UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA
MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA

"APLICACIÓN DE UN SISTEMA DE CONTABILIDAD DE SERVICIOS EN RADIO GAVIOTA 105.1 FM, DE LA CIUDAD DE MACHALA, PROVINCIA DE EL ORO, PERIODO JULIO A SEPTIEMBRE DEL 2012."

TESIS PREVIO A OPTAR EL TITULO DE INGENIERA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA, CPA

AUTORA:

Natalia Paulina Alvarado Díaz

DIRECTORA DE TESIS:

Mg. María del Rocío Delgado Guerrero

Loja - Ecuador

2013

MAGISTER MARIA DEL ROCIO DELGADO GUERRERO, DIRECTORA DE TESIS Y DOCENTE DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA, MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA.

CERTIFICA:

Que, el presente trabajo de Tesis intitulado**"APLICACIÓN DE UN SISTEMA DE CONTABILIDAD DE SERVICIOS EN RADIO GAVIOTA 105.1 FM, DE LA CIUDAD DE MACHALA, PROVINCIA DE EL ORO, PERIODO JULIO A SEPTIEMBRE DEL 2012.",**presentado por la aspirante Señora Natalia Paulina Alvarado Díaz, previo a optar el grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor, ha sido realizado bajo mi dirección y supervisión durante el proceso de elaboración, por tanto autorizo su impresión y presentación ante el Tribunal de Grado.

Loja, Noviembre del 2013

Mg. María del Rocío Delgado Guerrero

DIRECTORA DE TESIS

AUTORÍA

Yo, Natalia Paulina Alvarado Díaz, declaro ser autora del presente trabajo tesis y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes jurídicos de posibles reclamos o acciones legales, por el contenido de la misma.

Adicionalmente acepto y autorizo a la Universidad nacional de Loja, la publicación de mi tesis en el Repositorio Institucional-Biblioteca Virtual.

Autor: Natalia Paulina Alvarado Díaz

Firma:

Cédula: 0702084641

Fecha: Loja, Diciembre 2013

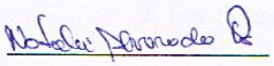
CARTA DE AUTORIZACIÓN DE TESIS POR PARTE DEL AUTOR, PARA LA CONSULTA, REPRODUCCIÓN PARCIAL O TOTAL, Y PUBLICACIÓN ELECTÓNICA DEL TEXTO COMPLETO.

Yo, Natalia Paulina Alvarado Díaz declaro ser autora de la tesis titulada **"APLICACIÓN DE UN SISTEMA DE CONTABILIDAD DE SERVICIOS EN RADIO GAVIOTA 105.1 FM, DE LA CIUDAD DE MACHALA, PROVINCIA DE EL ORO, PERIODO JULIO A SEPTIEMBRE DEL 2012."**, como requisito para optar al título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor; autorizo al Sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que con fines académicos, muestre al mundo la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera en el Repositorio Digital Institucional:

Los usuarios puedan consultar el contenido de este trabajo en el RDI, en las redes de información del país y del exterior, con las cuales tenga convenio la Universidad.

La Universidad Nacional de Loja, no se responsabiliza por el plagio o copia de la tesis que realice un tercero.

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los 04 días del mes de Diciembre del dos mil trece, firma la autora.

Firma: 

Autora: Natalia Paulina Alvarado Díaz

Cédula: 0702084641

Dirección: Machala Correo electrónico: natalialvaradotesisgmail.com

Teléfono: 0722166131 Celular: 0999110866

Directora de Tesis: Magíster María del Rocío Delgado Guerrero

Tribunal de Grado:

Mg. Natalia Zhanela Largo	Presidente
Mg. Lady Amelia Añazco	Vocal
Mg. Lucía Alexandra Armijos	Vocal

AGRADECIMIENTO

A la Universidad Nacional de Loja, Modalidad de Estudios a Distancia, a sus Magnánimas autoridades y Docentes, quienes con su labor diaria hacen posible que esta prestigiosa institución educativa sea considerada como una de las principales Instituciones de educación superior a nivel nacional e internacional.

Un agradecimiento sincero y especial a Magíster María del Rocío Delgado Guerrero, Directora de Tesis, por su incondicional paciencia, colaboración y apoyo brindado durante el desarrollo de este trabajo, el mismo que ofrezco a consideración de todos como un aporte educativo y de investigación.

Al propietario de "Radio Gaviota 105.1 F.M.", Señor Carlos Javier Espinoza Sotomayor y su equipo de trabajo, quienes me brindaron la apertura y oportunidad para que desarrolle la presente Tesis.

Natalia Paulina Alvarado Díaz

DEDICATORIA

A Dios:

Por haberme permitido llegar al final de una etapa de desarrollo de conocimientos académicos.

A mi Adorado Hijo:

Por su comprensión y amor incondicional.

A mi hermano:

Infinitas Gracias por tu apoyo moral y entereza.

A los Docentes:

Mo gratitud por sus sabias enseñanzas y conocimientos compartidos.

Natalia Paulina Alvarado Díaz

a. TÍTULO

“APLICACIÓN DE UN SISTEMA DE CONTABILIDAD DE SERVICIOS EN RADIO GAVIOTA 105.1 FM, DE LA CIUDAD DE MACHALA, PROVINCIA DE EL ORO, PERIODO JULIO A SEPTIEMBRE DEL 2012.”

b. RESUMEN

El desarrollo de este trabajo investigativo titulado “APLICACIÓN DE UN SISTEMA DE CONTABILIDAD DE SERVICIOS EN RADIO GAVIOTA 105.1 FM, DE LA CIUDAD DE MACHALA, PROVINCIA DE EL ORO, PERIODO JULIO A SEPTIEMBRE DEL 2012.”, tiene como finalidad implantar un sistema contable acorde a la Emisora, y permitir al propietario conocer la real situación económica en base a estados financieros confiables; además tiene como propósito cumplir con el requisito previo a la obtención del Título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, CPA., de acuerdo al Reglamento Interno de la Universidad.

La Tesis fue desarrollada cumpliendo los parámetros establecidos en el cronograma de actividades para lo cual se aplicó métodos y técnicas de investigación como también materiales bibliográficos, entrevistas y documentos existentes en la Emisora.

Los objetivos planteados al inicio de la investigación se cumplieron en su totalidad. Se inició con el levantamiento del inventario mediante constatación física de todos los bienes, derechos y obligaciones, posteriormente se elaboró el Plan y Manual de Cuentas, además se diseñó los documentos internos necesarios para la Radio y finalmente se aplicó el Proceso Contable hasta obtener los Estados Financieros del periodo estudiado, los mismos que dieron como resultado utilidad, por tal motivo se recomienda al propietario de Radio Gaviota 105.1 F.M., continuar aplicando el proceso contable ya que le permite obtener información confiable, oportuna y real de su negocio.

SUMARY

The development of this research work entitled "Implementation of a System of accounting Services in Radio Seagull 105.1 FM, in the city of Machala, Province of Oro, Julio A September 2012 period.", aims to introduce an accounting system according to the station, and allow the owner to know the real economic situation on the basis of reliable financial statements; In addition it is intended to meet the prerequisite for obtaining the title of engineer in accounting and auditing, CPA., according to the internal regulations of the University.

The thesis was developed the parameters set out in the schedule of activities for which applied methods and research techniques as bibliographic materials, interviews, and documents existing in the station.

The objectives set at the beginning of the investigation were fulfilled in its entirety. Began with the lifting of the inventory by finding physical of all the property, rights and obligations, subsequently was developed the Plan and accounts Manual, also designed internal documents for the Radio and finally applied the accounting process to obtain the financial statements of the period studied, which resulted in utility, therefore is recommended to the owner of Radio Seagull 105.1 FM continue applying the accounting process since it allows you to reliable, timely information and actual of your business.

c. INTRODUCCIÓN

La aplicación de la Contabilidad de Servicios está basada de acuerdo a las diferentes necesidades de las empresas ya sean estas grandes o pequeñas en donde el predominio de la mano de obra permiten ofertar en el mercado competitivo múltiples negocios, mismos que dependen en su mayor parte de su manera de operar, para lo cual es fundamental llevar una contabilidad acorde a las prioridades de cada una de ellas, con la finalidad de mejorar su sistema económico y fortalecer su crecimiento.

El presente trabajo de investigación titulado "APLICACIÓN DE UN SISTEMA DE CONTABILIDAD DE SERVICIOS EN RADIO GAVIOTA 105.1 FM, DE LA CIUDAD DE MACHALA, PROVINCIA DE EL ORO, PERIODO JULIO A SEPTIEMBRE DEL 2012.", está estructurada de acuerdo a los procedimientos que utiliza la contabilidad de servicios; proporcionando estados financieros actualizados a la realidad de tal manera que existan controles sobre todos los bienes con los que cuenta la empresa y mediante la adecuada utilización de los registros contables proporcionar información adecuada, oportuna y eficaz al propietario sobre la gestión del período determinado y las diferentes acciones que puedan mejorar el manejo de los recursos previstos para inversión futura; por tal motivo es factible tanto el tema como el desarrollo del mismo ya que el aporte se orienta además a presentar una estructura contable adaptable a los requerimientos de la Emisora, lo que facilitará información real, para medir las fases de cumplimiento de los objetivos planteados.

El trabajo de investigación se encuentra estructurado de acuerdo al Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja; inicia con el *Titulo* de la investigación; *Resumen*, donde se detallan los objetivos de la investigación; *Introducción*, misma que resalta la importancia del tema, aporte a la entidad investigada y la estructura del trabajo; la *Revisión de Literatura*, da a conocer la fundamentación teórica que respalda el trabajo ejecutado; se continúa con los *Materiales y Métodos*, técnicas y procedimientos que se utilizó para analizar la información obtenida, así como su clasificación;

seguidamente están los *Resultados* donde se ubica la aplicación práctica contable desde el 01 de Julio al 30 de Septiembre 2012; en la *Discusión* se describe la situación encontrada en relación a la situación actual del negocio; las *Conclusiones y Recomendaciones*, que informan las situaciones notables encontradas durante el desarrollo de investigación; por último se ubica la *Bibliografía* que es el soporte de todo el trabajo con los respectivos *Anexos* que dan credibilidad a todo el trabajo realizado.

d. REVISIÓN DE LITERATURA

CONTABILIDAD

"Es la ciencia, el arte y la técnica que permite el análisis, clasificación, registro, control e interpretación de las transacciones que se realizan en la empresa con el objeto de conocer su situación económica y financiera al término de un ejercicio económico o período contable". [1]

Importancia

La contabilidad es de gran importancia porque todas las empresas tienen la necesidad de llevar un control de sus negociaciones mercantiles y financieras. Así obtendrá mayor productividad y aprovechamiento de su patrimonio. Por consiguiente, los representantes legales a través de la contabilidad podrán orientarse sobre el curso que siguen sus negocios mediante datos contables y estadísticos y finalmente tomar las decisiones más apropiadas.

La aplicación de la contabilidad es imprescindible en todas las actividades comerciales; incluyendo aquellas que se realizan dentro de nuestro hogar; todo esto es parte del cálculo que involucra ingresos y egresos de dinero o documentos como por ejemplo cuando realizamos el pago por servicios básicos.

