05/2013	COOP DE AHORRO Y CREDITO CHUNCHI	60,00	0,00	7,20	67,20	1,20	5,04
10158	00/00/00	ANULADO	0,00		0,00	0,00		
10159	17/05/2013	SISTELVY COM	25,00	0,00	3,00	28,00		
10160	17/05/2013	FEDERACION DEPORTIVA CHIMBORAZO	285,71	0,00	34,29	320,00	5,71	24,00
10161	17/05/2013	FEDERACION DEPORTIVA CHIMBORAZO		260,00	31,20	291,20	5,20	21,84
10162	17/05/2013	SISTEL VYCOM		5,00	0,60	5,60		
10163	17/05/2013	JORGE RAMIRO APOLO	35,71	0,00	4,29	40,00		
10164	148/05/2013	YURY ALVARADO		5,00	0,60	5,60		
10165	18/05/2013	HECTOR FLORES ARIAS	128,00	0,00	15,36	143,36	24,16	101,47
10166	00/00/00	ANULADO			0,00	0,00		
TOTALES			732,42	274,46	120,83	1127,71	37,23	156,38

HOTEL CHUNCHI
CONTROL DE FACTURAS DE INGRESOS

AUXILIAR: 11

MES: MAYO

AÑO: 2013

Fact. Nro.	Fecha	Nombre	DESCRIPCION DEL SERVICIO		Importe IVA	Total Factura	Retención de la fuente	Retención IVA
			HOSPEDAJE	ALIMENTACIÓN				
10167	21/05/2013	DAILO UVIDIA	0,00	5,35	0,64	5,99		
10168	21/05/2013	ELSI VISUETE	0,00	8,04	0,96	9,00		
10169	21/05/2013	ELSI VISUETE	18,50	0,00	2,22	20,72		
10170	21/05/2013	WILLIAM COYES FLOR	18,75	0,00	2,25	21,00		
10171	22/05/2013	COLEGIO GONZALES SUARES	819,19	0,00	98,30	917,49		
10172	22/05/2013	PATIFICIO TOMBAMBA	22,50	0,00	2,70	25,20		
10173	23/05/2013	CRISTIAN VILLASIS	15,00	0,00	1,80	16,80		
10174	23/05/2013	GUSTAVO PILLA	15,00	0,00	1,80	16,80		
10175	23/05/2013	LUIS GUERRERO	0,00	15,00	1,80	16,80		
10176	22/05/2013	MARIA ELISA VACA	150,50	0,00	18,06	168,56		
10177	22/05/2013	ROCIO RODRIGUEZ	166,00	0,00	19,92	185,92		
10178	22/05/2013	CARLA VELEZ	137,00	0,00	16,44	153,44		
10179	22/05/2013	FAUSTO ARCE	30,00	0,00	3,60	33,60		
10180	22/05/2013	FAUSTO ARCE		15,00	1,80	16,80		
10181	22/05/2013	NESTOR ARCOS	20,00	0,00	2,40	22,40		
10182	23/05/2013	PYDACO	16,00	0,00	1,92	17,92		
10183	24/05/2013	VICTOR TACO	65,00	0,00	7,80	72,80		
10184	0/00/00	DESAPARECIDA	0,00		0,00	0,00		
10185	24/05/2013	JOSE LUIS OÑATE		15,00	1,80	16,80		
10186	24/05/2013	ANDREA ARIAS	72,50	0,00	8,70	81,20		
10187	24/05/2013	LUIS SUARES	90,00	0,00	10,80	100,80		
10188	24/05/2013	ICCO SA	22,00	0,00	2,64	24,64		
10189	25/05/2013	HELADERA TUTTO FREDDO	32,40	0,00	3,89	36,29		
10190	23/05/2013	GAD MUNICIPAL DE CHUNCHI	45,00	0,00	5,40	50,40	0,90	3,78
TOTALES			1755,34	58,39	217,65	2031,38	0,90	3,78

HOTEL CHUNCHI
CONTROL DE FACTURAS DE INGRESOS

AUXILIAR: 12

MES: MAYO

AÑO: 2013

Fact. Nro.	Fecha	Nombre	DESCRIPCION DEL SERVICIO		Importe IVA	Total Factura	Retención de la fuente	Retención IVA
			HOSPEDAJE	ALIMENTACIÓN				
10191	28/05/2013	COOP DE AHORRO Y CREDITO CHUNCHI		7,50	0,90	8,40	0,15	0,63
10192	28/05/2013	CODELITEZA	230,00	0,00	27,60	257,60	4,60	19,32
10193	00/00/00	ANULADO			0,00	0,00		
10194	28/05/2013	LUCY MONTERO	36,50	0,00	4,38	40,88		
10195	29/05/2013	TEDASA		2,50	0,30	2,80		
10196	00/00/00	ANULADO	0		0,00	0,00		
10197	29/05/2013	M Y Q SISTEMAS DIGITALES	87,00	0,00	10,44	97,44	1,74	7,31
10198	00/00/00	ANULADO	0		0,00	0,00		
10199	30/05/2013	COILE SA	96,50	0,00	11,58	108,08	1,92	8,06
10200	30/05/2013	VICTOR TACO	42,50	0,00	5,10	47,60		
10201	30/05/2013	JOSE MILLER		2,50	0,30	2,80		
10202	30/05/2013	BLADIMIR VALDIVIEZO	17,50	0,00	2,10	19,60		
10203	30/05/2013	WILLIAM COYES FLOR	17,50	0,00	2,10	19,60		
10204	30/01/2013	ROBERT VITERI	26,78	0,00	3,21	29,99		
TOTALES			554,28	12,50	68,01	634,79	8,41	35,32

HOTEL CHUNCHI
CONTROL DE FACTURAS DE INGRESOS

AUXILIAR: 13

MES: JUNIO

AÑO: 2013

Fact. Nro.	Fecha	Nombre	DESCRIPCION DEL SERVICIO		Importe IVA	Total Factura	Retención de la fuente	Retención IVA
			HOSPEDAJE	ALIMENTACIÓN				
10204	30/06/2013	ROBERTO VITERI	26,78	0,00	3,21	29,99		
10205	00/00/00	ANULADO			0,00	0,00		
10206	02/06/2013	VICTOR TACO	42,00	0,00	5,04	47,04		
10207	00/00/00	ANULADO			0,00	0,00		
10208	03/06/2013	PAQUITA VIVANCO		5,00	0,60	5,60		
10208	03/06/2013	PAQUITA VIVANCO	30,00	0,00	3,60	33,60		
10209	04/06/2013	ECOLEX	120,00	0,00	14,40	134,40	24,00	10,08
10210	00/00/00	ANULADO			0,00	0,00		
10211	04/06/2013	ECOLEX		160,71	19,29	180,00	3,21	13,50
10212	04/06/2013	MARIA GRACIELA OÑA	22,32	0,00	2,68	25,00		
10213	05/06/2013	ABERLADO GALINDO	15,00	0,00	1,80	16,80		
10214	05/06/2013	ABERLADO GALINDO		5,00	0,60	5,60		
10215	05/06/2013	FAUSTO ARCE	30,00	0,00	3,60	33,60		
10216	05/06/2013	FAUSTO ARCE		15,00	1,80	16,80		
10217	00/00/00	ANULADO			0,00	0,00		
10218	05/06/2013	CECILIA AREVALO	13,39	0,00	1,61	15,00		
10219	05/06/2013	PAOLA LOPEZ	13,39	0,00	1,61	15,00		
10220	06/06/2013	ABELARDO GALINDO		2,50	0,30	2,80		
10221	06/06/2013	DIPOR SA	270,00	0,00	32,40	302,40	5,40	22,68
10222	00/00/00	ANULADO			0,00	0,00		
10223	06/06/2013	PYDACO	16,00	0,00	1,92	17,92		
10224	06/06/2013	ELSY VIZUETA	15,00	0,00	1,80	16,80		
10225	06/06/2013	WILLIAM GOYES	15,00	0,00	1,80	16,80		
10226	00/00/00	ANULADO	0,00			0,00		
10227	06/06/2013	MARIA GRACIELA OÑA	22,32	0,00	2,68	25,00		
10228	07/06/2013	EVIGISA	145,00	0,00	17,40	162,40		
10229	07/06/2013	CARLOS CRUZ		2,50	0,30	2,80		
10230	07/06/2013	ANULADO	0,00		0,00	0,00		
10231	07/06/2013	WILIAM HUILCA		2,50	0,30	2,80		
10232	07/06/2013	NELLY LLAGARI		2,50	0,30	2,80		
10233	07/06/2013	PAUL MOREIRA	12,00	0,00	1,44	13,44		
10234	07/06/2013	PAUL MOREIRA		5,00	0,60	5,60		
10235	07/06/2013	ICCO SA	12,00	0,00	1,44	13,44		
10235	07/06/2013	ICCO SA		10,00	1,20	11,20		
TOTALES			820,20	210,71	123,71	1154,62	32,61	46,26

HOTEL CHUNCHI
CONTROL DE FACTURAS DE INGRESOS

AUXILIAR: 14

MES: JUNIO

AÑO: 2013

Fact. Nro.	Fecha	Nombre	DESCRIPCION DEL SERVICIO		Importe IVA	Total Factura	Retención de la fuente	Retención IVA
			HOSPEDAJE	ALIMENTACION				
10236	11/06/2013	GAD DE CHUNCHI	18,00	0,00	2,16	20,16	0,36	1,51
10237	11/06/2013	GAD DE CHUNCHI	140,00	0,00	16,80	156,80	2,80	11,76
10238	00/00/00	ANULADO	0,00		0,00	0,00		
10239	00/00/00	ANULADO	0,00		0,00	0,00		
10240	00/00/00	ANULADO	0,00		0,00	0,00		
10241	11/06/2013	CESAR BRAVO	200,89	0,00	24,11	225,00		
10242	11/06/2013	CESAR BRAVO	96,43	0,00	11,57	108,00		
10243	11/06/2013	ESTELA YONCHAPAXI	241,07	0,00	28,93	270,00		
10244	11/06/2013	ANDREA ARIA	245,00	0,00	29,40	274,40		
10245	11/06/2013	ANDREA ARIAS		105,00	12,60	117,60		
10246	00/00/00	ANULADO			0,00	0,00		
10247	12/06/2013	JOSE LUIS OÑATE		45,00	5,40	50,40		
10248	13/06/2013	COILE SA	96,00	0,00	11,52	107,52	1,92	8,06
10249	13/06/2013	ESTELA YONCHAPAXI	182,00	0,00	21,84	203,84		
10250	13/06/2013	DORIS PASPUEL		41,50	4,98	46,48		
10251	14/06/2013	PABLO ORTIZ		5,00	0,60	5,60		
10255	14/06/2013	CESAR PAUCAR	15,00	0,00	1,80	16,80		
10255	14/06/2013	CESAR PAUCAR		15,00	1,80	16,80		
10256	14/06/2013	LEONARDO MEDINA	15,00	0,00	1,80	16,80		
10256	14/06/2013	LEONARDO MEDINA		15,00	1,80	16,80		
10257	14/06/2013	PATRICIA PEÑAFIEL	15,00	0,00	1,80	16,80		
10257	14/06/2013	PATRICIA PEÑAFIEL		15,00	1,80	16,80		
10258	14/06/2013	MARCELO LARA	15,00	0,00	1,80	16,80		
TOTALES			1279,39	241,50	182,51	1703,40	5,08	21,33

HOTEL CHUNCHI
CONTROL DE FACTURAS DE INGRESOS

AUXILIAR: 15

MES: JUNIO

AÑO: 2013

Fact. Nro.	Fecha	Nombre	DESCRIPCION DEL SERVICIO		Importe IVA	Total Factura	Retención de la fuente	Retención IVA
			HOSPEDAJE	ALIMENTACIÓN				
10253	00/00/00	ANULADO	0,00			0,00		
10254	00/00/00	ANULADO	0,00			0,00		
10259	06/05/2013	COOP CHUNCHI LTDA	0,00	5,00	0,60	5,60	0,10	0,42
10260	17/06/2013	PAUL MELENDRES	0,00	2,50	0,30	2,80		
10261	00/00/00	ANULADO			0,00	0,00		
10262	18/06/2013	HERBO COMERCIO	13,39	0,00	1,61	15,00		
10263	00/00/00	ANULADO			0,00	0,00		
10264	18/06/2013	PAULINA RODRIGUEZ		25,00	3,00	28,00		
10265	18/06/2013	CODELITESA	180,00	0,00	21,60	201,60	4,20	17,64
10265	18/06/2013	CODELITESA		30,00	3,60	33,60		
10266	19/06/2013	JORGE LUNIZA		5,00	0,60	5,60		
10267	19/06/2013	CARMEN BALLAGAN		7,50	0,90	8,40		
10268	19/06/2013	MIGUEL BELTRAN		2,50	0,30	2,80		
10269	19/06/2013	SINTERNAC SA		2,50	0,30	2,80		
10270	19/06/2013	PASTIFICIO TOMBAMBA	27,50	0,00	3,30	30,80		
10271	19/06/2013	FAUSTO ARCE	30,00	0,00	3,60	33,60		
10272	00/00/00	ANULADO			0,00	0,00		
10273	19/06/2013	RAMIRO APOLO	40,00	0,00	4,80	44,80		
10274	19/06/2013	DURALLANTA	25,00	0,00	3,00	28,00		
10275	19/06/2013	FAUSTO ARCE		15,00	1,80	16,80		
10276	20/06/2013	GONZALES GAVELA	15,00	0,00	1,80	16,80		
10277	20/06/2013	PYDACO	16,00	0,00	1,92	17,92		
10278	20/06/2013	DORIS PASPUEL	137,50	0,00	16,50	154,00		
10279	20/06/2013	FE Y ALEGRIA	1750,00	0,00	210,00	1960,00		
10280	21/06/2013	MARLON FLORES		2,50	0,30	2,80		
10281	21/06/2013	ING. ALFREDO PALACIOS	72,00	0,00	8,64	80,64		
10281	21/06/2013	ING. ALFREDO PALACIOS		30,00	3,60	33,60		
10282	21/06/2013	ICCO SA	12,00	0,00	1,44	13,44		
10282	21/06/2013	ICCO SA		10,00	1,20	11,20		
10283	20/06/2013	DIEGO ALEJANDRO REINOSO	15,00	0,00	1,80	16,80		
10284	20/06/2013	LILIANA VINUEZA	15,00	0,00	1,80	16,80		
10285	00/00/00	ANULADO			0,00	0,00		
10286	21/06/2013	DAVID PATAJAL	15,00	0,00	1,80	16,80		
10287	21/06/2013	PAUL MOREIRA	12,00	0,00	1,44	13,44		
10288	21/06/2013	PAUL MOREIRA		5,00	0,60	5,60		
10289	00/00/00	ANULADO			0,00	0,00		
10290	22/06/2013	HELEDARIA TUTTO FREDDO	32,14	0,00	3,86	36,00		
10291	22/06/2013	ALEGRIA ACTIVITY ECUADOR	25,00	0,00	3,00	28,00		
TOTALES			2432,53	142,50	309,00	2884,03	4,30	18,06

