



UNIVERSIDAD NACIONAL DE CHIMBORAZO
FACULTAD DE CIENCIAS POLÍTICAS Y
ADMINISTRATIVAS

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

Título

EVALUACIÓN AL SISTEMA CONTABLE DE LA EMPRESA
TOTTO DE CUENCA EN EL PERÍODO 2016 Y SU
INCIDENCIA EN EL RIESGO TRIBUTARIO.

PROYECTO DE INVESTIGACIÓN DEL TRABAJO DE
TITULACIÓN PARA LA OBTENCIÓN DEL TÍTULO DE
INGENIERA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA CPA

Autor

Mariela Elizabeth Torres Arroyo

Tutor

Ing. Gema Paula Alarcón Mgs.

Año

2020

CALIFICACIÓN DEL TRABAJO ESCRITO DE GRADO



MIEMBROS DEL TRIBUNAL

Los miembros del Tribunal de Graduación del Proyecto de Investigación Titulado: **“EVALUACIÓN AL SISTEMA CONTABLE DE LA EMPRESA TOTTO DE CUENCA EN EL PERÍODO 2016 Y SU INCIDENCIA EN EL RIESGO TRIBUTARIO”**, elaborado por la señorita Mariela Elizabeth Torres Arroyo y dirigido por la Mgs. Gema Viviana Paula Alarcón.

Una vez realizada la defensa oral y revisado el informe final del Proyecto de Investigación, se acuerda la siguiente calificación:

Para constancia de lo expuesto firman:

Mgs. Gema Viviana Paula Alarcón
TUTOR

FIRMA

9
CALIFICACIÓN

Mgs. Víctor Vásconez Samaniego
MIEMBRO 1

FIRMA

9
CALIFICACIÓN

Mgs. Iván Patricio Arias González
MIEMBRO 2

FIRMA

9
CALIFICACIÓN

NOTA 9 (SOBRE/10)



INFORME DEL TUTOR

Por la presente, hago constar que en calidad de Tutora, he leído el protocolo del Proyecto de Grado titulado **“EVALUACIÓN AL SISTEMA CONTABLE DE LA EMPRESA TOTTO DE CUENCA EN EL PERÍODO 2016 Y SU INCIDENCIA EN EL RIESGO TRIBUTARIO”**, presentado por la Señorita Mariela Elizabeth Torres Arroyo, para obtener el Título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría CPA, tengo a bien informar que el trabajo indicado cumple con los requisitos exigidos para que pueda ser expuesta al público, luego de ser evaluada por el tribunal designado por la comisión, para que se emitan las recomendaciones al trabajo y posteriormente sea sometido a su defensa.

Riobamba, 29 de enero del 2020

Mgs. Gema Viviana Paula Alarcón

CI. 0602768863

TUTOR



DERECHO DE AUTORÍA

Yo, Mariela Elizabeth Torres Arroyo soy responsable de todo el contenido de este trabajo investigativo con tema **“EVALUACIÓN AL SISTEMA CONTABLE DE LA EMPRESA TOTTO DE CUENCA EN EL PERÍODO 2016 Y SU INCIDENCIA EN EL RIESGO TRIBUTARIO”** y el patrimonio intelectual de la misma, pertenecen a la Universidad Nacional de Chimborazo.



Mariela Elizabeth Torres Arroyo
CI. 0603159625

DEDICATORIA

El presente trabajo se lo dedico a mis hijos Bryan y Gail con mucho amor, quienes fueron mi motor de superación para nunca darme por vencida como profesional, a mis padres que me apoyaron incondicionalmente en cada paso que di en mi vida, por el simple hecho de ser su hija, a mis hermanos que fueron ejemplos a seguir, fue mi motivación constante para cumplir esta meta.

Y de manera especial este logro se lo dedico a Dios que me ha demostrado su infinito amor, que lo conocí y que vive en mi desde que era adolescente, del cual en el transcurso de mi largo caminar muchas veces por las malas decisiones o por los altos y bajos que se dieron en mi vida, me aleje y que gracias a su amor por mi e infinita bondad me recibió e hizo sentir que nunca estuve sola, eso me devolvió la fe en él y en mí, dándome la fuerza necesaria para reencontrarme y demostrarme a mí mismo que las adversidades no te destruyen, al contrario te hacen fuerte y te ayudan a sacar lo mejor, porque nunca es tarde para cumplir una meta o realizar un sueño...

Mary Torres

AGRADECIMIENTO

Agradezco a Dios porque sus planes en mi vida son perfectos, porque ha puesto personas extraordinarias en mi camino.

Mi agradecimiento a mis docentes que me han brindado la oportunidad de aprender de ellos, aportando en mi vida sus conocimientos así como también sus experiencias, de igual manera a mi Tutora Gema Paula que con su don de gente característico, su paciencia, apoyo y tiempo, logre desarrollar con éxito el proyecto de investigación.

De manera especial agradezco a: Víctor Vásconez que ha sido aparte de un gran maestro un amigo a lo largo de la carrera, al Master Eduardo Dávalos que a pesar de no haber compartido una aula de clase, fue un gran apoyo en mi proceso de titulación, a mis amigas(os) por darme aliento en todo momento, por el simple hecho de Estar!!

No podía dejar de nombrar a mi amigo Paúl+ quién me enseñó que los amigos son la familia que uno escoge, que aunque ya no está presente lo llevo en mi corazón *“OHANNA”*

A todos y cada una de las personas que me han brindado la oportunidad de crecer día a día en el ámbito personal y profesional.

“Todo lo puedo en Cristo que me fortalece”

ÍNDICE DE CONTENIDOS

PORTADA	I
CALIFICACIÓN DEL TRABAJO	II
VISTO BUENO DEL TUTOR	III
DERECHOS DE AUTOR	IV
AGRADECIMIENTO	V
DEDICATORIA	VI
ÍNDICE	VII
ÍNDICE DE TABLAS	IX
ÍNDICE DE ILUSTRACIONES	X
RESUMEN	XI
ABSTRACT	XII
INTRODUCCIÓN	1
CAPÍTULO I MARCO REFERENCIAL	2
1.1 PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA	2
1.2 JUSTIFICACIÓN	3
1.3 OBJETIVOS	3
1.3.1 OBJETIVO GENERAL:	3
1.3.2 OBJETIVOS ESPECÍFICOS	3
1.3.3 HIPÓTESIS	3
CAPÍTULO II MARCO TEÓRICO	4
2.1 ESTADO DEL ARTE	4
2.1.1 ANTECEDENTES	4
2.2 EMPRESA TOTTO	5
2.2.1 RESEÑA HISTÓRICA	5
2.2.2 OBJETIVOS DE LA EMPRESA TOTTO	5
2.2.3 MISIÓN	6
2.2.4 VISIÓN	6
2.2.5 ESTRUCTURA	6
2.2.6 PRODUCTOS QUE OFERTA	7
2.2.7 VALORES INSTITUCIONALES	8
2.3 SISTEMA CONTABLE	8
2.3.1 CONCEPTO	8
2.3.2 IMPORTANCIA DE LA CONTABILIDAD	8
2.3.3 PRINCIPIOS BÁSICOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS	9

2.3.4 PROCESO CONTABLE	9
2.4. RIESGO TRIBUTARIO	10
2.4.1 TRIBUTOS	11
2.4.2 IMPUESTOS	11
2.4.3 COMPROBANTES DE VENTA, RETENCIONES Y COMPLEMENTARIOS	11
2.4.4 REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES (RUC).....	12
2.4.5 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	13
2.4.6 IMPUESTO A LA RENTA	13
2.5 EVALUACIÓN AL SISTEMA CONTABLE	14
CAPÍTULO III MARCO METODOLÓGICO.....	15
3.1 MÉTODO DE INVESTIGACIÓN.....	15
3.2 TIPO DE INVESTIGACIÓN	15
3.2.1 INVESTIGACIÓN DOCUMENTAL.....	15
3.2.2 INVESTIGACIÓN DE CAMPO	15
3.3 DISEÑO DE LA INVESTIGACIÓN	15
3.4 ENFOQUE DE LA INVESTIGACIÓN:	15
3.5 NIVEL DE LA INVESTIGACIÓN.....	15
3.6 POBLACIÓN Y MUESTRA	16
3.6.1 DETERMINACIÓN DE LA POBLACIÓN.....	16
3.6.2 DETERMINACIÓN DE LA MUESTRA.....	16
3.7 TÉCNICAS E INSTRUMENTOS DE RECOLECCIÓN DE DATOS.....	17
3.8 TÉCNICAS, ANÁLISIS E INSTRUMENTACIÓN DE RESULTADOS	17
CAPÍTULO IV RESULTADOS Y DISCUSIÓN.....	18
4.1 EVALUACIÓN AL PROCESO CONTABLE.....	18
4.2 PROCESO CONTABLE.....	21
4.2.1 ANÁLISIS DE LOS REGISTROS CONTABLES	22
4.2.2 VERIFICACIÓN DE LAS DECLARACIONES	25
4.3 CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO.....	27
CAPÍTULO V CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES.....	30
CONCLUSIONES.....	30
RECOMENDACIONES	31
BIBLIOGRAFÍA.....	32
ANEXOS.....	35

ÍNDICE DE TABLAS

Tabla 1. DECLARACIÓN SEGÚN NOVENO DÍGITO	13
Tabla 2. POBLACIÓN DOCUMENTAL.....	16
Tabla 3. POBLACIÓN 2.....	16
Tabla 4. LIBRO DIARIO ASIENTO DE COMPRA	19
Tabla 5. LIBRO DIARIO ASIENTO DE VENTA.....	20
Tabla 6. AJUSTE DE GASTOS SUELDOS Y BENEFICIOS DE LEY	21
Tabla 7. AJUSTE DEPRECIACIONES	21
Tabla 8. AJUSTES GASTOS OPERACIONALES	22
Tabla 9. AJUSTES GASTOS DE GESTIÓN	22
Tabla 10. AJUSTE OTROS GASTOS	22
Tabla 11. ESTADO DE RESULTADOS	23
Tabla 12. MAPEO BALANCE DE COMPROBACIÓN E IMPUESTO A LA RENTA	24
Tabla 13. RETENCIONES EN LA FUENTE PERÍODO 2016.....	26
Tabla 14. RETENCIONES IVA 2016	27
Tabla 15. CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO.....	29

ÍNDICE DE ILUSTRACIONES

Ilustración 1. ESTRUCTURA ORGÁNICA DE LA EMPRESA TOTTO	6
Ilustración 2. CICLO DEL CONTRIBUYENTE.....	12
Ilustración 3. PROCESO CONTABLE EMPRESA TOTTO - CUENCA	18
Ilustración 4. SISTEMA CONTABLE MICRO PLUS.....	20

RESUMEN

La presente investigación, tiene como tema, Evaluación al Sistema Contable de la Empresa TOTTO de Cuenca en el período 2016 y su incidencia en el Riesgo Tributario, para su realización empiezo con un Marco Referencial, describiendo, identificando y mostrando el problema a través de su planteamiento y formulación, además se describieron los objetivos con el fin de tener claro que es lo que se quiere lograr con la investigación y se la justificó describiendo su importancia.

Prosiguiendo el esquema está el Marco Referencial, estado del arte en el que encontramos el desarrollo de los antecedentes de la empresa TOTTO, como su visión, misión, principales productos que ofertan, estructura y valores institucionales que posee la empresa para su actividad.

En lo que refiere al Marco Metodológico se indica el método, diseño y tipo de investigación, se determina la población de estudio y de la misma manera se indica que no era necesaria la obtención de la muestra ya que se iba a realizar el análisis de todos los documentos fuente que maneja la empresa.

Por último en la discusión de los resultados al investigar el Proceso Contable y Tributario, además de determinar los ingresos y los gastos que realiza la empresa para su comercialización, se pudo comprobar la Hipótesis que “La Evaluación al Sistema Contable de la Empresa TOTTO de Cuenca, permite una reducción en el Riesgo Tributario en el período 2016, permitiendo el cumplimiento de las actividades tributarias sin incurrir en multas o penalizaciones legales”, en tal sentido y teniendo en consideración los resultados de la investigación se realizaron las respectivas conclusiones y recomendaciones.

Palabras Claves: Evaluación, Sistema Contable y Riesgo Tributario.

ABSTRACT

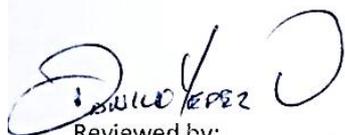
The investigation's theme is, Evaluation to the Accounting System of the TOTTO Company of Cuenca in the period 2016 and its incidence in the Tax Risk, for its realization I begin with a Reference Framework, describing, identifying and showing the problem through its approach and formulation, the objectives were also described in order to be clear about what you want to achieve with the research and justified by describing its importance.

Continuing the scheme we have the Referential Framework, state of the art in which we find the development of the TOTTO company background, such as its vision, mission, main products offered, structure and institutional values that the company has for its activity.

Regarding the Methodological Framework, the method, design and type of research is indicated, the study population is determined and in the same way it is indicated that it was not necessary to obtain the sample since it was going to perform the analysis of all the source documents that the company manages.

Finally, in the discussion of the results when investigating the Accounting and Tax Process, in addition to determining the income and expenses that the company makes for its commercialization, it was possible to verify the Hypothesis that "The Evaluation to the Accounting System of the Company TOTTO of Cuenca , allows a reduction in the Tax Risk in the period 2016, allowing the fulfillment of tax activities without incurring fines or legal penalties ", in that sense and taking into account the results of the investigation, the respective conclusions and recommendations were made.

Keywords: Evaluation, Accounting System and Tax Risk.



Reviewed by:
Danilo Yépez Oviedo
English professor UNACH



INTRODUCCIÓN

La Contabilidad y su acertada aplicación conllevan a registrar de manera histórica la vida económica de una empresa, sea cual sea su actividad o tamaño. La finalidad de registrar sus movimientos es la de obtener información veraz para un excelente control administrativo, productivo y financiero aprovechando así el patrimonio de la organización.

Así mismo los sistemas contables contribuyen a realizar actividades de la organización de acuerdo a las necesidades de la empresa para el logro de objetivos y metas, dando así a conocer los resultados que han arrojado en el período, para brindar información sólida no solo a los Directivos de la empresa sino también a sus trabajadores y usuarios externos como proveedores, financieros, etc. Además, esta información sirve para orientar a los directivos en la toma acertada de decisiones a futuro.

Simultáneamente a la Contabilidad, la aplicación correcta de la Normativa Tributaria evitará la ejecución de sanciones fiscales que pueden incidir en la estabilidad financiera de la empresa TOTTO de la ciudad de Cuenca, así como también en su imagen empresarial. La contabilidad es un instrumento importante para el mejoramiento continuo del desempeño de las empresas pues permite seleccionar las estrategias adecuadas para su óptimo funcionamiento. Por lo dicho es necesario realizar una evaluación al sistema contable de la empresa TOTTO de Cuenca en el período 2016 con el objetivo de establecer controles adecuados en sus registros contables para de esta manera se derive la correcta aplicación y cumplimiento de las obligaciones tributarias establecidos por la ley, además de emitir las recomendaciones necesarias para poner en práctica las acciones correctivas de ser necesario.

CAPÍTULO I MARCO REFERENCIAL

1.1 PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA

Una nación o Estado son potencialmente activos, no por la persona que lo dirige sino por el grado económico que alcanza por el ingreso fiscal. Las empresas comercializadoras a nivel mundial son el sector que más contribuye a las arcas fiscales de un Estado y si lo consideramos únicamente como impuestos internos, el comercio es la segunda actividad con mayor importancia, superada apenas por la industria manufacturera.

La marca TOTTO es reconocida a nivel mundial por la calidad de sus productos, realiza una actividad de comercio textil como ropa, maletas y accesorios, que no se simplifica en la compra y venta de los mismos sino también invierte en instrumentos como el Marketing que permiten dar a conocer y acercar sus productos al consumidor, así como mecanismos que atraigan y estimulen a realizar la compra. La creación de ambientes propicios para la venta y promoción de cada producto o línea de productos que oferta la franquicia TOTTO de la ciudad de Cuenca desde el 07 de abril de 1992, son algunas de las actividades necesarias para ser exitoso en un mercado textil competitivo. La matriz de la franquicia TOTTO de la ciudad de Cuenca se encuentra ubicada en las calles Elialiut s/n y calle vieja, provincia del Azuay, constituida por su representante legal y administradora la señora Martha Alvarado Duque ,un gerente de ventas en cada local comercial y un contador, la Señora Martha es a su vez propietaria de 3 locales de la misma franquicia que se ha enmarcado en la comercialización de una línea juvenil la cual evoluciona según la moda y necesidades del consumidor, manteniéndose durante un periodo de 28 años en el mercado.

Dado que la empresa TOTTO de la ciudad de Cuenca es reconocida en el mercado textil por su volumen de compras y ventas para la comercialización de sus productos se hace necesario una evaluación al sistema contable, ya que nunca han sido sujetos a un análisis, que a su vez genere que los responsables del mismo no cuenten con un respaldo de que los procesos fueron realizados correctamente y que estos sean verídicos para contribuir de manera positiva en la toma de decisiones dando cumplimiento a sus obligaciones fiscales por parte de la empresa ya que sus operaciones se ajustan estrictamente a lo que estipula la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su reglamento, además es de vital importancia que todas las transacciones o movimientos que se realizaron durante el lapso de enero a diciembre del 2016 sean analizadas y revisadas de forma minuciosa con el fin de cotejar los registros con las declaraciones fiscales para establecer su veracidad.

¿La evaluación al sistema contable incurrirá en un riesgo tributario?

1.2 JUSTIFICACIÓN

El proceso contable de la empresa TOTTO debe ser confiable, transparente, completo y oportuno, cumpliendo con los principios de Contabilidad generalmente aceptadas, el mismo que permitirá obtener información confiable para optimizar gastos y garantizar el cumplimiento tributario.

Por ende, debido al movimiento económico que la empresa TOTTO de Cuenca maneja, es necesario realizar la presente investigación que tiene como finalidad Evaluar al Proceso Contable en el periodo de enero a diciembre del 2016, para contribuir en la toma de decisiones oportunas y detectar posibles errores por falta de veracidad del mismo, errores de cálculo, incumplimiento con la administración tributaria y caer en sanciones que afecten con su normal desarrollo de actividades.

1.3 OBJETIVOS

1.3.1 OBJETIVO GENERAL:

Determinar si la Evaluación al Sistema Contable permite reducir la incidencia en el Riesgo Tributario de la empresa TOTTO de Cuenca en el período 2016.

1.3.2 OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- ✓ Evaluar el proceso contable de la empresa TOTTO de Cuenca en el período 2016 y verificar el cumplimiento de los (PCGA) Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.
- ✓ Evaluar el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la empresa TOTTO de Cuenca para minimizar el riesgo tributario.

1.3.3 HIPÓTESIS

La evaluación al sistema contable de la empresa TOTTO de Cuenca, permite una reducción en el riesgo tributario en el período 2016.

CAPÍTULO II MARCO TEÓRICO

2.1 ESTADO DEL ARTE

2.1.1 ANTECEDENTES.

Luego de revisada la investigación documental-bibliográfica existente se pudo identificar investigaciones similares a la propuesta en este tema de investigación las cuales son presentadas a continuación:

Jínez, (2017) según su trabajo de investigación titulado:

Evaluación al proceso contable y su cumplimiento tributario en el almacén de acabados Decore de la ciudad de Riobamba, período 2014, concluye que: La evaluación realizada a las operaciones comerciales del Almacén de acabados Decore de la ciudad de Riobamba durante el período 2014 permitió identificar que su proceso contable aporta de una manera significativa al cumplimiento de sus obligaciones tributarias, al proporcionar información fidedigna de la gestión que se presenta en los respectivos formularios según lo determina la Administración Tributaria y se encuentran especificados en el registro único de contribuyentes del almacén. (p. 31)

Rumancela, (2017) Según su trabajo investigativo titulado:

Evaluación del proceso contable y su cumplimiento tributario en la Operadora de Turismo Puruhá Razurku, período 2015 concluye que: Durante el mes de agosto del 2015, se presentó un retraso en las operaciones financieras contables por renuncia de la contadora, la misma que provocó pérdida y pagos de multas indebidas al SRI. (p. 37)

Quishpe, (2015) Según su trabajo investigativo titulado:

Auditoría Tributaria a la Empresa Bienes Raíces FABARA & PAZMIÑO de la ciudad de Riobamba período 2013, para disminuir el Riesgo Tributario. Concluye que: Luego de realizar la auditoría tributaria a la empresa Bienes Raíces Fabara & Pazmiño correspondiente al período 01 de enero al 31 de diciembre del 2013 se puede indicar lo siguiente: El manejo de los recursos financieros de la compañía es deficiente porque no existen mecanismos de control en el talento humano y una adecuada designación de funciones, originando duplicidad de esfuerzos evidenciados principalmente en el área contable. La empresa no factura todos sus servicios por transporte turístico prestados, por lo que no refleja una cifra real en el Balance General, En los gastos realizados no se entrega en varias ocasiones las respectivas retenciones, lo que ha generado que la empresa asuma el valor. (p. 130).

Siguiendo este contexto bibliográfico se determina la importancia del análisis del proceso contable de la empresa TOTTO de Cuenca en el periodo 2016, cuya finalidad es verificar la correcta elaboración de los registros contables, lo que permite cumplir de manera efectiva y eficiente con las obligaciones tributarias.

2.2 EMPRESA TOTTO

2.2.1 RESEÑA HISTÓRICA

TOTTO es una empresa de textiles Colombiana con sede principal en Bogotá su creador es Yonatan Bursztyn quien decidió comprar el primero de diciembre de 1987 una empresa de manufacturas colombiana que estaba en quiebra bajo el nombre de NALSANI S.A, Bursztyn a sus 28 años de edad se inspira en una de sus bandas de música favorita Toto, dando el nombre de TOTTO a la marca que posteriormente sería una de las que más vendería en Colombia. Dando paso a la venta de franquicias a más de 35 países alrededor del mundo. En el año de 1988 tras su visita a Milán surge la idea de confeccionar sus primeros maletines en lona lo que le permite integrar diferentes colores, diseños y funcionalidades.

Los primeros productos fueron un éxito, contando con una alta satisfacción de los clientes los cuales buscaban un punto de venta exclusivo en el que pudieran encontrar las colecciones completas, dando como resultado que la fábrica en el año de 1989 abra su primer punto de venta TOTTO.

Desde ese momento TOTTO no pararía de crecer, en 1991 Jaime Alberto Cabal, amigo cercano del fundador de la marca, le propone a Bursztyn abrir una tienda en Cali, una de las plazas más importantes en el sector textil de Colombia. Bursztyn descubre que la franquicia es un modelo exitoso para su marca y lo pone en marcha en 1991 abre su primera tienda en Costa Rica bajo este modelo de negocio. (TOTTO Historia, 2018)

Dando como resultado que el 7 de Abril de 1992 se abra la franquicia de TOTTO en Ecuador, en la Ciudad de Cuenca, a nombre de la Señora Martha Alvarado Duque como su representante legal, empresa que se encuentra obligada a llevar contabilidad por la comercialización de ropa, mochilas y accesorios.