Objetivos

"Conocer la situación económica-financiera de una empresa en un período determinado, el que generalmente es de un año; así como también analizar e informar sobre los resultados obtenidos, para poder tomar decisiones adecuadas a los intereses de la empresa".[2]

Entre los principales objetivos tenemos:

- Proporcionar un registro sistemático de las transacciones.
- Informar acerca de los resultados económicos cada cierto tiempo.

[1] BRAVO Valdivieso, Mercedes. Contabilidad General, 10ª. ed. Quito 2011.Pág. 1.
[2] SARMIENTO R., Rubén. Contabilidad General, 10ª. ed. Quito 2006. Pág.5

- Informar acerca del parámetro financiero del negocio en determinada fecha.
- Proporcionar un control eficaz de los recursos que dispone el negocio.
- Proporcionar la información que ayude a planificar las actividades futuras de modo eficiente.

PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS

Los principios contables son "Aquellas normas y reglas de carácter general o específico emitidos por entidades de la profesión contable y que son aplicables para el tratamiento de las transacciones financieras de una entidad, la aplicación de los principios de contabilidad generalmente aceptados, surge como una necesidad de informar con mayor claridad la situación financiera y los resultados de una entidad."[3]

CLASIFICACIÓN

Los Principios de contabilidad generalmente aceptados se clasifican en tres grandes grupos:

a. **Conceptos Básicos.-** Son aquellos que se consideran fundamentales por cuanto orientan la acción de la profesión contable.

b. **Conceptos esenciales.-** Especifican el tratamiento general que debe aplicarse al reconocimiento y medición de hechos ciertos que afectan la posición financiera y los resultados de las operaciones de las empresas.

c. **Conceptos generales de operación.-** Son los que guían la selección y medición de los acontecimientos en la contabilidad, así como la presentación de la información financiera.

[3] ESPEJO, Lupe Beatriz. 2011. Contabilidad General. 1ra Edición. Décima Reimpresión. Editorial UTPL. Loja-Ecuador. Pág. 21

Cada uno de los conceptos antes citados abarca una serie de principios contables. A continuación se presenta un estudio de los principios de uso frecuente en la profesión contable:

- **Ente contable.-** Lo constituye la empresa como entidad que desarrolla la actividad económica. El campo de acción de la contabilidad financiera, es la actividad económica de la empresa.

- **Equidad.-** La contabilidad y su información debe basarse en el principio de equidad, de tal manera que el registro de los hechos económicos y su información se basen en la igualdad para todos los sectores, sin preferencia para ninguno en particular.

- **Medición de Recursos.-** La contabilidad y la información financiera se fundamentan en los bienes materiales e inmateriales que poseen valor económico y por tanto son susceptibles de ser valuados en términos monetarios. La contabilidad financiera se ocupa por tanto, en forma especial, de la medición de recursos y obligaciones económicas y los cambios operados en ellos.

- **Periodo de Tiempo**.- La contabilidad financiera provee información acerca de las actividades económicas de la empresa por periodos específicos, los que en comparación con la vida misma de la empresa son cortos. Normalmente los periodos de tiempo de un ejercicio a otros son iguales, con la finalidad de poder establecer comparaciones y realizar análisis que permitan una adecuada toma de decisiones.

- **Continuidad del ente contable.-** Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique lo contrario, en cuyo caso se aplicarán técnicas contables de reconocido valor, en atención a las particulares circunstancias del momento.

- **Medición en términos monetarios.-** La contabilidad financiera cuantifica en términos monetarios los recursos, las obligaciones y los cambios que se producen en ellos. En la actualidad la unidad

monetaria en nuestro país es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

- **Uniformidad.-** Los principios de contabilidad deben ser aplicados uniformemente de un periodo a otro. Cuando por circunstancias especiales se presenten cambios en los principios técnicos y en sus métodos de aplicación deberá dejarse constancia expresa de tal situación, a la vez informar sobre los efectos que causen en la información contable. No hay que olvidar que el concepto de la uniformidad permite una mejor utilización de la información y de la presentación de los estados financieros.

- **Unidad de medida.-** Los diferentes recursos y hechos económicos deben reconocerse en una misma unidad de medida, por regla general se utiliza como unidad de medida la moneda de curso legal de cada país, en el caso de operaciones que se realicen en otra moneda, para su contabilización debe traducirse a la moneda legal, a la tasa oficial de cambio. En nuestro país la unidad monetaria de medida vigente es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

- **Conservatismo.-** Con mucha frecuencia los activos y pasivos se determinan en un ambiente de significativa incertidumbre. Usualmente los gerentes, inversionistas y contadores prefieren ante posibles errores en la medición seguir una política de subestimación, en lugar de sobreestimación de la utilidad neta y los activos netos. Esto ha conducido a la convención del conservatismo, la cual es expresada en ciertas reglas adoptadas, tales como las reglas por las cuales los inventarios deben ser determinados al valor más bajo de costo o de mercado y que deben reconocerse las pérdidas acumuladas sobre compromisos de compras en firme de artículos para inventario.

  Los Ingresos y las Ganancias, no deben anticipar, sobrestimar, ni subestimar, por lo que se requiere un alto grado de prudencia. Los costos y gastos contabilizados deben corresponder al periodo contable en el que son informados, y las pérdidas, inclusive las probables, deben

provisionarse cuando se conozcan y sean susceptibles de cuantificación."[4]

NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD (NIC)

"En este entorno la contabilidad también ha tenido que adaptarse a esta realidad por lo que organismos internacionales (como: Consejo Internacional de Contabilidad (IASB), Comité de Interpretaciones de Normas (CINIIF) entre otros) integrado por expertos contadores públicos están generando; ampliando; actualizando un grupo completo y coherente de Normas Internacionales; Contabilidad – NIC- y de Normas Internacionales de Información Financiera NIIF- que se aplicarán en todos los países cualquiera sea el régimen económico imperante."[5]

A continuación se detallan las NIC que se utilizan en el desarrollo contable:

NIC 1 Revelaciones de políticas contables.- "Constituye el marco general para la presentación de estados financieros con fines generales, incluyendo directrices para su estructura y el contenido mínimo. Presenta los principios fundamentales que subyacen la preparación de estados financieros incluyendo la hipótesis de empresa en funcionamiento, la uniformidad de la presentación y clasificación, la hipótesis contable del devengo y la materialidad.

NIC 7 Estados de flujo de efectivo.- Exige a las empresas que suministren información acerca de los movimientos históricos en el efectivo y los equivalentes al efectivo, clasificados en el periodo según procedan de actividades de operación, de inversión y de financiamiento. Los estados de flujos de efectivos deben analizar los cambios en el efectivo y los equivalentes al efectivo durante un periodo.

NIC 16 Propiedades, plantas y equipos.- Instaura los principios para el reconocimiento inicial y la contabilización posterior de la propiedad, la planta y el equipo.

---

[4] ESPEJO, Lupe Beatriz. 2011. Contabilidad General. 1ra Edición. Décima Reimpresión. Editorial UTPL. Loja-Ecuador. Pág. 22

[5] ZAPATA Sánchez, Pedro y ZAPATA Sánchez, Mercedes. Introducción a la Contabilidad y Documentos Mercantiles. 4ª. ed. Quito. 2009. Pág. 44

NIC 18 Reconocimiento de ingresos.- Dispone el tratamiento contable de los ingresos que surgen de ciertos tipos de transacciones y eventos. Los ingresos ordinarios deben valorarse utilizando el valor razonable de la contrapartida.

NIC 19 Beneficios a los empleados.- Prescribe el tratamiento contable y la información que se ha de proporcionar con respecto a las retribuciones a los empleados, incluyendo las de corto plazo (salarios, vacaciones anuales, permisos remunerados por enfermedad, participación en ganancias anuales, incentivos y retribuciones no monetarias); pensiones, seguros de vida y asistencia médica post empleo; y otras prestaciones a largo plazo (permisos remunerados después de largos períodos de servicio, incapacidad, compensación diferida y participación en ganancias de incentivos a largo plazo).

NIC 36 Deterioro del valor de los activos.- Asegura que los activos no están registrados a un importe superior a su importe recuperable y define como se calcula éste.

CLASIFICACIÓN DE LA CONTABILIDAD

"Se clasifican en:

Contabilidad Comercial.- Encargada de controlar la compra venta y distribución de mercaderías elaboradas y su posterior comercialización.

Contabilidad de Costos o Industrial.- Controla las actividades que produce y transforma toda materia prima en producto terminado también se denomina de costos y se aplica en industrias.

Contabilidad Bancaria.- Es la Contabilidad encargada de aplicar a toda institución bancaria, la misma que controla los depósitos en moneda nacional y extranjera, y en fin toda actividad concerniente a éstas instituciones del sistema financiero.

Contabilidad de Cooperativas.- Es la encargada de controlar actividades de organizaciones como cooperativas de producción, de consumo, de crédito, de servicios de sucursales, matrices y de compañías.

Contabilidad Gubernamental o Estatal.- "Es el conjunto de principios, normas y procedimientos técnicos que permiten el registro sistemático de los hechos económicos de la organización, con el fin de satisfacer las necesidades de información destinada a apoyar el proceso de la toma de decisiones de los administradores y de terceros interesados en la gestión institucional, y para servir de sustento al control que deben ejercer los organismos pertinentes.

Contabilidad de Servicios.- Se encarga del control contable de los servicios que se presta al público por los cuales reciben dinero a cambio de los mismos; la conforman servicios como: luz, agua, teléfono, transporte, etc."[6]

CONTABILIDAD DE SERVICIOS

"Las empresas que ofrecen servicios para la satisfacción de las necesidades para la colectividad, son consideradas como un sector muy importante de la economía del país y de cualquier otro.

Dentro de las empresas dedicadas a vender servicios; existe una amplia gama de actividades, todas ellas obviamente con el objeto de fijar un margen de utilidad sobre su costo, es decir con fines de lucro, aunque existen también algunos Organismos no Gubernamental ONG´s, sin fines de lucro."[7]

Objetivos:

- Otorgar servicio a través del registro e información.
- Controlar
- Orientar
- Dar a conocer sobre las obligaciones empresariales.

Otorgar servicio a través del registro e información.- La contabilidad presta un servicio al registrar todas las operaciones en la empresa e informan a los propietarios para que tomen decisiones en beneficio de las mismas.

Controlar.- La contabilidad sirve para preservar, cuidar de los bienes de la empresa a través del sistema del control interno, evitando el desvío, la pérdida

[6] MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS, " Manual General de Contabilidad Gubernamental, Quito Ecuador, Junio 2007
[7] SARMIENTO R., Rubén. 2006. Contabilidad General, 10ª Edición. Pág.256

el fraude, el uso indebido de los bienes, valiéndose de los manuales, equipos electrónicos, computadoras, etc.

Orientar.- La contabilidad orienta a los ejecutivos para la toma de decisiones en forma oportuna e inmediata para lograr los mejores resultados de la empresa.

Dar a conocer sobre las obligaciones empresariales.- La contabilidad nos permite conocer específicamente todas las obligaciones de la empresa y en base a ello, planificamos los valores a cobrar por los servicios que presta la emisora, etc. Para poder cumplir con las obligaciones empresariales.

