UNIVERSIDAD TÉCNICA PARTICULAR DE LOJA

ESCUELA DE CIENCIAS CONTABLES Y AUDITORIA

MODALIDAD ABIERTA Y A DISTANCIA

IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE EN LA EMPRESA RIVER PEOPLE CIA. LTDA. DE LA CIUDAD DE TENA, PERIODO 1 JULIO A DICIEMBRE 31 AÑO 2009.

Tesis previa la obtención del título de Licenciada en Contabilidad y Auditoría.

Autora: Ruth Marisol Averos Jimenez

Directora: Dra. Sandra Ludeña Reyes

Centro Universitario: Tena

2010

CERTIFICACIÓN

Dra. Sandra Ludeña Reyes
DOCENTE DE LA ESCUELA DE CIENCIAS CONTABLES Y AUDITORIA

CERTIFICA:

Que el presente trabajo de práctica profesional realizado por la estudiante Ruth Marisol Averos Jiménez, ha sido orientado y revisado durante su ejecución, por lo tanto autorizo su presentación.

Loja, junio del 2010

f)……

CESIÓN DE DERECHOS

Yo, Ruth Marisol Averos Jiménez declaro conocer y aceptar la disposición del Art. 67 del Estatuto Orgánico de la Universidad Técnica Particular de Loja que en la parte pertinente textualmente dice: “Forman parte del patrimonio de la Universidad la propiedad intelectual de investigaciones, trabajos científicos, técnicos y tesis de grado que se realicen a través, o con el apoyo financiero, académico o institucional (operativo) de la Universidad”

Ruth Marisol Averos J.
C.C. 150057869-3

AUTORÍA

Las ideas, conceptos, procedimientos y resultados vertidos en el presente trabajo, son de exclusiva responsabilidad de la autora.

…….
Ruth Marisol Averos

DEDICATORIA

A Dios, que me ha dado la sabiduría y la fortaleza para poder seguir adelante en situaciones difíciles.

A toda mi familia, en especial a mi hija Paula, por ser la fuente de mi inspiración y motivación para superarme cada día más y así poder alcanzar con éxito las metas que me he propuesto para mi vida futura.

Marisol Averos

AGRADECIMIENTO

A la Universidad Técnica Particular de Loja por permitirme realizar mis estudios profesionales, a través de la Educación a Distancia.

A todos quienes conforman River People Cía Ltda. De la ciudad de Tena, por su gentil colaboración al proporcionar toda la información necesaria para desarrollar el presente trabajo de investigación.

Mi sincero agradecimiento a todos mis maestros y maestras, de manera especial a la Dra. Sandra Ludeña R., por haber guiado y orientado acertadamente mi práctica profesional.

Finalmente agradezco a todas las personas que de una u otra manera colaboraron conmigo hasta la culminación de mi trabajo.

Marisol Averos

ÍNDICE DE CONTENIDOS

PORTADA …….. i
CERTIFICACIÓN …….. ii
CESIÓN DE DERECHOS ……. iii
AUTORÍA …….. iv
DEDICATORIA …….. v
AGRADECIMIENTO …….. vi
RESUMEN EJECUTIVO …… x

CAPÍTULO I

1. GENERALIDADES

1.1 Aspectos generales de la empresa
1.1.1 Reseña histórica 1
1.1.2 Descripción de la empresa River People Cia. Ltda. 1
1.1.3 Aspectos legales 2
1.1.4 Recursos humanos 2
1.2 Organización y mercado
1.2.1 Infraestructura productiva 4
1.2.2 Formas de comercializar los servicios prestados 5
1.2.3 Oferta 5
1.2.4 Demanda 7
1.2.5 Competencia 7
1.2.6 Análisis FODA de la empresa 8

CAPÍTULO II

2. MARCO TEÓRICO SOBRE SISTEMAS CONTABLES
2.1 Descripción de sistemas contables
2.1.1 Definiciones 10
2.1.2 Clasificación de los sistemas de una empresa 10
2.1.3 Contabilidad de servicios 11

2.1.4 Semejanzas entre empresas comerciales y de servicios 12
2.1.5 Clasificación de las principales cuentas de una empresa de servicios 12
2.2 Sistema contable propuesto para River People Cia. Ltda.
2.2.1 Definición 13
2.2.2 Características y utilidad 14

CAPÍTULO III

3. ESTRUCTURACIÓN DEL SISTEMA CONTABLE DE LA EMPRESA RIVER PEOPLE CIA. LTDA.

3.1 Documentos Fuente 19
3.2 Plan de cuentas 22
3.3 Registros contables
3.3.1 Jornalización 32
3.3.2 Mayorización 78
3.3.3 Estados financieros 97
3.4 Libros auxiliares
3.4.1 Bancos 103
3.4.2 Inventarios 110
3.4.3 Cuentas por pagar 112
3.4.4 Cuentas por cobrar 113

CAPÍTULO IV

4. ANÁLISIS FINANCIEROS
4.1 Análisis e interpretación del balance general 117
4.2 Análisis e interpretación del Estado de resultados 117
4.3 Análisis de los estados financieros en sus principales áreas 118

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

1. Conclusiones 121
2. Recomendaciones 122

BIBLIOGRAFIA 123

ANEXOS

RESUMEN EJECUTIVO

Este trabajo consiste en la Implementación de un sistema contable en la empresa River People Cia. Ltda. de la ciudad de Tena, periodo 1 julio a diciembre 31 año 2009.

Se compone de cuatro capítulos:

Capítulo I, GENERALIDADES: Se presenta una reseña histórica de cómo se formó la empresa, que es River People Cía. Ltda., quienes forman parte de ella, los productos que ofrece a sus clientes, su competencia.

Capítulo II, MARCO TEÓRICO SOBRE SISTEMAS CONTABLES: Se realiza una definición de sistemas contables, la clasificación de los sistemas en una empresa y las características y utilidad del sistema contable propuesto para River People Cía. Ltda.

Capítulo III, ESTRUCTURACIÓN DEL SISTEMA CONTABLE DE LA EMPRESA RIVER PEOPLE CIA. LTDA. Se desarrolla el proceso contable del movimiento económico de la empresa de julio a diciembre del año 2009, y la elaboración de sus principales libros auxiliares.

Capítulo IV, ANÁLISIS FINANCIEROS: Con los resultados obtenidos del desarrollo del capítulo anterior se realiza los respectivos análisis financieros como son: análisis e interpretación del balance general, del estado de resultados y de los estados financieros en sus respectivas áreas.

La investigación tiene una importancia vital ya que ayudará a tener una visión real de la situación financiera de la empresa, además de cumplir con las obligaciones impuestas por el Servicio de Rentas Internas y la Superintendencia de Compañías.

Para el cumplimiento del objetivo de la presente investigación se ejecutaron los siguientes pasos:

Se realizó un diagnóstico de la empresa para determinar sus necesidades, se cumplió utilizando como técnica la recopilación documental, observación directa y entrevistas.

Se escogió al software SAC (Sistema Administrativo Contable) Visual 6.0 como herramienta para el desarrollo del proceso contable, utilizando como técnica la bibliografía.

Se Implementó la contabilidad de servicios (julio-diciembre-2009) de acuerdo a los principios y normas contables vigentes en Ecuador, se diseñó un plan de cuentas acorde a las necesidades, se procedió a registrar en el diario general todo el movimiento económico de la empresa, luego a mayorizar, con los saldos respectivos se efectuaron los estados financieros: el balance general y el estado de resultados.

La preparación de los libros auxiliares; Bancos, inventarios y cuentas por cobrar y pagar. Al elaborar el control de bancos se determinó que no llevaban un control exacto de los pagos algunos de ellos se efectuaban sin el documento de respaldo por lo que este auxiliar será de mucha utilidad. En los inventarios se presenta todos los activos fijos que posee la compañía. Los auxiliares de cuentas por pagar y cobrar permitirán estar al día con las obligaciones pendientes de pago y cobro, el auxiliar de cuentas por cobrar permitió determinar muchas deudas por cobrar que la compañía no había dado la importancia respectiva.

Se procedió a utilizar los reportes para el análisis financiero correspondiente, elaborando balances comparativos para facilitar el análisis e interpretación respectivos.

Estos análisis son una importante herramienta financiera de la empresa, sirven de orientación básica para la administración, permiten evaluar el comportamiento de las diferentes cuentas durante un ejercicio económico.

Se utilizó técnicas y procedimientos contables para la ejecución del proceso contable y la presentación del análisis financiero.

1.1 ASPECTOS GENERALES

1.1.1 Reseña histórica

La familia Dent ha vivido en Ecuador hace trece años atrás y siempre han estado envueltos en el rafting y excursiones por la selva, trabajando la mayor parte de los últimos 10 años en Tena.

Gary Dent, Gerente actual y el mayor accionista empezó a trabajar como administrador de Ríos Ecuador en el año 1998, allí fue entrenado para ser un guía, seguido de sus dos hijos y luego de su hija, en el año 2002 formaron la empresa Yacuñambi, una sociedad de hecho, prestaban servicios de rafting y alojamiento en cabañas, no tuvieron mucho éxito por gastos incurridos para el mantenimiento de las cabañas.

En octubre del año 2002 se constituye la Empresa River People, con los socios Gary Dent, Timothy Dent, Alexander Dent, padre e hijos respectivamente, además de Claude Labrecque, con 2500 participaciones cada uno, el aporte de los accionistas es en especie.

El 23 de agosto del año 2005 se efectúa un aumento de capital y reforma de estatutos sociales, quedando conformado el capital con 32500 participaciones; 30000 de Gary Philip Dent y 2500 de Eleanor Dent.

1.1.2 Descripción de la empresa River People Cia. Ltda.

De acuerdo a su constitución legal es una compañía de responsabilidad limitada, el capital esta compuesto de 32500 participaciones, su principal actividad económica es la prestación de servicios de rafting y kayaking considerados como deportes extremos.

Está administrada por la familia Dent, el motor fundamental del funcionamiento de la organización es el jefe de hogar el señor Gary Philip que a su vez es el mayor accionista. Son una familia procedente de Irlanda y todos trabajan como parte de la empresa, lo cual brindan a los circuitos un toque personal que ha ayudado a dar un servicio seguro y fiable.

Su oficina esta ubicada en Tena, barrio Bellavista Baja, calles 15 de Noviembre y 9 de Octubre.

1.1.3 Aspectos legales

La empresa River People Cia. Ltda. Se constituye el 8 de octubre del 2002 ante la Notaria Primera de Quito, mediante resolución Nº 02.Q.IJ. 4657 de la Superintendencia de Compañías con el objeto de desarrollar actividades turísticas, entre las que se encuentran las deportivas de rafting y kayaking y viajes combinados en la selva del país, que es a lo que actualmente se dedica. El capital esta compuesto de 32500 participaciones de 1.00 USD c/u pertenecientes a los socios Gary Philip Dent y Eleanor Mary Dent. La organización con número de RUC 1591701548001 es una sociedad de derecho, el organismo regulador es la Superintendencia de Compañías, se rige por la ley de Compañías, la Ley de Régimen Tributario Interno, al estatuto y otras normas legales que le sean aplicables.

1.1.4. Recursos humanos

La empresa está formada por el gerente, secretaría, guías y kayakeros de seguridad, cocinera y chofer, sus responsabilidades en términos generales de los miembros de la familia son las siguientes:

- Gary; es el gerente propietario de la empresa y participa en todas las áreas como preparación de alimentos, trabajo de oficina, ventas, conducción de automóviles y a los guías en balsa.

- Eleanor Mary**,** la esposa de Gary y madre de los cuatro miembros del equipo, se encarga de la compra y preparación de alimentos.

- Alexander Fergus**,** ha sido guía durante ocho años y tiene experiencia en la práctica de deportes extremos en todos los ríos que se corren comúnmente en el país. También trabaja con una serie de empresas.

- Timothy Philip, ha construido una reputación en todo el país como un excelente kayakero y guía de balsa.

- Abilene Patricia, comenzó a trabajar como guía de selva y traductora, además maneja kayak que hace la función de un bote de seguridad, además colabora en la oficina.

- Jennifer Rachel, es el miembro más joven de la familia, tiene un talento natural para la organización. También se encarga de la preparación de alimentos

1.2 Organización y mercado

1.2.1 Infraestructura productiva

La empresa River People funciona en un local de propiedad del señor Ernesto Herrera, ubicado en el barrio Bellavista Baja, Av. 15 de Noviembre y 9 de Octubre.

Posee un vehículo tipo buseta de color azul de segunda mano, adquirido el 21 de enero/2008.

Sus equipos de trabajo son:

- 5 Botes inflables
- 8 Kayaks
- 8 Chalecos de kayak
- 4 Chalecos de rescate
- 40 Chalecos salvavidas
- 50 Cascos de rafting
- 4 Cascos de guía
- 46 Remos de rafting
- 9 Faldas de kayak
- 3 Bombas carlson
- 1 Bomba eléctrica
- 15 Splash jackets
- 4 Coolers
- 2 Botiquines de primeros auxilios

- 3 Carpas
- 16 Fundas secas
- 3 Mesas de camping
- 5 Thwart bags
- 7 Throw bags
- 16 Sillas plásticas
- 1 Cámara digital contra agua
- 2 Refrigeradoras
- 2 Cafeteras eléctricas
- 1 Horno mini

1.2.2 Formas de comercializar los servicios prestados

Los instrumentos para dar a conocer a la empresa es mediante la utilización de medios de comunicación, comentarios en internet, la página WEB, libros turísticos locales y extranjeros como planet cough guide, etc.

Las reservaciones pueden hacerse por teléfono, fax o correo electrónico, además se requiere un depósito del 20% para garantizar la reserva. Esto se puede realizar mediante un depósito bancario y el envío de un fax a la recepción de River People.

1.2.3 Oferta

Los productos que ofrece la empresa a sus clientes son:

- Rafting

Clase 3 Jatunyacu	$ 50
Clase 4 Jondachi / Hollín	$ 70
Clase 4 Quijos	$ 80

Todos los rafting incluyen un completo almuerzo y el transporte hacia y desde el río.

- Dos días de Opciones en Tena

Dos días de rafting, una noche de alojamiento, cena y desayuno.	$145
Un día de rafting clase 3, alojamiento en la selva, un día de selva.	$100
Un día de rafting clase 4, alojamiento en la selva, un día de selva.	$120

- Tres días de Opciones en Tena

Dos días de rafting (3 y 4), dos noches de alojamiento, un día de selva.	$ 190
Un día de rafting clase 3, dos noches de alojamiento, dos días de selva.	$ 150
Un día de rafting clase 4, dos noches de alojamiento, dos días de selva.	$ 170

- Cuatro días de Opciones en Tena

Dos días de rafting, tres noches de alojamiento, dos días de selva.	$220

El día en la selva incluye tres comidas

1.2.4 Demanda

La mayor parte de clientes son turistas extranjeros, el promedio de personas que utilizan los servicios son 1600 por año.

1.2.5 Competencia

De acuerdo a registros del Ministerio de Turismo, en la ciudad de Tena las empresas que se dedican a prestar servicios de deportes extremos son:

AGENCIAS	DIRECCIÓN	TELÉFONO
Amarongachi Tours	15 de Noviembre 438 y 9 de octubre	2887-204
Aquaxtreme	Av. Francisco de Orellana y Rio Pano	2888-746
Hakmatecuad Travel	Marañón 167 y 12 de Febrero	2886-853
Kanoa Tours	15 de Noviembre y 9 de Octubre	2886-341
León Fernández Lefer	Cesar Augusto Rueda y 12 de febrero	2886-301
Limoncocha	Pazo Urco	2886-301
Ríos Ecuador	Tarqui 230 y Días de Pineda	2870-067
Runa Ñambi	Juan León Mera y Abdón Calderón	2888-926
Mundo Puma	Cesar Augusto Rueda	2870-724

1.2.6 Análisis FODA de la empresa

FORTALEZAS

- Al ser una empresa familiar está sólidamente estructurada.
- Todos quienes participan en la organización están satisfechos.
- Ofrece calidad en los servicios prestados, como normas de seguridad, alimentación, etc.

OPORTUNIDADES

- La provincia del Napo es eminentemente turística, está rodeada de ríos conocidos internacionalmente para la práctica de deportes extremos.
- Al ser personas extrajeras tienen facilidad en ampliar su mercado internacionalmente.
- Existe promoción turística por parte del Ministerio de Turismo y organismos afines para hacer conocer a nuestro oriente ecuatoriano, en el ámbito nacional así como extranjero.
- Las vías de acceso a la región han mejorado sustancialmente, haciendo más rápido y seguro el viaje hacia la zona oriental.

DEBILIDADES

- Fuentes de financiamiento escasas y trámites engorrosos para conseguir fondos.
- El nivel administrativo y dirección no está en manos especializadas.

AMENAZAS

- La crisis mundial ha disminuido el poder de gasto en los países afectados.
- El creciente nivel de inseguridad por problemas sociales que se están globalizando generan temor y desconfianza en turistas nacionales e internacionales.

2. MARCO TEÓRICO SOBRE SISTEMAS CONTABLES

2.1 Descripción de sistemas contables

2.1.1 Definiciones

"Sistema de contabilidad es una estructura organizada mediante la cual se recogen las informaciones de una empresa como resultado de sus operaciones, valiéndose de recursos como formularios, reportes, libros etc. y que presentados a la gerencia le permitirán a la misma tomar decisiones financieras.

Un sistema de contabilidad no es mas que normas, pautas, procedimientos etc. para controlar las operaciones y suministrar información financiera de una empresa, por medio de la organización, clasificación y cuantificación de las informaciones administrativas y financieras que se nos suministre"[1].

"Un sistema es un conjunto de elementos, entidades o componentes que se caracterizan por ciertos atributos identificables que tienen relación entre sí, y que funcionan para lograr un objetivo común"[2].

2.1.2 Clasificación de los sistemas de una empresa

Desde el punto de vista de los negocios y su relación con la teoría contable se clasifican los sistemas de la siguiente forma:

1 Feliz I., Sistemas de contabilidad, [En línea], Tomado de: www.monografias.com [Consulta 2010-03-04]
2 Catacora F.(1997):Sistemas y procedimientos contables.Venezuela, Editorial McGraw-Hill

a. Sistemas de producción.- Tiene como fin, manejar y controlar todas las operaciones que se generan dentro del procedo productivo.

b. Sistemas de ventas.- Cubre las siguientes funciones o subsistemas:
   - Facturación y cobranzas
   - Control de los canales de distribución y mercadeo

c. Sistemas de administración y finanzas.- Algunos de los sistemas de una empresa, que podemos identificar como de administración y finanzas son:
   - Manejo de inversiones
   - Cuentas por pagar
   - Compras
   - Activos fijos
   - Inventarios
   - Bancos
   - Recursos humanos
   - Contabilidad

2.1.3 Contabilidad de servicios

Las empresas que ofrecen servicios para la satisfacción de las necesidades de la colectividad son consideradas como un sector muy importante de la economía del país dentro de las empresas dedicadas a vender servicios existe una amplia gama de actividades.

Cualquier actividad que no esté clasificada dentro de la contabilidad general, de costos, agrícola, etc. Estarán en la contabilidad de servicios, todas estas actividades deben estructurar su propia contabilidad de servicios y presentar todo los estados financieros y cumplir con todas las obligaciones vigentes en la ley.

2.1.4 Semejanzas entre empresas comerciales y de servicios

La contabilidad de los negocios comerciales tiene mucho en común con la contabilidad de los negocios de servicios. La diferencia se encuentra en que los unos venden mercaderías compradas a los fabricantes o comerciantes mayoristas y los otros ofrecen servicios.

En consecuencia, los negocios comerciales deben aumentar en su contabilidad el manejo de inventario de mercaderías. El comercio tiene un costo adicional al de los servicios, este es el valor de las mercaderías que vende.

Tanto los negocios de servicios como los comerciales tienen ingresos que están dados por las ventas de servicios y por las ventas de mercaderías respectivamente. Así mismo, ambas tienen gastos, sólo que los comerciales deben comprar mercaderías para luego ofrecerlas al público.

2.1.5 Clasificación de las principales cuentas de una empresa de servicios

Las cuentas de los grupos de: activo, pasivo y patrimonio, tienen una estructura similar a la de una empresa comercial, diferenciándose básicamente en las cuentas de ingresos y gastos.

Los ingresos operacionales son originados exclusivamente por la actividad ordinaria a la que se dedica la empresa, por la prestación del servicio. Los ingresos no operacionales son originados en actividades diferentes a la de su función operativa, pero generados en la empresa.

De la misma forma en los gastos existen los operacionales, no operacionales y los financieros.

En las empresas de servicios, para determinar la utilidad del ejercicio económico, se obtiene mediante la suma de los ingresos generados por la venta de los servicios prestados, más los otros ingresos no operacionales y restando todos los gastos incurridos para generar dichos ingresos.

En resumen, cuando la sumatoria de los ingresos es mayor a la de los gastos existe ganancia, caso contrario existe pérdida.

2.2 Sistema contable propuesto para River People Cía. Ltda.

2.2.1 Definición

El sistema propuesto para River People Cía. Ltda. es S.A.C. (Sistema Administrativo Contable) Visual. La solución creada por Análisis y Sistemas PRAVIJ Cía. Ltda. Es un moderno sistema integrado de información administrativo – contable, desarrollado en Visual FoxPro 6.0 de Microsoft.

S.A.C. Visual, es un conjunto de procedimientos y programas que permiten la descentralización de la administración y la asignación de responsabilidades del procedimiento de la información a las distintas unidades administrativas de la empresa.

La información está almacenada en tablas de datos relacionales que son compartidas y actualizadas por todos los usuarios. El acceso concurrente a dichas tablas es administrado en forma dinámica y transparente, puesto que S.A.C. Visual ha sido construido sobre una base sólida y moderna. Esta solución es de alta portabilidad y para todas las plataformas estándares del mercado.

2.2.2 Características y utilidad

Administración general de Sistema

- Definición y personalización del sistema por usuarios
- Creación de un número ilimitado de empresas.
- Reorganización de archivos
- Monitoreo de actividades de los usuarios
- Transferencia automática de informes a hojas electrónicas o procesadores de textos.
- Enlace entre puntos remotos para transmisión de datos a través de módem u otro medio.
- Manejador de reportes
- Respaldos de información.

Contabilidad general:

- Definición flexible de la estructura del plan de cuentas
- Definición de comprobantes contables

- Definición de retenciones en la fuente
- Registro y emisión de comprobantes contables
- Cuentas bancarias
- Registro de transacciones bancarias (depósitos, cheques, notas de débito y crédito) y emisión de comprobantes y cheques.
- Numeración manual o automática de comprobantes.
- Mayorización automática.
- Emisión de informes contables (balances, mayor y demás)
- Conciliaciones bancarias
- Cierres lógicos y físicos de años contables.

Cuentas por cobrar:

- Definición de clientes
- Definición de transacciones
- Registro de abonos
- Registro de notas de crédito y débito
- Control de planillas por cobrador
- Definición de tablas: (Cobradores, tipos de cliente, actividades económicas, bancos, tarjetas de crédito, vendedores y demás)
- Emisión y recaudación de planillas por cobrador
- Estados de cuenta de clientes
- Saldos por cliente y por factura
- Reportes de recaudación
- Reportes de análisis de vencimientos.

Cuentas por pagar:

- Registro del directorio de proveedores
- Control de los proveedores de la empresa
- Registro de facturas de compra
- Devolución en compras
- Registro de abonos realizados a proveedores mediante emisión de cheques, N/D bancaria o por ajustes al proveedor
- Registro de notas de crédito y débito
- Detalles de compras realizadas a los proveedores
- Estados de cuenta
- Saldos por proveedor y por factura
- Análisis de vencimientos.

Inventarios:

- Definición de varias bodegas (almacenes)
- Manejo de mercaderías por niveles
- Definición de transacciones
- Control de existencias (kardex)
- Costeo de existencias al costo promedio ponderado
- Maneja 4 precios de venta diferentes por cada ítem
- Listados de saldos, precios y demás
- Transferencias entre almacenes o bodegas
- Listados para tomas físicas
- Manejo de códigos de barra

Facturación:

- Elaboración de facturas a los clientes de la empresa
- Impresión de tickets en puntos de venta
- Utilización (opcional) de escáner en los puntos de venta
- Informes de ventas diarias, mensuales, anuales
- Detalle de comisiones
- Ventas diferenciadas por cada usuario y punto de venta (cajas)
- Informes de recaudación por caja
- Facturación de servicios
- Informes de facturación por ítem

Control de personal y nómina (Opcional)

- Control del personal por departamentos
- Manejo de información (datos personales, currículum) de cada empleado de la empresa.
- Control de asistencias
- Generación de rol quincenal y anticipos
- Emisión mensual del rol de pagos general, por departamentos e individual
- Impresión de planillas del IESS
- Cálculos de décimos, impuestos a la renta, etc.
- Reloj automático de timbrado
- Definición de diferentes horarios de trabajo por cada empleado
- Acreditación electrónica de quincenas y sueldos
- Varios

Aplicaciones SRI

Frente a las nuevas disposiciones del SRI, el mismo que solicita reportar al Estado Ecuatoriano la información referente a compras, ventas, importaciones, exportaciones, comprobantes anulados, retenciones en la fuente e IVA realizadas y recibidas, con todos los parámetros necesarios; El sistema facilita la captura desde todos los módulos a un grupo de opciones creadas para poder emitir directamente los diferentes anexos a un formato XML de acuerdo a las especificaciones técnicas dadas por el SRI, esta información luego podrá ser validada sin problemas por el DIMM del SRI.

3. ESTRUCTURACIÓN DEL SISTEMA CONTABLE DE LA EMPRESA RIVER PEOPLE CIA. LTDA.

3.1 Documentos fuente

En el desenvolvimiento económico la empresa utiliza los siguientes documentos

- En Ventas:

Factura: Es un documento tributario de compra y venta que registra la transacción comercial obligatoria y aceptada por ley. La factura tiene por finalidad acreditar la transferencia de bienes, la entrega en uso o la prestación de servicios.

Las facturas, además de probar una transacción de compra o venta debe contar con ciertos datos de las partes, así como también, la clase de producto vendido y su cantidad, o bien el tipo de servicio prestado, el número y la fecha de emisión. Además, una factura, debe mostrar el precio total y unitario de la transacción, los diferentes gastos que pueden deberse a diversos conceptos y que deben abonarse al comprador, así como también, en caso de que suceda, los impuestos que la compraventa implique.

FORMATO

RIVER PEOPLE CIA. LTDA. MATRIZ: 15 DE NOVIEMBRE S/N Y 9 DE OCTUBRE TENA - NAPO	R.U.C. 1591701548001 SERIE 001-001 F A C T U R A Nº 0000783 AUTORIZACIÓN S.R.I. 1106966292

CLIENTE: ----------	DIA	MES	AÑO
DIRECCIÓN: ----------	R.U.C./C.C. ----------		
	GUIA DE REMISION ----------		

EMISIÓN VÁLIDA HASTA MAYO DEL 2010

CANT.	DETALLE	V./UNIT.	V./TOTAL
SON: ----------		SUBTOTAL	
		DESCUENTO	
		0% I.V.A.	
FIRMA DEL CLIENTE	FIRMA DEL EMISOR	12% I.V.A.	
		TOTAL USD	

MORETA PEÑA LUIS FABIAN IMPRENTA FM TENA-R.U.C. 1600193443001- AUTORIZACIÓN S.R.I. 2908

EMISIÓN DEL 11-05-2009 - NUMERADO DEL 751 AL 950

- Comprobante de retención: la compañía al ser una sociedad de derecho se convierte en agente de retención, por tal motivo procede a realizar las retenciones en la fuente de impuesto a la renta y de IVA por los porcentajes que determina la Ley.

MODELO

RIVER PEOPLE CIA. LTDA. MATRIZ 15 DE NOVIEMBRE S/N Y 9 DE OCTUBRE TENA - NAPO	R.U.C. 1591701548001 SERIE 001-001 COMPROBANTE DE RETENCIÓN Nº 0000810 AUTORIZACIÓN S.R.I. 1106966292

Sr.
R.U.C./CI.
DIRECCIÓN

FECHA DE EMISIÓN:
TIPO DE COMPROBANTE DE VENTA:
Nº DE COMPROBANTE DE VENTA:

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	CÓDIGO DEL IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
				TOTAL RETENIDO	

EMISIÓN VÁLIDA HASTA SEPTIEMBRE DEL 2010

MORETA PEÑA LUIS FABIAN IMPRENTA FM TENA-R.U.C. 1600193443001- AUTORIZACIÓN S.R.I. 2908
EMISIÓN DEL 09-09-2009 - NUMERADO DEL 801 AL 900

3.2 Plan de cuentas

Toda empresa para iniciar su contabilidad debe estructurar un plan o catálogo de cuentas, con la finalidad de facilitar el manejo de las cuentas mediante códigos de identificación; especialmente en la actualidad que se utiliza en el sistema computarizado para poder ingresar los datos.

No se puede hablar de un plan de cuentas uniforme para todas las empresas, su estructura dependerá del tamaño de las necesidades de la empresa y de quien lo elabore. Para su elaboración es necesario considerar anticipadamente el mayor número de cuentas posibles a ser utilizados durante el tiempo de vida útil estimado de la empresa.