HOTEL CHUNCHI
CONTROL DE FACTURAS DE INGRESOS

AUXILIAR: 16

MES: JUNIO

AÑO: 2013

Fact. Nro.	Fecha	Nombre	DESCRIPCION DEL SERVICIO		Importe IVA	Total Factura	Retención de la fuente	Retención IVA
			HOSPEDAJE	ALIMENTACIÓN				
10292	24/06/2013	PYDACO	25,00	0,00	3,00	28,00		
10293	25/06/2013	COOPE CHUNCHI LTDA		5,00	0,60	5,60	0,10	0,42
10294	00/00/00	ANULADO	0,00		0,00	0,00		
10295	25/06/2013	PROVERMARCAS		2,50	0,30	2,80		
10296	26/06/2013	JOSELITO EBLAS	15,00	2,50	2,10	19,60		
10252	28/06/2013	DANILO SOLIS	20,00	0,00	2,40	22,40		
10252	28/06/2013	DANILO SOLIS		2,50	0,30	2,80		
10297	28/06/2013	COILE SA	96,00	0,00	11,52	107,52	1,92	8,06
10298	26/06/2013	COLE BACHILLERATO TECNICO CHUNCHI		10,00	1,20	11,20		
10299	26/06/2013	PATRICO ILLESCAS	20,00	0,00	2,40	22,40		
10300	00/00/00	ANULADO			0,00	0,00		
10301	28/06/2013	HERGA ARIAS	40,00	0,00	4,80	44,80		
10302	28/06/2013	ALFREDO PALACION	96,00	37,50	16,02	149,52		
10303	28/06/2013	PALBO ORTIZ		5,00	0,60	5,60		
10304	28/06/2013	FE Y ALEGRIA	20,00	0,00	2,40	22,40		
10305	29/06/2013	LUIS OCHOA	15,00	5,00	2,40	22,40		
10306	29/06/2013	PASTIFICIO TOMBAMBA	30,00	0,00	3,60	33,60		
10307	29/06/2013	DURALLANTA	30,00	0,00	3,60	33,60	33,60	
10308	30/06/2013	FREDDY SAVEDRA	13,39	0,00	1,61	15,00	15,00	
10309	30/06/2013	FREDDY SAVEDRA		5,00	0,60	5,60		
TOTALES			420,39	75,00	59,45	554,84	50,62	8,48

HOTEL CHUNCHI
CONTROL DE FACTURAS DE GASTOS
AUXILIAR 01

MARZO

AÑO: 2013

Fact. Nro.	Fecha	Nombre	Descripción	Tarifa 0%	Tarifa 12%	Importe IVA	Total Factura
26510	02/03/2013	ALLAUCA PAGUAY JUAN LUCAS	MANTENIMIENTO	0,00	281,00	33,78	315,30
95093	02/03/2013	SUPER CENTRO FERRERO EL CISNE	MANTENIMIENTO	0,00	407,12		455,97
TOTALES				0,00	688,12	33,78	771,27

HOTEL CHUNCHI
CONTROL DE FACTURAS DE GASTOS
AUXILIAR 02

MARZO

AÑO: 2013

Fact. Nro.	Fecha	Nombre	Descripción	Tarifa 0%	Tarifa 12%	Importe IVA	Total Factura
115-026-000003023	04/03/2013	CORPORACION EL ROSARIO	ALIMENTOS	0,00	49,43	5,01	54,44
890911	05/03/2013	LA EUROPEA	ALIMENTOS	21,48	0,00	0,00	21,48
41651	06/03/2013	SUMATEX	VARIOS	1,24	25,28	3,03	28,31
002-006-000142556	06/03/2013	COMIS H DE J CIA LTDA	ALIMENTOS	0,00	14,08	1,70	15,70
TOTALES				22,72	88,79	9,74	119,93

HOTEL CHUNCHI
CONTROL DE FACTURAS DE GASTOS
AUXILIAR 03

MARZO

AÑO: 2013

Fact. Nro.	Fecha	Nombre	Descripción	Tarifa 0%	Tarifa 12%	Importe IVA	Total Factura
894305	12/03/2013	LA EUROPEA	ALIMENTOS	22,33	0,00	0,00	22,33
408124	12/03/2013	POSSO Y CUEVA	ALIMENTOS	65,63	23,70	2,84	92,17
TOTALES				87,96	23,70	2,84	114,50

HOTEL CHUNCHI
CONTROL DE FACTURAS DE GASTOS
AUXILIAR 04

MARZO

AÑO: 2013

Fact. Nro.	Fecha	Nombre	Descripción	Tarifa 0%	Tarifa 12%	Importe IVA	Total Factura
009-000120551	18/03/2013	COMIS H DE J CIA LTDA	ALIMENTOS	0,00	87,73	10,52	98,25
002-006-000146326	18/03/2013	COMIS H DE J CIA LTDA	UTENSILIOS COCINA	0,00	3,71	0,45	4,16
115-031-000008303	18/03/2013	CORPORACION EL ROSARIO	ALIMENTOS	52,01	40,42	10,88	103,31
9887	18/03/2013	TV DIGITAL	VARIOS	0,00	219,44	30,28	282,64
896687	19/03/2013	LA EUROPEA	ALIMENTOS	45,25	266,49	31,98	343,72
409667	19/03/2013	POSSO Y CUEVA	ALIMENTOS	0,00	18,72	2,25	20,97
26030	19/03/2013	SUPER MAXI	ALIMENTOS	28,68	6,85	0,85	36,35
115-033-000009721	22/03/2013	CORPORACION EL ROSARIO	ALIMENTOS	0,00	340,61	32,80	371,80
13311	22/03/2013	COILE S.A.	ALIMENTOS	25,38	0,00	0,43	25,43
115-033-000009722	22/03/2013	CORPORACION EL ROSARIO	UTENSILIOS COCINA	0,00	16,52	1,94	18,46
12869	23/03/2013	UTRERAS BERMEJO JOSE ANTONIO	ALIMENTOS	3,60	57,60	6,90	68,00
12866	23/03/2013	UTRERAS BERMEJO JOSE ANTONIO	ALIMENTOS	12,50	0,00	0,00	12,50
TOTALES				167,42	1058,09	129,28	1385,59

HOTEL CHUNCHI
CONTROL DE FACTURAS DE GASTOS
AUXILIAR 05

MARZO

AÑO: 2013

Fact. Nro.	Fecha	Nombre	Descripción	Tarifa 0%	Tarifa 12%	Importe IVA	Total Factura
411237	26/03/2013	POSSO Y CUEVA	ALIMENTOS	0,00	23,70	2,84	26,54
343879	27/03/2013	CODELITEZA	DETERJENTE	0,00	44,63	5,36	49,99
TOTALES				0,00	68,33	8,20	76,53

HOTEL CHUNCHI
CONTROL DE FACTURAS DE GASTOS

AUXILIAR Nº 06

ABRIL

AÑO: 2013

Fact. Nro.	Fecha	Nombre	Descripción	Tarifa 0%	Tarifa 12%	Importe IVA	Total Factura
412467	02/04/2013	POSSO Y CUEVA	ALIMENTOS/HOTEL	39,34	0,00	0,00	39,34
901895	02/04/2013	LA EUROPEA	ALIMENTOS/HOTEL	27,57	0,00	0,00	27,57
107825	02/04/2013	SANTICOLOR	MANTENIMIENTO HOTEL	0,00	29,02	3,48	32,50
85060	02/04/2013	ORGATEG	MANTENIMIENTO HOTEL	0,00	32,72	3,92	36,64
270665	02/04/2013	PRODELTA	ALIMENTOS/HOTEL	58,85	0,00	0,00	58,85
144-007-000001410	02/04/2013	SUPERMAXI	ALIMENTOS/HOTEL	0,00	14,94	1,79	16,73
026-005-000000796	02/04/2013	COMERCIAL KYWI	MANTENIMIENTO HOTEL	6,85	0,00	0,00	6,85
469694	03/04/2013	PRODELTA	ALIMENTOS/HOTEL	0,00	13,03	0,98	14,01
344289	03/04/2013	CODELITEZA	MENTOS Y MATERIAL LIMPIE	80,00	90,25	10,83	181,67
522	03/04/2013	TAZ 2 DECORACIONES	UTENSILIOS HOTEL	0,00	53,57	6,43	60,00
144-008-000002466	04/04/2013	SUPERMAXI	ALIMENTOS/HOTEL	42,18	61,43	7,37	110,98
002-001000002756	05/04/2013	PLATIGAMA	MANTENIMIENTO HOTEL	0,00	141,07	16,93	158,00
TOTALES				254,79	436,03	51,73	743,14

HOTEL CHUNCHI
CONTROL DE FACTURAS DE GASTOS

AUXILIAR Nº 07

ABRIL

AÑO: 2013

Fact. Nro.	Fecha	Nombre	Descripción	Tarifa 0%	Tarifa 12%	Importe IVA	Total Factura
413877	09/04/2013	POSSO Y CUEVA	ALIMENTOS/HOTEL	11,92	11,85	1,42	26,19
144-008-000002467	09/04/2013	SUPERMAXI	ALIMENTOS/HOTEL	10,18	16,10	1,93	28,21
002-001-000002986	12/04/2013	PLATIGAMA	MANTENIMIENTO HOTEL	0,00	13,84	1,66	15,50
4160777	12/04/2013	ICCO SA	MENTOS Y MATERIAL LIMPIE	22,82	116,20	13,94	152,97
1314	12/04/2013	COMERCIAL QUEZADA	ALIMENTOS/HOTEL	0,00	399,20	47,90	447,10
TOTALES				44,92	557,19	66,85	669,97

HOTEL CHUNCHI
CONTROL DE FACTURAS DE GASTOS

AUXILIAR Nº 08

ABRIL

AÑO: 2013

Fact. Nro.	Fecha	Nombre	Descripción	Tarifa 0%	Tarifa 12%	Importe IVA	Total Factura
415404	16/04/2013	POSSO Y CUEVA	ALIMENTOS/HOTEL	0,00	11,85	1,42	13,27
907704	16/04/2013	LA EUROPEA	ALIMENTOS/HOTEL	32,66	0,00	0,00	32,66
026-004-000002936	17/04/2013	AUTOIMPRESORES	MANTENIMIENTO HOTEL	0,00	11,80	1,42	13,22
115-033-000014395	18/04/2013	CORPORACION EL ROSADO	ALIMENTOS/HOTEL	5,00	0,00	0,00	5,00
144-008-000004065	18/04/2013	SUPERMAXI	ALIMENTOS/HOTEL	8,49	4,67	0,56	13,72
TOTALES				46,15	28,32	3,40	77,87

HOTEL CHUNCHI
CONTROL DE FACTURAS DE GASTOS

AUXILIAR Nº 09

ABRIL

AÑO: 2013

Fact. Nro.	Fecha	Nombre	Descripción	Tarifa 0%	Tarifa 12%	Importe IVA	Total Factura
1316	21/04/2013	COMERCIAL QUEZADA	ALIMENTOS/HOTEL	0,00	559,30	67,16	626,46
6114470	23/04/2013	DIPOR SA	ALIMENTOS/HOTEL	70,15	45,83	8,42	124,40
416938	23/04/2013	POSSO Y CUEVA	ALIMENTOS/HOTEL	109,53	0,00	0,00	109,53
910511	23/04/2013	LA EUROPEA	ALIMENTOS/HOTEL	25,96	0,00	0,00	25,86
018-003-000338093	26/04/2013	MEGA SANTAMARIA	RTICULOS PARA CONSUM	0,00	36,43	4,37	40,80
	26/04/2013	TV CABLE	SERVICIO TV CABLE	0,00	219,44	30,28	292,64
018-003-000338092	26/04/2013	SANTAMARIA	UTENSILIOS HOTEL	0,00	28,29	3,39	31,68
914362	30/04/2013	LA EUROPEA	ALIMENTOS/HOTEL	13,43	0,00	0,00	13,43
TOTALES				219,07	889,29	113,62	1264,80

HOTEL CHUNCHI
CONTROL DE FACTURAS DE GASTOS

AUXILIAR Nº 10

MAYO

AÑO: 2013

Fact. Nro.	Fecha	Nombre	Descripción	Tarifa 0%	Tarifa 12%	Importe IVA	Total Factura
001-001-0271709	01/05/2013	PROVEEDOR TUNGURAHUA	MATERIAL LIMPIEZA		44,30	5,32	49,62
001-002-0475618	01/05/2013	PROVEEDOR TUNGURAHUA	ALIMENTOS/HOTEL		37,26	4,47	41,73
TOTALES					81,56	9,79	91,35

HOTEL CHUNCHI
CONTROL DE FACTURAS DE GASTOS

AUXILIAR Nº 11

MAYO

AÑO: 2013

Fact. Nro.	Fecha	Nombre	Descripción	Tarifa 0%	Tarifa 12%	Importe IVA	Total Factura
001-039009540210	07/05/2013	EMPRESA ELECTICA RIOBAMBA	ENERGIA ELECTRICA	185,19		0,00	185,19
001-039-009540215	07/05/2013	EMPRESA ELECTICA RIOBAMBA	ENERGIA ELECTRICA	176,38		0,00	176,38
001-039-009540214	07/05/2013	EMPRESA ELECTICA RIOBAMBA	ENERGIA ELECTRICA	136,03		0,00	136,03
001-001-0005067	07/05/2013	FERRETERIA SILVA	MANTENIMIENTO		426,84	51,22	478,06
001-001-000916948	07/05/2013	LA EUROPEA S.A	ALIMENTOS/HOTEL	27,01		0,00	27,01
001-001-002019	10/05/2013	COMERCIALIZADORA GAIBOR	SUMINISTROS OFICINA		561,18	67,34	628,52
002-001-000269359	10/05/2013	PYDACO CIA LTDA.	ALIMENTOS/HOTEL	62,51	23,09	2,77	88,37
002-006-000157149	11/05/2013	SUPERMACADO Y COMIS	ALIMENTOS/HOTEL	203,80	36,71	4,41	244,92
TOTALES				790,92	1047,82	125,74	1964,48

HOTEL CHUNCHI
CONTROL DE FACTURAS DE GASTOS

AUXILIAR Nº 12

MAYO

AÑO: 2013

Fact. Nro.	Fecha	Nombre	Descripción	Tarifa 0%	Tarifa 12%	Importe IVA	Total Factura
008-002-000622884	14/05/2013	DIPOR SA	ALIMENTOS/HOTEL	60,65	75,65	9,08	145,38
001-001-420997	14/05/2013	DISTRIBUIDORA POSSO	ALIMENTOS/HOTEL	171,74	7,57	0,91	180,22
001-001-000919732	14/05/2013	LA EUROPEA S.A	ALIMENTOS/HOTEL	50,66		0,00	50,66
TOTALES				283,05	83,22	9,99	376,26

HOTEL CHUNCHI
CONTROL DE FACTURAS DE GASTOS

AUXILIAR Nº 13

MAYO

AÑO: 2013

Fact. Nro.	Fecha	Nombre	Descripción	Tarifa 0%	Tarifa 12%	Importe IVA	Total Factura
001-001-000922356	21/05/2013	LA EUROPEA S.A	ALIMENTOS/HOTEL	15,27		0,00	15,27
001-001-000110180	24/05/2013	JARA CUJI MARGARITA BEATRIZ	MANTENIMIENTO		401,79	48,21	450,00
001-001-000036970	27/05/2013	FERRETERIA ESTRELLA	MANTENIMIENTO		341,14	40,94	382,08
002-001-0000420	27/05/2013	SAAVEDRA SALAZAR MIRYAM	EQUIPO COCINA		196,50	23,58	220,08
001-001-000110664	31/05/2013	JARA CUSJI MARGARITA BEATRIZ	SUMINISTROS OFICINA		31,03	3,72	34,75
001-001-0008372	31/05/2013	VINTIMILLA HURTADO MARIANA	MANTENIMIENTO		1892,86	227,14	2120,00
002-001-0000004204	31/05/2013	CENTRO DE DISTRIBUCIÓN FIERRO CORRAL CIA LTDA	MANTENIMIENTO		61,61	7,39	69,00
001-001-422413	2105/2013	DISTRIBUIDORA POSSO	ALIMENTOS/HOTEL	55,11	7,57	0,91	63,59
TOTALES				70,38	2932,50	351,90	3354,78

HOTEL CHUNCHI
CUADRO DE DEPRECIACIONES
DEL 01 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2013

DESCRIPCIÓN DEL BIEN	VALOR ACTUAL	PORCENTAJE	V/RESIDUAL	DEPREC. MENS	TRIMESTRAL
EDIFICIO	229981,66	5%	11499,08	958,26	3833,03
MOBILIARIO DE COCINA	10560,20	10%	2112,04	176,00	704,01
MUEBLES Y ENSERES	16075,00	10%	1607,50	133,96	401,88
EQUIPO DE COMPUTACION	600,00	33%	198,00	16,50	49,50
TOTALES	257216,86		15416,62	1284,72	4988,42