LA PARTIDA DOBLE

"Constituye el concepto de contabilidad generalmente aceptado (CCGA) más práctico, útil y conveniente para procesar las transacciones y producir los estados financieros. Consiste en que cada hecho u operación que se realiza afectará por lo menos a dos partidas o cuentas contables; por tanto el uso de la partida doble propicia esta regla: No habrá deudor sin acreedor, y viceversa.

Esta regla se desarrolló a través de dos enunciados:

- Toda cuenta, sin excepción debe ser personificada: a una cuenta se le considerará una persona pero en una forma abstracta.
- Toda transacción mercantil no hay deudor sin acreedor. Toda transacción que se realice en la empresa será registrada en cuentas débito, cuando éste aumente o disminuya; o crédito según corresponda.

Es importante seguir la regla que a continuación se detalla con el fin de poder identificar y ubicar las cuentas que afectan las diferentes transacciones.

En toda operación la suma de débito debe coincidir exactamente con la suma acreedora. Cada operación debe ser considerada independientemente de otra, incluso cuando intervengan las mismas cuentas."[8]

[8] ZAPATA. Sánchez Pedro. Contabilidad General. 2011. Séptima Edición. Bogotá. Colombia. Pàg.22

PLAN DE CUENTAS

"El plan de cuentas es un instrumento de consulta que permite presentar a la gerencia estados financieros y estadísticos de importancia trascendente para la toma de decisiones, y posibilitar un adecuado control. Se diseña en función de las necesidades de información y el control que desea la gerencia de la empresa y se elabora atendiendo los conceptos de contabilidad generalmente aceptados y las normas de contabilidad."[9]

MANUAL DE CUENTAS

Es la descripción detallada del uso de las cuentas con sus respectivos débitos, créditos y saldo. El manual de cuentas tiene como finalidad normalizar los sistemas contables de las entidades y organismos y contar con una información financiera confiable y consolidada.

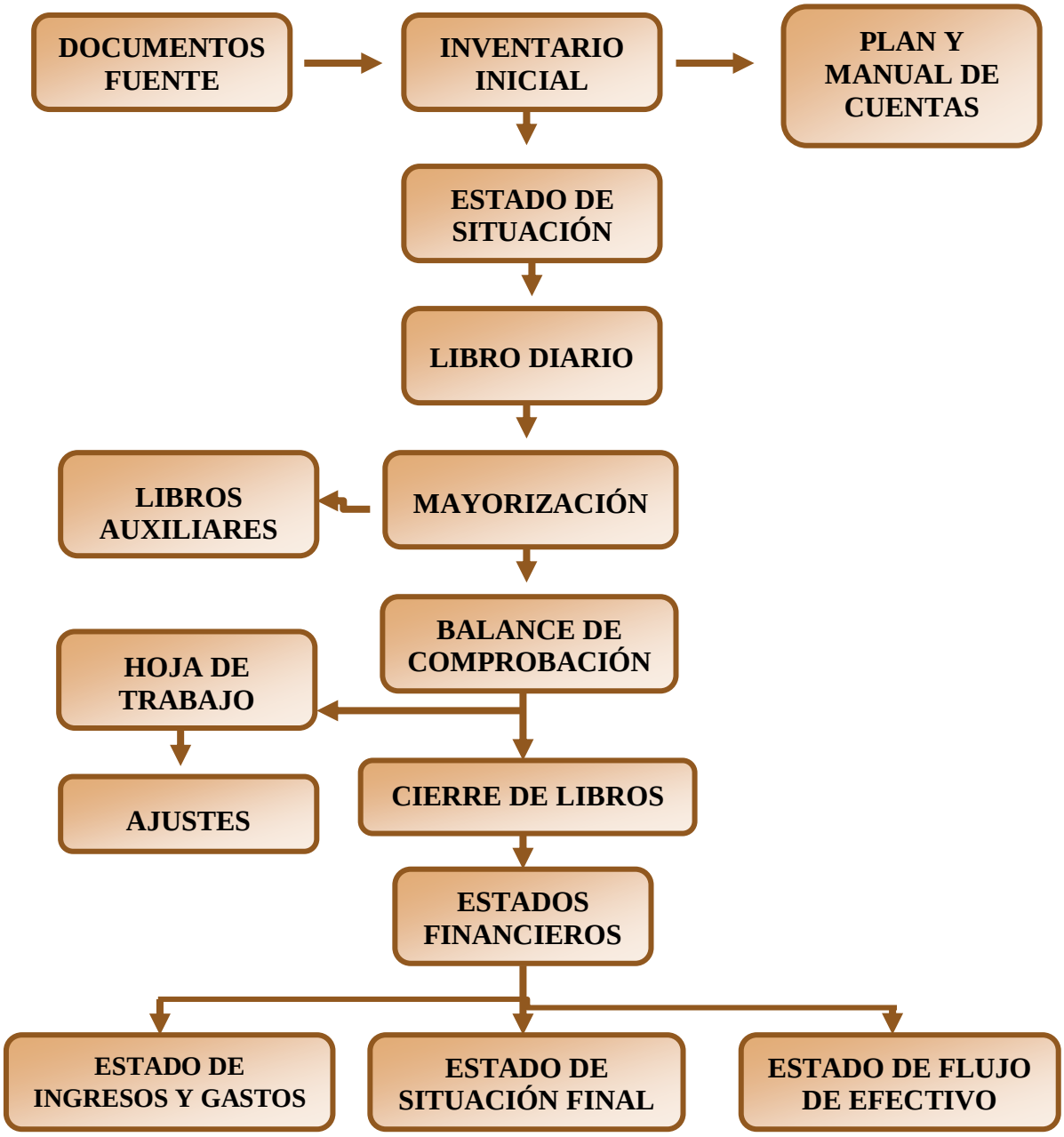
El manual se elabora para facilitar el manejo de un código de cuentas, por lo tanto debe ser lo más claro y completo posible. Son las explicaciones de cómo han de ser manejadas cada una de las cuentas de un negocio. Deben indicar, con precisión, los conceptos que se han de debitar y los que se han de acreditar en una cuenta, incluyendo el significado del saldo respectivo.

PROCESO CONTABLE

Denominado también Ciclo Contable, constituye la serie de pasos o la secuencia que sigue la información contable desde el origen de la transacción (documentos fuente) hasta la presentación de los Estados Financieros.

"Es el proceso ordenado y sistemático de los diferentes registros contables, inicia con la documentación fuente y el registro de las transacciones en los libros contables hasta la preparación de los estados financieros, que servirán de base a los diferentes usuarios y para la toma de decisiones."[10]

[9] Ibídem. Pág. 27
[10] ESPEJO, Lupe Beatriz. 2007. Contabilidad General. 1ra Edición. Editorial UTPL. Loja-Ecuador. Pág. 367.



DOCUMENTOS FUENTE

Se los puede dividir en:

Documentos Negociables.- "Son aquellos que se puede comprar y vender como cualquier otro bien, además podría convertirse en efectivo al momento de su presentación".[11]

Entre los documentos negociables tenemos: Letras de cambio y cheques.

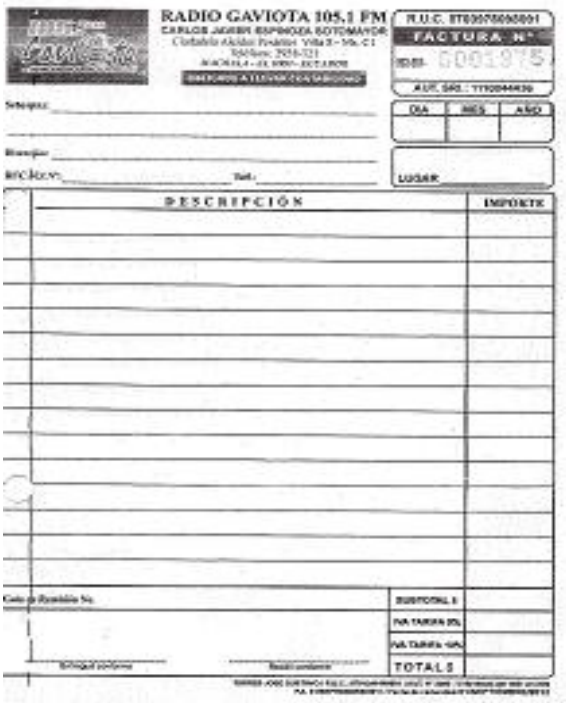
[11] ZAPATA Sánchez, Pedro y ZAPATA Sánchez, Mercedes. 2008 Introducción a la Contabilidad y Documentos Mercantiles. 4ta. Edición. Quito. Pág. 180

Documentos no Negociables.- Son aquellos que permite sustentar gastos, costos, inversiones reales, anticipos e ingresos de dinero, es decir, transacciones u operaciones comerciales frecuentes y no frecuentes.

Los documentos no negociables son utilizados para la buena marcha de la empresa o institución. Los más utilizados son: facturas, notas de venta, liquidaciones de compras y servicios, comprobante de retenciones del impuesto a la renta y del IVA, guías de remisión, notas de débito y crédito, comprobantes de ingreso y egreso, papeletas de depósito, recibos, roles de pago, contratos, liquidaciones, etc.

Factura

Es un documento que se entrega como constancia al momento que nos realizan una compra a los clientes, tenemos la de extender una factura de venta por los bienes y servicios que presta la empresa o negocio. Cada factura debe ser totalizada y cerrada en forma individual. En este caso deberá completar una factura de venta, cerrarla y emitir otra con un número diferente por los ítems restantes. Para el caso de documentos emitidos mediante auto impresores que tuvieran más de una página deberá numerarse cada una de las páginas que comprende la factura, especificando en cada página el número de la misma y el total de páginas que conforman la factura.



Comprobante de Retención

"Las retenciones en la fuente del impuesto a la renta, son porcentajes que se deben aplicar según disposiciones de la administración tributaria a los subtotales de las facturas que recibe la empresa antes de proceder al pago de las mismas, previo al pago se concederá el comprobante como constancia de la retención.

La retención es la obligación que tiene el comprador de bienes y servicios, de no entregar el valor total de la compra al proveedor, sino de guardar o retener un porcentaje en concepto de impuestos. Este valor debe ser entregado al Estado a nombre del contribuyente, para quien esta retención le significa un prepago o anticipo de impuesto."[12].

CARLOS JAVIER ESPINOZA SOTOMAYOR

RADIO "GAVIOTA"

Direc.: Cdla. Alcides Pesantes 8
Cel.: 098689686
Machala - El Oro - Ecuador

AUT. SRI. 1110760966

COMPROBANTE DE RETENCION
R.U.C.: 0703978098001
SERIE 002-001-00 0000468

DIA | MES | AÑO

NOMBRE O RAZON SOCIAL
DIRECCION
R.U.C./C.I.
LUGAR
DATOS DEL COMPROBANTE DE VENTA:
TIPO DE COM. DE VENTA
No. DE COM. DE VENTA
FECHA DE COM. DE VENTA
AUT. DE COM. DE VENTA
F. CAD. DE COM. DE VENTA

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

Fabián Javier Morocho Durán - IMPRENTA FM - R.U.C. 0702776741001 - AUT. 6573
Telf.: 2936728 - 2 block (100*2) del 0000401 al 0000500 - Fecha de Impresión 23-02-2012

TOTAL RETENIDO USD $

(F) AGENTE DE RETENCION

(F) CONTRIBUYENTE

CADUCA 23 DE FEBRERO DEL 2013

ORIGINAL: CLIENTE / COPIA: EMISOR

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

INVENTARIO INICIAL

"Es un documento que contiene una relación detallada y valorada de los elementos que componen el patrimonio de la empresa en un momento dado.

