UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

ÁREA JURÍDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

"REORGANIZACIÓN CONTABLE Y ANÁLISIS FINANCIERO A LA EMPRESA "RADIODIFUSORA GENESIS FM. STEREO 107.5" DEL CANTÓN HUAQUILLAS, EN EL PERIODO 01 DE MARZO AL 31 DE MAYO DEL 2012"

Tesis previa a obtener el Grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría Contador Público-Auditor.

AUTORA:

Nancy Janeth Llanos Fárez

DIRECTORA:

Dra. Tamara Cajas S. Mg. Sc.

LOJA - ECUADOR

2012

DRA. TAMARA CAJAS S. MG.SC. DOCENTE DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA, DEL AREA JURIDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA Y DIRECTORA DE TESIS.

CERTIFICO:

Que el presente trabajo de investigación titulado **"REORGANIZACION CONTABLE Y ANALISIS FINANCIERO A LA EMPRESA "RADIODIFUSORA GENESIS FM. STEREO 107.5" DEL CANTON HUAQUILLAS, EN EL PERIODO 01 DE MARZO AL 31 DE MAYO DEL 2012"**, desarrollado por la Egresada Srta. Nancy Janeth Llanos Fárez, previo a optar el Grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría Contador Público Auditor, ha sido dirigido y revisado minuciosamente por lo que autorizo su presentación ante el respectivo Tribunal de Grado.

Loja, Diciembre del 2012

Dra. Tamara Cajas S. Mg.Sc.

DIRECTORA DE TESIS

AUTORIA

Los contenidos, opiniones, ideas, resultados, conclusiones y recomendaciones plasmados en el presente trabajo investigativo, es de exclusiva responsabilidad de la autora.

Nancy Janeth Llanos Fárez

DEDICATORIA

La presente tesis va dedicada principalmente a Dios porque está conmigo en cada paso que doy; a mi hijo querido Matías Palacios quien con su ternura y amor me motiva a seguir adelante para poder lograr uno de mis objetivos propuestos.

A mis queridos padres, hermanos, sobrinos, soporte insustituibles y motivo especial de mis anhelos y así hoy poder culminar con éxito este trabajo investigativo y dar inicio a mi carrera profesional.

Nancy Llanos

AGRADECIMIENTO

La finalización de un proceso de forma académica, nivel superior, es la oportunidad feliz para consignar el testimonio de imperecedera gratitud a la Universidad Nacional de Loja, en las personas de sus autoridades, directivos y docentes. De manera especial a la Dra. Tamara Cajas por el asesoramiento y seguimiento permanente a la elaboración del trabajo final.

A mis familiares a quienes quité parte de su tiempo, para así conseguir los propósitos académicos.

Al Sr. Florencio Fárez Reinoso, Gerente General de la empresa **Radiodifusora Génesis**, por haberme facilitado la información necesaria.

Y a todos quienes, a lo largo de este proceso, me brindaron apoyo y sugerencias invalorables hasta lograr mi cometido.

LA AUTORA

a) TITULO

“REORGANIZACION CONTABLE Y ANALISIS FINANCIERO A LA EMPRESA RADIODIFUSORA GENESIS F.M. STEREO 107.5 DEL CANTON HUAQUILLAS EN EL PERIODO DEL 01 DE MARZO AL 31 DE MAYO DEL 2012”.

b) RESUMEN

El presente trabajo investigativo se titula **“REORGANIZACION CONTABLE Y ANALISIS FINANCIERO A LA EMPRESA RADIODIFUSORA GENESIS, EN LA CIUDAD DE HUAQUILLAS, DURANTE EL PERIODO MARZO – MAYO”**, donde se planteó los siguientes objetivos: elaborar un manual y plan de cuentas, diseñar nuevos registros y libros contables para la empresa, realizar un análisis financiero en el período de estudio; se realiza una reorganización contable con la elaboración de un manual y plan de cuentas, aplicables a la empresa de servicios hasta obtener los respectivos estados financieros con lo que pudimos verificar la situación financiera real en la que se encuentra la entidad, una vez obtenidos los estados financieros se aplicó un análisis a la situación financiera a fin de determinar la solvencia, liquidez y endeudamiento; además de haber realizado una evaluación e interpretación objetiva de la información contable aplicando los diferentes métodos, técnicas y procedimientos para lograr cumplir los objetivos y facilitar la toma oportuna de decisiones de su propietario.

Entre los principales resultados, producto de la aplicación contable se puede determinar que la empresa trabaja a pérdida y que los ingresos no cubren los gastos generados por el giro ordinario del negocio; en este período la empresa ha generado una pérdida de -2.329,66; disminuyendo

al patrimonio; en la aplicación de los indicadores se puede establecer que la entidad sujeta a estudio posee suficientes activos corrientes para poder cubrir sus obligaciones a corto plazo. Al relacionar las disponibilidades inmediatas con las deudas menores a un año, la entidad cuenta con una razonable liquidez para cancelar dichos valores con terceras personas.

La empresa no ha obtenido rentabilidad sobre el patrimonio invertido, ya que ha obtenido perdida representada en -3.00% en función de la utilidad neta por sus ventas realizadas; lo que no es favorable para la empresa.

Mediante la obtención de los resultados se da cumplimiento de los requerimientos básicos en la reorganización contable y análisis financiero a la Empresa Radiodifusora Génesis, para que a través de este modelo se pueda tomar acciones correctivas para el desarrollo de la misma.

b) ABSTRACT

The present investigative work is titled **“COUNTABLE REORGANIZATION AND FINANCIAL ANALYSIS TO THE COMPANY RADIODIFUSORA GENESIS, IN THE CITY DE HUAQUILLAS, DURING THE PERIOD MARCH-MAY”**, where we outline the following objectives: to elaborate a manual and plan of bills, to design new registrations and countable books for the company, to carry out a financial analysis in the period of study; he/she is carried out a previous countable reorganization the elaboration of a manual and plan of bills; with the application of the accounting of services until obtaining the respective financial balances with what we could verify the real financial situation in which is the Company and, once obtained the financial balances an analysis was applied to the financial situation in order to determine the solvency, liquidity and indebtedness; besides having carried out an evaluation and objective interpretation of the countable information applying the different methods, technical and procedures to be able to complete the objectives and to facilitate the opportune one taking of its proprietors' decisions.

Among the main results, product of the countable application you can determine that the company works to loss and that the revenues don't cover the expenses generated by the ordinary turn of the business; in this period the company has generated a loss of -2.329, 66; diminishing to the

patrimony; in the application of the indicators it can settle down that the entity subject to study possesses enough current assets to be able to cover their quick liabilities. When relating the immediate readiness with the smallest debts to one year, the entity has enough liquidity to cancel this securities with third people.

The company has not obtained profitability since on the overturned patrimony he/she has obtained lost represented in -3.00% in function of the balance of income for its realized sales; what is not favorable for the company.

By means of the obtaining of the results execution of the basic requirements is given in the countable reorganization and financial analysis to the Company Radiodifusora Genesis, so that through this model it can take stocks correctives for the development of the same one.

c) INTRODUCCIÓN

En nuestro país las empresas de servicios han generado fuentes de empleo contribuyendo al progreso y desarrollo, de allí su importancia de aplicar contabilidad ya que permite establecer la situación económica financiera real a fin de mantenerse en el mercado y tomar decisiones oportunas. Adicionalmente se debe de por lo menos una vez por año analizar las cuentas y establecer las afectaciones que contraen las actividades que realiza la empresa con el propósito de aplicar las correcciones necesarias.

La **"REORGANIZACION CONTABLE Y ANALISIS FINANCIERO A LA EMPRESA RADIODIFUSORA GENESIS, DURANTE EL PERIODO MARZO – MAYO"**, se realiza con la finalidad de establecer un modelo de registros contables, plan de cuentas, y obtener los balances financieros a fin de conocer el movimiento de las cuentas principales del período analizado, a fin de determinar no solo la situación financiera- económica de la empresa, sino además analizar y medir la gestión administrativa con el propósito de aportar estrategias de solución que estarán encaminadas al beneficio de la misma. La empresa sujeta a estudio se beneficiará con el desarrollo del trabajo investigativo de manera significativa, ya que contara con una propuesta a seguir que coadyuvarán a la toma de

decisiones en pro de superar el nivel de ingresos y por ende mantenerse en el mercado.

El presente trabajo se encuentra estructurado de la siguiente manera: **Título** que es el nombre de a investigación; **Resumen** en Castellano e Inglés, que es un breve detalle del trabajo efectuado; seguido de la **Introducción**, la misma que resalta la importancia del tema investigado, el aporte a la Empresa y la estructura del Informe. La **Revisión de Literatura**, en esta fase se desarrolla la fundamentación teórica que contiene la recopilación bibliográfica de aspectos inherentes al problema que nos permite comprender los elementos y conceptos más relevantes sobre la Reorganización Contable y Análisis Financiero, los **Materiales y Métodos** donde se describe todos y cada uno de los materiales, métodos aplicados en el desarrollo del presente trabajo; los **Resultados**, en el cual se presenta la aplicación de la información obtenida, paso siguiente es la elaboración del informe final de la reorganización y evaluación para ser considerado por el Propietario de la Empresa; la **Discusión**, que está conformada de un breve diagnóstico de la situación económica – financiera en la que se encuentra la empresa de acuerdo a la reorganización y análisis realizada; además se presentan las **Conclusiones y Recomendaciones** que son el producto del trabajo de tesis, las mismas que deben ser consideradas por el Propietario para la

correcta toma de decisiones y que a la vez promuevan el desarrollo económico de la misma.

Adicionalmente se presenta la **Bibliografía** que es un listado de los libros, publicaciones e internet utilizados en el tema; y, como parte final del trabajo se presentan los **Anexos**, que son el sustento de todo el proceso de este trabajo.

d) REVISION DE LITERATURA

EMPRESA

"La empresa es una organización de personas que realiza una actividad económica debidamente planificada, y se orienta hacia la intervención en el mercado de bienes y servicios, con el propósito de obtener utilidades."[1]
Es aquella entidad formada con un capital social, lo cual le permite dedicarse a la producción y transformación de productos y/o la prestación de servicios para satisfacer múltiples necesidades y deseos existentes en la sociedad, con la finalidad de alcanzar beneficios.

IMPORTANCIA

Las empresas son importantes, ya que son un pilar fundamental de la economía de un país, además las empresas generan empleo y producción, con el empleo los trabajadores perciben ingresos, con sus ingresos consumen los productos de las empresas, y las empresas se ven en la necesidad de producir más o menos dependiendo de la demanda del producto.

[1]VÁSCONEZ. Arrollo José, Contabilidad General Para el Siglo XXI, Segunda Edición, Quito-Ecuador, Año 2002, Pág. 65

CLASIFICACION DE LAS EMPRESAS

Para efectos contables se considerará útil la siguiente clasificación:

POR LA ACTIVIDAD QUE CUMPLE

- **Servicios.-** Vender servicios a la colectividad
- **Comercial.-** Intercambio de productos adquiridos a los productores
- **Industrial.-** Transformación de materias primas en nuevos productos

POR EL SECTOR AL QUE PERTENCE

- **Públicas.-** Cuyo capital pertenece al sector público.
- **Privadas.-** El capital pertenece al sector privado.
- **Mixtas.-** El capital perteneces tanto al sector público como privado.

POR EL TAMAÑO

- **Pequeñas**
- **Medianas**
- **Grandes**

POR LA FORMA DE ORGANIZACIÓN DEL CAPITAL

- **Unipersonales.-** El capital pertenece a una persona.
- **Pluripersonal.-** El capital se conforma mediante el aporte de varias personas naturales o jurídicas.

CONTABILIDAD

CONCEPTO: "Es la ciencia, el arte y la técnica que permite el análisis, clasificación, registro, control e interpretación de las transacciones que se realizan en una empresa con el objeto de conocer su situación económica y financiera al término de un ejercicio económico o período contable."[2]

Es una técnica, que se encarga de estudiar, medir, analizar y registrar el patrimonio de las organizaciones, empresas e individuos, con el fin de servir en la toma de decisiones y control, presentando la información, previamente registrada, de manera sistemática y útil para las distintas partes interesadas.

IMPORTANCIA: La contabilidad es de gran importancia, por cuanto todas las empresas tienen la necesidad de llevar un control de sus

[2] BRAVO. Valdivieso Mercedes, Contabilidad General, Novena Edición, Pág. 1

negociaciones mercantiles y financieras, así obtendrá mayor productividad y aprovechamiento de su patrimonio. Por otra parte, los servicios aportados por la contabilidad son indispensables para obtener información de carácter legal.

OBJETIVOS: El objetivo de la Contabilidad es proporcionar información a: Dueños, accionistas, bancos y gerentes, con relación a la naturaleza del valor de las cosas que el negocio deba a terceros, la cosas poseídas por el negocio. Sin embargo, su primordial objetivo es suministrar información razonada, con base en registros técnicos, de las operaciones realizadas por un ente privado o público. Para ello deberá realizar:

Registros con bases en sistemas y procedimientos técnicos adaptados a la diversidad de operaciones que pueda realizar un determinado ente.

Clasificar operaciones registradas como medio para obtener objetivos propuestos.

Interpretar los resultados con el fin de dar información detallada y razonada.

Con relación a la información suministrada, esta deberá cumplir con un objetivo administrativo y uno financiero:

Administrativo: ofrecer información a los usuarios internos para suministrar y facilitar a la administración intrínseca la planificación, toma

de decisiones y control de operaciones. Para ello, comprende información histórica presente y futura de cada departamento en que se subdivida la organización de la empresa.

Financiero: proporcionar información a usuarios externos de las operaciones realizadas por un ente, fundamentalmente en el pasado por lo que también se le denomina contabilidad histórica.

PRINCIPIOS DE LA CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS

Son un conjunto de reglas generales y normas 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 constituyen parámetros para que la confección de los estados financieros sea sobre la base de métodos uniformes de técnica contable.

"Los principios de contabilidad generalmente aceptados, son conceptos básicos que establecen la delimitación e identificación del ente económico, las bases de cuantificación de las operaciones y la presentación de la información económica y financiera de la empresa a través de los Estados Financieros."[3]

A continuación el detalle de los principios contables más comunes:

[3] BRAVO. Valdivieso Mercedes, Contabilidad General, Novena Edición, Pág. 9

- Ente
- Bienes económicos
- Unidad de medida
- Valuación al costo
- Empresa en marcha
- Periodo de tiempo
- Devengado
- Objetividad
- Prudencia
- Uniformidad
- Significación o Importancia Relativa
- Revelación suficiente

Ente: Toda información financiera se registra y se informa separadamente de la información personal del dueño del negocio. Los propietarios son acreedores de las empresas que han formado y aunque tengan varias empresas, cada una se trata como una entidad separada, por lo que el propietario es un acreedor más de la entidad, al que contablemente se le representa con la cuenta 50 Capital.

Bienes económicos.- Los estados financieros se refieren siempre a bienes económicos, es decir, bienes materiales e inmateriales que poseen

valor económico y por ende susceptible de ser valuado en términos monetarios.

Unidad de medida.- Sólo los acontecimientos económicos se registran en los libros de contabilidad en términos monetarios, quedando excluidos los diversos sucesos que no puedan valorizarse económicamente.

Valuación al costo.- Este principio establece que los activos de una empresa deben ser valuados al costo de adquisición o producción, como concepto básico de valuación.

Empresa en marcha.- Este principio implica la constancia y proyección de la empresa en el mercado, no debiendo interrumpir sus actividades, sino por el contrario deberá seguir operando de forma indefinida.

Periodo de tiempo.- La empresa se ve obligada a medir el resultado de su gestión, cada cierto tiempo, sea por motivos administrativos, legales, etc., Al tiempo que emplea para realizar esta medición se le llama periodo, el cual comprende de doce meses, y recibe el nombre de ejercicio.

Devengado.- Las variaciones patrimoniales que se deben considerar para establecer el resultado económico, son los que corresponden a un ejercicio sin entrar a distinguir si se han cobrado o pagado durante dicho periodo. Por las cuales están realmente aceptadas etc.

Objetividad.- Los cambios en el activo, pasivo y en la expresión contable del patrimonio neto, se deben conocer formalmente en los registros contables, tan pronto como sea posible medirlos objetivamente y expresar dicha medida en términos monetarios.

Prudencia.- Ante la circunstancia de tener que elegir entre dos valores, el contador debe optar por el más bajo, minimizando de esta manera la participación del propietario en las operaciones contables.

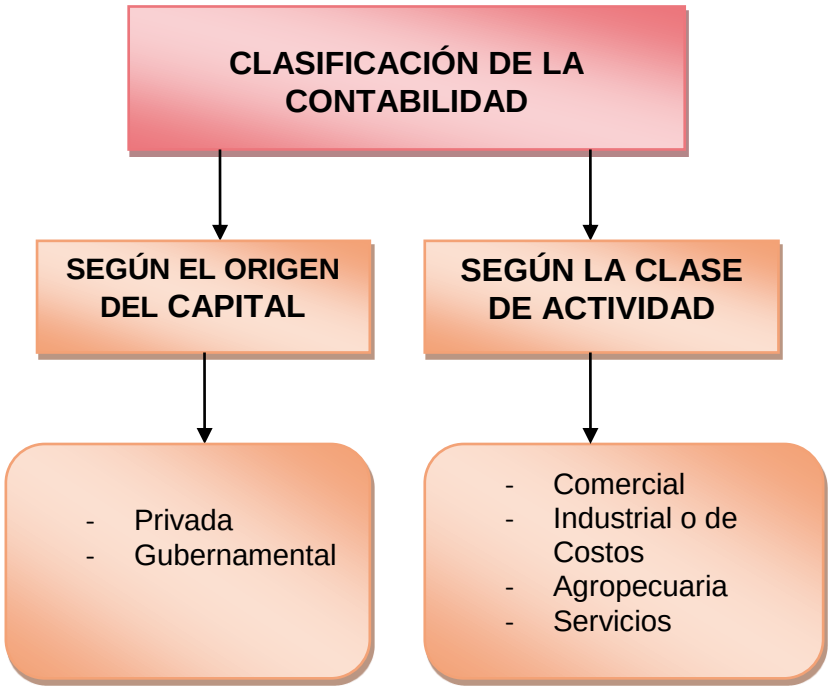
Uniformidad.- Tanto los principios generales como las normas particulares que se utilizan para la formulación de los estados financieros deben ser aplicados uniformemente de un periodo a otro, permitirá una mejor comparación de los estados financieros.

Significación o Importancia Relativa.- El contador deberá pasar por alto situaciones que no revistan demasiada importancia, aplicando el mejor criterio de acuerdo a las circunstancias teniendo en cuenta, diversos factores, como el efecto relativo en el activo, pasivo, patrimonio o en el resultado de las operaciones.

Revelación suficiente.- La información contable en los estados financieros debe ser clara, correcta, exacta y comprensible para juzgar e interpretar los resultados de operación y la situación de la empresa.

CLASIFICACIÓN DE LA CONTABILIDAD

La Contabilidad según la actividad se puede dividir en:



SEGÚN EL ORIGEN DEL CAPITAL

- **Privada:** Se ocupa del registro de transacciones y preparación de Estados Financieros de empresas particulares.

- **Gubernamental:** Se ocupa del registro de información del Estado o de las instituciones y diferentes organismos estatales.

CONTABILIDAD SEGÚN LA CLASE DE ACTIVIDAD

- **Comercial:** Es la que registra las operaciones de empresas o negocios dedicados a la compra y venta de bienes o mercancías, sin ningún proceso adicional de transformación de éstas.
- **Industrial o de costos**: Aquí se registra las operaciones de empresas dedicadas a la fabricación o elaboración de productos mediante la transformación de materias primas, permitiendo determinar los costos unitarios de producción o explotación.
- **Agropecuaria:** Aquella que registra las operaciones de empresas dedicadas a las actividades de agricultura o ganadería.
- **Servicios:** Se lo aplica en todas las empresas que ofrecen servicios como parte de sus transacciones.

CONTABILIDAD DE SERVICIOS

Definición

En este tipo de Contabilidad se registra las operaciones de empresas dedicadas a la venta y prestación de servicios, o a la venta de capacidad profesional. Por ejemplo en este grupo tenemos a las entidades

bancarias, instituciones educativas, hospitales, clínicas, estaciones de radio y televisión, talleres de servicio, empresas de turismo, servicio de transporte, empresas de asesoría profesional. En cada una de las empresas que ofrecen servicios es importante calcular el costo de operación.

Importancia

Es de gran importancia para los contribuyentes en la vida económica de las empresas que prestan servicios, ya que mediante este tipo contabilidad les permite basar sus decisiones en una información fidedigna y veraz.

Objetivo

Podemos mencionar que el objetivo principal sería suministrar información valiosa para la toma de decisiones económicas en forma oportuna e inmediata para lograr los mejores resultados en la Empresa, además permite conocer específicamente todas las obligaciones existentes en la entidad y en base a ello, se planifican las ventas, ingresos, etc.

REGISTRO DE OPERACIONES

Se basa en la teoría de la partida doble, específicamente en sus reglas de cargo y abono, es el asiento que se realiza en los libros de contabilidad

de una empresa, con el objeto de proporcionar los elementos necesarios para elaborar la información financiera de la misma.

En el libro diario se anotan las operaciones que realiza una empresa de manera cronológica y ordenada, informando una serie de datos, al registro de cada una de las operaciones contenidas en este libro se le conoce técnicamente como "asiento de diario" y existen dos tipos de asientos:

Asientos simples, son aquellos que se componen únicamente de un cargo y un abono.

Asientos compuestos, aquellos que se componen de uno o más cargos y uno o más abonos.

CUENTA CONTABLE

En Contabilidad cuenta, es el resultado de seleccionar, clasificar y registrar una determinada operación en dependencia de su naturaleza, es el nombre genérico que se atribuye a un grupo homogéneo de bienes, servicios o valores que se registran, cada movimiento financiero que se realiza involucra una cuenta contable, por ejemplo: sacar dinero del banco, afecta la cuenta bancos, o realizar una compra en efectivo, afecta la cuenta caja.

SALDO DEUDOR.- Cuando el DEBE es mayor que el HABER

SALDO ACREEDOR.- Cuando el HABER es mayor que el DEBE

SALDO NULO.- Cuando el DEBE es igual que el HABER

ECUACION CONTABLE

Es el resultado de comparar el Activo y el Pasivo de una empresa, con la finalidad de obtener el valor de Patrimonio o Capital.

PLAN DE CUENTAS

Es un listado de cuentas que una empresa determina utilizar para el desarrollo de sus procesos contables y dependerá de la naturaleza de las actividades económicas que realice, para facilitar el reconocimiento de cada una de las cuentas, el plan de cuentas suele ser codificado**.**

MANUAL DE CUENTAS

"Es un instrumento que explica detalladamente el concepto y significado de cada cuenta, los motivos de sus débitos y de sus créditos, qué representa su saldo, y otros datos que sirvan para enriquecer el funcionamiento del sistema de información contable del ente"[4], se

[4]INTERNET,www.apuntesfacultad.com/plan-y-**manual-de-cuentas**-contabilidad-i

encuentra constituido por el plan de cuentas, entre sus finalidades tenemos:

- Facilitar el logro de los objetivos de la contabilidad general
- Suministrar informaciones útiles para la toma de decisiones económicas.
- Permitir un mejor control.

PARTIDA DOBLE

"Se llama partida doble al movimiento contable que afecta a por lo menos dos cuentas, movimiento que representa un movimiento deudor y un movimiento acreedor".[5]

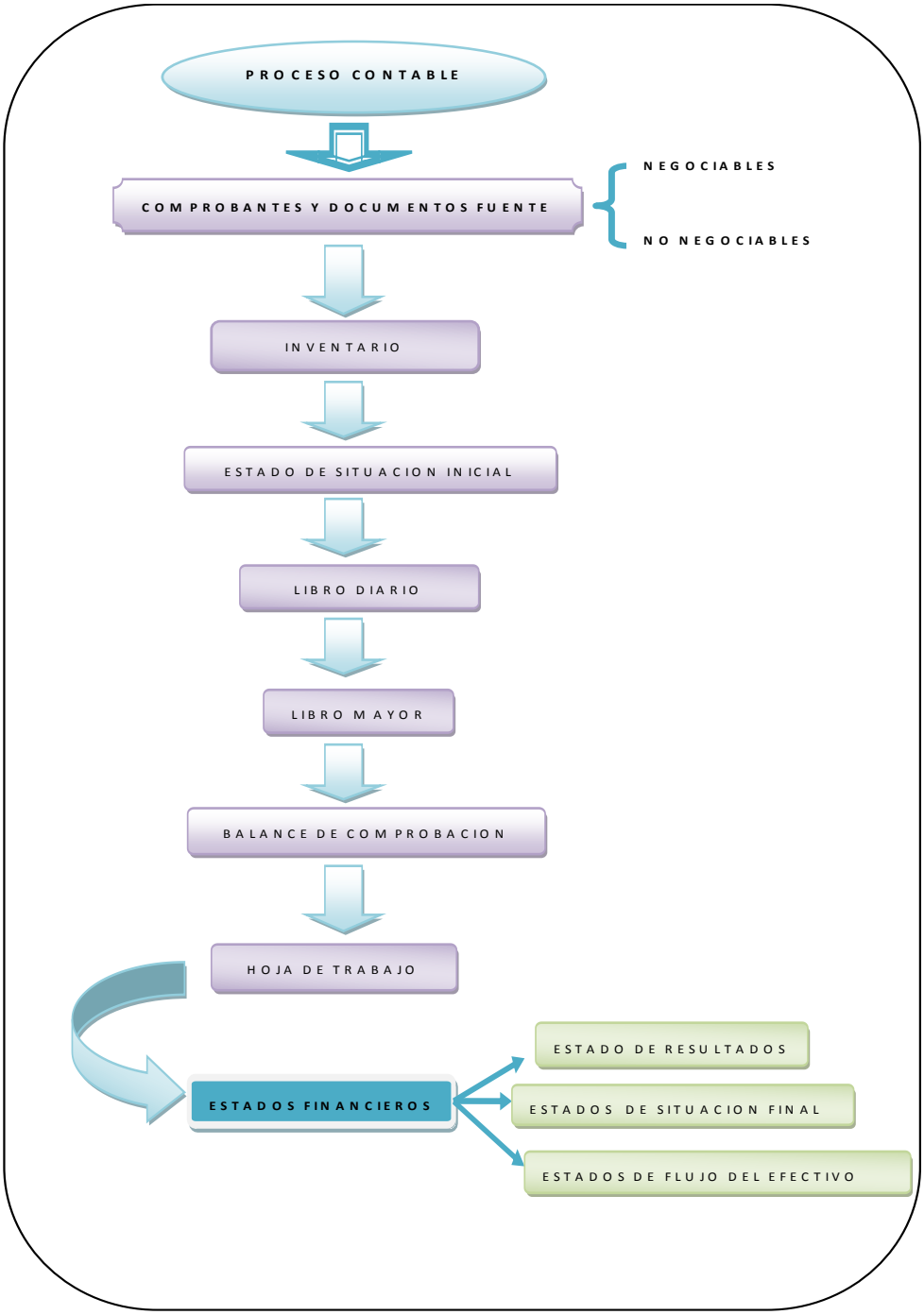
La partida doble se basa en que todo hecho económico tiene origen en otro hecho de igual valor pero de naturaleza contraria, como por ejemplo; cuando se presta dinero, el que recibe debe y el que entrega tiene. Las cosas no surgen de la nada, cada valor es el resultado de una acción u hecho económico. Cuando recibo dinero por una venta, debo también despojarme de un bien, debo entregar algo a la otra parte que me entrega un dinero, esto explica dos de los principios básicos de la partida doble:

"Quien recibe debe a quien entrega"

"No existe deudor sin acreedor, ni acreedor sin deudor"

[5] INTERNET, www.gerencie.com

PROCESO CONTABLE



También llamado Ciclo Contable**,** constituye el conjunto de pasos o fases que sigue la información contable, se origina con el registro de las

transacciones, continúa con la labor de pase de las cantidades registradas del diario al libro mayor hasta la presentación de los Estados Financieros.

COMPROBANTES O DOCUMENTOS FUENTE

Los documentos son la fuentes o el inicio de los registros contables que respaldan todas y cada una de las transacciones que se realiza en una entidad.

IMPORTANCIA

Los documentos mercantiles es de gran importancia por cuanto proporcionan un mayor grado de confianza y validez a los registros contables; son utilizados como referencia y como comprobantes en caso de desacuerdo legal y se clasifican en:

DOCUMENTOS NEGOCIABLES

Son aquellos que complementan la actividad comercial, se utilizan para cancelar una deuda, para garantizar una obligación, para financiar una

obra, etc., entre los más utilizados tenemos: cheque, letra de cambio, pagaré, bonos, acciones, hipotecas, etc.

Cheque.-"Un cheque es una orden de pago puesta por escrito que permite a la persona que lo recibe cobrar una cierta cantidad de dinero que está estipulada en el documento y que debe estar disponible en la cuenta bancaria de quien lo expide".[6]

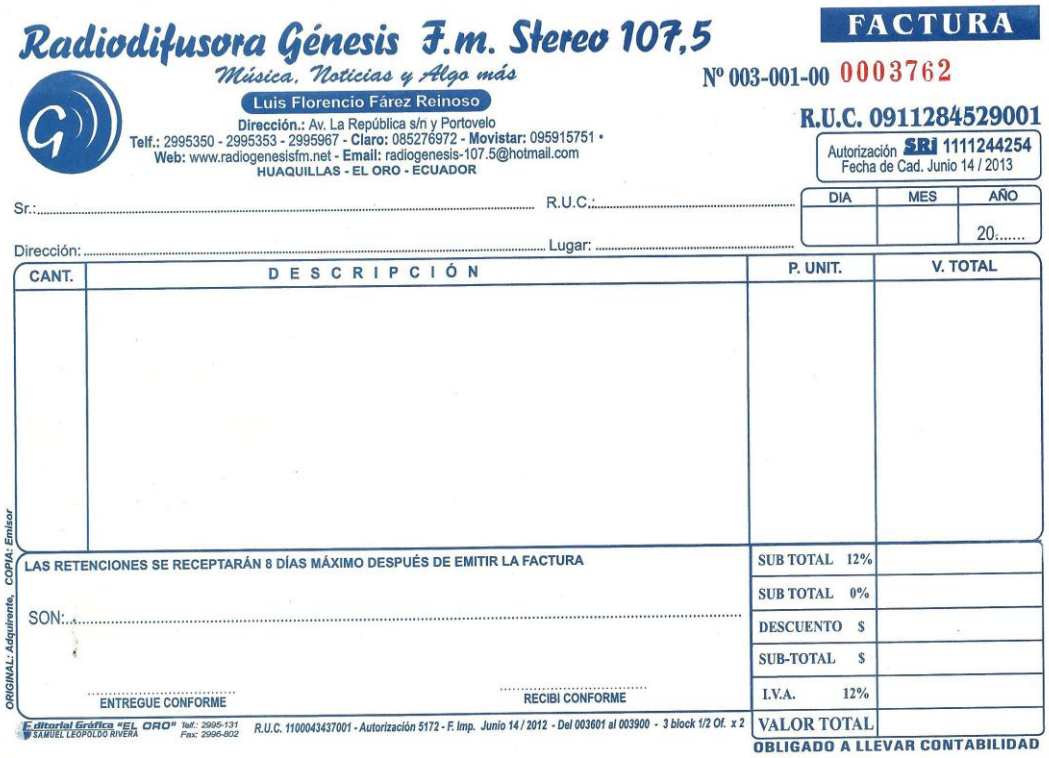
DOCUMENTOS NO NEGOCIABLES

Son aquellos que se requieren para la buena marcha de la empresa, están enlazados a la vida misma del comercio e indispensables para el control de la empresa, entre ellos tenemos: factura, notas de venta, comprobantes de retención, comprobantes de ingreso, comprobantes de egreso, nota de débito, nota de crédito, papeleta de depósito, recibo, vale, roles de pago.

Factura.- Es la relación escrita que el vendedor entrega al comprador detallando las mercancías que le ha vendido, indicando cantidades, naturaleza, precio y demás condiciones de la venta, es el documento

[6]INTERNET, *www.*definición.de/cheque/

principal de la operación de compraventa con ella queda concretada y concluida la operación.



Radiodifusora Génesis F.m. Stereo 107,5

Música, Noticias y Algo más

Luis Florencio Fárez Reinoso

Dirección.: Av. La República s/n y Portovelo
Telf.: 2995350 - 2995353 - 2995967 - Claro: 085276972 - Movistar: 095915751 •
Web: www.radiogenesisfm.net - Email: radiogenesis-107.5@hotmail.com
HUAQUILLAS - EL ORO - ECUADOR

FACTURA

Nº 003-001-00 0003762

R.U.C. 0911284529001

Autorización SRI 1111244254
Fecha de Cad. Junio 14 / 2013

Sr.:..... R.U.C.:.....

Dirección:..... Lugar: .....

DIA	MES	AÑO
		20:.....

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNIT.	V. TOTAL

LAS RETENCIONES SE RECEPTARÁN 8 DÍAS MÁXIMO DESPUÉS DE EMITIR LA FACTURA

SON:.....

SUB TOTAL 12%	
SUB TOTAL 0%	
DESCUENTO $	
SUB-TOTAL $	
I.V.A. 12%	
VALOR TOTAL	

ENTREGUE CONFORME

RECIBI CONFORME

ORIGINAL: Adquirente, COPIA: Emisor

Editorial Gráfica "EL ORO" SAMUEL LEOPOLDO RIVERA Tel.: 2995-131 Fax: 2995-802 R.U.C. 1100043437001 - Autorización 5172 - F. Imp. Junio 14 / 2012 - Del 003601 al 003900 - 3 block 1/2 Of. x 2

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FUENTE: Empresa “RADIODIFUSORA GÉNESIS”
ELABORADO POR: La Autora

Comprobantes de Retención.- Son documentos que acreditan la retención del impuesto al valor agregado y del impuesto a la renta, que efectúan las personas o empresas que actúan como agentes de retención.

R.U.C. 0911284529001

Radiodifusora Génesis
F.m. Stereo 107.5
Música, Noticias y Algo Más
Luis Florencio Farez Reinoso
Direcc.: Av. la República s/n y Portovelo - Telfs.: 2995-350 * 2995-353
HUAQUILLAS - EL ORO - ECUADOR

Nº 003-001-00 0001895

DIA	MES	AÑO

COMPROBANTE DE RETENCION

AUTORIZACIÓN SRI
Nº 1110556672

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO - COPIA: AGENTE DE RETENCION - COPIA: SIN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO

PROVEEDOR | R.U.C./C.I.
DIRECCION | LUGAR:

DATOS DEL COMPROBANTE DE VENTA

TIPO COMP. VTA.	NUMERO	FECHA DEL COMP.VTA.
Nº AUTORIZACION DEL COMP. VTA.	FECHA DE IMPRESION DEL COMP.VTA.	FECHA DE CADUCIDAD DEL COMP.VTA.

EJERCICIO FISCAL	CODIGO DE RETENCION	IMPUESTO	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	% DE RETENCION	VALOR RETENIDO

Editorial Gráfica "EL ORO" SAMUEL LEOPOLDO RIVERA Tel: 2995-131 - Fax: 2995-602
R.U.C. 1100043437001 - Aut. 5172 - F. Imp. Enero 07 / 2012
Del 0001801 al 0001900 - 1 block 1/2 Of. x 3

TOTAL RETENIDO USD $

(f)AGENTE DE RETENCION
(f) CONTRIBUYENTE

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
Fecha de Cad. Enero 07 / 2013

FUENTE: Empresa “RADIODIFUSORA GÉNESIS”
ELABORADO POR: La Autora

Comprobantes de Ingreso.- Son aquellos que se utiliza en el negocio para registrar las transacciones comerciales por el ingreso de dinero en efectivo o en cheques, ya sea por la venta de mercaderías, pagos efectuados por los clientes, etc.

Radio Génesis
FM 107.9

COMPROBANTE DE INGRESO Nº 000364

Por $. _____

Huaquillas, _____ de _____ del 20___

Recibo de: _____

La cantidad de: _____ DOLARES.

Por concepto de: _____

Ch. ☐ No. _____ Banco _____ Cta. Cte. _____

Efectivo ☐

NOMINACION	SERIE DE BILLETES

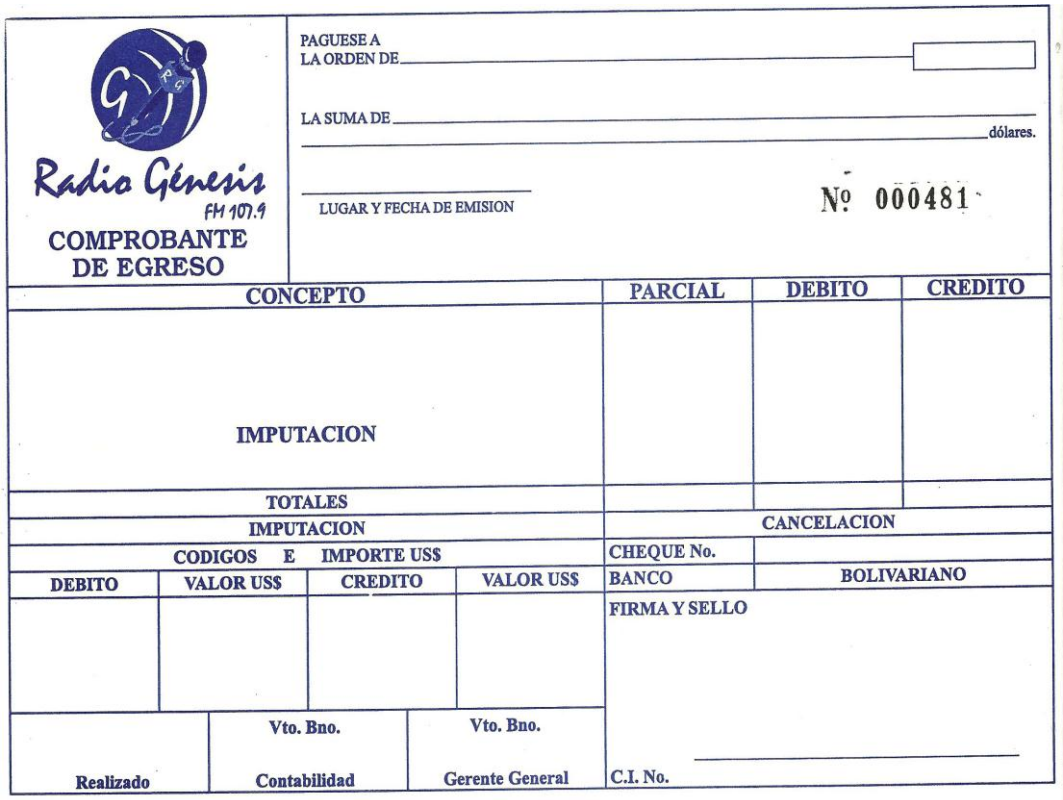
RECIBI CONFORME

CLIENTE

C.I. _____

FUENTE: Empresa “RADIODIFUSORA GÉNESIS”
ELABORADO POR: La Autora

Comprobantes de Egreso.-Se utiliza para registrar contablemente todas las salidas de dinero de la empresa, se registran los desembolsos de dinero, ya sea por compra de activos, pago de impuestos, pago a proveedores, pago de sueldos y salarios.



Radio Génesis
FM 107.9

COMPROBANTE DE EGRESO

PAGUESE A LA ORDEN DE _____

LA SUMA DE _____ dólares.

LUGAR Y FECHA DE EMISION

Nº 000481

CONCEPTO	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
IMPUTACION			
TOTALES			

IMPUTACION				CANCELACION	
CODIGOS E IMPORTE US$				CHEQUE No.	
DEBITO	VALOR US$	CREDITO	VALOR US$	BANCO	BOLIVARIANO
				FIRMA Y SELLO	
Realizado	Vto. Bno. Contabilidad	Vto. Bno. Gerente General		C.I. No.	

FUENTE: Empresa “RADIODIFUSORA GÉNESIS”
ELABORADO POR: La Autora

Recibo.- Es la constancia escrita por medio de la cual la persona que firma, declara haber recibido de otra persona ya sea dinero, bienes muebles o inmuebles, etc., es de mucha importancia para los registros contables en los que debe constar las indicaciones que posee el recibo , todo archivo debe ser respaldado en forma secuencial.

Radiodifusora Génesis
Radio Génesis FM 107.5
Por $
Nº 0000758
Recibí del Sr.:
Por concepto de:
Tipo de publicidad:
A transmitirse desde el ... de ... a ...
Valor a cancelarse
Huaquillas, a ... de ... del ...
FIRMA

Radiodifusora Génesis
Direc.: Av. La República y Portovelo - Telfs.: 2995-353 • 2995-350
Email: radiogenesis107.5@hotmial.com
Web: www.radiogenesis107.5fm.net
Huaquillas - El Oro - Ecuador
Por $
RECIBO
Nº 0000758
Recibí del Sr.:
Por concepto de:
Tipo de publicidad:
A transmitirse desde el ... de ... a ...
Valor a cancelarse
Huaquillas, a ... de ... del ...
FIRMA

FUENTE: Empresa “RADIODIFUSORA GÉNESIS”
ELABORADO POR: La Autora

Roles de pago.- También denominado nómina, es un registro que realiza toda empresa para llevar el control de los pagos y descuentos que debe realizar a sus empleados cada mes, de manera general, en este documento se consideran dos secciones, una para registrar los ingresos como sueldos, horas extras, comisiones, bonos, etc. y otra para registrar los descuentos como aportes para el seguro social, cuotas por préstamos concedidos por la compañía, anticipos, etc.

INVENTARIO

Es el estado detallado de todos los valores que posee y debe el comerciante o sociedad, en una época determinada. El Inventario tiene

por objeto establecer la situación de una empresa cualquiera, sea al iniciar sus actividades o bien en una fecha establecida; y es, por lo tanto, la base y el punto de partida de todo trabajo administrativo, al iniciarse o cerrarse un ejercicio económico.

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

"Es la demostración contable que se presenta al iniciar las actividades mercantiles de un ente contable, comprende los valores del Activo, Pasivo y Patrimonio".[7]

LIBRO DIARIO

El diario general es la puerta de entrada al sistema contable y sirve para registrar las transacciones desdobladas en partida doble, es decir separando las cuentas y valores del débito y las cuentas y valores del crédito; el total del débito será igual al total del crédito y así mantener el principio de la partida doble.

[7]UNL, Modulo III "Contabilidad General" Pág.28

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
LIBRO DIARIO GENERAL
AL 31 DE MAYO DEL 2…

FOLIO N°

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		PASAN…			

FUENTE: Empresa "RADIODIFUSORA GÉNESIS"
ELABORADO POR: La Autora

MAYORIZACION

Es el hecho de trasladar la información del diario general al libro mayor, "se lo utiliza para llevar el control individual de cada una de las cuentas que intervienen en el proceso". [8]

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
LIBRO MAYOR GENERAL
AL 31 DE MAYO DEL 2012

CUENTA: **CODIGO:**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	TOTAL				

FUENTE: Empresa "RADIODIFUSORA GÉNESIS"
ELABORADO POR: La Autora

[8] BORJA. Amarilis, "Contabilidad para el Nuevo Milenio" Nivel 1, Pág. 106

BALANCE DE COMPROBACION

Permite comprobar si el pase de los asientos del Diario al Mayor General se registró correctamente y tiene por objeto determinar la igualdad de los débitos y los créditos asentados y fijar un resumen básico para los Estados Financieros.

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
BALANCE DE COMPROBACIÓN
AL 31 DE MAYO DEL 2…

N°	CODIGO	CUENTA	SUMAS		SALDOS	
			DEBITO	CREDITO	DEUDOR	ACREEDOR
		TOTAL				

FUENTE: Empresa "RADIODIFUSORA GÉNESIS"
ELABORADO POR: La Autora

AJUSTES: Se elaboran en la culminación de un período contable, son estrictamente necesarios para que las cuentas que han intervenido en la Contabilidad demuestren su saldo real y se facilite la preparación de los Estados Financieros y se presentan en aquellos referentes a:

- Acumulados
- Diferidos
- Depreciaciones
- Amortizaciones
- Consumos
- Provisiones
- Regulaciones
- Otros Ajustes

HOJA DE TRABAJO

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
HOJA DE TRABAJO
AL 31 DE MAYO DEL 2…

N°	CUENTAS	DE COMPROBACIO		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		TADO DE RESULTAD		BALANCE GENERAL	
		DEUDOR	CREEDOR	HABER	HABER	DEBE	HABER	GASTOS	NGRESOS	DEBE	HABER

FUENTE: Empresa “RADIODIFUSORA GÉNESIS”
ELABORADO POR: La Autora

Es un documento extracontable que se elabora al final del ejercicio y así facilitar la preparación correcta de los Estados Financieros.

ESTADOS FINANCIEROS

CONCEPTO

Los estados financieros son informes que permiten conocer la situación financiera de una empresa, los recursos con los que cuenta, los resultados que ha obtenido, la rentabilidad que ha generado, las entradas y salidas de efectivo que ha tenido, éstos permiten obtener información de acuerdo a sus necesidades, analizarla y, en base a dicho análisis, tomar las debidas decisiones, para sus accionistas o terceros que tengan algún interés en la empresa ya sea que se trate de gerentes, administradores, inversionistas, accionistas, socios, proveedores, bancos, agentes financieros, o entidades gubernamentales.

Los estados financieros suelen tener la misma estructura en todas las empresas debido a que siguen principios y normas contables aceptadas mundialmente; sin embargo, algunas de sus partidas podrían variar dependiendo de la empresa, aunque por lo general, son lo suficientemente similares como para permitir, por ejemplo, comparar el desempeño de una empresas con otra.

IMPORTANCIA

La importancia de los Estados financieros comprende en que de la elaboración de los mismos (Estados de Ganancias y Pérdidas y Balance General), se puede efectuar un análisis de los resultados económicos

obtenidos en un periodo determinado y la situación financiera en un momento dado, sus fines entre otros, para comparar dos o más proyectos como:

- Establecer razones e índices financieros derivados del Balance General
- Identificar la repercusión financiar por el empleo de los recursos monetarios en el proyecto seleccionado.
- Calcular las utilidades, pérdidas o ambas, que se estiman obtener en el futuro, a valores actualizados.

OBJETIVOS

- Proporcionar informaciones adecuadas y oportunas a sus diferentes usuarios sobre la situación económica y financiera de la empresa, que permite examinar los resultados obtenidos y evaluar el potencial futuro de la entidad.
- Satisfacer las necesidades de información de aquellas personas que tengan menos posibilidad de obtener información y dependan de los estados financieros como principal fuente para informarse de las actividades económicas de la empresa.
- Proporcionar a los inversionistas y acreedores información útil que les permita predecir, comparar y evaluar los potenciales relativos a los flujos de efectivos.

- Facilitar informaciones de utilidad para evaluar la capacidad de la administración para utilizar con eficacia los recursos de la empresa que permiten lograr los objetivos propuestos.

CLASIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Entre ellos tenemos:

- Estado de Situación Financiera o Balance General.
- Estado de Resultados o Estado de Pérdidas y Ganancias.
- Estado de Flujo del Efectivo.

BALANCE GENERAL

"El balance general refleja el resultado de las cuentas del activo, pasivo y patrimonio de un periodo determinado, presentando las cuentas en forma ordenada y en función del dinero en efectivo y de la convertibilidad en dinero de los bienes y valores que dispone la empresa a la fecha del balance."[9] Se estructura a través de tres conceptos patrimoniales: el activo, el pasivo y el patrimonio neto, desarrollados, cada uno de ellos en grupos de cuentas.

