INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR

“SAN GABRIEL”

ÁREA: CONTABILIDAD

CARRERA: CONTABILIDAD Y TRIBUTACIÓN

TÍTULO:

DISEÑO E IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE PARA DETERMINAR LOS ESTADOS FINANCIEROS EN LA COMPAÑÍA RUTAS DE CHIMBORAZO S.A. DURANTE EL SEGUNDO SEMESTRE DEL AÑO 2018.

TRABAJO DE INVESTIGACIÓN
PREVIO A LA OBTENCIÓN DEL TITULO:
“TECNOLOGO/A EN CONTABILIDAD Y TRIBUTACIÓN”

AUTOR:

CARLOS MAURICIO BARRETO DOMÍNGUEZ

TUTOR:

Lic. William Nieto Dorado Ms.

Riobamba – Ecuador

2019

CERTIFICADO

Certifico que el señor Carlos Mauricio Barreto Domínguez con el número de cedula 060412334-9 ha elaborado bajo mi asesoría su tesis de grado

Diseño e Implementación de un sistema contable para determinar los estados financieros en la compañía rutas de Chimborazo S.A. durante el segundo semestre del año 2108.

Por lo tanto, autorizo la presentación para la calificación respectiva.

LIC. WUILIAN NIETO DORADO MSG.

ASESOR DE TESIS

LA DECLARATORIA DE AUTENTICIDAD

El presente proyecto de investigación, es un requisito previo a la obtención del título de Tecnólogo en Contabilidad y Tributación, presentando la declaratoria de autenticidad.

“Yo, Carlos Mauricio Barreto Domínguez con número de cédula 060412334-9 declaro que la investigación es absolutamente original, personal, autentica y las conclusiones a las que llego es de mi absoluta responsabilidad”.

_____

CARLOS MAURICIO BARRETO DOMÍNGUEZ

FIRMAS DEL TRIBUNAL DE GRADO

Tema de investigación:

Diseño e implementación de un sistema contable para determinar los estados financieros en la Compañía Rutas de Chimborazo S.A. durante el segundo semestre del año 2018.

APROBADO:

INTEGRANTES DEL TRIBUNAL	NOMBRES	FIRMA
Presidente de tribunal		
Primer vocal		
Segundo vocal		
Secretaria		

DEDICATORIA

El presente trabajo investigativo lo dedico principalmente a Dios, por ser el inspirador y darme la fuerza para continuar en este proceso de obtener uno de mis anhelos más deseados.

A mi abuelita por su amor, trabajo y sacrificio en todos estos años, gracias a ustedes he logrado llegar hasta aquí y convertirme en lo que soy. Ha sido un orgullo y el privilegio de ser su nieto.

Al Ingeniero Paúl Mayorga Vallejo y a la Master Martha Tenelama León por estar siempre presentes, acompañándome, y por el apoyo moral que me brindaron a lo largo de esta etapa de mi vida.

A todas las personas que me apoyaron y han hecho que el trabajo se realice con éxito en especial a aquellos que me abrieron las puertas y compartieron sus conocimientos.

Mauricio Barreto D.

AGRADECIMIENTO

Agradezco a Dios por bendecirme, por guiarme a lo largo de mi existencia y ser el apoyo y fortaleza en aquellos momentos de dificultad y de debilidad.

Gracias a mi familia de manera en especial a mi abuelita por ser los principales promotores de mis sueños, por confiar y creer en mi potencial, por los consejos, valores y principios que me han inculcado.

Agradecemos a nuestros docentes del INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR PARTICULAR "SAN GABRIEL" por haber compartido sus conocimientos a lo largo de mi formación profesional y de manera especial al Magister Wuilian Nieto Dorado tutor de tesis quien ha guiado con su paciencia, y su rectitud como docente y a la COMPAÑÍA DE TAXIS RUTAS DE CHIMBORAZO S.A. que me brindo toda la ayuda necesaria para la culminación de mi tesis.

Mauricio Barreto D.

Índice

Portada ……...i
Certificación ii
Declaratoria de autenticidad iii
Firma del tribunal de grado iv
Dedicatoria.....v
Agradecimiento vi
Indice vii
Índice de tablas x
Índice de gráficos..... xii
Índice de ilustración..... xiv
Resumen xv
Sumary ……..……xvi
Introducción..... xvii
Capítulo I. Marco Referencial 1
1.1. Planteamiento del problema.....2
1.2. Justificación 3
1.3. Objetivos.....3
1.3.1. Objetivo general 3
1.3.2. Objetivos especificos 4
1.4. Antecedentes 4
1.5. Reseña histórica.....6
1.6. Ubicación.....8
1.7. Instalaciones 9
1.8. Misión y Visión 9
1.8.1. Misión 9
1.8.2. Visión 9
1.9. Organigrama.....10
1.10. Objetivos de la empresa 10
1.13. Objetivo general 10
1.13.1. Objetivos específicos.....10
Capítulo II. Marco Teórico.....12

2.1. Contabilidad 13
2.2. Obligatoriedad de la contabilidad.....13
2.2.1. Persona jurídica 14
2.2.2. Persona natural 14
2.2.3. Objetivos de la contabilidad 14
2.3. Sistema contable.....14
2.4. La cuenta contable.....18
2.4.1. Partes de la cuenta 18
2.4.2. Clases de cuentas.....18
2.4.3. Clasificación de las cuentas.....18
2.5. Plan general de cuentas 21
2.5.1. Concepto.....21
2.5.2. Estructura.....22
2.5.3. Codificación 23
2.6. Proceso contable.....27
2.6.1 Importancia de un proceso contable.....27
2.6.2 Elementos de un proceso contable 27
2.7. Análisis.....37
Capítulo III. Marco Metodológico e hipotético.....39
3.1. Métodos de investigación.....40
3.2. Tipo de investigación 40
3.3. Diseño de la investigación.....42
3.4. Técnicas e instrumentos de investigación 42
3.5 Universo de estudio y tratamiento muestral 43
3.6. Marco hipotético.....44
3.6.1 Hipótesis …….....44
3.6.2. Operacionalización conceptual.....45
3.7. Análisis e interpretación de los resultados de la entrevista 46
3.8. Análisis e interpretación de los resultados de la encuesta.....39
Capítulo IV. Evaluación (propuesta).....69
4. Diseño e Implementación de un Sistema Contable para determinar los Estados Financieros en la Compañía Rutas de Chimborazo, S.A. 70
4.1. Ciclo contable.....87

4.1.1. Jornalización.....89
4.1.2. Libro Diario 90
4.1.3. Mayorización.....127
4.1.4. Comprobación 177
4.1.5. Ajustes 201
4.1.6. Estados Financieros 201
4.1.7. Ïndices Financieros.....209
Conclusiones.....213
Recomendaciones 214
Bibliografía.....215
Anexos……..... 216

ÍNDICE DE TABLAS

Tabla 1. *Elementos del sistema contable* 17
Tabla 2. *Estructura general de cuentas primer nivel* 22
Tabla 3. *Estructura general de cuentas segundo nivel* 22
Tabla 4. *Elementos del proceso contable* 27
Tabla 5. *Población de estudio* 43
Tabla 6. *Distribución de la muestra* 44
Tabla 7. *Variable independiente* 45
Tabla 8. *Variable dependiente* 46
Tabla 9. *Area de trabajo* 49
Tabla 10. *Existencia de manual de normas y procedimientos* 50
Tabla 11. *Necesidad de manual de normas y procedimientos* 51
Tabla 12. *Conocimiento en el área donde desempeña las labores* 52
Tabla 13. *Necesidad de cursos y talleres de actualización* 53
Tabla 14. *Actual sistema contable de la compañía* 54
Tabla 15. *Contribución al desempeño laboral de un sistema contable* 55
Tabla 16. *Información contable apoyada en un sistema* 56
Tabla 17. *Registro contable que permita tener clara y transparente situación financiera y contable* 57
Tabla 18. *Presentación y divulgación de los estados financieros* 58
Tabla 19. *Procedencia de los sistemas para la presentación de los estados* 59
Tabla 20. *Contribución al desempeño laboral de un sistema contable* 60
Tabla 21. *Sistema contable computarizado en relación a las necesidades* 61
Tabla 22. *Fecha de cierre de las cuentas y de los estados financieros* 62
Tabla 23. *Días necesarios para el cierre de los estados financieros* 63
Tabla 24. *Nuevo sistema para mejorar la actividad* 64
Tabla 25. *Areas que se benefician de un sistema contable computarizado* 65
Tabla 26. *Usuarios internos con acceso al sistema de información contable* 66
Tabla 27. *Usuarios externos con acceso al sistema de información* 67
Tabla 28. *Tiempo de implementación de un sistema contable* 68
Tabla 29. *Tratamiento contable de las principales cuentas de activo* 79

Tabla 30. *Tratamiento contable de las principales cuentas de pasivo* 80
Tabla 31. *Tratamiento contable de las principales cuentas de petrimonio* *81*
Tabla 32. *Tratamiento contable de las principales cuentas de ingresos* 81
Tabla 33. *Tratamiento contable de las principales cuentas de gastos* 81

ÌNDICE DE GRÀFICOS

Gráfico 1. Organigrama Compañía Rutas de Chimborazo 10
Gráfico 2. Teorìa del cargo y el abono 21
Gráfico 3. Proceso contable 26
Gráfico 4. Registro del proceso contable 28
Gráfico 5. Esquema del balance general 35
Gráfico 6. Esquema del estado de resultados 36
Gráfico 7. Esquema del flujo de efectivo 37
Gráfico 8. Área de trabajo 49
Gráfico 9. Existencia de manual de normas y procedimientos 50
Gráfico 10. Necesidad de manual de normas y procedimientos 51
Gráfico 11. Conocimiento en el área donde desempeña las labores 52
Gráfico 12. Necesidad de cursos y talleres de actualización 53
Gráfico 13. Actual sistema contable de la compañía 54
Gráfico 14. Contribución al desempeño laboral de un sistema contable 55
Gráfico 15. Información contable apoyada en un sistema 56
Gráfico 16. Registro contable 57
Gráfico 17. Presentación y divulgación de los estados financieros 58
Gráfico 18. Procedencia de los sistemas 59
Gráfico 19. Contribución al desempeño laboral de un sistema contable 60
Gráfico 20. Sistema contable computarizado 61
Gráfico 21. Fecha de cierre de las cuentas y de los estados financieros 62
Gráfico 22. Fecha de cierre de las cuentas y de los estados financieros 63
Gráfico 23. Nuevo sistema para mejorar la actividad 64
Gráfico 24. Äreas que se benefician de un sistema contable 65
Gráfico 25. Usuarios internos con acceso al sistema de información 66
Gráfico 26. Usuarios externos con acceso al sistema de información 67
Gráfico 27. Tiempo de implementación de un sistema contable 68
Gráfico 28. Esquema de la propuesta 64
Gráfico 29. Proceso de servicios de la compañía 82
Gráfico 30. Proceso contable 83
Gráfico 31. Ciclo contable 87

Gráfico 32. Registro de operaciones 88
Gráfico 33. Elaboración de estados financieros 201

ÌNDICE DE ILUSTRACIÓN

Ilustración 1. Ubicación geográfica Compañía de Taxis Rutas ..... …8

Ilustración 2. Instalaciones Compañía de Taxis Rutas de Chimborazo……...9

RESUMEN

El presente trabajo de investigación titulado Diseño e implementación de un sistema contable para determinar los estados financieros se desarrolló en la Compañía Rutas del Chimborazo S.A. durante el segundo semestre del año 2018. Para el diseño del sistema contable se siguió el siguiente proceso: revisión de las cuentas bancarias del efectivo, de los bienes y de las obligaciones que la compañía tenía al 01 de julio 2018; luego se diseñaron formatos de: estado de situación inicial, donde se detallan los activos, pasivos y patrimonio que la compañía disponía al inicio de sus operaciones; el formato de plan de cuentas en donde se seleccionó el método de codificación de servicios; el formato del Libro Diario con sus tres elementos básicos: encabezado, cuerpo y firmas de responsabilidad y el Libro Mayor, detallando las partes que le conforman el debe y el haber; el formato del balance de comprobación, estado de situación financiera, y del estado de resultados; finalmente, se establecieron varios ratios (Rotación de Cartera, Rotación del Activo Fijo, Rotación De Ventas) a través de los cuales se hizo la comprobación entre el activo y el pasivo, llegando a determinar la utilidad para el análisis financiero de los balances de la compañía. La implementación del sistema contable se desarrolló con la elaboración del estado de situación inicial al 01 de julio 2018; el registro de ingresos y egresos en el Libro Diario; así como la declaración mensual de los formularios 103 y 104, las planillas de aportes al IESS y los roles de pagos que fueron elaborados manualmente; con esta información se procedió a la Jornalización en el Libro Diario, para finalmente ingresar todo el proceso contable al programa MONICA 8.5. Por lo tanto, el diseño e implementación del sistema contable agilita procesos, evita la pérdida de información, ahorra tiempo, recurso y elimina errores al momento de realizar reportes.
.

SUMARY

he present research work entitled Design and implementation of an accounting system to determine financial statements was developed in the Company Rutas del Chimborazo S.A. during the second semester of 2018. For the design of the accounting system the following process was followed: review of the bank accounts of cash, assets and obligations that the company had on July 1, 2018; Then, the following formats were designed: initial status, detailing the assets, liabilities and equity that the company had at the beginning of its operations; the chart of accounts format where the service coding method was selected; the format of the Daily Book with its three basic elements: heading, body and signatures of responsibility and the General Ledger, detailing the parts that make up the debit and credit; the format of the trial balance, statement of financial position, and income statement; finally, several ratios were established (Portfolio Rotation, Fixed Asset Rotation, Sales Rotation) through which the verification was made between the asset and the liability, arriving to determine the utility for the financial analysis of the balance sheets of the company. The implementation of the accounting system was developed with the preparation of the initial status as of July 1, 2018; the recording of income and expenses in the Daily Book; as well as the monthly declaration of forms 103 and 104, the contribution sheets to the IESS and the payment roles that were prepared manually; with this information, the Journal was prepared in the Daily Book, to finally enter the entire accounting process into the MONICA 8.5 program. Therefore, the design and implementation of the accounting system streamlines processes, avoids the loss of information, saves time, resources and eliminates errors when making reports..

INTRODUCCION

El presente trabajo de investigación, se desarrolló bajo el marco de la problemática presentada en la "COMPAÑÍA DE TAXIS RUTAS DE CHIMBORAZO S.A.", en vista que no cuenta con un sistema de contabilidad para el registro y procesamiento de sus transacciones mensuales, por lo que se desconoce el funcionamiento del libro diario, el proceso de mayorización, el balance de comprobación, el estado de situación financiera y el estado de resultados, impidiendo la realización de las declaraciones tributarias mensuales del SRI.

Ante la problemática descrita se propone el diseño e implementación de un sistema contable para la Compañía de Taxis Rutas de Chimborazo S.A. que permita conocer la situación real de la compañía en cuanto a las transacciones diarias como la mayorización, el balance de comprobación, el estado de situación financiera y el estado de resultados, que admita el registro sistemático de sus actividades comerciales en los distintos libros contables, así como la clasificación de la información financiera y por ende las declaraciones y tributarias.

Lo que motivo la ejecución del presente trabajo de investigación, además de la amistad con el gerente y un accionista de la compañía, fue la necesidad de poner en práctica los conocimientos adquiridos en el Instituto Tecnológico San Gabriel.

Para el logro de esta investigación se propone el siguiente objetivo general: Diseñar e implementar un sistema contable el programa Mónica 8.5 para determinar los estados financieros en la Compañía Rutas de Chimborazo S.A. durante el segundo semestre del año 2018.

A continuación se indica que el trabajo de investigación está conformado por cuatro capítulos.

En el capítulo I se desarrolla el marco referencial compuesto por la definición del problema, la justificación de la investigación, los antecedentes, los objetivos propuestos y las generalidades de la compañía, lo que permite el desarrollo de la investigación.

El capítulo II contiene el marco teórico que sustenta el trabajo de investigación a través del análisis de las siguientes categorías: Contabilidad General, el Libro Diario. El Libro Mayor, el Balance de Comprobación, los Estados Financieros e Índices Financieros.

El capítulo III hace referencia al Marco Metodológico que establece el tipo de investigación, las técnicas de investigación como la entrevista, la encuesta, seguida del análisis estadístico de los datos recopilados.

En el Capítulo IV se presenta el diseño e implementación del sistema contable en el programa Mónica 8.5, desarrollado en los siguientes pasos: levantamiento del estado de situación inicial y su jornalización; registro de sus transacciones del período 2018 en el libro diario; seguido de los proceso de Mayorización, balance de comprobación; el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados, junto con el Análisis Financiero del Balance de Comprobación y de Resultados.

Finalmente se encuentra las conclusiones, recomendaciones, bibliografía y anexos.

CAPÍTULO I

MARCO REFERENCIAL

1.1. Planteamiento del problema

La Compañía de Taxis Rutas de Chimborazo S.A., es una entidad que tiene por objeto prestar servicios de transporte a la ciudad de Riobamba, mediante el sistema de radio taxi como equipo de comunicación.

El actual crecimiento de las pequeñas y medianas empresas en todo el territorio, compromete a las mismas a mejorar sus estructuras de organización para así ser competencia y mantenerse en el mercado, por ello es necesario que se apliquen controles ejecutados por profesionales en las áreas financieras y administrativas que se encarguen de verificar la ejecución correcta de los procesos contables.

El problema que afecta a la Compañía de Taxis Rutas de Chimborazo; S.A. el área contable es la falta de controles y aplicación de la tecnología al momento de llevar sus registros diarios, ya que la contadora que es responsable del proceso lo ha desarrollado de manera empírica, por lo que es necesario aplicar el correcto registro de las transacciones mercantiles sean de ingresos o egresos para conocer las pérdidas o utilidades que se generan, lo que conllevará a la toma de decisiones acertadas en busca del desarrollo óptimo de la empresa.

Al no existir un sistema contable confiable en la Compañía de Taxis Rutas de Chimborazo S.A., se evidencia la falta de controles y la pérdida de documentos de vital importancia lo que genera el desconocimiento real de la situación financiera y operativa. El implementar de un sistema contable la Compañía de Taxis, pretende solucionar los problemas contables y financieros, por lo que es necesario establecer normas internas y contables que involucren a todos empleados en las operaciones de la compañía.

1.2. Justificación

La Compañía de Taxis Rutas de Chimborazo, S.A., en el área contable carece de controles y aplicación de la tecnología en los registros de sus operaciones diarias, lo que

conlleva a que los resultados de los estados financieros no sean los reales y por consiguientes no sean confiables para la toma de decisiones acertadas.

Toda empresa como instrumento principal requiere para el desarrollo de sus actividades herramientas administrativas y contables para que la gerencia obtenga información organizada y facilite la toma de decisiones, por lo que es necesario, un sistema contable en la actividad económica de acuerdo a las normas contables vigentes a nivel mundial. Convirtiéndose en un reto para los contadores y auditores en esforzarse para contribuir al logro de estos cambios que requieren las empresas inmersas en una economía global.

Este proyecto será del beneficio de los accionistas y en especial de la Gerencia General, ya que con su aplicación se obtendrá la solidez en la información real de los movimientos diarios en cuanto a los ingresos y egresos de la compañía, además satisfacer la necesidad de información para así obtener mayor productividad y aprovechamiento de los recursos, y llegar a la toma de decisiones acertadas.

1.3. Objetivos

1.3.1 Objetivo General

Diseñar e implementar un sistema contable el programa Mónica 8.5 para determinar los estados financieros en la Compañía Rutas de Chimborazo S.A. durante el segundo semestre del año 2018.

1.3.2. Objetivos Específicos

- Establecer información de la Cooperativa Rutas de Chimborazo a ejecutar la investigación.
- Determinar el Marco Conceptual que evaluará el trabajo de investigación.
- Comprobar la metodología al aplicarse el presente proyecto de investigación.

- Diseñar un sistema contable para determinar los estados financieros en la Compañía Rutas de Chimborazo.
- Implementar el sistema de Mónica 8.5 al área contable de la compañía de Taxis Rutas de Chimborazo S.A.

1.4. Antecedentes

"DISEÑO DE UN SISTEMA CONTABLE EN LA EMPRESA DE TRANSPORTE VICTOR HUGO CONTENTO GONZÁLEZ PERIODO AGOSTO, SEPTIEMBRE Y OCTUBRE DEL 2010". Universidad Nacional de Loja. Ecuador. (Ramírez & Rodríguez, 2011).

El trabajo se enmarcó con el objetivo de generar un diseño del Sistema Contable en la Empresa "TRANSPORTE Y VENTA DE MATERIAL PÉTREO POR MAYOR Y MENOR, Y ALQUILER DE MAQUINARIA PESADA", que permita conocer de forma oportuna la situación económica y financiera de la misma. Conforme estaba previsto en los objetivos generales y específicos del trabajo, consta de un sistema contable que fue elaborado mediante el desarrollo de un proceso contable que partió del Inventario Inicial, con el que se elaboró el Estado de Situación Inicial para dar inicio al proceso contable obtener Estados Financieros, a fin de dar conclusiones y recomendaciones a su propietario; Elaborar un Plan y Manual de Cuentas acorde a las necesidades de la empresa; Diseñar y Aplicar documentos básicos necesarios para el desarrollo del proceso contable y obtener de manera oportuna la información correspondiente, para poder cumplirlos. Dentro de la metodología se aplicó el Método Científico como estrategia general de estudio, valiéndose de métodos auxiliares como son el Inductivo-Deductivo, Matemático, Analítico Científico, Descriptivo, así mismo se utilizó técnicas de investigación entre las cuales tenemos: La Observación, la Entrevista, la Revisión Bibliográfica y los procedimientos que se realizaron para llevar a efecto este trabajo. En

los resultados de esta investigación se presenta todo el proceso contable obteniendo Estados Financieros tales como: Estado de Resultados, Balance General, Flujo de Efectivo, y la aplicación de algunos Indicadores Financieros que nos permitieron conocer la situación económica y financiera de la empresa.

"DIAGNOSTICO DEL SISTEMA CONTABLE DE LA COMPAÑÍA DE TAXIS 12 DE MARZO, S.A., DE LA CIUDAD DE SANTA ROSA Y PROPUESTA DE UN MANUAL DE PROCEDIMIENTOS CONTABLES Universidad técnica de Machala. Ecuador (Córdoba, 2016). El trabajo se presenta con el objeto de determinar por qué existe insuficiente control contable en la compañía, de igual forma Indagar las causales para que exista deficiente control del disponible. La investigación está enfocada en el criterio propositivo; es decir, se analizó e interpretó el campo de acción. Los objetivos que se plantean proponen acciones inmediatas a fin de solucionar satisfactoriamente el problema identificado; formulando una hipótesis lógica que fue resuelta en base a interrogantes; se trabajó con una población pequeña, que facilitó el desarrollo del trabajo de campo con la intervención de todos los actores, que forman parte de la compañía a la que se investigó. La presente investigación se desarrolló con un criterio holístico y una posición dinámica para observar, describir, interpretar y solucionar el problema identificado.

"PROPUESTA DE UN SISTEMA CONTABLE CON POLÍTICAS Y PROCEDIMIENTOS, PARA SER APLICADOS EN LA COOPERATIVA DE TAXIS TURISMO AMAZONAS CON UN CASO PRÁCTICO". Universidad Central del Ecuador. Quito. (Chisaguano, 2015). El trabajo de investigación busca dar una respuesta a la necesidad que tiene la cooperativa de taxis Turismo Amazonas, ya que al igual que las demás entidades necesita llevar un control de sus operaciones comerciales y financieras, aprovechando al máximo los beneficios que nos brinda un sistema contable.

Un sistema contable bien diseñado nos ofrece control, flexibilidad, sistematización de las operaciones que se realizan en la cooperativa, además facilitara el manejo de la información financiera para la correcta toma de decisiones. La implementación del sistema contable fénix será de gran utilidad para obtener mejores resultados contables y llegar a optimizar los recursos de la misma, desarrollando un modelo contable de acorde a las necesidades de la cooperativa Turismo Amazonas.

1.5. Reseña Histórica

En 1998 se reúnen 10 personas con el propósito de formar la compañía; Aguilar Wilson Berrones Hugo, Castillo Segundo, Castillo Nelson, Hoyos Gustavo, Lema Ángel, Martínez Gustavo, Martínez Cesar, Merino Juan, Pérez Fausto, Silva Ángel.

El 01 de diciembre de 1998, se firma la constitución jurídica de la compañía de pasajeros en taxis COTRACHSA, ante el consejo nacional de Tránsito y Trasporte Terrestre. EL 11 de enero de 1999 aprueba la constitución de la compañía según resolución N°99.5.1.004. del 11 de enero de 1999 el Dr. Cesar Ayala Russo Intendente de Compañías de Ambato.

Una vez aprobada la constitución de la compañía de Taxis Rustas de Chimborazo se dispone que se publique en un periódico de mayor circulación de Riobamba se publique el extracto de la escritura pública.

En la cuidad de Riobamba el Miércoles 6 de enero de 1999 se da la constitución de la compañía ante el Ab. Ítalo Bedran Notario del cantón; se constituyen con 11 accionistas con un capital de 5060.000,0 sucres, dividido en 506 acciones de un valor de 10.000.00 sucres cada uno nominativas y ordinarias las que estarán firmadas por el presidente y el Gerente General de la Compañía, la responsabilidad de los accionistas se limita al monto de sus acciones.

Los accionistas acuerdan en constituir la compañía Anónima denominada Compañía de Taxis Rutas de Chimborazo S.A. COTRACHSA, mismas que se regirá bajo las leyes del Estatuto, el domicilio principal de la compañía será en cantón Riobamba Provincia de Chimborazo.

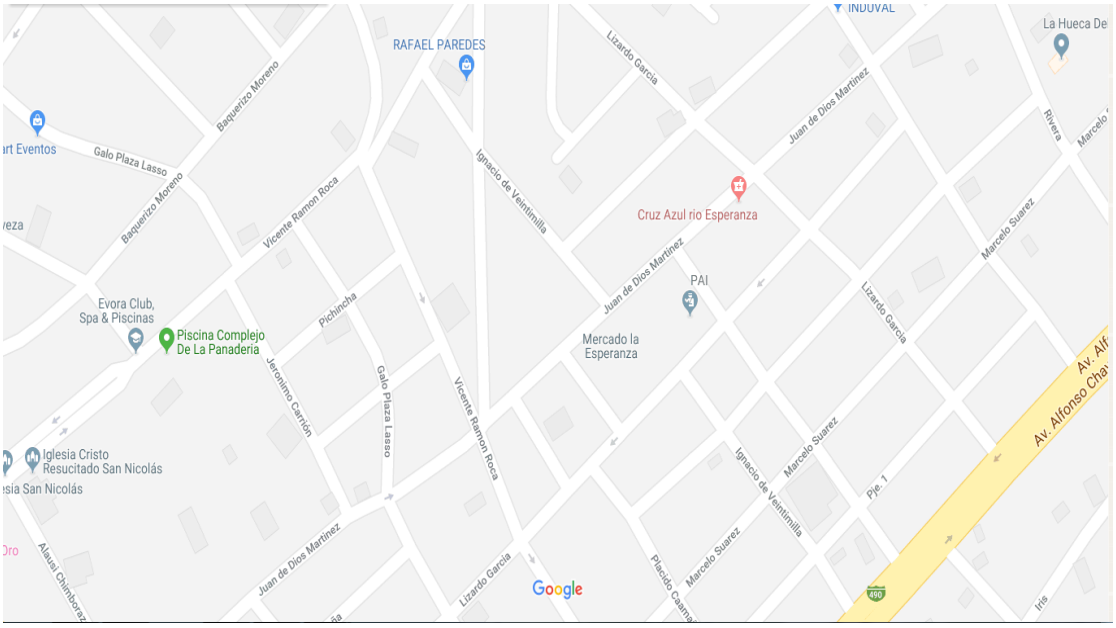
Su objetivo social principal:

- Prestar el servicio público permanente de transporte de pasajeros en taxis dentro del perímetro urbano de la ciudad de Riobamba y ocasionalmente fuera de ella con forme a las autorizaciones de los organismos de tránsito.
- Compra venta, comercialización, exportación, importación, representación, y distribución de vehículos de tipo liviano y pesado.
- Compra venta, comercialización, exportación, importación, representación, y distribución de repuesto de vehículos y lubricante.
- Todas las actividades inherentes al transporte y mantenimiento de unidades móviles.

La duración de la compañía es de 30 años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura de constitución de la compañía en el Registro Mercantil del cantón, podrá disolverse en cualquier tiempo o prorrogar su plazo si así lo resuelve la junta General de Accionistas.

1.6. Ubicación

Ilustración 1. Ubicación geográfica Compañía de Taxis Rutas de Chimborazo.



Fuente: https://www.google.com.br/maps/@-1.6605043,-78.6410214,18z
Autor: Carlos Mauricio Barreto Domínguez.

1.7. Instalaciones

Ilustración 2. Instalaciones Compañía de Taxis Rutas de Chimborazo

Elaborado por: Carlos Mauricio Barreto Domínguez

1.8. Misión y Visión

1.8.1. Misión

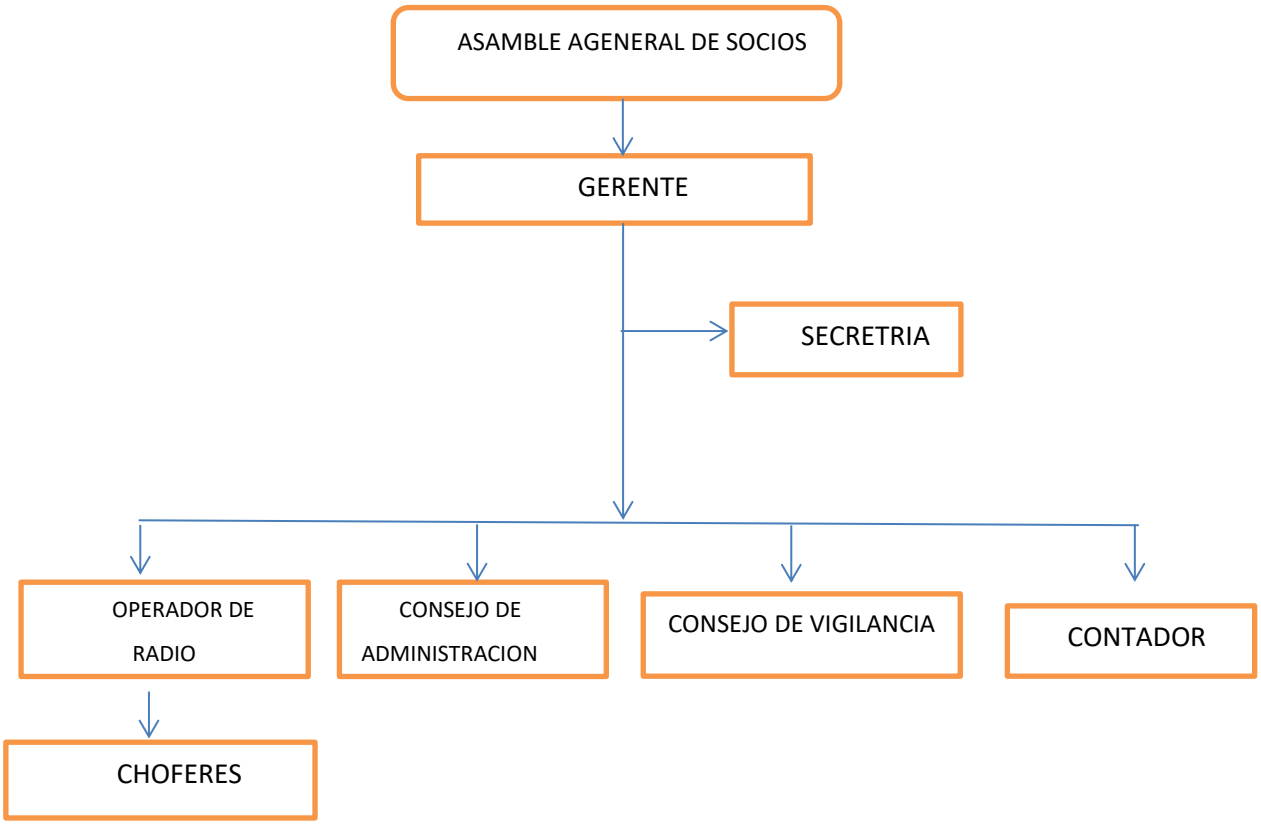
Brindar un servicio de transporte cómodo, ágil y seguro; con conductores profesionales que generen seguridad y confianza en nuestros clientes.

1.8.2. Visión

Ser una empresa líder en el servicio de transporte de taxis para la ciudad de Riobamba, estableciéndonos como una de las mejores compañías en el territorio ecuatoriano satisfaciendo la demanda con un servicio de calidad y seguridad a nuestros usuarios.

1.9. Organigrama

Gráfico 1. Organigrama Compañía de Taxis Rutas de Chimborazo



Fuente: Compañía de Taxis Rutas de Chimborazo

Gerente: Es el encargado de administrar el desarrollo integral de la Compañía de Taxis.

Secretaria: Como funciones primordiales se encarga de dirigir la entrega de oficios y llevar en regla las sesiones que la compañía tiene.

Operadora de Radio: Se encarga de recibir llamadas de los usuarios mismos que son dirigidos a los taxistas para realizar el recorrido.

Consejo Administrativo: Se encarga en la toma de decisiones de la empresa.

Consejo de Vigilancia: Se encarga de vigilar el cumplimiento de carreras de los señores operarios en las rutas dispuestas por el Consejo Administrativo.

Contador: Lleva las transacciones diarias de la empresa para su futura declaración con el SRI

Choferes: Son encargados de completar rutas con diferentes clientes es una persona capacitada para conducir el mecanismo de dirección o va al mando de un vehículo de motor contratada para transportar a personas

1.10. Objetivos

1.10.1. Objetivo general

Brindar un servicio de calidad, garantizando así la confianza, seguridad e integridad de nuestros usuarios para lograr la satisfacción total y nuestro posicionamiento en el mercado.

1.10.2. Objetivos específicos

- Proveer un servicio de calidad a nuestros usuarios.
- Implementar estrategias de seguridad para salvaguardar la integridad de nuestros usuarios.
- Disponer de un sistema de alta tecnología para optimizar nuestras actividades operativas.

CAPÍTULO II

MARCO TEÓRICO

2.1. Contabilidad

Es la ciencia y técnica que enseña a recopilar, clasificar y registrar, de una forma sistemática y estructural, las operaciones mercantiles realizadas por una empresa con el fin de producir informes que, analizados e interpretados permitan planear, controlar y tomar decisiones sobre la actividad de la empresa. (Urueña, 2013, pág. 18)

Según (Faria, 2014) es el arte de registrar, clasificar y resumir de manera significativa y en términos de dinero, transacciones y actos que tengan características financieras, así como de interpretar sus resultados.

Es decir, la contabilidad puede establecerse como la ciencia, la técnica o el arte de agrupar, registrar y resumir en términos monetarios las operaciones mercantiles y/o financieras de las empresas, con la finalidad de aportar la información necesaria sobre la situación económica de la organización y que contribuye a la toma de decisiones.

2.2. Obligatoriedad de llevar contabilidad

El Código de Comercio de Ecuador en su artículo 37 establece "Todo comerciante está obligado a llevar contabilidad en los términos que establece la ley de Régimen Tributario interno".

Se encuentran obligadas a llevar contabilidad todas las personas nacionales y extranjeras que realizan actividades económicas. La fracción básica es el monto mínimo sobre la cual las personas naturales deben empezar a cancelar el impuesto a la Renta.

Las normas tributarias se han establecido con el fin de contribuir al crecimiento continuo y sostenido de la economía nacional. La tributación permite al Estado recaudar recursos mediante el cobro de impuestos, gravámenes y tasas a las personas naturales o jurídicas que realizan una actividad que genera ingresos.

2.2.1. Persona Jurídica

Es una empresa que ejerce derechos y cumple obligaciones a nombre de ésta.

2.2.2. Persona Natural

Es una persona humana que ejerce derechos y cumple obligaciones a título personal.(Castro , 2012).

2.3. Objetivos de la contabilidad

Según (Urueña, 2013) los objetivos de la contabilidad se establecen en:

- Obtener en términos monetarios, la cuantía de los bienes, deudas y el patrimonio que posee la empresa.
- Llevar un control de los ingresos y egresos.
- Facilitar la planeación, ya que no solamente da a conocer los efectos de una operación mercantil, sino que permite prever situaciones futuras.
- Determinar las utilidades o pérdidas obtenidas al finalizar el ciclo contable.
- Servir de fuente fidedigna de información ante terceros. (pág.18)

2.4. Sistema contable

Es un conjunto de reglas orientadas a una finalidad concreta que comprende los métodos, procedimientos y recursos utilizados por una entidad para llevar un control de las actividades financieras y resumirlas en forma útil para la toma de decisiones (Warren, 2012, pág. 202),

Un sistema contable contiene toda la información de la empresa tanto los datos propiamente contables como financieros. Gracias a ello, es posible entender la situación económica de una empresa de manera rápida y eficaz. Mediante este tipo de sistemas se prevé crear unas normas o pautas para controlar todas las operaciones de la empresa, y a su vez clasificar todas aquellas operaciones contables y financieras del día a día.

La implementación de un sistema contable es fundamental, ya que este permite llevar un control de las negociaciones mercantiles y financieras y además de satisfacer la necesidad de información para así obtendrá mayor productividad y aprovechamiento de los recursos.

Uno de los objetivos principales de un sistema contable, es verificar que la información procesada por el sistema se está efectuando de acuerdo con los estándares establecidos por la empresa. Un sistema contable debe estar enfocado hacia el logro de los siguientes objetivos:

- Asegurar la integridad de los datos.
- Adecuado registro y procesamiento de las operaciones.
- Presentar la información financiera en forma confiable.
- Garantizar la oportunidad en la presentación de información (Castro , 2012).

2.4.1. Aspectos importantes de un sistema contable

Además de su estructura, los sistemas de contabilidad deben cumplir con las características básicas de ser:

- **Comprensibles:** Los sistemas contables deben ser fáciles de entender la información ingresada.
- **Útiles:** Interrelacionado con el punto anterior, nos encontramos con la necesidad de que estos sistemas sean fáciles de manejar.
- **Fiables:** Es fundamental que los datos con los que se elaboran los sistemas contables sean fiables y contengan información veraz.

2.4.2 Tipos de sistemas contables

- **Sistemas integrados**: implica en compartir la información entre dos o más sistemas para evitar redundancia en la información.

- **Sistemas no Integrados**: la transferencia de datos se lo realiza a través de movimientos resumidos.
- **Sistemas auxiliares**: se maneja en forma operativa y detallada de todas las transacciones.

2.4.3 Estructura de un sistema contable

Se debe ejecutar tres pasos básicos utilizando con las actividades financieras; los datos deben registrar clasificar y resumir siendo los siguientes:

- Registro de la actividad financiera: debe llevar un registro sistemático de la actividad comercial diaria
- Clasificación de la información: un registro completo de todas las actividades comerciales.
- Resumen de la información: la información contable utilizada por quienes toman decisiones debe ser resumida (Nuñez, 2013).

2.4.4 Componentes de un sistema contable

- **Diseño de formularios**: consiste en elaborar de manera coordinada todos los formularios.
- **Instructivos para uso de formularios:** es describir la forma como debe llenarse el contenido de cada formulario para facilitar su aplicación.
- **Elaboración de catálogo de cuentas:** consiste en confeccionar una lista de los nombres y números de cuentas que integran el sistema.
- **Procedimientos de control interno:** consiste en describir de manera ordenada la forma de cómo la empresa va a desarrollar cada una de sus actividades.
- **Diseño de los libros de registros:** es diseñar los formatos concernientes a los libros que la empresa va a utilizar para registrar sus operaciones.

- **Formatos de Estados Financieros:** consiste en esquemas pre elaborados concernientes a la forma de presentación de los Estados Financieros.

2.4.5 Diagrama de un sistema contable

Se elaborará un sistema contable en Excel para la Compañía Rutas de Chimborazo S.A., para el manejo adecuado de la contabilidad diaria de la empresa, que contemple los siguientes elementos:

Tabla 1 : *Elementos del sistema contable*

Elementos del Sistema Contable	Procedimientos
Documentos Fuentes.	Los comprobantes son fuentes de origen de los registros contables, respaldan documentos fuente todas y cada una de las transacciones que se realizan en la empresa, que soportan o justifican las diferentes transacciones realizadas por la empresa o negocio.
Plan de Cuentas.	Es la enumeración de cuentas ordenadas sistemáticamente, aplicables a un negocio concreto, que proporciona los nombres y el código de cada una de las cuentas.
Manual de Procedimientos.	El manual de cuentas estará siempre acompañado de una descripción del uso, dinámico y operatividad general de cada cuenta en los libros de contabilidad.
Libros Contables.	Los libros contables son el soporte material en la elaboración de la información financiera. Pueden ser de carácter obligatorio o voluntario.
Estados Financieros.	Son informes que se elaboran al finalizar un período contable, para dar cumplimiento a uno de los objetivos de la contabilidad: conocer la situación económica y financiera de la empresa al término de un período contable o ejercicio económico.
Informes.	Efectúa un análisis a profundidad sobre los estados financieros, análisis de las razones financieras y comprobar la rentabilidad de la empresa.

Fuente: (Bravo, 2013).
Autor: Carlos Mauricio Barreto Domínguez.

2.5. La cuenta contable

La cuenta contable o denominación objetiva usado en contabilidad para registrar, clasificar y resumir en forma ordenada los incrementos y disminuciones de naturaleza similar originados en las transacciones comerciales, que corresponden a los diferentes rubros del Activo, el Pasivo, el Patrimonio, las Rentas, los Costos y los Gastos. (Zapata, 2011)

Son los elementos con los que se construye la contabilidad: cada operación que realiza la empresa se va anotando en la cuenta contable que le corresponde, de forma que en cada una se agrupan todas las operaciones de la misma naturaleza.

2.5.1. Partes de la cuenta

Se considera la unidad básica de la contabilidad, en ella se registran todas las operaciones comerciales que se realizan en un negocio o empresa; lo cual permite conocer la situación financiera en un determinado momento o periodo.

- **Debe**: Son todas las cuentas de Cargo
- **Haber**: Son todas las cuentas de Abono

2.5.2. Clases de cuentas

Las 6 cuentas básicas de la contabilidad en la que se registran los diferentes tipos de transacciones son:

- **Activos:** representan todos los bienes y derechos, propiedad de la unidad de producción, es decir, los recursos económicos que tiene la empresa y que se espera sean de beneficio en el futuro,
- **Pasivos:** están conformadas por las deudas y obligaciones contraídas por la empresa con terceras personas, bien sea por adquisición de activos, operaciones financieras, pasivos laborales o por disposiciones legales.

- **Patrimonio:** su estructura está en función del tipo de negocio y la forma jurídica que adopte entre ellas se pueden mencionar: organizaciones sociales o unidades de producción, empresas públicas o empresas privadas.
- **Ingresos:** representa la entrada de dinero a la empresa producto de las ventas o servicios realizados.
- **Costos:** representa el costo de la mercancía que vende la empresa
- **Gastos:** son los necesarios para el funcionamiento de la empresa, por ejemplo, sueldos y salarios, electricidad, etc.

2.5.3. Clasificación de cuentas

La cuenta se basa en el registro contable que posee la empresa de manera detallada de sus movimientos, dependiendo de su origen es asentada en el débito o en el crédito siendo las siguientes:

- **Cuentas reales:** son las cuentas de activo, pasivo o patrimonio y son de valores tangibles o intangibles que representan los bienes, derechos u obligaciones como las propiedades y las deudas, representadas en el balance general.
- **Cuentas nominales:** son las que dan a conocer los ingresos, gastos y costos de ventas; y son transitorias porque se cancelan al cierre del periodo contable; comprende las cuentas del estado de resultados.
- **Cuentas de valoración:** son las que tienen como finalidad expresar el valor aproximado de otras cuentas, generalmente las cuentas de activo (cuentas de depreciación).
- **Cuentas de orden:** son las que tienen como característica principal dar la información presentada en forma de cuenta que no afecta en el momento, la situación económica y/o financiera de la empresa.

2.5.4. Ecuación Contable

La ecuación contable es el pilar de la contabilidad, y se la define como la igualdad que consta de tres variables: activo, pasivo y patrimonio.

ACTIVO = PASIVO + CAPITAL

2.5.5. Teoría del cargo y del abono

También llamado partida doble, representa el sistema contable mediante el cual cada operación implica una doble anotación, las cantidades anotada en él debe (cargos) serán iguales a las del haber (abonos), manteniéndose el equilibrio de la ecuación contable (Faria, 2014).

Gráfico 2. Teoría del cargo y del abono

Elaborado por Carlos Mauricio Barrero Domínguez

2.6. Plan General de cuentas

2.6.1. Concepto

El plan de cuentas es un instrumento de consulta que permite presentar a la gerencia estados financieros y estadísticos de importancia transcendente 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.

Es la lista ordenada metódicamente, creada e ideada de manera específica para una empresa o ente, que sirve de base al sistema de procedimiento contable para el logro de sus fines

El plan de cuentas contable es una lista que presenta las cuentas en un orden sistemático y conveniente para facilitar el registro de los hechos contables. Se estructura a través de números, letras o números y letras conformando un código para cada una de las cuentas en uso en un sistema contable. También se denomina catálogo de cuentas o código de cuentas.

2.6.2. Estructura

Se debe diseñar de acuerdo con las necesidades de información presentes y futuras de la empresa, y se elaborará luego de un estudio previo que permita conocer sus metas, particularidades, políticas, etc. Por lo anterior, un plan de cuentas deber ser específico y particularizado. Además, debe reunir las siguientes características:

- Sistemático en el ordenamiento y presentación.
- Flexible y capaz de aceptar nuevas cuentas.
- Homogéneo en los agrupamientos practicados.
- Claro con las cuentas de denominación de las cuentas seleccionadas.

La estructura del plan de cuentas debe partir de agrupamientos convencionales, los cuales, al ser jerarquizados, presentan los siguientes niveles:

Tabla 2.
Estructura general de cuentas primer nivel.

Nivel	Situación	Procedimientos
Primer Nivel	**Situación Financiera**	Activo Pasivo Patrimonio.
	Situación Económica	Cuentas de resultados deudoras (gastos). Cuentas de resultados acreedoras (rentas).
	Situación Potencial	Cuentas de orden.

Elaborado por: Carlos Mauricio Barrero Domínguez

Tabla 3.
Estructura general de cuentas segundo nivel.

Nivel	Cuentas	Subgrupos
Segundo Nivel	**Activos:** se desagrega bajo el criterio de disponibilidad o liquidez.	Activo corriente Activo fijo propiedad, planta y equipo. Diferidos y otros activos.
	Pasivos: se desagrega bajo el criterio de exigibilidad	Pasivo corriente (corto plazo) Pasivo fijo. (Largo plazo). Diferidos y otros pasivos.
	Patrimonio: se desagrega bajo el criterio de inmovilidad	Capital. Reservas Superávit de capital. Resultados.
	Cuentas de resultados deudoras (gastos).	Gastos operacionales. Gastos no operacionales. Gastos extraordinarios.
	Cuentas de resultados acreedoras (rentas).	Rentas operacionales. Rentas no operacionales. Rentas extraordinarias.
	Cuentas de orden	Deudoras. Acreedoras.

Elaborado por Carlos Mauricio Barrero Domínguez

La estructura sigue los lineamientos de cualquier catálogo contable; es decir, está conformado por una lista de los nombres de las cuentas que identifican a cada uno de los componentes de los estados financieros, distinguiéndolos entre activos, pasivos, patrimonio, ingresos y costos y gastos, junto con una numeración o codificación apropiada para cada cuenta.

2.6.3. Codificación

Es la expresión resumida de una idea a través de la utilización de números, letras y símbolos; en consecuencia, el código viene a ser el equivalente a la denominación de una cuenta.

Con la codificación de cuentas se obtienen las siguientes ventajas:

- Facilita el archivo y la rápida ubicación de las fichas de registro que pertenecen las cuentas
- Permite la incorporación de nuevas cuentas dentro del el plan, como consecuencia de nuevas operaciones.
- Posibilita, mediante la asignación de código, que se puedan d
- istinguir las clases de cuentas. (Ejemplo: se asigna 1al Activo; una cuenta que lleve el numero 101 indicará del Activo)
- Permite el acceso, con relativa facilidad, al procesamiento automático de datos.

2.6.3.1. Sistema de Codificación

- **Alfabético:** cuando de asigna a cada cuenta del plan un código formato por una o varias letras,
- **Numérico:** se basa en la asignación de números como códigos para identificar las cuentas.

- **Nemotécnico:** se basa en la asignación de códigos que consisten básicamente en las abreviaturas de los nombres de las cuentas.
- **Mixto:** cuando se utiliza simultáneamente el numero; la letra o la abreviatura.

La codificación del Catálogo de Cuentas está estructurada sobre la base de los siguientes niveles:

- **Clase**: El primer dígito.
- **Grupo**: Los dos primeros dígitos.
- **Cuenta**: Los cuatro primeros dígitos.
- **Subcuenta**: Los seis primeros dígitos.

Las clases que identifica el primer dígito son:

- **Clase 1**: Activo.
- **Clase 2**: Pasivo.
- **Clase 3**: Patrimonio.
- **Clase 4**: Ingresos.
- **Clase 5**: Gastos.
- **Clase 6**: Costos de Ventas.
- **Clase 7**: Costos de Producción o de Operación.
- **Clase 8**: Cuentas de Orden Deudoras.
- **Clase 9**: Cuentas de Orden Acreedoras.

Con una cifra se representa la agrupación principal así:

- (1) Activo.
- (2) Pasivo.
- (3) Patrimonio.
- (4) Cuentas de resultados deudoras.

- Con dos cifras se representan los rubros. Se agrupan así:
- (11) Disponible.
- (12) Realizable.
- (13) Inversiones y valores.

Con tres cifras se representan las cuentas de Mayor así:

- (111) Caja.
- (112) Bancos.
- (121) Cuentas por cobrar.
- (123) Crédito fiscal IVA

Con Cinco, se representan las Sub-Cuentas así:

- (11101) Caja General
- (11102) Caja Chica
- (11201) Cuentas Corrientes

Las clases 1, 2 y 3 comprenden las cuentas que conforman el balance general; las clases 4, 5, 6 y 7 corresponden a las cuentas del estado de ganancias o pérdidas o estado de resultados y las clases 8 y 9 detallan las cuentas de orden.(Zapata Sánchez , 2011)

2.7. Proceso contable

El proceso contable se define como un conjunto de etapas que se concretan en el reconocimiento y la revelación de las transacciones, los hechos y las operaciones financieras, económicas, sociales y ambientales, que afectan la situación, la actividad y la capacidad para prestar servicios o generar flujos de recursos de una entidad contable pública en particular.

Gráfico 3. Proceso contable

Elaborado por Carlos Mauricio Barrero Domínguez

2.7.1. Importancia de un proceso contable

El proceso contable es la única vía confiable para determinar la rentabilidad de una empresa. Solo siguiendo estos pasos se podrá ver el detalle de la rentabilidad de la inversión que se está haciendo en un determinado negocio.

De todo proceso contable se espera productos de calidad, para el caso de contabilidad, serán los estados financieros totalmente oportunos y plenamente confiables, para ello será indispensable:

- Disponer de insumos de calidad, es decir que las transacciones ejecutadas estén debidamente sustentadas y soportadas mediante los documentos pertinentes, suficientes y legales.
- Contar con el proceso contable ágil y seguro, ayudado por un paquete informático versátil con un ambiente laboral agradable, provisto de materiales e insumos a tiempo y principalmente operado por profesionales contables competentes, que estén dispuestos a constituirse en asesores financieros de la gerencia.

2.7.2. Elementos de un proceso contable

Los elementos que forman el proceso contable se dedicada a recopilar, interpretar y exhibir información vinculada al patrimonio y a los recursos económicos de una entidad siendo los siguientes:

Tabla 4.
Elementos del proceso contable

Operación	Acción	Proceso
Reconocimiento de la operación.	**Documento fuentes.**	Prueba evidente con soportes. Requiere análisis. Se archiva cronológicamente.
Jornalización o registro inicial.	**Libro diario.**	Registro inicial Requiere criterio y orden. Se presenta como asiento.
Mayorización	**Libro mayor.**	Clasifica valores y obtiene saldos de cuentas. Requiere criterio y orden. Brinda idea del estado de cada cuenta.
Comprobación.	**Ajustes.**	Actualiza y depura saldos. Permite presentar saldos razonables.
	Balance.	Resumen significativo. Valida el cumplimiento de normas y conceptos de general aceptación.
	Estados Financieros	Financieros. Económicos.

Elaborado por Carlos Mauricio Barrero Domínguez

Gráfico 4. Registro del proceso contable

Elaborado por Carlos Mauricio Barrero Domínguez

2.7.2.1. Documentos Fuentes

Es el justificante propio o ajeno que da origen a un asiento contable. Contiene, la información necesaria para el registro contable de una operación, y tiene la función de comprobar razonablemente la realidad de dicha operación. Dichos documentos se dividen en:

- Documentos Justificativos que son todas las disposiciones y documentos legales que determinan las obligaciones y derechos de la dependencia o entidad para demostrar que cumplió con los ordenamientos jurídicos y normativos aplicables.
- Documentos Comprobatorios son los documentos originales que generan y amparan los registros contables de la dependencia o entidad.(Encor, 2007)
- Los documentos fuentes son aquellos que nos ayudan a llevar transacciones diarias el cual justifica una compra, el cual no sirven como respaldo o soporte de los ingresos y egresos de una empresa.

2.7.2.2. Tipos de documentos fuentes

Los documentos fuente sirven como respaldo o soporte de cada una de las transacciones que se llevan a cabo dentro de una empresa algunos de los documentos que se necesitan son:

- **Factura:** evidencian la compra, la venta de bienes y servicios, generalmente entre productores y comerciantes, o entre éstos y en general entre contribuyentes que pueden hacer uso del crédito tributario con el IVA pagado de compras.
- **Cheque:** documento que extiende y entrega una persona a otra para que esta pueda retirar una cantidad de dinero de los fondos que aquélla tiene en el banco.
- **Nota de débito:** se evidencia la devolución de los bienes y servicios comprados.
- **Nota de crédito:** se evidencia la devolución de los bienes y servicios vendidos

- **Pagaré:** documento que extiende y entrega una persona a otra mediante el cual contrae la obligación de pagarle una cantidad de dinero en la fecha que figura en él.
- **Ticket:** se evidencia la compra y venta de bienes entre comerciantes y consumidores.
- **Recibo:** documento firmado en el que se declara haber recibido una cantidad de dinero, una mercancía o un servicio.
- **Nota de crédito bancaria:** documento que extiende el banco como constancia de haber recibido una cantidad determinada de valores en calidad de depósito, para ser sumada a la cuenta del titular. Las clases de depósitos bancarios más comunes es la cuenta corriente.

Los documentos descritos anteriormente son de indispensable ayuda para la empresa, ya que dan información real de transacciones de ingresos o egresos dando lugar a la toma de decisiones oportunas en la compañía.

2.7.2.3. Libros legales

"La contabilidad del comerciante por mayor debe llevarse en no menos de cuatro libros encuadernados, forrados y foliados, que son: diario, mayor, de inventarios y de caja".(Código de Comercio del Ecuador) Art. 39.

"Se prohíbe a los comerciantes:

- Alterar en los asientos el orden y la fecha de las operaciones descritas;
- Dejar blancos en el cuerpo de los asientos, o a continuación de ellos;
- Poner asientos al margen y hacer interlineaciones, raspaduras o enmiendas;
- Borrar los asientos o parte de ellos; y,
- Arrancar hojas, alterar la encuadernación y foliatura y mutilar alguna parte de los libros". (Còdigo de Comercio de Ecuador). Art. 45.

2.7.2.3.1. Libro Diario

Es el registro contable principal, en el que se anotan todas las operaciones en forma de asiento.

"En el diario se asentarán, día por día y por el orden que vayan ocurriendo, todas las operaciones que haga el comerciante, designando el carácter y las circunstancias de cada operación y el resultado que produce a su cargo descargo, de modo que cada partida manifieste quien es el acreedor y quien es el deudor en la negociación a que se refiere"(Código de Comercio de Ecuador) Art. 40.

- **Jornalización:** o registro inicial el acto de registrar las transacciones por primera vez en los libros adecuados, mediante la forma de asiento contable y conforme vayan ocurriendo. El acto de registro e inscripción contable en el diario general, que se realiza a base de respaldo documental y el reconocimiento previo de la naturaleza, la veracidad y el valor de toda operación financiera e incluyendo la personificación de la cuenta o cuentas deudoras y de la cuenta o cuentas acreedoras afectadas por tal operación; El Código de Comercio, La Ley de Compañías, El Código Tributario entre otros, referencia la obligación de llevar contabilidad, citan libros básicos e incluso recomiendan el tipo de información que debe contener.

2.7.2.3.2. Libro Mayor

Es el segundo registro principal que se mantiene por cada cuenta, con el propósito de conocer su movimiento y saldo de forma particular.

"En el libro mayor se abrirán las cuentas con cada persona u objeto, por debe y haber, trasladándose las partidas que le correspondan con referencia al Diario, y por el mismo orden de fecha que tengan en éste". (Código de Comercio de Ecuador) Art. 42.

- **Mayorización:** es la acción de trasladar sistemáticamente y de manera clasificada los valores que se encuentran jornalizados, respetando la ubicación de las cifras, de tal manera que, si un valor está en él Debe, pasará al Debe de la cuenta correspondiente. Es el libro de Contabilidad que recoge la información registrada previamente en el Diario General, pero en cada una de las cuentas que ha intervenido en la Contabilidad en un período determinado.

2.7.2.3.3. Libro de Inventarios

Es una relación detallada y valorada de los distintos elementos que componen el patrimonio de un negocio.

"Todo comerciante, al empezar su giro, y al fin de cada año, hará en el Libro de Inventarios una descripción estimativa de todos sus bienes, tanto muebles como inmuebles, y de todos sus créditos activos y pasivos. Estos inventarios serán firmados por todos los interesados en el establecimiento de comercio que se hallen presentes a su formación". (Código de Comercio de Ecuador) Art. 43.

2.7.2.3.4. Libro de caja

"En el libro de caja se asentarán todas las partidas de entrada y salida de dinero, pudiendo recopilarse al fin de cada mes todas las de cada cuenta distinta al pie del último día del mes". (Código de Comercio de Ecuador) Art. 43.

2.7.2.4. Balance de Comprobación

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

Refleja el saldo de todas las cuentas que posee la empresa durante un periodo determinado**.**

2.7.2.5. Ajustes

Es una regularización que tiene que hacer la empresa, habitualmente a cierre de ejercicio, para imputar de forma correcta los ingresos, gastos, activos y pasivos a sus ejercicios correspondientes.

2.8. Estados Financieros

Son los documentos que proporcionan informes periódicos a fechas determinadas, sobre el estado o desarrollo de la administración de una compañía, es decir, la información necesaria para la toma de decisiones en una empresa (Faria, 2014, pág. 7).

Básicamente, se trata de informes que resumen y exponen sistemáticamente la situación financiera y el rendimiento financiero de una empresa, entidad o persona. En otras palabras, es la representación estructurada de la salud económica del negocio, sus ingresos y la forma en que se ha invertido y gastado el capital.

2.8.1 Tipos de estados financieros

En términos generales, es posible identificar tres tipos de estados financieros básicos. A saber: Balance General, Estado de Resultados y Estado de Flujo de Efectivos (Gonzales, 2016)

2.8.1.2. Balance General

Es el estado financiero de una empresa en un momento determinado. Para poder reflejar dicho estado, el balance el monto del activo, pasivo y patrimonio de la unidad

de producción o negocio; presenta las cifras de los recursos propios con los que cuenta, las obligaciones con los acreedores y la conformación del capital aportado.

