

Movimientos desde el día 01/01/2013 hasta el 31/12/2013 (Dolares)

Día: 01/01/2013

Fecha	Asto.	Ord	Dia	Cuenta	Título	Concepto	Docum	Debe	Haber
Comentario: NOTA 01 DETALLE DE LAS CTAS DE PATRIMONIO / PERDIDAS Y GANANCIAS ACUMULADAS									
				2008 PERDIDA (ERROR)	\$ 9.888,20				
				DIFERENC (CORRECCION)	-3.589,43				
				PERDIDA FINAL	\$ 6.298,77				
				2009 UTILIDAD	\$ 2.646,60				
				PERDIDA AJUSTADA	\$ 3.652,17				
				2010 UTILIDAD	\$ 1.289,32 (FORM 102 1.289,32)				
				2011 UTILIDAD	\$ 3.043,91 (FORM 102 3.043,91)				
				SUBTOTAL	\$ 4.333,23				
				DIFERENCIA	-7,80 ERROR				
					\$ 4.325,43				
				2012 UTILIDAD	\$ 695,37 (FORM 102 695,37)				
				2013 UTILIDAD ACUMULADA	\$ 5.020,80				
01/01/13	1	1	6	111.1.2.000	CAJA GENERAL	ASIENTO DE APERTURA EJERC.	ESF 2	475.76	
01/01/13	1	2	6	111.2.1.100	Banco de Guayaquil	ASIENTO DE APERTURA EJERC.	ESF 2	3,818.00	
01/01/13	1	3	6	112.5.0.021	Cordova Quiñonez Ana G	ASIENTO DE APERTURA EJERC.	ESF 2	3,023.54	
01/01/13	1	4	6	112.5.0.102	Saquisari Armijo Nelson F	ASIENTO DE APERTURA EJERC.	ESF 2	9,955.20	
01/01/13	1	5	6	112.7.1.002	Geovanny Solís por cobra	ASIENTO DE APERTURA EJERC.	ESF 2	645.00	
01/01/13	1	6	6	112.9.0.000	(-) Provision para cuentas	ASIENTO DE APERTURA EJERC.	ESF 2		129.79
01/01/13	1	7	6	113.6.0.000	INVENTARIO DE MERCA	ASIENTO DE APERTURA EJERC.	ESF 2	1,302.15	
01/01/13	1	8	6	114.0.3.000	ANTICIPO A PROVEEDO	ASIENTO DE APERTURA EJERC.	ESF 2	382.90	
01/01/13	1	9	6	114.0.3.010	Anticipo a Ruben Contrer	ASIENTO DE APERTURA EJERC.	ESF 2	27.57	
01/01/13	1	10	6	115.1.1.200	Credito Tributario de IVA	ASIENTO DE APERTURA EJERC.	ESF 2	1,169.57	
01/01/13	1	11	6	115.2.0.100	Cred. Trib. Renta por Ret	ASIENTO DE APERTURA EJERC.	ESF 2	605.64	
01/01/13	1	12	6	121.0.5.000	MUEBLES Y ENSERES	ASIENTO DE APERTURA EJERC.	ESF 2	900.00	
01/01/13	1	13	6	121.0.6.000	MAQUINARIA Y EQUIPO	ASIENTO DE APERTURA EJERC.	ESF 2	60.00	
01/01/13	1	14	6	121.0.8.000	EQUIPOS DE COMPUTA	ASIENTO DE APERTURA EJERC.	ESF 2	1,879.47	