El inventario comprende los siguientes aspectos:

- Relación detallada de los diversos bienes, derechos y obligaciones que constituyen el patrimonio de una empresa en una fecha.

[12][Enlínea].Disponibleen:ttp://www.seniat.gob.ve/portal/page/portal/

- Medición de unidades físicas o expresión cuantitativa de los diferentes elementos patrimoniales (Kilogramos, metros, litros, etc.).

- Valoración de dichos elementos patrimoniales aplicando los criterios que correspondan."[13]

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.
INVENTARIO INICIAL
RUC: 0703978098001
Al ----------
Expresado en dólares USD

CANT.	DETALLE	P.UNIT	PARCIAL	TOTAL

f) Gerente f) Contadora

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

"Se lo denomina así, porque es la agrupación de las cuentas del activo, pasivo y capital con la cual inicia sus actividades comerciales, a partir del primer período contable el estado de situación inicial se constituye en documento fuente, sobre la cual girará las posteriores transacciones comerciales."[14]

El Estado de Situación Financiera Inicial se estructura a través de tres conceptos patrimoniales, el Activo, Pasivo y Patrimonio Neto, desarrollados cada uno de ellos en grupos de cuentas que representan los diferentes elementos patrimoniales

[13] REY Pombo, José. 2009. Contabilidad General, 2ª. ed. Madrid. Pág. 18
[14] NARANJO Salguero, Marcelo y NARANJO Salguero, Joselito. 2006. Contabilidad Comercial y de Servicios. Quito. Pág. 118

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.					
ESTADO DE SITUACION INICIAL					
RUC: 0703978098001					
AL 01 DE JULIO DE 2012					
EXPRESADO EN USD.					
1	**ACTIVOS**			167.486,94	
1.1.	**CORRIENTES**				
1.1.03	BANCOS	5.671,24			
1.1.04	CLIENTES	11.560,96			
1.1.11	ANTICIPO I.R.	623,25			
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		17.855,45		
1.2	**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**				
1.2.01	TERRENO	12.000,00			
1.2.02	EDIFICIO	28.000,00			
1.2.04	VEHICULO	27.669,64			
1.2.06	MAQUINARIA Y EQUIPOS DE TRANSMISION	74.100,00			
1.2.08	**EQUIPO DE COMPUTACION**	5.040,00			
1.2.10	**EQUIPO DE OFICINA**	1.545,85			
1.2.12	MUEBLES Y ENSERES	1.276,00			
	TOYAL ACTIVO NO CORRIENTE		149.631,49		
	PASIVOS			-	
	CAPITAL			167.486,94	
	TOTAL PASIVO + CAPITAL				
				Machala, 01 de Julio de 2012	
	GERENTE		**CONTADORA**		

Libro Diario

“En el diario se asentarán día a día y por el orden en que se vaya ocurriendo todas las operaciones que haga el comerciante, designando el carácter y las circunstancias de las mismas y el resultado que produce a su cargo o

descargo, de modo que cada partida manifieste quien es el deudor en la negociación a la que se refiere"[15].

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M. LIBRO DIARIO GENERAL Al……. Expresado en dólares USD $ FOLIO Nº				
FECHA	**DETALLE**	**COD.**	**DEBE**	**HABER**

Libro Mayor

"Es el registro de las cuentas que figuran en los asientos contables del Libro Diario en orden cronológico, Para cada cuenta se abrirá un libro mayor"[16]

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M. MAYOR GENERAL Al…… Expresado en dólares USD $ CUENTA:				COD:	
FECHA	**DESCRIPCIÓN**	**REF**	**DEBE**	**HABER**	**SALDO**

Libros Auxiliares

"Es el nombre genérico con el cual se identifica las cuentas que recoge el detalle de la operación, que la práctica contable debe utilizar para registrar todos los soportes correspondientes de cada cuenta auxiliar, como también observar la evolución de la cuenta, los registros, sus conceptos y mantener una coherencia entre los libros auxiliares y principales."[17]

[15] VASCONEZ, José Vicente, 2004. Introducción a la Contabilidad. Editorial Ministerio de Educación y Cultura. Quito. Pág. 58

[16] ZAMBRANO, Walter. 2004, Contabilidad Básica, 1ra. Edición, Guayaquil – Ecuador, Pág. 70.

[17] FIERRO Martínez, Ángel María. 2011. Contabilidad General. 4ª edición. Bogotá. Pág. 328

Los libros auxiliares son de gran importancia porque en estos reflejan el detalle de cada uno de las cuentas del Mayor General, permitiendo el control de los bienes y valores que posee la Institución.

BALANCE DE COMPROBACIÓN

"Este balance sirve para comprobar la exactitud del registro contable en los registros de entrada original y el traslado al mayor general, igualando el débito y el crédito"[18].

El balance es de uso exclusivo del contador, sirve como elemento de prueba así como de base para los balances posteriores.

RADIO GAVIOTA 105.1 **BALANCE DE COMPROBACION** **Al……** **Expresado en dólares USD $**					
CÓDIGO	**CUENTAS**	**SUMAS**		**SALDOS**	
		DEBE	**HABER**	**DEUDOR**	**ACREEDOR**

Fecha……..

GERENTE CONTADOR

HOJA DE TRABAJO

"Es una herramienta contable que permite al contador presentar en forma resumida y analítica gran parte del proceso contable.

Se elabora a partir de los saldos del Balance de Comprobación y contiene Ajustes, Balance Ajustado, Estado de Pérdidas y ganancias, Estado de Superávit-Ganancias Retenidas y Estado de Situación Financiera"[19].

[18] VÀSCONEZ, José Vicente, 2004 Introducción a la Contabilidad. Editorial Ministerio de Educación y Cultura.

[19] BRAVO V. Mercedes, 2005, Contabilidad General, Sexta Edición , Editorial Nuevodia, Quito – Ecuador Pág.67

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.
HOJA DE TRABAJO
Del ---- al ----------
Expresado en dólares USD

COD.	CUENTAS	BALANCE DE COMPROBACIÓN		AJUSTE		BALANCE AJUSTADO		ESTADO RESULTADOS		ESTADO FINANCIERO	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	ACTIVOS	PASIVOS

Ajustes

"Los ajustes permiten presentar saldos razonables mediante la depuración oportuna y apropiada de todas las cuentas que, por diversas causas, no presenten valores que puedan ser comprobados y, por ende, no denotan la verdadera situación y estado actual del negocio o empresa."[20]

Los ajustes que con más frecuencia se presentan son aquellos que se refieren a: Diferidos, Acumulados, Depreciaciones, Amortizaciones, Consumos, Provisiones, Regulaciones, Otros Ajustes.

Ajustes acumulados.- Se caracterizan por cuanto la cuenta CAJA se registra con posterioridad a la realización del gasto o de la renta.

Ajustes diferidos.- Se caracterizan por cuanto la cuenta CAJA se registra con anterioridad a la realización del gasto o de la renta.

Ajustes de depreciación.- Los activos fijos (edificios, maquinaria, muebles, equipos, entre otros) pierden su valor por el uso o por la obsolescencia disminuyendo su servicio.

Depreciación es el proceso de asignar a GASTO el COSTO de un activo de planta o activo fijo, durante el período en que se usa el activo.

[20] ZAPATA, Sánchez Pedro, Contabilidad general, Sexta Edición, 2008, McGraw-Hill Interamericana, Editores, S.A. de C.V. Pág. 50

Los porcentajes de depreciación de conformidad con la Ley de Régimen Tributario Interno, son los siguientes:

1.	Inmuebles (excepto Terrenos), naves, aeronaves, barcazas y similares	5% anual
2.	Instalaciones, maquinarias, equipos, y muebles	10% anual
3.	Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	20% anual
4.	Equipos de cómputo y software	33% anual

"El cálculo de la depreciación aproximada de un bien durante un período, se efectúa por medio de métodos técnicos, entre los cuales se destacan:

- Método lineal
- Método de unidades producidas
- Método acelerado

Para el método lineal o línea recta se deben conocer, mediante facturas, consultas, entre otros los siguientes aspectos: Costo de adquisición, Vida útil, Valor residual."[21]

Método legal aceptado por el SRI:

$$\text{Depreciación} = \frac{\text{Costo Total - Valor residual}}{\text{Vida útil}}$$

"**Ajustes de amortizaciones**.- Toda empresa al constituirse legalmente realiza una serie de egresos o gastos denominados de organización y constitución, los mismos que por su elevada cuantía pueden ser amortizados en cinco años al 20% anual, de acuerdo a lo dispuesto en el Reglamento de Ley de Régimen Tributario Interno.

Ajustes de Consumo (Suministros).- La cuenta Útiles de oficina, Materiales de Oficina o Suministros es un activo que representa el stock adquirido por la

[21] ZAPATA. Sánchez Pedro. 2008. Contabilidad General. Sexta Edición. Editores, S.A. de C.V. Pág. 56.

empresa para utilizarlo de acuerdo a sus necesidades. Al finalizar el período se requiere del ajuste correspondiente para sacar del saldo de esta cuenta los útiles o materiales consumidos que son los únicos que pasaran como gastos.

Ajuste de provisiones.- Las empresas venden sus mercaderías al contado y a crédito, algunos de estos créditos pueden ser incobrables, razón por la que la Ley de Régimen Tributario Interno establece el cálculo del 1% anual de provisión sobre los créditos comerciales pendientes de recaudación."[22]

CIERRE DE LIBROS

"El propósito de clausurar el ejercicio económico y cerrar las cuentas de resultados es medir el grado de gestión, la posición financiera y evaluar los logros alcanzados.

Es necesario efectuar dos actividades secuenciales e importantes:

- Presentación y entrega de los Estados Financieros. Es decir poner en conocimiento de los directivos y otros usuarios los resultados que constan en los Estados Contables.
- Cierre de cuentas cuya naturaleza transitoria obliga al contador a dejar en saldo cero (o) específicamente se cierran las cuentas de Rentas, Costos y Gastos"[23]

ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros representan el producto final del proceso contable y tienen por objeto, conocer la situación económica y financiera de una empresa o institución al término de un ejercicio económico.

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las NIC, requiere que la administración realice estimaciones y supuestos que afectan a los activos y pasivos registrados y de los ingresos y gastos reconocidos en los periodos informados. Los resultados reales podrían diferir de dichas estimaciones.

[22] UNL. Módulo II. 2008. Sistema de Información Contable-Financiero de las Organizaciones Comerciales y de Servicios. Loja – Ecuador.
[23] ZAPATA. Sánchez Pedro. 2011. Contabilidad General. Séptima Edición. Impreso en Colombia. Pág. 65

ESTADO DE RESULTADOS O ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS.

"El Estado de Resultados se considera como herramienta financiera más útil para evaluar la gestión económica realizada por la empresa "Informe contable que presenta en forma ordenada las cuentas de Rentas, Costos y Gastos, preparado a fin de medir los resultados y la situación de una empresa, por un período de tiempo dado.