2.2.2 OBJETIVOS DE LA EMPRESA TOTTO

Proyectar un balance entre lo estético, lo práctico y lo funcional para lograr una imagen fresca, casual, dinámica, que permitirá convertirse en una marca de estilo de vida preferida por el viajero urbano. (TOTTO Historia, 2018)

2.2.3 MISIÓN

Ser la organización líder en el desarrollo, producción y comercialización de productos de excelente calidad, dentro de un mercado global, fortaleciendo nuestra marca TOTTO y promoviendo el desarrollo integral de nuestro personal, clientes, proveedores, colaboradores y accionistas, logrando crecimiento, rentabilidad y solidez, con responsabilidad social. (TOTTO Historia, 2018)

2.2.4 VISIÓN

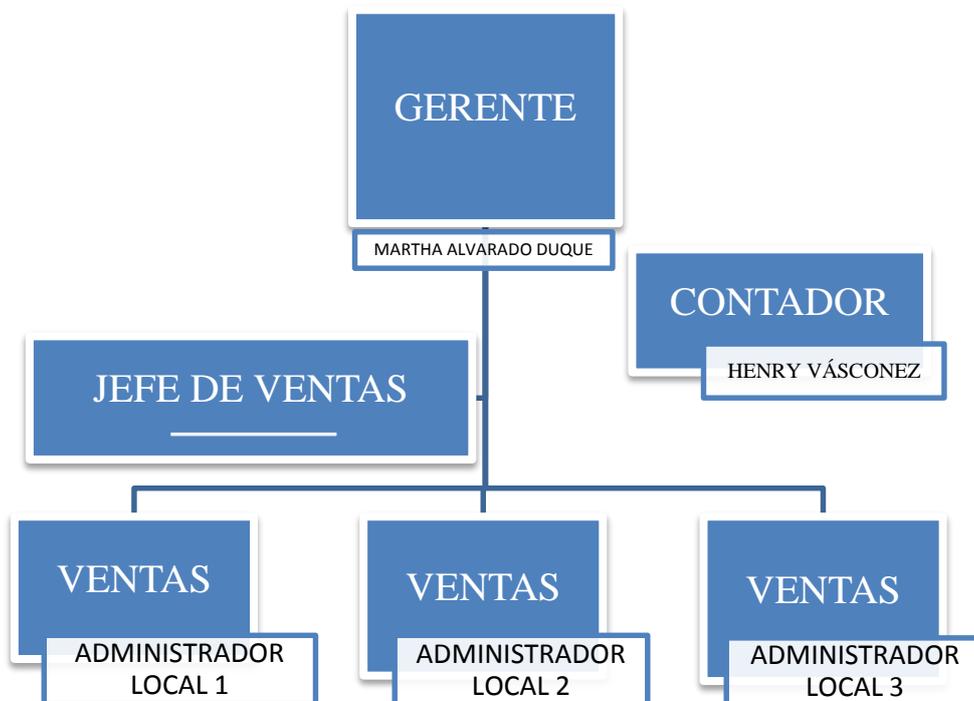
Ser la marca global más deseada por los viajeros urbanos. (TOTTO Historia, 2018)

2.2.5 ESTRUCTURA

Se encuentra conformada por:

- ✓ Propietaria Administradora y representante legal: Martha Alvarado Duque
- ✓ Jefe de ventas 1
- ✓ Asesores de Ventas 3
- ✓ Contador 1

Ilustración 1. ESTRUCTURA ORGÁNICA DE LA EMPRESA TOTTO



Fuente: Datos proporcionados por la empresa TOTTO

2.2.6 PRODUCTOS QUE OFERTA

Mochilas en este ítem encontramos:

- ✓ Carteras
- ✓ Mochilas
- ✓ Tomatodo
- ✓ Universitarios y bolsos:
- ✓ Bolsos deportivos
- ✓ Mochilas de camping
- ✓ Maletas y mochilas de viaje

Accesorios:

- ✓ Billeteras
- ✓ Bufandas, guantes
- ✓ Canguros
- ✓ Cartucheras
- ✓ Gorras
- ✓ Llaveros
- ✓ Loncheras
- ✓ Relojes
- ✓ Gafas
- ✓ Cinturones
- ✓ Accesorios de viaje

Ropa para damas caballeros y niños:

- ✓ Chaquetas
- ✓ Suéter
- ✓ Camisas
- ✓ Polos
- ✓ Camisetas
- ✓ Chalecos
- ✓ Pantalones
- ✓ Pantalinetas
- ✓ Bermudas
- ✓ Tops
- ✓ Shorts
- ✓ Blusas

2.2.7 VALORES INSTITUCIONALES

Nuestros desarrollos y diseños están pensados para adaptarse y satisfacer las necesidades del viajero urbano en forma original, cómoda y versátil, garantizando estándares de excelente calidad.

En la empresa TOTTO trabajamos con amor y compromiso con el país, tomando como valores fundamentales:

- ✓ Innovación.- Aplicamos la recursividad al cumplimiento de nuestros objetivos, buscando nuevas y mejores formas de hacer las cosas.
- ✓ Lealtad.- Estamos comprometidos con nuestros clientes, colaboradores, inversionistas y el país.
- ✓ Honestidad.- Somos íntegros, coherentes y justos entre lo que pensamos, hacemos, decimos y sentimos, enmarcados en las leyes de nuestra sociedad.
- ✓ Responsabilidad.- Cumplimos nuestras obligaciones con excelencia desde el principio y hacemos uso correcto de los recursos.
- ✓ Humildad.- Somos respetuosos, amables, cordiales y colaboradores.
- ✓ Constancia.- Somos firmes, perseverantes y recursivos en nuestras acciones. (TOTTO Historia, 2018)

2.3 SISTEMA CONTABLE

2.3.1 CONCEPTO

“El sistema de información contable es la combinación del personal, los registros y los procedimientos que se usan en un negocio para cumplir con las necesidades de información financiera” (Bravo, 2011, p. 17)

2.3.2 IMPORTANCIA DE LA CONTABILIDAD

En la actividad económica de una empresa o negocio es sumamente importante para tener un control eficiente, que nos permitirá, analizar y revisar los procedimientos contables dando la confianza necesaria a los dueños o socios de la empresa, a los clientes y a los proveedores. De aquí su importancia:

- ✓ La contabilidad da a conocer en los Estados Financieros el accionar interno, operativo y la capacidad que posee de generar ingresos o utilidades una empresa, para generar confianza a los dueños, acreedores, inversionistas y clientes.

- ✓ La contabilidad permite una administración más eficiente de los recursos de una entidad ya que da a conocer los costos reales de sus productos, para establecer valores de venta y ajustar sus gastos operativos de ventas o de mano de obra si lo requiere con la finalidad de aumentar su nivel de productividad y competitividad.
- ✓ La contabilidad permite detectar posibles fraudes o el mal manejo de los recursos económicos y humanos que posee la empresa por medio del control interno y la aplicación correcta de los principios de contabilidad generalmente aceptados.
- ✓ La contabilidad nos permite proyectar a futuro objetivos y metas concretas con la finalidad de elevar los niveles de competitividad para obtener mayor utilidades buscando siempre la Responsabilidad social empresarial que hoy es algo fundamental para el desarrollo empresarial.
- ✓ La contabilidad nos muestra la historia completa del quehacer de la empresa en cada una de sus actividades desarrolladas, y permite a sus dueños realizar planes para el futuro en función de cumplir sus metas y objetivos.

Por definición la contabilidad como ciencia que nos enseña a analizar, clasificar, registrar y procesar las operaciones contables que se realizan en la empresa creando un sistema de información que nos permite medir, controlar e informar sobre la situación financiera de la empresa, expresada en términos monetarios. (Contabilidad, 2012)

2.3.3 PRINCIPIOS BÁSICOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS

Kohler, (2008) Define a los Principios de Contabilidad como:

Los PCGA (Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados) son un conjunto de reglas generales y procedimientos que sirven de guía contable para formular criterios referidos a la medición del patrimonio y a la información de los elementos patrimoniales y económicos de un ente. Los PCGA se constituyen como parámetros básicos para la elaboración de los estados financieros sea sobre la base de métodos uniformes de técnica contable.

2.3.4 PROCESO CONTABLE

Según Perez, (2013) afirma que el proceso se compone de tres partes:

- La apertura.- se trata del proceso que se lleva a cabo lo que es la apertura de libros de contabilidad en el que se registra los inventarios y la apertura de la

contabilidad, ya sea por el inicio de una actividad empresarial como por la continuación de labor de una empresa que lleva funcionando un tiempo.

- La gestión.- En este caso es la que se da durante todo el desarrollo del ejercicio económico anual y durante la misma se acometen tanto el registro contable de las distintas operaciones como su interpretación.
- La Conclusión.- En esta fase se ajusta las cuentas, se introducen las modificaciones que son necesarias y se establece una síntesis, que se pone al alcance de todas las partes interesadas.

2.4. RIESGO TRIBUTARIO

Según el diccionario de la Real academia española define a riesgo como “contingencia o proximidad de un daño” (RAE, 2014)

Bustamante, (2011) Afirma que:

“El riesgo es la probabilidad de un evento adverso que acarrea consecuencias negativas económicamente a la entidad y se traduce en la probabilidad de ocurrencia de un evento que tendrá consecuencias financieras negativas para una organización” (p. 6)

“Considera que las normas tributarias es el pilar fundamental por lo que se debe tener un profundo conocimiento de la normatividad tributaria así como el conocimiento de los criterios de la administración tributaria, el tribunal fiscal, poder judicial y el tribunal constitucional por lo que debe ser complementado con el dominio practico de las estrategias y destrezas legales para conjurar los riesgos tributarios, evitando que éstos se traduzcan en pérdidas económicas para la empresa”. (p.7)

Asamblea Nacional, (2005) En el código Tributario en su Art. 164 nos dice que “Es infracción tributaria, toda acción u omisión que importe la violación de normas tributarias, siempre que se encuentre tipificada como tal en el presente Título o en otras leyes o decretos legislativos.”

Como se aprecia en las definiciones citadas no existe una definición unificada sobre el riesgo tributario pero se entiende como eventos inesperados que se pueden dar en un periodo fiscal, ocasionando un impacto significativo en los recursos de una empresa, es decir que el Riesgo Tributario es una infracción tributaria o el incumplimiento de las obligaciones tributarias por parte de los contribuyentes, de tal forma que es indispensable realizar el registro oportuno y la aplicación correcta del sistema contable para que no infiera en el cumplimiento de las normativas legales tributarias.

2.4.1 TRIBUTOS

Asamblea Nacional, (2004) en la Ley de Régimen Tributario Interno establece que:

Art. 6.- Fines de los tributos.- Los tributos, además de ser medios para recaudar ingresos públicos, servirán como instrumento de política económica general, estimulando la inversión, la reinversión, el ahorro y su destino hacia los fines productivos y de desarrollo nacional.

Art. 15.- Obligación Tributaria.- Es el vínculo jurídico personal, existente entre el Estado o las entidades acreedoras de tributos y los contribuyentes o responsables de aquellos, en virtud del cual debe satisfacerse una prestación en dinero, especies o servicios apreciables en dinero, al verificarse el hecho generador previsto por la ley.

2.4.2 IMPUESTOS

Un impuesto es un tributo que están obligados a pagar las personas naturales y jurídicas al Estado, con la finalidad de financiar los gastos públicos y obtener los recursos necesarios para realizar sus funciones.

González, (2010) establece que “es un tributo, cuyo hecho imponible es definido legalmente sin contemplar la realización de una actividad administrativa o el disfrute de alguna facultad proporcionada por la administración pública”.

2.4.3 COMPROBANTES DE VENTA, RETENCIONES Y COMPLEMENTARIOS

Según el Servicio de Rentas Internas, (2002) encontramos lo siguiente:

Art. 1.- Comprobantes de venta.- Son comprobantes de venta los siguientes documentos que acreditan la transferencia de bienes o la prestación de servicios o la realización de otras transacciones gravadas con tributos:

- ✓ Facturas
- ✓ Notas de venta - RISE;
- ✓ Liquidaciones de compra de bienes y prestación de servicios
- ✓ Tiquetes emitidos por máquinas registradoras
- ✓ Boletos o entradas a espectáculos públicos
- ✓ Otros documentos autorizados en el presente reglamento.

Art. 2.- Documentos complementarios.- Son documentos complementarios a los comprobantes de venta, los siguientes:

- ✓ Notas de crédito
- ✓ Notas de débito

- ✓ Guías de remisión.

Art. 3.- Comprobantes de retención.- Son comprobantes de retención los documentos que acreditan las retenciones de impuestos realizadas por los agentes de retención en cumplimiento de lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno, este reglamento y las resoluciones que para el efecto emita el Director General del Servicio de Rentas Internas.

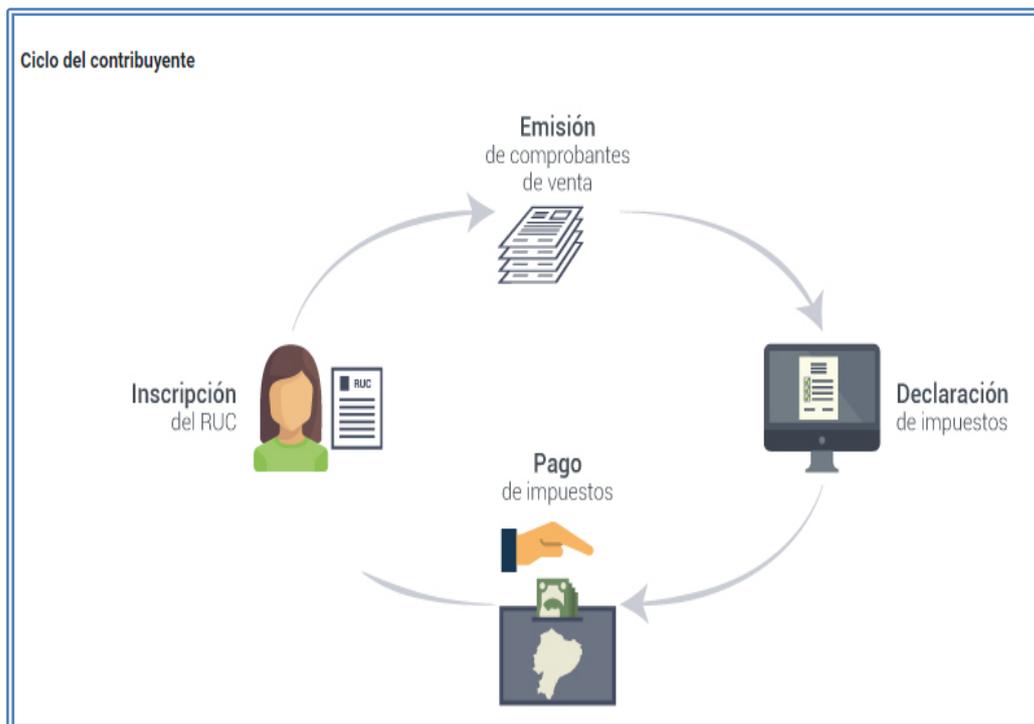
2.4.4 REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES (RUC)

Según la Presidencia de la República del Ecuador, (2006) en su Decreto Ejecutivo 2167 establece que:

Art. 1.- Concepto.- Es un instrumento que tiene por función registrar e identificar a los contribuyentes con fines impositivos y como objeto proporcionar información a la Administración Tributaria.

Art. 2.- Del registro.- El Registro Único de Contribuyentes será administrado por el Servicio de Rentas Internas. Todas las instituciones, del Estado, empresas particulares y personas naturales están obligadas a prestar la colaboración que sea necesaria dentro del tiempo y condiciones que requiera dicha institución.

Ilustración 2. CICLO DEL CONTRIBUYENTE



Fuente: Servicio de Rentas Internas 2019

2.4.5 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA

Asamblea Nacional, (2004) en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno establece lo siguiente:

Art. 52.- Se establece el Impuesto al Valor Agregado (IVA), que grava al valor de la transferencia de dominio o a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal, en todas sus etapas de comercialización, así como a los derechos de autor, de propiedad industrial y derechos conexos; y al valor de los servicios prestados, en la forma y en las condiciones que prevé esta Ley.

Art. 158.- Declaración del impuesto.- (...) Están obligados a presentar una declaración mensual de las operaciones gravadas con este tributo, realizadas en el mes inmediato anterior y a liquidar y pagar el Impuesto al Valor Agregado causado, en la forma y dentro de los plazos.

Tabla 1. DECLARACIÓN SEGÚN NOVENO DÍGITO

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

Fuente: Servicio de Rentas Internas

2.4.6 IMPUESTO A LA RENTA

Asamblea Nacional, (2004) en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno establece lo siguiente:

Art. 1.- Establece el impuesto a la renta global que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades nacionales o extranjeras, de acuerdo con las disposiciones de la presente Ley.

Art. 2.- Para efectos de este impuesto se considera renta: a los ingresos de fuente ecuatoriana obtenidos a título gratuito o a título oneroso provenientes del trabajo, del capital o de ambas fuentes, consistentes en dinero, especies o servicios; y los ingresos obtenidos en el exterior por personas naturales domiciliadas en el país o por sociedades nacionales, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 98 de esta Ley.

2.5 EVALUACIÓN AL SISTEMA CONTABLE

2.5.1 CONCEPTO Y DEFINICIÓN

De la Garza , (2009) indica que:

La Evaluación es la determinación sistemática del mérito, el valor y el significado de algo o alguien en función de unos criterios respecto a un conjunto de normas. La evaluación a menudo se usa para caracterizar y evaluar temas de interés en una amplia gama de las empresas humanas, incluyendo, las artes, la educación, la justicia, la salud, las fundaciones y organizaciones sin fines de lucro, los gobiernos y otros servicios humanos.

Padilla , (2016) nos indica que:

Un sistema contable es una estructura organizada en la cual se registran las operaciones que hace una entidad. Además, se le considera la forma natural o técnica ejercida durante la emisión de estados financieros para medir los efectos que realizaron las transacciones y nos ayuda a tener una mayor comprensión de la información financiera.

Una Evaluación al Sistema Contable es un análisis minucioso del proceso realizado durante la actividad económica hasta el término del período.

CAPÍTULO III MARCO METODOLÓGICO

3.1 MÉTODO DE INVESTIGACIÓN

Para la realización de esta investigación se aplicó el método inductivo y en base a la información recabada de los registros contables de la empresa TOTTO de Cuenca en el período 2016, se pudo comprobar el cumplimiento de las obligaciones tributarias según las normativas tributarias legales, para establecer conclusiones y generalidades en la investigación.

3.2 TIPO DE INVESTIGACIÓN

La Investigación fue documental y de campo.

3.2.1 INVESTIGACIÓN DOCUMENTAL

Porque estuvo basada en la revisión minuciosa de documentos contables y financieros propios de la Empresa TOTTO de Cuenca, que respaldan el procedimiento contable y el cumplimiento tributario del período 2016.

3.2.2 INVESTIGACIÓN DE CAMPO

Porque se caracteriza en obtener información en el sitio donde ocurren los hechos, es decir se acudió a la empresa TOTTO ubicada en la ciudad de Cuenca, para la utilización de las técnicas de recolección de información y la observación en el proceso de las actividades.

3.3 DISEÑO DE LA INVESTIGACIÓN

El diseño, se refiere al plan o estrategia concebida para obtener la información que se desea. El diseño señala al investigador lo que debe hacer para alcanzar sus objetivos de estudio y para contestar las interrogantes que se ha planteado (Hernández, 2006, pág. 184).

Es no experimental porque en el proceso de la investigación no se manipuló ninguna variable y porque el problema se trató sobre los hechos tal y como suceden en la empresa TOTTO de Cuenca.

3.4 ENFOQUE DE LA INVESTIGACIÓN:

Cuantitativa porque la investigación a efectuarse se la realizó en base a la información recopilada del procedimiento contable y el cumplimiento tributario en el período de enero a diciembre del 2016.

3.5 NIVEL DE LA INVESTIGACIÓN

Descriptiva porque para poder efectuar la Evaluación al Sistema Contable se realizó un análisis de los procedimientos contables ya existentes en los registros mensuales del período 2016.

3.6 POBLACIÓN Y MUESTRA

3.6.1 DETERMINACIÓN DE LA POBLACIÓN

POBLACIÓN 1.- Población documental de estudio comprendió el total de 1 proceso contable sistematizado y las obligaciones tributarias que mantiene la empresa TOTTO, está constituida por:

Tabla 2. POBLACIÓN DOCUMENTAL

POBLACIÓN	NÚMERO	PORCENTAJE
PROCESO CONTABLE	1	50 %
CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO	1	50 %
TOTAL	1	100%

Fuente: Datos proporcionados por la empresa TOTTO

Muestra.- Dado que la investigación cubrió el estudio de los registros contables del periodo 2016 y por ser la población muy pequeña no contempló la selección de una muestra.

POBLACIÓN 2.- Esta población de estudio la conformó el personal administrativo y de ventas que labora en la empresa TOTTO de la ciudad de Cuenca.

Tabla 3. POBLACIÓN 2

POBLACIÓN	NÚMERO	PORCENTAJE
ADMINISTRADOR	1	16,67 %
EMPLEADOS	4	66,67 %
CONTADOR	1	16,67 %
TOTAL	6	100 %

Fuente: Datos proporcionados por la empresa TOTTO

Muestra.- Dado que la población es la gerente, vendedores y el contador que trabaja bajo servicios profesionales, se tomó todos los trabajadores en consideración para el estudio de investigación y no contempló la selección de una muestra.

3.6.2 DETERMINACIÓN DE LA MUESTRA

Fue un muestreo censal, denominado así cuando se toma toda la población para el estudio por tratarse de una población pequeña.

3.7 TÉCNICAS E INSTRUMENTOS DE RECOLECCIÓN DE DATOS

- ✓ **Técnica de observación.-** Se acudió a la empresa TOTTO de la ciudad de Cuenca, con el objetivo de realizar una observación directa de las actividades y procesos que desarrollan los colaboradores que fueron evaluados.

Cabe señalar que para conocer el proceso de funcionamiento de la empresa se realizó una entrevista no estructurada directa con el personal responsable, abordando temas como el manejo del sistema MICRO PLUS SQL, al cual tuvimos acceso obteniendo como resultado información veraz y confiable.

- ✓ **Técnica de revisión documental.-** Se utilizó esta técnica al momento de revisar los registros contables de enero a diciembre del 2016 y se realizó cálculos de los comprobantes de compra, venta, retenciones y declaraciones mensuales que maneja la empresa para comprobar su correcta ejecución, de igual manera se tomó los documentos fuente con la finalidad de observar su validez y concordancia con los mismos.