La frecuencia de la preparación del balance general dependerá de las necesidades de información de la empresa y para la toma de decisiones, como mínimo debe prepararse una vez al año, al finalizar cada ejercicio económico.

2.8.1.3. Estructura del Balance General

- Encabezado, debe contener: el nombre de la empresa o negocio; el nombre del estado financiero; fecha a la que corresponde la información presentada.
- Cuerpo, que está integrado por la información de las cuentas de activos, pasivos, patrimonio y cuentas de orden.
- Firmas, de los responsables legales.

Gráfico 5. Esquema del Balance General

ACTIVO		PASIVO	
CORRIENTE		CORRIENTE	
FIJO		A LARGO PLAZO	
TOTAL ACTIVO FIJO NETO		TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	
OTROS ACTIVOS		**PATRIMONIO**	
TOTAL OTROS ACTIVOS		TOTAL PATRIMONIO	
TOTAL ACTIVO	XXX	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	XXX

Elaborado por Carlos Mauricio Barrero Domínguez

2.8.1.4. Estado de Resultados

Muestra los montos de ingresos que la organización o empresa reciben por la venta de productos o prestación de servicios y de los gastos realizados para ejecutar su actividad. Cuando los ingresos son mayores que los gastos se dice que hubo una utilidad o ganancia. Cuando los ingresos son menores que los gastos se dice que el resultado fue pérdida.

2.8.1.5. Estructura del Estado de Resultados:

- Encabezado, debe contener: el nombre de la empresa o negocio; el nombre del estado financiero; fecha de inicio y final del periodo que se presenta.
- Cuerpo, que está integrado por la información de las cuentas de ingresos, costos, gastos y utilidad o pérdida.
- Firmas, de los responsables legales.

Gráfico 6. Esquema del Estado de Resultados

Elaborado por Carlos Mauricio Barrero Domínguez

2.8.1.6. Estado de Flujo de Efectivos

Es uno de los estados financieros básicos que informa sobre las variaciones y los movimientos de efectivo y sus equivalentes en un periodo dado. Muestra el efectivo que ha sido generado y aprovechado en las actividades operativas, de inversión y financiamiento de la empresa.(Gonzales, 2016).

Estructura del Flujo de efectivos:

- Encabezado, debe contener: el nombre de la empresa o negocio; el nombre del estado financiero; fecha de inicio y final del periodo que se presenta.
- Cuerpo, que está integrado por la información del efectivo inicial, ingresos del periodo, egresos de las actividades operativas, de inversión y de financiamiento.
- Firmas, de los responsables legales.

Gráfico 7. Esquema del Estado de Flujo de Efectivos

Actividades de operación	XXX
Actividades de inversión	XXX
Actividades de financiamiento	XXX
Incremento (decremento) neto en efectivo y equivalentes de efectivo	XXX
Efectivo y equivalentes al inicio del periodo	XXX
Efectos por tipo de cambio sobre efectivo y equivalentes en moneda extranjera	XXX
Efectivo y equivalentes al inicio del periodo	XXX

Elaborado por Carlos Mauricio Barrero Domínguez

2.8.1.7. Estado de Cambio de Patrimonio Neto.

El Estado de cambios en el patrimonio neto (ECPN) Plan General de Contabilidad, para todas las empresas, existiendo un modelo normal y otro abreviado con los mismos límites que el balance y cuya única diferencia es la incorporación o no de un desglose adicional en las partidas precedidas por números romanos. El ECPN tiene dos partes:

La primera parte, denominada "Estado de ingresos y gastos reconocidos",

La segunda parte, se denomina "Estado total de cambios en el patrimonio neto", informa de todos los cambios habidos en el patrimonio neto. Al total de ingresos y gastos reconocidos.

Gráfico 7. Esquema del Estado de Cambio de Patrimonio Neto

	Capital		Prima de emisión	Reservas	(Acciones y participaciones en patrimonio propias)	Resultados de ejercicios anteriores	Otras Aportaciones de socios	Resultado Del ejercicio	(Dividendo a cuenta)	Otros instrumentos de patrimonio neto	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones donaciones y legados recibidos	TOTAL
	Escriturado	No Exigido											
A. SALDO, FINAL DEL AÑO 200X - 2													
I. Ajustes por cambios de criterio 200X-2 y anteriores.													
II. Ajustes por errores 200X-2 y anteriores													
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 200X-1													
I. Total ingresos y gastos reconocidos.													
II. Operaciones con socios o propietarios.													
1. Aumentos de capital. 2. (-) Reducciones de capital. 3. Otras operaciones con socios o propietarios.													
III. Otras variaciones del patrimonio neto.													
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 200X - 1													
I. Ajustes por cambios de criterio 200X-1.													
II. Ajustes por errores 200X-1.													
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 200X													
I. Total ingresos y gastos reconocidos.													
II. Operaciones con socios o propietarios.													
1. Aumentos de capital. 2. (-) Reducciones de capital. 3. Otras operaciones con socios o propietarios.													
III. Otras variaciones del patrimonio neto.													
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 200X													

Fuente: https://www.google.com.ec/search?q=estado+de+cambios+en+el+patrimonio

CAPÍTULO III

MARCO METODOLÓGICO E HIPOTÉTICO

3.1. MÉTODOS DE INVESTIGACIÓN

Los métodos de investigación se utilizan en la mayoría de las disciplinas científicas modernas, desde las matemáticas y la lógica hasta la economía y la psicología, para denotar procedimientos de investigación similares:

3.1.1 Método Inductivo

Se adquiere el criterio de una sola deducción, es decir que se llega a una conclusión directa sin intermediario, la metodología utilizada para la realización de este proyecto puede resumirse en cuatro pasos, los cuales comprenden la observación de los hechos o acciones y registro de ellos.

3.1.2 Método Experimental

Se define como el procedimiento mediante el cual se descompone un todo intelectual o sustancial en partes o componentes. La síntesis es el procedimiento que permite combinar elementos o componentes separados para formar un todo coherente (Trespalacios, Vázquez, & Bello, 2012).

3.2. Tipo de investigación

Existen varios tipos de investigación, y dependiendo de los fines que se persiguen el cual es calificado de acuerdo al medio que se obtienen los datos; se describen las siguientes:

3.2.1 Documental

La investigación documental es aquella que delimita la obtención de la información mediante documentos escritos o no, pero que tiene relevancia con el tema al cual se desea indagar.

3.2.2 De campo

La investigación se realizará en la Compañía Rutas de Chimborazo S.A. de la ciudad de Riobamba donde se recopilaron datos referentes a ingresos y egresos de la misma.

Asimismo, De acuerdo con (Hernández, Fernández, & Baptista, 2014), los procesos investigativos surgen a raíz del continuo progreso del conocimiento y esto lo relacionan al desarrollo de tres tipos de investigación, que son la cualitativa, cuantitativa y mixta.

En lo que respecta a la cualitativa es un tipo de investigación de ciencias sociales que recopila y trabaja con datos no numéricos y que busca interpretar el significado de los datos a través del estudio de poblaciones o lugares seleccionado. Por otro lado, los métodos cuantitativos enfatizan las mediciones objetivas y el análisis estadístico, matemático o numérico de los datos recopilados a través de encuestas, cuestionarios y otros instrumentos o mediante la manipulación de datos preexistentes. Mientras la investigación mixta es una combinación de los dos tipos de investigación (cualitativa y cuantitativa).

Bajo este enfoque, se consideró que la presente investigación es de tipo mixta, puesto que el proceso de recolección de información se centró en datos no numéricos relacionados a la aplicación de entrevistas (cualitativo) y el análisis estadístico de datos recopilados a través de encuestas (cuantitativo).

El diseño de la investigación mixta tiene la característica de ser descriptivo, debido a que establece asociaciones entre variables que surge de datos numéricos bajo un razonamiento convergente que versa sobre ideas de un problema de investigación de manera espontánea y fluida (Trespalacios, Vázquez, & Bello, 2012)

3.3. Diseño de la Investigación

El diseño de la investigación es experimental, el mismo es descrito como aquel que no utiliza deliberadamente varias variables y sus resultados se basan en el análisis de los fenómenos por medio de la observación tal y como se presentan en su ambiente.

3.4. Técnicas e instrumentos de investigación

Las técnicas de investigación son procedimientos metodológicos y sistemáticos que se encargan de recoger información de manera ordenada, lógica y sistemática. En la presente investigación se aplicaron las siguientes técnicas:

3.4.1 La entrevista

Es una conversación donde se hacen preguntas y se dan respuestas. Las entrevistas generalmente implican una transferencia de información del entrevistado al entrevistador, que normalmente es el objetivo principal de la entrevista, aunque las transferencias de información pueden ocurrir en ambas direcciones simultáneamente. Las entrevistas pueden ir desde conversaciones no estructuradas o de rueda libre y abierta en las que no hay un plan predeterminado con preguntas preestablecidas, hasta

3.4.2 La encuesta

Se define como una breve entrevista o discusión con personas sobre un tema específico. La técnica de encuesta incluyó el muestreo de unidades individuales de la población y las técnicas asociadas de recopilación de datos, como la construcción de cuestionarios y métodos para mejorar el número y la precisión de las respuestas a las encuestas (Hernández, Fernández, & Baptista, 2014).

- conversaciones altamente estructuradas en las que se producen preguntas específicas en un orden específico (Albert, 2013).

3.4.3 Observación directa

Consiste en observar y registrar los hechos o fenómenos físicos que se producen en la vida cotidiana, para analizarlos y obtener conclusiones acerca de los mismos. En este estudio se empleará esta técnica en los registros de la información para el control de ingresos y egresos que se ejecuta Compañía Rutas de Chimborazo S.A.

Para este estudio el instrumento, tanto para la entrevista como para la encuesta, fue el cuestionario que es "un instrumento para la recolección de información que establece un orden, asegura que todas las preguntas se plantean de la misma manera y es la base donde se recogen y anotan los datos que han de ser analizados" (Álvarez & Sierra, 2012).

3.5. Universo de estudio y tratamiento muestral

Se considera que un universo es un conjunto completo de individuos u objetos, que pueden ser finitos o infinitos (Jany, 2013). Se dice que una población es finita si consiste en un número finito o fijo de elementos con características relacionadas a la investigación (Álvarez & Sierra, 2012).

En la presente investigación se consideró universo al total de empleados y directivos de la Compañía Rutas de Chimborazo S.A. La población fue identificada de la siguiente manera:

Tabla 5 Población de estudio

Ord.	Descripción	Número
01.	Gerencia General	1
02.	Sub- Gerencia	11
03.	Contabilidad	2
04.	Sistemas	2
05.	Control Interno	2
06.	Dirección comercial	4
	Total	**22**

Fuente: Compañía Rutas de Chimborazo S.A. (2018)

De acuerdo a (Jany, 2013) “la muestra es un subgrupo de la población de interés sobre el cual se recolectarán datos” (p. 89). En el caso de esta investigación se consideró una muestra censal que “es aquella donde todas las unidades de investigación son consideradas como muestra, es decir, por ser simultáneamente universo, población y muestra” (p. 186), clasificada de la siguiente manera:

Tabla 6
Distribución de la muestra

Ord.	Técnica e instrumento	Número
01.	Entrevista, al contador de la compañía.	1
02.	Encuesta, aplicada a los empleados de las áreas administrativa, contable y de sistema de la Compañía Rutas de Chimborazo, S.A.	7
	Total	**10**

Fuente: Compañía Rutas de Chimborazo S.A. (2018)

3.6. Marco Hipotético

3.6.1. Hipótesis

El diseño e implementación de un sistema contable permitirá determinar los estados financieros en la Compañía Rutas de Chimborazo s.a. durante el segundo semestre del año 2018.

3.6.2. Operacionalización Conceptual

- **Variable independiente**: Diseño e Implementación de un sistema contable en la Compañía Rutas de Chimborazo S.A. durante el segundo semestre del año 2018.

- **Variable Dependiente**: Determinar los estados financieros de Compañía de Taxis Rustas de Chimborazo S.A., para mejorar la toma de decisiones.

3.6.2.1. Operacionalización de las variables

Tabla 7. Variable independiente

Variable independiente	Concepto	Categorías	Indicadores	Técnicas e instrumentos
Diseño e implementación de un sistema contable	Un sistema contable contiene toda la información de la empresa tanto los datos propiamente contables como financieros. Gracias a ello, es posible entender la situación económica de una sociedad de manera rápida y eficaz. (Navarro, 2015)	Recolección de información	Plan de Cuentas	Entrevista/ Observación
				Observación directa
			Estado de Situación Inicial	Procesamiento y análisis de los datos / Investigación
			Libro Diario	
			Libro Mayor	
			Ajustes	
			Balance de Comprobación	
			Estados Financieros	

Elaborado por Carlos Mauricio Barrero Domínguez

Tabla 8. Variable dependiente

Variable dependiente	Concepto	Categorías	Indicadores	Técnicas e instrumentos
Determinar los estados financieros de Compañía de Taxis Rustas de Chimborazo S.A., para mejorar la toma de decisiones.	Su principal fin es manejar los datos propios de la dinámica administrativa de la empresa y generar información financiera que posteriormente debe ser clasificada, interpretada y presentada con el propósito de evaluar y preservar la salud financiera de la compañía y tomar las decisiones. (Color Make, 2017)	Información contable de la Compañía	Análisis vertical	Análisis
		Revisión estructurada y clasificación financiera	Análisis horizontal	Análisis
		Toma de decisiones	Razones Financieras	Guía de análisis de documentos.
			Implementación y propuesta para la toma de decisiones	

3.7. Análisis e interpretación de los resultados de la entrevista

Se aplicó al Gerente de Contabilidad, con el fin de conocer la situación administrativa y contable actual de la Compañía Rutas de Chimborazo S.A.", la misma será de útil importancia para constatarlas normas y procedimientos existentes en cuanto a procesos administrativos y registros contables que lleva la empresa

Objetivo: Determinar la situación real de las normas, procedimientos y sistema contable que opera la empresa.

1. ¿Conoce si actualmente, la Compañía de taxis Rutas de Chimborazo cuenta con un manual de normas y procedimientos administrativos y contables?

Respuesta: Actualmente la compañía de taxis posee un organigrama donde se respeta los procedimientos jerárquicos.

2. ¿Las actividades del contador, están especificadas en el manual de normas y procedimientos?

Respuesta: Las actividades del contador son especificadas según sus funciones de acuerdo a las disposiciones del gerente.

3. ¿La compañía presenta los balances a la supercias?

Respuesta: si, La compañía presenta a la supercias sus balances.

4. ¿Considera Ud., que los balances antes de subir a la supercias, deberían ser analizados?

Respuesta: Deben ser analizados ya que por error humano deben estar con error de digitación y se debe verificar varias veces.

5. ¿Las demás aéreas implicadas en el procedimiento contable contribuyen a presentar de manera oportuna los soportes necesarios para su registro?

Respuesta: Si contribuyen ya que hay un proceso jerárquico.

6. ¿La compañía aplica actualmente un sistema contable computarizado?

Respuesta: La compañía de taxis no cuenta con un sistema contable computarizado

7. A su juicio ¿qué beneficios aporta el actual sistema contable a la compañía?

Respuesta: Aporta rapidez y no la perdida de documentos ya que se encuentra computarizado y será de fácil acceso.

8. ¿Qué bondades debería tener un sistema contable, que según su consideración se adapte a las necesidades de la compañía?

Respuesta: Fácil acceso, manejable, y de rápida información.

9. ¿Piensa Ud. que el personal de contabilidad está capacitado para el uso de un nuevo sistema contable computarizado?

Respuesta: Si, está capacitado para manejar un sistema sencillo de manipular.

10. ¿Cree Ud., que con la implementación de un nuevo sistema contable computarizado existirán mejores resultados para la toma de decisiones financieras?

Respuesta: Con un sistema óptimo mejorará la toma de decisiones ya que podremos acceder de mayor facilidad a la información a la información contable que tiene la empresa.

Análisis de la entrevista:

El entrevistado se encuentra plenamente convencido que, a pesar de contar con un sistema contable, que según su opinión cumple en forma aceptable de acuerdo a las necesidades de la empresa, la misma pueden mejorar con la incorporación de un sistema contable computarizado el cual permitirá procesar la información con mayor rapidez, y obtener los resultados precisos y transparentes para la toma de decisiones administrativas y financieras de la compañía.

3.8. Análisis e interpretación de los resultados de las encuestas

Se realizó a empleados de las áreas de contabilidad, subgerencia, sistema, control interno y comercial.

Objetivo: Determinar la aplicación real de las normas, procedimientos y sistema contable que opera la empresa.

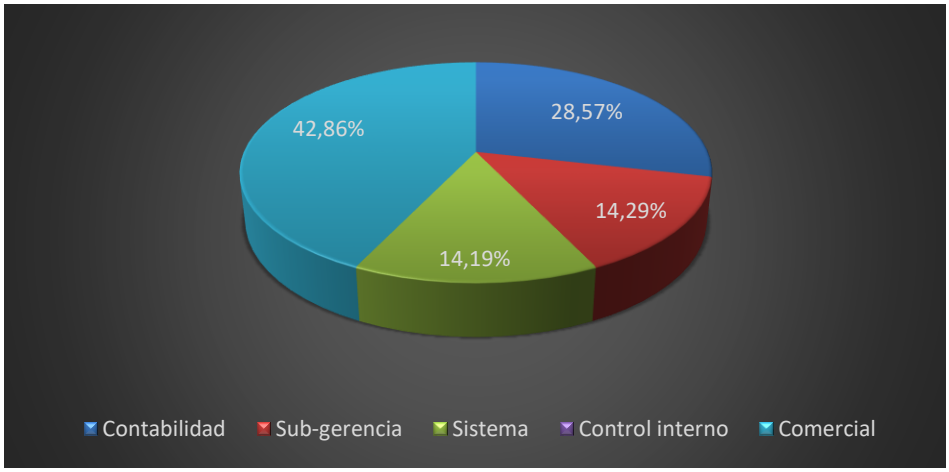
1. ¿En qué área de la compañía desempeña sus labores?

Tabla 9.
Área de trabajo de los encuestados

Descripción	Frecuencia	Porcentaje
Contabilidad	2	28,57%
Subgerencia	1	14,29%
Sistema	1	14,29%
Control interno	0	0,00%
Comercial	3	42,86%
Total	7	100%

Fuente: Encuesta empleados

Gráfico 8. Área de trabajo de los encuestados



Fuente: Tabla 9
Elaborado por Carlos Mauricio Barrero Domíngue

Análisis: los resultados indican que se entrevistó mínimo a un trabajador de cada área involucrada en los procesos administrativos y contables de la compañía, a excepción del área de control interno.

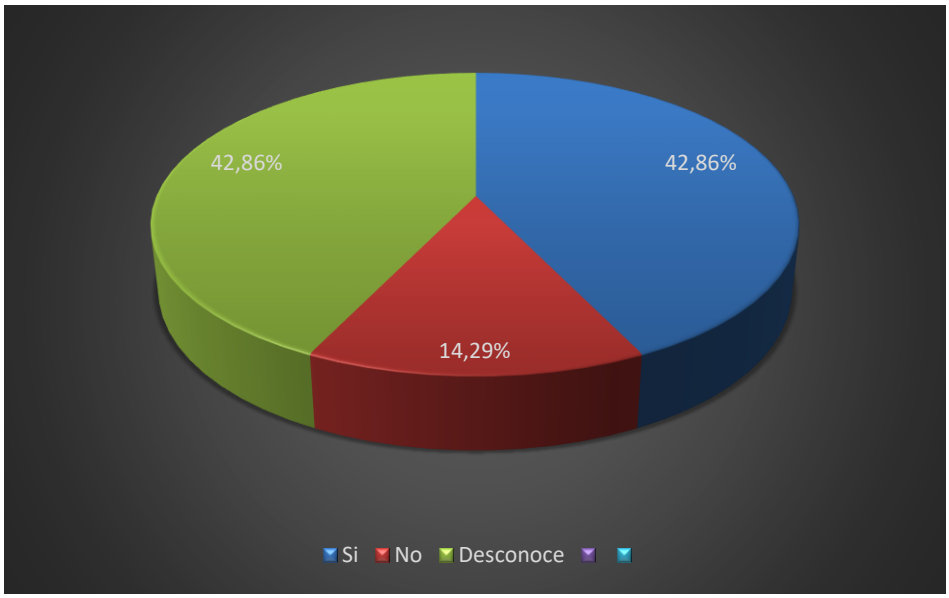
2. ¿Las actividades laborales que Ud. realiza diariamente, están especificadas en un manual de normas procedimientos administrativos?

Tabla 10.
Existencia de manual de normas y procedimientos

Descripción	Frecuencia	Porcentaje
Si	3	42,86%
No	1	14,29%
Desconoce	3	42,86%
Total	7	100%

Fuente: Encuesta empleados

Gráfico 9. Existencia de manual de normas y procedimientos



Fuente: Tabla 10
Elaborado por Carlos Mauricio Barrero Domínguez

Análisis: La totalidad de la muestra respondió de manera negativa ante la interrogante de que estén en conocimiento que la compañía cuente con un manual donde se especifique las normas y procedimientos administrativos y contables.

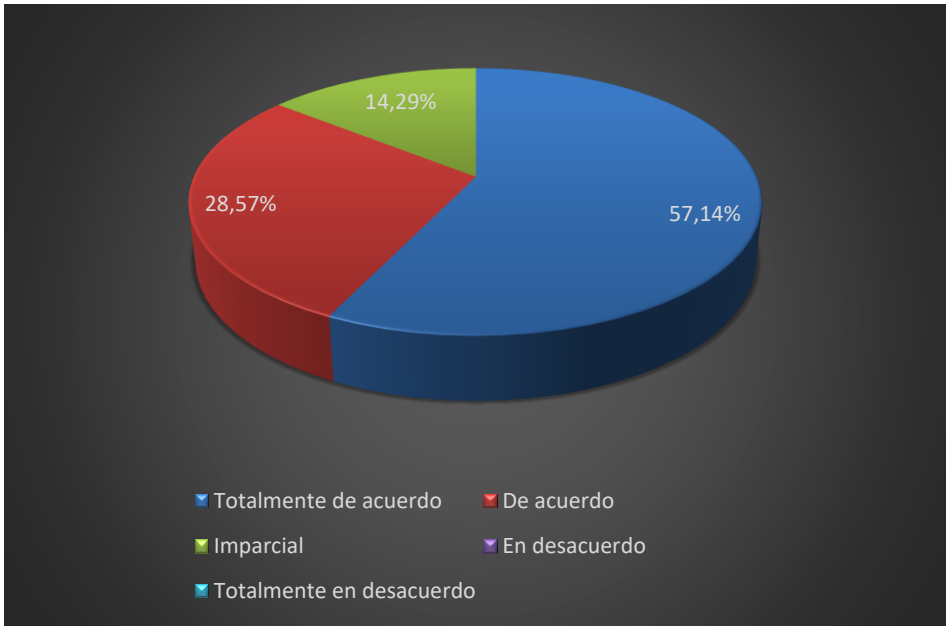
3. Considera Ud. que es necesario un manual de normas y procedimientos para agilizar y simplificar sus actividades laborales?

Tabla 11.
Necesidad de manual de normas y procedimientos

Descripción	Frecuencia	Porcentaje
Totalmente de acuerdo	4	57,14%
De acuerdo	2	28,57%
Imparcial	1	14,29%
En desacuerdo	0	0%
Totalmente en desacuerdo	0	0%
Total	7	100%

Fuente: Encuesta empleados

Gráfico 10. Necesidad de manual de normas y procedimientos



Fuente: Tabla 11
Elaborado por Carlos Mauricio Barrero Domínguez

Análisis: Cerca del 86% de los encuestados coinciden en que crear o establecer un manual de normas y procedimientos administrativos y contables puede contribuir a agilizar y simplificar las actividades laborales y de esa manera contar con mayor efectividad en los resultados.

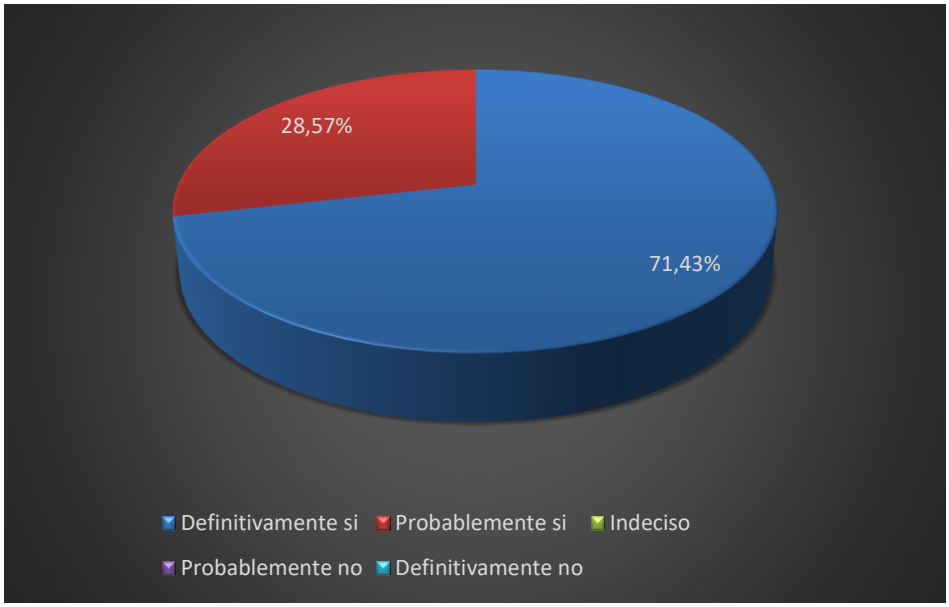
4. Considera Ud. que está capacitado en el área donde desempeña sus labores en la compañía?

Tabla 12.
Conocimiento en el área donde desempeña las labores

Descripción	Frecuencia	Porcentaje
Definitivamente si	5	71,43%
Probablemente si	2	28,57%
Indeciso	0	0%
Probablemente no	0	0%
Definitivamente no	0	0%
Total	7	100%

Fuente: Encuesta empleados

Gráfico 11. Conocimiento en el área donde desempeña las labores



Fuente: Tabla 12
Elaborado por Carlos Mauricio Barrero Domínguez

Análisis: La totalidad de los encuestados afirman que están preparados y capacitados en el cumplimento de sus funciones y actividades para las cuales fueron contratados. De los cuales el 72% están totalmente convencidos de ello.

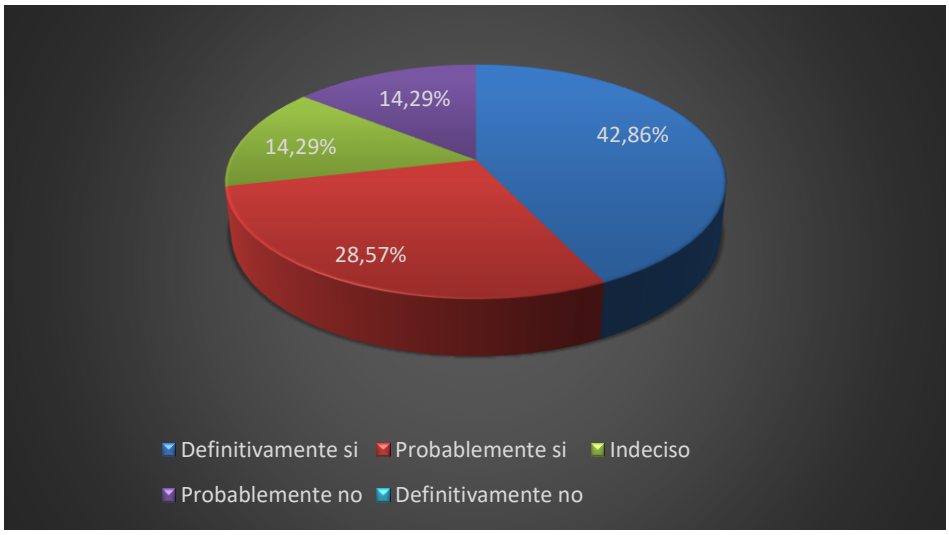
5. ¿Considera Ud. que necesita o requiere cursos, talleres de actualización en materia de procesos contables y gestión administrativa?

Tabla 13.
Necesidad de cursos y talleres de actualización en procesos contables y gestión administrativa

Descripción	Frecuencia	Porcentaje
Definitivamente si	3	42,86%
Probablemente si	2	28,57%
Indeciso	1	14,29%
Probablemente no	1	14,29%
Definitivamente no	0	0%
Total	7	100%

Fuente: Encuesta empleados

Gráfico 12. Necesidad de cursos y talleres de actualización en procesos contables y gestión administrativa



Fuente: Tabla 13
Elaborado por Carlos Mauricio Barrero Domínguez

Análisis: Más del 70% de los encuestados coinciden en que requieren capacitación a fin de actualizarse en sus respectivos cargos y de esa manera contar con mayor efectividad en los resultados

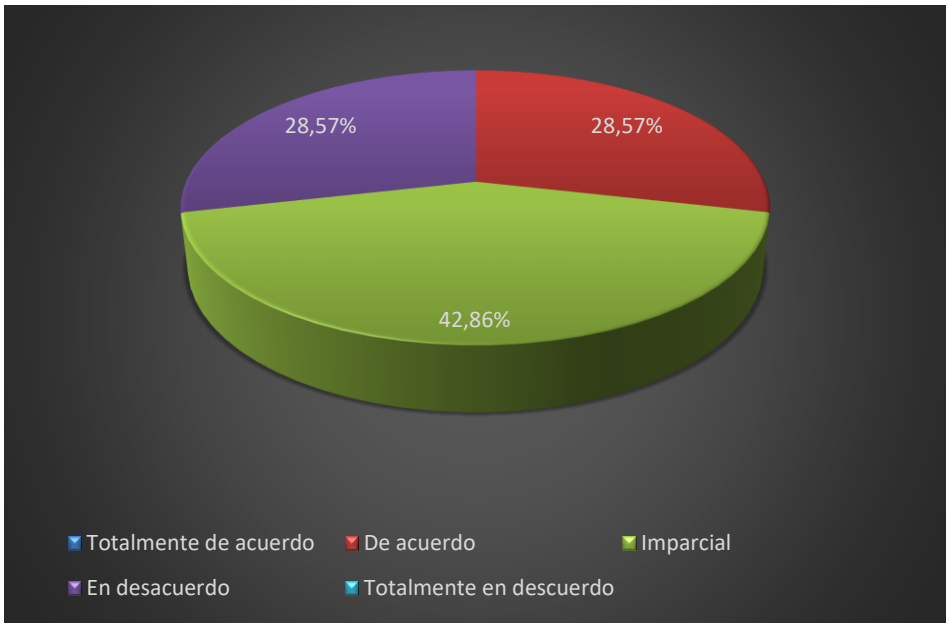
6. El sistema contable actual que utiliza la compañía se adecua a las necesidades de la misma?

Tabla 14.
Sistema contable actual de la compañía

Descripción	Frecuencia	Porcentaje
Totalmente de acuerdo	0	0%
De acuerdo	2	28,57%
Imparcial	3	42,86%
En desacuerdo	2	28,57%
Totalmente en desacuerdo	0	0%
Total	7	100%

Fuente: Encuesta empleados

Gráfico 13. Sistema contable actual de la compañía



Fuente: Tabla 14
Elaborado por Carlos Mauricio Barrero Domínguez

Análisis: Los resultados arrojan que un 42,86% son imparciales y un 28,57% está de acuerdo y en desacuerdo en el mismo porcentaje ante la interrogante de que el sistema contable actual de la compañía esté adecuado a satisfacer la demanda de información financiera que se requiere en un momento determinado.

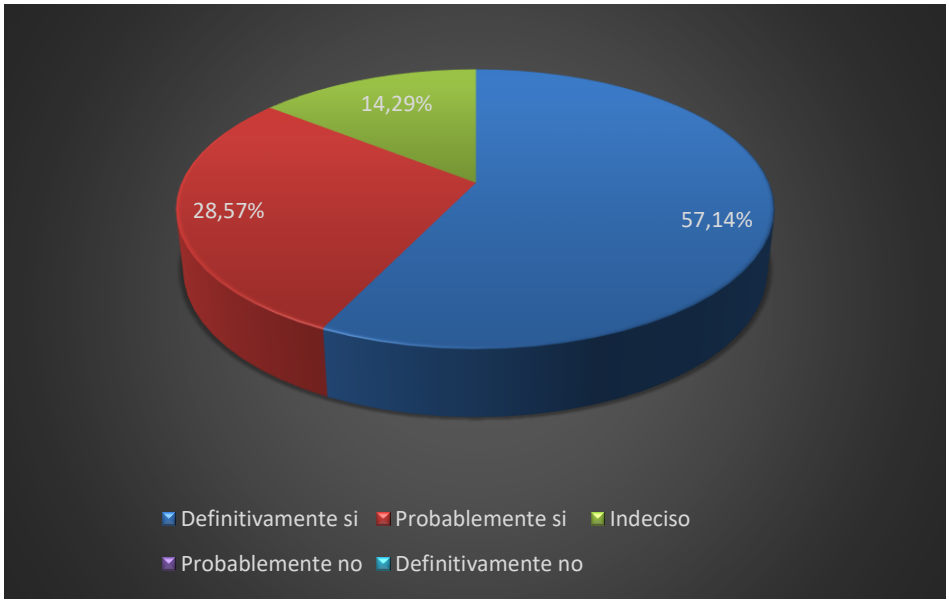
7. Considera Ud. que un sistema contable computarizado contribuiría a mejorar su desempeño laboral?

Tabla 15.
Contribución al desempeño laboral de un sistema contable computarizado

Descripción	Frecuencia	Porcentaje
Definitivamente si	4	57,14%
Probablemente si	2	28,57%
Indeciso	1	14,29%
Probablemente no	0	0%
Definitivamente no	0	0%
Total	7	100%

Fuente: Encuesta empleados

Gráfico 14. Contribución al desempeño laboral de un sistema contable computarizado



Fuente: Tabla 15
Elaborado por Carlos Mauricio Barrero Domínguez

Análisis: Los resultados determinan que más del 80% de la muestra están de acuerdo en que un sistema computarizado funcional contribuirá a mejorar el desempeño laboral.

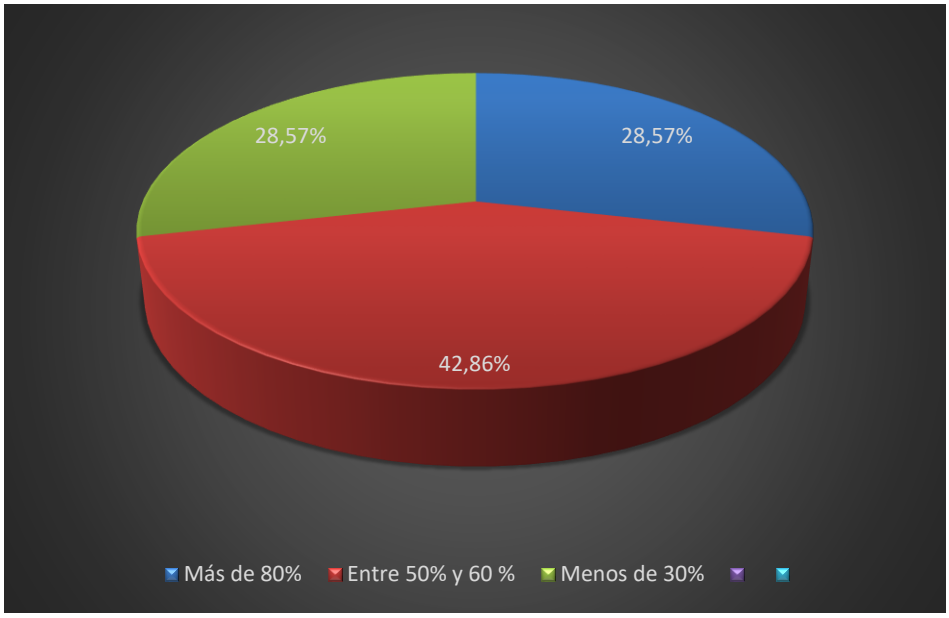
8. ¿En qué porcentaje la contabilidad actual de la compañía está apoyada por un sistema de información administrativa?

Tabla 16.
Información contable apoyada en un sistema de información

Descripción	Frecuencia	Porcentaje
Más de 80%	2	28,57%
Entre 50% y 60%	3	42,86%
Menos de 30%	2	28,57%
Total	7	100%

Fuente: Encuesta empleados

Gráfico 15. Información contable apoyada en un sistema de información



Fuente: Tabla 16
Elaborado por Carlos Mauricio Barrero Domínguez

Análisis: Los resultados determinan que un poco más del 42% de los encuestados considera que la contabilidad de la compañía se apoya en un sistema de información administrativa en un rango que va desde 50% y 60%.

9. ¿Considera Ud. que un adecuado registro contable permitiría a la compañía tener una clara y transparente situación financiera y contable?

Tabla 17.
Registro contable que permita tener clara y transparente situación financiera y contable

Descripción	Frecuencia	Porcentaje
Totalmente de acuerdo	3	42,86%
De acuerdo	3	42,86%
Imparcial	1	14,29%
En desacuerdo	0	0%
Totalmente en desacuerdo	0	0%
Total	7	100%

Fuente: Encuesta empleados

Gráfico 16. Registro contable que permita tener clara y transparente situación financiera y contable

Fuente: Tabla 17
Elaborado por Carlos Mauricio Barrero Domínguez

Análisis: Más del 80% de los encuestados consideran que un adecuado registro contable le permite a la empresa contar con información clara y transparente sobre la situación financiera y contable.

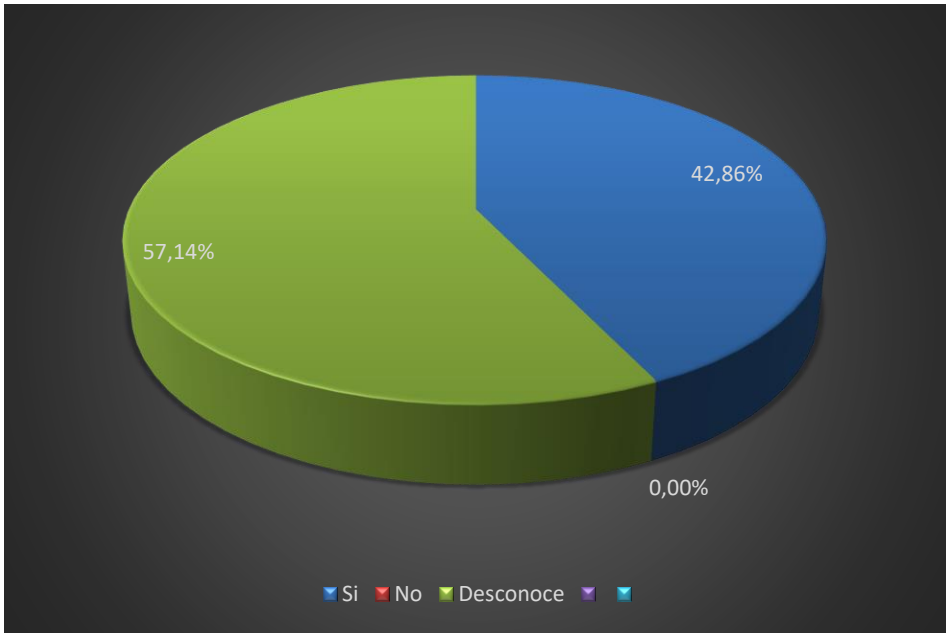
10. ¿Para la presentación y divulgación de los informes de los estados financieros aplican algún formato?

Tabla 18.
Presentación y divulgación de estados financieros

Descripción	Frecuencia	Porcentaje
Si	3	42,86%
No	0	0%
Desconoce	4	57,14%
Total	7	100%

Fuente: Encuesta empleados

Gráfico 17. Presentación y divulgación de estados financieros



Fuente: Tabla 18
Elaborado por Carlos Mauricio Barrero Domínguez

Análisis: Respecto a la presentación y divulgación de los informes de los estados financieros de la empresa en referencia de la existencia de un formato del mismo, el 57% de los encuestados aseguran que desconocen de su existencia.

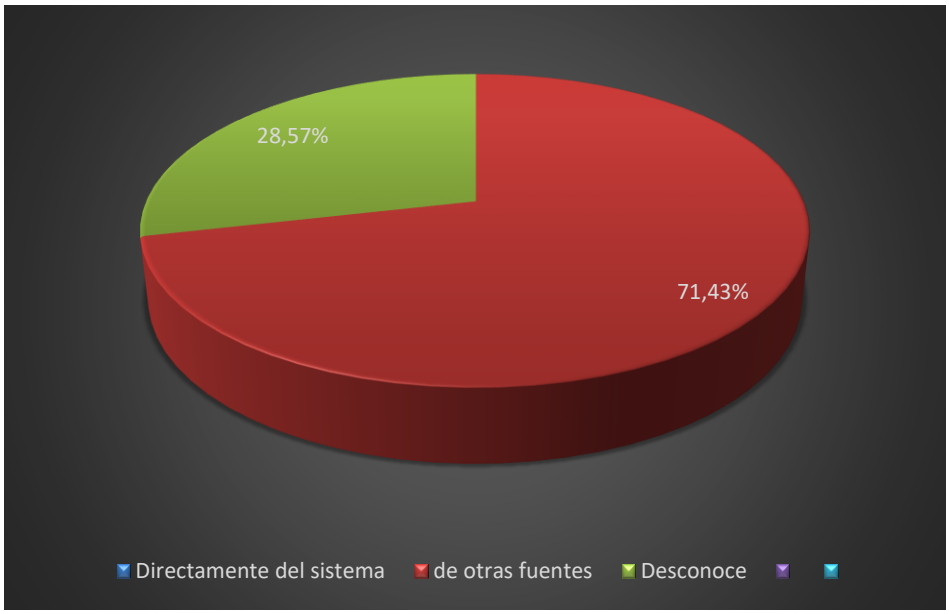
11. ¿La información para elaborar los estados financieros provienen desde un mismo sistema de información o requieren de la utilización de otras fuentes (Excel, Word, etc.)

Tabla 19.
Procedencia de los sistemas para la presentación de estados financieros

Descripción	Frecuencia	Porcentaje
Directamente del sistema	0	0,00%
De otras fuentes	5	71,43%
Desconoce	2	28,57%
Total	7	100%

Fuente: Encuesta empleados

Gráfico 18. Procedencia de los sistemas para la presentación de estados financieros



Fuente: Tabla 19
Elaborado por Carlos Mauricio Barrero Domínguez

Análisis: En referencia sobre el sistema de donde provienen los estados financieros de la compañía, el 71,43% dicen que la información proviene de fuentes ajenas al sistema contable de información.

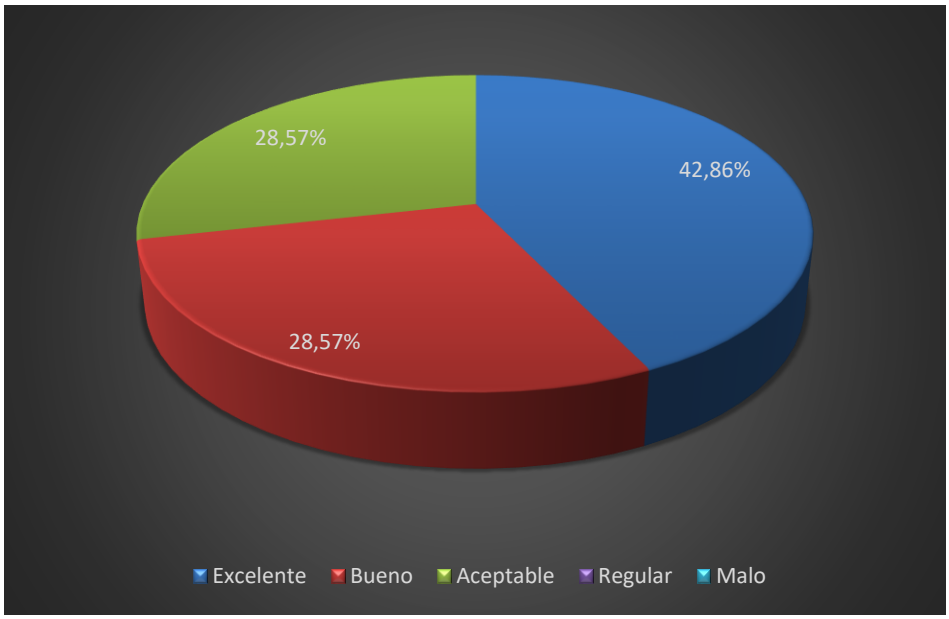
12. ¿En qué medida, considera Ud. que la información generada por el sistema contable a implementar contribuiría a las necesidades de los distintos usuarios de la información contable?

Tabla 20.
Contribución al desempeño laboral de un sistema contable computarizado

Descripción	Frecuencia	Porcentaje
Excelente	3	42,86%
Bueno	2	28,57%
Aceptable	2	28,57%
Regular	0	0%
Malo	0	0%
Total	7	100%

Fuente: Encuesta empleados

Gráfico 19. Contribución al desempeño laboral de un sistema contable computarizado



Fuente: Tabla 20
Elaborado por Carlos Mauricio Barrero Domínguez

Análisis: El 100% de los encuestados considera que la información contable a generar por el nuevo sistema contable satisfacerla las necesidades de los usuarios en gran medida.

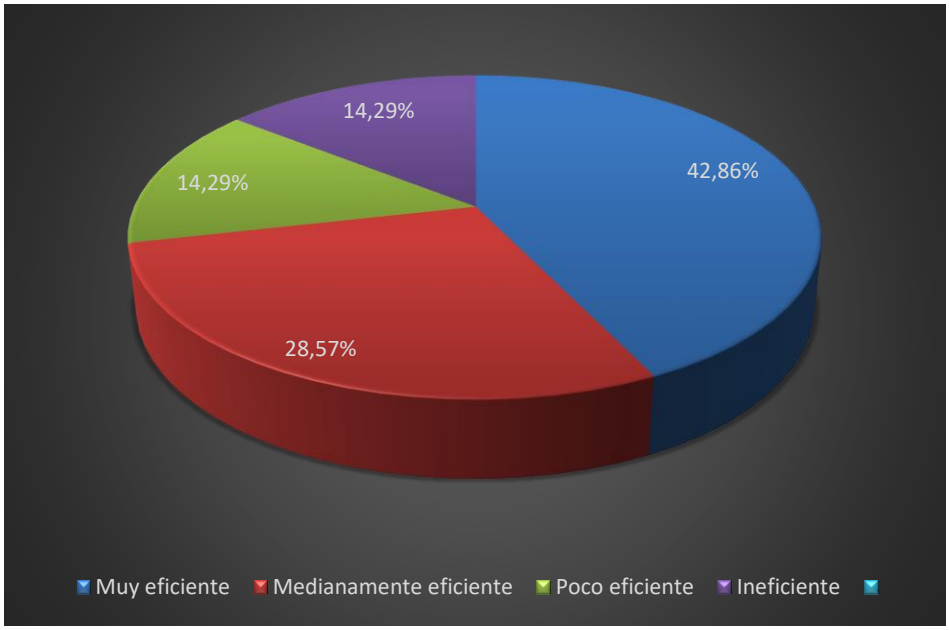
13. ¿En qué grado un sistema contable computarizado atendería las necesidades de los usuarios?

Tabla 21.
Sistema contable computarizado en relación a las necesidades de los usuarios

Descripción	Frecuencia	Porcentaje
Muy eficiente	3	42,86%
Medianamente eficiente	2	28,57%
Poco eficiente	1	14,29%
Ineficiente	1	14,29%
Total	7	100%

Fuente: Encuesta empleados

Gráfico 20. Sistema contable computarizado en relación a las necesidades de los usuarios



Fuente: Tabla 21
Elaborado por Carlos Mauricio Barrero Domínguez

Análisis: El 43% de los encuestados considera que un sistema computarizado atendería en forma eficiente a las necesidades de los usuarios internos de la compañía.

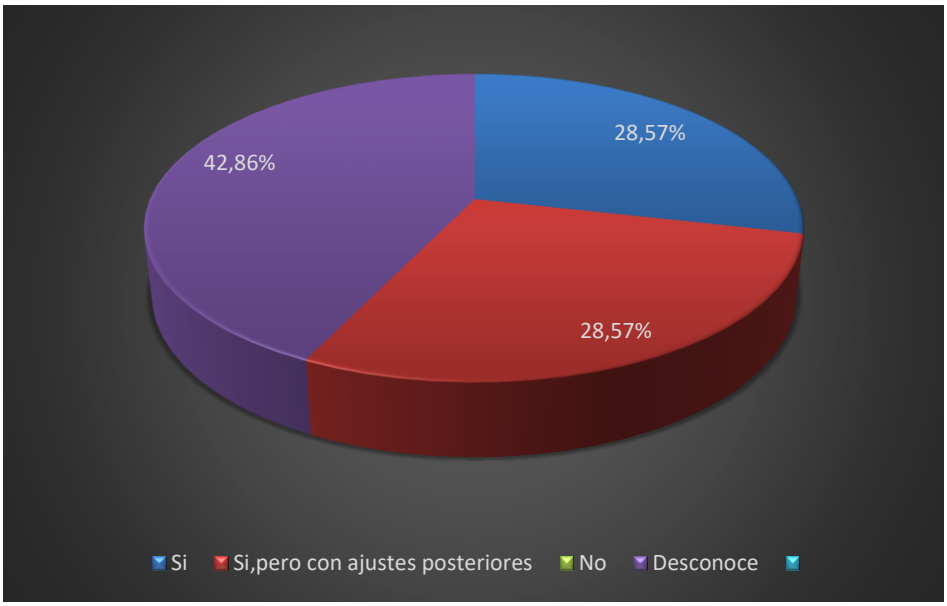
14. ¿El cierre de las cuentas y los estados financieros son cerrados en la misma fecha de finalización del periodo o ejercicio contable?

Tabla 22.
Fecha de cierre de las cuentas y de los estados financieros.

Descripción	**Frecuencia**	**Porcentaje**
Si	2	28,57%
Si, pero con ajustes posteriores	2	28,57%
No	0	0%
Desconoce	3	42,86%
Total	7	100%

Fuente: Encuesta empleados

Gráfico 21. Fecha de cierre de las cuentas y de los estados financieros



.
Fuente: Tabla 22
Elaborado por Carlos Mauricio Barrero Domínguez

Análisis: el 43% de los encuestados desconoce la fecha la fecha en que se emiten los estados financieros, el cierre de cuentas y balances

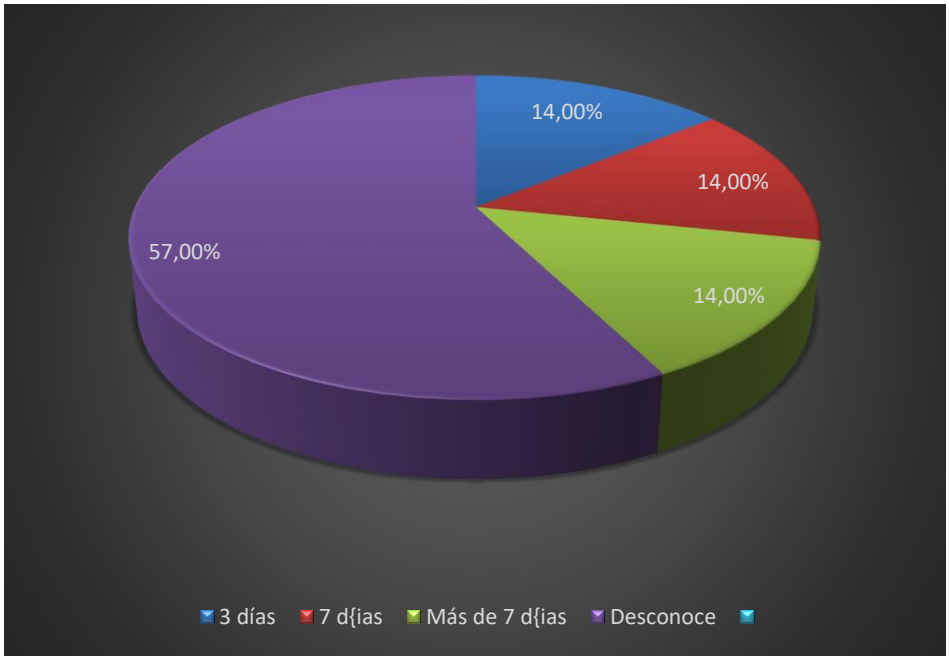
15. Si los informes contables no son cerrados en la misma fecha de finalización del periodo o ejercicio contable ¿Cuantos días son necesarios?

Tabla 23.
Días necesarios para el cierre de los estados financieros

Descripción	**Frecuencia**	**Porcentaje**
3 días	1	14%
7 días	1	14%
Más de 7 días	1	14%
Desconoce	4	57%
Total	7	100%

Fuente: Encuesta empleados

Gráfico 22. Días necesarios para el cierre de los estados financieros



Fuente: Tabla 23
Elaborado por Carlos Mauricio Barrero Domínguez

Análisis: La mayor parte de la muestra dice desconocer el tiempo necesario de cierre contable y emisión de los informes contables.

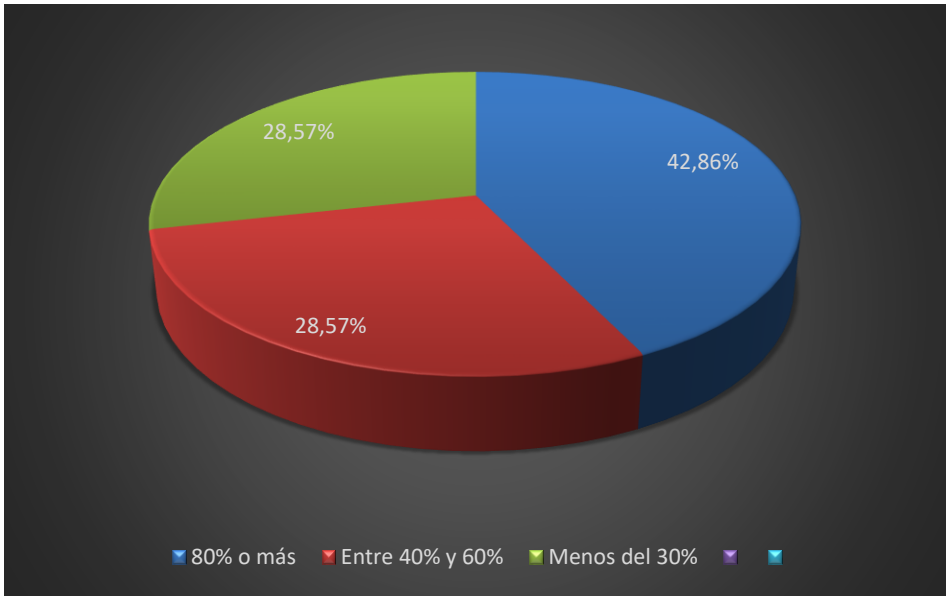
16. Si se implementara un nuevo sistema contable computarizado ¿en qué porcentaje mejoraría la actividad de la compañía?

Tabla 24.
Nuevo sistema para mejorar la actividad

Descripción	**Frecuencia**	**Porcentaje**
80% o más	3	42,86%
Entre 40% y 60%	2	28,57%
Menos del 30%	2	28,57%
Total	7	100%

Fuente: Encuesta empleados

Gráfico 23. Nuevo sistema para mejorar la actividad



Fuente: Tabla 24
Elaborado por Carlos Mauricio Barrero Domínguez

Análisis: Cerca del 43% de los entrevistados manifestaron que si se implementa un nuevo sistema contable computarizado la actividad de la compañía mejoraría entre 80% o más.

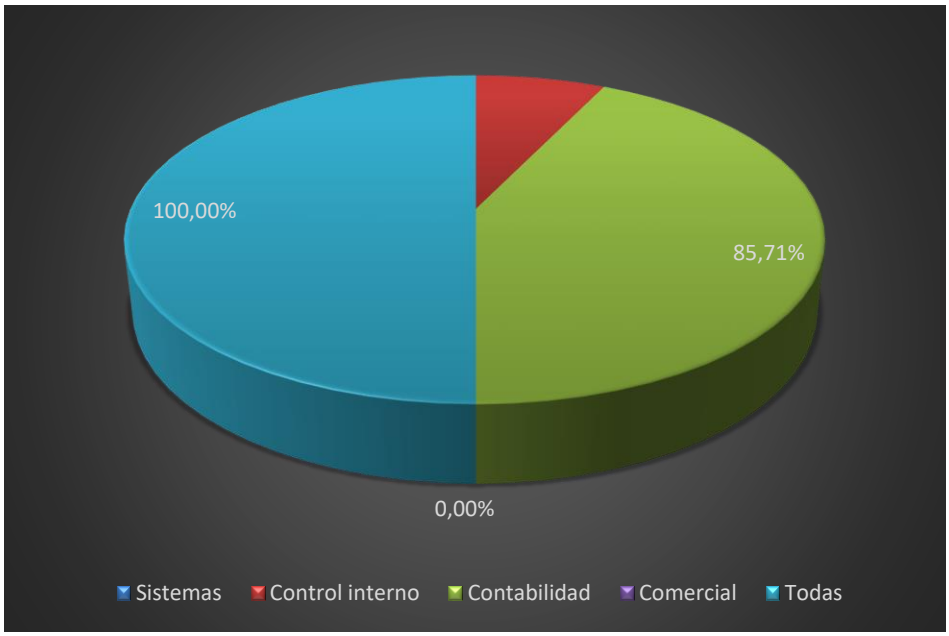
17. ¿A qué áreas de la compañía beneficiaría en mayor medida la aplicación del sistema contable computarizado?

Tabla 25.
Área que se benefician de un sistema contable computarizado

Descripción	Frecuencia	Porcentaje
Sistemas	0	0%
Control interno	1	14,29%
Contabilidad	6	85,71%
Comercial	0	0%
Total	7	100%

Fuente: Encuesta empleados

Gráfico 24. Área que se benefician de un sistema contable computarizado



Fuente: Tabla 25
Elaborado por Carlos Mauricio Barrero Domínguez

Análisis: el 86% de la muestra en referencia a las áreas que se beneficiarían con la aplicación de un sistema contable coinciden en que sería el área Contable.

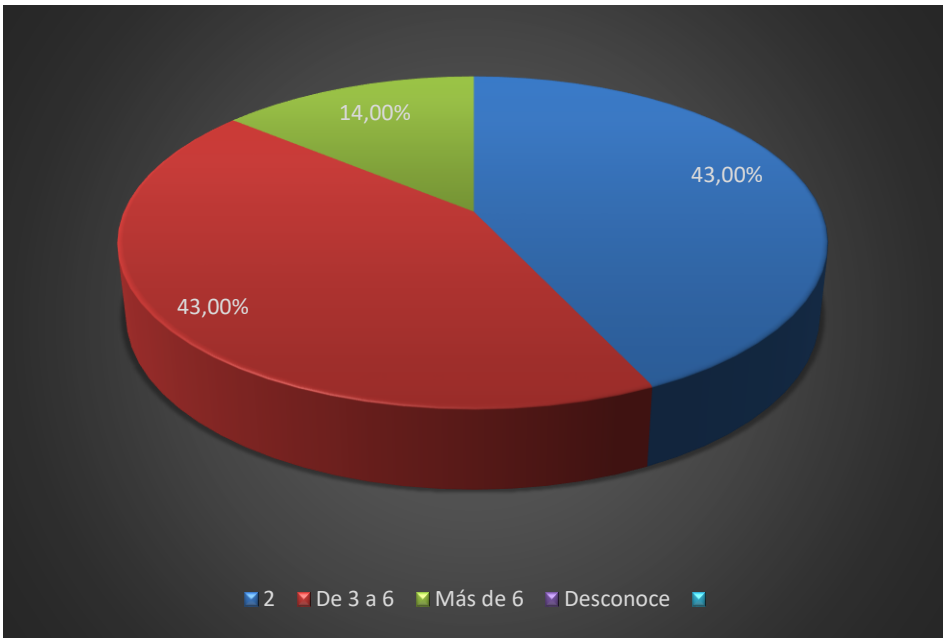
18. ¿Cuántos usuarios internos consideraría Ud. deberían tener acceso al sistema de información contable?