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.
ESTADO DE RESULTADOS
Del…… Al ……..
Expresado en USD.

4.	**INGRESOS**			
4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS	XXXXX		
	COSTO DE VENTAS	XXXXX		
	TOTAL DE INGRESOS		**XXXXX**	
5	**GASTOS**			
5.1.02	SUELDOS Y SALARIOS	XXXXX		
5.1.03	BENEFICIOS SOCIALAES	XXXXX		
5.1.04	APORTE PATRONAL AL IESS	XXXXX		
5.1.05	FONDOS DE RESERVA	XXXXX		
5.1.07	COMBUSTIBLE	XXXXX		
5.1.08	GASTO DE ARRIENDO	XXXXX		
5.1.09	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	XXXXX		
5.1.10	GASTO SERVICIOS BASICOS	XXXXX		
5.1.11	CONSUMO SUMINISTROS Y MATERIALES	XXXXX		
5.1.12	GASTO DE TRANSPORTE	XXXXX		
5.1.13	GASTO DE COMISIONES	XXXXX		
5.1.14	GASTO DE HONORARIOS PROFESIONALES	XXXXX		
5.1.15	GASTO DE HOSPEDAJE	XXXXX		
5.1.16	GASTO DE MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	XXXXX		
5.1.17	SERVICIOS BANCARIOS	XXXXX		
5.1.18	CUENTAS INCOBRABLES	XXXXX		
	TOTAL DE GASTOS		**XXXXX**	
4.1.02	**UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO**			**XXXXX**
2.1.16	15% TRABAJADORES			XXXXX
2.1.14	IMPUESTO A LA RENTA			(-)XXXX
	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			**XXXXX**

Machala, 30 de Septiembre de 2012

GERENTE **CONTADORA**

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Es un documento contable que refleja la situación financiera de un ente económico, ya sea de una organización pública o privada, a una fecha determinada y que permite efectuar un análisis comparativo de la misma.

Se llama Balance porque siempre debe establecerse la igualdad entre los grupos que conforman el Activo por un lado y por otro el Pasivo y Patrimonio.

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2012
EXPRESADO EN USD.

1	**ACTIVOS**			
1.1	**ACTIVOS CORRIENTES**			
1.1.01	CAJA	XXXXX		
1.1.03	BANCOS	XXXXX		
1.1.04	CLIENTES	XXXXX		
1.1.05	(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(-) XXXX		
1.1.07	INVENTARIO SUMINISTROS Y MATERIALES	XXXXX		
1.1.08	INVENTARIO SUMINISTROS DE LIMPIEZA	XXXXX		
	TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES		XXXXX	
1.2	**ACTIVOS FIJOS**			
1.2.01	TERRENO	XXXXX		
1.2.02	EDIFICIO	XXXXX		
1.2.03	DEP. ACUMULADA DE EDIFICIO	(-) XXXX		
1.2.04	VEHICULO	XXXXX		
1.2.05	DEP. ACUMULADA DE VEHICULO	(-) XXXX		
	TOTAL DE ACTIVOS FIJOS		XXXXX	
	TOTAL DE ACTIVOS		**XXXXX**	
2	**PASIVOS**			
2.1	**PASIVOS CORRIENTES**			
2.1.03	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	XXXXX		
2.1.04	APORTE AL IESS POR PAGAR	XXXXX		
2.1.05	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	XXXXX		
2.1.13	IVA POR PAGAR	XXXXX		
	TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES		XXXXX	
	TOTAL DE PASIVOS		**XXXXX**	
3	**PATRIMONIO**			
3.1.01	CAPITAL	XXXXX		
	TOTAL PATRIMONIO		XXXXX	
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO			XXXXX
4.1.02	UTILIDAD DEL EJERCICIO			XXXXX
	TOTAL MAS UTILIDAD DEL EJERCICIO			**XXXXX**
2.1.16	15% TRABAJADORES			XXXXX
1.1.13	IMPUESTO A LA RENTA			XXXXX
3.2.03	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			**XXXXX**

Machala, 30 de Septiembre de 2012

GERENTE **CONTADORA**

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Se elabora al término de un ejercicio económico-contable para evaluar con mayor objetividad la liquidez o solvencia de la empresa. Su objetivo basado en la NIC y utilidad es proporcionar información sobre el flujo de efectivo de la empresa y su habilidad para generar efectivo y utilizar dichos flujos, de esto dependerá las decisiones que decida empresa"[24].

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2012
EXPRESADO EN USD.

1	**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS**		
	Ingreso en efectivo de los clientes	XXXXX	
	Efectivo pagado a Proveedores y Empleados	(XXXX)	
	Efectivo pagado por las Operaciones	(XXXX)	
	Intereses Pagados	-	
	Impuesto a la Renta		
	Efectivo Neto por Actividades Operativas		**XXXXX**
2	**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION**	-	
	Adquisición de Subsidiaria	-	
	Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	-	
	Intereses Recibidos	-	
	Efectivo Neto Usado en Actividades de Inversión	-	
3	**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**	-	
	Préstamos a Largo Plazo	-	
	Pago de Pasivos por Arrendamientos Financieros	-	
	Efectivo Neto Usado en Actividades de Financiamiento		
4	**AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**		**XXXXX**
	Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		XXXXX
	Efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo		XXXXX
	Efectivo y sus equivalentes al final del periodo		**XXXXX**

Machala, 30 de Septiembre de 2012

GERENTE **CONTADORA**

[24] BRAVO V. Mercedes. Contabilidad General. 2007. 6ta. Edición. Editorial Nuevodía. Quito – Ecuador, Pág.210

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Obligación tributaria es la relación jurídica existente entre el Estado y los contribuyentes o responsables del pago de los tributos, en virtud de la cual se debe satisfacer el pago de un tributo.
Radio Gaviota de acuerdo al Servicio de Rentas Internas está obligado a presentar las siguientes declaraciones:

- Impuesto a la Renta
- Declaración mensual de IVA
- Anexo de compras y Retenciones en la fuente por Otros Conceptos
- Anexo Transaccional Simplificado
- Anexo Relación de Dependencia.

IMPUESTO

Son las contribuciones obligatorias establecidas en la Ley, que deben pagar las personas naturales y las sociedades que se encuentran en las condiciones previstas por la misma.

IMPUESTO A LA RENTA

Es un tributo a los ingresos de los sujetos pasivos. Es de carácter Directo y Ordinario que grava a los ingresos de los sujetos pasivos en el cual, a medida que una persona natural jurídica percibe más, su carga impositiva será mayor.

RETENCIONES DEL IMPUESTO A LA RENTA

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. Los agentes de retención están obligados a entregar el respectivo comprobante de retención, dentro del término no mayor de cinco días de

recibido el comprobante de venta, a las personas a quienes deben efectuar la retención.

PLAZOS PARA DECLARAR Y PAGAR LOS IMPUESTOS

De acuerdo al 9no. Dígito del R.U.C.	Fecha de Vencimiento (Día)	IMPUESTO A LA RENTA		RETENCIÓN	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)			ANTICIPOS IMP. RENTA	
		Soc.	Personas Naturales	IMPUESTO RENTA	Mensual	Semestral		1era cuota	2da Cuota
						1er Sem.	2do Sem.		
1	**10**	**Abril**	**Marzo**	Mes siguiente	Mes siguiente	Julio	Enero	Julio	Septiembre
2	**12**	**Abril**	**Marzo**	Mes siguiente	Mes siguiente	Julio	Enero	Julio	Septiembre
3	**14**	**Abril**	**Marzo**	Mes siguiente	Mes siguiente	Julio	Enero	Julio	Septiembre
4	**16**	**Abril**	**Marzo**	Mes siguiente	Mes siguiente	Julio	Enero	Julio	Septiembre
5	**18**	**Abril**	**Marzo**	Mes siguiente	Mes siguiente	Julio	Enero	Julio	Septiembre
6	**20**	**Abril**	**Marzo**	Mes siguiente	Mes siguiente	Julio	Enero	Julio	Septiembre
7	**22**	**Abril**	**Marzo**	Mes siguiente	Mes siguiente	Julio	Enero	Julio	Septiembre
8	**24**	**Abril**	**Marzo**	Mes siguiente	Mes siguiente	Julio	Enero	Julio	Septiembre
9	**26**	**Abril**	**Marzo**	Mes siguiente	Mes siguiente	Julio	Enero	Julio	Septiembre
0	**28**	**Abril**	**Marzo**	Mes siguiente	Mes siguiente	Julio	Enero	Julio	Septiembre

Fuente: http://www.asesprof.com/pages/home_tabla1.php

PORCENTAJES DE RETENCIONES DEL IMPUESTO A LA RENTA

CONCEPTO	PORCENTAJE
SERVICIOS: Honorarios profesionales	10%
Predomina el intelecto	8%
Predomina la mano de obra	2%
Entre sociedades	2%
Publicidad y comunicación	1%
Transporte de pasajeros o servicio público o privado de carga	1%
Trasferencia de bienes muebles de naturaleza corporal	1%
ARRENDAMIENTO: Mercantil	1%
Bienes muebles	8%
Seguros y Reaseguros (primas y cesiones)	1%
Rendimientos financieros	2%

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

El Impuesto al Valor Agregado (IVA) grava al valor de la transferencia de dominio o a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal, en todas sus etapas de comercialización, así como a los derechos de autor, de propiedad industrial; y al valor de los servicios prestados. Existen básicamente dos tarifas para este impuesto que son 12% y tarifa 0%.

Para el cálculo de este impuesto se realiza sobre la base imponible que corresponde al valor total de los bienes muebles de naturaleza corporal que se transfieren o de los servicios que se presten. Este cálculo se aplica también en los casos de permuta y los bienes que se utiliza para uso, consumo personal o donaciones. Este impuesto se declara de forma mensual, en el formulario 104 si los bienes que se transfieren o los servicios que se presten están gravados con tarifa 12%; y de manera semestral cuando exclusivamente se transfieran bienes o se presten servicios gravados con tarifa cero o no gravados, así como aquellos que estén sujetos a la retención total del IVA causado, a menos que sea agente de retención de IVA (cuya declaración será mensual). Esta declaración se debe realizar, 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.

RETENCIONES DEL IVA

Los agentes de retención declararán y pagarán el impuesto retenido mensualmente y entregarán el correspondiente comprobante de retención del impuesto, hasta los cinco primeros días de haber emitido el comprobante de venta.

RETENCIÓN DEL 30% IVA

Cuando el sector público y los contribuyentes especiales adquieren bienes grabados con tarifa 12, retendrán el 30% del IVA causado en la adquisición.

RETENCIÓN DEL 70% IVA

Los agentes de retención retendrán el 70% del IVA causado en la prestación de servicios gravados con tarifa 12%.

RETENCIÓN DEL 100% IVA

Cuando adquieran servicios profesionales prestados por personas naturales con título de instrucción superior, cuando arrienden inmuebles de personas naturales no obligadas a llevar contabilidad y cuando al adquirir bienes o servicios emitan una liquidación compra de bienes y prestación de servicios, los agentes de retención en este caso retendrán el 100% del IVA causado.