3.8 TÉCNICAS, ANÁLISIS E INSTRUMENTACIÓN DE RESULTADOS

La evaluación al sistema contable de la empresa TOTTO de Cuenca, nos permitió determinar que no existe incidencia en el Riesgo Tributario en el período 2016, siendo el sustento para la elaboración de conclusiones y recomendaciones.

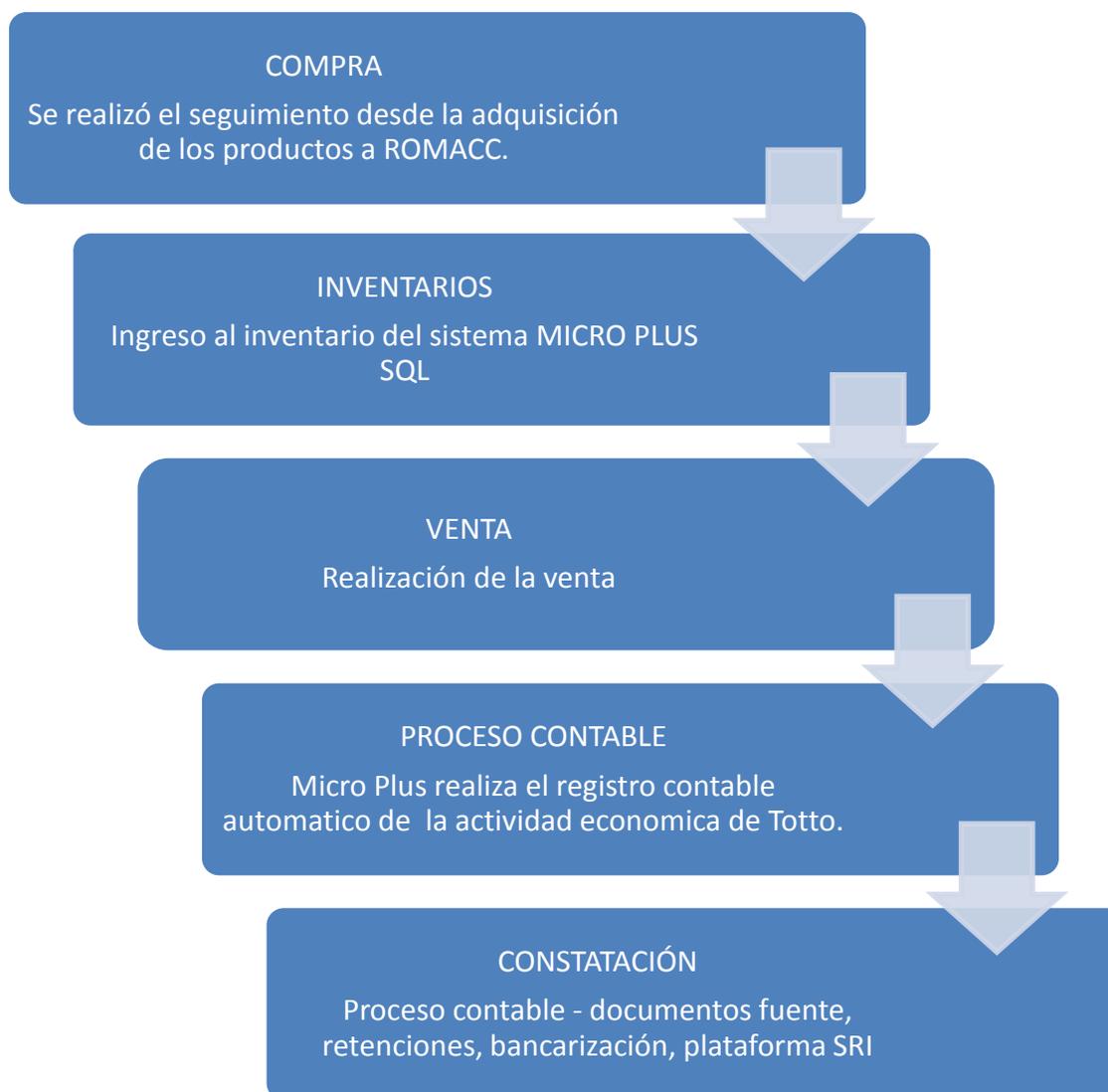
- ✓ Fichas de Observación
- ✓ Entrevista

CAPÍTULO IV RESULTADOS Y DISCUSIÓN

4.1 EVALUACIÓN AL PROCESO CONTABLE

Para efectos de iniciar con la evaluación del proceso contable de la empresa TOTTO de la ciudad de Cuenca, he realizado el siguiente esquema lógico que se presenta a continuación, mismo que de forma posterior fue contrastado con los documentos resultantes del proceso de comercialización que se obtuvo a través de reportes del programa Micro Plus SQL generados al interior de la misma:

Ilustración 3. PROCESO CONTABLE EMPRESA TOTTO - CUENCA



Fuente: Esquema lógico de 5 etapas formuladas para la investigación

Se delimitó el proceso a las 5 etapas anteriormente descritas. Dado que el análisis de los Balances corresponde a un análisis financiero y en esta investigación se realiza una evaluación al proceso contable y tributario de la empresa TOTTO – Cuenca.

De esta manera vamos a detallar el procedimiento según el esquema lógico que se realizó de la empresa TOTTO de la ciudad de Cuenca donde pudimos encontrar lo siguiente:

Compra.- Para el desarrollo de la siguiente etapa se realizó la constatación de los documentos fuente procedente por la compra de los productos y su proceso de adquisición con la verificación de las facturas de compra, retención en renta, guías de remisión, guías de transporte que se emitieron para esta transacción de compra. En lo que se refiere a las retenciones en compras se emiten oportunamente los documentos físicos a los proveedores dentro de los plazos previamente establecidos, con la finalidad de mantener un control sistemático y oportuno para el cumplimiento de las obligaciones tributarias.

Tabla 4. LIBRO DIARIO ASIENTO DE COMPRA

FECHA	N/CUENTA	DETALLE	N/FACT.	NOMBRE	DEBE	HABER
-- 007541 --						
29/01/2016	5.1.1.02.02	Compras grabadas 12%	0001871	ROMACC	479,09	
	1.1.2.02.01	IVA en compras	0001871	ROMACC	57.49	
	1.1.1.01.01	Caja General	0001871	Egreso caja		531.79
	2.1.4.03.01	Retención IR por pagar	0001871	Retención		4.79
		p/r Compra según factura 0001871				

Fuente: Sistema Micro plus Empresa TOTTO (Ver anexo 1)

Bancarización.- Pudimos verificar la existencia de bancarización en todas las transacciones que superaron el monto de 1000 dólares que se realizaron por medio de este proceso legalmente establecido, utilizando la cuenta bancaria registrada para este fin.

Inventarios.- La empresa maneja inventarios lo cual posteriormente se complementa con una constatación física que permite comparar los resultados y realizar los ajustes que sean necesarios en caso de inconsistencias. En lo que refiere a Inventarios de la empresa TOTTO utiliza un código establecido para cada producto como por ejemplo: Billetera F Berenice (código) AC51IND550-1510C-R39, es por esto que la digitación en el sistema al momento del ingreso de mercadería debe ser muy minucioso resultando la codificación un proceso complejo. La compra realizada con factura número 001-002-001871 digitalizada en el sistema informático Micro Plus SQL, fue corroborada evidenciando su correcto ingreso de todos los ítems que se encontraban detallados en la factura, una vez registrado con la codificación respectiva que tiene cada uno, se archivan de manera cronológica y organizada todos los

documentos fuente, es competencia del Jefe de Ventas la constatación física de los productos al cierre de cada mes. (Ver anexo 2)

Venta.- En esta etapa se verificó que se haya emitido correctamente las facturas de venta ya sea el caso, de ser con datos o consumidor final, en el que observamos que no todas tenían firmadas por los clientes o por el vendedor; el sistema contable al momento de la venta registra la salida de los productos en inventaros. Una de las competencias del vendedor es bajar los informes semanalmente del sistema informático Micro Plus con la finalidad de que se tenga disponibilidad de productos para la siguiente semana. (Ver anexo 3)

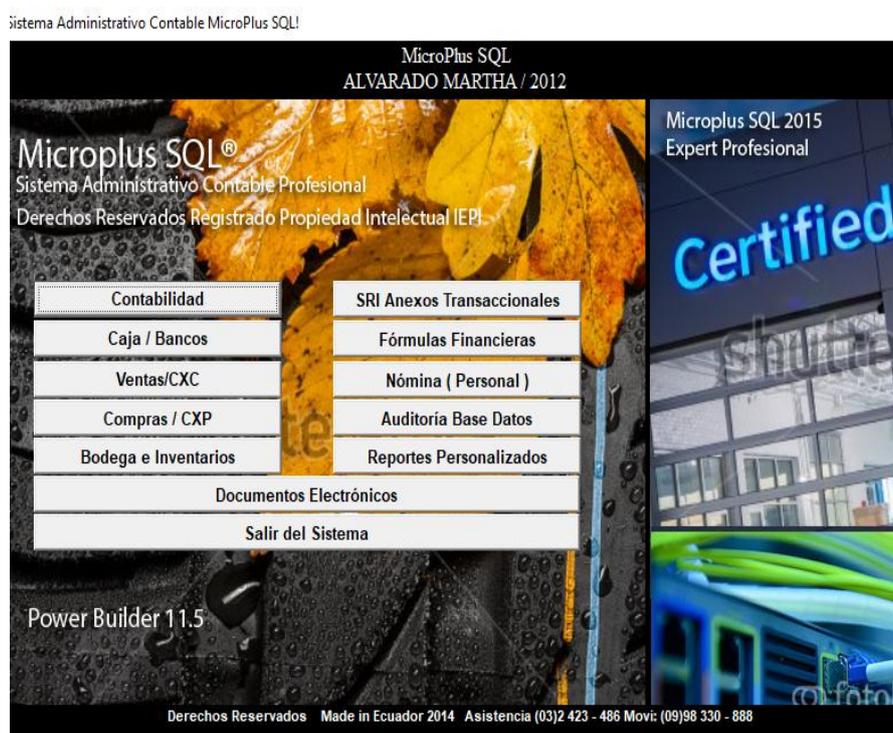
Tabla 5. LIBRO DIARIO ASIEN TO DE VENTA

FECHA	N/CUENTA	DETALLE	N/FACT.	NOMBRE	DEBE	HABER
-- 7631 --						
31/01/2016	1.1.1.01.01	Caja General	0012352	Consumidor	78.40	
		Ventas	0012352			70.00
		IVA en ventas	0012352			8.40
p/r venta según factura 012352						

Fuente: Libro diario del sistema Micro Plus Empresa TOTTO

La empresa TOTTO cuenta con el Sistema Micro Plus SQL

Ilustración 4. SISTEMA CONTABLE MICRO PLUS



Fuente: Empresa TOTTO - Cuenca

En este sistema luego de realizado el registro de las transacciones diarias como son las compras ventas, gastos y adquisiciones que se realizan para el giro de la empresa TOTTO de la ciudad de Cuenca, genera automáticamente actualización de saldos e inventarios de cada cuenta y artículo que ha intervenido en las transacciones.

4.2 PROCESO CONTABLE

De forma posterior vamos a establecer el procedimiento que se realizó al interior de la empresa luego de los registros, como también libro diario, libro mayor general y libros auxiliares de compras, Ventas, además de emitir los informes que se requieran para verificar el registro correcto de los valores y realizando los respectivos ajustes:

Ajustes de cuentas.- Los Ajustes de cuentas no son realizadas de manera automática por el sistema contable, lo realiza el contador al final del período con la finalidad de cerrar su actividad económica, de esta manera quedan registrados los ajustes de los gastos generados para el giro del negocio como se detalla a continuación:

Gastos Sueldos registramos los valores de roles a los empleados más todos los beneficios estipulados por el Ministerio de lo Laboral, incluyendo un acta de finiquito. (Ver anexo 4)

Tabla 6. AJUSTE DE GASTOS SUELDOS Y BENEFICIOS DE LEY

GASTO SUELDOS				
CODIGO	CUENTA	DEBE	HABER	MARCA
5.1.2.01.01	GASTO SUELDOS		100.220,94	✓
5.1.2.01.07	GASTO DÉCIMO TERCER SUELDO		7.600,00	✓
5.1.2.01.08	GASTO DÉCIMO CUARTO SUELDO		4.414,37	✓
5.1.2.01.11	GASTO FONDOS DE RESERVA		6.921,65	✓
5.1.2.01.12	GASTO APORTES PATRONALES		12.176,89	✓
5.1.2.01.15	GASTO POR ACTA DE FINIQUITO		880,56	✓
			132.214,41	✓

Fuente: Sistema Micro Plus de la empresa TOTTO

Se realizó el ajuste de las depreciaciones de los equipos de cómputo y los muebles y enseres de la empresa TOTTO.

Tabla 7. AJUSTE DEPRECIACIONES

GASTO DEPRECIACIONES				
CODIGO	CUENTA	DEBE	HABER	MARCA
5.1.2.02.02	GASTO DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES		2.364,68	✓
5.1.2.01.04	GASTO DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTO		174,22	✓
			2.538,90	✓

Fuente: Sistema Micro Plus de la empresa TOTTO

Los gastos operacionales, de gestión y otros gastos, son rubros que se utilizan para el giro de la Actividad económica y se realizan los ajustes correspondientes.

Tabla 8. AJUSTES GASTOS OPERACIONALES

GASTOS OPERACIONALES				
CODIGO	CUENTA	DEBE	HABER	MARCA
5.1.2.02.06	GASTO MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN		12.763,40	✓
5.1.2.03.01	GASTOS HONORARIOS PROFESIONALES		12.570,43	✓
5.1.2.03.03	GASTO ARRIENDAMIENTO INMUEBLES		40.377,05	✓
5.1.2.03.06	GASTO PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		2.096,43	✓
5.1.2.01.07	GASTO SUMINISTROS Y MATERIALES		4.836,30	✓
5.1.2.03.08	GASTO TRANSPORTE		40,10	✓
5.1.2.03.11	GASTO COMISIONES LOCALES		13.671,26	✓
			86.354,97	✓

Fuente: Sistema Micro Plus de la empresa TOTTO

Tabla 9. AJUSTES GASTOS DE GESTIÓN

GASTO DE GESTIÓN				
CODIGO	CUENTA	DEBE	HABER	MARCA
5.1.2.03.19	GASTO DE GESTIÓN		168,30	✓
			168,30	✓

Fuente: Sistema Micro Plus de la empresa TOTTO

Tabla 10. AJUSTE OTROS GASTOS

OTROS GASTOS				
CODIGO	CUENTA	DEBE	HABER	MARCA
5.1.2.03.21	GASTO LUZ ELÉCTRICA		844,60	✓
5.1.2.03.23	GASTO TELEFONÍA Y TELECOMUNICACIONES		3.689,52	✓
5.1.2.03.23	OTROS GASTOS		28.119,21	✓
			32.653,33	✓

Fuente: Sistema Micro Plus de la empresa TOTTO

Σ Sumatoria
 ✓ Verificado

Se realizó la verificación de los valores en los ajustes de las cuentas que se realizan en el mes de diciembre, los cuales sirven para proceder a la elaboración del impuesto a la renta, estado de resultados y el estado de situación Financiera que son aprobados por el Gerente previo a la socialización del mismo.

4.2.1 ANÁLISIS DE LOS REGISTROS CONTABLES

Verificamos el Estado de Resultados con los datos emitidos por el sistema sobre el proceso contable y conciliamos con el Impuesto a la Renta que se encuentran en la plataforma del

Servicio de Rentas Internas, cabe recalcar que con el ingreso minucioso al sistema informático Micro Plus de las compras, ventas, retenciones, gastos administrativos, gasto arriendo, sueldos, salarios, depreciaciones y demás que se realizaron en el período 2016, al generar reportes se pudo cotejar el estado de Resultados con la declaración del Impuesto a la Renta.

Tabla 11. ESTADO DE RESULTADOS

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS			
4.1.1 VENTAS		584.116,09	✓
1.1.3.01 + Inventario Inicial	36.492,20		✓
5.1.1.02 + Compras Netas	351.997,39		✓
1.1.3.01.01 - Inventario Final	<u>32.125,50</u>		✓
COSTO DE VENTAS		356.364,09	✓
Utilidad Bruta en Ventas		227.752,00	✓
GASTOS ADMINISTRATIVOS		132.214,41	✓
5.1.2.01.01 Gastos Sueldos	100.220,94		✓
5.1.2.01.07 Gastos décimo tercer sueldo	7.600,00		✓
5.1.2.01.08 Gastos décimo cuarto sueldo	4.414,37		✓
5.1.2.01.11 Gasto Fondos de Reserva	6.921,65		✓
5.1.2.01.12 Gasto Aporte Patronal	12.176,89		✓
5.1.2.01.15 Gasto por Acta de Finiquito	<u>880,56</u>		✓
GASTOS OPERACIONALES		86.354,97	✓
5.1.2.02.06 Gasto Mantenimiento y Reparación	12.763,40		✓
5.1.2.03.06 Gasto Promoción y Publicidad	2.096,43		✓
5.1.2.03.07 Gasto Suministros y Materiales	4.836,30		✓
5.1.2.03.01 Gasto Honorarios Profesionales	12.570,43		✓
5.1.2.03.08 Gasto Transporte	40,10		✓
5.1.2.03.03 Gasto Arriendo	40.377,05		✓
5.1.2.03.11 Gasto Financiero	<u>13.671,26</u>		✓
GASTOS DE GESTIÓN		168,30	✓
5.1.2.03.19 Gasto de Gestión	168,30		✓
OTROS GASTOS		16.045,34	✓
5.1.2.02.02 Gasto Depreciación	2.538,90	Σ	✓
5.1.2.03.21 Gasto Luz Eléctrica	844,60		✓
5.1.2.03.23 Gasto Telefonía y Telecomunicaciones	3.689,52		✓
5.1.2.03.30 Gasto Impuestos	70,38		✓
5.1.2.03 Gasto Servicios	1.338,06	Σ	✓
5.1.2.03 Otros Gastos	<u>7.563,88</u>	Σ	✓
- Utilidad antes Participación Trabajado		234.783,02	✓
Perdida del Ejercicio		-7.031,02	✓

Fuente: Datos del sistema Micro Plus de la empresa TOTTO – Cuenca

Σ Sumatoria
✓ Verificado

Constatación.- Siguiendo el esquema, llegamos a esta etapa donde se pudo verificar los documentos fuente que se tenía archivado en físico, retenciones, declaraciones, anexos transaccionales, mismos que ratifican cada una de los movimientos que se realizan a diario en la empresa TOTTO para su actividad económica.

MAPEO BALANCE DE COMPROBACIÓN

Se realizó un Mapeo del Balance de Comprobación de la Empresa TOTTO – Cuenca (Ver anexo 5) con el Impuesto a la Renta del 2016 (Ver anexo 6).

Tabla 12. MAPEO BALANCE DE COMPROBACIÓN E IMPUESTO A LA RENTA

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS					
COD	CUENTA		COD	FORMULARIO 102	
4.1.1	VENTAS	584.116,09	6011	584.116,09	✓
1.1.3.01	+ Inventario Inicial	36.492,20	7010	36.492,20	✓
5.1.1.02	+ Compras Netas	351.997,39	7011	351.997,39	✓
1.1.3.01.01	- Inventario Final	<u>32.125,50</u>	335	32.125,50	✓
	COSTO DE VENTAS	356.364,09			✓
	Utilidad Bruta en Ventas	227.752,00			✓
	GASTOS ADMINISTRATIVOS	132.214,41			✓
5.1.2.01.01	Gastos Sueldos	100.220,94	7132	100.220,94	✓
5.1.2.01.07	Gastos décimo tercer sueldo	7.600,00	7142	12.894,93	✓
5.1.2.01.08	Gastos décimo cuarto sueldo	4.414,37			
5.1.2.01.11	Gasto Fondos de Reserva	6.921,65	7152	19.098,54	✓
5.1.2.01.12	Gasto Aporte Patronal	12.176,89			
5.1.2.01.15	Gasto por Acta de Finiquito	<u>880,56</u>			
	GASTOS OPERACIONALES	86.354,97			✓
5.1.2.02.06	Gasto Mantenimiento y Reparación	12.763,40	7192	12.763,40	✓
5.1.2.03.06	Gasto Promoción y Publicidad	2.096,43	7212	2.096,43	✓
5.1.2.03.07	Gasto Suministros y Materiales	4.836,30	7222	4.836,30	✓
5.1.2.03.01	Gasto Honorarios Profesionales	12.570,43	7162	12.570,43	✓
5.1.2.03.08	Gasto Transporte	40,10	7232	40,10	✓
5.1.2.03.03	Gasto Arriendo	40.377,05	7302	40.377,05	✓
5.1.2.03.11	Gasto Financiero	<u>13.671,26</u>	7322	13.671,26	✓
	GASTOS DE GESTIÓN	168,30			
5.1.2.03.19	Gasto de Gestión	168,30	7462	168,30	✓
	OTROS GASTOS	16.045,34			✓
5.1.2.02.02	Gasto Depreciación	2.538,90	7512	2.538,90	✓
5.1.2.03.21	Gasto Luz Eléctrica	844,60			
5.1.2.03.23	Gasto Telefonía y Telecomunicaciones	3.689,52	7572	4.534,12	✓
5.1.2.03.30	Gasto Impuestos	70,38	7492	70,38	✓
5.1.2.03	Gasto Servicios	1.338,06	7582	1.338,06	✓
5.1.2.03	Otros Gastos	<u>7.563,88</u>	7592	7.563,88	✓
-	Utilidad antes Participación Trabajado	234.783,02			✓
	Perdida del Ejercicio	-7.031,02		-7.031,02	✓

Fuente: Balance de Comprobación de la Empresa TOTTO y Formulario Impuesto a la Renta

Σ Sumatoria
 ✓ Verificado

La tabla indica que se realizó la verificación de cada rubro existente que se encuentra tanto en el Balance de comprobación como en los rubros de la declaración del Impuesto a la Renta del período 2016, sin encontrar inconsistencias, se lo manejo de la siguiente manera el mapeo para el análisis y verificación de cada rubro:

Balance de Comprobación (ver anexo 5)

Impuesto a la Renta (ver anexo 6)

COD.	CUENTA	VALOR		COD.	VALOR	
5.1.2.01.01	Gasto sueldos	100.220,94	✓	7132	100.220,94	✓
						Sueldos, Salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del IESS.

✓ Verificado

4.2.2 VERIFICACIÓN DE LAS DECLARACIONES

En el período comprendido de enero a diciembre del 2016 de las obligaciones tributarias de la empresa TOTTO de la ciudad de Cuenca que se encuentran bajo verificación de la plataforma del Servicio de Rentas Internas son las declaraciones del impuesto al valor agregado IVA, declaraciones de retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta, sustitutivas del mes de junio y agosto, anexos transaccionales, talón resumen de anexo RDEP y declaración del Impuesto a la Renta.