QUEZADA PÁRAMO LUZ IRENE
HOTEL CHUNCHI

Dirección: Simón Bolívar 443 y Manuel Reyes - Telf. 2936 482 Chunchi - Ecuador

RUC: 0601546443001
AUT. SRI. 1111904435

FACTURA
S 002-001 N° 010019

Fecha: 02/04/2013 Hora _____ Sale _____ Hora _____ Guía de Remisión _____
Sr. Henry Veliz RUC. / C.I. 092011881-4 Tarifa _____
Habitación N° 2 Personas N° 1 Dirección: Guayaquil

MES	Lunes	Martes	Miércoles	Jueves	Viernes	Sábado	Domingo	TOTALES
Habitación	X	X						
Restaurant							X	40.00
Teléfono								
Lavandería								
Otros								
Total del día								

HECIELA ARIZAGA JOSE HUMBERTO - IMPRENTA MEGA IMAGEN - TELF. (03) 2937-112
R.U.C. 0602081689001 - AUT. SRI. 7550 - DEL 009601 AL 010100
CADUCA 09 NOVIEMBRE 2013 - F. AUT. 09 NOVIEMBRE 2012

RECEPCIONISTA _____ CONFORMIDAD DEL HUESPED _____

SUBTOTAL 40.00
DESCUENTO _____
SERVICIOS % _____
IVA % 4.80
TOTAL 44.80

ORIGINAL: ADQUIRENTE / COPIA: EMISOR

QUEZADA PÁRAMO LUZ IRENE
HOTEL CHUNCHI

Dirección: Simón Bolívar 443 y Manuel Reyes - Telf. 2936 482 Chunchi - Ecuador

RUC: 0601546443001
AUT. SRI. 1111904435

FACTURA
S 002-001 N° 010022

Fecha: 02/04/2013 Hora _____ Sale _____ Hora _____ Guía de Remisión _____
Sr. José Montoya RUC. / C.I. 1103389025 Tarifa _____
Habitación N° _____ Personas N° _____ Dirección: Imbabura

MES	Lunes	Martes	Miércoles	Jueves	Viernes	Sábado	Domingo	TOTALES
Habitación		Huespedes y desayuno						39.00
Restaurant		2 panqueques						
Teléfono								
Lavandería								
Otros								
Total del día								

HECIELA ARIZAGA JOSE HUMBERTO - IMPRENTA MEGA IMAGEN - TELF. (03) 2937-112
R.U.C. 0602081689001 - AUT. SRI. 7550 - DEL 009601 AL 010100
CADUCA 09 NOVIEMBRE 2013 - F. AUT. 09 NOVIEMBRE 2012

RECEPCIONISTA _____ CONFORMIDAD DEL HUESPED _____

SUBTOTAL 39.00
DESCUENTO _____
SERVICIOS % _____
IVA % 4.80
TOTAL 43.80

ORIGINAL: ADQUIRENTE / COPIA: EMISOR

**QUEZADA PÁRAMO LUZ IRENE
HOTEL CHUNCHI**

Dirección: Simón Bolívar 443 y
Manuel Reyes - Telf. 2936 482
Chunchi - Ecuador

RUC: 0601546443001
AUT. SRI. 1111904435

FACTURA

S 002-001 N° 10023

Fecha: 02/04/2013 Hora _____ Sale _____ Hora _____ Guía de Remisión _____
 No. Paulina Rodriguez RUC. / C.I. 0802100414 Tarifa _____
 Habitación N° _____ Personas N° _____ Dirección: Urbanización El Posano

MES	Lunes	Martes	Miércoles	Jueves	Viernes	Sábado	Domingo	TOTALES	
Habitación								40.00	
Restaurant									
Teléfono									
Lavandería									
Otros									
Total del día									
								SUBTOTAL	40.00
								DESCUENTO	
								SERVICIOS %	
								IVA %	4.80
								TOTAL	44.80

IMPRESORA ARZAGA JOSE HUMBERTO - IMPRENTA MEGA IMAGEN - TELF. (03) 2937-112
 R.U.C. 0602081609001 - AUT. S.R.I. 7550 - DEL 09/01/10 AL 01/01/10
 CADUCA 09 NOVIEMBRE 2013 - F. AUT. 09 NOVIEMBRE 2012

RECEPCIONISTA

CONFORMIDAD DEL HUESPED

ORIGINAL: ADQUIRENTE / COPIA: EMISOR

**QUEZADA PÁRAMO LUZ IRENE
HOTEL CHUNCHI**

Dirección: Simón Bolívar 443 y
Manuel Reyes - Telf. 2936 482
Chunchi - Ecuador

RUC: 0601546443001
AUT. SRI. 1111904435

FACTURA

S 002-001 N° 10026

Fecha: 02/04/2013 Hora _____ Sale _____ Hora _____ Guía de Remisión _____
 No. Autologano RUC. / C.I. 1891715669 Tarifa _____
 Habitación N° _____ Personas N° 2 Dirección: Ambato

MES	Lunes	Martes	Miércoles	Jueves	Viernes	Sábado	Domingo	TOTALES	
Habitación								62.57	
Restaurant									
Teléfono									
Lavandería									
Otros									
Total del día									
								SUBTOTAL	
								DESCUENTO	
								SERVICIOS %	
								IVA %	6.42
								TOTAL	68.99

IMPRESORA ARZAGA JOSE HUMBERTO - IMPRENTA MEGA IMAGEN - TELF. (03) 2937-112
 R.U.C. 0602081609001 - AUT. S.R.I. 7550 - DEL 09/01/10 AL 01/01/10
 CADUCA 09 NOVIEMBRE 2013 - F. AUT. 09 NOVIEMBRE 2012

RECEPCIONISTA

CONFORMIDAD DEL HUESPED

ORIGINAL: ADQUIRENTE / COPIA: EMISOR

QUEZADA PÁRAMO LUZ IRENE
HOTEL CHUNCHI

Dirección: Simón Bolívar 443 y
Manuel Reyes - Telf. 2936 482
Chunchi - Ecuador

RUC: 0601546443001
AUT. SRI. 1111904435

FACTURA

S 002-001 N° 010027

Fecha: 04/04/2013 Hora _____ Sale _____ Hora _____ Guía de Remisión _____

Nr. Victor Zaco RUC / C.I. 705948530001 Tarifa _____

Habitación N° 5 Personas N° 1 Dirección: San Juan

MES	Lunes	Martes	Miércoles	Jueves	Viernes	Sábado	Domingo	TOTALES	
Habitación		X	X					20.00	
Restaurant		X	X	X				10.00	
Teléfono									
Lavandería									
Otros									
Total del día									
<small>INIBELA ARZAGA JOSE HUMBERTO - IMPRENTA MEGA IMAGEN - TELF. (03) 2937-112 R.U.C. 0602031609001 - AUT. S.R.L. 7550 - DEL 009601 AL 010100 CADUCA 09 NOVIEMBRE 2013 - F. AUT. 09 NOVIEMBRE 2012</small>								SUBTOTAL	40.00
								DESCUENTO	
								SERVICIOS %	
								IVA %	4.80
								TOTAL	44.80

RECEPCIONISTA

CONFORMIDAD DEL HUESPED

ORIGINAL: ADQUIRENTE / COPIA: EMISOR

QUEZADA PÁRAMO LUZ IRENE
HOTEL CHUNCHI

Dirección: Simón Bolívar 443 y
Manuel Reyes - Telf. 2936 482
Chunchi - Ecuador

RUC: 0601546443001
AUT. SRI. 1112618576

FACTURA

S 002-001 N° 010120

Fecha: 06/05/2013 Hora _____ Sale _____ Hora _____ Guía de Remisión _____

Nr. Hilton Cabrera RUC / C.I. 010353674-4 Tarifa _____

Habitación N° 11 Personas N° 1 Dirección: Ambato

MES	Lunes	Martes	Miércoles	Jueves	Viernes	Sábado	Domingo	TOTALES	
Habitación							X	13.40	
Restaurant									
Teléfono									
Lavandería									
Otros									
Total del día									
<small>INIBELA ARZAGA JOSE HUMBERTO - IMPRENTA MEGA IMAGEN - TELF. (03) 2937-112 R.U.C. 0602031609001 - AUT. S.R.L. 7550 - DEL 010101 AL 010600 CADUCA 16 ABRIL 2014 - F. AUT. 16 ABRIL 2013</small>								SUBTOTAL	13.40
								DESCUENTO	
								SERVICIOS %	
								IVA %	1.60
								TOTAL	15.00

RECEPCIONISTA

CONFORMIDAD DEL HUESPED

ORIGINAL: ADQUIRENTE / COPIA: EMISOR

QUEZADA PÁRAMO LUZ IRENE
HOTEL CHUNCHI

Dirección: Simón Bolívar 443 y
Manuel Reyes - Telf. 2936 482
Chunchi - Ecuador

RUC: 0601546443001
AUT. SRI. 1112618576

FACTURA

S 002-001 N° 010121

Fecha: 06 de Mayo 2013 Hora _____ Sale _____ Hora _____ Guía de Remisión _____

Nr. Estela Yandrapaxi RUC. / C.I. 171254240-4 Tarifa _____

Habitación N° _____ Personas N° _____ Dirección: Amagüña

MES	Lunes	Martes	Miércoles	Jueves	Viernes	Sábado	Domingo	TOTALES	
Habitación								240.00	
Restaurant									
Teléfono									
Lavandería									
Otros									
Total del día									
<small>IMPRESORA ARIZAGA JOSE HUMBERTO - IMPRESORA MEGA IMAGEN - TEL.F. (03) 2937-112 R.U.C. 0602081689001 - AUT. S.R.L. 7580 - DEL 010101 AL 010600 CADUCA 18 ABRIL 2014 - F. AUT. 18 ABRIL 2013</small>								SUBTOTAL	240.00
								DESCUENTO	
								SERVICIOS %	
								IVA %	28.80
								TOTAL	268.80

RECEPCIONISTA

CONFORMIDAD DEL HUESPED

ORIGINAL: ADQUIRENTE / COPIA: EMISOR

QUEZADA PÁRAMO LUZ IRENE
HOTEL CHUNCHI

Dirección: Simón Bolívar 443 y
Manuel Reyes - Telf. 2936 482
Chunchi - Ecuador

RUC: 0601546443001
AUT. SRI. 1112618576

FACTURA

S 002-001 N° 010122

Fecha: 7/05/2013 Hora _____ Sale _____ Hora _____ Guía de Remisión _____

Nr. Eduardo Garcia RUC. / C.I. 1301905239 Tarifa _____

Habitación N° 14, Personas N° 1 Dirección: Cuito

MES	Lunes	Martes	Miércoles	Jueves	Viernes	Sábado	Domingo	TOTALES	
Habitación								15.00	
Restaurant								5.00	
Teléfono									
Lavandería									
Otros									
Total del día									
<small>IMPRESORA ARIZAGA JOSE HUMBERTO - IMPRESORA MEGA IMAGEN - TEL.F. (03) 2937-112 R.U.C. 0602081689001 - AUT. S.R.L. 7580 - DEL 010101 AL 010600 CADUCA 18 ABRIL 2014 - F. AUT. 18 ABRIL 2013</small>								SUBTOTAL	20.00
								DESCUENTO	
								SERVICIOS %	
								IVA %	2.40
								TOTAL	22.40

RECEPCIONISTA

CONFORMIDAD DEL HUESPED

ORIGINAL: ADQUIRENTE / COPIA: EMISOR

QUEZADA PÁRAMO LUZ IRENE
HOTEL CHUNCHI

Dirección: Simón Bolívar 443 y
Manuel Reyes - Telf. 2936 482
Chunchi - Ecuador

RUC: 0601546443001
AUT. SRI. 1112618576

FACTURA

S 002-001 N° 10123

Fecha: 06/05/2013 Hora _____ Sale _____ Hora _____ Guía de Remisión _____
 Nr. Helga Arias RUC./C.I. 1792429498001 Tarifa _____
 Habitación N° 3 Personas N° 1 Dirección: Quito

MES	Lunes	Martes	Miércoles	Jueves	Viernes	Sábado	Domingo	TOTALES	
Habitación								15.00	
Restaurant								7.50	
Teléfono									
Lavandería									
Otros									
Total del día									
<small>HERRERA ARIZAGA JOSE HUMBERTO - IMPRENTA MEGA IMAGEN - TELF. (03) 2937-112 R.U.C. 0602051689001 - AUT. S.R.L. 7550 - DEL 010101 AL 010620 CADUCA 18 ABRIL 2014 - F. AUT. 18 ABRIL 2013</small>								SUBTOTAL 22.50 DESCUENTO _____ SERVICIOS % _____ IVA % 2.70 TOTAL 25.20	
RECEPCIONISTA				CONFORMIDAD DEL HUESPED					

ORIGINAL: ADQUIRENTE / COPIA: EMISOR

QUEZADA PÁRAMO LUZ IRENE
HOTEL CHUNCHI

Dirección: Simón Bolívar 443 y
Manuel Reyes - Telf. 2936 482
Chunchi - Ecuador

RUC: 0601546443001
AUT. SRI. 1112618576

FACTURA

S 002-001 N° 10124

Fecha: 06/05/2013 Hora _____ Sale _____ Hora _____ Guía de Remisión _____
 Nr. Helga Arias RUC./C.I. 1792429498001 Tarifa _____
 Habitación N° _____ Personas N° _____ Dirección: Quito

MES	Lunes	Martes	Miércoles	Jueves	Viernes	Sábado	Domingo	TOTALES	
Habitación								15.00	
Restaurant								5.00	
Teléfono									
Lavandería									
Otros									
Total del día									
<small>HERRERA ARIZAGA JOSE HUMBERTO - IMPRENTA MEGA IMAGEN - TELF. (03) 2937-112 R.U.C. 0602051689001 - AUT. S.R.L. 7550 - DEL 010101 AL 010620 CADUCA 18 ABRIL 2014 - F. AUT. 18 ABRIL 2013</small>								SUBTOTAL 20.00 DESCUENTO _____ SERVICIOS % _____ IVA % 2.40 TOTAL 22.40	
RECEPCIONISTA				CONFORMIDAD DEL HUESPED					

ORIGINAL: ADQUIRENTE / COPIA: EMISOR

QUEZADA PÁRAMO LUZ IRENE
HOTEL CHUNCHI

Dirección: Simón Bolívar 443 y
Manuel Reyes - Telf. 2936 482
Chunchi - Ecuador

RUC: 0601546443001
AUT. SRI. 1112618576
FACTURA

S 002-001 N° 10232

Fecha: 7 de mayo 2013 Hora _____ Sale _____ Hora _____ Guía de Remisión _____
Sr. Moby Mangari Cepeda RUC. / C.I. 580149853-1 Tarifa _____
Habitación N° _____ Personas N° _____ Dirección: Av. Principal 4000

MES	Lunes	Martes	Miércoles	Jueves	Viernes	Sábado	Domingo	TOTALES
Habitación								
Restaurant								2.30
Teléfono								
Lavandería								
Otros								
Total del día								

TENECELA ARIZAGA JOSE HUMBERTO - IMPRENTA MEGA IMAGEN - TELF. (03) 2937-112
R.U.C. 0602081689001 - AUT. S.R.I. 7550 - DEL 010101 AL 010600
CADUCA 18 ABRIL 2014 - F. AUT. 18 ABRIL 2013