AGENTE DE RETENCION	CONTRIBUYENTES ESPECIALES SECTOR PUBLICO	SOCIEDADES Y PERSONAS NATURALES OBLIGADAS A LLEVAR CONTABILIDAD	CONTRATOS DE CONSTRUCCION (AUN SI ES CONTRIBUYENTE ESPECIAL)	Personas Naturales No Obligadas a llevar Contabilidad		
				CON FACTURA O NOTA DE VENTA	CON LIQUIDACIONES DE COMPRAS Y SERVIC. HONORARIOS PROFESIONALES ARRIENDO INMUEB.	COMISIONISTAS
CONTRIBUYENTES ESPECIALES SECTOR PUBLICO EMPRESAS EMIS. T. CREDITO ASEGURADORAS	30% BIENES	70% SERVICIOS	30% DEL IVA	30% EN BIENES 70 % EN SERVICIOS	100 % DEL IVA	70 % DEL IVA
SOCIEDAD Y PERSONAS NATURALES OBLIGADAS A LLEVAR CONTABILIDAD	NO RETIENE	NO RETIENE				
EXPORTADORES		100 % IVA (ENLA COMPRA DE BIENES O SERVICIOS PARA LA FABRICACION Y COMERCIALIZACION DEL BIEN EXPORTADO)				

ANEXOS

Los anexos corresponden a la información detallada de las operaciones que realizan en la sociedad.

REOC.- (Retención en la Fuente del Impuesto a la Renta por otros conceptos) deben presentar la información mensual relativa a las compras o adquisiciones detalladas por comprobante de venta y retención de los valores retenidos.
"La Resolución NAC-DGER-2007-1319 señala que deben presentar la información mensual relativa a las compras o adquisiciones detalladas por comprobante de venta y retención, y los valores retenidos en la Fuente de Impuesto a la Renta por Otros Conceptos lo siguientes contribuyentes:

- Las sociedades
- Personas naturales obligadas a llevar contabilidad (que no tengan la obligación de presentar el ATS)

Si no se genera ningún tipo de movimiento para un determinado mes, no tendrá la obligación de presentar el anexo en mención. En caso de que exista error en la información presentada mediante el anexo, el contribuyente deberá presentar una sustitutiva de esta información."[25]

Noveno Dígito del RUC o Cédula	Mes subsiguiente
8	24

RDEP.- (retenciones en la fuente por relación de dependencia) Todas las sociedades y empleadores en su calidad de agentes de retención deben presentar un reporte detallado de los pagos y retenciones en la fuente de impuesto a la renta realizadas a sus trabajadores, en el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre, una vez al año en el mes de febrero.

"La información se entrega en medio magnético, a través de un archivo comprimido en formato xml. Este archivo debe estar estructurado de acuerdo a las especificaciones de la ficha técnica disponible en el portal

[25] SERVICIO DE RENTAS INTERNAS. Anexo de Retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta por otros conceptos (REOC). http://www.sri.gob.ec/web/10138/173. En línea.

de Servicios en Línea. No obstante el SRI a puesto a disposición del contribuyente un software gratuito disponible en la siguiente dirección Plug In RDEP.

El archivo puede ser enviado por Internet o entregado en cualquiera de las oficinas del SRI, según el siguiente calendario:

En el anexo RDPE se entrega la información sobre el detalle de las retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta bajo relación de dependencia, de acuerdo a la Resolución No. NAC-DGER-2006-0791 publicada en el R.O. 420 DE 19/12/2006" [26]

Noveno Dígito del RUC o Cédula	Año siguiente
9	26 de febrero
Internet	último día del mes

[26]SERVICIO DE RENTAS INTERNAS. REOC. http://www.sri.gob.ec/web/10138/174(citado 30 de noviembre 2012). En línea.

e. MATERIALES Y MÉTODOS

Para realizar el presente proyecto de investigación es necesario la aplicación de métodos, técnicas que ayudarán al desarrollo del trabajo.

MATERIALES

Para la ejecución del presente trabajo de investigación se utilizaron varios materiales tales como:

- Suministros y Materiales
- Documentos soporte de la empresa
- Material Bibliográfico
- Equipo de Computo
- Útiles de Oficina

MÉTODOS

Científico: Es el conjunto de procedimientos que sigue la investigación para descubrir las relaciones internas y externas de los procesos, la realidad natural y social. Para la realización del presente trabajo se verificó todos los hechos contables ejecutados en la empresa.

Deductivo.- Se emplearon para la obtención de los Estados Financieros que permitieron el análisis y la verificación del proceso contable.

Inductivo.- Se aplicó cuando se obtuvo los documentos de respaldo de cada una de las transacciones realizadas por la Emisora, luego se procedió al registro contable, en el Diario, Mayor, etc. hasta la realización de los Estados Financieros.

Analítico.- Permitió distinguir los elementos del fenómeno y se procedió a revisar ordenadamente. Se aplicó en el análisis de cada uno de los

documentos contables, que tiene la empresa para continuar con el proceso contable.

TÉCNICAS

Con la finalidad de obtener información para el desarrollo del trabajo se utilizó las siguientes técnicas:

Entrevista.- Mediante la conversación dirigida a otras personas que nos permitió recopilar información importante con un propósito específico. La entrevista se realizó a los directivos y personal de la radio, para obtener información sobre las obligaciones tributarias, movimiento económico la misma que fue aplicada en el proceso contable.

Observación.- Se verificó los documentos que justificaron el movimiento económico de ingreso, egresos, informes económicos, registros auxiliares, inventarios etc. Los mismos que permitieron obtener la documentación suficiente para realizar la contabilidad.

f. RESULTADOS

RADIO GAVIOTA 105.1 FM.

PLAN DE CUENTAS

CODIGO	CUENTA
1.	**ACTIVO**
1.1	**CORRIENTES**
1.1.01	CAJA
1.1.02	CAJA CHICA
1.1.03	BANCOS
1.1.03.01	BANCO DE GUAYAQUIL
1.1.04	CLIENTES
1.1.05	(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES
1.1.06	COMPRAS
1.1.07	INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES
1.1.08	INVENTARIO SUMINISTROS DE LIMPIEZA
1.1.09	IVA EN COMPRAS 12%
1.1.10	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE
1.1.11	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 1%
1.1.12	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2%
1.1.13	IMPUESTO A LA RENTA 1% POR COBRAR
1.1.14	IMPUESTO A LA RENTA 2% POR COBRAR
1.1.15	ANTICIPO IVA RETENIDO 70%
1.1.16	IVA POR COBRAR
1.1.17	SERVICIOS PRESTADOS POR COBRAR
1.2	**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**
1.2.01	TERRENO
1.2.02	EDIFICIO
1.2.02.01	CASETA
1.2.02.02	VILLA
1.2.03	(-) DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIO
1.2.04	VEHICULO
1.2.05	(-) DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULO
1.2.06	MAQUINARIA Y EQUIPOS DE TRANSMISION
1.2.07	(-) DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIAS Y EQUIPOS DE TRANSMISION

RADIO GAVIOTA 105.1 FM.

PLAN DE CUENTAS

CODIGO	CUENTA
1.2.08	EQUIPO DE COMPUTACION
1.2.09	(-) DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION
1.2.10	EQUIPO DE OFICINA
1.2.11	(-) DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA
1.2.12	MUEBLES Y ENSERES
1.2.13	(-) DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES
2.	**PASIVO**
2.1	**CORRIENTE**
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR
2.1.02	SUELDOS POR PAGAR
2.1.03	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR
2.1.03.01	DECIMO TERCER SUELDO
2.1.03.02	DECIMO CUARTO SUELDO
2.1.03.03	VACACIONES
2.1.04	APORTE AL IESS POR PAGAR
2.1.05	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR
2.1.06	RETENCION I. F. 1% POR PAGAR
2.1.07	RETENCION I. F. 2% POR PAGAR
2.1.08	RETENCION I. F. 8% POR PAGAR
2.1.09	RETENCION I. F. 10% POR PAGAR
2.1.10	IVA EN VENTAS 12%
2.1.11	RETENCION IVA 70% POR PAGAR
2.1.12	RETENCION IVA 100% POR PAGAR
2.1.13	IVA POR PAGAR
2.1.14	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR
2.1.15	SERVICIOS BASICOS POR PAGAR
2.1.16	15% A TRABAJADORES POR PAGAR
3	**PATRIMONIO**
3.1	**CAPITAL**
3.2	**RESULTADOS**
3.2.01	UTILIDADES O PERDIDAS ACUMULADAS
3.2.02	RESULTADO PRESENTE EJERCICIO
3.2.03	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

RADIO GAVIOTA 105.1 FM.

PLAN DE CUENTAS

CODIGO	CUENTA
4	**INGRESOS**
4.1	**OPERATIVOS**
4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS
4.1.02	UTILIDAD BRUTA DEL EJERCICIO
5	**GASTOS**
5.1	**GASTOS OPERATIVOS**
5.1.01	COSTO DE VENTAS
5.1.02	SUELDOS Y SALARIOS
5.1.03	BENEFICIOS SOCIALES
5.1.03.01	DECIMO TERCER SULEDO
5.1.03.02	DECIMO CUARTO SUELDO
5.1.03.03	VACACIONES
5.1.04	APORTE PATRONAL AL IESS
5.1.05	FONDOS DE RESERVA
5.1.06	LUBRICANTES Y REPUESTOS
5.1.07	COMBUSTIBLE
5.1.08	GASTO DE ARRIENDO
5.1.09	DEPRECIACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
5.1.10	SERVICIOS BASICOS
5.1.10.01	ENERGIA ELECTRICA
5.1.10.02	TELEFONO
5.1.11	CONSUMO SUMINISTROS Y MATERIALES
5.1.12	GASTO DE TRANSPORTE
5.1.13	GASTO DE COMISIONES
5.1.14	GASTO DE HONORARIOS PROFESIONALES
5.1.15	GASTO DE HOSPEDAJE
5.1.16	GASTO DE MANTENIMIENTO Y REPARACIONES
5.1.17	RETENCION EN LA FUENTE 1% ASUMIDO
5.1.18	CUENTAS INCOBRABLES
5.1.19	SERVICIOS BANCARIOS

RADIO GAVIOTA 105.1 FM. MANUAL DE CUENTAS	
Código:	**1.**
Cuenta:	ACTIVO
Descripción:	Representa todos los valores y derechos de propiedad de la Radio Gaviota 105.1 AM., los mismos que pueden ser cuantificados objetivamente.
Código:	**1.1**
Cuenta:	CORRIENTE
Descripción:	Está constituido por activos que se espera sean convertidos en efectivo dentro de un período corto.
Código:	**1.1.01**
Cuenta:	CAJA
Descripción:	En esta cuenta se controla el movimiento de los valores en efectivo que posee la Radio (billetes, monedas y cheques a su favor).
Debe:	Se debita por los valores en efectivo que entran o ingresan, generalmente por servicios al contado, cobro de cuentas, etc.
Haber:	Acredita por todos los valores en efectivo que egresan o salen de la Emisora, generalmente por depósitos bancarios, pagos de gastos en efectivo. Etc.
Saldo:	Deudor.
Código:	**1.1.02**
Cuenta:	CAJA CHICA
Descripción:	Comprende el dinero destinado para gastos diarios.
Debe:	Por el valor asignado para caja chica.
Haber:	Por la eliminación, disminución y gastos efectuados.
Saldo:	Deudor.