[9]UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA, Modulo 10 "Análisis Financiero en las Empresas Públicas y Privadas" 2009- Pág.19

BALANCE GENERAL

AL 31 DE …... DE 2…

ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Caja	xxx		
Caja Chica	xxx		
Banco de Machala	xxx		
Cuentas por Cobrar	xxx		
(-) Provision de Cuentas Incobrables	xxx		
Anticipo al Personal	xxx		
Prestamos al Personal	xxx		
Suministros y Materiales	xxx		
Anticipo Retencion en la Fuente	xxx		
I.V.A. Retenido	xxx		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**XXX**	
ACTIVO NO CORRIENTE			
Terreno	xxx		
Edificio	xxx		
Muebles y Enseres	xxx		
Maquinaria y equipo	xxx		
Equipo de Comunicación	xxx		
Equipo de Computación	xxx		
Vehículos	xxx		
(-) Deprec. Acumulada Activo Fijos	xxx		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**XXX**	
TOTAL ACTIVO			**XXXX**
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	xxx		
IESS por Pagar	xxx		
Sueldos Por Pagar	xxx		
Provisiones Patronales por Pagar	xxx		
I.V.A. por Pagar	xxx		
Impuesto a la Renta por Pagar	xxx		
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**XXX**	
TOTAL PASIVO			**XXX**
PATRIMONIO			
Capital	xxx		
Utilidad/ Pérdida en el Ejercicio	xxx		
TOTAL PATRIMONIO		**XXX**	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			**XXXX**

GERENTE **CONTADOR**

FUENTE: Empresa “RADIODIFUSORA GÉNESIS”
ELABORADO POR: La Autora

ESTADO DE RESULTADOS

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5				
ESTADO DE RESULTADOS				
AL 31 DE ……. DE 2…				
INGRESOS OPERACIONALES				
Publicidad	xxx			
TOTAL INGRESOS			**XXXX**	
GASTOS OPERACIONALES				
GASTOS DE ADMINISTRACION				
Sueldos	xxx			
Provisiones Patronales	xxx			
Aportes al IESS	xxx			
Alimentacion	xxx			
Servicios Basicos	xxx			
Suministros y Materiales	xxx			
Depreciacion Activos Fijos	xxx			
Envio Encomiendas	xxx			
Contribuciones	xxx			
Capacitacion Personal	xxx			
Gastos No Deducibles	xxx			
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		**XXX**		
GASTOS DE VENTA				
Frecuencia Radio - Television	xxx			
Servicio de Internet	xxx			
Comisiones	xxx			
Cuentas Incobrables	xxx			
TOTAL GASTOS DE VENTA		**XXX**		
GASTOS FINANCIEROS				
Chequera	xxx			
Estado de Cuenta	xxx			
Intereses	xxx			
Tarjeta de Debito	xxx			
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		**XXX**		
TOTAL GASTOS			**XXXX**	
PÉRDIDA DEL EJERCICIO				**(XXXX)**
GERENTE		**CONTADOR**		

FUENTE: Empresa “RADIODIFUSORA GÉNESIS”
ELABORADO POR: La Autora

“Se compone de dos partes básicas, la primera se relaciona con la información de los ingresos generados por la empresa durante el periodo

que se analiza, la segunda se refiere a los gastos incurridos para la generación de los ingresos."[10]

El estado de resultados está compuesto por las cuentas nominales, transitorias o de resultados, o sea las cuentas de ingresos, gastos y costos. Los valores deben corresponder exactamente a los valores que aparecen en el libro mayor y sus auxiliares, o a los valores que aparecen en la sección de ganancias y pérdidas de la hoja de trabajo.

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

Proporciona la información relacionada con las entradas y pagos de efectivo de una empresa durante un período contable, las empresas miden el flujo del efectivo con la finalidad de mantener solvente el negocio.

ASPECTOS TRIBUTARIOS

TRIBUTOS

Son los ingresos públicos, derivados o de derecho público, creados por la ley, en base de la capacidad contributiva del pueblo y encaminados a

[10] VASCONEZ, José. "Introducción a la Contabilidad". 1999. Pág. 140

darle recursos al Estado para prestar servicios públicos que satisfagan necesidades colectivas.[11]

Se llaman contribuyentes a los ciudadanos que pagan tributos , porque están contribuyendo al país.

CLASIFICACION DE LOS TRIBUTOS

IMPUESTOS.- Es aquella prestación en dinero realizada por los contribuyentes que por ley está obligada al pago, cuya prestación es exigida por un ente recaudador, que casi siempre es el Estado. Además, al realizar el pago del impuesto, el contribuyente lo hace por imperio de la ley, sin que ello proporcione una contraprestación directa por el Estado y exigible por parte del contribuyente.

Se contempla como el ingreso público creado por Ley y de cumplimiento obligatorio por parte de los sujetos pasivos contemplados por la misma, siempre que surja una obligación tributaria originada por un determinado hecho imponible.

TASAS.- "Son tributos que se pagan cuando el contribuyente ha utilizado un servicio que presta el Estado. Las tasas se diferencian de los precios

[11]Ing.Com. Roberto Subía Veloz, Guía Seminario de Tributación, P.1

por ser de carácter obligatorio por mandato de la Ley. Por ejemplo, una tasa es la que se paga en un hospital público, la cual es mucho menor que el pago de un privado."[12]

CONTRIBUCIONES ESPECIALES.- Son aquellas sumas de dinero que el Estado o ente recaudador, exige en razón de la ejecución de una obra pública, cuya realización o construcción debe proporcionar un beneficio económico en el patrimonio del contribuyente.

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS EN LAS EMPRESAS DE SERVICIOS

"Las obligaciones tributarias, no son más que la relación existente entre el Estado como gobierno nacional representado por el Servicio de Rentas Internas (SRI) y los contribuyentes o responsables de aquellos. En el primer caso, el SRI, se convierte en el sujeto activo del impuesto, mientras que los contribuyentes o responsables se convierten en sujetos pasivos".[13]

En el país todas las empresas deben cumplir ciertas exigencias de tipo tributario para evitar posibles sanciones.

[12] Libro de Cultura Tributaria. Pág.40, Cuarta edición, Quito 2011
[13] INTERNET, capacitate.eluniverso.com

Las principales obligaciones tributarias son:

- Llevar contabilidad de sus operaciones

Presentar las declaraciones tributarias de:

- Anexo Transaccional Simplificado (ATS)
- Anexo Relación Dependencia
- Declaración de Impuesto a la Renta de Personas Naturales
- Declaración de Retenciones en la Fuente
- Declaración Mensual del IVA

Anexo Transaccional Simplificado (ATS).- Es un reporte mensual de la información concerniente a compras, ventas, exportaciones, comprobantes anulados y retenciones en general, y deberá ser presentado a mes subsiguiente. La presentación del anexo ATS reemplaza la obligación del anexo REOC.

Anexo Relación Dependencia.- "Corresponde a la información relativa a las retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta realizadas a sus empleados bajo relación de dependencia por concepto de sus

remuneraciones en el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre. Deberá ser presentado una vez al año en el mes de febrero".[14]

Declaración de Impuesto a la Renta de Personas Naturales.- Este tipo de declaración se debe realizar cada año en el Formulario 102, consignando los valores correspondientes en los campos relativos al Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y conciliación tributaria.

Declaración de Retenciones en la Fuente.- "Toda persona jurídica o persona natural obligada a llevar contabilidad que pague o acredite en cuenta cualquier tipo de ingreso que constituya renta gravada para quien los reciba, actuará como agente de retención del Impuesto a la Renta".[15]

Se realiza mensualmente en el Formulario 103, aun cuando no se hubiesen efectuado retenciones durante uno o varios períodos.

Estarán sujetos a retención del 1%, los pagos o acreditaciones en cuenta por:

[14]INTERNET,www.sri.gob.ec
[15] INTERNET, www.sri.gob.ec

- Servicios de transporte privado de pasajeros o transporte público o privado de carga;
- Energía eléctrica
- Compra de todo tipo de bienes muebles de naturaleza corporal, excepto combustibles;
- Por actividades de construcción de obra material inmueble, urbanización, lotización o actividades similares;
- Los que se realicen por servicios de medios de comunicación y de agencias de publicidad.

2. Están sujetos a la retención del 2% los pagos o acreditaciones en cuenta por:

- Por concepto de servicios en los que prevalezca la mano de obra sobre el factor intelectual;
- Los que realicen las empresas emisoras de tarjetas de crédito a sus establecimientos afiliados;
- Los ingresos por concepto de intereses, descuentos y cualquier otra clase de rendimientos financieros generados por préstamos, cuentas corrientes, certificados financieros, pólizas de acumulación.
- Intereses que cualquier entidad del sector público reconozca a favor de los sujetos pasivos.

3. Están sujetos a la retención del 8% los pagos o acreditaciones en cuenta por:

- Honorarios, comisiones y demás pagos realizados a personas naturales nacionales o extranjeras residentes en el país por más de seis meses, que presten servicios en los que prevalezca el intelecto sobre la mano de obra.
- Por concepto de arrendamiento de bienes inmuebles;
- Los realizados a deportistas, entrenadores, árbitros y miembros del cuerpo técnico que no se encuentren en relación de dependencia;
- Los realizados a artistas tanto nacionales como extranjeros residentes en el país por más de seis meses.

4. Están sujetos a la retención del 10% los pagos o acreditaciones en cuenta por:

- Honorarios, comisiones y demás pagos realizados a personas naturales profesionales nacionales o extranjeras residentes en el país por más de seis meses, que presten servicios en los que prevalezca el intelecto.

Declaración Mensual del IVA.- El impuesto al valor agregado o IVA tiene una tarifa de 12% en el Ecuador y grava con ese porcentaje a la

mayoría de bienes y servicios prestados en el país, están exentos de este impuesto pocos bienes como los productos alimenticios en estado natural, los medicamentos; así como también algunos servicios como el transporte público, servicios médicos y servicios básicos como electricidad y agua potable.

"Se debe realizar mensualmente, en el Formulario 104, inclusive cuando en uno o varios períodos no se hayan registrado venta de bienes o prestación de servicios, no se hayan producido adquisiciones o no se hayan efectuado retenciones en la fuente por dicho impuesto. En una sola declaración por periodo se establece el IVA sea como agente de Retención o de Percepción".[16]

RETENCIÓN DEL IVA.

La Retención del IVA es la obligación que tiene el comprador de bienes o servicios gravados, de no entregar el valor total de la compra, sino realizar una retención por concepto de IVA, en el porcentaje que determine la ley para luego depositar en las Arcas Fiscales el valor retenido a nombre del vendedor, para quien este valor constituye un anticipo en el pago de su impuesto y se retiene en el siguiente porcentaje:

- Retención del 30%:
- Retención del 70%:

[16] INTERNET, www.sri.gob.ec

- Retención del 100%:

ELEMENTOS CONTITUTIVOS DE LA OBLIGACION

Los elementos indispensables para que exista o concurra una obligación tributaria son los siguientes:

La Ley: Es la facultad de establecer, modificar o extinguir tributos, por lo que dicho elemento es exclusivo del Estado, en efecto no hay tributo sin ley.

Hecho Generador: El Hecho Generador no es un hecho cualquiera tiene una relación económica principal que es la de contribuir económicamente para los gastos públicos.

Sujeto Activo: Es el ente acreedor o consignatario del tributo, puede ser el Estado (administrado por el SRI), Municipios, Consejos Provinciales, o cualquier ente merecedor del tributo.

Sujeto Pasivo: "El Art. 24 del Código Tributario profiere: es sujeto pasivo la persona natural o jurídica que, según la Ley, está obligada al cumplimiento de la prestación tributaria, sea como contribuyente o como responsable".[17]

[17]INTERNET, www.derechoecuador.com

ANALISIS FINANCIERO

CONCEPTO.- "Es un proceso que comprende la recopilación, interpretación comparación y estudios de los estados financieros y datos operacionales de un negocio. Esto implica el cálculo e interpretación de porcentajes, tasas, tendencias e indicadores, los cuales sirven para evaluar el desempeño financiero y operacional de la empresa y de manera especial para facilitar la toma de decisiones".[18]

Es una técnica de evaluación del comportamiento operativo de una empresa, diagnóstico de la situación actual y predicción de eventos futuros y que, en consecuencia, se orienta hacia la obtención de objetivos previamente definidos.

IMPORTANCIA.- Su importancia prevalece en ayudar a los ejecutivos de una empresa a determinar si las decisiones acerca de los financiamientos determinaron si fueron los más apropiados y así establecer el futuro de las inversiones de la organización.

OBJETIVO.- Su objetivo primordial es informar sobre la situación económica de la empresa, los resultados de las operaciones y los cambios en su situación financiera, para que los diversos usuarios de la información financiera puedan evaluar la situación financiera de la

[18]MODULO X, "Costos, Control de Gestión en la Empresa Industrial y /o Análisis Financiero", Loja - Ecuador. 2008, Pág. 1

organización; es decir, su solvencia y liquidez así como su capacidad para generar recursos.

CARACTERÍSTICAS DEL ANÁLISIS FINANCIERO

Objetividad.- Todo análisis financiero debe ser claro, objetivo y fundamentado, que signifique una demostración para los analistas financieros y fundamentalmente para los directivos a los cuales va dirigido.

Frecuencia.- La elaboración y presentación de informes que contengan análisis financiero se la realiza con mayor frecuencia, y mayor será la posibilidad de alcanzar los niveles de productividad, eficiencia y rentabilidad, permite el mejoramiento de la gestión administrativa y financiera de la empresa; generalmente el análisis se lo realiza al 31 de diciembre de cada año o al finalizar un ejercicio contable.

Rentabilidad.- El análisis financiero está basado en relaciones, comparaciones de una variable o cuentas con otras, entre sectores financieros y entre empresas de actividades similares, análisis del presente año con años anteriores de tal manera que los índices,

parámetros, porcentajes, variaciones y demás elementos resultantes del estudio que tienen sentido relativo.

Metodología.- En la realización del análisis financiero no existe una metodología única depende en cada caso de las necesidades particulares de cada empresa."[19]

CLASIFICACION DEL ANALISIS FINANCIERO

SEGÚN SU DESTINO

Análisis Interno: Son los que se practican para usos internos y sirve para explicar a los directivos y socios el cambio que en la empresa se han obtenido de un período a otro.

Análisis Externo: Se practican por otras empresas, con la finalidad de observar si es conveniente aprobarle un crédito o invertir en la empresa.

SEGÚN SU FORMA

Análisis Vertical: Es aquel que se practica utilizando un solo Balance General o un Estado de Pérdidas y Ganancias en una fecha o periodo determinado sin relacionarlo con otros. Tiene el carácter de estático

[19]BOLAÑOS, Cesar. Conferencia de Análisis Financiero, Pág. 105. 1998.

porque evalúa la posición financiera a una fecha y a un ejercicio determinado, mediante la comparación porcentual de las cuentas y sectores financieros.

RADIODIFUSORA GENESIS FM STEREO 107.5
ANALISIS VERTICAL DEL BALANCE GENERAL
AL 31 DE ……. DEL 2…

CODIGO	CUENTAS	PARCIAL	TOTAL	%	RUBRO	%	GRUPO
	ACTIVO						
	ACTIVO CORRIENTE						
	Caja	xxxx		xxx%			
	Caja Chica	xxxx		xxx%			
	Banco de Machala	xxxx		xxx%			
	Cuentas por Cobrar	xxxx		xxx%			
	(-) Provision de Cuentas	xxxx		xxx%			
	Anticipo al Personal	xxxx		xxx%			
	Prestamos al Personal	xxxx		xxx%			
	Suministros y Materiale	xxxx		xxx%			
	Anticipo Retencion en la	xxxx		xxx%			
	I.V.A. Retenido	xxxx		xxx%			
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE				**XXX%**	**XXX%**	
	ACTIVO NO CORRIENTE						
	Terreno	xxxx		xxx%			
	Edificio	xxxx		xxx%			
	Muebles y Enseres	xxxx		xxx%			
	Maquinaria y equipo	xxxx		xxx%			
	Equipo de Comunicación	xxxx		xxx%			
	Equipo de Computación	xxxx		xxx%			
	Vehículos	xxxx		xxx%			
	(-) Deprec. Acumulada A	xxxx		xxx%			
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		XXX		**XXX%**	**XXX%**	
	TOTAL ACTIVO		**XXXX**				**XXX%**
	PASIVO						
	PASIVO CORRIENTE						
	Cuentas por Pagar	xxxx		xxx%			
	IESS por Pagar	xxxx		xxx%			
	Sueldos Por Pagar	xxxx		xxx%			
	Provisiones Patronales	xxxx		xxx%			
	I.V.A. por Pagar	xxxx		xxx%			
	Impuesto a la Renta	xxxx		xxx%			
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		XXX		**XXX%**		
	TOTAL PASIVO		XXX			**XXX%**	
	PATRIMONIO						
	Capital	xxxx		**xxx%**			
	(-) Perdida en el Ejercici	xxxx		**(-)%**			
	TOTAL PATRIMONIO		XXX		**XXX%**	**XXX%**	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**XXXX**				**XXX%**

FUENTE: Empresa “RADIODIFUSORA GÉNESIS”

ELABORADO POR: La Autora

Análisis Horizontal

Cubre la aplicación de dos o más estados financieros de igual naturaleza, de distintas fechas. Por medio de este análisis podemos determinar los cambios surgidos en las cuentas individuales de un período a otro.

ANÁLISIS POR ÍNDICES O RAZONES FINANCIERAS

RAZONES E ÍNDICES

Son una relación entre cifras de los diferentes estados financieros y demás informes de la empresa, con el objeto de analizar el comportamiento de algunos aspectos específicos de ésta.

Un índice por sí solo no dice nada, es necesario realizar una comparación con otras cifras, el propósito de usar razones en los análisis de los estados financieros, es reducir la cantidad de datos en una forma práctica para darle un mayor significado a la información.

1. INDICADORES PARA MEDIR LA ADMNISTRACION FINANCIERA

INDICE DE SOLVENCIA.- “Se obtiene de la comparación entre el activo circulante y el pasivo circulante y significa “capacidad potencial” de la empresa para cubrir obligaciones con vencimiento de hasta un año

mediante sus disponibilidades y sus recursos que puedan convertirse en dinero hasta un año a partir de la fecha de balance".[20]

FÓRMULA:

$$\textbf{Índice de Solvencia} = \frac{\text{Activo Circulante}}{\text{Pasivo Circulante}}$$

RAZON CORRIENTE.- También se denomina relación corriente, trata de verificar las disponibilidades de la empresa a corto plazo para enfrentar sus compromisos.

FÓRMULA:

$$\textbf{Razón Corriente} = \frac{\text{Activo Corriente}}{\textit{Pasivo Corriente}}$$

ÍNDICE DE PRUEBA ÁCIDA.- Este índice, tiene el carácter de estático y sirve para determinar la capacidad de pago de una empresa, se calcula al

[20]UNL, Modulo X "Análisis Financiero en las Empresas Públicas y Privadas", Año 2011-Pág.80

cierre del ejercicio dividiendo la suma de activos líquidos entre el total de pasivos circulantes. Se excluye los inventarios de la razón porque aún falta venderlos y en algunas empresas no tienen una rotación rápida de inventarios. “Se da por la relación entre el activo corriente disponible de las inversiones inmediatas y el pasivo corriente, es conocida como la prueba de fuego por la rigidez de su cálculo. Indica la cantidad de dinero con que cuenta la empresa en ese instante para cubrir sus pasivos a corto plazo en forma inmediata”[21].

FÓRMULA:

$$\textbf{Prueba Acida} = \frac{\text{Activo Corriente} - \text{Inventarios}}{Pasivo\ Corriente}$$

2. APLICACIÓN DE INDICADORES PARA MEDIR LA ESTRUCTURA FINANCIERA

ÍNDICE DE LIQUIDEZ O SOLIDEZ.-. Permite establecer el grado de solvencia financiera y el grado de coherencia entre la administración de las captaciones y las correspondientes colocaciones. La aplicación de este índice informa el margen de participación que tienen los acreedores

[21]UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA, Modulo 10 “Análisis Financiero en las Empresas Públicas y Privadas” 2009- Pág. 41

sobre el activo total si es mayor, mayor será la pertinencia de los activos de la empresa en manos de terceros, por lo que es deseable que este índice refleje una tendencia a la baja; es decir, disminuir las cuentas por pagar y aumentar los activos.

FÓRMULA:

$$\textbf{Índice de Solidez} = \frac{\text{Activo Total}}{\text{Pasivo Total}}$$

3. APLICACIÓN DE INDICADORES PARA MEDIR LA ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

ROTACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR.- El índice de rotación de las cuentas por cobrar, señala el número de días que la empresa demora, en promedio, para recuperar las ventas a crédito; y permite evaluar la eficiencia de la gestión comercial y de cartera (cobros). "Se calcula dividiendo el importe de las ventas netas a crédito entre el saldo promedio de las cuentas por cobrar"[22]. El valor del índice obtenido se completa con la información sobre la composición y la edad del cliente.

[22] **MENDOZA, García Alberto, Análisis e Interpretación Financiera Reexpresada. Pág.199 -Edit. CECSA. Tercera Edición.**

FÓRMULA:

$$\textbf{Rotación de Cuentas por Cobrar} = \frac{\text{VENTAS A CRÉDITO}}{\text{CUENTAS POR COBRAR PROMEDIO}}$$

$$\textbf{Permanencia de Cuentas por Cobrar} = \frac{365 \text{ días}}{\text{Rotación de Cuentas por Cobrar}}$$

ROTACIÓN DE ACTIVOS TOTALES.- Tiene por objeto medir la actividad en ventas de la firma, es decir, cuántas veces la empresa puede colocar entre sus clientes un valor igual a la inversión realizada.

Esta relación indica qué tan productivos son los activos para generar ventas, es decir, cuánto se está generando de ventas por cada dólar invertido.

FÓRMULA:

$$\textbf{ROTACIÓN ACTIVOS FIJOS} = \frac{\textit{Ventas}}{\textit{Activos Totales Brutos}}$$

4. INDICADORES PARA MEDIR LOS RESULTADOS DE LAS OPERACIONES

CAPITAL DE TRABAJO NETO.- Es un indicador financiero de corto plazo que permite conocer la capacidad financiera de la empresa, continuar sus operaciones bajo el supuesto de que todas las obligaciones a corto plazo se hayan cubierto con recursos del activo corriente. Si el capital de trabajo es positivo, dispondría de recursos para seguir con las operaciones de producción, gastos administrativos, ventas, etc., si es negativo, la empresa no dispondrá de recursos para continuar sus operaciones. El capital de trabajo y su estudio siempre será importante para un análisis financiero interno y externo por su estrecha vinculación con las operaciones normales diarias de una empresa o negocio. Un capital de trabajo insuficiente por la mala administración del mismo, incidirá negativamente en la empresa provocado con ello la decadencia de los negocios.

FÓRMULA:

CAPITAL DE TRABAJO = ACTIVO CORRIENTE – PASIVO CORRIENTE

CAPITAL DE TRABAJO NETO SOBRE EL TOTAL DE ACTIVOS.- Mide la relación del Capital de Trabajo, (el dinero que posee una empresa para trabajar, ya sea, en Caja, Cuentas Corrientes, Cuentas por Cobrar en1 año, es decir, a Corto Plazo), tras haber pagado sus deudas en el Corto Plazo(Pasivo Circulante) con sus activos disponibles.

FÓRMULA:

$$\textbf{Capital de Trabajo} = \frac{Activo\ Corriente - Pasivo\ Corriente}{Activos\ Totales}$$

5. INDICADORES DE RENTABILIDAD

MARGEN NETO.- Llamado también margen operacional, es un ratio más concreto, nos muestra la eficiencia relativa de la empresa ya que usa el beneficio neto luego de deducir los costos, gastos e impuestos sobre ingresos, pero no los cargos extraordinarios.

FÓRMULA:

$$\textbf{Margen Neto} = \frac{UtilidadNeta}{VentasNetas} x100$$

RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO.- Es una medida, referida a un determinado periodo de tiempo del rendimiento obtenido por los capitales propios, generalmente con independencia de la distribución del resultado, indica el beneficio logrado en función de la propiedad total de los accionistas, socios o propietarios. Si el porcentaje es mayor el rendimiento promedio del mercado financiero y de la tasa de inflación del ejercicio, la rentabilidad sobre el patrimonio se considera buena. "Este indicador señala, como su nombre lo indica, la tasa de rendimiento que obtienen los propietarios de la empresa, respecto de su inversión representada en el patrimonio registrado contablemente".[23]

FÓRMULA:

$$\textbf{Rendimiento del Patrimonio} = \frac{\textit{Utilidad Neta}}{\textit{Patrimonio}}\ x\ 100$$

RENDIMIENTO DEL ACTIVO TOTAL.- Es la relación entre la utilidad neta y el total de los activos. Mide el beneficio logrado en función de los recursos de la empresa, independientemente de sus fuentes de financiamiento. Si el índice es alto la rentabilidad es mejor, esto depende

[23]INTERNET, www.temasddeclase.com

de la composición de los activos, ya que todos no tienen igual rentabilidad.

FÓRMULA:

$$\textbf{Rendimiento del Activo Total} = \frac{Utilidad\ Neta}{Total\ de\ Activo}\ x\ 100$$

6. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO

NIVEL DE ENDEUDAMIENTO.- La situación del endeudamiento en una empresa indica el monto del dinero de terceros que se usa para generar utilidades.

Mientras más deudas contraiga la empresa, más alto será el grado de riesgo y rendimiento que implicara recurrir al financiamiento de activos fijos denominado **Apalancamiento Financiero**, es así que el analista financiero se ocupara de las deudas a largo plazo de la empresa ya que estas la comprometen al pago de intereses a largo plazo, y finalmente devolver la suma prestada.

FÓRMULA:

$$\textbf{Nivel de Endeudamiento} = \frac{Total\ Pasivo}{Total\ Activos}\ x\ 100$$

APALANCAMIENTO TOTAL.- Se denomina apalancamiento a la posibilidad de financiar determinadas compras de activos sin la necesidad de contar con el dinero de la operación en el momento presente. Consiste en utilización de la deuda para aumentar la rentabilidad esperada del capital propio. Se mide como la relación entre deuda a largo plazo más capital propio. Es decir: los intereses por préstamos actúan como una **Palanca,** contra la cual las utilidades de operación trabajan para generar cambios significativos en las utilidades netas de una empresa.

FÓRMULA:

$$\textbf{Apalancamiento Total} = \frac{Pasivo\ Total\ con\ Terceros}{Patrimonio}\ x\ 100$$

e) MATERIALES Y METODOS

MATERIALES

Los materiales que se utilizó para el desarrollo de la tesis fueron los siguientes:

- Material bibliográfico e internet (libros, revistas, folletos, artículos de Encarta y de internet Explorer).
- Material de oficina (hojas, lápices, calculadora, etc.).
- Equipo de cómputo
- Impresiones

MÉTODOS

Científico.- Este método permitió conducir todo el proceso investigativo, empezando por la recolección de literaturas que se basan en contabilidad de servicios hasta el cumplimiento de los objetivos planteados dentro de la presente tesis.

Deductivo.- La aplicación de este método sirvió para analizar, relacionar los conceptos teóricos y aspectos generales muy relevantes en el proceso contable y análisis financiero, aplicando los diferentes índices financieros, que permitieron determinar la liquidez, solvencia, rentabilidad que presenta la empresa.

Inductivo.- Sirvió para conocer los registros de los documentos existentes en los archivos de la empresa, para llevar a cabo el proceso contable y mediante el cual pudimos elaborar las conclusiones y recomendaciones de la tesis.

Analítico.- Se lo empleó para analizar y comprender las transacciones diarias que se suscitan en la entidad y de esta manera se logró estructurar el memorándum de operaciones que sirvió como base del ejercicio contable.

Sintético: Este método permitió elaborar en forma clara y resumida el informe de todo un proceso contable, del análisis financiero, así como también establecer las respectivas conclusiones y recomendaciones sobre el resultado del trabajo.

Matemático.- Se utilizó para realizar todos los cálculos necesarios en el desarrollo del Proceso Contable a aplicarse en la empresa radial.

f) RESULTADOS

CONTEXTO EMPRESARIAL

RADIO GENESIS 107.5 FM., fue creada el 31 de Diciembre del 2002, bajo la administración de su Gerente Propietario Luis Florencio Fárez Reinoso, con N° de R.U.C. 0911284529001, contando con un bien inmueble propio, adquiriendo activos fijos para la empresa, entre ellos: equipos de cómputo, equipos de comunicación, con un total de inversión de $15000,00,dándose a conocer en sus inicios como Radio Comunitaria en el dial 107,9 FM., con género de música tropical y noticieros diarios de tres emisiones, con la única finalidad de servir a la comunidad y a todos los lugares donde llegaba nuestra señal, dial que tuvo una duración de 2 años, siendo en el 2004 en que Radiodifusora Génesis Stéreo tiene cobertura Provincial con un nuevo dial 107.5 FM. hasta la actualidad, con resolución de SENTATEL y SUPERTEL.

Así empieza sus actividades comerciales, brindando servicio para la colectividad; cuenta con un personal con experiencia y altamente calificado, con modernos equipos de comunicación en Audio Digital, que nos permite transmitir y difundir las diversas programaciones las 24 horas del día en diferentes segmentos noticias, deportes, salud, opinión, música participación y proyección, para todos los gustos difundiendo con seriedad e imparcialidad a los lugares donde llega nuestra amplia señal.

Las instalaciones de esta empresa radial, está ubicada en la Provincia de El Oro, Cantón Huaquillas, en Avda. La República y Portovelo frente al Centro Comercial 20 de Junio.

Génesis, considerada como una de las mejores Radios de la Frontera Sur de la Patria, por su excelente programación y buen nivel de rating gracias al apoyo de nuestros oyentes. Llegamos con nuestra señal a diferentes provincias de nuestro país y el mundo a través de la página web **www.radiogenesisfm.net**

MISION

Proporcionar soluciones integrales y de calidad en comunicación, manteniendo el liderazgo en el mercado, altos estándares de responsabilidad de gestión social; y nuestro compromiso con clientes, empleados, proveedores y aliados, orientada a satisfacer las necesidades y aspiraciones de nuestros clientes, estableciendo relaciones de largo plazo.

Somos un aporte positivo para la sociedad, generando empleo directo, dentro de un buen ambiente de trabajo.

VISION

Ser la empresa líder en soluciones de comunicación, preferida en el mercado y modelo en el sector empresarial, satisfaciendo las necesidades

de nuestros clientes, capital humano y sociedad. Nuestro compromiso es la excelencia.

BASE LEGAL

La empresa Radiodifusora Génesis, posee un Código de ética profesional, en el que se dispone actuar bajo los parámetros de la:

- Constitución del Ecuador
- Ley de Comunicación.
- Secretaria Nacional de Telecomunicaciones(SENATEL)
- Superintendencia de Telecomunicaciones (SUPERTEL)
- Ley de Gasto Electoral
- Código del Trabajador
- Ley de Seguridad Social

POLITICAS

La empresa cuenta con diversas políticas, ya sean dentro del departamento financiero así como también de ventas y tenemos las siguientes:

- Llevar la contabilidad automatizada, a través de las normas contables vigentes.

- Planificar, organizar y dirigir las actividades de la empresa en base a una adecuada distribución de tareas y responsabilidades por equipos de trabajo.
- Mantener actualizada la información contable computarizada y fortalecer los sistemas de control.
- Implantar procedimiento de control previo y llevar los registros de ingresos y egresos.
- Implementar estrategia de ventas y atención al cliente.

OBJETIVO

Brindar una programación que permita a los oyentes estar al día en materia periodística, facilitando a los anunciantes una alternativa de comunicación comercial inserta en una programación variada que permita aplicar los elementos y recursos para ser exitosa tanto desde el punto de vista económico y social, creando un posicionamiento de marca, unido a los conceptos de calidad, progreso, productividad y precios sumamente competitivos.

ESTRUCTURA ORGANICA

Presidente Ejecutivo

La presidencia ejecutiva está a cargo del Sr. Luis Florencio Farez Reinoso, que es el representante legal de la empresa, el ejerce la

dirección y administración, teniendo para ello entre otras la siguientes funciones.

Administrador General

La función del Administrador General es muy variada, debe vivir con la rutina y con la incertidumbre diaria del nivel administrativo- operativo, y el control de las actividades de la empresa y los empleados, orientándolos hacia un ambiente externo que la empresa pretende servir.

Contador Externo.

Tiene el sentido de la responsabilidad que lo obliga a proceder dentro de determinados preceptos ya establecidos, concerniente a la documentación contable, como los hechos económicos de la empresa (compras, ventas, sueldos, depreciaciones, facturación, retenciones, etc.).

Secretaria

La secretaria está orientada a realizar actividades fundamentales en la empresa, sin duda es un elemento vital para el buen desempeño de las actividades de la empresa.

Productor Musical.

Es el encargado de la producción de las cuñas comerciales, siguiendo un proceso de trabajo con equipos de última tecnología.

Locutores de Noticieros.

Están encargados de mantener informados a nuestros oyentes, presentando las noticias de actualidad sean estas de carácter político, económico o social, difundir avisos comerciales, promocionales, institucionales, boletines informativos, en fin todo lo relacionado en el aspecto de informar, el noticiero lleva por nombre “A viva voz” el mismo que se transmite tres veces al día, con horario de 6:00 am, 12:00 pm y 18:00 siendo este uno de los programas más sintonizados por los radioescuchas.

Locutores de Deportes.

Están encaminados a narrar los acontecimientos deportivos del ámbito nacional e internacional, para de esta manera mantener informados a los oyentes que gustan de este programa, con el nombre de “Hola Deportes” la señal sale al aire todos los días a las 13.00 pm.

Locutores de Programas.

Ellos se encargan de la presentación de los programas establecidos, y de la programación musical, y a petición de nuestros oyentes.

REORGANIZACIÓN CONTABLE A LA EMPRESA RADIODIFUSORA

GENESIS 107.5 STEREO F.M.

RADIODIFUSORA GENESIS F.M. STEREO 107.5

DE: LUIS FLORENCIO FAREZ REINOSO

PLAN DE CUENTAS

CODIGO	CUENTA
1.	**ACTIVO**
1.1.	**ACTIVO CORRIENTE**
1.1.1.	**DISPONIBLE**
1.1.1.01.	CAJA
1.1.1.02.	Caja Chica
1.1.1.03.	BANCOS
1.1.1.03.01	Banco de Machala
1.1.2.	**EXIGIBLE**
1.1.2.01.	CUENTAS POR COBRAR
1.1.2.02.	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES
1.1.2.03.	ANTICIPO AL PERSONAL
1.1.2.04.	PRESTAMOS AL PERSONAL
1.1.2.05.	DOCUMENTOS POR COBRAR
1.1.2.06.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR
1.1.2.07.	SUMINISTROS Y MATERIALES
1.1.2.08.	I.V.A. EN COMPRAS
1.1.2.09.	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE
1.1.2.10.	I.V.A. RETENIDO
1.1.2.11.	IMPUESTO A LA RENTA PAGADO POR ANTICIPADO
1.2.	**ACTIVO NO CORRIENTE**
1.2.1.	**FIJO NO DEPRECIABLE**
1.2.1.01.	TERRENOS

1.2.2.	**FIJO DEPRECIABLE**
1.2.2.01.	EDIFICIOS
1.2.2.02.	(-) DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIO
1.2.2.03.	MUEBLES Y ENSERES
1.2.2.04.	(-) DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES YENSERES
1.2.2.05.	MAQUINARIA Y EQUIPO
1.2.2.06.	(-) DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO
1.2.2.07.	EQUIPO DE COMUNICACIÓN
1.2.2.08.	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMUNICION
1.2.2.09.	EQUIPO DE COMPUTACION
1.2.2.10.	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION
1.2.2.11.	VEHICULO
1.2.2.12.	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHICULO
2.	**PASIVO**
2.1.	**PASIVO CORRIENTE**
2.1.01.	CUENTAS POR PAGAR
2.1.02.	DOCUMENTOS POR PAGAR
2.1.03.	IESS POR PAGAR
2.1.03.01	APORTE INDIVIDUAL IESS POR PAGAR
2.1.03.02	APORTE PATRONAL IESS POR PAGAR
2.1.04.	SUELDOS POR PAGAR
2.1.05.	PROVISIONES PATRONALES POR PAGAR
2.1.05.01	DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR
2.1.05.02	DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR
2.1.06.	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR
2.1.07.	I.V.A. POR PAGAR
2.1.08.	I.V.A. EN VENTAS
2.1.09.	I.V.A. RETENIDO POR PAGAR
2.1.10.	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR
2.2.	**PASIVO NO CORRIENTE**
2.2.01.	CUENTAS POR PAGAR
2.2.02.	DOCUMENTOS POR PAGAR
3.	**PATRIMONIO**
3.1.	**CAPITAL**

3.1.01.	Capital
3.1.02.	Utilidad del Ejercicio
3.1.03.	Pérdida del Ejercicio
4.	**INGRESOS**
4.1.	**OPERACIONALES**
4.1.01.	Venta de Publicidad
4.1.02.	Descuento en ventas
5.	**GASTOS**
5.1.	**OPERACIONALES**
5.1.1.	**GASTO DE ADMINISTRACION**
5.1.1.01.	SUELDOS
5.1.1.02.	PROVISIONES PATRONALES
5.1.1.02.01	DECIMO TERCER SUELDO
5.1.1.02.02	DECIMO CUARTO SUELDO
5.1.1.03.	APORTES AL IESS
5.1.1.03.01.	APORTE PATRONAL
5.1.1.04.	ALIMENTACION
5.1.1.05.	SERVICIOS BASICOS
5.1.1.06.	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA
5.1.1.07.	DEPRECIACION DE EDIFICIO
5.1.1.08.	DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES
5.1.1.09.	DEPRECIACION DE MAQUINARIA Y EQUIPO
5.1.1.10.	DEPRECIACION DE EQUIPO DE COMUNICACIÓN
5.1.1.11.	DEPRECIACION DE EQUIPO DE COMPUTACION
5.1.1.12	DEPRECIACION DE VEHICULO
5.1.2.	**OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS**
5.1.2.01.	ENVIO DE ENCOMIENDAS
5.1.2.02.	GASTOS LEGALES Y NOTARIALES
5.1.2.03.	HONORARIOS PERSONAS NATURALES
5.1.2.04.	HONORARIOS SOCIEDADES
5.1.2.05.	GASTOS DE VIAJE Y MOVILIZACION
5.1.2.06.	CONTRIBUCIONES
5.1.2.07.	REFRIGERIOS
5.1.2.08.	CAPACITACION PERSONAL

5.1.2.09.	GASTOS NO DEDUCIBLES
5.1.3	**GASTOS DE VENTA**
5.1.3.01	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA
5.1.3.02	FRECUENCIA DE RADIO - TELEVISION
5.1.3.03	TRANSPORTE Y MOVILIZACION
5.1.3.04	SERVICIOS DE INTERNET
5.1.3.05	COMISIONES
5.1.3.06	CUENTAS INCOBRABLES
5.1.4.	**GASTOS FINANCIEROS**
5.1.4.01.	CHEQUERA
5.1.4.02.	ESTADO DE CUENTA
5.1.4.03.	TARJETA DE DEBITO
5.1.4.04.	GASTOS FINANCIEROS
5.1.4.05.	PROTESTO CHEQUE
5.1.4.06.	CERTIFICACION DE CHEQUE
5.1.4.07.	INTERESES
5.1.4.08.	MULTAS, RECARGOS

MANUAL DE CUENTAS DE RADIODIFUSORA GENESIS F.M. STEREO 107.5

CODIGO	CUENTAS	DETALLE	DEBITO	CRÉDITO	SALDO
1.	ACTIVOS	Parte del balance que recoge los bienes y derechos propiedad de la radio, idóneos de valoración monetaria.			Deudor
1.1.	ACTIVOS CORRIENTES	Los activos corrientes contienen las cuentas que a continuación van a ser detalladas.			Deudor
1.1.1.	DISPONIBLE	Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial, con que cuenta el ente económico			Deudor
1.1.1.01.	CAJA	En esta cuenta solo interviene el efectivo, y se registra el dinero que se ha recibido o ingresado a la Radiodifusora por servicios de publicidad.	Se debitará cuando se recibe el dinero en efectivo	Se acreditará cuando se paga en efectivo	Deudor
1.1.1.03.	BANCOS	Controla el movimiento de valores monetarios que se depositan en la cuenta corriente	Se debitará por el valor nominal del efectivo de la entidad depositado	Se acreditará por el valor nominal de los cheques girados	Deudor
1.1.2.	EXIGIBLE	Clasifica los valores que se transformarán en Dinero en corto			Deudor

		Plazo y créditos que no generan directamente rendimientos.			
1.1.2.01.	CUENTAS POR COBRAR	Está cuenta controla los créditos a favor de la empresa, concedidos a los clientes fijos sin respaldo de documentación.	Se debitará por los valores de los deudores	Se acreditará por el importe de los pagos parciales o totales	Deudor
1.1.2.02.	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	Representa el monto que se estima será incobrable sobre sus cuentas por cobrar al cierre de un período	Por la utilización de la previsión frente a casos de incobrabilidad	Por constitución de la previsión al cierre del período	Acreedor
1.1.2.03.	ANTICIPO AL PERSONAL	Son valores por sueldos anticipados que la empresa otorga a sus empleados.	Se debita por pagos realizados antes de la fecha establecida	Se acredita cuando se devengue	Deudor
1.1.2.04.	PRESTAMOS AL PERSONAL	Son valores por préstamos concedidos a empleados de la empresa.	Se debita por pagos realizados antes de la fecha establecida	Se acredita cuando se devengue	Deudor
1.1.2.05.	DOCUMENTOS POR COBRAR	Es una cuenta al igual que la cuenta anterior, que registra los valores de los créditos concedidos a clientes con respaldo de documentación.	Se debita por el importe	Se acredita por los pagos efectuados	Deudor
1.1.2.07.	SUMINISTROS Y MATERIALES	Está representado por todos los artículos como: lapiceros, carpetas, perforadoras, etc.; los mismos que	Se debita por la compra que se realiza de los	Se acredita por el valor de consumo de	Deudor

		son utilizados con la finalidad de poder desarrollar sus operaciones.	mismos	estos materiales	
1.1.2.08.	IVA EN COMPRAS	Es el valor pagado en las compras o servicios dentro del territorio nacional.	Se debita por los pagos efectuados según la factura	Se acredita por la conciliación y liquidación del IVA.	Deudor
1.1.2.09.	IMPUESTOS ANTICIPADOS	Son impuestos establecidos por la ley, que deben pagarse por ingresos obtenidos.	Se debita por la contabilización del Comprobante de retención del impuesto recibido	Se acreditará por la conciliación y liquidación del impuesto	Deudor
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE	Los activos no corrientes contienen los rubros fijos no depreciables y fijo depreciable, los cuales a su vez contiene diversas cuentas.			Deudor
1.2.1.	FIJO NO DEPRECIABLE	Estos, por disposición legal no son objeto de depreciación			Deudor
1.2.1.01.	TERRENOS	Activo Fijos de carácter inmobiliario, no depreciables y activos no reproducibles	Se carga por las compras de nuevos terrenos adquiridos	Por las ventas de terrenos o por entrega en calidad de aportes de capital	Deudor

1.2.2.	FIJO DEPRECIABLE	Los activos fijos de la empresa que sufren desgasto o deterioro por el uso a que son sometidos o por el simple transcurso del tiempo, hacen parte de los activos depreciables.			Deudor
1.2.2.03.	MUEBLES Y ENSERES	Registra el valor de los bienes mobiliarios que posee, la empresa ubicados en los diferentes departamentos para el cumplimiento de las actividades	Se debita cuando se compra los muebles y enseres	Se acreditará por el precio de venta o por el valor que se den de baja al activo	Deudor
1.2.2.07.	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	Representa los bienes que son utilizados para emitir las ondas sonoras a los oyentes	Cuando se venden compran dichos bienes	Cuando se venden los bienes s o le damos de baja	Deudor
1.2.2.09.	EQUIPOS DE COMPUTACION	Corresponde al grupo de los activos depreciables y son todos los accesorios que conforman el equipo de computación de propiedad de la camaronera.	Se debita por el precio de compra del equipo de computación	se acredita por el precio de venta o por el valor que se den de baja al activo	Deudor
1.2.2.11.	VEHÍCULO	Comprenden los bienes que posee la empresa para transportar a los periodistas a realizar diferentes entrevistas	Se debita por el precio de compra del vehículo	se acredita por el precio de venta o por el valor que se dé de baja al activo	Deudor
1.2.2.12.	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	Registra el desgaste acumulado de los activos fijos, por el servicio	Se debita por el valor acumulado cuando se venden	Se acredita por el valor acumulado en cada ejercicio.	Acreedor

		prestado a la entidad radial	un bien o termina su vida útil		
2.	PASIVOS	Son aquellas deudas u obligaciones que la empresa mantiene con terceros se clasifica en pasivo corriente y pasivo no corriente.			Acreedor
2.1.	PASIVO CORRIENTE	Son obligaciones que se deberán pagar, dentro de un año plazo.			Acreedor
2.1.01.	CUENTAS POR PAGAR	Comprende aquellas obligaciones que tiene la entidad por pagar a varios proveedores por la compra de servicios y bienes	Se debita con los pagos o abonos realizados por la entidad	Se acredita por los créditos concedidos a favor	Acreedor
2.1.02.	DOCUMENTOS POR PAGAR	Se controla el movimientos de los créditos por la compra de bienes o servicios, con respaldo de documentos	Se debita por los abonos parciales o totales que efectúa la empresa	Se acredita por el valor de las obligaciones adquiridas	Acreedor
2.1.03.	IESS POR PAGAR	Obligaciones por pagar al Instituto de Seguridad Social 9.35% aporte personal y el 11.15% de aporte patronal	Se debita cuando se efectúa el pago	Se acredita cuando existe un pago pendiente	Acreedor
2.1.04.	SUELDOS POR PAGAR	Valores pendientes de pago que tiene la entidad con sus trabajadores por el servicio prestado.	Se debita por el pago parcial o total del compromiso adquirido	Se acredita por el registro de los valores pendientes de pago.	Acreedor

2.1.05.	PROVISIONES PATRONALES POR PAGAR	Registra los valores que la entidad paga a trabajadores por concepto de beneficios laborales, determinados por ley.	Se debita por el pago parcial o total del compromiso adquirido	Se acredita por la contabilización de provisiones u otros beneficios pendientes de pago al personal.	Acreedor
2.1.06.	RETENCIÓN EN LA FUENTE I.R POR PAGAR	Controla los pagos de impuestos a la renta que debe hacer la entidad por concepto de retenciones efectuadas en las compras de bienes o servicios.	se registrará en el debe por el importe de los pagos parciales totales de los impuestos retenidos	Se acredita por el importe de las retenciones.	Acreedor
2.1.09.	RETENCIÓN EN LA FUENTE IVA POR PAGAR	Controla los pagos de impuesto al valor agregado que se hace por concepto de retenciones efectuadas en las compras de bienes o servicios.	Se debita por el importe de los pagos parciales totales de los impuestos retenidos	Se acreditará por el importe del saldo pendiente de pagar	Acreedor
2.1.10.	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	Es el valor resultante de la liquidación anual del impuesto a la Renta, por cubrir al Estado.	Se debita por el pago parcial o total de los valores retenidos al SRI, a través del Banco	Se acredita por la contabilización del Impuesto a la Renta a través del formulario 102	Acreedor
3.	PATRIMONIO	Es el conjunto de derechos que sobre el activo de la empresa tienen terceros, distintos del dueño, desde el punto de vista de la contabilidad.			Acreedor