Tabla 26.
Usuarios con acceso al sistema de información contable

Descripción	**Frecuencia**	**Porcentaje**
2	3	43%
De 3 a 6	3	43%
Más de 6	1	14%
Desconoce	0	0%
Total	7	100%

Fuente: Encuesta empleados

Gráfico 25. Usuarios con acceso al sistema de información contable



Fuente: Tabla 26
Elaborado por Carlos Mauricio Barrero Domínguez

Análisis: Un 86% coinciden que de más de 2 y entre 3 a 6 usuarios deberían tener acceso al sistema de información contable.

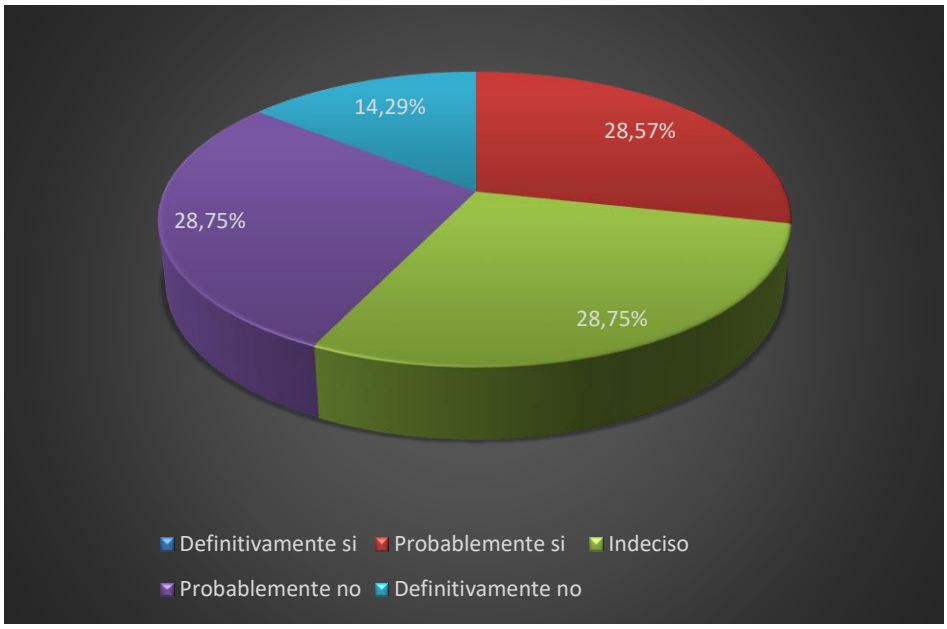
19. Considera Ud. que usuarios externos deberían tener acceso al sistema de información contable de la compañía

Tabla 27.
Usuarios externos con acceso a la información contable

Descripción	Frecuencia	Porcentaje
Definitivamente si	0	0%
Probablemente si	2	28,57%
Indeciso	2	28,57%
Probablemente no	2	28,57%
Definitivamente no	1	14,29%
Total	7	100%

Fuente: Encuesta empleados

Gráfico 26. Usuarios externos con acceso a la información contable



Fuente: Tabla 27
Elaborado por Carlos Mauricio Barrero Domínguez

Análisis: El 43% de los entrevistados manifestaron que los usuarios externos no deben tener acceso a la información contable de la compañía.

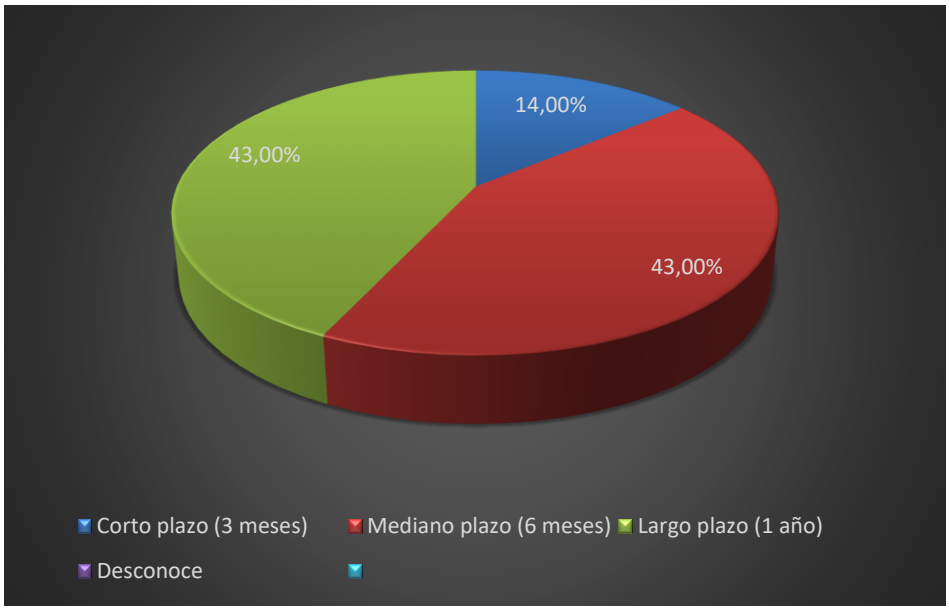
20. Considera ud. que la implementación y ejecución de un sistema contable computarizado, mejorará los procesos administrativos en la compañía ¿en cuánto tiempo?

Tabla 28.
Tiempo de implementación de un sistema contable para mejorar los procesos administrativos

Descripción	**Frecuencia**	**Porcentaje**
Corto plazo (3 meses)	1	14%
Mediano plazo (6 meses)	3	43%
Largo plazo (1 año)	3	43%
Desconoce	0	0,00%
Total	7	100%

Fuente: Encuesta empleados

Gráfico 27. Tiempo de implementación de un sistema contable para mejorar los procesos administrativos



Fuente: Tabla 28
Elaborado por Carlos Mauricio Barrero Domínguez

Análisis: Un 86% de los encuestados opinan que de un mediano a largo plazo entre 6 meses y un año es el determinante para la implementación y ejecución de un sistema contable.

CAPÍTULO IV

PROPUESTA

4. “DISEÑO E IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE PARA DETERMINAR LOS ESTADOS FINANCIEROS EN LA COMPAÑÍA RUTAS DE CHIMBORAZO S.A. DURANTE EL SEGUNDO SEMESTRE DEL AÑO 2108.”

Presentación

El presente trabajo de investigación fue desarrollado con el propósito de mejorar el manejo y control del sistema contable de la Compañía de Taxis Rutas de Chimborazo, S.A.

Aplicar un modelo de sistema contable computarizado adaptado a las necesidades Compañía de Taxis Rutas de Chimborazo, S.A. que faculte a la mejora de la veracidad de la información contable y financiera.

Objetivos Específicos

- Desarrollar el sistema contable, cumpliendo las etapas de los procedimientos, a fin de obtener información veraz y fiable.
- Proyectar los resultados alcanzados en la investigación de campo por intermedio de conclusiones y recomendaciones que permita optimizar el área contable y financiera.

Plan de Cuentas

El plan de cuentas permite contar con una herramienta sencilla y práctica que facilita el registro contable de las actividades de la compañía, además proporciona información clara y oportuna para aportar a la toma de decisiones acertadas.

Se propone una estructura de un plan de cuentas acorde con las actividades de la empresa, asimismo que permita ser flexible para incluir o eliminar cuentas sin que se altere el sistema.

Compañía Rutas de Chimborazo S. A

Plan de cuentas contables

1	**ACTIVO**
1.01.	ACTIVO CORRIENTE
1.01.01.	EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO
1.01.01.01.	CAJAS
1.01.01.01.001	Caja General
1.01.01.01.002	Caja Chica
1.01.01.02.	BANCOS
1.01.01.02.001	Cooperativa Riobamba LTDA
1.01.01.02.002	Cooperativa Oscus
1.01.01.02.003	Banco de Guayaquil
1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS
1.01.02.07.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADA
1.01.02.07.002	Cuentas por Cobrar Socios
1.01.02.07.004	Anticipo Honorarios
1.01.02.08.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR
1.01.02.08.001	Otras Cuentas por Cobrar
1.01.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS
1.01.04.03	ANTICIPO A PROVEEDORES
1.01.04.03.001	Anticipo a Proveedores
1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORREINTES
1.01.05.01.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA
1.01.05.01.001	IVA en Compras
1.01.05.02.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA
1.01.05.02.003	IR a favor
1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE
1.02.01.	PROPIEDAD PLANAT Y EQUIPO
1.02.01.01	TERRENO
1.02.01.01.001	Terreno
1.02.01.02	EDIFICIOS
1.02.01.02.001	Edificio
1.02.01.06.	MAQUINARIA Y EQUIPO
1.02.01.06.001	Costo de Maquinaria y Equipo
1.02.01.08.	EQUIPO DE COMPUTACION
1.02.01.08.001	Costo Equipo de Computación
1.02.01.12.	DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES
1.02.01.12.002	Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo
1.02.01.13.	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES
1.02.01.13.001	Deterioro Acumulado de Propiedades, Planta y Equipo
2	**PASIVO**
2.01.	ACTIVO CORRIENTE
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
2.01.03.01.	LOCALES
2.01.03.01.001	Proveedores Personas Naturales
2.01.03.01.002	Proveedores Personas Jurídicas
2.01.03.01.	DEL EXTERIOR
2.01.03.01.002	Cuentas y Documentos por Pagar
2.01.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES
2.01.07.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

2.01.07.01.303	Ret. Honorarios Profesionales
2.01.07.01.304	Ret. Servicios Predomina el Intelecto
2.01.07.01.309	Ret. Publicidad
2.01.07.01.310	Ret. Transporte
2.01.07.01.312	Ret. Compra de Bienes
2.01.07.01.340	Ret. Otros Bienes
2.01.07.01.341	Ret. Otros Servicios
2.01.07.01.344	Otras Retenciones del 2%
2.01.07.01.723	70% Ret. IVA Servicios
2.01.07.01.725	100% Ret. IVA Honorarios Arr.
2.1.07.02.	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO
2.1.07.02.001	Impuesto a la Renta por pagar
2.1.07.03.	CON EL IEES
2.1.07.03.001	Aporte por Pagar Patronal
2.1.07.03.004	Aporte por Pagar Personal
2.01.08	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS
2.01.08.01.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS
2.01.08.01.001	Ctas. Por Pagar ACC. Acan Padilla Cesar
2.01.08.01.002	Ctas. Por Pagar ACC. Aguirre Rivera Edis
2.01.08.01.003	Ctas. Por Pagar ACC. Alcoser Quijosaca
2.01.08.01.004	Ctas. Por Pagar ACC. Andino Pozo Segundo
2.01.08.01.005	Ctas. Por Pagar ACC. Arboleda Valencia C.
2.01.08.01.006	Ctas. Por Pagar ACC. Astudillo Pinos Luis
2.01.08.01.007	Ctas. Por Pagar ACC. Balseca Jaya Juan
2.01.08.01.008	Ctas. Por Pagar ACC. Barragan Vargas A.
2.01.08.01.009	Ctas. Por Pagar ACC. Barros Macas Luis
2.01.08.01.010	Ctas. Por Pagar ACC. Barzallo Granizo D.
2.01.08.01.011	Ctas. Por Pagar ACC. Castillo Cepeda N.
2.01.08.01.012	Ctas. Por Pagar ACC. Castillo Duchí F.
2.01.08.01.013	Ctas. Por Pagar ACC. Chafla Morocho A.
2.01.08.01.014	Ctas. Por Pagar ACC. Chauca Changa W.
2.01.08.01.015	Ctas. Por Pagar ACC. Chávez López E.
2.01.08.01.016	Ctas. Por Pagar ACC. Chimbo Chela A.
2.01.08.01.017	Ctas. Por Pagar ACC. Chulli Velata Cesar
2.01.08.01.018	Ctas. Por Pagar ACC. Chunata Villegas A.
2.01.08.01.019	Ctas. Por Pagar ACC. Chunata Villegas J.
2.01.08.01.020	Ctas. Por Pagar ACC. Chunata Villegas V.
2.01.08.01.021	Ctas. Por Pagar ACC. Concha Barahona N.
2.01.08.01.022	Ctas. Por Pagar ACC. Concha López José
2.01.08.01.023	Ctas. Por Pagar ACC. Cuenca Pucha Vicio
2.01.08.01.024	Ctas. Por Pagar ACC. Cuenca Rueda Ángel
2.01.08.01.025	Ctas. Por Pagar ACC. Dumancela Tixi José
2.01.08.01.026	Ctas. Por Pagar ACC. Flores Caguana L.
2.01.08.01.027	Ctas. Por Pagar ACC. Guaranga Sepa Luis
2.01.08.01.028	Ctas. Por Pagar ACC. Hernández Márquez
2.01.08.01.029	Ctas. Por Pagar ACC. Illanes Mera Ángel
2.01.08.01.030	Ctas. Por Pagar ACC. Inguillay Ríos Jorge
2.01.08.01.031	Ctas. Por Pagar ACC. Lema Merino Ángel
2.01.08.01.032	Ctas. Por Pagar ACC. Lema Merino Betty
2.01.08.01.033	Ctas. Por Pagar ACC. Lema Merino Hermel
2.01.08.01.034	Ctas. Por Pagar ACC. Lliquin Taday Segun
2.01.08.01.035	Ctas. Por Pagar ACC. López Londo Luis
2.01.08.01.036	Ctas. Por Pagar ACC. López Ortiz Vicente

2.01.08.01.037	Ctas. Por Pagar ACC. Martínez Marino M.
2.01.08.01.038	Ctas. Por Pagar ACC. Medina Naranjo J.
2.01.08.01.039	Ctas. Por Pagar ACC. Moreira Ávila S.
2.01.08.01.040	Ctas. Por Pagar ACC. Moreta Villacis J.
2.01.08.01.041	Ctas. Por Pagar ACC. Muñoz Uvidia A.
2.01.08.01.042	Ctas. Por Pagar ACC. Onate Shiluigua
2.01.08.01.043	Ctas. Por Pagar ACC. Onate Tenelema A.
2.01.08.01.044	Ctas. Por Pagar ACC. Orozco Cárdenas G.
2.01.08.01.045	Ctas. Por Pagar ACC. Ortiz Tenegusniay
2.01.08.01.046	Ctas. Por Pagar ACC. Otanez Carguachi J.
2.01.08.01.047	Ctas. Por Pagar ACC. Palacios Vallejo E.
2.01.08.01.048	Ctas. Por Pagar ACC. Paredez Lema S.
2.01.08.01.049	Ctas. Por Pagar ACC. Penafiel Pina Ángel
2.01.08.01.050	Ctas. Por Pagar ACC. Pérez Camino F.
2.01.08.01.051	Ctas. Por Pagar ACC. Pérez Vilema Juan
2.01.08.01.052	Ctas. Por Pagar ACC. Pesantez Romero E.
2.01.08.01.053	Ctas. Por Pagar ACC. Pilatasig Badillo G.
2.01.08.01.054	Ctas. Por Pagar ACC. Quisnancela Quisna
2.01.08.01.055	Ctas. Por Pagar ACC. Quispillo Asqui Juan
2.01.08.01.056	Ctas. Por Pagar ACC. Ramon Lucero Ángel
2.01.08.01.057	Ctas. Por Pagar ACC. Reino Calderón M.
2.01.08.01.058	Ctas. Por Pagar ACC. Remache Sinaluisa L.
2.01.08.01.059	Ctas. Por Pagar ACC. Remache Sinaluisa M.
2.01.08.01.060	Ctas. Por Pagar ACC. Reyes llanga Cesar
2.01.08.01.061	Ctas. Por Pagar ACC. Rodríguez Silva J.
2.01.08.01.062	Ctas. Por Pagar ACC. Rojas Cumbicus A.
2.01.08.01.063	Ctas. Por Pagar ACC. Sagba Morocho Wil
2.01.08.01.064	Ctas. Por Pagar ACC. Sagba Toapanta C.
2.01.08.01.065	Ctas. Por Pagar ACC. Sagba Toapanta M.
2.01.08.01.066	Ctas. Por Pagar ACC. Sánchez Arteaga W.
2.01.08.01.067	Ctas. Por Pagar ACC. Sánchez Naranjo N.
2.01.08.01.068	Ctas. Por Pagar ACC. Sayay Tenelema E.
2.01.08.01.069	Ctas. Por Pagar ACC. Shagnay Colcha F.
2.01.08.01.070	Ctas. Por Pagar ACC. Silva Arias Byron
2.01.08.01.071	Ctas. Por Pagar ACC. Silva Castillo Ángel
2.01.08.01.072	Ctas. Por Pagar ACC. Sinaluisa Guaño L.
2.01.08.01.073	Ctas. Por Pagar ACC. Tacle Bano Ildaura
2.01.08.01.074	Ctas. Por Pagar ACC. Tenelema Auquillas
2.01.08.01.075	Ctas. Por Pagar ACC. Tenelema Guashpa M.
2.01.08.01.076	Ctas. Por Pagar ACC. Tenema León Martha
2.01.08.01.077	Ctas. Por Pagar ACC. Tenempaguay Yupan
2.01.08.01.078	Ctas. Por Pagar ACC. Tenempaguay Yupan
2.01.08.01.079	Ctas. Por Pagar ACC. Uvidia Guamán M.
2.01.08.01.080	Ctas. Por Pagar ACC. Vaca Zarate Magno
2.01.08.01.081	Ctas. Por Pagar ACC. Valente Cepeda Luis
2.01.08.01.082	Ctas. Por Pagar ACC. Vilema Sánchez E.
2.01.08.01.083	Ctas. Por Pagar ACC. Villacrés Teneland
2.01.08.01.084	Ctas. Por Pagar ACC. Yupanqui Lliguin
2.01.08.01.085	Ctas. Por Pagar ACC. Zambrano Basantes
2.01.08.01.086	Ctas. Por Pagar ACC. Zurita Valdiviezo
2.02.	PASIVO NO CORRIENTE
2.02.02.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
2.02.02.01.	NACIONAL

2.02.02.01.001	Cuentas y Documentos por Pagar de Nacional
2.02.02.02.	DEL EXTERIOR
2.02.02.02.001	Cuentas y Documentos por Pagar del Exterior
2.02.05.	OBLIGACIONES EMITIDAS
2.02.05.01	OBLIGACIONES EMITIDAS
2.02.05.01.001	Sueldos por Pagar
3.	**PATRIMONIO NETO**
3.01.	CAPITAL
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO
3.01.01.01.	CAPITAL SOCIAL
3.01.01.01.001	Accionista Acan Padilla Cesar
3.01.01.01.002	Accionista Aguirre Rivera Edis
3.01.01.01.003	Accionista Alcoser Quijosaca
3.01.01.01.004	Accionista Andino Pozo Segundo
3.01.01.01.005	Accionista Arboleda Valencia C.
3.01.01.01.006	Accionista Astudillo Pinos Luis
3.01.01.01.007	Accionista Balseca Jaya Juan
3.01.01.01.008	Accionista Barragan Vargas A.
3.01.01.01.009	Accionista Barros Macas Luis
3.01.01.01.010	Accionista Barzallo Granizo D.
3.01.01.01.011	Accionista Castillo Cepeda N.
3.01.01.01.012	Accionista Castillo Duchii F.
3.01.01.01.013	Accionista Chafla Morocho A.
3.01.01.01.014	Accionista Chauca Changa W.
3.01.01.01.015	Accionista Chávez López E.
3.01.01.01.016	Accionista Chimbo Chela A.
3.01.01.01.017	Accionista Chulli Velata Cesar
3.01.01.01.018	Accionista Chunata Villegas A.
3.01.01.01.019	Accionista Chunata Villegas J.
3.01.01.01.020	Accionista Chunata Villegas V.
3.01.01.01.021	Accionista Concha Barahona N.
3.01.01.01.022	Accionista Concha López José
3.01.01.01.023	Accionista Cuenca Pucha Vicio
3.01.01.01.024	Accionista Cuenca Rueda Ángel
3.01.01.01.025	Accionista Dumancela Tixi José
3.01.01.01.026	Accionista Flores Caguana L.
3.01.01.01.027	Accionista Guaranga Sepa Luis
3.01.01.01.028	Accionista Hernández Márquez
3.01.01.01.029	Accionista Illanes Mera Ángel
3.01.01.01.030	Accionista Inguillay Ríos Jorge
3.01.01.01.031	Accionista Lema Merino Ángel
3.01.01.01.032	Accionista Lema Merino Betty
3.01.01.01.033	Accionista Lema Merino Hermel
3.01.01.01.034	Accionista Lliquin Taday Según
3.01.01.01.035	Accionista López Londo Luis
3.01.01.01.036	Accionista López Ortiz Vicente
3.01.01.01.037	Accionista Martínez Marino M.
3.01.01.01.038	Accionista Medina Naranjo J.
3.01.01.01.039	Accionista Moreira Ávila S.
3.01.01.01.040	Accionista Moreta Villacis J.
3.01.01.01.041	Accionista Muñoz Uvidia A.
3.01.01.01.042	Accionista Onate Shiluigua
3.01.01.01.043	Accionista Onate Tenelema A.

3.01.01.01.044	Accionista Orozco Cárdenas G.
3.01.01.01.045	Accionista Ortiz Tenegusniay
3.01.01.01.046	Accionista Otanez Carguachi J.
3.01.01.01.047	Accionista Palacios Vallejo E.
3.01.01.01.048	Accionista Paredez Lema S.
3.01.01.01.049	Accionista Penafiel Pina Ángel
3.01.01.01.050	Accionista Pérez Camino F.
3.01.01.01.051	Accionista Pérez Vilema Juan
3.01.01.01.052	Accionista Pesantez Romero E.
3.01.01.01.053	Accionista Pilatasig Badillo G.
3.01.01.01.054	Accionista. Quisnancela Quisna
3.01.01.01.055	Accionista Quispillo Asqui Juan
3.01.01.01.056	Accionista Ramon Lucero Ángel
3.01.01.01.057	Accionista Reino Calderón M.
3.01.01.01.058	Accionista Remache Sinaluisa L.
3.01.01.01.059	Accionista Remache Sinaluisa M.
3.01.01.01.060	Accionista Reyes llanga Cesar
3.01.01.01.061	Accionista Rodríguez Silva J.
3.01.01.01.062	Accionista Rojas Cumbicus A.
3.01.01.01.063	Accionista Sagba Morocho Wil
3.01.01.01.064	Accionista. Sagba Toapanta C.
3.01.01.01.065	Accionista Sagba Toapanta M.
3.01.01.01.066	Accionista Sánchez Arteaga W.
3.01.01.01.067	Accionista Sánchez Naranjo N.
3.01.01.01.068	Accionista Sayay Tenelema E.
3.01.01.01.069	Accionista Shagnay Colcha F.
3.01.01.01.070	Accionista Silva Arias Byron
3.01.01.01.071	Accionista Silva Castillo Ángel
3.01.01.01.072	Accionista Sinaluisa Guaño L.
3.01.01.01.073	Accionista Tacle Bano Ildaura
3.01.01.01.074	Accionista Tenelema Auquillas
3.01.01.01.075	Accionista Tenelema Guashpa M.
3.01.01.01.076	Accionista Tenema León Martha
3.01.01.01.077	Accionista Tenempaguay Yupan
3.01.01.01.078	Accionista Tenempaguay Yupan
3.01.01.01.079	Accionista Uvidia Guamán M.
3.01.01.01.080	Accionista Vaca Zarate Magno
3.01.01.01.081	Accionista Valente Cepeda Luis
3.01.01.01.082	Accionista Vilema Sánchez E.
3.01.01.01.083	Accionista Villacrés Teneland
3.01.01.01.084	Accionista. Yupanqui Lliguin
3.01.01.01.085	Accionista. Zambrano Basantes
3.01.01.01.086	Accionista Zurita Valdiviezo
3.04.	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS
3.04.01.	AUMENTO DE CAPITAL EN TRAMITE
3.04.01.01	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES
3.04.04.01.001	Reserva legal
3.04.01.04	RESERVAS POR VALUACION
3.04.01.04.001	Reservas por Valuación
3.06.	RESULTADOS ACUMULADOS
3.06.01	GANANCIAS ACUMULADAS
3.06.01.01	GANANCIAS ACUMULADAS 2010
3.06.01.01.001	Ganancias Acumuladas Años Anteriores

4.	**INGRESOS**
4.01	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS
4.01.02	PRESTACION DE SERVICIOS
4.01.02.01.	PRESTACION DE SERVICIOS
4.01.01.01.001	Prestación de servicios
4.03	OTROS INGRESOS
4.03.02.	INTERESES FINANCIEROS
4.03.02.01	INTERESES BANCARIOS
4.03.02.01.001	Intereses Bancarios
4.03.05	OTRAS RENTAS
4.03.05.01	OTRAS RENTAS
4.03.05.01.001	Otras Rentas Movimiento
5.	**COSTOS Y GASTOS**
5.01.	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION
5.01.02.	(+) MANO DE OBRA
5.01.02.01.	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES MDO
5.01.02.01.001	Sueldos y Beneficios Sociales MDO
5.01.04.	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICA
5.01.04.01	DEPRECIACION PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO
5.01.04.01.001	Dep. Propiedad Planta y Equipo
5.01.04.01.002	Dep. Equipo de Computación
5.02.	GASTOS
5.02.01.	GASTOS DE VENTAS
5.02.01.08.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES
5.02.01.08.001	Gastos de Mantenimiento
5.02.01.12.	COMBUSTIBLE
5.02.01.12.012	Combustible
5.02.01.16.	GASTO DE GESTION (AGASAJOS A ACCIONISTAS)
5.02.01.16.001	Gasto de alimentación
5.02.01.18.	AGUA, LUZ, ENERGIA
5.02.01.18.001	Gasto Servicio Básico
5.02.01.27.	OTROS GASTOS
5.02.01.27.001	Gasto Suministro de Oficina
5.02.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS
5.02.02.01.	SUELDOS, SALARIOS, Y DEMAS REMUNERACIONES
5.02.02.01.001	Sueldos administrativos
5.02.02.01.003	SETEC-IECE
5.02.02.02.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL
5.02.02.02.001	Aporte Patronal Adm
5.02.02.05.	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS
5.02.02.05.001	Gasto Honorarios Profesionales
5.02.02.14.	TRANSPORTE
5.02.02.14.001	Gasto Transporte
5.02.02.18.	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD
5.02.02.18.001	Gastos Notarios
5.02.02.19.	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS
5.02.02.19.001	Gastos de Impuestos
5.02.02.27	OTROS GASTOS
5.02.02.27.001	Gasto lavandería
5.02.02.27.002	Gasto comunicación
5.02.02.27.003	Otros gastos
5.02.02.27.004	Gastos de Gestión
5.02.02.27.005	Servicios Prestados

5.02.03. GASTOS FINANCIEROS
5.02.03.05. OTROS GASTOS FIANANCIEROS
5.02.03.05.001 Gasto Financiero

Tratamiento contable de las principales cuentas

Tabla 29.
Tratamiento contable de las principales cuentas de activo

Código	**Cuenta**	**Concepto**	**Registro en el debe**	**Registro en el haber**	**Saldo**
1.01.01.01.001	Caja General	Efectivo que ingresa a la empresa	Ingreso de dinero	Salida de dinero	Deudor
1.01.01.01.002	Caja Chica	Efectivo destinado para gastos menores	Creación o incremento de fondos	Disminución o supresión de fondos	Deudor
1.01.01.02.001	Bancos	Efectivo en Instituciones Financieras	Apertura, depósitos de fondos	Egreso de dinero por pago de cheques o transferencias	Deudor
1.01.02.07.002	Cuentas a cobrar	Valores pendientes de cobro	Al otorgar el crédito	Pago de abonos o cancelación total	Deudor
1.01.05.01.001	IVA en compras	Impuesto causado al realizar compras	Al causar el crédito tributario	Por devolución en compras o compensación mensual del tributo	Deudor
1.02.01.01.001	Terreno	Valor en terreno	Compra o revalorización	Al venderlo	Deudor
1.02.01.02.001	Edificio	Valor en edificio	Compra o revalorización	Al venderlo	Deudor
1.02.01.06.001	Equipo de Computación	Valor en equipo de computo	Compra	Al venderlo o descontinuarlo	Deudor
1.02.01.12.002	Depreciación acumulada	Reserva que se realiza por el uso o desuso de, se registra con signo negativo	Al existir error en el registro	En la acumulación de valores estimados	Acreedor

Elaborado por Carlos Mauricio Barrero Domínguez
Tabla 30.
Tratamiento contable de las principales cuentas de pasivo

Código	**Cuenta**	**Concepto**	**Registro en el debe**	**Registro en el haber**	**Saldo**
2.01.03.01.001	Cuentas por Pagar	Deudas que posee la empresa	Pago, extinción o compensación.	Al recibir el dinero u otro objeto	Acreedor

				de comercio	
2.01.07.01.303	Retenciones	Valores retenidos a terceros y que deben ser reintegrados al SRI	Pago, extinción o compensación.	Retención del tributo	Acreedor
2.1.07.03.001	Aporte Patronal IESS	Obligaciones con el IESS	Pago, extinción o compensación.	Al cancelar al personal	Acreedor
2.01.08.01.001	Cuentas por pagar accionistas	Deudas que posee la empresa con los accionistas	Pago o compensación de la deuda	Al causarse la deuda	Acreedor
2.02.05.01.001	Sueldos por pagar	Remuneraciones pendientes de pago	Pago, extinción o compensación.	Servicios al personal no pagados	Acreedor

Elaborado por Carlos Mauricio Barrero Domínguez

Tabla 31.
Tratamiento contable de las principales cuentas de patrimonio

Código	**Cuenta**	**Concepto**	**Registro en el debe**	**Registro en el haber**	**Saldo**
3.01.01.01.001	Capital social	Capital estructurado	Al momento de venta o liquidación.	Aportes en efectivo del capital suscrito	Acreedor
3.04.04.01.001	Reserva legal	Monto del 10% del beneficio obtenido destinado a reservas	Capitalización, devolución o liquidación	Incremento	Acreedor
3.06.01.01.001	Ganancias	Resultado del período, (ingresos mayores a los gastos)	Distribución o capitalización.	Incremento en utilidades	Acreedor

Elaborado por Carlos Mauricio Barrero Domínguez

Tabla 32.
Tratamiento contable de las principales cuentas de ingreso

Código	**Cuenta**	**Concepto**	**Registro en él debe**	**Registro en el haber**	**Saldo**
4.01.01.01.001	Prestación de servicios	Surge de las actividades ordinarias de la entidad	Errores, asientos de ajustes	Al recibir el dinero u otro objeto de comercio	Acreedor
4.02.02.01.001	Intereses bancarios	Valores retenidos a terceros y que deben ser reintegrados al SRI	Errores, asientos de ajustes	Al recibir el abono de la entidad financiera	Acreedor

Elaborado por Carlos Mauricio Barrero Domínguez

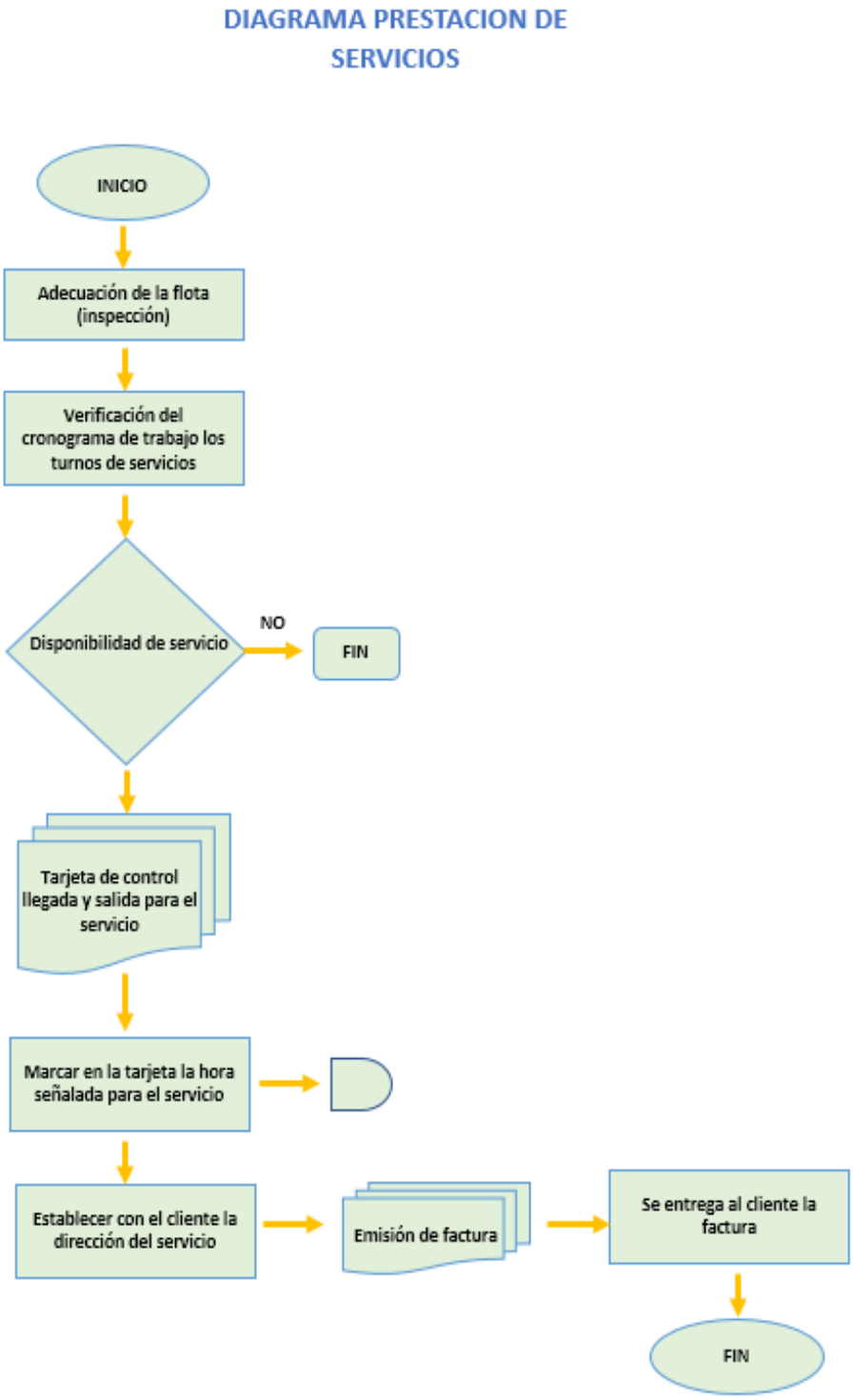
Tabla 33.
Tratamiento contable de las principales cuentas de gastos

Código	**Cuenta**	**Concepto**	**Registro en el debe**	**Registro en el haber**	**Saldo**
5.02.01.08.001	Gastos de Mantenimiento	Pago por servicios de mantenimiento recibido	Al consumirse el servicio.	Errores, asientos de ajustes	Deudor
5.02.01.18.001	Gasto Servicio Básico	Pago en calidad de servicios de agua, luz, etc. recibidos	Al consumirse el servicio.	Errores, asientos de ajustes	Deudor
5.02.02.02.001	Aporte Patronal Adm	Prestaciones otorgadas por el empleador	Al incurrir en la utilización de la fuerza laboral, según roles.	Errores, asientos de ajustes	Deudor
5.02.02.19.001	Gastos de Impuestos	Pago de tributos	Al causarse el tributo	Errores, asientos de ajustes	Deudor

Elaborado por Carlos Mauricio Barrero Domínguez

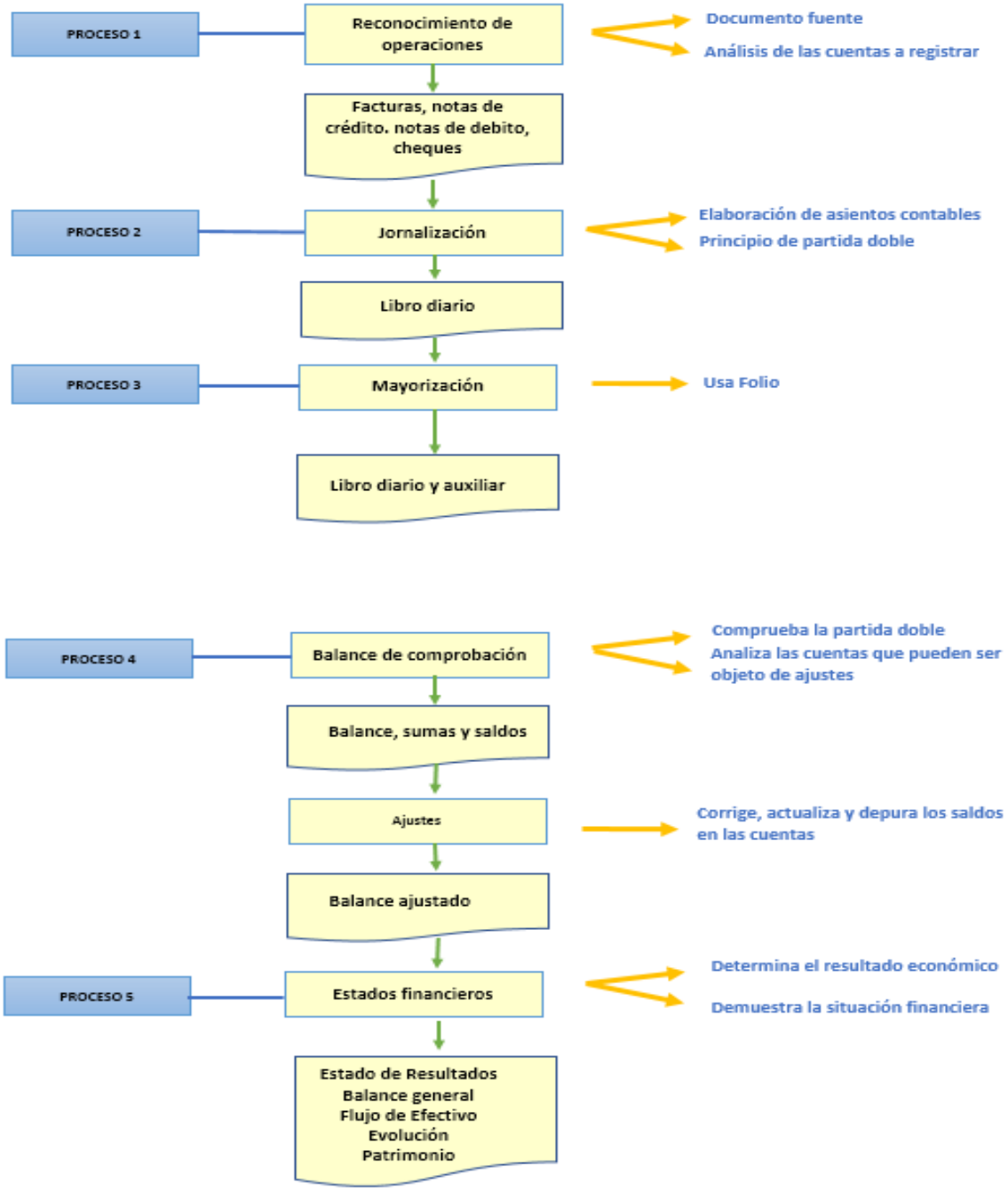
Proceso de servicios de la compañía

Gráfico 29. Proceso de servicios de la compañía



4.1. Ciclo Contable

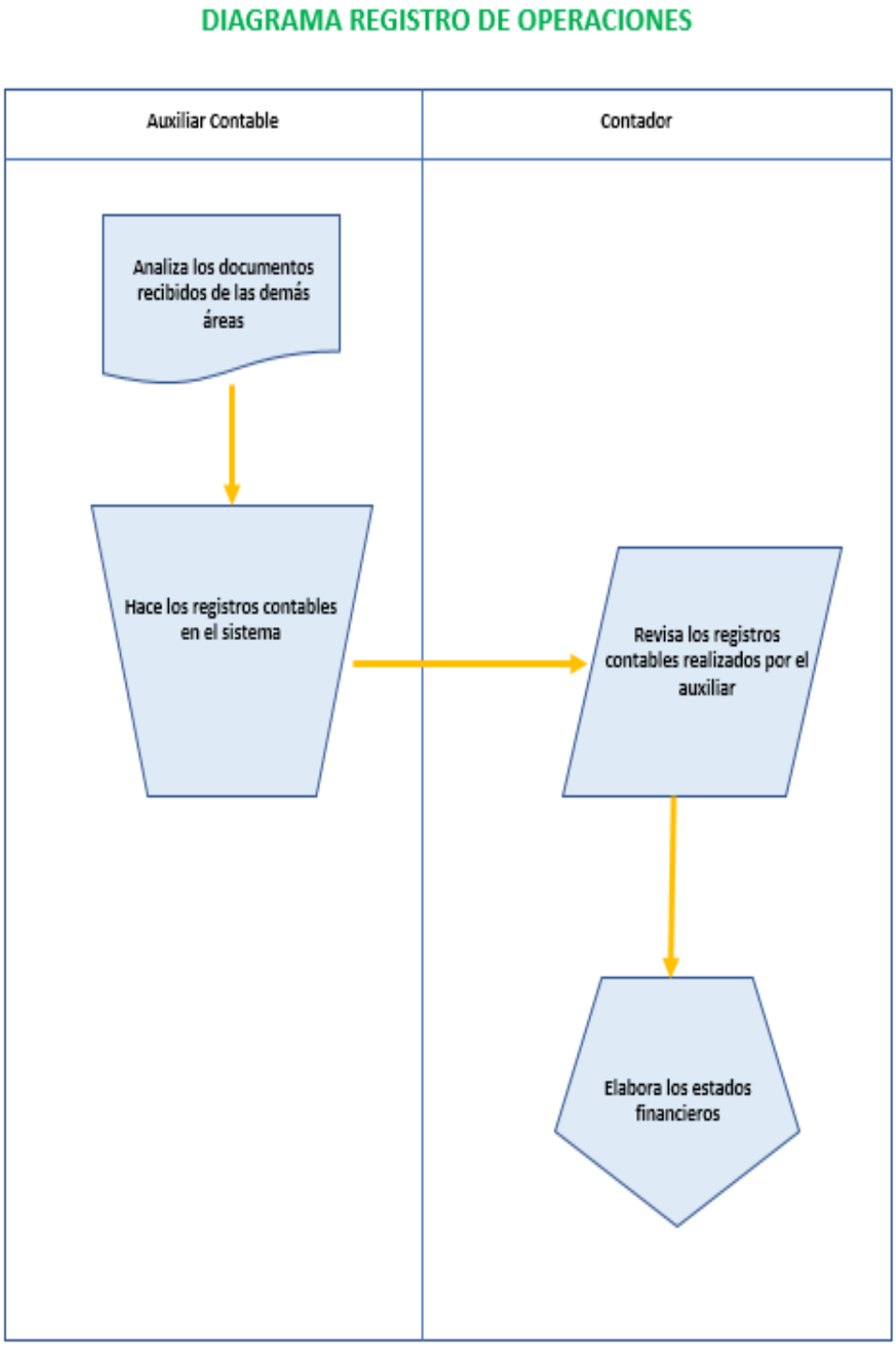
Gráfico 31. Ciclo contable



Elaborado por Carlos Mauricio Barrero Domínguez

Registro de Operaciones

Gráfico 32. Registro de operaciones



Elaborado por Carlos Mauricio Barrero Domínguez

4.1.2. Libro diario (jornalización)

4.1.2.1. Revisión de documentos

El personal de contabilidad debe de revisar los soportes de cada transacción a registrarse, examinando el tipo de documento: contrato, factura, orden de pago, recibos, roles de pagos, planillas de aporte, cheques etc., es decir los que representen un comprobante previo a la contabilización de las transacciones.

La revisión de los documentos tiene por finalidad verificar que este bien emitido, sin errores, tachaduras o enmiendas que atenten a su idoneidad, claridad y seguridad de tal manera que la empresa y la contabilidad acepta el documento como prueba de la transacción a realizarse, tomando en consideración también los procedimientos y reglamento de la compañía.

4.1.2.2. Asiento contable, jornalización del libro diario general

Los asientos contables deben tener un orden secuencial cronológico a medida que se vaya presentando las transacciones, para que exista asiento contable se requiere establecer por lo menos dos cuentas: una cuenta que reciba (cuenta deudora) y otra cuenta que entregue (cuenta acreedora).

El asiento contable, además de incluir las cuentas que intervienen en la transacción, deben hacer mención al concepto de ella mediante una explicación resumida.

LIBRO DIARIO
COMPAÑIA DE TAXIS RUTAS DE CHIMBORAZO, S.A.
Dirección: Venezuela 16-17 y Almagro
Teléfono: 032962481
Sector: La Vasija
Desde 01/07/2018 Hasta 31/12/2018

Fecha	Nro. Cuenta	Detalle	Debe	Haber
01/07/2018.		**……1……**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	2.950,55	0,00
	1.01.01.02.001	COOPERATIVA RIOBAMBA LTDA	91,65	0,00
	1.01.01.02.002	COOPERATIVA OSCUS	322,92	0,00
	1.01.01.02.003	BANCO GUAYAQUIL	9.854,32	0,00
	1.01.04.03.001	ANTICIPO PROVEEDORES	3.502,81	0,00
	1.01.05.01.001	IVA EN COMPRAS	7.856,43	0,00
	1.01.05.02.003	IR A FAVOR 2016	0,01	0,00
	1.02.01.01	TERRENOS	46.678,90	0,00
	1.02.01.02	EDIFICIOS	71.700,09	0,00
	1.02.01.03	CONSTRUCCIONES EN CURSO	34.266,28	0,00
	1.02.01.06.001	COSTO MAQUINARIA Y EQUIPO	25.345,18	0,00
	1.02.01.08.001	COSTO DE COMPUTACION	263,20	0,00
	1.02.01.12.002	(-) DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y E	0,00	20.637,00
	1.02.01.13.001	DETERIORO ACUM. DE PRO. PLANTA Y EQUIPOS	0,00	6.469,23
	2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	0,00	56.781,89
	2.01.07.01.312	RET. COMPRA BIENES	0,00	4,11
	2.01.07.03.004	APORTES POR PAGAR PERSONAL	0,00	41,91
	2.01.08.01.001	CTAS POR PAGAR ACC. ACAN PADILLA CESAR	0,00	60,95
	2.01.08.01.002	CTAS POR PAGAR ACC. AGUIRRE RIVERA EDISO	0,00	60,95
	2.01.08.01.003	CTAS POR PAGAR ACC. ALCOSER QUIJOSACA	0,00	60,95
	2.01.08.01.004	CTAS POR PAGAR ACC. ANDINO POZO SEGUNDO	0,00	60,95
	2.01.08.01.005	CTAS POR PAGAR ACC. ARBOLEDA VALENCIA	0,00	60,95
	2.01.08.01.006	CTAS POR PAGAR ACC. ASTUDILLO PINOS LUIS	0,00	60,95
	2.01.08.01.007	CTAS POR PAGAR ACC. BALSECA JAYA LUIS	0,00	60,95
	2.01.08.01.008	CTAS. POR PAGAR ACC. BARRAGAN VARGAS	0,00	60,95

	2.01.08.01.009	CTAS. POR PAGAR ACC. BARROS MACAS LUIS	0,00	60,95
	2.01.08.01.010	CTAS POR PAGAR ACC. BARZALLO GRANIZO	0,00	60,95
	2.01.08.01.011	CTAS POR PAGAR ACC. CASTILO CEPEDA	0,00	60,95
	2.01.08.01.012	CTAS POR PAGAR ACC. CASTILLO DECHI FLAVI	0,00	60,95
	2.01.08.01.013	CTAS POR PAGAR ACC. CHAFLA MOROCHO	0,00	60,95
	2.01.08.01.014	CTAS POR PAGAR ACC. CHUCA CHANGA	0,00	60,95
	2.01.08.01.015	CYAS POR PAGAR CHAVEZ LOPEZ EDISON	0,00	60,95
	2.01.08.01.016	CTAS POR PAGAR CHIMBO CHELA ANGEL	0,00	60,95
	2.01.08.01.017	CTAS POR PAGAR CGULLI VELATA CESAR	0,00	60,95
	2.01.08.01.018	CTAS POR PAGAR ACC. CHUNALATA VILLEGAS	0,00	60,95
	2.01.08.01.019	CTAS POR PAGAR ACC. CHUNALATA VILLEGAS	0,00	60,95
	2.01.08.01.020	CTAS POR PAGAR ACC. CHUNALATA VILLEGAS V	0,00	60,95
	2.01.08.01.021	CTAS POR PAGAR ACC. CONCHA BARAHONA	0,00	60,95
	2.01.08.01.022	CTAS POR PAGAR CONHA LOPEZ JOSE	0,00	60,95
	2.01.08.01.023	CTAS POR PAGAR ACC. CUENCA PUCHA VICTOR	0,00	60,95
	2.01.08.01.024	CTAS POR PAGAR ACC. CUENCA RUEDA ANGEL	0,00	60,95
	2.01.08.01.025	CTAS POR PAGAR ACC. DUMANCELA TIXE	0,00	60,95
	2.01.08.01.026	CTAS POR PAGAR ACC. FLORES CAGUANA LUIS	0,00	60,95
	2.01.08.01.027	CTA POR PAGAR ACC. GUARACA SEPA LUIS	0,00	60,95
	2.01.08.01.028	CTAS POR PAGAR ACC. HERNANDEZ MARQUEZ	0,00	60,95
	2.01.08.01.029	CTAS POR PAGAR ACC. ILLANES MERA ANGEL	0,00	60,95
	2.01.08.01.030	CTAS POTR PAGAR ACC. INGULLAY RIOS JORGE	0,00	60,95
	2.01.08.01.031	CTAS POR PAGAR ACC. LEMA MERINO ANGEL	0,00	60,95
	2.01.08.01.032	CTAS POR PAGAR ACC. LEMA MERINO BETTY	0,00	60,95
	2.01.08.01.033	CTAS POR PAGAR ACC. LEMA MERINO HER	0,00	60,95
	2.01.08.01.034	CTAS POR PAGAR ACC. LLINQUIN TADAY SEGUN	0,00	60,95

	2.01.08.01.035	CTAS POR PAGAR ACC. LOPEZ LONDO LUIS	0,00	60,95
	2.01.08.01.036	CTAS POR PAGAR ACC. LOPEZ ORTIZ VICENTE	0,00	60,95
	2.01.08.01.037	CTAS POR PAGAR ACC. MARTINEZ MERINO M.	0,00	60,95
	2.01.08.01.038	CTAS POR PAGAR ACC. MEDINA NARANJO JULIO	0,00	60,95
	2.01.08.01.039	CTAS POR PAGAR ACC. MOREIRA AVILA SANITA	0,00	60,95
	2.01.08.01.040	CTAS POR PAGAR ACC. MORETA VILLACIS JU	0,00	60,95
	2.01.08.01.041	CTAS POR PAGAR ACC. MUÑOZ UVIDIA ANTONIO	0,00	60,95
	2.01.08.01.042	CTAS POR PAGAR ACC. ONATE SHIQUINGA	0,00	60,95
	2.01.08.01.043	CTAS POR PAGAR ACC. ONATE TENELEMA	0,00	60,95
	2.01.08.01.044	CTAS POR PAGAR ACC. OROZCO CARDENA	0,00	60,95
	2.01.08.01.045	CTAS POR PAGAR ACC. ORTIZ TENEGUZÑAY	0,00	60,95
	2.01.08.01.046	CTAS POR PGAR ACC. OTANEZ CARGUACHI	0,00	60,95
	2.01.08.01.047	CTAS POR PAGAR ACC. PALACIOS VALLEJO	0,00	60,95
	2.01.08.01.048	CTAS POR PAGAR ACC. PAREDES LEMA SEGUNDO	0,00	60,95
	2.01.08.01.049	CYAS POR PAGAR ACC. PEÑAFIEL PINA ANGEL	0,00	60,95
	2.01.08.01.050	CTAS POR PAGAR ACC. PEREZ CAMINO PAU	0,00	60,95
	2.01.08.01.051	CTAS POR PAGAR ACC. PERZ VILEMA JUAN	0,00	60,95
	2.01.08.01.052	CTAS POR PAGAR ACC. PESANTEZ ROMERO	0,00	60,95
	2.01.08.01.053	CTAS POR PAGAR ACC. PILATASIG BADILLO	0,00	60,95
	2.01.08.01.055	CTAS POR PAGAR ACC. QUISPILLO ASQUI	0,00	60,95
	2.01.08.01.054	CTAS POR PAGAR ACC. QUISNANCELA QUIS	0,00	60,95
	2.01.08.01.056	CTAS POR PAGAR RAMON LUCERO ANGEL	0,00	60,95
	2.01.08.01.057	CTAS POR PAGAR ACC. REINO CALDERON	0,00	60,95
	2.01.08.01.058	CTAS POR PAGAR ACC. REMACHE SINALUISA	0,00	60,95
	2.01.08.01.059	CTAS POR PAGAR ACC. REMACHE SINALUISA 1	0,00	60,95
	2.01.08.01.060	CTAS POR PAGAR ACC. REYES LLANGA CESAR	0,00	60,95

	2.01.08.01.061	CTAS POR PAGAR ACC. RODRIGUEZ SILVA	0,00	60,95
	2.01.08.01.062	CTAS POR PAGAR ACC. ROJAS CUMBICUS	0,00	60,95
	2.01.08.01.063	CTAS POR PAGAR ACC. SAGBA MOROCHO	0,00	60,95
	2.01.08.01.064	CTAS POR PAGAR ACC. SAGBA TOAPANTA CESAR	0,00	60,95
	2.01.08.01.065	CTAS POR PAGAR ACC. SAGBA TUAPANTA MA	0,00	60,95
	2.01.08.01.066	CTAS POR PAGAR ACC. SANCHEZ ARTEAGA	0,00	60,95
	2.01.08.01.066	CTAS POR PAGAR ACC. SANCHEZ ARTEAGA	0,00	60,95
	2.01.08.01.067	CTAS POR PAGAR ACC. SANCHEZ NARANJO	0,00	60,95
	2.01.08.01.068	CTAS POR PAGAR ACC. SAYAY TENELEMA EDISO	0,00	60,95
	2.01.08.01.069	CTAS POR PAGAR ACC. SHAGÑAY COLCHA	0,00	60,95
	2.01.08.01.070	CTAS POR PAGAR ACC. SILVA ARIAS BYRON	0,00	60,95
	2.01.08.01.071	CTAS POOR PAGAR ACC. SILVA CASTILLO ANGE	0,00	60,95
	2.01.08.01.072	CTAS POR PAGAR ACC. SINALUISA GUAÑO LUIS	0,00	60,95
	2.01.08.01.073	CTAS POR PAGAR ACC. TACLE BAÑO	0,00	60,95
	2.01.08.01.074	CTAS POR PAGAR ACC. TENELEMA AUQUILLA	0,00	60,95
	2.01.08.01.075	CTAS POR PAGAR ACC. TENELEMA GUASHPA	0,00	60,95
	2.01.08.01.076	CTAS POR PAGAS ACC. TENELEMA LEON	0,00	60,95
	2.01.08.01.077	CTAS POR PAGAR ACC. TENEMPAGAY YUPA	0,00	60,95
	2.01.08.01.078	CTAS OPOR PAGAR ACC. TENEMPAGUAY YUPA 1	0,00	60,95
	2.01.08.01.079	CTAS POR PAGAR ACC. UVIA GUAMAN MARIA	0,00	60,95
	2.01.08.01.080	CTAS POR PAGAR ACC. VACA ZARATE MAG	0,00	60,95
	2.01.08.01.081	CTAS POR PAGAR ACC. VALENTE CEPEDA	0,00	60,95
	2.01.08.01.082	CTAS POR PAGAR ACC. VILEMA SANCHEZ	0,00	60,95
	2.01.08.01.083	CTAS POR PAGAR ACC. VILLACRES TENELANDA	0,00	60,95
	2.01.08.01.084	CTAS POR PAGAR ACC. YUPANQUI LLINGUIN	0,00	60,95
	2.01.08.01.085	CTAS POR PAGAR ACC. ZAMBRANO BASANTES	0,00	60,95

	2.01.08.01.086	CTAS POR PAGAR ACC. ZURITA VALDIVIEZO M	0,00	60,95
	2.02.02.01.001	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCAL	0,00	72.162,74
	2.02.05.01	SUELDOS POR PAGAR	0,00	23,67
	3.01.01.01.001	ACCIONISTA ACAN PADILLA CESAR	0,00	104,00
	3.01.01.01.002	ACCIONISTA AGUIRRRE RIVERA EDISON	0,00	104,00
	3.01.01.01.003	ACCIONISTA ALCOSER QUIJOSACA G.	0,00	104,00
	3.01.01.01.004	ACCIONISTA ANDINO POZO SEGUNDO	0,00	104,00
	3.01.01.01.005	ACCIONISTA ARBOLEDA VALENCIA CRISTIAN	0,00	104,00
	3.01.01.01.006	ACCIONISTA ASTUDILLO PINOS LUIS A	0,00	104,00
	3.01.01.01.007	ACCIONISTA BALSECA JAYA JUAN	0,00	104,00
	3.01.01.01.008	ACCIONSITA BARRAGAN VARGAS ANDERSON	0,00	104,00
	3.01.01.01.009	ACCIONSITA BARROS MACAS LUIS A	0,00	104,00
	3.01.01.01.010	ACCIONISTA BARZALLO GRANIZO DIEGO	0,00	104,00
	3.01.01.01.011	ACCIONISTA CASTILLO CEPEDA NELSON	0,00	104,00
	3.01.01.01.012	ACCIONISTA CASTILLO DUCHI FLAVIO	0,00	104,00
	3.01.01.01.013	ACCIONISTA CHAFLA MOROCHO ANGEL	0,00	104,00
	3.01.01.01.014	ACCIONSITA CHAUCA CHANGA WILSON	0,00	104,00
	3.01.01.01.015	ACCIONISTA CHAVEZ LOPEZ EDISON	0,00	104,00
	3.01.01.01.016	ACCIONISTA CHIMBO CHELA ANGEL	0,00	104,00
	3.01.01.01.017	ACCIONISTA CHULLI VELETA CESAR	0,00	104,00
	3.01.01.01.018	ACCIONSITA CHUNATA VILLEGAS ANGEL M	0,00	104,00
	3.01.01.01.019	ACCIONISTA CHUNATA VILLEGAS JOSE	0,00	104,00
	3.01.01.01.020	ACCIONISTA CHUNATA VILLEGAS VICTOR	0,00	104,00
	3.01.01.01.021	ACCIONISTA CONCHA BARAHONA NELSON	0,00	104,00
	3.01.01.01.022	ACCIONISTA CONCHA LOPEZ JOSE	0,00	104,00
	3.01.01.01.023	ACCIONSITA CUENCA PUCHA VICTOR	0,00	104,00
	3.01.01.01.024	ACCIONISTA CUENCA RUESA ANGEL	0,00	104,00
	3.01.01.01.025	ACCIONISTA DUMANCELA TIXE JOSE	0,00	104,00
	3.01.01.01.026	ACCIONISTA FLORES CAGUANA LUIS	0,00	104,00