01/01/13	1	15	6	121.1.2.000	(-) DEPRECIACION ACU	ASIENTO DE APERTURA EJERC.	ESF 2		1,264.03
01/01/13	1	16	6	213.1.1.010	Herrera Looz Edgar Angel	ASIENTO DE APERTURA EJERC.	ESF 2		200.00
01/01/13	1	17	6	214.1.4.100	Obligaciones con tarjeta A	ASIENTO DE APERTURA EJERC.	ESF 2		5,007.96
01/01/13	1	18	6	217.0.1.200	Retenc. de Renta por pag	ASIENTO DE APERTURA EJERC.	ESF 2		295.32
01/01/13	1	19	6	217.0.1.201	Retenc. de Renta por pag	ASIENTO DE APERTURA EJERC.	ESF 2		30.02
01/01/13	1	20	6	217.0.1.301	Retenc. de Iva por pagar	ASIENTO DE APERTURA EJERC.	ESF 2		132.24
01/01/13	1	21	6	217.0.2.000	IMPUESTO A LA RENTA	ASIENTO DE APERTURA EJERC.	ESF 2		898.81
01/01/13	1	22	6	217.0.3.100	Aporte Patronal por pagar	ASIENTO DE APERTURA EJERC.	ESF 2		48.60
01/01/13	1	23	6	217.0.3.200	Aporte Individual 9,35% p	ASIENTO DE APERTURA EJERC.	ESF 2		37.40
01/01/13	1	24	6	217.0.4.200	Beneficios por pagar a Tr	ASIENTO DE APERTURA EJERC.	ESF 2		263.32
01/01/13	1	25	6	217.0.5.000	PARTICIPACION A TRAB	ASIENTO DE APERTURA EJERC.	ESF 2		294.96
01/01/13	1	26	6	218.2.0.100	Cuenta por pagar a Edwin	ASIENTO DE APERTURA EJERC.	ESF 2		38.27
01/01/13	1	27	6	219.0.1.000	Gasto Acumulado de Inter	ASIENTO DE APERTURA EJERC.	ESF 2		20.00
01/01/13	1	28	6	224.1.1.000	PRESTAMOS POR PAG	ASIENTO DE APERTURA EJERC.	ESF 2		2,225.14
01/01/13	1	29	6	229.1.1.000	PROVISION POR DEMA	ASIENTO DE APERTURA EJERC.	ESF 2		2,931.58
01/01/13	1	30	6	301.0.1.000	CAPITAL SUSCRITO	ASIENTO DE APERTURA EJERC.	ESF 2		1,000.00
01/01/13	1	31	6	302.0.0.000	APORTES DE ACCIONIS	ASIENTO DE APERTURA EJERC.	ESF 2		7,500.00
01/01/13	1	32	6	304.0.1.000	RESERVA LEGAL	ASIENTO DE APERTURA EJERC.	ESF 2		558.73
01/01/13	1	33	6	306.0.1.000	GANANCIAS ACUMULA	ASIENTO DE APERTURA EJERC.	ESF 2		4,325.43
01/01/13	1	34	6	306.0.2.000	(-) PERDIDAS ACUMULA	ASIENTO DE APERTURA EJERC.	ESF 2	3,652.17	
01/01/13	1	35	6	307.0.1.000	UTILIDAD NETA DEL PR	ASIENTO DE APERTURA EJERC.	ESF 2		695.37