Tabla 13. RETENCIONES EN LA FUENTE PERÍODO 2016

RETENCIONES EN LA FUENTE PERIODO 2016															
MES	SIS	DCL	ANEX	SIS	DCL	ANEX	SIS	DCL	ANEX	SIS	DCL	ANEX	Σ	MARCA	
	10%	10%	10%	1%	1%	1%	8%	8%	8%	2%	2%	2%			
ENERO	20,00	20,00	20,00	208,89	208,89	208,89	237,28	237,27	237,27	37,52	37,52	37,52	-0,01	✓	
FEBRERO	20,00	20,00	20,00	167,65	167,65	167,65	237,28	237,27	237,27	34,40	34,40	34,40	-0,01	✓	
MARZO	20,00	20,00	20,00	207,36	207,37	207,37	237,28	237,27	237,27	35,52	35,51	35,51	-0,01	✓	
ABRIL			0,00	236,67	236,68	236,68	237,28	237,27	237,27	35,76	35,76	35,76	-	✓	
MAYO	40,00	40,00	40,00	229,36	229,36	229,36	205,28	205,27	205,27	33,37	33,36	33,36	-0,02	✓	
JUNIO	20,00	20,00	20,00	176,44	176,43	176,43	221,28	221,27	221,27	30,32	30,31	30,31	-0,03	✓	
JULIO	20,00	20,00	20,00	210,25	210,24	210,24	200,85	200,85	200,85	31,22	31,21	31,21	-0,02	✓	
AGOSTO	22,98	22,99	22,99	676,97	676,97	676,97	184,85	184,85	184,85	33,64	33,63	33,63	-	✓	
SEPTIEMBRE	20,00	20,00	20,00	716,04	716,04	716,04	140,05	140,05	140,05	30,32	30,31	30,31	-0,01	✓	
OCTUBRE	1034,04	1034,04	1034,04	234,97	234,94	234,94	88,85	88,85	88,85	31,22	31,21	31,21	-0,04	✓	
NOVIEMBRE	20,00	20,00	20,00	180,20	180,18	180,18	88,85	88,85	88,85	45,87	45,86	45,86	-0,03	✓	
DICIEMBRE	20,00	20,00	20,00	409,63	409,62	409,62	88,85	88,85	88,85	46,43	46,41	46,41	-0,03	✓	

Fuente: Reportes del sistema Micro Plus y declaraciones de la plataforma del SRI

Σ Sumatoria
 ✓ Verificado

Se verificó las retenciones en la Fuente del sistema (Ver anexo 7), declaraciones y anexos transaccionales, se puede observar que se encuentra diferencias por centavos, puesto que el sistema Micro Plus está diseñado con el manejo de 4 decimales y los formularios que se generan en la plataforma del Servicio de Rentas Internas trabaja con 2 decimales, motivo por el que varía entre 1 a 4 centavos de dólar que no es representativo para considerarlo como un hallazgo. Los porcentajes de retención en la fuente de la empresa son los siguientes:

- 1% Transferencia de Bienes Muebles de naturaleza corporal y Servicios de publicidad
- 2% Otras retenciones aplicadas al 2%
- 8% Arrendamiento bienes inmuebles
- 10% Servicios Profesionales

Vamos a detallar a continuación en la tabla 19 las retenciones mensuales de la actividad económica del período 2019 que fueron verificadas:

Tabla 14. RETENCIONES IVA 2016

RETENCIONES IVA PERIODO 2016				
MES	SIS	DCL	Σ	MARCA
	100%	100%		
ENERO	240,00	240,00	0,00	✓
FEBRERO	240,00	240,00	0,00	✓
MARZO	240,00	240,00	0,00	✓
ABRIL	240,00	240,00	0,00	✓
MAYO	192,00	192,00	0,00	✓
JUNIO	252,00	252,00	0,00	✓
JULIO	252,00	252,00	0,00	✓
AGOSTO	224,00	224,00	0,00	✓
SEPTIEMBRE	89,60	89,60	0,00	✓
OCTUBRE	1419,65	1419,65	0,00	✓
NOVIEMBRE			0,00	✓
DICIEMBRE			0,00	✓

Fuente: Sistema Micro Plus Empresa TOTTO y declaraciones plataforma SRI.

Σ Sumatoria
✓ Verificado

Las retenciones de IVA que emite el sistema contable, conciliadas con los anexos transaccionales y las declaraciones del 104 A que se encuentran en la plataforma del Servicio de Rentas Internas realizadas por la empresa TOTTO en el periodo 2016, son exactos puesto que son valores que nos fueron emitidos mas no calculados.

Porcentajes de Retención en IVA de la empresa:

100% Retenciones de IVA por servicios profesionales

4.3 CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

La empresa TOTTO está constituido como persona natural obligada a llevar contabilidad, su actividad principal es la venta al por menor de accesorios de prendas de vestir.

La actividad económica de la empresa TOTTO de la ciudad de Cuenca empieza el 07 de abril de 1992 (Ver anexo 8) y se realiza su inscripción en el SRI el 29 de mayo del mismo año, el 27 de septiembre del 2001 suspende su actividad económica para reiniciar el 10 de octubre del 2005, su matriz se encuentra ubicada en la parroquia el Vecino calle Elialit y calle vieja en el Centro Comercial Miraflores, abrió dos sucursales en el Mall del Rio ubicado en la avenida de las Américas el 27 de noviembre del 2016 y en las calles Colombia y padre Aguirre el 20 de agosto del 2009, la última actualización del RUC fue realizada el 21 de marzo del 2018, de esta manera se ha procedido para cumplir con las obligaciones tributarias que mantiene la empresa las cuales enumeramos a continuación:

- ✓ Anexo RDEP Relación de Dependencia presentado bajo relación de dependencia a 4 empleados (Ver anexo 9)
- ✓ Anexo transaccional simplificado del mes de enero demuestra que mantuvo compras y ventas en cada mes durante el período 2016 (Ver anexo 12)
- ✓ Declaración de retenciones en la fuente se registraron 12 declaraciones mensuales y dos sustitutivas por el mes de junio y agosto
- ✓ Declaraciones mensual de IVA se registraron 12 declaraciones y dos sustitutivas en los meses de junio y agosto
- ✓ Declaración de Impuesto a la Renta se registra una sola declaración

En cuanto a la actividad comercial que mantiene la empresa TOTTO una de las políticas que mantiene es realizar la entrega de factura por cada venta realizada ya sea consumidor final o con datos, es decir cada producto vendido es debidamente facturado por el sistema cuyo documento fue entregado al cliente en ese momento, sin embargo en el período 2016 la modalidad de facturación es electrónica, es decir al momento de la venta se entrega un documento de pago y se emite la factura por correo electrónico al cliente, cumpliendo de esta manera con las disposiciones respectivas.

Las declaraciones mensuales de IVA como de las retenciones y anexos son elaboradas por el contador con la información generada del sistema informático Micro Plus y subidas a la plataforma del SRI dentro del plazo de vencimiento que es el 12 de cada mes según el noveno dígito del RUC. Constatamos que no se incurrió en interés y multas durante el período 2016 ya que se cumplió al 100% con las obligaciones tributarias en los plazos establecidos por el SRI.

Declaraciones del Impuesto al Valor Agregado IVA formulario 104 A (Ver anexo 10)

$$\text{IVA} = \frac{\text{declaraciones presentadas a la fecha}}{\text{declaraciones presentadas}} = \frac{12}{12} = 100\%$$

Declaraciones de Retenciones en la Fuente Impuesto a la Renta formulario 103 (Ver anexo 11)

$$\text{RF} = \frac{\text{declaraciones presentadas a la fecha}}{\text{declaraciones presentadas}} = \frac{12}{12} = 100\%$$

Con el Balance General con los ajustes respectivos se presentó la declaración del impuesto a la Renta cerrando de esta manera con las obligaciones tributarias del año 2016.

$$IR = \frac{\text{declaracion a la fecha}}{\text{declaraciones presentadas}} = \frac{1}{1} = 100\%$$

Verificamos las declaraciones del período 2016 de la empresa TOTTO y se cumple en un 100% sin incurrir en multas ni intereses.

Resultados de la entrevista:

La entrevista realizada al contador de la empresa TOTTO fue con la finalidad de saber cómo es el proceso Contable y el cumplimiento Tributario que se mantiene para el desarrollo de su actividad económica, dando a conocer lo siguiente:

- ✓ Ya ha sido mencionado en la evaluación que las políticas que mantiene la empresa están basadas en la utilización de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, es decir que al contar con un sistema contable como el Micro Plus SQL, se facilita el proceso contable ya que el registro es inmediato al momento de cada transacción, esto equivale a que la empresa no solo maneje un archivo digital sino también un archivo físico donde se mantiene toda la documentación que sustente cada transacción de manera cronológica.
- ✓ En cuanto a las obligaciones Tributarias expresa que se ha cumplido con el Servicio de Rentas Internas en los plazos establecidos y con la aplicación de las políticas de comercialización que se mantiene en la emisión – recepción de facturas, retenciones y documentos tributarios tanto para la compra de bienes, pago de bienes y servicios, ventas, entre otros.
- ✓ Respecto a la Bancarización menciona que lo realizan cuando existen pagos a partir de mil dólares el cual es el monto establecido por la ley, y se utiliza la cuenta corriente del Banco de Pichincha para los pagos a terceros.

Tabla 15. CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO	MULTAS E INTERESES
Anexo relación de Dependencia	100%	0%
Anexo transaccional simplificado	100%	0%
Declaración de retenciones en la fuente	100%	0%
Declaraciones mensual de IVA	100%	0%
Impuesto a la Renta	100%	0%
CONFIANZA	100%	0%

Fuente: Información de la empresa TOTTO - Cuenca

Como se puede observar de la evaluación al Sistema Contable de la empresa TOTTO – Cuenca no incide en su cumplimiento tributario ya que no se evidencia problemas que ocasionen multas e intereses que afecten en las actividades de la empresa en el periodo 2016.

CAPÍTULO V CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

CONCLUSIONES

Al realizar la evaluación al sistema contable de la empresa TOTTO de Cuenca en el período 2016 y tomando en consideración el esquema de 5 etapas formuladas anteriormente para su realización, encontramos que:

- Todas las transacciones de la actividad económica que realiza la empresa TOTTO según las políticas propias establecidas por la empresa, cumple con los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) los mismos que se habían digitalizado de los documentos fuente al sistema de una manera eficiente, permitiendo que el proceso contable se desarrolle cronológicamente, este sistema además ayuda a mantener la información actualizada constantemente sobre las transacciones realizadas durante el período 2016.

- La evaluación al Sistema Contable de la empresa TOTTO de Cuenca en el período 2016 determinó que los resultados del proceso contable si reduce la incidencia en el riesgo tributario ya que los valores de dicho proceso con los valores del formulario 102 del Impuesto a la Renta son los mismos no se encontraron inconsistencias, esto indica que se han cumplido de una manera eficiente con todas las obligaciones tributarias que se mantienen con el Servicio de Rentas Internas en el período 2016 sin incurrir en sanciones tributarias.

RECOMENDACIONES

- Se recomienda fortalecer las políticas contables que ha venido ejerciendo la empresa TOTTO – Cuenca, durante su actividad económica en el período 2016, para garantizar de una manera efectiva el proceso contable aplicando los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.
- Es recomendable mantener el mismo proceso contable amparado en las normativas legales concernientes a los tributos, para cumplir adecuadamente con las obligaciones tributarias y evitar posibles inconvenientes futuros con el Fisco.

BIBLIOGRAFÍA

- Asamblea Nacional. (17 de Noviembre de 2004). Ley Organica de Régimen Tributario Interno. Ecuador: Registro Oficial Suplemento 463 actualizada reformas 2019.
- Asamblea Nacional. (14 de Junio de 2005). Código Tributario. Quito, Ecuador: Registro oficial Suplemento 38.
- Ayaviri Garcia, D. (2010). Contabilidad Básica y documentos mercantiles. Oruro, Bolivia: 5 Bolivia.
- Bravo, M. (2011). Contabilidad General. En M. Bravo. Quiito.
- Bustamante, C. (2011). Riesgos Tributarios. Bustamante Caballero.
- Constitución de la República del Ecuador. (20 de Octubre de 2008). Ecuador: Registro Oficial 449 .
- Contabilidad. (2012). Obtenido de <http://micursodecontabilidad.com/blogs/la-importancia-de-la-contabilidad/>
- De la Garza , E. (2009). Evaluación Educativa. Revista mexicana de investigación educativa, 9.

- Decreto Ejecutivo 2167. (29 de Diciembre de 2006). Reglamento a la Ley de Registro Único de Contribuyentes, RUC. Registro Oficial Suplemento 427. Quito, Pichincha, Ecuador.
- González, D. (2010). Tributos. Universitat Jaume I. Castellón.
- Hernández. (2006). Metodología de la Investigación. En Hernández, Metodología de la Investigación.
- Jínez, L. L. (2017). Evaluación al Proceso Contable y su cumplimiento Tributario en el almacén de acabados Decore de la ciudad de Riobamba período 2014. Riobamba, Chimborazo, Ecuador.
- Kohler, E. (2008). Principios de Contabilidad. México.
- López, A. E. (2003). Proceso Contable. International Thompson.
- Padilla , G. (2016). Introducción al estudio de la información financiera. Obtenido de Wikipedia: https://es.wikipedia.org/wiki/Sistema_contable
- Perez, J. (2013). Definición Proceso Contable. Obtenido de <https://definicion.de/proceso-contable/>
- Quishpe, C. M. (2015). Auditoría Tributaria a la Empresa Bienes Raíces FABARA & PAZMIÑO de la ciudad de Riobamba período 2013, para disminuir el Riesgo Tributario. Riobamba, Chimborazo, Ecuador.
- RAE. (2014). Real Academia de la Lengua Española. vigésimo cuarta edición.
- Reglamento de comprobantes de Venta y Retenciones. (8 de Octubre de 2002). Registro Oficial No. 679 . Quito, Pichincha, Ecuador.
- Rumancela, A. (2017). Evaluación al Proceso Contable y su Cumplimiento Tributario en la Operadora de Turismo Puruhá Razurku, período 2015. Riobamba, Chimborazo, Ecuador.
- Teleña, P. A. (2015). Obtenido de <https://www.monografias.com/docs/Conceptos-de-evaluacion-segun-autores-FKZQKKFZBY>
- TOTTO Historia. (2018). Página Oficial TOTTO. Obtenido de <https://ec.totto.com/institucional/historia>

ANEXOS

ANEXO 1. LIBRO DIARIO COMPRAS

ALVARADO MARTHA

Página: 1 de 2

Fecha: 20/07/2018

LISTA DE FACTURAS DE COMPRAS

Desde: 01/01/2016

Hasta: 31/01/2016

SERIE	NUMERO	FECHA	Ret IVA	Ret RTA	Subtotal	Desc	Total Neto	Cargo	Base12	Base14	Exento	IVA	TOTAL
Sustento Tributario: 01			Compras netas de servicios y bienes distint										
001-014	00668787	01/01/2016	0.00	0.00	7.83	0.00	7.83	0.00	7.8300		0.00	0.94	8.77
001-777	23814515	03/01/2016	0.00	0.00	25.38	0.00	25.38	0.00	25.3800		0.00	3.05	28.43
001-777	23697331	03/01/2016	0.00	0.00	29.21	0.00	29.21	0.00	29.2100		0.00	3.51	32.72
001-000	09925251	04/01/2016	0.00	0.00	40.33	0.00	40.33	0.00	40.3300		0.00	4.84	45.17
001-000	02213832	04/01/2016	0.00	0.00	5.89	0.00	5.89	0.00	5.8900		0.00	0.83	7.72
001-000	09924903	04/01/2016	0.00	0.00	40.33	0.00	40.33	0.00	40.3300		0.00	4.84	45.17
005-001	00223140	04/01/2016	0.00	0.00	21.19	0.00	21.19	0.00	21.1900		0.00	2.54	23.73
001-000	09925312	04/01/2016	0.00	0.00	40.33	0.00	40.33	0.00	40.3300		0.00	4.84	45.17
001-000	02213676	04/01/2016	0.00	0.00	4.44	0.00	4.44	0.00	4.4400		0.00	0.53	4.97
005-001	00223874	05/01/2016	0.00	0.00	2.98	0.00	2.98	0.00	2.9800		0.00	0.36	3.34
001-000	02218437	05/01/2016	0.00	0.00	5.56	0.00	5.56	0.00	5.5600		0.00	0.67	6.23
001-000	00220581	05/01/2016	0.00	0.32	16.00	0.00	16.00	0.00	16.0000		0.00	1.92	17.92
001-000	00221081	05/01/2016	0.00	0.32	16.00	0.00	16.00	0.00	16.0000		0.00	1.92	17.92
005-001	00223841	05/01/2016	0.00	0.00	7.72	0.00	7.72	0.00	7.7200		4.98	0.33	8.05
001-002	00061597	05/01/2016	0.00	1.02	51.00	0.00	51.00	0.00	51.0000		0.00	6.12	57.12
005-001	00224090	06/01/2016	0.00	0.00	3.00	0.00	3.00	0.00	3.0000		0.00	0.36	3.36
001-000	02222474	06/01/2016	0.00	0.00	6.63	0.00	6.63	0.00	6.6300		0.00	0.80	7.43
001-777	23438984	06/01/2016	0.00	0.00	18.00	0.00	18.00	0.00	18.0000		0.00	2.16	20.16
001-001	00027747	07/01/2016	0.00	2.70	270.00	0.00	270.00	0.00			270.00	0.00	270.00
001-001	00027742	07/01/2016	0.00	0.38	38.32	0.00	38.32	0.00			38.32	0.00	38.32
005-001	00224328	07/01/2016	0.00	0.00	2.04	0.00	2.04	0.00	2.0400		0.00	0.24	2.28
001-000	10046029	07/01/2016	0.00	0.00	21.39	0.00	21.39	0.00	17.1900		4.20	2.06	23.45
001-000	00027740	07/01/2016	0.00	1.60	167.50	0.00	167.50	0.00			167.50	0.00	167.50
001-000	10034261	07/01/2016	0.00	0.00	27.85	0.00	27.85	0.00	23.1400		4.71	2.78	30.63
001-000	09996734	07/01/2016	0.00	0.00	25.14	0.00	25.14	0.00	20.6300		4.51	2.48	27.62
001-000	02230741	08/01/2016	0.00	0.00	4.31	0.00	4.31	0.00	4.3100		0.00	0.52	4.83
001-000	02230654	08/01/2016	0.00	0.00	5.25	0.00	5.25	0.00	5.2500		0.00	0.63	5.88
001-001	00079929	08/01/2016	0.00	0.00	112.91	0.00	112.91	0.00			112.91	0.00	112.91
005-001	00224500	08/01/2016	0.00	0.00	1.49	0.00	1.49	0.00	1.4900		0.00	0.18	1.67
001-060	32691626	10/01/2016	0.00	0.00	40.65	0.00	40.65	0.00	40.6500		0.00	4.88	45.53
007-101	00045357	10/01/2016	0.00	0.00	0.40	0.00	0.40	0.00	0.4000		0.00	0.05	0.45
001-060	32560645	10/01/2016	0.00	0.00	0.65	0.00	0.65	0.00	0.6500		0.00	0.08	0.73
001-000	00294223	10/01/2016	0.00	0.00	82.28	0.00	82.28	0.00			82.28	0.00	82.28
002-800	0006413	11/01/2016	0.00	78.42	1,364.37	0.00	1,364.37	0.00	1364.3700		0.00	163.72	1,528.09
005-001	00224033	11/01/2016	0.00	0.00	36.91	0.00	36.91	0.00	17.2700		19.64	2.07	38.90
001-000	02237363	11/01/2016	0.00	0.00	4.14	0.00	4.14	0.00	4.1400		0.00	0.50	4.64
002-800	00006273	11/01/2016	0.00	9.11	113.84	0.00	113.84	0.00	113.8400		0.00	13.66	127.50
001-000	02237499	11/01/2016	0.00	0.00	4.81	0.00	4.81	0.00	4.8100		0.00	0.58	5.39
005-001	00225325	13/01/2016	0.00	0.00	2.15	0.00	2.15	0.00	2.1500		0.00	0.26	2.41
005-001	00225293	13/01/2016	0.00	0.00	10.31	0.00	10.31	0.00	1.5200		8.79	0.18	10.49
001-000	02245760	13/01/2016	0.00	0.00	1.53	0.00	1.53	0.00	1.5300		0.00	0.18	1.71
005-001	00225504	14/01/2016	0.00	0.00	1.29	0.00	1.29	0.00	1.2900		0.00	0.15	1.44
001-000	02249833	14/01/2016	0.00	0.00	5.56	0.00	5.56	0.00	5.5600		0.00	0.67	6.23
001-000	00211899	14/01/2016	0.00	0.44	22.00	0.00	22.00	0.00	22.0000		0.00	2.64	24.64
001-000	05257673	15/01/2016	0.00	0.00	1.66	0.00	1.66	0.00	1.6600		0.00	0.20	1.86
005-001	00225773	15/01/2016	0.00	0.00	5.84	0.00	5.84	0.00	5.8400		0.00	0.70	6.54
001-024	00041506	18/01/2016	0.00	2.57	120.28	0.00	120.28	0.00	126.2800		0.00	15.39	143.67
001-024	00041505	18/01/2016	0.00	20.52	1,026.23	0.00	1,026.23	0.00	1026.2300		0.00	123.15	1,149.38