	3.01.01.01.027	ACCIONISTA GUARANCA SEPA LUIS	0,00	104,00
	3.01.01.01.028	ACCIONISTA HERNANDEZ MARQUEZ FAUSTO	0,00	104,00
	3.01.01.01.029	ACCIONSTAS ILLANES MERA ANGEL G	0,00	104,00
	3.01.01.01.030	ACCIONISTA INGUILLAY RIOS JORGE	0,00	104,00
	3.01.01.01.031	ACCIONISTA LEMA MERINO ANGEL	0,00	104,00
	3.01.01.01.032	ACCIONISTA LEMA MERINO BETTY	0,00	104,00
	3.01.01.01.033	ACCIONISTA LEMA MERINO HEMERLINA	0,00	104,00
	3.01.01.01.034	ACCIONISTA LLINQUIN TADAY SEGUNDO	0,00	104,00
	3.01.01.01.035	ACCIONISTA LOPEZ LONDO LUIS	0,00	104,00
	3.01.01.01.036	ACCIONISTA LOPEZ ORTIZ VICENTE	0,00	104,00
	3.01.01.01.037	ACCIONISTA MARTINEZ MARIÑO MANUEL	0,00	104,00
	3.01.01.01.038	ACCIONISTA MEDINA NARANJO JULIO	0,00	104,00
	3.01.01.01.039	ACCIONISTA MOREIRA AVILA SANTIAGO	0,00	104,00
	3.01.01.01.040	ACCIONISTA MORETA VILLACIS JUVENCIO	0,00	104,00
	3.01.01.01.041	ACCIONISTA MUÑOZ UVIDIA ANTONIO	0,00	104,00
	3.01.01.01.042	ACCIONISTA OÑATE SHILQUINGA MARCO	0,00	104,00
	3.01.01.01.043	ACCIONISTA OÑATE TENELEMA ANGEL	0,00	104,00
	3.01.01.01.044	ACCIONISTA OROZCO CARDENAS GONZALES	0,00	104,00
	3.01.01.01.045	ACCIONISTA ORTIZ TENEGUSNIAY JULIO	0,00	104,00
	3.01.01.01.046	ACCIONISTA OTAÑEZ CARGUACHI JOSE	0,00	104,00
	3.01.01.01.047	ACCIONISTA PALACIOS VALLEJO ELECIO	0,00	104,00
	3.01.01.01.048	ACCIONISTA PAREDEZ LEMA SEGUNDO	0,00	104,00
	3.01.01.01.049	ACCIONISTA PEÑAFIEL PIÑA ANGEL	0,00	104,00
	3.01.01.01.050	ACCIONISTA PEREZ CAMINOS FAUSTO	0,00	104,00
	3.01.01.01.051	ACCIONISTA PEREZ VILEMA JUAN	0,00	104,00
	3.01.01.01.052	ACCIONISTA PESANTES ROMERO EDUARDO	0,00	104,00
	3.01.01.01.053	ACCIONISTA PILATASIG BADILLO GUILLERMO	0,00	104,00
	3.01.01.01.054	ACCIONISTA QUISNANCELA	0,00	104,00
	3.01.01.01.055	ACCIONISTA QUISPILLO ASQUI JUAN	0,00	104,00

	3.01.01.01.056	ACCIONISTA ROMERO LUECERO ANGEL	0,00	104,00
	3.01.01.01.057	ACCIONISTA REINO CALDEON MAYRA	0,00	104,00
	3.01.01.01.058	ACCIONISTA REMACHE SINALUISA LUIS	0,00	104,00
	3.01.01.01.059	ACCIONISTA REMACHE SINALUISA MAURO	0,00	104,00
	3.01.01.01.060	ACCIONISTA REYES LLANGA CESAR	0,00	104,00
	3.01.01.01.061	ACCIONISTA RODRIGUEZ SILVA JOSE	0,00	104,00
	3.01.01.01.062	ACCIONISTA ROJAS CUMBICUS ALONSO	0,00	104,00
	3.01.01.01.063	ACCIONISTA SAGBA MOROCHO WISON	0,00	104,00
	3.01.01.01.064	ACCIONISTA SAGBA TOABANDA CESAR	0,00	104,00
	3.01.01.01.065	ACCIONISTA SAGAB TUAPANTA MARIO	0,00	104,00
	3.01.01.01.066	ACCIONISTA SANCHEZ ARTEAGA WILMER	0,00	104,00
	3.01.01.01.067	ACCIONISTA SANCHEZ NARANJO NEISER	0,00	104,00
	3.01.01.01.068	ACCIONISTA SAYAY TENELEMA EDISON	0,00	104,00
	3.01.01.01.069	ACCIONISTA SAGÑAY COLCHA FABIAN	0,00	104,00
	3.01.01.01.070	ACCIONISTA SILVA ARIAS BYRON	0,00	104,00
	3.01.01.01.071	ACCIONISTA SILVA CASTILLO ANGEL	0,00	104,00
	3.01.01.01.072	ACCIONISTA SINALUISA GUAÑO LUIS	0,00	104,00
	3.01.01.01.073	ACCIONISTA TACLE BAÑO LUIS	0,00	104,00
	3.01.01.01.074	ACCIONISTA TENELEMA AUQUILLAS ENMA	0,00	104,00
	3.01.01.01.075	ACCIONISTA TENELEMA GUASHPA MARIA	0,00	104,00
	3.01.01.01.076	ACCIONISTA TENELMA LEON MARTA	0,00	104,00
	3.01.01.01.077	ACCIONISTA TENEMPAGUAY YUPANQUI SEGUNDO	0,00	104,00
	3.01.01.01.078	ACCIONISTA TENEMPAGUAY YUPANQUI SEGUNDO	0,00	104,00
	3.01.01.01.079	ACCIONISTA UVIDIA GUAMAN MARITZA	0,00	104,00
	3.01.01.01.080	ACCIONISTA VACA ZARATE MAGNO	0,00	104,00
	3.01.01.01.081	ACCIONISTA VALENTE CEPEDA LUIS	0,00	104,00
	3.01.01.01.082	ACCIONISTA VILEMA SANCHEZ ESTUERDO	0,00	104,00
	3.01.01.01.083	ACCIONISTA VILLACRES TENELENADA JORGE	0,00	104,00

	3.01.01.01.084	ACCIONISTA YUPANQUI LLINGUIN MARIO	0,00	104,00
	3.01.01.01.085	ACCIONISTA ZAMBRANO BASANTEZ CARLOS	0,00	104,00
	3.01.01.01.086	ACCIONISTA ZURITA VALDIVIEZO MARCO	0,00	104,00
	3.04.01.01.001	RESERVA LEGAL	0,00	265,09
	3.04.04.001	RESERVAS POR VALUACION	0,00	6.698,28
	3.06.01.01.001	GANANCIAS ACUMULADOS AÑOS ANTERIORES	0,00	25.501,77
		Para registrar el asiento de apertura		
		……... 2……		
07/07/2018.	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	15,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	15,00
		Para registrar aportes Fausto Pérez fact. 2000		
11/07/2018.		**……. .. 3……**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	30,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	30,00
		P/R aportes Ángel Mario Chiluisa Fact. 2001		
11/12/2018.		**……. .. 4……**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	90,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	90,00
		Para registrar aporte Sr. Laura Concha Fact. 2005		
11/07/2018.		**……. .. 5……**	0,00	0,00
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	45,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	45,00
		Para registrar aportes de mes de Julio Sr. Flavio Castillo 2002		
11/07/2018.		**……. .. 6……**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	30,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	30,00
		Para registrar aportes del mes de julio de la Sra. Mayra del Rocío Reino F		
25/07/2018.		**……. .. 7……**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	15,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	15,00
		Para registrar Aportes del mes de julio Sra. Maritza del Rocío Uvidia		
25/07/2018.		**……. .. 8……**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	60,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	60,00

		Para registrar aportes del mes de Julio del Sr. Gonzalo Orozco		
26/07/2018.		**……. .. 9……**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	15,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	15,00
		Para registrar aportes del mes de julio Sr. Luis Sinaluisa Fact. 2009		
04/07/2018.		**……. .. 10……**		
	5.02.02.27.005	SERVICIOS PRESTADOS	95,00	0,00
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	0,00	95,00
		Para registrar mantenimiento de sillas y limpieza de local		
14/07/2018.		**……. .. 11……**		
	5.02.01.27.001	GASTOS SUMINISTROS DE OFICINA	22,32	0,00
	1.01.05.01.001	IVA EN COMPRAS	2,68	0,00
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	0,00	25,00
		Para registrar servicios de copias		
12/07/2018.		**……. .. 12……**		
	5.02.02.14.001	GASTOS TRANSPORTE	15,00	0,00
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	0,00	15,00
		Para registrar servicio de Transporte		
22/07/2018.		**……. .. 13……**		
	5.02.01.18.001	GASTO SERVICIOS BASICOS	6,63	0,00
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	0,00	6,63
		Para registrar Riobamba GAD MUNICIPAL		
30/07/2018.		**……. .. 14……**		
	5.02.02.01.001	SUELDOS ADMINISTRATIVOS	201,72	0,00
	5.02.02.02.001	APORTE PATRONAL ADM	22,49	0,00
	5.02.02.01.002	GASTO DECIMO TERCERO	16,81	0,00
	5.02.02.01.003	GASTO DECIMO CUARTO	32,17	0,00
	5.02.02.01.004	GASTO VACACIONES	8,41	0,00
	2.01.07.03.001	APORTES POR PAGAR PATRONAL	0,00	41,55
	2.01.07.03.005	DECIMO TERCERO	0,00	16,81
	2.01.07.03.006	DECIMO CUARTO	0,00	32,17
	2.01.07.03.007	VACACIONES	0,00	8,41
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	0,00	182,66
		Para registrar Rol de pagos Sr. Cuenca		
09/08/2018.		**……. .. 15……**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	75,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	75,00

		Para registrar Aporte mensual Sr. Sánchez Ángel		
09/08/2018.		**……. .. 16……**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	90,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	90,00
		Para registrar aporte mes Sr. Padilla Sergio		
09/11/2018.		**……. .. 17……**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	75,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	75,00
		Para registrar aporte mensual Sr. José Alcobar		
15/08/2018.		**……... 18……**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	150,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	150,00
		Para registrar aporte mensual Sr. Freire Barros		
15/08/2018.		**……... 19……**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	15,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	15,00
		Para registrar aporte mensual Sr. Sánchez		
15/08/2018.		**……... 20……**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	15,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	15,00
		Para registrar aporte mensual Sr. Luis Edgar Sinaluisa		
15/08/2018.		**……. .. 21……**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	45,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	45,00
		Para registrar aporte mensual del Sr. Luis Remache		
15/08/2018.		**……. .. 22……**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	75,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	75,00
		Para registrar aportes mensuales Sr. Barragan Anderson		
15/08/2018.		**……. .. 23……**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	60,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	60,00
		Aporte mensual Sr. Chamorro Blanca		
15/08/2018.		**……. .. 24……**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	15,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	15,00

		Para registrar Aportes mensual Sr. Uvidia Maritza		
15/08/2018.		**…… .. 25……**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	45,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	45,00
		Para registrar aportes mensuales Sr. Roldan Luis		
15/08/2018.		**…… .. 26……**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	60,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	60,00
		Para registrar aportes mensuales Sra. Pazmiño Ana		
17/08/2018.		**…… .. 27……**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	30,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	30,00
		Para registrar aporte mensual Sr. Lema Ángel		
22/08/2018.		**…… .. 28……**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	15,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	15,00
		Para registrar Aporte mensual Sr. Vigme Patricio		
22/08/2018.		**…… .. 29……**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	15,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	15,00
		Para registrar Aportes mensual Sr. Quisplillo Juan		
22/08/2018.		**…… .. 30……**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	45,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	45,00
		Para registrar aporte mensual Sr. Tenelema Marta		
22/08/2018.		**…… .. 31……**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	15,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	15,00
		Para registrar aporte mensual Sr. Rojas Cesar		
22/08/2018.		**…… .. 32……**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	60,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	60,00
		Para registrar aporte mensual Sr. Guaranga Víctor		
22/08/2018.		**…… .. 33……**		

	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	15,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	15,00
		Para registrar aporte mensual Sr. Medina Julio		
22/08/2018.		**……. .. 34……**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	45,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	45,00
		Para registrar aporte mensual Sr. Chunata Ángel		
22/08/2018.		**……. .. 35……**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	30,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	30,00
		Para registrar aporte mensual Sr. Chunata José		
22/08/2018.		**……. .. 36……**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	15,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	15,00
		Para registrar aporte mensual Sr. Saiga Pedro		
22/08/2018.		**……... 37……**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	105,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	105,00
		Para registrar Aportes mensual Sr. Pérez Juan		
23/08/2018.		**……... 38……**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	30,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	30,00
		Para registrar Aporte mensual Sr. Villacrea Jorge Fact. 2038		
23/08/2018.		**……. .. 39……**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	15,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	15,00
		Para registrar aportes mensual Sr. Yupanqui Mario Fact. 2039		
23/08/2018.		**……. .. 40……**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	30,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	30,00
		Para registrar aporte mensual Sr. Concha Nelson Fact. 2040		
23/08/2018.		**……. .. 41……**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	45,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	45,00

		Para registrar aporte mensual Sr. Quínensela Ángel Fact. 2041		
22/08/2018.		**……. .. 42……**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	60,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	60,00
		Rara registrar aportes mensuales Sr. Flores José Fact. 2034		
22/08/2018.		**……. .. 43……**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	15,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	15,00
		Para registrar aporte mensual Sr. Flores Luis Fact. 2034		
22/08/2018.		**……. .. 44……**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	30,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	30,00
		Para registrar aporte mensual Sr. Flores José Fact. 2036		
23/08/2018.		**……. .. 45……**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	30,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	30,00
		Para registrar aportes mensuales Sr. Villacrés Tenelema Jorge Fact. 2037		
23/08/2018.		**……. .. 46…….**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	60,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	60,00
		Para registrar aportes mensuales Sr. Mera Ángel Fact. 2042		
23/08/2018.		**……. .. 47……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	30,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	30,00
		Para registrar aporte mensual Sr. Sinaluisa Guaño Fact. 2044		
23/08/2018.		**……. .. 48…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	15,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	15,00
		Para registrar Aporte mensual Sr. Oñate Ángel Fact. 2045		
29/08/2018.		**……. .. 49……**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	45,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	45,00
		Para registrar Aportes mensual Sr. Yupanqui Mario Fact. 2046		
29/08/2018.		**……. .. 50…….……..**		

	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	15,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	15,00
		Para registrar Aporte mensual Sr. Silva Ángel fact. 2047		
29/08/2018.		**……. .. 51…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	45,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	45,00
		Para registrar Aporte mensual Sr. Ángel Oñate Tenelema Fact. 2048		
30/08/2018.		**……. .. 52…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	105,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	105,00
		Para registrar Aporte mensuales Sr. Pilataxi Guillermo Fact. Análisis e interpretación de los resultados de la entrevista 2049		
30/08/2018.		**……. .. 53…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	75,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	75,00
		Para registrar Aporte mensuales Sr. Aguirre Edison Fact. 2050		
22/08/2018.		**……. .. 54…….……..**		
	5.02.02.27.003	OTROS GASTOS	172,00	0,00
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	0,00	170,44
	2.01.07.02.06	Retención fuente 2%	0,00	1,56
		Para registrar Pago de Mortuorio Fact. 008		
22/08/2018.		**……. .. 55…….……..**		
	5.02.03.05.001	GASTOS FINANCIEROS	903,00	0,00
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	0,00	903,00
		Para registrar Pago de mensualidades meses Enero Febrero Marzo Abril		
30/08/2018.		**……. .. 56…….……..**		
	5.02.01.27.001	GASTOS SUMINISTROS DE OFICINA	7,51	0,00
	1.01.05.01.001	IVA EN COMPRAS	0,90	0,00
	2.01.07.02.01	Retención en la Fuente 1%	0,00	0,07
	2.01.07.02.02	Retención Iva 30%	0,00	0,34
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	0,00	8,00
		Para registrar Impresiones y copias VIP Internet Fact. 2227		
30/08/2018.		**……. .. 57…….……..**		
	5.02.01.27.001	GASTOS SUMINISTROS DE OFICINA	41,74	0,00
	1.01.05.01.001	IVA EN COMPRAS	5,01	0,00
	2.01.07.02.01	Retención en la Fuente 1%	0,00	0,41

	2.01.07.02.02	Retención Iva 30%	0,00	1,91
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	0,00	44,43
		Para registrar impresión de Balance Guzmán Gestionadores Fact.3686		
31/08/2018.		**……. .. 58…….……..**		
	5.02.02.27.003	OTROS GASTOS	222,22	0,00
	1.01.05.01.001	IVA EN COMPRAS	26,27	0,00
	2.01.07.02.03	Retención fuente 10%	0,00	22,22
	2.01.07.02.04	Retención IVA 100%	0,00	26,67
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	0,00	199,60
		Para registrar revisión de libros sociales y emisión de títulos y registro		
31/08/2018.		**……. .. 59…….……..**		
	5.02.02.27.003	OTROS GASTOS	24,00	0,00
	2.01.07.02.01	Retención en la Fuente 1%	0,00	0,24
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	0,00	23,76
		Para registrar Libretines Imprenta OFFSET Fact. 5092		
31/08/2018.		**……. .. 60…….……..**		
	5.02.01.18.001	GASTO SERVICIOS BASICOS	14,95	0,00
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	0,00	14,95
		Para registrar Pago Luz Fact. 227018		
31/08/2018.		**……. .. 61…….……..**		
	5.02.02.01.001	SUELDOS ADMINISTRATIVOS	201,72	0,00
	5.02.02.02.001	APORTE PATRONAL ADM	22,49	0,00
	5.02.02.01.002	GASTO DECIMO TERCERO	16,81	0,00
	5.02.02.01.003	GASTO DECIMO CUARTO	32,17	0,00
	5.02.02.01.004	GASTO VACACIONES	8,41	0,00
	2.01.07.03.001	APORTES POR PAGAR PATRONAL	0,00	41,55
	2.01.07.03.005	DECIMO TERCERO	0,00	16,81
	2.01.07.03.006	DECIMO CUARTO	0,00	32,17
	2.01.07.03.007	VACACIONES	0,00	8,41
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	0,00	182,66
		Para registrar Pago Gerente		
12/09/2018.		**……. .. 62…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	60,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	60,00
		Para registrar Aportes mensual Sr. Ángel Lucero		
01/09/2018.		**……. .. 63…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	60,00	0,00

	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	60,00
		Para registrar Aporte mensual Sr. Renio Caldean fact. 2051		
02/09/2018.		**……. .. 64…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	60,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	60,00
		Para registrar Aporte mensual Sr. Vilema Estuardo fact. 2053		
05/09/2018.		**……. .. 65…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	105,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	105,00
		Para registrar aportes Sr. Tenlema Guashpa fact. 2052		
05/09/2018.		**……. .. 66…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	15,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	15,00
		Para registrar aporte Sr. Vilema Estuardo Fact. 2054		
14/09/2018.		**……. .. 67…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	120,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	120,00
		Para registrar aporte Sr. Silva Bayron		
14/09/2018.		**……. .. 68…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	60,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	60,00
		Para registrar Aportes Sr. López Vicente		
19/09/2018.		**……. .. 69…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	60,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	60,00
		Para registrar aporte Sr. Lucero Ángel fact. 2057		
20/09/2018.		**……. .. 70…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	15,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	15,00
		Para registrar Aportes Sr. Moria Ángel fact. 2058		
20/09/2018.		**……. .. 71…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	15,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	15,00
		Para registrar Aporte Sr. Uvidia Maritza fac 2059		
21/09/2018.		**……. .. 72…….……..**		

	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	60,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	60,00
		Para registrar Aporte Sr. Lema Betty fact. 2060		
26/09/2018.		**……. .. 73…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	60,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	60,00
		Para registrar Aporte Sr. Pedro Malo fac 2061		
26/09/2018.		**……. .. 74…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	180,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	180,00
		Para registrar Aporte Sr. Bacacela Juan fact. 2062		
27/09/2018.		**……. .. 75…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	60,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	60,00
		Aportes Sr López Ortiz Vicente		
23/09/2018.		**……. .. 76…….……..**		
	5.02.01.18.001	GASTO SERVICIOS BASICOS	6,90	0,00
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	0,00	6,90
		Para registrar Pago Servicio Básico		
04/10/2018.		**……. .. 77…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	15,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	15,00
		Para registrar Aporte Sr. Villarreal Miriam Fact. 2064		
04/10/2018.		**……. .. 78…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	120,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	120,00
		Para registrar Aporte Sr. Wilson Chanca		
04/10/2018.		**……. .. 79…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	15,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	15,00
		Para registrar Aportes Sr. Ángel Silva Fact 2066		
06/10/2018.		**……. .. 80…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	105,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	105,00
		Para registrar Aporte Sr. Marco Vinicio fac 2068		
06/10/2018.		**……. .. 81…….……..**		

	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	45,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	45,00
		Aporte Sr. Luis Sinaluisa Fac 2067		
08/10/2018.		**……. .. 82…….……..**		
	5.02.01.27.001	GASTOS SUMINISTROS DE OFICINA	20,45	0,00
	1.01.05.01.001	IVA EN COMPRAS	2,45	0,00
	2.01.07.02.01	Retención en la Fuente 1%	0,00	0,20
	2.01.07.02.05	Retención IVA 70%	0,00	1,71
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	0,00	20,99
		Para registrar compra de Materiales de oficia Fact. 401		
10/10/2018.		**……. .. 83…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	45,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	45,00
		Para registrar Aporte Sr. Paredes Segundo Fac 2070		
10/10/2018.		**……. .. 84…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	30,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	30,00
		Para registrar Aportes Sr. Mario LLiquin fac 2069		
11/10/2018.		**……. .. 85…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	60,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	60,00
		Para registrar aporte Sr. Patricio Sobya fac 2071		
11/10/2018.		**……. .. 86…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	15,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	15,00
		Para registrar Aporte Sr. Uvidia Maritza fac 2072		
		……. .. 87…….……..		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	30,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	30,00
		11/10/2018. Aporte Sr. Maribel Pazmiño fac 2073		
11/10/2018.		**……. .. 88…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	30,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	30,00
		Para registrar Aporte Sr. Roldan Luis fac 2074		
11/10/2018.		**……. .. 89…….……..**		

	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	60,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	60,00
		Para registrar Aporte Sr. Ángel Peñafiel Fac 2075		
11/10/2018.		**……. .. 90…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	60,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	60,00
		Para registrar aporte Sr. Elcio Palacios fac 2076		
17/10/2018.		**……. .. 91…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	15,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	15,00
		Para registrar Aporte Sr. Marcel Tenempaguay fac 2077		
18/10/2018.		**……. .. 92…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	30,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	30,00
		Para registrar Aporte Sr. Ángel Guanoluisa fac 2078		
24/10/2018.		**……. .. 93…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	60,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	60,00
		Para registrar Aporte Sr. Segundo Tenempaguay fac 2079		
31/10/2018.		**……. .. 94…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	45,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	45,00
		Para registrar Aporte Sr. Flores José fac 2080		
31/10/2018.		**……. .. 95…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	45,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	45,00
		Para registrar Aporte Sr. Orozco Gonzalo Fac 2081		
31/10/2018.		**……. .. 96…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	120,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	120,00
		Para registrar Aporte Sr. Concha Nelson fac 2082		
31/10/2018.		**……. .. 97…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	90,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	90,00

		Para re Aporte Sr. Castillo Nelson Fac 2083 ========		
31/10/2018.		**……. .. 98…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	90,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	90,00
		Para registrar Aporte Sr. Segundo Andino fac 2084		
31/10/2018.		**……. .. 99…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	45,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	45,00
		Para registrar Aporte Sr. Ángel Sánchez Fac 2085		
31/10/2018.		**……. .. 100…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	60,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	60,00
		Para registrar aporte Sr. Jorge Santos fac 2086		
31/10/2018.		**……. .. 101…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	45,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	45,00
		Para registrar Aporte Sr. Sánchez Nelson fact. 2087		
31/10/2018.		**……. .. 102…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	60,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	60,00
		Para registrar Aporte Sr. Sánchez Wilson fac 2088		
18/10/2018.		**……. .. 103…….……..**		
	5.02.02.01.005	GASTO ALIMENTACION	24,11	0,00
	1.01.05.01.001	IVA EN COMPRAS	2,87	0,00
	2.01.07.02.06	Retención fuente 2%	0,00	0,48
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	0,00	26,50
		Para registrar Consumo de alimentos fact. 269		
16/10/2018.		**……. .. 104…….……..**		
	5.02.02.27.003	OTROS GASTOS	18,35	0,00
	1.01.05.01.001	IVA EN COMPRAS	2,20	0,00
	2.01.07.02.06	Retención fuente 2%	0,00	0,36
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	0,00	20,19
		Para registrar Servicio de copias VIP INTERNET FAC 2265		
19/10/2018.		**……. .. 105…….……..**		
	5.02.02.27.003	OTROS GASTOS	120,00	0,00

	2.01.07.02.01	Retención en la Fuente 1%	0,00	1,20
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	0,00	118,80
		Para registrar Escudo Nacional El Bordado Frances Fac 1560		
24/10/2018.		**……. .. 106…….……..**		
	5.02.02.27.003	OTROS GASTOS	95,98	0,00
	1.01.05.01.001	IVA EN COMPRAS	11,52	0,00
	2.01.07.02.06	Retención fuente 2%	0,00	1,92
	2.01.07.02.05	Retención IVA 70%	0,00	7,89
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	0,00	97,69
		Para registrar Impresión de Certificados Fact. 2576 ========		
25/10/2018.		**……. .. 107…….……..**		
	5.02.02.27.003	OTROS GASTOS	420,00	0,00
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	0,00	420,00
		Para registrar Afiliación a Federación Nacional de Operadoras Fact. 4212		
26/10/2018.		**……. .. 108…….……..**		
	5.02.01.08.001	GASTO MANTENIMIENTO	20,00	0,00
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	0,00	19,99
	2.01.07.02.01	Retención en la Fuente 1%	0,00	0,01
		Para registrar Limpieza del local fac 54 CYBER HOME		
31/10/2018.		**……. .. 109…….……..**		
	5.02.02.01.001	SUELDOS ADMINISTRATIVOS	201,72	0,00
	5.02.02.02.001	APORTE PATRONAL ADM	22,49	0,00
	5.02.02.01.002	GASTO DECIMO TERCERO	16,81	0,00
	5.02.02.01.003	GASTO DECIMO CUARTO	32,17	0,00
	5.02.02.01.004	GASTO VACACIONES	8,41	0,00
	2.01.07.03.004	APORTES POR PAGAR PERSONAL	0,00	41,55
	2.01.07.03.005	DECIMO TERCERO	0,00	16,81
	2.01.07.03.006	DECIMO CUARTO	0,00	32,17
	2.01.07.03.007	VACACIONES	0,00	8,41
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	0,00	182,66
		Para registrar Rol de Pagos		
07/11/2018.		**……. .. 110…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	165,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	165,00
		Para registrar Aporte Sr. Chimbolema Ángel fac 2089 ========		
07/11/2018.		**……. .. 111…….……..**		

	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	60,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	60,00
		Para registrar Aporte Sr. Ángel Silva Fact. 2090		
07/11/2018.		**……. .. 112…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	45,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	45,00
		Para registrar Aporte Sr. Alcoser José fac 2091		
08/11/2018.		**……. .. 113…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	15,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	15,00
		Para registrar Aporte Sr. Maritza Uvidia fac 2092		
14/11/2018.		**……. .. 114…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	30,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	30,00
		Para registrar Aporte Sr. Pedro Soria fac 2093		
14/11/2018.		**……. .. 115…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	75,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	75,00
		Para registrar Aporte Sr. Cesar Rojas fac 2094		
14/11/2018.		**……. .. 116…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	15,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	15,00
		Para registrar Aporte Sr. Ángel Oñate fac 2095		
14/11/2018.		**……. .. 117…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	15,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	15,00
		Para registrar Aporte Sr. Miriam Villarreal fac 2096		
15/11/2018.		**……. .. 118…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	90,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	90,00
		Para registrar Aporte Sr. Cesar Chuli fac 2097		
15/11/2018.		**……. .. 119…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	120,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	120,00

		Para registrar Aporte Sr. Mario Sagba fac 2098		
15/11/2018.		**……. .. 120…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	15,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	15,00
		Para registrar aporte Sr. Luis Roldan fac 2099		
15/11/2018.		**……. .. 121…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	15,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	15,00
		Para registrar Aporte Sr. Ángel Chunata fac 2100		
15/11/2018.		**……. .. 122…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	15,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	15,00
	==========	Para registrar Aporte Sr. Ángel Churro fac 2101		
15/11/2018.		**……. .. 123…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	60,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	60,00
	==========	Parar registrar Aporte Sr. Blanca Vascos fac 2102		
15/11/2018.		**……. .. 124…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	60,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	60,00
		Para registrar Aporte Sr. Flavio Castillo fac 2103		
15/11/2018.		**……. .. 125…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	150,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	150,00
		Para registrar Aporte Sr. Fausto Hernández fac 2104		
15/11/2018.		**……. .. 126…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	30,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	30,00
		Para registrar Para registrar Aporte Sr. Cesar Acan fac 2106		
15/11/2018.		**……. .. 127…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	30,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	30,00
		Para registrar Aporte Sr. Jorge Villaces fac 2108		
15/11/2018.		**……. .. 128…….……..**		

	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	60,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	60,00
		Para registrar Aporte Sr. Ana Pazmiño fac 2109		
15/11/2018.		**……. .. 129…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	120,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	120,00
		Para registrar Aporte Sr. José Rodríguez fac 2110		
21/11/2018.		**……. .. 130…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	60,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	60,00
		Para registrar Aporte Sr. Ángel Peñafiel fac 2111		
21/11/2018.		**……. .. 131…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	75,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	75,00
		Para registrar Aporte Sr. Patricio Vigme fact. 2112		
21/11/2018.		**……. .. 132…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	120,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	120,00
		Para registrar Aporte Sr. Betty Lema fac 2113		
21/11/2018.		**……. .. 133…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	40,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	40,00
		Para registrar Aporte Sr. Segundo Llinquin fac 2114		
21/11/2018.		**……. .. 134…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	15,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	15,00
		Para registrar Aporte Sr. Ángel Silva fac 2115		
21/11/2018.		**……. .. 135…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	75,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	75,00
		Para registrar Aporte Sr. Víctor Guaranga fac 2116		
21/11/2018.		**……. .. 136…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	75,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	75,00

		Para registrar Aporte Sr. Hemerlinda Lema fac 2117		
22/11/2018.		**……. .. 137…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	15,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	15,00
		Para registrar Aporte Sr. Ángel Lema fact. 2118		
22/11/2018.		**……. .. 138…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	15,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	15,00
		Para registrar Aporte Sr. Fausto Pérez fac 2119		
22/11/2018.		**……. .. 139…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	60,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	60,00
		Para registrar Aportes Sr. Fausto Pérez Fac 2120		
22/11/2018.		**……. .. 140…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	30,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	30,00
		Para registrar Aporte Sr. Luis Sinaluisa fac 2121		
22/11/2018.		**……. .. 141…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	90,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	90,00
		Para registrar Aporte Sr. Johanna Daquilema fac 2122		
22/11/2018.		**……. .. 142…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	90,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	90,00
		Para registrar Aporte Sr. Cesar Sayba fac 2123		
22/11/2018.		**……. .. 143…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	60,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	60,00
		Para registrar Aporte Sr. Tenempaguay Eduardo fac 2124		
22/11/2018.		**……. .. 144…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	30,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	30,00
		Para registrar Aporte Sr. Magno Vaca fac 2125		
24/11/2018.		**……. .. 145…….……..**		

	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	30,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	30,00
		Para registrar Aporte Sr. Marcelo Tenemppaguay fac 2126		
28/11/2018.		**……. .. 146…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	15,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	15,00
		Para registrar Aporte Sr. Miriam Villareal fac 2127		
28/11/2018.		**……. .. 147…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	60,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	60,00
		Para registrar Aportes Sr. Juan Quiispillo fac 2128	60,00	60,00
28/11/2018.		**……. .. 148…….……..**	0,00	0,00
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	60,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	60,00
		Para registrar Aporte Sr. Estuardo Vilema fac 2129		
08/11/2018.		**……. .. 149…….……..**		
	5.02.02.27.002	GASTOS COMUNICACION	30,27	0,00
	1.01.05.01.001	IVA EN COMPRAS	3,63	0,00
	2.01.07.02.01	Retención en la Fuente 1%	0,00	3,35
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	0,00	30,55
		Para registrar Publicidad diario La Prensa fac 326079		
15/11/2018.		**……. .. 150…….……..**		
	5.02.02.27.003	OTROS GASTOS	70,84	0,00
	1.01.05.01.001	IVA EN COMPRAS	8,86	0,00
	2.01.07.02.01	Retención en la Fuente 1%	0,00	0,71
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	0,00	77,27
	2.01.07.02.05	Retención IVA 70%	0,00	1,72
		Para registrar Hipermarket Riobamba fac 289547		
21/11/2018.		**……. .. 151…….……..**		
	5.02.01.08.001	GASTO MANTENIMIENTO	20,00	0,00
	2.01.07.02.01	Retención en la Fuente 1%	0,00	0,20
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	0,00	18,21
	2.01.07.02.02	Retención Iva 30%	0,00	1,59
		Para registrar Limpieza local CYBER HOME Fac 59		
22/11/2018.		**……. .. 152…….……..**		

	5.02.02.27.003	OTROS GASTOS	223,21	0,00
	1.01.05.01.001	IVA EN COMPRAS	26,79	0,00
	2.01.07.02.01	Retención en la Fuente 1%	0,00	2,23
	2.01.07.02.02	Retención Iva 30%	0,00	8,03
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	0,00	239,74
		Para registrar vitrina Vertical ALVISA fac 3675		
30/11/2018.		**……. .. 153.…….……..**		
	5.02.02.01.001	SUELDOS ADMINISTRATIVOS	201,72	0,00
	5.02.02.02.001	APORTE PATRONAL ADM	22,49	0,00
	5.02.02.01.002	GASTO DECIMO TERCERO	16,81	0,00
	5.02.02.01.003	GASTO DECIMO CUARTO	32,17	0,00
	5.02.02.01.004	GASTO VACACIONES	8,41	0,00
	2.01.07.03.001	APORTES POR PAGAR PATRONAL	0,00	41,55
	2.01.07.03.005	DECIMO TERCERO	0,00	16,81
	2.01.07.03.006	DECIMO CUARTO	0,00	32,17
	2.01.07.03.007	VACACIONES	0,00	8,41
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	0,00	182,66
		Para registrar Rol de Pagos Gerente mes noviembre		
06/12/2018.		**……. .. 154.…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	60,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	60,00
		Para registrar Aporte Sr. Nelson Castillo fac 2130		
06/12/2018.		**……. .. 155.…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	15,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	15,00
		Parar registrar Aporte Sr. Gonzalo Silva fac 2131		
06/12/2018.		**……. .. 156.…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	75,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	75,00
		Para registrar Aporte Sr. Mario Tenelema fac 2132		
06/12/2018.		**……. .. 157.…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	15,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	15,00
		Para registrar Aporte Sr. Ángel Oñate fac 2133		
12/12/2018.		**……. .. 158.…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	12,00	0,00

	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	12,00
		Para registrar Aporte Sr. Ángel Lucero fac 2134		
12/12/2018.		**……. .. 159.…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	90,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	90,00
		Para registrar Aporte Sr. Jhony Chimbolema fac 2136		
12/12/2018.		**……. .. 160.…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	60,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	60,00
		Para registrar Aporte Sr. Wilson Sayba fac 2137		
12/12/2018.		**……. .. 161.…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	60,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	60,00
		Para registrar Aporte Sr. Hemerlinda Lema fac 2138		
12/12/2018.		**……. .. 162.…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	18,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	18,00
		Para registrar Aporte Sr. Edison Chávez fac 2139		
12/12/2018.		**……. .. 163.…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	75,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	75,00
		Para registrar Aporte Sr. Edison Aguirre fac 2140		
12/12/2018.		**……. .. 164.…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	60,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	60,00
		Para registrar Aporte Sr. Ángel Quisnancela fac 2141		
12/12/2018.		**……. .. 165 …….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	105,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	105,00
		Para registrar Aportes Sr. Marco Oñate fac 2142		
12/12/2018.		**……. .. 166 …….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	60,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	60,00
		Para registrar Aporte Sr. Ángel Flores fac 2143		

12/12/2018.		**……. .. 167 …….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	90,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	90,00
		Para registrar Aporte Sr. Elicia Palacios fac 2144		
12/12/2018.		**……. .. 168 ...…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	30,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	30,00
		Para registrar Aportes Sr. Wilson Chauca fac 2145		
13/12/2018.		**……. .. 169..…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	30,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	30,00
		Para registrar Aporte Sr. Concha Nelson fac 2146		
13/12/2018.		**……. .. 170..…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	150,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	150,00
		Para registrar Aporte Sr. José Alcocer fac 2147		
13/12/2018.		**……. .. 171..…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	30,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	30,00
		Para registrar Aporte Sr. Cesar Padilla fac 2149		
13/12/2018.		**……. .. 172..…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	45,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	45,00
		Para registrar Aporte Sr. Edgar Remache fac 2150		
13/12/2018.		**……. .. 173..…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	45,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	45,00
		Para registrar Aporte Sr. Blanca Rodas fac 2151		
13/12/2018.		**……. .. 174..…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	150,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	150,00
		Para registrar Aporte Sr. Bolívar Sinaluisa fac 2152		
13/12/2018.		**……. .. 175..…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	30,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	30,00

		Para registrar Aporte Sr. Uvidia Mayra fac 2153		
13/12/2018.		**……. .. 176..…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	105,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	105,00
		Para registrar Aporte Sr. Mario Baños fac 2154		
13/12/2018.		**……. .. 177..…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	30,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	30,00
		Para registrar Aporte Sr. Maribel Pamiño fac 2155		
13/12/2018.		**……. .. 178..…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	15,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	15,00
		Para registrar Aporte Sr. Saul Sánchez fac 2156		
13/12/2018.		**……. .. 179..…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	75,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	75,00
		Para registrar Aporte Sr. Tenlema Martha fac 2157		
13/12/2018.		**……. .. 180..…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	120,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	120,00
		Para registrar Aportes Sr. Astudillo Luis fac 2158		
13/12/2018.		**……. .. 181..…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	30,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	30,00
		Para registrar Aportes Sr. Hernández Fausto fac 2159		
13/12/2018.		**……. .. 182..…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	60,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	60,00
		Para registrar Aportes Sr. Pedro Saigua fac 2160		
13/12/2018.		**……. .. 183..…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	15,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	15,00
		Para registrar Aportes Sr. Castillo Juan fac 2161		
13/12/2018.		**……. .. 184..…….……..**		

	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	45,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	45,00
		Para registrar Aportes Sr. Paredes Luna fac 2162		
13/12/2018.		**…… .. 185..…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	45,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	45,00
		Para registrar Aportes Sr. Nelson Orozco fac 2163		
13/12/2018.		**…… .. 186..…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	75,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	75,00
		Para registrar Aporte Sr. Naula Pedro fac 2164		
13/12/2018.		**…… .. 187..…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	15,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	15,00
		Para registrar Aporte Sr. Roldan Luis fac 2165		
13/12/2018.		**…… .. 188..…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	30,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	30,00
		Para registrar Aportes Sr. Dionicio Sánchez fac 2166		
13/12/2018.		**…… .. 189..…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	60,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	60,00
		Para registrar Aporte Sr. Jorge Villacres fac 2167		
13/12/2018.		**…… .. 190..…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	15,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	15,00
		Para registrar Aporte Sr. Edgar Remache fac 2168		
13/12/2018.		**…… .. 191..…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	15,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	15,00
		Para registrar Aportes Sr. Miriam Villarreal fac 2169		
13/12/2018.		**…… .. 192..…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	30,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	30,00

		Para registrar Aporte Sr. Fausto Pérez fac 2170		
13/12/2018.		**……. .. 193..…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	60,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	60,00
		Para registrar Aportes Sr. Sánchez Wilson fa 2171		
13/12/2018.		**……. .. 194..…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	15,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	15,00
		Para registrar Aportes Sr. Ángel Chinbo fac 2172		
14/12/2018.		**……. .. 195..…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	90,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	90,00
		Para registrar Aportes Sr. Andino Segundo fac 2173		
14/12/2018.		**……. .. 196..…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	60,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	60,00
		Para registrar Aporte Sr. Barragan Anderson fac 2174		
14/12/2018.		**……. .. 197..…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	15,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	15,00
		Para registrar Aporte Sr. Castillo Flavio fac 2175		
14/12/2018.		**……. .. 198..…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	15,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	15,00
		Para registrar Aporte Sr. Chunata Ángel fac 2176		
14/12/2018.		**……. .. 199..…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	90,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	90,00
		Para registrar Aporte Sr. Conhca Laura fac 2178		
14/12/2018.		**……. .. 200..…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	120,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	120,00
		Para registrar Aporte Sr. Tixi José fac 2179		
14/12/2018.		**……. .. 201..…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	75,00	0,00

	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	75,00
		Para registrar Aporte Sr. Flores Luis fac 2180		
14/12/2018.		**……. .. 202..…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	75,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	75,00
		Para registrar Aporte Sr. Flores fac 2182		
14/12/2018.		**……. .. 203..…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	30,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	30,00
		Para registrar Aporte Sr. Lema Ángel fac 2183		
14/12/2018.		**……. .. 204..…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	15,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	15,00
		Para registrar Aporte Sr. Concha Luis fac 2184		
14/12/2018.		**……. .. 205..…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	60,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	60,00
		Para registrar Aportes Sr. Silva Brayan fac 2185		
14/12/2018.		**……. .. 206..…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	90,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	90,00
		Para registrar Aporte Sr. Tenempaguay Marcelo fac 2186		
14/12/2018.		**……. .. 207..…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	75,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	75,00
		Para registrar Aporte Sr. López Efraín fac 2187		
14/12/2018.		**……. .. 208..…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	60,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	60,00
		Para registrar Aporte Sr. López Vicente fac 2188		
14/12/2018.		**……. .. 209..…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	120,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	120,00
		Para registrar Aporte Sr. Julio Wilson fac 2190		
14/12/2018.		**……. .. 210..…….……..**		

	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	120,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	120,00
		Para registrar Aporte Sr. Moreta Junecinc fac 2191		
14/12/2018.		**……. .. 211..…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	105,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	105,00
		Para registrar Aporte Sr. Morocho Juan fac 2192		
14/12/2018.		**……. .. 212..…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	75,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	75,00
		Para registrar Aporte Sr. Muñoz Antonio fac 2193		
14/12/2018.		**……. .. 213..…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	45,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	45,00
		Para registrar Aporte Sr. Oñate Ángel fac 2194		
14/12/2018.		**……. .. 214..…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	75,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	75,00
		Para registrar Aporte Sr. Pérez Juan fac 2195		
14/12/2018.		**……. .. 215..…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	75,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	75,00
		Para para Aportes Sr. Pezantes Eduardo fac 2196		
14/12/2018.		**……. .. 216..…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	0,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	0,00
		Para registrar Aporte Sr. Palatasig Guillermo fac 2197		
14/12/2018.		**……. .. 217..…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	15,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	15,00
		Para registrar Aporte Sr. Palatasig Guillermo fac 2197		
14/12/2018.		**……. .. 218..…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	15,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	15,00

		Para registrar Aporte Sr. Rodríguez Luis fac 2198		
14/12/2018.		**……. .. 219..…….……..**		
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	15,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	15,00
		Aporte Sr. Sagba Cesar fac 2199 ========	15,00	15,00
14/12/2018.		**……. .. 220..…….……..**	0,00	0,00
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	15,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	15,00
		Para registrar Aporte Sr. Sánchez Wilmer fac 2200		
15/12/2018.		**……. .. 221..…….……..**		
	5.02.01.16.001	GASTO ALIMENTACION	2.461,00	0,00
	1.01.05.01.001	IVA EN COMPRAS	295,32	0,00
	2.01.07.02.06	Retención fuente 2%	0,00	49,22
	2.01.07.02.05	Retención IVA 70%	0,00	206,72
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	0,00	2.500,38
		Para registrar Servicio de Alimentación Fac 251		
15/12/2018.		**……. .. 222..…….……..**		
	5.02.02.05.011	GASTOS HONORARIOS PROFESIONALES	70,00	0,00
	1.01.05.01.001	IVA EN COMPRAS	8,40	0,00
	2.01.07.02.03	Retención fuente 10%	0,00	7,00
	2.01.07.02.04	Retención IVA 100%	0,00	8,40
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	0,00	63,00
		Para registrar Honorarios IN SITU CONSULTORES FAC 825		
25/12/2018.		**……. .. 223..…….……..**		
	5.02.01.27.001	GASTOS SUMINISTROS DE OFICINA	29,73	0,00
	1.01.05.01.001	IVA EN COMPRAS	3,57	0,00
	2.01.07.02.01	Retención en la Fuente 1%	0,00	0,29
	2.01.07.02.02	Retención Iva 30%	0,00	1,00
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	0,00	32,01
		Para registrar Librería Técnica Diaz fac 482		
26/12/2018.		**……. .. 224..…….……..**		
	5.02.02.27.003	OTROS GASTOS	66,00	0,00
	2.01.07.02.01	Retención en la Fuente 1%	0,00	0,66
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	0,00	65,34
		Para registrar Imprenta OFFSET fac 5232		
27/12/2018.		**……. .. 225..…….……..**		

	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	8,95	0,00
	1.01.05.01.001	IVA EN COMPRAS	1,07	0,00
	2.01.07.02.01	Retención en la Fuente 1%	0,00	0,08
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	0,00	9,94
	==========	Para registrar Impresiones VIP INTERNET fac 2309		
28/12/2018.		**……. .. 226..…….……..**		
100000226	5.02.02.27.003	OTROS GASTOS	16,68	0,00
100000226	1.01.05.01.001	IVA EN COMPRAS	1,52	0,00
100000226	2.01.07.02.01	Retención en la Fuente 1%	0,00	0,12
100000226	2.01.07.02.02	Retención Iva 30%	0,00	0,53
100000226	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	0,00	17,55
100000226		Para registrar Servicio de impresión GUZMAN fac 3965		
30/12/2018.		**……. .. 227..…….……..**		
	5.02.02.27.003	OTROS GASTOS	20,00	0,00
	2.01.07.02.01	Retención en la Fuente 1%	0,00	0,22
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	0,00	19,78
		Para registrar Servicio de Limpieza CYBER HOME fac 64		
31/12/2018.		**……. .. 228..…….……..**		
	5.02.02.01.001	SUELDOS ADMINISTRATIVOS	201,72	0,00
	5.02.02.02.001	APORTE PATRONAL ADM	22,49	0,00
	5.02.02.01.002	GASTO DECIMO TERCERO	16,81	0,00
	5.02.02.01.003	GASTO DECIMO CUARTO	32,17	0,00
	5.02.02.01.004	GASTO VACACIONES	8,41	0,00
	2.01.07.03.001	APORTES POR PAGAR PATRONAL	0,00	41,55
	2.01.07.03.005	DECIMO TERCERO	0,00	16,81
	2.01.07.03.006	DECIMO CUARTO	0,00	32,17
	2.01.07.03.007	VACACIONES	0,00	8,41
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	0,00	182,66
		Para registrar Rol de Pagos diciembre		
31/12/2018.		**……. .. 229..…….……..**		
	5.02.02.27.006	GASTO DEPRECIACION EDIFICIOS	1.434,00	0,00
	5.02.02.27.007	GASTO DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO	1.140,53	0,00
	5.02.02.27.008	GASTO DPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION	29,25	0,00
	1.02.01.12.002	(-) DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y E	0,00	1.434,00
	1.02.01.12.002	(-) DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y E	0,00	1.140,53

	1.02.01.12.002	(-) DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y E	0,00	29,25
		Para registrar Ajustes Depreciación activos fijos		
31/08/2018.		**……. .. 230..…….……..**		
	5.02.01.27.001	GASTOS SUMINISTROS DE OFICINA	65,77	0,00
	1.01.05.01.001	IVA EN COMPRAS	7,89	0,00
	2.01.07.02.05	Retención IVA 70%	0,00	5,52
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	0,00	68,14
		Para registrar Vario gastos oficina fac		
24/09/2018.		**……. .. 231..…….……..**		
	2.01.07.02.01	Retención en la Fuente 1%	0,72	0,00
	2.01.07.02.02	Retención Iva 30%	2,25	0,00
	2.01.07.02.03	Retención fuente 10%	22,22	0,00
	2.01.07.02.04	Retención IVA 100%	26,67	0,00
	2.01.07.02.05	Retención IVA 70%	5,52	0,00
	2.01.07.02.06	Retención fuente 2%	1,56	0,00
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	0,00	58,94
		Declaración de impuestos mes de agosto 2018		
24/11/2018.		**……. .. 232..…….……..**		
	2.01.07.02.01	Retención en la Fuente 1%	1,41	0,00
	2.01.07.02.05	Retención IVA 70%	9,60	0,00
	2.01.07.02.06	Retención fuente 2%	2,76	0,00
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	0,00	13,77
		Para registrar Impuesto mes de octubre 2018		
24/12/2018.		**……. .. 233..…….……..**		
	2.01.07.02.01	Retención en la Fuente 1%	6,49	0,00
	2.01.07.02.02	Retención Iva 30%	9,62	0,00
	2.01.07.02.05	Retención IVA 70%	1,72	0,00
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	0,00	17,83
		Para registrar Impuesto noviembre 2018		
15/08/2018.		**……. .. 234..…….……..**		
	2.01.07.03.001	APORTES POR PAGAR PATRONAL	19,06	0,00
	2.01.07.03.004	APORTES POR PAGAR PERSONAL	22,49	0,00
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	0,00	41,55
		Para registrar Declaración aporte al IEES		
30/09/2018.		**……. .. 235..…….……..**		
	5.02.02.01.001	SUELDOS ADMINISTRATIVOS	201,72	0,00
	5.02.02.02.001	APORTE PATRONAL ADM	22,49	0,00

	5.02.02.01.002	GASTO DECIMO TERCERO	16,81	0,00
	5.02.02.01.003	GASTO DECIMO CUARTO	32,17	0,00
	5.02.02.01.004	GASTO VACACIONES	8,41	0,00
	2.01.07.03.001	APORTES POR PAGAR PATRONAL	0,00	41,55
	2.01.07.03.005	DECIMO TERCERO	0,00	16,81
	2.01.07.03.006	DECIMO CUARTO	0,00	32,17
	2.01.07.03.007	VACACIONES	0,00	8,41
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	0,00	182,66
		Para registrar Rol de pagos mes septiembre		
15/09/2018.		**……. .. 236..…….……..**		
	2.01.07.03.001	APORTES POR PAGAR PATRONAL	19,06	0,00
	2.01.07.03.004	APORTES POR PAGAR PERSONAL	22,49	0,00
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	0,00	41,55
		Para registrar Declaración aporte IEES		
15/10/2018.		**……. .. 237..…….……..**		
	2.01.07.03.001	APORTES POR PAGAR PATRONAL	19,06	0,00
	2.01.07.03.004	APORTES POR PAGAR PERSONAL	22,49	0,00
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	0,00	41,55
		Para registrar Declaración aporte IEES		
15/11/2018.		**……. .. 238..…….……..**		
	2.01.07.03.001	APORTES POR PAGAR PATRONAL	19,06	0,00
	2.01.07.03.004	APORTES POR PAGAR PERSONAL	22,49	0,00
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	0,00	41,55
		Para registrar Declaración IESS		
01/07/2018.		**……. .. 239..…….……..**		
	2.01.07.03.001	APORTES POR PAGAR PATRONAL	109,02	0,00
	2.01.07.03.004	APORTES POR PAGAR PERSONAL	0,00	25,56
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	0,00	83,46
		Para registrar Ajuste Aporte al IEES		
		SUMAN	223.535,04	223.535,04

4.1.3. Libro mayor (mayorización)

La Mayorización tiene por objeto trasladar los valores y algunas referencias ya anotadas en el diario general, a fin de llevar un registro individual por cuenta y de esta manera conocer su comportamiento, por tanto, en cada cuenta del mayor se conocerá su movimiento cronológico los valores de débitos, de créditos y sus saldos. Habrá tantas cuentas del mayor como numero de cuentas establecidas en el plan de cuentas y las que se vaya incorporando según las necesidades de la compañía.