Comentario: NOTA 02
ASIENTO DE REORDENAMIENTO

SE CARGA A LA CTA. CRED. TRIB. POR RETENC. DEL AÑO ANTERIOR
EL VALOR DE \$ 605,54. CORRESPONDIENTE A LAS RETENCIONES A FAVOR DEL
IMP. A LA RENTA DEL EJECICIO 2012.
CON EL PROPOSITO DE SEPARAR ESTE VALOR DEL EJERCICIO 2012, DE LAS
RETENCIONES QUE SE RECIBIRAN EN EL EJERCICIO 2013, Y POR TANTO
REFLEJAR EN ESTA PARTIDA EL VALOR REAL DE LA MISMA, LAS QUE SERAN
DESCONTADAS DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO DEL 2012 A DECLARARSE
EN EL MES DE ABRIL DE 2013.

SE CARGA A LA CTA. IMP. A LA RENTA POR PAGAR DEL AÑO ANTERIOR
EL VALOR DE \$ 898,81 DEL IMPUESTO A LA RENTA DEL 2012, PARA REFLEJAR EL
VALOR REAL DE LA PARTIDA EN AL EJERCICIO CONTABLE 2013

Movimientos desde el día 01/01/2013 hasta el 31/12/2013 (Dolares)

Día: 01/01/2013

Fecha	Asto.	Ord	Dia	Cuenta	Título	Concepto	Docum	Debe	Haber
01/01/13	2	1	6	115.2.0.200	Cred. Trib. Renta por Ret	AS. REORDENAM. TRASPASO A	NOTA	605.64	
01/01/13	2	2	6	217.0.2.000	IMPUESTO A LA RENTA	AS. REORDENAM. TRASPASO A	NOTA	898.81	
01/01/13	2	3	6	115.2.0.100	Cred. Trib. Renta por Ret	AS. REORDENAM. TRASPASO A	NOTA		605.64
01/01/13	2	4	6	217.0.1.100	Impuesto a la renta por pa	AS. REORDENAM. TRASPASO A	NOTA		898.81
Comentario: NOTA 03 ASIENTO DE REORDENAMIENTO									
SE ACREDITA A LA CTA. RETENC. POR PAGAR DEL AÑO ANTERIOR EL VALOR DE \$ 295,32 CORRESPONDIENTE A LAS RETENCIONES DE RENTA REALIZADAS EN EL AÑO 2012. CON EL PROPOSITO DE SEPARAR EL VALOR POR PAGAR DEL AÑO ANTERIOR 2012, DE LAS RETENCIONES DE RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO 2013. Y REFLEJAR EL VALOR REAL POR PAGAR DE LA PARTIDA PARA SU DEBIDO CONTROL. DETALLE: RETENC A LA RENTA POR PAGAR DE OCT-12 46,16 RETENC A LA RENTA POR PAGAR DE NOV-12 91,83 RETENC A LA RENTA POR PAGAR DE DIC-12 157,33 TOTAL 2012 295,32									
01/01/13	3	1	6	217.0.1.200	Retenc. de Renta por pag	AS. REORDENAM. TRASPASO A	NOTA	295.32	
01/01/13	3	2	6	217.0.1.201	Retenc. de Renta por pag	AS. REORDENAM. TRASPASO A	NOTA		295.32
Comentario: NOTA 04 ASIENTO DE REORDENAMIENTO									
SE ACREDITA A LA CTA. GANANCIAS RETENIDAS EL VALOR DE \$ 695,37 CORRESPONDIENTE A LA UTILIDAD DEL EJERCICIO 2012. CON EL PROPOSITO DE SALDAR LA CUENTA Y PREPARAR LA MISMA PARA QUE REFLEJE EL VALOR REAL DE LA PARTIDA, QUE CORRESPONDERA A LA UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO 2013.									
01/01/13	4	1	6	307.0.1.000	UTILIDAD NETA DEL PR	AS. RECLASIF. UTILIDAD 2012 A	NOTA	695.37	
01/01/13	4	2	6	306.0.1.000	GANANCIAS ACUMULA	AS. RECLASIF. UTILIDAD 2012 A	NOTA		695.37
Comentario: NOTA 05 ASIENTO DE AJUSTE / RECONOCIMIENTO DEL PASIVO									
SE CARGA \$ 348,25 A LA CUENTA DE ACTIVO ANTICIPO DE IMP A LA RENTA PARA EL PERIDODO 2012, CON EL PROPOSITO DE CORREGIR LA OMISION DE INFORMACION EN LA CONTABILIDAD DEL PERIODO 2012, POR LO QUE SE PROCEDE A RECONOCER EN EL 2013 DICHA OBLIGACION CON EL SRI DEBITANDO \$ 348,25 A LA CTA DE PASIVO; ANTICIPO DE RENTA POR PAGAR, YA QUE NO FUE PAGADO DICHO VALOR CUANDO CORRESPONDIA, ESTO ES EN EL MES DE JULIO Y SEPTIEMBRE DE 2012									
01/01/13	5	1	6	115.3.0.000	ANTICIPO DE IMPUEST	P/reg. el Anticipo No pagado en el	NOTA	348.25	
01/01/13	5	2	6	217.0.1.150	Anticipo de Imp. a la Rent	P/reg. el Anticipo No pagado en el	NOTA		348.25
Total día								30,740.36	30,740.36