SUBTOTAL	2.30
DESCUENTO	
SERVICIOS 5%	
IVA 1.5%	0.35
TOTAL	2.65

RECEPCIONISTA

CONFORMIDAD DEL HUESPED

ORIGINAL: ADQUIRENTE / COPIA: EMISOR

QUEZADA PÁRAMO LUZ IRENE
HOTEL CHUNCHI

Dirección: Simón Bolívar 443 y
Manuel Reyes - Telf. 2936 482
Chunchi - Ecuador

RUC: 0601546443001
AUT. SRI. 1112618576
FACTURA

S 002-001 N° 10233

Fecha: 07/06/2013 Hora _____ Sale _____ Hora _____ Guía de Remisión _____
Sr. Paul Morcipo RUC. / C.I. 130896628 Tarifa _____
Habitación N° 19 Personas N° 1 Dirección: Amsob

MES	Lunes	Martes	Miércoles	Jueves	Viernes	Sábado	Domingo	TOTALES
Habitación								12.00
Restaurant								
Teléfono								
Lavandería								
Otros								
Total del día								

TENECELA ARIZAGA JOSE HUMBERTO - IMPRENTA MEGA IMAGEN - TELF. (03) 2937-112
R.U.C. 0602081689001 - AUT. S.R.I. 7550 - DEL 010101 AL 010600
CADUCA 18 ABRIL 2014 - F. AUT. 18 ABRIL 2013

SUBTOTAL	12.00
DESCUENTO	
SERVICIOS %	
IVA %	1.44
TOTAL	13.44

RECEPCIONISTA

CONFORMIDAD DEL HUESPED

ORIGINAL: ADQUIRENTE / COPIA: EMISOR

QUEZADA PÁRAMO LUZ IRENE
HOTEL CHUNCHI

Dirección: Simón Bolívar 443 y
Manuel Reyes - Telf. 2936 482
Chunchi - Ecuador

RUC: 0601546443001
AUT. SRI. 1112618576

FACTURA

S 002-001 N° 10235

Fecha: 07/06/2013 Hora Sale Hora Guía de Remisión

Sr. JCCO. SA RUC. / C.I. 189008923904 Tarifa

Habitación N° 3 Personas N° 1 Dirección: Amsoft

MES	Lunes	Martes	Miércoles	Jueves	Viernes	Sábado	Domingo	TOTALES	
Habitación								12.00	
Restaurant								50.00	
Teléfono									
Lavandería									
Otros									
Total del día									
<small>TENECELA ARIZAGA JOSE HUMBERTO - IMPRENTA MEGA IMAGEN - TELF. (03) 2937-112 R.U.C. 0602081689001 - AUT. S.R.L. 7550 - DEL 010101 AL 010600 CADUCA 18 ABRIL 2014 - F. AUT. 18 ABRIL 2013</small>								SUBTOTAL	22.00
								DESCUENTO	
								SERVICIOS %	
								IVA %	2.64
RECEPCIONISTA  CONFORMIDAD DEL HUESPED 								TOTAL	24.64

ORIGINAL: ADQUIRENTE / COPIA: EMISOR

QUEZADA PÁRAMO LUZ IRENE
HOTEL CHUNCHI

Dirección: Simón Bolívar 443 y
Manuel Reyes - Telf. 2936 482
Chunchi - Ecuador

RUC: 0601546443001
AUT. SRI. 1112618576

FACTURA

S 002-001 N° 10236

Fecha: 11/06/2013 Hora Sale Hora Guía de Remisión

Sr. CAD municipal de chunchi RUC. / C.I. 066000063004 Tarifa

Habitación N° - Personas N° Dirección: General cordoba 11 cap. Picoche

MES	Lunes	Martes	Miércoles	Jueves	Viernes	Sábado	Domingo	TOTALES	
Habitación								12.00	
Restaurant									
Teléfono									
Lavandería									
Otros									
Total del día									
<small>TENECELA ARIZAGA JOSE HUMBERTO - IMPRENTA MEGA IMAGEN - TELF. (03) 2937-112 R.U.C. 0602081689001 - AUT. S.R.L. 7550 - DEL 010101 AL 010600 CADUCA 18 ABRIL 2014 - F. AUT. 18 ABRIL 2013</small>								SUBTOTAL	12.00
								DESCUENTO	
								SERVICIOS %	
								IVA %	2.16
RECEPCIONISTA  CONFORMIDAD DEL HUESPED 								TOTAL	14.16

ORIGINAL: ADQUIRENTE / COPIA: EMISOR



**CENTRO DE DISTRIBUCIÓN
FIERRO CORRAL CIA. LTDA.**

RUC. 1792395453001 0002756
Matriz: El Virreydor N 37-68 y el Zarzillo (Quito)
Sucursal: Veloz 37-39 y Brasil (Riobamba)
Telf.: 2944-809 / 2962-416 Cel: 0998036383



AUTORIZACION SRI: 1112459313

FACTURA

No. 002401 000002756

CANTONADO CRÉDITO

COD. CLIENTE:	RUC: 0601346443001	F/ DE EMISION:	Riobamba Abril 05 del 2013
RAZON SOCIAL:	QUEZADA IRENE	TELF:	032936482 No. PEDIDO:
NOMBRE COMERCIAL:		VENDEDOR:	DAVID CORRAL
CIUDAD:	CHUNCHI	COND. DE PAGO:	
DIRECCION:		GUIA REMIS. No.	

CODIGO	DESCRIPCION	CANT.	UND. MED.	PRECIO UNIT.	DSCTO.	TOTAL
01924337	CANAL DECORATIVO (BLANCO)	4.00	C/U	15.91000	0.00	63.64000
01924344	UNION DE CANAL DECORATIVO	2.00	C/U	3.73000	0.00	7.46000
01924336	BAJANTE	4.00	C/U	12.43000	0.00	49.72000
01924345	UNION CANAL A BAJANTE DECORATIVO	2.00	C/U	4.63000	0.00	9.26000
01924343	UNION DE BAJANTE	2.00	C/U	1.38000	0.00	2.76000
01924307	TAPA INTERNA DER DECORATIVA	1.00	C/U	1.04000	0.00	1.04000
01924308	TAPA INTERNA IZQ DECORATIVA	1.00	C/U	1.04000	0.00	1.04000
01924305	TAPA EXTERNA DER DECORATIVA	1.00	C/U	2.90000	0.00	2.90000
01924306	TAPA EXTERNA IZQ DECORATIVA	1.00	C/U	3.25000	0.00	3.25000

ESTIMADO CLIENTE: Solicitamos a usted, que exija el respectivo recibo de cobro para las recaudaciones que nuestros ejecutivos de ventas realizan, caso contrario no nos responsabilizamos por recaudaciones sin documentos.

De acuerdo al Art. 50 de la Ley de Régimen Tributario Interno; en el establecimiento:
Los Agentes de Retención están obligados a entregar el respectivo Comprobante de Retención,
dentro del término no mayor a cinco días de haber recibido el comprobante de venta.

Sub Total	141.07
T. Gravado IVA Tarifa 0% S	0.00
T. Gravado IVA Tarifa 12% S	141.07
Importe del IVA	16.93
VALOR TOTAL S	158.00

Centro de Distribución Fierro Corral Cia. Ltda.

Recibi Conforme - Cliente

Valencia: Cecilia Mance Edmundo - Cofinanc. - Chimborazo - Telf.: 2948360 - Av. 1772 - RUC. 0000781310001 - Del 002201 al 0031500 - E. Av. 115-02-2013 - Cofinanc. 13 MARZO 2013

DEBO Y PAGARE INCONDICIONALMENTE A LA ORDEN DE CENTRO DE DISTRIBUCION FIERRO CORRAL CIA. LTM., EN EL LUGAR QUE SE ME RECONVENGA, EL VALOR EXPRESADO EN ESTE DOCUMENTO EL QUE DEVENGARA EL MAXIMO DE INTERES POR MOROSIA AUTORIZADA POR LA LEY, SIN PROTESTO, EXMISE DE SU PRESENTACION PARA EL PAGO, ASI COMO DE AVISO POR FALTA DE ESTE HECHO, ACEPTO QUE CEDA Y TRANSPIERA CUALQUIER MOMENTO LOS DERECHOS QUE SE EMANEN DEL PRESENTE DOCUMENTO, SIN QUE SEA NECESARIA NOTIFICACION ALGUNDA, NI NUEVA ACEPTACION DE MI PARTE RENUNCIO DOMICILIO Y ME SOMETO A LOS JUICES COMPETENTES CON ARBITRIO EN LA CIUDAD DE RIOBAMBA (JURISDICCION) Y VALIENDO VERBAL SUMARIO O EJECUTIVO, A ELECCION DEL DEMANDANTE EL CAPITAL RECIBIDO EN PRESTAMO, MAS LOS RESPECTIVOS INTERESES LOS PAGARE (MOS) EN LA MISMA MONEDA RECIBIDA ESTO ES EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA, CUALQUIERA QUE PUEDIERE LLEGAR A SER LA MONEDA DE CURSO LEGAL EN LA REPUBLICA DE ECUADOR PARA LOS FINES LEGALES PERTINENTES, EXPRESAMENTE DECLARO (AMOS) QUE RENUNCIO (AMOS) A CUALQUIER DERECHO EN VIRTUD DEL CUAL PUEDIERA (MOS) CANCELAR ESTA OBLIGACION EN UNA MONEDA DISTINTA AL DOLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA, ESTA RENUNCIA LA REALIZO (AMOS) EN HISO DE LA FACULTAD QUE CONSTA EN EL ART. 11 DEL CODIGO CIVIL Y MEDIANTE DIVIDENDOS CON VENCIMIENTOS SUCESIVOS QUE TENDRAN LOS PLAZOS DE VISTA EXPRESADOS EN ESTE DOCUMENTO. UNA VEZ ENTREGADA LA MERCADERIA Y RECIBIDA, SE LA TENDRA POR ACEPTADA EN LAS CONDICIONES Y TERMINOS ESPECIFICADOS EN LAS LEYES PERTINENTES DEL CODIGO DE COMERCIO POR LO QUE EL COMPRADOR RENUNCIA EXPRESAMENTE A ACCIONES REDIBITORIAS FUTURAS. EL INCUMPLIMIENTO DE LOS PAGOS CONVENIDOS GENERARA EL DERECHO DE DAR POR VENCIDO ESTE DOCUMENTO Y DEMANDAR EL PAGO DE LA OBLIGACION, CONFORME LO ESTIPULADO POR EL ART. 415 DEL CODIGO DE PROCEDIMIENTO CIVIL.

ORIGINAL ADQUIRENTE. Tra. COPIA EMISOR. 2da. COPIA NO VALIDA PARA CREDITO TRIBUTARIO.

DISTRIBUIDORA
POSSO & CUEVA

DISTRIBUIDORA POSSO & CUEVA CIA. LTDA.
CONTRIBUYENTE ESPECIAL Res. N° 00570 del 07/08/2009

RUC 0190335100001
Aut. SRI 1112061915

FACTURA
001-001- N° 412467

Dirección: Italia 54 y Francia y Unión Soviética

Telefax: 2 875 683 * CUBAN - E-FACT 10237479

OTV: VN 198754

FECH. OCA: 02-04-13

PLAZO: Pago de contado

Copias: 2

Ref. Baan: 412467

COD. CLIENTE: 000000609

FECHA EM SI ON TRANSPORTE: 02-04-13

PUNTO DE LLEGADA: SIMÓN BCLIVAR Y MANUEL REYES

PUNTO DE SALIDA: PASEO M LCH G Y AV DE LAS

RS) : HOTEL CHLWCH
C : 0601546443001

TELEFONO: 0328936226

DD CN : SIMÓN BCLIVAR Y MANUEL REYES

go	Descripción	Cantidad	Peso	P. Unit	Subtotal	% Dcto	I. V. A	Total	USD
	PATAS EN FUNDA DE 1KG	3.00	3.30	0.81	2.67	0.0	0.0	2.67	9.07
	MOLLEJAS EN FUNDA DE 1KG	2.00	2.80	3.24	9.07	0.0	0.0	9.07	8.53
ie	LQMD FINO FUNDA 2 UN	2.00	1.70	7.53	12.80	33.3	0.0	8.53	19.07
IR	LQMD FINO	4.00	3.80	7.53	28.61	33.3	0.0	19.07	

Importista: DISTRIBUIDORA POSSO	Vendedor	Ruta	Recibí Conforme	Subtotal IVA 0%	39.34
C: 0190335100001	300	004		Subtotal IVA 12%	0.00
Acción: PASEO M LCH G Y AV DE LAS A				I. V. A	0.00
				TOTAL FACTURA	39.34

001-001-0412467 al 2 de abril del 2013
 días vista servirá al. Pagar esta única Letra de Cambio
 a orden de DISTRIBUIDORA POSSO & CUEVA
 cantidad de treinta y nueve con 34/100 Dólares.
 el interés del % anual desde su vencimiento. Sin protesto
 nese de presentación y pago, así como de avisos por falta de estos hechos

Vencimiento: 02-04-13
 Aceptada. Val or recibido. El pago no podrá hacerse por partes, ni aún
 por sus herederos. Me sujeto a los jueces de esta ciudad y al juicio
 ejecutivo o Verbal sumario a elección del demandante

Deudor

Imp. LA MERCED Maldonado Tacuri José Francisco RUC 0101420297001 SRI 1017 Telf. 2808101emitido 13/diciembre/2012 válido hasta 13/diciembre/2013 # 395201 al 415200 Blanco: CLIENTE

DISTRIBUIDORA
POSSO & CUEVA

DISTRIBUIDORA POSSO & CUEVA CIA. LTDA.
CONTRIBUYENTE ESPECIAL Res. N° 00570 del 07/08/2009

Dirección: Italia 54 y Francia y Unión Soviética

Telefax: 2 875 683 * Cuenca, Ecuador 10238889

C.V. : MI 200084

REC. DE: 09-04-13

PLAZO: Pago de contado

RUC 0190335100001

Aut. SRI 1112061915

FACTURA

001-001- N° 413877

SEÑOR(S) : HOTEL CLUNCH
R.U.C. : 0601548443001
DIRECCIÓN : SIMON BOLIVAR Y MANUEL REYES

TELEFONO : 032936226

Copias : 2

Ref. Ban : 413877

CCD CLIENTE : 000000609

FECHA EMISION TRANSPORTE: 09-04-13

PUNTO DE LLEGADA : SIMON BOLIVAR Y MANUEL REYES

PUNTO DE SALIDA : PASEO M L O H G Y AV DE LAS

Código	Descripción	Cantidad	Peso	P. Unit	Subtotal	% Desc	I. V. A	Total	USD
9784	FI LETES APNADOS DE PLOIR	1.00	1.00	11.85	11.85	0.0	0.0	12.00	11.85
0582P	M.S.L.O.S FUNDA 1 KG P	3.00	2.70	2.31	6.24	33.0	0.0	0.00	4.18
0582R	M.S.L.O.S FUNDA 1 KG	6.00	5.00	2.31	11.55	33.0	0.0	0.00	7.74

Transportista: DISTRIBUIDORA POSSO
R.U.C.: 0190335100001
Dirección: PASEO M L O H G Y AV DE LAS A

Vendedor Nit a
300 004

Recibí Conforme

Subtotal IVA 0% : 11.92
Subtotal IVA 12% : 11.85
I. V. A : 1.42
TOTAL FACTURA : 25.19

Nb. 001-001-0413877 al 9 de abril del 2013

A 0 días vista servirá UI. Pagar esta única Letra de Cambio

a la orden de DISTRIBUIDORA POSSO & CUEVA

la cantidad de Veinticinco con 19/100 Dólares.