COMPAÑIA DE TAXIS RUTAS DE CHIMBORAZO

Dirección: Venezuela 16-17 y Almagro

Teléfono: 032962481

Del 01 de julio al 31 de julio de 2018

4.1.3 Libro Mayor

CUENTA: Caja

CODIGO: 1.01.01.02.001

Fecha	Cod. Cuenta	Cuenta	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/07/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Ajuste Aporte al IERSS	0,00	83,46	0,00
01/07/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Asiento de apertura	2.950,55	0,00	0,00
04/07/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Mantenimiento de sillas y limpieza de lo	0,00	95,00	0,00
07/07/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aportes Fausto Pérez fact. 2000	15,00	0,00	0,00
11/07/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Ángel Mario Chiluisa Fac. 2001	30,00	0,00	0,00
11/07/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aportes de mes de julio Sr. Flavio Cast	45,00	0,00	0,00
12/07/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Servicio de Transporte	0,00	15,00	0,00
13/07/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aportes del mes de julio del Sra. Mayra	30,00	0,00	0,00
14/07/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Servicios de copias	0,00	25,00	0,00
22/07/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Riobamba GAD MUNICIPAL	0,00	6,63	0,00
25/07/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aportes del mes de julio del Sr. Gonzalo	60,00	0,00	0,00
25/07/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aportes del mes de julio Sr. Maritza del	15,00	0,00	0,00
26/07/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aportes del mes de julio Sr. Luis Sinalu	15,00	0,00	0,00

30/07/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Registrar Rol de pagos Sr. Cuenca	0,00	182,66	0,00
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL		3.160,55	407,75	2.752,80
09/08/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aportes mensual Sr. Sánchez Ángel	75,00	0,00	0,00
09/08/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte mes Sr. Padilla Sergio	90,00	0,00	0,00
15/08/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aportes mensual Sr. Freire Barros	150,00	0,00	0,00
15/08/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aportes mensual Sr. Sánchez	15,00	0,00	0,00
15/08/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aportes mensual Sr. Luis Edgar Sinaluisa	15,00	0,00	0,00
15/08/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aportes mensuales del Sr. Luis Remache	45,00	0,00	0,00
15/08/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aportes mensuales Sr. Barragan Anderson	75,00	0,00	0,00
15/08/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aportes mensual Sr. Chamorro Blanca	60,00	0,00	0,00
15/08/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aportes mensual Sr. Uvidia Maritza	15,00	0,00	0,00
15/08/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aportes mensuales Sr. Roldan Luis	45,00	0,00	0,00
15/08/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aportes mensuales Sra. Pazmiño Ana	60,00	0,00	0,00
15/08/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Declaración aporte al IEES	0,00	41,55	0,00
17/08/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aportes mensual Sr. Lema Ángel	30,00	0,00	0,00
22/08/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte mensual Sr. Vigme Patricio	15,00	0,00	0,00
22/08/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aportes mensual Sr. Quisplillo Juan	15,00	0,00	0,00
22/08/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aportes mensual Sr. Tenelema Marta	45,00	0,00	0,00
22/08/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte mensual Sr. Rojas Cesar	15,00	0,00	0,00
22/08/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte mensual Sr. Guaranga Víctor	60,00	0,00	0,00
22/08/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte mensual Sr. Medina Julio	15,00	0,00	0,00
22/08/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte mensual Sr. Chunata Ángel	45,00	0,00	0,00
22/08/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte mensual Sr. Chunata José	30,00	0,00	0,00
22/08/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte mensual Sr. Saiga Pedro	15,00	0,00	0,00
22/08/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aportes mensual Sr. Pérez Juan	105,00	0,00	0,00
22/08/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aportes mensuales Sr. Flores José Fac. 20	60,00	0,00	0,00
22/08/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte mensual Sr. Flores Luis Fact. 2034	15,00	0,00	0,00
22/08/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aportes mensual Sr. Flores José Fact. 2036	30,00	0,00	0,00

22/08/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Pago de mensualidades meses Enero Febrero	0,00	903,00	0,00
22/08/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Pago de Mortuorio act 008	0,00	170,44	0,00
23/08/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte mensual Sr. Villacrea Jorge Fac.	30,00	0,00	0,00
23/08/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aportes mensual Sr. Yupanqui Mario Fac 2	15,00	0,00	0,00
23/08/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte mensual Sr. Concha Nelson Fact. 204	30,00	0,00	0,00
23/08/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte mensual Sr. Quisnancela Ángel Fac	45,00	0,00	0,00
23/08/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aportes mensuales Sr. Villacres Tenelema	30,00	0,00	0,00
23/08/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aportes mensuales Sr. Mera Ángel Fac 2042	60,00	0,00	0,00
23/08/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte mensual Sr. Sinaluisa Guaño Fact. 20	30,00	0,00	0,00
23/08/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aportes mensual Sr. Oñate Ángel Fac 2045 t	15,00	0,00	0,00
29/08/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aportes mesual Sr. Yupanqui Mario Fac 20	45,00	0,00	0,00
29/08/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte mensual Sr. Silva Ángel fac 2047	15,00	0,00	0,00
29/08/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte mensual Sr. Ángel Oñate Tenelema	45,00	0,00	0,00
30/08/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte mensuales Sr. Pilataxi Guillermo F	105,00	0,00	0,00
30/08/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte mensuales Sr. Aguirre Edison Fac 2	75,00	0,00	0,00
30/08/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Impresiones y copias VIP Internet Fac 22	0,00	8,00	0,00
30/08/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Impresión de Balance Guzmán Gestionadores	0,00	44,43	0,00
31/08/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Revisión de libros sociales y emisión de	0,00	199,60	0,00
31/08/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Libretines Imprenta OFFSET. Fact 5092	0,00	23,76	0,00
31/08/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Pago Luz Fact. 227018	0,00	14,95	0,00
31/08/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Pago Gerente	0,00	182,66	0,00
31/08/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Vario gastos oficina fac	0,00	68,14	0,00
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	------ Saldo al 31/08/2018 ------	4.840,55	2.064,28	2.776,27

01/09/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte mensual Sr. Renio Caldeon fac 2051	60,00	0,00	0,00
02/09/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte mensual Sr. Vilema Estuardo fac	60,00	0,00	0,00
05/09/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aportes Sr. Tenlema Guashpa fac 2052	105,00	0,00	0,00
05/09/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Vilema Estuardo Fac 2054	15,00	0,00	0,00
12/09/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aportes mensual Sr. Ángel Lucero	60,00	0,00	0,00
14/09/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Silva Bayron	120,00	0,00	0,00
14/09/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aportes Sr. López Vicente	60,00	0,00	0,00
15/09/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Declaración aporte Iess	0,00	41,55	0,00
19/09/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Lucero Ángel fac 2057	60,00	0,00	0,00
20/09/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aportes Sr. Moria Ángel fac 2058	15,00	0,00	0,00
20/09/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Uvidia Maritza fac 2059	15,00	0,00	0,00
21/09/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Lema Betty fac 2060	60,00	0,00	0,00
23/09/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Pago Servicio Básico	0,00	6,90	0,00
24/09/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Declaración de impuestos mes de agosto 2	0,00	58,94	0,00
26/09/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Pedro Malo fac 2061	60,00	0,00	0,00
26/09/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Bacacela Juan fac 2062	180,00	0,00	0,00
27/09/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aportes Sr López Ortiz Vicente	60,00	0,00	0,00
30/09/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Rol de pagos mes septiembre	0,00	182,66	0,00
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	------ Saldo al 30/09/2018 ------	5.770,55	2.354,33	3.416,22
04/10/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Villarreal Miriam Fac 2064	15,00	0,00	0,00
04/10/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Wilson Chanca	120,00	0,00	0,00
04/10/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aportes Sr. Ángel Silva Fac 2066	15,00	0,00	0,00
06/10/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Marco Vinicio fac 2068	105,00	0,00	0,00
06/10/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Luis Sinaluisa Fac 2067	45,00	0,00	0,00
08/10/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Compra de Materiales de oficia Fac 401	0,00	20,99	0,00
10/10/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Paredes Segundo Fac 2070	45,00	0,00	0,00
10/10/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aportes Sr. Mario LLiquin fac 2069	30,00	0,00	0,00

11/10/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Patricio Sobya fac 2071	60,00	0,00	0,00
11/10/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Uvidia Maritza fac 2072	15,00	0,00	0,00
11/10/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Maribel Pazmiño fac 2073	30,00	0,00	0,00
11/10/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Roldan Luis fac 2074	30,00	0,00	0,00
11/10/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Ángel Peñafiel Fac 2075	60,00	0,00	0,00
11/10/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Elcio Palacios fac 2076	60,00	0,00	0,00
15/10/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Declaración aporte Iess	0,00	41,55	0,00
16/10/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Servicio de copias VIP INTERNET FAC 2265	0,00	20,19	0,00
17/10/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Marcel Tenempaguay fac 2077	15,00	0,00	0,00
18/10/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Ángel Guanoliisa fac 2078	30,00	0,00	0,00
18/10/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Consumo de alimentos fac 269	0,00	26,50	0,00
19/10/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Escudo Nacional El Bordado Frances Fac	0,00	118,80	0,00
24/10/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Segundo Tenempaguay fac 2079	60,00	0,00	0,00
24/10/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Impresión de Certificados Fac 2576	0,00	97,69	0,00
25/10/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Afiliación a Federación Nacional de Operad	0,00	420,00	0,00
26/10/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Limpieza del local fac 54 CYBER HOME	0,00	19,99	0,00
31/10/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Flores José fac 2080	45,00	0,00	0,00
31/10/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Orozco Gonzalo Fac 2081	45,00	0,00	0,00
31/10/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Concha Nelson fac 2082	120,00	0,00	0,00
31/10/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Castillo Nelson Fac 2083	90,00	0,00	0,00
31/10/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Segundo Andino fac 2084	90,00	0,00	0,00
31/10/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Ángel Sánchez Fac 2085	45,00	0,00	0,00
31/10/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Jorge Santos fac 2086	60,00	0,00	0,00
31/10/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Sánchez Nelson fact 2087	45,00	0,00	0,00
31/10/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Sánchez Wilson fac 2088	60,00	0,00	0,00
31/10/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Rol de Pagos	0,00	182,66	0,00

	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	------ Saldo al 31/10/2018 ------	7.105,55	3.302,70	3.802,85
07/11/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Chimbolema Ángel fac 2089	165,00	0,00	0,00
07/11/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Ángel Silva Fact 2090	60,00	0,00	0,00
07/11/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Alcoser José fac 2091	45,00	0,00	0,00
08/11/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Maritza Uvidia fac 2092	15,00	0,00	0,00
08/11/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Publicidad diario La Prensa fac 326079	0,00	30,55	0,00
09/11/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aportes mensual Sr. José Alcobar	75,00	0,00	0,00
14/11/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Pedro Soria fac 2093	30,00	0,00	0,00
14/11/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Cesar Rojas fac 2094	75,00	0,00	0,00
14/11/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Ángel Oñate fac 2095	15,00	0,00	0,00
14/11/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Miriam Villarreal fac 2096	15,00	0,00	0,00
15/11/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Cesar Chuli fac 2097	90,00	0,00	0,00
15/11/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Mario Sagba fac 2098	120,00	0,00	0,00
15/11/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Luis Roldan fac 2099	15,00	0,00	0,00
15/11/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Ángel Chunata fac 2100	15,00	0,00	0,00
15/11/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Ángel Churro fac 2101	15,00	0,00	0,00
15/11/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Blanca Vascos fac 2102	60,00	0,00	0,00
15/11/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Flavio Castillo fac 2103	60,00	0,00	0,00
15/11/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Fausto Hernández fac 2104	150,00	0,00	0,00
15/11/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Cesar Acan fac 2106	30,00	0,00	0,00
15/11/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Jorge Villaces fac 2108	30,00	0,00	0,00
15/11/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Ana Pazmiño fac 2109	60,00	0,00	0,00
15/11/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. José Rodríguez fac 2110	120,00	0,00	0,00
15/11/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Hipermarket Riobamba fac 289547	0,00	77,27	0,00
15/11/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Declaración Iess	0,00	41,55	0,00
21/11/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Ángel Peñafiel fac 2111	60,00	0,00	0,00
21/11/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Patricio Vigme fact 2112	75,00	0,00	0,00
21/11/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Betty Lema fac 2113	120,00	0,00	0,00

21/11/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Segundo Llinquin fac 2114	40,00	0,00	0,00
21/11/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Ángel Silvia fac 2115	15,00	0,00	0,00
21/11/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Víctor Guaranga fac 2116	75,00	0,00	0,00
21/11/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Hemerlinda Lema fac 2117	75,00	0,00	0,00
21/11/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Limpieza local CYBER HOME Fac 59	0,00	18,21	0,00
22/11/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Ángel Lema fac 2118	15,00	0,00	0,00
22/11/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Fausto Pérez fac 2119	15,00	0,00	0,00
22/11/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aportes Sr. Fausto Pérez Fac 2120	60,00	0,00	0,00
22/11/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Luis Sinaluisa fac 2121	30,00	0,00	0,00
22/11/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Johanna Daquilema fac 2122	90,00	0,00	0,00
22/11/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Cesar Sayba fac 2123	90,00	0,00	0,00
22/11/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Tenempaguay Eduardo fac 2124	60,00	0,00	0,00
22/11/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Magno Vaca fac 2125	30,00	0,00	0,00
22/11/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Vitrina Vertical ALVISA fac 3675	0,00	239,74	0,00
24/11/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Marcelo Tenemppaguay fac 2126	30,00	0,00	0,00
24/11/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Impuesto mes de octubre 2018	0,00	13,77	0,00
28/11/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Miriam Villareal fac 2127	15,00	0,00	0,00
28/11/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aportes Sr. Juan Quiispillo fac 2128	60,00	0,00	0,00
28/11/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Estuardo Vilema fac 2129	60,00	0,00	0,00
30/11/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Rol de Pagos Gerente mes noviembre	0,00	182,66	0,00
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	------ Saldo al 30/11/2018 ------	9.380,55	3.906,45	5.474,10
06/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Nelson Castillo fac 2130	60,00	0,00	0,00
06/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Gonzalo Silva fac 2131	15,00	0,00	0,00
06/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Mario Tenelema fac 2132	75,00	0,00	0,00
06/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr, Ángel Oñate fac 2133	15,00	0,00	0,00
11/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Laura Concha Fact. 2005	90,00	0,00	0,00
12/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Ángel Lucero fac 2134	12,00	0,00	0,00

12/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Jhony Chimbolema fac 2136	90,00	0,00	0,00
12/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Wilson Sayba fac 2137	60,00	0,00	0,00
12/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Hemerlinda Lema fac 2138	60,00	0,00	0,00
12/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Edison Chávez fac 2139	18,00	0,00	0,00
12/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Edison Aguirre fac 2140	75,00	0,00	0,00
12/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Ángel Quisnancela fac 2141	60,00	0,00	0,00
12/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aportes Sr. Marco Oñate fac 2142	105,00	0,00	0,00
12/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Ángel Flores fac 2143	60,00	0,00	0,00
12/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Elicia Palacios fac 2144	90,00	0,00	0,00
12/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aportes Sr. Wilson Chauca fac 2145	30,00	0,00	0,00
13/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Concha Nelson fac 2146	30,00	0,00	0,00
13/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. José Alcocer fac 2147	150,00	0,00	0,00
13/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Cesar Padilla fac 2149	30,00	0,00	0,00
13/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Edgar Remache fac 2150	45,00	0,00	0,00
13/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Blanca Rodas fac 2151	45,00	0,00	0,00
13/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Bolívar Sinaluisa fac 2152	150,00	0,00	0,00
13/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Uvidia Mayra fac 2153	30,00	0,00	0,00
13/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Mario Baños fac 2154	105,00	0,00	0,00
13/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Maribel Pamiño fac 2155	30,00	0,00	0,00
13/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Saul Sánchez fac 2156	15,00	0,00	0,00
13/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Tenlema Martha fac 2157	75,00	0,00	0,00
13/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aportes Sr. Astudillo Luis fac 2158	120,00	0,00	0,00
13/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aportes Sr. Hernández Fausto fac 2159	30,00	0,00	0,00
13/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aportes Sr. Pedro Saigua fac 2160	60,00	0,00	0,00
13/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aportes Sr. Castillo Juan fac 2161	15,00	0,00	0,00
13/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aportes Sr. Paredes Luna fac 2162	45,00	0,00	0,00
13/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aportes Sr. Nelson Orozco fac 2163	45,00	0,00	0,00

13/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Naula Pedro fac 2164	75,00	0,00	0,00
13/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Roldan Luis fac 2165	15,00	0,00	0,00
13/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aportes Sr. Donicio Sánchez fac 2166	30,00	0,00	0,00
13/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Jorge Villacres fac 2167	60,00	0,00	0,00
13/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Edgar Remache fac 2168	15,00	0,00	0,00
13/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aportes Sr. Miriam Villarreal fac 2169	15,00	0,00	0,00
13/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Fausto Pérez fac 2170	30,00	0,00	0,00
13/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aportes Sr. Sánchez Wilson fa 2171	60,00	0,00	0,00
13/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aportes Sr. Ángel Chimbo fac 2172	15,00	0,00	0,00
14/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aportes Sr. Andino Segundo fac 2173	90,00	0,00	0,00
14/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Barragan Anderson fac 2174	60,00	0,00	0,00
14/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Castillo Flavio fac 2175	15,00	0,00	0,00
14/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Chunata Ángel fac 2176	15,00	0,00	0,00
14/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Conhca Laura fac 2178	90,00	0,00	0,00
14/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Tixi José fac 2179	120,00	0,00	0,00
14/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Flores Luis fac 2180	75,00	0,00	0,00
14/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Flores fac 2182	75,00	0,00	0,00
14/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Lema Ángel fac 2183	30,00	0,00	0,00
14/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Concha Luis fac 2184	15,00	0,00	0,00
14/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aportes Sr. Silva Brayan fac 2185	60,00	0,00	0,00
14/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Tenempaguay Marcelo fac 2186	90,00	0,00	0,00
14/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. López Efrain fac 2187	75,00	0,00	0,00
14/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. López Vicente fac 2188	60,00	0,00	0,00
14/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Julio Wilson fac 2190	120,00	0,00	0,00
14/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Moreta Junecinc fac 2191	120,00	0,00	0,00
14/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Morocho Juan fac 2192	105,00	0,00	0,00
14/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Muñoz Antonio fac 2193	75,00	0,00	0,00
14/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Oñate Ángel fac 2194	45,00	0,00	0,00

14/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Pérez Juan fac 2195	75,00	0,00	0,00
14/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aportes Sr. Pezantes Eduardo fac 2196	75,00	0,00	0,00
14/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Palatasig Guillermo fac 2197	75,00	0,00	0,00
14/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Palatasig Guillermo fac 2197	15,00	0,00	0,00
14/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Rodríguez Luis fac 2198	15,00	0,00	0,00
14/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Sagba Cesar fac 2199	15,00	0,00	0,00
14/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Aporte Sr. Sanchez Wilmer fac 2200	15,00	0,00	0,00
15/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Sevicio de Alimentacion Fac 251	0,00	2.500,38	0,00
15/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Honorarios IN SITU CONSULTORES FAC 825	0,00	63,00	0,00
24/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Impuesto noviembre 2018	0,00	17,83	0,00
25/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Libreria Tecnica Diaz fac 482	0,00	32,01	0,00
26/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Imprenta OFFSET fac 5232	0,00	65,34	0,00
27/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Impresiones VIP INTERNET fac 2309	8,95	0,00	0,00
27/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Impresiones VIP INTERNET fac 2309	0,00	9,94	0,00
28/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Servicio de impresion GUZMAN fac 3965	0,00	17,55	0,00
30/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Servicio de Limpiez CYBER HOME fac 64	0,00	19,78	0,00
31/12/2018	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	Rol de Pagos diciembre	0,00	182,66	0,00
	1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	------ Saldo al 31/12/2018 ------	9.353,05	2.908,49	6.444,56

CUENTA: COOPERATIVA RIOBAMBA LTDA
CODIGO: '1.01.01.02.001

Fecha	Cod. Cuenta	Cuenta	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/07/2018	1.01.01.02.001	COOPERATIVA RIOBAMBA LTDA	Asiento de apertura	91,65	0,00	0,00
	1.01.01.02.001	COOPERATIVA RIOBAMBA LTDA	------ Saldo al 01/07/2018 ------	91,65	0,00	91,65

CUENTA: COOPERATIVA OSCUS
CODIGO: 1.01.01.02.002

Fecha	Cod. Cuenta	Cuenta	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/07/2018	1.01.01.02.002	COOPERATIVA OSCUS	Asiento de apertura	322,92	0,00	0,00
	1.01.01.02.002	COOPERATIVA OSCUS	------ Saldo al 01/07/2018 ------	322,92	0,00	322,92

CUENTA: BANCO DE GUAYAQUIL
CODIGO: 1.01.01.02.003

Fecha	Cod. Cuenta	Cuenta	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/07/2018	1.01.01.02.003	BANCO GUAYAQUIL	Asiento de apertura	9.854,32	0,00	0,00
	1.01.01.02.003	BANCO GUAYAQUIL	------ Saldo al 01/07/2018 ------	9.854,32	0,00	9.854,32

CUENTA: ANTICIPO A PROVEEDORES
CODIGO: 1.01.04.03.001

Fecha	Cod. Cuenta	Cuenta	Concepto	Debe	Haber	Saldo
	1.01.04.03.001	ANTICIPO PROVEEDORES	Asiento de apertura	7.738,13	0,00	0,00
	1.01.04.03.001	ANTICIPO PROVEEDORES	------ Saldo al 01/07/2018 ------	7.738,13	0,00	7.738,13

CUENTA: IVA EN COMPRAS
CODIGO: 1.01.05.01.001

Fecha	Cod. Cuenta	Cuenta	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/07/2018	1.01.05.01.001	IVA EN COMPRAS	Asiento de apertura	7.856,43	0,00	0,00
14/07/2018	1.01.05.01.001	IVA EN COMPRAS	Servicios de copias	2,68	0,00	0,00
	1.01.05.01.001	IVA EN COMPRAS	------ Saldo al 31/07/2018 ------	7.859,11	0,00	7.859,11
30/08/2018	1.01.05.01.001	IVA EN COMPRAS	Impresiones y copias VIP Internet Fac 22	0,90	0,00	0,00
30/08/2018	1.01.05.01.001	IVA EN COMPRAS	Impresion de Balance Guzman Gestionadore	5,01	0,00	0,00
31/08/2018	1.01.05.01.001	IVA EN COMPRAS	Revision de libros sociales y emision de	26,27	0,00	0,00

31/08/2018	1.01.05.01.001	IVA EN COMPRAS	Vario gastos oficina fac	7,89	0,00	0,00
	1.01.05.01.001	IVA EN COMPRAS	------ Saldo al 31/08/2018 ------	7.899,18	0,00	7.899,18
08/10/2018	1.01.05.01.001	IVA EN COMPRAS	Compra de Matriales de oficia Fac 401	2,45	0,00	0,00
16/10/2018	1.01.05.01.001	IVA EN COMPRAS	Servicio de copias VIP INTERNET FAC 2265	2,20	0,00	0,00
18/10/2018	1.01.05.01.001	IVA EN COMPRAS	Cosumo de alimentos fact 269	2,87	0,00	0,00
24/10/2018	1.01.05.01.001	IVA EN COMPRAS	Impresion de Certidficados Fact 2576	11,52	0,00	0,00
	1.01.05.01.001	IVA EN COMPRAS	------ Saldo al 31/10/2018 ------	7.918,22	0,00	7.918,22
08/11/2018	1.01.05.01.001	IVA EN COMPRAS	Publlicidad diario La Prensa fac 326079	3,63	0,00	0,00
15/11/2018	1.01.05.01.001	IVA EN COMPRAS	Hipermarket Riobamba fac 289547	8,86	0,00	0,00
22/11/2018	1.01.05.01.001	IVA EN COMPRAS	Viitrina Vertical ALVISA fac 3675	26,79	0,00	0,00
	1.01.05.01.001	IVA EN COMPRAS	------ Saldo al 30/11/2018 ------	7.957,50	0,00	7.957,50
15/12/2018	1.01.05.01.001	IVA EN COMPRAS	Sevicio de Alimentacion Fac 251	295,32	0,00	0,00
15/12/2018	1.01.05.01.001	IVA EN COMPRAS	Honorarios IN SITU CONSULTORES FAC 825	8,40	0,00	0,00
25/12/2018	1.01.05.01.001	IVA EN COMPRAS	Libreria Tecnica Diaz fac 482	3,57	0,00	0,00
27/12/2018	1.01.05.01.001	IVA EN COMPRAS	Impresiones VIP INTERNET fac 2309	1,07	0,00	0,00
28/12/2018	1.01.05.01.001	IVA EN COMPRAS	Servicio de impresion GUZMAN fac 3965	1,52	0,00	0,00
	1.01.05.01.001	IVA EN COMPRAS	------ Saldo al 28/12/2018 ------	8.267,38	0,00	8.267,38

CUENTA: IR A FAVOR
CODIGO:1.01.05.02.003

Fecha	Cod. Cuenta	Cuenta	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/07/2018	1.01.05.02.003	IR A FAVOR 2016	Asiento de apertura	0,01	0,00	0,00
	1.01.05.02.003	IR A FAVOR 2016	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,01	0,00	0,01

CUENTA: TERRENOS
CODIGO: 1.02.01.01

Fecha	Cod. Cuenta	Cuenta	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/07/2018	1.02.01.01	TERRENOS	Asiento de apertura	46.678,90	0,00	0,00
	1.02.01.01	TERRENOS	------ Saldo al 01/07/2018 ------	46.678,90	0,00	46.678,90

CUENTA: EDIFICIOS
CODIGO: 1.02.01.02

Fecha	Cod. Cuenta	Cuenta	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/07/2018	1.02.01.02	EDIFICIOS	Asiento de apertura	71.700,09	0,00	0,00
	1.02.01.02	EDIFICIOS	------ Saldo al 01/07/2018 ------	71.700,09	0,00	71.700,09

CUENTA: CONSTRUCCIONES EN CURSO
CODIGO: 1.02.01.03

Fecha	Cod. Cuenta	Cuenta	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/07/2018	1.02.01.03	CONSTRUCCIONES EN CURSO	Asiento de apertura	34.266,28	0,00	0,00
	1.02.01.03	CONSTRUCCIONES EN CURSO	------ Saldo al 01/07/2018 ------	34.266,28	0,00	34.266,28

CUENTA: COSTO AMQUINARIA Y EQUIPO
CODIGO: 1.02.01.06.001

Fecha	Cod. Cuenta	Cuenta	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/07/2018	1.02.01.06.001	COSTO MAQUINARIA Y EQUIPO	Asiento de apertura	25.345,18	0,00	0,00
	1.02.01.06.001	COSTO MAQUINARIA Y EQUIPO	------ Saldo al 01/07/2018 ------	25.345,18	0,00	25.345,18

CUENTA: COSTO DE COMPUTACION
CODIGO: 1.02.01.08.001

Fecha	Cod. Cuenta	Cuenta	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/07/2018	1.02.01.08.001	COSTO DE COMPUTACION	Asiento de apertura	263,20	0,00	0,00
	1.02.01.08.001	COSTO DE COMPUTACION	------ Saldo al 01/07/2018 ------	263,20	0,00	263,20

CUENTA: COSTO DE COMPUTACION
CODIGO: 1.02.01.12.002

Fecha	Cod. Cuenta	Cuenta	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/07/2018	1.02.01.12.002	(-)DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y E	Asiento de apertura	0,00	20.637,00	0,00
	1.02.01.12.002	(-)DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y E	------ Saldo al 31/07/2018 ------	0,00	20.637,00	-20.637,00
31/12/2018	1.02.01.12.002	(-)DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y E	Ajustes Depreciacionactivos fijos	0,00	1.434,00	0,00
31/12/2018	1.02.01.12.002	(-)DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y E	Ajustes Depreciacionactivos fijos	0,00	1.140,53	0,00
31/12/2018	1.02.01.12.002	(-)DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y E	Ajustes Depreciacionactivos fijos	0,00	29,25	0,00
	1.02.01.12.002	(-)DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y E	------ Saldo al 31/12/2018 ------	0,00	23.240,78	-23.240,78

CUENTA: DETERIORO ACUM. DE PRO. PLANTA Y EQUIPO
CODIGO: 1.02.01.13.001

Fecha	Cod. Cuenta	Cuenta	Concepto	Debe	Haber	Saldo
	1.02.01.13.001	DETERIORO ACUM. DE PRO. PLANTA Y EQUIPOS	Asiento de apertura	0,00	6.469,23	0,00
	1.02.01.13.001	DETERIORO ACUM. DE PRO. PLANTA Y EQUIPOS	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	6.469,23	-6.469,23

CUENTA: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
CODIGO: 2.01.03.

Fecha	Cod. Cuenta	Cuenta	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/07/2018	2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	Asiento de apertura	0,00	59.170,83	0,00
	2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	59.170,83	59.170,83

CUENTA: RET. COMPRA BIENES
CODIGO: 2.01.07.01.312

Fecha	Cod. Cuenta	Cuenta	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/07/2018	2.01.07.01.312	RET. COMPRA BIENES	Asiento de apertura	0,00	4,11	0,00
	2.01.07.01.312	RET. COMPRA BIENES	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	4,11	-4,11

CUENTA: RETENCION EN LA FUENTE 1%
CODIGO: 2.01.07.02.01

Fecha	Cod. Cuenta	Cuenta	Concepto	Debe	Haber	Saldo
	2.01.07.02.01	Retencion en la Fuente 1%	------ Saldo al 31/07/2018 ------	0,00	0,00	0,00
30/08/2018	2.01.07.02.01	Retencion en la Fuente 1%	Impresiones y copias VIP Internet Fac 22	0,00	0,07	0,00
30/08/2018	2.01.07.02.01	Retencion en la Fuente 1%	Impresion de Balance Guzman Gestionadore	0,00	0,41	0,00
31/08/2018	2.01.07.02.01	Retencion en la Fuente 1%	Libretines Imprenta OFFSET Fact 5092	0,00	0,24	0,00
	2.01.07.02.01	Retencion en la Fuente 1%	------ Saldo al 31/08/2018 ------	0,00	0,72	-0,72
24/09/2018	2.01.07.02.01	Retencion en la Fuente 1%	Declaracion de impuestos mes de agosto 2	0,72	0,00	0,00
	2.01.07.02.01	Retencion en la Fuente 1%	------ Saldo al 30/09/2018 ------	0,72	0,72	0,00
08/10/2018	2.01.07.02.01	Retencion en la Fuente 1%	Compra de Matriales de oficia Fac 401	0,00	0,20	0,00
19/10/2018	2.01.07.02.01	Retencion en la Fuente 1%	Escudo Naciuonal El Bordado Frances Fac	0,00	1,20	0,00
26/10/2018	2.01.07.02.01	Retencion en la Fuente 1%	Limpieza del local fac 54 CYBER HOME	0,00	0,01	0,00
	2.01.07.02.01	Retencion en la Fuente 1%	------ Saldo al 31/10/2018 ------	0,72	2,13	-1,41
08/11/2018	2.01.07.02.01	Retencion en la Fuente 1%	Publlicidad diario La Prensa fac 326079	0,00	3,35	0,00

15/11/2018	2.01.07.02.01	Retencion en la Fuente 1%	Hipermarket Riobamba fac 289547	0,00	0,71	0,00
21/11/2018	2.01.07.02.01	Retencion en la Fuente 1%	Limpieza local CYBER HOME Fac 59	0,00	0,20	0,00
22/11/2018	2.01.07.02.01	Retencion en la Fuente 1%	Viitrina Vertical ALVISA fac 3675	0,00	2,23	0,00
24/11/2018	2.01.07.02.01	Retencion en la Fuente 1%	Impuesto nmes de octubre 2018	1,41	0,00	0,00
	2.01.07.02.01	Retencion en la Fuente 1%	------ Saldo al 30/11/2018 ------	2,13	8,62	-6,49
24/12/2018	2.01.07.02.01	Retencion en la Fuente 1%	Impuesto noviembre 2018	6,49	0,00	0,00
25/12/2018	2.01.07.02.01	Retencion en la Fuente 1%	Libreria Tecnica Diaz fac 482	0,00	0,29	0,00
26/12/2018	2.01.07.02.01	Retencion en la Fuente 1%	Imprenta OFFSET fac 5232	0,00	0,66	0,00
27/12/2018	2.01.07.02.01	Retencion en la Fuente 1%	Impresiones VIP INTERNET fac 2309	0,00	0,08	0,00
28/12/2018	2.01.07.02.01	Retencion en la Fuente 1%	Servicio de impresion GUZMAN fac 3965	0,00	0,12	0,00
30/12/2018	2.01.07.02.01	Retencion en la Fuente 1%	Servicio de Limpiez CYBER HOME fac 64	0,00	0,22	0,00
	2.01.07.02.01	Retencion en la Fuente 1%	------ Saldo al 30/12/2018 ------	**6,49**	**1,37**	**5,12**

CUENTA: RETENCION IVA 30%
CODIGO: 2.01.07.02.02

Fecha	Cod. Cuenta	Cuenta	Concepto	Debe	Haber	Saldo
	2.01.07.02.02	Retencion Iva 30%	------ Saldo al 31/07/2018 ------	0,00	0,00	0,00
30/08/2018	2.01.07.02.02	Retencion Iva 30%	Impresiones y copias VIP Internet Fac 22	0,00	0,34	0,00
30/08/2018	2.01.07.02.02	Retencion Iva 30%	Impresion de Balance Guzman Gestionadore	0,00	1,91	0,00
	2.01.07.02.02	Retencion Iva 30%	------ Saldo al 31/08/2018 ------	0,00	2,25	-2,25
24/09/2018	2.01.07.02.02	Retencion Iva 30%	Declaracion de impuestos mes de agosto 2	2,25	0,00	0,00
	2.01.07.02.02	Retencion Iva 30%	------ Saldo al 30/09/2018 ------	2,25	2,25	0,00
21/11/2018	2.01.07.02.02	Retencion Iva 30%	Limpieza local CYBER HOME Fac 59	0,00	1,59	0,00
22/11/2018	2.01.07.02.02	Retencion Iva 30%	Viitrina Vertical ALVISA fac 3675	0,00	8,03	0,00
	2.01.07.02.02	Retencion Iva 30%	------ Saldo al 30/11/2018 ------	2,25	11,87	-9,62
24/12/2018	2.01.07.02.02	Retencion Iva 30%	Impuesto noviembre 2018	9,62	0,00	0,00

25/12/2018	2.01.07.02.02	Retencion Iva 30%	Libreria Tecnica Diaz fac 482	0,00	1,00	0,00
28/12/2018	2.01.07.02.02	Retencion Iva 30%	Servicio de impresion GUZMAN fac 3965	0,00	0,53	0,00
	2.01.07.02.02	Retencion Iva 30%	------ Saldo al 28/12/2018 ------	**6,92**	**1,53**	**8,09**

CUENTA: RETENCION IVA 10%
CODIGO: 2.01.07.02.03

Fecha	Cod. Cuenta	Cuenta	Concepto	Debe	Haber	Saldo
	2.01.07.02.03	Retencion fuente 10%	------ Saldo al 31/07/2018 ------	0,00	0,00	0,00
31/08/2018	2.01.07.02.03	Retencion fuente 10%	Revision de libros sociales y emision de	0,00	22,22	0,00
	2.01.07.02.03	Retencion fuente 10%	------ Saldo al 31/08/2018 ------	0,00	22,22	-22,22
24/09/2018	2.01.07.02.03	Retencion fuente 10%	Declaracion de impuestos mes de agosto 2	22,22	0,00	0,00
	2.01.07.02.03	Retencion fuente 10%	------ Saldo al 30/09/2018 ------	22,22	22,22	0,00
15/12/2018	2.01.07.02.03	Retencion fuente 10%	Honorarios IN SITU CONSULTORES FAC 825	0,00	7,00	0,00
	2.01.07.02.03	Retencion fuente 10%	------ Saldo al 15/12/2018 ------	**0,00**	**7,00**	**-7,00**

CUENTA: RETENCION IVA 100%
CODIGO: 2.01.07.02.04

Fecha	Cod. Cuenta	Cuenta	Concepto	Debe	Haber	Saldo
	2.01.07.02.04	Retencion IVA 100%	------ Saldo al 31/07/2018 ------	0,00	0,00	0,00
31/08/2018	2.01.07.02.04	Retencion IVA 100%	Revision de libros sociales y emision de	0,00	26,67	0,00
	2.01.07.02.04	Retencion IVA 100%	------ Saldo al 31/08/2018 ------	0,00	26,67	-26,67
24/09/2018	2.01.07.02.04	Retencion IVA 100%	Declaracion de impuestos mes de agosto 2	26,67	0,00	0,00
	2.01.07.02.04	Retencion IVA 100%	------ Saldo al 30/09/2018 ------	26,67	26,67	0,00
15/12/2018	2.01.07.02.04	Retencion IVA 100%	Honorarios IN SITU CONSULTORES FAC 825	0,00	8,40	0,00
	2.01.07.02.04	Retencion IVA 100%	------ Saldo al 15/12/2018 ------	**0,00**	**8,40**	**-8,40**

CUENTA: RETENCION IVA70%
CODIGO: 2.01.07.02.05

Fecha	Cod. Cuenta	Cuenta	Concepto	Debe	Haber	Saldo
	2.01.07.02.05	Retencion IVA 70%	------ Saldo al 31/07/2018 ------	0,00	0,00	0,00
31/08/2018	2.01.07.02.05	Retencion IVA 70%	Vario gastos oficina fac	0,00	5,52	0,00
	2.01.07.02.05	Retencion IVA 70%	------ Saldo al 31/08/2018 ------	0,00	5,52	-5,52
24/09/2018	2.01.07.02.05	Retencion IVA 70%	Declaracion de impuestos mes de agosto 2	5,52	0,00	0,00
	2.01.07.02.05	Retencion IVA 70%	------ Saldo al 30/09/2018 ------	5,52	5,52	0,00
08/10/2018	2.01.07.02.05	Retencion IVA 70%	Compra de Matriales de oficia Fac 401	0,00	1,71	0,00
24/10/2018	2.01.07.02.05	Retencion IVA 70%	Impresion de Certidficados Fact 2576	0,00	7,89	0,00
	2.01.07.02.05	Retencion IVA 70%	------ Saldo al 31/10/2018 ------	5,52	15,12	-9,60
15/11/2018	2.01.07.02.05	Retencion IVA 70%	Hipermarket Riobamba fac 289547	0,00	1,72	0,00
24/11/2018	2.01.07.02.05	Retencion IVA 70%	Impuesto nmes de octubre 2018	9,60	0,00	0,00
	2.01.07.02.05	Retencion IVA 70%	------ Saldo al 30/11/2018 ------	15,12	16,84	-1,72
15/12/2018	2.01.07.02.05	Retencion IVA 70%	Sevicio de Alimentacion Fac 251	0,00	206,72	0,00
24/12/2018	2.01.07.02.05	Retencion IVA 70%	Impuesto noviembre 2018	1,72	0,00	0,00
	2.01.07.02.05	Retencion IVA 70%	------ Saldo al 24/12/2018 ------	**1,72**	**206,72**	**205,00**

CUENTA: RETENCION IVA 2%
CODIGO: 2.01.07.02.06

Fecha	Cod. Cuenta	Cuenta	Concepto	Debe	Haber	Saldo
	2.01.07.02.06	Retencion fuente 2%	------ Saldo al 31/07/2018 ------	0,00	0,00	0,00
22/08/2018	2.01.07.02.06	Retencion fuente 2%	Pago de Mortuorio Fcat 008	0,00	1,56	0,00
	2.01.07.02.06	Retencion fuente 2%	------ Saldo al 31/08/2018 ------	0,00	1,56	-1,56
24/09/2018	2.01.07.02.06	Retencion fuente 2%	Declaracion de impuestos mes de agosto 2	1,56	0,00	0,00
	2.01.07.02.06	Retencion fuente 2%	------ Saldo al 30/09/2018 ------	1,56	1,56	0,00
16/10/2018	2.01.07.02.06	Retencion fuente 2%	Servicio de copias VIP INTERNET FAC 2265	0,00	0,36	0,00

18/10/2018	2.01.07.02.06	Retencion fuente 2%	Cosumo de alimentos fact 269	0,00	0,48	0,00
24/10/2018	2.01.07.02.06	Retencion fuente 2%	Impresion de Certidficados Fact 2576	0,00	1,92	0,00
	2.01.07.02.06	Retencion fuente 2%	------ Saldo al 31/10/2018 ------	1,56	4,32	-2,76
24/11/2018	2.01.07.02.06	Retencion fuente 2%	Impuesto nmes de octubre 2018	2,76	0,00	0,00
	2.01.07.02.06	Retencion fuente 2%	------ Saldo al 30/11/2018 ------	4,32	4,32	0,00
15/12/2018	2.01.07.02.06	Retencion fuente 2%	Sevicio de Alimentacion Fac 251	0,00	49,22	0,00
	2.01.07.02.06	Retencion fuente 2%	------ Saldo al 15/12/2018 ------	0,00	49,22	-49,22

CUENTA: APORTES POR PAGAR PATRONAL
CODIGO: 2.01.07.03.001

Fecha	Cod. Cuenta	Cuenta	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/07/2018	2.01.07.03.001	APORTES POR PAGAR PATRONAL	Ajuste Aporte al Iess	109,02	0,00	0,00
30/07/2018	2.01.07.03.001	APORTES POR PAGAR PATRONAL	Registrar Rol de pagos Sr. Cuenca	0,00	41,55	0,00
	2.01.07.03.001	APORTES POR PAGAR PATRONAL	------ Saldo al 31/07/2018 ------	109,02	41,55	67,47
15/08/2018	2.01.07.03.001	APORTES POR PAGAR PATRONAL	Declaracion aporte al Iees	19,06	0,00	0,00
31/08/2018	2.01.07.03.001	APORTES POR PAGAR PATRONAL	Pago Gerente	0,00	41,55	0,00
	2.01.07.03.001	APORTES POR PAGAR PATRONAL	------ Saldo al 31/08/2018 ------	128,08	83,10	44,98
15/09/2018	2.01.07.03.001	APORTES POR PAGAR PATRONAL	Declaracion aporte Iess	19,06	0,00	0,00
30/09/2018	2.01.07.03.001	APORTES POR PAGAR PATRONAL	Rol de pagos mes septimbre	0,00	41,55	0,00
	2.01.07.03.001	APORTES POR PAGAR PATRONAL	------ Saldo al 30/09/2018 ------	147,14	124,65	22,49
15/10/2018	2.01.07.03.001	APORTES POR PAGAR PATRONAL	Declaracion aporte Iess	19,06	0,00	0,00
	2.01.07.03.001	APORTES POR PAGAR PATRONAL	------ Saldo al 31/10/2018 ------	166,20	124,65	41,55
15/11/2018	2.01.07.03.001	APORTES POR PAGAR PATRONAL	Declaracion Iess	19,06	0,00	0,00
30/11/2018	2.01.07.03.001	APORTES POR PAGAR PATRONAL	Rol de Pagos Gerente mes noviembre	0,00	41,55	0,00
	2.01.07.03.001	APORTES POR PAGAR PATRONAL	------ Saldo al 30/11/2018 ------	185,26	166,20	19,06
31/12/2018	2.01.07.03.001	APORTES POR PAGAR PATRONAL	Rol de Pagos diciembre	0,00	41,55	0,00
	2.01.07.03.001	APORTES POR PAGAR PATRONAL	------ Saldo al 31/12/2018 ------	**19,06**	**22,49**	**3,43**

CUENTA: APORTES POR PAGAR PERSONAL
CODIGO: 2.01.07.03.004

Fecha	Cod. Cuenta	Cuenta	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/07/2018	2.01.07.03.004	APORTES POR PAGAR PERSONAL	Ajuste Aporte al Iess	0,00	25,56	0,00
01/07/2018	2.01.07.03.004	APORTES POR PAGAR PERSONAL	Asiento de apertura	0,00	41,91	0,00
	2.01.07.03.004	APORTES POR PAGAR PERSONAL	------ Saldo al 31/07/2018 ------	0,00	67,47	-67,47
15/08/2018	2.01.07.03.004	APORTES POR PAGAR PERSONAL	Declaracion aporte al Iees	22,49	0,00	0,00
	2.01.07.03.004	APORTES POR PAGAR PERSONAL	------ Saldo al 31/08/2018 ------	22,49	67,47	-44,98
15/09/2018	2.01.07.03.004	APORTES POR PAGAR PERSONAL	Declaracion aporte Iess	22,49	0,00	0,00
	2.01.07.03.004	APORTES POR PAGAR PERSONAL	------ Saldo al 30/09/2018 ------	44,98	67,47	-22,49
15/10/2018	2.01.07.03.004	APORTES POR PAGAR PERSONAL	Declaracion aporte Iess	22,49	0,00	0,00
31/10/2018	2.01.07.03.004	APORTES POR PAGAR PERSONAL	Rol de Pagos	0,00	41,55	0,00
	2.01.07.03.004	APORTES POR PAGAR PERSONAL	------ Saldo al 31/10/2018 ------	67,47	109,02	-41,55
15/11/2018	2.01.07.03.004	APORTES POR PAGAR PERSONAL	Declaracion Iess	22,49	0,00	0,00
	2.01.07.03.004	APORTES POR PAGAR PERSONAL	------ Saldo al 15/11/2018 ------	**0,00**	**19,06**	**19,06**

CUENTA: DECIMO TERCERO
CODIGO: 2.01.07.03.005

Fecha	Cod. Cuenta	Cuenta	Concepto	Debe	Haber	Saldo
30/07/2018	2.01.07.03.005	DECIMO TERCERO	Registrar Rol de pagos Sr. Cuenca	0,00	16,81	0,00
	2.01.07.03.005	DECIMO TERCERO	------ Saldo al 31/07/2018 ------	0,00	16,81	-16,81
31/08/2018	2.01.07.03.005	DECIMO TERCERO	Pago Gerente	0,00	16,81	0,00
	2.01.07.03.005	DECIMO TERCERO	------ Saldo al 31/08/2018 ------	0,00	33,62	-33,62
30/09/2018	2.01.07.03.005	DECIMO TERCERO	Rol de pagos mes septimbre	0,00	16,81	0,00
	2.01.07.03.005	DECIMO TERCERO	------ Saldo al 30/09/2018 ------	0,00	50,43	-50,43
31/10/2018	2.01.07.03.005	DECIMO TERCERO	Rol de Pagos	0,00	16,81	0,00
	2.01.07.03.005	DECIMO TERCERO	------ Saldo al 31/10/2018 ------	0,00	67,24	-67,24
30/11/2018	2.01.07.03.005	DECIMO TERCERO	Rol de Pagos Gerente mes noviembre	0,00	16,81	0,00

	2.01.07.03.005	DECIMO TERCERO	------ Saldo al 30/11/2018 ------	0,00	84,05	-84,05
31/12/2018	2.01.07.03.005	DECIMO TERCERO	Rol de Pagos diciembre	0,00	16,81	0,00
	2.01.07.03.005	DECIMO TERCERO	------ Saldo al 31/12/2018 ------	**0,00**	**100,86**	**-100,86**

CUENTA: DECIMO CUARTO
CODIGO: 2.01.07.03.006

Fecha	Cod. Cuenta	Cuenta	Concepto	Debe	Haber	Saldo
30/07/2018	2.01.07.03.006	DECIMO CUARTO	Registrar Rol de pagos Sr. Cuenca	0,00	32,17	0,00
	2.01.07.03.006	DECIMO CUARTO	------ Saldo al 31/07/2018 ------	0,00	32,17	-32,17
31/08/2018	2.01.07.03.006	DECIMO CUARTO	Pago Gerente	0,00	32,17	0,00
	2.01.07.03.006	DECIMO CUARTO	------ Saldo al 31/08/2018 ------	0,00	64,34	-64,34
30/09/2018	2.01.07.03.006	DECIMO CUARTO	Rol de pagos mes septimbre	0,00	32,17	0,00
	2.01.07.03.006	DECIMO CUARTO	------ Saldo al 30/09/2018 ------	0,00	96,51	-96,51
31/10/2018	2.01.07.03.006	DECIMO CUARTO	Rol de Pagos	0,00	32,17	0,00
	2.01.07.03.006	DECIMO CUARTO	------ Saldo al 31/10/2018 ------	0,00	128,68	-128,68
30/11/2018	2.01.07.03.006	DECIMO CUARTO	Rol de Pagos Gerente mes noviembre	0,00	32,17	0,00
	2.01.07.03.006	DECIMO CUARTO	------ Saldo al 30/11/2018 ------	0,00	160,85	-160,85
31/12/2018	2.01.07.03.006	DECIMO CUARTO	Rol de Pagos diciembre	0,00	32,17	0,00
	2.01.07.03.006	DECIMO CUARTO	------ Saldo al 31/12/2018 ------	**0,00**	**193,02**	**-193,02**

CUENTA: VACACIONES
CODIGO: 2.01.07.03.007

Fecha	Cod. Cuenta	Cuenta	Concepto	Debe	Haber	Saldo
30/07/2018	2.01.07.03.007	VACACIONES	Registrar Rol de pagos Sr. Cuenca	0,00	8,41	0,00
	2.01.07.03.007	VACACIONES	------ Saldo al 31/07/2018 ------	0,00	8,41	-8,41
31/08/2018	2.01.07.03.007	VACACIONES	Pago Gerente	0,00	8,41	0,00
	2.01.07.03.007	VACACIONES	------ Saldo al 31/08/2018 ------	0,00	16,82	-16,82
30/09/2018	2.01.07.03.007	VACACIONES	Rol de pagos mes septimbre	0,00	8,41	0,00

	2.01.07.03.007	VACACIONES	------ Saldo al 30/09/2018 ------	0,00	25,23	-25,23
31/10/2018	2.01.07.03.007	VACACIONES	Rol de Pagos	0,00	8,41	0,00
	2.01.07.03.007	VACACIONES	------ Saldo al 31/10/2018 ------	0,00	33,64	-33,64
30/11/2018	2.01.07.03.007	VACACIONES	Rol de Pagos Gerente mes noviembre	0,00	8,41	0,00
	2.01.07.03.007	VACACIONES	------ Saldo al 30/11/2018 ------	0,00	42,05	-42,05
31/12/2018	2.01.07.03.007	VACACIONES	Rol de Pagos diciembre	0,00	8,41	0,00
	2.01.07.03.007	VACACIONES	------ Saldo al 31/12/2018 ------	0,00	50,46	-50,46

CUENTA: CTAS POR PAGAR ACC. ACAN PADILLA CESAR
CODIGO: 2.01.08.01.001

Fecha	Cod. Cuenta	Cuenta	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/07/2018	2.01.08.01.001	CTAS POR PAGAR ACC. ACAN PADILLA CESAR	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.001	CTAS POR PAGAR ACC. ACAN PADILLA CESAR	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95

CUENTA: CTAS POR PAGAR ACC. AGUIRRE RIVERA
CODIGO: 2.01.08.01.002

Fecha	Cod. Cuenta	Cuenta	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/07/2018	2.01.08.01.002	CTAS POR PAGAR ACC. AGUIRRE RIVERA EDISO	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.002	CTAS POR PAGAR ACC. AGUIRRE RIVERA EDISO	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95

CUENTA: CTAS POR PAGAR ACC. ALCOSER QUIJOSA

CODIGO: 2.01.08.01.003

Fecha	Cod. Cuenta	Cuenta	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/07/2018	2.01.08.01.003	CTAS POR PAGAR ACC. ALCOSER QUIJOSACA	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.003	CTAS POR PAGAR ACC. ALCOSER QUIJOSACA	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.004	CTAS POR PAGAR ACC. ANDINO POZO SEGUNDO	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.004	CTAS POR PAGAR ACC. ANDINO POZO SEGUNDO	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.005	CTAS POR PAGAR ACC. ARBOLEDA VALENCIA	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.005	CTAS POR PAGAR ACC. ARBOLEDA VALENCIA	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.006	CTAS POR PAGAR ACC. ASTUDILLO PINOS LUIS	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.006	CTAS POR PAGAR ACC. ASTUDILLO PINOS LUIS	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.007	CTAS POR PAGAR ACC. BALSECA JAYA LUIS	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.007	CTAS POR PAGAR ACC. BALSECA JAYA LUIS	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.008	CTAS. POR PAGAR ACC. BARRAGAN VARGAS	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.008	CTAS. POR PAGAR ACC. BARRAGAN VARGAS	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.009	CTAS. POR PAGAR ACC. BARROS MACAS LUIS	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.009	CTAS. POR PAGAR ACC. BARROS MACAS LUIS	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95

01/07/2018	2.01.08.01.010	CTAS POR PAGAR ACC. BARZALLO GRANIZO	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.010	CTAS POR PAGAR ACC. BARZALLO GRANIZO	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.011	CTAS POR PAGAR ACC. CASTILO CEPEDA	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.011	CTAS POR PAGAR ACC. CASTILO CEPEDA	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.012	CTAS POR PAGAR ACC. CASTILLO DECHI FLAVI	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.012	CTAS POR PAGAR ACC. CASTILLO DECHI FLAVI	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.013	CTAS POR PAGAR ACC. CHAFLA MOROCHO	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.013	CTAS POR PAGAR ACC. CHAFLA MOROCHO	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.014	CTAS POR PAGAR ACC. CHUCA CHANGA	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.014	CTAS POR PAGAR ACC. CHUCA CHANGA	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.015	CYAS POR PAGAR CHAVEZ LOPEZ EDISON	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.015	CYAS POR PAGAR CHAVEZ LOPEZ EDISON	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.016	CTAS POR PAGAR CHIMBO CHELA ANGEL	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.016	CTAS POR PAGAR CHIMBO CHELA ANGEL	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.017	CTAS POR PAGAR CGULLI VELATA CESAR	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.017	CTAS POR PAGAR CGULLI VELATA CESAR	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.018	CTAS POR PAGAR ACC. CHUNALATA VILLEGAS	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.018	CTAS POR PAGAR ACC. CHUNALATA VILLEGAS	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.019	CTAS POR PAGAAR ACC. CHUNALATA VILLEGAS	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.019	CTAS POR PAGAAR ACC. CHUNALATA VILLEGAS	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95

01/07/2018	2.01.08.01.020	CTAS POR PAGAR ACC. CHUNALATA VILLEGAS V	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.020	CTAS POR PAGAR ACC. CHUNALATA VILLEGAS V	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.021	CTAS POR PAGAR ACC. CONCHA BARAHONA	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.021	CTAS POR PAGAR ACC. CONCHA BARAHONA	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.022	CTAS POR PAGAR CONHA LOPEZ JOSE	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.022	CTAS POR PAGAR CONHA LOPEZ JOSE	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.023	CTAS POR PAGAR ACC. CUENCA PUCHA VICTOR	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.023	CTAS POR PAGAR ACC. CUENCA PUCHA VICTOR	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.024	CTAS POR PAGAR ACC. CUENCA RUEDA ANGEL	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.024	CTAS POR PAGAR ACC. CUENCA RUEDA ANGEL	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.025	CTAS POR PAGAR ACC. DUMANCELA TIXE	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.025	CTAS POR PAGAR ACC. DUMANCELA TIXE	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.026	CTAS POR PAGAR ACC. FLORES CAGUANA LUIS	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.026	CTAS POR PAGAR ACC. FLORES CAGUANA LUIS	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.027	CTA POR PAGAR ACC. GUARACA SEPA LUIS	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.027	CTA POR PAGAR ACC. GUARACA SEPA LUIS	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.028	CTAS POR PAGAR ACC. HERNANDEZ MARQUEZ	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00

	2.01.08.01.028	CTAS POR PAGAR ACC. HERNANDEZ MARQUEZ	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.029	CTAS POR PAGAR ACC. ILLANES MERA ANGEL	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.029	CTAS POR PAGAR ACC. ILLANES MERA ANGEL	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.030	CTAS POTR PAGAR ACC. INGULLAY RIOS JORGE	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.030	CTAS POTR PAGAR ACC. INGULLAY RIOS JORGE	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.031	CTAS POR PAGAR ACC. LEMA MERINO ANGEL	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.031	CTAS POR PAGAR ACC. LEMA MERINO ANGEL	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.032	CTAS POR PAGAR ACC. LEMA MERINO BETTY	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.032	CTAS POR PAGAR ACC. LEMA MERINO BETTY	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.033	CTAS POR PAGAR ACC. LEMA MERINO HER	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.033	CTAS POR PAGAR ACC. LEMA MERINO HER	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.034	CTAS POR PAGAR ACC. LLINQUIN TADAY SEGUN	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.034	CTAS POR PAGAR ACC. LLINQUIN TADAY SEGUN	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.035	CTAS POR PAGAR ACC. LOPEZ LONDO LUIS	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.035	CTAS POR PAGAR ACC. LOPEZ LONDO LUIS	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.036	CTAS POR PAGAR ACC. LOPEZ ORTIZ VICENTE	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00

	2.01.08.01.036	CTAS POR PAGAR ACC. LOPEZ ORTIZ VICENTE	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.037	CTAS POR PAGAR ACC. MARTINEZ MERINO M.	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.037	CTAS POR PAGAR ACC. MARTINEZ MERINO M.	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.038	CTAS POR PAGAR ACC. MEDINA NARANJO JULIO	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.038	CTAS POR PAGAR ACC. MEDINA NARANJO JULIO	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.039	CTAS POR PAGAR ACC. MOREIRA AVILA SANITA	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.039	CTAS POR PAGAR ACC. MOREIRA AVILA SANITA	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.040	CTAS POR PAGAR ACC. MORETA VILLACIS JU	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.040	CTAS POR PAGAR ACC. MORETA VILLACIS JU	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.041	CTAS POR PAGAR ACC. MUÑOZ UVIDIA ANTONIO	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.041	CTAS POR PAGAR ACC. MUÑOZ UVIDIA ANTONIO	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.042	CTAS POR PAGAR ACC. ONATE SHIQUINGA	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.042	CTAS POR PAGAR ACC. ONATE SHIQUINGA	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.043	CTAS POR PAGAR ACC. ONATE TENELEMA	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.043	CTAS POR PAGAR ACC. ONATE TENELEMA	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.044	CTAS POR PAGAR ACC. OROZCO CARDENA	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00

	2.01.08.01.044	CTAS POR PAGAR ACC. OROZCO CARDENA	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.045	CTAS POR PAGAR ACC. ORTIZ TENEGUZÑAY	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.045	CTAS POR PAGAR ACC. ORTIZ TENEGUZÑAY	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.046	CTAS POR PGAR ACC. OTANEZ CARGUACHI	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.046	CTAS POR PGAR ACC. OTANEZ CARGUACHI	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.047	CTAS POR PAGAR ACC. PALACIOS VALLEJO E	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.047	CTAS POR PAGAR ACC. PALACIOS VALLEJO E	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.048	CTAS POR PAGAR ACC. PAREDES LEMA SEGUNDO	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.048	CTAS POR PAGAR ACC. PAREDES LEMA SEGUNDO	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.049	CYAS POR PAGAR ACC. PEÑAFIEL PINA ANGEL	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.049	CYAS POR PAGAR ACC. PEÑAFIEL PINA ANGEL	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.050	CTAS POR POR PAGAR ACC. PEREZ CAMINO PAU	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.050	CTAS POR POR PAGAR ACC. PEREZ CAMINO PAU	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.051	CTAS POR PAGAR ACC. PERZ VILEMA JUAN	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.051	CTAS POR PAGAR ACC. PERZ VILEMA JUAN	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.052	CTAS POR PAGAR ACC. PESANTEZ ROMERO	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00

	2.01.08.01.052	CTAS POR PAGAR ACC. PESANTEZ ROMERO	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.053	CTAS POR PAGAR ACC. PILATASIG BADILLO	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.053	CTAS POR PAGAR ACC. PILATASIG BADILLO	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.054	CTAS POR PAGAR ACC. QUISNANCELA QUIS	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.054	CTAS POR PAGAR ACC. QUISNANCELA QUIS	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.055	CTAS POR PAGAR ACC. QUISPILLO ASQUI	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.055	CTAS POR PAGAR ACC. QUISPILLO ASQUI	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.056	CTAS POR PAGAR RAMON LUCERO ANGEL	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.056	CTAS POR PAGAR RAMON LUCERO ANGEL	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.057	CTAS POR PAGAR ACC. REINO CALDERON	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.057	CTAS POR PAGAR ACC. REINO CALDERON	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.058	CTAS POR PAGAR ACC. REMACHE SINALUISA	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.058	CTAS POR PAGAR ACC. REMACHE SINALUISA	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.059	CTAS POR PAGAR ACC. REMACHE SINALUISA 1	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.059	CTAS POR PAGAR ACC. REMACHE SINALUISA 1	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.060	CTAS POR PAGAR ACC. REYES LLANGA CESAR	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.060	CTAS POR PAGAR ACC. REYES LLANGA CESAR	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95

01/07/2018	2.01.08.01.061	CTAS POR PAGAR ACC. RODRIGUEZ SILVA	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.061	CTAS POR PAGAR ACC. RODRIGUEZ SILVA	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.062	CTAS POR PAGAR ACC. ROJAS CUMBICUS	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.062	CTAS POR PAGAR ACC. ROJAS CUMBICUS	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.063	CTAS POR PAGAR ACC. SAGBA MOROCHO	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.063	CTAS POR PAGAR ACC. SAGBA MOROCHO	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.064	CTAS POR PAGAR ACC. SAGBA TOAPANTA CESAR	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.064	CTAS POR PAGAR ACC. SAGBA TOAPANTA CESAR	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.065	CTAS POR PAGAR ACC. SAGBA TUAPANTA MA	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.065	CTAS POR PAGAR ACC. SAGBA TUAPANTA MA	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.066	CTAS POR PAGAR ACC. SANCHEZ ARTEAGA	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
01/07/2018	2.01.08.01.066	CTAS POR PAGAR ACC. SANCHEZ ARTEAGA	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.066	CTAS POR PAGAR ACC. SANCHEZ ARTEAGA	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	121,90	-121,90
01/07/2018	2.01.08.01.067	CTAS POR PAGAR ACC. SANCHEZ NARANJO	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.067	CTAS POR PAGAR ACC. SANCHEZ NARANJO	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.068	CTAS POR PAGAR ACC. SAYAY TENELEMA EDISO	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.068	CTAS POR PAGAR ACC. SAYAY TENELEMA EDISO	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95

01/07/2018	2.01.08.01.069	CTAS POR PAGAR ACC. SHAGÑAY COLCHA	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.069	CTAS POR PAGAR ACC. SHAGÑAY COLCHA	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.070	CTAS POR PAGAR ACC. SILVA ARIAS BYRON	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.070	CTAS POR PAGAR ACC. SILVA ARIAS BYRON	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.071	CTAS POOR PAGAR ACC. SILVA CASTILLO ANGE	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.071	CTAS POOR PAGAR ACC. SILVA CASTILLO ANGE	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.072	CTAS POR PAGAR ACC. SINALUISA GUAÑO LUIS	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.072	CTAS POR PAGAR ACC. SINALUISA GUAÑO LUIS	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.073	CTAS POR PAGAR ACC. TACLE BAÑO	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.073	CTAS POR PAGAR ACC. TACLE BAÑO	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.074	CTAS POR PAGAR ACC. TENELEMA AUQUILLA	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.074	CTAS POR PAGAR ACC. TENELEMA AUQUILLA	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.075	CTAS POR PAGAR ACC. TENELEMA GUASHPA	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.075	CTAS POR PAGAR ACC. TENELEMA GUASHPA	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.076	CTAS POR PAGAS ACC. TENELEMA LEON	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.076	CTAS POR PAGAS ACC. TENELEMA LEON	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.077	CTAS POR PAGAR ACC. TENEMPAGAY YUPA	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00

	2.01.08.01.077	CTAS POR PAGAR ACC. TENEMPAGAY YUPA	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.078	CTAS OPOR PAGAR ACC. TENEMPAGUAY YUPA 1	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.078	CTAS OPOR PAGAR ACC. TENEMPAGUAY YUPA 1	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.079	CTAS POR PAGAR ACC. UVIA GUAMAN MARIA	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.079	CTAS POR PAGAR ACC. UVIA GUAMAN MARIA	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.080	CTAS POR PAGAR ACC. VACA ZARATE MAG	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.080	CTAS POR PAGAR ACC. VACA ZARATE MAG	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.081	CTAS POR PAGAR ACC. VALENTE CEPEDA	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.081	CTAS POR PAGAR ACC. VALENTE CEPEDA	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.082	CTAS POR PAGAR ACC. VILEMA SANCHEZ	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.082	CTAS POR PAGAR ACC. VILEMA SANCHEZ	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.083	CTAS POR PAGAR ACC. VILLACRES TENELANDA	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.083	CTAS POR PAGAR ACC. VILLACRES TENELANDA	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.084	CTAS POR PAGAR ACC. YUPANQUI LLINGUIN	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.084	CTAS POR PAGAR ACC. YUPANQUI LLINGUIN	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.01.08.01.085	CTAS POR PAGAR ACC. ZAMBRANO BASANTES	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.085	CTAS POR PAGAR ACC. ZAMBRANO BASANTES	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95

01/07/2018	2.01.08.01.086	CTAS POR PAGAR ACC. ZURITA VALDIVIEZO M	Asiento de apertura	0,00	60,95	0,00
	2.01.08.01.086	CTAS POR PAGAR ACC. ZURITA VALDIVIEZO M	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	60,95	-60,95
01/07/2018	2.02.02.01.001	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCAL	Asiento de apertura	0,00	72.162,74	0,00
	2.02.02.01.001	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCAL	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	72.162,74	-72.162,74

CUENTA: SUELDOS POR PAGAR
CODIGO: 2.02.05.01

Fecha	Cod. Cuenta	Cuenta	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/07/2018	2.02.05.01	SUELDOS POR PAGAR	Asiento de apertura	0,00	23,67	0,00
	2.02.05.01	SUELDOS POR PAGAR	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	23,67	-23,67

CUENTA: ACCIONISTA ACAN PADILLA CESAR
CODIGO: 3.01.01.01.001

Fecha	Cod. Cuenta	Cuenta	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/07/2018	3.01.01.01.001	ACCIONISTA ACAN PADILLA CESAR	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.001	ACCIONISTA ACAN PADILLA CESAR	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00

CUENTA: ACCIONISTA AGUIRRE RIVERA EDISON
CODIGO: 3.01.01.01.002

Fecha	Cod. Cuenta	Cuenta	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/07/2018	3.01.01.01.002	ACCIONISTA AGUIRRRE RIVERA EDISON	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.002	ACCIONISTA AGUIRRRE RIVERA EDISON	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.003	ACCIONISTA ALCOSER QUIJOSACA G.	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00

	3.01.01.01.003	ACCIONISTA ALCOSER QUIJOSACA G.	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.004	ACCIONISTA ANDINO POZO SEGUNDO	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.004	ACCIONISTA ANDINO POZO SEGUNDO	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.005	ACCIONISTA ARBOLEDA VALENCIA CRISTIAN	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.005	ACCIONISTA ARBOLEDA VALENCIA CRISTIAN	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.006	ACCIONISTA ASTUDILLO PINOS LUIS A	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.006	ACCIONISTA ASTUDILLO PINOS LUIS A	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.007	ACCIONISTA BALSECA JAYA JUAN	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.007	ACCIONISTA BALSECA JAYA JUAN	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.008	ACCIONSITA BARRAGAN VARGAS ANDERSON	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.008	ACCIONSITA BARRAGAN VARGAS ANDERSON	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.009	ACCIONSITA BARROS MACAS LUIS A	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.009	ACCIONSITA BARROS MACAS LUIS A	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.010	ACCIONISTA BARZALLO GRANIZO DIEGO	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.010	ACCIONISTA BARZALLO GRANIZO DIEGO	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.011	ACCIONISTA CASTILLO CEPEDA NELSON	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.011	ACCIONISTA CASTILLO CEPEDA NELSON	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.012	ACCIONISTA CASTILLO DUCHI FLAVIO	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.012	ACCIONISTA CASTILLO DUCHI FLAVIO	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.013	ACCIONISTA CHAFLA MOROCHO ANGEL	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.013	ACCIONISTA CHAFLA MOROCHO ANGEL	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.014	ACCIONSITA CHAUCA CHANGA WILSON	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.014	ACCIONSITA CHAUCA CHANGA WILSON	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.015	ACCIONISTA CHAVEZ LOPEZ EDISON	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.015	ACCIONISTA CHAVEZ LOPEZ EDISON	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00