Comentario: NOTA 06
ASIENTO DE AJUSTE / RECONOCIMIENTO DE INGRESO

SE ACREDITO A LA CTA. OTROS INGRESOS EL VALOR DE \$ 20,00
BASE DEL CALCULO:
EL 1% DE LA PROVISION LEGAL POR EL COBRO DE \$ 2.000,00
MOTIVO:
PARA CONTABILIZAR EL INGRESO GENERADO POR LA DIFERENCIA EXISTENTE ENTRE EL VALOR EN LIBROS DEL ACTIVO (CARTERA POR COBRAR PROVISIONADA DEL PERIODO 2012) Y EL COBRO EFECTIVO REALIZADO EL DIA DE HOY 10-01-2013 AL CLIENTE CORDOVA QUIÑONES ANA GABRIELA
REFERENCIA:
C.I. 13-001 DEL 10-01-13
FACTURA DE VENTA N° 413 (10-12-12) DEL CLIENTE CORDOVA QUIÑONES ANA GABRIELA

Movimientos desde el día 01/01/2013 hasta el 31/12/2013 (Dolares)

Día: 01/01/2013

Fecha	Asto.	Ord	Dia	Cuenta	Título	Concepto	Docum	Debe	Haber
10/01/13	6	1	6	112.9.0.000	(-) Provision para cuentas	AJUSTE PROVISION A OTROS I	NOTA	20.00	
10/01/13	6	2	6	430.4.0.400	Ingresos por recuperacion	AJUSTE PROVISION A OTROS I	NOTA		20.00
Total día								20.00	20.00

Comentario: NOTA 07
ASIENTO DE AJUSTE / POR PAGO DE RETENCIONES

SE CARGA AL GASTO EL VALOR DE 3,60 POR LAS RETENCIONES ASUMIDAS DE LAS COMPRAS EN GALPON EFECTUADAS DURANTE EL MES DE FEBRERO 2013. CON EL OBJETO DE CUMPLIR NUESTRAS OBLIGACIONES TRIBUTARIAS COMO AGENTE DE RETENCION DE IMPUESTOS.
CALCULO
EL 1% DEL VALOR DE \$ 360,00
QUE CORRESPONDE A LAS COMPRAS AL POR MENOR REALIZADAS EN EL GALPON DURANTE EL MES DE FEBRERO 2013.

28/02/13	28	1	6	520.1.2.010	Impuesto pagado por rete	AJUSTE CARGAR A GASTO RET	NOTA	3.60	
28/02/13	28	2	6	602.0.2.010	Retenciones de renta 1%	AJUSTE CARGAR A GASTO RET	NOTA		3.60
Total día								3.60	3.60

Comentario: NOTA 08
ASIENTO DE AJUSTE / CORRECCION DE ERROR EN DECLARACION DE IMPUESTOS

ERROR DE PAGO POR ERROR DE CALCULO DE RETENC. DE IVA DEL MES ENERO 2013
SE PROCEDE A CORREGIR UN ERROR EN LA CTA RETENCIONES DE IVA POR PAGAR POR \$ 14,64 DEL MES DE ENE-13, ESTE ERROR SE ORIGINO CUANDO AL MOMENTO DE DECLARAR EL FORM 104, SE CALCULO MAL Y SE ANOTO EQUIVOCADAMENTE EL VALOR DE 196,58 EL VALOR CORRECTO DE LA CTA RETENCIONES DE IVA POR PAGAR, AL CIERRE DE ENERO-13, ERA DE \$ 181,94, GENERANDOSE UNA DIFERENCIA POR 14,64 QUE FUE PAGADO EN EXCESO, EL VALOR DE 196,58 FUE PAGADO AL SRI CON EL RESPECTIVO COMPROBANTE DE PAGO N° 870734993092 EL DIA 22 ABRIL 2013. SE PROCEDE A CORREGIR EL VALOR DE \$ 14,64 SIN AFECTAR NINGUNA CTA DE IMPUESTOS, CARGANDO DIRECTAMENTE AL GASTO ESTE PAGO EN EXCESO.