3.1.	CAPITAL	Se determina el capital contable con una diferencia aritmética, total de bienes que posee la entidad con el monto total de sus deudas.			Acreedor
3.1.02.	UTILIDAD	Esta cuenta refleja la ganancia que se obtiene dentro del periodo contable deduciendo los ingresos de los gastos.	Se debita por la contabilización del pago de las utilidades	Se acredita por la contabilización de la proporción de la utilidad.	Acreedor
3.1.03.	PÉRDIDA	Esta cuenta registra la perdida ocasionada debido a que los gastos han sido superiores a los ingresos del presente ejercicio contable.	Se debita por la contabilización de la transferencia acumulada	Se acredita por la contabilización de la proporción negativa.	Deudor
4.	INGRESOS	Son aquellos valores que ingresan a la entidad por venta de servicios de publicidad durante el ejercicio contable actual.			Acreedor
4.1.	INGRESOS OPERACIONALES	Corresponde los ingresos que se obtienen como resultado de la actividad que realiza la entidad, respecto del giro normal de sus actividades.			Acreedor
4.1.01.	VENTAS DE PUBLICIDAD	Registra las ventas efectuadas por la entidad durante el ejercicio contable.	Se debita para registrar dev. en ventas y por determinación de la utilidad bruta en ventas	Se acredita por la contabilización de las ventas.	Acreedor

5.1.1.	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	Registra los gastos que se ocasionan por concepto de administración tales como: sueldos, beneficios sociales, seguros, depreciaciones, servicios básicos, entre otros, etc.	Se debita por los valores pagados por cada uno de estos conceptos	Se acredita al cierre del ejercicio contable.	Deudor
5.1.2.	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	Todos los gastos necesarios para generar la venta y administración por ej. Envío de encomiendas, capacitación personal, etc.	Se debita por valores pagados por cada uno de estos conceptos	Se acredita al cierre del ejercicio contable.	Deudor
5.1.3	GASTOS DE VENTA	Controlará todos los gastos ocasionados por la transmisión de publicidad y propaganda	Se debita por pagos efectuados en el departamento de ventas	Se acredita para cerrar la cuenta al término del período contable.	Deudor
5.1.4.	GASTOS FINANCIEROS	Corresponde a los gastos incurridos por la empresa en la obtención de recursos financieros, ya sea intereses, débitos, comisiones	Se debita cuando se ingresa el documento de respaldo del gasto	Se acredita al cierre del ejercicio por ajuste.	Deudor

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso

INVENTARIO INICIAL AL 01 DE MARZO DE 2012

CANT.	DESCRIPCION	MARCA	CARACTERISTICAS	V.UNIT.	V.PARCIAL	V. TOTAL	OBSERVACION
	ACTIVO						
	ACTIVO CORRIENTE						
	Caja				1.700,00	**2.000,00**	
	Caja Chica				300,00		
	Cuentas por Cobrar					**6.047,84**	
4	CNEL			365,93	1.463,72		
1	Picanteria LAS CAÑITAS			122,00	122,00		
1	Agencia Rivas Herrera			207,76	207,76		
1	RTS			704,00	704,00		
2	Indumot			299,04	598,08		
1	Picanteria El Tiburon			140,00	140,00		
1	SENM			461,70	461,70		
1	Garwich			1.437,74	1.437,74		
1	Comercial El Dolarcito			135,00	135,00		
1	Cac p. de Macará			128,85	128,85		
1	Unidad Educativa Juan XXIII			176,54	176,54		
1	Almacenes La Fabrica			133,35	133,35		
1	Librería Servitex			126,10	126,10		
1	Comercial Bianita			100,00	100,00		
1	Leoncio Arcos			113,00	113,00		
	Anticipo al Personal					**300,00**	
	Anticipos al personal				300,00		
	Prestamo al Personal					**500,00**	
	Prestamo al Personal				500,00		
	Suministros y Materiales					**800,00**	
	Suministros y Materiales				800,00		
	ACTIVO NO CORRIENTE						
	PASAN….					**9647,84**	

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso

INVENTARIO INICIAL AL 01 DE MARZO DE 2012

	VIENEN…					**9647,84**	
1	Terreno	según Catastro		7.351,00	7.351,00	**7.351,00**	
1	Edificio	según Catastro		45.754,00	45.754,00	**45.754,00**	
	Muebles y Enseres					**3.691,50**	
1	Mueble tipo mesa para sala de prensa		Madera de melamina	300,00	300,00		Buen estado
16	Sillas Azules		Metálicas	15,00	240,00		Buen estado
2	Muebles tipo archivador		Madera de melamina	170,00	340,00		
1	Pedestal y brazos		Metálicas	50,00	50,00		Mediano estado
4	Tacho de basura		Plásctcas	5,00	20,00		Buen estado
4	Telefono	PANASONIC		40,00	160,00		
7	Silla tipo Secretaria		Giratooria-metálica	85,00	595,00		Buen estado
1	Telefono celular	NOKIA	1100	35,00	35,00		Buen estado
1	Cafetera	OSTER		45,00	45,00		Mediano estado
1	Mueble 4 gavetas para acrchivador		Madera de melamina	170,00	170,00		Buen estado
2	Escritorios		Madera de melamina	120,00	240,00		Buen estado
1	Mini - componente	SONY		135,00	135,00		
2	Muebles miniarchivadores			50,00	100,00		
1	Telefono	PANASONIC	Central	120,00	120,00		Buen estado
2	Extintor	RHINO		80,00	160,00		Buen estado
1	Wireless	TP -LINK		14,50	14,50		Recien adquirdio
1	Telefono		Color rojo	8,00	8,00		Mediano estado
2	Regleta		Blanca	7,00	14,00		
1	Telefax	PANASONIC		85,00	85,00		Mediano estado
1	Dispensador	WINPEX		60,00	60,00		
2	Bidones		Plásticas	5,00	10,00		Buen estado
1	Wireless / Router	TP -LINK		30,00	30,00		Buen estado
10	Cuadros			8,00	80,00		Buen estado
4	Escritorio Ejecutivos		Madera de melamina	170,00	680,00		Buen estado
	PASAN…					**66444,34**	

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso

INVENTARIO INICIAL AL 01 DE MARZO DE 2012

	VIENEN…					**66444,34**	
						2.174,70	
3	Muebles tipo archivador 3 pisos		Madera de melamina	170,00	510,00		Buen estado
43	Folder Archivadores			2,90	124,70		Buen estado
1	Mueble para discos		Madera de melamina	80,00	80,00		Buen estado
1	Regulador voltaje	FORZA		25,00	25,00		Buen estado
7	Cuadros			10,00	70,00		Buen estado
1	Escritorio		Ejecutivo de madera	130,00	130,00		Recien adquirido
1	Sillon Gerencial		Giratorio de metal	120,00	120,00		Recien adquirido
1	Telefono	SONIVOX		15,00	15,00		Mediano estado
1	Mueble para cafetera			70,00	70,00		Mediano estado
1	Cuadro Grande			50,00	50,00		Buen estado
2	Sillas Negras			15,00	30,00		Buen estado
1	Pizarra acrílica			30,00	30,00		Buen estado
1	Regulador de voltaje	CDP		20,00	20,00		Buen estado
3	Muebles tipo escritorio		Madera de melamina	100,00	300,00		Recien adquirido
1	Mueble - sofá			250,00	250,00		Mediano estado
1	Reloj de pared			15,00	15,00		Buen estado
1	Ventilador con pedestal	SUPER DELUXE		20,00	20,00		Estado obsoleto
2	Floreros			12,00	24,00		
12	Sillas Blancas	PIKA	Plásticas	8,00	96,00		Nuevo
1	Mesa ovalada blanca	PIKA	Plásticas	35,00	35,00		Nuevo
8	Cuadros			20,00	160,00		
	Maquinaria y Equipo					**1.880,00**	
1	Aire Acondicionado	PANAS. 12 BTU	Spleet	450,00	450,00		Recien adquirido
2	Aire Acondicionado	PANAS. 9 BTU	Spleet	420,00	840,00		Buen estado
1	Televisor	SONY	21 pulgadas	210,00	210,00		Mediano estado
1	Aire Acondicionado	LG 12 BTU	Spleet	380,00	380,00		Buen estado
	PASAN…					**70499,04**	

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso

INVENTARIO INICIAL AL 01 DE MARZO DE 2012

	VIENEN…					**70499,04**	
						590,00	
1	Aire Acondicionado	PANAS. 12 BTU	Ventana	400,00	400,00		Mediano estado
1	TV con pedestal	NIC	21 pulgadas	190,00	190,00		Buen estado
	Equipo de Comunicación					**5.403,00**	
2	Audifonos	NUMARK		22,50	45,00		
3	Microfonos			40,00	120,00		
1	Portatil Netbook	ACER	Mezclas	400,00	400,00		Mediano estado
1	Consola	PRO FX22		1.008,00	1.008,00		Recien adquirido
1	transmisor	DHE BROADCAST STAL 290		150,00	150,00		
1	Parlante mediano cajón		Intercomunicador	35,00	35,00		
1	Excitador	RVR RS232 S/ D41603		200,00	200,00		Buen estado
2	Equipos		Sacar llamadas	35,00	70,00		Recien adquirido
1	Amplificador	SOLIDYNE DIGITAL		120,00	120,00		Mediano estado
1	Excitador	EXC 21	Sala de locución	150,00	150,00		Mediano estado
1	Excitador		Del estudio de grabac.	180,00	180,00		Mediano estado
1	transmisor		Ubicado en Paccha	275,00	275,00		Mediano estado
1	Enlace		Ubicado en Paccha	100,00	100,00		Mediano estado
3	Antenas para señal de 10 m		Ubicado en Paccha	260,00	780,00		Mediano estado
2	Monitores		Ubicado en Paccha	80,00	160,00		Mediano estado
600	Discos	PRINCO	Todo tipo de música	0,75	450,00		
1	Consola de audio	PHONIC IMPACT II		600,00	600,00		
1	Amplificador	PHONIC AT-150		120,00	120,00		
1	Casetera	SONY		60,00	60,00		
1	Grabadora pequeña	AKITA		30,00	30,00		
2	Parlante medianos	ACOUSTIC		60,00	120,00		
1	Microfono con pedestal	DYNAMIC		150,00	150,00		
4	Cables para microfono		15 metros/uno	20,00	80,00		Buen estado
	PASAN…					**76492,04**	

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso

INVENTARIO INICIAL AL 01 DE MARZO DE 2012

	VIENEN…					**76492,04**	
						668,00	
1	Micrófono con pedestal	SAMSUNG	Metálica	35,00	35,00		
1	Equipo	DIRECTV		50,00	50,00		
1	Consola	RAMKO XL625		500,00	500,00		Buen estado
1	Grabadora	SONY	Periodística	45,00	45,00		Buen estado
1	Grabadora	PANASONIC	Periodística	38,00	38,00		Buen estado
	Equipo de Computacion					**3.843,00**	
1	Parlante		Retorno	35,00	35,00		Buen estado
2	Cables de microfono			15,00	30,00		Buen estado
1	Pantalla comp.	LG	21 pulgadas	180,00	180,00		Recien adquirido
1	CPU			400,00	400,00		
1	Teclado	QUASAD		6,00	6,00		Mediano estado
1	Audifonos	JWIN		50,00	50,00		Buen estado
1	disco duro externo	ENCLOSURE	Guardar música	75,00	75,00		Buen estado
1	Regleta blanca			7,00	7,00		Buen estado
1	Pantalla comp.	SAMSUNG	21 pulgadas	180,00	180,00		Buen estado
3	CPU	LG		400,00	1.200,00		Buen estado
1	Impresora	LEXMARK Z35	Pequeña	120,00	120,00		Buen estado
1	Impresora	HP		80,00	80,00		Mediano estado
2	Parlantes comp.	GENIUS		15,00	30,00		Buen estado
1	Computador	PHILLIPS	14 pulgadas	100,00	100,00		Buen estado
2	Parlantes comp.		Monitoriar	10,00	20,00		Buen estado
1	CPU		52 XMAX	300,00	300,00		Buen estado
2	Pantalla	SAMSUNG	17 pulgadas	150,00	300,00		Buen estado
1	Pantalla comp.	NOC e1621sw	14 pulgadas	100,00	100,00		Mediano estado
2	Parlantes de comp.	QUASAD		15,00	30,00		Mediano estado
2	CPU	LG	NEWTEK Made in Chin	300,00	600,00		Buen estado
	PASAN…					**81003,04**	

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso

INVENTARIO INICIAL AL 01 DE MARZO DE 2012

	VIENEN…					**81003,04**	
						260,00	
1	Impresora	HP	Pequeña	120,00	120,00		Buen estado
1	Parlantes	FISHER	Para grabación	40,00	40,00		Mediano estado
1	Monitor	SAMSUNG	Prensa	100,00	100,00		Buen estado
	Vehiculos					**800,00**	
1	Moto	JIALING		800,00	800,00		
	(-) Fijo Depreciable					**1.177,26**	
	(-) Deprec. Acum. Edificio				546,27		
	(-) Deprec. Acum. Muebles y Enseres				100,65		
	(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo				111,84		
	(-) Deprec. Acum. Equipo de Comunicación				90,59		
	(-) Deprec. Acum. Equipo de Computación				269,05		
	(-) Deprec. Acum. Vehículos				58,86		
	TOTAL ACTIVOS					**80.885,78**	
	PASIVO CORRIENTE						
	Cuentas por Pagar					**1.112,27**	
1	IESS				389,34		
2	Provisiones patronales por pagar				564,58		
4	IVA por pagar				158,35		
	TOTAL PASIVOS					**1.112,27**	
	PATRIMONIO						
	Capital				79.773,51		
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO					**80.885,78**	

Sr. Florencio Fárez
GERENTE

Ing. Alberto Betancourt N.
CONTADOR

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
ESTADO DE SITUACION INICIAL
AL 01 DE MARZO DE 2012

1	**ACTIVO**					
1.1	**ACTIVO CORRIENTE**					
1,1,1,01	Caja		1.700,00			
1.1.1.02	Caja Chica		300,00			
1.1.2.01.	Cuentas por Cobrar		6.047,84			
1.1.2.03	Anticipo al Personal		300,00			
1.1.2.04	Prestamos al Personal		500,00			
1.1.2.07	Suministros y materiales		800,00			
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE			**9.647,84**		
	ACTIVO NO CORRIENTE					
1.2.1.01	Terreno		7.351,00			
1,2,2,01	Edificio		45.754,00			
1,2,2,02	(-) Depreciación Acum. Edificio		546,27			
1,2,2,03	Muebles y Enseres		5.866,20			
1,2,2,04	(-) Depreciación Acum. Muebles y Enseres		100,65			
1,2,2,05	Maquinaria y equipo		2.470,00			
1,2,2,06	(-) Depreciación Acum. Maquinaria y Equipo		111,84			
1,2,2,07	Equipo de Comunicación		6.071,00			
1,2,2,08	(-) Depreciación Acum. Equipo de Comunicación		90,59			
1,2,2,09	Equipo de Computación		4.103,00			
1,2,2,10	(-) Depreciación Acum. Equipo de Computación		269,05			
1,2,2,11	Vehículos		800,00			
1,2,2,12	(-) Depreciación Acum. Vehículos		58,86			
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			**71.237,94**		
	TOTAL ACTIVO					**80.885,78**
2,00	**PASIVO**					
2.1	**PASIVO CORRIENTE**					
2,1,03	IESS por Pagar		389,34			
2,1,05	Provisiones Patronales por Pagar		564,58			
2,1,05,01	Décimo Tercer Sueldo	413,67				
2,1,05,02	Décimo Cuarto Sueldo	150,91				
2,1,07	IVA por Pagar		158,35			
	TOTAL PASIVO CORRIENTE			**1.112,27**		
	TOTAL PASIVO				**1.112,27**	
3,00	**PATRIMONIO**					
3,1,01	Capital		79.773,51			
	TOTAL PATRIMONIO			**79.773,51**		
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO					**80.885,78**

Huaquillas, 29 de Febrero del 2012

Sr. Florencio Fárez
GERENTE

Ing. Alberto Betancourt N.
CONTADOR

RADIODIFUSORA GENESIS F.M. STEREO 107.5

De: Luis Florencio Fárez Reinoso

Memorándum de Operaciones

La empresa “Radiodifusora Génesis F.M. Stéreo 107.5”, dedicada al servicio de la difusión radial, en la ciudad de Huaquillas al 29 de febrero del 2012 continúa su control contable con los siguientes: bienes, valores y obligaciones.

Caja	1.700,00
Chica	300,00
Cuentas por Cobrar	6.047,84
Anticipo al Personal	300,00
Prestamos al Personal	500,00
Suministros y materiales	800,00
Terreno	7.351,00
Edificio	45.754,00
Muebles y Enseres	5.866,20
Maquinaria y equipo	2.470,00
Equipo de Comunicación	6.071,00
Equipo de Computación	4.103,00
Vehículos	800,00
IESS por pagar	389,34
Provisiones patronales por pagar	564,58

I.V.A. por pagar	158,35
Capital	79.773,51

01 de Marzo 2012

- La CNEL cancela deuda pendiente por el valor de $731.86 dólares americanos correspondiente a las facturas N° 3256 y N° 3285.

02 de Marzo 2012

- El Señor Mario Valarezo cancela la cantidad de $122.00 dólares americanos por valores pendientes según la factura N° 3338;

- La Agencia Rivas Herrera, cancela la cantidad de $207.76 dólares americanos según Factura N°3267 con cheque N° 717220 del Banco de Machala;

- El Doctor Leoncio Arcos nos realiza un abono a cuenta pendiente por el valor de $60.00 dólares americanos en efectivo.

05 de Marzo 2012

- Nos entregan la factura N°001-002-344191 por utilización de frecuencia FM Radiodifusión Sonora y Televisión, por el valor de $190.18 quedando por cancelar;

- Nos entregan la factura N° 002-001-6563, por consumo de Internet, por el valor de $56.00 dólares americanos, quedando por cancelar.

06 de Marzo 2012

- El Instituto tecnológico Sudamericano, contrata publicidad por un mes por el valor de $254.22 según factura N° 3518, nos realizan la retención correspondiente y nos cancela en efectivo;

- La Sra. Yuvixa Pontón, contrata un mes de publicidad de ALVINOR según factura 3519 por el valor de $ 152,00 dólares incluido IVA, nos retiene el impuesto a la renta y el saldo nos cancela en efectivo;

- Venta de 1 mes de Publicidad al Sr. Cesar Campoverde de Importadora María Fernanda, por el valor de $130,00 dólares incluido IVA según factura 3520, cancela en efectivo;

- Se deposita el valor de $300,00 para apertura cuenta corriente en Banco de Machala.;

- Venta de 1 mes de Publicidad a la Sra. Enma Eras de Calzado Vanessa, por el valor de 100,00 dólares incluido IVA, según factura 3521, cancela en cheque N°2096.

08 de Marzo 2012

- Se registra la mensualidad de los meses de febrero y marzo 2012 a la Cámara de Comercio de Huaquillas, según factura N° 001-002-95, por el valor de $24,00 dólares; y queda por cancelar;

- La Sra. Yuvixa Pontón (ALVINOR), nos cancela en efectivo la publicidad según la factura N° 3519; por el valor de $116.59 dólares;

- La CNEL nos cancela la factura 3320 pendiente de cobro por el valor de $365,93 en efectivo;

- La compañía RTS nos cancela deuda atrasada según factura N° 3501 por $704,00 en efectivo;

- Realizamos la Declaración de Impuestos al SRI correspondiente al mes de febrero y cancelamos en efectivo el valor de $ 158,35 por IVA por pagar;

- El Ing. Oscar Bano de la Fundación Vista para Todos, contrata publicidad según factura N° 3524, se cobra $17,92 dólares incluido IVA y nos cancela en efectivo.

09 de Marzo 2012

- Se paga un curso de mercadeo para un empleado, por el valor de $448,00 incluido IVA según factura 001-001-419, nos retienen los impuestos correspondientes y el saldo se cancela con caja.

10 de Marzo 2012

- Venta de 1 mes de Publicidad al Dr. Leónidas Arcos (Dermatólogo), s/f 3525, por el valor de $113,00 dólares incluido IVA, cancela en efectivo;

- Consumo de los teléfonos (2995353 y 2995350) s/f 001-001-675588 y 001-001-675593, se cancela con caja chica el valor de $84,77 dólares.

12 de Marzo 2012

- Venta de 1 mes de Publicidad a la Sra. Rosa Mena de Bazar Peluchin, s/f 3526 por el valor de $80,00 dólares incluido el IVA, cancela en efectivo;

- Venta de 1 mes de Publicidad al Sr. Diego Gutiérrez de Panadería Colombia, s/f 3527 por el valor de $135,00 dólares incluido el iva, cancela en efectivo;

- Venta de 1 mes de Publicidad al Sr. Mario Valarezo de Picantería Las Cañitas, s/f 3528, por el valor de $122,00 dólares incluido el IVA; cancela en efectivo;

- Venta de 1 mes de Publicidad a la Coop. De Ahorro y Crédito Cacpe de Macara, s/f 3529 por el valor de $130,00 dólares incluido el IVA, nos realiza la retención de impuesto a la renta y el saldo nos cancela en efectivo;

- Se compra 1 case externo para disco duro 3,5" sata IT-100 por el valor de $13,41 incluido el IVA, según factura 001-001-76158, se hace la retención de impuesto a la renta y el saldo se cancela con caja chica.

13 de Marzo 2012

- Se realiza depósito de $804,00 dólares por ventas y cobro de clientes.

14 de Marzo 2012

- Cancelación aportes al IESS correspondiente al mes de Febrero 2012 por el valor de $389,34 dólares en efectivo;

- Venta de 1 mes de Publicidad al Lic. Jimmy Vásquez de la Unidad Educativa Juan XXIII, s/f 3530 por el valor de $176.55 dólares incluido IVA, cancela en efectivo.

15 de Marzo 2012

- Cancelación del Décimo Cuarto sueldo a los Empleados, se cobra cheque N° 24 por el valor de $413.67 para cancelar en efectivo a cada uno de ellos.

- Consumo de Energía Eléctrica s/f 054-002-3335310 por el valor de $71,41 dólares, se realiza la retención de impuesto a la renta pero la asume el contribuyente; queda pendiente de cancelar.

16 de Marzo 2012

- Cancela el valor de $598,08 dólares la compañía Indumot según facturas 3162 y 3188, con cheque N° 6621;

- Cancela el valor de $299,04 dólares en efectivo Garwich, por valor pendiente de cobro.

17 de Marzo 2012

- Se deposita el valor de $598,04 dólares en cheque por cobro de clientes.
- **19 de Marzo 2012**
- Uso por 1 mes de Uso de Transmisor a La compañía ECUASERVIPRODU S.A., s/f 3531, por el valor de $358,40 dólares

incluido IVA, nos retienen el impuesto a la renta y el saldo nos cancela en efectivo;

- Venta por un mes de publicidad al Instituto tecnológico Sudamericano, por el valor de $254,22 incluido el iva según factura 3533, nos efectúan la retención en la fuente de impuesto a la renta y el saldo nos cancelan en efectivo;

20 de Marzo 2012

- El Sr. Emiliano Zarate solicita 1 mes de publicidad para la Picantería El Tiburón 2, se factura según factura 3534 por el valor de $140,00 incluido el IVA y cancela en efectivo;

- El Sr. Germán Arichabala, abona el valor de $50,00 dólares y se deposita al banco de Machala.

21 de Marzo 2012

- Venta de 3 días de Publicidad al Sr. Ginger Carrillo, s/f 3535 por el valor de $21,50 incluido el IVA y cancela en efectivo;

22 de Marzo 2012

- La empresa COMPROTEX S.A., por un mes de publicidad nos cancela el valor de $133,35 incluido IVA, según factura 3537, cancela en efectivo;

- Se cancela la mensualidad de los meses de febrero y marzo 2012 a la Cámara de Comercio de Huaquillas, según factura N° 001-002-95, por el valor de $24,00 dólares;

23 de Marzo 2012

- Cancelamos la factura 054-002-3399166, por consumo de Energía Eléctrica, con Cheque N°3 Banco de Machala.

25 de Marzo 2012

- Se entrega la cantidad de $350,00 dólares como anticipo de Sueldo al Sr. Iván León, con cheque N° 4 Banco de Machala.

27 de Marzo 2012

- El SNEM nos cancela una deuda pendiente por el valor de $461,70 según factura 3511, cancelan en efectivo.

29 de Marzo 2012

- Se compra a crédito, un CPU core I3 más 1 ups Cdp, por el valor de $440,00 procedemos a realizar las retenciones del IVA e impuesto a la renta, según factura 001-001-1412.

30 de Marzo 2012

- Garwich nos cancela la cantidad de $1.091,66 por las facturas 3182 -3168, cancela con cheque N° 11858;

- Se registra los débitos bancarios del mes de Marzo 2012 correspondientes a tarjeta de débito, emisión de chequera y envío de estado de cuenta; que da un total de $14,31.

31 de Marzo 2012

- Venta de 1 mes de Publicidad al Sr. José Blacio del Restaurant y Centro Cárnico LA HABANA por el valor de $100,00 dólares incluido el IVA, según factura 3539, nos retienen el impuesto a la renta y cancela en efectivo;

- Se registra los sueldos al mes de Marzo de 2012;

01 de Abril 2012

- Registro de liquidación de impuestos del mes de marzo 2012.

- Venta de publicidad por un mes a la Sra. Yuvixa Ponton de ALVINOR, por el valor de $158,00 dólares según factura 3540, nos hace la retención de impuesto a la renta y cancela en efectivo.

02 de Abril 2012

- Cancelamos el valor de $55,00 dólares americanos, la factura 002-001-6563, por consumo de Internet a la Cía.Vitlym, cancelamos con cheque N° 1 Banco de Machala;

- Se deposita el valor de $988,32 por ventas de publicidad.

03 de Abril 2012

- Se deposita el valor de $367,00 por ventas de publicidad.

04 de Abril 2012

- Se vende 1 mes de Publicidad de Calzado Vanessa, a la Sra. Enma Eras, según factura 3541, cancela el valor de $100,00 en efectivo;

- Publicidad del Centro Educacional Niños de Belén, 1 mes al Sr. Luis Palomino por el valor de $126,00 según factura 3542, cancela en efectivo.

05 de Abril 2012

- Senatel factura $190,18 incluido el IVA, por 1 mes de utilización de Frecuencia FM Radiodifusión Sonora y Televisión según factura 001-002-347347; queda a cuentas por pagar.

07 de Abril 2012

- Venta de 1 mes de Publicidad de Bazar Peluchin de propiedad de la Sra. Rosa Mena, según factura 3543, por el valor de $80,00 y cancela en efectivo;

- Venta por un mes de publicidad al Instituto tecnológico Sudamericano, por el valor de $254,22 incluido el iva según factura 3544, nos efectúan la retención en la fuente de impuesto a la renta y el saldo nos cancelan en efectivo;

- Venta de 1 mes de Publicidad a calzado Katherine del Sr. Víctor Aguilar por el valor de $ 126,10 incluido el IVA según factura 3545, y cancela en efectivo;

- Venta de 1 mes de Publicidad al Sr. Leoncio Arcos (Dermatólogo), por el valor de $113,00 incluido el IVA, según factura 3546, y cancela en efectivo.

09 de Abril 2012

- La Cooperativa de Ahorro y Crédito Cacpe de Macara, nos solicita el servicio de publicidad por un mes, el valor 130,00 según factura 3547, nos retienen el impuesto a la renta y cancela en efectivo;
- Se da servicio de publicidad por un mes a la panadería Colombia de propiedad del señor Diego Gutiérrez por el valor de $135,00 según factura 3548, nos cancela en efectivo;

- Electrodomésticos ARCOS S.A, nos solicita los servicios de publicidad por un mes y se factura la cantidad de $140,15 según

factura 3550, nos realizan retención en la fuente de impuesto a la renta y del IVA y el saldo nos cancela en efectivo;

- La compañía ECUASERVIPRODU S.A., nos cancela el valor de $358,40 por el uso por un mes de Transmisor según factura 3551, efectúan la retención del impuesto a la renta y el saldo cancela en efectivo;

- Se cancela el valor de $238,32 por saldo de sueldo del mes de marzo del Sr. José Fárez, con cheque N° 13 del banco de Machala;

- Se cancela el valor de $259,83 por saldo de sueldo del mes de marzo del Sr. Raymon Maldonado, con cheque N° 14 del banco de Machala;
- Se cancela el valor de $243,35 por saldo de sueldo del mes de marzo de Lidia Montalván, con cheque N° 15 del banco de Machala;

- Se cancela el valor de $264,70 por saldo de sueldo del mes de marzo de la Sra. Rosa Balcázar, con cheque N° 11 del banco de Machala;
- Se cancela el valor de $120,70 por saldo de sueldo del mes de marzo del Sr. Pedro Chila, con cheque N° 12 del banco de Machala;

- Se realiza depósito de $120,00 por ventas de publicidad.

10 de Abril 2012

- Se deposita el valor de $852,80por valores recaudados por ventas y cobros de clientes;
- Se registra el consumo de telefonía convencional por el valor de $94.74 incluido IVA, según facturas 001-001-2709198 y 001-001-2709195 de los teléfonos de oficina, queda por cancelar;

- Se realiza depósito $214,80 por ventas;

- Se realiza la declaración de impuesto correspondiente al mes de marzo y se cancela en efectivo el valor de $189,83 por el IVA.

11 de Abril 2012

- El Sr. Luis Anrango nos solicita los servicios de publicidad para la Casa del Pastor Alemán por un mes, el valor de $113,00 incluido iva según factura 3552, y cancela en efectivo;

- El Sr. José Ochoa solicita un mes de publicidad del Centro Turístico de Sol a Sol, según factura 3553, por el valor de $120,00 y cancela en efectivo;

- El Sr. Mario Valarezo solicita un mes de publicidad de Picantería Las Cañitas, s/f 3555, por el valor de $122,00 incluido IVA y cancela en efectivo;

- Se registra el consumo de un mes de internet y la Cía.Vitlym, según factura 002-001-6563, por el valor de $56,00 incluido IVA, se realiza la retención de impuesto a la renta y el saldo queda por cancelar.

13 de Abril 2012

- Se realiza depósito de $203,00 dólares en cheques y efectivo por ventas.

14 de Abril 2012

- El Sr. Emiliano Zarate solicita 1 mes de publicidad para la Picantería El Tiburón 2, se factura según factura 3556 por el valor de $140,00 incluido el IVA y queda pendiente por pagar;
- La empresa COMPROTEX S.A., por un mes de publicidad nos cancela el valor de $133,35 incluido IVA, según factura 3557, cancela en efectivo;

- El Lic. Jimmy Vásquez solicita un mes de publicidad para la Unidad Educativa Juan XXIII, y se cobra el valor de $175,54 incluido IVA según factura 3558, y cancela en efectivo;

- La Sra. Maryuri Armijos solicita un mes de publicidad para la Librería y Papelería Sócrates y se cobra el valor de $126.10 incluido iva según factura 3559, paga en efectivo;

- Se cancela en efectivo aportaciones al IESS por el valor de $389,34 correspondiente al mes de Febrero 2012;

- La Sra. Corina Campoverde solicita un mes de publicidad para la Librería y Papelería Servitex, se cobra el valor de $126,10 incluido iva según factura 3560, paga en efectivo;

16 de Abril 2012

- La Sra. Guisella Soto solicita un mes de publicidad para Ortsot Sistemas, se cobra el valor de $126,10 incluido IVA según factura 3562, nos retienen el impuesto a la renta y el saldo paga en efectivo;

- El Sr. Cesar Torres solicita un mes de publicidad para la Discoteca Aventura, se cobra el valor de $115,00 incluido iva según factura 3563, paga en efectivo;

- Se deposita valores por ventas de publicidad.

17 de Abril 2012

- Se cancela el valor de $94.74 a CNT por valores pendientes de pago por consumo de telefonía. Se cancela facturas 2709198 y 2709195 con cheque N°27 Banco de Machala;

- Se cancela factura 002-001-6563, a la Cía. Vitlym por consumo de Internet por el valor de $55,00 con Cheque N°26 Banco de Machala.

18 de Abril 2012

- Se entrega el valor de $200,00 dólares como anticipo de sueldo al Sr. Iván León, con cheque N° 29 Banco de Machala;

- Se entrega el valor de $50,00 dólares como anticipo de sueldo al Sr. José Farez, con cheque N° 30 Banco de Machala;

- Se registra la factura 001-001-51, por concepto de comisiones del mes de marzo 2012, por el valor de $104.85 incluido IVA, se procede a retener los impuestos correspondientes de impuesto a la renta y el saldo se cancela en efectivo.

19 de Abril 2012

- Se registra la factura 041-011-4906, por envío de encomiendas por correos del Ecuador, por el valor de $18,73 dólares incluido IVA se hace retención de impuesto a la renta y queda por cancelar;

- Cancelación de factura 4906, por envío de encomiendas por Correos del Ecuador; el valor de $18,73 dólares en efectivo.

23 de Abril 2012

- Venta de 1 mes de Publicidad a la Sra. Gloria Jiménez propietaria de Importadora y Exportadora Los Chinos por el valor de $100,00 dólares incluido IVA, según factura 3564, cancela en efectivo;

- Venta de 1 mes de Publicidad al Sr. Vinicio Motoche propietario de distribuidora de Flores el Chato, se cobra $113,10 dólares i8ncluido el IVA, según factura 3565, cancela en efectivo.

24 de Abril 2012

- Venta de 1 mes de Publicidad al Sr. José Ochoa de Centro Turístico de Sol a Sol, se cobra el valor de $120,00 dólares incluido el IVA según factura 3566, y cancela en efectivo;

- Reposición de Caja Chica con cheque N° 33 banco de Machala.

26 de Abril 2012

- Venta de Publicidad pautada de la tarjeta inteligente, del 30 de marzo al 14 de mayo, al sr. Álvaro Zavala, se cobra el valor de $218,25 dólares incluido IVA según factura 3567, nos depositan;

- Se deposita el valor de $230,95 dólares por ventas;

- Se deposita el valor de $118,00 dólares por ventas;

- Venta de 1 mes de Publicidad al Sr. José Blacio de Restaurant y Centro Cárnico LA HABANA, por el valor de $100,00 dólares incluido IVA, según factura 3568, cancela en efectivo.

30 de Abril 2012

- La Sra. Yuvixa Pontón, contrata un mes de publicidad de ALVINOR según factura 3569 por el valor de $ 158,00 dólares incluido IVA, nos retiene el impuesto a la renta y el saldo nos cancela en efectivo;
- Se registra la factura 001-001-52, por concepto de comisiones del mes de abril 2012, por el valor de $363.55 dólares incluido iva, se procede a retener los impuestos correspondientes de impuesto a la renta y el saldo se cancela en efectivo.

- Se deposita el valor de $156.11 dólares por ventas;

- Se cancela con Caja chica el valor de $36.63 dólares según factura 001-001-728, por consumo de tarjetas y recargas para celular, realizamos las retenciones de impuestos;

- Se compra según factura 001-001-1451, un teclado, audífonos, wireless, cable para computadora, a crédito, re realiza las retenciones de impuestos correspondientes;

- Se registra débitos bancarios correspondientes al mes de abril 2012, por concepto de emisión de estado de cuenta por el valor de $1.83 dólares;
- Se registra los sueldos correspondientes al mes de abril;

01 de Mayo 2012

- Se realiza la liquidación de impuestos correspondientes al mes de abril 2012.
- Venta de 1 mes de Publicidad al Sr. Diego Gutiérrez propietario de Panadería Colombia, se cobra $135,00 dólares incluido IVA según factura 3571, nos hace la retención en la fuente y el saldo cancela en efectivo;

- Venta de 1 mes de Publicidad al Sr. Mario Valarezo de Picantería Las Cañitas, se cobra el valor de 122,00 dólares incluido IVA según factura 3572, cancela en efectivo.

02 de Mayo 2012

- Venta de 1 mes de Publicidad a la Sra. Rosa Mena de Bazar Peluchin, se cobra el valor de $80,00 dólares incluido iva según factura 3573, cancela en efectivo;

- Venta de 1 mes de Publicidad a la empresa COMPROTEX S.A., se cobra el valor de $133.35 dólares incluido IVA, según factura 3574, cancela en efectivo;

- Venta de 1 mes de Publicidad a la Sra. Gloria Jiménez de Importadora y Exportadora Los Chinos, se cobra el valor de $100,00 dólares incluido IVA, según factura 3576, cancela en efectivo;

- Venta de 1 mes de Publicidad a la Sra. Enma Eras de Calzado Vanessa, se cobra el valor de $100,00 dólares incluido IVA, según factura 3577, cancela en efectivo;

- Venta de 1 mes de Publicidad al Sr. Emiliano Zarate de Picantería El Tiburón 2, se cobra el valor de $140,00 dólares incluido IVA según factura 3578, cancela en efectivo;

- Venta de 1 mes de Publicidad a Electrodomésticos ARCOS S.A., por el valor de $140,15 según factura 3579, nos retienen los impuestos de IVA y de impuesto a la renta y el saldo nos cancela en efectivo.

03 de Mayo 2012

- Se cobra el valor de $358,40 dólares incluido IVA por 1 mes de Uso de Transmisor a La compañía ECUASERVIPRODU S.A., según

factura 3580, nos retienen el impuesto a la renta y el saldo cancela en efectivo;

- Se registra la factura 002-001-7238, por consumo de Internet, por el valor de $56,00 incluido IVA, se realiza la respectiva retención y queda pendiente de cancelar.

04 de Mayo 2012

- registra la factura 3581 por venta de publicidad de Fundación Vista para Todos al Ing. Oscar Bano por el valor de $29,00 dólares incluido IVA, cancela en efectivo.

05 de Mayo 2012

- Se registra la factura 3582 por venta a crédito de un mes publicidad a la empresa FARBIOTEC S.A. por el valor de $158.35 dólares incluido IVA, nos retienen el impuesto a la renta.

06 de Mayo 2012

- Se registra la factura 054-002-3653864 por consumo de Energía Eléctrica por el valor de $115,44 dólares pendiente de pago.

07 de Mayo 2012

- Se registra la cancelación de sueldo del Sr. Iván León, correspondiente al mes de abril, por el valor de $235,80 dólares con cheque N° 43 Banco de Machala;

- Se registra la cancelación de sueldo del Sr. Raymon Maldonado, correspondiente al mes de abril, por el valor de $247,05 dólares con cheque N° 45 Banco de Machala;

- Se realiza la cancelación de sueldo de la Sra. Rosa Balcázar, correspondiente al mes de abril, por el valor de $264,70 dólares con cheque N° 38 Banco de Machala;

- Se registra la cancelación de sueldo del Sr. José Fárez, correspondiente al mes de abril, por el valor de $155,58 dólares con cheque N° 42 Banco de Machala;

- Se registra la cancelación de sueldo del Sr. Pedro Chila, correspondiente al mes de abril, por el valor de $123,88 dólares con cheque N° 40 Banco de Machala.

08 de Mayo 2012

- Cancelamos la factura 7238, consumo de internet, con cheque N° 56 Banco de Machala por el valor de $55,00 dólares;

- Se deposita el valor de $63,00 dólares por concepto de ventas;

- Se deposita el valor de $637,67 por ventas.

09 de Mayo 2012

- Se cancela en efectivo el valor de $351,74 dólares por IVA por pagar del mes de abril del 2012

12 de Mayo 2012

- Deposito por ventas, el valor de $141,00 dólares.

14 de Mayo 2012

- Se registra la factura 041-011-4977, por envío de encomiendas se cancela $14.60 con Caja Chica;

- Se cancela la cantidad de $376,78 dólares por aportes al IESS correspondiente al mes de Abril 2012.

15 de Mayo 2012

- Se cancela con cheque N° 58 del Banco de Machala el valor de $74.34 dólares por Consumo de Teléfono (2995353 y 2995350) s/f 001-001-4725588 y 001-001-4725593;
- Se deposita la cantidad de $423,17 dólares por ventas.

16 de Mayo 2012

- Cancelación de valores pendientes de pago según factura 054-002-3653864 por consumo eléctrico con cheque N° 59 Banco de Machala; por el valor de $115,44 dólares

- Se realiza la reposición de Caja Chica por el valor de $69,96 con cheque del Banco de Machala N° 60.

17 de Mayo 2012

- Venta de 1 mes de Publicidad a la Dirección Provincial de Salud de El Oro, por el valor de $234,00 dólares incluido IVA según factura 3584, nos retienen el impuesto a la renta y el IVA y cancela en efectivo.

21 de Mayo 2012

- Nos cancela Farbiovet, el valor de $156.94 dólares por valores pendientes, deposita en la cuenta del banco de Machala.

23 de Mayo 2012

- Almacenes Comego S.A. Contratan Publicidad de lunes a sábado, más 28 cuñas bonificadas pautadas los días domingos desde el 05 de mayo al 20 de junio 2012, y se cobra el valor de $475,20 dólares incluido IVA según factura 3585, nos retienen el IVA y el impuesto a la renta y el saldo cancela en efectivo;

- Se registra el interés por mora en cancelación por frecuencia de Radiodifusión Sonora y televisión a Senatel según nota de débito 001-002-13119, por el valor de 6,93 dólares;

- Se registra el interés por mora en cancelación por frecuencia de Radiodifusión Sonora y televisión a Senatel según nota de débito 001-002-13120 por el valor de $5,20 dólares;

- Se registra el interés por mora en cancelación por frecuencia de Radiodifusión Sonora y televisión a Senatel según nota de débito 001-002-13121 por el valor de $3,47 dólares;

25 de Mayo 2012

- Se registra anticipo de sueldo Sr. Iván León, con cheque N° 67 Banco de Machala por el valor de $150,00 dólares.

26 de Mayo 2012

- Venta de 1 mes de Publicidad al Sr. Cesar Torres propietario de Discotec Aventura, se cobra el valor de $115,00 dólares incluido IVA según factura 3586, cancela en efectivo;

- Venta de 1 mes de Publicidad a la Sra. Libia Sánchez de Hostal El Cisne y Lavadora Frontesur, se cobra el valor de $100,00 dólares incluido IVA, según factura 3587, cancela en efectivo;

- Venta de 1 mes de Publicidad a la Sra. Fanny Campoverde de Distribuidora F.G., se cobra el valor de $113,10 dólares incluido IVA según factura 3588, cancela en efectivo;

- Venta de 1 mes de Publicidad al Sr. Olger Valarezo de “Comercial Valarezo” y “Librería VACO”, se cobra el valor de 113,10 dólares incluido IVA, según factura 3589, cancela en efectivo;
- Se compra una recarga electrónica de $6,00 dólares y nos emiten Nota Rise 1815 y 1814, se cancela en efectivo.

28 de Mayo 2012

- Venta de 1 mes de Publicidad al Sr. Vinicio Motoche de Distribuidora de Flores el Chato, se cobra el valor de $113,10 dólares incluido el IVA según factura 3590, cancela en efectivo.

29 de Mayo 2012

- Venta de 1 mes de Publicidad al Sr. José Blacio propietario de Restaurant y Centro Cárnico LA HABANA, por el valor de $100,00 dólares incluido IVA según factura 3568, nos retienen el impuesto a la renta y el saldo cancela en efectivo

30 de Mayo 2012

- Se compra una recarga electrónica de $2,10 dólares y nos emiten Nota Rise 1817, se cancela en efectivo;

31 de Mayo 2012

- Venta de Publicidad al Sr. Marco Fajardo, por transmisión desde el 10 de mayo al 03 de junio, según factura 3593 por el valor de $150,00 incluido IVA, cancela en efectivo;

- Se compra en efectivo 15 bidones de agua, nos emiten nota de venta Rise N° 691, por un valor de $27,00;

- Se registra la factura 001-001-53, por comisiones correspondientes al mes de mayo 2012, por el valor de $222,07 dólares incluido IVA, se realiza las retenciones correspondientes y el saldo se cancela en efectivo;

- Registro de Sueldos correspondientes al mes de mayo.