Con el interés del % anual desde su vencimiento. Sin protesto

Exmes de presentación y pago, así como de avisos por falta de estos hechos

Vencimiento : 09-04-13

Aceptada. Val or recibido. El pago no podrá hacerse por partes, ni aún

por mis herederos. Me sujeto a los jueces de esta ciudad y al juicio

Ejecutivo o Verbal sumario a elección del demandante

Deudor

Imp. LA MERCED Maldonado Tacuri José Francisco RUC 0101420297001 SRI 1017 Telf. 2808101emltdo 13/diciembre/2012 valido hasta 13/diciembre/2013 # 395201 al 415200 Blanco: CLIENTE

**DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.**

MATRIZ-GUAYAGUAY: VIA DALLE NM 10.5 - PSX: 04 3705400
 SUCURSAL-BOGOTÁ: SALDARANDA, PARQUE INDUSTRIAL LA HIGUERA 5N Y W CIRCUNVALACION
 TEL.F: 01 90 780 - Ext. 3011 y 3002

AMBITO: SARAMAYO, CHINI, CINCU, ORAZ, OREAL, ESTADOLINI, SARSA,
 LAZO AGUIR, LEGA, BOMILLA, NINCO, MILARSI, RUIO, OROVINO, SUIBAG,
 SAMBOCOR, SANTO DOMINGO DE LOS RÍOS, TACHILAS



R.U.C.: 0989789661001 - Aut. SRI No. 1112441859

FACTURA No. 009-002-000622884

Consolidada

Fecha Emisión: 14-May-2013

Fecha de Vencimiento:

Señor (es): HOTEL CRUNCHI

Forma de Pago: CONTADO

Dirección Entrega: CHUNCHI SIMON BOLIVAR Y MANUEL REYES

Nota de Pedido: 34 - 322004

Código Cliente: 100199

Tel.: 2935482

R.U.C.: 0901546443001

Vendedor: SA FOGAR CEPEDA

Contacto: LUZ IRENE QUEVEDO

No. Consolidado: 470894

CÓDIGO	PRODUCTO	CANT.	V. UNIT.	V. TOTAL
1310009	SAL YOD. 2 (25x2x1)	25	0,5927	14,82
1410002	AZUCAR BL. 2x (25x)	25	1,8332	45,83
1213013	VASO 7 oz. pp. nat. 19	20	0,5499	11,00
1219003	CONT. COM. 6.5 (20x2)	20	2,7142	54,28
2312002	JUMBO BLANCO HD 250	1	10,3700	10,37

Consignación:

Debo y pagar incondicionalmente a la orden de Distribuidora Importadora Dipor S.A. el valor expresado en esta declaración el que cubre el plazo de crédito otorgado y el interés del interés convencional y a la tasa de interés por mora otorgado por la ley, aceto que Distribuidora Importadora Dipor S.A. cedera transfera en cualquier momento los derechos que amaran del presente documento, sin que sea necesaria notificación alguna, ni suya aceptación de mi parte, renuncia a domicilio y me someto a las jurisdicciones competentes con asiento en la ciudad de Bogotá y al juicio verbal sancionatorio o ejecutivo del demandado.

En mérito, otorgo a vos total y represento en un budo de crédito autorizado por la Superintendencia de Bancos y Seguros del Ecuador.

Subtotal IVA 12%	75,65
Subtotal IVA 0%	60,65
Subtotal No Objeto IVA	0,00
Descuento IVA 12%	0,00
Descuento IVA 0%	0,00
Subtotal	136,30
Valor IVA 12%	9,48
TOTAL A PAGAR	145,78

Firma Autorizada

Redita Conforme

ORIGINAL-ADHESIVO | COPIA- DMSDR | SIN - COPIA SIN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO

Industria de Alimentos La Europea Cia. Ltda.
 Calle Páez de Sarmiento 506 Of. 201 y 202, Col. Centro, Caracas
 Telf: (503) 7 28 60 770 Serv. Cliente (503) 7 28 61 733 Fax: (503) 7 28 61 734
 C.U. 0190072037001

FACTURA Nº 001-001-00 0919732

Contribuyente Especial Resolución 3267 Julio 26 / 1996
 NOMBRE: ICF JUE
 DISTRITO: 134557

REF. SISTEMA: 001162930
 VTA: 07/MAY/2013
 RESPACHO: 13538-012 PAÑO: CREDITO



CODIGO EAN	CODIGO	DESCRIPCION	UNI	CANTIDAD	IVA	PRECIO	DESC	IMPORTE USD	INFORMATIVO LBR-UND	CANTIDAD	PREC. NETO	TOTAL USD
20007	20007	Leche Fresh 1L	KL	2,00	0	1,20	0,00	2,40	0,00	2,40	1,20	2,40
20008	20008	Leche Fresh 1L	KL	2,00	0	1,20	0,00	2,40	0,00	2,40	1,20	2,40
20009	20009	Leche Fresh 1L	KL	2,00	0	1,20	0,00	2,40	0,00	2,40	1,20	2,40



MUESTROS PRODUCTOS EN ENVASADOS Y LACTEOS NO PAGAN IVA

IMPORTE: 20,40 SUBTOTAL 12%: 2,40 IVA 12%: 2,90 CONFORMIDAD: 0,00
 DESCUENTO: -0,00 SUBTOTAL 0%: 27,01 TOTAL: 27,01 CHEFER: CLIENTE: 0,00 Kg

Industria de Alimentos La Europea Cia. Ltda. se compromete a entregar los productos en el tiempo y en la cantidad acordada. En caso de no poder cumplir con lo acordado, se compromete a avisar con la mayor anticipación posible. Este documento es un comprobante de venta y no constituye un contrato. Toda reclamación debe ser presentada en el momento de la entrega de los productos. No se aceptan devoluciones por cambios de gusto. Este documento es propiedad de Industria de Alimentos La Europea Cia. Ltda. y no debe ser reproducido o distribuido sin el consentimiento escrito de la empresa.

Industria de Alimentos La Europea Cia. Ltda.
 Juncos, Paseo del Río Machangara S/N (PIC) y Comelio Vintimilla
 tel.: (503) 7 28 60 770 Serv. Cliente (503) 7 28 61 733 Fax: (503) 7 28 61 734
 U.C.: 0190072037001

FACTURA Nº 001-001-00 0916948

Contribuyente Especial Resolución 3267 Julio 26 / 1996

AutORIZACIÓN SRI: 1112539150
 0916948

CLIENTE: 103773 QUEZADA IRENE
 C/PROD: 0601546463 CHUNCHU
 BOLIVAR Y R. REYES

REF. SISTEMA: 001162930
 VTA: 07/MAY/2013
 RESPACHO: 13538-012 PAÑO: CREDITO



CODIGO EAN	CODIGO	DESCRIPCION	UNI	CANTIDAD	IVA	PRECIO	DESC	IMPORTE USD	INFORMATIVO LBR-UND	CANTIDAD	PREC. NETO	TOTAL USD
11292	11292	Hort Bologna 1-Fibra	KL	3,60	0	3,20	0,00	11,73	6,00	7,73	1,4818	11,73
20058	20058	Jan Sanchero Reb 2x500g	UNI	3,00	0	5,69	0,00	15,27	6,00	3,00	5,0900	15,27



MUESTROS PRODUCTOS EN ENVASADOS Y LACTEOS NO PAGAN IVA

IMPORTE: 27,00 SUBTOTAL 12%: 3,24 IVA 12%: 3,24 CONFORMIDAD: 0,00
 DESCUENTO: -0,00 SUBTOTAL 0%: 27,01 TOTAL: 27,01 CHEFER: CLIENTE: 0,00 Kg

Industria de Alimentos La Europea Cia. Ltda. se compromete a entregar los productos en el tiempo y en la cantidad acordada. En caso de no poder cumplir con lo acordado, se compromete a avisar con la mayor anticipación posible. Este documento es un comprobante de venta y no constituye un contrato. Toda reclamación debe ser presentada en el momento de la entrega de los productos. No se aceptan devoluciones por cambios de gusto. Este documento es propiedad de Industria de Alimentos La Europea Cia. Ltda. y no debe ser reproducido o distribuido sin el consentimiento escrito de la empresa.



DISTRIBUIDORA POSSO & CUEVA CIA. LTDA.
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL Res. N° 00570 del 07/08/2009

Dirección: Italia 54 y Francia y Unión Soviética

Teléfono: 2 875 683

Código Postal: 1112565960

RUC 0190335100001
 Aut. SRI 1112565960

FACTURA
 001-001- N° 420997

RGB : HONEL OLINCHI
 C. : 060159614301
 CCION : SIMON BIZUWER Y NYNEL BISMES

TELERO : 012936226
 BICOV : 14-05-13
 BIAO : Pago de contrato

Código Postal: 1112565960
 BICOV : 14-05-13
 BIAO : Pago de contrato

Código Postal: 1112565960
 BICOV : 14-05-13
 BIAO : Pago de contrato

FECHA EMISION/IMPRESION: 14-05-13
 RENO DE LEGENDA : SAH BIZUWER Y NYNEL BISMES
 RENO DE SERIA : IPSEO BIZUWER Y NYNEL BISMES

CP	Descripción	Cantidad	Peso	P.Unit.	Subtotal	% Dcto	I.V.A.	Total	IMP
P	PIRRETES KITA 1 KG BOND	1,00	1,30	4,03	5,24	20,0	0,0	0,00	4,19
R	PIRRETES KITA 1 KG	4,00	5,20	4,03	21,76	20,0	0,0	0,00	17,41
F	MIELES RIFA 1 KG U	1,00	0,80	2,31	1,85	20,0	0,0	0,00	1,48
R	MIELES RIFA 1 KG	4,00	3,30	2,31	7,62	20,0	0,0	0,00	6,10
E	CEMILLER SIN ORO Y GRASA P	2,00	13,30	5,89	16,41	16,3	0,0	0,00	13,98
P	CEMILLER SIN ORO Y GRASA P	4,00	21,80	5,49	15,49	33,3	0,0	0,00	10,28
I	ABRIGO DE TALLA CP 1000 GRS	1,00	1,00	1,57	1,57	0,0	0,0	12,00	1,57
010	REVISIA REVISION	1,00	1,00	0,00	0,00	100,0	0,0	0,00	0,00

Descripción	Verificar	Rta	Recibi. Grupos	Subtotal IVA (%)	Subtotal IVA (%)	I.V.A.	Total
001-001-0120997 al 14 de mayo del 2013	30	001		171,74	7,57	0,91	180,22

001-001-0120997 al 14 de mayo del 2013
 días vista servirá (U). Bajar esta única letra de cambio
 a cargo de DISTRIBUIDORA POSSO & CUEVA
 artículo de Cambio ordena con 2/100 bilanes
 al término del % anual desde su vencimiento. Sin proceso
 esse de presentación y pago, así como de avisos por falta de estos bilanes

Vencimiento : 14-05-13
 Análisis. Valor recibido, el pago no podrá hacerse por partes, ni aún
 por más haberse. No sujeto a los juicios de esta corte y al juicio
 ejecutivo o verbal cuando a elección del demandante

Deuda

Imp. LA MERCED Maldonado Tacari José Francisco RUC 0101420297001 SRI 1017 Tel. 2808101ext.0606012013 válida hasta 09/06/2014 # 415201 al 435200 Blanco: CLIENTE



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

***IMPLANTACION DE LA CONTABILIDAD DE SERVICIOS AL
HOTEL CHUNCHI, PROVINCIA DE CHIMBORAZO, PERIODO
MARZO– JUNIO 2013.***

***PROYECTO DE TESIS PREVIO A
OBTENER EL GRADO DE INGENIERA
EN CONTABILIDAD Y AUDITORIA,
CONTADOR PUBLICO AUDITOR.***

ASPIRANTE:

KARINA DEL ROCIO ESPINOZA LASSO

krel1687@hotmail.com

LOJA-ECUADOR

2013

a. TEMA

IMPLANTACION DE LA CONTABILIDAD DE SERVICIOS AL HOTEL CHUNCHI, PROVINCIA DE CHIMBORAZO, PERIODO MARZO – JUNIO 2013.

b. PROBLEMÁTICA

En el Ecuador existe libre competencia comercial, esto ha originado que las personas se motiven para emprender MICROEMPRESAS que les den la oportunidad de tener una fuente de empleo y así un ingreso para su economía familiar, una microempresa suele ser de carácter personal o familiar, con enfoque en el área de producción, comercio o servicios que emplean hasta 10 trabajadores y con una administración de carácter independiente.

No obstante la mayoría de las microempresas laboran en la informalidad según el estudio realizado por USAID “Estudio Microempresas y Microfinanzas en Ecuador”, de un total de 17,738 microempresarios solo el 25% cuenta con un RUC (Registro Único de Contribuyente) y un número similar posee licencias municipales. Adicionalmente, solo el 20% lleva registros contables.

En la provincia de Chimborazo existen pequeñas empresas no obligadas a llevar contabilidad y que no cuentan con un proceso ordenado de ingresos y gastos, quizá por la falta de asesoramiento en la parte contable por un profesional, esto conlleva a que no se puede establecer a simple vista, si están obligados a llevar contabilidad y si sus ventas superan o no los montos mínimos establecidos.

Es así también que al no tener un control adecuado de sus operaciones diarias no les permite seguir creciendo tanto en lo financiero como en su infraestructura para un mejor servicio a la sociedad y a la provincia.

En la ciudad de Chunchi, provincia de Chimborazo existe una pequeña empresa de una sola propietaria Señora Luz Irene Quezada Paramo, persona natural no obligada a llevar contabilidad que inició su actividad comercial desde agosto del 2002, ubicada en las Calles Simón Bolívar y Manuel Reyes Esq. Su Nombre Comercial “HOTEL CHUNCHI”, con

RUC N° 0601546443001, dedicada a prestar servicios de hospedaje y alimentación, ha sido el único hotel en la ciudad con una infraestructura que presta las comodidades que se merecen las personas que se hospedan, ha tenido una buena acogida y un crecimiento dentro del mercado local.

De la entrevista realizada a la señora propietaria y a la señorita Recepcionista y previo un análisis se logró establecer:

- El Hotel Chunchi no cuenta con registros contables reales, de la situación financiera que se desarrolla permanentemente en el negocio, por lo que se realizan declaraciones mensuales de IVA e Impuesto a la Renta anual, sin una base exacta y real de información generada, provocando que la Propietaria desconozca si se realizan los pagos tributarios acorde a la situación real del Hotel.
- El Hotel Chunchi, al momento no cuenta con inventarios de mobiliario, equipamiento textil, decoración, iluminación, electrodomésticos, complementos de baño, artículos de bienvenida, etc., debido a que esta información se lo lleva sin un registro y tan solo en la memoria de la propietaria (Luz Irene Quezada) y de los empleados encargados, causando como efecto que no se pueda determinar los activos con que cuenta el Hotel, menos aún controlar todos los elementos contenidos en las instalaciones, así como de sus existencias.
- Los registros diarios de ingresos y gastos realizados por la Recepcionista son llevados en un cuaderno común y corriente sin ningún tipo de control o principio básico de Contabilidad, debido a que no cuenta con un Sistema de Contabilidad Básico que controle y facilite la información económica que se produce permanentemente, causando a la Propietaria no contar con información clara y veraz, que facilita la toma de decisiones para el desarrollo y progreso del Hotel.
- La emisión de facturas en el Hotel Chunchi, se las realiza únicamente cuando los clientes lo requieren caso contrario solo se procede a la recepción del valor del hospedaje, debido a que no existen políticas contables – tributarias, causando una

evasión de impuestos y perjuicio al Estado y al ser detectado por el SRI serán sujetos de sanción y multas.