El plan de cuentas está diseñado de acuerdo a las necesidades de la Compañía River People, las cuentas se ordenan dentro de cinco grupos; de la siguiente manera:

1. Activo
1. Pasivo
2. Patrimonio

} Estado de Situación o Balance General

3. Ingresos
4. Gastos

} Estado de Resultados o de Pérdidas y Ganancias

EL ACTIVO

Es el monto total de las propiedades y derechos que tiene la empresa. Esta dividido en corriente y fijo (propiedad, planta y equipo).

El activo corriente se refiere a los grupos de cuentas que se estiman van a ser convertidas en dinero dentro de un año a partir de la fecha del balance general. Dentro del activo fijo están las cuentas que conforman los diferentes bienes tangibles, que tienen una vida útil estimada por más de un año, sirven para el normal desarrollo de la actividad a la que se dedica la empresa.

EL PASIVO

Son las obligaciones contraídas por la empresa con terceras personas, valores que deben ser pagados a corto y largo plazo, dependiendo de la naturaleza de la deuda.

Se divide en corriente y no corriente.

El pasivo corriente esta compuesto por cuentas cuyos vencimientos corresponden a plazos menores de un año y son deudas que se originan en las operaciones regulares de la empresa.

El pasivo no corriente, son las obligaciones que se adeudan cuyos vencimientos son mayores a un año.

PATRIMONIO

El patrimonio es la aportación de los inversionistas más los aumentos que se operan por las utilidades, o menos las disminuciones por pérdidas

INGRESOS

Son todos los ingresos monetarios que obtiene la empresa dentro de un ejercicio económico, se han clasificado en ingresos operacionales y no operacionales.

Dentro de los ingresos operacionales, están los generados por las actividades para lo cual fue creada la empresa. Dentro de los ingresos no operacionales están los financieros.

GASTOS

Son todos los egresos, que significan desembolsos para la empresa, los que van a estar en función de su organización, se han clasificado en gastos operacionales, administrativos y financieros.

Dentro de los gastos operacionales están los que se relacionan directamente con la actividad de la empresa, por ejemplo para prestar el servicio de rafting se necesita guías, alimentación, etc.

Los gastos administrativos están compuestos por los desembolsos efectuados en la dirección de la empresa, por ejemplo, arriendo, servicios básicos, etc.

Los gastos financieros son aquellos egresos ocasionados al mantener una cuenta bancaria.

A continuación el modelo del plan de cuentas:

CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTAS
1.	ACTIVO
11.	CORRIENTE
11.01	CAJA
11.02	BANCOS
11.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES
11.04	PRÉSTAMO ACCIONISTA
11.05	IVA EN COMPRAS
11.06	RET IR ANTICIPADO
11.07	CRÉDITO TRIBUTARIO
11.08	ANTICIPOS IMPUESTO RENTA
11.09	PAGOS ANTICIPADOS

12.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
12.01	VEHÍCULO
12.02	MUEBLES Y ENSERES
12.03	EQUIPO DE OFICINA
12.04	EQUIPO DE COMPUTACIÓN
12.05	EQUIPOS E IMPLEMENTOS
12.06	DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULO
12.07	DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES
12.08	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA
12.09	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN
12.10	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPOS E IMPLEMENTOS
2.	PASIVO
21.	PASIVO CORRIENTE
21.01	CUENTAS POR PAGAR
21.02	RFIR POR PAGAR
21.03	RF IVA POR PAGAR
21.04	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR
21.05	ANTICIPO CLIENTES
22.	PASIVO NO CORRIENTE (o largo plazo)
22.01	PRÉSTAMOS BANCARIOS
3.	PATRIMONIO
31.	CAPITAL SOCIAL
31.01	CAPITAL
32.	RESERVAS
32.01	LEGAL
33.	RESULTADOS
33.01	UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO

33.02	PÉRDIDA DEL PRESENTE EJERCICIO
4.	INGRESOS
41.	INGRESOS OPERACIONALES
41.01	SERVICIO DE TRANSPORTE FUVIAL
42.	INGRESOS NO OPERACIONALES
42.01	INTERESES GANADOS
5.	GASTOS
51.	GASTOS OPERACIONALES
51.01	HOSPEDAJE
51.02	ALIMENTACIÓN
51.03	SERVICIOS DE GUÍA
51.04	RECORRIDOS MÚLTIPLES (TRANSPORTE)
52.	GASTOS ADMINISTRATIVOS
52.01	HONORARIOS PROFESIONALES
52.02	ARRIENDO
52.03	SERVICIOS BÁSICOS
52.04	SUMINISTROS DE OFICINA
52.05	INTERESES PAGADOS
52.06	DEPRECIACIÓN VEHÍCULO
52.07	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES
52.08	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA
52.09	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN
52.10	DEPRECIACIÓN EQUIPOS E IMPLEMENTOS
52.11	OTROS GASTOS
53.	GASTOS BANCARIOS Y FINANCIEROS
53.01	SEVICIOS BANCARIOS
53.02	COMISIONES BANCARIAS TARJETAS DE CRÉDITO

55. GASTOS NO DEDUCIBLES

55.01 INTERESES Y MULTAS POR MORA

56. CUENTAS TRANSITORIAS

56.01 RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

ESQUEMA FUNCIONAL DE CUENTAS QUE INTERVIENEN EN LA EMPRESA

ACTIVO	CONCEPTO	DÉBITO	CRÉDITO
CAJA	El movimiento del dinero, recaudado y entregado, tiene saldo deudor	Por los valores que se recibe	Cuando se entrega o sale
BANCOS	Controla todo el movimiento de la cuenta bancaria, tiene saldo deudor	Por los valor valores depositados y acreditados	Cheques girados y notas de débito
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	Controla los valores que adeudan a la empresa por ventas, tiene saldo deudor	Cuando se origina la deuda	Por los valores que abonan
PRÉSTAMO ACCIONISTA	El valor que adeuda un accionista a la empresa, tiene saldo deudor	Cuando se origina la deuda	Por los valores que abona
IVA EN COMPRAS	El impuesto del 12% que se cancela en la adquisición de bienes o servicios, tiene saldo deudor	Al adquirir el bien o servicio	Cuando se efectúan la declaración de impuestos.
RET IR ANTICIPADO	Los valores que nos retienen de impuesto a la renta los clientes y el banco cuando se realizan ventas con tarjeta de crédito, tiene saldo deudor	Cuando proceden a retener y entregan el respectivo comprobante	Al momento de realizar la declaración de impuesto a la renta

CRÉDITO TRIBUTARIO	El saldo a favor generado en la declaración del impuesto a la renta, tiene saldo deudor	Al efectuar la declaración del impuesto a la renta	No se acredita
ANTICIPOS IMPUESTO A LA RENTA	Los valores que se cancela en julio y septiembre como anticipo del impuesto a la renta, tiene saldo deudor	Al efectuar los desembolsos	Se realice la compensación al realizar la declaración anual de impuesto a la renta
PAGOS ANTICIPADOS	Los valores que la empresa desembolsa a favor de sus proveedores de forma anticipada, tiene saldo deudor	Cuando se origina la transacción	Los proveedores que recibieron el anticipo prestan el servicio correspondiente
VEHÍCULO, MUEBLES Y ENSERES, EQUIPO DE OFICINA, EQUIPO DE COMPUTACIÓN, EQUIPOS E IMPLEMENTOS	Controla el valor de los bienes, propiedades de la empresa, tiene saldo deudor	al realizar las adquisiciones	Al vender, por la baja de los activos fijos
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	Registra el desgaste natural que sufren los activos fijos, tiene saldo acreedor	Por la venta de activos fijos	Cuando se efectué la depreciaciones respectivas

PASIVO	CONCEPTO	DÉBITO	CRÉDITO
CUENTAS POR PAGAR	Obligaciones a cancelar a proveedores de bienes o servicios, tiene saldo acreedor	Al momento de efectuar los abonos	Cuando se origina la obligación
RFIR POR PAGAR	Controla los valores de retenciones de impuesto a la renta que la empresa ha	Al efectuar la declaración de impuestos	Al realizar la retención a los proveedores

	efectuado como agente de retención, tiene saldo acreedor		
RF IVA POR PAGAR	Controla los valores de retenciones de IVA que la empresa a efectuado como agente de retención, tiene saldo acreedor	Al efectuar la declaración de impuestos	Al realizar la retención a los proveedores
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	El valor de impuesto a la renta a cancelar como resultado del ejercicio económico, tiene saldo acreedor	Cuando se cancela el valor del impuesto	Al realizar la declaración anual se origina la obligación
ANTICIPO CLIENTES	Controla los valores que los clientes cancelan en forma de anticipo, antes de consumir nuestros servicios, tiene saldo acreedor	Cuando la empresa presta los servicios a favor de los clientes que ya cancelaron	Al recibir el dinero de los clientes
PRÉSTAMOS BANCARIOS	El valor que la compañía debe a las instituciones bancarias (Cooperativa de Ahorro y crédito CACPE Pastaza) , tiene saldo acreedor	Al efectuar los abonos	Cuando se recibe el crédito bancario

PATRIMONIO	CONCEPTO	DÉBITO	CRÉDITO
CAPITAL SOCIAL	Controla el valor de aportaciones que tiene la organización		Por el aumento del capital, capitalización de las utilidades
RESERVA LEGAL	Controla el fondo o cuenta que se forma con una determinada segregación		Por el valor calculado al final del año si existe

	de las utilidades líquidas anuales		utilidades (5%)
UTILIDAD O (PÉRDIDA) DEL PRESENTE EJERCICIO	La utilidad líquida o la pérdida, se considera utilidad líquida, después de las deducciones y participaciones.	Al generar pérdida en el ejercicio económico	Al generar utilidad en el ejercicio económico

INGRESOS	CONCEPTO	DÉBITO	CRÉDITO
SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	Controla el valor que la compañía ha vendido (facturado) , tiene saldo acreedor	Por ajustes	Por las ventas del servicio
INTERESES GANADOS	Controla los valores que la empresa recibe del banco por intereses, tiene saldo acreedor	Por ajustes	Por la acreditación del banco

GASTOS	CONCEPTO	DÉBITO	CRÉDITO
HOSPEDAJE	Controla los gastos realizados por la empresa por este motivo, tiene saldo deudor	Al efectuar los desembolsos	Por ajustes
ALIMENTACIÓN	Los pagos por este servicio (el rafting incluye almuerzo) , tiene saldo deudor	Al efectuar los desembolsos	Por ajustes
SERVICIOS DE GUÍA	Controla los pagos efectuados a las personas que prestan el servicio de guía en los botes, tiene saldo deudor	Al efectuar los desembolsos	Por ajustes
RECORRIDOS MÚLTIPLE (TRANSPORTE)	Controla los valores que se cancelan por transporte (el rafting incluye el transporte	Al efectuar los desembolsos	Por ajustes

	hacia y desde el río) , tiene saldo deudor		
HONORARIOS PROFESIONALES	Controla los pagos efectuados por servicios recibidos de profesionales, tiene saldo deudor	Al efectuar los desembolsos	Por ajustes
ARRIENDO	Controla los pagos por arriendo del local, tiene saldo deudor	Al efectuar los desembolsos	Por ajustes
SERVICIOS BÁSICOS	Controla los pagos por el consumo telefónico, tiene saldo deudor	Al efectuar los desembolsos	Por ajustes
SUMINISTROS DE OFICINA	Controla los pagos por compra de útiles y papelería para la oficina, tiene saldo deudor	Al efectuar los desembolsos	Por ajustes
INTERESES PAGADOS	Los pagos realizados a la institución bancaria por interés del préstamo, tiene saldo deudor	Al realizar los abonos de las cuotas mensuales	Por ajustes
DEPRECIACIONES	Controla los valores por los que se deprecian los activos fijos, tiene saldo deudor	Al efectuar el cálculo	Por ajustes
OTROS GASTOS	Controla los valores que no tienen asignación a otra cuenta de gastos, ejemplo el IVA en compras que cancelamos en las adquisiciones, tiene saldo deudor	Al final de cada mes	Por ajustes
SERVICIOS BANCARIOS	Las notas de débitos efectuados por el banco por comisiones bancarias y otros. , tiene saldo deudor	Al final de cada mes, al realizar la conciliación	Por ajustes

		bancaria	
COMISIONES BANCARIAS TARJETA DE CRÉDITO	Controla los valores que el banco cobra como comisión cuando efectuamos ventas con tarjeta de crédito (5.27%), tiene saldo deudor	Al efectuar la transacción	Por ajustes
INTERESES Y MULTAS POR MORA	Los desembolsos por no cumplir a tiempo con las obligaciones, tiene saldo deudor	Al realizar los pagos	Por ajustes
RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	Es una cuenta transitoria, no se refrejará en los estados financieros, solo será utilizada en el libro diario temporalmente	Al cerrar las cuentas de gasto	Al cerrar las cuentas de ingreso

3.3 Registro contables

3.3.1 Jornalización

EL LIBRO DIARIO

Todo sistema contable requiere de algún procedimiento de registro de cada transacción comercial realizada. Esto se hace tomando el documento fuente y trasladando sus datos a un diario.

El formato del libro diario a utilizarse es el siguiente:

R I V E R P E O P L E C I A. L T D A.
RUC. 1591701548001
Av. 15 de Noviembre s/n y 9 de octubre
Tena - Napo

LIBRO DIARIO

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER
	TOTAL			

El diario tiene las siguientes funciones:

a. realizar el registro cronológico de todas las transacciones
b. Identificar el código y el nombre de las cuentas afectadas por cada transacción
c. Separar, en cada transacción las partes deudoras y las partes acreedoras

Se le ha dado el nombre de diario general porque en él se lleva, día a día, la historia contable de la empresa. En su forma más sencilla, el diario consiste en un libro cuyas páginas están rayadas verticalmente, con columnas adecuadas.

En la columna FECHA, se anotara la correspondiente a la transacción, en REF. Se registra el código de las cuentas que se utilizan.

Las palabras debe y haber están relacionadas con el principio de la partida doble, y son indispensables para establecer la ecuación contable en el balance.

El debe o cargo y sus valores se anotan en la penúltima columna del diario. Esta columna se identifica como DEBE. El crédito en cambio, es conocido como haber o abono y sus valores se anotan en la última columna del diario. Esta columna se identifica como HABER.

EL ASIENTO CONTABLE.- El asiento contable es el registro o anotación, en orden cronológico de una operación comercial cualquiera, que se hace en el diario y luego en las cuentas. El asiento contable señala la fecha e identifica los valores que corresponden al debe y al haber respectivamente; a la vez que hace una descripción resumida de la transacción registrada.

La empresa River People Cía. Ltda. En el periodo de julio a diciembre del año 2009 tiene el siguiente movimiento económico:

JULIO-2009

- 01-julio, Se da el servicio de rafting a Kristy Singer con factura de venta Nº 719 por $ 60.00, cancela con tarjeta de crédito. El banco acredita con documento Nº 319369 $55.70, descontando el 5.27% de comisión y el 2% de impuesto a la renta.

- 01-julio, Se da el servicio de rafting a Kristy Singer con factura de venta Nº 720 por $ 69.22, cancela con tarjeta de crédito. El banco acredita con documento Nº 319370 $64.26, descontando el 5.27% de comisión y el 2% de impuesto a la renta.

- 01-julio, El señor José Criollo, guía de la empresa, presenta la nota de venta RISE (Régimen Impositivo Simplificado Ecuatoriano) Nº 6 por $ 350.00, el pago se efectuó con cheque 823 girado y cobrado el 29-junio.

- 01-julio, Se cancela con cheque 825 a Alexander Dent por el servicio de guía, nota de venta RISE (Régimen Impositivo Simplificado Ecuatoriano) Nº 5 de por $500.00,

- 01-julio, El señor Víctor Aguirre, guía de la empresa, presenta la nota de venta RISE (Régimen Impositivo Simplificado Ecuatoriano) Nº 6 por $ 455.00, el pago se efectuó con cheque 821 que fue girado y cobrado el 29-junio.

- 01-julio, se cancela cheque 824 a Luis Aguirre por el servicio de guía, nota de venta (Régimen Impositivo Simplificado Ecuatoriano) Nº 8 de por $ 310.00.

- 01-julio, El señor Venancio Shiguango, guía de la empresa, presenta la nota de venta RISE (Régimen Impositivo Simplificado Ecuatoriano) Nº 6 por $ 530.00, el pago se efectuó con cheque 822 girado y cobrado el 29-junio.

- 06-julio, Se da el servicio de rafting a James H. con factura de venta Nº 721 por $ 58.57, cancela con tarjeta de crédito. El banco acredita con documento Nº 202264 $54.37 descontando el 5.27% de comisión y el 2% de impuesto a la renta.

- 06-julio, se gira el cheque 826 por $ 500.00 a favor de Timothy Dent, por servicios prestados como guía, no presenta el documento de soporte del gasto.

- 11-julio, Se da el servicio de rafting a GAP Adventures con factura de venta Nº 722 por $ 1600, nos retienen el 1% de impuesto a la renta, el valor recibido se deposita con documento Nº 458933.

- 11-julio, Se da el servicio de rafting a Explorandes con factura de venta Nº 723 por $ 2960.00, nos entregan el comprobante de retención del 1% de impuesto a la renta, valor pendiente de cobro.

- 11-julio, Se da el servicio de rafting a Napo River Lodge con factura de venta Nº 724 por $ 85.00, nos entregan el comprobante de retención del 1% de impuesto a la renta, valor pendiente de cobro.

- 16-julio, se cancela con cheque 829 por servicios contables, factura 001-001-622 de Marisol Averos por 109.57 incluido IVA, se emite la retención Nº 676.

- 17-julio, Se da el servicio de rafting a Francis C. con factura de venta Nº 725 por $ 270.00, cancela con tarjeta de crédito. El banco acredita con documento Nº 199721 $250.65 descontando el 5.27% de comisión y el 2% de impuesto a la renta.

- 17-julio, Se da el servicio de rafting a Tim B. con factura de venta Nº 726 por $ 150.00, valor que se deposita a la cuenta con documento Nº 936332.

- 19-julio, se cancela con cheque 830 por arrendamiento del local a Ernesto herrera el valor de $230.00, no entrega la factura correspondiente.

- 20-julio, se cancela con cheque Nº 828 una cuota del préstamo a la Cooperativa CACPE Pastaza, desglosado de la siguiente manera: capital $ 171.52, intereses $ 37.03.

- 20-julio, se cancela con cheque 831 por consumo telefónico factura 001-002-541663 del mes de julio por $ 71.79, se emite la retención Nº 675.

- 20-julio, Se da el servicio de rafting a David Gordon con factura de venta Nº 727 por $ 60.00, cancela con tarjeta de crédito. El banco acredita con documento Nº 200463 $55.70 descontando el 5.27% de comisión y el 2% de impuesto a la renta.

- 20-julio, Se da el servicio de rafting a Napo River Lodge con factura de venta Nº 728 por $ 59.50, nos entregan el comprobante de retención, valor pendiente de cobro.

- 20-julio, Se da el servicio de rafting a Jonathan P. con factura de venta Nº 727 por $ 55.00, cancela con tarjeta de crédito. El banco acredita con documento Nº 200464 $51.06 descontando el 5.27% de comisión y el 2% de impuesto a la renta.

- 20-julio, Se da el servicio de rafting a Jaquelin E. con factura de venta Nº 730 por $ 55.00, cancela con tarjeta de crédito. El banco acredita con documento Nº 200464 $51.06 descontando el 5.27% de comisión y el 2% de impuesto a la renta.

- 20-julio, Se da el servicio de rafting a Wiltshine D. con factura de venta Nº 732 por $124.00, cancela con tarjeta de crédito. El banco acredita con documento Nº 200463 $115.12 descontando el 5.27% de comisión y el 2% de impuesto a la renta.

- 20-julio, Se da el servicio de rafting a Lester C. con factura de venta Nº 731 por $55.00, cancela con tarjeta de crédito. El banco acredita con documento Nº 200463 $51.06 descontando el 5.27% de comisión y el 2% de impuesto a la renta.

- 21-julio, Se da el servicio de rafting a Rumph T. con factura de venta Nº 733 por $200.00, cancela con tarjeta de crédito. El banco acredita con documento Nº 200775 $185.67 descontando el 5.27% de comisión y el 2% de impuesto a la renta.

- 21-julio, se cancela con cheque 832 a Eleanor Dent por servicio de alimentación, presenta la nota de venta RISE (Régimen Impositivo Simplificado Ecuatoriano) Nº 5 por $505.00,

- 22-julio, Se da el servicio de rafting a Keach J. con factura de venta Nº 734 por $200.00, cancela con tarjeta de crédito. El banco acredita con documento Nº 199181 $103.14 descontando el 5.27% de comisión y el 2% de impuesto a la renta. Por error al manejar la máquina se cobra $1.02 más de lo facturado.

- 25-julio, Se da el servicio de rafting a Diane T. con factura de venta Nº 735 por $149.10, cancela con tarjeta de crédito. El banco acredita con documento Nº 200198 $138.42 descontando el 5.27% de comisión y el 2% de impuesto a la renta.

- 25-julio, Se da el servicio de rafting a Lindsay O. con factura de venta Nº 736 por $234.30, cancela con tarjeta de crédito. El banco acredita con documento Nº 200198 $217.51 descontando el 5.27% de comisión y el 2% de impuesto a la renta.

- 26-julio, Se da el servicio de rafting a Diane T. con factura de venta Nº 737 por $319, cancela con tarjeta de crédito. El banco acredita con documento Nº 200198 $296.15, descontando el 5.27% de comisión y el 2% de impuesto a la renta.

- 27-julio, Se da el servicio de rafting a Spencer W. con factura de venta Nº 738 por $53.25, cancela con tarjeta de crédito. El banco acredita con documento Nº 200198 $49.43, descontando el 5.27% de comisión y el 2% de impuesto a la renta.

- 27-julio, Se da el servicio de rafting a Idum T. con factura de venta Nº 739 por $58.57, cancela con tarjeta de crédito. El banco acredita con documento Nº 200198 $54.37, descontando el 5.27% de comisión y el 2% de impuesto a la renta.

- 29-julio, Se da el servicio de rafting a Beagle C. con factura de venta Nº 740 por $47.92, cancela con tarjeta de crédito. El banco acredita con documento Nº 199200 $44.48, descontando el 5.27% de comisión y el 2% de impuesto a la renta.

- 30-julio, cancela la primera cuota del anticipo del impuesto a la renta para el año 2009, de $60.18 (Según Ley de Equidad Tributaria).

- 31-julio, según estado de cuenta nos debitan $ 6.00, por gastos financieros.

- Se carga al gasto el IVA pagado en las adquisiciones ya que las ventas realizadas por la empresa no gravan el 12% de IVA.

- Se efectúan las depreciaciones correspondientes de los activos fijos.

AGOSTO-2009

- 03-agosto, se cancela con cheque 833 a Venancio Shiguango por servicio de guía, nota de venta RISE (Régimen Impositivo Simplificado) Nº 7 de por $ 400.00,

- 03-agosto, Se cancela con cheque 834 a Víctor Aguirre por servicio de guía, nota de venta RISE (Régimen Impositivo Simplificado) Nº 7 de por $ 500.00.

- 03-agosto, se gira el cheque Nº 835 a Luis Aguirre, por $ 390.00, no emite el documento de respaldo correspondiente, por lo que aun no se carga al gasto.

- 03-agosto, se cancela con cheque 836 a José Criollo por servicio de transporte, nota de venta RISE (Régimen Impositivo Simplificado) Nº 7.

- 03-agosto, Napo River Lodge nos cancela el valor de $ 84.15, de la factura Nº 724 de fecha 11-07-2009.

- 03-agosto, Explorandes nos cancela el valor de $ 2930.40, de la factura Nº 723 de fecha 11-07-2009.

- 03-agosto, Napo River Lodge nos cancela el valor de $ 58.90, de la factura Nº 728 de fecha 20-07-2009.

- 03-agosto, Se cancela con cheque 837 a Eleanor Dent por servicio de alimentación, nota de venta RISE (Régimen Impositivo Simplificado) Nº 7 por $565.00.

- 03-agosto, se recibe la nota de venta RISE (Régimen Impositivo Simplificado) Nº 8 por servicio de guía, de Abilene Dent por $ 500.00, este servicio ya fue cancelado el 29-junio con cheque 827, el mismo que fue registrado como pago anticipado.

- 05-agosto, se cancela $ 500.00 con cheque Nº 839 a Alexander Dent, el documento de respaldo entrega el mes siguiente.

- 07-agosto, se da el servicio de rafting a Lerner J. con factura de venta Nº 742 por $74.55, cancela con tarjeta de crédito. El banco acredita con documento Nº 201000 $69.21, descontando el 5.27% de comisión y el 2% de impuesto a la renta.

- 07-agosto, se da el servicio de rafting a Myers B. con factura de venta Nº 741 por $186.37, cancela con tarjeta de crédito. El banco acredita con documento Nº 201629 $173.02, descontando el 5.27% de comisión y el 2% de impuesto a la renta.

- 10-agosto, se da el servicio de rafting a Santiago S. Con factura de venta Nº 743 por $ 100.00, se deposita con documento Nº 188713.

- 11-agosto, se da el servicio de rafting a Juan L. Con factura de venta Nº 745 a por $ 400.00, se deposita con documento Nº 188723.

- 11-agosto, se da el servicio de rafting a Juan L. Con factura de venta Nº 744 por $ 600.00, se deposita con documento Nº 188722.

- 12-agosto, River people emite la factura de venta Nº 759 a Amanda C. por $ 100.00, el pago ya lo realizaron en meses anteriores.

- 12-agosto, se da el servicio de rafting a Hamadryade con factura de venta Nº 746 por $ 476.00, se deposita con documentos Nº 192237 y 687870.

- 13-agosto, se da el servicio de rafting a Napo River Lodge con factura de venta Nº 749 por $ 327.24, se deposita con documento Nº 753726, nos retienen el 1% de impuesto a la renta.

- 13-agosto, se da el servicio de rafting a Napo River Lodge con factura de venta Nº 748 a por $ 187.00, se deposita con documento Nº 753725 nos retienen el 1% de impuesto a la renta.

- 13-agosto, se da el servicio de rafting con factura de venta Nº 747 a Explorandes por $ 2072.00, valor pendiente de cobro, nos retienen el 1% de impuesto a la renta.

- 14-agosto, se cancela con cheque 840 a Abilene Dent por servicio de guía, nota de venta RISE (Régimen Impositivo Simplificado) Nº 9 de por $ 500.00.

- 14-agosto, se gira el cheque Nº 841 por $500.00 a Timothy Dent, no entrega el documento que soporte el gasto, el registro se realiza como pago anticipado.

- 14-agosto, se cancela con cheque 842 por servicios contables, factura 001-001-632 de Marisol Averos por 109.57 incluido IVA, se emite la retención Nº 677.

- 15-agosto, se da el servicio de rafting a Diana C. Con factura de venta Nº 750 a por $ 10.00, cancelan en efectivo.

- 17-agosto, se realiza la declaración de impuestos al SRI del mes de junio-2009: de retenciones de IVA un valor de $ 54.78, y de retenciones de impuesto a la renta $ 41.70, valores debitados de la cuenta corriente.

- 17-agosto, se realiza la declaración de impuestos al SRI del mes de julio-2009: de retenciones de IVA un valor de $ 11.74, y de retenciones de impuesto a la renta $ 9.11, valores debitados de la cuenta corriente.

- 17-agosto, se da el servicio de rafting a Teresa M. Con factura de venta Nº 755 por $234.30, cancela con tarjeta de crédito. El banco acredita con documento Nº 199631 $217.51, descontando el 5.27% de comisión y el 2% de impuesto a la renta.

- 17-agosto, se da el servicio de rafting a Keith M. Con factura de venta Nº 754 por $106.50, cancela con tarjeta de crédito. El banco acredita con documento Nº 199631 $98.87, descontando el 5.27% de comisión y el 2% de impuesto a la renta.

- 17-agosto, se da el servicio de rafting a Alex E. Con factura de venta Nº 753 por $60.70, cancela con tarjeta de crédito. El banco acredita con documento Nº 199631 $56.35, descontando el 5.27% de comisión y el 2% de impuesto a la renta.

- 17-agosto, se da el servicio de rafting a Charles H. Con factura de venta Nº 752 por $60.70, cancela con tarjeta de crédito. El banco acredita con documento Nº 199631 $56.35, descontando el 5.27% de comisión y el 2% de impuesto a la renta.

- 18-agosto, se recibe la nota de venta RISE (Régimen Impositivo Simplificado) Nº 8 por servicio de alimentación, de Eleanor Dent por $241.00, este servicio ya fue

cancelado el 25-mayo con cheque 803, transacción que se registró como pago anticipado.

- 18-agosto, se recibe la nota de venta RISE (Régimen Impositivo Simplificado) Nº 10 por servicio de guía, de Abilene Dent por $ 380.00, este servicio ya fue cancelado el 30-abril con cheque 794, transacción que se registró como pago anticipado.