RADIODIFUSORA GENESIS F.M. STEREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO DIARIO
AL 31 DE MAYO DEL 2012

FOLIO N°1

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		- 1 -			
01-mar-12	1.1.1.01.	Caja		1.700,00	
	1.1.1.02.	Caja Chica		300,00	
	1.1.2.01.	Cuentas por Cobrar		6.047,84	
	1.1.2.03.	Anticipo al Personal		300,00	
	1.1.2.04.	Prestamos al Personal		500,00	
	1.1.2.07.	Suministros y Materiales		800,00	
	1.2.1.01.	Terrenos		7.351,00	
	1.2.2.01.	Edificios		45.754,00	
	1.2.2.02.	(-) Depreciación Acum. Edificio			546,27
	1.2.2.03.	Muebles y enseres		5.866,20	
	1.2.2.04.	(-) Depreciación Acum. Muebles y Enseres			100,65
	1.2.2.05.	Maquinaria y Equipo		2.470,00	
	1.2.2.06.	(-) Depreciación Acum. Maquinaria y Equipo			111,84
	1.2.2.07.	Equipo de Comunicación		6.071,00	
	1.2.2.08.	(-) Depreciación Acum. Equipo de Comunicación			90,59
	1.2.2.09.	Equipo de Computacion		4.103,00	
	1.2.2.10.	(-) Depreciación Acum. Equipo de Computación			269,05
	1.2.2.11.	Vehiculo		800,00	
	1.2.2.12.	(-) Depreciación Acum. Vehículos			58,86
	2.1.03.	IESS por pagar			389,34
	2.1.05.	Provisiones Patronales por Pagar			564,58
	2.1.05.01	Decimo Tercer Sueldo	413,67		
	2.1.05.02	Decimo Cuarto Sueldo	150,91		
	2.1.07.	I.V.A. por Pagar			158,35
	3.1.01.	Capital			79.773,51
		P/R La empresa inicia sus Operaciones, con los valores correspondientes a febrero de 2012.			
		- 2 -			
01-mar-12	1.1.1.01.	Caja		731,86	
	1.1.2.01.	Cuentas por Cobrar			731,86
		CNEL	731,86		
		P/R Cancelacion de CNEL, correspondientes a las Fc 3256 y 3285			
		- 3 -			
02-mar-12	1.1.1.01.	Caja		122,00	
	1.1.2.01.	Cuentas por Cobrar			122,00
		Picanteria Las Cañitas	122,00		
		P/RCancelacion de valores por parte del Sr.Mario valarezo s/f3338			
		- 4 -			
02-mar-12	1.1.1.01.	Caja		207,76	
	1.1.2.01.	Cuentas por Cobrar			207,76
		Picanteria Las Cañitas	207,76		
		P/R La Agencia Rivas Herrera, cancela Fc 3267 con cheque 717220			
		PASAN…		**83.124,66**	**83.124,66**

RADIODIFUSORA GENESIS F.M. STEREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO DIARIO
AL 31 DE MAYO DEL 2012

FOLIO Nº2

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN...		**83.124,66**	**83.124,66**
		- 5 -			
02-mar-12	1.1.1.01.	Caja		60,00	
	1.1.2.01.	Cuentas por Cobrar			60,00
		Dr. Leoncio Arcos	60,00		
		P/R Abono a cuenta pendiente El Dr. Leoncio Arcos			
		cancela en efectivo			
		- 6 -			
05-mar-12	5.1.3.02	Frecuencia Radio - Television		169,80	
	1.1.2.08.	I.V.A. en compras		20,38	
	2.1.01.	Cuentas por Pagar			190,18
		Senatel	190,18		
		P/R Pago por utilizacion de Frecuencia FM Radio-			
		difusion Sonora y Television, s/f 001-002-344191			
		- 7 -			
05-mar-12	5.1.3.04	Servicio de Internet		50,00	
	1.1.2.08.	I.V.A. en compras		6,00	
	2.1.01.	Cuentas por Pagar			55,00
		Vitlym Cia. Ltda.	55,00		
		Impuesto a la Renta por Pagar			1,00
		2% Retencion	1,00		
		P/R Fc 002-001-6563, por consumo de Internet,			
		por cancelar.			
		- 8 -			
06-mar-12	1.1.1.01.	Caja		254,22	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			226,98
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			27,24
		R/ venta de 1 mes de Publicidad al Instituto			
		tecnologico Sudamericano, s/f 3518, cancela			
		en efectivo			
		- 9 -			
06-mar-12	1.1.1.01.	Caja		156,59	
	1.1.2.09.	Anticipo Retencion en la Fuente		1,41	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			141,07
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			16,93
		P/R venta de 1 mes de Publicidad a La Sra. Yuvixa			
		Ponton (ALVINOR), s/f 3519, cancela en efectivo			
		- 10 -			
06-mar-12	1.1.1.01.	Caja		130,00	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			116,07
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			13,93
		P/R venta de 1 mes de Publicidad al Sr. Cesar			
		Campoverde (Importadora Maria Fernanda),			
		s/f 3520, cancela en efectivo			
		- 11 -			
06-mar-12	1.1.1.03.01	Banco de Machala		300,00	
	1.1.1.01.	Caja			300,00
		P/R Deposito para aperturar cuenta corriente			
		en el Banco de Machala			
		PASAN...		**84.273,06**	**84.273,06**

RADIODIFUSORA GENESIS F.M. STEREO 107.5

De: Luis Florencio Fárez Reinoso

LIBRO DIARIO

AL 31 DE MAYO DEL 2012

FOLIO N°3

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN…		**84.273,06**	**84.273,06**
		- 12 -			
06-mar-12	1.1.1.01.	Caja		99,11	
	1.1.2.09.	Anticipo Retencion en la Fuente		0,89	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			89,29
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			10,71
		P/R venta de 1 mes de Publicidad a la Sra. Enma Eras (Calzado Vanessa), s/f 3521, cancela en cheque N°2096			
		- 13 -			
08-mar-12	5.1.2.06.	Contribuciones		24,00	
		Camara de Comercio de Huaquillas	24,00		
	2.2.01.	Cuentas por Pagar			24,00
		Camara de Comercio de Huaquillas	24,00		
		P/R mensualidad de febrero y marzo 2012 a la Camara de Comercio de Huaquillas, s/f 001-002-95.			
		- 14 -			
08-mar-12	1.1.1.01.	Caja		116,59	
	1.1.2.01.	Cuentas por Cobrar			116,59
		Alvinor	116,59		
		P/R Pago de ALVINOR, según Fc 3519, cancela en efectivo			
		- 15 -			
08-mar-12	1.1.1.01.	Caja		365,93	
	1.1.2.01.	Cuentas por Cobrar			365,93
		CNEL	365,93		
		P/R Cancelacion de CNEL de Fc 3320.			
		- 16 -			
08-mar-12	1.1.1.01.	Caja		704,00	
	1.1.2.01.	Cuentas por Cobrar			704,00
		RTS	704,00		
		P/R Cancelacion de haberes de RTS, s/F 3501			
		- 17 -			
08-mar-12	2.1.07.	I.V.A. por Pagar		158,35	
	1.1.1.01.	Caja			158,35
		P/R cancelacion de Impuestos al SRI			
		- 18 -			
08-mar-12	1.1.1.01.	Caja		17,92	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			16,00
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			1,92
		R/ venta de Publicidad al Ing. Oscar Bano (Fund. Vista para Todos), s/f 3524, cancela en efectivo			
		PASAN…		**85.759,85**	**85.759,85**

RADIODIFUSORA GENESIS F.M. STEREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO DIARIO
AL 31 DE MAYO DEL 2012

FOLIO N°4

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN...		**85.759,85**	**85.759,85**
		- 19 -			
09-mar-12	5.1.2.08.	Capacitacion Personal		400,00	
	1.1.2.08.	I.V.A. en compras		48,00	
	2.1.10.	Impuesto a la Renta por Pagar			32,00
		8% Retencion	32,00		
	2.1.09.	I.V.A. Retenido por Pagar			48,00
		100% Retencion	48,00		
	1.1.1.01.	Caja			368,00
		P/R Fc 001-001-419, cancelacion en efectivo un curso de mercadeo, se realiza la respectiva retencion de tributos.			
		- 20 -			
10-mar-12	1.1.1.01.	Caja		113,00	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			100,89
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			12,11
		P/R venta de 1 mes de Publicidad al Dr. Leonidas Arcos (Dermatologo), s/f 3525, cancela en efectivo			
		- 21 -			
10-mar-12	5.1.1.05.	Servicios Basicos		75,69	
		Telefono	42,66		
		Telefonia	33,03		
	1.1.2.08.	I.V.A. en compras		5,12	
	1.1.2.08.	I.V.A. en compras		3,96	
	1.1.1.02.	Caja Chica			36,99
	1.1.1.02.	Caja Chica			47,78
		P/R Consumo de Telefono (2995353 y 2995350) s/f 001-001-675588 y 001-001-675593, se cancela con caja chica			
		- 22 -			
12-mar-12	1.1.1.01.	Caja		80,00	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			71,43
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			8,57
		P/R venta de 1 mes de Publicidad a la Sra. Rosa Mena (Bazar Peluchin), s/f 3526, cancela en efectivo			
		- 23 -			
12-mar-12	1.1.1.01.	Caja		135,00	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			120,54
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			14,46
		R/ venta de 1 mes de Publicidad al Sr. Diego Gutierrez (Panaderia Colombia), s/f 3527, cancela en efectivo			
		- 24 -			
12-mar-12	1.1.1.01.	Caja		122,00	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			108,93
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			13,07
		P/R venta de 1 mes de Publicidad al Sr. Mario Valarezo (Picanteria Las Cañitas), s/f 3528, cancela en efectivo			
		PASAN...		**86.742,62**	**86.742,62**

RADIODIFUSORA GENESIS F.M. STEREO 107.5

De: Luis Florencio Fárez Reinoso

LIBRO DIARIO

AL 31 DE MAYO DEL 2012

FOLIO N°5

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN…		**86.742,62**	**86.742,62**
		- 25 -			
12-mar-12	1.1.1.01.	Caja		128,84	
	1.1.2.09.	Anticipo Retencion en la Fuente		1,16	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			116,07
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			13,93
		P/R venta de 1 mes de Publicidad a la Coop.			
		De Ahorro y Credito Cacpe de Macara, s/f 3529,			
		cancela en efectivo			
		- 26 -			
12-mar-12	1.1.2.07.	Suministros y Materiales		11,97	
	1.1.2.08.	I.V.A. en compras		1,44	
	2.1.10.	Impuesto a la Renta por Pagar			0,12
		1% Retencion	0,12		
	1.1.1.02.	Caja chica			13,29
		P/R Fc 001-001-76158, compra de 1 case externo			
		para disco duro 3,5" sata IT-100			
		- 27 -			
13-mar-12	1.1.1.03.01	Banco de Machala		804,00	
	1.1.1.01.	Caja			804,00
		P/R Deposito por ventas			
		- 28 -			
14-mar-12	2.1.03.	IESS por Pagar		389,34	
	2.1.03.01	Aporte Individual al IESS por Pagar	169,32		
		Aporte Patronal al IESS por Pagar	220,02		
	1.1.1.01.	Caja			389,34
		P/R Cancelacion aportes al IESS correspondiente			
		al mes de Febrero 2012.			
		- 29 -			
14-mar-12	1.1.1.01.	Caja		176,55	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			157,63
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			18,92
		P/R venta de 1 mes de Publicidad al Lc. Jimy			
		Vasquez (Unidad Educativa Juan XXIII), s/f 3530,			
		cancela en efectivo			
		- 30 -			
15-mar-12	2.1.05.	Provisiones Patronales por Pagar		413,67	
	2.1.05.02	Decimo Cuarto Sueldo por pagar	413,67		
	1.1.1.03.01	Banco de Machala			413,67
		P/R Cancelacion del Decimo Cuarto sueldo a los			
		Empleados, se cobra cheque N° 24 para cancelar			
		en efectivo			
		PASAN…		**88.669,59**	**88.669,59**

RADIODIFUSORA GENESIS F.M. STEREO 107.5

De: Luis Florencio Fárez Reinoso

LIBRO DIARIO

AL 31 DE MAYO DEL 2012

FOLIO N°6

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN...		**88.669,59**	**88.669,59**
		- 31 -			
15-mar-12	5.1.1.05.	Servicios Basicos		70,91	
		Energia Electrica	70,91		
	5.1.2.09.	Gastos No deducibles		0,50	
		Retenciones Asumidas	0,50		
	2.1.10.	Impuesto a la Renta por Pagar			0,50
		1% Retencion	0,50		
	2.2.01.	Cuentas por Pagar			70,91
		CNEL	70,91		
		P/R Consumo de Energia Electrica s/f 3335310			
		- 32 -			
16-mar-12	1.1.1.01.	Caja		598,08	
	1.1.2.01.	Cuentas por Cobrar			598,08
		INDUMOT	299,04		
		INDUMOT	299,04		
		P/R Pago cuenta pendiente de Indumot S/F 3162			
		y 3188, cancela con cheque N° 6621			
		- 33 -			
16-mar-12	1.1.1.01.	Caja		299,04	
	1.1.2.01.	Cuentas por Cobrar			299,04
		Garwich	299,04		
		R/ Abono de haberes de Garwich, s/f 3182 -3168,			
		cancela en efectivo			
		- 34 -			
17-mar-12	1.1.1.03.01	Banco de Machala		598,08	
	1.1.1.01.	Caja			598,08
		P/R Deposito por ventas			
		- 35 -			
19-mar-12	1.1.1.01.	Caja		352,00	
	1.1.2.09.	Anticipo Retencion en la Fuente		6,40	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			320,00
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			38,40
		P/R Por 1 mes de Uso de Transmisor a la Cía.			
		ECUASERVIPRODU S.A., s/f 3531, en efectivo			
		- 36 -			
19-mar-12	1.1.1.01.	Caja		251,95	
	1.1.2.09.	Anticipo Retencion en la Fuente		2,27	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			226,98
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			27,24
		P/R venta de 1 mes de Publicidad al Instituto			
		tecnologico Sudamericano, s/f 3533, en efectivo			
		- 37 -			
20-mar-12	1.1.1.01.	Caja		140,00	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			125,00
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			15,00
		R/ venta de 1 mes de Publicidad al Sr. Emiliano			
		Zarate (Picanteria El Tiburon 2), s/f 3534,			
		cancela en efectivo			
		PASAN...		**90.988,82**	**90.988,82**

RADIODIFUSORA GENESIS F.M. STEREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO DIARIO
AL 31 DE MAYO DEL 2012

FOLIO N°7

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN…		**90.988,82**	**90.988,82**
		- 38 -			
20-mar-12	1.1.1.03.01	Banco de Machala		50,00	
	1.1.2.01.	Cuentas por Cobrar			50,00
		Dr. German Arichavala	50,00		
		R/ Se deposita el valor de $50,00 por cobro al			
		Sr. German Arichabala.			
		- 39 -			
21-mar-12	1.1.1.01.	Caja		21,50	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			19,20
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			2,30
		R/ Venta de 3 dias de Publicidad al Sr. Ginger			
		Carrillo, s/f 3535, cancela en efectivo			
		- 40 -			
22-mar-12	1.1.1.01.	Caja		133,35	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			119,06
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			14,29
		R/ Venta de 1 mes de Publicidad a la Cia.			
		COMPROTEX S.A., s/f 3537, cancela en efectivo			
		- 41 -			
22-mar-12	2.2.01.	Cuentas por Pagar		24,00	
		Camara de Comercio de Huaquillas	24,00		
	1.1.1.02.	Caja Chica			24,00
		R/ Cancelacion de Fc 001-002-95, mensualidad a			
		la Camara de Comercio de Huaquillas			
		- 42 -			
23-mar-12	2.2.01.	Cuentas por Pagar		70,91	
		CNEL	70,91		
	1.1.1.03.01	Banco de Machala			75,00
		CNEL	70,91		
	5.1.2.09.	Gastos No Deducibles		4,09	
		Pasajes	4,09		
		R/ cancelacion Fc 054-002-3399166, Energia			
		Electrica, con Cheque N°3 Banco de Machala y			
		pasaje para la Sra. Que va a cancelar			
		- 43 -			
25-mar-12	1.1.2.03.	Anticipo al Personal		350,00	
		Ivan Leon	350,00		
	1.1.1.03.01	Banco de Machala			350,00
		R/ Anticipo de Sueldo al Sr. Ivan León, con cheque			
		N° 4 Banco de Machala.			
		- 44 -			
27-mar-12	1.1.1.01.	Caja		461,70	
	1.1.2.01.	Cuentas por Cobrar			461,70
		SNEM	461,70		
		R/ Pago de haberes de SNEM, s/f 3511			
		PASAN…		**92.104,37**	**92.104,37**

RADIODIFUSORA GENESIS F.M. STEREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO DIARIO
AL 31 DE MAYO DEL 2012

FOLIO N°8

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN...		**92.104,37**	**92.104,37**
		- 45 -			
29-mar-12	1.2.2.09.	Equipo de Computacion		392,86	
		CPU	392,86		
	1.1.2.08.	I.V.A. en compras		47,14	
	2.1.10.	Impuesto a la Renta por Pagar			3,93
		1% Retencion	3,93		
	2.1.09.	I.V.A. Retenido por Pagar			14,14
		30% Retencion	14,14		
	2.2.01.	Cuentas por Pagar			421,93
		Johny Motoche	421,93		
		R/ Fc 001-001-1412, compra a credito , un CPU			
		core I3 mas 1 ups Cdp			
		- 46 -			
30-mar-12	1.1.1.01.	Caja		1.091,66	
	1.1.2.01.	Cuentas por Cobrar			1.091,66
		Garw ich	1.091,66		
		R/ Pago de haberes de Garw ich, s/f 3182 -3168,			
		cancela con cheque N° 11858			
		- 47 -			
30-mar-12	5.1.4.03.	Tarjeta de Debito		5,15	
	5.1.4.01.	Chequera		7,50	
	5.1.4.02.	Estado de cuenta		1,66	
	1.1.1.03.	Bancos			14,31
		R/ Servicios Bancarios correspondientes al mes			
		de Marzo 2012.			
		- 48 -			
31-mar-12	1.1.1.01.	Caja		99,11	
	1.1.2.09.	Anticipo Retencion en la Fuente		0,89	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			89,29
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			10,71
		R/ Venta de 1 mes de Publicidad al Sr. Jose Blacio			
		(Restaurant y Centro Cárnico LA HABANA), s/f 3539			
		cancela en efectivo			
		- 49 -			
31-mar-12	5.1.1.01.	Sueldos		1.810,87	
	5.1.1.04.	Alimentacion		32,73	
	2.1.04.	Sueldos por Pagar			1.126,90
	1.1.2.03.	Anticipo al Personal			503,38
	1.1.2.04.	Prestamos al Personal			44,00
	2.1.03.01	Aporte Individual al IESS por Pagar	169,32		
	2.1.03.	IESS por Pagar			169,32
		R/ Sueldos y Beneficios sociales de los .			
		trabajadores correspondientes al mes de Marzo			
		PASAN...		**95.593,94**	**95.593,94**

RADIODIFUSORA GENESIS F.M. STEREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO DIARIO
AL 31 DE MAYO DEL 2012

FOLIO N°9

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN…		**95.593,94**	**95.593,94**
31-mar-12		**- 50 -**			
	5.1.1.02.	Provisiones Patronales		296,91	
	5.1.1.02.01	Décimo Tercer Sueldo	150,91		
	5.1.1.02.02	Décimo Cuarto Sueldo	146,00		
	5.1.1.03.	Aporte al IESS		220,02	
	2.1.05.	Provisiones Patronales Por Pagar			296,91
	2.1.05.01	Décimo Tercer sueldo por Pagar	150,91		
	2.1.05.02	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	146,00		
	2.1.03.	IESS por Pagar			220,02
		Aporte Patronal IESS Por pagar	220,02		
		V/R. provisiones del mes marzo.			
		- 51 -			
01-abr-12	2.1.08.	I.V.A. en Ventas		259,73	
	2.1.09.	I.V.A. Retenido por Pagar		62,14	
		30% Retencion	48,00		
		100% Retencion	14,14		
	1.1.2.08.	I.V.A. en compras			132,04
	2.1.07.	I.V.A. por Pagar			189,83
		R/ Liquidacion de IVA del mes de marzo 2012			
		- 52-			
01-abr-12	2.1.10.	Impuesto a la Renta Por Pagar		37,55	
	1.1.1.01.	Caja			37,55
		P/r. pago de retenciones a la fuente de renta.			
		- 53 -			
01-abr-12	1.1.1.01.	Caja		156,59	
	1.1.2.09.	Anticipo Retencion en la Fuente		1,41	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			141,07
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			16,93
		R/ venta de 1 mes de Publicidad a La Sra. Yuvixa			
		Ponton (ALVINOR), s/f 3540, cancela en efectivo			
		- 54 -			
02-abr-12	2.2.01.	Cuentas por Pagar		55,00	
		Vitlym Cia. Ltda.	55,00		
	1.1.1.03.01	Banco de Machala			55,00
		R/ Fc 002-001-6563, por consumo de Internet,			
		cancelado con cheque N° 1 Banco de Machala.			
		- 55 -			
02-abr-12	1.1.1.03.01	Banco de Machala		988,32	
	1.1.1.01.	Caja			988,32
		R/ deposito por ventas			
		- 56 -			
03-abr-12	1.1.1.03.01	Banco de Machala		367,00	
	1.1.1.01.	Caja			367,00
		R/ deposito por ventas			
		PASAN…		**98.038,61**	**98.038,61**

RADIODIFUSORA GENESIS F.M. STEREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO DIARIO
AL 31 DE MAYO DEL 2012

FOLIO N°10

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN...		**98.038,61**	**98.038,61**
		- 57 -			
04-abr-12	1.1.1.01.	Caja		100,00	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			89,29
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			10,71
		R/ venta de 1 mes de Publicidad a la Sra. Enma Eras (Calzado Vanessa), s/f 3541, cancela en efect.			
		- 58 -			
04-abr-12	1.1.1.01.	Caja		126,00	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			112,50
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			13,50
		R/ Venta de 1 mes de Publicidad al Sr. Luis Palomino (Centro Educ. Part. Niños de Belen), s/f 3542, cancela en efectivo			
		- 59 -			
05-abr-12	5.1.3.02	Frecuencia Radio - Television		169,80	
	1.1.2.08.	I.V.A. en compras		20,38	
	2.2.01.	Cuentas por Pagar			190,18
		Senatel	190,18		
		R/ Pago por utilizacion de Frecuencia FM Radio difusion Sonora y Television, s/f 001-002-347347			
		- 60 -			
07-abr-12	1.1.1.01.	Caja		80,00	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			71,43
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			8,57
		R/ venta de 1 mes de Publicidad a la Sra. Rosa Mena (Bazar Peluchin), s/f 3543, cancela en efectivo			
		- 61 -			
07-abr-12	1.1.1.01.	Caja		251,95	
	1.1.2.09.	Anticipo Retencion en la Fuente		2,27	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			226,98
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			27,24
		R/ venta de 1 mes de Publicidad al Instituto tecnologico Sudamericano, s/f 3544, cancela efect.			
		- 62 -			
07-abr-12	1.1.1.01.	Caja		126,10	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			112,59
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			13,51
		R/ venta de 1 mes de Publicidad al Sr. Victor Aguilar (Calzado Katherine), s/f 3545, cancela efec.			
		- 63 -			
07-abr-12	1.1.1.01.	Caja		113,00	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			100,89
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			12,11
		R/ Venta de 1 mes de Publicidad al Sr.Leoncio Arcos (Dermatologo), s/f 3546, cancela en efectivo			
		PASAN...		**99.028,11**	**99.028,11**

RADIODIFUSORA GENESIS F.M. STEREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO DIARIO
AL 31 DE MAYO DEL 2012

FOLIO N°11

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN…		**99.028,11**	**99.028,11**
		- 64 -			
09-abr-12	1.1.1.01.	Caja		128,84	
	1.1.2.09.	Anticipo Retencion en la Fuente		1,16	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			116,07
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			13,93
		R/ venta de 1 mes de Publicidad a la Coop. De Ahorro y Credito Cacpe de Macara, s/f 3547, cancela en efectivo			
		- 65 -			
09-abr-12	1.1.1.01.	Caja		133,80	
	1.1.2.09.	Anticipo Retencion en la Fuente		1,20	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			120,54
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			14,46
		R/ venta de 1 mes de Publicidad al Sr. Diego Gutierrez (Panaderia Colombia), s/f 3548, cancela en efectivo			
		- 66 -			
09-abr-12	1.1.1.01.	Caja		128,39	
	1.1.2.09.	Anticipo Retencion en la Fuente		1,25	
		I.V.A. Retenido		10,51	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			125,13
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			15,02
		R/ Venta de 1 mes de Publicidad a Electrod. ARCOS S.A., s/f 3550, cancela en efectivo			
		- 67 -			
09-abr-12	1.1.1.01.	Caja		352,00	
	1.1.2.09.	Anticipo Retencion en la Fuente		6,40	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			320,00
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			38,40
		R/ Por 1 mes de Uso de Transmisor a La Cía. ECUASERVIPRODU S.A., s/f 3551, en efectivo			
		- 68 -			
09-abr-12	2.1.04.	Sueldos por Pagar		238,32	
	1.1.1.03.01	Banco de Machala			238,32
		R/ Cancelacion de Sueldo de marzo del Sr. Jose Farez, con cheque N° 13 del B. de Machala			
		- 69 -			
09-abr-12	2.1.04.	Sueldos por Pagar		259,83	
	1.1.1.03.01	Banco de Machala			259,83
		R/ Cancelacion de Sueldo de marzo del Sr. Raymon Maldonado, con cheque N° 14 del banco de Machala.			
		- 70 -			
09-abr-12	2.1.04.	Sueldos por Pagar		243,35	
	1.1.1.03.01	Banco de Machala			243,35
		R/ Cancelacion de Sueldo del mes de marzo de Lidia Montalvan, con cheque N° 15 del banco de Machala.			
		PASAN…		**100.533,16**	**100.533,16**

RADIODIFUSORA GENESIS F.M. STEREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO DIARIO
AL 31 DE MAYO DEL 2012

FOLIO N°12

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN…		**100.533,16**	**100.533,16**
		- 71 -			
09-abr-12	2.1.04.	Sueldos por Pagar		264,70	
	1.1.1.03.01	Banco de Machala			264,70
		R/ Cancelacion de Sueldo del mes de marzo de la . Sra. Rosa Balcazar, con cheque N° 11 del banco Machala			
		- 72 -			
09-abr-12	2.1.04.	Sueldos por Pagar		120,70	
	1.1.1.03.01	Banco de Machala			120,70
		R/ Cancelacion de Sueldo del mes de marzo de la Sr. Pedro Chila, con cheque N° 12 del banco de Machala.			
		- 73 -			
09-abr-12	1.1.1.03.01	Banco de Machala		120,00	
	1.1.1.01.	Caja			120,00
		R/ Deposito por ventas			
		- 74 -			
10-abr-12	1.1.1.03.01	Banco de Machala		852,80	
	1.1.1.01.	Caja			852,80
		R/ Deposito por ventas			
		- 75 -			
10-abr-12		Servicios Básicos		84,59	
		Telefonia	32,64		
		Telefonia	51,95		
	1.1.2.08.	I.V.A. en compras		3,92	
	1.1.2.08.	I.V.A. en compras		6,23	
	2.2.01.	Cuentas por Pagar			94,74
		CNT	36,56		
		CNT	58,18		
		R/ Consumo de telefonia convencionalS/F 001-001 -2709198 y 001-001-2709195 por cancelar			
		- 76 -			
10-abr-12	1.1.1.03.01	Banco de Machala		214,80	
	1.1.1.01.	Caja			214,80
		R/ Deposito por ventas			
		- 77 -			
10-abr-12	2.1.07.	I.V.A. por Pagar		189,83	
	1.1.1.01.	Caja			189,83
		R/ Declaracion de Impuestos correspondientes al mes de marzo 2012.			
		- 78 -			
11-abr-12	1.1.1.01.	Caja		113,00	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			100,89
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			12,11
		R/ Venta de 1 mes de Public. al Sr. Luis Anrango (La Casa del Pastor Aleman), s/f 3552, cancela en efectivo			
		PASAN…		**102.503,73**	**102.503,73**

RADIODIFUSORA GENESIS F.M. STEREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO DIARIO
AL 31 DE MAYO DEL 2012

FOLIO N°13

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN…		**102.503,73**	**102.503,73**
		- 79 -			
11-abr-12	1.1.1.01.	Caja		120,00	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			107,14
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			12,86
		R/ Venta de 1 mes de Public. al Sr. José Ochoa (Centro Turistico de Sol a Sol), s/f 3553, cancela en efectivo			
		- 80 -			
11-abr-12	1.1.1.01.	Caja		122,00	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			108,93
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			13,07
		R/ venta de 1 mes de Publicidad al Sr. Mario Valarezo (Picanteria Las Cañitas), s/f 3555, cancela en efectivo			
		- 81 -			
11-abr-12	5.1.3.04	Servicio de Internet		50,00	
	1.1.2.08.	I.V.A. en compras		6,00	
	2.1.10.	Impuesto a la Renta por Pagar			1,00
		2% Retencion	1,00		
	2.2.01.	Cuentas por Pagar			55,00
		Vitlym Cia. Ltda.	55,00		
		R/ Fc 002-001-6563, por consumo de Internet, por cancelar.			
		- 82 -			
13-abr-12	1.1.1.03.01	Banco de Machala		203,00	
	1.1.1.01.	Caja			203,00
		R/ Deposito por ventas			
		- 83 -			
14-abr-12	1.1.2.01.	Cuentas por Cobrar		140,00	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			125,00
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			15,00
		R/ venta de 1 mes de Publicidad al Sr. Emiliano Zarate (Picanteria El Tiburon 2), s/f 3556, cancela en efectivo			
		- 84 -			
14-abr-12	1.1.1.01.	Caja		133,35	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			119,06
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			14,29
		R/ Venta de 1 mes de Publicidad a la empresa COMPROTEX S.A., s/f 3557, cancela en efectivo			
		- 85 -			
14-abr-12	1.1.1.01.	Caja		175,54	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			156,73
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			18,81
		R/ venta de 1 mes de Publicidad al Lc. Jimy Vasquez (Unidad Educativa Juan XXIII), s/f 3558, cancela en efectivo			
		PASAN…		**103.453,62**	**103.453,62**

RADIODIFUSORA GENESIS F.M. STEREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO DIARIO
AL 31 DE MAYO DEL 2012

FOLIO N°14

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN…		**103.453,62**	**103.453,62**
		- 86 -			
14-abr-12	1.1.1.01.	Caja		126,10	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			112,59
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			13,51
		R/ Venta de 1 mes de Publicidad a la Sra. Maryuri Armijos (Librería y Papeleria Socrates), s/f 3559, cancela en efectivo			
		- 87 -			
14-abr-12	2.1.03.	IESS por Pagar		389,34	
	2.1.03.01	Aporte Individual al IESS por Pagar	169,32		
		Aporte Patronal al IESS por Pagar	220,02		
	1.1.1.01.	Caja			389,34
		R/ Cancelacion aportes al IESS correspondiente al mes de Marzo 2012.			
		- 88 -			
14-abr-12	1.1.1.01.	Caja		126,10	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			112,59
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			13,51
		R/ Venta de 1 mes de Publicidad a la Sra. Corina Campoverde (Librería y Papeleria Servitex), s/f 3560, cancela en efectivo			
		- 89 -			
16-abr-12	1.1.1.01.	Caja		124,97	
	1.1.2.09.	Anticipo Retencion en la Fuente		1,13	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			112,59
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			13,51
		R/ Venta de 1 mes de Publicidad a la Sra. Guisella Soto (Ortsot Sistemas), s/f 3562, cancela en efectivo			
		- 90 -			
16-abr-12	1.1.1.01.	Caja		115,00	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			102,68
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			12,32
		R/ Venta de 1 mes de Publicidad al Sr. Cesar Torres (Discotec Aventura), s/f 3563, cancela en efectivo			
		- 91 -			
16-abr-12	1.1.1.03.01	Banco de Machala		200,00	
	1.1.1.01.	Caja			200,00
		R/ Deposito por ventas			
		- 92 -			
17-abr-12	2.2.01.	Cuentas por Pagar		94,74	
		CNT	36,56		
		CNT	58,18		
	1.1.1.03.01	Banco de Machala			94,74
		CNT	94,74		
		R/ Cancelacion de Fc 2709198 y 2709195 consumo de Telefonia con cheque N°27 Banco de Machala			
		PASAN…		**104.631,00**	**104.631,00**

RADIODIFUSORA GENESIS F.M. STEREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO DIARIO
AL 31 DE MAYO DEL 2012

FOLIO N°15

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN…		**104.631,00**	**104.631,00**
		- 93 -			
17-abr-12	2.2.01.	Cuentas por Pagar		55,00	
		Vitlym Cia. Ltda.	55,00		
	1.1.1.03.01	Banco de Machala			55,00
		R/ Fc 002-001-6563, por consumo de Internet,			
		cancelado con Cheque N°26 Banco de Machala.			
		- 94 -			
18-abr-12	1.1.2.03.	Anticipo al Personal		200,00	
		Ivan Leon	200,00		
	1.1.1.03.01	Banco de Machala			200,00
		R/ Anticipo de sueldo al Sr. Ivan Leon, con cheque			
		N° 29 Banco de Machala			
		- 95 -			
18-abr-12	1.1.2.03.	Anticipo al Personal		50,00	
		Jose Farez	50,00		
	1.1.1.03.01	Banco de Machala			50,00
		R/ Anticipo de sueldo al Sr. Jose Farez, con cheque			
		N° 30 Banco de Machala			
		- 96 -			
18-abr-12		Comisiones		93,62	
		Comisiones en Ventas	93,62		
	1.1.2.08.	I.V.A. en compras		11,23	
	2.1.10.	Impuesto a la Renta por Pagar			1,87
		2% Retencion	1,87		
	2.1.09.	I.V.A. Retenido por Pagar			7,86
		70% Retencion IVA	7,86		
	1.1.1.02.	Caja Chica			95,12
		R/ Fc 001-001-51, cancelacion de comisiones			
		ganadas de marzo 2012 en efectivo			
		- 97 -			
19-abr-12	5.1.2.01.	Envio de Encomiendas		16,72	
	1.1.2.08.	I.V.A. en compras		2,01	
	2.2.01.	Cuentas por Pagar			18,73
		Correos del Ecuador	18,73		
		R/ Fc 041-011-4906, envio de encomiendas			
		por pagar			
		- 98 -			
19-abr-12	2.2.01.	Cuentas por Pagar		18,73	
		Correos del Ecuador	18,73		
	1.1.1.02.	Caja Chica			18,73
		R/ Cancelacion de Fc 4906, por envio de			
		encomiendas por Correos del Ecuador.			
		- 99 -			
23-abr-12	1.1.1.01.	Caja		100,00	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			89,29
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			10,71
		R/ Venta de 1 mes de Public. a la Sra. Gloria efect.			
		(Importadora y Exportadora Los Chinos), s/f 3564			
		PASAN…		**105.178,31**	**105.178,31**

RADIODIFUSORA GENESIS F.M. STEREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO DIARIO
AL 31 DE MAYO DEL 2012

FOLIO N°16

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN…		**105.178,31**	**105.178,31**
		- 100 -			
23-abr-12	1.1.1.01.	Caja		113,10	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			100,98
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			12,12
		R/ Venta de 1 mes de Publicidad al Sr. Vinicio Motoche (Distribuidora de Flores el Chato), s/f 3565, cancela en efectivo			
		- 101 -			
24-abr-12	1.1.1.01.	Caja		120,00	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			107,14
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			12,86
		R/ Venta de 1 mes de Public. al Sr. José Ochoa (Centro Turistico de Sol a Sol), s/f 3566, cancela efectivo			
		- 102 -			
24-abr-12	1.1.1.02.	Caja Chica		217,18	
	1.1.1.03.01	Banco de Machala			217,18
		R/ Reposicion de Caja Chica con cheque N° 33 banco de Machala.			
		- 103 -			
26-abr-12	1.1.1.03.01	Banco de Machala		218,25	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			194,87
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			23,38
		R/ Venta de Publicidad pautada de la tarjeta inteligente, del 30 de marzo al 14 de mayo, al sr. Alvaro Zavala, s/f 3567, cancela en efectivo			
		- 104 -			
26-abr-12	1.1.1.03.01	Banco de Machala		230,95	
	1.1.1.01.	Caja			230,95
		R/ Deposito por ventas			
		- 105 -			
27-abr-12	1.1.1.03.01	Banco de Machala		118,00	
	1.1.1.01.	Caja			118,00
		R/ Deposito por ventas			
		- 106 -			
30-abr-12	1.1.1.01.	Caja		99,11	
	1.1.2.09.	Anticipo Retencion en la Fuente		0,89	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			89,29
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			10,71
		R/ Venta de 1 mes de Public. al Sr. Jose Blacio efe. (Rest. y Centro Cárnico LA HABANA), s/f 3568,			
		- 107 -			
30-abr-12	1.1.1.01.	Caja		156,59	
	1.1.2.09.	Anticipo Retencion en la Fuente		1,41	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			141,07
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			16,93
		R/ venta de 1 mes de Publicidad a La Sra. Yuvixa Ponton (ALVINOR), s/f 3569, cancela en efectivo			
		PASAN…		**106.453,79**	**106.453,79**

RADIODIFUSORA GENESIS F.M. STEREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO DIARIO
AL 31 DE MAYO DEL 2012

FOLIO Nº17

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN…		**106.453,79**	**106.453,79**
		- 108 -			
30-abr-12		Comisiones		324,60	
		Comisiones en Ventas	324,60		
	1.1.2.08.	I.V.A. en compras		38,95	
	2.1.10.	Impuesto a la Renta por Pagar			6,49
		2% Retencion	6,49		
	2.1.09.	I.V.A. Retenido por Pagar			27,26
		70% Retencion IVA	27,26		
	1.1.1.01.	Caja			329,80
		R/ Pago de comision por ventas del mes de Abril			
		s/f 001-001-52, cancela en efectivo			
		- 109 -			
30-abr-12	1.1.1.03.01	Banco de Machala		47,78	
	1.1.1.03.01	Banco de Machala		108,33	
	1.1.1.01.	Caja			47,78
	1.1.1.01.	Caja			108,33
		R/ deposito por ventas			
		- 110 -			
30-abr-12	5.1.1.05.	Servicios Basicos		36,06	
		Telefonia Celular	36,06		
	1.1.2.08.	I.V.A. en compras		4,33	
	2.1.10.	Impuesto a la Renta por Pagar			0,72
		2% Retencion	0,72		
	2.1.09.	I.V.A. Retenido por Pagar			3,04
		70% Retencion IVA	3,04		
	1.1.1.02.	Caja Chica			36,63
		R/ Fc 001-001-728, consumo de tarjetas y recargas			
		para celular, se cancela en efectivo.			
		- 111 -			
30-abr-12		Equipo de Computacion		41,07	
	1.1.2.08.	I.V.A. en compras		4,93	
	2.1.10.	Impuesto a la Renta por Pagar			0,41
		1% Retencion	0,41		
	2.1.09.	I.V.A. Retenido por Pagar			1,48
		30% Retencion	1,48		
	2.2.01.	Cuentas por Pagar			44,11
		Johny Motoche	44,11		
		R/ Fc 001-001-1451, compra teclado, audifonos,			
		w ireless, cable para computadora, a credito			
		- 112 -			
30-abr-12	5.1.4.02.	Estado de cuenta		1,83	
	1.1.1.03.01	Banco de Machala			1,83
		R/ Debitos bancarios correspondientes al mes			
		de abril 2012			
		PASAN…		**107.061,67**	**107.061,67**

RADIODIFUSORA GENESIS F.M. STEREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO DIARIO
AL 31 DE MAYO DEL 2012

FOLIO N°18

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN…		**107.061,67**	**107.061,67**
		- 113 -			
30-abr-12	5.1.1.1.01	Sueldos		1.752,47	
	5.1.1.1.02	Alimentacion		150,00	
	2.1.04.	Sueldos por Pagar			1.292,78
	1.1.2.03.	Anticipo al Personal			124,00
	1.1.2.04.	Prestamos al Personal			321,83
	2.1.03.01	Aporte Individual al IESS por Pagar	163,86		
	2.1.03.	IESS por Pagar			163,86
		R/ Sueldos y Beneficios sociales de los .			
		trabajadores correspondientes al mes de abril			
		- 114 -			
	5.1.1.02.	Provisiones Patronales		292,04	
	5.1.1.02.01	Décimo Tercer Sueldo	146,04		
	5.1.1.02.02	Décimo Cuarto Sueldo	146,00		
	5.1.1.03.	Aporte al IESS		212,92	
	2.1.05.	Provisiones Patronales Por Pagar			292,04
	2.1.05.01	Décimo Tercer sueldo por Pagar	146,04		
	2.1.05.02	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	146,00		
	2.1.03.	IESS por Pagar			212,92
		Aporte Patronel IESS Por pagar	212,92		
		P/r. provisiones del mes abril.			
		- 115 -			
30-abr-12	2.1.08.	I.V.A. en Ventas		410,08	
	2.1.09.	I.V.A. Retenido por Pagar		39,64	
		70% Retencion IVA	38,16		
		30% Retencion	1,48		
	1.1.2.08.	I.V.A. en compras			97,98
	2.1.07.	I.V.A. por Pagar			351,74
		R/ Liquidacion de IVA del mes de abril 2012			
01-may-12		**- 116 -**			
	2.1.10.	Impuesto a la Renta Por Pagar		10,49	
	1.1.1.01.	Caja			10,49
		P/r. pago de retenciones de renta mes abril.			
		- 117 -			
01-may-12	1.1.1.01.	Caja		133,79	
	1.1.2.09.	Anticipo Retencion en la Fuente		1,21	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			120,54
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			14,46
		R/ venta de 1 mes de Publicidad al Sr. Diego			
		Gutierrez (Panaderia Colombia), s/f 3571,			
		cancela en efectivo			
		- 118 -			
01-may-12	1.1.1.01.	Caja		122,00	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			108,93
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			13,07
		R/ venta de 1 mes de Publicidad al Sr. Mario			
		Valarezo (Picanteria Las Cañitas), s/f 3572,			
		cancela en efectivo			
		PASAN…		**110.186,31**	**110.186,31**

RADIODIFUSORA GENESIS F.M. STEREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO DIARIO
AL 31 DE MAYO DEL 2012

FOLIO N°19

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN…		**110.186,31**	**110.186,31**
		- 119 -			
02-may-12	1.1.1.01.	Caja		80,00	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			71,43
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			8,57
		R/ venta de 1 mes de Publicidad a la Sra. Rosa			
		Mena (Bazar Peluchin), s/f 3573, cancela en efectivo			
		- 120 -			
02-may-12	1.1.1.01.	Caja		133,35	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			119,06
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			14,29
		R/ Venta de 1 mes de Publicidad a la empresa			
		COMPROTEX S.A., s/f 3574, cancela en efectivo			
		- 121 -			
02-may-12	1.1.1.01.	Caja		100,00	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			89,29
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			10,71
		R/ Venta de 1 mes de Publicidad a la Sra. Gloria			
		Jimenéz (Importadora y Exportadora Los Chinos),			
		s/f 3576, cancela en efectivo			
		- 122 -			
02-may-12	1.1.1.01.	Caja		99,11	
	1.1.2.09.	Anticipo Retencion en la Fuente		0,89	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			89,29
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			10,71
		R/ venta de 1 mes de Publicidad a la Sra. Enma			
		Eras (Calzado Vanessa), s/f 3577, en efectivo			
		- 123 -			
02-may-12	1.1.1.01.	Caja		140,00	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			125,00
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			15,00
		R/ venta de 1 mes de Publicidad al Sr. Emiliano			
		Zarate (Picanteria El Tiburon 2), s/f 3578, en efectivo			
		- 124 -			
02-may-12	1.1.1.01.	Caja		128,39	
	1.1.2.09.	Anticipo Retencion en la Fuente		1,25	
		I.V.A. Retenido		10,51	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			125,13
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			15,02
		R/ Venta de 1 mes de Publicidad a Electrodomést.			
		ARCOS S.A., s/f 3579, cancela en efectivo			
		- 125 -			
03-may-12	1.1.1.01.	Caja		352,00	
	1.1.2.09.	Anticipo Retencion en la Fuente		6,40	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			320,00
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			38,40
		R/ Por 1 mes de Uso de Transmisor a La cía.			
		ECUASERVIPRODU S.A., s/f 3580, en efectivo			
		PASAN…		**111.238,21**	**111.238,21**

RADIODIFUSORA GENESIS F.M. STEREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO DIARIO
AL 31 DE MAYO DEL 2012

FOLIO N°20

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN…		**111.238,21**	**111.238,21**
		- 126 -			
03-may-12	5.1.3.04	Servicio de Internet		50,00	
	1.1.2.08.	I.V.A. en compras		6,00	
	2.1.10.	Impuesto a la Renta por Pagar			1,00
		2% Retencion	1,00		
	2.2.01.	Cuentas por Pagar			55,00
		Vitlym Cia. Ltda.	55,00		
		R/ Fc 002-001-7238, por consumo de Internet, por cancelar.			
		- 127 -			
04-may-12	1.1.1.01.	Caja		29,00	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			25,89
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			3,11
		R/ venta de Publicidad al Ing. Oscar Bano (Fundacion Vista para Todos), s/f 3581, cancela en efectivo			
		- 128 -			
05-may-12	1.1.2.01.	Cuentas por Cobrar		156,94	
		Farbiovet S.A.	156,94		
	1.1.2.09.	Anticipo Retencion en la Fuente		1,41	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			141,38
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			16,97
		R/ Venta de 1 mes de Publicidad a la empresa FARBIOVET S.A., s/f 3582, a credito.			
		- 129 -			
06-may-12	5.1.1.05.	Servicios Basicos		115,44	
		Energia Electrica	115,44		
	2.2.01.	Cuentas por Pagar			115,44
		CNEL	115,44		
		R/ consumo de Energia Electrica s/f 3653864			
		- 130 -			
07-may-12	2.1.04.	Sueldos por Pagar		235,80	
	1.1.1.03.01	Banco de Machala			235,80
		R/ cancelacion de sueldo del Sr. Ivan Leon, correspondiente al mes de abril, con cheque N° 43 Banco de Machala			
		- 131 -			
07-may-12	2.1.04.	Sueldos por Pagar		247,05	
	1.1.1.03.01	Banco de Machala			247,05
		R/ cancelacion de sueldo del Sr. Raymon Mald, correspondiente al mes de abril, con cheque N° 45 Banco de Machala			
		- 132 -			
07-may-12	2.1.04.	Sueldos por Pagar		264,70	
	1.1.1.03.01	Banco de Machala			264,70
		R/ cancelacion de sueldo de la Sra. Rosa Balcazar, correspondiente al mes de abril, con cheque N° 38 Banco de Machala			
		PASAN…		**112.344,55**	**112.344,55**

RADIODIFUSORA GENESIS F.M. STEREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO DIARIO
AL 31 DE MAYO DEL 2012

FOLIO N°21

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN…		**112.344,55**	**112.344,55**
		- 133 -			
07-may-12	2.1.04.	Sueldos por Pagar		155,88	
	1.1.1.03.01	Banco de Machala			155,88
		R/ cancelacion de sueldo del Sr. José Farez,			
		correspondiente al mes de abril, con cheque N°			
		42 Banco de Machala			
		- 134 -			
07-may-12	2.1.04.	Sueldos por Pagar		123,88	
	1.1.1.03.01	Banco de Machala			123,88
		R/ cancelacion de sueldo del Sr. Pedro Chila,			
		correspondiente al mes de abril, con cheque N°			
		40 Banco de Machala			
		- 135 -			
08-may-12	2.2.01.	Cuentas por Pagar		55,00	
		Vitlym Cia. Ltda.	55,00		
	1.1.1.03.01	Banco de Machala			55,00
		R/ Cancelacion de Fc 7238, consumo de internet,			
		con cheque N° 56 Banco de Machala			
		- 136 -			
08-may-12	1.1.1.03.01	Banco de Machala		63,00	
	1.1.1.01.	Caja			63,00
		R/ Deposito por ventas			
		- 137 -			
08-may-12	1.1.1.03.01	Banco de Machala		637,67	
	1.1.1.01.	Caja			637,67
		R/ Deposito por ventas			
		- 138 -			
10-may-12	2.1.07.	I.V.A. por Pagar		351,74	
	1.1.1.01.	Caja			351,74
		al mes de Abril 2012			
		- 139 -			
12-may-12	1.1.1.03.01	Banco de Machala		141,00	
	1.1.1.01.	Caja			141,00
		R/ Deposito por ventas			
		- 140 -			
14-may-12	5.1.2.01.	Envio de Encomiendas		13,04	
	1.1.2.08.	I.V.A. en compras		1,56	
	1.1.1.02.	Caja Chica			14,60
		R/ Fc,4977, envio de encomiendas por pagar			
		- 141 -			
14-may-12	2.1.03.	IESS por Pagar		376,78	
	2.1.03.01	Aporte Individual al IESS por Pagar	163,86		
		Aporte Patronal al IESS por Pagar	212,92		
	1.1.1.01.	Caja			376,78
		R/ Cancelacion aportes al IESS correspondiente			
		al mes de Abril 2012.			
		PASAN…		**114.264,10**	**114.264,10**

RADIODIFUSORA GENESIS F.M. STEREO 107.5

De: Luis Florencio Fárez Reinoso

LIBRO DIARIO

AL 31 DE MAYO DEL 2012

FOLIO N°22

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN…		**114.264,10**	**114.264,10**
		- 142 -			
15-may-12	5.1.1.05.	Servicios Basicos		66,37	
		Telefonia	39,13		
		Telefonia	27,24		
	1.1.2.08.	I.V.A. en compras		4,70	
	1.1.2.08.	I.V.A. en compras		3,27	
	1.1.1.03.01	Banco de Machala			74,34
		R/ Consumo de Telefono (2995353 y 2995350)			
		s/f 001-001-4725588 y 001-001-4725593, se			
		cancela con cheque N° 58 Banco de Machala.			
		- 143 -			
15-may-12	1.1.1.03.01	Banco de Machala		46,00	
	1.1.1.03.01	Banco de Machala		115,00	
	1.1.1.03.01	Banco de Machala		128,38	
	1.1.1.03.01	Banco de Machala		133,79	
	1.1.1.01.	Caja			46,00
	1.1.1.01.	Caja			115,00
	1.1.1.01.	Caja			128,38
	1.1.1.01.	Caja			133,79
		R/ Deposito por ventas.			
		- 144 -			
16-may-12	2.2.01.	Cuentas por Pagar		115,44	
		CNEL	115,44		
	1.1.1.03.01	Banco de Machala			115,44
		R/ cancelacion de s/f 054-002-3653864 por			
		consumo electrico con cheque N° 59 Banco			
		de Machala			
		- 145 -			
16-may-12	1.1.1.02.	Caja Chica		69,96	
	1.1.1.03.01	Banco de Machala			69,96
		R/ Reposicion de Caja Chica			
		- 146 -			
17-may-12	1.1.1.01.	Caja		214,36	
	1.1.2.09.	Anticipo Retencion en la Fuente		2,09	
	1.1.2.10.	I.V.A. Retenido		17,55	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			208,93
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			25,07
		R/ Venta de 1 mes de Publicidad a la Direccion			
		Provincial de Salud de El Oro, s/f 3584, cancela en			
		efectivo			
		- 147 -			
21-may-12	1.1.1.03.01	Banco de Machala		156,94	
	1.1.2.01.	Cuentas por Cobrar			156,94
		Farbiovet S.A.	156,94		
		R/ cancela Farbiovet, se deposita en la cuenta del			
		banco de Machala.			
		PASAN…		**115.337,95**	**115.337,95**