- No tiene determinado un valor real del capital invertido en todo el negocio, de igual manera no cuenta con un registro de las deudas que ha contraído con diferentes Instituciones Financieras de la localidad, debido a que no existe un registro de las deudas a corto o largo plazo, lo que ha causado que la propietaria haya utilizado el dinero recibido por concepto de créditos no solo en el negocio, sino utilizado también para gastos personales, causando como efecto un deficiente control de la inversión que se ha realizado en el negocio.
- Cuenta con 7 empleados, su pago se lo realiza la primera semana de cada mes, no lo ejecuta mediante un Rol de Pagos, se limita la Propietaria a realizar un registro de los datos del empleado, la cantidad de la remuneración y a la firma de constancia de haber recibido el sueldo o salario, debido a la falta de diseño de un sistema contable, causando de que no haya documentación de respaldo tanto para la propietaria como para el empleado del Hotel Chunchi.
- Los empleados están afiliados al IESS, pero estos egresos generados tampoco son registrados, lo que ha causado que la propietaria desembolse valores sin ningún control, provocando una desorganización total de su negocio y al no realizar ciertos registros no se puede establecer con exactitud si existe utilidad o pérdida dentro de determinado período.

c. JUSTIFICACIÓN

El Proyecto de Investigación es de gran relevancia, que permitirá implementar en el Hotel Chunchi de la Provincia de Chimborazo una contabilidad de servicios, ya que como cualquier otra empresa, la hotelera necesita instrumentos administrativos y contables que la ayuden a operar de manera organizada, competitiva y rentable. La utilidad práctica que brindará la investigación es aportar a través de la implantación de la contabilidad de servicios, un escenario claro y preciso a su propietaria, de la situación económica, financiera y administrativa que se ha venido llevando en el hotel y la manera correcta de

hacerlo a partir de la ejecución del proyecto. Considerando los elementos citados, como postulante creo factible el desarrollo de la propuesta por cuanto dispongo de los recursos materiales y económicos necesarios, así como los conocimientos ya que la investigación servirá para poner en práctica lo aprendido durante la carrera estudiantil de Contabilidad y Auditoría, en la modalidad de estudios a distancia de la Universidad Nacional de Loja, previo a obtener el título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría CPA.

d. OBJETIVOS

OBJETIVO GENERAL

Implantar la Contabilidad de Servicios al Hotel Chunchi, provincia de Chimborazo, período marzo-junio 2013, para un mejor control de la situación económica, financiera y administrativa del negocio.

OBJETIVOS ESPECIFICOS

- Recopilar información y documentos fuente necesarios para ordenarlos cronológicamente, con la finalidad de registrar las operaciones hasta obtener los Estados Financieros.
- Diseñar un plan y manual de cuentas en función de las necesidades de la empresa, basado en las políticas contables actuales.
- Desarrollar el proceso contable partiendo desde el Plan y manual de cuentas, Estado de Situación Inicial, Libro Diario, Libro Mayor, Balance de Comprobación, Hoja de Trabajo, Estados de Resultados, Balance General, Flujo de Efectivo y finalmente realizar un Análisis Financiero de la situación por la que atraviesa el hotel y a la vez obtener un ejercicio contable real de la situación económica y financiera del Hotel Chunchi de Chimborazo.
- Realizar las respectivas declaraciones de impuestos en el período de ejecución.

e. MARCO TEÓRICO

Contabilidad

Definición

“La Contabilidad es la ciencia, arte, técnica que analiza, interpreta y registra las transacciones que realiza una empresa con el objeto de conocer e informar la situación financiera de la misma y los resultados finales de un período contable, a través de los estados financieros.”²⁵

Importancia

“Permite conocer la real situación económico-financiera de una empresa; en cambio cuando no llevamos la contabilidad, no se conoce con exactitud: cuanto se tiene, cuanto nos deben o debemos, cuál es el volumen de compras, ventas, gastos; en definitiva sólo se tiene una idea aproximada de la situación económica de la empresa, es decir en forma empírica”.²⁶

Objetivo

“El objetivo principal es conocer la situación económico-financiera de una empresa en un periodo determinado, el que generalmente es de un año, así como también analizar e informar sobre los resultados obtenidos, para poder tomar decisiones adecuadas a los intereses de la empresa”.²⁷

Normas Internacionales de Contabilidad, NIC

“NIC 1 Presentación de estados financieros. Vigencia 01-01-2005

Constituye el marco general para la presentación de estado financieros con fines generales, incluyendo directrices para su estructura y el contenido mínimo. Presenta los principios fundamentales que subyacen la preparación de estados financieros, incluyendo la hipótesis

²⁵ ROMÁN, Alex. *Contabilidad Computarizada*. Gráficas Riobamba, Riobamba 2009, Pág. 10

²⁶ SARMIENTO, Rubén; *CONTABILIDAD GENERAL, 10ma Edición, año 2008, Impresos en Voluntad, Quito- Ecuador. Página 5*

²⁷ SARMIENTO, Rubén; *CONTABILIDAD GENERAL, 10ma Edición, año 2008, Impresos en Voluntad, Quito- Ecuador. Página 5*

de empresa en funcionamiento, la uniformidad de la presentación y clasificación, la hipótesis contable del devengado y la materialidad.

NIC 2 Inventarios (existencias). Vigencia 01-01-2005

Prescribe el tratamiento contable de las existencias, incluyendo la determinación del costo y su consiguiente reconocimiento como gasto. Las existencias deben ser valoradas al costo o al valor neto realizable, según cual sea menor. Los costos comprenderán el precio de adquisición, el costo de transformación (materiales, mano de obra y gastos generales) y otros costos, en los que se hayan incurrido para dar a las existencias su condición actual, pero no las diferencias de cambio.

NIC 7 estado de flujo de Efectivo. Vigencia 01-01-1994

Exige a las empresas que suministre información a cerca de los movimientos históricos en el efectivo y los equivalentes al efectivo, mediante una presentación de un estado de flujo del efectivo, clasificados en un periodo según procedan de actividades de operación, de inversión y de financiamiento. Los estados de flujo de efectivo deben analizar los cambios en el efectivo y los equivalentes al efectivo durante un periodo.

NIC 8 Políticas contables, cambios en estimaciones contables y errores. Vigencia 01-01-1994.

Prescribe criterios para seleccionar y cambiar políticas contables, junto con el tratamiento contable y la información que se ha de proporcionar en cuanto a cambios en políticas contables, cambios en estimaciones y errores.

NIC 10 Hechos posteriores a la fecha del balance. Vigencia 01-01-2005

Dispone cuándo debe una empresa proceder a ajustar sus estados financieros por hechos posteriores a la fecha del balance.

NIC 12 Impuesto sobre las ganancias. Vigencia 01-01-1998. Revisión 01-01-2001

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

NIC 16 propiedad planta y Equipo (material inmovilizado) Vigencia 01-01-2005

Instaura los principios para el reconocimiento inicial y la contabilización posterior de la propiedad, planta y equipo.

NIC 18 Ingresos. Vigencia 01-01-1995

Dispone el tratamiento contable de los ingresos que surgen de ciertos tipos de transacciones y eventos. Los ingresos deben valorarse utilizando el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir.

NIC 19 Retribuciones a los empleados. Vigencia 01-01-1999. Revisiones 01-01-2001 y 31-05-2002

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

NIC 23 Costos por intereses. Vigencia 01-01-1995

Prescribe el tratamiento contable de los costos por intereses. Éstos incluyen intereses, amortización de descuentos o primas correspondientes a préstamos y amortizaciones de gastos de formalización de contratos de préstamo. Se permiten dos tratamientos contables.

NIC 32 Instrumentos financieros. Información a revelar. Vigencia 01-01-2005

Facilita a los usuarios de los Estados financieros la comprensión de los instrumentos financieros reconocidos dentro y fuera del balance, así como su efecto sobre la posición financiera, los resultados y flujos de efectivo de la entidad.

NIC 34 Información financiera de fecha intermedia. Vigencia 01-01-1999

Regula el contenido mínimo de la información financiera intermedia y los criterios de reconocimiento y valoración que se van a aplicar en esta información. Se aplica solo

cuando la entidad tiene la obligación o toma la decisión de emitir información financiera intermedia de conformidad con las NIIF.

NIC 36 Deterioro del valor de los activos. Vigencia 01-04-2004

Asegura que los activos no están registrados a un importe superior a su importe recuperable y define cómo se calcula éste. La NIC 36 es aplicable a todos los activos, excepto existencias.

NIC 37 provisiones, activos, pasivos contingentes. Vigencia 01-01-1999

Asegura que se utilizan bases apropiadas para el reconocimiento y la valoración de provisiones, activos y pasivos contingentes, así como la revelación de información suficiente en las notas a los estados financieros, para comprender a los usuarios comprender su naturaleza, importe y calendario de vencimiento. El objetivo de esta norma es asegurarse de que solo las obligaciones reales son las que se registran en los estados financieros. No se incluirán los gastos futuros previstos, aun cuando estén autorizados por el Consejo de Administración u órgano de gobierno equivalente, ni las provisiones para cubrir pérdidas propias aseguradas, incertidumbres generales y otros hechos todavía no acontecidos.

NIC 38 Activos Intangibles (material inmovilizado). Vigencia 01-04-2004

Exige el reconocimiento de un activo inmaterial, ya sea adquirido o desarrollado internamente y precisa criterios de clasificación.

NIC 39 Instrumentos financieros: Reconocimiento y Valoración. Vigencia 01-01-2005

Establece los criterios para el reconocimiento, la cancelación y valoración de activos y pasivos financieros. Todos los activos y pasivos financieros, incluyendo los derivados financieros y ciertos instrumentos financieros implícitos, deben ser reconocidos en el balance de situación.

NIC 40 propiedades de inversión. Vigencia 01-01-2005

Regula el tratamiento contable de las propiedades de inversión (inmuebles de inversión) y los desgloses correspondientes. Las propiedades de inversión (inmuebles de inversión)

como terrenos y edificios (en propiedad o bajo arrendamiento financiero) destinados al alquiler o a la obtención de plusvalías o a ambos.”²⁸

“Marco conceptual de la contabilidad moderna

Para la ejecución del proceso contable del que se hablará mas adelante y para la preparación de estado financieros como producto principal de dicho proceso, es imperioso que observemos ciertas reglas, principios y criterios desarrollados en el tiempo por los organismos de contadores. A este conjunto de reglas que constituye el marco conceptual de la contabilidad moderna se la denomina *Conceptos Contables de General Aceptación (CCGA)*. A continuación definiremos los conceptos fundamentales:

Empresa en Marcha.- Todo se entenderá que está y continuará en funcionamiento dentro del futuro previsible, sin planes de liquidar o reducir significativamente sus actividades, a no ser que se diga expresamente lo contrario.

Devengado.- Las transacciones y hechos se reconocen cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente de efectivo) y se registran en libros en los ejercicios económicos con los cuales se relacionan.

Esencia sobre la forma.- Para la valoración de un hecho y la correspondiente afectación se debe prestar especial atención al fondo y a la realidad económica que se incorporan en los mismos y no en su forma legal solamente.

Revelación Suficiente.- La información contable debe ser clara y comprensible de tal forma que los lectores tengan elementos suficientes para juzgar los resultados de las operaciones y de la situación financiera de la entidad. Esta información que consta en los estados financieros debe buscar la divulgación de todos los hechos importantes, de manera que puede ser necesario ampliar la información mediante la exposición de notas aclaratorias.

²⁸ ZAPATA Sánchez Pedro, *CONTABILIDAD GENERAL*, 7ma edición, año 2011, impreso por Quad/graphics, Colombia, pag. 17-21

Ente Contable.- Cualquier entidad que desarrolle actividades económicas, que tenga o no personería jurídica pero que pueda ser perfectamente identificada. Un ente contable actúa de manera independiente a la de sus socios o gerentes.

Uniformidad.- Los métodos, las técnicas y los procedimientos deben ser aplicados uniformemente de un periodo a otro. Cuando, por circunstancias especiales, se presenten cambios, se deberá dejar constancia expresa de tal situación, e informar sobre los efectos que provoquen en la información contable futura.

Unidad de Medida.- En Ecuador, el dólar cumple las funciones de unidad de cambio, unidad monetaria, y de medida de acumulación de valores. La unidad de medida para la contabilidad financiera, en Ecuador, es el dólar de Estado Unidos de Norteamérica.

Conservatismo.- La operación del sistema de operación contable no es automática ni sus principios proporcionan guías que resuelven sin duda cualquier dilema que pueda plantear su aplicación. Por esta relativa incertidumbre, es necesario utilizar un juicio profesional para operar el sistema y obtener información que, en lo posible, se apegue a los requisitos mencionados. Por ello es necesario:

- No sobrestimar activos ni subestimar pasivos.
- No anticipar ingresos ni eliminar gastos.
- Registrar y presentar hechos objetivos.
- Entre dos alternativas, se debe escoger la más conservadora.

La partida doble.- Constituye el concepto de Contabilidad Generalmente Aceptado (CCGA) más práctico, útil y conveniente para procesar las transacciones y producir los estados financieros. Consiste que cada hecho u operación que se realice afectará, por lo menos, a dos partidas o cuentas contables; por tanto, el uso de la partida doble propicia esta regla: no habrá deudor sin acreedor y viceversa.

Esta regla se originó a través de dos enunciados:

- Toda cuenta, sin excepción, debe ser personificada: a una cuenta se le considerará una persona, pero en forma abstracta.
- En toda transacción mercantil no hay deudor sin acreedor. Toda transacción que se realice en la empresa será registrada en cuentas débito, cuando éste aumente o disminuya; o crédito según corresponda.

Es importante seguir la regla que a continuación se detalla, con el fin de poder identificar y ubicar con facilidad las cuentas que afectan las diferentes transacciones.

En toda operación, la suma débito debe coincidir exactamente con la suma acreedora. Cada operación debe ser considerada independientemente de otra, incluso cuando intervengan las mismas cuentas.”²⁹

Clasificación de contabilidad

La Contabilidad se clasifica de la siguiente manera:

“Contabilidad Privada.- Es aquella que clasifica, registra y analiza todas las operaciones económicas, de empresas de socios o individuos particulares, y que les permita tomar decisiones ya sea en el campo administrativo, financiero y económico. La contabilidad privada según la actividad se puede dividir en:

- **Contabilidad comercial.-** Es aquella que se dedica a la compra y venta de mercadería y se encarga de registrar todas las operaciones mercantiles.

Contabilidad de costos.- Es aquella que tiene aplicación en el sector industrial, de servicios y de extracción mineral registra de manera técnica los procedimientos y operaciones que determinan el costo de los productos terminados.

- **Contabilidad bancaria.-** Es aquella que tiene relación con la prestación de servicios monetarios y registra todas las operaciones de cuentas en depósitos o retiros de dinero

²⁹ ZAPATA Sánchez Pedro, *CONTABILIDAD GENERAL*, 7ma edición, año 2011, impreso por Quad/graphics, Colombia, pág. 22-23

que realizan los clientes. Ya sea de cuentas corrientes o ahorros, también registran los créditos, giros tanto al interior o exterior, así como otros servicios bancarios.

- **Contabilidad de cooperativas.-** Son aquellas que buscan satisfacer las necesidades de sus asociados sin fin de lucro, en las diferentes actividades como: Producción, Distribución, Ahorro, Crédito, Vivienda, Transporte, Salud y la Educación. Así se encarga de controlar cada una de estas actividades y que le permite analizar e interpretar el comportamiento y desarrollo de las cooperativas.
- **Contabilidad De Servicios.-** Son todas aquellas que presentan servicios como transporte, salud, educación, profesionales, hoteles, etc. En la contabilidad de Hoteles se aplica esta por los servicios que presta, como son los de hospedaje y alimentación a los huéspedes que utilizan las instalaciones.
- **Contabilidad Oficial.-** Registra, clasifica, controla, analiza e interpreta todas las operaciones de las entidades de derecho público y a la vez permite tomar decisiones en materia fiscal, presupuestaria, administrativa, económica y financiera.”³⁰

Plan general de cuentas

“El plan de cuentas es un instrumento de consulta que permite presentar a la gerencia estados financieros y estadísticos de importancia trascendente para la toma de decisiones, y posibilitar un adecuado control. Se diseña en función de las necesidades de información y el control que desea la gerencia de la empresa y se elabora atendiendo los conceptos de contabilidad generalmente aceptados y las normas de contabilidad”.³¹

Manual de Cuentas o Catálogo de cuentas

³⁰ CHIRIBOGA, Luis; *Diccionario Financiero Ecuatoriano; Sexta Edición; Quito – Ecuador; Editorial Universitaria; 2008; p 56.*

³¹ ZAPATA Sánchez Pedro, *CONTABILIDAD GENERAL, 7ma edición, año 2011, impreso por Quad/graphics, Colombia, pag. 27*

“Es el índice o instructivo, donde, ordenada y sistemáticamente, se detallarán todas las cuentas aplicables en la contabilidad de una negociación o empresa, proporcionando los nombres y, en su caso los números de las cuentas.”³²

Ciclo contable

Es el conjunto de pasos o fases que se debe seguir en cada periodo contable, que parte del registro de transacciones hasta llegar a obtener resultados con los estados financieros.