- 18-agosto, se recibe la nota de venta RISE Nº 12 por servicio de guía , de Abilene Dent por $ 500.00, este servicio ya fue cancelado el 29-junio con cheque 826, transacción que se registró como pago anticipado.

- 18-agosto, River People emite la factura de venta Nº 758 a Tom Myers por $ 550.00, el pago ya nos realizaron en meses anteriores.

- 18-agosto, River People emite la factura de venta Nº 757 a Maleen T. por $ 250.00, el pago ya nos realizaron en meses anteriores.

- 18-agosto, se da el servicio de rafting a Agius L. Con factura de venta Nº 756 por $58.57, cancela con tarjeta de crédito. El banco acredita con documento Nº 209270 $54.37, descontando el 5.27% de comisión y el 2% de impuesto a la renta.

- 19-agosto, se hace efectivo el cheque Nº 843 de $ 210.00, para cancelar la cuota del préstamo.

- 19-agosto, se cancela la cuota del préstamo a la Cooperativa CACPE Pastaza, de la siguiente manera, capital $ 174.06, interés bancario 35.58.

- 19-agosto, se cancela con cheque 844 a Eleanor Dent por servicio de alimentación, nota de venta RISE (Régimen Impositivo Simplificado) Nº 9 de por $1000.00.

- 19-agosto, se cancela con cheque 845 a José Criollo por servicio de transporte, nota de venta RISE (Régimen Impositivo Simplificado) Nº 8 por $ 500.00.

- 21-agosto, se da el servicio de rafting a Jones A. con factura de venta Nº 760 por $372.75, cancela con tarjeta de crédito. El banco acredita con documento Nº 198738 $346.05, descontando el 5.27% de comisión y el 2% de impuesto a la renta.

- 26-agosto, se da el servicio de rafting a Hartnack M. con factura de venta Nº 761 por $106.50, cancela con tarjeta de crédito. El banco acredita con documento Nº 198738 $98.87, descontando el 5.27% de comisión y el 2% de impuesto a la renta.

- 28-agosto, se cancela con cheque 846 a Víctor Aguirre por servicio de guía, nota de venta RISE (Régimen Impositivo Simplificado) Nº 13 de por $ 400.00.

- 28-agosto, se cancela con cheque 847 a Abilene Dent por servicio de guía, nota de venta RISE (Régimen Impositivo Simplificado) Nº 13 de por $ 500.00.

- 28-agosto, se cancela con cheque 848 a Alexander Dent por servicio de guía, nota de venta RISE (Régimen Impositivo Simplificado) Nº 7 de por $ 400.00.

- 28-agosto, se cancela con cheque 849 a Eleanor Dent por servicio de alimentación, nota de venta RISE (Régimen Impositivo Simplificado) Nº 10 de por $410.00.

- 28-agosto, se da el servicio de rafting Jack N. con factura de venta Nº 762 a por $ 100.00, se deposita en la misma fecha, depósito Nº 936333.

- Se carga al gasto el IVA pagado en las adquisiciones, en vista de que los servicios que factura la empresa no gravan EL 12% del IVA.

- Se efectúan las depreciaciones correspondientes de los activos fijos.

SEPTIEMBRE-2009

- 02-septiembre, se cancela a Venancio Shiguango por servicio de guía $ 100.00 con cheque Nº 850, el documento emite nos entregan el próximo mes.

- 02-septiembre, se cancela con cheque 851 a Luís Aguirre por servicio de guía, nota de venta RISE (Régimen Impositivo Simplificado) Nº 10 de por $ 595.00.

- 08-septiembre, se da el servicio de rafting a Juan G. con factura de venta Nº 763 por $58.57, cancela con tarjeta de crédito. El banco acredita con documento Nº 198727 $54.37, descontando el 5.27% de comisión y el 2% de impuesto a la renta.

- 10-septiembre, se cancela con cheque Nº 852 por servicio de arriendo del local, por $ 560.00 incluido IVA, factura Nº 1301, se emite la retención Nº 801.

- 16-septiembre, se realiza las declaraciones de impuestos al SRI del mes de agosto-2009 (RF IVA $11.74, RF IR $7.83) y la segunda cuota del anticipo IR año 2009 (según Ley de Equidad Tributaria).

- 17-septiembre, se cancela una cuota del préstamo a la CACPE Pastaza, desglosado de la siguiente manera: capital $176.65, interés bancario $32.84.

- 17-septiembre, se cancela con cheque 854 por servicios contables, factura 001-001-644 de Marisol Averos por $109.57 incluido IVA, se emite la retención Nº 802.

- 17-septiembre, se cancela en efectivo por consumo telefónico la factura 001-002-5082507, por $ 67.08, se emite la retención Nº 803.

- 18-septiembre, se da el servicio de rafting a Bonnye C. con factura de venta Nº 766 por $ 600.00, se deposita en la misma fecha con documento Nº 523547.

- 18-septiembre, se da el servicio de rafting a Mary C. con factura de venta Nº 765 por $ 70.00, se deposita en la misma fecha con documento Nº 286976.

- 18-septiembre, se da el servicio de rafting a Rob H. con factura de venta Nº 764 por $ 150.00, se deposita en la misma fecha con documento Nº 161275.

- 28-septiembre, Se recibe la nota de venta RISE Nº 9 de José Criollo de $250.00 por transporte, este servicio fue cancelado el 02-abril con cheque 783, transacción que se registró como pago anticipado.

- 28-septiembre, se cancela con cheque 856 a Víctor Aguirre por servicio de guía, nota de venta RISE (Régimen Impositivo Simplificado) Nº 10 de $ 480.00.

- 30-septiembre, se recibe la nota de venta RISE (Régimen Impositivo Simplificado) Nº 9 de José Criollo por 500.00 por servicio de guía; fue cancelado con cheque Nº 839 girado y cobrado el 05 de agosto.

- 30-septiembre, se cancela con cheque 855 a José Criollo por servicio de transporte, nota de venta RISE (Régimen Impositivo Simplificado) Nº 10 por $ 350.00.

- 30-septiembre, se cancela con cheque 857 a Abilene Dent por servicio de guía, nota de venta RISE (Régimen Impositivo Simplificado) Nº 14 de $300.00.

- 30-septiembre, se cancela con cheque 858 a Venancio Shiguango por servicio de guía, nota de venta RISE Nº 9 de $ 280.00.

- 30-septiembre, se cancela con cheque 859 a Eleanor Dent por servicio de alimentación, nota de venta RISE Nº 11 de $ 497.00.

- 30-septiembre, se da el servicio de rafting a Ben H. con factura de venta Nº 767 por $ 2000.00, se deposita en la misma fecha, con documento Nº 977776.

- 30-septiembre, según el estado de cuenta, el banco debita $3.90 por servicios bancarios.

- 30-septiembre, el banco debita por cheques devueltos impagos 72.79; 70.00 de cuentas por cobrar y 2.79 por el protesto.

- Se carga al gasto el IVA pagado en las adquisiciones, en vista de que los servicios que factura la empresa no gravan el 12% de IVA.

- Se efectúan las depreciaciones correspondientes de los activos fijos.

OCTUBRE-2009

- 01-octubre, Se recibe la nota de venta RISE (Régimen Impositivo Simplificado) Nº 8 por $ 630.00 del señor Venancio Shiguango, el pago se realizó en el año anterior con cheque Nº 706.

- 14-octubre, se cancela con cheque Nº 861 de $ 135.00 a Luis Aguirre por servicios de guía, la factura nos entrega el próximo mes, por lo que se registra como pago anticipado.

- 16-octubre, se realiza la declaración de impuestos al SRI del mes de septiembre-2009 (retenciones de IVA $71.74, retenciones de impuesto a la renta $49.03).

- 16-octubre, se cancela con cheque 862 por servicios contables, factura 001-001-661 por 109.57 incluido IVA, se emite la retención Nº 804.

- 19-octubre, se da el servicio de rafting a Philip A. con factura de venta Nº 768 por $58.57, cancela con tarjeta de crédito. El banco acredita con documento Nº 200458 $54.37, descontando el 5.27% de comisión y el 2% de impuesto a la renta.

- 20-octubre, se realiza el depósito Nº 745071 por $70.00, del cheque devuelto en septiembre, afectando a cuentas por cobrar.

- 20-octubre, se cancela con cheque 863 a Eleanor Dent por servicio de alimentación, nota de venta RISE (Régimen Impositivo Simplificado) Nº 12 de por $ 470.00.

- 22-octubre, se recibe la nota de venta RISE (Régimen Impositivo Simplificado) Nº 10 de Venancio Shiguango por Servicio de guía, de $ 100.00 fue cancelado el 02-septiembre con cheque 850, esta transacción se registró como pago anticipado.

- 24-octubre, se da el servicio de rafting a Dodds I. con factura de venta Nº 770 por $111.82, cancela con tarjeta de crédito. El banco acredita con documento Nº 200591 $103.81, descontando el 5.27% de comisión y el 2% de impuesto a la renta.

- 24-octubre, se da el servicio de rafting a Anz D. con factura de venta Nº 771 por $63.90, cancela con tarjeta de crédito. El banco acredita con documento Nº 209713 $59.32, descontando el 5.27% de comisión y el 2% de impuesto a la renta.

- 29-octubre, Se hace efectivo el cheque Nº 864 de $65.88.

- 29-octubre, se hace efectivo el cheque Nº 865 por $ 211.43, para cancelar el préstamo de la CACPE Pastaza. Según tabla de amortización así: capital $179.27 e interés $29.11, que suma $208.38, quedando en caja $3.05.

- 29-octubre, se cancela con cheque 867 a José Criollo por servicio de guía, nota de venta RISE (Régimen Impositivo Simplificado) Nº 11 de $ 250.00.

- 29-octubre, se cancela con cheque 866 a Abilene Dent por servicio de guía, nota de venta RISE (Régimen Impositivo Simplificado) Nº 15 de $ 300.00.

- 29-octubre, se cancela con cheque 868 a Alexander Dent por servicio de guía, nota de venta RISE (Régimen Impositivo Simplificado) Nº 10 de $300.00,.

- 30-octubre, se cancela con cheque 869 de arrendamiento del local al señor Herrera Edy, $280.00 incluido IVA, factura Nº 1308, se emite la retención 806.

- 30-octubre, El señor Herrera Edy nos entrega la factura Nº 1307 por concepto de arriendo ya que el 31-julio se le pago $230.00 con cheque Nº 830.

- 30-octubre, según el estado de cuenta el banco nos debita $0.30 por gastos financieros.

- Se carga al gasto el IVA pagado en las adquisiciones, en vista de que los servicios que presta la empresa están exentos de IVA.

- Se efectúan las depreciaciones correspondientes de los activos fijos.

NOVIEMBRE-2009

- 02-noviembre, se cancela con cheque 870 a Luis Aguirre por sservicio de guía, nota de venta RISE (Régimen Impositivo Simplificado) Nº 12 de $ 440.00.

- 06-noviembre, se da el servicio de rafting a Milburn con factura de venta Nº 772 por $74.55, cancela con tarjeta de crédito. El banco acredita con documento Nº 199997 $69.21, descontando el 5.27% de comisión y el 2% de impuesto a la renta.

- 07-noviembre, se da el servicio de rafting a Merle C. con factura de venta Nº 773 por $511.20, cancela con tarjeta de crédito. El banco acredita con documento Nº 199997 $474.57, descontando el 5.27% de comisión y el 2% de impuesto a la renta.

- 09-noviembre, se da el servicio de rafting a Mark A. con factura de venta Nº 774 por $ 500.00, se deposita con documento Nº 977780.

- 13-noviembre, se cancela con cheque 872 por concepto de arriendo, factura 001-001-1440 por $280.00 incluido IVA, se emite la retención Nº 809.

- 16-noviembre, se da el servicio de rafting a Michael C. con factura de venta Nº 776 por $ 70.00, cuenta pendiente de cobro.

- 16-noviembre, se da el servicio de rafting a John M. con factura de venta Nº 777 por $127.80, cancela con tarjeta de crédito. El banco acredita con documento Nº 201704 $118.64, descontando el 5.27% de comisión y el 2% de impuesto a la renta.

- 16-noviembre, se recibe la nota de venta RISE (Régimen Impositivo Simplificado) 13 de Luís Aguirre de servicios de guía por $135.00, el pago se efectuó el 14 de octubre con cheque Nº 861.

- 16-noviembre, se da el servicio de rafting a Lan B. con factura de venta Nº 778 de $ 150.00, se deposita con documento Nº 286974.
- 16-noviembre, se realiza la declaración de impuestos al SRI del mes de oct-2009 (RFIR por pagar $47.83 y RF IVA por pagar $71.74).

- 17-noviembre, se da el servicio de rafting a Bryan A. con factura de venta Nº 779 por $ 1000.00, se deposita con documento Nº 744825.

- 17-noviembre, se cancela con cheque 873 por servicios contables, factura 001-001-671 por 109.57 incluido IVA, se emite la retención Nº 808,.

- 17-noviembre, Explorandes cancela el valor de $2051.28, de la factura 747 emitida el 13 de agosto del presente año, depósito Nº 744824.

- 24-noviembre, se da el servicio de rafting a Hamadryade con factura de venta Nº 780 por $ 120.00, se deposita con documento Nº 162017.

- 24-noviembre, se da el servicio de rafting a Crhistian S. con factura de venta Nº 781 por $234.40, cancela con tarjeta de crédito. El banco acredita con documento Nº 200712 $234.40, descontando el 5.27% de comisión y el 2% de impuesto a la renta.

- 26-noviembre, se cancela en efectivo el consumo telefónico Fac. Nº 001-002-9608052 por $26.33, se emite la retención Nº 810.

- 26-noviembre, se da el servicio de rafting a Alexander C. con factura de venta Nº 782 por $106.50, cancela con tarjeta de crédito. El banco acredita con documento Nº 203402 $98.87, descontando el 5.27% de comisión y el 2% de impuesto a la renta.
- 30-noviembre, se cancela con cheque 871 a Venancio Shiguango por servicio de guía, nota de venta RISE (Régimen Impositivo Simplificado) Nº 11 por $ 225.00.

- 30-noviembre, José Criollo presenta la nota de venta RISE (Régimen Impositivo Simplificado) Nº 12 por servicio de transporte, por $ 150.00, cuenta pendiente de pago.

- 30-noviembre, Alexander Dent presenta la nota de venta RISE (Régimen Impositivo Simplificado) Nº 11 por servicio de guía, por $ 210.00, cuenta pendiente de pago.

- 30-noviembre, se cancela con cheque 876 a Abilene Dent por servicio de guía, nota de venta RISE (Régimen Impositivo Simplificado) Nº 16 de $150.00.

- 30-noviembre, se cancela con cheque 874 por servicio de alimentación, nota de venta RISE (Régimen Impositivo Simplificado) Nº 13 de Eleanor Dent por $ 500.00.

- 30-noviembre, se da el servicio de rafting a Shannon D. con factura de venta Nº 783 por $ 117.14, cuenta pendiente de cobro.
- 30-noviembre, con cheque Nº 875 se cancela una cuota del préstamo a la CACPE Pastaza, de la siguiente manera: $ 181.93 capital y $ 27.27 de interés.

- 30-noviembre, según el estado de cuenta proporcionado por el banco nos debitan 9.30 por servicios bancarios.

- Se carga al gasto el IVA pagado en las adquisiciones, en vista de que los servicios facturados por la empresa están exentos de IVA.
- Se efectúan las depreciaciones correspondientes de los activos fijos.

DICIEMBRE

- 01-diciembre, se da el servicio de rafting a Hamadryade L. con factura de venta Nº 784 por $ 135.50, valor depositado con documento Nº 5837929.

- 02-diciembre, se cancela con cheque 880 a Venancio Shiguango por servicio de guía, nota de venta RISE (Régimen Impositivo Simplificado) Nº 12 de por $ 300.00.

- 02-diciembre, se cancela cheque 879 a Luis Aguirre por servicio de guía, nota de venta RISE Régimen Impositivo Simplificado) Nº 14 de por $ 410.00.

- 03-diciembre, se cancela la deuda pendiente a favor de José Criollo con el cheque Nº 878 por 150.00, de la nota de venta Nº 12.

- 08-diciembre, se gira cheque 881 por $500.00 a favor de Eleanor Dent, el documento de respaldo aún no entrega, se registra como pago anticipado.

- 09-diciembre, se da el servicio de rafting a Jazmin H. con factura de venta Nº 786 por $117.14, cancela con tarjeta de crédito. El banco acredita con documento Nº 242553 $108.75, descontando el 5.27% de comisión y el 2% de impuesto a la renta.

- 09-diciembre, se cancela con cheque Nº 877 la deuda pendiente a favor de Alexander Dent por 210.00 de la nota de venta Nº 11.

- 09-diciembre, se recibe la factura Nº 1586 por $280.00 incluido IVA de Edy Herrera por concepto de arriendo, cuenta pendiente de pago, se emite la retención Nº 811.
- 14-diciembre, se cancela con cheque Nº 883 por servicios contables la factura Nº 687 de $401.74 incluido IVA.

- 14-diciembre, se da el servicio de rafting a Murray C. con factura de venta Nº 787 por $ 1050.00, se deposita con documento Nº 5837921.

- 16-diciembre, se declara los impuestos del mes de noviembre-2009 (retenciones de impuesto a la renta 28.30, retenciones de IVA 41.74).

- 22-diciembre, se da el servicio de rafting a Ms Liza con factura de venta Nº 788 por $58.57, cancela con tarjeta de crédito. El banco acredita con documento Nº 200354 $54.37, descontando el 5.27% de comisión y el 2% de impuesto a la renta.

- 22-diciembre, se da el servicio de rafting a Meir K. con factura de venta Nº 789 por $58.57, cancela con tarjeta de crédito. El banco acredita con documento Nº 200354 $54.37, descontando el 5.27% de comisión y el 2% de impuesto a la renta.

- 22-diciembre, se da el servicio de rafting a Travel Ecuador con factura de venta Nº 790 por $ 720.00, cuenta pendiente de cobro, nos retienen el 1% de impuesto a la renta.

- 22-diciembre, se da el servicio de rafting a Michael T. con factura de venta Nº 797 por $58.57, cancela con tarjeta de crédito. El banco acredita con documento Nº 200355 $54.37, descontando el 5.27% de comisión y el 2% de impuesto a la renta.

- 24-diciembre, se da el servicio de rafting a Jenkins N. con factura de venta Nº 791 por $58.57, cancela con tarjeta de crédito. El banco acredita con documento Nº 200354 $54.37, descontando el 5.27% de comisión y el 2% de impuesto a la renta.

- 27-diciembre, se da el servicio de rafting a Hamadryade L. con factura de venta Nº 792 de $720.00, se deposita con documento Nº 6741293.

- 31-diciembre, según el estado de cuenta el banco debita 0,30 por gastos financieros.

- Se carga al gasto el IVA pagado en las adquisiciones, en vista de que las ventas de la compañía están exentos de impuesto.

- Se efectúan las depreciaciones correspondientes de los activos fijos.

RIVER PEOPLE CIA. LTDA.

RUC. 1591701548001

Av. 15 de Noviembre s/n y 9 de octubre

Tena - Napo

BALANCE DE SITUACION INICIAL

Al 1 de julio del 2009

ACTIVO		
CORRIENTE		11663,01
CAJA	301,18	
BANCOS	3296,05	
CUENTAS POR COBRAR	119,97	
PRESTAMOS A ACCIONISTAS	3953,28	
RFIR ANTICIPADO	88,24	
CRÉDITO TRIBUTARIO	251,91	
PAGOS ANTICIPADOS	3652,38	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		28772,20
VEHÍCULO	5035,44	
MUEBLES Y ENSERES	3768,01	
EQUIPO DE OFICINA	479,00	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1470,00	
EQUIPOS E IMPLEMENTOS	28181,00	
DEPREC. ACUM. VEHÍCULO	-503,52	
DEPREC. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-845,97	
DEPREC. ACUM. EQUIPO DE OFICINA	-119,72	
DEPREC. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	-1034,40	
DEPREC. ACUM. EQUIPOS E IMPLEMENTOS	-7657,64	
TOTAL ACTIVOS		40435,21
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		992,81
RFIR POR PAGAR	37,86	
RF IVA POR PAGAR	54,95	
ANTICIPO CLIENTES	900,00	
PASIVO NO CORRIENTE (o largo plazo)		2439,40
PRÉSTAMOS BANCARIOS	2439,40	
TOTAL PASIVOS		3432,21
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL		36862.26
CAPITAL	36862.26	
RESERVAS		140,74
RESERVA LEGAL	140,74	
TOTAL PATRIMONIO		37003,00
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		40435,21

GERENTE CONTADOR

R I V E R P E O P L E C I A. L T D A.
RUC. 1591701548001
Av. 15 de Noviembre s/n y 9 de octubre
Tena - Napo

RIVER PEOPLE CIA. LTDA.
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE JULIO A DICIEMBRE 31 DEL 2009

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER
2009				
01-Jul	__ 1 __			
	CAJA	11,01	301,18	
	BANCOS	11,02	3296,05	
	CUENTAS POR COBRAR	11,03	119,97	
	PRESTAMOS ACCIONISTA	11,04	3953,28	
	RET FIR ANTICIPADO	11,06	88,24	
	CRÉDITO TRIBUTARIO	11,07	251,91	
	PAGOS ANTICIPADOS	11,09	3652,38	
	VEHÍCULO	12,01	5035,44	
	MUEBLES Y ENSERES	12,02	3768,01	
	EQUIPO DE OFICINA	12,03	479,00	
	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	12,04	1470,00	
	EQUIPOS E IMPLEMENTOS	12,05	28181,00	
	DEPREC. ACUM. VEHÍCULO	12,06		503,52
	DEPREC. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	12,07		845,97
	DEPREC. ACUM. EQUIPO DE OFICINA	12,08		119,72
	DEPREC. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	12,09		1034,40
	DEPREC. ACUM. EQUIPOS E IMPLEMENTOS	12,10		7657,64
	RFIR POR PAGAR	21,02		37,86
	RF IVA POR PAGAR	21,03		54,95
	ANTICIPO CLIENTES	21,05		900,00
	PRÉSTAMOS BANCARIOS	22,01		2439,40
	CAPITAL	31,01		36862,26
	RESERVA LEGAL	32,01		140,74
	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL			
01-Jul	__ 2 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	55,70	
	RET FIR ANTICIPADO	11,06	1,14	
	COMISIONES BANCARIAS	53.02	3,16	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		60,00
	P/R F/V 719, N/C 319369, KRISTY S.			
01-Jul	__ 3 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	64,26	
	RET FIR ANTICIPADO	11,06	1,31	
	COMISIONES BANCARIAS	53.02	3,65	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		69,22
	P/R F/V 720, N/C 3199370, TRENT C.			
01-Jul	__ 4 __			
	SERVICIO DE GUÍA	51.03	350,00	
	PAGOS ANTICIPADOS	11.09		350,00
	P/R N/V RISE 6, JOSÉ CRIOLLO CH 823			

01-Jul	__ 5 __			
	SERVICIO DE GUÍA	51.03	500,00	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		500,00
	P/R N/V RISE 5, ALEXANDER DENT CH 825			
01-Jul	__ 6 __			
	SERVICIO DE GUÍA	51.03	455,00	
	PAGOS ANTICIPADOS	11.09		455,00
	P/R N/V RISE 6, VICTOR AGUIRRE CH 821			
01-Jul	__ 7 __			
	SERVICIO DE GUÍA	51.03	310,00	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		310,00
	P/R N/V RISE 6, LUIS AGUIRRE CH 824			
01-Jul	__ 8 __			
	SERVICIO DE GUÍA	51.03	530,00	
	PAGOS ANTICIPADOS	11.09		530,00
	P/R N/V RISE 6, VENANCIO SHIGUANGO CH 822			
06-Jul	__ 9 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	54,37	
	RET FIR ANTICIPADO	11,06	1,11	
	COMISIONES BANCARIAS	53.02	3,09	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		58,57
	P/R F/V 721, N/C 202264, JAMES H.			
06-Jul	__ 10 __			
	PAGOS ANTICIPADOS	11.09	500,00	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		500,00
	P/R TIMOTHY DENT S/F CH 826			
11-Jul	__ 11 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	1584,00	
	RET FIR ANTICIPADO	11,06	16,00	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		1600,00
	P/R F/V 722, Dep 458933, GAP ADVENTURES			
11-Jul	__ 12 __			
	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	11.03	2930,40	
	RET FIR ANTICIPADO	11,06	29,60	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		2960,00
	P/R F/V 723, Dep 188717, EXPLORANDES			
11-Jul	__ 13 __			
	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	11.03	84,15	
	RET FIR ANTICIPADO	11,06	0,85	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		85,00
	P/R F/V 724, POR COBRAR, NAPO RIVER			
16-Jul	__ 14 __			
	HONORARIOS PROFESIONALES	52,01	97,83	
	IVA EN COMPRAS	11,05	11,74	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		90,00
	RFIR POR PAGAR	21,02		7,83
	RF IVA POR PAGAR	21,03		11,74
	P/R FAC. 622 SERVICIOS CONTABLES, CH. 829			

17-Jul	__ 15 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	250,65	
	RET FIR ANTICIPADO	11,06	5,12	
	COMISIONES BANCARIAS	53.02	14,23	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		270,00
	P/R F/V 725, N/C 199721, FRANCIS C.			
17-Jul	__ 16 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	150,00	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		150,00
	P/R F/V 726, DEP 936332, BURTON T.			
19-Jul	__ 17 __			
	PAGOS ANTICIPADOS	11.09	230,00	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		230,00
	P/R ARRIENDO S/F CH 830			
20-Jul	__ 18 __			
	PRÉSTAMOS BANCARIOS	22,01	171,52	
	INTERESES PAGADOS	52,05	37,03	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		208,55
	P/R CH 828, CUOTA PRÉSTAMO CACPE PASTAZA			
20-Jul	__ 19 __			
	SERVICIOS BÁSICOS	52,03	71,79	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		70,51
	RFIR POR PAGAR	21,02		1,28
	P/R FAC. 541663, TELÉFONO, CH. 831			
20-Jul	__ 20 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	55,70	
	RET FIR ANTICIPADO	11,06	1,14	
	COMISIONES BANCARIAS	53.02	3,16	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		60,00
	P/R F/V 727, N/C 200463, DAVID G.			
20-Jul	__ 21 __			
	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	11.03	58,90	
	RET FIR ANTICIPADO	11,06	0,60	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		59,50
	P/R F/V 728, NAPO RIVER.			
20-Jul	__ 22 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	51,06	
	RET FIR ANTICIPADO	11,06	1,04	
	COMISIONES BANCARIAS	53.02	2,90	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		55,00
	P/R F/V 729, N/C 200464, JONATAN P.			
20-Jul	__ 23 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	51,06	
	RET FIR ANTICIPADO	11,06	1,04	
	COMISIONES BANCARIAS	53.02	2,90	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		55,00
	P/R F/V 730, N/C 200463, JAQUELIN E.			

20-Jul	__ 24 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	115,12	
	RET FIR ANTICIPADO	11,06	2,35	
	COMISIONES BANCARIAS	53.02	6,53	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		124,00
	P/R F/V 732, N/C N/C 200463, WILTSHINE D.			
20-Jul	__ 25 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	51,06	
	RET FIR ANTICIPADO	11,06	1,04	
	COMISIONES BANCARIAS	53.02	2,90	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		55,00
	P/R F/V 731, N/C N/C 200463, LESTER C.			
21-Jul	__ 26 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	185,67	
	RET FIR ANTICIPADO	11,06	3,79	
	COMISIONES BANCARIAS	53.02	10,54	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		200,00
	P/R F/V 733, N/C N/C 200775, RUMPH T.			
21-Jul	__ 27 __			
	ALIMENTACIÓN	51.02	505,00	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		505,00
	P/R N/V RISE , ELEANOR DENT CH 832			
22-Jul	__ 28 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	103,14	
	RET FIR ANTICIPADO	11,06	2,08	
	COMISIONES BANCARIAS	53.02	5,80	
	CUENTAS POR PAGAR	21,01		1,02
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		110,00
	P/R F/V 734, N/C 199181, KEACH J.			
25-Jul	__ 29 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	138,42	
	RET FIR ANTICIPADO	11,06	2,82	
	COMISIONES BANCARIAS	53.02	7,86	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		149,10
	P/R F/V 735, N/C 200298, DIANNE T.			
25-Jul	__ 30 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	217,51	
	RET FIR ANTICIPADO	11,06	4,44	
	COMISIONES BANCARIAS	53.02	12,35	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		234,30
	P/R F/V 736, N/C 200298, LINDSAY O.			
26-Jul	__ 31 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	296,15	
	RET FIR ANTICIPADO	11,06	6,04	
	COMISIONES BANCARIAS	53.02	16,81	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		319,00
	P/R F/V 737, N/C 200298, DIANNE T.			