RADIODIFUSORA GENESIS F.M. STEREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO DIARIO
AL 31 DE MAYO DEL 2012

FOLIO Nº23

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN...		**115.337,95**	**115.337,95**
		- 148 -			
23-may-12	1.1.1.01.	Caja		435,32	
	1.1.2.09.	Anticipo Retencion en la Fuente		4,24	
	1.1.2.10.	I.V.A. Retenido		35,64	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			424,29
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			50,91
		R/ venta de Publicidad a Almacenes Comego S.A.			
		De lunes a sabado, s/f 3585, cancela en efectivo			
		- 149 -			
23-may-12	5.1.4.07.	Intereses		6,93	
		Interes Mora	6,93		
	2.2.01.	Cuentas por pagar			6,93
		Senatel	6,93		
		R/ interes por mora en cancelacion por frecuencia			
		de Radiodifusion Sonora y television según nota			
		debito 001-002-13119			
		- 150 -			
23-may-12	5.1.4.07.	Intereses		5,20	
		Interes Mora	5,20		
	2.2.01.	Cuentas por pagar			5,20
		Senatel	5,20		
		R/ interes por mora en cancelacion por frecuencia			
		de Radiodifusion Sonora y television según			
		nota de debito 001-002-13120			
		- 151 -			
23-may-12	5.1.4.07.	Intereses		3,47	
		Interes Mora	3,47		
	2.2.01.	Cuentas por pagar			3,47
		Senatel	3,47		
		P/R interes por mora en cancelacion por frecuencia			
		de Radiodifusion Sonora y television según nota de			
		debito 001-002-13121			
		- 152 -			
25-may-12	1.1.2.03.	Anticipo al Personal		150,00	
		Ivan Leon	150,00		
	1.1.1.03.01	Banco de Machala			150,00
		P/R Anticipo de sueldo Sr. Ivan Leon, con cheque			
		N° 67 Banco de Machala			
		- 153 -			
26-may-12	1.1.1.01.	Caja		115,00	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			102,68
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			12,32
		P/R Venta de 1 mes de Public. al Sr. Cesar Torres			
		(Discotec Aventura), s/f 3586, cancela en efectiv			
		PASAN...		**116.093,75**	**116.093,75**

RADIODIFUSORA GENESIS F.M. STEREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO DIARIO
AL 31 DE MAYO DEL 2012

FOLIO N°24

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN…		**116.093,75**	**116.093,75**
		- 154-			
26-may-12	1.1.1.01.	Caja		100,00	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			89,29
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			10,71
		P/R Venta de 1 mes de Publicidad a la Sra. Libia Sánchez (Hostal El Cisne y Lavadora Frontesur), s/f 3587, cancela en efectivo			
		- 155 -			
26-may-12	1.1.1.01.	Caja		113,10	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			100,98
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			12,12
		P/R Venta de 1 mes de Publicidad a la Sra. Fanny Campoverde (Disctribuidora F.G.), s/f 3588, cancela en efectivo			
		- 156 -			
26-may-12	1.1.1.01.	Caja		113,10	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			100,98
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			12,12
		P/R Venta de 1 mes de Publicidad al Sr. Olger Valarezo (Comercial Valarezo y Librería VACO), s/f 3589, cancela en efectivo			
		- 157 -			
26-may-12	5.1.1.05.	Servicios Basicos		6,00	
		Telefonia celular	6,00		
	1.1.1.02.	Caja Chica			6,00
		P/R NVRise 1815-1814, compra de recargas electronicas, se cancela en efectivo.			
		- 158 -			
28-may-12	1.1.1.01.	Caja		113,10	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			100,98
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			12,12
		P/R Venta de 1 mes de Publicidad al Sr. Vinicio Motoche (Distribuidora de Flores el Chato), s/f 3590, cancela en efectivo			
		- 159 -			
29-may-12	1.1.1.01.	Caja		99,11	
	1.1.2.09.	Anticipo Retencion en la Fuente		0,89	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			89,29
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			10,71
		P/R Venta de 1 mes de Public. al Sr. Jose Blacio (Rest. y Centro Cárnico LA HABANA), s/f 3568, cancela en efectivo			
		- 160 -			
30-may-12	5.1.1.05.	Servicios Basicos		2,10	
		Telefonia celular	2,10		
	1.1.1.02.	Caja Chica			2,10
		P/R NVRise 1817, compra de recargas electron., se cancela en efectivo.			
		PASAN…		**116.641,15**	**116.641,15**

RADIODIFUSORA GENESIS F.M. STEREO 107.5

De: Luis Florencio Fárez Reinoso

LIBRO DIARIO

AL 31 DE MAYO DEL 2012

FOLIO N°25

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN…		**116.641,15**	**116.641,15**
		- 161 -			
31-may-12	1.1.1.01.	Caja		150,00	
	4.1.01.	Venta de Publicidad			133,93
	2.1.08.	I.V.A. en Ventas			16,07
		P/R Venta de Publicidad al Sr. Marco Fajardo, por transmision desde el 10 de mayo al 03 de junio , s/f 3593, cancela en efectivo			
		- 162 -			
31-may-12	5.1.1.05.	Servicios Basicos		27,00	
		Agua	27,00		
	1.1.1.02.	Caja Chica			27,00
		P/R NVRise 691, compra en efectivo 15 bidones de agua.			
		- 163 -			
31-may-12		Comisiones		198,28	
		Comisiones en Ventas	198,28		
	1.1.2.08.	I.V.A. en compras		23,79	
	2.1.10.	Impuesto a la Renta por Pagar			3,97
		2% Retencion	3,97		
	2.1.09.	I.V.A. Retenido por Pagar			16,65
		70% Retencion IVA	16,65		
		Caja			201,45
		P/R Fc 001-001-53, cancelacion de comisiones ganadas de mayo 2012 en efectivo			
		- 164 -			
31-may-12	5.1.1.01.	Sueldos		1.587,00	
	5.1.1.04.	Alimentacion		150,00	
	2.1.04.	Sueldos por Pagar			1.438,62
	1.1.2.03.	Anticipo al Personal			150,00
	2.1.03.01	Aporte Individual al IESS por Pagar	148,38		
	2.1.03.	IESS por Pagar			148,38
		R/ Sueldos y Beneficios sociales de los . trabajadores correspondientes al mes de mayo			
		- 165 -			
	5.1.1.02.	Provisiones Patronales		296,91	
	5.1.1.02.01	Décimo Tercer Sueldo	150,91		
	5.1.1.02.02	Décimo Cuarto Sueldo	146,00		
	5.1.1.03.	Aporte al IESS		192,82	
	2.1.05.	Provisiones Patronales Por Pagar			296,91
	2.1.05.01	Décimo Tercer sueldo por Pagar	150,91		
	2.1.05.02	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	146,00		
	2.1.03.	IESS por Pagar			192,82
		Aporte Patronel IESS Por pagar	192,82		
		P/r. provisiones del mes mayo.			
		- 166 -			
31-may-12	5.1.4.02.	Estado de cuenta		1,83	
	1.1.1.03.01	Banco de Machala			1,83
		P/R Debitos bancarios correspondientes a mayo			
		PASAN…		**119.268,78**	**119.268,78**

RADIODIFUSORA GENESIS F.M. STEREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO DIARIO
AL 31 DE MAYO DEL 2012

FOLIO N°26

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN...		**119.268,78**	**119.268,78**
		- 167 -			
31-may-12	2.1.08.	I.V.A. en Ventas		322,46	
	2.1.09.	I.V.A. Retenido por Pagar		16,65	
		70% Retencion IVA	16,65		
	1.1.2.08.	I.V.A. en compras			39,32
	2.1.07.	I.V.A. por Pagar			299,79
		P/R Liquidacion de IVA del mes de mayo 2012			
		ASIENTOS DE AJUSTES			
31-may-12		**- 168 -**			
	5.1.1.07.	Depreciacion Edificio		571,92	
	5.1.1.08.	Depreciacion Muebles y Enseres		146,65	
	5.1.1.09.	Depreciacion Maquinaria y equipo		61,76	
	5.1.1.10.	Depreciacion Equipos de Comunicacion		151,78	
	5.1.1.11.	Depreciacion Equipos de Computacion		374,31	
	5.1.1.12	Depreciacion Vehiculo		40,00	
	1.2.2.02.	Deprec. Acum. Edificio			571,92
	1.2.2.04.	Deprec. Acum. Muebles y Enseres			146,65
	1.2.2.06.	Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo			61,76
	1.2.2.08.	Deprec. Acum. Equipo de comunicacion			151,78
	1.2.2.10.	Deprec. Acum. Equipo de computacion			374,31
	1.2.2.12.	Deprec. Acum. Vehiculo			40,00
		P/R Depreciacion de 3 meses de los Activos Fijos			
		- 169 -			
31-may-12	5.1.3.06	Cuentas Incobrables		3,45	
	1.1.2.02.	Provision de Cuentas Incobrables			3,45
		P/R Cuentas Incobrables 1% provisionado.			
31-may-12		**- 170 -**			
	5.1.1.06.	Suministros y materiales de oficina		160,00	
	1.1.2.07.	Suministros y materiales			160,00
		P/r. consumo de los materiales de ofic. el 20%.			
		PASAN...		**121.117,76**	**121.117,76**

RADIODIFUSORA GENESIS F.M. STEREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO DIARIO
AL 31 DE MAYO DEL 2012

FOLIO N°27

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN…		**121.117,76**	**121.117,76**
		- 171 -			
		ASIENTO DE CIERRE			
31-may-12	4.1.01.	Venta de Publicidad		8.269,05	
	3.1.03.	Pérdida del Ejercicio		2.329,66	
	5.1.1.01.	Sueldos			5.150,34
	5.1.1.02.	Provisiones Patronales			885,86
	5.1.1.03.	Aporte al IESS			625,76
	5.1.1.04.	Alimentacion			332,73
	5.1.1.05.	Servicios Básicos			484,16
	1.1.2.07.	Suministros y Materiales			171,97
	5.1.1.07.	DEPRECIACION DE EDIFICIO			571,92
	5.1.1.08.	DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES			146,65
	5.1.1.09.	DEPRECIACION DE MAQUINARIA Y EQUIPO			61,76
	5.1.1.10.	DEPRECIACION DE EQUIPO DE COMUNICACIÓN			151,78
	5.1.1.11.	DEPRECIACION DE EQUIPO DE COMPUTACION			374,31
	5.1.1.12	DEPRECIACION DE VEHICULO			40,00
	5.1.2.01.	Envio de Encomiendas			29,76
	5.1.2.06.	Contribuciones			24,00
	5.1.2.08.	Capacitacion al Personal			400,00
	5.1.2.09.	Gastos No Deducibles			4,59
	5.1.3.02	Frecuencia Radio - Television			339,60
	5.1.3.04	Servicios de Internet			150,00
	5.1.3.05	Comisiones			616,50
	5.1.3.06	Cuentas Incobrables			3,45
	5.1.4.01.	Chequera			7,50
	5.1.4.02.	Estado de cuenta			5,32
	5.1.4.07.	Intereses			15,60
	5.1.4.03.	Tarjeta de Debito			5,15
		P/R Cierre de la cuenta de ingresos y Gastos.			
		SUMAN TOTAL		**131.716,47**	**131.716,47**

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : Caja **CODIGO:** 1.1.1.01.

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-mar-12	a. Varios	1	1.700,00		1.700,00
01-mar-12	a. Cuentas por Cobrar	2	731,86		2.431,86
02-mar-12	a. Cuentas por Cobrar	3	122,00		2.553,86
02-mar-12	a. Cuentas por Cobrar	4	207,76		2.761,62
02-mar-12	a. Cuentas por Cobrar	5	60,00		2.821,62
06-mar-12	a. Varios	8	254,22		3.075,84
06-mar-12	a. Varios	9	156,59		3.232,43
06-mar-12	a. Varios	10	130,00		3.362,43
06-mar-12	Por. Bancos	11		300,00	3.062,43
06-mar-12	a. Varios	12	99,11		3.161,54
08-mar-12	a. Cuentas por Cobrar	14	116,59		3.278,13
08-mar-12	a. Cuentas por Cobrar	15	365,93		3.644,06
08-mar-12	a. Cuentas por Cobrar	16	704,00		4.348,06
08-mar-12	Por. Varios	17		158,35	4.189,71
08-mar-12	a. Varios	18	17,92		4.207,63
09-mar-12	Por. Varios	19		368,00	3.839,63
10-mar-12	a. Varios	20	113,00		3.952,63
12-mar-12	a. Varios	22	80,00		4.032,63
12-mar-12	a. Varios	23	135,00		4.167,63
12-mar-12	a. Varios	24	122,00		4.289,63
12-mar-12	a. Varios	25	128,84		4.418,47
13-mar-12	Por. Bancos	27		804,00	3.614,47
14-mar-12	Por. Varios	28		389,34	3.225,13
14-mar-12	a. Varios	29	176,55		3.401,68
16-mar-12	a. Varios	32	598,08		3.999,76
16-mar-12	a. Cuentas por Cobrar	33	299,04		4.298,80
17-mar-12	Por. Bancos	34		598,08	3.700,72
19-mar-12	a. Varios	35	352,00		4.052,72
19-mar-12	a. Varios	36	251,95		4.304,67
20-mar-12	a. Varios	37	140,00		4.444,67
21-mar-12	a. Varios	39	21,50		4.466,17
22-mar-12	a. Varios	40	133,35		4.599,52
27-mar-12	a. Cuentas por Cobrar	44	461,70		5.061,22
30-mar-12	a. Cuentas por Cobrar	46	1.091,66		6.152,88
31-mar-12	a. Varios	48	99,11		6.251,99
01-abr-12	a. Varios	51	156,59		6.408,58
01-abr-12	Por. Imp. Renta por Pagar	52		37,55	6.371,03
02-abr-12	Por. Bancos	55		853,32	5.517,71
02-abr-12	Por. Bancos	55		135,00	5.382,71
03-abr-12	Por. Bancos	56		257,00	5.125,71
03-abr-12	Por. Bancos	56		110,00	5.015,71
04-abr-12	a. Varios	57	100,00		5.115,71
04-abr-12	a. Varios	58	126,00		5.241,71
07-abr-12	a. Varios	60	80,00		5.321,71
	PASAN…		**9.332,35**	**4.010,64**	**5.321,71**

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : Caja **CODIGO:** 1.1.1.01.

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN…		**9.332,35**	**4.010,64**	**5.321,71**
07-abr-12	a. Varios	61	251,95		5.573,66
07-abr-12	a. Varios	62	126,10		5.699,76
07-abr-12	a. Varios	53	113,00		5.812,76
09-abr-12	a. Varios	64	128,84		5.941,60
09-abr-12	a. Varios	65	133,80		6.075,40
09-abr-12	a. Varios	66	128,39		6.203,79
09-abr-12	a. Varios	67	352,00		6.555,79
09-abr-12	Por. Bancos	73		120,00	6.435,79
10-abr-12	Por. Bancos	74		852,80	5.582,99
10-abr-12	Por. Bancos	76		214,80	5.368,19
10-abr-12	Por. IVA por pagar	77		189,83	5.178,36
11-abr-12	a. Varios	78	113,00		5.291,36
11-abr-12	a. Varios	79	120,00		5.411,36
11-abr-12	a. Varios	80	122,00		5.533,36
13-abr-12	Por. Bancos	82		203,00	5.330,36
14-abr-12	a. Varios	83	133,35		5.463,71
14-abr-12	a. Varios	85	175,54		5.639,25
14-abr-12	a. Varios	86	126,10		5.765,35
14-abr-12	Por. Varios	87		389,34	5.376,01
14-abr-12	a. Varios	88	126,10		5.502,11
16-abr-12	a. Varios	89	124,97		5.627,08
16-abr-12	a. Varios	90	115,00		5.742,08
16-abr-12	Por. Bancos	91		200,00	5.542,08
23-abr-12	a. Varios	99	100,00		5.642,08
23-abr-12	a. Varios	100	113,10		5.755,18
24-abr-12	a. Varios	101	120,00		5.875,18
26-abr-12	Por. Bancos	104		230,95	5.644,23
27-abr-12	Por. Bancos	105		118,00	5.526,23
30-abr-12	a. Varios	106	99,11		5.625,34
30-abr-12	a. Varios	107	156,59		5.781,93
30-abr-12	Por. Varios	108		329,80	5.452,13
30-abr-12	Por. Bancos	109		47,78	5.404,35
30-abr-12	Por. Varios	109		108,33	5.296,02
01-may-12	Por. Imp. Renta por Pg.	116		10,49	5.285,53
01-may-12	a. Varios	117	133,79		5.419,32
01-may-12	a. Varios	118	122,00		5.541,32
02-may-12	a. Varios	119	80,00		5.621,32
02-may-12	a. Varios	120	133,35		5.754,67
02-may-12	a. Varios	121	100,00		5.854,67
02-may-12	a. Varios	122	99,11		5.953,78
02-may-12	a. Varios	123	140,00		6.093,78
02-may-12	a. Varios	124	128,39		6.222,17
03-may-12	a. Varios	125	352,00		6.574,17
	PASAN…		**13.599,93**	**7.025,76**	**6.574,17**

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : Caja **CODIGO:** 1.1.1.01.

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN…		**13.599,93**	**7.025,76**	**6.574,17**
04-may-12	a. Varios	127	29,00		6.603,17
08-may-12	Por. Bancos	136		63,00	6.540,17
08-may-12	Por. Bancos	137		637,67	5.902,50
10-may-12	Por. IVA por pagar	138		351,74	5.550,76
12-may-12	Por. Bancos	139		141,00	5.409,76
14-may-12	Por. Varios	141		376,78	5.032,98
15-may-12	Por. Bancos	143		46,00	4.986,98
15-may-12	Por. Bancos	143		115,00	4.871,98
15-may-12	Por. Bancos	143		128,38	6.445,79
15-may-12	Por. Bancos	143		133,79	6.312,00
17-may-12	a. Bancos	146	214,36		6.526,36
23-may-12	a. Varios	148	435,32		6.961,68
26-may-12	a. Varios	153	115,00		7.076,68
26-may-12	a. Varios	154	100,00		7.176,68
26-may-12	a. Varios	155	113,10		7.289,78
26-may-12	a. Varios	156	113,10		7.402,88
28-may-12	a. Varios	158	113,10		7.515,98
29-may-12	a. Varios	159	99,11		7.615,09
31-may-12	a. Varios	161	150,00		7.765,09
31-may-12	Por. Varios	163		201,45	7.563,64
	SUMAN		**15.082,02**	**9.220,57**	**5.861,45**

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
e: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : Caja Chica **CODIGO:** 1.1.1.02.

FECHA	DETALLE	F/A.	DEBE	HABER	SALDO
01-mar-12	a. Varios	1	300,00		300,00
10-mar-12	Por. Varios	21		36,99	263,01
10-mar-12	Por. Varios	21		47,78	215,23
12-mar-12	Por. Varios	26		13,29	201,94
22-mar-12	Por. Varios	41		24,00	177,94
18-abr-12	Por. Varios	96		95,12	82,82
19-abr-12	Por. Varios	97		18,73	64,09
24-abr-12	a. Bancos	102	217,18		281,27
30-abr-12	Por. Varios	110		36,63	244,64
14-may-12	Por. Varios	140		14,60	230,04
16-may-12	a. Bancos	145	69,96		300,00
26-may-12	Por. Varios	157		6,00	294,00
30-may-12	Por. Varios	160		2,10	291,90
31-may-12	Por. Varios	162		27,00	264,90
	SUMAN		**587,14**	**322,24**	**264,90**

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : Banco de Machala **CODIGO:** 1.1.1.03.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
06-mar-12	a. Caja	11	300,00		300,00
13-mar-12	a. Caja	27	804,00		1.104,00
15-mar-12	Por. Varios	30		413,67	690,33
17-mar-12	a. Caja	34	598,08		1.288,41
20-mar-12	a. Cuentas por Cobrar	38	50,00		1.338,41
23-mar-12	Por. Cuentas por Pagar	42		75,00	1.263,41
25-mar-12	Por. Anticipo al Personal	43		350,00	913,41
30-mar-12	Por. Varios	47		14,31	899,10
02-abr-12	Por. Cuentas por Pagar	54		55,00	844,10
02-abr-12	a. Caja	55	853,32		1.697,42
02-abr-12	a. Caja	55	135,00		1.832,42
03-abr-12	a. Caja	56	257,00		2.089,42
03-abr-12	a. Caja	56	110,00		2.199,42
09-abr-12	Por. Sueldos por Pagar	68		238,32	1.961,10
09-abr-12	Por. Sueldos por Pagar	69		259,83	1.701,27
09-abr-12	Por. Sueldos por Pagar	70		243,35	1.457,92
09-abr-12	Por. Sueldos por Pagar	71		264,70	1.193,22
09-abr-12	Por. Sueldos por Pagar	72		120,70	1.072,52
09-abr-12	a. Caja	73	120,00		1.192,52
10-abr-12	a. Caja	74	852,80		2.045,32
10-abr-12	a. Caja	76	214,80		2.260,12
13-abr-12	a. Caja	82	203,00		2.463,12
16-abr-12	a. Caja	91	200,00		2.663,12
17-abr-12	Por. Cuentas por Pagar	92		94,74	2.568,38
17-abr-12	Por. Cuentas por Pagar	93		55,00	2.513,38
18-abr-12	Por. Anticipo al Personal	94		200,00	2.313,38
18-abr-12	Por. Anticipo al Personal	95		50,00	2.263,38
24-abr-12	Por. Caja Chica	102		217,18	2.046,20
26-abr-12	a. Varios	103	218,25		2.264,45
26-abr-12	a. Caja	104	230,95		2.495,40
27-abr-12	a. Caja	105	118,00		2.613,40
30-abr-12	a. Caja	109	47,78		2.661,18
30-abr-12	a. Caja	109	108,33		2.769,51
30-abr-12	Por. Estado de Cuenta	112		1,83	2.767,68
07-may-12	Por. Sueldos por Pagar	130		235,80	2.531,88
07-may-12	Por. Sueldos por Pagar	131		247,05	2.284,83
07-may-12	Por. Sueldos por Pagar	132		264,70	2.020,13
07-may-12	Por. Sueldos por Pagar	133		155,88	1.864,25
07-may-12	Por. Sueldos por Pagar	134		123,88	1.740,37
08-may-12	Por. Cuentas por Pagar	135		55,00	1.685,37
08-may-12	a. Caja	136	63,00		1.748,37
08-may-12	a. Caja	137	637,67		2.386,04
12-may-12	a. Caja	139	141,00		2.527,04
15-may-12	a. Varios	142		74,34	2.452,70
	PASAN…		**6.262,98**	**3.810,28**	**2.452,70**

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : Banco de Machala **CODIGO:** 1.1.1.2.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN...		**6.262,98**	**3.810,28**	**2.452,70**
15-may-12	a. Caja	143	46,00		2.498,70
15-may-12	a. Caja	143	115,00		2.613,70
15-may-12	a. Caja	143	128,38		2.742,08
15-may-12	a. Caja	143	133,79		2.875,87
16-may-12	Por. Cuentas por Pagar	144		115,44	2.760,43
16-may-12	Por. Caja Chica	145		69,96	2.690,47
21-may-12	a. Cuentas por Cobrar	147	156,94		2.847,41
25-may-12	Por. Anticipo al Personal	152		150,00	2.697,41
30-may-12	Por. Estado de Cuenta	166		1,83	2.695,58
	SUMAN		**6.843,09**	**4.147,51**	**2.695,58**

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : Cuentas por Cobrar **CODIGO:** 1.1.2.01.

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-mar-12	a. Varios	1	6.047,84		6.047,84
01-mar-12	Por. Caja	2		731,86	5.315,98
02-mar-12	Por. Caja	3		122,00	5.193,98
02-mar-12	Por. Caja	4		207,76	4.986,22
02-mar-12	Por. Caja	5		60,00	4.926,22
08-mar-12	Por. Caja	14		116,59	4.809,63
08-mar-12	Por. Caja	15		365,93	4.443,70
08-mar-12	Por. Caja	16		704,00	3.739,70
16-mar-12	Por. Caja	32		598,08	3.141,62
16-mar-12	Por. Caja	33		299,04	2.842,58
20-mar-12	Por. Bancos	38		50,00	2.792,58
27-mar-12	Por. Caja	44		461,70	2.330,88
30-mar-12	Por. Caja	46		1.091,66	1.239,22
14-abr-12	a. Varios	83	140,00		1.379,22
05-may-12	a. Varios	128	156,94		1.536,16
21-may-12	Por. Bancos	147		156,94	1.379,22
	SUMAN		**6.344,78**	**4.965,56**	**1.379,22**

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
e: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : Provision de Cuentas Incobrables **CODIGO:** 1.1.2.02.

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31-may-12	Por. Cuentas Incobrables	169		3,45	3,45
	SUMAN			**3,45**	**3,45**

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : Anticipo al Personal **CODIGO:** 1.1.2.03.

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-mar-12	a. Varios	1	300,00		300,00
25-mar-12	a. Bancos	43	350,00		650,00
31-mar-12	Por. Varios	49		503,38	146,62
18-abr-12	a. Bancos	94	200,00		346,62
18-abr-12	a. Bancos	95	50,00		396,62
30-abr-12	Por. Varios	113		124,00	272,62
25-may-12	a. Bancos	152	150,00		422,62
30-may-12	Por. Varios	164		150,00	272,62
	SUMAN		**1.050,00**	**777,38**	**272,62**

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : Prestamos al Personal **CODIGO:** 1.1.2.04.

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-mar-12	a. Varios	1	500,00		500,00
31-mar-12	Por. Varios	49		44,00	456,00
30-abr-12	Por. Varios	113		321,83	134,17
	SUMAN		**500,00**	**365,83**	**134,17**

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : Suministros y Materiales **CODIGO:** 1.1.2.07.

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-mar-12	a. Varios	1	800,00		800,00
31-may-12	por. Suministros y mat.	170		160,00	640,00
	SUMAN		**800,00**	**160,00**	**640,00**

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : I.V.A. en compras **CODIGO:** 1.1.2.08.

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
05-mar-12	a. Cuentas por Pagar	6	20,38		20,38
05-mar-12	a. Varios	7	6,00		26,38
09-mar-12	a. Varios	19	48,00		74,38
10-mar-12	a. Caja Chica	21	5,12		79,50
10-mar-12	a. Caja Chica	21	3,96		83,46
12-mar-12	a. Varios	26	1,44		84,90
29-mar-12	a. Varios	45	47,14		132,04
	PASAN…		**132,04**		**132,04**

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : I.V.A. en compras **CODIGO:** 1.1.2.08.

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN…		**132,04**		**132,04**
31-mar-12	Por. Varios	51		132,04	-
05-abr-12	a. Cuentas por Pagar	59	20,38		20,38
10-abr-12	a. Cuentas por Pagar	75	3,92		24,30
10-abr-12	a. Cuentas por Pagar	75	6,23		30,53
11-abr-12	a. Varios	81	6,00		36,53
18-abr-12	a. Varios	96	11,23		47,76
19-abr-12	a. Cuentas por Pagar	97	2,01		49,77
30-abr-12	a. Cuentas por Pagar	108	38,95		88,72
30-abr-12	a. Cuentas por Pagar	110	4,33		93,05
30-abr-12	a. Cuentas por Pagar	111	4,93		97,98
30-abr-12	Por. Varios	115		97,98	-
03-may-12	a. Varios	126	6,00		6,00
14-may-12	a. Caja Chica	140	1,56		7,56
15-may-12	a. Bancos	142	4,70		12,26
15-may-12	a. Bancos	151	3,27		15,53
31-may-12	a. Varios	163	23,79		39,32
30-may-12	Por. Varios	167		39,32	-
	SUMAN		**269,34**	**269,34**	**-**

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : Anticipo Retencion en la Fuente **CODIGO:** 1.1.2.09.

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
06-mar-12	a. Varios	9	1,41		1,41
06-mar-12	a. Varios	12	0,89		2,30
12-mar-12	a. Varios	25	1,16		3,46
19-mar-12	a. Varios	35	6,40		9,86
19-mar-12	a. Varios	36	2,27		12,13
31-mar-12	a. Varios	48	0,89		13,02
01-abr-12	a. Varios	53	1,41		14,43
07-abr-12	a. Varios	61	2,27		16,70
09-abr-12	a. Varios	64	1,16		17,86
09-abr-12	a. Varios	65	1,20		19,06
09-abr-12	a. Varios	66	1,25		20,31
09-abr-12	a. Varios	67	6,40		26,71
16-abr-12	a. Varios	89	1,13		27,84
30-abr-12	a. Varios	106	0,89		28,73
30-abr-12	a. Varios	107	1,41		30,14
01-may-12	a. Varios	117	1,21		31,35
02-may-12	a. Varios	122	0,89		32,24
02-may-12	a. Varios	124	1,25		33,49
	PASAN…		**33,49**		**33,49**

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : Anticipo Retencion en la Fuente **CODIGO:** 1.1.2.09.

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN…		33,49		33,49
03-may-12	a. Varios	125	6,40		39,89
05-may-12	a. Varios	128	1,41		41,30
17-may-12	a. Varios	146	2,09		43,39
23-may-12	a. Varios	148	4,24		47,63
29-may-12	a. Varios	159	0,89		48,52
	SUMAN		**48,52**		**48,52**

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : I.V.A. Retenido **CODIGO:** 1.1.2.10.

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
09-abr-12	a. Varios	66	10,51		10,51
02-may-12	a. Varios	124	10,51		21,02
17-may-12	a. Varios	146	17,55		38,57
23-may-12	a. Varios	148	35,64		74,21
	SUMAN		**74,21**		**74,21**

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : Terrenos **CODIGO:** 1.2.1.01.

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-mar-12	a. Varios	1	7.351,00		7.351,00
	SUMAN		**7.351,00**		**7.351,00**

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : Edificios **CODIGO:** 1.2.2.01.

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-mar-12	a. Varios	1	45.754,00		45.754,00
	SUMAN		**45.754,00**		

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : Muebles y enseres **CODIGO:** 1.2.2.03.

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-mar-12	a. Varios	1	5.866,20		5.866,20
	SUMAN		**5.866,20**		**5.866,20**

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : Maquinaria y Equipo **CODIGO:** 1.2.2.05.

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-mar-12	a. Varios	1	2.470,00		2.470,00
	SUMAN		**2.470,00**		**2.470,00**

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : Equipo de Comunicación **CODIGO:** 1.2.2.07.

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-mar-12	a. Varios	1	6.071,00		6.071,00
	SUMAN		**6.071,00**		**6.071,00**

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : Equipo de Computacion **CODIGO:** 1.2.2.09.

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-mar-12	a. Varios	1	4.103,00		4.103,00
29-mar-12	a. Varios	45	392,86		4.495,86
30-abr-12	a. Varios	111	41,07		4.536,93
	SUMAN		**4.536,93**		**4.536,93**

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : Vehiculo **CODIGO:** 1.2.1.1.07

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-mar-12	a. Varios	1	800,00		800,00
	SUMAN		**800,00**		**800,00**

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : (-) Deprec. Acum. Edificio **CODIGO:** 1.2.2.02.

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-mar-12	Por. Varios	1		546,27	546,27
31-may-12	Por. Varios	168		571,92	1.118,19
	SUMAN			**1.118,19**	**1.118,19**

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : (-) Deprec. Acum. Muebles y Enseres **CODIGO:** 1.2.2.04.

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-mar-12	Por. Varios	1		100,65	100,65
31-may-12	Por. Varios	168		146,65	247,30
	SUMAN			**247,30**	**247,30**

RADIODIFUSORA GENESIS F.M. STEREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : (-) Deprec. Acum. Vehículo **CODIGO:** 1.2.2.12.

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-mar-12	Por. Varios	1		58,86	58,86
31-may-12	Por. Varios	168		40,00	98,86
	SUMAN			**98,86**	**98,86**

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : (-) Deprec. Acum. Maquinario y Equipo **CODIGO:** 1.2.2.06.

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-mar-12	Por. Varios	1		111,84	111,84
31-may-12	Por. Varios	168		61,76	173,60
	SUMAN			**173,60**	**173,60**

RADIODIFUSORA GENESIS F.M. STEREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : (-) Deprec. Acum. Equipo de Comunicación **CODIGO:** 1.2.2.08.

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-mar-12	Por. Varios	1		90,59	90,59
31-may-12	Por. Varios	168		151,78	242,37
	SUMAN			**242,37**	**242,37**

RADIODIFUSORA GENESIS F.M. STEREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : (-) Deprec. Acum. Equipo de Computación **CODIGO:** 1.2.2.10.

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-mar-12	Por. Varios	1		269,05	269,05
31-may-12	Por. Varios	168		374,31	643,36
	SUMAN			**643,36**	**643,36**

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : Cuentas por Pagar **CODIGO:** 2.1.01.

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
05-mar-12	Por. Varios	6		190,18	190,18
05-mar-12	Por. Varios	7		55,00	245,18
08-mar-12	Por. Contribuciones	13		24,00	269,18
15-mar-12	Por. Servicios Basicos	31		70,91	340,09
22-mar-12	a. Caja Chica	41	24,00		316,09
	SUMAN		**24,00**	**340,09**	**316,09**

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : Cuentas por Pagar **CODIGO:** 2.1.01.

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN…		**24,00**	**340,09**	**316,09**
23-mar-12	a. Varios	42	70,91		245,18
29-mar-12	Por. Varios	45		421,93	667,11
02-abr-12	a. Bancos	54	55,00		612,11
05-abr-12	Por. Varios	59		190,18	802,29
10-abr-12	Por. Varios	75		94,74	897,03
11-abr-12	Por. Varios	81		55,00	952,03
17-abr-12	a. Bancos	92	94,74		857,29
17-abr-12	a. Bancos	93	55,00		802,29
19-abr-12	Por. Varios	97		18,73	821,02
19-abr-12	a. Caja Chica	98	18,73		802,29
30-abr-12	Por. Varios	111		44,11	846,40
03-may-12	Por. Varios	126		55,00	901,40
06-may-12	Por. Varios	129		115,44	1.016,84
08-may-12	a. Bancos	135	55,00		961,84
16-may-12	a. Bancos	144	115,44		846,40
23-may-12	Por. Varios	149		6,93	853,33
23-may-12	Por. Varios	150		5,20	858,53
23-may-12	Por. Varios	151		3,47	862,00
	SUMAN		**488,82**	**1.350,82**	**862,00**

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : IESS por pagar **CODIGO:** 2.1.03.

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-mar-12	Por. Varios	1		389,34	389,34
14-mar-12	a. Caja	28	389,34		-
31-mar-12	Por. Varios	49		169,32	169,32
31-mar-12	Por. Varios	50		220,02	389,34
	PASAN…		**389,34**	**778,68**	**389,34**

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : IESS por pagar **CODIGO:** 2.1.03.

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN…		**389,34**	**778,68**	**389,34**
14-abr-12	a. Caja	87	389,34		**-**
30-abr-12	Por. Varios	113		163,86	163,86
30-abr-12	Por. Varios	114		212,92	376,78
14-may-12	a. Caja	141	376,78		-
30-may-12	Por. Varios	164		148,38	148,38
30-may-12	Por. Varios	165		192,82	341,20
	SUMAN		**1.155,46**	**1.496,66**	**341,20**

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : Sueldos por Pagar **CODIGO:** 2.1.04.

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31-mar-12	Por. Varios	49		1.126,90	1.126,90
09-abr-12	a. Bancos	68	238,32		888,58
09-abr-12	a. Bancos	69	259,83		628,75
09-abr-12	a. Bancos	70	243,35		385,40
	SUMAN		**741,50**	**1.126,90**	**385,40**

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
LIBRO MAYOR

CUENTA : Sueldos por Pagar **CODIGO:** 2.1.04.

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN…		**741,50**	**1.126,90**	
09-abr-12	a. Bancos	71	264,70		120,70
09-abr-12	a. Bancos	72	120,70		0,00
30-abr-12	Por. Varios	113		1.292,78	1.292,78
07-may-12	a. Bancos	130	235,80		1.056,98
07-may-12	a. Bancos	131	247,05		809,93
07-may-12	a. Bancos	132	264,70		545,23
07-may-12	a. Bancos	133	155,88		389,35
07-may-12	a. Bancos	134	123,88		265,47
31-may-12	Por. Varios	164		1.438,62	1.704,09
	SUMAN		**2.154,21**	**3.858,30**	**1.704,09**

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
LIBRO MAYOR

CUENTA : Provisiones Patronales por Pagar **CODIGO:** 2.1.05.

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-mar-12	Por. Varios	1		564,58	564,58
15-mar-12	a. Bancos	30	413,67		150,91
31-mar-12	Por. Varios	50		296,91	447,82
30-abr-12	Por. Varios	114		292,04	739,86
31-may-12	Por. Varios	164		296,91	1.036,77
	SUMAN		**413,67**	**1.450,44**	**1.036,77**

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : I.V.A. Por pagar **CODIGO:** 2.1.07.

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-mar-12	Por. Varios	1		158,35	158,35
08-mar-12	a. Caja	17	158,35		-
31-mar-12	Por. Varios	51		189,83	189,83
10-abr-12	a. Caja	77	189,83		-
30-abr-12	Por. Varios	115		351,74	351,74
10-may-12	a. Caja	138	351,74		-
31-may-12	Por. Varios	167		299,79	299,79
	SUMAN		**699,92**	**999,71**	**299,79**

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : I.V.A. en Ventas **CODIGO:** 2.1.08.

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
06-mar-12	Por. Caja	8		27,24	27,24
06-mar-12	Por. Varios	9		16,93	44,17
06-mar-12	Por. Caja	10		13,93	58,10
06-mar-12	Por. Varios	12		10,71	68,81
08-mar-12	Por. Caja	18		1,92	70,73
10-mar-12	Por. Caja	20		12,11	82,84
12-mar-12	Por. Caja	22		8,57	91,41
12-mar-12	Por. Caja	23		14,46	105,87
12-mar-12	Por. Caja	24		13,07	118,94
12-mar-12	Por. Varios	25		13,93	132,87
14-mar-12	Por. Caja	29		18,92	151,79
19-mar-12	Por. Varios	35		38,40	190,19
19-mar-12	Por. Varios	36		27,24	217,43
20-mar-12	Por. Caja	37		15,00	232,43
21-mar-12	Por. Caja	39		2,30	234,73
22-mar-12	Por. Caja	40		14,29	249,02
31-mar-12	Por. Varios	48		10,71	259,73
31-mar-12	a. Varios	51	259,73		-
01-abr-12	Por. Varios	53		16,93	16,93
04-abr-12	Por. Caja	57		10,71	27,64
04-abr-12	Por. Caja	58		13,50	41,14
07-abr-12	Por. Caja	60		8,57	49,71
07-abr-12	Por. Varios	61		27,24	76,95
07-abr-12	Por. Varios	62		13,51	90,46
07-abr-12	Por. Caja	63		12,11	102,57
09-abr-12	Por. Varios	64		13,93	116,50
09-abr-12	Por. Varios	65		14,46	130,96
09-abr-12	Por. Varios	66		15,02	145,98
09-abr-12	Por. Varios	67		38,40	184,38
	PASAN…		**259,73**	**444,11**	**184,38**

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : I.V.A. en Ventas **CODIGO:** 2.1.08.

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN…		**259,73**	**444,11**	**184,38**
11-abr-12	Por. Caja	78		12,11	196,49
11-abr-12	Por. Caja	79		12,86	209,35
11-abr-12	Por. Caja	80		13,07	222,42
14-abr-12	Por. Cuentas por Cobrar	83		15,00	237,42
14-abr-12	Por. Caja	84		14,29	251,71
14-abr-12	Por. Varios	85		18,81	270,52
14-abr-12	Por. Caja	86		13,51	284,03
14-abr-12	Por. Caja	88		13,51	297,54
16-abr-12	Por. Varios	89		13,51	311,05
16-abr-12	Por. Caja	90		12,32	323,37
23-abr-12	Por. Caja	99		10,71	334,08
23-abr-12	Por. Caja	100		12,12	346,20
24-abr-12	Por. Caja	101		12,86	359,06
26-abr-12	Por. Bancos	103		23,38	382,44
30-abr-12	Por. Varios	106		10,71	393,15
30-abr-12	Por. Varios	107		16,93	410,08
30-abr-12	a. Varios	115	410,08		-
01-may-12	Por. Varios	117		14,46	14,46
01-may-12	Por. Caja	118		13,07	27,53
02-may-12	Por. Caja	119		8,57	36,10
02-may-12	Por. Caja	120		14,29	50,39
02-may-12	Por. Caja	121		10,71	61,10
02-may-12	Por. Varios	122		10,71	71,81
02-may-12	Por. Caja	123		15,00	86,81
02-may-12	Por. Varios	124		15,02	101,83
03-may-12	Por. Varios	125		38,40	140,23
04-may-12	por. caja	127		3,11	143,34
05-may-12	Por. Varios	128		16,97	160,31
17-may-12	Por. Varios	146		25,07	185,38
23-may-12	Por. Varios	148		50,91	236,29
26-may-12	Por. Caja	153		12,32	248,61
26-may-12	Por. Caja	154		10,71	259,32
26-may-12	Por. Caja	155		12,12	271,44
26-may-12	Por. Caja	156		12,12	283,56
28-may-12	Por. Caja	158		12,12	295,68
29-may-12	Por. Varios	159		10,71	306,39
31-may-12	Por. Caja	161		16,07	322,46
30-may-12	a. Varios	167	322,46		-
SUMAN			**992,27**	**992,27**	-

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : I.V.A. Retenido por Pagar **CODIGO:** 2.1.09.

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
09-mar-12	Por. Varios	19		48,00	48,00
29-mar-12	Por. Varios	45		14,14	62,14
31-mar-12	a. Varios	51	62,14		-
18-abr-12	Por. Varios	96		7,86	7,86
30-abr-12	Por. Varios	108		27,26	35,12
30-abr-12	Por. Varios	110		3,04	38,16
30-abr-12	Por. Varios	111		1,48	39,64
30-abr-12	a. Varios	115	39,64		-
31-may-12	Por. Varios	163		16,65	16,65
31-may-12	a. Varios	167	16,65		-
	SUMAN		**118,43**	**118,43**	-

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : Impuesto a la Renta por Pagar **CODIGO:** 2.1.10.

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
05-mar-12	Por. Varios	7		1,00	1,00
09-mar-12	Por. Varios	19		32,00	33,00
12-mar-12	Por. Varios	26		0,12	33,12
15-mar-12	Por. Varios	31		0,50	33,62
29-mar-12	Por. Varios	45		3,93	37,55
01-abr-12	a. Caja	52	37,55		-
11-abr-12	Por. Varios	81		1,00	1,00
18-abr-12	Por. Varios	96		1,87	2,87
30-abr-12	Por. Varios	108		6,49	9,36
30-abr-12	Por. Varios	110		0,72	10,08
30-abr-12	Por. Varios	111		0,41	10,49
01-may-12	a. Caja	116	10,49		-
03-may-12	Por. Varios	126		1,00	1,00
31-may-12	Por. Varios	163		3,97	4,97
	SUMAN		**48,04**	**53,01**	**4,97**

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : Capital **CODIGO:** 3.1.01.

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-mar-12	Por. Varios	1		79473,51	79.473,51
	SUMAN			**79473,51**	

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : Venta de Publicidad **CODIGO:** 4.1.01.

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
06-mar-12	Por. Caja	8		226,98	226,98
06-mar-12	Por. Varios	9		141,07	368,05
06-mar-12	Por. Caja	10		116,07	484,12
06-mar-12	Por. Varios	12		89,29	573,41
08-mar-12	Por. Caja	18		16,00	589,41
10-mar-12	Por. Caja	20		100,89	690,30
12-mar-12	Por. Caja	22		71,43	761,73
12-mar-12	Por. Caja	23		120,54	882,27
12-mar-12	Por. Caja	24		108,93	991,20
12-mar-12	Por. Varios	25		116,07	1.107,27
14-mar-12	Por. Caja	29		157,63	1.264,90
19-mar-12	Por. Varios	35		320,00	1.584,90
19-mar-12	Por. Varios	36		226,98	1.811,88
20-mar-12	Por. Caja	37		125,00	1.936,88
21-mar-12	Por. Caja	39		19,20	1.956,08
22-mar-12	Por. Caja	40		119,06	2.075,14
31-mar-12	Por. Varios	48		89,29	2.164,43
01-abr-12	Por. Varios	53		141,07	2.305,50
04-abr-12	Por. Caja	57		89,29	2.394,79
04-abr-12	Por. Caja	58		112,50	2.507,29
07-abr-12	Por. Caja	60		71,43	2.578,72
07-abr-12	Por. Varios	61		226,98	2.805,70
07-abr-12	Por. Varios	62		112,59	2.918,29
07-abr-12	Por. Caja	63		100,89	3.019,18
09-abr-12	Por. Varios	64		116,07	3.135,25
09-abr-12	Por. Varios	65		120,54	3.255,79
09-abr-12	Por. Varios	66		125,13	3.380,92
09-abr-12	Por. Varios	67		320,00	3.700,92
11-abr-12	Por. Caja	78		100,89	3.801,81
11-abr-12	Por. Caja	79		107,14	3.908,95
11-abr-12	Por. Caja	80		108,93	4.017,88
14-abr-12	Por. Cuentas por Cobrar	83		125,00	4.142,88
14-abr-12	Por. Caja	84		119,06	4.261,94
14-abr-12	Por. Varios	85		156,73	4.418,67
14-abr-12	Por. Caja	86		112,59	4.531,26
14-abr-12	Por. Caja	88		112,59	4.643,85
16-abr-12	Por. Varios	89		112,59	4.756,44
16-abr-12	Por. Caja	90		102,68	4.859,12
23-abr-12	Por. Caja	99		89,29	4.948,41
23-abr-12	Por. Caja	100		100,98	5.049,39
24-abr-12	Por. Caja	101		107,14	5.156,53
26-abr-12	Por. Bancos	103		194,87	5.351,40
30-abr-12	Por. Varios	106		89,29	5.440,69
30-abr-12	Por. Varios	107		141,07	5.581,76
01-may-12	Por. Varios	117		120,54	5.702,30
	PASAN…			**5.702,30**	**5.702,30**

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : Venta de Publicidad **CODIGO:** 4.1.01.