ALVARADO MARTHA

Página: 2 de 2

LISTA DE FACTURAS DE COMPRAS

Desde: 01/01/2016

Hasta: 31/01/2016

Fecha: 20/07/2018

SERIE	NUMERO	FECHA	Ret IVA	Ret RTA	Subtotal	Desc	Total Neto	Cargo	Base12	Base14	Exento	IVA	TOTAL	
Sustento Tributario: 01			Compras netas de servicios y bienes distint											
005-001	00226080	18/01/2016	0.00	0.00	20.55	0.00	20.55	0.00	15.3500		5.20	1.84	22.39	
001-001	02260744	18/01/2016	0.00	0.00	10.06	0.00	10.06	0.00	10.0600		0.00	1.21	11.27	
002-001	00000564	19/01/2016	240.00	160.00	2,000.00	0.00	2,000.00	0.00	2000.0000		0.00	240.00	2,240.00	
005-001	00226604	20/01/2016	0.00	0.00	2.61	0.00	2.61	0.00	2.6100		0.00	0.31	2.92	
005-001	00226556	20/01/2016	0.00	0.00	4.33	0.00	4.33	0.00	0.4500		3.88	0.05	4.38	
001-001	00188692	21/01/2016	0.00	0.28	14.14	0.00	14.14	0.00	14.1400		0.00	1.70	15.84	
005-001	00227081	22/01/2016	0.00	0.00	10.86	0.00	10.86	0.00	0.4500		10.41	0.05	10.91	
001-011	03879373	23/01/2016	0.00	0.00	0.73	0.00	0.73	0.00	0.7300		0.00	0.09	0.82	
004-001	00121185	24/01/2016	0.00	0.00	24.11	0.00	24.11	0.00	24.1100		0.00	2.89	27.00	
004-907	00108784	24/01/2016	0.00	0.04	4.43	0.00	4.43	0.00	4.4300		0.00	0.53	4.96	
004-907	00108783	24/01/2016	0.00	0.12	11.09	0.00	11.09	0.00	11.0500		0.00	1.43	13.32	
004-900	00036703	24/01/2016	0.00	0.29	28.89	0.00	28.89	0.00	28.8900		0.00	3.47	32.36	
007-000	00043356	24/01/2016	0.00	0.00	29.63	0.00	29.63	0.00	29.6300		0.00	3.56	33.19	
005-001	00227375	25/01/2016	0.00	0.00	36.14	0.00	36.14	0.00	25.3600		10.78	3.04	39.18	
005-001	00227294	25/01/2016	0.00	0.00	13.65	0.00	13.65	0.00	2.2900		11.36	0.27	13.92	
001-000	02284707	25/01/2016	0.00	0.00	13.63	0.00	13.63	0.00	13.6300		0.00	1.64	15.27	
001-000	00000400	26/01/2016	0.00	1.00	90.00	0.00	90.00	0.00	90.0000		0.00	10.00	100.00	
005-001	00227900	27/01/2016	0.00	0.00	2.16	0.00	2.16	0.00	2.1600		0.00	0.26	2.42	
005-001	00227859	27/01/2016	0.00	0.00	2.30	0.00	2.30	0.00	2.3000		0.00	0.28	2.58	
005-001	00228385	29/01/2016	0.00	0.00	8.98	0.00	8.98	0.00	2.4300		6.55	0.29	9.27	
001-000	0001871	29/01/2016	0.00	4.79	479.09	0.00	479.09	0.00	479.0900		0.00	57.49	536.58	
001-000	0001869	29/01/2016	0.00	84.93	8,493.14	0.00	8,493.14	0.00	8493.1400		0.00	1,019.18	9,512.32	
001-000	00001072	29/01/2016	0.00	25.40	3,539.90	0.00	3,539.90	0.00	3539.9000		0.00	424.00	3,964.70	
001-000	00001870	29/01/2016	0.00	9.67	966.96	0.00	966.96	0.00	966.9600		0.00	116.04	1,083.00	
001-000	00001868	29/01/2016	0.00	7.51	750.86	0.00	750.86	0.00	750.8600		0.00	90.10	840.96	
001-000	00001867	29/01/2016	0.00	61.30	6,130.32	0.00	6,130.32	0.00	6130.3200		0.00	735.64	6,865.96	
007-101	00047482	29/01/2016	0.00	0.08	7.89	0.00	7.89	0.00	7.8900		0.00	0.95	8.84	
096-000	00410726	29/01/2016	0.00	0.00	55.12	0.00	55.12	0.00	26.9000		28.22	3.23	58.35	
096-000	00396340	29/01/2016	0.00	0.00	90.23	0.00	90.23	0.00	49.6300		40.60	5.00	90.10	
096-000	00394013	29/01/2016	0.00	0.00	85.50	0.00	85.50	0.00	26.3400		59.16	3.16	88.66	
022-001	00092606	30/01/2016	0.00	0.00	19.43	0.00	19.43	0.00	19.4300		0.00	2.33	21.76	
001-001	18072866	31/01/2016	0.00	0.00	229.04	0.00	229.04	0.00			229.04	0.00	229.04	
001-014	00672245	31/01/2016	0.00	0.00	39.61	0.00	39.61	0.00	39.6100		0.00	4.75	44.36	
001-010	03916078	31/01/2016	0.00	0.00	0.92	0.00	0.92	0.00	0.9200		0.00	0.11	1.03	
001-000	2256522	31/01/2016	0.00	20.00	200.00	0.00	200.00	0.00	200.0000		0.00	24.00	224.00	
022-060	04156579	31/01/2016	0.00	0.00	35.63	0.00	35.63	0.00			35.63	0.00	35.63	
096-000	02985373	31/01/2016	0.00	0.00	2.83	0.00	2.83	0.00	2.8300		0.00	0.34	3.17	
096-000	02985372	31/01/2016	0.00	0.00	1.66	0.00	1.66	0.00	1.6600		0.00	0.20	1.86	
002-000	10398370	31/01/2016	0.00	0.00	100.10	0.00	100.10	0.00			100.10	0.00	100.10	
TOTAL CODIGO SUSTENTO:			240.00	503.69	27,429.40	0.00	27,429.40	0.00	26,170.55	0.00	1,258.85	3,140.50	30,569.90	
Total Facturas:			87	240.00	503.69	27,429.40	0.00	27,429.40	0.00	26,170.55	0.00	1,258.85	3,140.50	30,569.90

ANEXO 2. FACTURA DE COMPRA

NO TIENE LOGO

ROMACC COMERCIALIZADORA SOCIEDAD CIVIL Y COMERCIAL
 ROMACSSCC
 Dirección Matriz: IGNACIO ASIN N51-66 Y ANTONIO ROMAN
 Dirección Sucursal: IGNACIO ASIN N51-66 ANTONIO ROMAN
 Contribuyente Especial 1478
 OBLIGADO A LLEVAR SI

R.U.C.: 1792022762001
 FACTURA
 No. 001-002-000001871
 NÚMERO DE AUTORIZACIÓN
 2901201614381617920227620013766982484
 FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 29/01/2016 14:38:16
 AMBIENTE: PRODUCCIÓN
 EMISIÓN: NORMAL
 CLAVE DE ACCESO

 2901201601179202276200120010020000018710000187117

Razón Social / Nombres y ALVARADO DUQUE MARTHA PATRICIA
 Identificación 0602170128001
 Fecha 29/01/2016 Placa / Matrícula: null Guía
 Dirección:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
AC51IND0 01-1510C- R39		1.00	BILLETERA CANDOMBE		12.84	0.00	0.00	1.93	10.91
AC51IND5 50-1510C- R39		1.00	BILLETERA F BERENICE		18.41	0.00	0.00	2.76	15.65
AC52ECO 003- 1510Z- 3UH		1.00	MULTIUSOS SOBRE		7.26	0.00	0.00	1.09	6.17
AC53IND0 75-1120Z- M70		1.00	GAFAS LAROSA		24.56	0.00	0.00	3.68	20.88
AC53IND0 94-1310Z- G32		1.00	GAFAS MANGLE		26.23	0.00	0.00	3.93	22.30
AC56IND0 47-0910Z- G01		1.00	LLAVERO FROCK		7.81	0.00	0.00	1.17	6.64
AC80IND3 59-1420Z- T53		1.00	GORRA DIMY		15.63	0.00	0.00	2.34	13.29
AC60IND3 99-1520Z- N01		1.00	GORRA BOMBARDI		14.51	0.00	0.00	2.18	12.33
AC60IND3 99-1520Z- Z4M		1.00	GORRA BOMBARDI		14.51	0.00	0.00	2.18	12.33
MAD1BR10 24-1220I- N01		1.00	EJECUTIVO PULPER		22.32	0.00	0.00	3.35	18.97
MAD2IND3 25-1420R-		1.00	BOLSO PC SALAMA		30.69	0.00	0.00	4.60	26.09

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
G93		1.00	BOLSO PC SALAMA		30.69	0.00	0.00	4.60	26.09
MA04NET 004- 1120H- NGO		1.00	MOCHILA PC PLINO		41.85	0.00	0.00	6.28	35.57
MA04RET 002-1510J- ZZO		1.00	TTU MOCHILA INFANTIL ACUAPACK		23.99	0.00	0.00	3.60	20.39
MA04SPR 002-1510J- 3UA		1.00	TTU MOCHILA INFANTIL SULFER		27.90	0.00	0.00	4.19	23.72
MA04TEK0 33-1210G- N01		1.00	MOCHILA PC VARIO		38.51	0.00	0.00	5.78	32.73
RA25081- 1410-B01L		1.00	POLO VINUNTY		11.72	0.00	0.00	1.76	9.96
RA25081- 1410-Z49L		1.00	POLO VINUNTY		11.72	0.00	0.00	1.76	9.96
RA29031- 1510- 8PCM		1.00	BLUSA GEVANGE		25.67	0.00	0.00	3.85	21.82
RA45001- 1220-O08L		1.00	POLO SPENCER NEW		14.51	0.00	0.00	2.18	12.33
RA45001- 1510- V2DXL		1.00	POLO SPENCER NEW		14.51	0.00	0.00	2.18	12.33
RA45001- 1520-P0LS		1.00	POLO SPENCER NEW		14.51	0.00	0.00	2.18	12.33
RA45155- 1510- 7B0XL		1.00	POLO PARAGON		20.65	0.00	0.00	3.10	17.55
RA46005- 1010- N01M		1.00	CAMISETA BENJA		12.84	0.00	0.00	1.93	10.91
RA46005- 1410-Z38S		1.00	CAMISETA BENJA		12.84	0.00	0.00	1.93	10.91
RA46164- 1110-P62L		1.00	CAMISETA GAMES		10.60	0.00	0.00	1.59	9.01
RA48088- 1110- Z0434		1.00	PANTALON ZURFER		32.37	0.00	0.00	4.86	27.51
RA48139- 1510- Z3W34		1.00	PANTALON GREGORY		30.69	0.00	0.00	4.60	26.09
RA49047- 1510- 3UNM		1.00	CAMISA DAMARIO ML		23.99	0.00	0.00	3.60	20.39

Información Adicional	
Caja:	1
Vendedor:	VENDEDOR PLANTA
Observación:	MIRAFLORES 15 DSC

SUBTOTAL 12%	479.09
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENIO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	479.09
TOTAL DESCUENTO	84.55
ICE	0.00
IVA 12%	57.49
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	536.59
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

ANEXO 3. LIBRO DIARIO DE VENTA

ALVARADO MARTHA
AMBATO - ECUADOR

Página: 1 de 1
Fecha: 31/01/2016

AÑO: 2018

LIBRO VENTAS LISTA DE FACTURAS

FECHA	CLIENTE	RUC/CED	FACTURA DE COMPRA	BASE 0%	BASE 12%	BASE 14%	IVA	TOTAL
Enero 31	CONSUMIDOR FINAL	999999999999	001-001- 00003255	0.00	16,809.40	0.00	2,017.13	18,826.53
Enero 31	CONSUMIDOR FINAL	999999999999	001-001- 00012352	0.00	70.00	0.00	8.40	78.40
Enero 31	INTERDIN S.A.EMISORA Y ADMINI	1790096692001	001-001- 22655141	0.00	15,937.78	0.00	1,912.53	17,850.31
TOTAL FC:	3		TOTAL:	0.00	32,817.18	0.00	3,938.06	36,755.24

ANEXO 4. LIBRO MAYOR ASIENTOS DE AJUSTES PERÍODO 2016

Asientos Mayorizados Contabilidad

Asientos Mayorizados

COMPROB: X2 X2 ASIENTO: 00000004
 MODELO: Provee R/C Fecha: 31/12/2016
 NOMBRE: ORG ATM Estado: Mayorizado
 CONCEPT: ASIENTO DE CIERRE DESDE: 01/01/2016 HASTA: 31/12/2016
 Dpstos: 0.0000

Formato de Contabilidad: Comprob 1 Comprob 3 Comprob 2 Comprob 4
 Formatos Bancos: Bco Pichincha Bco Guayaquil Bco Austro Bco Internacional Bco ProMerica

No.	Código	Cuenta	Referencia	Concepto	Debe	Haber
1	4.1.1.01.02	Ventas Gravadas 12%	CR001	CIERRE AL 31/12/2016	276,193.5600	0.0000
2	4.1.1.01.03	Ventas Gravadas 14%	CR002	CIERRE AL 31/12/2016	307,922.5300	0.0000
3	3.3.1.01.01	Resultado del Ejercicio	CR004	CUADRE PARCIAL FIN DE DOCUMENTO	0.0000	584,116.0900
4	5.1.1.02.02	Compras Gravadas 12%	CR006	CIERRE AL 31/12/2016	0.0000	99,157.5300
5	5.1.1.02.03	Compras Gravadas 14%	CR007	CIERRE AL 31/12/2016	0.0000	252,839.8600
6	5.1.2.01.01	Gasto Sueldos	CR008	CIERRE AL 31/12/2016	0.0000	100,220.9400
7	5.1.2.01.07	Gasto Decimo Tercer Sueldo	CR009	CIERRE AL 31/12/2016	0.0000	7,600.0000
8	5.1.2.01.08	Gasto Decimo Cuarto Sueldo	CR0010	CIERRE AL 31/12/2016	0.0000	4,414.3700
9	5.1.2.01.10	Gasto Alimentacion	CR0011	CIERRE AL 31/12/2016	0.0000	2,024.2300
10	5.1.2.01.11	Gasto Fondo de Reserva	CR0012	CIERRE AL 31/12/2016	0.0000	6,921.6500
11	5.1.2.01.12	Gasto Aporte Patronal	CR0013	CIERRE AL 31/12/2016	0.0000	12,176.8900
12	5.1.2.01.15	Gasto por Acta de Finiquito	CR0014	CIERRE AL 31/12/2016	0.0000	880.5600

- Presione CTRL + D = Eliminar Renglones - Presione CTRL + I = Insertar Renglones - Presione CTRL + F9 = Llama a Movimientos Bancarios

Ctrl + N = Nuevo Ctrl + E = Editar Ctrl + B = Buscar F4 = CERRAR
 Ctrl + S = Suprimir Ctrl + X = Canc Ctrl + G = Guardar Ins = Integra

Eliminar Renglones (Ctrl + D) 1,170,896.5000 1,170,896.5000
 Insertar Renglones (Ctrl + I) Descuadre: Activar 0.0000

Asientos Mayorizados Contabilidad

Asientos Mayorizados

COMPROB: X2 X2 ASIENTO: 00000004
 MODELO: Provee R/C Fecha: 31/12/2016
 NOMBRE: ORG ATM Estado: Mayorizado
 CONCEPT: ASIENTO DE CIERRE DESDE: 01/01/2016 HASTA: 31/12/2016
 Dpstos: 0.0000

Formato de Contabilidad: Comprob 1 Comprob 3 Comprob 2 Comprob 4
 Formatos Bancos: Bco Pichincha Bco Guayaquil Bco Austro Bco Internacional Bco ProMerica

No.	Código	Cuenta	Referencia	Concepto	Debe	Haber
21	5.1.2.03.11	Gasto Comisiones LOCAL	CR0023	CIERRE AL 31/12/2016	0.0000	13,671.2600
22	5.1.2.03.19	Gasto de Gestion	CR0024	CIERRE AL 31/12/2016	0.0000	168.3000
23	5.1.2.03.21	Gasto Luz Electrica	CR0025	CIERRE AL 31/12/2016	0.0000	844.6000
24	5.1.2.03.23	Gasto Telefonía y Telecomunicaciones	CR0026	CIERRE AL 31/12/2016	0.0000	3,689.5200
25	5.1.2.03.25	Gasto Concesion	CR0027	CIERRE AL 31/12/2016	0.0000	21,171.1200
26	5.1.2.03.26	Reembolso de Gastos	CR0028	CIERRE AL 31/12/2016	0.0000	2,241.2400
27	5.1.2.03.27	Gastos por Otros Servicios	CR0029	CIERRE AL 31/12/2016	0.0000	2,830.4100
28	5.1.2.03.28	Gasto Seguridad y Vigilancia	CR0030	CIERRE AL 31/12/2016	0.0000	468.0000
29	5.1.2.03.29	Gasto Por Otros Bienes	CR0031	CIERRE AL 31/12/2016	0.0000	20.6100
30	5.1.2.03.30	Gasto IVA	CR0032	CIERRE AL 31/12/2016	0.0000	70.3800
31	5.1.2.03.31	Gastos no deducibles	CR0033	CIERRE AL 31/12/2016	0.0000	1,317.4500
32	3.3.1.01.01	Resultado del Ejercicio	CR0035	CUADRE PARCIAL FIN DE DOCUMENTO	586,780.4100	0.0000

- Presione CTRL + D = Eliminar Renglones - Presione CTRL + I = Insertar Renglones - Presione CTRL + F9 = Llama a Movimientos Bancarios

Ctrl + N = Nuevo Ctrl + E = Editar Ctrl + B = Buscar F4 = CERRAR
 Ctrl + S = Suprimir Ctrl + X = Canc Ctrl + G = Guardar Ins = Integra

Eliminar Renglones (Ctrl + D) 1,170,896.5000 1,170,896.5000
 Insertar Renglones (Ctrl + I) Descuadre: Activar 0.0000

Asientos Mayorizados Contabilidad

Asientos Mayorizados

COMPROB: X2 X2 ASIENTO: 00000004
 MODELO: Provee R/C Fecha: 31/12/2016
 NOMBRE: ORG ATM Estado: Mayorizado
 CONCEPT: ASIENTO DE CIERRE DESDE: 01/01/2016 HASTA: 31/12/2016
 Dpstos: 0.0000

Formato de Contabilidad: Comprob 1 Comprob 3 Comprob 2 Comprob 4
 Formatos Bancos: Bco Pichincha Bco Guayaquil Bco Austro Bco Internacional Bco ProMerica

No.	Código	Cuenta	Referencia	Concepto	Debe	Haber
13	5.1.2.02.02	Gasto Depreciacion Muebles y Enser	CR0015	CIERRE AL 31/12/2016	0.0000	2,364.6800
14	5.1.2.02.04	Gasto Depreciacion Equipo de Comp	CR0016	CIERRE AL 31/12/2016	0.0000	174.2200
15	5.1.2.02.06	Gasto Mantenimiento y Reparacion	CR0017	CIERRE AL 31/12/2016	0.0000	12,763.4000
16	5.1.2.03.01	Gasto Honorarios Profesionales y Die	CR0018	CIERRE AL 31/12/2016	0.0000	12,570.4300
17	5.1.2.03.03	Gasto Arrendamiento de Inmuebles	CR0019	CIERRE AL 31/12/2016	0.0000	19,205.9300
18	5.1.2.03.06	Gasto Promocion y Publicidad	CR0020	CIERRE AL 31/12/2016	0.0000	2,096.4300
19	5.1.2.03.07	Gasto Suministros y Materiales	CR0021	CIERRE AL 31/12/2016	0.0000	4,836.3000
20	5.1.2.03.08	Gasto Transporte	CR0022	CIERRE AL 31/12/2016	0.0000	40.1000
21	5.1.2.03.11	Gasto Comisiones LOCAL	CR0023	CIERRE AL 31/12/2016	0.0000	13,671.2600
22	5.1.2.03.19	Gasto de Gestion	CR0024	CIERRE AL 31/12/2016	0.0000	168.3000
23	5.1.2.03.21	Gasto Luz Electrica	CR0025	CIERRE AL 31/12/2016	0.0000	844.6000
24	5.1.2.03.23	Gasto Telefonía y Telecomunicaciones	CR0026	CIERRE AL 31/12/2016	0.0000	3,689.5200

- Presione CTRL + D = Eliminar Renglones - Presione CTRL + I = Insertar Renglones - Presione CTRL + F9 = Llama a Movimientos Bancarios

Ctrl + N = Nuevo Ctrl + E = Editar Ctrl + B = Buscar F4 = CERRAR
 Ctrl + S = Suprimir Ctrl + X = Canc Ctrl + G = Guardar Ins = Integra

Eliminar Renglones (Ctrl + D) 1,170,896.5000 1,170,896.5000
 Insertar Renglones (Ctrl + I) Descuadre: Activar 0.0000

ANEXO 5. BALANCE DE COMPROBACIÓN

ALVARADO MARTHA

Página: 1 de 4

BALANCE DE COMPROBACION

Fecha: 31/12/2016

Desde: 01/01/2016 Hasta: 31/12/2016

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACTUAL
1.	ACTIVO				
1.1.	ACTIVO CORRIENTE				
1.1.1.	DISPONIBLE				
1.1.1.01.	CAJA				
1.1.1.01.01	Caja General	140,687.26	648,544.6700	663,944.9500	125,286.98
= TOTAL =	CAJA	140,687.26	648,544.6700	663,944.9500	125,286.98
= TOTAL =	DISPONIBLE	140,687.26	648,544.6700	663,944.9500	125,286.98
1.1.2.	EXIGIBLE				
1.1.2.02.	CREDITO TRIBUTARIO IVA				
1.1.2.02.01	IVA en Compras	0.00	58,745.3600	58,745.3600	0.00
1.1.2.02.03	Anticipo Por Retencion IVA	0.00	10,715.7400	10,715.7400	0.00
1.1.2.02.04	Credito Tributario por Retenciones	0.00	1,640.6400	1,388.2900	252.35
= TOTAL =	CREDITO TRIBUTARIO IVA	0.00	71,101.7400	70,849.3900	252.35
1.1.2.03.	CREDITO TRIBUTARIO RENTA				
1.1.2.03.03	Anticipo Por Retencion RENTA	11,032.08	5,096.2600	0.0000	16,128.34
= TOTAL =	CREDITO TRIBUTARIO RENTA	11,032.08	5,096.2600	0.0000	16,128.34
= TOTAL =	EXIGIBLE	11,032.08	76,198.0000	70,849.3900	16,380.69
1.1.3.	REALIZABLE				
1.1.3.01.	INVENTARIO PARA LA VENTA				
1.1.3.01.01	Inventario Gravado 12%	50,521.54	0.0000	18,396.0400	32,125.50
= TOTAL =	INVENTARIO PARA LA VENTA	50,521.54	0.0000	18,396.0400	32,125.50
= TOTAL =	REALIZABLE	50,521.54	0.0000	18,396.0400	32,125.50
= TOTAL =	ACTIVO CORRIENTE	202,240.88	724,742.6700	753,190.3800	173,793.17
1.2.	ACTIVO FIJO				
1.2.2.	DEPRECIABLES				
1.2.2.02.	MUEBLES Y ENSERES				
1.2.2.02.01	Muebles y Enseres	21,371.26	2,275.5500	0.0000	23,646.81
1.2.2.02.02	(-) Depreciacion Acumulada de Muebl	-13,923.04	0.0000	2,364.6800	-16,287.72
= TOTAL =	MUEBLES Y ENSERES	7,448.22	2,275.5500	2,364.6800	7,359.09
1.2.2.04.	EQUIPO DE COMPUTO SOFTWARE				
1.2.2.04.01	Equipo de Computo y Software	368.75	0.0000	0.0000	368.75
1.2.2.04.02	(-)Depreciacion Acumulada Equipo de	-281.64	0.0000	87.1100	-368.75
= TOTAL =	EQUIPO DE COMPUTO SOFTWARE	87.11	0.0000	87.1100	0.00
= TOTAL =	DEPRECIABLES	7,535.33	2,275.5500	2,451.7900	7,359.09
= TOTAL =	ACTIVO FIJO	7,535.33	2,275.5500	2,451.7900	7,359.09
= TOTAL =	ACTIVO	209,776.21	727,018.2200	755,642.1700	181,152.25