27-Jul	__ 32 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	49,43	
	RET FIR ANTICIPADO	11,06	1,01	
	COMISIONES BANCARIAS	53.02	2,81	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		53,25
	P/R F/V 738, N/C 200298, SPENCER W.			
27-Jul	__ 33 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	54,37	
	RET FIR ANTICIPADO	11,06	1,11	
	COMISIONES BANCARIAS	53.02	3,09	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		58,57
	P/R F/V 739, N/C 200298, IDUM T.			
29-Jul	__ 34 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	44,48	
	RET FIR ANTICIPADO	11,06	0,91	
	COMISIONES BANCARIAS	53.02	2,53	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		47,92
	P/R F/V 740, N/C 199200, BEAGLE C.			
	__ 35 __			
30-Jul	ANTICIPOS IMPUESTO RENTA	11,08	60,18	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		60,18
	P/R 1ª CUOTA DEL ANTICIPO IR 2009			
31-Jul	__ 36 __			
	SERVICIOS BANCARIOS	53,01	6,00	
	BANCO DEL AUSTRO	11,02		6,00
	P/R GASTOS FINANCIEROS CTA CTE B. AUSTRO			
31-Jul	__ 37 __			
	OTROS GASTOS	52,11	11,74	
	IVA EN COMPRAS	11,05		11,74
	P/R IVA PAGADO EN COMPRAS JUL-09			
31-Jul	__ 38 __			
	DEPREC. VEHÍCULO	52,06	83,92	
	DEPREC. MUEBLES Y ENSERES	52,07	31,40	
	DEPREC. EQUIPO DE OFICINA	52,08	3,99	
	DEPREC. EQUIPOS E IMPLEMENTOS	52,09	234,84	
	DEPREC. ACUM. VEHÍCULO	12,06		83,92
	DEPREC. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	12,07		31,40
	DEPREC. ACUM. EQUIPO DE OFICINA	12,08		3,99
	DEPREC. ACUM. EQUIPOS E IMPLEMENTOS	12,10		234,84
	P/R DEPRECIACION JUL-09 DE ACTIVOS FIJOS			
03-Ago	__ 39 __			
	SERVICIO DE GUÍA	51.03	400,00	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		400,00
	P/R N/V RISE 7 , VENANCIO SHIGUANGO CH 833			
03-Ago	__ 40 __			
	SERVICIO DE GUÍA	51.03	500,00	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		500,00
	P/R N/V RISE 7 , VICTOR AGUIRRE CH 834			
03-Ago	__ 41 __			
	PAGOS ANTICIPADOS	11.09	390,00	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		390,00
	P/R LUIS AGUIRRE S/F CH 835			

	__ 42 __			
03-Ago	RECORRIDOS MÚLTIPLES (TRANSPORTE)	51,04	500,00	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		500,00
	P/R N/V RISE 7 , JOSE CRIOLLO CH 836			
03-Ago	__ 43 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	84,15	
	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	11,03		84,15
	P/R DEP 188720, F 724 NAPO RIVER			
	__ 44 __			
03-Ago	BANCO DEL AUSTRO	11.02	2930,40	
	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	11,03		2930,40
	P/R DEP 188717, F 723 EXPLORANDES			
03-Ago	__ 45 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	58,90	
	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	11,03		58,90
	P/R DEP 188721, F 728 NAPO RIVER			
03-Ago	__ 46 __			
	ALIMENTACIÓN	51.02	565,00	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		565,00
	P/R N/V RISE 7 , ELEANOR DENT CH 837			
03-Ago	__ 47 __			
	SERVICIO DE GUÍA	51.03	500,00	
	PAGOS ANTICIPADOS	11.09		500,00
	P/R N/V RISE 8, ABILENE DENT CH 827			
05-Ago	__ 48 __			
	PAGOS ANTICIPADOS	11.12	500,00	
	BANCO DEL AUSTRO	11.03		500,00
	P/R ALEXANDER DENT CH 839			
07-Ago	__ 49 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	69,21	
	RET FIR ANTICIPADO	11,06	1,41	
	COMISIONES BANCARIAS	53.02	3,93	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		74,55
	P/R F/V 743, N/C 201000, LERNER J.			
07-Ago	__ 50 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	173,02	
	RET FIR ANTICIPADO	11,06	3,53	
	COMISIONES BANCARIAS	53.02	9,82	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		186,37
	P/R F/V 741, N/C 201629, MYERS B.			
07-Ago	__ 51 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	100,00	
	TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		100,00
	P/R F/V 743,DEP 188713 SANTIAGO S.			
11-Ago	__ 52 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	400,00	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		400,00
	P/R F/V 745,DEP 188723 JUAN L.			
11-Ago	__ 53 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	600,00	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		600,00
	P/R F/V 744,DEP 188722 JUAN L.			

12-Ago	__ 54 __			
	ANTICIPO CLIENTES	21.05	100,00	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		100,00
	P/R F/V 759, AMANDA C.			
12-Ago	__ 55 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	476,00	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		476,00
	P/R F/V 746,DEP 192237 Y 687870 HAMADRYADE			
13-Ago	__ 56 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	323,97	
	RET FIR ANTICIPADO	11,06	3,27	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		327,24
	P/R F/V 749,DEP 753726 NAPO RIVER			
13-Ago	__ 57 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	185,13	
	RET FIR ANTICIPADO	11,06	1,87	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		187,00
	P/R F/V 748,DEP 753725 NAPO RIVER			
13-Ago	__ 58 __			
	CUENTAS POR COBRAR CLINTES	11.03	2051,28	
	RET FIR ANTICIPADO	11,06	20,72	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		2072,00
	P/R F/V 747, EXPLORANDES			
14-Ago	__ 59 __			
	SERVICIO DE GUÍA	51.03	500,00	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		500,00
	P/R N/V RISE 9 , ABILENE DENT CH 840			
14-Ago	__ 60 __			
	PAGOS ANTICIPADOS	11.09	500,00	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		500,00
	P/R TIMOTHY DENT CH 841 S/F			
14-Ago	__ 61 __			
	HONORARIOS PROFESIONALES	52,01	97,83	
	IVA EN COMPRAS	11,05	11,74	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		90,00
	RFIR POR PAGAR	21,02		7,83
	RF IVA POR PAGAR	21,03		11,74
	P/R FAC. 677 SERVICIOS CONTABLES, CH. 842			
15-Ago	__ 62 __			
	CAJA	11.01	10,00	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		10,00
	P/R F/V 750, DIANA C.			
17-Ago	__ 63 __			
	RFIR POR PAGAR	21,02	37,85	
	RF IVA POR PAGAR	21,03	54,78	
	INTERESES Y MULTAS POR MORA	55,01	3,85	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		96,48
	P/R DECLAR IMP SRI JUN-2009			

17-Ago	__ 64 __			
	RFIR POR PAGAR	21,02	9,11	
	RF IVA POR PAGAR	21,03	11,74	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		20,85
	P/R DECLAR IMP SRI JUL-2009			
17-Ago	__ 65 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	217,51	
	RET FIR ANTICIPADO	11,06	4,44	
	COMISIONES BANCARIAS	53.02	12,35	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		234,30
	P/R F/V 755, N/C 199631, TERESA M.			
17-Ago	__ 66 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	98,87	
	RET FIR ANTICIPADO	11,06	2,02	
	COMISIONES BANCARIAS	53.02	5,61	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		106,50
	P/R F/V 754, N/C 199631, KEITH M.			
17-Ago	__ 67 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	56,35	
	RET FIR ANTICIPADO	11,06	1,15	
	COMISIONES BANCARIAS	53.02	3,20	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		60,70
	P/R F/V 753, N/C 199631, ALEX E.			
17-Ago	__ 68 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	56,35	
	RET FIR ANTICIPADO	11,06	1,15	
	COMISIONES BANCARIAS	53.02	3,20	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		60,70
	P/R F/V 752, N/C 199631, CHARLES H.			
18-Ago	__ 69 __			
	ALIMENTACIÓN	51.02	241,00	
	PAGOS ANTICIPADOS	11.09		241,00
	P/R N/V RISE 8 , ELEANOR DENT CH 803			
18-Ago	__ 70 __			
	SERVICIO DE GUÍA	51.03	380,00	
	PAGOS ANTICIPADOS	11.09		380,00
	P/R N/V RISE 10, ABILENE DENT CH 794			
18-Ago	__ 71 __			
	SERVICIO DE GUÍA	51.03	500,00	
	PAGOS ANTICIPADOS	11.09		500,00
	P/R N/V RISE 12, ABILENE DENT CH 826			
18-Ago	__ 72 __			
	ANTICIPO CLIENTES	21.05	550,00	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		550,00
	P/R F/V 758, TOM MYERS			
18-Ago	__ 73 __			
	ANTICIPO CLIENTES	21.05	250,00	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		250,00
	P/R F/V 757, MALEEN T.			

18-Ago	__ 74 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	54,37	
	RET FIR ANTICIPADO	11,06	1,11	
	COMISIONES BANCARIAS	53.02	3,09	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		58,57
	P/R F/V 756, N/C 209270, AGIUS L.			
19-Ago	__ 75 __			
	CAJA	11,01	210,00	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		210,00
	P/R CH 843 EFECTIVO PARA CUOTA CACPE PASTAZA, PRÉSTAMO			
19-Ago	__ 76 __			
	PRÉSTAMOS BANCARIOS	22,01	174,06	
	INTERESES PAGADOS	52,05	35,58	
	CAJA	11.02		209,64
	P/R CUOTA CACPE PASTAZA, PRÉSTAMO			
19-Ago	__ 77 __			
	ALIMENTACIÓN	51.02	1000,00	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		1000,00
	P/R N/V RISE 9 , ELEANOR DENT CH 844			
19-Ago	__ 78 __			
	RECORRIDOS MÚLTIPLES (TRANSPORTE)	51.04	500,00	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		500,00
	P/R N/V RISE 8, JOSÉ CRIOLLO CH 845			
19-Ago	__ 79 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	346,05	
	RET FIR ANTICIPADO	11,06	7,06	
	COMISIONES BANCARIAS	53.02	19,64	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		372,75
	P/R F/V 760, N/C 198738, JONES A.			
26-Ago	__ 80 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	98,87	
	RET FIR ANTICIPADO	11,06	2,02	
	COMISIONES BANCARIAS	53.02	5,61	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		106,50
	P/R F/V 761, N/C 198738, JONES A.			
28-Ago	__ 81 __			
	SERVICIO DE GUÍA	51.03	400,00	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		400,00
	P/R N/V RISE 13, VICTOR AGUIRRE CH 846			
28-Ago	__ 82 __			
	SERVICIO DE GUÍA	51.03	500,00	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		500,00
	P/R N/V RISE 13, ABILENE DENT CH 847			
28-Ago	__ 83 __			
	SERVICIO DE GUÍA	51.03	400,00	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		400,00
	P/R N/V RISE 7 , ALEXANDER DENT CH 848			
28-Ago	__ 84 __			
	ALIMENTACIÓN	51.02	410,00	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		410,00
	P/R N/V RISE 10 , ELEANOR DENT CH 849			

28-Ago	__ 85 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.03	100,00	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		100,00
	P/R F/V 762,DEP 936333 JACK N.			
31-Ago	__ 86 __			
	OTROS GASTOS	52,11	11,74	
	IVA EN COMPRAS	11,05		11,74
	P/R IVA PAGADO EN COMPRAS AGO-09			
	__ 87 __			
31-Ago	DEPREC. VEHÍCULO	52,06	83,92	
	DEPREC. MUEBLES Y ENSERES	52,07	31,40	
	DEPREC. EQUIPO DE OFICINA	52,08	3,99	
	DEPREC. EQUIPOS E IMPLEMENTOS	52,10	234,84	
	DEPREC. ACUM. VEHÍCULO	12,06		83,92
	DEPREC. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	12,07		31,40
	DEPREC. ACUM. EQUIPO DE OFICINA	12,08		3,99
	DEPREC. ACUM. EQUIPOS E IMPLEMENTOS	12,10		234,84
	P/R DEPRECIACION AGO-09 DE ACTIVOS FIJOS			
	__ 88 __			
02-Sep	PAGOS ANTICIPADOS	11.09	100,00	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		100,00
	P/R VENANCIO SHIGUANGO CH 850			
02-Sep	__ 89 __			
	SERVICIO DE GUÍA	51.03	595,00	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		595,00
	P/R N/V RISE 10, LUIS AGUIRRE CH 851			
08-Sep	__ 90 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	54,37	
	RET FIR ANTICIPADO	11,06	1,11	
	COMISIONES BANCARIAS	53.02	3,09	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		58,57
	P/R F/V 763, N/C 198727, JUAN G.			
10-Sep	__ 91 __			
	ARRIENDO	52,02	500,00	
	IVA EN COMPRAS	11,05	60,00	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		460,00
	RFIR POR PAGAR	21,02		40,00
	RF IVA POR PAGAR	21,03		60,00
	P/R F 13, HERRERA E. CH 852			
16-Sep	__ 92 __			
	ANTICIPOS IMPUESTO A LA RENTA	11,08	60,18	
	RFIR POR PAGAR	21,02	7,83	
	RF IVA POR PAGAR	21,03	11,74	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		79,75
	P/R declaracion SRI agos 2009 y anticipo IR			
17-Sep	__ 93 __			
	PRÉSTAMOS BANCARIOS	22,01	176,65	
	INTERESES PAGADOS	52,05	32,84	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		209,49
	P/R CUOTA CACPE PASTAZA, PRÉSTAMO			

17-Sep	__ 94 __			
	HONORARIOS PROFESIONALES	52,01	97,83	
	IVA EN COMPRAS	11,05	11,74	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		90,00
	RFIR POR PAGAR	21,02		7,83
	RF IVA POR PAGAR	21,03		11,74
	P/R FAC. 644 SERVICIOS CONTABLES, CH. 854			
17-Sep	__ 95 __			
	SERVICIOS BÁSICOS	52,03	67,08	
	CAJA	11.01		65,88
	RFIR POR PAGAR	21,02		1,20
	P/R FAC. 508250, CNT, EFECTIVO			
18-Sep	__ 96 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	600,00	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		600,00
	P/R F/V 766,DEP 523547 BONNYE C.			
18-Sep	__ 97 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	70,00	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		70,00
	P/R F/V 765,DEP 286976 MARY C.			
18-Sep	__ 98 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	150,00	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		150,00
	P/R F/V 764,DEP 161275 ROB H.			
28-Sep	__ 99 __			
	RECORRIDOS MÚLTIPLES (TRANSPORTE)	51.04	250,00	
	PAGOS ANTICIPADOS	11.09		250,00
	P/R N/V RISE 9, JOSÉ CRIOLLO CH 783			
28-Sep	__ 100 __			
	SERVICIO DE GUÍA	51,03	480,00	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		480,00
	P/R N/V RISE 10, VICTOR AGUIRRE CH 856			
30-Sep	__ 101 __			
	SERVICIO DE GUÍA	51,03	500,00	
	PAGOS ANTICIPADOS	11.09		500,00
	P/R N/V RISE 9, ALEXANDER DENT CH 839			
30-Sep	__ 102 __			
	RECORRIDOS MÚLTIPLES (TRANSPORTE)	51.04	350,00	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		350,00
	P/R N/V RISE 10, JOSÉ CRIOLLO CH 855			
30-Sep	__ 103 __			
	SERVICIO DE GUÍA	51,03	300,00	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		300,00
	P/R N/V RISE 9, ABILENE DENT CH 857			
30-Sep	__ 104 __			
	SERVICIO DE GUÍA	51,03	280,00	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		280,00
	P/R N/V RISE 9, VENANCIO SHIGUANGO CH 858			
30-Sep	__ 105 __			
	ALIMENTACIÓN	51,02	497,00	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		497,00
	P/R N/V RISE 11, ELEANOR DENT CH 859			

30-Sep	__ 106 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	2000,00	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		2000,00
	P/R F/V 767,DEP 977776 BEN H.			
30-Sep	__ 107 __			
	SERVICIOS BANCARIOS	53,01	3,90	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		3,90
	P/R GASTOS FINANCIEROS SEP 2009			
30-Sep	__ 108 __			
	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	11,03	70,00	
	SERVICIOS BANCARIOS	53,01	2,79	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		72,79
	P/R DEBITO 212375 CHEQUE DEVUELTO			
30-Sep	__ 109 __			
	OTROS GASTOS	52,11	71,74	
	IVA EN COMPRAS	11,05		71,74
	P/R IVA PAGADO EN COMPRAS SEP-09			
	__ 110 __			
30-Sep	DEPREC. VEHÍCULO	52,06	83,92	
	DEPREC. MUEBLES Y ENSERES	52,07	31,40	
	DEPREC. EQUIPO DE OFICINA	52,08	3,99	
	DEPREC. EQUIPOS E IMPLEMENTOS	52,10	234,84	
	DEPREC. ACUM. VEHÍCULO	12,06		83,92
	DEPREC. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	12,07		31,40
	DEPREC. ACUM. EQUIPO DE OFICINA	12,08		3,99
	DEPREC. ACUM. EQUIPOS E IMPLEMENTOS	12,10		234,84
	P/R DEPRECIACION SEP-09 DE ACTIVOS FIJOS			
01-Oct	__ 111 __			
	SERVICIO DE GUÍA	51,03	630,00	
	PAGOS ANTICIPADOS	11.09		630,00
	P/R N/V RISE 8, VENANCIO SHIGUANGO CH 706			
14-Oct	__ 112 __			
	PAGOS ANTICIPADOS	11,09	135,00	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		135,00
	P/R LUIS AGUIRRE CH 861			
16-Oct	__ 113 __			
	RFIR POR PAGAR	21,02	49,03	
	RF IVA POR PAGAR	21,03	71,74	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		120,77
	P/R DECLAR IMP SRI SEP-2009			
16-Oct	__ 114 __			
	HONORARIOS PROFESIONALES	52,01	97,83	
	IVA EN COMPRAS	11,05	11,74	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		90,00
	RFIR POR PAGAR	21,02		7,83
	RF IVA POR PAGAR	21,03		11,74
	P/R FAC. 661 SERVICIOS CONTABLES, CH. 862			

19-Oct	__ 115 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	54,37	
	RFIR ANTICIPADO	11,06	1,11	
	COMISIONES BANCARIAS	53.02	3,09	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		58,57
	P/R F/V 768, N/C 200458, PHILIP A.			
20-Oct	__ 116__			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	70,00	
	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	11,03		70,00
	P/R DEPOSITO VALOR DE DEBITO SEP 2009			
20-Oct	__ 117 __			
	ALIMENTACIÓN	51,02	470,00	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		470,00
	P/R N/V RISE 12, ELEANOR DENT CH 863			
22-Oct	__ 118 __			
	SERVICIO DE GUÍA	51,03	100,00	
	PAGOS ANTICIPADOS	11.09		100,00
	P/R N/V RISE 10, VENANCIO SHIGUANGO CH 850			
24-Oct	__ 119 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	103,81	
	RET FIR ANTICIPADO	11,06	2,12	
	COMISIONES BANCARIAS	53.02	5,89	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		111,82
	P/R F/V 770, N/C 200591, DODDS I.			
24-Oct	__ 120 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	59,32	
	RET FIR ANTICIPADO	11,06	1,21	
	COMISIONES BANCARIAS	53.02	3,37	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		63,90
	P/R F/V 771, N/C 209713, ANZ D.			
29-Oct	__ 121 __			
	CAJA	11,01	65,88	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		65,88
	P/R Efectivo Ch. 864			
29-Oct	__ 122 __			
	CAJA	11,01	211,43	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		211,43
	P/R EFECTIVO ch 865 PARA PRÉSTAMO			
29-Oct	__ 123 __			
	PRÉSTAMSO BANCARIOS	22,01	179,27	
	INTERESES PAGADOS	52,05	29,11	
	CAJA	11,01		208,38
	P/R CUOTA CACPE PASTAZA, PRÉSTAMO ch 865			
29-Oct	__ 124 __			
	SERVICIO DE GUÍA	51,03	250,00	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		250,00
	P/R N/V RISE 11, JOSÉ CRIOLLO CH 867			
29-Oct	__ 125 __			
	SERVICIO DE GUÍA	51,03	300,00	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		300,00
	P/R N/V RISE 15, ABILENE DENT CH 866			

29-Oct	__ 126 __			
	SERVICIO DE GUÍA	51,03	300,00	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		300,00
	P/R N/V RISE 10, ALEXANDER DENT CH 868			
30-Oct	__ 127 __			
	ARRIENDO	52,02	250,00	
	IVA EN COMPRAS	11,05	30,00	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		230,00
	RFIR POR PAGAR	21,02		20,00
	RF IVA POR PAGAR	21,03		30,00
	P/R FAC 1308 RET 806, CH. 869			
30-Oct	__ 128 __			
	ARRIENDO	52,02	250,00	
	IVA EN COMPRAS	11,05	30,00	
	PAGOS ANTICIPADOS	11.09		230,00
	RFIR POR PAGAR	21,02		20,00
	RF IVA POR PAGAR	21,03		30,00
	P/R FAC 1307 RET 805, CH. EMITIDO JUL-09			
30-Oct	__ 129 __			
	SERVICIOS BANCARIOS	53,01	0,30	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		0,30
	P/R GASTOS FINANCIEROS-ESTADO DE CUENTA			
31-Oct	__ 130 __			
	OTROS GASTOS	52,11	71,74	
	IVA EN COMPRAS	11,05		71,74
	P/R IVA PAGADO EN COMPRAS OCT-09			
	__ 131 __			
31-Oct	DEPREC. VEHÍCULO	52,06	83,92	
	DEPREC. MUEBLES Y ENSERES	52,07	31,40	
	DEPREC. EQUIPO DE OFICINA	52,08	3,99	
	DEPREC. EQUIPOS E IMPLEMENTOS	52,10	234,84	
	DEPREC. ACUM. VEHÍCULO	12,06		83,92
	DEPREC. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	12,07		31,40
	DEPREC. ACUM. EQUIPO DE OFICINA	12,08		3,99
	DEPREC. ACUM. EQUIPOS E IMPLEMENTOS	12,10		234,84
	P/R DEPRECIACION OCT-09 DE ACTIVOS FIJOS			
02-Nov	__ 132__			
	SERVICIO DE GUÍA	51,03	440,00	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		440,00
	P/R N/V RISE 12, LUIS AGUIRRE CH 870			
06-Nov	__ 133 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	69,21	
	RET FIR ANTICIPADO	11,06	1,41	
	COMISIONES BANCARIAS	53.02	3,93	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		74,55
	P/R F/V 772, N/C 199997, MILBURN			
07-Nov	__ 134 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	474,57	
	RET FIR ANTICIPADO	11,06	9,69	
	COMISIONES BANCARIAS	53.02	26,94	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		511,20
	P/R F/V 773, N/C 199997, MERLE C.			

09-Nov	__ 135 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	500,00	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		500,00
	P/R F/V 774, MARK A. DEP 977780			
13-Nov	__ 136 __			
	ARRIENDO	52,02	250,00	
	IVA EN COMPRAS	11,05	30,00	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		230,00
	RFIR POR PAGAR	21,02		20,00
	RF IVA POR PAGAR	21,03		30,00
	P/R FAC 1440 RET 809, CH. 872			
16-Nov	__ 137 __			
	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	11.03	70,00	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		70,00
	P/R F/V 776, MICHAEL C.			
16-Nov	__ 138 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	118,64	
	RET FIR ANTICIPADO	11,06	2,42	
	COMISIONES BANCARIAS	53.02	6,74	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		127,80
	P/R F/V 777, N/C 201704, JOHN M.			
16-Nov	__ 139 __			
	SERVICIO DE GUÍA	51,03	135,00	
	PAGOS ANTICIPADOS	11.09		135,00
	P/R N/V RISE 13, LUIS AGUIRRE CH 861 OCT-09			
16-Nov	__ 140 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	150,00	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		150,00
	P/R F/V 778, LAN B. DEP 286974.			
16-Nov	__ 141 __			
	RFIR POR PAGAR	21,02	47,83	
	RF IVA POR PAGAR	21,03	71,74	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		119,57
	P/R DECLAR IMP SRI OCT-2009			
17-Nov	__ 142 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	1000,00	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		1000,00
	P/R F/V 779, BRYAN A. DEP 744825			
17-Nov	__ 143 __			
	HONORARIOS PROFESIONALES	52,01	97,83	
	IVA EN COMPRAS	11,05	11,74	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		90,00
	RFIR POR PAGAR	21,02		7,83
	RF IVA POR PAGAR	21,03		11,74
	P/R FAC. 671 SERVICIOS CONTABLES, CH. 873			
17-Nov	__ 144 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	2049,30	
	CAJA	11,01	1,98	
	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	11,03		2051,28
	P/R EXPLORANDES, CTA PENDIENTE DE COBRO			

24-Nov	__ 145 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	120,00	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		120,00
	P/R F/V 780, HAMADRYADE DEP 162017			
24-Nov	__ 146 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	217,61	
	RET FIR ANTICIPADO	11,06	4,44	
	COMISIONES BANCARIAS	53.02	12,35	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		234,40
	P/R F/V 781, N/C 200712. CRHISTIAN S.			
26-Nov	__ 147 __			
	SERVICIOS BÁSICOS	52,03	26,33	
	CAJA	11.01		25,86
	RFIR POR PAGAR	21,02		0,47
	P/R FC 9608052 CONSUMO TELEFÓNICO			
26-Nov	__ 148 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	98,87	
	RET FIR ANTICIPADO	11,06	2,02	
	COMISIONES BANCARIAS	53.02	5,61	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		106,50
	P/R F/V 782, N/C 203402. AILEXANDER C.			
30-Nov	__ 149 __			
	SERVICIO DE GUÍA	51,03	225,00	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		225,00
	P/R N/V RISE 11, VENANCIO SHIGUANGO CH 871			
30-Nov	__ 150 __			
	RECORRIDOS MÚLTIPLES (TRANSPORTE)	51.04	150,00	
	CUENTAS POR PAGAR	21.01		150,00
	P/R N/V RISE 12, JOSÉ CRIOLLO PENDIENTE PAGO			
30-Nov	__ 151 __			
	SERVICIO DE GUÍA	51,03	210,00	
	CUENTAS POR PAGAR	21.01		210,00
	P/R N/V RISE 11, ALEXANDER DENT			
30-Nov	__ 152 __			
	SERVICIO DE GUÍA	51,03	150,00	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		150,00
	P/R N/V RISE 16, ABILENE DENT CH 876			
30-Nov	__ 153 __			
	ALIMENTACIÓN	51,02	500,00	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		500,00
	P/R N/V RISE 13, ELEANOR DENT CH 874			
30-Nov	__ 154 __			
	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	11.03	117,14	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		117,14
	P/R F/V 783, SHANNON D. POR COBRAR			
30-Nov	__ 155 __			
	PRÉSTAMOS BANCARIOS	22,01	181,93	
	INTERESES PAGADOS	52,05	27,27	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		209,20
	P/R CUOTA CACPE PASTAZA, PRÉSTAMO			

30-Nov	__ 156 __			
	SERVICIOS BANCARIOS	53,01	9,30	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		9,30
	P/R GASTOS FINANCIEROS-ESTADO DE CUENTA			
30-Nov	__ 157 __			
	OTROS GASTOS	52,11	41,74	
	IVA EN COMPRAS	11,05		41,74
	P/R IVA PAGADO EN COMPRAS NOV-09			
	__ 158 __			
30-Nov	DEPREC. VEHÍCULO	52,06	83,92	
	DEPREC. MUEBLES Y ENSERES	52,07	31,40	
	DEPREC. EQUIPO DE OFICINA	52,08	3,99	
	DEPREC. EQUIPOS E IMPLEMENTOS	52,09	234,84	
	DEPREC. ACUM. VEHÍCULO	12,06		83,92
	DEPREC. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	12,07		31,40
	DEPREC. ACUM. EQUIPO DE OFICINA	12,08		3,99
	DEPREC. ACUM. EQUIPOS E IMPLEMENTOS	12,10		234,84
	P/R DEPRECIACION NOV-09 DE ACTIVOS FIJOS			
01-Dic	__ 159 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	135,50	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		135,50
	P/R F/V 782, DEP. 5837929 HAMADRYADE			
02-Dic	__ 160 __			
	SERVICIO DE GUÍA	51,03	300,00	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		300,00
	P/R N/V RISE 12, VENANCIO SHIGUANGO CH 880			
02-Dic	__ 161 __			
	SERVICIO DE GUÍA	51,03	410,00	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		410,00
	P/R N/V RISE 14, LUIS AGUIRRE CH 879			
03-Dic	__ 162__			
	CUENTAS POR PAGAR	21,01	150,00	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		150,00
	P/R N/V RISE 12, JOSÉ CRIOLLO CH 878			
08-Dic	__ 163 __			
	PAGOS ANTICIPADOS	11,09	500,00	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		500,00
	P/R ELEANOR DENT CH 881			
09-Dic	__ 164 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	108,75	
	RET FIR ANTICIPADO	11,06	2,22	
	COMISIONES BANCARIAS	53.02	6,17	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		117,14
	P/R F/V 786, N/C 242553 JAZMIN H.			
09-Dic	__ 165 __			
	SERVICIO DE GUÍA	51,03	210,00	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		210,00
	P/R N/V RISE 11, ALEXANDER DENT CH 877			

09-Dic	__ 166 __			
	ARRIENDO	52,02	250,00	
	IVA EN COMPRAS	11,05	30,00	
	CUENTAS POR PAGAR	21.01		230,00
	RFIR POR PAGAR	21,02		20,00
	RF IVA POR PAGAR	21,03		30,00
	P/R FAC 1586 RET 811, PAGO PENDIENTE			
14-Dic	__ 167__			
	HONORARIOS PROFESIONALES	52,02	358,70	
	IVA EN COMPRAS	11,05	43,04	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		330,00
	RFIR POR PAGAR	21,03		28,70
	RF IVA POR PAGAR	21,03		43,04
	P/R FAC. 687 SERVICIOS CONTABLES, CH. 883			
14-Dic	__ 168 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	1050,00	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		1050,00
	P/R F/V 787, DEP. 5837921 MURRAY C.			
16-Dic	__ 169 __			
	RFIR POR PAGAR	21,02	28,30	
	RF IVA POR PAGAR	21,03	41,74	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		70,04
	P/R DECLAR IMP SRI NOV-2009			
22-Dic	__ 170 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	54,37	
	RET FIR ANTICIPADO	11,06	1,11	
	COMISIONES BANCARIAS	53.02	3,09	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		58,57
	P/R F/V 788, N/C 200354 MS. LIZA			
22-Dic	__ 171 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	54,37	
	RET FIR ANTICIPADO	11,06	1,11	
	COMISIONES BANCARIAS	53.02	3,09	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		58,57
	P/R F/V 789, N/C 200354 MEIR K.			
22-Dic	__ 172__			
	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	11.03	712,80	
	RET FIR ANTICIPADO	11,06	7,20	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		720,00
	P/R F/V 790, TRAVEL E. PENDIENTE DE COBRO			
22-Dic	__ 173 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	54,37	
	RET FIR ANTICIPADO	11,06	1,11	
	COMISIONES BANCARIAS	53.02	3,09	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		58,57
	P/R F/V 797, N/C 200355 MICHAEL T.			
22-Dic	__ 174 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	54,37	
	RET FIR ANTICIPADO	11,06	1,11	
	COMISIONES BANCARIAS	53.02	3,09	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		58,57
	P/R F/V 791, N/C 200354 JENKINS N.			