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN…			**5.702,30**	**5.702,30**
01-may-12	Por. Caja	118		108,93	5.811,23
02-may-12	Por. Caja	119		71,43	5.882,66
02-may-12	Por. Caja	120		119,06	6.001,72
02-may-12	Por. Caja	121		89,29	6.091,01
02-may-12	Por. Varios	122		89,29	6.180,30
02-may-12	Por. Caja	123		125,00	6.305,30
02-may-12	Por. Varios	124		125,13	6.430,43
03-may-12	Por. Varios	125		320,00	6.750,43
04-may-12	Por. Caja	127		25,89	6.776,32
05-may-12	Por. Varios	128		141,38	6.917,70
17-may-12	Por. Varios	146		208,93	7.126,63
23-may-12	Por. Varios	148		424,29	7.550,92
26-may-12	Por. Caja	153		102,68	7.653,60
26-may-12	Por. Caja	154		89,29	7.742,89
26-may-12	Por. Caja	155		100,98	7.843,87
26-may-12	Por. Caja	156		100,98	7.944,85
28-may-12	Por. Caja	158		100,98	8.045,83
29-may-12	Por. Varios	159		89,29	8.135,12
31-may-12	Por. Caja	161		133,93	8.269,05
31-may-12	a.- varios	171	8.269,05		-
	TOTALES		**8.269,05**	**19.673,65**	**11.404,60**

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : Sueldos **CODIGO:** 5.1.1.01.

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31-mar-12	a. Varios	49	1.810,87		1.810,87
30-abr-12	a. Varios	113	1.752,47		3.563,34
31-may-12	a. Varios	164	1.587,00		5.150,34
31-may-12	por.- varios	171		5.150,34	-
	SUMAN		**5.150,34**	**5.150,34**	**-**

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : Provisiones Patronales **CODIGO:** 5.1.1.02.

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31-mar-12	a. Varios	50	296,91		296,91
30-abr-12	a. Varios	114	292,04		588,95
31-may-12	a. Varios	165	296,91		885,86
31-may-12	por.- varios	171		885,86	-
	SUMAN		**885,86**	**885,86**	-

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : Servicios Básicos **CODIGO:** 5.1.1.05.

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
10-mar-12	a. varios	21	75,69		75,69
15-mar-12	a. varios	31	70,91		146,60
10-abr-12	a. Cuentas por Pagar	75	84,59		231,19
30-abr-12	a. varios	110	36,06		267,25
06-may-12	a. Cuentas por Pagar	129	115,44		382,69
15-may-12	a. Banco de Machala	142	66,37		449,06
26-may-12	a. Caja Chica	157	6,00		455,06
30-may-12	a. Caja Chica	161	2,10		457,16
31-may-12	a. Caja Chica	162	27,00		484,16
31-may-12	por.- varios	171		484,16	-
	SUMAN		**484,16**	**484,16**	

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : Suministros y Materiales de Oficina **CODIGO:** 5.1.1.06.

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
12-mar-12	a. Varios	26	11,97		11,97
31-may-12	a. Suministros y mat.	170	160,00		171,97
31-may-12	por.- varios	171		171,97	-
	SUMAN		**171,97**	**171,97**	

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : Depreciacion de Edificio **CODIGO:** 5.1.1.07.

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31-may-12	a. varios	168	571,92		**571,92**
31-may-12	por.- varios	171		571,92	-
	SUMAN		**571,92**	**571,92**	

RADIODIFUSORA GENESIS F.M. STEREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : Depreciacion de Muebles y Enseres **CODIGO:** 5.1.1.08.

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31-may-12	a. varios	168	146,65		**146,65**
31-may-12	por.- varios	171		146,65	-
	SUMAN		**146,65**	**146,65**	

RADIODIFUSORA GENESIS F.M. STEREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : Depreciacion de Maquinaria y Equipos **CODIGO:** 5.1.1.09.

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31-may-12	a. varios	168	61,76		**61,76**
31-may-12	por.- varios	171		61,76	-
	SUMAN		**61,76**	**61,76**	

RADIODIFUSORA GENESIS F.M. STEREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : Depreciacion de Equipo de Comunicaci **CODIGO:** 5.1.1.10.

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31-may-12	a. varios	168	151,78		**151,78**
31-may-12	por.- varios	171		151,78	-
	SUMAN		**151,78**	**151,78**	

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : Depreciacion de Equipo de Computacion **CODIGO:** 5.1.1.11.

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31-may-12	a. varios	168	374,31		**374,31**
31-may-12	por.- varios	171		374,31	-
	SUMAN		**374,31**	**374,31**	

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : Depreciacion de Vehiculo **CODIGO:** 5.1.1.12

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31-may-12	a. varios	168	40,00		**40,00**
31-may-12	por.- varios	171		40,00	-
	SUMAN		**40,00**	**40,00**	

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : Envio de Encomiendas **CODIGO:** 5.1.2.01.

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
19-abr-12	a. Cuentas por Pagar	97	16,72		16,72
14-may-12	a. Caja Chica	140	13,04		29,76
31-may-12	por.- varios	171		29,76	-
	SUMAN		**29,76**	**29,76**	

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : Capacitacion Personal **CODIGO:** 5.1.2.08.

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
09-mar-12	a. Varios	19	400,00		400,00
31-may-12	por.- varios	171		400,00	-
	SUMAN		**400,00**	**400,00**	

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : Comisiones **CODIGO:** 5.1.3.05

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
18-abr-12	a. Varios	96	93,62		93,62
30-abr-12	a. Varios	108	324,60		418,22
31-may-12	a. Varios	163	198,28		616,50
31-may-12	por.- varios	171		616,50	-
	SUMAN		**616,50**	**616,50**	

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : Cuentas Incobrables **CODIGO:** 5.1.3.06

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31-may-12	a. Provisión cuentas inc.	169	3,45		3,45
31-may-12	por.- varios	171		3,45	0
	SUMAN		**3,45**	**3,45**	

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : Chequera **CODIGO:** 5.1.4.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30-mar-12	a. Bancos	47	7,50		7,50
31-may-12	por.- varios	171		7,50	-
	SUMAN		**7,50**	**7,50**	

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : Estado de cuenta **CODIGO:** 5.1.4.02

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30-mar-12	a. Bancos	47	1,66		1,66
30-abr-12	a. Bancos	112	1,83		3,49
31-may-12	a. Bancos	166	1,83		5,32
31-may-12	por.- varios	171		5,32	-
SUMAN			**5,32**	**5,32**	

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : Intereses **CODIGO:** 5.1.4.07

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
23-may-12	a. Cuentas por Pagar	149	6,93		6,93
23-may-12	a. Cuentas por Pagar	150	5,20		12,13
23-may-12	a. Cuentas por Pagar	151	3,47		15,60
31-may-12	por.- varios	171		15,60	-
	SUMAN		**15,60**	**15,60**	

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : Gastos No Deducibles **CODIGO:** 5.1.2.09.

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
15-mar-12	Por. Varios	31	0,50		0,50
23-mar-12	Por. Cuentas por Pagar	42	4,09		4,59
31-may-12	por.- varios	171		4,59	-
	SUMAN		**4,59**	**4,59**	

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : Alimentacion **CODIGO:** 5.1.1.04.

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31-mar-12	a. Varios	49	32,73		32,73
30-abr-12	a. Varios	113	150,00		182,73
31-may-12	a. Varios	164	150,00		332,73
31-may-12	por.- varios	171		332,73	-
	SUMAN		**332,73**	**332,73**	

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : Contribuciones **CODIGO:** 5.1.2.1.06

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
08-mar-12	a. Cuentas por Pagar	13	24,00		24,00
31-may-12	por.- varios	171		24,00	-
	TOTALES		**24,00**	**24,00**	

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : Frecuencia Radio - Television **CODIGO:** 5.1.3.02

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
05-mar-12	a. Cuentas Por Pagar	6	169,80		169,80
05-abr-12	a. Cuentas Por Pagar	59	169,80		339,60
31-may-12	por.- varios	171		339,60	-
	SUMAN		**339,60**	**339,60**	

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : Servicio de Internet **CODIGO:** 5.1.3.04

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
05-mar-12	a. Varios	7	50,00		50,00
11-abr-12	a. Varios	81	50,00		100,00
03-may-12	a. Varios	126	50,00		150,00
31-may-12	por.- varios	171		150,00	-
	SUMAN		**150,00**	**150,00**	

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : Tarjeta de Debito **CODIGO:** 5.1.4.03.

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30-mar-12	a. Bancos	47	5,15		5,15
31-may-12	por.- varios	171		5,15	-
	SUMAN		**5,15**	**5,15**	

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : Aportes al IESS **CODIGO:** 5.1.1.03.

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31-mar-12	a. varios	50	220,02		220,02
30-abr-12	a. varios	114	212,92		432,94
31-may-12	a. varios	164	192,82		625,76
31-may-12	por.- varios	171		625,76	-
	SUMAN		**625,76**	**625,76**	

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
LIBRO MAYOR

CUENTA : Pérdida del Ejercicio **CODIGO:** 3.1.03.

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31-may-12	a.- varios	171	2.329,66		2.329,66
	SUMAN		**2.329,66**		**2.329,66**

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
BALANCE DE COMPROBACION
AL 31 DE MAYO DEL 2012

CODIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1.1.1,.01	Caja	15.082,02	9.220,57	5.861,45	
1.1.1.02	Caja Chica	587,14	322,24	264,90	
1,1,1,03	Bancos	6.843,09	4.147,51	2.695,58	
1.1.2.01.	Cuentas por Cobrar	6.344,78	4.965,56	1.379,22	
1,1,2,03	Anticipo al Personal	1.050,00	777,38	272,62	
1,1,2,04	Prestamos al Personal	500,00	365,83	134,17	
1,1,2,07	Suministros y Materiales	800,00		800,00	
1,1,2,08	I.V.A. en compras	269,34	269,34	-	
1,1,2,09	Anticipo Retencion en la Fuente	48,52		48,52	
1,1,2,10	I.V.A. Retenido	74,21		74,21	
1,2,1,01	Terrenos	7.351,00		7.351,00	
1,2,2,01	Edificios	45.754,00		45.754,00	
1,2,2,02	(-) Deprec. Acum. Edificio		546,27		546,27
1,2,2,03	Muebles y enseres	5.866,20		5.866,20	
1,2,2,04	(-) Deprec. Acum. Muebles y Enseres		100,65		100,65
1,2,2,05	Maquinaria y Equipo	2.470,00		2.470,00	
1,2,2,06	(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo		111,84		111,84
1,2,2,07	Equipo de Comunicación	6.071,00		6.071,00	
1,2,2,08	(-) Deprec. Acum. Equipo de Comunic.		90,59		90,59
1,2,2,09	Equipo de Computacion	4.536,93		4.536,93	
1,2,2,10	(-) Deprec. Acum. Equipo de Computac.		269,05		269,05
1,2,2,11	Vehiculo	800,00		800,00	
1,2,2,12	(-) Deprec. Acum. Vehiculo		58,86		58,86
2.1.01	Cuentas por pagar	488,82	1.350,82		862,00
2,1,03	IESS por Pagar	1.155,46	1.496,66		341,20
2,1,04	Sueldos por Pagar	2.154,21	3.858,30		1.704,09
2,1,05	Provisiones Patronales por Pagar	413,67	1.450,44		1.036,77
2,1,07	I.V.A. por Pagar	699,92	999,71		299,79
2,1,08	I.V.A. en Ventas	992,27	992,27		-
2,1,09	I.V.A. Retenido por Pagar	118,43	118,43		-
2,1,10	Impuesto a la Renta por Pagar	48,04	53,01		4,97
3,1,01	Capital		79.773,51		79.773,51
4,1,01	Venta de Publicidad		8.269,05		8.269,05
5,1,1,01	Sueldos	5.150,34		5.150,34	
5,1,1,02	Provisiones Patronales	885,86		885,86	
5,1,1,03	Aportes al IESS	625,76		625,76	
5,1,1,04	Alimentacion	332,73		332,73	
5,1,1,05	Servicios Basicos	484,16		484,16	
5,1,1,06	Suministros y Materiales de Oficina	11,97		11,97	
5,1,2,01	Envio de Encomiendas	29,76		29,76	
5,1,2,06	Contribuciones	24,00		24,00	
5,1,2,08	Capacitacion Personal	400,00		400,00	
5,1,2,09	Gastos No Deducibles	4,59		4,59	
5,1,3,02	Frecuencia Radio - Television	339,60		339,60	
5,1,3,04	Servicio de Internet	150,00		150,00	
5,1,3,05	Comisiones	616,50		616,50	
5,1,4,01	Chequera	7,50		7,50	
5,1,4,02	Estado de cuenta	5,32		5,32	
5,1,4,03	Tarjeta de Debito	5,15		5,15	
5,1,4,07	Intereses	15,60		15,60	
	TOTAL	**119.607,89**	**119.607,89**	**93.468,64**	**93.468,64**

Sr. Florencio Fárez R.
GERENTE

Ing. Alberto Betancourt N.
CONTADOR

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
HOJA DE TRABAJO
AL 31 DE MAYO DEL 2012

CODIGO	CUENTA	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		BALANCE GENERAL		ESTADO DE RESULTADOS	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
1,1,1,01	Caja	5.861,45				5.861,45	-	5.861,45			
1,1,1,02	Caja Chica	264,90				264,90	-	264,90			
1,1,1,03	Bancos	2.695,58				2.695,58	-	2.695,58			
1,1,2,01	Cuentas por Cobrar	1.379,22				1.379,22	-	1.379,22			
1,1,2,02	Provision de Cuentas Incobrables	-			3,45	-	3,45	-	3,45		
1,1,2,03	Anticipo al Personal	272,62				272,62	-	272,62			
1,1,2,04	Prestamos al Personal	134,17				134,17	-	134,17			
1,1,2,07	Suministros y Materiales	800,00			160,00	640,00	-	640,00			
1,1,2,09	Anticipo Retencion en la Fuente	48,52				48,52	-	48,52			
1,1,2,10	I.V.A. Retenido	74,21				74,21	-	74,21			
1,2,1,01	Terrenos	7.351,00				7.351,00	-	7.351,00			
1,2,2,01	Edificios	45.754,00				45.754,00	-	45.754,00			
1,2,2,02	(-) Deprec. Acum. Edificio		546,27		571,92		1.118,19		1.118,19		
1,2,2,03	Muebles y enseres	5.866,20				5.866,20	-	5.866,20			
1,2,2,04	(-) Deprec. Acum. Muebles y Enser.		100,65		146,65		247,30		247,30		
1,2,2,05	Maquinaria y Equipo	2.470,00				2.470,00	-	2.470,00			
1,2,2,06	(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Eq.		111,84		61,76		173,60		173,60		
1,2,2,07	Equipo de Comunicación	6.071,00				6.071,00	-	6.071,00			
1,2,2,08	(-) Deprec. Acum. Equipo de Comun		90,59		151,78		242,37		242,37		
1,2,2,09	Equipo de Computacion	4.536,93				4.536,93	-	4.536,93			
1,2,2,10	(-) Deprec. Acum. Equipo de Comput		269,05		374,31		643,36		643,36		
1,2,2,11	Vehiculo	800,00				800,00	-	800,00			
1,2,2,12	(-) Deprec. Acum. Vehículo		58,86		40,00	-	98,86	-	98,86		
2,1,01	Cuentas por pagar		862,00			-	862,00	-	862,00		
2,1,03	IESS por Pagar		341,20			-	341,20	-	341,20		
2,1,04	Sueldos por Pagar		1.704,09			-	1.704,09	-	1.704,09		
2,1,05	Provisiones Patronales por Pagar		1.036,77			-	1.036,77	-	1.036,77		

2,1,07	I.V.A. por Pagar		299,79			-	299,79	-	299,79		
1,1,10	Impuesto a la Renta por Pagar		4,97			-	4,97	-	4,97		
3,1,01	Capital		79.773,51			-	79.773,51	-	79.773,51		
4,1,01	Venta de Publicidad		8.269,05			-	8.269,05				8.269,05
5,1,1,01	Sueldos	5.150,34				5.150,34	-			5.150,34	
5,1,1,02	Provisiones Patronales	885,86				885,86	-			885,86	
5,1,1,03	Aportes al IESS	625,76				625,76	-			625,76	
5,1,1,04	Alimentacion	332,73				332,73	-			332,73	
5,1,1,05	Servicios Basicos	484,16				484,16	-			484,16	
5,1,1,06	Suministros y Materiales de Oficina	11,97		160,00		171,97	-			171,97	
5,1,1,07	DEPRECIACION DE EDIFICIO			571,92		571,92				571,92	
5,1,1,08	DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES			146,65		146,65				146,65	
5,1,1,09	DEPRECIACION DE MAQUINARIA Y EQUIPO			61,76		61,76				61,76	
5,1,1,10	DEPRECIACION DE EQUIPO DE COMUNICACIÓN			151,78		151,78				151,78	
5,1,1,11	DEPRECIACION DE EQUIPO DE COMPUTACION			374,31		374,31				374,31	
5,1,1,12	DEPRECIACION DE VEHICULO			40,00		40,00	-			40,00	
5,1,2,01	Envio de Encomiendas	29,76				29,76	-			29,76	
5,1,2,06	Contribuciones	24,00				24,00	-			24,00	
5,1,2,08	Capacitacion Personal	400,00				400,00	-			400,00	
5,1,2,09	Gastos No Deducibles	4,59				4,59	-			4,59	
5,1,3,02	Frecuencia Radio - Television	339,60				339,60	-			339,60	
5,1,3,04	Servicio de Internet	150,00				150,00	-			150,00	
5,1,3,05	Comisiones	616,50				616,50	-			616,50	
5,1,3,06	Cuentas Incobrables	-		3,45		3,45	-			3,45	
5,1,4,01	Chequera	7,50				7,50	-			7,50	
5,1,4,02	Estado de cuenta	5,32				5,32	-			5,32	
5,1,4,03	Tarjeta de Debito	5,15				5,15	-			5,15	
5,1,4,07	Intereses	15,60				15,60	-			15,60	
	TOTALES	**93.468,64**	**93.468,64**	**1.509,87**	**1.509,87**	**94.818,51**	**94.818,51**	**84.219,80**	**86.549,46**	**10.598,71**	**8.269,05**
3,1,03	Pérdida del Ejercicio							**2.329,66**			**2.329,66**
	TOTAL	**93.468,64**	**93.468,64**	**1.509,87**	**1.509,87**	**94.818,51**	**94.818,51**	**86.549,46**	**86.549,46**	**10.598,71**	**10.598,71**

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
BALANCE GENERAL
AL 31 DE MAYO DEL 2012

1	**ACTIVO**			
1.1	**ACTIVO CORRIENTE**			
1.1.1,.01	Caja	5.861,45		
1.1.1.02	Caja Chica	264,90		
1,1,1,03	Banco de Machala	2.695,58		
1.1.2.01.	Cuentas por Cobrar	1.379,22		
* 1,1,2,02	(-) Provision de Cuentas Incobrables	3,45		
1,1,2,03	Anticipo al Personal	272,62		
1,1,2,04	Prestamos al Personal	134,17		
1,1,2,07	Suministros y Materiales	640,00		
2,1,2,09	Anticipo Retencion en la Fuente	48,52		
2,1,2,10	I.V.A. Retenido	74,21		
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**11.367,22**	
1,2	**ACTIVO NO CORRIENTE**			
1,2,1,01	Terreno	7.351,00		
1,2,2,01	Edificio	45.754,00		
* 1,2,2,02	(-) Deprec. Acum Edificio	1.118,19		
1,2,2,03	Muebles y Enseres	5.866,20		
* 1,2,2,04	(-) Deprec. Acum Muebles y Enseres	247,30		
1,2,2,05	Maquinaria y equipo	2.470,00		
* 1,2,2,06	(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo	173,60		
1,2,2,07	Equipo de Comunicación	6.071,00		
* 1,2,2,08	(-) Deprec. Acum. Equipo de Comunicación	242,37		
1,2,2,09	Equipo de Computación	4.536,93		
* 1,2,2,10	(-) Deprec. Acum. Equipo de Computación	643,36		
1,2,2,11	Vehículos	800,00		
* 1,2,2,12	(-) Deprec. Acum. Vehículo	98,86		
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**70.325,45**	
	TOTAL ACTIVO			**81.692,67**
2	**PASIVO**			
2.1	**PASIVO CORRIENTE**			
2.1.01	Cuentas por Pagar	862,00		
2,1,03	IESS por Pagar	341,20		
2,1,04	Sueldos Por Pagar	1.704,09		
2,1,05	Provisiones Patronales por Pagar	1.036,77		
2,1,07	I.V.A. por Pagar	299,79		
2,1,10	Impuesto a la Renta por Pagar	4,97		
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		**4.248,82**	
	TOTAL PASIVO		**4.248,82**	
3	**PATRIMONIO**			
3,1,01	Capital	79.773,51		
3,1,03	Perdida en el Ejercicio	2.329,66		
	TOTAL PATRIMONIO		**77.443,85**	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			**81.692,67**

Huaquillas, 31 de Mayo del 2012

Sr. Florencio Fárez
GERENTE

Ing. Alberto Betancourt N.
CONTADOR

NOTAS EXPLICATIVAS:

*Provisión de cuentas incobrables el 1% según la Ley de Régimen Tributario Interno.

*Las depreciaciones se realizó por el método legal con los siguientes porcentajes: Edificio 5%, Muebles y Enseres 10%, Maquinaria y Equipo 10%, Equipo de Comunicación 10%, Equipo de Computación 33% y Vehículos 20%.

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE MAYO DEL 2012

4.1	**INGRESOS OPERACIONALES**			
4.1.01	Venta de Publicidad	8.269,05		
	TOTAL INGRESOS			**8.269,05**
5.1	**GASTOS OPERACIONALES**			
5.1.1	**GASTOS DE ADMINISTRACION**			
5,1,1,01	Sueldos	5.150,34		
5,1,1,02	Provisiones Patronales	885,86		
5,1,1,03	Aportes al IESS	625,76		
5,1,1,04	Alimentacion	332,73		
5,1,1,05	Servicios Básicos	484,16		
5,1,1,06	Suministros y Materiales	171,97		
5,1,1,07	DEPRECIACION DE EDIFICIO	571,92		
5,1,1,08	DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES	146,65		
5,1,1,09	DEPRECIACION DE MAQUINARIA Y EQUIPO	61,76		
5,1,1,10	DEPRECIACION DE EQUIPO DE COMUNICACIÓN	151,78		
5,1,1,11	DEPRECIACION DE EQUIPO DE COMPUTACION	374,31		
5,1,1,12	DEPRECIACION DE VEHICULO	40,00		
5,1,2,01	Envio Encomiendas	29,76		
5,1,2,06	Contribuciones	24,00		
5,1,2,08	Capacitacion Personal	400,00		
5,1,2,09	Gastos No Deducibles	4,59		
	TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		**9.455,59**	
5.1.3	**GASTOS DE VENTA**			
5,1,3,02	Frecuencia Radio - Television	339,60		
5,1,3,04	Servicio de Internet	150,00		
5,1,3,05	Comisiones	616,50		
5,1,3,06	Cuentas Incobrables	3,45		
	TOTAL GASTOS DE VENTA		**1.109,55**	
5.1.4	**GASTOS FINANCIEROS**			
5,1,4,01	Chequera	7,50		
5,1,4,02	Estado de Cuenta	5,32		
5,1,4,03	Tarjeta de Debito	5,15		
5.1.4.07	Intereses	15,60		
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		**33,57**	
	TOTAL GASTOS			**10.598,71**
	PERDIDA DEL EJERCICIO		**(2.329,66)**	

Huaquillas, 31 de Mayo del 2012

Sr. Florencio Fárez
GERENTE

Ing. Alberto Betancourt N.
CONTADOR

RADIODIFUSORA GENESIS FM STEREO 107.5

De: Luis Florencio Fárez Reinoso

ANALISIS VERTICAL AL BALANCE GENERAL

AL 31 DE MAYO DEL 2012

CODIGO	CUENTAS	PARCIAL	TOTAL	%	RUBRO	%	GRUPO
1	**ACTIVO**						
1,1	**ACTIVO CORRIENTE**						
1,1,1,01	caja	5.861,45		51,56%			
1,1,1,02	Caja Chica	264,90		2,33%			
1,1,1,03	Banco de Machala	2.695,58		23,72%			
1,1,2,01	Cuentas por Cobrar	1.379,22		12,13%			
1,1,2,02	(-) Provision de Cuentas Incobrables	3,45		-0,03%			
1,1,2,03	Anticipo al Personal	272,62		2,40%			
1,1,2,04	Prestamos al Personal	134,17		1,18%			
1,1,2,07	Suministros y Materiales	640,00		5,63%			
2,1,2,09	Anticipo Retencion en la Fuente	48,52		0,43%			
2,1,2,10	I.V.A. Retenido	74,21		0,65%			
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		11.367,22		**100%**	**13,91%**	
1,2	**ACTIVO NO CORRIENTE**						
1,2,1,01	Terreno	7.351,00		10,45%			
1,2,2,01	Edificio	45.754,00		65,06%			
1,2,2,02	(-) Deprec. Acumulada Edificio	1.118,19		1,59%			
1,2,2,03	Muebles y Enseres	5.866,20		8,34%			
1,2,2,04	(-) Deprec. Acum. Muebles y Enseres	247,30		0,35%			
1,2,2,05	Maquinaria y equipo	2.470,00		3,51%			
1,2,2,06	(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo	173,60		0,25%			
1,2,2,07	Equipo de Comunicación	6.071,00		8,63%			
1,2,2,08	(-) Deprec. Acum. Equipo de Comunic	242,37		0,34%			
1,2,2,09	Equipo de Computación	4.536,93		6,45%			
1,2,2,10	(-) Deprec. Acumu. Equipo de Computa	643,36		0,91%			
1,2,2,11	Vehículos	800,00		1,14%			
1,2,2,12	(-) Deprec. Acumulada Vehículo	98,86		0,14%			
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		70.325,45		**100%**	**86,09**	
	TOTAL ACTIVO		**81.692,67**				**100%**
2	**PASIVO**						
2,1	**PASIVO CORRIENTE**						
2,1,01	Cuentas por Pagar	862,00		20,29%			
2,1,03	IESS por Pagar	341,20		8,03%			
2,1,04	Sueldos Por Pagar	1.704,09		40,11%			
2,1,05	Provisiones Patronales por Pagar	1.036,77		24,40%			
2,1,07	I.V.A. por Pagar	299,79		7,06%			
2,1,10	Impuesto a la Renta por Pagar	4,97		0,12%			
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		4.248,82		**100%**		
	TOTAL PASIVO		4.248,82			**5,20%**	
3	**PATRIMONIO**						
3,1,01	Capital	79.773,51		**103,01%**			
3,1,03	(-) Perdida en el Ejercicio	2.329,66		**-3,01%**			
	TOTAL PATRIMONIO		77.443,85		**100%**	**94,80%**	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**81.692,67**				**100%**

ESTRUCTURA FINANCIERA A LA EMPRESA RADIODIFUSORA GENESIS STEREO 107.5 FM

CUADRO N° 1

ACTIVO CORRIENTE	13.91%	TOTAL PASIVO	5.20%
		PATRIMONIO	94.80%
ACTIVO NO CORRIENTE	86.09%		
TOTAL ACTIVO	100%	TOTAL PASIVO+PATRIMONIO	100%

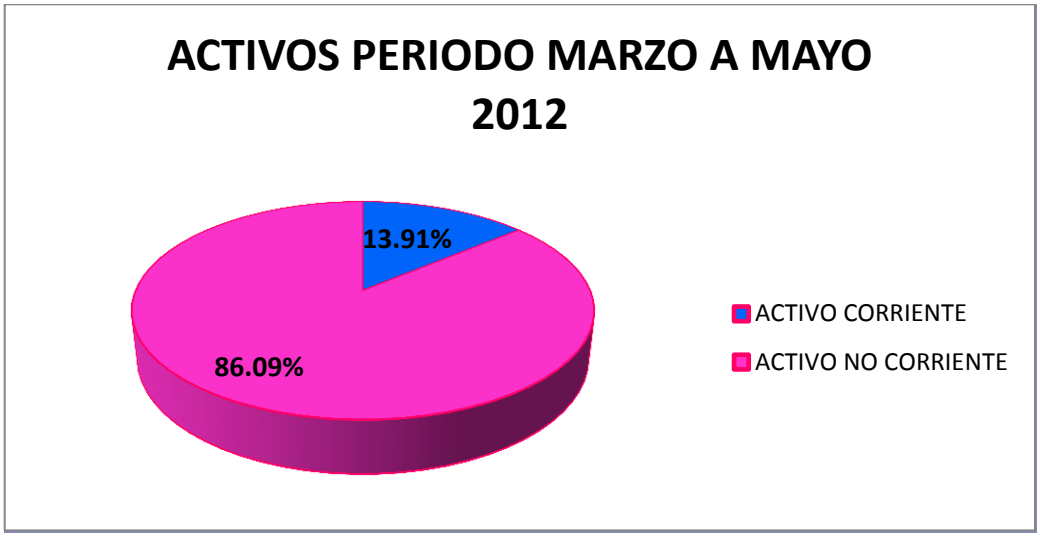
FUENTE: Empresa "RADIODIFUSORA GÉNESIS"
ELABORADO POR: La Autora

TABLA N° 1

DESCOMPOSICIÓN DEL ACTIVO PERIODO MARZO A MAYO 2012		
ACTIVO CORRIENTE	11.367.22	13.91%
ACTIVO NO CORRIENTE	70.325.45	86.09%
TOTAL DE ACTIVOS	**81.692.67**	**100%**

FUENTE: Empresa "RADIODIFUSORA GÉNESIS"
ELABORADO POR: La Autora

GRAFICO N°1



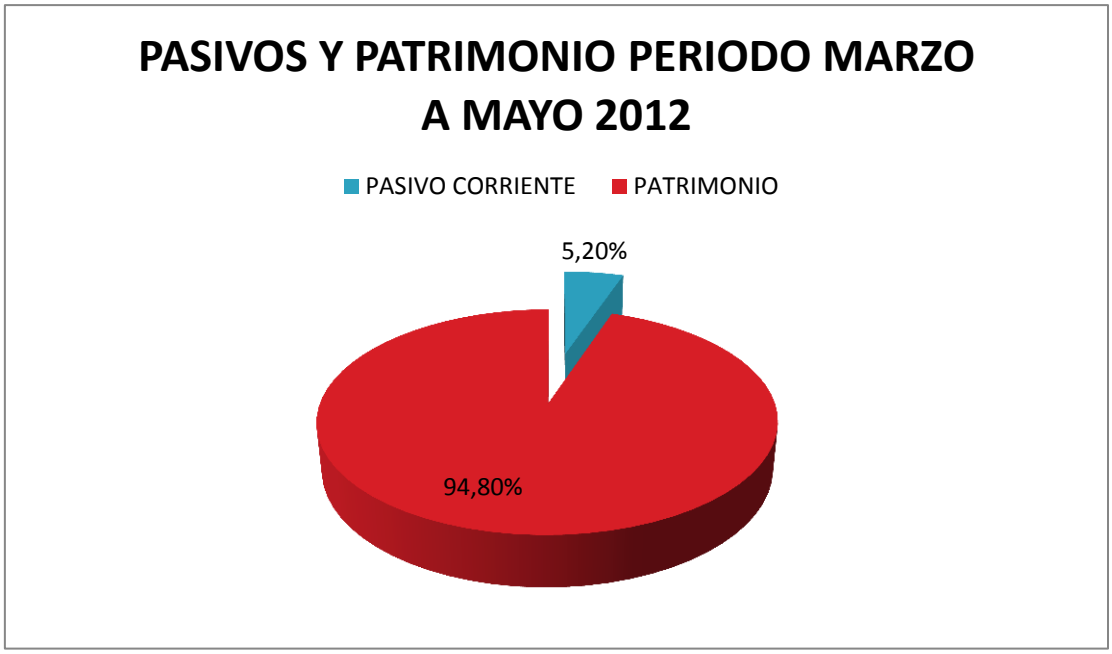
FUENTE: Empresa "RADIODIFUSORA GÉNESIS"
ELABORADO POR: La Autora

TABLA N°2

DESCOMPOSICION DEL PASIVO Y PATRIMONIO PERIODO MARZO A MAYO 2012		
PASIVO CORRIENTE	4.248.82	5.20%
PATRIMONIO	77.443.85	94.80%
TOTAL PASIVO+PATRIMONIO	**81.692.67**	**100%**

FUENTE: Empresa "RADIODIFUSORA GÉNESIS"
ELABORADO POR: La Autora

GRAFICO N°2



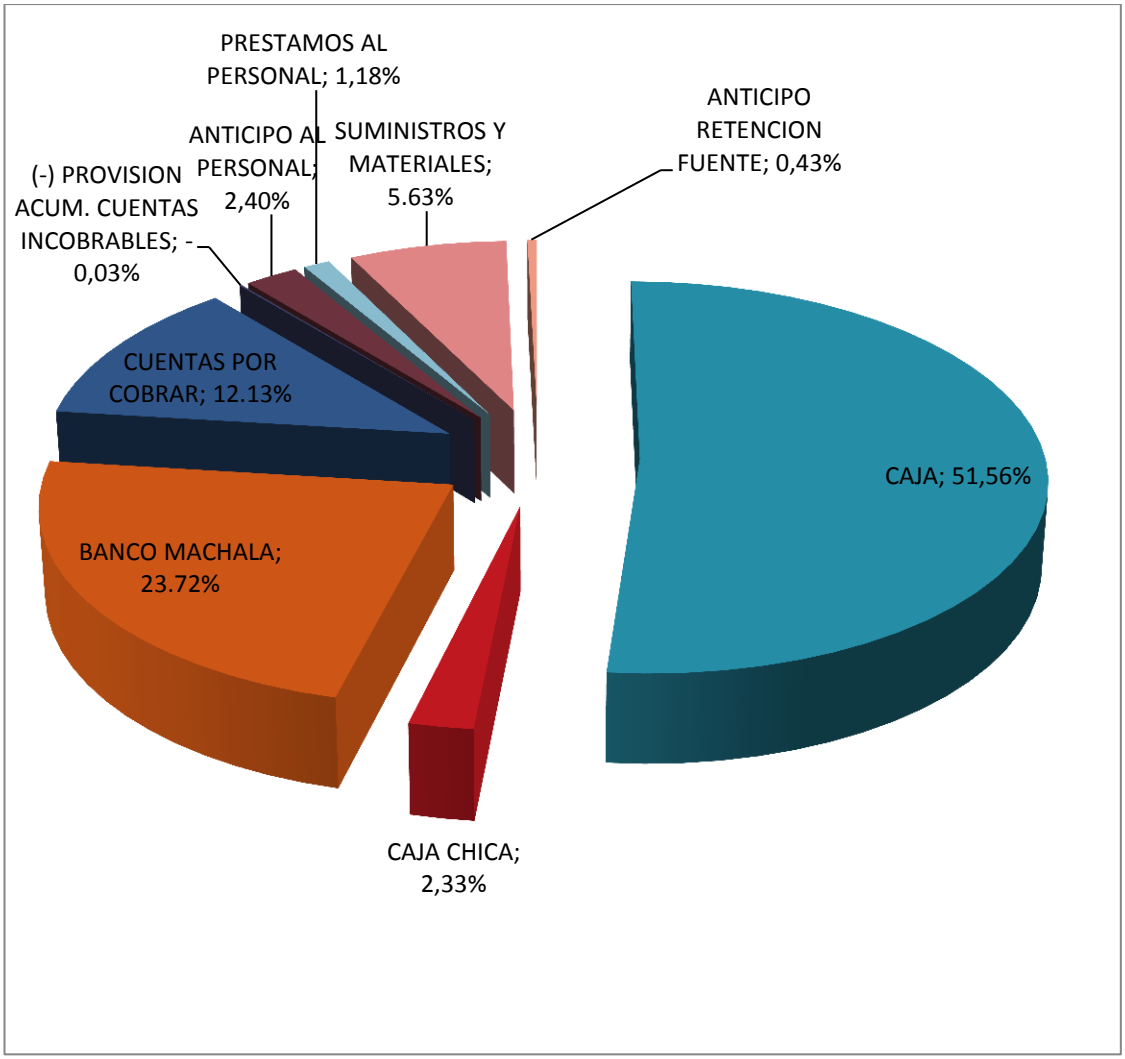
FUENTE: Empresa "RADIODIFUSORA GÉNESIS"
ELABORADO POR: La Autora

TABLA N°3

ACTIVO		
ACTIVOS CORRIENTES	**VALORES**	**RUBROS**
CAJA	5.861.45	51.56%
CAJA CHICA	264.90	2.33%
BANCO DE MACHALA	2.695.58	23.72%
CUENTAS POR COBRAR	1.379.22	12.13%
(-) PROVISION ACUM. CUENTAS	-3.45	-0.03%
ANTICIPO AL PERSONAL	272.62	2.40%
PRESTAMOS AL PERSONAL	134.17	1.18%
SUMINISTROS Y MATERIALES	640.00	5.63%
ANTICIPO RETENCION FUENTE	48.52	0.43%
IVA RETENIDO	74.21	0.65%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	**11.367.22**	**100%**

FUENTE: Empresa "RADIODIFUSORA GÉNESIS"
ELABORADO POR: La Autora

GRAFICO N°3



FUENTE: Empresa "RADIODIFUSORA GÉNESIS"
ELABORADO POR: La Autora

INTERPRETACIÓN:

El Balance General del período marzo a mayo del 2012 ha reflejado en el subgrupo de Activos Corrientes un porcentaje mínimo del 13.91% del total general de activos, lo que nos demuestra que en el activo circulante se

encuentra un porcentaje del 51.56% y en la cuenta Banco con un 23.72%, en relación al activo corriente; siendo las cuentas más sobresalientes de este grupo, por las ventas que ha generado.

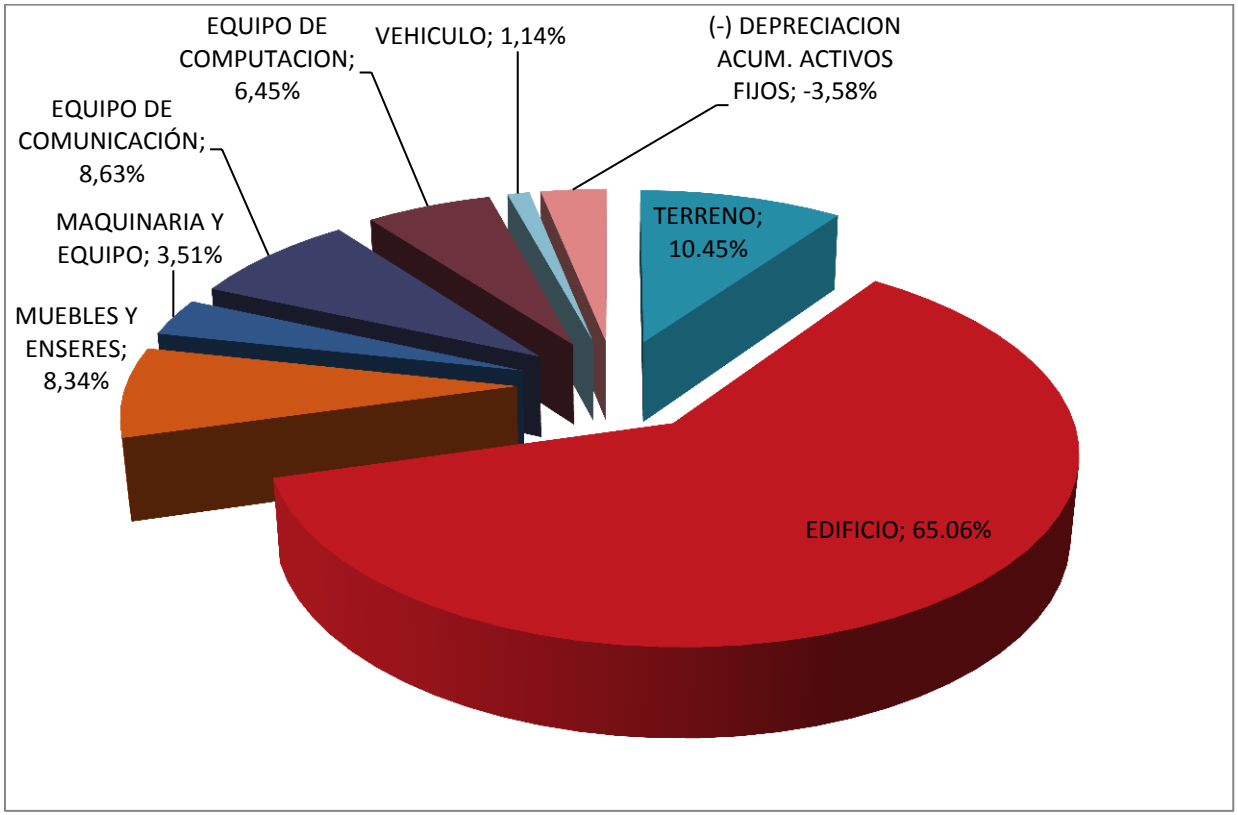
La empresa mantiene una cartera de crédito vencida por créditos concedidos a clientes con un porcentaje del 12.13% con relación a sus activos corrientes lo que demuestra que la empresa debería aplicar políticas de cobro para evitar futuras descapitalizaciones, generando esta cartera vencida un porcentaje por provisiones acumuladas por cuentas incobrables de – 0.03%. En las cuentas anticipo al personal y préstamos al personal un porcentaje del 2.40% y 1.18% respectivamente; teniendo políticas de conceder ese tipo de ayuda al recurso humano y que debería ser compensado en el mínimo plazo; la cuenta suministraos y materiales se mantiene con un porcentaje de 5.63%; tributariamente mantiene anticipos por retención en la fuente con un porcentaje de 0.43%, deberá compensar en la declaración de impuesto a la renta del año 2012; el IVA retenido deberá ser compensado en un porcentaje del 0.65% el siguiente mes. En conclusión podemos decir que el activo corriente está invertido en un porcentaje mínimo.

TABLA N°4

ACTIVO		
ACTIVOS NO CORRIENTES	**VALORES**	**RUBROS**
TERRENO	7.351.00	**10.45%**
EDIFICIO	45.754.00	**65.06%**
(-) DEPREC. ACUM. EDIFICIO	1.118.19	**1.59%**
MUEBLES Y ENSERES	5.866.20	**8.34%**
(-) DEPREC. ACUM. MUEBLES Y ENSE	247.30	**0.35%**
MAQUINARIA Y EQUIPO	2.470.00	**3.51%**
(-) DEPREC. ACUM. MAQ. Y EQUIPO	173.60	**0.25%**
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	6.071.00	**8.63%**
(-) DEPREC. ACUM. EQ. DE COMUNIC.	242.37	**0.34%**
EQUIPO DE COMPUTACION	4.536.93	**6.45%**
(-) DEPREC. ACUM. EQ. DE COMPUTA	643.36	**0.91%**
VEHICULO	800.00	**1.14%**
(-) DEPREC. ACUM. VEHICULO	98.86	**0.14%**
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	**70.325.45**	**100%**

FUENTE: Empresa “RADIODIFUSORA GÉNESIS”
ELABORADO POR: La Autora

GRAFICO N°4



FUENTE: Empresa "RADIODIFUSORA GÉNESIS"
ELABORADO POR: La Autora

INTERPRETACIÓN

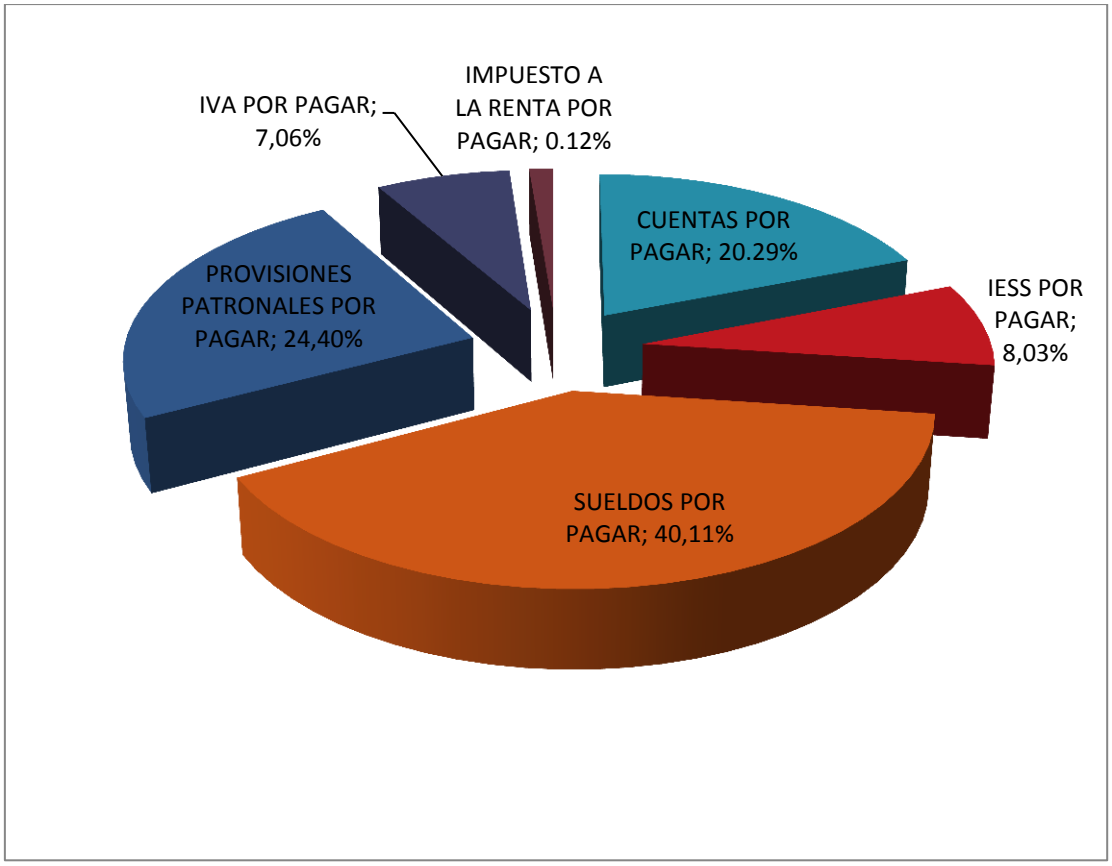
En cuanto a los Activos no Corrientes la empresa ha realizado su mayor inversión con un porcentaje del 86.09% con relación al activo total; en la cuentas terreno y edificio con un porcentaje del 10.45% y 65.06%, en muebles y enseres el 8.34%; equipo de cómputo con un porcentaje del 6.45%, maquinaria y equipo con un 3.51%, en la cuenta vehículo el 1.14%; por lo que podemos concluir que en este rubro se encuentra la inversión de la empresa.