1. “Reconocimiento de la operación

Implica entrar en contacto con la documentación de sustento (facturas, recibos, notas de crédito, etc.) y efectuar el análisis que conlleve a identificar la naturaleza, el alcance de la operación y las cuentas contables afectadas.

Los documentos fuente constituyen la evidencia escrita que da origen a los registros contables y respaldan todas las transacciones que realiza la empresa. La clasificación de los documentos fuente se realiza bajo los siguientes criterios:

- **Por su origen:**
 - Documentos internos: aquellos que deben ser expedidos por la empresa, y por tanto entregados como soporte de la transacción; por ejemplo, factura de venta, nota de venta.
 - Documentos externos: aquellos que llegan a la empresa como soporte de la ejecución con otras empresas; por ejemplo facturas de compras.

- **Por su importancia:**

³² ESTUPIÑÁN, Orlando, *Análisis financiero y de gestión*, 2da. Edición. Colombia: Eco Ediciones, 2008 pág.406.

- Documentos principales: aquellos considerados indispensables y , en consecuencia, se generan como soporte fundamental de la transacción; por ejemplo, las facturas, notas de venta, notas de crédito, etc.
 - Documentos secundarios: aquellos que completan el expediente de una transacción; por ejemplo; las notas de pedido, las facturas proforma, las actas de entrega recepción, las notas de ingreso o afines, memorandos, etc.
- **Por su formato:**
 - No regulados: aquellos que se expiden bajo un formato preestablecido por la propia empresa.
 - Regulados: aquellos que se expiden bajo un formato preestablecido por regulaciones de organismos de control gubernamental, ejemplo; comprobantes de pago, notas de ingreso a bodega, recibos de recaudación, etc.”³³

Documento fuente

“Es el primer paso del ciclo contable. Constituye tomar contacto con la documentación sustentatoria que servirá para el primer registro contable en base la aplicación de los principios contables, análisis e identificación de la naturaleza de cada una de las cuentas que intervienen en el registro contable posterior.”³⁴

Factura.- Evidencian la compra y venta de bienes y servicios, generalmente entre productores y comerciantes, o entre estos y en general entre contribuyentes que deben hacer uso del crédito tributario con el IVA pagado en compras.

³³ ZAPATA Sánchez Pedro, *CONTABILIDAD GENERAL*, 7ma edición, año 2011, impreso por Quad/graphics, Colombia, pág. 36

³⁴ NARANJO Salguero, *CONTABILIDAD COMERCIAL Y DE SERVICIOS*, última edición, año 2008, Editorial Don Bosc, pág. 14.

QUEZADA PÁRAMO LUZ IRENE

HOTEL CHUNCHI

Dirección: Calles Simón Bolívar 443 y Manuel Reyes.
Teléfono: 03-2936 482 Chunchi – Ecuador

DÍA	MES	AÑO

R.U.C.: 0601546443 001	FACTURA
AUT.SRI: 1110353018	002-001 N° 00010105

NO OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FECHA

Cliente:

Dirección:

Teléf.:

R.U.C.

Guía de Remisión:

MES	Lunes	Martes	Miércoles	Jueves	Viernes	Sábado	Domingo	TOTALES
Habitación								
Restaurant								
Teléfono								
Lavandería								
Otros								
Total del día								

TENECELA ARZAGA JOSE HUMBERTO-IMPRESA MEGA- IMAGEN-TELF. (03) 2937112

RUC: 0602081689001-AUT. S. R. L 7550-DEL 010101 AL 010600

CADUCA 18 DE ABRIL DEL 2014- F. AUT. 18 DE ABRIL 2013

RECEPCIONISTA _____

CONFORMIDAD HUESPED _____

ORIGINAL: ADQUIRENTE/ COPIA: EMISOR

Subtotal:

Descuento:

Servicios %:

I.V.A. %:

TOTAL \$:

Liquidación de Compras de Bienes o Prestación de Servicios.- Evidencia la compra y venta de bienes y servicios entre contribuyentes del sistema simplificado (RISE) y los consumidores.”³⁵

³⁵ ZAPATA Sánchez Pedro, CONTABILIDAD GENERAL, 7ma edición, año 2011, impreso por Quad/graphics, Colombia, pág. 37-38

QUEZADA PÁRAMO LUZ IRENE
HOTEL CHUNCHI

Dirección: Calles Simón Bolívar 443 y Manuel Reyes.

Teléfono: 03-2936 482

Chunchi – Ecuador

NO OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FECHA

R.U.C.: 0601546443001

AUT.SRI: 1110353018

IDENTIFICACIÓN DE COMPRA DE BIENES O PRESTACIÓN DE SERVICIOS

001-001 N° 0000001

Cliente:

Dirección:

Teléf.:

R.U.C.

Guía de Remisión:

CANT.	DESCRIPCIÓN	V. UNITARIO	V. TOTAL		
CELA ARIZAGA JOSE HUMBERTO-IMPRESA MEGA- IMAGEN-TELF. (03) 29370602081689001-AUT. S. R. I. 7550-DEL 010101 AL 010600		Subtotal:			
ICA 25 DE ABRIL DEL 2014- F. AUT. 25 DE ABRIL 2013		Descuento:			
		I.V.A. 0%:			
		I.V.A. 12%:			
<table style="width: 100%; border: none;"> <tr> <td style="width: 50%; border-top: 1px solid black; border-bottom: 1px solid black; text-align: center;">FIRMA AUTORIZADA</td> <td style="width: 50%; border-top: 1px solid black; border-bottom: 1px solid black; text-align: center;">CLIENTE</td> </tr> </table>		FIRMA AUTORIZADA	CLIENTE	TOTAL \$:	
FIRMA AUTORIZADA	CLIENTE				

Notas de Crédito.- Es el documento que se emite para modificar condiciones originalmente pactadas en las facturas, cuando se conceden descuentos, se efectúan devoluciones y se corrigen errores. Este documento debe ser autorizado por el SRI.

QUEZADA PÁRAMO LUZ IRENE
HOTEL CHUNCHI

Dirección: Calles Simón Bolívar 443 y Manuel Reyes.
Teléfono: 032936 482 **Chunchi – Ecuador**

NO OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FECHA EMISIÓN

R.U.C.: 0601546443001	NOTAS DE CRÉDITO
AUT.SRI: 1110353018	S 002-001 N° 0000001

Cliente:

Dirección: **Teléf.:**

Comprobante que modifica:

R.U.C. **Guía de Remisión:**

RAZON DE LA MODIFICACIÓN	VALOR DE LA MODIFICACIÓN				
<table style="width: 100%; border: none;"> <tr> <td style="width: 50%; border: none;">_____</td> <td style="width: 50%; border: none;">_____</td> </tr> <tr> <td style="border: none;">FIRMA AUTORIZADA</td> <td style="border: none;">CLIENTE</td> </tr> </table>	_____	_____	FIRMA AUTORIZADA	CLIENTE	Subtotal \$:
	_____	_____			
	FIRMA AUTORIZADA	CLIENTE			
		Gravado IVA Tarifa 0%:			
		Gravado IVA Tarifa 12%:			
	Importe del IVA \$:				
	TOTAL FACTURA:				

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

**QUEZADA PÁRAMO LUZ IRENE
HOTEL CHUNCHI**

Dirección: Calles Simón Bolívar 443 y Manuel Reyes.

Teléfono: 032936 482

Chunchi – Ecuador

GASTOS
N° 0000001

VALOR \$:
.....

FECHA:	CIUDAD	DÍA	MES	AÑO

Cliente:

Detalle:

Cantidad / Anticipo:

RESPONSABLE

RECIBI CONFORME

Comprobante de Retención.- Es el documento que el agente de retención (persona natural obligada a llevar contabilidad o sociedad) tiene la obligación de entregar al beneficiario (sujeto de retención) por las retenciones de IVA e Impuesto a la Renta que ha efectuado en el momento de realizar los pagos o acreditaciones por la compra de bienes y servicios.

**QUEZADA PÁRAMO LUZ IRENE
HOTEL CHUNCHI**

**Dirección: Calles Simón Bolívar 443 y Manuel Reyes.
Teléfono: 032936 482 Chunchi – Ecuador**

R.U.C.: 0601546443001

COMPROBANTE DE RETENCIÓN DEL
IMPUESTO A LA RENTA E IVA
N° 0000001

IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE

Nombres y Apellidos o Razón Social:

Cédula de Identidad o RUC:

Dirección:

Teléfono:

DETALLE DEL PAGO Y RETENCIÓN DEL IMPUESTO

Comprobante N°. 00001

Cheque N°.: _____

BASE DE RETENCIÓN IR: _____ % IMP. RENT: _____ VALOR I.R. \$: _____

BASE DE RETENCIÓN IVA: _____ % IMP. IVA : _____ VALOR IVA \$: _____

ELA ARIZAGA JOSE HUMBERTO-IMPRESA MEGA- IMAGEN-TELF. (03) 2937112
9602081689001-AUT. S. R. I. 7550-DEL 010101 AL 010600
CA 6 DE JUNIO DEL 2014- F. AUT. 6 DE JUNIO 2013

LUGAR Y FECHA

FIRMA Y SELLO AGENTE DE RETENCIÓN

Listado de Huéspedes.- Es el registro o constancia escrita de los huéspedes que han hecho de los servicios del Hotel y que sirve como respaldo para la información de la actividad administrativa y económica de un periodo de tiempo.

**QUEZADA PÁRAMO LUZ IRENE
HOTEL CHUNCHI**

LIBRO DE HUÉSPEDES

Dirección: Calles Simón Bolívar 443 y Manuel Reyes.

Teléfono: 032936 482

Chunchi – Ecuador

R.U.C.: 0601546443001

FECHA	NOMBRES Y APELLIDOS	CÓDULO DE IDENTIFICACIÓN	CAR DE RESIDEN	TELEFONO	NUMERO DE HABITACIÓN	FIRMA

Inventario

“Relación ordenada de bienes y existencias de una entidad o empresa, a una fecha determinada. Contablemente es una cuenta de activo circulante que representa el valor de las mercancías existentes en un almacén. En términos generales, es la relación o lista de los bienes materiales y derechos pertenecientes a una persona o comunidad, hecha con orden y claridad. En contabilidad, el inventario es una relación detallada de las existencias materiales comprendidas en el activo, la cual debe mostrar el número de unidades en existencia, la descripción de los artículos, los precios unitarios, el importe de cada renglón, las sumas parciales por grupos y clasificaciones y el total del inventario.”³⁶

³⁶ GOXENS, Antonio y Goxens Ma. Ángeles, *ENCICLOPEDIA PRACTICA DE LA CONTABILIDAD*, editorial Océano, impreso en España, pág. 41

**QUEZADA PÁRAMO LUZ IRENE
HOTEL CHUNCHI**

INVENTARIO

Dirección: Calles Simón Bolívar 443 y Manuel Reyes.

Teléfono: 032936 482

Chunchi – Ecuador

R.U.C.: 0601546443001

ARTICULO	CÓDIGO	UM	ESCRIPCIÓN ARTÍCULO	CANT. EXIST	PVP	MONTEO FÍSICO	REFERENCIA CANT	REFERENCIA DÓLAR	OBSERVACIONES

1. Estado de Situación Inicial

“Se elaboran al iniciar las operaciones de la empresa con los valores que conforman el Activo, el Pasivo y el Patrimonio de la misma. Con esta se procede a la apertura de libros”³⁷

³⁷ BRAVO, Mercedes; CONTABILIDAD GENERAL, 10ma edición, año 2011, editora Escobar, Quito-Ecuador. Página 50.

HOTEL CHUNCHI			
ESTADO DE SITUACION INICIAL			
AL.....			
Expresado en dólares			
CUENTA	DEBE	HABER	
ACTIVO			
CORRIENTE			
Caja	xxx		
Bancos	xxx		
Cuentas por Cobrar	xxx		
Suministros de Oficina	xxx		
Seguros prepagados	xxx		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Terreno	xxx		
Edificios	xxx		
Muebles y Enseres	xxx		
Equipo de Computo	xxx		
OTROS ACTIVOS			
TOTAL DE ACTIVO	xxx		
PASIVO			
CORRIENTE (C/P)			
CORTO PLAZO			
Cuentas por Pagar		xxx	
LARGO PLAZO (N/C)			
Hipotecas por pagar		xxx	
TOTAL PASIVO			
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL			
Capital		xxx	
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		xxx	

2. LIBRO DIARIO

“Es el primer registro de entrada original en el ciclo contable de una empresa, en el se registran todos los movimientos contables en orden cronológico.”³⁸

³⁸ OCÉANO, Grupo; *Diccionario de Administración y Finanzas; Edición Original; Barcelona España; Editorial Océano.*

HOTEL CHUNCHI					
LIBRO DIARIO					
					Folio #
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER

3. Mayorización

“Acción de trasladar sistemáticamente y de manera clasificada los valores que se encuentran journalizados, respetando la ubicación de las cifras, de tal manera que si un valor está en el Debe, pasara al Debe de la cuenta correspondiente.

Libro Mayor.- Es el segundo registro principal, en el que se anota en forma separada e independiente, todas y cada una de las cuentas que aparecen en el libro diario. Existen dos tipos de libro mayor:

- Libro mayor principal para las cuentas de control general; Ejemplo Caja general.
- Libro mayor auxiliar para las subcuentas y auxiliares; ejemplo caja N°1 a, caja N° 2, etc.”³⁹

³⁹ ZAPATA Sánchez Pedro, *CONTABILIDAD GENERAL*, 7ma edición, año 2011, impreso por Quad/graphics, Colombia, pág. 42-43

HOTEL CHUNCHI					
LIBRO MAYOR PRINCIPAL					
CUENTA:					
CODIGO:					
FECHA	DESCRIPCIÓN	REF.	DEBE	HABER	SALDO

4. Balance de comprobación

“Lista o extracto de los saldos o del total de los débitos y del total de los créditos de las cuentas en un mayor que tiene por objeto determinar al igual de los débitos y los créditos ausentados y fijar un resumen básico para los estados financieros.

Mensualmente se debe verificar el cumplimiento del concepto de partida doble y otros relacionados con la valuación, consistencia, etc.; para esto es necesario elaborar un balance de comprobación, el mismo que se prepara con los saldos de las diferentes cuentas que constan en el libro del mayor principal.”⁴⁰

⁴⁰ ZAPATA Sánchez Pedro, *CONTABILIDAD GENERAL*, 7ma edición, año 2011, impreso por Quad/graphics, Colombia, pág. 44-45

5. Ajustes

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

- Acumulados
- Diferidos
- Depreciaciones
- Amortizaciones
- Consumos
- Provisiones
- Regulaciones
- Otros Ajustes”⁴².

Ajuste de Inventarios

Al comparar el inventario físico de limpieza con el valor en libros de la cuenta de mercancías se presenta un sobrante de \$250

Asiento de Ajuste:

CUENTA	DEBE	HABER
Inventario de Limpieza		
(sobrante de mercancías en inventario)	\$ 250,00	
Caja		
(Sobrante de mercancías en inventario)		\$ 250,00

Ajuste de Depreciación

Asiento de Ajuste:

⁴² BRAVO, Mercedes; CONTABILIDAD GENERAL, 10ma edición, año 2011, editora Escobar, Quito-Ecuador. Página 55.