27-Dic	__ 175 __			
	BANCO DEL AUSTRO	11.02	720,00	
	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41.01		720,00
	P/R F/V 787, DEP. 6741293 HAMADRYADE			
31-Dic	__ 176 __			
	SERVICIOS BANCARIOS	53,01	0,30	
	BANCO DEL AUSTRO	11.02		0,30
	P/R GASTOS FINANCIEROS-ESTADO DE CUENTA			
31-Dic	__ 177 __			
	OTROS GASTOS	52,11	73,04	
	IVA EN COMPRAS	11,05		73,04
	P/R IVA PAGADO EN COMPRAS DIC-09			
	__ 178 __			
31-Dic	DEPREC. VEHÍCULO	52,06	83,92	
	DEPREC. MUEBLES Y ENSERES	52,07	31,40	
	DEPREC. EQUIPO DE OFICINA	52,08	3,99	
	DEPREC. EQUIPOS E IMPLEMENTOS	52,10	234,84	
	DEPREC. ACUM. VEHÍCULO	12,06		83,92
	DEPREC. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	12,07		31,40
	DEPREC. ACUM. EQUIPO DE OFICINA	12,08		3,99
	DEPREC. ACUM. EQUIPOS E IMPLEMENTOS	12,10		234,84
	P/R DEPRECIACION DIC-09 DE ACTIVOS FIJOS			
	__ 179 __			
31-Dic	SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	41,01	22367,98	
	RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	56,01		22367,98
	P/R CIERRE DE LAS CUENTAS DE INGRESOS			
	__ 180 __			
31-Dic	RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	56,01	23346,26	
	ALIMENTACION	51,02		4188,00
	SERVICIO DE GUIA	51,03		12040,00
	RECORRIDOS MULTIPLES(TRANSPORTE)	51,04		1750,00
	HONORARIOS PROFESIONALES	52,01		847,85
	ARRIENDO	52,02		1500,00
	SERVICIOS BÁSICOS	52,03		165,20
	INTERESES PAGADOS	52,05		161,83
	DEPREC. VEHÍCULO	52,06		503,52
	DEPREC. MUEBLES Y ENSERES	52,07		188,40
	DEPREC. EQUIPO DE OFICINA	52,08		23,94
	DEPREC. EQUIPOS E IMPLEMENTOS	52,10		1409,04
	OTROS GASTOS	52,11		281,74
	SERVICIOS BANCARIOS	53,01		22,59
	COMISIONES BANCARIAS	53,02		260,30
	INTERESES Y MULTAS POR MORA	55,01		3,85
	P/R CIERRE DE CTAS DE GASTO			
	__ 181 __			
31-Dic	PÉRDIDA DEL PRESENTE EJERCICIO	33,02	978,28	
	RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	56,01		978,28
	P/R CERRAR CTA. PÉRDIDAS Y GANANCIAS Y DETERMINAR EL RESULTADO DEL EJERCICIO			
TOTAL			153229,94	153229,94

3.3.2 Mayorización

El mayor general se encarga del control de todas las cuentas principales; con la finalidad de agrupar y verificar los valores de las cuentas que aparecen en el libro diario. Se abrirán los mayores para las cuentas que sean necesarias, es decir un mayor por cada cuenta y en el orden que van a pareciendo en el diario.

El formato del libro mayor a utilizarse es el siguiente:

RIVER PEOPLE CIA. LTDA.
RUC. 1591701548001
Av. 15 de Noviembre s/n y 9 de octubre
Tena - Napo

LIBRO MAYOR

CUENTA:
CÓDIGO:

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
	TOTAL				

CUENTA: El nombre respectivo con el que se abre la tarjeta, es decir con el que aparece en el diario.

CÓDIGO: El número asignado de identificación, de acuerdo al plan de cuentas.

FECHA: Correspondiente a la del libro diario.

REF.: El número de asiento contable.

CONCEPTO: una breve explicación de la transacción, se tomará como referencia la del diario.

DEBE: El mismo valor que consta en la columna del debe del diario.

HABER: El mismo valor que consta en la columna del haber del diario.

SALDO: la diferencia entre el debe y el haber.

En el sistema computarizado, después de elaborar el diario en comprobantes, automáticamente el computador mayoriza.

RIVER PEOPLE CIA. LTDA.

RUC. 1591701548001
Av. 15 de Noviembre s/n y 9 de octubre
Tena - Napo

RIVER PEOPLE CIA. LTDA.
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

CUENTA: CAJA
CÓDIGO: 11,01

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
01-Jul	1	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	301,18		301,18
15-Ago	62	P/R F/V 750, DIANA C.	10,00		311,18
19-Ago	75	P/R CH 843 CUOTA CACPE PASTAZA, PRÉSTAMO	210,00		521,18
19-Ago	76	P/R CH 843 CUOTA CACPE PASTAZA, PRÉSTAMO		209,64	311,54
17-Sep	95	P/R FAC. 508250, CNT, EFECTIVO		65,88	245,66
29-Oct	121	P/R Efectivo Ch. 864	65,88		311,54
29-Oct	122	P/R Efectivo Ch. 865	211,43		522,97
29-Oct	123	P/R CUOTA CACPE PASTAZA, PRÉSTAMO		208,38	314,59
17-Nov	144	P/R EXPLORANDES, CTA PENDIENTE DE COBRO	1,98		316,57
26-Nov	147	P/R FC 9608052 CONSUMO TELEFÓNICO		25,86	290,71
			800,47	509,76	

CUENTA: BANCOS
CÓDIGO: 11,02

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
01-Jul	1	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	3296,05		3296,05
01-Jul	2	P/R F/V 719, N/C 319369, KRISTY S.	55,70		3351,75
01-Jul	3	P/R F/V 720, N/C 3199370, TRENT C.	64,26		3416,01
01-Jul	5	P/R N/V RISE 5, ALEXANDER DENT CH 825		500,00	2916,01
01-Jul	7	P/R N/V RISE 6, LUIS AGUIRRE CH 824		310,00	2606,01
06-Jul	9	P/R F/V 721, N/C 202264, JAMES H.	54,37		2660,38
06-Jul	10	P/R TIMOTHY DENT S/F CH 826		500,00	2160,38
11-Jul	11	P/R F/V 722, Dep 458933, GAP ADVENTURES	1584,00		3744,38
16-Jul	14	P/R FAC. 622 SERVICIOS CONTABLES, CH. 829		90,00	3654,38
17-Jul	15	P/R F/V 725, N/C 199721, FRANCIS C.	250,65		3905,03
17-Jul	16	P/R F/V 726, DEP 936332, BURTON T.	150,00		4055,03
19-Jul	17	P/R ARRIENDO S/F CH 830		230,00	3825,03
20-Jul	18	P/R CH 828, CUOTA PRÉSTAMO CACPE PASTAZA		208,55	3616,48
20-Jul	20	P/R FAC. 541663, TELÉFONO, CH. 831		70,51	3545,97
20-Jul	20	P/R F/V 727, N/C 200463, DAVID G.	55,70		3601,67
20-Jul	22	P/R F/V 729, N/C 200464, JONATAN P.	51,06		3652,73
20-Jul	23	P/R F/V 730, N/C 200463, JAQUELIN E.	51,06		3703,79
20-Jul	24	P/R F/V 732, N/C N/C 200463, WILTSHINE D.	115,12		3818,91
20-Jul	25	P/R F/V 731, N/C N/C 200463, LESTER C.	51,06		3869,97
21-Jul	26	P/R F/V 733, N/C N/C 200775, RUMPH T.	185,67		4055,64
21-Jul	27	P/R N/V RISE , ELEANOR DENT CH 832		505,00	3550,64

22-Jul	28	P/R F/V 734, N/C 199181, KEACH J.	103,14		3653,78
25-Jul	29	P/R F/V 735, N/C 200298, DIANNE T.	138,42		3792,20
25-Jul	30	P/R F/V 736, N/C 200298, LINDSAY O.	217,51		4009,71
26-Jul	31	P/R F/V 737, N/C 200298, DIANNE T.	296,15		4305,86
27-Jul	32	P/R F/V 738, N/C 200298, SPENCER W.	49,43		4355,29
27-Jul	33	P/R F/V 739, N/C 200298, IDUM T.	54,37		4409,66
29-Jul	34	P/R F/V 740, N/C 199200, BEAGLE C.	44,48		4454,14
30-Jul	35	P/R 1ª CUOTA DEL ANTICIPO IR 2009		60,18	4393,96
31-Jul	36	P/R GASTOS FINANCIEROS CTA CTE B. AUSTRO		6,00	4387,96
03-Ago	39	P/R N/V RISE 7 , VENANCIO SHIGUANGO CH 833		400,00	3987,96
03-Ago	40	P/R N/V RISE 7 , VICTOR AGUIRRE CH 834		500,00	3487,96
03-Ago	41	P/R LUIS AGUIRRE S/F CH 835		390,00	3097,96
03-Ago	42	P/R N/V RISE 7 , JOSE CRIOLLO CH 836		500,00	2597,96
03-Ago	43	P/R DEP 188720, F 724 NAPO RIVER	84,15		2682,11
03-Ago	44	P/R DEP 188717, F 723 EXPLORANDES	2930,40		5612,51
03-Ago	45	P/R DEP 188721, F 728 NAPO RIVER	58,90		5671,41
03-Ago	46	P/R N/V RISE 7 , ELEANOR DENT CH 837		565,00	5106,41
05-Ago	48	P/R ALEXANDER DENT CH 839		500,00	4606,41
07-Ago	49	P/R F/V 743, N/C 201000, LERNER J.	69,21		4675,62
07-Ago	50	P/R F/V 741, N/C 201629, MYERS B.	173,02		4848,64
07-Ago	51	P/R F/V 743,DEP 188713 SANTIAGO S.	100,00		4948,64
11-Ago	52	P/R F/V 745,DEP 188723 JUAN L.	400,00		5348,64
11-Ago	53	P/R F/V 744,DEP 188722 JUAN L.	600,00		5948,64
12-Ago	55	P/R F/V 746,DEP 192237 Y 687870 HAMADRYADE	476,00		6424,64
13-Ago	56	P/R F/V 749,DEP 753726 NAPO RIVER	323,97		6748,61
13-Ago	57	P/R F/V 748,DEP 753725 NAPO RIVER	185,13		6933,74
14-Ago	59	P/R N/V RISE 9 , ABILENE DENT CH 840		500,00	6433,74
14-Ago	60	P/R TIMOTHY DENT CH 841 S/F		500,00	5933,74
14-Ago	61	P/R FAC. 677 SERVICIOS CONTABLES, CH. 842		90,00	5843,74
17-Ago	63	P/R DECLAR IMP SRI JUN-2009		96,48	5747,26
17-Ago	64	P/R DECLAR IMP SRI JUL-2009		20,85	5726,41
17-Ago	65	P/R F/V 755, N/C 199631, TERESA M.	217,51		5943,92
17-Ago	66	P/R F/V 754, N/C 199631, KEITH M.	98,87		6042,79
17-Ago	67	P/R F/V 753, N/C 199631, ALEX E.	56,35		6099,14
17-Ago	68	P/R F/V 752, N/C 199631, CHARLES H.	56,35		6155,49
18-Ago	74	P/R F/V 756, N/C 209270, AGIUS L.	54,37		6209,86
19-Ago	75	P/R CH 843 CUOTA CACPE PASTAZA, PRÉSTAMO		210,00	5999,86
19-Ago	77	P/R N/V RISE 9 , ELEANOR DENT CH 844		1000,00	4999,86
19-Ago	78	P/R N/V RISE 8, JOSÉ CRIOLLO CH 845		500,00	4499,86
21-Ago	79	P/R F/V 760, N/C 198738, JONES A.	346,05		4845,91
26-Ago	80	P/R F/V 761, N/C 198738, JONES A.	98,87		4944,78
28-Ago	81	P/R N/V RISE 13, VICTOR AGUIRRE CH 846		400,00	4544,78
28-Ago	82	P/R N/V RISE 13, ABILENE DENT CH 847		500,00	4044,78
28-Ago	83	P/R N/V RISE 7 , ALEXANDER DENT CH 848		400,00	3644,78
28-Ago	84	P/R N/V RISE 10 , ELEANOR DENT CH 849		410,00	3234,78
28-Ago	85	P/R F/V 762,DEP 936333 JACK N.	100,00		3334,78
02-Sep	88	P/R VENANCIO SHIGUANGO CH 850		100,00	3234,78
02-Sep	89	P/R N/V RISE 10, LUIS AGUIRRE CH 851		595,00	2639,78
08-Sep	90	P/R F/V 763, N/C 198727, JUAN G.	54,37		2694,15
10-Sep	91	P/R F 13, HERRERA E. CH 852		460,00	2234,15
16-Sep	92	P/R declaracion SRI agos 2009 y anticipo IR		79,75	2154,40
17-Sep	93	P/R CUOTA CACPE PASTAZA, PRÉSTAMO		209,49	1944,91

17-Sep	94	P/R FAC. 644 SERVICIOS CONTABLES, CH. 854		90,00	1854,91
18-Sep	96	P/R F/V 766,DEP 523547 BONNYE C.	600,00		2454,91
18-Sep	97	P/R F/V 765,DEP 286976 MARY C.	70,00		2524,91
18-Sep	98	P/R F/V 764,DEP 161275 ROB H.	150,00		2674,91
28-Sep	100	P/R N/V RISE 10, VICTOR AGUIRRE CH 856		480,00	2194,91
30-Sep	102	P/R N/V RISE 10, JOSÉ CRIOLLO CH 855		350,00	1844,91
30-Sep	103	P/R N/V RISE 9, ABILENE DENT CH 857		300,00	1544,91
30-Sep	104	P/R N/V RISE 9, VENANCIO SHIGUANGO CH 858		280,00	1264,91
30-Sep	105	P/R N/V RISE 11, ELEANOR DENT CH 859		497,00	767,91
30-Sep	106	P/R F/V 767,DEP 977776 BEN H.	2000,00		2767,91
30-Sep	107	P/R GASTOS FINANCIEROS SEP 2009		3,90	2764,01
30-Sep	108	P/R DEBITO 212375 CHEQUE DEVUELTO		72,79	2691,22
14-Oct	112	P/R LUIS AGUIRRE CH 861		135,00	2556,22
16-Oct	113	P/R DECLAR IMP SRI SEP-2009		120,77	2435,45
16-Oct	114	P/R FAC. 661 SERVICIOS CONTABLES, CH. 862		90,00	2345,45
19-Oct	115	P/R F/V 768, N/C 200458, PHILIP A.	54,37		2399,82
20-Oct	116	P/R DEPOSITO VALOR DE DEBITO SEP 2009	70,00		2469,82
20-Oct	117	P/R N/V RISE 12, ELEANOR DENT CH 863		470,00	1999,82
24-Oct	119	P/R F/V 770, N/C 200591, DODDS I.	103,81		2103,63
24-Oct	120	P/R F/V 771, N/C 209713, ANZ D.	59,32		2162,95
29-Oct	121	P/R Efectivo Ch. 864		65,88	2097,07
29-Oct	122	P/R CUOTA CACPE PASTAZA, PRÉSTAMO ch 865		211,43	1885,64
29-Oct	124	P/R N/V RISE 11, JOSÉ CRIOLLO CH 867		250,00	1635,64
29-Oct	125	P/R N/V RISE 15, ABILENE DENT CH 866		300,00	1335,64
29-Oct	126	P/R N/V RISE 10, ALEXANDER DENT CH 868		300,00	1035,64
30-Oct	127	P/R FAC 1308 RET 806, CH. 869		230,00	805,64
30-Oct	129	P/R GASTOS FINANCIEROS-ESTADO DE CUENTA		0,30	805,34
02-Nov	132	P/R N/V RISE 12, LUIS AGUIRRE CH 870		440,00	365,34
06-Nov	133	P/R F/V 772, N/C 199997, MILBURN	69,21		434,55
07-Nov	134	P/R F/V 773, N/C 199997, MERLE C.	474,57		909,12
09-Nov	135	P/R F/V 774, MARK A. DEP 977780	500,00		1409,12
13-Nov	136	P/R FAC 1440 RET 809, CH. 872		230,00	1179,12
16-Nov	138	P/R F/V 777, N/C 201704, JOHN M.	118,64		1297,76
16-Nov	140	P/R F/V 778, LAN B. DEP 286974.	150,00		1447,76
16-Nov	141	P/R DECLAR IMP SRI OCT-2009		119,57	1328,19
17-Nov	142	P/R F/V 779, BRYAN A. DEP 744825	1000,00		2328,19
17-Nov	143	P/R FAC. 671 SERVICIOS CONTABLES, CH. 873		90,00	2238,19
17-Nov	144	P/R EXPLORANDES, CTA PENDIENTE DE COBRO	2049,30		4287,49
24-Nov	145	P/R F/V 780, HAMADRYADE DEP 162017	120,00		4407,49
24-Nov	146	P/R F/V 781, N/C 200712. CRHISTIAN S.	217,61		4625,10
26-Nov	148	P/R F/V 782, N/C 203402. AlLEXANDER C.	98,87		4723,97
30-Nov	149	P/R N/V RISE 11, VENANCIO SHIGUANGO CH 871		225,00	4498,97
30-Nov	150	P/R N/V RISE 16, ABILENE DENT CH 876		150,00	4348,97
30-Nov	151	P/R N/V RISE 13, ELEANOR DENT CH 874		500,00	3848,97
30-Nov	155	P/R CUOTA CACPE PASTAZA, PRÉSTAMO		209,20	3639,77
30-Nov	156	P/R GASTOS FINANCIEROS-ESTADO DE CUENTA		9,30	3630,47
01-Dic	159	P/R F/V 782, DEP. 5837929 HAMADRYADE	135,50		3765,97
02-Dic	160	P/R N/V RISE 12, VENANCIO SHIGUANGO CH 880		300,00	3465,97
02-Dic	161	P/R N/V RISE 14, LUIS AGUIRRE CH 879		410,00	3055,97
03-Dic	162	P/R N/V RISE 12, JOSÉ CRIOLLO CH 878		150,00	2905,97
08-Dic	163	P/R ELEANOR DENT CH 881		500,00	2405,97
09-Dic	164	P/R F/V 786, N/C 242553 JAZMIN H.	108,75		2514,72

09-Dic	165	P/R N/V RISE 11, ALEXANDER DENT CH 877		210,00	2304,72
14-Dic	167	P/R FAC. 687 SERVICIOS CONTABLES, CH. 883		330,00	1974,72
14-Dic	168	P/R F/V 787, DEP. 5837921 MURRAY C.	1050,00		3024,72
16-Dic	169	P/R DECLAR IMP SRI NOV-2009		70,04	2954,68
22-Dic	170	P/R F/V 788, N/C 200354 MS. LIZA	54,37		3009,05
22-Dic	171	P/R F/V 789, N/C 200354 MEIR K.	54,37		3063,42
22-Dic	173	P/R F/V 797, N/C 200355 MICHAEL T.	54,37		3117,79
22-Dic	174	P/R F/V 791, N/C 200354 JENKINS N.	54,37		3172,16
27-Dic	175	P/R F/V 787, DEP. 6741293 HAMADRYADE	720,00		3892,16
31-Dic	176	P/R GASTOS FINANCIEROS-ESTADO DE CUENTA		0,30	3891,86
			23489,15	19597,29	

CUENTA: CUENTAS POR COBRAR CLIENTES
CÓDIGO: 11,03

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
01-Jul	1	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	119,97		119,97
11-Jul	12	P/R F/V 723, Dep 188717, EXPLORANDES	2930,40		3050,37
11-Jul	13	P/R F/V 724, POR COBRAR, NAPO RIVER	84,15		3134,52
20-Jul	21	P/R F/V 728, NAPO RIVER	58,90		3193,42
03-Ago	43	P/R DEP 188720, F 724 NAPO RIVER		84,15	3109,27
03-Ago	44	P/R DEP 188717, F 723 EXPLORANDES		2930,40	178,87
03-Ago	45	P/R DEP 188721, F 728 NAPO RIVER		58,90	119,97
13-Ago	58	P/R F/V 747, EXPLORANDES	2051,28		2171,25
30-Sep	108	P/R DEBITO 212375 CHEQUE DEVUELTO	70,00		2241,25
20-Oct	116	P/R DEPOSITO VALOR DE DEBITO SEP 2009		70,00	2171,25
16-Nov	137	P/R F/V 776, MICHAEL C.	70,00		2241,25
17-Nov	144	P/R EXPLORANDES, CTA PENDIENTE DE COBRO		2051,28	189,97
30-Nov	154	P/R F/V 783, SHANNON D. POR COBRAR	117,14		307,11
22-Dic	172	P/R F/V 790, TRAVEL E. PENDIENTE DE COBRO	712,80		1019,91
			6214,64	5194,73	

CUENTA: PRÉSTAMOS ACCIONISTAS
CÓDIGO: 11,04

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
01-Jul	1	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	3953,28		3953,28

CUENTA: RET FIR ANTICIPADO
CÓDIGO: 11,06

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
01-Jul	1	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	88,24		88,24
01-Jul	2	P/R F/V 719, N/C 319369, KRISTY S.	1,14		89,38
01-Jul	3	P/R F/V 720, N/C 3199370, TRENT C.	1,31		90,69
06-Jul	9	P/R F/V 721, N/C 202264, JAMES H.	1,11		91,80
11-Jul	11	P/R F/V 722, Dep 458933, GAP ADVENTURES	16,00		107,80
11-Jul	12	P/R F/V 723, Dep 188717, EXPLORANDES	29,60		137,40
11-Jul	13	P/R F/V 724, POR COBRAR, NAPO RIVER	0,85		138,25
17-Jul	15	P/R F/V 725, N/C 199721, FRANCIS C.	5,12		143,37
20-Jul	20	P/R F/V 727, N/C 200463, DAVID G.	1,14		144,51

20-Jul	21	P/R F/V 728, NAPO RIVER	0,60		145,11
20-Jul	22	P/R F/V 729, N/C 200464, JONATAN P.	1,04		146,15
20-Jul	23	P/R F/V 730, N/C 200463, JAQUELIN E.	1,04		147,19
20-Jul	24	P/R F/V 732, N/C N/C 200463, WILTSHINE D.	2,35		149,54
20-Jul	25	P/R F/V 731, N/C N/C 200463, LESTER C.	1,04		150,58
21-Jul	26	P/R F/V 733, N/C N/C 200775, RUMPH T.	3,79		154,37
22-Jul	28	P/R F/V 734, N/C 199181, KEACH J.	2,08		156,45
25-Jul	29	P/R F/V 735, N/C 200298, DIANNE T.	2,82		159,27
25-Jul	30	P/R F/V 736, N/C 200298, LINDSAY O.	4,44		163,71
26-Jul	26	P/R F/V 737, N/C 200298, DIANNE T.	6,04		169,75
27-Jul	32	P/R F/V 738, N/C 200298, SPENCER W.	1,01		170,76
27-Jul	33	P/R F/V 739, N/C 200298, IDUM T.	1,11		171,87
29-Jul	34	P/R F/V 740, N/C 199200, BEAGLE C.	0,91		172,78
07-Ago	49	P/R F/V 743, N/C 201000, LERNER J.	1,41		174,19
07-Ago	50	P/R F/V 741, N/C 201629, MYERS B.	3,53		177,72
13-Ago	56	P/R F/V 749,DEP 753726 NAPO RIVER	3,27		180,99
13-Ago	57	P/R F/V 748,DEP 753725 NAPO RIVER	1,87		182,86
13-Ago	58	P/R F/V 747, EXPLORANDES	20,72		203,58
17-Ago	65	P/R F/V 755, N/C 199631, TERESA M.	4,44		208,02
17-Ago	66	P/R F/V 754, N/C 199631, KEITH M.	2,02		210,04
17-Ago	67	P/R F/V 753, N/C 199631, ALEX E.	1,15		211,19
17-Ago	68	P/R F/V 752, N/C 199631, CHARLES H.	1,15		212,34
18-Ago	74	P/R F/V 756, N/C 209270, AGIUS L.	1,11		213,45
21-Ago	79	P/R F/V 760, N/C 198738, JONES A.	7,06		220,51
26-Ago	80	P/R F/V 761, N/C 198738, JONES A.	2,02		222,53
08-Sep	90	P/R F/V 763, N/C 198727, JUAN G.	1,11		223,64
19-Oct	115	P/R F/V 768, N/C 200458, PHILIP A.	1,11		224,75
24-Oct	119	P/R F/V 770, N/C 200591, DODDS I.	2,12		226,87
24-Oct	120	P/R F/V 771, N/C 209713, ANZ D.	1,21		228,08
06-Nov	133	P/R F/V 772, N/C 199997, MILBURN	1,41		229,49
07-Nov	134	P/R F/V 773, N/C 199997, MERLE C.	9,69		239,18
16-Nov	138	P/R F/V 777, N/C 201704, JOHN M.	2,42		241,60
24-Nov	146	P/R F/V 781, N/C 200712. CRHISTIAN S.	4,44		246,04
26-Nov	148	P/R F/V 782, N/C 203402. AILEXANDER C.	2,02		248,06
09-Dic	164	P/R F/V 786, N/C 242553 JAZMIN H.	2,22		250,28
22-Dic	170	P/R F/V 788, N/C 200354 MS. LIZA	1,11		251,39
22-Dic	171	P/R F/V 789, N/C 200354 MEIR K.	1,11		252,50
22-Dic	172	P/R F/V 790, TRAVEL E. PENDIENTE DE COBRO	7,20		259,70
22-Dic	173	P/R F/V 797, N/C 200355 MICHAEL T.	1,11		260,81
22-Dic	174	P/R F/V 791, N/C 200354 JENKINS N.	1,11		261,92
			261,92		

CUENTA: CRÉDITO TRIBUTARIO
CÓDIGO: 11,07

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
01-Jul	1	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	251,91		251,91

CUENTA: PAGOS ANTICIPADOS
CÓDIGO: 11,09

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
01-Jul	1	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	3652,38		3652,38
01-Jul	4	P/R N/V RISE 6, JOSÉ CRIOLLO CH 823		350,00	3302,38
01-Jul	6	P/R N/V RISE 6, VICTOR AGUIRRE CH 821		455,00	2847,38
01-Jul	8	P/R N/V RISE 6, VENANCIO SHIGUANGO CH 822		530,00	2317,38
06-Jul	10	P/R TIMOTHY DENT S/F CH 826	500,00		2817,38
19-Jul	17	P/R ARRIENDO S/F CH 830	230,00		3047,38
03-Ago	41	P/R LUIS AGUIRRE S/F CH 835	390,00		3437,38
03-Ago	47	P/R N/V RISE 8, ABILENE DENT CH 827		500,00	2937,38
05-Ago	48	P/R ALEXANDER DENT CH 839	500,00		3437,38
14-Ago	60	P/R TIMOTHY DENT CH 841 S/F	500,00		3937,38
18-Ago	69	P/R N/V RISE 8 , ELEANOR DENT CH 803		241,00	3696,38
18-Ago	70	P/R N/V RISE 10, ABILENE DENT CH 794		380,00	3316,38
18-Ago	71	P/R N/V RISE 12, ABILENE DENT CH 826		500,00	2816,38
02-Sep	88	P/R VENANCIO SHIGUANGO CH 850	100,00		2916,38
28-Sep	99	P/R N/V RISE 9, JOSÉ CRIOLLO CH 783		250,00	2666,38
30-Sep	101	P/R N/V RISE 9, ALEXANDER DENT CH 839		500,00	2166,38
01-Oct	111	P/R N/V RISE 8, VENANCIO SHIGUANGO CH 706		630,00	1536,38
14-Oct	112	P/R LUIS AGUIRRE CH 861	135,00		1671,38
22-Oct	118	P/R N/V RISE 10, VENANCIO SHIGUANGO CH 850		100,00	1571,38
30-Oct	128	P/R FAC 1307 RET 805, CH. EMITIDO JUL-09		230,00	1341,38
16-Nov	139	P/R N/V RISE 13, LUIS AGUIRRE CH 861 OCT-09		135,00	1206,38
08-Dic	163	P/R ELEANOR DENT CH 881	500,00		1706,38
			6507,38	4801,00	