TABLA N°5

PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES	**VALORES**	**RUBROS**
CUENTAS POR PAGAR	862.00	20.29%
IESS por Pagar	341.20	8.03%
Sueldos por Pagar	1.704.09	40.11%
Provisiones Patronales por Pagar	1.036.77	24.40%
IVA por Pagar	299.79	7.06%
Impuesto a la Renta Por Pagar	4.97	0.12%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	**4.248.82**	**100%**

FUENTE: Empresa “RADIODIFUSORA GÉNESIS”
ELABORADO POR: La Autora

GRAFICO N°5



FUENTE: Empresa "RADIODIFUSORA GÉNESIS"
ELABORADO POR: La Autora

INTERPRETACIÓN:

El Pasivo Corrientes de Radiodifusora Génesis en el período marzo a mayo año 2012, demuestra un porcentaje mínimo del 5.20% del total del Pasivo más patrimonio; de sus obligaciones con terceros están representadas así: cuentas por pagar el 20.29%; IESS por Pagar el 8.03%; sueldos por pagar el 40.11%; provisiones patronales por pagar el

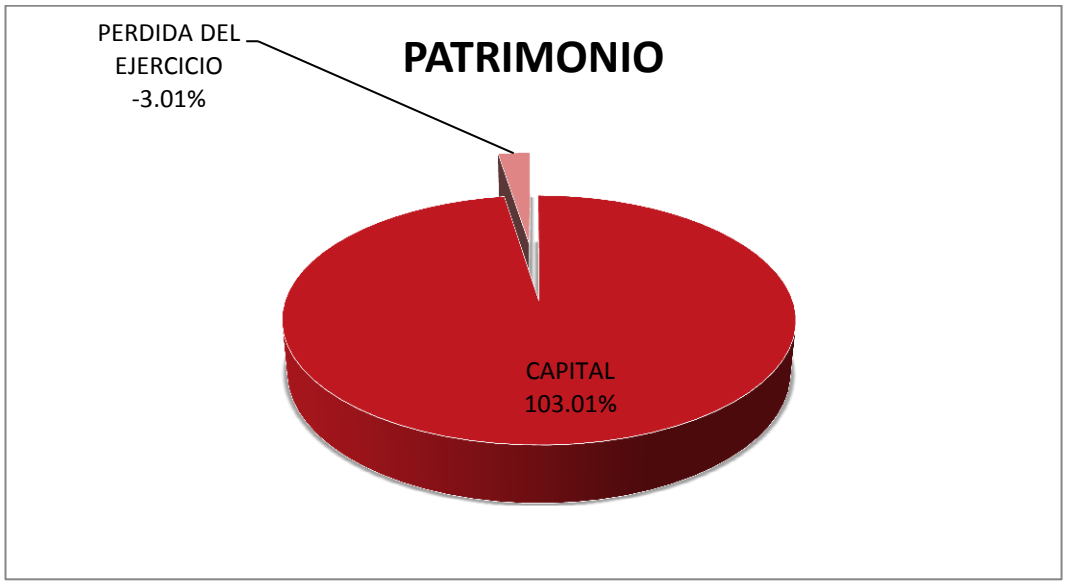
24.40%; IVA por pagar el 7.06% y en impuestos a la renta por pagar el 0.12%; por lo antes expuesto podemos mencionar que la empresa trabaja con capital propio ya que sus obligaciones son mínimas.

TABLA N°6

PATRIMONIO		
PATRIMONIO	**VALORES**	**RUBROS**
CAPITAL	79.773.51	103.01%
(-)PERDIDA DEL EJERCICIO	-2.329.66	-3.01%
TOTAL PATRIMONIO	**77.443.85**	**100%**

FUENTE: Empresa "RADIODIFUSORA GÉNESIS"
ELABORADO POR: La Autora

GRAFICO N°6



FUENTE: Empresa "RADIODIFUSORA GÉNESIS"
ELABORADO POR: La Autora

INTERPRETACIÓN:

Dentro del Patrimonio de la empresa período marzo a mayo 2012, el capital invertido refleja el 103.01% lo que demuestra que el propietario ha inyectado mayor capital, lo cual permite respaldar futuras inversiones. En la cuenta resultados obtenemos una pérdida del -3.01% en el presente ejercicio; lo que demuestra que la empresa está generando pérdida y no responde a la inversión de capital.

RADIODIFUSORA GENESIS FM STEREO 107.5

De: Luis Florencio Fárez Reinoso

ANALISIS VERTICAL AL ESTADO DE RESULTADOS

AL 31 DE MAYO DEL 2012

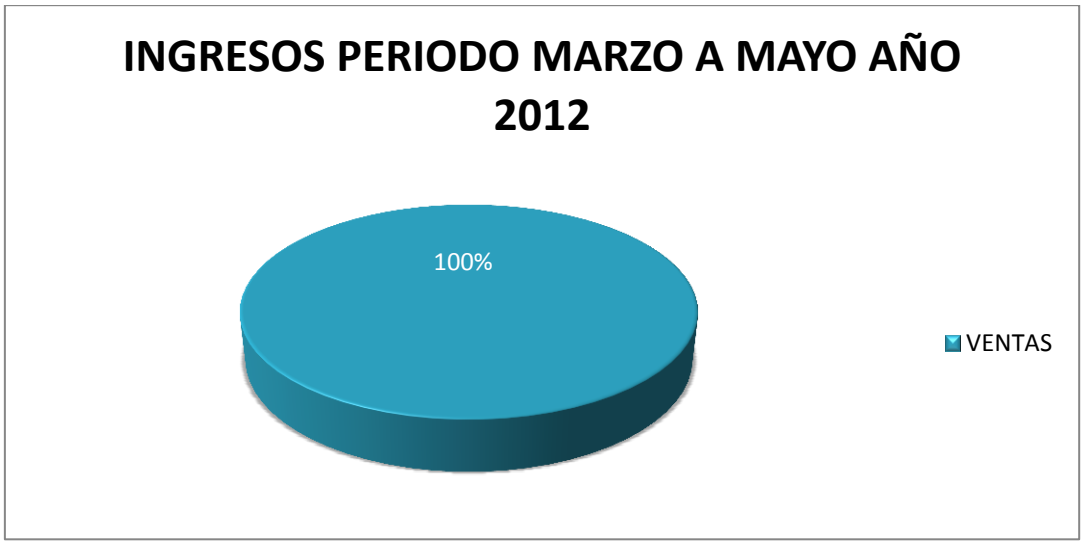
CODIGO	CUENTAS	PARCIAL	TOTAL	%	RUBRO	%	GRUPO
4,1	**INGRESOS OPERACIONALES**						
4,1,01	Venta de Publicidad	8.269,05					
	TOTAL INGRESOS		8.269,05		**100%**		**100%**
5	**GASTOS OPERATIVOS**						
5,1,1	**GASTOS DE ADMINISTRACION**						
5,1,1,01	Sueldos	5.150,34		48,59%			
5,1,1,02	Provisiones Patronales	885,86		8,36%			
5,1,1,03	Aportes al IESS	625,76		5,90%			
5,1,1,04	Alimentacion	332,73		3,14%			
5,1,1,05	Servicios Basicos	484,16		4,57%			
5,1,1,06	Suministros y Materiales	171,97		1,62%			
5,1,1,07	Depreciacion de Edificio	571,92		5,40%			
5,1,1,08	Depreciacion de Muebles y Enser.	146,65		1,39%			
5,1,1,09	Depreciacion Maquinaria y Equipo	61,76		0,58%			
5,1,1,10	Depreciacion de Equipo de Comun	151,78		1,43%			
5,1,1,11	Depreciacion de Equipo de Comput	374,31		3,53%			
5,1,1,12	Depreciacion Vehículo	40,00		0,38%			
5,1,2,01	Envio Encomiendas	29,76		0,28%			
5,1,2,06	Contribuciones	24,00		0,23%			
5,1,2,08	Capacitacion Personal	400,00		3,77%			
5,1,2,09	Gastos No Deducibles	4,59		0,04%			
	TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		9.455,59		**100%**	**89,21%**	
5,1,3	**GASTOS DE VENTA**						
5,1,3,02	Frecuencia Radio - Television	339,60		30,61			
5,1,3,04	Servicio de Internet	150,00		13,52			
5,1,3,05	Comisiones	616,50		55,56			
5,1,3,06	Cuentas Incobrables	3,45		0,31			
	TOTAL GASTOS DE VENTA		1.109,55		**100%**	**10,47%**	
5,1,4	**GASTOS FINANCIEROS**						
5,1,4,01	Chequera	7,50		22,34			
5,1,4,02	Estado de Cuenta	5,32		15,85			
5,1,4,03	Tarjeta de Debito	5,15		15,34			
5,1,4,07	Intereses	15,60		46,47			
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		33,57		**100%**	**0,32%**	
	TOTAL GASTOS		10.598,71				**100%**
3,1,03	**PERDIDA DEL EJERCICIO**		(2.329,66)				**-21,98%**

TABLA N°7

INGRESOS		
INGRESOS	**VALORES**	**RUBROS**
VENTAS NETAS	8.269.05	100%
TOTAL INGRESOS	**8.269.05**	**100%**

FUENTE: Empresa "RADIODIFUSORA GÉNESIS"
ELABORADO POR: La Autora

GRAFICO N°7



FUENTE: Empresa "RADIODIFUSORA GÉNESIS"
ELABORADO POR: La Autora

INTERPRETACIÓN:

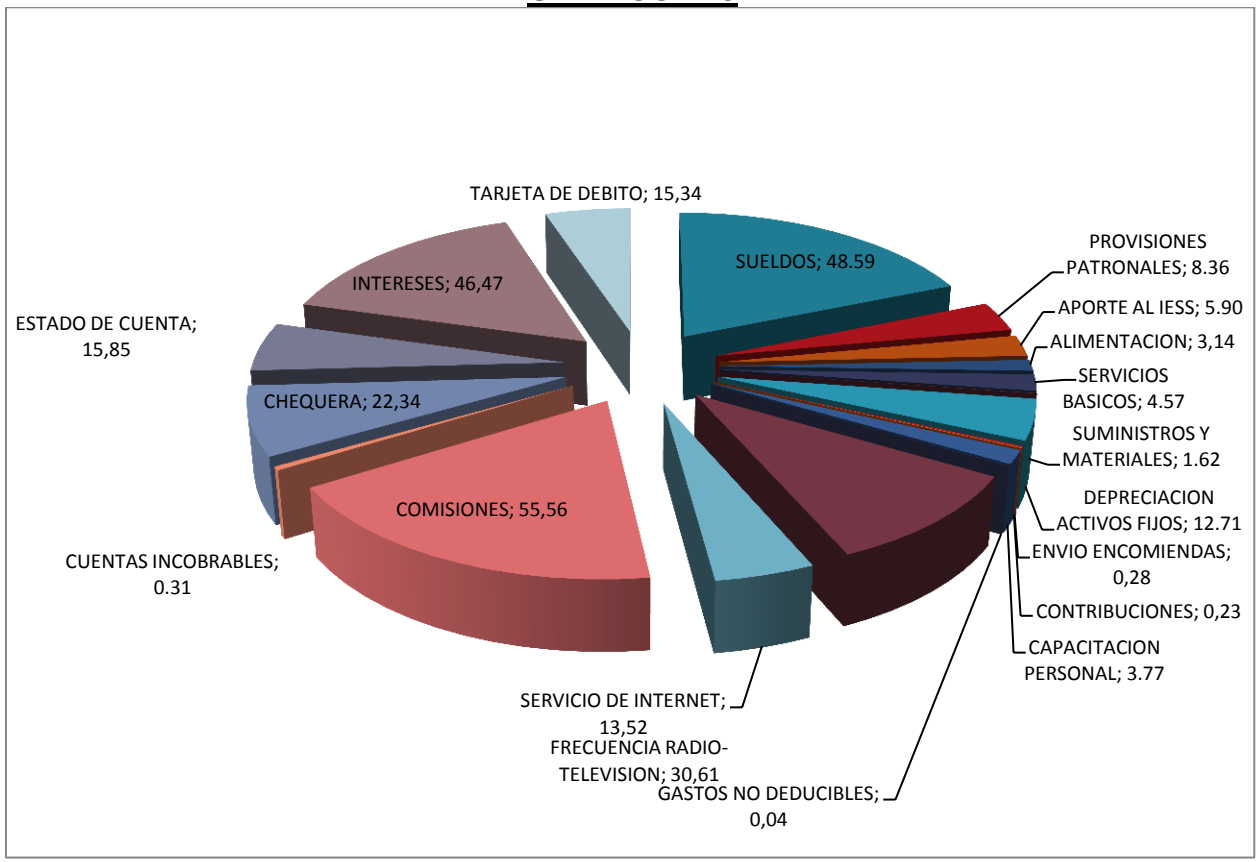
Las ventas en el periodo marzo a mayo del 2012 fueron de $ 8.269.05 con un porcentaje del 100%, lo que demuestra que los ingresos no cubren la inversión de la empresa en cuanto a la generación de ingresos.

TABLA N°8

CUENTA	AÑO 2012	
GASTOS	**VALORES**	**RUBROS**
GASTOS DE ADMINISTRACION		**89.21%**
SUELDOS	5.150.34	48.59%
PROVISIONES PATRONALES	885.86	8.36
APORTE AL IESS	625.76	5.90
ALIMENTACION	332.73	3.14
SERVICIOS BÁSICOS	484.16	4.57
SUMINISTROS Y MATERIALES	171.97	1.62
DEPRECIACION DE EDIFICIO	571.92	5.40
DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES	146.65	1.39
DEPRECIACION DE MAQUINARIA Y EQUIPO	61.76	0.58
DEPRECIACION DE EQUIPO DE COMUNICAC.	151.78	1.43
DEPRECIACION DE EQUIPO DE COMPUTAC.	374.31	3.53
DEPRECIACION DE VEHICULO	40.00	0.38
ENVIO ENCOMIENDAS	29.76	0.28
CONTRIBUCIONES	24.00	0.23
CAPACITACION PERSONAL	400.00	3.77
GASTOS NO DEDUCIBLES	4.59	0.04
GASTOS DE VENTA		**10.47%**
FRECUENCIA RADIO – TELEVISION	339.60	30.61
SERVICIO DE INTERNET	150.00	13.52
COMISIONES	616.50	55.56
CUENTAS INCOBRABLES	3.45	0.31
GASTOS FINANCIEROS		**0.32%**
CHEQUERA	7.50	22.34
ESTADO DE CUENTA	5.32	15.85
TARJETA DE DEBITO	5.15	15.34
INTERESES	15.60	46.47
TOTAL GASTOS	**10.598.71**	**100%**
PERDIDA DEL EJERCICIO	**-2.329.66**	**-21.98%**

FUENTE: Empresa “RADIODIFUSORA GÉNESIS”
ELABORADO POR: La Autora

GRAFICO N°8



FUENTE: Empresa “RADIODIFUSORA GÉNESIS”
ELABORADO POR: La Autora

INTERPRETACION:

Para realizar el análisis al Estado de Resultados del período marzo a mayo del 2012 empezaremos con la cuenta gastos de administración la cual refleja un porcentaje del 89.21% demostrando que es en donde se encuentra el mayor gasto realizado por la empresa; por sueldos el 48.59%; provisiones patronales el 8.36%; aportes al IESS con el 5.90%; alimentación con el 3.14%; servicios básicos con el 4.57%; suministros y materiales el 1.62%; en gastos depreciación de activos fijos el 12.71%; envío de encomiendas el 0.28%; contribuciones el 0.23%; capacitación personal el 3.77%; gastos no deducibles el 0.04%; lo que se evidencia que hay exceso de personal, ya que este rubro es alto, por lo que debían de revisar el recurso humano y hacer los correctivos necesarios; en gastos de venta un porcentaje del 10.47%; representado por las cuentas frecuencia radio-televisión con 30.61%; servicio de internet el 13.52; comisiones el 55.56%; cuentas incobrables el 0.31%; representando rubros mínimos; en gastos financieros el 0.32%; demostrados por varios gastos de chequera, estado de cuenta intereses y tarjetas de crédito, obteniendo una pérdida de $ -2.329.66, lo que la inversión del propietario ha realizado no cubre con los gastos que demanda el giro ordinario del negocio.

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5

De: Luis Florencio Fárez Reinoso

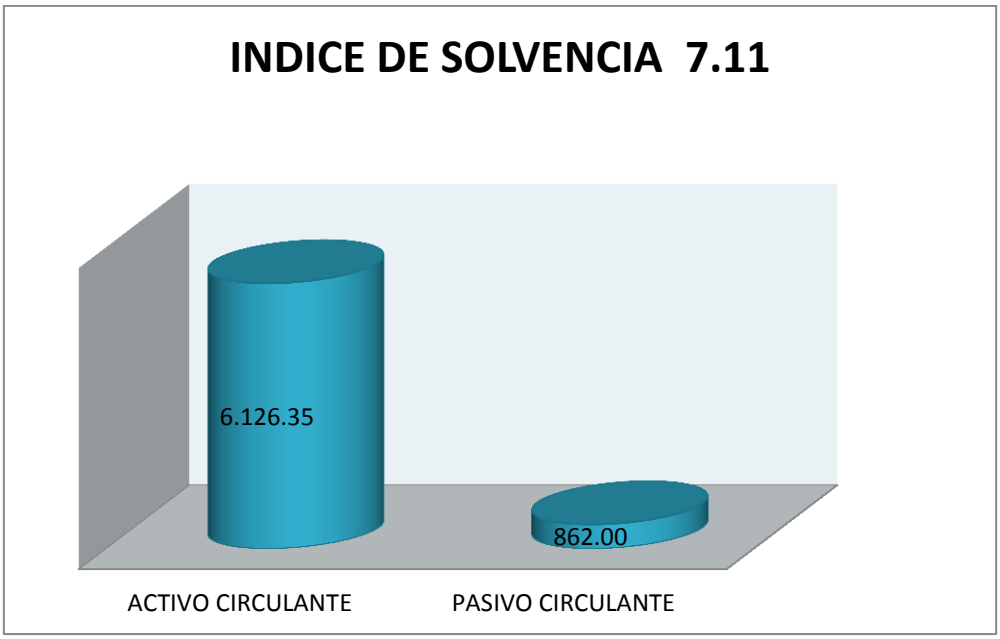
APLICACIÓN DE INDICADORES

1. INDICADORES PARA MEDIR LA ADMINISTRACIÓN FINANCIERA

$$\text{Índice de Solvencia} = \frac{\text{Activo Circulante}}{\text{Pasivo Circulante}}$$

AÑO	6.126.35	7.11
2012	862.00	

FUENTE: Empresa "RADIODIFUSORA GÉNESIS"
ELABORADO POR: La Autora



FUENTE: Empresa "RADIODIFUSORA GÉNESIS"
ELABORADO POR: La Autora

INTERPRETACION:

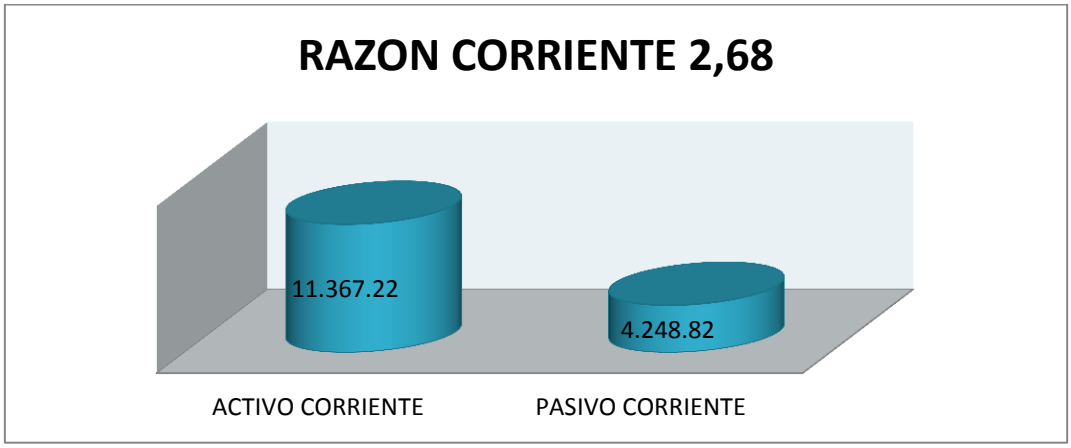
Como resultado de aplicar este índice de solvencia en RADIODIFUSORA GENESIS, obtenemos el siguiente resultado: una razón para el período Marzo a Mayo del 2012 de $ 7.11 centavos lo que significa que la empresa cuenta con este valor para cubrir con sus obligaciones con proveedores; teniendo disponibilidad, lo cual se debe a que los activos circulantes en este trimestre son $ 6.126.35 es decir mayor a las obligaciones contraídas con proveedores; queda demostrado que la empresa cuenta con $ 7.11 de disponibilidad por cada $1 de deuda contraída; es decir, cuenta con un razonable liquidez.

RAZON CORRIENTE

$$\textbf{Razón Corriente} = \frac{\textbf{Activo Corriente}}{\textbf{Pasivo Corriente}}$$

AÑO	11.367.22	2.68
2012	4.248.82	

FUENTE: Empresa “RADIODIFUSORA GÉNESIS”
ELABORADO POR: La Autora



FUENTE: Empresa "RADIODIFUSORA GÉNESIS"
ELABORADO POR: La Autora

INTERPRETACIÓN:

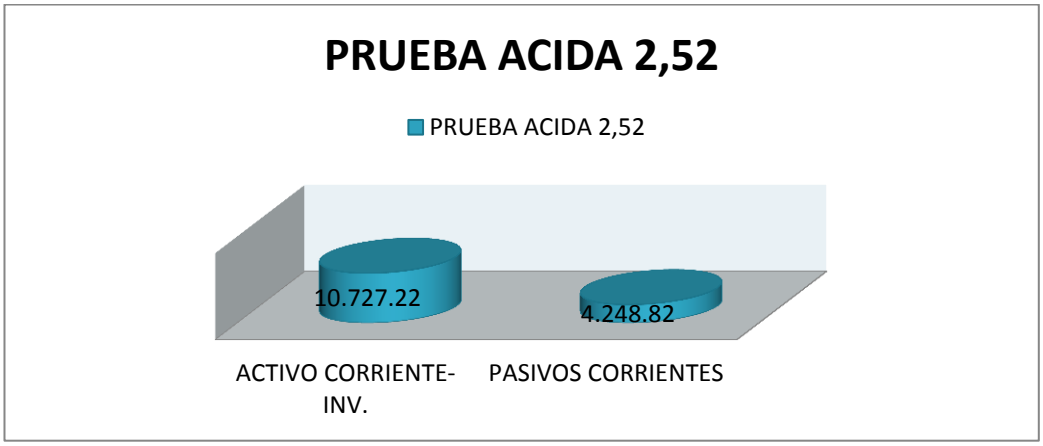
Una vez analizado u obtenido los resultados de la razón corriente podemos determinar qué; en el período marzo a mayo del 2012 por cada unidad monetaria de activos corrientes tiene $ 2.68 de pasivos corrientes, es decir cuenta con este valor para cubrir sus obligaciones a corto plazo, lo que le permitiría contraer nuevas obligaciones.

INDICE DE PRUEBA ACIDA

$$\textbf{Prueba Acida} = \frac{\text{Activo Corriente} - \text{Inventarios}}{Pasivos\ Corrientes}$$

AÑO	11.367.22 – 640.00	2.52
2012	4.248.82	

FUENTE: Empresa "RADIODIFUSORA GÉNESIS"
ELABORADO POR: La Autora



FUENTE: Empresa "RADIODIFUSORA GÉNESIS"
ELABORADO POR: La Autora

INTERPRETACIÓN:

Al aplicar este indicador de prueba ácida, muestra que para el período marzo a mayo 2012 la razón está representada en $2.52 a $1 lo que indica que la empresa por cada dólar que adeuda cuenta con $ 2.52 para cubrir sus obligaciones a corto plazo con proveedores y otros de manera inmediata en consideración a sus activos corrientes menos los inventarios; demostrando que la empresa cuenta con dinero disponible.

2. APLICACIÓN DE INDICADORES PARA MEDIR LA ESTRUCTURA FINANCIERA

INDICE DE SOLIDEZ

$$\textbf{Índice de Solidez} = \frac{\text{Activo Total}}{\text{Pasivo Total}}$$

AÑO	81.692.67	19.23
2012	4.248.82	

FUENTE: Empresa “RADIODIFUSORA GÉNESIS”
ELABORADO POR: La Autora

INTERPRETACIÓN:

Mediante la aplicación del índice de solidez en la empresa Radiodifusora Génesis; los resultados permiten evaluar la estructura de financiamiento del activo total, es así que en el período marzo a mayo 2012; es de $19.23 a 1 lo que significa que la empresa cuenta con este valor en sus activos totales para pagar las deudas contraídas con terceros por lo tanto está en condiciones de adquirir y cancelar sus obligaciones.

3. APLICACIÓN DE INDICADORES PARA MEDIR LA ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

ROTACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR

$$\textbf{ROTACIÓN CUENTAS POR COBRAR} = \frac{\text{VENTAS A CRÉDITO}}{\text{CUENTAS POR COBRAR PROMEDIO}}$$

AÑO	8.269.05	5.99 VECES
2012	1.379.22	

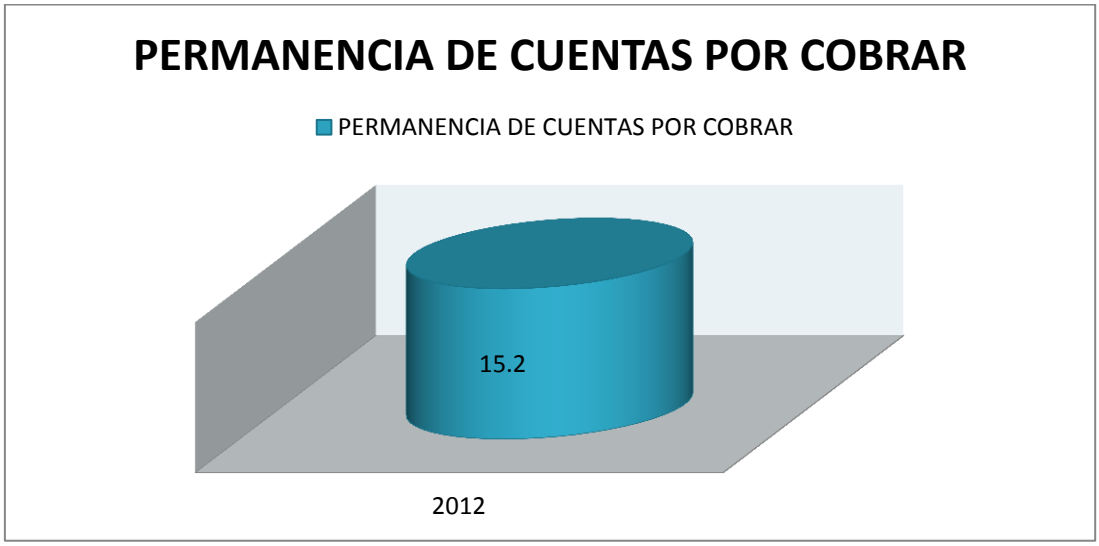
FUENTE: Empresa “RADIODIFUSORA GÉNESIS”
ELABORADO POR: La Autora

PERMANENCIA DE CUENTAS POR COBRAR

$$\textbf{Permanencia de Cuentas por Cobrar} = \frac{365 \text{ días}}{\text{Rotación de Cuentas por Cobrar}}$$

AÑO	90 TRIMESTRAL	15.02 días
2012	5.99	

FUENTE: Empresa “RADIODIFUSORA GÉNESIS”
ELABORADO POR: La Autora



FUENTE: Empresa "RADIODIFUSORA GÉNESIS"
ELABORADO POR: La Autora

INTERPRETACION:

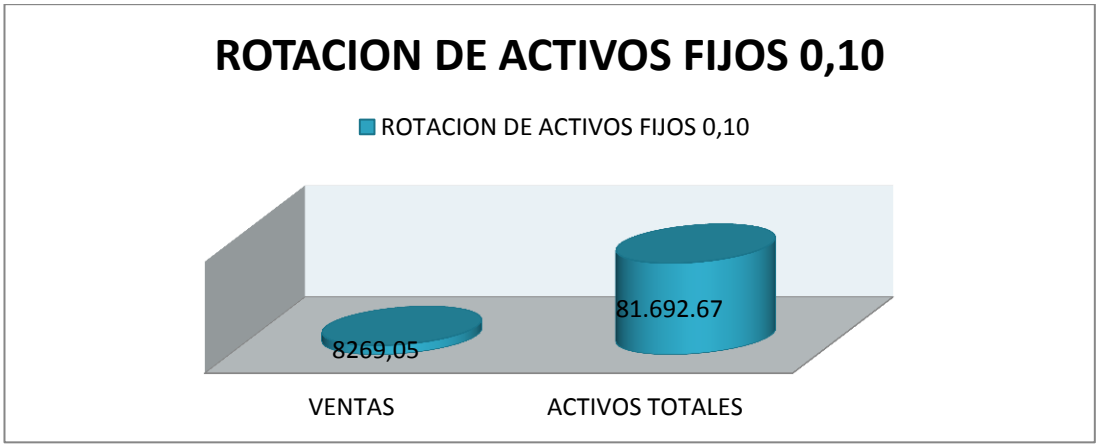
En este procedimiento relacionamos las ventas sobre cuentas por cobrar, resultados que nos indica que en período marzo a mayo del 2012 ha existido una rotación de 5.99 veces que se ha cobrado durante este período, y que si lo dividimos para los 90 días trimestre del período analizado obtenemos que los clientes han cancelado sus deudas de manera quincenal aproximadamente; lo cual es razonable para la empresa.

ROTACIÓN DE ACTIVOS TOTALES

$$\textbf{ROTACIÓN ACTIVOS FIJOS} = \frac{\textit{Ventas}}{\textit{Activos Totales Brutos}}$$

AÑO	8.269.05	0.10 veces
2012	81.692.67	

FUENTE: Empresa “RADIODIFUSORA GÉNESIS”
ELABORADO POR: La Autora



FUENTE: Empresa “RADIODIFUSORA GÉNESIS”
ELABORADO POR: La Autora

INTERPRETACIÓN:

Esta razón de rotación de activos totales es muy importante para conocer lo que la empresa invierte y cuanto está ganando por dicha inversión, aplicando este indicador demuestra que en el período de marzo a mayo 2012 la empresa Radiodifusora Génesis una rotación de activo total es 0.10 veces en función a las ventas; es decir, que por cada dólar que invirtió obtuvo como ganancia $ 0.10 centavos en función de las ventas, lo cual es un valor bajo y se debería de plantear estrategias que le permitan incrementar este valor.

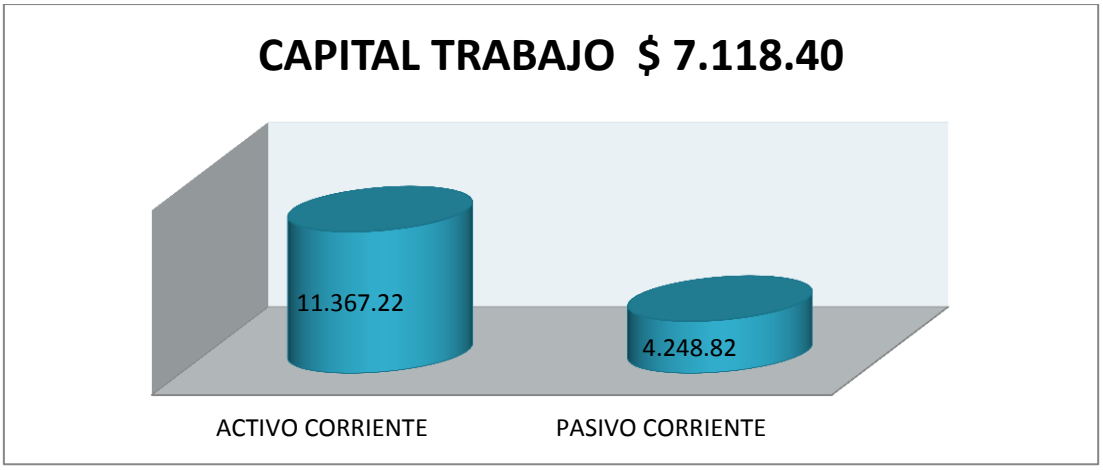
4. APLICACIÓN DE INDICADORES PARA RESULTADOS DE LAS OPERACIONES

CAPITAL DE TRABAJO NETO

CAPITAL DE TRABAJO = ACTIVO CORRIENTE – PASIVO CORRIENTE

AÑO	11.367.22 – 4.248.82	$ 7.118.40
2012		

FUENTE: Empresa "RADIODIFUSORA GÉNESIS"
ELABORADO POR: La Autora



FUENTE: Empresa "RADIODIFUSORA GÉNESIS"
ELABORADO POR: La Autora

INTERPRETACIÓN:

El Capital de trabajo demuestra la cantidad de dinero que dispone la empresa para el desarrollo normal de sus actividades propias, por lo tanto la aplicación de este índice muestra que en el período marzo a mayo del 2012 la empresa disponía de un capital de $ 7.118.40 lo que indica que su

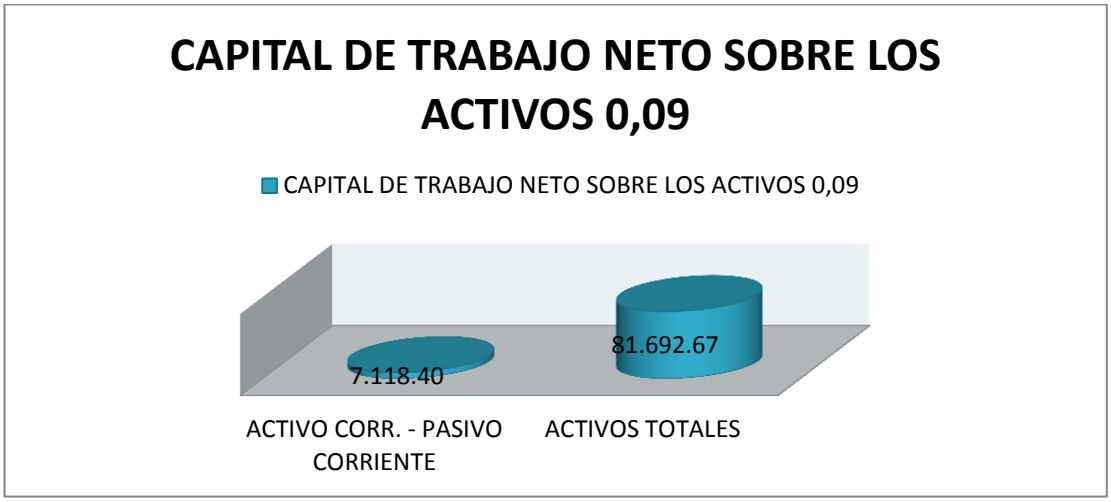
capital de trabajo es razonable lo que es favorable para la empresa al adquirir nuevas obligaciones.

CAPITAL DE TRABAJO NETO SOBRE EL TOTAL DE ACTIVOS

$$\textbf{Capital de Trabajo} = \frac{Activo\ Corriente - Pasivo\ Corriente}{Activos\ Totales}$$

AÑO	11.367.22 - 4.248.82	0.09
2012	81.692.67	

FUENTE: Empresa "RADIODIFUSORA GÉNESIS"
ELABORADO POR: La Autora



FUENTE: Empresa "RADIODIFUSORA GÉNESIS"
ELABORADO POR: La Autora

INTERPRETACIÓN:

Luego de aplicar la razón financiera del Capital de Trabajo Neto sobre total de Activos tenemos el siguiente resultado: en el período marzo a

mayo 2012 tenemos un valor de $0.09 centavos; esto nos indica que dicha empresa dispone de los recursos suficientes en el supuesto caso que desee liquidar todos sus pasivos a corto plazo.

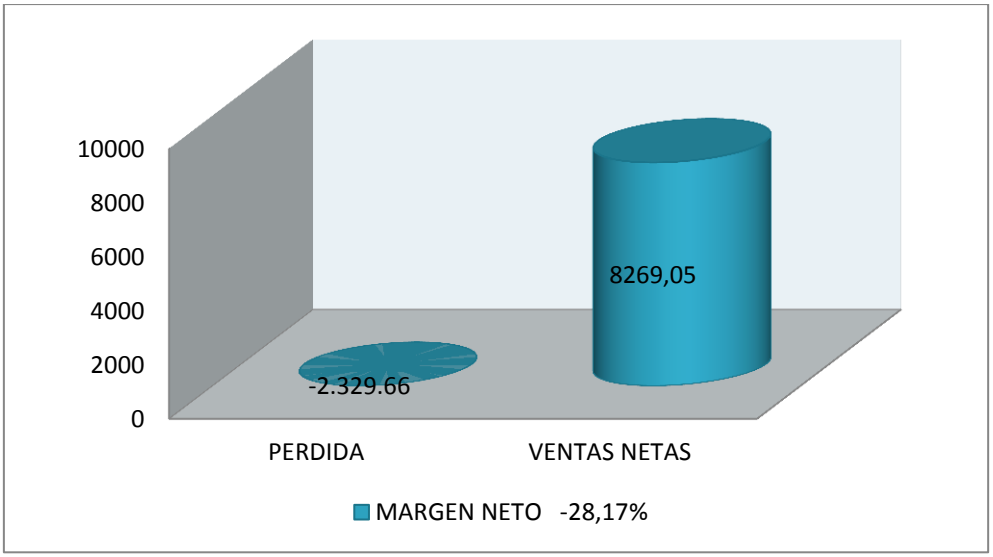
5. INDICADORES DE RENTABILIDAD

MARGEN NETO

$$\textbf{Margen Neto} = \frac{\textit{Utilidad Neta}}{\textit{Ventas Netas}}\ x\ 100$$

AÑO	- 2.329.66	-28.17 %
2012	8.269.05	

FUENTE: Empresa "RADIODIFUSORA GÉNESIS"
ELABORADO POR: La Autora



FUENTE: Empresa "RADIODIFUSORA GÉNESIS"
ELABORADO POR: La Autora

INTERPRETACIÓN:

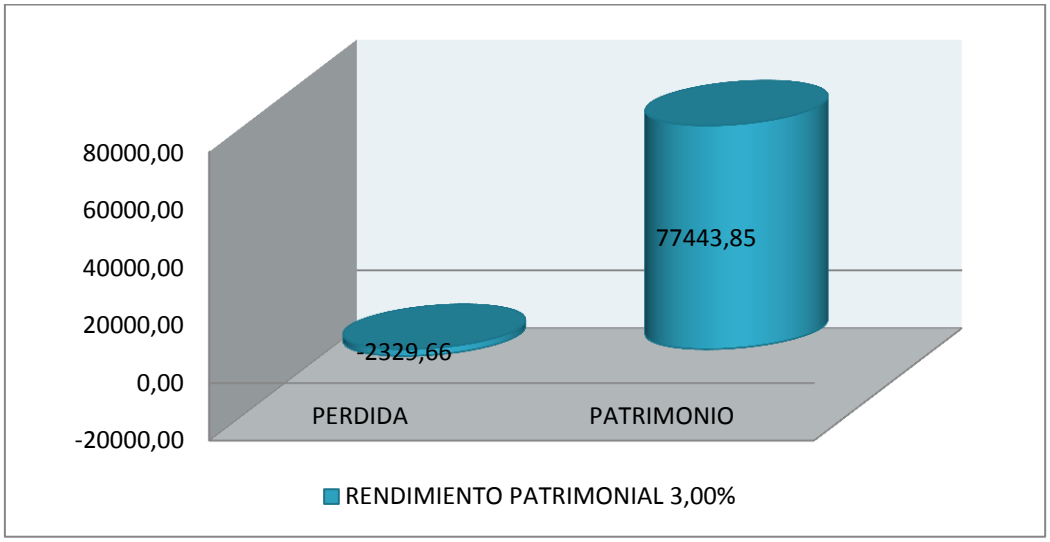
El índice de rentabilidad sobre las ventas refleja que la misma no es favorable en el período de marzo a mayo 2012 con -28.17% por cada 100 dólares de ventas a generado una pérdida de -28.17%, en conclusión podemos informar que la inversión de la empresa no ha generado utilidad, en consecuencia es un negocio que podría en el futuro desaparecer del mercado si no busca políticas que le ayuden a obtener rentabilidad financiera.

RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO

$$\textbf{Rendimiento del Patrimonio} = \frac{\boldsymbol{Utilidad\ Neta}}{\boldsymbol{Patrimonio}}\ \boldsymbol{x\ 100}$$

AÑO	- 2.329.66	- 3.00 %
2012	77.443.85	

FUENTE: Empresa "RADIODIFUSORA GÉNESIS"
ELABORADO POR: La Autora



FUENTE: Empresa "RADIODIFUSORA GÉNESIS"
ELABORADO POR: La Autora

INTERPRETACIÓN:

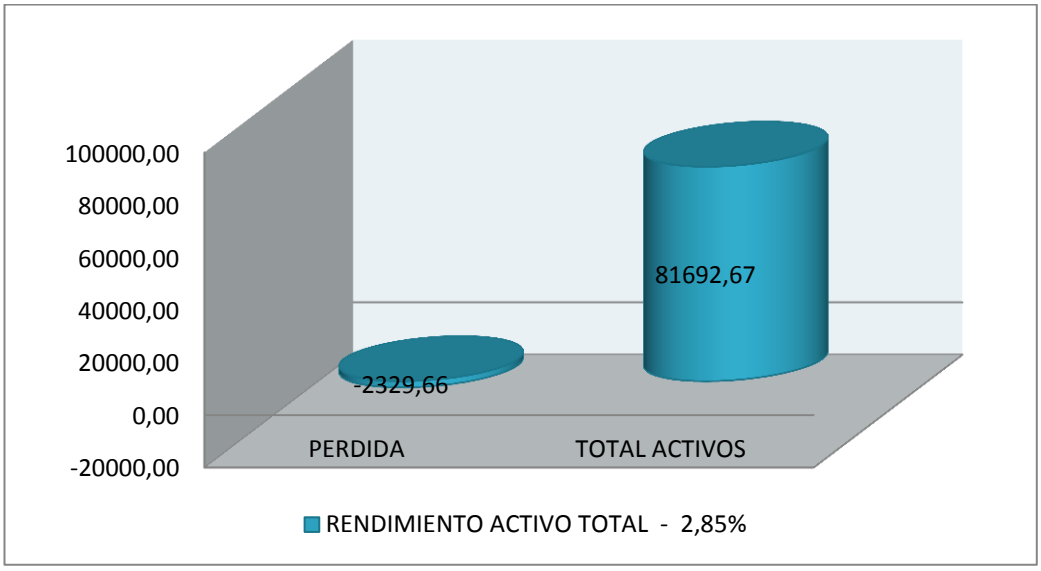
En Radiodifusora Génesis con relación al rendimiento patrimonial este indicador nos demuestra que el aporte patrimonial del propietario se expresa en los siguientes valores obtenidos para el período marzo a mayo 2012 se obtuvo que la empresa no ha generado rendimiento por el contario un porcentaje negativo del – 3.00% en función de la utilidad neta por sus ventas realizadas; lo que no es favorable para la empresa; y se recomienda aplicar nuevas políticas para que el rendimiento patrimonial vaya en aumento en los siguientes períodos.

RENDIMIENTO DEL ACTIVO TOTAL

$$\textbf{Rendimiento del Activo Total} = \frac{Utilidad\ Neta}{Total\ de\ Activo}\ x\ 100$$

AÑO	- 2.329.66	- 2.85%
2012	81.692.67	

FUENTE: Empresa “RADIODIFUSORA GÉNESIS”
ELABORADO POR: La Autora



FUENTE: Empresa “RADIODIFUSORA GÉNESIS”
ELABORADO POR: La Autora

INTERPRETACIÓN:

El rendimiento frente a la inversión propia en el período marzo a mayo 2012, resulta negativa para una empresa de este tipo, ya que por cada dólar de activo generó -2.85% de pérdida; esto debido a que los gastos superaron las ventas.

6. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO

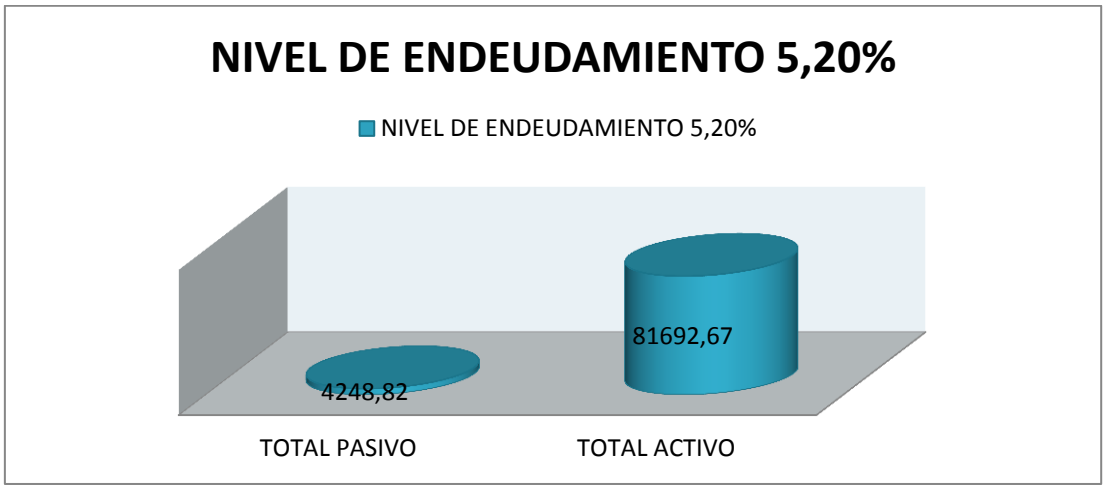
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO

$$\textbf{Nivel de Endeudamiento} = \frac{Total\ Pasivo}{Total\ Activos}\ x\ 100$$

AÑO	4.248.82	5.20 %
2012	81.692.67	

FUENTE: Empresa "RADIODIFUSORA GÉNESIS"
ELABORADO POR: La Autora

FUENTE: Empresa "RADIODIFUSORA GÉNESIS"
ELABORADO POR: La Autora



FUENTE: Empresa "RADIODIFUSORA GÉNESIS"
ELABORADO POR: La Autora

INTERPRETACIÓN:

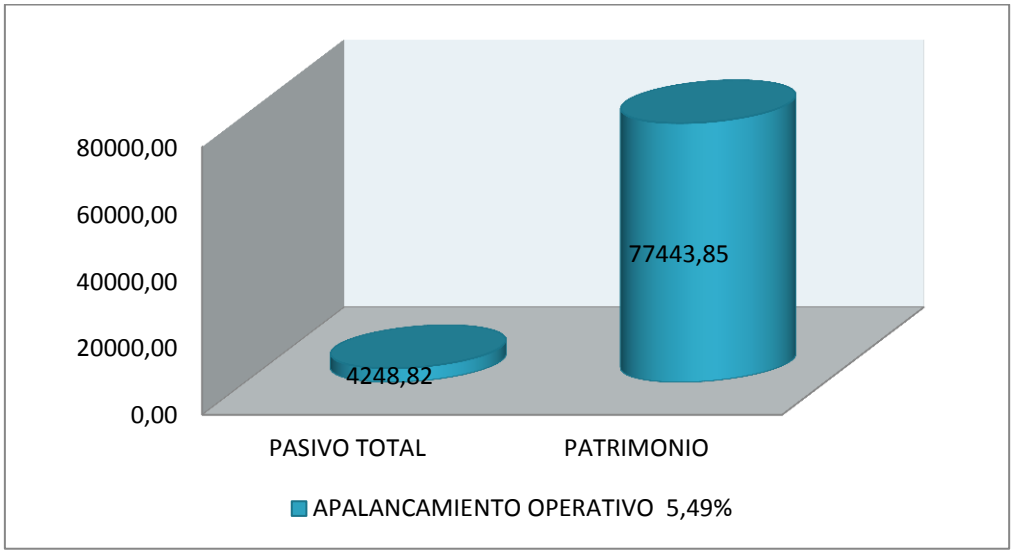
El presente indicador muestra que la empresa Radiodifusora Génesis, tiene invertido en activos $ 81.692.67 y en pasivos $ 4.248.82 en el período marzo a mayo del 2012 en conclusión por cada $100 de activos los acreedores han financiado el 5.20% y el propietario con la diferencia.