ALVARADO MARTHA

BALANCE DE COMPROBACION

Página: 2 de 4

Fecha: 31/12/2016

Desde: 01/01/2016 Hasta: 31/12/2016

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACTUAL
2.	PASIVO				
2.1.	PASIVO CORRIENTE O CORTO PLAZO				
2.1.4.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONAD				
2.1.4.01.	ACREEDORES IESS				
2.1.4.01.01	Aporte Personal IESS 9.35%	-797.95	9,550.2000	9,470.8900	-718.64
2.1.4.01.02	Aporte Patronal 12.15%	-941.38	12,195.0000	12,176.8900	-923.27
2.1.4.01.03	Fondo Reserva por Pagar	-6,271.41	6,271.4100	0.0000	0.00
= TOTAL =	ACREEDORES IESS	-8,010.74	28,016.6100	21,647.7800	-1,641.91
2.1.4.03.	ACREEDORES FISCALES				
2.1.4.03.01	Retencion IR por Pagar	0.00	7,505.0200	7,505.0200	0.00
2.1.4.03.02	Retencion IVA por Pagar	0.00	3,389.2500	3,389.2500	0.00
2.1.4.03.03	IVA ventas	0.00	78,473.5900	78,473.5900	0.00
2.1.4.03.04	IVA por Pagar	-1,194.76	10,675.9000	9,481.1400	0.00
= TOTAL =	ACREEDORES FISCALES	-1,194.76	100,043.7600	98,849.0000	-0.00
= TOTAL =	OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONAD	-9,205.50	128,060.3700	120,496.7800	-1,641.91
= TOTAL =	PASIVO CORRIENTE O CORTO PLAZO	-9,205.50	128,060.3700	120,496.7800	-1,641.91
= TOTAL =	PASIVO	-9,205.50	128,060.3700	120,496.7800	-1,641.91
3.	PATRIMONIO				
3.1.	CAPITAL				
3.1.1.	CAPITAL SOCIAL				
3.1.1.01.	CAPITAL SOCIAL SUSCRITO				
3.1.1.01.01	Socio A	-93,157.04	0.0000	0.0000	-93,157.04
= TOTAL =	CAPITAL SOCIAL SUSCRITO	-93,157.04	0.0000	0.0000	-93,157.04
= TOTAL =	CAPITAL SOCIAL	-93,157.04	0.0000	0.0000	-93,157.04
= TOTAL =	CAPITAL	-93,157.04	0.0000	0.0000	-93,157.04
3.3.	RESULTADOS				
3.3.1.	RESULTADOS				
3.3.1.01.	UTILIDADES				
3.3.1.01.01	Resultado del Ejercicio	0.01	586,780.4100	584,116.0900	2,664.33
3.3.1.01.02	Utilidades del Ejercicio	-17,501.89	0.0000	0.0000	-17,501.89
3.3.1.01.03	Utilidades Acumuladas	-89,911.78	0.0000	0.0000	-89,911.78
= TOTAL =	UTILIDADES	-107,413.67	586,780.4100	584,116.0900	-104,749.34
= TOTAL =	RESULTADOS	-107,413.67	586,780.4100	584,116.0900	-104,749.34
= TOTAL =	RESULTADOS	-107,413.67	586,780.4100	584,116.0900	-104,749.34
= TOTAL =	PATRIMONIO	-200,570.71	586,780.4100	584,116.0900	-197,906.38
4.	INGRESOS				

ALVARADO MARTHA

BALANCE DE COMPROBACION

Página: 3 de 4

Fecha: 31/12/2016

Desde: 01/01/2016 Hasta: 31/12/2016

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACTUAL
4.1.	INGRESOS OPERACIONALES				
4.1.1.	VENTAS				
4.1.1.01.	VENTAS				
4.1.1.01.02	Ventas Gravadas 12%	0.00	276,193.5600	276,193.5600	0.00
4.1.1.01.03	Ventas Gravadas 14%	0.00	307,922.5300	307,922.5300	0.00
= TOTAL =	VENTAS	0.00	584,116.0900	584,116.0900	0.00
= TOTAL =	VENTAS	0.00	584,116.0900	584,116.0900	0.00
= TOTAL =	INGRESOS OPERACIONALES	0.00	584,116.0900	584,116.0900	0.00
= TOTAL =	INGRESOS	0.00	584,116.0900	584,116.0900	0.00
5.	EGRESOS				
5.1.	COSTOS Y GASTOS				
5.1.1.	GASTOS				
5.1.1.01.	COSTO DE VENTA				
5.1.1.01.02	Costo de Ventas Gravadas 12%	0.00	18,396.0400	0.0000	18,396.04
= TOTAL =	COSTO DE VENTA	0.00	18,396.0400	0.0000	18,396.04
5.1.1.02.	COMPRAS				
5.1.1.02.02	Compras Gravadas 12%	0.00	99,204.6400	99,204.6400	0.00
5.1.1.02.03	Compras Gravadas 14%	0.00	252,839.8600	252,839.8600	0.00
= TOTAL =	COMPRAS	0.00	352,044.5000	352,044.5000	0.00
= TOTAL =	GASTOS	0.00	370,440.5400	352,044.5000	18,396.04
5.1.2.	GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS				
5.1.2.01.	GASTO EN PERSONAL ADMINISTRATIVO				
5.1.2.01.01	Gasto Sueldos	0.00	100,220.9400	100,220.9400	0.00
5.1.2.01.07	Gasto Decimo Tercer Sueldo	0.00	7,600.0000	7,600.0000	0.00
5.1.2.01.08	Gasto Decimo Cuarto Sueldo	0.00	4,414.3700	4,414.3700	0.00
5.1.2.01.10	Gasto Alimentacion	0.00	2,024.2300	2,024.2300	0.00
5.1.2.01.11	Gasto Fondo de Reserva	0.00	6,921.6500	6,921.6500	0.00
5.1.2.01.12	Gasto Aporte Patronal	0.00	12,176.8900	12,176.8900	0.00
5.1.2.01.15	Gasto por Acta de Finiquito	0.00	880.5600	880.5600	0.00
= TOTAL =	GASTO EN PERSONAL ADMINISTRATIVO	0.00	134,238.6400	134,238.6400	0.00
5.1.2.02.	GASTO LOCAL E INSTALACIONES ADMIN				
5.1.2.02.02	Gasto Depreciacion Muebles y Enseres	0.00	2,364.6800	2,364.6800	0.00
5.1.2.02.04	Gasto Depreciacion Equipo de Computo	0.00	174.2200	174.2200	0.00
5.1.2.02.06	Gasto Mantenimiento y Reparacion	0.00	13,301.0500	13,301.0500	0.00
= TOTAL =	GASTO LOCAL E INSTALACIONES ADMIN	0.00	15,839.9500	15,839.9500	0.00
5.1.2.03.	GASTO GENERAL ADMINISTRATIVOS Y DE				

ALVARADO MARTHA

Página: 4 de 4

BALANCE DE COMPROBACION

Fecha: 31/12/2016

Desde: 01/01/2016 Hasta: 31/12/2016

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACTUAL
5.1.2.03.01	Gasto Honorarios Profesionales y Dietz	0.00	12,570.4300	12,570.4300	0.00
5.1.2.03.03	Gasto Arrendamiento de Inmuebles	0.00	19,205.9300	19,205.9300	0.00
5.1.2.03.06	Gasto Promocion y Publicidad	0.00	2,096.4300	2,096.4300	0.00
5.1.2.03.07	Gasto Suministros y Materiales	0.00	4,836.3000	4,836.3000	0.00
5.1.2.03.08	Gasto Transporte	0.00	40.1000	40.1000	0.00
5.1.2.03.11	Gasto Comisiones LOCAL	0.00	13,671.2600	13,671.2600	0.00
5.1.2.03.19	Gasto de Gestion	0.00	168.3000	168.3000	0.00
5.1.2.03.21	Gasto Luz Electrica	0.00	844.6000	844.6000	0.00
5.1.2.03.23	Gasto Telefonía y Telecomunicaciones	0.00	3,689.5200	3,689.5200	0.00
5.1.2.03.25	Gasto Concesion	0.00	22,137.0500	22,137.0500	0.00
5.1.2.03.26	Reembolso de Gastos	0.00	2,241.2400	2,241.2400	0.00
5.1.2.03.27	Gastos por Otros Servicios	0.00	2,830.4100	2,830.4100	0.00
5.1.2.03.28	Gasto Seguridad y Vigilancia	0.00	468.0000	468.0000	0.00
5.1.2.03.29	Gasto Por Otros Bienes	0.00	20.6100	20.6100	0.00
5.1.2.03.30	Gasto IVA	0.00	70.3800	70.3800	0.00
5.1.2.03.31	Gastos no deducibles	0.00	1,317.4500	1,317.4500	0.00
= TOTAL =	GASTO GENERAL ADMINISTRATIVOS Y DE	0.00	86,208.0100	86,208.0100	0.00
= TOTAL =	GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS	0.00	236,286.6000	236,286.6000	0.00
= TOTAL =	COSTOS Y GASTOS	0.00	606,727.1400	588,331.1000	18,396.04
= TOTAL =	EGRESOS	0.00	606,727.1400	588,331.1000	18,396.04
	TOTAL FINAL:	-0.00	2,632,702.23	2,632,702.23	0.00

ANEXO 6. IMPUESTO A LA RENTA 2016 (FORMULARIO 102)

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN		200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO	
102	AÑO: 2016	201	RUK: 060170128031
No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE: 134		No. DE EMPLEADOS E IDENTIFICACIÓN DE DEPENDENCIA: 135	
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
ACTIVOS CORRIENTES		ESTADO DE RESULTADOS	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO		INGRESOS	
INVERSIONES CORRIENTES		TOTAL INGRESOS	
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO DE INVERSIONES CORRIENTES		VALOR EN NETO (a efectos de la conciliación tributaria)	
Cuentas y documentos por cobrar a clientes corrientes		VENTAS NETAS LOALES GRABADAS CON TARIFA DIFERENTE DE 0% DE IVA	
Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes		VENTAS NETAS LOALES GRABADAS CON TARIFA 1% DE IVA O EXENTA DE IVA	
Dividendos por cobrar		EXPORTACIONES NETAS	
Impuestos por pagar		INGRESOS OBTENIDOS BAJO A MODALIDAD DE COMISIONES O SIMILARES	
Inventario de materia prima		INGRESOS POR AGROFORESTRIA Y SILVICULTURA, DE ESPECIES FORESTALES	
		RENDIMIENTOS FINANCIEROS	
		UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
		DIVIDENDOS	
		RENTAS DE BIENES PROVENIENTES DE INVERSIONES Y PARTICIPACIONES	
		DE RECURSOS PUBLICOS	
		DE OTRAS LOCALES	
		DE EXTERIOR	
		OTROS INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR	
		UTILIDAD EN LA AJENACION DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL	
		OTRAS RENTAS	
		INGRESOS PERCIBIDOS MEDIANTE AJUSTACION DE DINERO ELECTRONICO (INFORMATIVA)	
		TOTAL INGRESOS	
		VENTAS NETAS DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (INFORMATIVO)	
		INGRESOS POR REMOLQUE O OMO INTERMEDIARI (INFORMATIVO)	
		NETOS A BASTO	
		COSTO	
		NETO	
		VALOR EN NETO (a efectos de la Conciliación Tributaria)	

ACTIVOS CORRIENTES	VALOR EN NETO	VALOR EN NETO	VALOR EN NETO	VALOR EN NETO
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO (excluyendo obras inmuebles en construcción de para la venta)	133 +	0.00	COMPRA NETAS LOCALES DE BIENES PRODUCTIVOS POR EL SUJETO PASIVO	7011 +
INVENTARIO DE BIENES PARA LA CONSTRUCCION	134 +	0.00	COMPRA NETAS LOCALES PRODUCTO DE LA ACTIVIDAD DE COMISIÓN	7021 +
INVENTARIO DE PRODUCTO, TIENDA Y MERCAL EN ALMACEN (excluyendo obras inmuebles terminados para la venta)	135 +	2125.50	IMPORTACIONES DE BIENES Y PRODUCTOS POR EL SUJETO PASIVO	7032 +
MERCADERIAS EN TRANSITO	136 +	0.00	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCTIVO, POR EL SUJETO PASIVO	7033 +
OBRAS A CURSO O CON RATO DE CONSTRUCCION	137 +	0.00	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	
INVENTARIO DE OBRAS EN CONSTRUCCION	138 +	0.00	COMPRA NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	7061 +
INVENTARIO DE OBRAS TERMINADAS	139 +	0.00	IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	7071 +
INVENTARIO DE MATERIALES O BIENES PARA LA CONSTRUCCION	140 +	0.00	(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	
(-) DETERIORO ACUMULADO EL VALOR DE INVENTARIOS POR AJUSTE AL VALOR EN NETO REALIZABLE	141 -	0.00	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	7091 +
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (PREPAGADOS)	142 -	0.00	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	7101 -
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO DEL VALOR DEL ACTIVO CORRIENTE	143 -	0.00	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	7111 +
COSTO DE ACTIVOS NO CORRIENTES INTENDIDOS PARA LA RENTA Y OPERACIONES (SIN CONTINUAS NETO)	144 +	0.00	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	7121 -
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	145 +	0.00	SUELDO, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAMADA DEL ESS	7131 +
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	248 =	142761.09	IMPORTE DE LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	7142 +
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSION Y ACTIVO BIOLÓGICOS			HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETA	7152 +
TERRENOS	150 +	0.00	HONORARIOS EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	7161 +
EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES (EXCEPTO TERRENO)	151 +	0.00	ARRENDAMIENTOS	7171 +
CONSTRUCCIONES EN CURSO Y OTROS ACTIVOS EN TRANSITO	152 +	0.00	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	7181 +
MUEBLES Y ENFERES	153 +	23646.81	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	7191 +
MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES	154 +	0.00	PROMOCION Y PUBLICIDAD	7201 +
NAVES, FERRONAVES, BARCAS Y SIMILARES	155 +	0.00	SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y RECURSOS	7211 +
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	156 +	368.75	TRANSPORTE	7221 +
VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMIONERÍA MÓVIL	157 +	0.00	PA LA SUBSCRIPCIÓN PATRONAL	7231 +
PLANTAS PRODUCTIVAS (AGRICULTURA)	158 +	0.00	PA LA CUENTA DE IN-CONTABLE	7241 +
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO POR CONTRATO DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	159 +	0.00	PROVISIONES	7251 +
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	160 +	0.00	(-) DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS	7261 +
(-) DETERIORO ACUMULADO PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	161 -	16656.47	OTRAS PROVISIONES	7271 +
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	162 -	0.00	DE EXTERIOR	7281 +
ACTIVOS PARA EXPLORACION Y EVALUACION DE RECURSOS MINERALES	163 +	0.00	DE EXTERIOR	7291 +
(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS PARA EXPLORACION Y EVALUACION DE RECURSOS MINERALES	164 -	0.00	DE EXTERIOR	7301 +
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS PARA EXPLORACION Y EVALUACION DE RECURSOS MINERALES	165 -	0.00	DE EXTERIOR	7311 +
PROPIEDADES DE INVERSION	166 +	0.00	DE EXTERIOR	7321 +
(-) DETERIORO ACUMULADO PROPIEDADES DE INVERSION	167 -	0.00	DE EXTERIOR	7331 +
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSION	168 -	0.00	DE EXTERIOR	7341 +
			DE EXTERIOR	7351 +

La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente:

	CÓDIGO VERIFICADOR SRIDC2017019538:38	NÚMERO SERIAL 871402948775	FECHA RECAUDACIÓN 17/03/2017	PÁGINA 2
--	---	--------------------------------------	--	--------------------

OBLIGACIONES CON INSTANCIA RESOLUTIVA	RELACIONADOS	LOCALES	145	+	0,00
		DEL EXTERIOR	146	+	0,00
	NO RELACIONADOS	LOCALES	147	+	0,00
		DEL EXTERIOR	148	+	0,00
OTROS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES	RELACIONADOS	LOCALES	149	+	0,00
		DEL EXTERIOR	150	+	0,00
	NO RELACIONADOS	LOCALES	151	+	0,00
		DEL EXTERIOR	152	+	0,00
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO (FORCÍZOS Y NO FORCÍZOS)					
			153	+	0,00
CRÉDITOS A MUTUO					
			154	+	0,00
ANTICIPOS DE CLIENTES					
			155	+	0,00
PROVISIONES PARA SUBSIDIOS PATRONALES					
			156	+	0,00
PROVISIONES PARA DESAHUCIO					
			157	+	0,00
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES POR EMPEZOS A EMPLEADOS					
			158	+	0,00
OTRAS PROVISIONES					
			159	+	0,00
PASIVO POR IMPUESTO A LA RENTA DEFERIDO					
			160	+	0,00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES					
			169	+	0,00
PASIVOS DEFERIDOS					
			179	+	0,00
OTROS PASIVOS					
			189	+	0,00
TOTAL DEL PASIVO					
			538+563+579+589	+	1641,91
TOTAL PATRÓN ORDINARIO					
			488	+	149478,27
TOTAL PASIVO Y PATRÓN ORDINARIO					
			599+688	+	170126,18

RENTAS GRAVADAS E INTRINSECAS	VALÚO	INGRESOS	GASTOS DEDUCIBLES	RENTA IMPONIBLE (INGRESOS - GASTOS DED.)
ACTIVIDADES EMPRESARIALES CON REGISTRO DE INGRESOS Y EGRESOS		481 +	491 -	
INGRESOS SUJETOS A IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO		710 +	0,00	
LIBRE EJERCICIO PROFESIONAL		711 +	721 -	0,00
OCCUPACIÓN LIBRE (INCLUYE COMISIÓNISTAS, ARTESANOS, AGENTES, REPRESENTANTES Y DEMÁS TRABAJADORES AUTÓNOMOS)		712 +	722 -	0,00
ARRENDOS DE BIENES INMUEBLES	703	713 +	723 -	0,00
ARRENDOS DE OTROS ACTIVOS	704	714 +	724 -	0,00
RENTAS AGRÍCOLAS	705	715 +	725 -	0,00
INGRESOS POR REGÍSTRAS		716 +	0,00	
INGRESOS PROVENIENTES DE EXTERIOR		717 +	0,00	
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		718 +	0,00	
DIVIDENDOS		719 +	0,00	

UTILIDAD EN LA EJERCICIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL		720 +	0,00		
OTRAS RENTAS GRAVADAS		730 +	0,00	731 -	0,00
SUBTOTAL		729 =	0,00	739 =	0,00
RENTA IMPONIBLE ANTES DE INGRESOS POR TRABAJO EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA				819-829+29-739	749 = 0,00
SUJELOS SALARIALES, INDEMNIZACIONES Y OTROS INGRESOS LIQUIDOS DEL TRABAJO EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA	741 +	0,00	751 -	0,00	759 = 0,00
SUBTOTAL BASE IMPONIBLE				74+759	799 = 0,00

OTRAS RENTAS GRAVADAS	VALOR IMPUESTO PAGADO	INGRESOS	GASTOS DEDUCIBLES	RENTA IMPONIBLE (INGRESOS - GASTOS DED.)
DEDUCCIONES GAFAPAGOS		768 -	0,00	
GASTOS PERSONALES - EDUCACIÓN		771 -	0,00	
GASTOS PERSONALES - SALUD		772 -	0,00	
GASTOS PERSONALES - ALIMENTACIÓN		773 -	1815,94	TOTAL GASTOS PERSONALES
GASTOS PERSONALES - VIVIENDA		774 -	3630,25	SUMA 1 DEL 768 AL 775
GASTOS PERSONALES - VESTIMENTA		775 -	435,55	780 = 5941,74
EXONERACIÓN POR TERCERA EDAD		776 -	0,00	
EXONERACIÓN POR DISCAPACIDAD	741 TIPO DE BENEFICIARIO			
	751 MONTE DE EXONERACIÓN			
	761 MONTOS DE EXONERACIÓN	777 -	0,00	
	771 IDENTIFICACIÓN DEL DEL CUOTIPAYRE (E.L. O PASAPORTE)	778 -	0,00	
50% UTILIZADO ATRIBUIBLE A LA SOCIEDAD CONYUGAL POR LAS RENTAS QUE LE CORRESPONDA				
SUBTOTAL OTRAS DEDUCCIONES Y EXONERACIONES				779 = 5941,74
OTRAS RENTAS GRAVADAS				
INGRESOS POR LOTERÍAS, RIFAS Y APUESTAS	781	3,00	783 +	0,00
HERENCIAS, LEGADOS Y DONACIONES	782	3,00	794 +	0,00
PENSIONES JUBILATORIAS			796 +	0,00
OTROS INGRESOS EXENTOS			797 +	0,00
SUBTOTAL OTRAS RENTAS GRAVADAS			799 =	0,00
BASE IMPONIBLE GRAVADA				799-779
TOTAL IMPUESTO CALCULADO				839 = 0,00
(-) ANTI TIPO PAGADO				840 =
(+) TOTAL ANTICIPA DETERMINADO DEL EJERCICIO FISCAL DECLARADO (SUMATORIA DE LA PRIMERA CUOTA, SEGUNDA CUOTA Y SALDO DEL ANTI TIPO)				841 = 5501,13
(+) IMPUESTO A LA RENTA CÁLULO MAYOR AL ANTI TIPO DE TERMINAÇÃO				83+841=0
(+) CRÉDITO TRIBUTARIO DERIVADO POR ARTICULO 10 (Artículo 10 Ejercicio Anterior con el 2011)				83+841=0
(+) SALDO DEL ANTI TIPO PAGA DIFERENTE DE PAGO (EN CASO DE NO HABER CANCELADO LA TERCERA CUOTA A DEL ANTI TIPO, TRASLADAR EL CAMPO 83 DE LA DECLARACIÓN DEL PERÍODO ANTERIOR)				844 = 5501,13
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZAN EN EL EJERCICIO FISCAL				845 = 5096,26



La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente:

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECALCULACIÓN	PÁGINA
SRIDSC201719538:38	8714029:8775	07/03/2017	6

ANTICIPA A PAGAR	PRIMERA CUOTA	871	+		0.00								
	SEGUNDA CUOTA	872	-		0.00								
	SALDO A LIQUIDARSE EN DECLARACIÓN PRÓXIMO AÑO	873	-		5501.13								
PAGO PREVIO (Informativo)													
DETALLE DE IMPUTACIÓN (AL PAJO) (Para declaraciones sustitutivas)													
INTERES	877	USD	0.00	IMPUESTO	886	USD	0.00	MULTA	889	USD	0.00		
VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (uego e imputación al pago) en declaraciones sustitutivas)													
TOTAL IMPUESTO A PAGAR										899-898	902	-	0.00
INTERÉS POR MORSA											903	-	0.00
MULTA:											904	-	0.00
TOTAL PAGADO											999	+	0.00
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRA FORMA DE PAGO											905	USD	0.00
MEDIANTE COMPENSACIONES											906	USD	0.00
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO											907	USD	0.00
MEDIANTE TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL (TBC)											925	USD	0.00
DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTILARES				DETALLE DE COMPENSACIONES				TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL (TBC)					
908	N/C No	910	N/C No	912	N/C No	DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DEBENEFICIARIAS		916	Resol No.	918	Resol No.		
909	USD	0.00	911	USD	0.00	913	USD	0.00	917	USD	0.00	921	
DE LARIO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLOS SE DERIVA (Art. 101 de la L.R.T.).													
198	Cédula de Identificación No. de Pasaporte				0602-70128	199	RUC No.	0603-51525001					