01/07/2018	3.01.01.01.016	ACCIONISTA CHIMBO CHELA ANGEL	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.016	ACCIONISTA CHIMBO CHELA ANGEL	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.017	ACCIONISTA CHULLI VELETA CESAR	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.017	ACCIONISTA CHULLI VELETA CESAR	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.018	ACCIONSITA CHUNATA VILLEGAS ANGEL M	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.018	ACCIONSITA CHUNATA VILLEGAS ANGEL M	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.019	ACCIONISTA CHUNATA VILLEGAS JOSE	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.019	ACCIONISTA CHUNATA VILLEGAS JOSE	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.020	ACCIONISTA CHUNATA VILLEGAS VICTOR	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.020	ACCIONISTA CHUNATA VILLEGAS VICTOR	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.021	ACCIONISTA CONCHA BARAHONA NELSON	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.021	ACCIONISTA CONCHA BARAHONA NELSON	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.022	ACCIONISTA CONCHA LOPEZ JOSE	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.022	ACCIONISTA CONCHA LOPEZ JOSE	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.023	ACCIONSITA CUENCA PUCHA VICTOR	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.023	ACCIONSITA CUENCA PUCHA VICTOR	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.024	ACCIONISTA CUENCA RUESA ANGEL	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.024	ACCIONISTA CUENCA RUESA ANGEL	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.025	ACCIONISTA DUMANCELA TIXE JOSE	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.025	ACCIONISTA DUMANCELA TIXE JOSE	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.026	ACCIONISTA FLORES CAGUANA LUIS	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.026	ACCIONISTA FLORES CAGUANA LUIS	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.027	ACCIONISTA GUARANCA SEPA LUIS	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00

	3.01.01.01.027	ACCIONISTA GUARANCA SEPA LUIS	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.028	ACCIONISTA HERNANDEZ MARQUEZ FAUSTO	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.028	ACCIONISTA HERNANDEZ MARQUEZ FAUSTO	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.029	ACCIONSTAS ILLANES MERA ANGEL G	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.029	ACCIONSTAS ILLANES MERA ANGEL G	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.030	ACCIONISTA INGUILLAY RIOS JORGE	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.030	ACCIONISTA INGUILLAY RIOS JORGE	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.031	ACCIONISTA LEMA MERINO ANGEL	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.031	ACCIONISTA LEMA MERINO ANGEL	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.032	ACCIONISTA LEMA MERINO BETTY	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.032	ACCIONISTA LEMA MERINO BETTY	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.033	ACCIONISTA LEMA MERINO HEMERLINA	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.033	ACCIONISTA LEMA MERINO HEMERLINA	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.034	ACCIONISTA LLINQUIN TADAY SEGUNDO	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.034	ACCIONISTA LLINQUIN TADAY SEGUNDO	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.035	ACCIONISTA LOPEZ LONDO LUIS	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.035	ACCIONISTA LOPEZ LONDO LUIS	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.036	ACCIONISTA LOPEZ ORTIZ VICENTE	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.036	ACCIONISTA LOPEZ ORTIZ VICENTE	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.037	ACCIONISTA MARTINEZ MARIÑO MANUEL	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.037	ACCIONISTA MARTINEZ MARIÑO MANUEL	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.038	ACCIONISTA MEDINA NARANJO JULIO	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.038	ACCIONISTA MEDINA NARANJO JULIO	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.039	ACCIONISTA MOREIRA AVILA SANTIAGO	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.039	ACCIONISTA MOREIRA AVILA SANTIAGO	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00

01/07/2018	3.01.01.01.040	ACCIONISTA MORETA VILLACIS JUVENCIO	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.040	ACCIONISTA MORETA VILLACIS JUVENCIO	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.041	ACCIONISTA MUÑOZ UVIDIA ANTONIO	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.041	ACCIONISTA MUÑOZ UVIDIA ANTONIO	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.042	ACCIONISTA OÑATE SHILQUINGA MARCO	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.042	ACCIONISTA OÑATE SHILQUINGA MARCO	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.043	ACCIONISTA OÑATE TENELEMA ANGEL	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.043	ACCIONISTA OÑATE TENELEMA ANGEL	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.044	ACCIONISTA OROZCO CARDENAS GONZALES	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.044	ACCIONISTA OROZCO CARDENAS GONZALES	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.045	ACCIONISTA ORTIZ TENEGUSNIAY JULIO	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.045	ACCIONISTA ORTIZ TENEGUSNIAY JULIO	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.046	ACCIONISTA OTAÑEZ CARGUACHI JOSE	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.046	ACCIONISTA OTAÑEZ CARGUACHI JOSE	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.047	ACCIONISTA PALACIOS VALLEJO ELECIO	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.047	ACCIONISTA PALACIOS VALLEJO ELECIO	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.048	ACCIONISTA PAREDEZ LEMA SEGUNDO	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.048	ACCIONISTA PAREDEZ LEMA SEGUNDO	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.049	ACCIONISTA PEÑAFIEL PIÑA ANGEL	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.049	ACCIONISTA PEÑAFIEL PIÑA ANGEL	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.050	ACCIONISTA PEREZ CAMINOS FAUSTO	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.050	ACCIONISTA PEREZ CAMINOS FAUSTO	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.051	ACCIONISTA PEREZ VILEMA JUAN	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.051	ACCIONISTA PEREZ VILEMA JUAN	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00

01/07/2018	3.01.01.01.052	ACCIONISTA PESANTES ROMERO EDUARDO	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.052	ACCIONISTA PESANTES ROMERO EDUARDO	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.053	ACCIONISTA PILATASIG BADILLO GUILLERMO	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.053	ACCIONISTA PILATASIG BADILLO GUILLERMO	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.054	ACCIONISTA QUISNANCELA QUISNANCELA	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.054	ACCIONISTA QUISNANCELA QUISNANCELA	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.055	ACCIONISTA QUISPILLO ASQUI JUAN	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.055	ACCIONISTA QUISPILLO ASQUI JUAN	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.056	ACCIONISTA ROMERO LUECERO ANGEL	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.056	ACCIONISTA ROMERO LUECERO ANGEL	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.057	ACCIONISTA REINO CALDEON MAYRA	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.057	ACCIONISTA REINO CALDEON MAYRA	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.058	ACCIONISTA REMACHE SINALUISA LUIS	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.058	ACCIONISTA REMACHE SINALUISA LUIS	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.059	ACCIONISTA REMACHE SINALUISA MAURO	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.059	ACCIONISTA REMACHE SINALUISA MAURO	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.060	ACCIONISTA REYES LLANGA CESAR	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.060	ACCIONISTA REYES LLANGA CESAR	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.061	ACCIONISTA RODRIGUEZ SILVA JOSE	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.061	ACCIONISTA RODRIGUEZ SILVA JOSE	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.062	ACCIONISTA ROJAS CUMBICUS ALONSO	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.062	ACCIONISTA ROJAS CUMBICUS ALONSO	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00

01/07/2018	3.01.01.01.063	ACCIONISTA SAGBA MOROCHO WISON	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.063	ACCIONISTA SAGBA MOROCHO WISON	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.064	ACCIONISTA SAGBA TOABANDA CESAR	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.064	ACCIONISTA SAGBA TOABANDA CESAR	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.065	ACCIONISTA SAGAB TUAPANTA MARIO	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.065	ACCIONISTA SAGAB TUAPANTA MARIO	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.066	ACCIONISTA SANCHEZ ARTEAGA WILMER	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.066	ACCIONISTA SANCHEZ ARTEAGA WILMER	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.067	ACCIONISTA SANCHEZ NARANJO NEISER	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.067	ACCIONISTA SANCHEZ NARANJO NEISER	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.068	ACCIONISTA SAYAY TENELEMA EDISON	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.068	ACCIONISTA SAYAY TENELEMA EDISON	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.069	ACCIONISTA SAGÑAY COLCHA FABIAN	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.069	ACCIONISTA SAGÑAY COLCHA FABIAN	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.070	ACCIONISTA SILVA ARIAS BYRON	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.070	ACCIONISTA SILVA ARIAS BYRON	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.071	ACCIONISTA SILVA CASTILLO ANGEL	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.071	ACCIONISTA SILVA CASTILLO ANGEL	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.072	ACCIONISTA SINALUISA GUAÑO LUIS	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.072	ACCIONISTA SINALUISA GUAÑO LUIS	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.073	ACCIONISTA TACLE BAÑO LUIS	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.073	ACCIONISTA TACLE BAÑO LUIS	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.074	ACCIONISTA TENELEMA AUQUILLAS ENMA	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.074	ACCIONISTA TENELEMA AUQUILLAS ENMA	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00

01/07/2018	3.01.01.01.075	ACCIONISTA TENELEMA GUASHPA MARIA	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.075	ACCIONISTA TENELEMA GUASHPA MARIA	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.076	ACCIONISTA TENELMA LEON MARTA	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.076	ACCIONISTA TENELMA LEON MARTA	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.077	ACCIONISTA TENEMPAGUAY YUPANQUI	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.077	ACCIONISTA TENEMPAGUAY YUPANQUI	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.078	ACCIONISTA TENEMPAGUAY YUPANQUI	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.078	ACCIONISTA TENEMPAGUAY YUPANQUI	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.079	ACCIONISTA UVIDIA GUAMAN MARITZA	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.079	ACCIONISTA UVIDIA GUAMAN MARITZA	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.080	ACCIONISTA VACA ZARATE MAGNO	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.080	ACCIONISTA VACA ZARATE MAGNO	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.081	ACCIONISTA VALENTE CEPEDA LUIS	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.081	ACCIONISTA VALENTE CEPEDA LUIS	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.082	ACCIONISTA VILEMA SANCHEZ ESTUERDO	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.082	ACCIONISTA VILEMA SANCHEZ ESTUERDO	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.083	ACCIONISTA VILLACRES TENELENADA JORGE	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.083	ACCIONISTA VILLACRES TENELENADA JORGE	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.084	ACCIONISTA YUPANQUI LLINGUIN MARIO	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.084	ACCIONISTA YUPANQUI LLINGUIN MARIO	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00
01/07/2018	3.01.01.01.085	ACCIONISTA ZAMBRANO BASANTEZ CARLOS	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.085	ACCIONISTA ZAMBRANO BASANTEZ CARLOS	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00

01/07/2018	3.01.01.01.086	ACCIONISTA ZURITA VALDIVIEZO MARCO	Asiento de apertura	0,00	104,00	0,00
	3.01.01.01.086	ACCIONISTA ZURITA VALDIVIEZO MARCO	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	104,00	-104,00

CUENTA: RESERVA LEGAL
CODIGO: 3.04.01.01.001

Fecha	Cod. Cuenta	Cuenta	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/07/2018	3.04.01.01.001	RESERVA LEGAL	Asiento de apertura	0,00	265,09	0,00
	3.04.01.01.001	RESERVA LEGAL	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	265,09	-265,09

CUENTA: RESERVA POR VALUACION
CODIGO: 3.04.04.001

Fecha	Cod. Cuenta	Cuenta	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/07/2018	3.04.04.001	RESERVAS POR VALUACION	Asiento de apertura	0,00	6.698,28	0,00
	3.04.04.001	RESERVAS POR VALUACION	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	6.698,28	-6.698,28

CUENTA: GANACIAS ACUMULADOS AÑOS ANTERIORES
CODIGO: 3.06.01.01.001

Fecha	Cod. Cuenta	Cuenta	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/07/2018	3.06.01.01.001	GANANCIAS ACUMULADOS AÑOS ANTERIORES	Asiento de apertura	0,00	27.385,04	0,00
	3.06.01.01.001	GANANCIAS ACUMULADOS AÑOS ANTERIORES	------ Saldo al 01/07/2018 ------	0,00	27.385,04	27.385,04

CUENTA: Aportres mesuales socios
CODIGO: 4.01.02.01

Fecha	Cod. Cuenta	Cuenta	Concepto	Debe	Haber	Saldo
07/07/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aportes Fausto Perez fact 2000	0,00	15,00	0,00

11/07/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Angel Mario Chiluisa Fac. 2001	0,00	30,00	0,00
11/07/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aportes de mes de julio Sr. Flaviio Cast	0,00	45,00	0,00
13/07/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aportes del mes de julio del Sra. Mayra	0,00	30,00	0,00
25/07/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aportes del mes de julio del Sr. Gonzalo	0,00	60,00	0,00
25/07/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aportes del mes de julio Sr. Maritza del	0,00	15,00	0,00
26/07/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aportes del mes de julio Sr. Luis Sinalu	0,00	15,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	------ Saldo al 31/07/2018 ------	0,00	210,00	-210,00
09/08/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aportes mesual Sr. Sanchez Angel	0,00	75,00	0,00
09/08/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte mes Sr. Padilla Sergio	0,00	90,00	0,00
15/08/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aportes mensual Sr. Freire Barros	0,00	150,00	0,00
15/08/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aportes mesual Sr. Sanchez	0,00	15,00	0,00
15/08/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aportes mesnual Sr. Luis Edgar Sinaluisa	0,00	15,00	0,00
15/08/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aportes mesual del Sr. Luis Remache	0,00	45,00	0,00
15/08/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aportes mesuales Sr. Barragan Anderson	0,00	75,00	0,00
15/08/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aportes mesual Sr. Chamorro Blanca	0,00	60,00	0,00
15/08/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aportes mesual Sr. Uvidia Maritza	0,00	15,00	0,00
15/08/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aportes mensuales Sr. Roldan Luis	0,00	45,00	0,00
15/08/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aportes mensuales Sra. Pazmiño Ana	0,00	60,00	0,00
17/08/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aportes mensual Sr. Lema Angel	0,00	30,00	0,00
22/08/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte mensual Sr. Vigme Patricio	0,00	15,00	0,00
22/08/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aportes mensual Sr. Quisplillo Juan	0,00	15,00	0,00
22/08/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aportes mesual Sr. Tenelema Marta	0,00	45,00	0,00
22/08/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte mesnual Sr. Rojas Cesar	0,00	15,00	0,00
22/08/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte mesual Sr. Guaranga Victor	0,00	60,00	0,00
22/08/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte mesual Sr. Medina Julio	0,00	15,00	0,00
22/08/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte mesual Sr. Chunata Angel	0,00	45,00	0,00
22/08/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte mensual Sr. Chunata Jose	0,00	30,00	0,00
22/08/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte mesual Sr. Saiga Pedro	0,00	15,00	0,00

22/08/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aportes mesual Sr. Perez Juan	0,00	105,00	0,00
22/08/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aportes mesuales Sr. Flores Jose Fac. 20	0,00	60,00	0,00
22/08/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte mesual Sr. Flores Luis Fact 2034	0,00	15,00	0,00
22/08/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aportes mesual Sr. Flores Jose Fact 2036	0,00	30,00	0,00
23/08/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte mensual Sr. Villacrea Jorge Fac.	0,00	30,00	0,00
23/08/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aportes mesual Sr. Yupanqui Mario Fac 2	0,00	15,00	0,00
23/08/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte mensual Sr. Concha Nelso Fact 204	0,00	30,00	0,00
23/08/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte mensual Sr. Quisnancela Angel Fac	0,00	45,00	0,00
23/08/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aportes mesuales Sr. Villacres Tenelema	0,00	30,00	0,00
23/08/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aportes mesuales Sr. Mera Angel Fac 2042	0,00	60,00	0,00
23/08/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte mesual Sr. Sinaluisa Guaño Fac 20	0,00	30,00	0,00
23/08/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aportes mesual Sr. Oñate Angel Fac 2045	0,00	15,00	0,00
29/08/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aportes mesual Sr. Yupanqui Mario Fac 20	0,00	45,00	0,00
29/08/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte mesual Sr. Silva Angel fac 2047	0,00	15,00	0,00
29/08/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte mesual Sr. Angel Oñate Tenelema	0,00	45,00	0,00
30/08/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte mesuales Sr. Pilataxi Guillermo F	0,00	105,00	0,00
30/08/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte mesuales Sr. Aguirre Edison Fac 2	0,00	75,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	------ Saldo al 31/08/2018 ------	0,00	1.890,00	-1.890,00
01/09/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte mesual Sr. Renio Caldeon fac 2051	0,00	60,00	0,00
02/09/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte mensual Sr. Vilema Estuardo fact	0,00	60,00	0,00
05/09/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aportes Sr. Tenlema Guashpa fac 2052	0,00	105,00	0,00
05/09/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Vilema Esrtuardo Fac 2054	0,00	15,00	0,00
12/09/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aportes mensual Sr. Angel Lucero	0,00	60,00	0,00
14/09/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Silva Bayron	0,00	120,00	0,00
14/09/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aportes Sr. Lopez Vicente	0,00	60,00	0,00
19/09/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Lucero Angel fac 2057	0,00	60,00	0,00
20/09/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aportes Sr. Moria Angel fac 2058	0,00	15,00	0,00
20/09/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Uvidia Martitza fac 2059	0,00	15,00	0,00

21/09/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Lema Betty fac 2060	0,00	60,00	0,00
26/09/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Apote Sr. Pedro Malo fac 2061	0,00	60,00	0,00
26/09/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Bacacela Juan fac 2062	0,00	180,00	0,00
27/09/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aportes Sr Lopez Ortiz Vicente	0,00	60,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	------ Saldo al 30/09/2018 ------	0,00	2.820,00	-2.820,00
04/10/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Villarreal Miriam Fac 2064	0,00	15,00	0,00
04/10/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Wilson Chanca	0,00	120,00	0,00
04/10/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aportes Sr. Angel Silva Fac 2066	0,00	15,00	0,00
06/10/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Marco Vinicio fac 2068	0,00	105,00	0,00
06/10/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Luis Sinaluisa Fac 2067	0,00	45,00	0,00
10/10/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Paredes Segundo Fac 2070	0,00	45,00	0,00
10/10/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aportes Sr. Mario LLiquin fac 2069	0,00	30,00	0,00
11/10/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Patricio Sobya fac 2071	0,00	60,00	0,00
11/10/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Uvidia Maritza fac 2072	0,00	15,00	0,00
11/10/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Maribel Pazmiño fac 2073	0,00	30,00	0,00
11/10/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Roldan Luis fac 2074	0,00	30,00	0,00
11/10/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Angel Peñafiel Fac 2075	0,00	60,00	0,00
11/10/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Elcio Palacios fac 2076	0,00	60,00	0,00
17/10/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Marcel Tenempaguay fac 2077	0,00	15,00	0,00
18/10/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Angel Guanoliisa fac 2078	0,00	30,00	0,00
24/10/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Segundo Tenempaguay fac 2079	0,00	60,00	0,00
31/10/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Flores Jose fac 2080	0,00	45,00	0,00
31/10/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Orozco Gonzalo Fac 2081	0,00	45,00	0,00
31/10/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Concha Nelson fac 2082	0,00	120,00	0,00
31/10/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Castillo Nelson Fac 2083	0,00	90,00	0,00
31/10/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Segundo Andino fac 2084	0,00	90,00	0,00
31/10/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Angel Snachez Fac 2085	0,00	45,00	0,00
31/10/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Jorge Santos fac 2086	0,00	60,00	0,00

31/10/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Sanchez Nelson fact 2087	0,00	45,00	0,00
31/10/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Sanchez Wilson fac 2088	0,00	60,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	------ Saldo al 31/10/2018 ------	0,00	4.155,00	-4.155,00
07/11/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Chimbolema Angel fac 2089	0,00	165,00	0,00
07/11/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Angel Silva Fact 2090	0,00	60,00	0,00
07/11/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Alcoser Jose fac 2091	0,00	45,00	0,00
08/11/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Martiza Uvidia fac 2092	0,00	15,00	0,00
09/11/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aportes mesual Sr. Jose Alcobar	0,00	75,00	0,00
14/11/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Pedro Soria fac 2093	0,00	30,00	0,00
14/11/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Cesar Rojas fac 2094	0,00	75,00	0,00
14/11/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Angel Oñate fac 2095	0,00	15,00	0,00
14/11/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Miriam Villarreal fac 2096	0,00	15,00	0,00
15/11/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Cesar Chuli fac 2097	0,00	90,00	0,00
15/11/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Mario Sagba fac 2098	0,00	120,00	0,00
15/11/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Luis Roldan fac 2099	0,00	15,00	0,00
15/11/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Angel Chunata fac 2100	0,00	15,00	0,00
15/11/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Angel Churro fac 2101	0,00	15,00	0,00
15/11/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Blanca Vascos fac 2102	0,00	60,00	0,00
15/11/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Flavio Castillo fac 2103	0,00	60,00	0,00
15/11/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Fausto Hernandez fac 2104	0,00	150,00	0,00
15/11/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Cesar Acan fac 2106	0,00	30,00	0,00
15/11/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Jorge Villaces fac 2108	0,00	30,00	0,00
15/11/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Ana Pazmiño fac 2109	0,00	60,00	0,00
15/11/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Jose Rodriguez fac 2110	0,00	120,00	0,00
21/11/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Angel Peñafiel fac 2111	0,00	60,00	0,00
21/11/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Patricio Vigme fact 2112	0,00	75,00	0,00
21/11/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Batty Lema fac 2113	0,00	120,00	0,00
21/11/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Segundo Llinquin fac 2114	0,00	40,00	0,00

21/11/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Angel Siilva fac 2115	0,00	15,00	0,00
21/11/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Victor Guaranga fac 2116	0,00	75,00	0,00
21/11/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Hemerlinda Lema fac 2117	0,00	75,00	0,00
22/11/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Angel Lema fac 2118	0,00	15,00	0,00
22/11/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Fausto Perez fac 2119	0,00	15,00	0,00
22/11/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aportes Sr. Fausto Perez Fac 2120	0,00	60,00	0,00
22/11/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Luis Sinaluisa fac 2121	0,00	30,00	0,00
22/11/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Johanna Daquilema fac 2122	0,00	90,00	0,00
22/11/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Cesar Sayba fac 2123	0,00	90,00	0,00
22/11/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Tenempaguay Eduardo fac 2124	0,00	60,00	0,00
22/11/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Magno Vaca fac 2125	0,00	30,00	0,00
24/11/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Marcelo Tenemppaguay fac 2126	0,00	30,00	0,00
28/11/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Miraim Villareal fac 2127	0,00	15,00	0,00
28/11/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aportes Sr. Juan Quiispillo fac 2128	0,00	60,00	0,00
28/11/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Estuardo Vilema fac 2129	0,00	60,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	------ Saldo al 30/11/2018 ------	0,00	6.430,00	-6.430,00
06/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Nelson Castillo fac 2130	0,00	60,00	0,00
06/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Gonzalo Silva fac 2131	0,00	15,00	0,00
06/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Mario Tenelema fac 2132	0,00	75,00	0,00
06/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr, Angel Oñate fac 2133	0,00	15,00	0,00
11/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Laura Concha Fact. 2005	0,00	90,00	0,00
12/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Angel Lucero fac 2134	0,00	12,00	0,00
12/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Jhony Chimbolema fac 2136	0,00	90,00	0,00
12/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Wilson Sayba fac 2137	0,00	60,00	0,00
12/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Hemerlinda Lema fac 2138	0,00	60,00	0,00
12/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Edison Chavez fac 2139	0,00	18,00	0,00
12/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Edison Aguirre fac 2140	0,00	75,00	0,00

12/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Ángel Quínensela fac 2141	0,00	60,00	0,00
12/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aportes Sr. Marco Oñate fac 2142	0,00	105,00	0,00
12/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Angel Flores fac 2143	0,00	60,00	0,00
12/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Elicia Palacios fac 2144	0,00	90,00	0,00
12/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aportes Sr. Wilson Chauca fac 2145	0,00	30,00	0,00
13/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Concha Nelso fac 2146	0,00	30,00	0,00
13/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Jose Alcocer fac 2147	0,00	150,00	0,00
13/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Cesar Padilla fac 2149	0,00	30,00	0,00
13/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Edgar Remache fac 2150	0,00	45,00	0,00
13/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Blanca Rodas fac 2151	0,00	45,00	0,00
13/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Bolivar Sinaluidsa fac 2152	0,00	150,00	0,00
13/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Uvidia Mayra fac 2153	0,00	30,00	0,00
13/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Mario Baños fac 2154	0,00	105,00	0,00
13/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Maribel Pamiño fac 2155	0,00	30,00	0,00
13/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Saul Sanchez fac 2156	0,00	15,00	0,00
13/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Tenlema Martha fac 2157	0,00	75,00	0,00
13/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aportes Sr. Astudillo Luis fac 2158	0,00	120,00	0,00
13/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aportes Sr. Hernandez Fausto fac 2159	0,00	30,00	0,00
13/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aportes Sr. Pedro Saigua fac 2160	0,00	60,00	0,00
13/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aportes Sr. Castillo Juan fac 2161	0,00	15,00	0,00
13/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aportes Sr. Paredes Luna fac 2162	0,00	45,00	0,00
13/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aportes Sr. Nelson Orozco fac 2163	0,00	45,00	0,00
13/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Naula Pedro fac 2164	0,00	75,00	0,00
13/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Roldan Luis fac 2165	0,00	15,00	0,00
13/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aportes Sr. Donicio Sanchez fac 2166	0,00	30,00	0,00
13/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Jorge Villacres fac 2167	0,00	60,00	0,00
13/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Edgar Remache fac 2168	0,00	15,00	0,00
13/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aportes Sr. Miriam Villarreal fac 2169	0,00	15,00	0,00

13/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Fausto Perez fac 2170	0,00	30,00	0,00
13/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aportes Sr. Sanchez Wilson fa 2171	0,00	60,00	0,00
13/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aportes Sr. Angel Chinbo fac 2172	0,00	15,00	0,00
14/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aportes Sr. Andino Segundo fac 2173	0,00	90,00	0,00
14/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Barragan Anderson fac 2174	0,00	60,00	0,00
14/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Castillo Flavio fac 2175	0,00	15,00	0,00
14/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Chunata Angel fac 2176	0,00	15,00	0,00
14/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Conhca Laura fac 2178	0,00	90,00	0,00
14/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Tixi Jose fac 2179	0,00	120,00	0,00
14/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Flores Luis fac 2180	0,00	75,00	0,00
14/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Flosres fac 2182	0,00	75,00	0,00
14/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Lema Angel fac 2183	0,00	30,00	0,00
14/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Concha Luis fac 2184	0,00	15,00	0,00
14/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aportes Sr. Silva Brayan fac 2185	0,00	60,00	0,00
14/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Tenempaguay Marcelo fac 2186	0,00	90,00	0,00
14/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Lopez Efrarin fac 2187	0,00	75,00	0,00
14/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Lopez Vicente fac 2188	0,00	60,00	0,00
14/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Julio Wilson fac 2190	0,00	120,00	0,00
14/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Moreta Junecinc fac 2191	0,00	120,00	0,00
14/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Morocho Juan fac 2192	0,00	105,00	0,00
14/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Muñoz Anotionio fac 2193	0,00	75,00	0,00
14/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Oñate Angel fac 2194	0,00	45,00	0,00
14/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Perez Juan fac 2195	0,00	75,00	0,00
14/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aportes Sr. Pezantes Eduardo fac 2196	0,00	75,00	0,00
14/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Palatasig Gullermo fac 2197	0,00	75,00	0,00
14/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Palatasig Gullermo fac 2197	0,00	15,00	0,00
14/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Rodriguez Luis fac 2198	0,00	15,00	0,00
14/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Sagba Cesar fac 2199	0,00	15,00	0,00

14/12/2018	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	Aporte Sr. Sanchez Wilmer fac 2200	0,00	15,00	0,00
	4.01.02.01	Aportes mensuales socios	------ Saldo al 14/12/2018 ------	0,00	10.300,00	-10.300,00

CUENTA: GASTO MANTENIMIENTO
CODIGO: 5.02.01.08.001

Fecha	Cod. Cuenta	Cuenta	Concepto	Debe	Haber	Saldo
	5.02.01.08.001	GASTO MANTENIMIENTO	------ Saldo al 31/07/2018 ------	0,00	0,00	0,00
26/10/2018	5.02.01.08.001	GASTO MANTENIMIENTO	Limpieza del local fac 54 CYBER HOME	20,00	0,00	0,00
	5.02.01.08.001	GASTO MANTENIMIENTO	------ Saldo al 31/10/2018 ------	20,00	0,00	20,00
21/11/2018	5.02.01.08.001	GASTO MANTENIMIENTO	Limpieza local CYBER HOME Fac 59	20,00	0,00	0,00
	5.02.01.08.001	GASTO MANTENIMIENTO	------ Saldo al 21/11/2018 ------	**40,00**	0,00	**40,00**

CUENTA: GASTO ALIMENTACION
CODIGO: 5.02.01.16.001

Fecha	Cod. Cuenta	Cuenta	Concepto	Debe	Haber	Saldo
	5.02.01.16.001	GASTO ALIMENTACION	------ Saldo al 31/07/2018 ------	0,00	0,00	0,00
15/12/2018	5.02.01.16.001	GASTO ALIMENTACION	Sevicio de Alimentacion Fac 251	2.461,00	0,00	0,00
	5.02.01.16.001	GASTO ALIMENTACION	------ Saldo al 15/12/2018 ------	**2.461,00**	0,00	**2.461,00**

CUENTA: GASTO SERVICIOS BASICOS
CODIGO: 5.02.01.16.001

Fecha	Cod. Cuenta	Cuenta	Concepto	Debe	Haber	Saldo
22/07/2018	5.02.01.18.001	GASTO SERVICIOS BASICOS	Riobamba GAD MUNICIPAL	6,63	0,00	0,00
	5.02.01.18.001	GASTO SERVICIOS BASICOS	------ Saldo al 31/07/2018 ------	6,63	0,00	6,63
31/08/2018	5.02.01.18.001	GASTO SERVICIOS BASICOS	Pago Luz Fact. 227018	14,95	0,00	0,00
	5.02.01.18.001	GASTO SERVICIOS BASICOS	------ Saldo al 31/08/2018 ------	21,58	0,00	21,58
23/09/2018	5.02.01.18.001	GASTO SERVICIOS BASICOS	Pago Sevicio Basico	6,90	0,00	0,00

	5.02.01.18.001	GASTO SERVICIOS BASICOS	------ Saldo al 23/09/2018 ------	**28,48**	0,00	**28,48**

CUENTA: GASTOS SUMINISTROS DE OFICINA
CODIGO: 5.02.01.27.001

Fecha	Cod. Cuenta	Cuenta	Concepto	Debe	Haber	Saldo
14/07/2018	5.02.01.27.001	GASTOS SUMINISTROS DE OFICINA	Servicios de copias	22,32	0,00	0,00
	5.02.01.27.001	GASTOS SUMINISTROS DE OFICINA	------ Saldo al 31/07/2018 ------	22,32	0,00	22,32
30/08/2018	5.02.01.27.001	GASTOS SUMINISTROS DE OFICINA	Impresiones y copias VIP Internet Fac 22	7,51	0,00	0,00
30/08/2018	5.02.01.27.001	GASTOS SUMINISTROS DE OFICINA	Impresion de Balance Guzman Gestionadore	41,74	0,00	0,00
31/08/2018	5.02.01.27.001	GASTOS SUMINISTROS DE OFICINA	Vario gastos oficina fac	65,77	0,00	0,00
	5.02.01.27.001	GASTOS SUMINISTROS DE OFICINA	------ Saldo al 31/08/2018 ------	137,34	0,00	137,34
08/10/2018	5.02.01.27.001	GASTOS SUMINISTROS DE OFICINA	Compra de Matriales de oficia Fac 401	20,45	0,00	0,00
	5.02.01.27.001	GASTOS SUMINISTROS DE OFICINA	------ Saldo al 31/10/2018 ------	157,79	0,00	157,79
25/12/2018	5.02.01.27.001	GASTOS SUMINISTROS DE OFICINA	Libreria Tecnica Diaz fac 482	29,73	0,00	0,00
	5.02.01.27.001	GASTOS SUMINISTROS DE OFICINA	------ Saldo al 25/12/2018 ------	**187,52**	0,00	**187,52**

CUENTA: SUELDOS ADMINISTRATIVOS
CODIGO: 5.02.01.01.001

Fecha	Cod. Cuenta	Cuenta	Concepto	Debe	Haber	Saldo
30/07/2018	5.02.02.01.001	SUELDOS ADMINISTRATIVOS	Registrar Rol de pagos Sr. Cuenca	201,72	0,00	0,00
	5.02.02.01.001	SUELDOS ADMINISTRATIVOS	------ Saldo al 31/07/2018 ------	201,72	0,00	201,72
31/08/2018	5.02.02.01.001	SUELDOS ADMINISTRATIVOS	Pago Gerente	201,72	0,00	0,00
	5.02.02.01.001	SUELDOS ADMINISTRATIVOS	------ Saldo al 31/08/2018 ------	403,44	0,00	403,44
30/09/2018	5.02.02.01.001	SUELDOS ADMINISTRATIVOS	Rol de pagos mes septiembre	201,72	0,00	0,00
	5.02.02.01.001	SUELDOS ADMINISTRATIVOS	------ Saldo al 30/09/2018 ------	605,16	0,00	605,16
31/10/2018	5.02.02.01.001	SUELDOS ADMINISTRATIVOS	Rol de Pagos	201,72	0,00	0,00
	5.02.02.01.001	SUELDOS ADMINISTRATIVOS	------ Saldo al 31/10/2018 ------	806,88	0,00	806,88

30/11/2018	5.02.02.01.001	SUELDOS ADMINISTRATIVOS	Rol de Pagos Gerente mes noviembre	201,72	0,00	0,00
	5.02.02.01.001	SUELDOS ADMINISTRATIVOS	------ Saldo al 30/11/2018 ------	1.008,60	0,00	1.008,60
31/12/2018	5.02.02.01.001	SUELDOS ADMINISTRATIVOS	Rol de Pagos diciembre	201,72	0,00	0,00
	5.02.02.01.001	SUELDOS ADMINISTRATIVOS	------ Saldo al 31/12/2018 ------	**1.210,32**	0,00	**1.210,32**

CUENTA: GASTO DECIMO TERCERO
CODIGO: 5.02.01.01.002

Fecha	Cod. Cuenta	Cuenta	Concepto	Debe	Haber	Saldo
30/07/2018	5.02.02.01.002	GASTO DECIMO TERCERO	Registrar Rol de pagos Sr. Cuenca	16,81	0,00	0,00
	5.02.02.01.002	GASTO DECIMO TERCERO	------ Saldo al 31/07/2018 ------	16,81	0,00	16,81
31/08/2018	5.02.02.01.002	GASTO DECIMO TERCERO	Pago Gerente	16,81	0,00	0,00
	5.02.02.01.002	GASTO DECIMO TERCERO	------ Saldo al 31/08/2018 ------	33,62	0,00	33,62
30/09/2018	5.02.02.01.002	GASTO DECIMO TERCERO	Rol de pagos mes septiembre	16,81	0,00	0,00
	5.02.02.01.002	GASTO DECIMO TERCERO	------ Saldo al 30/09/2018 ------	50,43	0,00	50,43
31/10/2018	5.02.02.01.002	GASTO DECIMO TERCERO	Rol de Pagos	16,81	0,00	0,00
	5.02.02.01.002	GASTO DECIMO TERCERO	------ Saldo al 31/10/2018 ------	67,24	0,00	67,24
30/11/2018	5.02.02.01.002	GASTO DECIMO TERCERO	Rol de Pagos Gerente mes noviembre	16,81	0,00	0,00
	5.02.02.01.002	GASTO DECIMO TERCERO	------ Saldo al 30/11/2018 ------	84,05	0,00	84,05
31/12/2018	5.02.02.01.002	GASTO DECIMO TERCERO	Rol de Pagos diciembre	16,81	0,00	0,00
	5.02.02.01.002	GASTO DECIMO TERCERO	------ Saldo al 31/12/2018 ------	**100,86**	0,00	**100,86**

CUENTA: GASTO DECIMO CUARTO
CODIGO: 5.02.01.01.003

Fecha	Cod. Cuenta	Cuenta	Concepto	Debe	Haber	Saldo
30/07/2018	5.02.02.01.003	GASTO DECIMO CUARTO	Registrar Rol de pagos Sr. Cuenca	32,17	0,00	0,00
	5.02.02.01.003	GASTO DECIMO CUARTO	------ Saldo al 31/07/2018 ------	32,17	0,00	32,17
31/08/2018	5.02.02.01.003	GASTO DECIMO CUARTO	Pago Gerente	32,17	0,00	0,00
	5.02.02.01.003	GASTO DECIMO CUARTO	------ Saldo al 31/08/2018 ------	64,34	0,00	64,34

30/09/2018	5.02.02.01.003	GASTO DECIMO CUARTO	Rol de pagos mes septiembre	32,17	0,00	0,00
	5.02.02.01.003	GASTO DECIMO CUARTO	------ Saldo al 30/09/2018 ------	96,51	0,00	96,51
31/10/2018	5.02.02.01.003	GASTO DECIMO CUARTO	Rol de Pagos	32,17	0,00	0,00
	5.02.02.01.003	GASTO DECIMO CUARTO	------ Saldo al 31/10/2018 ------	128,68	0,00	128,68
30/11/2018	5.02.02.01.003	GASTO DECIMO CUARTO	Rol de Pagos Gerente mes noviembre	32,17	0,00	0,00
	5.02.02.01.003	GASTO DECIMO CUARTO	------ Saldo al 30/11/2018 ------	160,85	0,00	160,85
31/12/2018	5.02.02.01.003	GASTO DECIMO CUARTO	Rol de Pagos diciembre	32,17	0,00	0,00
	5.02.02.01.003	GASTO DECIMO CUARTO	------ Saldo al 31/12/2018 ------	**193,02**	0,00	**193,02**

CUENTA: GASTO VACACIONES
CODIGO: 5.02.01.01.004

Fecha	Cod. Cuenta	Cuenta	Concepto	Debe	Haber	Saldo
30/07/2018	5.02.02.01.004	GASTO VACACIONES	Registrar Rol de pagos Sr. Cuenca	8,41	0,00	0,00
	5.02.02.01.004	GASTO VACACIONES	------ Saldo al 31/07/2018 ------	8,41	0,00	8,41
31/08/2018	5.02.02.01.004	GASTO VACACIONES	Pago Gerente	8,41	0,00	0,00
	5.02.02.01.004	GASTO VACACIONES	------ Saldo al 31/08/2018 ------	16,82	0,00	16,82
30/09/2018	5.02.02.01.004	GASTO VACACIONES	Rol de pagos mes septiembre	8,41	0,00	0,00
	5.02.02.01.004	GASTO VACACIONES	------ Saldo al 30/09/2018 ------	25,23	0,00	25,23
31/10/2018	5.02.02.01.004	GASTO VACACIONES	Rol de Pagos	8,41	0,00	0,00
	5.02.02.01.004	GASTO VACACIONES	------ Saldo al 31/10/2018 ------	33,64	0,00	33,64
30/11/2018	5.02.02.01.004	GASTO VACACIONES	Rol de Pagos Gerente mes noviembre	8,41	0,00	0,00
	5.02.02.01.004	GASTO VACACIONES	------ Saldo al 30/11/2018 ------	42,05	0,00	42,05
31/12/2018	5.02.02.01.004	GASTO VACACIONES	Rol de Pagos diciembre	8,41	0,00	0,00
	5.02.02.01.004	GASTO VACACIONES	------ Saldo al 31/12/2018 ------	**50,46**	0,00	**50,46**

CUENTA: GASTO ALIMENTACION
CODIGO: 5.02.01.01.005

Fecha	Cod. Cuenta	Cuenta	Concepto	Debe	Haber	Saldo
	5.02.02.01.005	GASTO ALIMENTACION	------ Saldo al 31/07/2018 ------	0,00	0,00	0,00
18/10/2018	5.02.02.01.005	GASTO ALIMENTACION	Consumo de alimentos fact. 269	24,11	0,00	0,00
	5.02.02.01.005	GASTO ALIMENTACION	------ Saldo al 18/10/2018 ------	**24,11**	0,00	**24,11**

CUENTA: APORTE PATRONAL ADM
CODIGO: 5.02.02.02.001

Fecha	Cod. Cuenta	Cuenta	Concepto	Debe	Haber	Saldo
30/07/2018	5.02.02.02.001	APORTE PATRONAL ADM	Registrar Rol de pagos Sr. Cuenca	22,49	0,00	0,00
	5.02.02.02.001	APORTE PATRONAL ADM	------ Saldo al 31/07/2018 ------	22,49	0,00	22,49
31/08/2018	5.02.02.02.001	APORTE PATRONAL ADM	Pago Gerente	22,49	0,00	0,00
	5.02.02.02.001	APORTE PATRONAL ADM	------ Saldo al 31/08/2018 ------	44,98	0,00	44,98
30/09/2018	5.02.02.02.001	APORTE PATRONAL ADM	Rol de pagos mes septiembre	22,49	0,00	0,00
	5.02.02.02.001	APORTE PATRONAL ADM	------ Saldo al 30/09/2018 ------	67,47	0,00	67,47
31/10/2018	5.02.02.02.001	APORTE PATRONAL ADM	Rol de Pagos	22,49	0,00	0,00
	5.02.02.02.001	APORTE PATRONAL ADM	------ Saldo al 31/10/2018 ------	89,96	0,00	89,96
30/11/2018	5.02.02.02.001	APORTE PATRONAL ADM	Rol de Pagos Gerente mes noviembre	22,49	0,00	0,00
	5.02.02.02.001	APORTE PATRONAL ADM	------ Saldo al 30/11/2018 ------	112,45	0,00	112,45
31/12/2018	5.02.02.02.001	APORTE PATRONAL ADM	Rol de Pagos diciembre	22,49	0,00	0,00
	5.02.02.02.001	APORTE PATRONAL ADM	------ Saldo al 31/12/2018 ------	**134,94**	0,00	**134,94**

CUENTA: GASTO HONORARIO PROFESIONALES
CODIGO: 5.02.02.05.011

Fecha	Cod. Cuenta	Cuenta	Concepto	Debe	Haber	Saldo
	5.02.02.05.011	GASTOS HONORARIOS PROFESIONALES	------ Saldo al 31/07/2018 ------	0,00	0,00	0,00

15/12/2018	5.02.02.05.011	GASTOS HONORARIOS PROFESIONALES	Honorarios IN SITU CONSULTORES FAC 825	70,00	0,00	0,00
	5.02.02.05.011	GASTOS HONORARIOS PROFESIONALES	------ Saldo al 15/12/2018 ------	**70,00**	0,00	**70,00**

CUENTA: GASTO TRANSPORTES
CODIGO: 5.02.02.05.011

Fecha	Cod. Cuenta	Cuenta	Concepto	Debe	Haber	Saldo
12/07/2018	5.02.02.14.001	GASTOS TRANSPORTE	Servicio de Transporte	15,00	0,00	0,00
	5.02.02.14.001	GASTOS TRANSPORTE	------ Saldo al 12/07/2018 ------	**15,00**	0,00	**15,00**

CUENTA: GASTO COMUNICACIÓN
CODIGO: 5.02.02.05.011

Fecha	Cod. Cuenta	Cuenta	Concepto	Debe	Haber	Saldo
	5.02.02.27.002	GASTOS COMUNICACION	------ Saldo al 31/07/2018 ------	0,00	0,00	0,00
08/11/2018	5.02.02.27.002	GASTOS COMUNICACION	Publlicidad diario La Prensa fac 326079	30,27	0,00	0,00
	5.02.02.27.002	GASTOS COMUNICACION	------ Saldo al 08/11/2018 ------	**30,27**	0,00	**30,27**

CUENTA: OTROS GASTOS
CODIGO: 5.02.02.07.003

Fecha	Cod. Cuenta	Cuenta	Concepto	Debe	Haber	Saldo
	5.02.02.27.003	OTROS GASTOS	------ Saldo al 31/07/2018 ------	0,00	0,00	0,00
22/08/2018	5.02.02.27.003	OTROS GASTOS	Pago de Mortuorio Fcat 008	172,00	0,00	0,00
31/08/2018	5.02.02.27.003	OTROS GASTOS	Revision de libros sociales y emision de	222,22	0,00	0,00
31/08/2018	5.02.02.27.003	OTROS GASTOS	Libretines Imprenta OFFSET Fact 5092	24,00	0,00	0,00
	5.02.02.27.003	OTROS GASTOS	------ Saldo al 31/08/2018 ------	418,22	0,00	418,22
16/10/2018	5.02.02.27.003	OTROS GASTOS	Servicio de copias VIP INTERNET FAC 2265	18,35	0,00	0,00

19/10/2018	5.02.02.27.003	OTROS GASTOS	Escudo Naciuonal El Bordado Frances Fac	120,00	0,00	0,00
24/10/2018	5.02.02.27.003	OTROS GASTOS	Impresion de Certidficados Fact 2576	95,98	0,00	0,00
25/10/2018	5.02.02.27.003	OTROS GASTOS	Afilicion a Federcion Nacional de Operad	420,00	0,00	0,00
	5.02.02.27.003	OTROS GASTOS	------ Saldo al 31/10/2018 ------	1.072,55	0,00	1.072,55
15/11/2018	5.02.02.27.003	OTROS GASTOS	Hipermarket Riobamba fac 289547	70,84	0,00	0,00
22/11/2018	5.02.02.27.003	OTROS GASTOS	Viitrina Vertical ALVISA fac 3675	223,21	0,00	0,00
	5.02.02.27.003	OTROS GASTOS	------ Saldo al 30/11/2018 ------	1.366,60	0,00	1.366,60
26/12/2018	5.02.02.27.003	OTROS GASTOS	Imprenta OFFSET fac 5232	66,00	0,00	0,00
28/12/2018	5.02.02.27.003	OTROS GASTOS	Servicio de impresion GUZMAN fac 3965	16,68	0,00	0,00
30/12/2018	5.02.02.27.003	OTROS GASTOS	Servicio de Limpiez CYBER HOME fac 64	20,00	0,00	0,00
	5.02.02.27.003	OTROS GASTOS	------ Saldo al 30/12/2018 ------	**1.469,28**	0,00	**1.469,28**

CUENTA: SERVICIOS PRESTADOS
CODIGO: 5.02.02.27.005

Fecha	Cod. Cuenta	Cuenta	Concepto	Debe	Haber	Saldo
04/07/2018	5.02.02.27.005	SERVICIOS PRESTADOS	Mantenimiento de sillas y limpieza de lo	95,00	0,00	0,00
	5.02.02.27.005	SERVICIOS PRESTADOS	------ Saldo al 04/07/2018 ------	**95,00**	0,00	**95,00**

CUENTA: GASTO DEPRECIACION EDIFICIOS
CODIGO: 5.02.02.27.006

Fecha	Cod. Cuenta	Cuenta	Concepto	Debe	Haber	Saldo
	5.02.02.27.006	GASTO DEPRECIACION EDIFICIOS	------ Saldo al 31/07/2018 ------	0,00	0,00	0,00
31/12/2018	5.02.02.27.006	GASTO DEPRECIACION EDIFICIOS	Ajustes Depreciacionactivos fijos	1.434,00	0,00	0,00
	5.02.02.27.006	GASTO DEPRECIACION EDIFICIOS	------ Saldo al 31/12/2018 ------	**1.434,00**	0,00	**1.434,00**

CUENTA: GASTO DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO
CODIGO: 5.02.02.27.007

Fecha	Cod. Cuenta	Cuenta	Concepto	Debe	Haber	Saldo
	5.02.02.27.007	GASTO DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO	------ Saldo al 31/07/2018 ------	0,00	0,00	0,00
31/12/2018	5.02.02.27.007	GASTO DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO	Ajustes Depreciacionactivos fijos	1.140,53	0,00	0,00
	5.02.02.27.007	GASTO DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO	------ Saldo al 31/12/2018 ------	**1.140,53**	0,00	**1.140,53**

CUENTA: GASTO DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION
CODIGO: 5.02.02.27.008

Fecha	Cod. Cuenta	Cuenta	Concepto	Debe	Haber	Saldo
	5.02.02.27.008	GASTO DPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION	------ Saldo al 31/07/2018 ------	0,00	0,00	0,00
31/12/2018	5.02.02.27.008	GASTO DPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION	Ajustes Depreciacionactivos fijos	29,25	0,00	0,00
	5.02.02.27.008	GASTO DPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION	------ Saldo al 31/12/2018 ------	**29,25**	0,00	**29,25**

CUENTA: GASTOS FINANCIEROS
CODIGO: 5.02.03.05.001

Fecha	Cod. Cuenta	Cuenta	Concepto	Debe	Haber	Saldo
	5.02.03.05.001	GASTOS FINANCIEROS	------ Saldo al 31/07/2018 ------	0,00	0,00	0,00
22/08/2018	5.02.03.05.001	GASTOS FINANCIEROS	Pago de mensualidades meses Enero Febrero	903,00	0,00	0,00
	5.02.03.05.001	GASTOS FINANCIEROS	------ Saldo al 22/08/2018 ------	903,00	0,00	903,00

COMPAÑIA DE TAXIS RUTAS DE CHIMBORAZO

Dirección: Venezuela 16-17 y Almagro
Teléfono: 032962481
Sector: La Vasija

AL 31 de diciembre de 2018

BALANCE DE COMPROBACION

		SUMAS		SALDOS	
Nro. de Cuenta	**Descripción de cuenta**	**D e b e**	**H a b e r**	**D e b e**	**H a b e r**
1.	ACTIVO	213.881,11	-32.618,50	181.262,61	0,00
1.01.	ACTIVO CORRIENTE	35.627,46	-2.908,49	32.718,97	0,00
1.01.01.	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	19.621,94	-2.908,49	16.713,45	0,00
1.01.01.01.	CAJAS	9.353,05	-2.908,49	6.444,56	0,00
1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	9.353,05	-2.908,49	6.444,56	0,00
1.01.01.02.	BANCOS	10.268,89	0,00	10.268,89	0,00
1.01.01.02.001	COOPERATIVA RIOBAMBA LTDA	91,65	0,00	91,65	0,00
1.01.01.02.002	COOPERATIVA OSCUS	322,92	0,00	322,92	0,00
1.01.01.02.003	BANCO GUAYAQUIL	9.854,32	0,00	9.854,32	0,00
1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.02.07.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.02.08.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	7.738,13	0,00	7.738,13	0,00

1.01.04.03.	ANTICIPO A PROVEEDORES	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.04.03.001	ANTICIPO PROVEEDORES	7.738,13	0,00	7.738,13	0,00
1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8.267,39	0,00	8.267,39	0,00
1.01.05.01.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.05.01.001	IVA EN COMPRAS	8.267,38	0,00	8.267,38	0,00
1.01.05.02.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	0,01	0,00	0,01	0,00
1.01.05.02.003	IR A FAVOR 2016	0,01	0,00	0,01	0,00
1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE	178.253,65	-29.710,01	148.543,64	0,00
1.02.01.	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	178.253,65	-29.710,01	148.543,64	0,00
1.02.01.01	TERRENOS	46.678,90	0,00	46.678,90	0,00
1.02.01.02	EDIFICIOS	71.700,09	0,00	71.700,09	0,00
1.02.01.02.01	DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.01.03	CONSTRUCCIONES EN CURSO	34.266,28	0,00	34.266,28	0,00
1.02.01.06	MAQUINARIA Y EQUIPO	25.345,18	0,00	25.345,18	0,00
1.02.01.06.001	COSTO MAQUINARIA Y EQUIPO	25.345,18	0,00	25.345,18	0,00
1.02.01.06.002	DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.01.08	EQUIPO DECOMPUTACION	263,20	0,00	263,20	0,00
1.02.01.08.001	COSTO DE COMPUTACION	263,20	0,00	263,20	0,00
1.02.01.08.002	DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.01.08.003	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUT	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.01.12	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES	0,00	-23.240,78	0,00	-23.240,78
1.02.01.12.002	(-) DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y E	0,00	-23.240,78	0,00	-23.240,78

1.02.01.13	(-) DETERIODO ACUMULADO DE PROPIEDADES	0,00	-6.469,23	0,00	-6.469,23
1.02.01.13.001	DETERIORO ACUM. DE PRO. PLANTA Y EQUIPOS	0,00	-6.469,23	0,00	-6.469,23
2.	PASIVO	36,89	-137.324,13	0,00	-137.287,24
2.01.	PASIVO CORRIENTE	36,89	-65.137,72	0,00	-65.100,83
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	0,00	-59.170,83	0,00	-59.170,83
2.01.03.01.	LOCALES	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.03.02.	DEL EXTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.03.02.002	CTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	36,89	-664,24	0,00	-627,35
2.01.07.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	0,00	-4,11	0,00	-4,11
2.01.07.01.312	RET. COMPRA BIENES	0,00	-4,11	0,00	-4,11
2.01.07.02.	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCI	17,83	-274,24	0,00	-256,41
2.01.07.02.01	Retención en la Fuente 1%	6,49	-1,37	0,00	5,12
2.01.07.02.02	Retención Iva 30%	9,62	-1,53	0,00	8,09
2.01.07.02.03	Retención fuente 10%	0,00	-7,00	0,00	-7,00
2.01.07.02.04	Retención IVA 100%	0,00	-8,40	0,00	-8,40
2.01.07.02.05	Retención IVA 70%	1,72	-206,72	0,00	-205,00
2.01.07.02.06	Retención fuente 2%	0,00	-49,22	0,00	-49,22
2.01.07.03.	CON EL IESS	19,06	-385,89	0,00	-366,83
2.01.07.03.001	APORTES POR PAGAR PATRONAL	19,06	-22,49	0,00	-3,43
2.01.07.03.004	APORTES POR PAGAR PERSONAL	0,00	-19,06	0,00	-19,06
2.01.07.03.005	DECIMO TERCERO	0,00	-100,86	0,00	-100,86
2.01.07.03.006	DECIMO CUARTO	0,00	-193,02	0,00	-193,02
2.01.07.03.007	VACACIONES	0,00	-50,46	0,00	-50,46
2.01.08.	CUENTAS POR PAGAR DIVISAS/RELACIONADAS	0,00	-5.302,65	0,00	-5.302,65

2.01.08.01.	CUENTAS RELACIONADAS DIVERSAS/RELACIONAD	0,00	-5.302,65	0,00	-5.302,65
2.01.08.01.0	CTAS POR PAGAR ACC. ONATE TENELEMA AN	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.08.01.0.3	CTAS POR PAGAR ACC. LOPEZ ORTIZ VICENTE	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.08.01.001	CTAS POR PAGAR ACC. ACAN PADILLA CESAR	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.002	CTAS POR PAGAR ACC. AGUIRRE RIVERA EDISO	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.003	CTAS POR PAGAR ACC. ALCOSER QUIJOSACA	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.004	CTAS POR PAGAR ACC. ANDINO POZO SEGUNDO	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.005	CTAS POR PAGAR ACC. ARBOLEDA VALENCIA	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.006	CTAS POR PAGAR ACC. ASTUDILLO PINOS LUIS	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.007	CTAS POR PAGAR ACC. BALSECA JAYA LUIS	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.008	CTAS. POR PAGAR ACC. BARRAGAN VARGAS	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.009	CTAS. POR PAGAR ACC. BARROS MACAS LUIS	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.010	CTAS POR PAGAR ACC. BARZALLO GRANIZO	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.011	CTAS POR PAGAR ACC. CASTILO CEPEDA	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.012	CTAS POR PAGAR ACC. CASTILLO DECHI FLAVI	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.013	CTAS POR PAGAR ACC. CHAFLA MOROCHO	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.014	CTAS POR PAGAR ACC. CHUCA CHANGA	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.015	CYAS POR PAGAR CHAVEZ LOPEZ EDISON	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.016	CTAS POR PAGAR CHIMBO CHELA ANGEL	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.017	CTAS POR PAGAR CGULLI VELATA CESAR	0,00	-60,95	0,00	-60,95

2.01.08.01.018	CTAS POR PAGAR ACC. CHUNALATA VILLEGAS	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.019	CTAS POR PAGAAR ACC. CHUNALATA VILLEGAS	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.020	CTAS POR PAGAR ACC. CHUNALATA VILLEGAS V	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.021	CTAS POR PAGAR ACC. CONCHA BARAHONA	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.022	CTAS POR PAGAR CONHA LOPEZ JOSE	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.023	CTAS POR PAGAR ACC. CUENCA PUCHA VICTOR	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.024	CTAS POR PAGAR ACC. CUENCA RUEDA ANGEL	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.025	CTAS POR PAGAR ACC. DUMANCELA TIXE	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.026	CTAS POR PAGAR ACC. FLORES CAGUANA LUIS	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.027	CTA POR PAGAR ACC. GUARACA SEPA LUIS	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.028	CTAS POR PAGAR ACC. HERNANDEZ MARQUEZ	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.029	CTAS POR PAGAR ACC. ILLANES MERA ANGEL	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.030	CTAS POTR PAGAR ACC. INGULLAY RIOS JORGE	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.031	CTAS POR PAGAR ACC. LEMA MERINO ANGEL	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.032	CTAS POR PAGAR ACC. LEMA MERINO BETTY	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.033	CTAS POR PAGAR ACC. LEMA MERINO HER	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.034	CTAS POR PAGAR ACC. LLINQUIN TADAY SEGUN	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.035	CTAS POR PAGAR ACC. LOPEZ LONDO LUIS	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.036	CTAS POR PAGAR ACC. LOPEZ ORTIZ VICENTE	0,00	-60,95	0,00	-60,95

2.01.08.01.037	CTAS POR PAGAR ACC. MARTINEZ MERINO M.	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.038	CTAS POR PAGAR ACC. MEDINA NARANJO JULIO	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.039	CTAS POR PAGAR ACC. MOREIRA AVILA SANITA	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.040	CTAS POR PAGAR ACC. MORETA VILLACIS JU	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.041	CTAS POR PAGAR ACC. MUÑOZ UVIDIA ANTONIO	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.042	CTAS POR PAGAR ACC. ONATE SHIQUINGA	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.043	CTAS POR PAGAR ACC. ONATE TENELEMA	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.044	CTAS POR PAGAR ACC. OROZCO CARDENA	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.045	CTAS POR PAGAR ACC. ORTIZ TENEGUZÑAY	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.046	CTAS POR PGAR ACC. OTANEZ CARGUACHI	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.047	CTAS POR PAGAR ACC. PALACIOS VALLEJO E	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.048	CTAS POR PAGAR ACC. PAREDES LEMA SEGUNDO	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.049	CYAS POR PAGAR ACC. PEÑAFIEL PINA ANGEL	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.050	CTAS POR PAGAR ACC. PEREZ CAMINO PAU	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.051	CTAS POR PAGAR ACC. PERZ VILEMA JUAN	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.052	CTAS POR PAGAR ACC. PESANTEZ ROMERO	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.053	CTAS POR PAGAR ACC. PILATASIG BADILLO	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.054	CTAS POR PAGAR ACC. QUISNANCELA QUIS	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.055	CTAS POR PAGAR ACC. QUISPILLO ASQUI	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.056	CTAS POR PAGAR RAMON LUCERO ANGEL	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.057	CTAS POR PAGAR ACC. REINO CALDERON	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.058	CTAS POR PAGAR ACC. REMACHE SINALUISA	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.059	CTAS POR PAGAR ACC. REMACHE SINALUISA 1	0,00	-60,95	0,00	-60,95

2.01.08.01.060	CTAS POR PAGAR ACC. REYES LLANGA CESAR	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.061	CTAS POR PAGAR ACC. RODRIGUEZ SILVA	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.062	CTAS POR PAGAR ACC. ROJAS CUMBICUS	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.063	CTAS POR PAGAR ACC. SAGBA MOROCHO	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.064	CTAS POR PAGAR ACC. SAGBA TOAPANTA CESAR	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.065	CTAS POR PAGAR ACC. SAGBA TUAPANTA MA	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.066	CTAS POR PAGAR ACC. SANCHEZ ARTEAGA	0,00	-121,90	0,00	-121,90
2.01.08.01.067	CTAS POR PAGAR ACC. SANCHEZ NARANJO	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.068	CTAS POR PAGAR ACC. SAYAY TENELEMA EDISO	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.069	CTAS POR PAGAR ACC. SHAGÑAY COLCHA	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.070	CTAS POR PAGAR ACC. SILVA ARIAS BYRON	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.071	CTAS POOR PAGAR ACC. SILVA CASTILLO ANGE	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.072	CTAS POR PAGAR ACC. SINALUISA GUAÑO LUIS	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.073	CTAS POR PAGAR ACC. TACLE BAÑO	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.074	CTAS POR PAGAR ACC. TENELEMA AUQUILLA	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.075	CTAS POR PAGAR ACC. TENELEMA GUASHPA	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.076	CTAS POR PAGAS ACC. TENELEMA LEON	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.077	CTAS POR PAGAR ACC. TENEMPAGAY YUPA	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.078	CTAS OPOR PAGAR ACC. TENEMPAGUAY YUPA 1	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.079	CTAS POR PAGAR ACC. UVIA GUAMAN MARIA	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.080	CTAS POR PAGAR ACC. VACA ZARATE MAG	0,00	-60,95	0,00	-60,95