APALANCAMIENTO TOTAL

Apalancamiento Total $= \frac{\boldsymbol{Pasivo\ Total\ con\ Terceros}}{\boldsymbol{Patrimonio}}\ \boldsymbol{x\ 100}$

AÑO	4.248.82	5.49 %
2012	77.443.85	

FUENTE: Empresa “RADIODIFUSORA GÉNESIS”
ELABORADO POR: La Autora



FUENTE: Empresa "RADIODIFUSORA GÉNESIS"
ELABORADO POR: La Autora

INTERPRETACIÓN:

Este indicador nos permite establecer cuantas veces el Patrimonio está comprometido con el Pasivo, lo que quiere decir que para el período marzo a mayo 2012 se estuvo que el patrimonio estuvo comprometido en un 5.49% en comparación con el financiamiento original de terceros y los recursos de su propietario lo cual significa que el patrimonio con el que cuenta la empresa no está comprometido con terceros por representar un porcentaje mínimo.

g) DISCUSION

La empresa Radiodifusora Génesis, permitió informarme a través del diálogo realizado al departamento administrativo, supieron manifestar que la empresa no contaba con ningún tipo de control contable, por ende no existía un análisis a los estados financieros; evidenciando su desconocimiento, de manera que puedan determinar la solvencia, liquidez, endeudamiento y rentabilidad así como también tomar decisiones oportunas que conlleven hacia el adelanto económico – financiero de la misma.

Una vez realizada la reorganización contable en la empresa Radiodifusora Génesis, se determina que se ha logrado establecer elaborado un manual y plan de cuentas de acuerdo a las necesidades de la empresa; diseño de registros contables y libros que le ayuden a la entidad llevar el control de los recursos; obteniendo los balances financieros en una forma coherente

y objetiva, aplicando los principios y normas contables; así mismo se aplicó varios indicadores que permitieron verificar su capacidad de pago, endeudamiento, rentabilidad y liquidez.

Entre los resultados obtenidos que he podido evidenciar al aplicar la contabilidad de servicios y análisis financiero tenemos:

- Los ingresos y egresos no siempre están respaldados en los comprobantes de venta; generando gastos no deducibles.

- La empresa no genera suficientes ingresos para cubrir sus gastos operacionales, existiendo exceso de personal.

- La mayor inversión está reflejada en bienes muebles e inmuebles con un porcentaje del 86.09% del total de sus activos.

- Registra deudas con los trabajadores en un 40.11%.

- La empresa trabaja con pérdida lo que le ha ocasionado una disminución de su patrimonio.

- En cuanto a la solidez la empresa demuestra que puede hacer frente a sus obligaciones a corto plazo con todos los activos

corrientes, pues posee $ 19.23 en el 2012, por cada dólar que adeuda, situación que es un tanto beneficiosa para la entidad; y al relacionar sus disponibilidades inmediatas frente a sus deudas menores a un año se puede evidenciar que la entidad posee $ 7.11 para cubrirlas, teniendo una razonable liquidez.

- En relación directa a la rentabilidad económica y financiera, se establece que la empresa no genera utilidad por las ventas que realiza para poder cubrir las salidas de efectivo, razón que en el índice del margen neto nos arroja un porcentaje del -28.17% representado por pérdida.

Por lo que la presente investigación, representa una guía con la cual el propietario deberá designar a la persona encargada para que procese la información y análisis de las cuentas, esto con el fin de determinar las falencias en el manejo y destino de recursos, así como establecer las variaciones que pudieren afectar la obtención de utilidades, ya que el mismo contiene las estrategias, que a criterio de la autora, beneficiarán tanto en la labor administrativa como financiera.

h) CONCLUSIONES

Luego de haber realizado la reorganización contable y análisis financiera a la empresa sujeta a estudio, se llega a las siguientes conclusiones:

- La entidad no cuenta con un profesional de planta que procese la información contable diariamente lo que no le permite obtener información oportuna.

- No existe un profesional que se encargue de administrar los ingresos y establecer los gastos necesarios a fin de obtener utilidades.

- La información económica sólo se maneja a base de facturas de compras y ventas.

- La Empresa, no ha realizado un estudio de sus estados financieros para conocer con exactitud su situación económica – financiera, con relación a un período.

- No ha generado rentabilidad sobre sus ventas obteniendo el -28.17%, no justificando la inversión que realiza la entidad en la venta de servicios.

- En el período sujeto a estudio la empresa demuestra que no obtuvo rendimiento patrimonial si no una disminución del -3.00% en relación a las ventas que no cubrieron los gastos ocasionados.

- El índice de solidez, nos demuestra que la empresa cubre sus obligaciones a corto plazo; es decir, cuenta con el $ 19.23 para cancelar sus obligaciones con terceros.

Los objetivos planteados en el proyecto de investigación se han cumplido a cabalidad mediante el desarrollo del presente trabajo; por cuanto se ha desarrollado una reorganización contable y análisis financiero al período de estudio; por tal motivo propongo las siguientes recomendaciones.

i) RECOMENDACIONES

Frente a las conclusiones detalladas anteriormente, se describe las siguientes recomendaciones:

- Contratar a un contador de planta que ingrese la información diariamente e utilice los comprobantes de venta de manera adecuada.

- Designar a un administrador que plantee estrategias para aumentar el volumen de las ventas para cubrir los gastos que demanda el negocio.

- Ejecutar contabilidad mensualmente a fin de que la información se maneje con la aplicación de las normas y principios.

- Analizar los gastos del recurso humano a fin de determinar el exceso.

- Realizar por lo menos una vez al año un estudio de su entorno económico y financiero, con el fin de conocer sus cambios, esto con el firme propósito de mejorar o reforzar su rentabilidad.

El presente trabajo investigativo está planteado con el fin de coadyuvar el desempeño de su propietario, por lo que se plantea seguir las recomendaciones que beneficiarán al desarrollo empresarial de la misma.

j) BIBLIOGRAFIA

1. BRAVO. Valdivieso Mercedes, Contabilidad General, Novena Edición.
2. BORJA. Amarilis, “Contabilidad para el Nuevo Milenio” Nivel 1
3. INTERNET, www.apuntesfacultad.com/plan-y-manual-de-cuentas-contabilidad-i
4. INTERNET, capacitate.eluniverso.com
5. INTERNET, www.definición.de/cheque/
6. INTERNET, www.derechoecuador.com
7. INTERNET, www.gerencie.com
8. INTERNET,www.sri.gob.ec
9. INTERNET, www.temasddeclase.com, Derechos Reservados Copyright César A. León Valdés
10. BOLAÑOS, Cesar. Conferencia de Análisis Financiero, 1998.
11. Ing.Com. Roberto Subía Veloz, Guía Seminario de Tributación
12. Libro de Cultura Tributaria. Pág.40, Cuarta edición, Quito 2011
13. MENDOZA, García Alberto, Análisis e Interpretación Financiera Reexpresada -Edit. CECSA. Tercera Edición.
14. VASCONEZ, José. “Introducción a la Contabilidad”. 1999.
15. VÁSCONEZ. Arrollo José, Contabilidad General Para el Siglo XXI, Segunda Edición, Quito-Ecuador

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
DIRECCION: Avda. La República S/N y Portovelo
ROL DE PAGOS DEL PERSONAL

MES: MARZO DEL 2012

N°	APELLIDOS Y NOMBRES	SUELDO	OTROS INGRESOS	TOTAL INGRESOS	IESS 9.35%	ANTICIPO	PRESTAMO	OTROS	TOTAL EGRESOS	VALOR A RECIBIR	FIRMA
01	BALCAZAR RAMIREZ ROSA	292,00	-	292,00	27,30	-	-	-	27,30	264,70	
02	CHILA VITE PEDRO IGNACIO	292,00	-	292,00	27,30	100,00	44,00	-	171,30	120,70	
03	FAREZ MARCA JOSE LUIS	292,00	-	292,00	27,30	26,37	-	-	53,67	238,33	
04	LEON LEON CARLOS IVAN	350,00	32,73	382,73	32,73	350,00	-	-	382,73	-	
05	MALDONADO RAMIREZ RAIMON	292,00	-	292,00	27,30	4,87	-	-	32,17	259,83	
06	MONTALVAN JIMENEZ LIDIA MARIA	292,87	-	292,87	27,38	22,14	-	-	49,52	243,35	
	TOTAL	**1.810,87**	**32,73**	**1.843,60**	**169,32**	**503,38**	**44,00**	**-**	**716,70**	**1.126,90**	

Huaquillas, 31 de Marzo del 2012

Sr. Iván León
DIRECTOR

Ing. Alberto Betancourt N.
CONTADOR

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5

DIRECCION: Avda. La República S/N y Portovelo

ROL DE PAGOS DEL PERSONAL

MES: ABRIL DEL 2012

N°	APELLIDOS Y NOMBRES	SUELDO	OTROS INGRESOS	TOTAL INGRESOS	IESS 9.35%	ANTICIPO	PRESTAMO	OTROS	TOTAL EGRESOS	VALOR A RECIBIR	FIRMA
01	BALCAZAR RAMIREZ ROSA	292,00	-	292,00	27,30	-	-	-	27,30	264,70	
02	CHILA VITE PEDRO IGNACIO	262,80	-	262,80	24,57	24,00	-	90,35	138,92	123,88	
03	FAREZ MARCA JOSE LUIS	282,27	-	282,27	26,39	100,00	-	-	126,39	155,88	
04	LEON LEON CARLOS IVAN	350,00	150,00	500,00	32,73	-	151,19	80,29	264,21	235,80	
05	MALDONADO RAMIREZ RAIMON	272,53	-	272,53	25,48	-	-	-	25,48	247,05	
06	MONTALVAN JIMENEZ LIDIA MARIA	292,87	-	292,87	27,38	-	-	-	27,38	265,49	
	TOTAL	**1.752,47**	**150,00**	**1.902,47**	**163,86**	**124,00**	**151,19**	**170,64**	**609,69**	**1.292,78**	

Huaquillas, 30 de Abril del 2012

Sr. Iván León
DIRECTOR

Ing. Alberto Betancourt N.
CONTADOR

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
DIRECCION: Avda. La República S/N y Portovelo
ROL DE PAGOS DEL PERSONAL

MES: MAYO DEL 2012

N°	APELLIDOS Y NOMBRES	SUELDO	OTROS INGRESOS	TOTAL INGRESOS	IESS 9.35%	ANTICIPO	PRESTAMO	OTROS	TOTAL EGRESOS	VALOR A RECIBIR	FIRMA
01	BALCAZAR RAMIREZ ROSA	292,00	-	292,00	27,30	-	-	-	27,30	264,70	
02	CHILA VITE PEDRO IGNACIO	292,00		292,00	27,30	-	-	-	27,30	264,70	
03	FAREZ MARCA JOSE LUIS	292,00		292,00	27,30	-	-	-	27,30	264,70	
04	LEON LEON CARLOS IVAN	350,00	150,00	500,00	32,73	150,00	-	-	182,73	317,28	
05	MALDONADO RAMIREZ RAIMON	68,13	-	68,13	6,37	-	-	-	6,37	61,76	
06	MONTALVAN JIMENEZ LIDIA MARIA	292,87	-	292,87	27,38	-	-	-	27,38	265,49	
	TOTAL	**1.587,00**	**150,00**	**1.737,00**	**148,38**	**150,00**	**-**	**-**	**298,38**	**1.438,62**	

Huaquillas, 31 de Mayo del 2012

Sr. Iván León
DIRECTOR

Ing. Alberto Betancourt N.
CONTADOR

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
DIRECCION: Avda. La República S/N y Portovelo
PROVISIONES PATRONALES

MES: MARZO DEL 2012

Nº	NOMINA	CARGO	DECIMO TERCER	DECIMO CUART.	APOR. PATRNL 11.15%	IECE 0.5 Y SECAP 0.5	FONDO DE RESERVA	TOTAL	FIRMAS
1	BALCAZAR RAMIREZ ROSA	Locutora	24,33	24,33	32,56	2,92		84,14	
2	CHILA VITE PEDRO IGNACIO	Locutor	24,33	24,33	32,56	2,92		84,14	
3	FAREZ MARCA JOSE LUIS	Productor	24,33	24,33	32,56	2,92		84,14	
4	LEON LEON CARLOS IVAN	Director	29,17	24,33	39,03	3,5		96,03	
5	MALDONADO RAMIREZ RAIMON	Periodista	24,33	24,33	32,56	2,92		84,14	
6	MONTALVAN JIMENEZ LIDIA MARIA	Secretaria	24,42	24,33	32,66	2,93		84,34	
	TOTAL		**150,91**	**146**	**201,93**	**18,11**		**516,93**	

Huaquillas, 31 de Marzo del 2012

Sr. Iván León
DIRECTOR

Ing. Alberto Betancourt N.
CONTADOR

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
DIRECCION: Avda. La República S/N y Portovelo
PROVISIONES PATRONALES

MES: ABRIL DEL 2012

Nº	NOMINA	CARGO	DECIMO TERCER	DECIMO CUART.	APOR. PATRNL 11.15%	IECE 0.5 Y SECAP 0.5	FONDO DE RESERVA	TOTAL	FIRMAS
1	BALCAZAR RAMIREZ ROSA	Locutora	24,33	24,33	32,56	2,92		84,14	
2	CHILA VITE PEDRO IGNACIO	Locutor	21,9	24,33	29,3	2,63		78,16	
3	FAREZ MARCA JOSE LUIS	Productor	23,52	24,33	31,47	2,82		82,14	
4	LEON LEON CARLOS IVAN	Director	29,17	24,33	39,03	3,5		96,03	
5	MALDONADO RAMIREZ RAIMON	Periodista	22,71	24,33	30,39	2,72		80,15	
6	MONTALVAN JIMENEZ LIDIA MARIA	Secretaria	24,41	24,33	32,66	2,93		84,33	
	TOTAL		**146,04**	**146**	**195,41**	**17,52**		**504,95**	

Huaquillas, 30 de Abril del 2012

Sr. Iván León
DIRECTOR

Ing. Alberto Betancourt N.
CONTADOR

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
DIRECCION: Avda. La República S/N y Portovelo
PROVISIONES PATRONALES

MES: MAYO DEL 2012

Nº	NOMINA	CARGO	DECIMO TERCER	DECIMO CUART.	APOR. PATRNL 11.15%	IECE 0.5 Y SECAP 0.5	FONDO DE RESERVA	TOTAL	FIRMAS
1	BALCAZAR RAMIREZ ROSA	Locutora	24,33	24,33	32,56	2,92		84,14	
2	CHILA VITE PEDRO IGNACIO	Locutor	24,33	24,33	32,56	2,92		84,14	
3	FAREZ MARCA JOSE LUIS	Productor	24,33	24,33	32,56	2,92		84,14	
4	LEON LEON CARLOS IVAN	Director	29,17	24,33	39,03	3,5		96,03	
5	MALDONADO RAMIREZ RAIMON	Periodista	24,33	24,33	7,6	0,68		56,94	
6	MONTALVAN JIMENEZ LIDIA MARIA	Secretaria	24,42	24,33	32,66	2,93		84,34	
	TOTAL		**150,91**	**146**	**176,97**	**15,87**		**489,73**	

Huaquillas, 31 de Mayo del 2012

Sr. Iván León
DIRECTOR

Ing. Alberto Betancourt N.
CONTADOR

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
CONCILIACION BANCARIA
CUENTA CORRIENTE BANCO DE MACHALA
CORRESPONDIENTE DEL 06 DE MARZO AL 31 DE MARZO DEL 2012

FECHA	Nº DE DOC.	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
06-mar-12	24515074	DEPOSITO INICIAL(APERTURA)	300,00		300,00
13-mar-12	19563940	DEPOSITO EN EFECTIVO	804,00		1.104,00
15-mar-12	24	CANCELACION DECIMO CUARTO SUELDO		413,67	690,33
17-mar-12		DEPOSITO EN CHEQUE Nº 6621	598,08		1.288,41
20-mar-12	21987290	DEPOSITO EL DR. GERMAN ARICHAVALA	50,00		1.338,41
23-mar-12	30	PAGO LUZ PACCHA		75,00	1.263,41
25-mar-12	40	ANTICIPO DE SUELDO AL SR. IVAN LEON		350,00	913,41
30-mar-12	2154737	EMISION DE TARJETA DE DEBITO		5,15	908,26
30-mar-12	1	TARIFA CHEQUERA		7,50	900,76
30-mar-12	214346	ENTREGA DE ESTADO DE CUENTA		1,66	899,10
		SALDO CONCILIADO			**899,10**

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
CONCILIACION BANCARIA
CUENTA CORRIENTE BANCO DE MACHALA
CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE ABRIL DEL 2012

FECHA	Nº DE DOC.	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
		SALDO SEGÚN ESTADO BANCARIO			899,10
02-abr-12	1	INTERNET VITLYM		55,00	844,10
02-abr-12		DEPOSITO CHEQUE	853,32		1697,42
02-abr-12		DEPOSITO CHEQUE	135,00		1832,42
03-abr-12	24365857	DEPOSITO DE LA RADIO CHEQUES	257,00		2089,42
03-abr-12	24365857	DEPOSITO POR VENTAS EN EFECTIVO	110,00		2199,42
09-abr-12	13	PAGO SUELDO A JOSE FAREZ		238,33	1961,09
09-abr-12	24365855	DEPOSITO DE LA RADIO	120,00		2081,09
09-abr-12	15	PAGO MENSUAL A LIDIA MONTALVAN		243,35	1837,74
09-abr-12	14	PAGO MENSUAL A RAYMON MALDONADO		259,83	1577,91
09-abr-12	11	PAGO MENSUAL A ROSA BALCAZAR		264,70	1313,21
09-abr-12	12	PAGO MENSUAL A PEDRO CHILA VITE		120,70	1192,51
10-abr-12	23779321	DEPOSITO POR VENTAS EN EFECTIVO	852,80		2045,31
10-abr-12		DEPOSITO POR VENTAS EN EFECTIVO	214,80		2260,11
13-abr-12		DEPOSITO POR VENTAS EN EFECTIVO	203,00		2463,11
16-abr-12		DEPOSITO POR VENTAS EN EFECTIVO	200,00		2663,11
17-abr-12	27	PAGO DE TELEFONO		94,74	2568,37
18-abr-12	30	ANTICIPO DE SUELDO A JOSE FAREZ		50,00	2518,37
18-abr-12	29	ANTICIPO DE SUELDO A IVAN LEON		200,00	2318,37
17-abr-12	26	PAGO DE INTERNET		55,00	2263,37
24-abr-12	33	REPOSICION DE CAJA CHICA		217,18	2046,19
26-abr-12		DEPOSITO DE LA RADIO	230,95		2277,14
26-abr-12	1178820014	DEPOSITO POR VENTAS EN EFECTIVO	218,25		2495,39
27-abr-12		DEPOSITO DE LA RADIO	118,00		2613,39
30-abr-12		DEPOSITO DE LA RADIO	47,78		2661,17
30-abr-12		DEPOSITO DE LA RADIO	108,33		2769,50
30-abr-12		ESTADO DE CUENTA		1,83	2767,67
		SALDO CONCILIADO			**2767,67**

RADIODIFUSORA GÉNESIS F.M. STÉREO 107.5
CONCILIACION BANCARIA
CUENTA CORRIENTE BANCO DE MACHALA
CORRESPONDIENTE DEL 01 DE MAYO AL 31 DE MAYO DEL 2012

FECHA	Nº DE DOC.	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
		SALDO SEGÚN ESTADO BANCARIO			**2767,67**
07-may-12	43	PAGO SUELDO A IVAN LEÓN		235,80	2531,87
07-may-12	45	PAGO SUELDO A RAYMOND MALDONADO		247,05	2284,82
07-may-12	38	PAGO SUELDO A ROSA BALCAZAR		264,70	2020,12
07-may-12	42	PAGO SUELDO A JOSE FAREZ		155,88	1864,24
07-may-12	40	PAGO SUELDOL A PEDRO CHILA		123,88	1740,36
08-may-12	24872549	DEPOSITO DE LA RADIO	63,00		1803,36
08-may-12	24748180	DEPOSITO DE LA RADIO EN EFECTIVO Y CH	637,67		2441,03
12-may-12	24748181	DEPOSITO DE LA RADIO EN EFECTIVO	141,00		2582,03
15-may-12	24650850	DEPOSITO DE LA RADIO EN EFECTIVO	46,00		2628,03
15-may-12	24645644	DEPOSITO DE LA RADIO EN EFECTIVO	115,00		2743,03
15-may-12	24645645	DEPOSITO DE LA RADIO EN EFECTIVO	128,38		2871,41
15-may-12	24645645	DEPOSITO DE LA RADIO EN CHEQUE	133,79		3005,20
15-may-12	58	PAGO DE TELEFONOS CONVENCIONALES		74,34	2930,86
16-may-12	59	PAGO DE LUZ DE OFICINA		115,44	2815,42
16-may-12		REPOSICION DE CAJA CHICA		69,96	2745,46
17-may-12	56	PAGO DE INTERNET		55,00	2690,46
21-may-12	67	ANTICIPO DE SUELDO A IVAN LEON		150,00	2540,46
21-may-12		DEPOSITO DE PAGO DE PUBLICIDAD DE FA	156,94		2697,40
28-may-12		ESTADO DE CUENTA		1,83	2695,57
					2695,57
		SALDO CONCILIADO			**2695,57**

RADIODIFUSORA GENESIS F.M. STEREO 107.5
De: Luis Florencio Fárez Reinoso
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS
DEL 01 DE MARZO AL 31 DE MAYO DEL 2012

ACTIVO DEPRECIABLE	VALOR	VIDA UTIL	% DEPRECIACION ANUAL	DEPRECIACION ANUAL	DEPRECIACION MENSUAL	DEPRECIACION 3 MESES
Construccion y Edificacion	45.754,00	20 Años	5%	2.287,70	190,64	571,93
Maquinaria y Equipo	2.470,00	10 Años	10%	247,00	20,58	61,75
Muebles y Enseres	5.866,20	10 Años	10%	586,62	48,89	146,66
Equipo de comunicación	6.071,00	10 Años	10%	607,10	50,59	151,78
Equipo de Computacion	4.536,93	3 Años	33%	1.497,19	124,77	374,31
Vehiculo	800,00	5 Años	20%	160,00	13,33	40,00
	65.498,13			**5.385,61**	**448,80**	**1.346,42**

FORMULARIO 102

RESOLUCIÓN Nº NAC-DGERCGC2011-00425

DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA PERSONAS NATURALES Y SUCESIONES INDIVISAS OBLIGADAS A LLEVAR CONTABILIDAD

No.

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

102	AÑO	2	0	1	2

IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO

104 Nº. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

201 RUC 0 9 1 1 2 8 4 5 2 9 0 0 1

202 APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS
FAREZ REINOSO LUIS FLORENCIO

ACTIVIDAD EMPRESARIAL DE LA PERSONA NATURAL OBLIGADA A LLEVAR CONTABILIDAD Y SUCESIONES INDIVISAS

ESTADO DE SITUACIÓN

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE					
CAJA, BANCOS			311	+	8821,93
INVERSIONES CORRIENTES			312	+	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	313	+	1379,22
		DEL EXTERIOR	314	+	
	NO RELACIONADOS	LOCALES	315	+	
		DEL EXTERIOR	316	+	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	317	+	
		DEL EXTERIOR	318	+	
	NO RELACIONADOS	LOCALES	319	+	
		DEL EXTERIOR	320	+	
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES			321	(-)	3,45
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)			323	+	74,21
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)			324	+	48,52
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA			325	+	
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			326	+	
INVENTARIO DE SUMNISTROS Y MATERIALES			327	+	640,00
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN			328	+	
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO			329	+	
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS			330	+	
ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO			331	+	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES			332	+	406,79
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			**339**	=	**11367,22**
ACTIVO FIJO					
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)			341	+	45754,00
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES			342	+	
MUEBLES Y ENSERES			343	+	5866,2
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES			344	+	2470,00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE			345	+	4536,936
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL			346	+	800,00
OTROS ACTIVOS FIJOS			347	+	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO			348	(-)	2523,68
TERRENOS			349	+	7351,00
OBRAS EN PROCESO			350	+	
TOTAL ACTIVO FIJOS			**369**	=	**70325,45**
ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)					
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES			371	+	
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN			373	+	
GASTOS DE INVESTIGACIÓN EXPLORACIÓN Y SIMILARES			375	+	
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS			377	+	
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA			378	(-)	
TOTAL ACTIVO DIFERIDO			**379**	=	
ACTIVO LARGO PLAZO					
INVERSIONES LARGO PLAZO	ACCIONES Y PARTICIPACIONES		381	+	
	OTRAS		382	+	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	383	+	
		DEL EXTERIOR	384	+	
	NO RELACIONADOS	LOCALES	385	+	
		DEL EXTERIOR	386	+	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	387	+	
		DEL EXTERIOR	388	+	
	NO RELACIONADOS	LOCALES	389	+	
		DEL EXTERIOR	390	+	
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES			391	(-)	
OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO			392	+	
TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO			**397**	=	
TOTAL DEL ACTIVO		339+369+379+397	**399**	=	**81692,67**

PASIVO

PASIVO CORRIENTE					
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	411	+	862,00
		DEL EXTERIOR	412	+	
	NO RELACIONADOS	LOCALES	413	+	
		DEL EXTERIOR	414	+	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTE		LOCALES	415	+	
		DEL EXTERIOR	416	+	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	419	+	2350,05
		DEL EXTERIOR	420	+	
	NO RELACIONADOS	LOCALES	421	+	
		DEL EXTERIOR	422	+	
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)			425	+	
CRÉDITO A MUTUO			426	+	
PROVISIONES			428	+	1036,77
TOTAL PASIVO CORRIENTE			**439**	=	**4248,82**
PASIVO LARGO PLAZO					
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	441	+	
		DEL EXTERIOR	442	+	
	NO RELACIONADOS	LOCALES	443	+	
		DEL EXTERIOR	444	+	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - LARGO PLAZO		LOCALES	445	+	
		DEL EXTERIOR	446	+	

TOTAL PATRIMONIO NETO	**598**	=	**77443,85**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO 499+598	**599**	=	**81692,67**

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%	601	+	8269,05
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%	602	+	
EXPORTACIONES NETAS	603	+	
OTROS INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR	604	+	
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	605	+	
OTRAS RENTAS GRAVADAS	606	+	
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	607	+	
DIVIDENDOS GRAVADOS	608	+	
OTRAS RENTAS EXENTAS	612	+	
TOTAL INGRESOS SUMAR 601 AL 612	**699**	=	**8269,05**
VENTAS NETAS DE ACTIVOS FIJOS (INFORMATIVO)	691		
INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	692		

COSTOS Y GASTOS

			COSTO			GASTO		
INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO			701	+				
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO			702	+				
IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO			703	+		704	+	
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO			705	(-)				
INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA			706	+				
COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA			707	+				
IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA			708	+				
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA			709	(-)				
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO			710	+				
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO			711	(-)				
INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS			712	+				
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS			713	(-)				
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS			715	+		716	+	5150,34
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS			717	+		718	+	
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)			719	+		720	+	625,76
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS			721	+		722	+	
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES			723	+		724	+	
ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES			725	+		726	+	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			727	+		728	+	
COMBUSTIBLES			729	+		730	+	
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD			731	+		732	+	
SUMINISTROS Y MATERIALES			733	+		734	+	171,97
TRANSPORTE			735	+		736	+	
PROVISIONES	PARA JUBILACIÓN PATRONAL		737	+		738	+	
	PARA DESAHUCIO		739	+		740	+	
	PARA CUENTAS INCOBRABLES					742	+	
	OTRAS PROVISIONES		743	+		744	+	
ARRENDAMIENTO MERCANTIL	LOCAL		745	+		746	+	
	DEL EXTERIOR		747	+		748	+	
COMISIONES	LOCAL		749	+		750	+	616,5
	DEL EXTERIOR		751	+		752	+	
INTERESES BANCARIOS	LOCAL		753	+		754	+	
	DEL EXTERIOR		755	+		756	+	
INTERESES PAGADOS A TERCEROS	RELACIONADOS	LOCAL	757	+		758	+	15,6
		DEL EXTERIOR	759	+		760	+	
	NO RELACIONADOS	LOCAL	761	+		762	+	
		DEL EXTERIOR	763	+		764	+	
PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	RELACIONADAS		765	+		766	+	
	NO RELACIONADAS		767	+		768	+	
OTRAS PÉRDIDAS			769	+		770	+	
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)			771	+		772	+	
GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS			773	+		774	+	
GASTOS DE GESTIÓN						775	+	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS						776	+	
GASTOS DE VIAJE			777	+		778	+	
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO			779	+		780	+	
DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	ACELERADA		781	+		782	+	1346,42
	NO ACELERADA		783	+		784	+	
AMORTIZACIONES			785	+		786	+	
SERVICIOS PÚBLICOS			787	+		788	+	
PAGOS POR OTROS SERVICIOS			789	+		790	+	1762,26
PAGOS POR OTROS BIENES			791	+		792	+	
TOTAL COSTOS			**797**	=				
TOTAL GASTOS						**798**	=	**10598,71**
TOTAL COSTOS Y GASTOS SUMA 797+798						**799**	=	
BAJA DE INVENTARIO (INFORMATIVO)						794		
PAGO POR REEMBOLSO COMO REEMBOLSANTE (INFORMATIVO)						795		
PAGO POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)						796		

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

UTILIDAD DEL EJERCICIO 699-799>0	801	=	
PÉRDIDA DEL EJERCICIO 699-799<0	802	=	2329,66
(-) 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	803	(-)	
(-) 100% DIVIDENDOS EXENTOS	804	(-)	
(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	805	(-)	

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	449	+		(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS DERIVADAS DEL COPCI	806	(-)	
		DEL EXTERIOR	450	+		(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	807	+	
	NO RELACIONADOS	LOCALES	451	+		(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR	808	+	
		DEL EXTERIOR	452	+		(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	809	+	
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)			453			(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLES A INGRESOS EXENTOS Fórmula {{804*15%) + [(805+806-809)*15%]}	810	+	
CRÉDITO A MUTUO			454	+		(-) AMORTIZACIÓN PÉRDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES	811	(-)	
PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL			456	+		(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES	812	(-)	
PROVISIONES PARA DESAHUCIO			457	+		(-) DEDUCCIONES ESPECIALES DERIVADAS DEL COPCI	813	(-)	
OTRAS PROVISIONES			458	+		(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA	814	+	
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO			**469**	=		(-) DEDUCCIÓN POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS	815	(-)	
PASIVOS DIFERIDOS			479	+		(-) DEDUCCIÓN POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD	816	(-)	
OTROS PASIVOS			489	+		**UTILIDAD GRAVABLE**	**819**	=	
TOTAL DEL PASIVO		**439+469+479+489**	**499**	=	**4248,82**	**PÉRDIDA**	**829**	=	

RENTAS GRAVADAS DE TRABAJO Y CAPITAL	AVALÚO		INGRESOS			GASTOS DEDUCIBLES			RENTA IMPONIBLE (INGRESOS - GASTOS DED.)
LIBRE EJERCICIO PROFESIONAL			511	+		521	(-)		
OCUPACIÓN LIBERAL (INCLUYE COMISIONISTAS, ARTESANOS, AGENTES, REPRESENTANTES Y DEMÁS TRABAJADORES AUTÓNOMOS)			512	+		522	(-)		
ARRIENDO DE BIENES INMUEBLES	503		513	+		523	(-)		
ARRIENDO DE OTROS ACTIVOS	504		514	+		524	(-)		
RENTAS AGRÍCOLAS	505		515	+		525	(-)		
INGRESO POR REGALÍAS			516	+					
INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR			517	+					
RENDIMIENTOS FINANCIEROS			518	+					
DIVIDENDOS			519	+					
OTRAS RENTAS GRAVADAS			520	+		530	(-)		
		SUBTOTAL	529	=		539	=		
RENTA IMPONIBLE ANTES DE INGRESOS POR TRABAJO EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA								819-829+529-539	549	=	
SUELDOS, SALARIOS, INDEMNIZACIONES Y OTROS INGRESOS LÍQUIDOS DEL TRABAJO EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA			541	+		551	(-)		559	+	
SUBTOTAL BASE GRAVADA								**549+559**	**569**	=	

OTRAS DEDUCCIONES			DEDUCIBLE AL PERÍODO					
GASTOS PERSONALES - EDUCACIÓN			571	(-)				
GASTOS PERSONALES - SALUD			572	(-)				
GASTOS PERSONALES - ALIMENTACIÓN			573	(-)		TOTAL GASTOS PERSONALES		
GASTOS PERSONALES - VIVIENDA			574	(-)		SUMAR DEL 571 AL 575		
GASTOS PERSONALES - VESTIMENTA			575	(-)		580	(=)	
REBAJA POR TERCERA EDAD			576	(-)				
REBAJA POR DISCAPACIDAD			577	(-)				
50% UTILIDAD ATRIBUIBLE A LA SOCIEDAD CONYUGAL POR LAS RENTAS QUE LE CORRESPONDA	570	**IDENTIFICACIÓN DEL CÓNYUGE (C.I. O PASAPORTE)**	578	(-)				
SUBTOTAL DEDUCCIONES		**SUMAR DEL 571 AL 578**	**579**	=				

OTRAS RENTAS EXENTAS (INFORMATIVO)	VALOR IMPUESTO PAGADO		INGRESOS		
INGRESOS POR LOTERÍAS, RIFAS Y APUESTAS	581		583	+	
HERENCIAS, LEGADOS Y DONACIONES	582		584	+	
PENSIONES JUBILARES			586	+	
OTROS INGRESOS EXENTOS			587	+	
SUBTOTAL OTRAS RENTAS EXENTAS			**589**	=	

RESUMEN IMPOSITIVO				
BASE IMPONIBLE GRAVADA	**569-579**	**832**	=	
TOTAL IMPUESTO CAUSADO		**839**	=	
(-) ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL CORRIENTE		841	(-)	
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	839-841>0	842	=	
(=) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR ANTICIPO (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2010)	839-841<0	843	=	
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO		845	(+)	
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL		846	(-)	
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO POR DIVIDENDOS		847	(-)	
(-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO		848	(-)	
(-) ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PAGADO POR ESPECTÁCULOS PÚBLICOS		849	(-)	
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES		850	(-)	
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS		851	(-)	
(-) EXONERACIÓN Y CRÉDITO TRIBUTARIO POR LEYES ESPECIALES		852	(-)	
SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	**842-843+845-846-847-848-849-850-851-852>0**	**859**	=	
SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	**842-843+845-846-847-848-849-850-851-852<0**	**869**	=	
ANTICIPO DETERMINADO PRÓXIMO AÑO	**871+872+873**	**879**	=	
ANTICIPO A PAGAR — PRIMERA CUOTA		871		
SEGUNDA CUOTA		872		
SALDO A LIQUIDARSE EN DECLARACIÓN PRÓXIMO AÑO		873		
PAGO PREVIO (Informativo)		890		

DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)

INTERÉS	897	USD	IMPUESTO	898	USD	MULTA	899	USD

VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)				
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	859-898	902	+	
INTERÉS POR MORA		903	+	
MULTA		904	+	
TOTAL PAGADO		999	=	
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO		905	USD	
MEDIANTE COMPENSACIONES		906	USD	
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO		907	USD	

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	911	USD	913	USD	915	USD	917	USD	919	USD

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.I.)

FIRMA SUJETO PASIVO / REPRESENTANTE LEGAL

FIRMA CONTADOR

NOMBRE :	FAREZ REINOSO LUIS FLORENCIO	NOMBRE :	
198	Cédula de Identidad o No. de Pasaporte 0 9 1 1 2 8 4 5 2 9	199	RUC No. 0 0 1

FORMULARIO 103

RESOLUCIÓN No. NAC-DGERCGC12-00673

DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA

No.

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

IMPORTANTE: POSICIONE EL CURSOR SOBRE EL CASILLERO PARA OBTENER AYUDA SOBRE SU LLENADO

101	MES	01	02	X	04	05	06	07	08	09	10	11	12

102	AÑO	2	0	1	2

104	Nº. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO (AGENTE DE RETENCIÓN)

201	RUC	0	9	1	1	2	8	4	5	2	9	0	0	1

202 RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS
FAREZ REINOSO LUIS FLORENCIO

DETALLE DE PAGOS Y RETENCIÓN POR IMPUESTO A LA RENTA

POR PAGOS EFECTUADOS EN EL PAÍS

			BASE IMPONIBLE			VALOR RETENIDO		
EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA QUE SUPERA O NO LA BASE DESGRAVADA		302	+	1810,87	352	+	
SERVICIOS	HONORARIOS PROFESIONALES	303	+		353	+	
	PREDOMINA EL INTELECTO	304	+	400,00	354	+	32,00
	PREDOMINA MANO DE OBRA	307	+		357	+	
	ENTRE SOCIEDADES	308	+		358	+	
	PUBLICIDAD Y COMUNICACIÓN	309	+		359	+	
	TRANSPORTE PRIVADO DE PASAJEROS O SERVICIO PÚBLICO O PRIVADO DE CARGA	310	+		360	+	
TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL		312	+	392,86	362	+	3,93
ARRENDAMIENTO	MERCANTIL	319	+		369	+	
	BIENES INMUEBLES	320	+		370	+	
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)		322	+		372	+	
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		323	+		373	+	
DIVIDENDOS		324	+		374	+	
LOTERÍAS, RIFAS, APUESTAS Y SIMILARES		325	+		375	+	
VENTA DE COMBUSTIBLES	A COMERCIALIZADORAS	327	+		377	+	
	A DISTRIBUIDORES	328	+		378	+	
COMPRA LOCAL DE BANANO A PRODUCTOR	No. Cajas transferidas 510	329	+		379	+	
IMPUESTO A LA ACTIVIDAD BANANERA PRODUCTOR - EXPORTADOR	No. Cajas transferidas 520	330	+		380	+	
PAGOS DE BIENES O SERVICIOS NO SUJETOS A RETENCIÓN		332	+				
OTRAS RETENCIONES	APLICABLES EL 1%	340	+	61,97	390	+	0,62
	APLICABLES EL 2%	341	+	50,00	391	+	1,00
	APLICABLES EL 8%	342	+		392	+	
	APLICABLES A LA TARIFA DE IMPUESTO A LA RENTA PREVISTA PARA SOCIEDADES	343	+		393	+	
	APLICABLES A OTROS PORCENTAJES	344	+		394	+	
SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PAIS		**349**	=	**2715,70**	**399**	=	37,55

POR PAGOS AL EXTERIOR

CON CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACIÓN		401	+		451	+	
SIN CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACIÓN	INTERESES POR FINANCIAMIENTO DE PROVEEDORES EXTERNOS	403	+		453	+	
	INTERESES DE CRÉDITOS EXTERNOS	405	+		455	+	
	DIVIDENDOS	407	+		457	+	
	OTROS CONCEPTOS	421	+		471	+	
PAGOS AL EXTERIOR NO SUJETOS A RETENCIÓN		427	+				
SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS CON EL EXTERIOR		**429**	=		**498**	=	

TOTAL DE RETENCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA	**CAMPOS 399+498**	**499**	= 37,55
PAGO PREVIO (Informativo)		890	

DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)

INTERÉS	897	USD	IMPUESTO	898	USD	MULTA	899	USD

PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso Exclusivo para Instituciones y Empresas del Sector Público Autorizadas)		880	USD

VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)

TOTAL IMPUESTO A PAGAR	499-898	902	+ 37,55
INTERÉS POR MORA		903	+
MULTA		904	+
TOTAL PAGADO		999	= 37,55
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO		905	USD 37,55
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO		907	USD

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES						DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS	
908	N/C No	910	N/C No	912	N/C No		
909	USD	911	USD	913	USD	915	USD

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.I.)

FIRMA SUJETO PASIVO / REPRESENTANTE LEGAL

FIRMA CONTADOR

NOMBRE :	FAREZ REINOSO LUIS FLORENCIO	NOMBRE :	
198	Cédula de Identidad o No. de Pasaporte 0 9 1 1 2 8 4 5 2 9 0 0 1	199	RUC No. 0 0 1

FORMULARIO 104

RESOLUCIÓN Nº NAC-DGERCGC2011-00425

DECLARACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

No.

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO

101	MES	01	02	X	04	05	06	07	08	09	10	11	12

102	AÑO	2012

104	Nº. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

201	RUC	0	9	1	1	2	8	4	5	2	9	0	0	1

202	RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS
	FAREZ REINOSO LUIS FLORENCIO

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	+	2164,43	411	+	2164,43	421	+	259,73
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 12%	402	+		412	+		422	+	
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO	403	+		413	+				
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO	404	+		414	+				
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO	405	+		415	+				
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO	406	+		416	+				
EXPORTACIONES DE BIENES	407	+		417	+				
EXPORTACIONES DE SERVICIOS	408	+		418	+				
TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES	**409**	=	2164,43	**419**	=	2164,43	**429**	=	259,73
TRANSFERENCIAS NO OBJETO O EXENTAS DE IVA				431					
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)				432					
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)				433			443		
INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)				434			444		

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES

TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CONTADO ESTE MES		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)		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	
480	2164,43	481		482	259,73	483		484	259,73	485		499	259,73

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)	501	+	707,46	511	+	707,46	521	+	84,90
ADQUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	502	+	392,86	512	+	392,86	522	+	47,14
OTRAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFA 12% (SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	503	+		513	+		523	+	
IMPORTACIONES DE BIENES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 12%	504	+		514	+		524	+	
IMPORTACIONES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA 12%	505	+		515	+		525	+	
IMPORTACIONES DE BIENES (INCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%	506	+		516	+				
ADQUISICIONES Y PAGOS (INCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%	507	+	70,91	517	+	70,91			
ADQUISICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTES **RISE**				518	+				
TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS	**509**	=	**1171,23**	**519**	=	**1171,23**	**529**	=	**132,04**
ADQUISICIONES NO OBJETO DE IVA				531		24,00			
ADQUISICIONES EXENTAS DEL PAGO DE IVA				532					
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)				533					
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)				534			543		
PAGOS NETOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)				535			544		

FACTOR DE PROPORCIONALIDAD PARA CRÉDITO TRIBUTARIO	(411+412+415+416+417+418) / 419	553		1,000
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (De acuerdo al Factor de Proporcionalidad o a su Contabilidad)	**(521+522+524+525) x 553**	**554**	=	132,04

RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCION DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

IMPUESTO CAUSADO (Si diferencia campo 499-554 es mayor que cero)		601	=	127,69
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero)		602	=	
(-) SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR	POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES (Traslada el campo 615 de la declaración del período anterior)	605	(-)	
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS (Traslada el campo 617 de la declaración del período anterior)	607	(-)	
(-)RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS EN ESTE PERÍODO		609	(-)	
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES		611	+	
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO POR OTRAS INSTITUCIONES DEL SECTOR PÚBLICO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES		613	+	
SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO PARA EL PRÓXIMO MES	POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES	615	=	
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS	617	=	
SUBTOTAL A PAGAR	Si 601-602-605-607-609+611+613 > 0	**619**	=	127,69
IVA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUEGO (BINGO MECÁNICOS) Y OTROS JUEGOS DE AZAR		621	+	
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCION	**(619 + 621)**	**699**	=	**127,69**

AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

RETENCIÓN DEL 30%	721	+	14,14
RETENCIÓN DEL 70%	723	+	
RETENCIÓN DEL 100%	725	+	48,00

RETENCIÓN DEL 100%	725	+	48,00
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN **(721+723+725)**	**799**	**=**	**62,14**
TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO **(699+ 799)**	**859**	**=**	**189,83**
PAGO PREVIO (Informativo)	890		

DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)

INTERÉS	897	USD	IMPUESTO	898	USD	MULTA	899	USD

PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso Exclusivo para Instituciones y Empresas del Sector Público Autorizadas)	880	USD	

VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)

TOTAL IMPUESTO A PAGAR 859-898	902	+	189,83
INTERÉS POR MORA	903	+	
MULTA	904	+	
TOTAL PAGADO	999	=	**189,83**
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO	905	USD	189,83
MEDIANTE COMPENSACIONES	906	USD	
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO	907	USD	

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	911	USD	913	USD	915	USD	917	USD	919	USD

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.I.)

FIRMA SUJETO PASIVO / REPRESENTANTE LEGAL

FIRMA CONTADOR

NOMBRE :	FAREZ REINOSO LUIS FLORENCIO	NOMBRE	
198	Cédula de Identidad o No. de Pasaporte 0 9 1 1 2 8 4 5 2 9 0 0 1	199	RUC No. 0 0

REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES
PERSONAS NATURALES

...le hace bien al país!

NUMERO RUC: 0911284529001

APELLIDOS Y NOMBRES: FAREZ REINOSO LUIS FLORENCIO

NOMBRE COMERCIAL:

CLASE CONTRIBUYENTE: OTROS **OBLIGADO LLEVAR CONTABILIDAD:** SI

CALIFICACIÓN ARTESANAL: **NUMERO:**

FEC. NACIMIENTO:	06/01/1969	**FEC. ACTUALIZACION:**	15/12/2011
FEC. INICIO ACTIVIDADES:	07/06/1988	**FEC. SUSPENSION DEFINITIVA:**	
FEC. INSCRIPCION:	21/09/1988	**FEC. REINICIO ACTIVIDADES:**	

ACTIVIDAD ECONOMICA PRINCIPAL:

ACTIVIDADES DE RADIO.

DOMICILIO TRIBUTARIO:

Provincia: EL ORO Cantón: HUAQUILLAS Parroquia: HUAQUILLAS Calle: AV REPUBLICA Número: S/N Intersección: PORTOVELO Referencia: JUNTO A PACIFICTEL Teléfono: 072995350

DOMICILIO ESPECIAL:

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS:

* ANEXO DE COMPRAS Y RETENCIONES EN LA FUENTE POR OTROS CONCEPTOS
* ANEXO RELACION DEPENDENCIA
* DECLARACION DE IMPUESTO A LA RENTA_PERSONAS NATURALES
* DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE
* DECLARACIÓN MENSUAL DE IVA

# DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS:	del 001 al 006	**ABIERTOS:**	2
JURISDICCION:	\ REGIONAL EL ORO\ EL ORO	**CERRADOS:**	4

Veintimilla
SERVICIO
SERVICIO DE REN

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Jsuario: MVVEINTIMILLA **Lugar de emisión:** MACHALA/AV. 25 DE JUNIO, **Fecha y hora:** 15/12/2011 14:44:09

SRi.gov.ec

INDICE

CERTIFICACION	i
AUTORIA	ii
DEDICATORIA	iii
AGRADECICIMIENTO	iv
a) TITULO	**1**
b) RESUMEN	**2**
c) INTRODUCCION	**6**
d) REVISION DE LITERATURA	
EMPRESA	9
CLASIFICACION DE LAS EMPRESAS	10
CONTABILIDAD	11
PRINCIPIOS DE LA CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS	13
CLASIFICACION DE LA CONTABILIDAD	17
MANUAL DE CUENTAS	21
PROCESO CONTABLE	23
ESTADOS FINANCIEROS	35
ASPECTOS TRIBUTARIOS	40
ANALISIS FINANCIERO	49
ANALISIS POR INDICES O RAZONES FINANCIERAS	53

e) MATERIALES Y METODOS 63

f) RESULTADOS 65

g) DISCUSION 206

h) CONCLUSIONES 209

i) RECOMENDACIONES 211

j) BIBLIOGRAFIA 213

h) ANEXOS