RADIO GAVIOTA 105.1 FM. MANUAL DE CUENTAS	
Código:	**1.1.03**
Cuenta:	BANCOS
Descripción:	Se controla el movimiento de los fondos que posee en Instituciones bancarias (Cuentas corrientes, de ahorros, etc.)
Debe:	Se debita por los depósitos en cuentas corrientes, cuentas de ahorro y por las notas de crédito emitida por los bancos.
Haber:	Se acredita por los cheques girados sobre las cuentas corrientes, retiros de cuentas de ahorros y por las notas de débito emitidas por los bancos.
Saldo:	Deudor.
Código:	**1.1.04**
Cuenta:	CLIENTES
Descripción:	Controla el movimiento de los créditos personales o simples concedidos por la Radio Gaviota por venta de servicios. Estos créditos no tienen respaldo de un documento (letra de cambio, pagaré).
Debe:	Por el valor de los créditos concedidos.
Haber:	Por los cobros parciales o totales de los créditos.
Saldo:	Deudor.
Código:	**1.1.05**
Cuenta:	(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES
Descripción:	Se registra el porcentaje que corresponde al mes por concepto del margen de pérdida a causa de los créditos concedidos y no pagados por los clientes.

RADIO GAVIOTA 105.1 FM. MANUAL DE CUENTAS	
Debe:	Al momento que se registra el porcentaje correspondiente al periodo contable.
Haber:	Cuando se realiza el asiento de cierre.
Saldo:	Acreedor.
Código:	**1.1.06**
Cuenta:	COMPRAS
Descripción:	Son todos los bienes que se adquiere para uso de la emisora.
Debe:	Por el valor de las compras realizadas.
Haber:	Al momento de su amortización y uso.
Saldo:	Deudor.
Código:	**1.1.07**
Cuenta:	INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES
Descripción:	En esta cuenta se controla los materiales fungibles (papel, lápices, borradores, esferográficos, etc.).
Debe:	Por el valor de la compras de materiales.
Haber:	Por el gasto de los materiales.
Saldo:	Deudor.
Código:	**1.1.08**
Cuenta:	INVENTARIO SUMINISTROS DE LIMPIEZA
Descripción:	Se registra los suministros para la limpieza de la emisora tales como detergente, ambientador, etc.
Debe:	Por el valor de compra o adquisición.
Haber:	Por el consumo de los suministros.
Saldo:	Deudor.

RADIO GAVIOTA 105.1 FM. MANUAL DE CUENTAS	
Código:	**1.1.09**
Cuenta:	IVA EN COMPRAS 12%
Descripción:	Se registra los valores que fueron pagados con tarifa 12% en las compras realizadas por la empresa, se liquida de manera mensual.
Debe:	Por la adquisición de bienes o servicios.
Haber:	Por las devoluciones en compras, liquidación y pago de IVA.
Saldo:	Deudor.
Código:	**1.1.10**
Cuenta:	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE
Descripción:	La utiliza el vendedor y registra los valores retenidos por parte del agente de retención.
Debe:	Por los valores retenidos por retención en la fuente.
Haber:	Al momento que se cancela el impuesto a la renta.
Saldo:	Deudor.
Código:	**1.1.11**
Cuenta:	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 1%
Descripción:	Esta cuenta la utiliza la Emisora para registrar los valores retenidos por parte de los agentes de retención.
Debe:	Por los valores retenidos
Haber:	Al momento de cancelar los impuestos.
Saldo:	Deudor.

RADIO GAVIOTA 105.1 FM. MANUAL DE CUENTAS	
Código:	**1.1.12**
Cuenta:	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2%
Descripción:	Esta cuenta la utiliza la Emisora para registrar los valores retenidos por parte de los agentes de retención.
Debe:	Por los valores retenidos
Haber:	Al momento de cancelar los impuestos.
Saldo:	Deudor.
Código:	**1.1.13**
Cuenta:	IMPUESTO A LA RENTA 1% POR COBRAR
Descripción:	Son los valores retenidos por parte del agente de retención y que sirven como crédito tributario al momento de realizar el ajuste.
Debe:	Por los valores retenidos al momento de emitir una factura.
Haber:	Al momento de cancelar el impuesto.
Saldo:	Deudor.
Código:	**1.1.14**
Cuenta:	IMPUESTO A LA RENTA 2% POR COBRAR
Descripción:	Son los valores retenidos por parte del agente de retención y que sirven como crédito tributario al momento de realizar el ajuste.
Debe:	Por los valores retenidos al momento de emitir una factura.
Haber:	Al momento de cancelar el impuesto.
Saldo:	Deudor.

RADIO GAVIOTA 105.1 FM. MANUAL DE CUENTAS	
Código:	**1.1.15**
Cuenta:	ANTICIPO IVA RETENIDO 70%
Descripción:	Corresponde a los valores retenidos por los proveedores en calidad de agentes de retención por los servicios que la empresa brinda.
Debe:	Por los valores retenidos.
Haber:	Al momento de realizar el ajuste de la cuenta IVA
Saldo:	Deudor o Acreedor.
Código:	**1.1.16**
Cuenta:	IVA POR COBRAR
Descripción:	Comprende los valores que se cobran por concepto de los servicios o ventas que se realizan a los clientes.
Debe:	Por el cobro del IVA al momento de emitir la orden de transmisión
Haber:	Al momento de emitir la factura al cliente.
Saldo:	Deudor.
Código:	**1.1.17**
Cuenta:	SERVICIOS PRESTADOS POR COBRAR
Descripción:	Abarca las órdenes de transmisión por concepto de publicidad y que posteriormente serán canceladas por los clientes.
Debe:	Por la solicitud de orden de transmisión
Haber:	Por el pago de la orden de transmisión
Saldo:	Deudor.

RADIO GAVIOTA 105.1 FM. MANUAL DE CUENTAS	
Código:	**1.2**
Cuenta:	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
Descripción:	Dentro de este grupo, están las cuentas que conforman los diferentes bienes tangibles que tienen una vida útil estimada por más de un año, no son para la venta y que sirven para el normal desarrollo de la actividad a la que se dedica la empresa, excepto: Terrenos.
Código:	**1.2.01**
Cuenta:	TERRENO
Descripción:	Registra los terrenos de propiedad de la empresa, que están destinados a prestar servicios a la misma.
Debe:	Por la adquisición, por el valor de mejoras que presenten un mayor valor del terreno.
Haber:	Por la venta o donaciones entregadas.
Saldo:	Deudor.
Código:	**1.2.02**
Cuenta:	EDIFICIO
Descripción:	Registra los edificios adquiridos o construidos que se encuentran al servicio de la empresa.
Debe:	Por los costos de adquisición, construcción o mejoras.
Haber:	Por la venta**,** por la pérdida del valor del edificio.
Saldo:	Deudor

RADIO GAVIOTA 105.1 FM. MANUAL DE CUENTAS	
Código:	**1.2.02.01**
Cuenta:	CASETA
Descripción:	Registra el lugar donde se encuentra la antena y se guarda las herramientas de trabajo.
Debe:	Por los costos de adquisición, construcción o mejoras.
Haber:	Por la pérdida del valor de la caseta.
Saldo:	Deudor.
Código:	**1.2.02.02**
Cuenta:	VILLA
Descripción:	Registra los edificios, Villas, etc., adquiridas o construidas que se encuentran al servicio de la empresa.
Debe:	Por los costos de adquisición, construcción o mejoras.
Haber:	Por la pérdida del valor de la villa.
Saldo:	Deudor.
Código:	**1.2.03**
Cuenta:	(-) DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIO Registra el valor de disminución del edificio por efecto del uso u obsolescencia.
Debe:	Por el valor de la depreciación acumulada al momento de venta o baja; por ajustes realizados.
Haber:	Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.
Saldo:	Acreedor.

RADIO GAVIOTA 105.1 FM. MANUAL DE CUENTAS	
Código:	**1.2.04**
Cuenta:	VEHICULO
Descripción:	Registra el bien correspondiente al vehículo adquirido y que se encuentra al servicio de la Emisora.
Debe:	Por el costo de adquisición.
Haber:	Por el costo de la venta, depreciación, donación o baja
Saldo:	Deudor.
Código:	**1.2.05**
Cuenta:	(-) DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULO
Descripción:	Controla la disminución estimada del vehículo.
Debe:	Por la venta, remate o baja.
Haber:	Por las depreciaciones calculada por cualquiera de los métodos.
Saldo:	Deudor.
Código:	
Cuenta:	**1.2.06** MAQUINARIA Y EQUIPOS DE TRANSMISIÓN
Debe:	Registra las maquinarias y equipos de propiedad de la empresa que se utiliza para el desarrollo de sus operaciones.
Haber:	Por la adquisición, mejoras que representen un mayor valor de la maquinaria y equipo.
Saldo:	Por venta, cuando se dan de baja, por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor. Deudor.

RADIO GAVIOTA 105.1 FM. MANUAL DE CUENTAS	
Código:	**1.2.07**
Cuenta:	(-) DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPOS DE TRANSMISIÓN
Descripción:	Registra el valor de disminución de la maquinaria y equipo por efecto de uso.
Debe:	Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, o pérdida, por ajustes realizados.
Haber:	Por el valor de la depreciación acumulada.
Saldo:	Acreedor.
Código:	**1.2.08**
Cuenta:	EQUIPO DE COMPUTACION
Descripción:	Registra los equipos informáticos de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.
Debe:	Por la adquisición y valor de mejoras que representen un mayor valor de los equipos de computación.
Haber:	Por venta, cuando se dan de baja por pérdida o caso fortuito.
Saldo:	Deudor.
Código:	**1.2.09**
Cuenta:	(-) DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO COMPUTACION Registra el valor de disminución de los equipos de computación por efecto del uso.
Debe:	Por adquisición, o por el valor de mejoras.
Haber:	Cuando se dan de baja, por pérdida o robo o fuerza mayor.
Saldo:	Acreedor.

RADIO GAVIOTA 105.1 FM. MANUAL DE CUENTAS	
Código:	**1.2.10**
Cuenta:	EQUIPO DE OFICINA
Descripción:	Registra los equipos electrónicos y mecánicos (calculadoras, máquina registradora, etc.) de propiedad de la empresa y utilizados de manera diaria.
Debe:	Por la adquisición, por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los equipos de oficina.
Haber:	Por venta, cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuera mayor.
Saldo:	Deudor.
Código:	**1.2.11**
Cuenta:	(-) DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA
Descripción:	Registra el valor de disminución del equipo de oficina por efecto del uso.
Debe:	Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja o pérdida, por ajustes realizados.
Haber:	Por el valor de la depreciación acumulada.
Saldo:	Acreedor.
Código:	**1.2.12**
Cuenta:	MUEBLES Y ENSERES Registra los diferentes muebles de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.
Debe:	Por la adquisición, por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los muebles y enseres.