22/04/13	50	1	6	520.1.2.010	Impuesto pagado por rete	AJUSTE X ERROR EN PAGO RE	NOTA	14.64	
22/04/13	50	2	6	217.0.1.300	Retenc. de lva por pagar	AJUSTE X ERROR EN PAGO RE	NOTA		14.64
Total día								14.64	14.64

Comentario: NOTA 09
ASIENTO DE AJUSTE / RECONOCIMIENTO DE PASIVO

SE CARGA EL VALOR DE \$ 111,62 EN LA CUENTA DE ACTIVO ANTICIPO DE IMP A LA RENTA PARA EL 2014, DEBIDO A QUE, NO SE PAGO DICHO VALOR EN LOS MESES DE JULIO Y SEPT DE 2013
POR LO QUE SE ABONA \$ 111,62 A LA CTA DE PASIVO; ANTICIPO DE IMP A LA RENTA POR PAGAR CON EL FIN DE RECONOCER LA OBLIGACION PENDIENTE CON EL SRI

30/09/13	109	1	6	115.3.0.000	ANTICIPO DE IMPUEST	P/reg. el Anticipo No pagado en el	NOTA	111.62	
30/09/13	109	2	6	217.0.1.150	Anticipo de Imp. a la Rent	P/reg. el Anticipo No pagado en el	NOTA		111.62
Total día								111.62	111.62

Comentario: NOTA 10
DETALLE DE LA DEPRECIACIONES DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

EQUIPO DE COMPUTO / DEPRECIACION
2008 COMPRA \$ 625,00
2009 DEPREC. 33% \$ 208,00 (1/3) D. ACUM. \$ 208,00
2010 DEPREC. 33,33% \$ 208,67 (2/3) D. ACUM. \$ 416,67
2011 DEPREC. 33,33% \$ 208,33 (3/3) D. ACUM. \$ 625,00
2011 COMPRA \$ 1.254,47
2012 DEPREC. 33,33% \$ 418,16 (1/3) D. ACUM. \$ 1.043,16

Movimientos desde el día 01/01/2013 hasta el 31/12/2013 (Dolares)

Día: 30/09/2013

Fecha	Asto.	Ord	Dia	Cuenta	Título	Concepto	Docum	Debe	Haber
					2012 DIF. EN EXCESO	\$ 22,87 D. ACUM.	\$ 1.066,03		
					2013 DEPREC. 33,33%	\$ 395,29 (2/3) D. ACUM.	\$ 1.461,32		
					MAQUINARIA / DEPRECIACION				
					2009 COMPRA	\$ 60,00			
					2010 DEPREC. 10%	\$ 6,00 (1/10) D. ACUM.	\$ 6,00		
					2011 DEPREC. 10%	\$ 6,00 (2/10) D. ACUM.	\$ 12,00		
					2012 DEPREC. 10%	\$ 6,00 (3/10) D. ACUM.	\$ 18,00		
					2013 DEPREC. 10%	\$ 6,00 (4/10) D. ACUM.	\$ 24,00		
					MUEBLES Y ENSERES / DEPRECIACION				
					2012 COMPRA	\$ 900,00			
					2012 DEPREC. 10%	\$ 90,00 (1/10) D. ACUM.	\$ 90,00		
					2012 DIF. EN EXCESO	\$ 90,00 D. ACUM.	\$ 180,00		
					2013 DEPREC. 10%	0,00 (2/10) D. ACUM.	\$ 180,00		
31/12/13	132	1	6	520.1.4.400	Depreciacion de Maquinar	P/reg Deprec. 10% MAQUINARIA	NOTA	6.00	
31/12/13	132	2	6	520.1.4.600	Depreciacion de Equipos	P/reg Deprec. 33% EQU. COMPUT	NOTA	395.29	
31/12/13	132	3	6	121.1.2.000	(-) DEPRECIACION ACU	P/reg Deprec. Acum. de Act Fijo 20	NOTA		401.29
Total día								401.29	401.29
Total del diario								31,291.51	31,291.51