CUENTA: VEHÍCULO
CÓDIGO: 12,01

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
01-Jul	1	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	5035,44		5035,44

CUENTA: MUEBLES Y ENSERES
CÓDIGO: 12,02

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
01-Jul	1	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	3768,01		3768,01

CUENTA: EQUIPO DE OFICINA
CÓDIGO: 12,03

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
01-Jul	1	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	479,00		479,00

CUENTA: EQUIPO DE COMPUTACIÓN
CÓDIGO: 12,04

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
01-Jul	1	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	1470,00		1470,00

CUENTA: EQUIPOS E IMPLEMENTOS
CÓDIGO: 12,05

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
01-Jul	1	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	28181,00		28181,00

CUENTA: DEPREC. ACUM. VEHÍCULO
CÓDIGO: 12,06

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
01-Jul	1	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		503,52	503,52
31-Jul	38	P/R DEPRECIACION JUL-09 DE ACTIVOS FIJOS		83,92	587,44
31-Ago	87	P/R DEPRECIACION AGO-09 DE ACTIVOS FIJOS		83,92	671,36
30-Sep	110	P/R DEPRECIACION SEP-09 DE ACTIVOS FIJOS		83,92	755,28
31-Oct	131	P/R DEPRECIACION OCT-09 DE ACTIVOS FIJOS		83,92	839,20
30-Nov	158	P/R DEPRECIACION NOV-09 DE ACTIVOS FIJOS		83,92	923,12
31-Dic	178	P/R DEPRECIACION DIC-09 DE ACTIVOS FIJOS		83,92	1007,04
				1007,04	

CUENTA: DEPREC. ACUM. EQUIPO DE OFICINA
CÓDIGO: 12,08

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
01-Jul	1	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		119,72	119,72
31-Jul	38	P/R DEPRECIACION JUL-09 DE ACTIVOS FIJOS		3,99	123,71
31-Ago	87	P/R DEPRECIACION AGO-09 DE ACTIVOS FIJOS		3,99	127,70
30-Sep	110	P/R DEPRECIACION SEP-09 DE ACTIVOS FIJOS		3,99	131,69
31-Oct	131	P/R DEPRECIACION OCT-09 DE ACTIVOS FIJOS		3,99	135,68
30-Nov	158	P/R DEPRECIACION NOV-09 DE ACTIVOS FIJOS		3,99	139,67
31-Dic	178	P/R DEPRECIACION DIC-09 DE ACTIVOS FIJOS		3,99	143,66
				143,66	

CUENTA: DEPREC. ACUM. MUEBLES Y ENSERES
CÓDIGO: 12,07

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
01-Jul	1	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		845,97	845,97
31-Jul	38	P/R DEPRECIACION JUL-09 DE ACTIVOS FIJOS		31,40	877,37
31-Ago	87	P/R DEPRECIACION AGO-09 DE ACTIVOS FIJOS		31,40	908,77
30-Sep	110	P/R DEPRECIACION SEP-09 DE ACTIVOS FIJOS		31,40	940,17
31-Oct	131	P/R DEPRECIACION OCT-09 DE ACTIVOS FIJOS		31,40	971,57
30-Nov	158	P/R DEPRECIACION NOV-09 DE ACTIVOS FIJOS		31,40	1002,97
31-Dic	178	P/R DEPRECIACION DIC-09 DE ACTIVOS FIJOS		31,40	1034,37
				1034,37	

CUENTA: DEPREC. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN
CÓDIGO: 12,09

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
01-Jul	1	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		1034,40	1034,40

CUENTA: DEPREC. ACUM. EQUIPOS E IMPLEMENTOS
CÓDIGO: 12,10

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
01-Jul	1	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		7657,64	7657,64
31-Jul	38	P/R DEPRECIACION JUL-09 DE ACTIVOS FIJOS		234,84	7892,48
31-Ago	87	P/R DEPRECIACION AGO-09 DE ACTIVOS FIJOS		234,84	8127,32
30-Sep	110	P/R DEPRECIACION SEP-09 DE ACTIVOS FIJOS		234,84	8362,16
31-Oct	131	P/R DEPRECIACION OCT-09 DE ACTIVOS FIJOS		234,84	8597,00
30-Nov	158	P/R DEPRECIACION NOV-09 DE ACTIVOS FIJOS		234,84	8831,84
31-Dic	178	P/R DEPRECIACION DIC-09 DE ACTIVOS FIJOS		234,84	9066,68
				9066,68	

CUENTA: RFIR POR PAGAR
CÓDIGO: 21,02

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
01-Jul	1	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		37,86	37,86
16-Jul	14	P/R FAC. 622 SERVICIOS CONTABLES, CH. 829		7,83	45,69
20-Jul	19	P/R FAC. 541663, TELÉFONO, CH. 831		1,28	46,97
14-Ago	61	P/R FAC. 677 SERVICIOS CONTABLES, CH. 842		7,83	54,80
17-Ago	63	P/R DECLAR IMP SRI JUN-2009	37,85		16,95
17-Ago	64	P/R DECLAR IMP SRI JUL-2009	9,11		7,84
10-Sep	91	P/R F 13, HERRERA E. CH 852		40,00	47,84
16-Sep	92	P/R declaracion SRI agos 2009 y anticipo IR	7,83		40,01
17-Sep	94	P/R FAC. 644 SERVICIOS CONTABLES, CH. 854		7,83	47,84
17-Sep	95	P/R FAC. 508250, CNT, EFECTIVO		1,20	49,04
16-Oct	113	P/R DECLAR IMP SRI SEP-2009	49,03		0,01
16-Oct	114	P/R FAC. 661 SERVICIOS CONTABLES, CH. 862		7,83	7,84
30-Oct	127	P/R FAC 1308 RET 806, CH. 869		20,00	27,84
30-Oct	128	P/R FAC 1307 RET 805, CH. EMITIDO JUL-09		20,00	47,84
13-Nov	136	P/R FAC 1440 RET 809, CH. 872		20,00	67,84
16-Nov	141	P/R DECLAR IMP SRI OCT-2009	47,83		20,01
17-Nov	143	P/R FAC. 671 SERVICIOS CONTABLES, CH. 873		7,83	27,84
26-Nov	147	P/R FC 9608052 CONSUMO TELEFÓNICO		0,47	28,31
09-Dic	166	P/R FAC 1586 RET 811, PAGO PENDIENTE		20,00	48,31
14-Dic	167	P/R FAC. 687 SERVICIOS CONTABLES, CH. 883		28,70	77,01
16-Dic	169	P/R DECLAR IMP SRI NOV-2009	28,30		48,71
			179,95	228,66	

CUENTA: RF IVA POR PAGAR
CÓDIGO: 21,03

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
01-Jul	1	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		54,95	54,95
16-Jul	14	P/R FAC. 622 SERVICIOS CONTABLES, CH. 829		11,74	66,69
14-Ago	61	P/R FAC. 677 SERVICIOS CONTABLES, CH. 842		11,74	78,43
17-Ago	63	P/R DECLAR IMP SRI JUN-2009	54,78		23,65
17-Ago	64	P/R DECLAR IMP SRI JUL-2009	11,74		11,91
10-Sep	91	P/R F 13, HERRERA E. CH 852		60,00	71,91
16-Sep	92	P/R declaracion SRI agos 2009 y anticipo IR	11,74		60,17
17-Sep	94	P/R FAC. 644 SERVICIOS CONTABLES, CH. 854		11,74	71,91
16-Oct	113	P/R DECLAR IMP SRI SEP-2009	71,74		0,17
16-Oct	114	P/R FAC. 661 SERVICIOS CONTABLES, CH. 862		11,74	11,91
30-Oct	127	P/R FAC 1308 RET 806, CH. 869		30,00	41,91
30-Oct	128	P/R FAC 1307 RET 805, CH. EMITIDO JUL-09		30,00	71,91
13-Nov	136	P/R FAC 1440 RET 809, CH. 872		30,00	101,91
16-Nov	141	P/R DECLAR IMP SRI OCT-2009	71,74		30,17
17-Nov	143	P/R FAC. 671 SERVICIOS CONTABLES, CH. 873		11,74	41,91
09-Dic	166	P/R FAC 1586 RET 811, PAGO PENDIENTE		30,00	71,91
14-Dic	167	P/R FAC. 687 SERVICIOS CONTABLES, CH. 883		43,04	114,95
16-Dic	169	P/R DECLAR IMP SRI NOV-2009	41,74		73,21
			263,48	336,69	

CUENTA: ANTICIPO CLIENTES
CÓDIGO: 21,05

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
01-Jul	1	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		900,00	900,00
12-Ago	54	P/R F/V 759, AMANDA C.	100,00		800,00
18-Ago	72	P/R F/V 758, TOM MYERS	550,00		250,00
18-Ago	73	P/R F/V 757, MALEEN T.	250,00		0,00
			900,00	900,00	

CUENTA: PRÉSTAMOS BANCARIOS
CÓDIGO: 22,01

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
01-Jul	1	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		2439,40	2439,40
20-Jul	18	P/R CH 828, CUOTA PRÉSTAMO CACPE PASTAZA	171,52		2267,88
19-Ago	76	P/R CH 843 CUOTA CACPE PASTAZA, PRÉSTAMO	174,06		2093,82
17-Sep	93	P/R CUOTA CACPE PASTAZA, PRÉSTAMO	176,65		1917,17
29-Oct	123	P/R CUOTA CACPE PASTAZA, PRÉSTAMO ch 865	179,27		1737,90
30-Nov	155	P/R CUOTA CACPE PASTAZA, PRÉSTAMO	181,93		1555,97
			883,43	2439,40	

CUENTA: CAPITAL
CÓDIGO: 31,01

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
01-Jul	1	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		36862,26	36862,26

CUENTA: RESERVA LEGAL
CÓDIGO: 32,01

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
01-Jul	1	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		140,74	140,74

CUENTA: SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL
CÓDIGO: 41,01

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
01-Jul	2	P/R F/V 719, N/C 319369, KRISTY S.		60,00	60,00
01-Jul	3	P/R F/V 720, N/C 3199370, TRENT C.		69,22	129,22
06-Jul	9	P/R F/V 721, N/C 202264, JAMES H.		58,57	187,79
11-Jul	11	P/R F/V 722, Dep 458933, GAP ADVENTURES		1600,00	1787,79
11-Jul	12	P/R F/V 723, Dep 188717, EXPLORANDES		2960,00	4747,79
11-Jul	13	P/R F/V 724, POR COBRAR, NAPO RIVER		85,00	4832,79
17-Jul	15	P/R F/V 725, N/C 199721, FRANCIS C.		270,00	5102,79
17-Jul	16	P/R F/V 726, DEP 936332, BURTON T.		150,00	5252,79
20-Jul	20	P/R F/V 727, N/C 200463, DAVID G.		60,00	5312,79
20-Jul	21	P/R F/V 728, NAPO RIVER		59,50	5372,29
20-Jul	22	P/R F/V 729, N/C 200464, JONATAN P.		55,00	5427,29
20-Jul	23	P/R F/V 730, N/C 200463, JAQUELIN E.		55,00	5482,29
20-Jul	24	P/R F/V 732, N/C N/C 200463, WILTSHINE D.		124,00	5606,29
20-Jul	25	P/R F/V 731, N/C N/C 200463, LESTER C.		55,00	5661,29
21-Jul	26	P/R F/V 733, N/C N/C 200775, RUMPH T.		200,00	5861,29
22-Jul	28	P/R F/V 734, N/C 199181, KEACH J.		110,00	5971,29
25-Jul	29	P/R F/V 735, N/C 200298, DIANNE T.		149,10	6120,39
25-Jul	30	P/R F/V 736, N/C 200298, LINDSAY O.		234,30	6354,69
26-Jul	31	P/R F/V 737, N/C 200298, DIANNE T.		319,00	6673,69
27-Jul	32	P/R F/V 738, N/C 200298, SPENCER W.		53,25	6726,94
27-Jul	33	P/R F/V 739, N/C 200298, IDUM T.		58,57	6785,51
29-Jul	34	P/R F/V 740, N/C 199200, BEAGLE C.		47,92	6833,43
07-Ago	49	P/R F/V 743, N/C 201000, LERNER J.		74,55	6907,98
07-Ago	50	P/R F/V 741, N/C 201629, MYERS B.		186,37	7094,35
07-Ago	51	P/R F/V 743,DEP 188713 SANTIAGO S.		100,00	7194,35
11-Ago	52	P/R F/V 745,DEP 188723 JUAN L.		400,00	7594,35
11-Ago	53	P/R F/V 744,DEP 188722 JUAN L.		600,00	8194,35
12-Ago	54	P/R F/V 759,EFECTIVO AMANDA C.		100,00	8294,35
12-Ago	55	P/R F/V 746,DEP 192237 Y 687870 HAMADRYADE		476,00	8770,35
13-Ago	56	P/R F/V 749,DEP 753726 NAPO RIVER		327,24	9097,59
13-Ago	57	P/R F/V 748,DEP 753725 NAPO RIVER		187,00	9284,59
13-Ago	58	P/R F/V 747, EXPLORANDES		2072,00	11356,59
15-Ago	62	P/R F/V 750, DIANA C.		10,00	11366,59
17-Ago	65	P/R F/V 755, N/C 199631, TERESA M.		234,30	11600,89
17-Ago	66	P/R F/V 754, N/C 199631, KEITH M.		106,50	11707,39
17-Ago	67	P/R F/V 753, N/C 199631, ALEX E.		60,70	11768,09
17-Ago	68	P/R F/V 752, N/C 199631, CHARLES H.		60,70	11828,79
18-Ago	72	P/R F/V 758,EFECTIVO TOM MYERS		550,00	12378,79
18-Ago	73	P/R F/V 757,EFECTIVO MALEEN T.		250,00	12628,79
18-Ago	74	P/R F/V 756, N/C 209270, AGIUS L.		58,57	12687,36
19-Ago	79	P/R F/V 760, N/C 198738, JONES A.		372,75	13060,11

26-Ago	80	P/R F/V 761, N/C 198738, JONES A.		106,50	13166,61
28-Ago	85	P/R F/V 762,DEP 936333 JACK N.		100,00	13266,61
08-Sep	90	P/R F/V 763, N/C 198727, JUAN G.		58,57	13325,18
18-Sep	96	P/R F/V 766,DEP 523547 BONNYE C.		600,00	13925,18
18-Sep	97	P/R F/V 765,DEP 286976 MARY C.		70,00	13995,18
18-Sep	98	P/R F/V 764,DEP 161275 ROB H.		150,00	14145,18
30-Sep	106	P/R F/V 767,DEP 977776 BEN H.		2000,00	16145,18
19-Oct	115	P/R F/V 768, N/C 200458, PHILIP A.		58,57	16203,75
24-Oct	119	P/R F/V 770, N/C 200591, DODDS I.		111,82	16315,57
24-Oct	120	P/R F/V 771, N/C 209713, ANZ D.		63,90	16379,47
06-Nov	133	P/R F/V 772, N/C 199997, MILBURN		74,55	16454,02
07-Nov	134	P/R F/V 773, N/C 199997, MERLE C.		511,20	16965,22
09-Nov	135	P/R F/V 774, MARK A. DEP 977780		500,00	17465,22
16-Nov	137	P/R F/V 776, MICHAEL C.		70,00	17535,22
16-Nov	138	P/R F/V 777, N/C 201704, JOHN M.		127,80	17663,02
16-Nov	140	P/R F/V 778, LAN B. DEP 286974.		150,00	17813,02
17-Nov	142	P/R F/V 779, BRYAN A. DEP 744825		1000,00	18813,02
24-Nov	145	P/R F/V 780, HAMADRYADE DEP 162017		120,00	18933,02
24-Nov	146	P/R F/V 781, N/C 200712. CRHISTIAN S.		234,40	19167,42
26-Nov	148	P/R F/V 782, N/C 203402. AILEXANDER C.		106,50	19273,92
30-Nov	154	P/R F/V 783, SHANNON D. POR COBRAR		117,14	19391,06
01-Dic	159	P/R F/V 782, DEP. 5837929 HAMADRYADE		135,50	19526,56
09-Dic	164	P/R F/V 786, N/C 242553 JAZMIN H.		117,14	19643,70
14-Dic	168	P/R F/V 787, DEP. 5837921 MURRAY C.		1050,00	20693,70
22-Dic	170	P/R F/V 788, N/C 200354 MS. LIZA		58,57	20752,27
22-Dic	171	P/R F/V 789, N/C 200354 MEIR K.		58,57	20810,84
22-Dic	172	P/R F/V 790, TRAVEL E. PENDIENTE DE COBRO		720,00	21530,84
22-Dic	173	P/R F/V 797, N/C 200355 MICHAEL T.		58,57	21589,41
22-Dic	174	P/R F/V 791, N/C 200354 JENKINS N.		58,57	21647,98
27-Dic	175	P/R F/V 787, DEP. 6741293 HAMADRYADE		720,00	22367,98
31-Dic	179	P/R CIERRE DE CTAS DE RESULTADO	22367,98		0,00
			22367.98	22367,98	

CUENTA: ALIMENTACION
CÓDIGO: 51,02

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
21-Jul	27	P/R N/V RISE , ELEANOR DENT CH 832	505,00		505,00
03-Ago	46	P/R N/V RISE 7 , ELEANOR DENT CH 837	565,00		1070,00
18-Ago	69	P/R N/V RISE 8 , ELEANOR DENT CH 803	241,00		1311,00
19-Ago	77	P/R N/V RISE 9 , ELEANOR DENT CH 844	1000,00		2311,00
28-Ago	84	P/R N/V RISE 10 , ELEANOR DENT CH 849	410,00		2721,00
30-Sep	105	P/R N/V RISE 11, ELEANOR DENT CH 859	497,00		3218,00
20-Oct	117	P/R N/V RISE 12, ELEANOR DENT CH 863	470,00		3688,00
30-Nov	153	P/R N/V RISE 13, ELEANOR DENT CH 874	500,00		4188,00
31-Dic	180	P/R CIERRE DE CTAS DE RESULTADO		4188,00	0,00
			4188,00	4188,00	

CUENTA: SERVICIO DE GUIA
CÓDIGO: 51,03

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
01-Jul	4	P/R N/V RISE 6, JOSÉ CRIOLLO CH 823	350,00		350,00
01-Jul	5	P/R N/V RISE 5, ALEXANDER DENT CH 825	500,00		850,00
01-Jul	6	P/R N/V RISE 6, VICTOR AGUIRRE CH 821	455,00		1305,00
01-Jul	7	P/R N/V RISE 6, LUIS AGUIRRE CH 824	310,00		1615,00
01-Jul	8	P/R N/V RISE 6, VENANCIO SHIGUANGO CH 822	530,00		2145,00
03-Ago	39	P/R N/V RISE 7 , VENANCIO SHIGUANGO CH 833	400,00		2545,00
03-Ago	40	P/R N/V RISE 7 , VICTOR AGUIRRE CH 834	500,00		3045,00
03-Ago	47	P/R N/V RISE 8, ABILENE DENT CH 827	500,00		3545,00
14-Ago	59	P/R N/V RISE 9 , ABILENE DENT CH 840	500,00		4045,00
18-Ago	70	P/R N/V RISE 10, ABILENE DENT CH 794	380,00		4425,00
18-Ago	71	P/R N/V RISE 12, ABILENE DENT CH 826	500,00		4925,00
28-Ago	81	P/R N/V RISE 13, VICTOR AGUIRRE CH 846	400,00		5325,00
28-Ago	82	P/R N/V RISE 13, ABILENE DENT CH 847	500,00		5825,00
28-Ago	83	P/R N/V RISE 7 , ALEXANDER DENT CH 848	400,00		6225,00
02-Sep	89	P/R N/V RISE 10, LUIS AGUIRRE CH 851	595,00		6820,00
28-Sep	100	P/R N/V RISE 10, VICTOR AGUIRRE CH 856	480,00		7300,00
30-Sep	101	P/R N/V RISE 9, ALEXANDER DENT CH 839	500,00		7800,00
30-Sep	103	P/R N/V RISE 9, ABILENE DENT CH 857	300,00		8100,00
30-Sep	104	P/R N/V RISE 9, VENANCIO SHIGUANGO CH 858	280,00		8380,00
01-Oct	111	P/R N/V RISE 8, VENANCIO SHIGUANGO CH 706	630,00		9010,00
22-Oct	118	P/R N/V RISE 10, VENANCIO SHIGUANGO CH 850	100,00		9110,00
29-Oct	124	P/R N/V RISE 11, JOSÉ CRIOLLO CH 867	250,00		9360,00
29-Oct	125	P/R N/V RISE 15, ABILENE DENT CH 866	300,00		9660,00
29-Oct	126	P/R N/V RISE 10, ALEXANDER DENT CH 868	300,00		9960,00
02-Nov	132	P/R N/V RISE 12, LUIS AGUIRRE CH 870	440,00		10400,00
16-Nov	139	P/R N/V RISE 13, LUIS AGUIRRE CH 861 OCT-09	135,00		10535,00
30-Nov	149	P/R N/V RISE 11, VENANCIO SHIGUANGO CH 871	225,00		10760,00
30-Nov	151	P/R N/V RISE 11, ALEXANDER DENT	210,00		10970,00
30-Nov	152	P/R N/V RISE 16, ABILENE DENT CH 876	150,00		11120,00
02-Dic	160	P/R N/V RISE 12, VENANCIO SHIGUANGO CH 880	300,00		11420,00
02-Dic	161	P/R N/V RISE 14, LUIS AGUIRRE CH 879	410,00		11830,00
09-Dic	165	P/R N/V RISE 11, ALEXANDER DENT CH 877	210,00		12040,00
31-Dic	180	P/R CIERRE DE CTAS DE RESULTADO		12040,00	0,00
			12040,00	12040,00	

CUENTA: RECORRIDOS MULTIPLES(TRANSPORTE)
CÓDIGO: 51,04

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
03-Ago	42	P/R N/V RISE 7 , JOSE CRIOLLO CH 836	500,00		500,00
19-Ago	78	P/R N/V RISE 8, JOSÉ CRIOLLO CH 845	500,00		1000,00
28-Sep	99	P/R N/V RISE 9, JOSÉ CRIOLLO CH 783	250,00		1250,00
30-Sep	102	P/R N/V RISE 10, JOSÉ CRIOLLO CH 855	350,00		1600,00
30-Nov	150	P/R N/V RISE 12, JOSÉ CRIOLLO PENDIENTE PAGO	150,00		1750,00
31-Dic	180	P/R CIERRE DE CTAS DE RESULTADO		1750,00	0,00
			1750,00	1750,00	

CUENTA: HONORARIOS PROFESIONALES
CÓDIGO: 52,01

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
16-Jul	14	P/R FAC. 622 SERVICIOS CONTABLES, CH. 829	97,83		97,83
14-Ago	61	P/R FAC. 677 SERVICIOS CONTABLES, CH. 842	97,83		195,66
17-Sep	94	P/R FAC. 644 SERVICIOS CONTABLES, CH. 854	97,83		293,49
16-Oct	114	P/R FAC. 661 SERVICIOS CONTABLES, CH. 862	97,83		391,32
17-Nov	143	P/R FAC. 671 SERVICIOS CONTABLES, CH. 873	97,83		489,15
14-Dic	167	P/R FAC. 687 SERVICIOS CONTABLES, CH. 883	358,70		847,85
31-Dic	180	P/R CIERRE DE CTAS DE RESULTADO		847,85	0,00
			847,85	847,85	

CUENTA: ARRIENDO
CÓDIGO: 52,02

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
10-Sep	91	P/R F 13, HERRERA E. CH 852	500,00		500,00
30-Oct	127	P/R FAC 1308 RET 806, CH. 869	250,00		750,00
30-Oct	128	P/R FAC 1307 RET 805, CH. EMITIDO JUL-09	250,00		1000,00
13-Nov	136	P/R FAC 1440 RET 809, CH. 872	250,00		1250,00
09-Dic	166	P/R FAC 1586 RET 811, PAGO PENDIENTE	250,00		1500,00
31-Dic	180	P/R CIERRE DE CTAS DE RESULTADO		1500,00	0,00
			1500,00	1500,00	

CUENTA: SERVICIOS BÁSICOS
CÓDIGO: 52,03

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
20-Jul	19	P/R FAC. 541663, TELÉFONO, CH. 831	71,79		71,79
17-Sep	95	P/R FAC. 508250, CNT, EFECTIVO	67,08		138,87
26-Nov	147	P/R FC 9608052 CONSUMO TELEFÓNICO	26,33		165,20
31-Dic	180	P/R CIERRE DE CTAS DE RESULTADO		165,20	0,00
			165,20	165,20	

CUENTA: INTERESES PAGADOS
CÓDIGO: 52,05

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
20-Jul	18	P/R CH 828, CUOTA PRÉSTAMO CACPE PASTAZA	37,03		37,03
19-Ago	76	P/R CH 843 CUOTA CACPE PASTAZA, PRÉSTAMO	35,58		72,61
17-Sep	93	P/R CUOTA CACPE PASTAZA, PRÉSTAMO	32,84		105,45
29-Oct	123	P/R CUOTA CACPE PASTAZA, PRÉSTAMO ch 865	29,11		134,56
30-Nov	155	P/R CUOTA CACPE PASTAZA, PRÉSTAMO	27,27		161,83
31-Dic	180	P/R CIERRE DE CTAS DE RESULTADO		161,83	0,00
			161,83	161,83	

CUENTA: OTROS GASTOS
CÓDIGO: 52,11

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
31-Jul	37	P/R IVA PAGADO EN COMPRAS JUL-09	11,74		11,74
31-Ago	86	P/R IVA PAGADO EN COMPRAS AGO-09	11,74		23,48
30-Sep	109	P/R IVA PAGADO EN COMPRAS SEP-09	71,74		95,22
31-Oct	130	P/R IVA PAGADO EN COMPRAS OCT-09	71,74		166,96
30-Nov	157	P/R IVA PAGADO EN COMPRAS NOV-09	41,74		208,70
31-Dic	177	P/R IVA PAGADO EN COMPRAS DIC-09	73,04		281,74
31-Dic	180	P/R CIERRE DE CTAS DE RESULTADO		281,74	0,00
			281,74	281,74	

CUENTA: DEPREC. VEHÍCULO
CÓDIGO: 52,06

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
31-Jul	38	P/R DEPRECIACION JUL-09 DE ACTIVOS FIJOS	83,92		83,92
31-Ago	87	P/R DEPRECIACION AGO-09 DE ACTIVOS FIJOS	83,92		167,84
30-Sep	110	P/R DEPRECIACION SEP-09 DE ACTIVOS FIJOS	83,92		251,76
31-Oct	131	P/R DEPRECIACION OCT-09 DE ACTIVOS FIJOS	83,92		335,68
30-Nov	158	P/R DEPRECIACION NOV-09 DE ACTIVOS FIJOS	83,92		419,60
31-Dic	178	P/R DEPRECIACION DIC-09 DE ACTIVOS FIJOS	83,92		503,52
31-Dic	180	P/R CIERRE DE CTAS DE RESULTADO		503,52	0,00
			503,52	503,52	

CUENTA: DEPREC. MUEBLES Y ENSERES
CÓDIGO: 52,07

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
31-Jul	38	P/R DEPRECIACION JUL-09 DE ACTIVOS FIJOS	31,40		31,40
31-Ago	87	P/R DEPRECIACION AGO-09 DE ACTIVOS FIJOS	31,40		62,80
30-Sep	110	P/R DEPRECIACION SEP-09 DE ACTIVOS FIJOS	31,40		94,20
31-Oct	131	P/R DEPRECIACION OCT-09 DE ACTIVOS FIJOS	31,40		125,60
30-Nov	158	P/R DEPRECIACION NOV-09 DE ACTIVOS FIJOS	31,40		157,00
31-Dic	178	P/R DEPRECIACION DIC-09 DE ACTIVOS FIJOS	31,40		188,40
31-Dic	180	P/R CIERRE DE CTAS DE RESULTADO		188,40	
			188,40	188,40	