2.01.08.01.081	CTAS POR PAGAR ACC. VALENTE CEPEDA	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.082	CTAS POR PAGAR ACC. VILEMA SANCHEZ	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.083	CTAS POR PAGAR ACC. VILLACRES TENELANDA	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.084	CTAS POR PAGAR ACC. YUPANQUI LLINGUIN	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.085	CTAS POR PAGAR ACC. ZAMBRANO BASANTES	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.086	CTAS POR PAGAR ACC. ZURITA VALDIVIEZO M	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.02.	PASIVO NO CORRIENTE	0,00	-72.186,41	0,00	-72.186,41
2.02.02.01.001	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCAL	0,00	-72.162,74	0,00	-72.162,74
2.02.05.01	SUELDOS POR PAGAR	0,00	-23,67	0,00	-23,67
3.	PATRIMONIO NETO	0,00	-43.292,41	0,00	-43.292,41
3.01.	CAPITAL	0,00	-8.944,00	0,00	-8.944,00
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	0,00	-8.944,00	0,00	-8.944,00
3.01.01.01.	CAPITAL SOCIAL	0,00	-8.944,00	0,00	-8.944,00
3.01.01.01.001	ACCIONISTA ACAN PADILLA CESAR	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.002	ACCIONISTA AGUIRRRE RIVERA EDISON	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.003	ACCIONISTA ALCOSER QUIJOSACA G.	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.004	ACCIONISTA ANDINO POZO SEGUNDO	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.005	ACCIONISTA ARBOLEDA VALENCIA CRISTIAN	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.006	ACCIONISTA ASTUDILLO PINOS LUIS A	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.007	ACCIONISTA BALSECA JAYA JUAN	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.008	ACCIONSITA BARRAGAN VARGAS ANDERSON	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.009	ACCIONSITA BARROS MACAS LUIS A	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.010	ACCIONISTA BARZALLO GRANIZO DIEGO	0,00	-104,00	0,00	-104,00

3.01.01.01.011	ACCIONISTA CASTILLO CEPEDA NELSON	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.012	ACCIONISTA CASTILLO DUCHI FLAVIO	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.013	ACCIONISTA CHAFLA MOROCHO ANGEL	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.014	ACCIONSITA CHAUCA CHANGA WILSON	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.015	ACCIONISTA CHAVEZ LOPEZ EDISON	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.016	ACCIONISTA CHIMBO CHELA ANGEL	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.017	ACCIONISTA CHULLI VELETA CESAR	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.018	ACCIONSITA CHUNATA VILLEGAS ANGEL M	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.019	ACCIONISTA CHUNATA VILLEGAS JOSE	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.020	ACCIONISTA CHUNATA VILLEGAS VICTOR	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.021	ACCIONISTA CONCHA BARAHONA NELSON	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.025	ACCIONISTA DUMANCELA TIXE JOSE	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.026	ACCIONISTA FLORES CAGUANA LUIS	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.027	ACCIONISTA GUARANCA SEPA LUIS	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.028	ACCIONISTA HERNANDEZ MARQUEZ FAUSTO	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.029	ACCIONSTAS ILLANES MERA ANGEL G	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.030	ACCIONISTA INGUILLAY RIOS JORGE	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.031	ACCIONISTA LEMA MERINO ANGEL	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.032	ACCIONISTA LEMA MERINO BETTY	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.033	ACCIONISTA LEMA MERINO HEMERLINA	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.034	ACCIONISTA LLINQUIN TADAY SEGUNDO	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.035	ACCIONISTA LOPEZ LONDO LUIS	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.036	ACCIONISTA LOPEZ ORTIZ VICENTE	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.037	ACCIONISTA MARTINEZ MARIÑO MANUEL	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.038	ACCIONISTA MEDINA NARANJO JULIO	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.039	ACCIONISTA MOREIRA AVILA SANTIAGO	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.040	ACCIONISTA MORETA VILLACIS JUVENCIO	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.041	ACCIONISTA MUÑOZ UVIDIA ANTONIO	0,00	-104,00	0,00	-104,00

3.01.01.01.042	ACCIONISTA OÑATE SHILQUINGA MARCO	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.043	ACCIONISTA OÑATE TENELEMA ANGEL	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.044	ACCIONISTA OROZCO CARDENAS GONZALES	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.045	ACCIONISTA ORTIZ TENEGUSNIAY JULIO	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.046	ACCIONISTA OTAÑEZ CARGUACHI JOSE	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.047	ACCIONISTA PALACIOS VALLEJO ELECIO	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.048	ACCIONISTA PAREDEZ LEMA SEGUNDO	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.049	ACCIONISTA PEÑAFIEL PIÑA ANGEL	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.050	ACCIONISTA PEREZ CAMINOS FAUSTO	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.051	ACCIONISTA PEREZ VILEMA JUAN	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.052	ACCIONISTA PESANTES ROMERO EDUARDO	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.053	ACCIONISTA PILATASIG BADILLO GUILLERMO	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.054	ACCIONISTA QUISNANCELA	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.055	ACCIONISTA QUISPILLO ASQUI JUAN	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.056	ACCIONISTA ROMERO LUECERO ANGEL	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.057	ACCIONISTA REINO CALDEON MAYRA	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.059	ACCIONISTA REMACHE SINALUISA MAURO	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.060	ACCIONISTA REYES LLANGA CESAR	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.061	ACCIONISTA RODRIGUEZ SILVA JOSE	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.062	ACCIONISTA ROJAS CUMBICUS ALONSO	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.063	ACCIONISTA SAGBA MOROCHO WISON	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.064	ACCIONISTA SAGBA TOABANDA CESAR	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.066	ACCIONISTA SANCHEZ ARTEAGA WILMER	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.067	ACCIONISTA SANCHEZ NARANJO NEISER	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.068	ACCIONISTA SAYAY TENELEMA EDISON	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.069	ACCIONISTA SAGÑAY COLCHA FABIAN	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.070	ACCIONISTA SILVA ARIAS BYRON	0,00	-104,00	0,00	-104,00

3.01.01.01.071	ACCIONISTA SILVA CASTILLO ANGEL	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.072	ACCIONISTA SINALUISA GUAÑO LUIS	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.073	ACCIONISTA TACLE BAÑO LUIS	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.074	ACCIONISTA TENELEMA AUQUILLAS ENMA	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.075	ACCIONISTA TENELEMA GUASHPA MARIA	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.076	ACCIONISTA TENELMA LEON MARTA	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.077	ACCIONISTA TENEMPAGUAY YUPANQUI SEGUNDO	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.078	ACCIONISTA TENEMPAGUAY YUPANQUI SEGUNDO	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.079	ACCIONISTA UVIDIA GUAMAN MARITZA	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.080	ACCIONISTA VACA ZARATE MAGNO	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.081	ACCIONISTA VALENTE CEPEDA LUIS	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.082	ACCIONISTA VILEMA SANCHEZ ESTUERDO	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.083	ACCIONISTA VILLACRES TENELENADA JORGE	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.084	ACCIONISTA YUPANQUI LLINGUIN MARIO	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.085	ACCIONISTA ZAMBRANO BASANTEZ CARLOS	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.086	ACCIONISTA ZURITA VALDIVIEZO MARCO	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.06.01.002	GANANCIA AÑO ACTUAL	0,00	0	0,00	0,00
3.04.	RESERVAS	0,00	-6.963,37	0,00	-6.963,37
3.04.01.01.001	RESERVA LEGAL	0,00	-265,09	0,00	-265,09
3.04.04.001	RESERVAS POR VALUACION	0,00	-6.698,28	0,00	-6.698,28
3.06.	RESULTADOS ACUMULADOS	0,00	-27.385,04	0,00	-27.385,04
3.06.01.01.001	GANANCIAS ACUMULADOS AÑOS ANTERIORES	0,00	-27.385,04	0,00	-27.385,04
3.06.02.	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	0,00	0,00	0,00	0,00
3.07.01.01.001	RESULTADO DEL EJERCICIO	0,00		0,00	0,00
4.	INGRESOS	0,00	-10.300,00	0,00	-10.300,00

4.01.	INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	0,00	-10.300,00	0,00	-10.300,00
4.01.02.	PRESTACION DE SERVICIOS	0,00	-10.300,00	0,00	-10.300,00
4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	-10.300,00	0,00	-10.300,00
4.03.	OTROS INGRESOS	0,00	0,00	0,00	0,00
4.03.02.	INTERESESNFINANCIEROS	0,00	0,00	0,00	0,00
4.03.02.001	INTERESES BANCARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00
4.03.05.	OTRAS RENTAS	0,00	0,00	0,00	0,00
4.03.05.01.001	OTRAS RENTAS MOVIMIENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	COSTOS Y GASTO	9.617,04	0,00	9.617,04	0,00
5.02.	GASTOS	9.617,04	0,00	9.617,04	0,00
5.02.01.	GASTOS DE VENTA	2.717,00	0,00	2.717,00	0,00
5.02.01.012.	COMBUSTIBLES	0,00	0,00	0,00	0,00
5.02.01.018.	AGUA, LUZ, ENERGIA Y TELECOMUNICACIONES	0,00	0,00	0,00	0,00
5.02.01.08.001	GASTO MANTENIMIENTO	40,00	0,00	40,00	0,00
5.02.01.12.001	GASTO GASOLINA	0,00	0,00	0,00	0,00
5.02.01.16.	GASTO GESTION	2.461,00	0,00	2.461,00	0,00
5.02.01.16.001	GASTO ALIMENTACION	2.461,00	0,00	2.461,00	0,00
5.02.01.18.	AGUA, LUZ, ENERGIA Y TELECOMUNICACIONES	28,48	0,00	28,48	0,00
5.02.01.18.001	GASTO SERVICIOS BASICOS	28,48	0,00	28,48	0,00
5.02.01.27.	OTROS GASTOS	187,52	0,00	187,52	0,00
5.02.01.27.001	GASTOS SUMINISTROS DE OFICINA	187,52	0,00	187,52	0,00
5.02.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	5.997,04	0,00	5.997,04	0,00
5.02.02.01.	SUELDO SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	1.578,77	0,00	1.578,77	0,00
5.02.02.01.001	SUELDOS ADMINISTRATIVOS	1.210,32	0,00	1.210,32	0,00
5.02.02.01.002	GASTO DECIMO TERCERO	100,86	0,00	100,86	0,00
5.02.02.01.003	GASTO DECIMO CUARTO	193,02	0,00	193,02	0,00

5.02.02.01.004	GASTO VACACIONES	50,46	0,00	50,46	0,00
5.02.02.01.005	GASTO ALIMENTACION	24,11	0,00	24,11	0,00
5.02.02.02.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	134,94	0,00	134,94	0,00
5.02.02.02.001	APORTE PATRONAL ADM	134,94	0,00	134,94	0,00
5.02.02.05.	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETA	70,00	0,00	70,00	0,00
5.02.02.05.011	GASTOS HONORARIOS PROFESIONALES	70,00	0,00	70,00	0,00
5.02.02.14.	TRANSPORTE	15,00	0,00	15,00	0,00
5.02.02.14.001	GASTOS TRANSPORTE	15,00	0,00	15,00	0,00
5.02.02.18.	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD	0,00	0,00	0,00	0,00
5.02.02.18.001	GASTOS NOTARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00
5.02.02.19	IMPUESTOS, CONTIBUCIONES Y OTROS	0,00	0,00	0,00	0,00
5.02.02.19.001	GASTOS IMPUESTOS	0,00	0,00	0,00	0,00
5.02.02.27.	OTROS GASTOS	4.198,33	0,00	4.198,33	0,00
5.02.02.27.001	GASTOS LAVANDERIA	0,00	0,00	0,00	0,00
5.02.02.27.002	GASTOS COMUNICACION	30,27	0,00	30,27	0,00
5.02.02.27.003	OTROS GASTOS	1.469,28	0,00	1.469,28	0,00
5.02.02.27.004	GASTO DE GESTION	0,00	0,00	0,00	0,00
5.02.02.27.005	SERVICIOS PRESTADOS	95,00	0,00	95,00	0,00
5.02.02.27.006	GASTO DEPRECIACION EDIFICIOS	1.434,00	0,00	1.434,00	0,00
5.02.02.27.007	GASTO DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO	1.140,53	0,00	1.140,53	0,00
5.02.02.27.008	GASTO DPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION	29,25	0,00	29,25	0,00
5.02.03.	GASTOS FINANCIEROS	903,00	0,00	903,00	0,00
5.02.03.05.	OTROS GASTOS FINANCIEROS	903,00	0,00	903,00	0,00
5.02.03.05.001	GASTOS FINANCIEROS	903,00	0,00	903,00	0,00
	SUMAN	**223.535,04**	**-223.535,04**	**190.879,65**	**-190.879,65**

4.1.4. Balance de Comprobación

COMPAÑIA DE TAXIS RUTAS DE CHIMBORAZO

Dirección: Venezuela 16-17 y Almagro
Teléfono: 032962481

Sector: La Vasija
Al **31 de diciembre de 2018**

BALANCE DE COMPROBACION

		SUMAS		SALDOS	
Nro. de Cuenta	**Descripción de cuenta**	**D e b e**	**H a b e r _____**	**D e b e _____**	**H a b e r _____**
1.	ACTIVO	213.881,11	-32.618,50	181.262,61	0,00
1.01.	ACTIVO CORRIENTE	35.627,46	-2.908,49	32.718,97	0,00
1.01.01.	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	19.621,94	-2.908,49	16.713,45	0,00
1.01.01.01.	CAJAS	9.353,05	-2.908,49	6.444,56	0,00
1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	9.353,05	-2.908,49	6.444,56	0,00
1.01.01.02.	BANCOS	10.268,89	0,00	10.268,89	0,00
1.01.01.02.001	COOPERATIVA RIOBAMBA LTDA	91,65	0,00	91,65	0,00
1.01.01.02.002	COOPERATIVA OSCUS	322,92	0,00	322,92	0,00
1.01.01.02.003	BANCO GUAYAQUIL	9.854,32	0,00	9.854,32	0,00
1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.02.07.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.02.08.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	7.738,13	0,00	7.738,13	0,00
1.01.04.03.	ANTICIPO A PROVEEDORES	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.04.03.001	ANTICIPO PROVEEDORES	7.738,13	0,00	7.738,13	0,00
1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8.267,39	0,00	8.267,39	0,00

1.01.05.01.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.05.01.001	IVA EN COMPRAS	8.267,38	0,00	8.267,38	0,00
1.01.05.02.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	0,01	0,00	0,01	0,00
1.01.05.02.003	IR A FAVOR 2016	0,01	0,00	0,01	0,00
1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE	178.253,65	-29.710,01	148.543,64	0,00
1.02.01.	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	178.253,65	-29.710,01	148.543,64	0,00
1.02.01.01	TERRENOS	46.678,90	0,00	46.678,90	0,00
1.02.01.02	EDIFICIOS	71.700,09	0,00	71.700,09	0,00
1.02.01.02.01	DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.01.03	CONSTRUCCIONES EN CURSO	34.266,28	0,00	34.266,28	0,00
1.02.01.06	MAQUINARIA Y EQUIPO	25.345,18	0,00	25.345,18	0,00
1.02.01.06.001	COSTO MAQUINARIA Y EQUIPO	25.345,18	0,00	25.345,18	0,00
1.02.01.06.002	DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.01.08	EQUIPO DECOMPUTACION	263,20	0,00	263,20	0,00
1.02.01.08.001	COSTO DE COMPUTACION	263,20	0,00	263,20	0,00
1.02.01.08.002	DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.01.08.003	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUT	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.01.12	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES	0,00	-23.240,78	0,00	-23.240,78
1.02.01.12.002	(-) DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y E	0,00	-23.240,78	0,00	-23.240,78
1.02.01.13	(-) DETERIODO ACUMULADO DE PROPIEDADES	0,00	-6.469,23	0,00	-6.469,23
1.02.01.13.001	DETERIORO ACUM. DE PRO. PLANTA Y EQUIPOS	0,00	-6.469,23	0,00	-6.469,23

2.	PASIVO	36,89	-137.324,13	0,00	-137.287,24
2.01.	PASIVO CORRIENTE	36,89	-65.137,72	0,00	-65.100,83
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	0,00	-59.170,83	0,00	-59.170,83
2.01.03.01.	LOCALES	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.03.02.	DEL EXTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.03.02.002	CTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	36,89	-664,24	0,00	-627,35
2.01.07.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	0,00	-4,11	0,00	-4,11
2.01.07.01.312	RET. COMPRA BIENES	0,00	-4,11	0,00	-4,11
2.01.07.02.	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCI	17,83	-274,24	0,00	-256,41
2.01.07.02.01	Retención en la Fuente 1%	6,49	-1,37	0,00	5,12
2.01.07.02.02	Retención Iva 30%	9,62	-1,53	0,00	8,09
2.01.07.02.03	Retención fuente 10%	0,00	-7,00	0,00	-7,00
2.01.07.02.04	Retención IVA 100%	0,00	-8,40	0,00	-8,40
2.01.07.02.05	Retención IVA 70%	1,72	-206,72	0,00	-205,00
2.01.07.02.06	Retención fuente 2%	0,00	-49,22	0,00	-49,22
2.01.07.03.	CON EL IESS	19,06	-385,89	0,00	-366,83
2.01.07.03.001	APORTES POR PAGAR PATRONAL	19,06	-22,49	0,00	-3,43
2.01.07.03.004	APORTES POR PAGAR PERSONAL	0,00	-19,06	0,00	-19,06
2.01.07.03.005	DECIMO TERCERO	0,00	-100,86	0,00	-100,86
2.01.07.03.006	DECIMO CUARTO	0,00	-193,02	0,00	-193,02
2.01.07.03.007	VACACIONES	0,00	-50,46	0,00	-50,46
2.01.08.	CUENTAS POR PAGAR DIVISAS/RELACIONADAS	0,00	-5.302,65	0,00	-5.302,65
2.01.08.01.	CUENTAS RELACIONADAS DIVERSAS/RELACIONAD	0,00	-5.302,65	0,00	-5.302,65
2.01.08.01.0	CTAS POR PAGAR ACC. ONATE TENELEMA AN	0,00	0,00	0,00	0,00

2.01.08.01.0.3	CTAS POR PAGAR ACC. LOPEZ ORTIZ VICENTE	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.08.01.001	CTAS POR PAGAR ACC. ACAN PADILLA CESAR	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.002	CTAS POR PAGAR ACC. AGUIRRE RIVERA EDISO	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.003	CTAS POR PAGAR ACC. ALCOSER QUIJOSACA	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.004	CTAS POR PAGAR ACC. ANDINO POZO SEGUNDO	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.005	CTAS POR PAGAR ACC. ARBOLEDA VALENCIA	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.006	CTAS POR PAGAR ACC. ASTUDILLO PINOS LUIS	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.007	CTAS POR PAGAR ACC. BALSECA JAYA LUIS	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.008	CTAS. POR PAGAR ACC. BARRAGAN VARGAS	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.009	CTAS. POR PAGAR ACC. BARROS MACAS LUIS	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.010	CTAS POR PAGAR ACC. BARZALLO GRANIZO	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.011	CTAS POR PAGAR ACC. CASTILO CEPEDA	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.012	CTAS POR PAGAR ACC. CASTILLO DECHI FLAVI	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.013	CTAS POR PAGAR ACC. CHAFLA MOROCHO	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.014	CTAS POR PAGAR ACC. CHUCA CHANGA	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.015	CYAS POR PAGAR CHAVEZ LOPEZ EDISON	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.016	CTAS POR PAGAR CHIMBO CHELA ANGEL	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.017	CTAS POR PAGAR CGULLI VELATA CESAR	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.018	CTAS POR PAGAR ACC. CHUNALATA VILLEGAS	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.019	CTAS POR PAGAAR ACC. CHUNALATA VILLEGAS	0,00	-60,95	0,00	-60,95

2.01.08.01.020	CTAS POR PAGAR ACC. CHUNALATA VILLEGAS V	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.021	CTAS POR PAGAR ACC. CONCHA BARAHONA	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.022	CTAS POR PAGAR CONHA LOPEZ JOSE	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.023	CTAS POR PAGAR ACC. CUENCA PUCHA VICTOR	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.024	CTAS POR PAGAR ACC. CUENCA RUEDA ANGEL	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.025	CTAS POR PAGAR ACC. DUMANCELA TIXE	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.026	CTAS POR PAGAR ACC. FLORES CAGUANA LUIS	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.027	CTA POR PAGAR ACC. GUARACA SEPA LUIS	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.028	CTAS POR PAGAR ACC. HERNANDEZ MARQUEZ	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.029	CTAS POR PAGAR ACC. ILLANES MERA ANGEL	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.030	CTAS POTR PAGAR ACC. INGULLAY RIOS JORGE	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.031	CTAS POR PAGAR ACC. LEMA MERINO ANGEL	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.032	CTAS POR PAGAR ACC. LEMA MERINO BETTY	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.033	CTAS POR PAGAR ACC. LEMA MERINO HER	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.034	CTAS POR PAGAR ACC. LLINQUIN TADAY SEGUN	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.035	CTAS POR PAGAR ACC. LOPEZ LONDO LUIS	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.036	CTAS POR PAGAR ACC. LOPEZ ORTIZ VICENTE	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.037	CTAS POR PAGAR ACC. MARTINEZ MERINO M.	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.038	CTAS POR PAGAR ACC. MEDINA NARANJO JULIO	0,00	-60,95	0,00	-60,95

2.01.08.01.039	CTAS POR PAGAR ACC. MOREIRA AVILA SANITA	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.040	CTAS POR PAGAR ACC. MORETA VILLACIS JU	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.041	CTAS POR PAGAR ACC. MUÑOZ UVIDIA ANTONIO	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.042	CTAS POR PAGAR ACC. ONATE SHIQUINGA	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.043	CTAS POR PAGAR ACC. ONATE TENELEMA	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.044	CTAS POR PAGAR ACC. OROZCO CARDENA	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.045	CTAS POR PAGAR ACC. ORTIZ TENEGUZÑAY	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.046	CTAS POR PGAR ACC. OTANEZ CARGUACHI	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.047	CTAS POR PAGAR ACC. PALACIOS VALLEJO E	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.048	CTAS POR PAGAR ACC. PAREDES LEMA SEGUNDO	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.049	CYAS POR PAGAR ACC. PEÑAFIEL PINA ANGEL	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.050	CTAS POR PAGAR ACC. PEREZ CAMINO PAU	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.051	CTAS POR PAGAR ACC. PERZ VILEMA JUAN	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.052	CTAS POR PAGAR ACC. PESANTEZ ROMERO	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.053	CTAS POR PAGAR ACC. PILATASIG BADILLO	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.054	CTAS POR PAGAR ACC. QUISNANCELA QUIS	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.055	CTAS POR PAGAR ACC. QUISPILLO ASQUI	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.056	CTAS POR PAGAR RAMON LUCERO ANGEL	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.057	CTAS POR PAGAR ACC. REINO CALDERON	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.058	CTAS POR PAGAR ACC. REMACHE SINALUISA	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.059	CTAS POR PAGAR ACC. REMACHE SINALUISA 1	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.060	CTAS POR PAGAR ACC. REYES LLANGA CESAR	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.061	CTAS POR PAGAR ACC. RODRIGUEZ SILVA	0,00	-60,95	0,00	-60,95

2.01.08.01.062	CTAS POR PAGAR ACC. ROJAS CUMBICUS	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.063	CTAS POR PAGAR ACC. SAGBA MOROCHO	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.064	CTAS POR PAGAR ACC. SAGBA TOAPANTA CESAR	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.065	CTAS POR PAGAR ACC. SAGBA TUAPANTA MA	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.066	CTAS POR PAGAR ACC. SANCHEZ ARTEAGA	0,00	-121,90	0,00	-121,90
2.01.08.01.067	CTAS POR PAGAR ACC. SANCHEZ NARANJO	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.068	CTAS POR PAGAR ACC. SAYAY TENELEMA EDISO	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.069	CTAS POR PAGAR ACC. SHAGÑAY COLCHA	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.070	CTAS POR PAGAR ACC. SILVA ARIAS BYRON	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.071	CTAS POOR PAGAR ACC. SILVA CASTILLO ANGE	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.072	CTAS POR PAGAR ACC. SINALUISA GUAÑO LUIS	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.073	CTAS POR PAGAR ACC. TACLE BAÑO	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.074	CTAS POR PAGAR ACC. TENELEMA AUQUILLA	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.075	CTAS POR PAGAR ACC. TENELEMA GUASHPA	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.076	CTAS POR PAGAS ACC. TENELEMA LEON	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.077	CTAS POR PAGAR ACC. TENEMPAGAY YUPA	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.078	CTAS OPOR PAGAR ACC. TENEMPAGUAY YUPA 1	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.079	CTAS POR PAGAR ACC. UVIA GUAMAN MARIA	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.080	CTAS POR PAGAR ACC. VACA ZARATE MAG	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.081	CTAS POR PAGAR ACC. VALENTE CEPEDA	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.082	CTAS POR PAGAR ACC. VILEMA SANCHEZ	0,00	-60,95	0,00	-60,95

2.01.08.01.083	CTAS POR PAGAR ACC. VILLACRES TENELANDA	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.084	CTAS POR PAGAR ACC. YUPANQUI LLINGUIN	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.085	CTAS POR PAGAR ACC. ZAMBRANO BASANTES	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.01.08.01.086	CTAS POR PAGAR ACC. ZURITA VALDIVIEZO M	0,00	-60,95	0,00	-60,95
2.02.	PASIVO NO CORRIENTE	0,00	-72.186,41	0,00	-72.186,41
2.02.02.01.001	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCAL	0,00	-72.162,74	0,00	-72.162,74
2.02.05.01	SUELDOS POR PAGAR	0,00	-23,67	0,00	-23,67
3.	PATRIMONIO NETO	0,00	-43.292,41	0,00	-43.292,41
3.01.	CAPITAL	0,00	-8.944,00	0,00	-8.944,00
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	0,00	-8.944,00	0,00	-8.944,00
3.01.01.01.	CAPITAL SOCIAL	0,00	-8.944,00	0,00	-8.944,00
3.01.01.01.001	ACCIONISTA ACAN PADILLA CESAR	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.002	ACCIONISTA AGUIRRRE RIVERA EDISON	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.003	ACCIONISTA ALCOSER QUIJOSACA G.	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.004	ACCIONISTA ANDINO POZO SEGUNDO	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.005	ACCIONISTA ARBOLEDA VALENCIA CRISTIAN	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.006	ACCIONISTA ASTUDILLO PINOS LUIS A	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.007	ACCIONISTA BALSECA JAYA JUAN	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.008	ACCIONSITA BARRAGAN VARGAS ANDERSON	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.009	ACCIONSITA BARROS MACAS LUIS A	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.010	ACCIONISTA BARZALLO GRANIZO DIEGO	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.011	ACCIONISTA CASTILLO CEPEDA NELSON	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.012	ACCIONISTA CASTILLO DUCHI FLAVIO	0,00	-104,00	0,00	-104,00

3.01.01.01.013	ACCIONISTA CHAFLA MOROCHO ANGEL	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.014	ACCIONSITA CHAUCA CHANGA WILSON	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.015	ACCIONISTA CHAVEZ LOPEZ EDISON	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.016	ACCIONISTA CHIMBO CHELA ANGEL	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.017	ACCIONISTA CHULLI VELETA CESAR	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.018	ACCIONSITA CHUNATA VILLEGAS ANGEL M	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.019	ACCIONISTA CHUNATA VILLEGAS JOSE	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.020	ACCIONISTA CHUNATA VILLEGAS VICTOR	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.021	ACCIONISTA CONCHA BARAHONA NELSON	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.022	ACCIONISTA CONCHA LOPEZ JOSE	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.023	ACCIONSITA CUENCA PUCHA VICTOR	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.024	ACCIONISTA CUENCA RUESA ANGEL	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.025	ACCIONISTA DUMANCELA TIXE JOSE	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.026	ACCIONISTA FLORES CAGUANA LUIS	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.027	ACCIONISTA GUARANCA SEPA LUIS	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.028	ACCIONISTA HERNANDEZ MARQUEZ FAUSTO	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.029	ACCIONSTAS ILLANES MERA ANGEL G	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.030	ACCIONISTA INGUILLAY RIOS JORGE	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.031	ACCIONISTA LEMA MERINO ANGEL	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.032	ACCIONISTA LEMA MERINO BETTY	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.033	ACCIONISTA LEMA MERINO HEMERLINA	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.034	ACCIONISTA LLINQUIN TADAY SEGUNDO	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.035	ACCIONISTA LOPEZ LONDO LUIS	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.036	ACCIONISTA LOPEZ ORTIZ VICENTE	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.037	ACCIONISTA MARTINEZ MARIÑO MANUEL	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.038	ACCIONISTA MEDINA NARANJO JULIO	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.039	ACCIONISTA MOREIRA AVILA SANTIAGO	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.040	ACCIONISTA MORETA VILLACIS JUVENCIO	0,00	-104,00	0,00	-104,00

3.01.01.01.041	ACCIONISTA MUÑOZ UVIDIA ANTONIO	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.042	ACCIONISTA OÑATE SHILQUINGA MARCO	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.043	ACCIONISTA OÑATE TENELEMA ANGEL	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.044	ACCIONISTA OROZCO CARDENAS GONZALES	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.045	ACCIONISTA ORTIZ TENEGUSNIAY JULIO	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.046	ACCIONISTA OTAÑEZ CARGUACHI JOSE	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.047	ACCIONISTA PALACIOS VALLEJO ELECIO	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.053	ACCIONISTA PILATASIG BADILLO GUILLERMO	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.054	ACCIONISTA QUISNANCELA	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.055	ACCIONISTA QUISPILLO ASQUI JUAN	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.056	ACCIONISTA ROMERO LUECERO ANGEL	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.057	ACCIONISTA REINO CALDEON MAYRA	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.058	ACCIONISTA REMACHE SINALUISA LUIS	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.059	ACCIONISTA REMACHE SINALUISA MAURO	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.060	ACCIONISTA REYES LLANGA CESAR	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.061	ACCIONISTA RODRIGUEZ SILVA JOSE	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.062	ACCIONISTA ROJAS CUMBICUS ALONSO	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.063	ACCIONISTA SAGBA MOROCHO WISON	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.064	ACCIONISTA SAGBA TOABANDA CESAR	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.065	ACCIONISTA SAGAB TUAPANTA MARIO	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.066	ACCIONISTA SANCHEZ ARTEAGA WILMER	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.067	ACCIONISTA SANCHEZ NARANJO NEISER	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.068	ACCIONISTA SAYAY TENELEMA EDISON	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.069	ACCIONISTA SAGÑAY COLCHA FABIAN	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.070	ACCIONISTA SILVA ARIAS BYRON	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.071	ACCIONISTA SILVA CASTILLO ANGEL	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.072	ACCIONISTA SINALUISA GUAÑO LUIS	0,00	-104,00	0,00	-104,00

3.01.01.01.073	ACCIONISTA TACLE BAÑO LUIS	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.074	ACCIONISTA TENELEMA AUQUILLAS ENMA	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.075	ACCIONISTA TENELEMA GUASHPA MARIA	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.076	ACCIONISTA TENELMA LEON MARTA	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.077	ACCIONISTA TENEMPAGUAY YUPANQUI SEGUNDO	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.078	ACCIONISTA TENEMPAGUAY YUPANQUI SEGUNDO	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.079	ACCIONISTA UVIDIA GUAMAN MARITZA	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.080	ACCIONISTA VACA ZARATE MAGNO	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.081	ACCIONISTA VALENTE CEPEDA LUIS	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.082	ACCIONISTA VILEMA SANCHEZ ESTUERDO	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.083	ACCIONISTA VILLACRES TENELENADA JORGE	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.084	ACCIONISTA YUPANQUI LLINGUIN MARIO	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.085	ACCIONISTA ZAMBRANO BASANTEZ CARLOS	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.01.01.086	ACCIONISTA ZURITA VALDIVIEZO MARCO	0,00	-104,00	0,00	-104,00
3.01.06.01.002	GANANCIA AÑO ACTUAL	0,00	0	0,00	0,00
3.04.	RESERVAS	0,00	-6.963,37	0,00	-6.963,37
3.04.01.01.001	RESERVA LEGAL	0,00	-265,09	0,00	-265,09
3.04.04.001	RESERVAS POR VALUACION	0,00	-6.698,28	0,00	-6.698,28
3.06.	RESULTADOS ACUMULADOS	0,00	-27.385,04	0,00	-27.385,04
3.06.01.01.001	GANANCIAS ACUMULADOS AÑOS ANTERIORES	0,00	-27.385,04	0,00	-27.385,04
3.06.02.	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	0,00	0,00	0,00	0,00
3.07.01.01.001	RESULTADO DEL EJERCICIO	0,00		0,00	0,00
4.	INGRESOS	0,00	-10.300,00	0,00	-10.300,00
4.01.	INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	0,00	-10.300,00	0,00	-10.300,00
4.01.02.	PRESTACION DE SERVICIOS	0,00	-10.300,00	0,00	-10.300,00

4.01.02.01	Aportes mensuales socios	0,00	-10.300,00	0,00	-10.300,00
4.03.	OTROS INGRESOS	0,00	0,00	0,00	0,00
4.03.02.	INTERESESNFINANCIEROS	0,00	0,00	0,00	0,00
4.03.02.001	INTERESES BANCARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00
4.03.05.	OTRAS RENTAS	0,00	0,00	0,00	0,00
4.03.05.01.001	OTRAS RENTAS MOVIMIENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	COSTOS Y GASTO	9.617,04	0,00	9.617,04	0,00
5.02.	GASTOS	9.617,04	0,00	9.617,04	0,00
5.02.01.	GASTOS DE VENTA	2.717,00	0,00	2.717,00	0,00
5.02.01.012.	COMBUSTIBLES	0,00	0,00	0,00	0,00
5.02.01.018.	AGUA, LUZ, ENERGIA Y TELECOMUNICACIONES	0,00	0,00	0,00	0,00
5.02.01.08.001	GASTO MANTENIMIENTO	40,00	0,00	40,00	0,00
5.02.01.12.001	GASTO GASOLINA	0,00	0,00	0,00	0,00
5.02.01.16.	GASTO GESTION	2.461,00	0,00	2.461,00	0,00
5.02.01.16.001	GASTO ALIMENTACION	2.461,00	0,00	2.461,00	0,00
5.02.01.18.	AGUA, LUZ, ENERGIA Y TELECOMUNICACIONES	28,48	0,00	28,48	0,00
5.02.01.18.001	GASTO SERVICIOS BASICOS	28,48	0,00	28,48	0,00
5.02.01.27.	OTROS GASTOS	187,52	0,00	187,52	0,00
5.02.01.27.001	GASTOS SUMINISTROS DE OFICINA	187,52	0,00	187,52	0,00
5.02.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	5.997,04	0,00	5.997,04	0,00
5.02.02.01.	SUELDO SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	1.578,77	0,00	1.578,77	0,00
5.02.02.01.001	SUELDOS ADMINISTRATIVOS	1.210,32	0,00	1.210,32	0,00
5.02.02.01.002	GASTO DECIMO TERCERO	100,86	0,00	100,86	0,00
5.02.02.01.003	GASTO DECIMO CUARTO	193,02	0,00	193,02	0,00
5.02.02.01.004	GASTO VACACIONES	50,46	0,00	50,46	0,00
5.02.02.01.005	GASTO ALIMENTACION	24,11	0,00	24,11	0,00

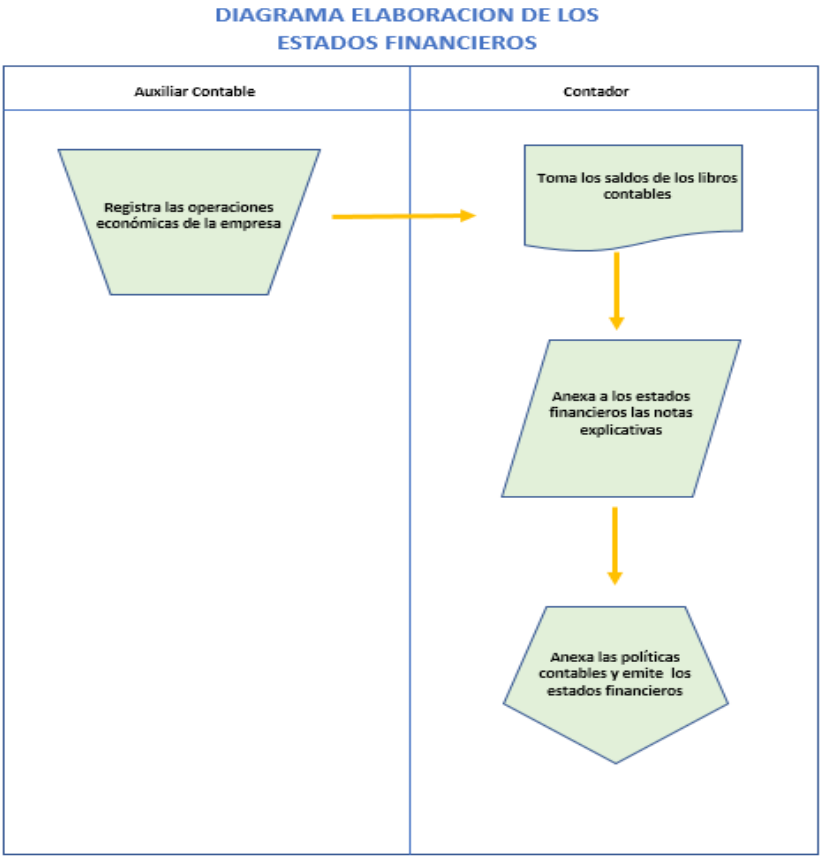
5.02.02.02.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	134,94	0,00	134,94	0,00
5.02.02.02.001	APORTE PATRONAL ADM	134,94	0,00	134,94	0,00
5.02.02.05.	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETA	70,00	0,00	70,00	0,00
5.02.02.05.011	GASTOS HONORARIOS PROFESIONALES	70,00	0,00	70,00	0,00
5.02.02.14.	TRANSPORTE	15,00	0,00	15,00	0,00
5.02.02.14.001	GASTOS TRANSPORTE	15,00	0,00	15,00	0,00
5.02.02.18.	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD	0,00	0,00	0,00	0,00
5.02.02.18.001	GASTOS NOTARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00
5.02.02.19	IMPUESTOS, CONTIBUCIONES Y OTROS	0,00	0,00	0,00	0,00
5.02.02.19.001	GASTOS IMPUESTOS	0,00	0,00	0,00	0,00
5.02.02.27.	OTROS GASTOS	4.198,33	0,00	4.198,33	0,00
5.02.02.27.001	GASTOS LAVANDERIA	0,00	0,00	0,00	0,00
5.02.02.27.002	GASTOS COMUNICACION	30,27	0,00	30,27	0,00
5.02.02.27.003	OTROS GASTOS	1.469,28	0,00	1.469,28	0,00
5.02.02.27.004	GASTO DE GESTION	0,00	0,00	0,00	0,00
5.02.02.27.005	SERVICIOS PRESTADOS	95,00	0,00	95,00	0,00
5.02.02.27.006	GASTO DEPRECIACION EDIFICIOS	1.434,00	0,00	1.434,00	0,00
5.02.02.27.007	GASTO DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO	1.140,53	0,00	1.140,53	0,00
5.02.02.27.008	GASTO DPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION	29,25	0,00	29,25	0,00
5.02.03.	GASTOS FINANCIEROS	903,00	0,00	903,00	0,00
5.02.03.05.	OTROS GASTOS FINANCIEROS	903,00	0,00	903,00	0,00
5.02.03.05.001	GASTOS FINANCIEROS	903,00	0,00	903,00	0,00
	SUMAN	**223.535,04**	**-223.535,04**	**190.879,65**	**-190.879,65**

4.1.5. Ajustes

Corresponden a la regularización que tiene que realizarse al cierre del ejercicio anual, para imputar de forma correcta los ingresos, gastos, activos y pasivos a sus ejercicios correspondientes; es decir, durante el ejercicio, la empresa contabiliza diversas operaciones de ingresos y gastos. Pero en ocasiones, a la fecha del cierre anual pueden existir ingresos y gastos contabilizados, que pertenecen a otros ejercicios o ingresos y gastos que están sin contabilizar y pertenecen al actual ejercicio. Para obtener correctamente el resultado contable, se deben realizan los asientos de ajustes.

4.1.6. Estados Financieros

Gráfico 33. Elaboración de estados financieros



Elaborado por Carlos Mauricio Barrero Domínguez

4.1.6.1. Estado de Situación Financiera

COMPAÑIA DE TAXIS RUTAS DE CHIMBORAZO

Dirección: Venezuela 16-17 y Almagro
Teléfono: 032962481
Sector: La Vasija

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Nro. de Cuenta	CUENTAS	VALOR
1.	**ACTIVO**	**181.262,61**
1.01.	**ACTIVO CORRIENTE**	**32.718,97**
1.01.01.	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**16.713,45**
1.01.01.01.	CAJAS	6.444,56
1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	6.444,56
1.01.01.02.	**BANCOS**	**10.268,89**
1.01.01.02.001	COOPERATIVA RIOBAMBA LTDA	91,65
1.01.01.02.002	COOPERATIVA OSCUS	322,92
1.01.01.02.003	BANCO GUAYAQUIL	9.854,32
1.01.02.	**ACTIVOS FINANCIEROS**	**0,00**
1.01.02.07.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	0,00
1.01.02.08.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00
1.01.04.	**SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**	**7.738,13**
1.01.04.03.	ANTICIPO A PROVEEDORES	0,00
1.01.04.03.001	ANTICIPO PROVEEDORES	7.738,13
1.01.05.	**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**	**8.267,39**
1.01.05.01.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	0,00
1.01.05.01.001	IVA EN COMPRAS	8.267,38
1.01.05.02.	**CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA**	**0,01**
1.01.05.02.003	IR A FAVOR 2016	0,01
1.02.	**ACTIVO NO CORRIENTE**	**118.833,63**
1.02.01.	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	148.543,64
1.02.01.01	TERRENOS	46.678,90
1.02.01.02	EDIFICIOS	71.700,09
1.02.01.02.01	DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIOS	0,00
1.02.01.03	CONSTRUCCIONES EN CURSO	34.266,28
1.02.01.06	MAQUINARIA Y EQUIPO	25.345,18
1.02.01.06.001	COSTO MAQUINARIA Y EQUIPO	25.345,18
1.02.01.08	EQUIPO DECOMPUTACION	263,20

1.02.01.08.001	COSTO DE COMPUTACION	263,20
1.02.01.12	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES	-23.240,78
1.02.01.12.002	(-) DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y E	-23.240,78
1.02.01.13	(-) DETERIODO ACUMULADO DE PROPIEDADES	-6.469,23
1.02.01.13.001	DETERIORO ACUM. DE PRO. PLANTA Y EQUIPOS	-6.469,23
2.	**PASIVO**	**-137.287,24**
2.01.	**PASIVO CORRIENTE**	**-65.100,83**
2.01.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**	**-59.170,83**
2.01.03.01.	**LOCALES**	**0,00**
2.01.03.02.	**DEL EXTERIOR**	**0,00**
2.01.03.02.002	CTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	0,00
2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-627,35
2.01.07.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-4,11
2.01.07.01.312	RET. COMPRA BIENES	-4,11
2.01.07.02.	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCI	-256,41
2.01.07.02.01	Retención en la Fuente 1%	5,12
2.01.07.02.02	Retención IVA 30%	8,09
2.01.07.02.03	Retención fuente 10%	-7,00
2.01.07.02.04	Retención IVA 100%	-8,40
2.01.07.02.05	Retención IVA 70%	-205,00
2.01.07.02.06	Retención fuente 2%	-49,22
2.01.07.03.	CON EL IESS	-366,83
2.01.07.03.001	APORTES POR PAGAR PATRONAL	-3,43
2.01.07.03.004	APORTES POR PAGAR PERSONAL	-19,06
2.01.07.03.005	DECIMO TERCERO	-100,86
2.01.07.03.006	DECIMO CUARTO	-193,02
2.01.07.03.007	VACACIONES	-50,46
2.01.08.	CUENTAS POR PAGAR DIVISAS/RELACIONADAS	-5.302,65
2.01.08.01.	CUENTAS RELACIONADAS DIVERSAS/RELACIONAD	-5.302,65
2.01.08.01.0	CTAS POR PAGAR ACC. ONATE TENELEMA AN	0,00
2.01.08.01.0.3	CTAS POR PAGAR ACC. LOPEZ ORTIZ VICENTE	0,00
2.01.08.01.001	CTAS POR PAGAR ACC. ACAN PADILLA CESAR	-60,95
2.01.08.01.002	CTAS POR PAGAR ACC. AGUIRRE RIVERA EDISO	-60,95
2.01.08.01.003	CTAS POR PAGAR ACC. ALCOSER QUIJOSACA	-60,95
2.01.08.01.004	CTAS POR PAGAR ACC. ANDINO POZO SEGUNDO	-60,95
2.01.08.01.005	CTAS POR PAGAR ACC. ARBOLEDA VALENCIA	-60,95
2.01.08.01.006	CTAS POR PAGAR ACC. ASTUDILLO PINOS LUIS	-60,95
2.01.08.01.007	CTAS POR PAGAR ACC. BALSECA JAYA LUIS	-60,95
2.01.08.01.008	CTAS. POR PAGAR ACC. BARRAGAN VARGAS	-60,95
2.01.08.01.009	CTAS. POR PAGAR ACC. BARROS MACAS LUIS	-60,95
2.01.08.01.010	CTAS POR PAGAR ACC. BARZALLO GRANIZO	-60,95
2.01.08.01.011	CTAS POR PAGAR ACC. CASTILO CEPEDA	-60,95
2.01.08.01.012	CTAS POR PAGAR ACC. CASTILLO DECHI FLAVI	-60,95
2.01.08.01.013	CTAS POR PAGAR ACC. CHAFLA MOROCHO	-60,95

2.01.08.01.014	CTAS POR PAGAR ACC. CHUCA CHANGA	-60,95
2.01.08.01.015	CYAS POR PAGAR CHAVEZ LOPEZ EDISON	-60,95
2.01.08.01.016	CTAS POR PAGAR CHIMBO CHELA ANGEL	-60,95
2.01.08.01.017	CTAS POR PAGAR CGULLI VELATA CESAR	-60,95
2.01.08.01.018	CTAS POR PAGAR ACC. CHUNALATA VILLEGAS	-60,95
2.01.08.01.019	CTAS POR PAGAAR ACC. CHUNALATA VILLEGAS	-60,95
2.01.08.01.020	CTAS POR PAGAR ACC. CHUNALATA VILLEGAS V	-60,95
2.01.08.01.021	CTAS POR PAGAR ACC. CONCHA BARAHONA	-60,95
2.01.08.01.022	CTAS POR PAGAR CONHA LOPEZ JOSE	-60,95
2.01.08.01.023	CTAS POR PAGAR ACC. CUENCA PUCHA VICTOR	-60,95
2.01.08.01.024	CTAS POR PAGAR ACC. CUENCA RUEDA ANGEL	-60,95
2.01.08.01.025	CTAS POR PAGAR ACC. DUMANCELA TIXE	-60,95
2.01.08.01.026	CTAS POR PAGAR ACC. FLORES CAGUANA LUIS	-60,95
2.01.08.01.027	CTA POR PAGAR ACC. GUARACA SEPA LUIS	-60,95
2.01.08.01.028	CTAS POR PAGAR ACC. HERNANDEZ MARQUEZ	-60,95
2.01.08.01.029	CTAS POR PAGAR ACC. ILLANES MERA ANGEL	-60,95
2.01.08.01.030	CTAS POTR PAGAR ACC. INGULLAY RIOS JORGE	-60,95
2.01.08.01.031	CTAS POR PAGAR ACC. LEMA MERINO ANGEL	-60,95
2.01.08.01.032	CTAS POR PAGAR ACC. LEMA MERINO BETTY	-60,95
2.01.08.01.033	CTAS POR PAGAR ACC. LEMA MERINO HER	-60,95
2.01.08.01.034	CTAS POR PAGAR ACC. LLINQUIN TADAY SEGUN	-60,95
2.01.08.01.035	CTAS POR PAGAR ACC. LOPEZ LONDO LUIS	-60,95
2.01.08.01.036	CTAS POR PAGAR ACC. LOPEZ ORTIZ VICENTE	-60,95
2.01.08.01.037	CTAS POR PAGAR ACC. MARTINEZ MERINO M.	-60,95
2.01.08.01.038	CTAS POR PAGAR ACC. MEDINA NARANJO JULIO	-60,95
2.01.08.01.039	CTAS POR PAGAR ACC. MOREIRA AVILA SANITA	-60,95
2.01.08.01.040	CTAS POR PAGAR ACC. MORETA VILLACIS JU	-60,95
2.01.08.01.041	CTAS POR PAGAR ACC. MUÑOZ UVIDIA ANTONIO	-60,95
2.01.08.01.042	CTAS POR PAGAR ACC. ONATE SHIQUINGA	-60,95
2.01.08.01.043	CTAS POR PAGAR ACC. ONATE TENELEMA	-60,95
2.01.08.01.044	CTAS POR PAGAR ACC. OROZCO CARDENA	-60,95
2.01.08.01.045	CTAS POR PAGAR ACC. ORTIZ TENEGUZÑAY	-60,95
2.01.08.01.046	CTAS POR PGAR ACC. OTANEZ CARGUACHI	-60,95
2.01.08.01.047	CTAS POR PAGAR ACC. PALACIOS VALLEJO E	-60,95
2.01.08.01.048	CTAS POR PAGAR ACC. PAREDES LEMA SEGUNDO	-60,95
2.01.08.01.049	CYAS POR PAGAR ACC. PEÑAFIEL PINA ANGEL	-60,95
2.01.08.01.050	CTAS POR POR PAGAR ACC. PEREZ CAMINO PAU	-60,95
2.01.08.01.051	CTAS POR PAGAR ACC. PERZ VILEMA JUAN	-60,95
2.01.08.01.052	CTAS POR PAGAR ACC. PESANTEZ ROMERO	-60,95
2.01.08.01.053	CTAS POR PAGAR ACC. PILATASIG BADILLO	-60,95
2.01.08.01.054	CTAS POR PAGAR ACC. QUISNANCELA QUIS	-60,95
2.01.08.01.055	CTAS POR PAGAR ACC. QUISPILLO ASQUI	-60,95
2.01.08.01.056	CTAS POR PAGAR RAMON LUCERO ANGEL	-60,95
2.01.08.01.057	CTAS POR PAGAR ACC. REINO CALDERON	-60,95

2.01.08.01.058	CTAS POR PAGAR ACC. REMACHE SINALUISA	-60,95
2.01.08.01.059	CTAS POR PAGAR ACC. REMACHE SINALUISA 1	-60,95
2.01.08.01.060	CTAS POR PAGAR ACC. REYES LLANGA CESAR	-60,95
2.01.08.01.061	CTAS POR PAGAR ACC. RODRIGUEZ SILVA	-60,95
2.01.08.01.062	CTAS POR PAGAR ACC. ROJAS CUMBICUS	-60,95
2.01.08.01.063	CTAS POR PAGAR ACC. SAGBA MOROCHO	-60,95
2.01.08.01.064	CTAS POR PAGAR ACC. SAGBA TOAPANTA CESAR	-60,95
2.01.08.01.065	CTAS POR PAGAR ACC. SAGBA TUAPANTA MA	-60,95
2.01.08.01.066	CTAS POR PAGAR ACC. SANCHEZ ARTEAGA	-121,90
2.01.08.01.067	CTAS POR PAGAR ACC. SANCHEZ NARANJO	-60,95
2.01.08.01.068	CTAS POR PAGAR ACC. SAYAY TENELEMA EDISO	-60,95
2.01.08.01.069	CTAS POR PAGAR ACC. SHAGÑAY COLCHA	-60,95
2.01.08.01.070	CTAS POR PAGAR ACC. SILVA ARIAS BYRON	-60,95
2.01.08.01.071	CTAS POOR PAGAR ACC. SILVA CASTILLO ANGE	-60,95
2.01.08.01.072	CTAS POR PAGAR ACC. SINALUISA GUAÑO LUIS	-60,95
2.01.08.01.073	CTAS POR PAGAR ACC. TACLE BAÑO	-60,95
2.01.08.01.074	CTAS POR PAGAR ACC. TENELEMA AUQUILLA	-60,95
2.01.08.01.075	CTAS POR PAGAR ACC. TENELEMA GUASHPA	-60,95
2.01.08.01.076	CTAS POR PAGAS ACC. TENELEMA LEON	-60,95
2.01.08.01.077	CTAS POR PAGAR ACC. TENEMPAGAY YUPA	-60,95
2.01.08.01.078	CTAS OPOR PAGAR ACC. TENEMPAGUAY YUPA 1	-60,95
2.01.08.01.079	CTAS POR PAGAR ACC. UVIA GUAMAN MARIA	-60,95
2.01.08.01.080	CTAS POR PAGAR ACC. VACA ZARATE MAG	-60,95
2.01.08.01.081	CTAS POR PAGAR ACC. VALENTE CEPEDA	-60,95
2.01.08.01.082	CTAS POR PAGAR ACC. VILEMA SANCHEZ	-60,95
2.01.08.01.083	CTAS POR PAGAR ACC. VILLACRES TENELANDA	-60,95
2.01.08.01.084	CTAS POR PAGAR ACC. YUPANQUI LLINGUIN	-60,95
2.01.08.01.085	CTAS POR PAGAR ACC. ZAMBRANO BASANTES	-60,95
2.01.08.01.086	CTAS POR PAGAR ACC. ZURITA VALDIVIEZO M	-60,95
2.02.	PASIVO NO CORRIENTE	-72.186,41
2.02.02.01.001	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCAL	-72.162,74
2.02.05.01	SUELDOS POR PAGAR	-23,67
3.	**PATRIMONIO NETO**	**-43.975,37**
3.01.	**CAPITAL**	**-8.944,00**
3.01.01.	**CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**	**-8.944,00**
3.01.01.01.	**CAPITAL SOCIAL**	**-8.944,00**
3.01.01.01.001	ACCIONISTA ACAN PADILLA CESAR	-104,00
3.01.01.01.002	ACCIONISTA AGUIRRRE RIVERA EDISON	-104,00
3.01.01.01.003	ACCIONISTA ALCOSER QUIJOSACA G.	-104,00
3.01.01.01.004	ACCIONISTA ANDINO POZO SEGUNDO	-104,00
3.01.01.01.005	ACCIONISTA ARBOLEDA VALENCIA CRISTIAN	-104,00
3.01.01.01.006	ACCIONISTA ASTUDILLO PINOS LUIS A	-104,00
3.01.01.01.007	ACCIONISTA BALSECA JAYA JUAN	-104,00
3.01.01.01.008	ACCIONSITA BARRAGAN VARGAS ANDERSON	-104,00

3.01.01.01.009	ACCIONSITA BARROS MACAS LUIS A	-104,00
3.01.01.01.010	ACCIONISTA BARZALLO GRANIZO DIEGO	-104,00
3.01.01.01.011	ACCIONISTA CASTILLO CEPEDA NELSON	-104,00
3.01.01.01.012	ACCIONISTA CASTILLO DUCHI FLAVIO	-104,00
3.01.01.01.013	ACCIONISTA CHAFLA MOROCHO ANGEL	-104,00
3.01.01.01.014	ACCIONSITA CHAUCA CHANGA WILSON	-104,00
3.01.01.01.015	ACCIONISTA CHAVEZ LOPEZ EDISON	-104,00
3.01.01.01.016	ACCIONISTA CHIMBO CHELA ANGEL	-104,00
3.01.01.01.017	ACCIONISTA CHULLI VELETA CESAR	-104,00
3.01.01.01.018	ACCIONSITA CHUNATA VILLEGAS ANGEL M	-104,00
3.01.01.01.019	ACCIONISTA CHUNATA VILLEGAS JOSE	-104,00
3.01.01.01.020	ACCIONISTA CHUNATA VILLEGAS VICTOR	-104,00
3.01.01.01.021	ACCIONISTA CONCHA BARAHONA NELSON	-104,00
3.01.01.01.022	ACCIONISTA CONCHA LOPEZ JOSE	-104,00
3.01.01.01.023	ACCIONSITA CUENCA PUCHA VICTOR	-104,00
3.01.01.01.024	ACCIONISTA CUENCA RUESA ANGEL	-104,00
3.01.01.01.025	ACCIONISTA DUMANCELA TIXE JOSE	-104,00
3.01.01.01.026	ACCIONISTA FLORES CAGUANA LUIS	-104,00
3.01.01.01.027	ACCIONISTA GUARANCA SEPA LUIS	-104,00
3.01.01.01.028	ACCIONISTA HERNANDEZ MARQUEZ FAUSTO	-104,00
3.01.01.01.029	ACCIONSTAS ILLANES MERA ANGEL G	-104,00
3.01.01.01.030	ACCIONISTA INGUILLAY RIOS JORGE	-104,00
3.01.01.01.031	ACCIONISTA LEMA MERINO ANGEL	-104,00
3.01.01.01.032	ACCIONISTA LEMA MERINO BETTY	-104,00
3.01.01.01.033	ACCIONISTA LEMA MERINO HEMERLINA	-104,00
3.01.01.01.034	ACCIONISTA LLINQUIN TADAY SEGUNDO	-104,00
3.01.01.01.035	ACCIONISTA LOPEZ LONDO LUIS	-104,00
3.01.01.01.036	ACCIONISTA LOPEZ ORTIZ VICENTE	-104,00
3.01.01.01.037	ACCIONISTA MARTINEZ MARIÑO MANUEL	-104,00
3.01.01.01.038	ACCIONISTA MEDINA NARANJO JULIO	-104,00
3.01.01.01.039	ACCIONISTA MOREIRA AVILA SANTIAGO	-104,00
3.01.01.01.040	ACCIONISTA MORETA VILLACIS JUVENCIO	-104,00
3.01.01.01.041	ACCIONISTA MUÑOZ UVIDIA ANTONIO	-104,00
3.01.01.01.042	ACCIONISTA OÑATE SHILQUINGA MARCO	-104,00
3.01.01.01.043	ACCIONISTA OÑATE TENELEMA ANGEL	-104,00
3.01.01.01.044	ACCIONISTA OROZCO CARDENAS GONZALES	-104,00
3.01.01.01.045	ACCIONISTA ORTIZ TENEGUSNIAY JULIO	-104,00
3.01.01.01.046	ACCIONISTA OTAÑEZ CARGUACHI JOSE	-104,00
3.01.01.01.047	ACCIONISTA PALACIOS VALLEJO ELECIO	-104,00
3.01.01.01.048	ACCIONISTA PAREDEZ LEMA SEGUNDO	-104,00
3.01.01.01.049	ACCIONISTA PEÑAFIEL PIÑA ANGEL	-104,00
3.01.01.01.050	ACCIONISTA PEREZ CAMINOS FAUSTO	-104,00
3.01.01.01.051	ACCIONISTA PEREZ VILEMA JUAN	-104,00
3.01.01.01.052	ACCIONISTA PESANTES ROMERO EDUARDO	-104,00

3.01.01.01.053	ACCIONISTA PILATASIG BADILLO GUILLERMO	-104,00
3.01.01.01.054	ACCIONISTA QUISNANCELA QUISNANCELA	-104,00
3.01.01.01.055	ACCIONISTA QUISPILLO ASQUI JUAN	-104,00
3.01.01.01.056	ACCIONISTA ROMERO LUECERO ANGEL	-104,00
3.01.01.01.057	ACCIONISTA REINO CALDEON MAYRA	-104,00
3.01.01.01.058	ACCIONISTA REMACHE SINALUISA LUIS	-104,00
3.01.01.01.059	ACCIONISTA REMACHE SINALUISA MAURO	-104,00
3.01.01.01.060	ACCIONISTA REYES LLANGA CESAR	-104,00
3.01.01.01.061	ACCIONISTA RODRIGUEZ SILVA JOSE	-104,00
3.01.01.01.062	ACCIONISTA ROJAS CUMBICUS ALONSO	-104,00
3.01.01.01.063	ACCIONISTA SAGBA MOROCHO WISON	-104,00
3.01.01.01.064	ACCIONISTA SAGBA TOABANDA CESAR	-104,00
3.01.01.01.065	ACCIONISTA SAGAB TUAPANTA MARIO	-104,00
3.01.01.01.066	ACCIONISTA SANCHEZ ARTEAGA WILMER	-104,00
3.01.01.01.067	ACCIONISTA SANCHEZ NARANJO NEISER	-104,00
3.01.01.01.068	ACCIONISTA SAYAY TENELEMA EDISON	-104,00
3.01.01.01.069	ACCIONISTA SAGÑAY COLCHA FABIAN	-104,00
3.01.01.01.070	ACCIONISTA SILVA ARIAS BYRON	-104,00
3.01.01.01.071	ACCIONISTA SILVA CASTILLO ANGEL	-104,00
3.01.01.01.072	ACCIONISTA SINALUISA GUAÑO LUIS	-104,00
3.01.01.01.073	ACCIONISTA TACLE BAÑO LUIS	-104,00
3.01.01.01.074	ACCIONISTA TENELEMA AUQUILLAS ENMA	-104,00
3.01.01.01.075	ACCIONISTA TENELEMA GUASHPA MARIA	-104,00
3.01.01.01.076	ACCIONISTA TENELMA LEON MARTA	-104,00
3.01.01.01.077	ACCIONISTA TENEMPAGUAY YUPANQUI SEGUNDO	-104,00
3.01.01.01.078	ACCIONISTA TENEMPAGUAY YUPANQUI SEGUNDO	-104,00
3.01.01.01.079	ACCIONISTA UVIDIA GUAMAN MARITZA	-104,00
3.01.01.01.080	ACCIONISTA VACA ZARATE MAGNO	-104,00
3.01.01.01.081	ACCIONISTA VALENTE CEPEDA LUIS	-104,00
3.01.01.01.082	ACCIONISTA VILEMA SANCHEZ ESTUERDO	-104,00
3.01.01.01.083	ACCIONISTA VILLACRES TENELENADA JORGE	-104,00
3.01.01.01.084	ACCIONISTA YUPANQUI LLINGUIN MARIO	-104,00
3.01.01.01.085	ACCIONISTA ZAMBRANO BASANTEZ CARLOS	-104,00
3.01.01.01.086	ACCIONISTA ZURITA VALDIVIEZO MARCO	-104,00
3.01.06.01.002	GANANCIA AÑO ACTUAL	0,00
3.04.	RESERVAS	-6.963,37
3.04.01.01.001	RESERVA LEGAL	-265,09
3.04.04.001	RESERVAS POR VALUACION	-6.698,28
3.06.	RESULTADOS ACUMULADOS	-28.068,00
3.06.01.01.001	GANANCIAS ACUMULADOS AÑOS ANTERIORES	-23.618,50
3.06.02.	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	0,00
3.07.01.01.001	RESULTADO DEL EJERCICIO	-682,96

4.1.6.2. Estado de Resultados

COMPAÑIA DE TAXIS RUTAS DE CHIMBORAZO

Dirección: Venezuela 16-17 y Almagro
Teléfono: 032962481
Sector: La Vasija

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

Hasta 31/12/2018

Nro. de Cuenta	Descripción de cuenta	VALOR
4.	INGRESOS	-10.300,00
4.01.	INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-10.300,00
4.01.02.	PRESTACION DE SERVICIOS	-10.300,00
4.01.02.01	Aportes mensuales socios	-10.300,00
4.03.	OTROS INGRESOS	0,00
4.03.02.	INTERESESNFINANCIEROS	0,00
4.03.02.001	INTERESES BANCARIOS	0,00
4.03.05.	OTRAS RENTAS	0,00
4.03.05.01.001	OTRAS RENTAS MOVIMIENTOS	0,00
5.	COSTOS Y GASTO	9.617,04
5.02.	GASTOS	9.617,04
5.02.01.	GASTOS DE VENTA	2.717,00
5.02.01.012.	COMBUSTIBLES	0,00
5.02.01.018.	AGUA, LUZ, ENERGIA Y TELECOMUNICACIONES	0,00
5.02.01.08.001	GASTO MANTENIMIENTO	40,00
5.02.01.12.001	GASTO GASOLINA	0,00
5.02.01.16.	GASTO GESTION	2.461,00
5.02.01.16.001	GASTO ALIMENTACION	2.461,00
5.02.01.18.	AGUA, LUZ, ENERGIA Y TELECOMUNICACIONES	28,48
5.02.01.18.001	GASTO SERVICIOS BASICOS	28,48
5.02.01.27.	OTROS GASTOS	187,52
5.02.01.27.001	GASTOS SUMINISTROS DE OFICINA	187,52
5.02.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	5.997,04
5.02.02.01.	SUELDO SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	1.578,77
5.02.02.01.001	SUELDOS ADMINISTRATIVOS	1.210,32
5.02.02.01.002	GASTO DECIMO TERCERO	100,86
5.02.02.01.003	GASTO DECIMO CUARTO	193,02
5.02.02.01.004	GASTO VACACIONES	50,46
5.02.02.01.005	GASTO ALIMENTACION	24,11
5.02.02.02.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	134,94
5.02.02.02.001	APORTE PATRONAL ADM	134,94
5.02.02.05.	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETA	70,00
5.02.02.05.011	GASTOS HONORARIOS PROFESIONALES	70,00

5.02.02.14.	TRANSPORTE	15,00
5.02.02.14.001	GASTOS TRANSPORTE	15,00
5.02.02.18.	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD	0,00
5.02.02.18.001	GASTOS NOTARIOS	0,00
5.02.02.19	IMPUESTOS, CONTIBUCIONES Y OTROS	0,00
5.02.02.19.001	GASTOS IMPUESTOS	0,00
5.02.02.27.	OTROS GASTOS	4.198,33
5.02.02.27.001	GASTOS LAVANDERIA	0,00
5.02.02.27.002	GASTOS COMUNICACION	30,27
5.02.02.27.003	OTROS GASTOS	1.469,28
5.02.02.27.004	GASTO DE GESTION	0,00
5.02.02.27.005	SERVICIOS PRESTADOS	95,00
5.02.02.27.006	GASTO DEPRECIACION EDIFICIOS	1.434,00
5.02.02.27.007	GASTO DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO	1.140,53
5.02.02.27.008	GASTO DPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION	29,25
5.02.03.	GASTOS FINANCIEROS	903,00
5.02.03.05.	OTROS GASTOS FINANCIEROS	903,00
5.02.03.05.001	GASTOS FINANCIEROS	903,00
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	-682,96

4.1.7. Índices Financieros

4.1.7.1. Razones de Liquidez

INDICES DE LIQUIDEZ				
	LIQUIDEZ CORRIENTE	ACTIVO CORRIENTE	32718,97	0,50
		PASIVO CORRIENTE	65100,83	
	PRUEBA ACIDA	ACTIVO CORRIENTE-INVENTARIOS	32718,97	0,50
		PASIVO CORRIENTE	65100,83	
	CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE	32718,97	0,50
		PASIVO CORRIENTE	65100,83	

Análisis: los ratios o indicadores de liquidez muestran que la Compañía de Taxis Rutas de Chimborazo, S.A., para hacer frente a sus pasivos en el corto plazo, el activo corriente cubre solo el 50% del pasivo corriente, lo cual constituye un punto negativo, por cuanto la organización debe buscar fuentes alternas para cubrir el resto de sus pasivos a corto plazo. Asimismo, La prueba acida o liquidez seca, es una de la más frecuentemente usada como indicador de la capacidad de la empresa para cancelar sus obligaciones corrientes, sin contar con la venta de sus existencias. En este caso de acuerdo al resultado arrojado, la compañía cubriría de igual manera solo el 50% de sus obligaciones a corto plazo.