La presente información respalda en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente:

CÓDIGO VERIFICADOR

NÚMERO SERIAL

FECHA RECAUDACIÓN

PÁGINA

SRID:EC2016-08219541

87122694003

03/03/2016

7

ANEXO 7. RETENCIONES EN LA FUENTE EN COMPRAS PAGOS O ADQUISICIONES

ALVARADO MARTHA
RETENCIONES CODIGO FUENTE e IVA COMPRAS

Página: 1 de 3

Fecha: 20/07/2018

		Desde: 01/01/2016		Hacia: 31/01/2016						
SERIE	FACTURA	RUC/CED	NOMBRE	FECHA	SERIE	No RET	BASE IMP (%)	T.RET	ORG	Autor
303	SERVICIOS DE HONORARIOS PROFESIONALES									
001-003	2255522	0601710243001	TRUBCONSER CIA LTI S	31/01/2016	001-001	00005210	200.0000 10.00	20.0000	CPA 1112891758	OK
SUBTOTAL		1					200.0000	20.0000		
312	TRANSFERENCIA DE BIENES									
001-002	00001867	1792022762001	ROMACC COMERCIAL B	29/01/2016	003-001	0003244	6,130.3200 1.00	61.3000	CPA 1112891758	OK
001-002	00001868	1792022762001	ROMACC COMERCIAL B	29/01/2016	003-001	0003245	750.8600 1.00	7.5100	CPA 1112891758	OK
001-002	00001870	1792022762001	ROMACC COMERCIAL B	29/01/2016	003-001	0003247	966.9600 1.00	9.6700	CPA 1112891758	OK
001-002	00001872	1792022762001	ROMACC COMERCIAL B	29/01/2016	003-001	0003249	3,539.9800 1.00	35.4000	CPA 1112891758	OK
001-007	0001869	1792022762001	ROMACC COMERCIAL B	29/01/2016	003-001	0003246	8,493.1400 1.00	84.9300	CPA 1112891758	OK
001-002	0001871	1792022762001	ROMACC COMERCIAL B	29/01/2016	003-001	0003248	479.0900 1.00	4.7900	CPA 1112891758	OK
001-001	00027742	0103092326001	CASTILLO GUAMAN C B	07/01/2016	001-001	00006133	38.3200 1.00	0.3800	CPA 1112891758	OK
001-001	00027746	0103092326001	CASTILLO GUAMAN C B	07/01/2016	001-001	00006134	167.5800 1.00	1.6800	CPA 1112891758	OK
001-001	00027747	0103092326001	CASTILLO GUAMAN C B	07/01/2016	001-001	00006132	270.0000 1.00	2.7000	CPA 1112891758	OK
004-903	00036703	1790041220001	COMERCIAL KYWI SA B	24/01/2016	001-001	00006145	28.8900 1.00	0.2900	CPA 1112891758	OK
007-101	00047402	0100007505001	PAPELERIA MONSALV S	29/01/2016	001-001	00006204	7.8200 1.00	0.0800	CPA 1112891758	OK
004-907	00108783	1790041220001	COMERCIAL KYWI SA B	24/01/2016	001-001	00006142	11.8900 1.00	0.1200	CPA 1112891758	OK
004-907	00108784	1790041220001	COMERCIAL KYWI SA B	24/01/2016	001-001	00006144	4.4300 1.00	0.0400	CPA 1112891758	OK
SUBTOTAL		13					20,889.3500	208.8900		
320	ARRENDAMIENTO BIENES INMUEBLES									
002-001	00000564	0102302353001	PEÑA CORDERO JIME S	19/01/2016	003-001	0003239	2,000.0000 8.00	160.0000	CPA 1112891758	OK
002-802	00006273	0190122425001	INMOBILIARIA PIEDR S	11/01/2016	003-001	0003241	113.8400 8.00	9.1100	CPA 1112891758	OK
002-802	00006413	0190122425001	INMOBILIARIA PIEDR S	11/01/2016	003-001	0003240	852.0900 8.00	68.1700	CPA 1112891758	OK
SUBTOTAL		3					2,965.9300	237.2800		
332	PAGOS DE BIENES O SERVICIOS NO SUJETOS A RETENCION									
007-003	00043356	1791925165001	ADMINELI CIA LTDA S	24/01/2016	001-001	00006202	29.6300 0.00	0.0000	CPA 1112891758	OK
007-101	00045357	0190097595001	PAPELERIA MONSALV B	10/01/2016	001-001	00006146	0.4000 0.00	0.0000	CPA 1112891758	OK
001-001	00079929	0190003809001	EMPRESA ELECTRICA S	08/01/2016	001-001	00006207	112.9100 0.00	0.0000	CPA 1112891758	OK
022-001	00092606	0990021058001	JUAN MARCET COMP S	30/01/2016	001-001	00006205	19.4300 0.00	0.0000	CPA 1112891758	OK
004-001	00121185	1792091403001	BWB S.A B	24/01/2016	001-001	00006143	24.1100 0.00	0.0000	CPA 1112891758	OK
005-001	00223140	0190055965001	VISA BANCO DEL AUE S	04/01/2016	001-001	00006167	21.1900 0.00	0.0000	CPA 1112891758	OK
005-001	00223841	0190055965001	VISA BANCO DEL AUE S	05/01/2016	001-001	00006164	7.7200 0.00	0.0000	CPA 1112891758	OK
005-001	00223874	0190055965001	VISA BANCO DEL AUE S	05/01/2016	001-001	00006166	2.9800 0.00	0.0000	CPA 1112891758	OK
005-001	00224090	0190055965001	VISA BANCO DEL AUE S	06/01/2016	001-001	00006165	3.0000 0.00	0.0000	CPA 1112891758	OK
005-001	00224328	0190055965001	VISA BANCO DEL AUE S	07/01/2016	001-001	00006163	2.0400 0.00	0.0000	CPA 1112891758	OK
005-001	00224509	0190055965001	VISA BANCO DEL AUE S	08/01/2016	001-001	00006162	1.4900 0.00	0.0000	CPA 1112891758	OK
005-001	00224833	0190055965001	VISA BANCO DEL AUE S	11/01/2016	001-001	00006161	36.9100 0.00	0.0000	CPA 1112891758	OK
005-001	00225293	0190055965001	VISA BANCO DEL AUE S	13/01/2016	001-001	00006159	10.3100 0.00	0.0000	CPA 1112891758	OK
005-001	00225325	0190055965001	VISA BANCO DEL AUE S	13/01/2016	001-001	00006160	2.1500 0.00	0.0000	CPA 1112891758	OK
005-001	00225504	0190055965001	VISA BANCO DEL AUE S	14/01/2016	001-001	00006158	1.2900 0.00	0.0000	CPA 1112891758	OK
005-001	00225773	0190055965001	VISA BANCO DEL AUE S	15/01/2016	001-001	00006157	5.8400 0.00	0.0000	CPA 1112891758	OK
005-001	00226080	0190055965001	VISA BANCO DEL AUE S	18/01/2016	001-001	00006155	20.5500 0.00	0.0000	CPA 1112891758	OK
005-001	00226566	0190055965001	VISA BANCO DEL AUE S	20/01/2016	001-001	00006154	4.3300 0.00	0.0000	CPA 1112891758	OK
005-001	00226604	0190055965001	VISA BANCO DEL AUE S	20/01/2016	001-001	00006156	2.6100 0.00	0.0000	CPA 1112891758	OK
005-001	00227081	0190055965001	VISA BANCO DEL AUE S	22/01/2016	001-001	00006153	10.8600 0.00	0.0000	CPA 1112891758	OK
005-001	00227294	0190055965001	VISA BANCO DEL AUE S	25/01/2016	001-001	00006152	13.6500 0.00	0.0000	CPA 1112891758	OK
005-001	00227375	0190055965001	VISA BANCO DEL AUE S	25/01/2016	001-001	00006150	36.1400 0.00	0.0000	CPA 1112891758	OK
005-001	00227859	0190055965001	VISA BANCO DEL AUE S	27/01/2016	001-001	00006148	2.3000 0.00	0.0000	CPA 1112891758	OK
005-001	00227900	0190055965001	VISA BANCO DEL AUE S	27/01/2016	001-001	00006151	2.1600 0.00	0.0000	CPA 1112891758	OK
005-001	00228385	0190055965001	VISA BANCO DEL AUE S	29/01/2016	001-001	00006147	8.9800 0.00	0.0000	CPA 1112891758	OK
001-003	00294223	0190003809001	EMPRESA ELECTRICA S	10/01/2016	001-001	00006196	82.2800 0.00	0.0000	CPA 1112891758	OK

ALVARADO MARTHA
RETENCIONES CODIGO FUENTE e IVA COMPRAS

Página: 2 de 3

Fecha: 20/07/2018

Desde: 01/01/2016 Hasta: 31/01/2016

SERIE	FACTURA	RUC/CED	NOMBRE	FECHA	SERIE	No RET	BASE IMP (%)	T.RET	ORG	Autor
332 PAGOS DE BIENES O SERVICIOS NO SUJETOS A RETENCION										
096-002	00394013	0990005737001	BANCO DLE PACIFIC	S	29/01/2016	001-001	00006185	85.5000	0.00	0.0000 CPA 1112891758 OK
096-002	00396349	0990005737001	BANCO DLE PACIFIC	S	29/01/2016	001-001	00006184	90.2300	0.00	0.0000 CPA 1112891758 OK
096-002	00410726	0990005737001	BANCO DLE PACIFIC	S	29/01/2016	001-001	00006186	55.1200	0.00	0.0000 CPA 1112891758 OK
001-014	00668787	1790283380001	DINERS CLUB DEL EC	S	01/01/2016	001-001	00006135	7.8300	0.00	0.0000 CPA 1112891758 OK
001-014	00672245	1790283380001	DINERS CLUB DEL EC	S	31/01/2016	001-001	00006136	39.6100	0.00	0.0000 CPA 1112891758 OK
001-003	02213676	0990049459001	BANCO DE GUAYAQU	S	04/01/2016	001-001	00006189	4.4400	0.00	0.0000 CPA 1112891758 OK
001-003	02213832	0990049459001	BANCO DE GUAYAQU	S	04/01/2016	001-001	00006171	6.8900	0.00	0.0000 CPA 1112891758 OK
001-003	02218437	0990049459001	BANCO DE GUAYAQU	S	05/01/2016	001-001	00006172	5.5600	0.00	0.0000 CPA 1112891758 OK
001-003	02222474	0990049459001	BANCO DE GUAYAQU	S	06/01/2016	001-001	00006173	6.6300	0.00	0.0000 CPA 1112891758 OK
001-003	02230654	0990049459001	BANCO DE GUAYAQU	S	08/01/2016	001-001	00006174	5.2500	0.00	0.0000 CPA 1112891758 OK
001-003	02230741	0990049459001	BANCO DE GUAYAQU	S	08/01/2016	001-001	00006175	4.3100	0.00	0.0000 CPA 1112891758 OK
001-003	02237363	0990049459001	BANCO DE GUAYAQU	S	11/01/2016	001-001	00006177	4.1400	0.00	0.0000 CPA 1112891758 OK
001-003	02237499	0990049459001	BANCO DE GUAYAQU	S	11/01/2016	001-001	00006176	4.8100	0.00	0.0000 CPA 1112891758 OK
001-003	02245768	0990049459001	BANCO DE GUAYAQU	S	13/01/2016	001-001	00006178	1.5300	0.00	0.0000 CPA 1112891758 OK
001-003	02249833	0990049459001	BANCO DE GUAYAQU	S	14/01/2016	001-001	00006179	5.5600	0.00	0.0000 CPA 1112891758 OK
001-003	02260744	0990049459001	BANCO DE GUAYAQU	S	18/01/2016	001-001	00006181	10.0600	0.00	0.0000 CPA 1112891758 OK
001-003	02284707	0990049459001	BANCO DE GUAYAQU	S	25/01/2016	001-001	00006182	13.6300	0.00	0.0000 CPA 1112891758 OK
096-002	02985372	0990005737001	BANCO DLE PACIFIC	S	31/01/2016	001-001	00006187	1.6600	0.00	0.0000 CPA 1112891758 OK
096-002	02985373	0990005737001	BANCO DLE PACIFIC	S	31/01/2016	001-001	00006188	2.8300	0.00	0.0000 CPA 1112891758 OK
001-013	03879373	1791109384001	SOLIDARIO	S	23/01/2016	001-001	00006201	0.7300	0.00	0.0000 CPA 1112891758 OK
001-013	03916078	1791109384001	SOLIDARIO	S	31/01/2016	001-001	00006206	0.9200	0.00	0.0000 CPA 1112891758 OK
022-068	04156579	1790010937001	BANCO PICHINCHA C	S	31/01/2016	001-001	00006170	35.6300	0.00	0.0000 CPA 1112891758 OK
001-003	05257673	0990049459001	BANCO DE GUAYAQU	S	15/01/2016	001-001	00006180	1.6600	0.00	0.0000 CPA 1112891758 OK
001-003	09924903	0160050020001	EMPRESA PUBLICA M	S	04/01/2016	001-001	00006140	40.3300	0.00	0.0000 CPA 1112891758 OK
001-003	09925251	0160050020001	EMPRESA PUBLICA M	S	04/01/2016	001-001	00006193	40.3300	0.00	0.0000 CPA 1112891758 OK
001-003	09925312	0160050020001	EMPRESA PUBLICA M	S	04/01/2016	001-001	00006141	40.3300	0.00	0.0000 CPA 1112891758 OK
001-003	09996734	0160050020001	EMPRESA PUBLICA M	S	07/01/2016	001-001	00006138	25.1400	0.00	0.0000 CPA 1112891758 OK
001-003	10034261	0160050020001	EMPRESA PUBLICA M	S	07/01/2016	001-001	00006137	27.8500	0.00	0.0000 CPA 1112891758 OK
001-003	10046029	0160050020001	EMPRESA PUBLICA M	S	07/01/2016	001-001	00006139	21.3900	0.00	0.0000 CPA 1112891758 OK
002-003	10398370	1790095592001	INTERDIN S.A. EMIS	S	31/01/2016	001-001	00006169	100.1000	0.00	0.0000 CPA 1112891758 OK
001-001	18072866	1790283380001	DINERS CLUB DEL EC	S	31/01/2016	001-001	00006168	229.0400	0.00	0.0000 CPA 1112891758 OK
001-777	23438984	1768152560001	COORPORACION NAC	S	06/01/2016	001-001	00006190	18.0000	0.00	0.0000 CPA 1112891758 OK
001-777	23697331	1768152560001	COORPORACION NAC	S	03/01/2016	001-001	00006191	29.2100	0.00	0.0000 CPA 1112891758 OK
001-777	23814515	1768152560001	COORPORACION NAC	S	03/01/2016	001-001	00006192	25.3800	0.00	0.0000 CPA 1112891758 OK
001-065	32560645	1791251237001	CLARO ECUADOR	S	10/01/2016	001-001	00006198	0.6500	0.00	0.0000 CPA 1112891758 OK
001-065	32691626	1791251237001	CLARO ECUADOR	S	10/01/2016	001-001	00006197	40.6500	0.00	0.0000 CPA 1112891758 OK
SUBTOTAL							62	1,498.1900	0.0000	
344 OTRAS RETENCIONES APLICABLES EL 2% NR										
001-002	00000408	0104420377001	ANDRES AMBROSI	S	26/01/2016	001-001	00006203	90.0000	2.00	1.8000 CPA 1112891758 OK
001-024	00041505	1790016919001	CORPORACION FAVO	S	18/01/2016	003-001	0003243	1,026.2300	2.00	20.5200 CPA 1112891758 OK
001-024	00041506	1790016919001	CORPORACION FAVO	S	18/01/2016	003-001	0003242	128.2800	2.00	2.5700 CPA 1112891758 OK
001-002	00061597	0190347354001	CRIMESTOP CIA. LTD	S	05/01/2016	003-001	0003238	51.0000	2.00	1.0200 CPA 1112891758 OK
002-802	0006413	0190122425001	INMOBILIARIA PIEDR	S	11/01/2016	003-001	0003240	512.2800	2.00	10.2500 CPA 1112891758 OK
001-001	00188692	1790718735001	SERVICIO ECUATORI	S	21/01/2016	003-001	0003301	14.1400	2.00	0.2800 CPA 1112891758 OK
001-005	00211899	1791282582001	G4S SECURE SOLUTI	S	14/01/2016	001-001	00006200	22.0000	2.00	0.4400 CPA 1112891758 OK
001-002	00220581	1791310063001	DATAFAST SA.	S	05/01/2016	001-001	00006195	16.0000	2.00	0.3200 CPA 1112891758 OK
001-002	00221081	1791310063001	DATAFAST SA.	S	05/01/2016	001-001	00006194	16.0000	2.00	0.3200 CPA 1112891758 OK
SUBTOTAL							9	1,875.9300	37.5200	
729 RETENCION DEL 100%										
002-001	00000564	01020202353001	PEÑA CORDERO JIME	S	19/01/2016	003-001	0003230	240.0000	00.00	240.0000 CPA 1112891758 OK
SUBTOTAL							1	240.0000	240.0000	
TOTAL							89	27,669.4000	743.6900	

ANEXO 8. RUC EMPRESA TOTTO - CUENCA



REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES
PERSONAS NATURALES



NÚMERO RUC: 0602170128001
 APELLIDOS Y NOMBRES: ALVARADO DUQUE MARTHA PATRICIA

NOMBRE COMERCIAL: TOTTO
 CONTADOR: QUISHPE AGUIRRE DEYSI CAROLINA
 CLASE CONTRIBUYENTE: OTROS
 CALIFICACIÓN ARTESANAL: S/N
 OBLIGADO LLEVAR CONTABILIDAD: SI
 NÚMERO: S/N

FEC. NACIMIENTO: 01/10/1970
 FEC. INSCRIPCIÓN: 29/05/1992
 FEC. SUSPENSIÓN DEFINITIVA: 27/09/2001
 FEC. INICIO ACTIVIDADES: 07/04/1992
 FEC. ACTUALIZACIÓN: 21/03/2018
 FEC. REINICIO ACTIVIDADES: 10/08/2005

ACTIVIDAD ECONÓMICA PRINCIPAL
 VENTA AL POR MENOR DE ACCESORIOS DE PRENDAS DE VESTIR.

DOMICILIO TRIBUTARIO
 Provincia: CHIMBORAZO Canton: RIOBAMBA Parroquia: VELOZ Calle: EDUARDO KINGMAN Numero: S/N Interseccion: ARACELI GILBERT Referencia: BARRIO SAN MIGUEL DE TAPI, DIAGONAL AL JARDIN DE INFANTES FERNANDO GUERRERO Telefono: 032606634 Email: m.alvarado01@hotmail.com Celular: 0993350318

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

- * ANEXO RELACION DEPENDENCIA
- * ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO
- * DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE
- * DECLARACIÓN MENSUAL DE IVA
- * IMPUESTO A LA PROPIEDAD DE VEHÍCULOS MOTORIZADOS

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

# DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS			
# DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS	5	ABIERTOS	4
JURISDICCIÓN	1 ZONA 6 AZUAY	CERRADOS	1



Código: RIMRUC2018001608336
 Fecha: 20/07/2018 18:03:23 PM



REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES
PERSONAS NATURALES



NÚMERO RUC: 0602170128001
APELLIDOS Y NOMBRES: ALVARADO DUQUE MARTÍ A PATRICIA

ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS

No. ESTABLECIMIENTO: 003 Estado: ABIERTO - MATRIZ FEC. INICIO ACT.: 29/10/2007
NOMBRE COMERCIAL: TOTTO FEC. CIERRE: FEC. REINICIO:

ACTIVIDAD ECONÓMICA:
VENTA AL POR MENOR DE ACCESORIOS DE PRENDAS DE VESTIR.
VENTA AL POR MENOR DE PRENDAS DE VESTIR.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:
Provincia: AZUJAY Canton: CUENCA Parroquia: EL VECINO Calle: ELIALIUT Numero: S/N Interseccion: CALLE VIEJA Referencia: EN EL INTERIOR DEL CENTRO COMERCIAL MIRAFLORES Telefono Trabajo: 072865195 Telefono Domicilio: 032606634 Celular: 0993350318 Email: m.alvarado01@hotmail.com

No. ESTABLECIMIENTO: 002 Estado: ABIERTO - LOCAL COMERCIAL FEC. INICIO ACT.: 27/11/2006
NOMBRE COMERCIAL: TOTTO FEC. CIERRE: FEC. REINICIO:

ACTIVIDAD ECONÓMICA:
VENTA AL POR MENOR DE PRENDAS DE VESTIR.
VENTA AL POR MENOR DE ACCESORIOS DE PRENDAS DE VESTIR.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:
Provincia: AZUJAY Canton: CUENCA Parroquia: YANUNCAY Calle: AV. FELIPE II Numero: S/N Interseccion: AV. DE LAS AMERICAS Referencia: EN EL INTERIOR DEL MALL DEL RIO Piso: 2 Telefono Trabajo: 072455624 Celular: 0993350318 Email: m.alvarado01@hotmail.com

No. ESTABLECIMIENTO: 004 Estado: ABIERTO - LOCAL COMERCIAL FEC. INICIO ACT.: 20/08/2009
NOMBRE COMERCIAL: TOTTO FEC. CIERRE: FEC. REINICIO:

ACTIVIDAD ECONÓMICA:
VENTA AL POR MENOR DE PRENDAS DE VESTIR.
VENTA AL POR MENOR DE ACCESORIOS DE PRENDAS DE VESTIR.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:
Provincia: AZUJAY Canton: CUENCA Parroquia: GIL RAMIREZ DAVALOS Calle: COLOMBIA Numero: 9-88 Interseccion: PADRE AGUIRRE Referencia: FRENTE A LA PLAZA DE SANTO DOMINGO Piso: 0 Celular: 0993350318 Email: m.alvarado01@hotmail.com

No. ESTABLECIMIENTO: 005 Estado: ABIERTO - OFICINA FEC. INICIO ACT.: 04/01/2018
NOMBRE COMERCIAL: OFICINA ADMINISTRATIVA FEC. CIERRE: FEC. REINICIO:

ACTIVIDAD ECONÓMICA:
G47711201 VENTA AL POR MENOR DE ACCESORIOS DE VESTIR EN ESTABLECIMIENTOS ESPECIALIZADOS.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:
Provincia: AZUJAY Canton: CUENCA Parroquia: GIL RAMIREZ DAVALOS Calle: LAMAR Numero: 9-65 Interseccion: PADRE AGUIRRE Referencia: PLAZA SANTO DOMINGO Piso: 0 Email Titular: m.alvarado01@hotmail.com Celular: 0993350318



Código: RIMRUC2018001608336

Fecha: 20/07/2018 18:03:23 PM

ANEXO 9. TALÓN RESUMEN ANEXO EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA

20/07/2018

SRI - Recepción de Anexos por Internet



TALON RESUMEN DE ANEXOS DE RDEP
SERVICIO DE RENTAS INTERNAS - RIG -
"ALVARADO DUQUE MARTHA PATRICIA"
RUC: 0602170128001
Talón # 2017-9-12-6954039-9

Información ORIGINAL
Periodo: 2016 - 13 Usuario: RDP_INTERNET
Fecha de Consulta: 20/07/2018 - 18:05:17
Fecha de Carga: 06/02/2017

RELACIÓN LABORAL - RENTAS EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA

Descripción:	Valor
Número de Registros:	16
Sueldos y Salarios:	100.220,94
Sobresueldos, Comisiones, Bonos y Otros ingresos gravados:	0,00
Ingresos Gravados generados con otros empleadores:	0,00
Impuesto a la Renta asumido por este empleador:	0,00
Participación Utilidades:	11.421,94
Décimo Tercer Sueldo:	7.565,30
Décimo Cuarto Sueldo:	4.414,37
Fondos de Reserva:	6.921,63
Compensación económica salario digno:	0,00
Otros ingresos en relación de dependencia que no constituye renta gravada:	0,00
Ingresos gravados con este empleador:	111.642,88
Aporte IESS con este empleador:	9.470,89
Aporte personal IESS con otros empleadores:	0,00
Deducción Gastos Personales - Vivienda:	0,00
Deducción Gastos Personales - Salud:	0,00
Deducción Gastos Personales - Educación:	0,00
Deducción Gastos Personales - Alimentación:	0,00
Deducción Gastos Personales - Vestimenta:	0,00
Exoneración por Discapacidad:	0,00
Exoneración por Tercera Edad:	0,00
Base Imponible Gravada:	88.228,99
Impuesto a la Renta Causado:	0,00
Valor del Impuesto Retenido y asumido por otros empleadores durante el periodo declarado:	0,00
Valor del Impuesto asumido por este empleador:	0,00
Valor del Impuesto retenido al trabajador por este empleador:	0,00

CONTRIBUCIÓN SOLIDARIA SOBRE REMUNERACIONES

Descripción:	Valor
Número de Registros Contribuciones generadas:	1
Ingresos con este empleador (materia gravada de la contribución):	16.000,00
Total ingresos (materia gravada de la contribución):	16.000,00
Total de contribución generada:	133,20
Crédito tributario por donación:	0,00
Contribución a pagar:	133,20
Contribución asumida por otros empleadores:	0,00
Contribución retenida por otros empleadores:	0,00
Contribución asumida por este empleador:	0,00
Contribución retenida por este empleador:	133,20

Identificador único del documento: 39d20f3b92d06e4f3271d94d0d1eaaa5

El reporte detallado es una impresión de la información que reposa en la base de datos del SRI, de acuerdo con lo presentado por el contribuyente.