VENTA	DEBE	HABER
Gasto depreciación	xxx	
Depreciación acumulada		xxx

6. Estados financieros

“Los estados Financieros son reportes que se elaboran al finalizar un periodo contable, con el objeto de proporcionar información sobre la situación económica y financiera de la empresa, la cual permite examinar los resultados obtenidos y evaluar el potencial económico de la entidad.”⁴³

Clases de Estados Financieros

“Existen dos grupos de estado financieros los que miden la situación económica (estado de resultados y Estado de evolución del patrimonio), y los que miden la situación financiera (Balance General o Estado de Situación Financiera, y Estado de Flujo de Efectivo).”⁴⁴

Se conceptualizará y se considerará para el presente proyecto los Estados Básicos que son:

- **Estado de Resultados**

“Informe contable básico que presenta de manera clasificada y ordenada las cuentas de rentas, costos y gastos, con el propósito de medir los resultados económicos, es decir, utilidad o pérdida de una empresa durante un período determinado que es el producto de la gestión acertada o desacertada de la Dirección, o sea, del manejo adecuado o no de los recursos por parte de la gerencia.”⁴⁵

⁴³ ZAPATA Sánchez Pedro, *CONTABILIDAD GENERAL*, 7ma edición, año 2011, impreso por Quad/graphics, Colombia, pág. 60

⁴⁴ ZAPATA Sánchez Pedro, *CONTABILIDAD GENERAL*, 7ma edición, año 2011, impreso por Quad/graphics, Colombia, pág. 62

⁴⁵ ZAPATA Sánchez Pedro, *CONTABILIDAD GENERAL*, 7ma edición, año 2011, impreso por Quad/graphics, Colombia, pág. 284

HOTEL CHUNCHI				
ESTADO DE RESULTADOS				
<i>Del al.....</i>				
<i>Expresado en dólares</i>				
	INGRESOS			
(+)	OPERACIONALES			xxx
	Ingresos por servicios de Hospedaje	xxx		
	Ingresos por servicios de alimentación	xxx		
(-)	GASTOS			
	OPERACIONALES			(xxx)
	Gastos Generales	xxx		
	Gastos Alimentación	xxx		
	Gastos Servicios Contratados	xxx		
	Gastos Combustible	xxx		
	Gastos Servicios Básicos	xxx		
	Gastos Movilización y Transporte	xxx		
	Gatos Aseo y Limpieza	xxx		
	Gastos Mantenimiento y Reparación	xxx		
	Gastos Depreciación Edificios	xxx		
	Gastos Depreciación Muebles y enseres	xxx		
	Gastos Depreciación Equipo de Computo	xxx		
	Gastos Depreciación Tanques de Reserva	xxx		
(=)	Utilidad del Ejercicio			xxx
	Chunchi, 31 de diciembre del			
	_____	_____		
	Gerente	Contador		

- **Estado de Situación Financiera o Balance General**

“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.”⁴⁶

⁴⁶ ZAPATA Sánchez Pedro, *CONTABILIDAD GENERAL*, 7ma edición, año 2011, impreso por Quad/graphics, Colombia, pág. 63.

HOTEL CHUNCHI
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - \$
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

ACTIVO	
CORRIENTE	
Caja	xxx
Bancos	xxx
Cuentas por cobrar	xxx
Suministros de limpieza	xxx
Suministros de iluminación	xxx
Suministros complementos de baño	xxx
Suministros artículos de bienvenida	xxx
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
Terreno	xxx
Edificios	xxx
Depreciación Acumulada Edificios	Xxx
Muebles de Oficina	Xxx
Depreciación Acumulada Muebles de Oficina	Xxx
Equipo de Computo	Xxx
Depreciación Acumulada Equipo de Computo	Xxx
Equipamiento Textil	Xxx
Depreciación Acumulada Equipamiento Textil	Xxx
Equipo de Cocina- Electrodomésticos	Xxx
Depreciación Acumulada Equipo de Cocina- Electrodomésticos	Xxx
OTROS ACTIVOS	
TOTAL ACTIVO	Xxx
PASIVOS	
CORRIENTES (C/P)	
Cuentas por Pagar	Xxx
Prestamos por pagar	Xxx
LARGO PLAZO (N/C)	
Hipotecas por pagar	Xxx
TOTAL PASIVO	Xxx
PATRIMONIO	
Capital social	Xxx
Utilidad de Ejercicio	Xxx
TOTAL PATRIMONIO	Xxx
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	Xxx
Chunchi, 31 de diciembre del 2013	
_____	_____
Gerente	Contador

- **Estado de Flujo de Eectivo**

“Es el informe contable principal que presenta de manera significativa, resumida y clasificada por actividades de operación, inversión y financiamiento, los diversos conceptos de entrada y salida de recursos monetarios efectuados durante un periodo, con el propósito de medir la habilidad gerencial en recaudar y usar el dinero, así como evaluar la capacidad financiera de la empresa, en función de su liquidez presente y futura.”⁴⁷

HOTEL CHUNCHI					
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO- EN \$					
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013					
CONCEPTO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	COMPROB.
Saldo Inicial					
Suministros y materiales de oficina	xxx		xxx		xxx
Suministros limpieza, decoración e iluminación.	xxx		xxx		xxx
Suministros de complemento de baño	xxx		xxx		xxx
Caja	xxx				xxx
INGRESOS	xxx				xxx
Ingreso por servicio de hospedaje y alimentación.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
TOTAL INGRESOS	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
EGRESOS					
Suministros y materiales de oficina	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Suministros de limpieza	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Suministros de decoración	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Suministros complementos de baño	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Prestamos por pagar	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Gastos Alimentación	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Gasto servicios contratados	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Gasto combustible	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Gasto Servicios Básicos	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Gastos Generales	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Gasto Aseo y Limpieza	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Gasto Mantenimiento y Reparación	xxx			xxx	xxx
TOTAL EGRESOS	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Chunchi, 31 de diciembre del 2013					
_____ Gerente	_____ Contador				

⁴⁷ ZAPATA Sánchez Pedro, *CONTABILIDAD GENERAL, 7ma edición, año 2011, impreso por Quad/graphics, Colombia, pág. 389.*

Obligaciones tributarias

“Personas Naturales

Son todas las personas, nacionales o extranjeras, que realizan actividades económicas lícitas. 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. Las personas naturales se clasifican en obligadas a llevar contabilidad y no obligadas a llevar contabilidad. Se encuentran obligadas a llevar contabilidad todas las personas nacionales y extranjeras que realizan actividades económicas y que cumplen con las siguientes condiciones: tener ingresos mayores a \$ 100.000, o que inician con un capital propio mayor a \$60.000, o sus costos y gastos han sido mayores a \$80.000.

En estos casos, están obligadas a llevar contabilidad, bajo la responsabilidad y con la firma de un contador público legalmente autorizado e inscrito en el Registro Único de Contribuyentes (RUC), por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos.

El registro de ventas y compras puede ser realizado bajo el siguiente formato:

Fecha	N° de Comprobante (sea de su venta o de su compra)	Concepto	Subtotal	IVA	Total
15/12/2009	001-001-1234567	Compra de gaseo	100.00	12.00	112.00

Nota: En el casillero de “IVA” debe identificar el valor del impuesto para los casos que generen 12% de IVA.

El incumplimiento de las normas vigentes establecidas podrá ser sancionado de conformidad a lo establecido en el Código Tributario.

Presentación de declaraciones

DECLARAR significa notificar al SRI sus ingresos y egresos, y así establecer el impuesto a pagar. Usted puede realizar sus declaraciones mediante los formularios autorizados por el SRI o por medio del Internet, solicitando previamente una clave de acceso. Este servicio se encuentra habilitado las 24 horas durante los 365 del año.”⁴⁸

E Hotel Chunchi presenta las siguientes declaraciones:

- Declaración mensual de IVA
- Declaración anual impuesto a la renta

Según el noveno dígito del RUC debe presentar sus respectivas declaraciones, IVA mensual hasta el día 16 del mes siguiente, y el impuesto a la renta hasta el 16 de marzo del año siguiente.

f. METODOLOGIA

Para el proyecto de Investigación servirá como referencia los siguientes métodos y técnicas para el desarrollo de la misma, ya que la metodología es el instrumento que enlaza el sujeto con el objeto de la investigación, sin la metodología es casi imposible llegar a la lógica que conduce al conocimiento científico.

Métodos Teóricos de Investigación

“**Método Lógico Deductivo.**- La deducción es un procedimiento que se apoya en las aseveraciones y generalizaciones a partir de las cuales se realizan demostraciones o inferencias particulares. Las inferencias deductivas constituyen una cadena de enunciados cada uno de los cuales es una premisa o conclusión que se sigue directamente según las leyes de la lógica.”

En la investigación se partirá de los principios de contabilidad, las respectivas normas contables y con la información de los documentos fuente para obtener resultados con los estados financieros.

⁴⁸ BOLETIN, *El Tramitador, Consultor Efectivo para Tramites Institucionales y Empresariales*, año 2012, pág.10 -11.

“Método Lógico Inductivo.- La inducción es un procedimiento mediante el cual a partir de hechos singulares se pasa a proposiciones generales, lo que posibilita desempeñar un papel fundamental en la formulación de la hipótesis. Este procedimiento de la investigación siempre está unido a la deducción, ambos son momentos del conocimiento dialéctico de la realidad indisolublemente ligados y condicionados entre sí.”

En el caso de la investigación, los resultados obtenidos de todos los elementos que forman parte del objeto de la Investigación, es decir que solo es posible si conocemos con exactitud el proceso contable a realizar y cada uno de los elementos que forman parte de nuestra investigación.

“Método Analítico.- El análisis es un procedimiento mental mediante el cual un todo complejo se descompone en sus diversas partes y cualidades. El análisis permite la división mental del todo en sus múltiples relaciones y componentes.”

En la investigación el método analítico servirá para realizar un análisis de cada documento fuente y cuentas a emplearse para obtener resultados reales de la situación económica y financiera del Hotel.

“Método Sintético.- La síntesis establece mentalmente la unión entre las partes previamente analizadas y posibilita descubrir las relaciones esenciales y características generales entre ellas. La síntesis se produce sobre la base de los resultados obtenidos previamente en el análisis”⁴⁹.

En la investigación este método posibilita la sistematización del conocimiento una vez que se haya analizado y ordenado los documentos fuente para realizar un adecuado proceso contable o registro en los libros de contabilidad.

Instrumentos y Técnicas de Investigación

Los instrumentos y técnicas que se utilizarán son la entrevista, el cuestionario y la observación.

⁴⁹ HERNANDEZ, FERNANDEZ y BAPTISTA, *Metodología de la investigación, 1ra. Edición, México, McGraw-Hill*, pág. 38 -45.

“Entrevista.- La entrevista es una técnica de recopilación de información mediante una conversación profesional, con la que además de adquirirse información acerca de lo que se investiga, tiene importancia educativa; y depende en gran medida del nivel de comunicación entre el investigador y los participantes en la misma.”

Esta técnica se aplicará a la señora propietaria y cierto personal que labora para obtener información de la empresa y de la forma que se maneja contablemente en la actualidad, esto a través de serie de preguntas abiertas y como instrumento la guía del entrevistador.

“Encuesta.- La encuesta es una técnica de adquisición de información de interés sociológico, mediante un cuestionario previamente elaborado, a través del cual se puede conocer la opinión o valoración del sujeto seleccionado en una muestra sobre un asunto dado. En la encuesta a diferencia de la entrevista, el encuestado lee previamente el cuestionario y lo responde por escrito, sin la intervención directa de persona alguna de los que colaboran en la investigación.”

En el proyecto de investigación la encuesta será aplicada al personal que labora en el Hotel, aplicando como instrumento de investigación el cuestionario, con el propósito de saber cuál es el manejo de los recursos humanos, materiales y económicos,

“Observación.- La observación investigativa es el instrumento universal del científico. La observación permite conocer la realidad mediante la percepción directa de los objetos y fenómenos. La observación como procedimiento puede utilizarse en distintos momentos de una investigación más compleja: en su etapa inicial se usa en el diagnóstico del problema a investigar y es de gran utilidad en el diseño de la investigación. En el transcurso de la investigación puede convertirse en procedimiento propio del método utilizado en la comprobación de la hipótesis. Al finalizar la investigación la observación puede llegar a predecir las tendencias y desarrollo de los fenómenos, de un orden mayor de generalización.”⁵⁰

⁵⁰ HERNANDEZ, FERNANDEZ y BAPTISTA, *Metodología de la investigación*, 1ra. Edición, México, McGraw-Hill, pág.28-34.

En el proyecto será utilizada la observación a través de la guía del observador, para verificar la documentación a ser registrada y obtener resultados reales y prestar atención cómo se maneja la administración.

g. CRONOGRAMA

ACTIVIDADES	Septiembre				Octubre				Noviembre				Diciembre				Enero				Febrero				Marzo			
	TI	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4			
1. Presentación y aprobación del proyecto		x	x																									
2. Revisión de Literatura			x	x	x	x																						
3. Trabajo de campo							x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x											
4. Elaboración y Presentación del borrador Tesis																		x	x	x	x							
5. Trámites previos a la sustentación pública																					x	x						
6. Sustentación Pública																									x			

h. PRESUPUESTO Y FINANCIAMIENTO

Talento Humano

Aspirante:

Karina del Rocío Espinoza Lasso

Director de Tesis:

Propietaria Hotel Chunchi:

Recepcionista Hotel Chunchi:

Recursos Materiales:

- Adquisición de Bibliografía
- Resmas de Papel
- Facturas
- Comprobantes de retención,
- Comprobantes de gastos
- Copias e Impresiones
- Anillados
- Empastados
- Esferográficos
- Internet
- Derechos arancelarios

DESCRIPCIÓN:	INGRESOS	GASTOS
Ingresos propios del aspirante	\$ 950.00	
Adquisición de Bibliografía		\$ 95.00
Copias		35.00
Impresiones		480.00
Resmas de papel		50.00
Anillados		15.00
Empastados		100.00
Esferográficos		5.00
Internet		40.00
Derechos arancelarios		50.00
Imprevistos		80.00
TOTAL	\$ 950.00	\$ 950.00

i. BIBLIOGRAFIA

- *Bravo Valdivieso, Mercedes. (2007). Contabilidad General, (7ma edición). Quito: Nuevo día.*
- *Bravo Valdivieso, Mercedes. (2011). Contabilidad General, (10ma edición). Quito: editora Escobar.*
- *BOLETIN, El Tramitador. (2012) Consultor Efectivo para Tramites Institucionales y Empresariales, (edición única).*
- *CHIRIBOGA, Luis. (2008). Diccionario Técnico Financiero Ecuatoriano, (Sexta Edición). Quito: Editorial Universitaria.*
- *ESTUPIÑAN, Orlando. (2006). Análisis financiero y de gestión, (2da edición). Colombia: Eco ediciones*
- *Goxens, Antonio y Ma. Ángeles. Enciclopedia Practica De La Contabilidad, España: editorial Océano.*
- *HERNANDEZ, FERNANDEZ y BAPTISTA, Metodología de la investigación, 1ra. Edición, México, McGraw-Hill.*
- *OCÉANO, Grupo; Diccionario de Administración y Finanzas; Edición Original; Barcelona España; Editorial Océano.*
- *Sarmiento, Rubén. (2008). Contabilidad General, (10ma Edición). Impresos en Voluntad.*
- *Zapata Sánchez, Pedro. (2011). Contabilidad General, (7ma edición). Colombia: Quad/graphics. McGraw Hill*
- *Zapata Sánchez, Pedro. (2007). Contabilidad de Costos, Colombia: McGraw Hill.*

INDICE

CONTENIDO

Certificación.....	II
Autoría.....	III
Carta de Autorización.....	IV
Agradecimiento.....	V
Dedicatoria.....	VI
Título.....	1
Resumen.....	2
Summary.....	3
Introducción.....	4
Revisión de Literatura.....	6
Materiales y Métodos.....	31
Resultados.....	33
Discusión.....	97
Conclusiones.....	98
Recomendaciones.....	99
Bibliografía.....	100
Anexos.....	101