CUENTA: DEPREC. EQUIPO DE OFICINA
CÓDIGO: 52,08

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
31-Jul	38	P/R DEPRECIACION JUL-09 DE ACTIVOS FIJOS	3,99		3,99
31-Ago	87	P/R DEPRECIACION AGO-09 DE ACTIVOS FIJOS	3,99		7,98
30-Sep	110	P/R DEPRECIACION SEP-09 DE ACTIVOS FIJOS	3,99		11,97
31-Oct	131	P/R DEPRECIACION OCT-09 DE ACTIVOS FIJOS	3,99		15,96
30-Nov	158	P/R DEPRECIACION NOV-09 DE ACTIVOS FIJOS	3,99		19,95
31-Dic	178	P/R DEPRECIACION DIC-09 DE ACTIVOS FIJOS	3,99		23,94
31-Dic	180	P/R CIERRE DE CTAS DE RESULTADO		23,94	0,00
			23,94	23,94	

CUENTA: DEPREC. EQUIPOS E IMPLEMENTOS
CÓDIGO: 52,10

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
31-Jul	38	P/R DEPRECIACION JUL-09 DE ACTIVOS FIJOS	234,84		234,84
31-Ago	87	P/R DEPRECIACION AGO-09 DE ACTIVOS FIJOS	234,84		469,68
30-Sep	110	P/R DEPRECIACION SEP-09 DE ACTIVOS FIJOS	234,84		704,52
31-Oct	131	P/R DEPRECIACION OCT-09 DE ACTIVOS FIJOS	234,84		939,36
30-Nov	158	P/R DEPRECIACION NOV-09 DE ACTIVOS FIJOS	234,84		1174,20
31-Dic	178	P/R DEPRECIACION DIC-09 DE ACTIVOS FIJOS	234,84		1409,04
31-Dic	180	P/R CIERRE DE CTAS DE RESULTADO		1409,04	0,00
			1409,04	1409,04	

CUENTA: SERVICIOS BANCARIOS
CÓDIGO: 53,01

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
31-Jul	36	P/R GASTOS FINANCIEROS CTA CTE B. AUSTRO	6,00		6,00
30-Sep	107	P/R GASTOS FINANCIEROS SEP 2009	3,90		9,90
30-Sep	108	P/R DEBITO 212375 CHEQUE DEVUELTO	2,79		12,69
30-Oct	129	P/R GASTOS FINANCIEROS-ESTADO DE CUENTA	0,30		12,99
30-Nov	156	P/R GASTOS FINANCIEROS-ESTADO DE CUENTA	9,30		22,29
31-Dic	176	P/R GASTOS FINANCIEROS-ESTADO DE CUENTA	0,30		22,59
31-Dic	180	P/R CIERRE DE CTAS DE RESULTADO		22,59	0,00
			22,59	22,59	

CUENTA: COMISIONES BANCARIAS TARJETA DE CRÉDITO
CÓDIGO: 53,02

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
01-Jul	2	P/R F/V 719, N/C 319369, KRISTY S.	3,16		3,16
01-Jul	3	P/R F/V 720, N/C 3199370, TRENT C.	3,65		6,81
06-Jul	9	P/R F/V 721, N/C 202264, JAMES H.	3,09		9,90
17-Jul	15	P/R F/V 725, N/C 199721, FRANCIS C.	14,23		24,13
20-Jul	20	P/R F/V 727, N/C 200463, DAVID G.	3,16		27,29
20-Jul	22	P/R F/V 729, N/C 200464, JONATAN P.	2,90		30,19
20-Jul	23	P/R F/V 730, N/C 200463, JAQUELIN E.	2,90		33,09
20-Jul	24	P/R F/V 732, N/C N/C 200463, WILTSHINE D.	6,53		39,62
20-Jul	25	P/R F/V 731, N/C N/C 200463, LESTER C.	2,90		42,52
21-Jul	26	P/R F/V 733, N/C N/C 200775, RUMPH T.	10,54		53,06
22-Jul	28	P/R F/V 734, N/C 199181, KEACH J.	5,80		58,86
25-Jul	29	P/R F/V 735, N/C 200298, DIANNE T.	7,86		66,72
25-Jul	30	P/R F/V 736, N/C 200298, LINDSAY O.	12,35		79,07
26-Jul	31	P/R F/V 737, N/C 200298, DIANNE T.	16,81		95,88
27-Jul	32	P/R F/V 738, N/C 200298, SPENCER W.	2,81		98,69
27-Jul	33	P/R F/V 739, N/C 200298, IDUM T.	3,09		101,78
29-Jul	34	P/R F/V 740, N/C 199200, BEAGLE C.	2,53		104,31
07-Ago	49	P/R F/V 743, N/C 201000, LERNER J.	3,93		108,24
07-Ago	50	P/R F/V 741, N/C 201629, MYERS B.	9,82		118,06
17-Ago	65	P/R F/V 755, N/C 199631, TERESA M.	12,35		130,41
17-Ago	66	P/R F/V 754, N/C 199631, KEITH M.	5,61		136,02
17-Ago	67	P/R F/V 753, N/C 199631, ALEX E.	3,20		139,22

17-Ago	68	P/R F/V 752, N/C 199631, CHARLES H.	3,20		142,42
18-Ago	74	P/R F/V 756, N/C 209270, AGIUS L.	3,09		145,51
19-Ago	79	P/R F/V 760, N/C 198738, JONES A.	19,64		165,15
26-Ago	80	P/R F/V 761, N/C 198738, JONES A.	5,61		170,76
08-Sep	90	P/R F/V 763, N/C 198727, JUAN G.	3,09		173,85
19-Oct	115	P/R F/V 768, N/C 200458, PHILIP A.	3,09		176,94
24-Oct	119	P/R F/V 770, N/C 200591, DODDS I.	5,89		182,83
24-Oct	120	P/R F/V 771, N/C 209713, ANZ D.	3,37		186,20
06-Nov	133	P/R F/V 772, N/C 199997, MILBURN	3,93		190,13
07-Nov	134	P/R F/V 773, N/C 199997, MERLE C.	26,94		217,07
16-Nov	138	P/R F/V 777, N/C 201704, JOHN M.	6,74		223,81
24-Nov	146	P/R F/V 781, N/C 200712. CRHISTIAN S.	12,35		236,16
26-Nov	148	P/R F/V 782, N/C 203402. AlLEXANDER C.	5,61		241,77
09-Dic	164	P/R F/V 786, N/C 242553 JAZMIN H.	6,17		247,94
22-Dic	170	P/R F/V 788, N/C 200354 MS. LIZA	3,09		251,03
22-Dic	171	P/R F/V 789, N/C 200354 MEIR K.	3,09		254,12
22-Dic	173	P/R F/V 797, N/C 200355 MICHAEL T.	3,09		257,21
22-Dic	174	P/R F/V 791, N/C 200354 JENKINS N.	3,09		260,30
31-Dic	180	P/R CIERRE DE CTAS DE RESULTADO		260,30	0,00
			260,30	260,30	

CUENTA: INTERESES Y MULTAS POR MORA
CÓDIGO: 55,01

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
17-Ago	63	P/R DECLAR IMP SRI JUN-2009	3,85		3,85
31-Dic	180	P/R CIERRE DE CTAS DE RESULTADO		3,85	0,00
			3,85	3,85	

CUENTA: IVA EN COMPRAS
CÓDIGO: 11,05

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
16-Jul	14	P/R FAC. 622 SERVICIOS CONTABLES, CH. 829	11,74		11,74
31-Jul	37	P/R IVA PAGADO EN COMPRAS JUL-09		11,74	0,00
14-Ago	61	P/R FAC. 677 SERVICIOS CONTABLES, CH. 842	11,74		11,74
31-Ago	86	P/R IVA PAGADO EN COMPRAS AGO-09		11,74	0,00
10-Sep	91	P/R F 13, HERRERA E. CH 852	60,00		60,00
17-Sep	94	P/R FAC. 644 SERVICIOS CONTABLES, CH. 854	11,74		71,74
30-Sep	109	P/R IVA PAGADO EN COMPRAS SEP-09		71,74	0,00
16-Oct	114	P/R FAC. 661 SERVICIOS CONTABLES, CH. 862	11,74		11,74
30-Oct	127	P/R FAC 1308 RET 806, CH. 869	30,00		41,74
30-Oct	128	P/R FAC 1307 RET 805, CH. EMITIDO JUL-09	30,00		71,74
31-Oct	130	P/R IVA PAGADO EN COMPRAS OCT-09		71,74	0,00
13-Nov	136	P/R FAC 1440 RET 809, CH. 872	30,00		30,00
17-Nov	143	P/R FAC. 671 SERVICIOS CONTABLES, CH. 873	11,74		41,74
30-Nov	157	P/R IVA PAGADO EN COMPRAS NOV-09		41,74	0,00
09-Dic	166	P/R FAC 1586 RET 811, PAGO PENDIENTE	30,00		30,00
14-Dic	167	P/R FAC. 687 SERVICIOS CONTABLES, CH. 883	43,04		73,04
31-Dic	177	P/R IVA PAGADO EN COMPRAS DIC-09		73,04	0,00
			281,74	281,74	

CUENTA: CUENTAS POR PAGAR
CÓDIGO: 21,01

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
22-Jul	28	P/R F/V 734, N/C 199181, KEACH J.		1,02	1,02
30-Nov	150	P/R N/V RISE 12, JOSÉ CRIOLLO PENDIENTE PAGO		150,00	151,02
30-Nov	151	P/R N/V RISE 11, ALEXANDER DENT		210,00	361,02
03-Dic	162	P/R N/V RISE 12, JOSÉ CRIOLLO CH 878	150,00		211,02
09-Dic	166	P/R FAC 1586 RET 811, PAGO PENDIENTE		230,00	441,02
			150,00	591,02	

CUENTA: ANTICIPOS IMPUESTO RENTA
CÓDIGO: 11,08

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
30-Jul	35	P/R 1ª CUOTA DEL ANTICIPO IR 2009	60,18		60,18
16-Sep	92	P/R declaracion SRI agos 2009 y anticipo IR	60,18		120,36
			120,36		

CUENTA: PÉRDIDA DEL PRESENTE EJERCICIO
CÓDIGO: 33,04

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
31-Dic	181	P/R CIERRE DE CTAS DE RESULTADO	978,28		978,28
			978,28		

CUENTA: RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
CÓDIGO: 56,01

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
31-Dic	179	P/R CIERRE DE LAS CUENTAS DE INGRESOS		22367,98	22367,98
31-Dic	180	P/R CIERRE DE CTAS DE GASTO	23346,26		-978,28
31-Dic	181	P/R CERRAR CTA. PÉRDIDAS Y GANANCIAS Y DETERMINAR EL RESULTADO DEL EJERCICIO		978,28	0,00
			23346,26	23346,26	

3.3.3 Estados Financieros

3.3.3.1 Balance de Comprobación

El balance de comprobación es un procedimiento auxiliar en la elaboración de los estados contables. Tiene por objeto verificar previamente, en el libro mayor, si los saldos de las cuentas deudoras suman igual que los saldos de las cuentas acreedoras. Es decir comprueba que el libro mayor esté cuadrado.

RIVER PEOPLE CIA. LTDA.

RUC. 1591701548001

Av. 15 de Noviembre s/n y 9 de octubre
Tena - Napo

BALANCE DE COMPROBACIÓN
DEL 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
CAJA	382,45	91,74	290,71	
BANCOS	23489,15	19597,29	3891,86	
CUENTAS POR COBRAR	6214,64	5194,73	1019,91	
PRESTAMOS A ACCIONISTAS	3953,28		3953,28	
RET FIR ANTICIPADO	261,92		261,92	
CRÉDITO TRIBUTARIO IR	251,91		251,91	
ANTICIPOS IMPUESTO A LA RENTA	120,36		120,36	
PAGOS ANTICIPADOS	6507,38	4801,00	1706,38	
VEHÍCULO	5035,44		5035,44	
MUEBLES Y ENSERES	3768,01		3768,01	
EQUIPO DE OFICINA	479,00		479,00	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1470,00		1470,00	
EQUIPOS E IMPLEMENTOS	28181,00		28181,00	
DEPREC. ACUM. VEHÍCULO		1007,04		1007,04
DEPREC. ACUM. MUEBLES Y ENSERES		1034,37		1034,37
DEPREC. ACUM. EQUIPO DE OFICINA		143,66		143,66
DEPREC. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN		1034,40		1034,40
DEPREC. ACUM. EQUIPOS E IMPLEMENTOS		9066,68		9066,68
CUENTAS POR PAGAR	150,00	591,02		441,02
RFIR POR PAGAR	179,95	228,66		48,71
RF IVA POR PAGAR	263,48	336,69		73,21
PRÉSTAMOS BANCARIOS	883,43	2439,40		1555,97
CAPITAL		36862,26		36862,26
RESERVA LEGAL		140,74		140,74
SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL		22367,98		22367,98
ALIMENTACION	4188,00		4188,00	
SERVICIO DE GUIA	12040,00		12040,00	
RECORRIDOS MULTIPLES(TRANSPORTE)	1750,00		1750,00	
HONORARIOS PROFESIONALES	847,85		847,85	
ARRIENDO	1500,00		1500,00	
SERVICIOS BÁSICOS	165,20		165,20	
INTERESES PAGADOS	161,83		161,83	
OTROS GASTOS	281,74		281,74	
DEPREC. VEHÍCULO	503,52		503,52	
DEPREC. MUEBLES Y ENSERES	188,40		188,40	
DEPREC. EQUIPO DE OFICINA	23,94		23,94	
DEPREC. EQUIPOS E IMPLEMENTOS	1409,04		1409,04	
SERVICIOS BANCARIOS	22,59		22,59	
COMISIONES BANCARIAS	260,30		260,30	
INTERESES Y MULTAS POR MORA	3,85		3,85	
TOTALES	104937,66	104937,66	73776,04	73776,04

GERENTE CONTADOR

3.3.3.2 Estado de Resultados

El estado de pérdidas y ganancias es realmente un informe de las operaciones de un período contable determinado, revela las fuentes de los ingresos y la naturaleza de los egresos operacionales durante un período.

RIVER PEOPLE CIA. LTDA.

RUC. 1591701548001

Av. 15 de Noviembre s/n y 9 de octubre
Tena - Napo

ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
DEL 1 JULIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

INGRESOS		
SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	22367,98	
TOTAL INGRESOS		22367,98
GASTOS		
ALIMENTACION	4188,00	
SERVICIO DE GUIA	12040,00	
RECORRIDOS MULTIPLES(TRANSPORTE)	1750,00	
HONORARIOS PROFESIONALES	847,85	
ARRIENDO	1500,00	
SERVICIOS BÁSICOS	165,20	
INTERESES PAGADOS	161,83	
DEPREC. VEHÍCULO	503,52	
DEPREC. MUEBLES Y ENSERES	188,40	
DEPREC. EQUIPO DE OFICINA	23,94	
DEPREC. EQUIPOS E IMPLEMENTOS	1409,04	
OTROS GASTOS	281,74	
SERVICIOS BANCARIOS	22,59	
COMISIONES BANCARIAS	260,30	
INTERESES Y MULTAS POR MORA	3,85	
TOTAL GASTOS		23346,26
PÉRDIDA DEL EJERCICIO		-978,28

GERENTE CONTADOR

- Se carga a la cuenta OTROS GASTOS el IVA pagado en las adquisiciones ya que el servicio que presta la empresa es gravado en su totalidad con tarifa cero y no tiene derecho a crédito tributario por el IVA pagado.

3.3.3.4 Estado de situación final

Demuestra la situación económica-financiera actual de la empresa. En la columna del activo estarán los valores de las diferentes cuentas que posee la empresa, en la columna del pasivo estarán los valores de las diferentes cuentas que adeuda la empresa a terceras personas.

RIVER PEOPLE CIA. LTDA.

RUC. 1591701548001
Av. 15 de Noviembre s/n y 9 de octubre
Tena - Napo

BALANCE DE SITUACION FINAL
DEL 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

ACTIVO		
CORRIENTE		11496,33
CAJA	290,71	
BANCOS	3891,86	
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	1019,91	
PRESTAMOS ACCIONISTA	3953,28	
RET FIR ANTICIPADO	261,92	
CRÉDITO TRIBUTARIO	251,91	
ANTICIPOS IMPUESTO A LA RENTA	120,36	
PAGOS ANTICIPADOS	1706,38	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		26647,30
VEHÍCULO	5035,44	
MUEBLES Y ENSERES	3768,01	
EQUIPO DE OFICINA	479,00	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1470,00	
EQUIPOS E IMPLEMENTOS	28181,00	
DEPREC. ACUM. VEHÍCULO	-1007,04	
DEPREC. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-1034,37	
DEPREC. ACUM. EQUIPO DE OFICINA	-143,66	
DEPREC. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	-1034,40	
DEPREC. ACUM. EQUIPOS E IMPLEMENTOS	-9066,68	
TOTAL ACTIVO		38143,63
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		562,94
CUENTAS POR PAGAR	441,02	
RFIR POR PAGAR	48,71	
RF IVA POR PAGAR	73,21	
PASIVO NO CORRIENTE (o largo plazo)		1555,97
PRÉSTAMOS BANCARIOS	1555,97	
TOTAL PASIVO		2118,91
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL		36862,26
CAPITAL	36862,26	
RESERVAS		140,74
RESERVA LEGAL	140,74	
RESULTADOS		
PÉRDIDA DEL EJERCICIO		-978,28
TOTAL PATRIMONIO		36024,72
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		38143,63

GERENTE CONTADOR

- En la cuenta RFIR POR PAGAR, consta la retención efectuada por pagos de consumo telefónico a la CNT, era una obligación de todo agente de retención, a partir del mes de febrero del 2010 no se procede a retener en vista de que esta empresa entró a formar parte de las instituciones públicas.

3.4 LIBROS AUXILIARES

3.4.1 BANCOS

Libro Bancos

La utilización de este libro tiene la finalidad de controlar todos y cada uno de los valores efectuados en uno o varios bancos, tales como: depósitos realizados, retiros mediante cheques girados y pagados, notas de débito y notas de crédito según el caso.

Conciliación Bancaria

Permite Controlar el movimiento económico de la empresa; es decir verificar el saldo que envía un banco en el estado de Cta. Cte., que coincida con el saldo que tenemos en el libro de bancos; saldos que generalmente no van a ser iguales.

RIVER PEOPLE CIA. LTDA.

RUC. 1591701548001

Av. 15 de Noviembre s/n y 9 de octubre
Tena - Napo

LIBRO BANCOS

BANCO DEL AUSTRO
CTA. CTE. 0015012811

FECHA	CUENTAS	CH./Nº	DEPÓSITOS	RETIROS	SALDO
01-Jul-09	SALDO ANTERIOR				3296,05
01-Jul-09	F/V 719, KRISTY S.	319369	55,70		3351,75
01-Jul-09	F/V 720, TRENT C.	3199370	64,26		3416,01
01-Jul-09	N/V RISE 6, LUIS AGUIRRE	824		310,00	3106,01
01-Jul-09	N/V RISE 5, ALEXANDER DENT	825		500,00	2606,01
06-Jul-09	TIMOTHY DENT S/F	826		500,00	2106,01
06-Jul-09	F/V 721, JAMES H.	202264	54,37		2160,38
11-Jul-09	F/V 722, GAP ADVENTURES	458933	1584,00		3744,38
16-Jul-09	FAC. 622 MARISOL AVEROS	829		90,00	3654,38
17-Jul-09	F/V 725, FRANCIS C.	199721	250,65		3905,03
17-Jul-09	F/V 726, TIM B.	936332	150,00		4055,03
19-Jul-09	ARRIENDO, EDY HERRERA	830		230,00	3825,03
20-Jul-09	CACPE PASTAZA, CUOTA PRÉSTAMO	828		208,55	3616,48
20-Jul-09	F/V 729, N/C , JONATAN P.	200464	51,06		3667,54
20-Jul-09	FS/V 727,730,731,732, VARIOS	200463	272,94		3940,48
20-Jul-09	FAC. 541663, TELÉFONO	831		70,51	3869,97
21-Jul-09	F/V 733, RUMPH T.	200775	185,67		4055,64
21-Jul-09	N/V RISE , ELEANOR DENT	832		505,00	3550,64
22-Jul-09	F/V 734, KEACH J.	199181	103,14		3653,78
27-Jul-09	FS/V 735,736,737,738,739 VARIOS	200198	755,88		4409,66
29-Jul-09	F/V 740, BEAGLE C.	199200	44,48		4454,14
30-Jul-09	1ª CUOTA DEL ANTICIPO IR 2009	198864		60,18	4393,96

CONCILIACIÓN BANCARIA
AL 31 DE JULIO DEL 2009

Saldo según libro bancos, al 31 de julio del 2009				4393,96
(-)N/D				
CH. otra plaza enviado				6,00
Saldo actual conciliado en libro bancos al 01 de agosto-2009				4387,96
Saldo según estado de cuenta corriente				4892,96
(-)Cheques girados y no cobrados (en tránsito)				
Fecha	Número	Beneficiario	Valor	
21-Jul-09	832	Eleanor Dent	505,00	505,00
Saldo Conciliado al 01 de agosto del 2009				4387,96

RIVER PEOPLE CIA. LTDA.

RUC. 1591701548001

Av. 15 de Noviembre s/n y 9 de octubre
Tena - Napo

LIBRO BANCOS

BANCO DEL AUSTRO
CTA. CTE. 0015012811

FECHA	CUENTAS	CH./Nº	DEPÓSITOS	RETIROS	SALDO
	SALDO ANTERIOR				4387,96
03-Ago-09	N/V RISE 7, VENANCIO SHIGUANGO	833		400,00	3987,96
03-Ago-09	N/V RISE 7 , VICTOR AGUIRRE	834		500,00	3487,96
03-Ago-09	LUIS AGUIRRE S/F	835		390,00	3097,96
03-Ago-09	N/V RISE 7 , JOSE CRIOLLO	836		500,00	2597,96
03-Ago-09	F 724 NAPO RIVER	188720	84,15		2682,11
03-Ago-09	F 723 EXPLORANDES	188717	2930,40		5612,51
03-Ago-09	F 728 NAPO RIVER	188721	58,90		5671,41
03-Ago-09	N/V RISE 7 , ELEANOR DENT	837		565,00	5106,41
05-Ago-09	ALEXANDER DENT S/F	839		500,00	4606,41
07-Ago-09	F/V 743, LERNER J.	201000	69,21		4675,62
07-Ago-09	F/V 741, N/C , MYERS B.	201629	173,02		4848,64
07-Ago-09	F/V 743,SANTIAGO S.	188713	100,00		4948,64
11-Ago-09	F/V 745, JUAN L.	188723	400,00		5348,64
11-Ago-09	F/V 744,JUAN L.	188722	600,00		5948,64
12-Ago-09	F/V 746, HAMADRYADE	687870	476,00		6424,64
13-Ago-09	F/V 749, NAPO RIVER	753726	323,97		6748,61
13-Ago-09	F/V 748, NAPO RIVER	753725	185,13		6933,74
14-Ago-09	N/V RISE 9 , ABILENE DENT	840		500,00	6433,74
14-Ago-09	TIMOTHY DENT S/F	841		500,00	5933,74
14-Ago-09	FAC. 677 MARISOL AVEROS	842		90,00	5843,74
17-Ago-09	DEBITO IMP SRI JUNIO Y JUL-2009	198980		117,33	5726,41
17-Ago-09	F/V 752,753,754,755, VARIOS	199631	429,08		6155,49
18-Ago-09	F/V 756, AGIUS L.	209270	54,37		6209,86
19-Ago-09	CUOTA CACPE PASTAZA, PRÉSTAMO	843		210,00	5999,86
19-Ago-09	N/V RISE 9 , ELEANOR DENT	844		1000,00	4999,86
19-Ago-09	N/V RISE 8, JOSÉ CRIOLLO	845		500,00	4499,86
21-Ago-09	F/V 760,761 VARIOS	198738	444,92		4944,78
28-Ago-09	N/V RISE 13, VICTOR AGUIRRE	846		400,00	4544,78
28-Ago-09	N/V RISE 13, ABILENE DENT	847		500,00	4044,78
28-Ago-09	N/V RISE 7 , ALEXANDER DENT	848		400,00	3644,78
28-Ago-09	N/V RISE 10 , ELEANOR DENT	849		410,00	3234,78
28-Ago-09	F/V 762, JACK N.	936333	100,00		3334,78

CONCILIACIÓN BANCARIA
AL 31 DE AGOSTO DEL 2009

Saldo según libro bancos, al 31 de Agosto del 2009				3334,78
Saldo actual conciliado en libro bancos al 01 de septiembre-2009				3334,78
Saldo según estado de cuenta corriente				4134,78
(-)Cheques girados y no cobrados (en tránsito)				
Fecha	Número	Beneficiario	Valor	
28-Ago-09	846	Víctor Aguirre	400,00	
28-Ago-09	848	Alexander Dent	400,00	800,00
Saldo Conciliado al 01 de septiembre del 2009				3334,78

RIVER PEOPLE CIA. LTDA.

RUC. 1591701548001

Av. 15 de Noviembre s/n y 9 de octubre
Tena - Napo

LIBRO BANCOS

BANCO DEL AUSTRO
CTA. CTE. 0015012811

FECHA	CUENTAS	CH./Nº	DEPÓSITOS	RETIROS	SALDO
	SALDO ANTERIOR				3334,78
02-Sep-09	VENANCIO SHIGUANGO	850		100,00	3234,78
02-Sep-09	N/V RISE 10, LUIS AGUIRRE	851		595,00	2639,78
08-Sep-09	F/V 763, JUAN G.	198727	54,37		2694,15
10-Sep-09	F 13, HERRERA E.	852		460,00	2234,15
16-Sep-09	declaración SRI agos 2009 y anticipo IR			79,75	2154,40
17-Sep-09	CUOTA CACPE PASTAZA, PRÉSTAMO			209,49	1944,91
17-Sep-09	FAC. 644 SERVICIOS CONTABLES	854		90,00	1854,91
18-Sep-09	F/V 766, BONNYE C.	523547	600,00		2454,91
18-Sep-09	F/V 765, MARY C.	286976	70,00		2524,91
18-Sep-09	F/V 764, ROB H.	161275	150,00		2674,91
28-Sep-09	N/V RISE 10, VICTOR AGUIRRE	856		480,00	2194,91
30-Sep-09	N/V RISE 10, JOSÉ CRIOLLO	855		350,00	1844,91
30-Sep-09	N/V RISE 9, ABILENE DENT	857		300,00	1544,91
30-Sep-09	N/V RISE 9, VENANCIO SHIGUANGO	858		280,00	1264,91
30-Sep-09	N/V RISE 11, ELEANOR DENT	859		497,00	767,91
30-Sep-09	F/V 767, BEN H.	977776	2000,00		2767,91

CONCILIACIÓN BANCARIA
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2009

Saldo según libro bancos, al 30 de septiembre del 2009		2767,91
(-)N/D		76,69
CH. otra plaza enviado	3,00	
Entrega de estado de cuenta	0,90	
cheques devueltos impagos	72,79	
Saldo actual conciliado en libro bancos al 01 de octubre-2009		2691,22

Saldo según estado de cuenta corriente				3468,22
(-)Cheques girados y no cobrados (en tránsito)				
Fecha	Número	Beneficiario	Valor	
30-Sep-09	858	Venancio Shiguango	280,00	
	859	Eleanor Dent	497,00	777,00
Saldo Conciliado al 01 de octubre del 2009				2691,22

RIVER PEOPLE CIA. LTDA.

RUC. 1591701548001
Av. 15 de Noviembre s/n y 9 de octubre
Tena - Napo

LIBRO BANCOS

BANCO DEL AUSTRO
CTA. CTE. 0015012811

FECHA	CUENTAS	CH./Nº	DEPÓSITOS	RETIROS	SALDO
	SALDO ANTERIOR				2691,22
14-Oct-09	LUIS AGUIRRE	861		135,00	2556,22
16-Oct-09	DECLAR IMP SRI SEP-2009	200091		120,77	2435,45
16-Oct-09	FAC. 661 SERVICIOS CONTABLES	862		90,00	2345,45
19-Oct-09	F/V 768, PHILIP A.	200458	54,37		2399,82
20-Oct-09	DEPOSITO VALOR DE DEBITO SEP 2009	745071	70,00		2469,82
20-Oct-09	N/V RISE 12, ELEANOR DENT	863		470,00	1999,82
24-Oct-09	P/R F/V 770,DODDS I.	200591	103,81		2103,63
24-Oct-09	F/V 771, ANZ D.	209713	59,32		2162,95
29-Oct-09	EFECTIVO	864		65,88	2097,07
29-Oct-09	CUOTA CACPE PASTAZA, PRÉSTAMO	865		211,43	1885,64
29-Oct-09	N/V RISE 11, JOSÉ CRIOLLO CH 867	867		250,00	1635,64
29-Oct-09	N/V RISE 15, ABILENE DENT	866		300,00	1335,64
29-Oct-09	N/V RISE 10, ALEXANDER DENT	868		300,00	1035,64
30-Oct-09	FAC 1308 RET 806, ERNESTO HERRERA	869		230,00	805,64

CONCILIACIÓN BANCARIA
AL 31 DE OCTUBRE DEL 2009

Saldo según libro bancos, al 31 de octubre del 2009		805,64
(-)N/D		0,30
Entrega estado de cuenta	0,30	
Saldo actual conciliado en libro bancos al 01 de noviembre-2009		805,34

Saldo según estado de cuenta corriente				1035,34
(-)Cheques girados y no cobrados (en tránsito)				
Fecha	Número	Beneficiario	Valor	
30-Oct-09	869	Ernesto Herrera	230,00	
Saldo Conciliado al 01 de noviembre del 2009				805,34

RIVER PEOPLE CIA. LTDA.