4.1.7.2. Razones de Actividades

INDICES DE SOLVENCIA	**ENDEUDAMIENTO DEL ACTIVO**	**PASIVO TOTAL**	**137287,24**	**0,76**
		ACTIVO TOTAL	**181262,61**	
	ENDEUDAMIENTO PATRIMONIAL	**PASIVO TOTAL**	**137287,24**	**3,12**
		PATRIMONIO	**43975,37**	
	ENDEUDAMIENTO DEL ACTIVO FIJO	**PATRIMONIO**	**43975,37**	**0,37**
		ACTIVO FIJO NETO	**118833,63**	
	APALANCAMIENTO	**ACTIVO TOTAL**	**181262,61**	**4,12**
		PATRIMONIO	**43975,37**	

Análisis: el endeudamiento del activo, tiene como objetivo medir el nivel del activo total de la empresa financiado con recursos aportados a corto y largo plazo por los acreedores. El 76% del activo total es financiado por el pasivo total de la empresa, el resto se realiza por intermedio del patrimonio de la empresa. De acuerdo al indicador de endeudamiento patrimonial el pasivo total de la empresa es tres veces mayor que el patrimonio de la misma. Asimismo, el patrimonio dentro del activo fijo neto representa tan solo el 0,37%; mientras que el activo total es 4,12 veces mayor que el patrimonio.

4.1.7.3. Razones de Apalancamiento

GESTION	ROTACION DE CARTERA	VENTAS	10300	
		CUENTAS POR COBRAR	0	
	ROTACION DEL ACTIVO FIJO	VENTAS	10300	0,09
		ACTIVO FIJO	118833,63	
	ROTACION DE VENTAS	VENTAS	10300	0,06
		ACTIVO TOTAL	181262,61	
	PERIODO MEDIO DE COBRANZAS	CUENTAS POR COBRAR *365	0	-
		VENTAS	10300	
	PERIDO MEDI DE PAGO	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR*365	0	-
		COMPRAS	9617,04	
	IMPACTO GTOS ADMINISTRACION Y VENTAS	GTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS	5997,04	0,58
		VENTAS	10300	
	IMPACTO D ELA CARGA FINANCIERA	GASTOS FINANCIEROS	903	0,09
		VENTAS	10300	

Análisis: en la ratio de rotación del activo fijo, las ventas solo cubren un 9% de los activos fijos de la compañía, lo cual indica que los ingresos generados por las ventas son insuficientes para cubrir ni siquiera el 50% de los activos fijos de la compañía. Por otro lado, en la rotación de ventas, las ventas de la compañía representan frente al activo total tan solo el 6%, es un porcentaje bajo dentro de la estructura financiera de la compañía. Asimismo, los gastos

administrativos y de ventas de la empresa absorben el 58% de los ingresos provenientes de las ventas de la compañía. Mientras que los gastos financieros solo representan dentro de las ventas solo el 9%.

4.1.7.4. Razones de Rentabilidad

RENTABILIDAD				
	RENTABILIDAD ACTIVO (DUPONT)	(UTILIDAD NETA/VENTAS) * (VENTAS/ACTIVO TOTAL)	425.61	0.05
	RENTABILIDAD NETA EN VENTAS (MARGEN NETO)	UTILIDAD NETA	682,96	0,07
		VENTAS	10300	
	RENTABILIDAD OPERACIONAL DEL PATRIMONIO	(UTILIDAD OPERACIONAL/PATRIMONIO)	682,96	0,02
			43975,37	

Análisis: el margen neto o rentabilidad neta en ventas, la utilidad representa tan solo el 7% dentro de las ventas totales. La rentabilidad operacional del patrimonio, tal como se puede observar, es de tan solo el 2 % dentro del patrimonio.

CONCLUSIONES

La Compañía de Taxis Rutas de Chimborazo S.A., no ha considerado los procesos financieros-contables como un elemento prioritario para su buen desempeño, sólo lo han presentado como trámites para cumplir con las obligaciones con los organismos de control, desconociendo que es una herramienta vital para lograr acertar en las tomas decisiones que redunden en beneficios para la empresa.

Según los parámetros determinados en el marco teórico, se ha realizado una investigación de temas que identifica que es un control de procesos contables, con pautas y normas establecidas. Por lo que existe la necesidad de llevar un mejor control y registro de las actividades económicas ya que no cuenta con los respectivos libros contables y estados financieros fiables para conocer la situación económica de la empresa.

El tipo de investigación del presente trabajo fue de carácter descriptivo, el proceso de recolección de información se centró en datos cuantitativos y cualitativos por intermedio de la aplicación de entrevista y encuestas. Los resultados de las mismas permitieron determinar la necesidad de implementar un sistema contable computarizado y de capacitar a los empleados administrativos.

El desarrollo de la propuesta estuvo encaminado a definir y establecer normas y procedimientos contables en la compañía; e implementar de un sistema de contabilidad computarizado

RECOMENDACIONES

Que la directiva y los responsables del área financiera y operativa de La Compañía de Taxis Rutas de Chimborazo S.A., establezcan la necesidad y la importancia de los procesos financieros-contables como un elemento prioritario y esencial, asimismo como herramienta vital en el desarrollo de la organización.

Debido a la necesidad del establecer un sistema contable computarizado, es imperante que la compañía se apoye con un sistema informático especializado en este tipo de organización, así se realizará un registro y control exhaustivo tanto de las actividades; esto redundará en un aporte primordial para la planeación, el control y la evaluación de los recursos, además de que permitirá obtener información real de la situación económica y financiera para una adecuada toma de decisiones.

Para lograr el éxito en la implementación del sistema contable computarizado, es necesario que se capacite previamente al personal que será responsable del manejo del mismo, con la finalidad de lograr el mejor desempeño y que cumplan eficazmente con las labores que ejecutan.

Implementar el sistema contable computarizado "Mónica 8.5" que permitirá a la organización la optimización de los recursos financieros, por lo que es necesario que los empleados tanto gerenciales como operativos, conozcan la importancia que tiene la presente propuesta como un instrumento para lograr una mayor rentabilidad y crecimiento de la organización.

BIBLIOGRAFIA

Albert, M. (2013). *La Investigación Educativa. Claves Teóricas.* España: Mc Graw Hill.

Álvarez, C., & Sierra, V. (2012). Metodología de la Investigación Científica.Cochabamba: Grupo Editorial Kipus.

Castro, D. (2012). Contabilidad y Auditoría. Quito. Editorial Amen Estudios.

Código de Comercio de Ecuador

Faria, María. (2014) Manual de Contabilidad Básica. México.

García, Ayari. (2012). Contabilidad Básica y Documentos Mercantiles. Argentina. Editorial N-DAG.

Gonzales, S. (agosto 2016). Segmento de Mercado. Obtenido de https:/prezi.com/w8akwy1nps_g/segmentación-de-mercados/.

Hernández, R., Fernández, C., & Baptista, P. (2014). Metodología de la Investigación (Sexta Edición ed.). México: Editorial Mc Graw Hill.

Navarro, Xavier (octubre 2015). Deusto Formación. Obtenido de https:deustoformación.com/blog/finanzas/uqe-es-sistema-contable.

Núñez (2013). Contabilidad Aplicada. México. Editorial Genesis.

Trespalacios, J., Vázquez, R., & Bello, L. (2012). Investigación de Mercados. Madrid: Ediciones Paraninfo.

Urueña, Olga. (2013). Contabilidad Básica. Bogotá. Fundación para la Educación Superior San Mateo.

Zapata, P. (2011). Contabilidad General. Colombia. Editorial Mc Graw Hill Education.

ANEXOS

ANEXO 1 PROYECTO DE INVESTIGACIÓN

INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR

"SAN GABRIEL"

.

ÁREA DE CONTABILIDAD Y TRIBUTACIÓN

TÍTULO:

DISEÑO E IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE PARA DETERMINAR LOS ESTADOS FINANCIEROS EN LA COMPAÑÍA RUTAS DE CHIMBORAZO S.A. DURANTE EL SEGUNDO SEMESTRE DEL AÑO 2018.

PROYECTO DE INVESTIGACIÓN

PREVIO A LA OBTENCIÓN DEL TÍTULO DE TECNÓLOGO EN CONTABILIDAD Y TRIBUTACIÓN

AUTOR:

CARLOS MAURICIO BARRETO DOMÍNGUEZ

Riobamba – Ecuador

2018

1 ASPECTOS GENERALES 222
1.1. TÍTULO DEL PROYECTO DE INVESTIGACIÓN 222
1.1.1. PROPONENTE 222
1.1.2. NOMBRE 222
1.1.3. ESPECIALIDAD 222
1.2. ASESOR 222
1.3. LUGAR DE REALIZACIÓN 222
1.4. TIEMPO ESTIMADO DE DURACIÓN 222
1.5. FECHA ESTIMADA DE DURACIÓN 222
2 CONTENIDO - MARCO REFERENCIAL 1
2.1 INTRODUCCIÓN 223
2.2 TÍTULO 224
2.3 PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA 2
2.4 JUSTIFICACIÓN 2
2.5 OBJETIVOS 226
2.5.1 OBJETIVO GENERAL 3
2.5.2 OBJETIVOS ESPECÍFICOS 3
3 MARCO HIPOTÉTICO 42
3.1 HIPÓTISIS 42
3.2.1 VARIABLE INDEPENDIENTE 227
3.2.2 VARIABLE DEPENDIENTE 227
3.2.3 OPERACIONALIZACIÓN DE LA VARIABLES 227
4 ESQUEMA TENTATIVO 228
3.3.1 DOCUMENTAL 38
3.3.2 DE CAMPO 39
5 MARCO ADMINISTRATIVO 246
6 CRONOGRAMA 247
7 BIBLIOGRAFÍA 201
8 ANEXOS 203

1 ASPECTOS GENERALES

1.1. TÍTULO DEL PROYECTO DE INVESTIGACIÓN

Diseño e implementación de un sistema contable para determinar los estados financieros en la Compañía Rutas de Chimborazo S.A. durante el segundo semestre del año 2108.

1.1.1. PROPONENTE

1.1.2. NOMBRE

Carlos Mauricio Barreto Domínguez

1.1.3. ESPECIALIDAD

Contabilidad y Tributación

1.2. ASESOR

1.3. LUGAR DE REALIZACIÓN

COMPAÑÍA DE TAXIS RUTAS DE CHIMBORAZO S.A.

1.4. TIEMPO ESTIMADO DE DURACIÓN

6 MESES

1.5. FECHA ESTIMADA DE DURACIÓN

OCTUBRE, 2018.

2 CONTENIDO - MARCO REFERENCIAL

2.1 INTRODUCCIÓN

La Cooperativa de "Taxis Rutas de Chimborazo" ubicada en la ciudad de Riobamba en la ciudadela Camilo Ponce, creada el 24 de marzo de 1980, cuenta con un servicio de red telefónica que permite agilitar el servicio de recorrido de taxis para brindar y servicio de transporte y encomiendas.

Actualmente cuenta con 100 socios, este número ha hecho que los ingresos y los gastos sean incrementados, los cuales se manejan de forma empírica por la secretaria de la cooperativa los registros contables ocasionando que muchas veces se pierda la información.

Un sistema contable es un conjunto de pasos que se realizan de una manera cronológica mediante anotaciones contables para el registro de operaciones que hace una entidad. Además, se le considera la forma natural o técnica ejercida durante la emisión de estados financieros para medir los efectos que realizaron las transacciones ayuda a tener una mayor comprensión de la información financiera.

En tal virtud es necesario tener y aplicar efectivamente un sistema contable que permita el correcto registro de las transacciones mercantiles sea de ingresos o egresos que permita conocer las pérdidas o utilidades que se genera por periodos, que conllevará a la toma de decisiones acertadas en busca del desarrollo óptimo de la empresa.

La investigación necesita el desarrollo de los siguientes capítulos:

En el capítulo I se desarrollará el planteamiento del problema el cual no ayudará a determinar los objetivos de nuestro proyecto.

En el capítulo II se desarrollará los contenidos generales de la contabilidad el cual se aplicará en el presente proyecto de investigación.

En el capítulo III se desarrolla la metodología que se utilizará en el trabajo investigativo.

En el capítulo IV es la ejecución del sistema contable mediante una propuesta y análisis de resultados de la investigación.

2.2 TÍTULO

Diseño e implementación de un sistema contable para determinar los estados financieros en la compañía rutas de Chimborazo s.a. Durante el segundo semestre del año 2108.

2.3 PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA

La Compañía de Taxis Rutas de Chimborazo S.A., es una entidad que tiene por objeto dar un servicio de transporte a la ciudad de Riobamba, mediante un servicio de radio.

Uno de los problemas latentes que se ha encontrado en la Compañía de Taxis Rutas de Chimborazo S.A., es la falta de tecnología al momento de llevar sus registros diarios, ya que la contadora lleva empíricamente las transacciones, en tal virtud es necesario tener y aplicar el correcto registro de las transacciones mercantiles sea de ingresos o egresos que acceder y conocer las pérdidas o utilidades que se genera por períodos, que conllevará a la toma de decisiones acertadas en busca del desarrollo óptimo de la empresa.

Con la inexistencia de un sistema contable en la compañía de Taxis Rutas de Chimborazo S.A. se evidencia la pérdida de documentos que son de vital importancia para la compañía quien cae en incumplimiento con los deberes tributarios del Ecuador.

La implementación de un sistema contable la Compañía de Taxis, mejorará con las obligaciones que se encuentran reguladas por las normas gubernamentales lo que conlleva a estructurar y ejecutar los procesos contables necesarios para dar respuesta efectiva y oportuna tanto a los entes externos como a los miembros de la compañía.

2.4 JUSTIFICACIÓN

La Compañía de taxis Rutas de Chimborazo, maneja su proceso contable empíricamente causando la pérdida de documentos, que son relevantes importancia para la toma de decisiones acertadas.

Toda empresa como instrumento principal requiere para el desarrollo de sus actividades herramientas administrativas y contables para que la gerencia obtenga información organizada y facilite la toma de decisiones, por lo que es necesario, un sistema contable en la actividad económica de acuerdo a las normas contables vigentes a nivel mundial. Convirtiéndose en un reto para los contadores y auditores en esforzarse para contribuir al logro de estos cambios que requieren las empresas inmersas en una economía global. Como base de la metodología para la Transición de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a las NIIF. Se ha tomado como caso práctico los Estados Financieros reales y transparentes de la compañía del año 2010 y 2011, para la preparación y presentación de los nuevos Estados Financieros bajo NIIF. (PASAQUEL CALDERÓN , CÉSAR , & AIMACAÑA , 2012)

Con la investigación de este proyecto se verá beneficio del Gerente General, y los 100 accionistas de la Compañía de Taxis Rutas de Chimborazo ya que obtendrá un

mejoramiento en la información mensualizado de los ingresos y egresos de la compañía, además satisfacer la necesidad vigente de información para así obtener mayor productividad y aprovechamiento de los recursos, y llegar a la toma de decisiones acertadas de la compañía.

2.5 OBJETIVOS

2.5.1 Objetivo General

Diseñar e implementar un sistema contable para determinar los estados financieros en la Compañía Rutas de Chimborazo s.a. durante el segundo semestre del año 2108.

2.5.2 Objetivos Específicos

- Establecer información de la Cooperativa Rutas de Chimborazo a ejecutar la investigación.
- Determinar el Marco Conceptual que evaluará el trabajo de investigación.
- Comprobar la metodología al aplicarse el presente proyecto de investigación.
- Diseñar un sistema contable para determinar los estados financieros en la Compañía Rutas de Chimborazo.

3 MARCO HIPOTÉTICO

3.1 HIPÓTISIS

El diseño e implementación de un sistema contable permitirá determinar los estados financieros en la Compañía Rutas de Chimborazo s.a. durante el segundo semestre del año 2108.

3.2 OPERACIONALIZACIÓN CONCEPTUAL

3.2.1 Variable Independiente

Diseño e Implementación de un sistema contable en la Compañía Rutas de Chimborazo S.A. durante el segundo semestre del año 2108.

3.2.2 Variable Dependiente

Determinar los estados financieros de Compañía de Taxis Rustas de Chimborazo S.A., para mejorar la toma de decisiones.

3.2.3 Operacionalización de la Variables

Variable Independiente	Concepto	Categorías	Indicadores	Técnicas e instrumentos
Diseño e Implementación de un sistema contable	Un sistema contable contiene toda la información de la empresa tanto los datos propiamente contables como financieros. Gracias a ello, es posible entender la situación económica de	Recolección de información	Plan de Cuentas	Entrevista/ Observación Observación Directa
			Estado de Situación Inicial	Procesamiento y análisis de los datos / Investigación
			Libro Diario	
			Libro Mayor	
			Ajustes	
			Balance de Comprobación	

	una sociedad de manera rápida y eficaz.. (Navarro, 2015)		Estados Financieros	

Variable Dependiente	Concepto	Categorías	Indicadores	Técnicas e instrumentos
Determinar los estados financieros de Compañía de Taxis Rustas de Chimborazo S.A., para mejorar la toma de decisiones.	Su principal fin es manejar los datos propios de la dinámica administrativa de la empresa y generar información financiera que posteriormente debe ser clasificada, interpretada y presentada con el propósito de evaluar y preservar la salud financiera de la compañía y tomar las decisiones. (Color Make, 2017)	Información contable de la Compañía	Análisis vertical	Análisis
		Revisión estructurada y clasificación financiera	Análisis horizontal	Modelo racional
		Toma de decisiones	Razones Financieras	Guía de análisis de documentos.
			Implementación y propuesta para la toma de decisiones	

4 ESQUEMA TENTATIVO

CAPÍTULO I
1 MARCO REFERENCIAL

1.1 Planteamiento del Problema

1.2 Justificación

1.3 Objetivos

1.3.1 Objetivo General

1.3.2 Objetivos Específicos

1.4 Antecedentes

1.5 Reseña Histórica

1.6 Ubicación

1.7 Instalaciones

1.8 Misión y Visión

1.8.1 Misión

1.8.2 Visión

1.9 Organigrama

CAPÍTULO II

2 MARCO TEÓRICO

2.1 Contabilidad

Según el libro CONTABILIDAD BÁSICA Y DOCUMENTOS MERCANTILES por Ayaviri García Daniel, describe a la contabilidad como: “La Ciencia y/o técnica que enseña a clasificar y registrar todas las transacciones financieras

de un negocio o empresa para proporcionar informes que sirven de base para la toma de decisiones sobre la actividad" (Ayaravi García, 2008)

Además la contabilidad es una rama que se desprende la matemática siendo su objetivo principal llevar cuentas diarias mediante un proceso administrativo, para que una empresa conozca los resultados reales acerca de funcionamiento en el ámbito económico, el cual nos lleva a la toma de decisiones.

2.2 Obligatoriedad de llevar contabilidad

Se encuentran obligadas a llevar contabilidad todas las personas nacionales y extranjeras que realizan actividades económicas. La fracción básica es el monto mínimo sobre la cual las personas naturales deben empezar a cancelar el impuesto a la Renta.

Las normas tributarias se han establecido con el fin de contribuir al crecimiento continuo y sostenido de la economía nacional. La tributación permite al Estado recaudar recursos mediante el cobro de impuestos, gravámenes y tasas a las personas naturales o jurídicas que realizan una actividad que genera ingresos.

2.2.1 Persona Jurídica.

Persona Jurídica es una empresa que ejerce derechos y cumple obligaciones a nombre de ésta.

2.2.2 Persona Natural.

Persona Natural es una persona humana que ejerce derechos y cumple obligaciones a título personal. (Castro , Contabilidad y Auditoria , 2010)

2.2.3 Objetivos contabilidad

Entre los objetivos generales de la contabilidad, encontramos los siguientes:

- Proporcionar información sobre cualquier hecho económico y financiero que se dé en una compañía.
- Llevar un control y revisión constante en el tiempo de dichos movimientos, trazando así cuál es la marcha de la empresa en comparación con las metas y objetivos previamente propuestos.
- Determinar los resultados de manera acertada, para saber si las acciones económicas implantadas y diseñadas son o no las adecuadas.

En definitiva, el objetivo general de la contabilidad es el de proveer información cuantitativa de forma estructurada y sistemática.

2.3 Sistema Contable

Un sistema contable contiene toda la información de la empresa tanto los datos propiamente contables como financieros. Gracias a ello, es posible entender la situación económica de una sociedad de manera rápida y eficaz. Mediante este tipo de sistemas se prevé crear unas normas o pautas para controlar todas las operaciones de la empresa, y a su vez clasificar todas aquellas operaciones contables y financieras del día a día. Así pues, como idea principal debéis saber qué se utiliza para llevar las cuentas de una organización.

2.3.1 Aspectos importantes de un sistema contable

Además de la estructura que hemos venido comentados los sistemas de contabilidad deben tener una serie de características básicas para que estén bien formulados:

Comprensibles: Los sistemas contables deben ser comprensibles.

Útiles: Interrelacionado con el punto anterior, nos encontramos con la necesidad de que estos sistemas sean útiles.

Fiables: Es fundamental que los datos con los que se elaboran los sistemas contables sean fiables y contengan información veraz.

2.3.2 Tipos de un sistema contable

Sistemas Integrados: Implica en compartir la información entre dos o más sistemas para evitar redundancia en la información.

Sistemas No Integrados: La transferencia de datos se lo realiza a través de movimientos resumidos.

Sistemas Auxiliares: Se maneja en forma operativa y detallada de todas las transacciones.

2.3.3 Estructura de un sistema contable

Se debe ejecutar tres pasos básicos utilizando con las actividades financieras; los datos deben registrar clasificar y resumir siendo los siguientes:

Registro de la actividad financiera: debe llevar un registro sistemático de la actividad comercial diaria

Clasificación de la información: un registro completo de todas las actividades comerciales.

Resumen de la información: la información contable utilizada por quienes toman decisiones debe ser resumida. (Nuñez, Contabilidad Aplicada, 2003)

2.3.4 Componentes de un sistema contable

Elaboración de organigrama: es la representación gráfica de la estructura, el orden jerárquico y la división de funciones en una organización, entidad o empresa.

Manual de funciones: es un manual donde se describen todas las actividades a desarrollarse en cada uno de los puestos.

Diseño de formularios: consiste en elaborar de manera coordinada todos los formularios.

Instructivos para uso de formularios: es describir la forma como debe llenarse el contenido de cada formulario para facilitar su aplicación.

Elaboración de catálogo de cuentas: consiste en confeccionar una lista de los nombres y números de cuentas que integran el sistema.

Procedimientos de control interno: consiste en describir de manera ordenada la forma de cómo la empresa va a desarrollar cada una de sus actividades.

Diseño de los libros de registros: es diseñar los formatos concernientes a los libros que la empresa va a utilizar para registrar sus operaciones.

Formatos de Estados Financieros: consiste en esquemas pre elaborados concernientes a la forma de presentación de los Estados Financieros.

2.3.5 Diagrama de un sistema contable propuesta

Se elaborara un sistema contable en Excel para la Compañía Rutas de Chimborazo S.A., para el manejo adecuado de la contabilidad diaria de la empresa.

2.4 La cuenta contable

Son los elementos con los que se construye la contabilidad: cada operación que realiza la empresa se va anotando en la cuenta contable que le corresponde, de forma que en cada una se agrupan todas las operaciones de la misma naturaleza.

2.4.1 Partes de cuenta

La cuenta es el elemento básico de toda Contabilidad, y precisamos de un grupo de cuentas para registrar adecuadamente las transacciones.

Debe

Haber

Cargo

Abono

2.4.2 Clases de cuentas

Las 6 cuentas básicas de la contabilidad en la que se registran los diferentes tipos de transacciones son:

Activos

Pasivos

Capital

Ingresos

Costos

Gastos

2.4.3 Clasificación de cuentas

La cuenta se basa en el registro contable que posee la empresa de manera detallada de sus movimientos, dependiendo de su origen es asentada en el débito o en el crédito siendo las siguientes:

Cuentas Reales

Cuentas de Valuación

Cuentas Transitorias

Cuentas de Orden

Cuentas Nominales

Cuentas de Patrimonio

2.5 Plan General de cuentas

2.5.1 Concepto

El plan de cuentas contable es una lista que presenta las cuentas en un orden sistemático y conveniente para facilitar el registro de los hechos contables. Se estructura a través de números, letras o números y letras conformando un código para cada una de las cuentas en uso en un sistema contable. También se denomina Catalogo de cuentas o Código de cuentas.

2.5.2 Estructura

Su estructura sigue los lineamientos de cualquier catálogo contable; es decir, está conformado por una lista de los nombres de las cuentas que identifican a cada uno de los

componentes de los estados financieros, distinguiéndolos entre activos, pasivos, patrimonio, ingresos y costos y gastos, junto con una numeración o codificación apropiada para cada cuenta.

2.5.3 Codificación

La codificación del Catálogo de Cuentas está estructurada sobre la base de los siguientes niveles:

Clase: El primer dígito.

Grupo: Los dos primeros dígitos.

Cuenta: Los cuatro primeros dígitos.

Subcuenta: Los seis primeros dígitos.

Las clases que identifica el primer dígito son:

Clase 1: Activo.

Clase 2: Pasivo.

Clase 3: Patrimonio.

Clase 4: Ingresos.

Clase 5: Gastos.

Clase 6: Costos de Ventas.

Clase 7: Costos de Producción o de Operación.

Clase 8: Cuentas de Orden Deudoras.

Clase 9: Cuentas de Orden Acreedoras.

Con una cifra se representa la agrupación principal así:

1 ACTIVO

2 PASIVO

3 PATRIMONIO

4 CUENTAS DE RESULTADO DEUDORAS

Con dos cifras se representan los rubros. Se agrupan así:

11 DISPONIBLE

12 REALIZABLE

13 INVERSIONES Y VALORES

Con tres cifras se representan las cuentas de Mayor así:

111 CAJA

112 BANCOS

121 CUENTAS POR COBRAR

123 CREDITO FISCAL-IVA

Con Cinco, se representan las Sub-Cuentas así:

11101 Caja General

11102 Caja Chica

11201 Cuentas Corrientes

Las clases 1, 2 y 3 comprenden las cuentas que conforman el Balance General; las clases 4, 5, 6 y 7 corresponden a las cuentas del Estado de Ganancias o Pérdidas o Estado de Resultados y las clases 8 y 9 detallan las Cuentas de Orden. (Arodriguez., 2012)

2.6 Proceso contable

El proceso contable se define como un conjunto de etapas que se concretan en el reconocimiento y la revelación de las transacciones, los hechos y las operaciones financieras, económicas, sociales y ambientales, que afectan la situación, la actividad y la capacidad para prestar servicios o generar flujos de recursos de una entidad contable pública en particular.

2.6.1 Importancia de un proceso contables

El proceso contable es la única vía confiable para determinar la rentabilidad de una empresa. Solo siguiendo estos pasos se podrá ver el detalle de la rentabilidad de la inversión que se está haciendo en un determinado negocio.

2.6.2 Elementos del proceso contable

Los elementos que forman el proceso contable se dedicada a recopilar, interpretar y exhibir información vinculada al patrimonio y a los recursos económicos de una entidad siendo los siguientes:

Documentos Fuente

Libro Mayor

Libro Diario

Balance de Comprobación

Estados Financieros (Carvajal, Guia, 2010)

2.6.2.1 **Documentos Fuentes**

Es el justificante propio o ajeno que da origen a un asiento contable. Contiene, la información necesaria para el registro contable de una operación, y tiene la función de comprobar razonablemente la realidad de dicha operación. Dichos documentos se dividen en:

a) Documentos Justificativos que son todas las disposiciones y documentos legales que determinan las obligaciones y derechos de la dependencia o entidad para demostrar que cumplió con los ordenamientos jurídicos y normativos aplicables.

b) Documentos Comprobatorios son los documentos originales que generan y amparan los registros contables de la dependencia o entidad. (Encor, 2007)

Los documentos fuentes son aquellos que nos ayudan a llevar transacciones diarias el cual justifica una compra, el cual no sirven como respaldo o soporte de los ingresos y egresos de una empresa.

2.6.2.2 **Tipos de documentos fuentes**

Los documentos fuente sirven como respaldo o soporte de cada una de las transacciones que se llevan a cabo dentro de una empresa algunos de los documentos que se necesitan son:

Factura

Cheque

Crédito: Recibo

Nota de débito

Nota de crédito

Resumen de cuenta

Pagaré

Nota de pedido o de compra

Ticket

Recibo

Pagaré

Cheque

Nota de Crédito Bancaria

Los documentos descritos anteriormente son de indispensable ayuda para la empresa, ya que dan información real de transacciones de ingresos o egresos dando lugar a la toma de decisiones oportunas en la compañía.

2.6.2.3 **Jornalizacion o Registro Inicial**

Acto de registro e inscripción contable en el Diario General, que se realiza a base de respaldo documental y el reconocimiento previo de la naturaleza, la veracidad y el valor de toda operación financiera e incluyendo la personificación de la Cuenta o Cuentas Deudoras y de la Cuenta o Cuentas Acreedoras afectadas por tal operación.

2.6.2.4 **Mayorización**

Es un libro de Contabilidad que recoge la información registrada previamente en el Diario General, pero en cada una de las cuentas que ha intervenido en la Contabilidad en un período determinado.

2.6.2.5 **Comprobación**

Refleja el saldo de todas las cuentas que posee la empresa durante un periodo determinado.

2.6.2.6 **Ajustes**

Es una regularización que tiene que hacer la empresa, habitualmente a cierre de ejercicio, para imputar de forma correcta los ingresos, gastos, activos y pasivos a sus ejercicios correspondientes.

2.6.2.7 **Estados Financieros**

Básicamente, se trata de informes que resumen y exponen sistemáticamente la situación financiera y el rendimiento financiero de una empresa, entidad o persona. En otras palabras, es la representación estructurada de la salud económica del negocio, sus ingresos y la forma en que se ha invertido y gastado el capital.

2.6.2.8 **Tipos de estados financieros**

En términos generales, es posible identificar tres tipos de estados financieros básicos. A saber:

Balance General

Estado de Resultado

Estado de Flujo de Efectivos

Estado de cambio de Patrimonio Neto (Gonzales, 2016)

CAPÍTULO III

3 MARCO METODOLÓGICO E HIPOTÉTICO

3.1 Métodos de Investigación

Los métodos de investigación son aquellos que conducen al logro de conocimientos.

3.1.1 Método Inductivo

Se adquiere el criterio de una sola deducción, es decir que se llega a una conclusión directa sin intermediario, la metodología utilizada para la realización de este proyecto puede resumirse en cuatro pasos, los cuales comprenden la observación de los hechos o acciones y registro de ellos

3.1.2 Método Experimental

La investigación experimental busca fundamentalmente el determinar la adecuación de la hipótesis a la realidad mediante observación, experimentación, etc.

Por experimentación se entiende la aplicación de un conjunto de manipulaciones, procedimientos y operaciones de control, de tal forma que proporcionan información no ambigua sobre el fenómeno que se trata de estudia. (CASTAÑEDA JIMENEZ , 1995)

3.2 Tipos de investigación

Existen varios tipos de investigación, y dependiendo de los fines que se persiguen el cual es calificado de acuerdo al medio que se obtienen los datos; se describen las siguientes:

3.2.1 Documental

La investigación documental es aquella que delimita la obtención de la información mediante documentos escritos o no, pero que tiene relevancia con el tema al cual se desea indagar.

3.2.2 De campo

La investigación se realizará en la Compañía Rutas de Chimborazo S.A. de la ciudad de Riobamba donde se recopilará datos referentes a ingresos y egresos de la misma.

3.3 Diseño de la Investigación

El diseño de la investigación es experimental, el mismo es descrito como aquel que no utiliza deliberadamente varias variables y sus resultados se basan en el análisis de los fenómenos por medio de la observación tal y como se presentan en su ambiente.

3.4 Técnicas e instrumentos de investigación

3.4.1 Entrevista

Es una interlocución que un individuo sostiene con otro y que está establecida en una sucesión de interrogaciones o aseveraciones que plantea el entrevistador y sobre las que la persona entrevistada da su respuesta o su opinión.

Se desarrolló una entrevista al gerente de la compañía y a sus accionistas para la recopilación de datos.

3.4.2 Observación Directa

Esta técnica, como su nombre viene a indicar, consiste en observar y registrar los hechos o fenómenos físicos que se producen en la vida cotidiana, para analizarlos y obtener conclusiones acerca de los mismos.

Se empelará esta técnica en el registro de toda la información para el control de ingresos y egresos que se ejecuta Compañía Rutas de Chimborazo S.A. (Arodriguez., 2012)

CAPÍTULO IV

4 PROPUESTA

4.1 Ciclo Contable

4.1.1 Jornalización

4.1.2 Libro Diario

4.1.3 Meyorización

4.1.4 Comprobación

4.1.5 Ajustes

4.1.6 Estados Financieros

4.1.6.1 Estado de Situación Financiera

4.1.6.2 Estado de Resultados

4.1.7 Índices Financieros

4.1.7.1 Razones de Liquidez

4.1.7.2 Razones de Actividades

4.1.7.3 Razones de Apalancamiento

4.1.7.4 Razón Rentabilidad

4.1.8 Implementación del Sistema Contable

4.2 Análisis de los resultados

Para efectuar el diagnóstico sobre la implementación de un sistema contable que se empleará en la Compañía Rutas de Chimborazo S.A. se usará la sistemática de árbol de problemas y soluciones consintiendo la elaboración de un estudio contextual de la dificultad y de esta manera conferir una solución mediante el análisis de la problemática.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Conclusiones

Recomendaciones

Bibliografía

Web grafía

Anexos

5 MARCO ADMINISTRATIVO

5.1 Recurso Humano

Carlos Mauricio Barreto Domínguez

5.2 Recursos Materiales

Resmas de papel	4	$ 14,50
Lápiz, esferos gráficos, corrector	1	$ 3,50
Copias	250	$ 4,80
Empastado	1	$ 45,00
Imprevistos	1	$ 100

5.3 Recurso Tecnológico

Impresora	1	$ 85.00
Tinta para impresora	4	$ 48,00
Internet	500 horas	$ 120.00
	TOTAL	$ 420.00

6 CRONOGRAMA

ACTIVIDAD	OCTUBRE				NOVIEMBRE				DICIEMBRE				ENERO				FEBRERO				MARZO			
	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4
PRESENTACIÓN DEL PROYECTO																								
REVISIÓN DEL ANTEPROYECTO																								
CORRECCIÓN DEL ANTEPROYECTO																								
PRIMERA TUTORÍA																								
SEGUNDA TUTORÍA																								
TERCERA TUTORÍA																								
CUARTA TUTORÍA																								
QUINTA TUTORÍA																								

SEXTA TUTORÍA																								
SÉPTIMA TUTORÍA																								
OCTAVA TUTORÍA																								
PRESENTACIÓN DE PRIMER BORRADOR																								
PRESENTACIÓN DE SEGUNDO BORRADOR																								
PRESENTACIÓN DE TESIS																								
PREDEFENSA																								

7 BIBLIOGRAFÍA

CONTABILIDAD.COM.DO. (Domingo de SEPTIEMBRE de 2008). *Economia* (enero de 2008).

ECONOMIPEDIA. (2015).

CONCEPTODEFINICION.DE. (26 de NOVIEMBRE de 2016). Obtenido de

Color Make. (3 de 10 de 2017). Obtenido de https://colormake.com/la-importancia-del-control-contable/

POPULAR . (2017). Obtenido de Contabilida 1º; Editorial "N-DAG"; Pág 50 .

Arodriguez., Y. A. (marzo de 2012). *CONTABILIDAD*.

Ayaravi García, D. (2008). *Contabilidad Básica y Documentos Mercantiles* . Argentina.: Edición 1º; Editorial "N-DAG"; Pág 10. .

Daisy Yulieth. (27 de Abril de 2012).

Encor. (agosto de 2007). *Deficnion.go*. Obtenido Libro de Marketing Editorial DSRGS; Pág 50

MARTINEZ , M. (2014). *CUENTICA*.

Navarro, X. (10 de 11 de 2015). *DEUSTO FORMACIÓN*.

OMEÑACA GARCIA, J. (2014). Disposiciones legales de la contabilidad. En *CONTABILIDAD 2* (pág. 640 a 642). ARGENTINA: ALIENTA .

PADIGITAL . (s.f.).

PASAQUEL CALDERÓN , P., CÉSAR , A., & AIMACAÑA , S. (JUNIO de 2012). *REPOSITORIO DIGITAL*.

YANEZ, D. (2007). *LIFEDER.COM*.

ANEXOS

8 ANEXOS

ANEXO 1 ENCUESTA

ENCUESTA DIRIGIDA A LOS REPRESENTANTES DE LA COMPAÑÍA RUTAS DE CHIMBORAZO S.A.

1.- ¿Por qué la Compañía necesita de un sistema contable?

_____
_____
_____
_____
_____.

2. Cree usted que es necesario un sistema contable en la Compañia de Taxia Rutas de Chimborazo.

_____
_____
_____
_____
_____.

3. Maque con una X en la casilla más apropiada según el grado de conformidad para la implementación de un sistema contable.

PREGUNTA	SI	NO
Es necesario un sistema contable en la Compañía de Taxis.		
Conoce un sistema contable		
Si se implementa un sistema contable cree que se perderá la documentación.		
Cree usted que la implementación de un sistema contable ayude a mejorar el trabajo.		
La tecnología es un medio necesario cree usted que un sistema contable es indispensable para la Compañía de Taxis.		

4. ¿Los reportes de contabilidad elaborados a mano cree que son confiables?

Si _____
No _____

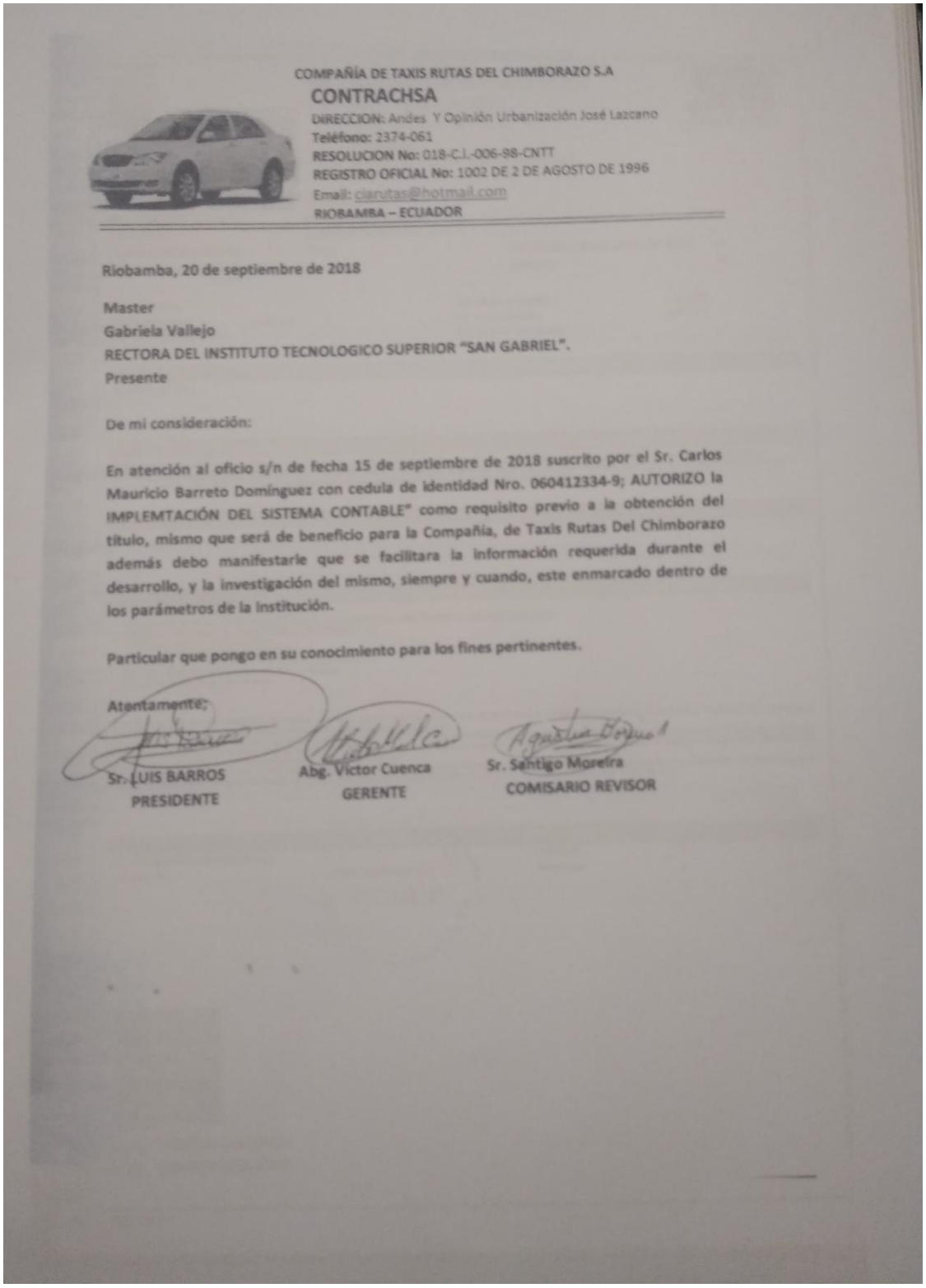
Explique:
_____
_____
_____.

5. ¿Desearía tener un reporte computarizado de sus ingresos y egresos?

Si _____
No _____

Explique:
_____
_____
_____.

ANEXO 2 CARTA DE ACEPTACIÓN



COMPAÑÍA DE TAXIS RUTAS DEL CHIMBORAZO S.A

CONTRACHSA

DIRECCION: Andes Y Opinión Urbanización José Lazcano
Teléfono: 2374-061
RESOLUCION No: 018-C.I.-006-98-CNTT
REGISTRO OFICIAL No: 1002 DE 2 DE AGOSTO DE 1996
Email: ciarutas@hotmail.com
RIOBAMBA – ECUADOR

Riobamba, 20 de septiembre de 2018

Master
Gabriela Vallejo
RECTORA DEL INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR "SAN GABRIEL".
Presente

De mi consideración:

En atención al oficio s/n de fecha 15 de septiembre de 2018 suscrito por el Sr. Carlos Mauricio Barreto Domínguez con cedula de identidad Nro. 060412334-9; AUTORIZO la IMPLEMTACIÓN DEL SISTEMA CONTABLE" como requisito previo a la obtención del título, mismo que será de beneficio para la Compañía, de Taxis Rutas Del Chimborazo además debo manifestarle que se facilitara la información requerida durante el desarrollo, y la investigación del mismo, siempre y cuando, este enmarcado dentro de los parámetros de la institución.

Particular que pongo en su conocimiento para los fines pertinentes.

Atentamente;

Sr. LUIS BARROS
PRESIDENTE

Abg. Victor Cuenca
GERENTE

Sr. Santigo Moreira
COMISARIO REVISOR

ANEXO 3 RUC DE LA COMPAÑÍA DE TAXIS RUTAS DEL CHIMBORAZO S.A

REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES
SOCIEDADES

SRi ...le hace bien al país!

NÚMERO RUC:	0690089688001
RAZÓN SOCIAL:	COMPAÑIA DE TAXIS RUTAS DEL CHIMBORAZO S.A.
NOMBRE COMERCIAL:	COTRACHSA
REPRESENTANTE LEGAL:	CUENCA PUCHA VICTOR MANUEL
CONTADOR:	GUZMAN RECALDE MARIA LUCRECIA
CLASE CONTRIBUYENTE:	OTROS
CALIFICACIÓN ARTESANAL:	S/N
OBLIGADO LLEVAR CONTABILIDAD:	SI
NÚMERO:	S/N
FEC. NACIMIENTO:	
FEC. INSCRIPCIÓN:	20/03/2001
FEC. SUSPENSIÓN DEFINITIVA:	
FEC. INICIO ACTIVIDADES:	14/01/1999
FEC. ACTUALIZACIÓN:	27/04/2017
FEC. REINICIO ACTIVIDADES:	

ACTIVIDAD ECONÓMICA PRINCIPAL

SERVICIO DE TAXI.

DOMICILIO TRIBUTARIO

Provincia: CHIMBORAZO Canton: RIOBAMBA Parroquia: MALDONADO Ciudadela: GENERAL JOSE LASCANO Calle: LA OPINION Interseccion: LOS ANDES Referencia ubicacion: A UNA CUADRA DE LAS CANCHAS, A UNA CUADRA DE LA UNIDAD DE POLICIAS COMUNITARIA, CASA DE UN PISO COLOR DURAZNO Telefono Trabajo: 032374061 Email: ciarutas@hotmail.com Celular: 0983241175 Telefono Domicilio: 032360498

DOMICILIO ESPECIAL

SN

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

* ANEXO ACCIONISTAS, PARTÍCIPES, SOCIOS, MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ADMINISTRADORES
* ANEXO DE DIVIDENDOS, UTILIDADES O BENEFICIOS - ADI
* ANEXO RELACION DEPENDENCIA
* ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO
* DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA_SOCIEDADES
* DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE
* DECLARACIÓN MENSUAL DE IVA

Son derechos de los contribuyentes: Derechos de trato y confidencialidad, Derechos de asistencia o colaboración, Derechos económicos, Derechos de información, Derechos procedimentales; para mayor información consulte en www.sri.gob.ec.
Las personas naturales cuyo capital, ingresos anuales o costos y gastos anuales sean superiores a los límites establecidos en el Reglamento para la aplicación de la ley de régimen tributario interno están obligados a llevar contabilidad, convirtiéndose en agentes de retención, no podrán acogerse al Régimen Simplificado (RISE) y sus declaraciones de IVA deberán ser presentadas de manera mensual.
Recuerde que sus declaraciones de IVA podrán presentarse de manera semestral siempre y cuando no se encuentre obligado a llevar contabilidad, transfiera bienes o preste servicios únicamente con tarifa 0% de IVA y/o sus ventas con tarifa diferente de 0% sean objeto de retención del 100% de IVA.

 # DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS

# DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS	1	ABIERTOS	1
JURISDICCIÓN	\ ZONA 3\ CHIMBORAZO	CERRADOS	0

Código: RIMRUC2018001082975
Fecha: 16/05/2018 19:05:05 PM

ANEXO 4 ROL DE PAGOS

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE RUTAS DE CHIMBORAZO S.A

Nombre: Cuenca Pucha Victor Manuel

C.I. 0909959124

Mes: Diciembre

N°	Nombres de trbajador	Cargo	Salario	Horas Suplementarias	Total Ingresos	Aporte personal 9,5%	Anticipos	Total Deducciones	Liquido a Recibir
1	Cuenca Pucha Victor Manuel	Gerente	201,72	0	201,72	19,06		19,06	182,66

Provisiones Sociales

Aporte Patronal	22,49
Décimo Tercero	16,81
Décimo Cuarto	32,17
Vacaciones	8,41

ANEXO 5 PLANILLAS IESS

IESS

Consulta Consolidada de Planillas

Fecha : 31/01/2019

CCC:"Contribución Fomento de Capacidades y Conocimientos Ciudadanos (Ley: Código Orgánico Monetario y Financiero)"

Consolidado de Planillas

Periodo	Cédula	Nombre	Rel. Trabajo	Sueldo	Días	Patronal	Individual	Aporte Adic	Cesantía	% CCC	Valor CCC	Total Aporte
2018-12	0909959124	CUENCA PUCHA VICTOR MANUEL	16-TRABAJADORES TIEMPO PARCIAL - CT	201.72	15	22.49	19.06	0.00	0.00	1.00	2.02	41.55
2018-11	0909959124	CUENCA PUCHA VICTOR MANUEL	16-TRABAJADORES TIEMPO PARCIAL - CT	201.72	15	22.49	19.06	0.00	0.00	1.00	2.02	41.55
2018-10	0909959124	CUENCA PUCHA VICTOR MANUEL	16-TRABAJADORES TIEMPO PARCIAL - CT	201.72	15	22.49	19.06	0.00	0.00	1.00	2.02	41.55
2018-9	0909959124	CUENCA PUCHA VICTOR MANUEL	16-TRABAJADORES TIEMPO PARCIAL - CT	201.72	15	22.49	19.06	0.00	0.00	1.00	2.02	41.55
2018-8	0909959124	CUENCA PUCHA VICTOR MANUEL	16-TRABAJADORES TIEMPO PARCIAL - CT	201.72	15	22.49	19.06	0.00	0.00	1.00	2.02	41.55
		Totales :		1,008.60		112.45	95.30	0.00	0.00		10.10	207.75

ANEXO 6 FACTURAS DE INGRESOS Y EGRESOS

TELLO BRAVO ALEJANDRINA NATIVIDAD
CYBER HOME
Dirección: Eugenio Espejo Calle B. / Cel.: 0991567026
RIOBAMBA - ECUADOR
RUC. 0603884982001
Aut. SRI 1123257096
FACTURA Nº 002-001-00 000064

Señor: Compañía de Taxis Rutas del Chimborazo S.A. C.I./ RUC: 0690089688001
Lugar y Fecha: Riobamba 2018-12-30 GUÍA DE REMISIÓN
Dirección: General José Lascano La Opinión y Los Andes TELF:

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	V. UNITARIO	V. TOTAL
	Limpieza de Sede de Taxis 15 de Diciembre.	20.00	20.00

FORMA DE PAGO: EFECTIVO / DINERO ELECTRÓNICO / TARJETA DE CRÉDITO / DÉBITO / OTROS
ENTREGUE CONFORME
RECIBÍ CONFORME
Sub. Total $ 20.00
T. Grabado IVA Tarifa 0% $
T. Grabado IVA Tarifa 12 % $
Importe del IVA $
VALOR TOTAL $ 20.00
ORIGINAL ADQUIRENTE
COPIA EMISOR
Cant. 100 S.: 51 - 150
DOC. CATEGORIZADO: NO
Imprenta Offset y Digital GRAFI COLOR Ediciones Tel.: 2 941-333 Riobamba SANAGUANO BALCÁN LUIS RAÚL / RUC. 0602139861001 - Aut. SRI 0336 F. Aut. 08 DE AGOSTO 2018 / F. CAD. 08 DE AGOSTO 2019

COMPAÑÍA DE TAXIS RUTAS DEL CHIMBORAZO S.A.
COTRACHSA
Dirección: GENERAL JOSÉ LASCANO - La Opinión y Los Andes
Telf.: 03 2374-061 Cel.: 0995578750
RIOBAMBA - ECUADOR
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 0690089688001
COMPROBANTE DE RETENCION
Nº 001-001-000001129
AUTORIZACIÓN S.R.I. 1123356050
FECHA DE AUTORIZACIÓN: 25/AGOSTO/2018

Nombre del Contribuyente o Razón Social: Tello Bravo Alejandrina Natividad
R.U.C. o C.I.: 0603884982001
Dirección: Eugenio Espejo Calle B.
Factura Nº: 002-001-0000000064

RETENCIÓN EN LA FUENTE

Ejercicio Fiscal	Detalle de la Retención	Base Imponible	% de Retención	Código del Impuesto	Total Retención a la Fuente
2018	Limpieza	20,00	1%		0,20

RETENCIÓN AL IVA

Ejercicio Fiscal	Detalle de la Retención	Base Imponible	Base del IVA	Código del Impuesto	% de Retención	Total Retención del IVA

TOTAL RETENCIÓN $ 0,20

Riobamba 30-12-2018
Lugar y Fecha de Otorgamiento
Firma Beneficiario
Agente de Retención
ZUMBA OLMEDO EDGAR OSWALDO - "Z-G" IMP. - OFFSET - RUB. - R.U.C. 0601421324001 - Aut. 5092