Para el correcto funcionamiento de este Sitio Web se requiere Internet Explorer 6.0 / Firefox 1.5 (o superiores) .

ANEXO 10. DECLARACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO MES DE ENERO FORMULARIO 104 A

 FORMULARIO 104 RESOLUCIÓN N° NAC-DGER/CBC/15-00000473	DECLARACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	No. 112127279
--	---	---------------

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN									
101	MES	1	102	AÑO	2016	104	No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE		

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO									
201	RUC	0602170128001		202	RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS				
ALVARADO DUQUE MARTHA PATRICIA									

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA		VALOR BRUTO		VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)		IMPUESTO GENERADO			
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 12%	401	+	32817,18	411	+	32817,18	421	+	3938,06
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 12%	402	+	0,00	412	+	0,00	422	+	0,00
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	403	+	0,00	413	+	0,00			
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	404	+	0,00	414	+	0,00			
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	405	+	0,00	415	+	0,00			
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	406	+	0,00	416	+	0,00			
EXPORTACIONES DE BIENES	407	+	0,00	417	+	0,00			
EXPORTACIONES DE SERVICIOS	408	+	0,00	418	+	0,00			
TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES	409	=	32817,18	419	=	32817,18	429	=	3938,06
TRANSFERENCIAS NO OBJETO O EXENTAS DE IVA	431	+	0,00	441		0,00			
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)				442		0,00			
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)				443		0,00	453		0,00
INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	434	+	0,00	444		0,00	454		0,00

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES										
TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CONTADO ESTE MES	490	32817,18	481	0,00	482	3938,06	483	0,00	484	3938,06
TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CRÉDITO ESTE MES										
TOTAL IMPUESTO GENERADO (Trasládese campo 429)										
IMPUESTO A LIQUIDAR DEL MES ANTERIOR (Trasládese el campo 485 de la declaración del período anterior)	485	0,00					486	3938,06		
IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES (Mínimo 12% del campo 480)										
IMPUESTO A LIQUIDAR EN EL PRÓXIMO MES (482 - 484)										
TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES SUMAR 483 + 484	487						488	0,00	489	3938,06

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA		VALOR BRUTO		VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)		IMPUESTO GENERADO			
ADQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	500	+	26170,55	510	+	26170,55	520	+	3140,47
ADQUISICIONES Y PAGOS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	501	+	0,00	511	+	0,00	521	+	0,00
OTRAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFA 12% (SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	502	+	0,00	512	+	0,00	522	+	0,00
IMPORTACIONES DE SERVICIOS GRAVADOS TARIFA 12%	503	+	0,00	513	+	0,00	523	+	0,00
IMPORTACIONES DE BIENES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 12%	504	+	0,00	514	+	0,00	524	+	0,00
IMPORTACIONES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA 12%	505	+	0,00	515	+	0,00	525	+	0,00
IMPORTACIONES DE BIENES (INCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%	506	+	0,00	516	+	0,00			
ADQUISICIONES Y PAGOS (INCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%	507	+	1258,85	517	+	1258,85			
ADQUISICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTES RISE	508	+	0,00	518	+	0,00			
TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS	509	=	27429,40	519	=	27429,40	529	=	3140,47
ADQUISICIONES NO OBJETO DE IVA	531	+	0,00	541		0,00			
ADQUISICIONES EXENTAS DEL PAGO DE IVA	532	+	0,00	542		0,00			
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)				543		0,00			
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)				544		0,00	554		0,00
PAGOS NETOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	535	+	0,00	545		0,00	555		0,00



La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	Página
SRIDEC2016006332494	871210644841	05/02/2016	1

FACTOR DE PROPORCIONALIDAD PARA CRÉDITO TRIBUTARIO		(411+412+415+416+417+418) / 419	563		1.00						
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (DE ACUERDO AL FACTOR DE PROPORCIONALIDAD U A SU CONTABILIDAD)		(520+521+523+524+525) x 563	564	=	3140,47						
RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO											
IMPUESTO CAUSADO (SI DIFERENCIA CAMPO 499 - 564 ES MAYOR QUE CERO)			601	=	797,59						
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (SI DIFERENCIA CAMPO 499 - 564 ES MENOR QUE CERO)			602	=	0,00						
(-) SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR	POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES (TRASLADA EL CAMPO 615 DE LA DECLARACIÓN DEL PERÍODO ANTERIOR)		605	(-)	0,00						
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS (TRASLADA EL CAMPO 617 DE LA DECLARACIÓN DEL PERÍODO ANTERIOR)		607	(-)	0,00						
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS EN ESTE PERÍODO			609	(-)	573,76						
(+/-) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (POR CONCEPTO DE DEVOLUCIONES DE IVA)			611	+	0,00						
(+/-) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (POR CONCEPTO DE RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA)			612	+	0,00						
(+/-) AJUSTE POR IVA DEVUELTO POR OTRAS INSTITUCIONES DEL SECTOR PÚBLICO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES			613	+	0,00						
SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO PARA EL PRÓXIMO MES	POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES		615	=	0,00						
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS		617	=	0,00						
SUBTOTAL A PAGAR		SI 601-602-605-607-609+611+612+613 > 0	619	=	223,83						
IVA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUEGO (BINGO MECÁNICOS) Y OTROS JUEGOS DE AZAR (APLICA PARA EJERCICIOS ANTERIORES AL 2013)			621	+	0,00						
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN		(619 + 621)	698	=	223,83						
AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO											
RETENCIÓN DEL 10%			721	+	0,00						
RETENCIÓN DEL 20%			723	+	0,00						
RETENCIÓN DEL 30%			725	+	0,00						
RETENCIÓN DEL 70%			727	+	0,00						
RETENCIÓN DEL 100%			729	+	240,00						
TOTAL IMPUESTO RETENIDO		(721+723+725+727+729)	799	=	240,00						
DEVOLUCIÓN PROVISIONAL DE IVA MEDIANTE COMPENSACIÓN CON RETENCIONES EFECTUADAS			800	-	0,00						
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN		(799-800)	801	=	240,00						
TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		(698+ 801)	859	=	463,83						
PAGO PREVIO (INFORMATIVO)			890		0,00						
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (PARA DECLARACIONES SUSTITUTIVAS)											
INTERÉS	897	USD	0,00	IMPUESTO	898	USD	0,00	MULTA	899	USD	0,00
PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (USO EXCLUSIVO PARA INSTITUCIONES Y EMPRESAS DEL SECTOR PÚBLICO AUTORIZADAS)					890	USD	0,00				
VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (LUEGO DE IMPUTACIÓN AL PAGO EN DECLARACIONES SUSTITUTIVAS)											
TOTAL IMPUESTO A PAGAR			859-898	902	+	463,83					
INTERÉS POR MORA				903	+	0,00					
MULTA				904	+	0,00					
TOTAL PAGADO				999	=	463,83					
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO				905	USD	463,83					
MEDIANTE COMPENSACIONES				906	USD	0,00					
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO				907	USD	0,00					

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES						DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS				DETALLE DE COMPENSACIONES							
908	N/C No	910	N/C No	912	N/C No					916	Resol No.	918	Resol No.				
909	USD	0,00	911	USD	0,00	913	USD	0,00	915	USD	0,00	917	USD	0,00	919	USD	0,00
DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.R.T.J.)																	
198	CÉDULA DE IDENTIDAD O No. DE PASAPORTE				0602170128	199	RUC No.				0603051525001						

ANEXO 11. DECLARACIÓN RETENCIONES EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA
 RENTA FORMULARIO 103

SRI		DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA		No. 112127383					
FORMULARIO 103 RESOLUCIÓN N° HAC-DGERCGCLIS-00000144									
100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN									
101	MES 1	102	AÑO 2016	104	No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE				
200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO (AGENTE DE RETENCIÓN)									
201	RUC DEL SUJETO PASIVO 0602170128001	202	RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS ALVARADO DUQUE MARTHA PATRICIA						
DETALLE DE PAGOS Y RETENCIÓN POR IMPUESTO A LA RENTA									
POR PAGOS EFECTUADOS A RESIDENTES Y ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES									
		BASE IMPONIBLE		VALOR RETENIDO					
EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA QUE SUPERA O NO LA BASE DESGRAVADA		302	+	0,00	0,00				
SERVICIOS	HONORARIOS PROFESIONALES	303	+	200,00	20,00				
	PREDOMINA EL INTELLECTO	304	+	0,00	0,00				
	PREDOMINA MANO DE OBRA	307	+	0,00	0,00				
	UTILIZACIÓN O APROVECHAMIENTO DE LA IMAGEN O RENOMBRE	308	+	0,00	0,00				
	PUBLICIDAD Y COMUNICACIÓN	309	+	0,00	0,00				
	TRANSPORTE PRIVADO DE PASAJEROS O SERVICIO PÚBLICO O PRIVADO DE CARGA	310	+	0,00	0,00				
A TRAVÉS DE LIQUIDACIONES DE COMPRA (NIVEL CULTURAL O RUSTICIDAD)		311	+	0,00	0,00				
TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL		312	+	20889,35	208,89				
POR REGALÍAS, DERECHOS DE AUTOR, MARCAS, PATENTES Y SIMILARES		314	+	0,00	0,00				
ARRENDAMIENTO	MERCANTIL	319	+	0,00	0,00				
	BIENES MUEBLES	320	+	20889,35	208,89				
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)		322	+	0,00	0,00				
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		323	+	0,00	0,00				
RENDIMIENTOS FINANCIEROS ENTRE INSTITUCIONES DEL SISTEMA FINANCIERO Y ENTIDADES ECONÓMICA POPULAR Y SOLIDARIA		324	+	0,00	0,00				
ANTICIPO DIVIDENDOS		325	+	0,00	0,00				
DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS QUE CORRESPONDAN AL ÍNIMO, A LA RENTA ÚNICO ESTABLECIDO EN EL ART. 27 DE LA LRTI		326	+	0,00	0,00				
DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A PERSONAS NATURALES RESIDENTES		327	+	0,00	0,00				
DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A SOCIEDADES RESIDENTES		328	+	0,00	0,00				
DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A FIDEICOMISOS RESIDENTES		329	+	0,00	0,00				
DIVIDENDOS GRAVADOS DISTRIBUIDOS EN ACCIONES (REINVERSIÓN DE UTILIDADES SIN DERECHO A REDUCCIÓN TARIFA IR)		330	+	0,00	0,00				
DIVIDENDOS EXENTOS DISTRIBUIDOS EN ACCIONES (REINVERSIÓN DE UTILIDADES CON DERECHO A REDUCCIÓN TARIFA IR)		331	+	0,00	0,00				
PAGOS DE BIENES O SERVICIOS NO SUJETOS A RETENCIÓN		332	+	1498,19					
ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL Y OTROS DERECHOS COTIZADOS EN BOLSA ECUATORIANA		333	+	0,00	0,00				
ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL Y OTROS DERECHOS NO COTIZADOS EN BOLSA ECUATORIANA		334	+	0,00	0,00				
LOTERÍAS, RIFAS, APUESTAS Y SIMILARES		335	+	0,00	0,00				
VENTA DE COMBUSTIBLES	A COMERCIALIZADORAS	336	+	0,00	0,00				
	A DISTRIBUIDORES	337	+	0,00	0,00				
COMPRA LOCAL DE BANANO A PRODUCTOR		No. Cajas facturadas	510	338	+	0,00	388	+	0,00
LIQUIDACIÓN IMPUESTO ÚNICO A LA VENTA LOCAL DE BANANO DE PRODUCCIÓN PROPIA		No. Cajas facturadas	520	339	+	0,00	389	+	0,00
IMPUESTO ÚNICO A LA EXPORTACIÓN DE BANANO DE PRODUCCIÓN PROPIA - COMPONENTE 1		No. Cajas facturadas	530	340	+	0,00	390	+	0,00
IMPUESTO ÚNICO A LA EXPORTACIÓN DE BANANO DE PRODUCCIÓN PROPIA - COMPONENTE 2		No. Cajas facturadas	540	341	+	0,00	391	+	0,00
IMPUESTO ÚNICO A LA EXPORTACIÓN DE BANANO PRODUCIDO POR TERCEROS		No. Cajas facturadas	550	342	+	0,00	392	+	0,00

	La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	Página
	SRIDEC2016008380029	871210645927	05/02/2016	1

OTRAS RETENCIONES	APLICABLES EL 1%	343	+	0,00	393	+	0,00
	APLICABLES EL 2%	344	+	1875,93	394	+	17,52
	APLICABLES EL 8%	345	+	0,00	395	+	0,00
	APLICABLES A OTROS PORCENTAJES	346	+	0,00	396	+	0,00
SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PAIS		252	-	27729,12	398	-	503,68
POR PAGOS A NO RESIDENTES							
CON CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACIÓN	INTERESES POR FINANCIAMIENTO DE PROVEEDORES	402	+	0,00	452	+	0,00
	INTERESES DE CRÉDITOS	403	+	0,00	453	+	0,00
	ANTICIPO DE DIVIDENDOS	404	+	0,00	454	+	0,00
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A PERSONAS NATURALES	405	+	0,00			
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A SOCIEDADES	406	+	0,00	456	+	0,00
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A FIDEICOMISOS	407	+	0,00	457	+	0,00
	ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL Y OTROS DERECHOS	408	+	0,00	458	+	0,00
	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	409	+	0,00	459	+	0,00
	SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS O DE CONSULTORÍA Y REGALÍAS	410	+	0,00	460	+	0,00
	OTROS CONCEPTOS DE INGRESOS GRAVADOS	411	+	0,00	461	+	0,00
	OTROS PAGOS AL EXTERIOR NO SUJETOS A RETENCIÓN	412	+	0,00			
	SIN CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACIÓN	INTERESES POR FINANCIAMIENTO DE PROVEEDORES	413	+	0,00	463	+
INTERESES DE CRÉDITOS		414	+	0,00	464	+	0,00
ANTICIPO DE DIVIDENDOS		415	+	0,00	465	+	0,00
DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A PERSONAS NATURALES		416	+	0,00			
DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A SOCIEDADES		417	+	0,00	467	+	0,00
DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A FIDEICOMISOS		418	+	0,00	468	+	0,00
ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL Y OTROS DERECHOS		419	+	0,00	469	+	0,00
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)		420	+	0,00	470	+	0,00
SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS O DE CONSULTORÍA Y REGALÍAS		421	+	0,00	471	+	0,00
OTROS CONCEPTOS DE INGRESOS GRAVADOS		422	+	0,00	472	+	0,00
OTROS PAGOS AL EXTERIOR NO SUJETOS A RETENCIÓN		423	+	0,00			
EN PARAÍSO FISCALES O RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES		INTERESES	424	+	0,00	474	+
	ANTICIPO DE DIVIDENDOS	425	+	0,00	475	+	0,00
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A PERSONAS NATURALES	426	+	0,00	476	+	0,00
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A SOCIEDADES	427	+	0,00	477	+	0,00
	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS A FIDEICOMISOS	428	+	0,00	478	+	0,00
	ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL Y OTROS DERECHOS	429	+	0,00	479	+	0,00
	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	430	+	0,00	480	+	0,00
	SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS O DE CONSULTORÍA Y REGALÍAS	431	+	0,00	481	+	0,00
	OTROS CONCEPTOS DE INGRESOS GRAVADOS	432	+	0,00	482	+	0,00
	OTROS PAGOS AL EXTERIOR NO SUJETOS A RETENCIÓN	433	+	0,00			
SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS CON EL EXTERIOR		497	=	0,00	498	=	0,00
TOTAL DE RETENCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA:				CAMPO 399+198			
					190	-	503,68
PAGO PREVIO (Informativo)					190		0,00
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)							
INTERÉS	897	USD	0,00	IMPUESTO	898	USD	0,00
				MULTA	899	USD	0,00
PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso Exclusivo para Instituciones y Empresas del Sector Público Autorizadas)				900 USD 0,00			
VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Insgo de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)							
TOTAL IMPUESTO A PAGAR				499-898	902	+	503,68
INTERÉS POR MORA					903	+	0,00
MULTA					904	+	0,00



La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR

NÚMERO SERIAL

FECHA RECAUDACIÓN

Página

SRIDEC2016008380029

871210645927

05/02/2016

2

TOTAL PAGADO				999	=	503.68					
MEDIANTE CHEQUE, DEBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO				905	USD	503.68					
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO				907	USD	0.00					
DETALLE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES				DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS							
908	N/C No.	910	N/C No.	912	N/C No.						
909	USD	0.00	911	USD	0.00	913	USD	0.00	915	USD	0.00
DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLA SE DERIVEN (VUL. 101 DE LA L.R.T.L.)											
196	Cédula de Identidad o No. de Pasaporte	0602170128	199	RUC No.	060301520001						

	La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	Página
	SRIDEC2016008380029	871210645927	05/02/2016	3

ANEXO 12. ANEXO TRANSACCIONAL

20/7/2018

<https://declaraciones.sri.gob.ec/rig/pages/Reportes/ImprimirTalon.xhtml>



TALÓN RESUMEN
SERVICIO DE RENTAS INTERNAS
ANEXO TRANSACCIONAL
 ALVARADO DUQUE MARTHA PATRICIA
 RUC: 0602170128001
 Periodo: ENERO 2016
 Fecha de Generación: 05/02/2016 16:39:56
 Estado: CARGA DEFINITIVA
 Secuencial Anexo: 18389567

Certifico que la información contenida en el medio magnético del Anexo Transaccional para el periodo ENERO 2016, es fiel reflejo del siguiente reporte:

COMPRAS						
Cod.	Transacción	No. Registros	BI tarifa 0%	BI tarifa 12%	BI No Objeto IVA	Valor IVA
01	FACTURA	87	1258.85	26170.55	0.00	3140.50
TOTAL:			1258.85	26170.55	0.00	3140.50

VENTAS						
Cod.	Transacción	No. Registros	BI tarifa 0%	BI tarifa 12%	BI No Objeto IVA	Valor IVA
18	DOCUMENTOS AUTORIZADOS EN VENTAS EXCEPTO ND Y NC	2	0.00	32817.18	0.00	3938.06
TOTAL:			0.00	32817.18	0.00	3938.06

RESUMEN DE RETENCIONES - AGENTE DE RETENCION

RETENCION EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA				
Cod.	Concepto de Retención	No. Registros	Base Imponible	Valor Retenido
303	HONORARIOS PROFESIONALES Y DEMÁS PAGOS POR SERVICIOS RELACIONADOS CON EL TÍTULO PROFESIONAL	1	200.00	20.00
312	TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL	13	20889.35	208.89
320	POR ARRENDAMIENTO BIENES INMUEBLES	3	2965.93	237.28
332	OTRAS COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS NO SUJETAS A RETENCIÓN	62	1498.19	0.00
344	OTRAS RETENCIONES APLICABLES EL 2%	9	1875.93	37.52
TOTAL:			27429.40	503.69

RETENCION EN LA FUENTE DE IVA		
Operación	Concepto de Retención	Valor Retenido
COMPRA	Retencion IVA 10%	0.00
COMPRA	Retencion IVA 20%	0.00
COMPRA	Retencion IVA 30%	0.00
COMPRA	Retencion IVA 70%	0.00
COMPRA	Retencion IVA 100%	240.00
TOTAL:		240.00

RESUMEN DE RETENCIONES QUE LE EFECTUARON EN EL PERIODO		
Operación	Concepto de Retención	Valor Retenido
VENTA	Valor de IVA que le han retenido	573.76
VENTA	Valor de Renta que le han retenido	302.18
TOTAL:		875.94

<https://declaraciones.sri.gob.ec/rig/pages/Reportes/ImprimirTalon.xhtml>

1/2