RUC. 1591701548001

Av. 15 de Noviembre s/n y 9 de octubre
Tena - Napo

LIBRO BANCOS

BANCO DEL AUSTRO
CTA. CTE. 0015012811

FECHA	CUENTAS	CH./Nº	DEPÓSITOS	RETIROS	SALDO
	SALDO ANTERIOR				805,34
02-Nov-09	RISE 12, LUIS AGUIRRE	870		440,00	365,34
06-Nov-09	F/V 772, MILBURN	199997	69,21		434,55
07-Nov-09	F/V 773, MERLE C.	199997	474,57		909,12
09-Nov-09	F/V 774, MARK A.	977780	500,00		1409,12
13-Nov-09	FAC 1440 RET 809	872		230,00	1179,12
16-Nov-09	F/V 777, JOHN M.	201704	118,64		1297,76
16-Nov-09	F/V 778, LAN B.	286974	150,00		1447,76
16-Nov-09	DECLAR IMP SRI OCT-2009	201076		119,57	1328,19
17-Nov-09	F/V 779, BRYAN A. DEP	744825	1000,00		2328,19
17-Nov-09	FAC. 671 SERVICIOS CONTABLES	873		90,00	2238,19
17-Nov-09	EXPLORANDES, CTA PENDIENTE DE COBRO	744824	2049,30		4287,49
24-Nov-09	F/V 780, HAMADRYADE	162017	120,00		4407,49
24-Nov-09	F/V 781, CRHISTIAN S.	200712	217,61		4625,10
26-Nov-09	F/V 782, AlLEXANDER C.	203402	98,87		4723,97
30-Nov-09	N/V RISE 11, VENANCIO SHIGUANGO	871		225,00	4498,97
30-Nov-09	N/V RISE 16, ABILENE DENT	876		150,00	4348,97
30-Nov-09	N/V RISE 13, ELEANOR DENT CH	874		500,00	3848,97
30-Nov-09	CUOTA CACPE PASTAZA, PRÉSTAMO	875		209,20	3639,77

CONCILIACIÓN BANCARIA
AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009

Saldo según libro bancos, al 30 de noviembre del 2009		3639,77
(-)N/D		9,30
Entrega estado de cuenta	0,30	
Ch. otra plaza enviado	9,00	
Saldo actual conciliado en libro bancos al 01 de diciembre-2009		3630,47

Saldo según estado de cuenta corriente				4130,47
(-)Cheques girados y no cobrados (en tránsito)				
Fecha	Número	Beneficiario	Valor	
30-Nov-09	874	Eleanor Dent	500	
Saldo Conciliado al 01 de diciembre del 2009				3630,47

RIVER PEOPLE CIA. LTDA.

RUC. 1591701548001

Av. 15 de Noviembre s/n y 9 de octubre
Tena - Napo

LIBRO BANCOS

BANCO DEL AUSTRO
CTA. CTE. 0015012811

FECHA	CUENTAS	CH./Nº	DEPÓSITOS	RETIROS	SALDO
	SALDO ANTERIOR				3630,47
01-Dic-09	F/V 782, HAMADRYADE	5837929	135,50		3765,97
02-Dic-09	RISE 12, VENANCIO SHIGUANGO CH	880		300,00	3465,97
02-Dic-09	N/V RISE 14, LUIS AGUIRRE	879		410,00	3055,97
02-Dic-09	N/V RISE 12, JOSÉ CRIOLLO	878		150,00	2905,97
08-Dic-09	ELEANOR DENT	881		500,00	2405,97
09-Dic-09	F/V 786, JAZMIN H.	242553	108,75		2514,72
09-Dic-09	N/V RISE 11, ALEXANDER DENT	877		210,00	2304,72
14-Dic-09	FAC. 687 SERVICIOS CONTABLES	883		330,00	1974,72
14-Dic-09	F/V 787, MURRAY C.	5837921	1050,00		3024,72
16-Dic-09	DECLAR IMP SRI NOV-2009			70,04	2954,68
22-Dic-09	F/V 788-789791, VARIOS	200354	163,11		3117,79
22-Dic-09	F/V 797, MICHAEL T.	200355	54,37		3172,16
27-Dic-09	F/V 787, HAMADRYADE	6741293	720,00		3892,16

CONCILIACIÓN BANCARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

Saldo según libro bancos, al 31 de diciembre del 2009		3892,16
(-)N/D		0,30
Entrega estado de cuenta	0,30	
Saldo actual conciliado en libro bancos al 01 de enero-2010		3891,86

Saldo según estado de cuenta corriente				4391,86
(-)Cheques girados y no cobrados (en tránsito)				
Fecha	Número	Beneficiario	Valor	
30-Nov-09	874	Eleanor Dent	500,00	
Saldo Conciliado al 01 de enero del 2010				3891,86

3.4.2 Inventarios

Es necesario que la empresa cuente con un control de todos sus bienes es este caso de sus activos, que en los estados financieros se reflejan en propiedad, planta y equipo. Sus activos fijos son la herramienta principal para la generación de ingresos.

GRUPO: EQUIPOS E IMPLEMENTOS

DESCRIPCIÓN	FECHA DE COMPRA	COSTO HISTÓRICO
BOTE INFLABLE, XEQN4202C102	02/01/2006	2000,00
KAYAK	02/01/2006	500,00
BOTE INFLABLE, W15RSBC3	02/01/2006	2000,00
KAYAK	02/01/2006	500,00
BOTE INFLABLE, 020076000	02/01/2006	2000,00
KAYAK	02/01/2006	500,00
BOTE INFLABLE, XEQN4709A102	01/02/2004	2000,00
KAYAK	02/01/2006	500,00
8 CHALECOS DE KAYAK	04/01/2006	640,00
4 CHALECOS DE RESCATE	04/01/2006	560,00
4 KAYAKS DE FIBRA	04/01/2006	2400,00
3 BOMBAS	04/01/2006	450,00
BOMBA ELECTRICA	04/01/2006	120,00
9 FALDAS DE KAYAK	04/01/2006	810,00
15 SPLASH JACKETS	04/01/2006	750,00
4 COOLERS	04/01/2006	180,00
2 BOTIQUINES DE P. AUX.	04/01/2006	160,00
6 REMOS	04/01/2006	1200,00
3 CARPAS	04/01/2006	480,00
4 CASCOS DE GUIA	04/01/2006	400,00
3 FUNDAS SECAS ML.	04/01/2006	66,00
3 FUNDAS SECAS GR.	04/01/2006	81,00
2 FUNDAS DUFFEL BAGS	04/01/2006	232,00
3 FUNDAS SECAS DE MESA	04/01/2006	90,00
3 MESAS DE CAMPING	04/01/2006	180,00
4 FUNDAS SECAS PEQ.	04/01/2006	65,00
1 FUNDA SECA DE PA	04/01/2006	72,00
5 THWART BAGS	04/01/2006	175,00
7 THROW BAGS	04/01/2006	420,00
BOTE INFLABLE, CZ-GTXR214C202	04/01/2006	1700,00
40 CHALECOS SALVAVIDAS	04/01/2006	4000,00
40 REMOS DE RAFTING	04/01/2006	1200,00
50 CASCOS DE RAFTING	04/01/2006	1750,00
TOTAL USD		28181,00

GRUPO: EQUIPO DE OFICINA

DESCRIPCIÓN	FECHA DE COMPRA	COSTO HISTÓRICO
FAX, 67155940	04/01/2006	60,00
TELEFONO, KXT-505	04/01/2006	40,00
CAMARA DIGITAL CONTRA AGUA, 7320828	04/01/2006	379,00
TOTAL USD		479,00

GRUPO: MUEBLES Y ENSERES

DESCRIPCIÓN	FECHA DE COMPRA	COSTO HISTÓRICO
ARCHIVADOR 4 GAVETAS	28/01/2004	140,00
4 ESCRITORIOS	04/01/2006	600,00
2 SILLAS EJECUTIVAS	04/01/2006	80,00
ARCHIVERO	04/01/2006	80,00
REFRIGERADORA	04/01/2006	450,00
REFRIGERADORA, 71722637	04/01/2006	900,00
GRILLE, 070506	04/01/2006	70,00
CAFETERA ELECTRICA	04/01/2006	60,00
HORNO MINI, 31197	04/01/2006	160,00
CAFETERA ELECTRICA, C250	04/01/2006	40,00
16 SILLAS PLASTICAS	04/01/2006	80,00
REFRIGERADORA	29/12/2006	1108,01
TOTAL USD		3768,01

GRUPO: VEHÍCULO

DESCRIPCIÓN	FECHA DE COMPRA	COSTO HISTÓRICO
FURGONETA	21/01/2006	5035,44
TOTAL USD		5035,44

GRUPO: EQUIPO DE COMPUTACIÓN

DESCRIPCIÓN	FECHA DE COMPRA	COSTO HISTÓRICO
IMPRESORA	31/08/2007	150
COMPUTADOR	28/02/2009	600
COMPUTADOR	28/02/2009	600
IMPRESORA	28/02/2009	120
TOTAL USD		1470,00

3.4.3 Cuentas por pagar

El auxiliar de cuentas por pagar permite llevar un control de lo que adeuda la empresa a proveedores tanto de bienes y servicios.

NOMBRE: KEACH JOSEPH DIRECCIÓN: ESTADOS UNIDOS

FECHA	DOC	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
22/07/2009	734	DESCUENTO EN EXCESO CON TARJETA CRÉDITO		1,02	1,02

NOMBRE: CRIOLLO CHAFLA JOSÉ RODOLFO DIRECCIÓN: SANTA CLARA – PASTAZA

FECHA	DOC	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
30/11/2009	12	SERVICIO DE TRANSPORTE		150,00	150,00
03/12/2009	CH 878	CANCELACIÓN	150,00		0,00

NOMBRE: DENT ALEXANDER FERGUS DIRECCIÓN: QUITO

FECHA	DOC	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
30/11/2009	11	SERVICIO DE GUÍA		210,00	210,00

NOMBRE: HERRERA SALAZAR EDY ERNESTO DIRECCIÓN: TENA

FECHA	DOC	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
09/12/2009	1586	SERVICIO DE ARRIENDO		230,00	230,00

3.4.4 Cuentas por Cobrar

Llevar un libro especial de cuentas por cobrar, permite que haya un control efectivo de las cuentas pendiente de cobro, aunque el mayor porcentaje de clientes de River People son personas de nacionalidad extranjera y su forma de pago es con tarjeta de crédito.

NOMBRE: EXPLORANDES DIRECCIÓN: QUITO

FECHA	DOC	DEBE	HABER	SALDO
11/07/2009	F/V 723	2960.00		2960.00
03/08/2009	DEP 188717		2960.00	0.00
13/08/2009	F/V 747	2051.28		2051.28
17/11/2009	DEP 744824		2051.28	0.00

NOMBRE: NAPO RIVER LODGE DIRECCIÓN: QUITO

FECHA	DOC	DEBE	HABER	SALDO
11/07/2009	F/V 724	84.15		84.15
20/07/2009	F/V 728	58.90		143.05
03/08/2009	DEP 188721		58.90	84.15
03/08/2009	DEP 188720		84.15	0.00

NOMBRE: MICHAEL CANE DIRECCIÓN: ALEMANIA

FECHA	DOC	DEBE	HABER	SALDO
16/11/2009	F/V 776	70.00		70.00

NOMBRE: SHANNON DAVRES DIRECCIÓN: ESTADOS UNIDOS

FECHA	DOC	DEBE	HABER	SALDO
16/11/2009	F/V 783	117.14		117.14

NOMBRE: TRAVEL ECUADOR DIRECCIÓN: QUITO

FECHA	DOC	DEBE	HABER	SALDO
22/12/2009	F/V 790	712.80		712.80

NOMBRE: ZENITH TRAVEL DIRECCIÓN: QUITO

FECHA	DOC	DEBE	HABER	SALDO
06/01/2009	F/V 640	119.97		119.97

4. ANÁLISIS FINANCIEROS

Es considerado como una importante herramienta financiera de la empresa, que sirve para evaluar el comportamiento de las diferentes cuentas durante un ejercicio económico.

Se procede a realizar estados comparativos con la finalidad de facilitar el análisis y comprensión de los estados financieros: balance general y de resultados.

Se ha tomado como periodos de comparación el primer semestre (1 enero al 30 de junio/2009) con el segundo semestre del año 2009 (1 de julio al 31 de diciembre/2009).

RIVER PEOPLE CIA. LTDA.

RUC. 1591701548001

Av. 15 de Noviembre s/n y 9 de octubre
Tena - Napo

BALANCE GENERAL COMPARATIVO

Por los periodos:(01-07-2009 A 31-12-2009) y (01-01-2009 A 30-06-2009)

CUENTAS	1 julio a diciembre 31/2009	1 enero a junio 30/2009	Incremento (disminución) valores absolutos	Incremento (disminución) valores relativos (%)
ACTIVO				
CORRIENTE				
CAJA	290,71	301,18	-10,47	
BANCOS	3891,86	3296,05	595,81	18,08
CUENTAS POR COBRAR	1019,91	119,97	899,94	750,14
PRESTAMOS A ACCIONISTAS	3953,28	3953,28	0,00	0,00
RFIR ANTICIPADO	261,92	88,24	173,68	
CRÉDITO TRIBUTARIO	251,91	251,91	0,00	0,00
ANTICIPOS IMPUESTO A LA RENTA	120,36		120,36	
PAGOS ANTICIPADOS	1706,38	3652,38	-1946,00	-53,28
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**11496,33**	**11663,01**	**-166,68**	**-1,43**
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO				
VEHÍCULO	5035,44	5035,44	0,00	0,00
MUEBLES Y ENSERES	3768,01	3768,01	0,00	0,00
EQUIPO DE OFICINA	479,00	479,00	0,00	0,00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1470,00	1470,00	0,00	0,00
EQUIPOS E IMPLEMENTOS	28181,00	28181,00	0,00	0,00
DEPREC. ACUM. VEHÍCULO	-1007,04	-503,52	-503,52	100,00
DEPREC. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-1034,37	-845,97	-188,40	22,27
DEPREC. ACUM. EQUIPO DE OFICINA	-143,66	-119,72	-23,94	20,00
DEPREC. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	-1034,40	-1034,40	0,00	0,00
DEPREC. ACUM. EQUIPOS E IMPLEMENTOS	-9066,68	-7657,64	-1409,04	18,40
TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE	**26647,30**	**28772,20**	**-2124,90**	**-7,39**
TOTAL GENERAL DEL ACTIVO	**38143,63**	**40435,21**	**-2291,58**	**-5,67**
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS POR PAGAR	441,02		441,02	
RFIR POR PAGAR	48,71	37,86	10,85	28,66
RF IVA POR PAGAR	73,21	54,95	18,26	33,23
ANTICIPO CLIENTES		900,00	-900,00	-100,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**562,94**	**992,81**	**-429,87**	**-43,30**
PASIVO NO CORRIENTE (o largo plazo)				
PRÉSTAMOS BANCARIOS	1555,97	2439,40	-883,43	-36,22
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	**1555,97**	**2439,40**	**-883,43**	**-36,22**
TOTAL GENERAL DEL PASIVO	**2118,91**	**3432,21**	**-1313,30**	**-38,26**
PATRIMONIO				
CAPITAL	36862,26	34666,59	2195,67	6,33
RESERVA LEGAL	140,74	140,74	0,00	0,00
RESULTADO DEL PRESENTE EJERCICIO	-978,28	2195,67	-3173,95	-144,55
TOTAL PATRIMONIO	**36024,72**	**37003,00**	**-978,28**	**-2,64**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	**38143,63**	**40435,21**	**-2291,58**	**-5,67**

RIVER PEOPLE CIA. LTDA.

RUC. 1591701548001

Av. 15 de Noviembre s/n y 9 de octubre
Tena - Napo

BALANCE DE RESULTADOS COMPARATIVO
Por los periodos:(01-07-2009 A 31-12-2009) y (01-01-2009 A 30-06-2009)

CUENTAS	1 julio a diciembre 31/2009	1 enero a junio 30/2009	Incremento (disminución) valores absolutos	Incremento (disminución) valores relativos (%)
INGRESOS				
SERVICIO DE TRANSPORTE FLUVIAL	22367,98	19746,43	2621,55	13,28
TOTAL INGRESOS	**22367,98**	**19746,43**	**2621,55**	13,28
GASTOS				
ALIMENTACION	4188,00	789,00	3399,00	430,80
SERVICIO DE GUIA	12040,00	10956,00	1084,00	9,89
RECORRIDOS MULTIPLES(TRANSPORTE)	1750,00	782,00	968,00	123,79
HONORARIOS PROFESIONALES	847,85	597,84	250,01	41,82
ARRIENDO	1500,00	1230,00	270,00	21,95
SERVICIOS BÁSICOS	165,20	194,38	-29,18	-15,01
INTERESES PAGADOS	161,83	184,60	-22,77	-12,33
DEPREC. VEHÍCULO	503,52	503,52	0,00	0,00
DEPREC. MUEBLES Y ENSERES	188,40	184,38	4,02	2,18
DEPREC. EQUIPO DE OFICINA	23,94	23,94	0,00	0,00
DEPREC. EQUIPO DE COMPUTACIÓN		8,80	-8,80	-100,00
DEPREC. EQUIPOS E IMPLEMENTOS	1409,04	1413,18	-4,14	-0,29
OTROS	281,74	260,90	20,84	7,99
SERVICIOS BANCARIOS	22,59	77,00	-54,41	-70,66
COMISIONES BANCARIAS	260,30	345,22	-84,92	-24,60
INTERESES Y MULTAS POR MORA	3,85		3,85	
TOTAL GASTOS	**23346,26**	**17550,76**	**5795,50**	**33,02**
RESULTADO DEL EJERCICIO	-978,28	2195,67	-3173,95	-144,55

4.1 Análisis e interpretación del balance general

En el balance general, se reflejan cuentas importantes que analizar y que sirven de orientación básica para la administración de la empresa.

- Activo Corriente.- Los activos corrientes han sufrido una disminución de 166.68, equivalente al 1.43%.

- Propiedad, Planta y Equipo.- En el periodo julio a diciembre del año 2009 no se ha adquirido activos fijos, pero si han sufrido una pérdida del valor por las depreciaciones de $ 2124.90 que es el 5.67% con relación al periodo enero a junio del 2009.

- Pasivo Corriente.- El pasivo corriente tiene una disminución de $ 429.87, equivalente a un 43.30% del periodo anterior.

- Pasivo no Corriente.- La empresa ha cancelado $883.43 del préstamo a la Cooperativa de ahorro y crédito CACPE Pastaza, es decir la deuda a disminuido el 36.22%.

4.2 Análisis e interpretación del estado de resultados

- Las ventas tienen un incremento de $2621.55, equivalente a un 13.28% del año anterior, significa que hubo incremento en las ventas.

- En función de los gastos, se presentan incrementos muy significativos, los rubros que tiene un mayor incremento son Alimentación de $ 3399.00 el 430.80% del periodo anterior y recorridos múltiples (transporte) $968.00 el 123.79% del periodo anterior. El

gerente debe poner atención ya que los ingresos sufren un aumento del 13.28% y estos gastos el 430.80% y 123.79% de incremento, existe una diferencia muy grande.

En cuanto al resultado del ejercicio, en el segundo semestre hay una pérdida de $978.28, ha disminuido su beneficio el 144.55% en relación al primer semestre que genera una utilidad de $2195.67.

4.3 Análisis de los estados financieros en sus principales áreas

Es considerado como una importante herramienta financiera de la empresa, que sirve para evaluar el comportamiento de las diferentes cuentas durante un ejercicio económico.

- LIQUIDEZ.- Por cada dólar que la empresa adeuda, dispone de $20.42 para pagar dicha deuda a corto plazo; la situación económica financiera de la empresa es muy buena.

LIQUIDEZ= ACTIVO CORRIENTE/PASIVO CORRIENTE

11496.33/562.94

20.42

- CAPITAL DE TRABAJO.- Se tiene un margen de seguridad de $ 10933.39 para hacer frente o cumplir con las obligaciones de los acreedores a corto plazo.

CAPITAL DE TRABAJO = ACTIVO CORRIENTE – PASIVO CORRIENTE

11496.33-562.94

10933.39

- SOLVENCIA.- El 5.56% de la empresa corresponde a los acreedores

SOLVENCIA = (PASIVO/ACTIVO TOTAL)*100

(2118.91/38143.63)*100

5.56%

- ENDEUDAMIENTO.- El 94.44% de la empresa corresponde a los propietarios.

ENDEUDAMIENTO = (PATRIMONIO/ACTIVO TOTAL)*100

(36024.72/38143.63)*100

94.44%

- RENTABILIDAD.-

El 2.72% es el porcentaje de la pérdida con relación al patrimonio.

RENTABILIDAD=(UTILIDAD /PATRIMONIO)*100

-978.28/36024.72

-2.72%

Los fondos aportados por los accionistas en este periodo no han generado utilidades

- ÍNDICE DE RENDIMIENTO DE ACTIVOS.- El total de su activos están generando el 2.56% de pérdida, no estamos sacando provecho a nuestros activos.

RENDIMIENTO DE ACTIVOS = UTILIDAD NETA/TOTAL DE ACTIVOS

-978.28/38143.63

-2.56%

- APALANCAMIENTO FINANCIERO.- La empresa cuenta con el 5.88% de patrimonio para hacer frente a las obligaciones

APALANCAMIENTO TOTAL = PASIVO TOTAL/PATRIMONIO

2118.91/36024.72

5.88%

CONCLUSIONES

1. Los accionistas de la Compañía están dispuestos a realizar los cambios necesarios para aumentar la rentabilidad de la empresa.

2. A la contabilidad se la veía únicamente como exigencia de las autoridades de control.

3. No existen los respaldos cronológicos de las cuentas principales.

4. Por ser una empresa familiar no se pone interés en índices como son de solvencia, solidez y estabilidad.

RECOMENDACIONES

1. Implantar un sistema computarizado permitirá obtener los reportes en una forma ágil y por ende la toma de decisiones será oportuna y eficaz.

2. Llevar los libros auxiliares de las cuentas principales como son bancos, cuentas por cobrar y pagar, ayudará a la administración de la empresa y evitará tener pérdidas por falta de control.

3. Debe utilizarse los indicadores financieros con la finalidad de comparar dos o más ejercicios económicos y medir la eficiencia y efectividad de las decisiones administrativas tomadas por la administración de la empresa.

BIBLIOGRAFIA

- Catacora F. (1997): *Sistemas y procedimientos contables*. Venezuela, Editorial McGraw-Hill
- Feliz I., *Sistemas de contabilidad*, [En línea], Tomado de: http: www.monografias.com [Consulta 2010-03-04]
- Maldonado J. (2009): *Guía para Diseñar el Proyecto de Tesis*, Universidad Técnica Particular de Loja
- Sarmiento R. (2003): *Contabilidad general.* Ecuador, Editorial Voluntad
- Vásconez A. (2004): *Contabilidad Intermedia*. Ecuador, Editorial Mariscal
- Zapata P. (2004): *Contabilidad general*. Colombia, Editorial McGraw-Hill

ANEXO 1: CERTIFICACION DE LA EMPRESA RIVER PEOLE CIA. LTDA.

R I V E R P E O P L E C I A. L T D A.
RUC. 1591701548001
Av. 15 de Noviembre s/n y 9 de octubre
Tena - Napo

Tena, junio 08 de 2009

CERTIFICADO

Yo, Gary Dent, en calidad de Gerente de la empresa River People Cia. Ltda. ;

CERTIFICO QUE:

La Señora RUTH MARISOL AVEROS JIMENEZ, portadora de la cédula de ciudadanía Nº 150057869-3, desarrolló su trabajo de tesis en esta empresa con la implementación de un sistema contable, el mismo que nos ayudará a tener una visión real de la situación financiera de la organización, y cumplir con las obligaciones que determinan la Ley de Régimen Tributario Interno y la Ley de Compañías.

La interesada puede hacer uso del presente como a bien tuviere.

GARY DENT
C.I. 171640115-1

ANEXO 2: EJEMPLO DEL PROCESO DE RETENCIÓN EFECTUADO A LA CORPORACIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES

CNT
CORPORACIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES

CORPORACIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT S.A.
RUC: 1792162068001

FACTURA
Autorización SRI No. 1107633354
Valida hasta NOVIEMBRE 2010

DUPLICADO DE FACTURA

NOMBRE	COOPERATIVA DE TRANSPORTES JUMANDY
DIRECCION	ALEJANDRO PAZOS 121 Y AV DEL CHOFER - CDLA. EL CHOFER, CO
BARRIO	EL PUYO
CIUDAD	0 - -
CANAL DE PAGO	VENTANILLA
BANCO	-
CUENTA O TARJETA	-

PERIODO FACTURADO	DICIEMBRE 2009
CTA/NIC	1590016841001
TIPO DE SERVICIO	TELEFONIA
CATEGORIA	COMERCIAL
NUMERO	32887008
PAGUE SIN RECARGO HASTA	04 - FEBRERO - 2010

FACTURA No.	001-001-3168477
MESES IMPAGOS	0
FECHA DE EMISION	03/01/2010
VALOR RECLAMO	0
VALOR PAGADO	$ 38.47

CUPON NUMERO : 120907927

DETALLE DE RUBRO

CONCEPTO	UNIDADES	VALOR
PENSION BASICA	-	12.00
SERVICIOS SUPLEMENTARIOS	-	0.72
LLAMADA REG AUTOMATICA	331m8s	18.54
CONSUMO LOCAL	128m37s	3.09
SUBTOTAL	-	34.35
I.C.E (15%)	-	0.00
IMPUESTO VALOR AGREGADO (12%)	-	4.12
DEVOLUCION ICE TERCERA EDAD	-	0.00
DEVOLUCION IVA TERCERA EDAD	-	0.00
TOTAL FACTURA	-	38.47
INTERES POR MORA	-	0.00
INTERES FINANCIAMIENTO	-	0.00
TOTAL A PAGAR	-	38.47

CONCEPTO	UNIDADES	VALOR

Reporte de Cálculos Retención 2 % (ATRCRE)

Responsable: Diego Donoso(2941888)
Unidad Obs: Indicadas
Frecuencia: Diaria
Generación: 18-01-2010 15:29:29
Usuario: TELECOMUNICACIONES

CORPORACIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT S.A.

RUC: 1792162068001

Página: 1 de 1

Teléfono	Factura	Ruc Agente Retención	Total Fact.	Base Imp.	V. Reten.
32887008	001-001-3168477	Pungo.	38.47	34.35	.69
62833086	001-001-3168493	Jago agrio	21.32	19.04	.38
62881072	001-001-3763639	Loca	40.94	36.56	.73
62886679	001-001-3168497	Terminal	32.02	28.59	.57
62886726	001-001-1692991	Sede	106.79	95.34	1.91
62889871	001-001-2999682	Archidona	38.32	34.21	.68
Cantidad Registros: 6			277.86	248.09	4.96

DIC

COOPERATIVA DE TRANSPORTE JUMANDY

RUC: 1590016841001

COMPROBANTE DE RETENCION

AV. CIUDADELA DEL CHOFER AV. DEL CHOFER S/N Y ALEJANDRO PASOS

SERIE: 001 - 001

№ 001332

TENA - NAPO

AUTORIZACION S.R.I. 1107732553

Fecha de Emisión: 21 de enero del 2010

C.I. / RUC: 1792162068001

Sr. (es): Corporacion Nacional de Telecomunicaciones

Tipo de Comprobante de venta: factura

Dirección: Av. Veintimilla 1144 y Amazonas

Nº. de Comprobante de venta: 001-001 3168477

CONCEPTO	Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la Retención	IMPUESTO	CODIGO DEL IMPUESTO	% de Retención	Valor Retenido
Gasto Telefono N: 032-887-008	2010	34,35	RENTA	341	2%	0,69
					Total Retenido	0.69

Agente de Retención

Contribuyente

Válido para su emisión hasta DICIEMBRE del 2010

Original: Sujeto pasivo-retenido

Copia: Agente de Retención

GAVILANEZ MORETA NORMA ELISA LIBRERIA PAPELERIA E IMPRENTA ROBALINO - RUC. 1600281397001 - AUTORIZ. S.R.I. 3840 FECHA IMP. 2008 - 12 NUMER. 1296-1395

ANEXO 3: FOTOS DEL SERVICIO DE RAFTING QUE PRESTA LA EMPRESA EN UNO DE LOS RÍOS DE LA PROVINCIA DE NAPO