Haber:	Por venta, cuando se dan de baja, por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.
Saldo:	Deudor.
Código:	**1.2.13**
Cuenta:	(-) DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES
Descripción:	Registra el valor de disminución de los muebles y enseres por efectos del uso.
Debe:	Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja o pérdida o ajustes realizados.
Haber:	Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.
Saldo:	Acreedor.
Código:	**2**
Cuenta:	**PASIVO**
Descripción:	Cuando la emisora está obligada a entregar activos o a prestar servicios a otra persona; la cancelación de la obligación, deberá efectuarse en una fecha determinada.
Código:	**2.1**
Cuenta:	**CORRIENTE**
Descripción:	Constituyen deudas pendientes que deben pagarse dentro del año corriente.
Código:	**2.1.01**
Cuenta:	CUENTAS POR PAGAR
Descripción:	Registra las obligaciones contraídas por la empresa por adquisición de mercaderías con los proveedores.

RADIO GAVIOTA 105.1 FM. MANUAL DE CUENTAS	
Debe:	Por devoluciones de las mercaderías adquiridas a crédito, por pagos parciales o totales.
Haber:	Por las obligaciones contraídas con los proveedores en la adquisición de mercaderías.
Saldo:	Acreedor.
Código:	**2.1.02**
Cuenta:	SUELDOS POR PAGAR
Descripción:	Son las obligaciones pendientes de pago al personal de la empresa por concepto de sueldos devengados mensualmente.
Debe:	Por el pago de las obligaciones.
Haber:	Por los sueldos devengados y que se encuentran pendientes de pago.
Saldo:	Acreedor.
Código:	**2.1.03**
Cuenta:	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR
Descripción:	La obligación del empleado es cancelar a sus trabajadores beneficios adicionales, como décimos tercero y cuarto sueldo, fondos de reserva, aporte patronal y vacaciones, por tanto es necesario provisionar mensualmente.
Debe:	Por el valor de las provisiones pagadas a los trabajadores que han sido causadas en el mismo periodo.
Haber:	Por el valor de las provisiones mensuales con cargo a los resultados del ejercicio económico.
Saldo:	Acreedor.

RADIO GAVIOTA 105.1 FM. MANUAL DE CUENTAS	
Código:	**2.1.03.01**
Cuenta:	DECIMO TERCER SUELDO
Descripción:	Se registran en el décimo tercer sueldo, valores que se van provisionando mensualmente para cuando llegue el plazo establecido por la ley se tenga que cancelar a los empleados.
Debe:	Al momento que se cancela los valores.
Haber:	Por las provisiones mensuales que se realiza.
Saldo:	Acreedor.
Código:	**2.1.03.02**
Cuenta:	DECIMO CUARTO SUELDO
Descripción:	Se registran el décimo cuarto sueldo, valores que se van provisionando mensualmente para cuando llegue el plazo establecido por la ley se tenga que cancelar a los empleados.
Debe:	Al momento que se cancela los valores.
Haber:	Por las provisiones mensuales que se realiza.
Saldo:	Acreedor.
Código:	**2.1.03.03**
Cuenta:	VACACIONES
Descripción:	Todo trabajador tendrá derecho a gozar anualmente de un periodo ininterrumpido de quince días de descanso, incluidos los días no laborables. El trabajador recibirá por adelantado la remuneración correspondiente al periodo de vacaciones.
Debe:	Al momento que se cancela los valores.
Haber:	Por las provisiones mensuales que se realiza.
Saldo:	Acreedor.

RADIO GAVIOTA 105.1 FM. MANUAL DE CUENTAS	
Código:	**2.1.04**
Cuenta:	APORTE AL IESS POR PAGAR
Descripción:	Registra las obligaciones de la empresa a favor del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), por concepto del aporte de cada trabajador.
Debe:	Por el depósito mensual de aportes al IESS.
Haber:	Por el valor causado por concepto de aporte de cada trabajador de la empresa al IESS.
Saldo:	Acreedor.
Código:	**2.1.05**
Cuenta:	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR
Descripción:	Registra el pago mensual de este beneficio de acuerdo a la Ley en beneficio del trabajador.
Debe:	Por el pago de este beneficio de Ley.
Haber:	Por el valor causado y no cancelado al trabajador.
Saldo:	Acreedor.
Código:	**2.1.06**
Cuenta:	RETENCION I. F. 1% POR PAGAR
Descripción:	Registra la retención en la fuente del 1%, valor en la transacción en compras de servicios.
Debe:	Por la liquidación de la retención en la fuente del 1%.
Haber:	Por la compra de bienes o servicios para el normal funcionamiento de la empresa.
Saldo:	Acreedor.

RADIO GAVIOTA 105.1 FM. MANUAL DE CUENTAS	
Código:	**2.1.07**
Cuenta:	RETENCION I. F. 2% POR PAGAR
Descripción:	Registra la retención en la fuente del 2%, valor en la transacción en compras de servicios.
Debe:	Por la liquidación de la retención en la fuente del 2%
Haber:	Por la compra de servicios para el normal funcionamiento de la empresa.
Saldo:	Acreedor.
Código:	**2.1.08**
Cuenta:	RETENCION I. F. 8% POR PAGAR
Descripción:	Grava el valor correspondiente a arrendamientos de bienes inmuebles y otros conforme lo determina la Ley.
Debe:	Por su liquidación, en los ajustes.
Haber:	Por el pago en la contratación de los servicios por arrendamiento, honorarios de acuerdo a la Ley.
Saldo:	Acreedor.
Código:	**2.1.09**
Cuenta:	RETENCION I. F. 10% POR PAGAR
Descripción:	Grava el valor correspondiente a servicios por honorarios profesionales
Debe:	Por su liquidación, en los ajustes.
Haber:	Por el pago en la contratación de los servicios por arrendamiento, honorarios de acuerdo a la Ley.
Saldo:	Acreedor.

RADIO GAVIOTA 105.1 FM. MANUAL DE CUENTAS	
Código:	**2.1.10**
Cuenta:	IVA EN VENTAS 12%
Descripción:	Es el impuesto cobrado por los servicios prestados y posteriormente serán cancelados al SRI.
Debe:	Por el valor cobrado al realizar una venta.
Haber:	Por el cierre de la cuenta al término de cada mes y por la liquidación del IVA
Saldo:	Acreedor.
Código:	**2.1.11**
Cuenta:	RETENCION IVA 70% POR PAGAR
Descripción:	Registra la retención en la fuente del 70%, valor en la transacción en servicios.
Debe:	Por la liquidación de la retención en la fuente del 70%.
Haber:	Por compra de servicios para el funcionamiento de la empresa.
Saldo:	Acreedor.
Código:	**2.1.12**
Cuenta:	RETENCION IVA 100% POR PAGAR
Descripción:	Es la retención que se realiza en compras de bienes y servicios a quienes emiten liquidación de compras y a profesionales, por arrendamiento de bienes inmuebles que no están obligados a llevar contabilidad.
Debe:	En la liquidación correspondiente de la cuenta.
Haber:	Por el valor del 100% del IVA en compras de acuerdo a la Ley.
Saldo:	Acreedor.
Código:	**2.1.13**
Cuenta:	IVA POR PAGAR
Descripción:	Grava el valor de los bienes y servicios que vende la empresa e

	En la forma y condiciones que determina la Ley.
Debe:	Por la liquidación del IVA, en los asientos de ajustes.
Haber:	Por el valor del impuesto correspondiente
Saldo:	Acreedor.
Código:	**2.1.14**
Cuenta:	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR
Descripción:	Comprende los valores retenidos por la emisora en compra de bienes y servicios a personas naturales no obligadas a llevar contabilidad.
Debe:	Al momento de realizar la retención del impuesto.
Haber:	Por el pago del impuesto retenido.
Saldo:	Acreedor.
Código:	**2.1.15**
Cuenta:	SERVICIOS BASICOS POR PAGAR
Descripción:	Registra las cuentas pendientes de pago por consumo de servicios básicos como agua, teléfono, etc.
Debe:	Por el consumo de servicios básicos pendientes de pago.
Haber:	Por el pago de los servicios básicos.
Saldo:	Acreedor.
Código:	**2.1.16**
Cuenta:	15% A TRABAJADORES POR PAGAR
Descripción:	Comprende el valor a cancelar a los trabajadores de la utilidad neta del ejercicio económico.
Debe:	El valor registrado y aun no cancelado a los trabajadores.
Haber:	Por el pago.
Saldo:	Acreedor.

RADIO GAVIOTA 105.1 FM. MANUAL DE CUENTAS	
Código:	**3**
Cuenta:	**PATRIMONIO**
Descripción:	Es la porción del activo que resulta del aporte de los propietarios y de la acumulación de resultados al cierre de cada ejercicio.
Código:	**3.1**
Cuenta:	**CAPITAL**
Descripción:	Está conformado por los incrementos de capital por la utilidad de ejercicios económicos de años anteriores.
Debe:	Por disminución del capital, por la amortización de las pérdidas del ejercicio económico.
Haber:	Por la capitalización de la ganancia del ejercicio económico.
Saldo:	Acreedor.
Código:	**3.2**
Cuenta:	RESULTADOS
Descripción:	Representa los resultados obtenidos durante un ejercicio económico de la empresa, sea ganancia o pérdida.
Código:	**3.2.01**
Cuenta:	UTILIDADES O PÉRDIDAS ACUMULADAS
Descripción:	Al momento del cierre del balance general se reflejan en utilidad o pérdida del ejercicio y al siguiente año estas son trasladadas a una cuenta de capital cuyo nombre es utilidad o pérdida de ejercicios anteriores.
Debe:	Por el valor de la pérdida del ejercicio.
Haber:	Por la acumulación de las pérdidas obtenidas
Saldo:	Acreedor.

RADIO GAVIOTA 105.1 FM. MANUAL DE CUENTAS	
Código:	**3.2.02**
Cuenta:	RESULTADO PRESENTE EJERCICIO
Descripción:	Es el resultado que se obtiene del ejercicio económico; por lo general este comprende a un año desde el 01 de enero al 31 de diciembre.
Debe:	Por el valor de la pérdida del ejercicio.
Haber:	Por la amortización de las pérdidas obtenidas.
Saldo:	Acreedor.
Código:	**3.2.03**
Cuenta:	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO
Descripción:	Refleja la utilidad neta que ha obtenido la emisora en el presente ejercicio económico.
Debe:	Por la distribución de utilidades obtenidas en el ejercicio económico.
Haber:	Por el valor de las utilidades del presente ejercicio.
Saldo:	Acreedor.
Código:	**4**
Cuenta:	**RENTAS**
Descripción:	Se definen como ingresos todas aquellas transacciones en que ingrese valor económico al sistema de la empresa, y que tienden a aumentar el Patrimonio Neto.
Código:	**4.1**
Cuenta:	**OPERATIVAS**
Descripción:	Son los ingresos de que dispone regularmente la entidad gracias a sus actividades cotidianas.

RADIO GAVIOTA 105.1 FM. MANUAL DE CUENTAS	
Código:	**4.1.01**
Cuenta:	SERVICIOS PRESTADOS
Descripción:	Registra los valores que recibe la emisora por venta de los servicios que presta.
Debe:	Por el valor de las ventas netas.
Haber:	Por los servicios sean estos al contado o crédito.
Saldo:	Acreedor.
Código:	**4.1.02**
Cuenta:	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS
Descripción:	Registra el valor establecido mediante diferencia entre las ventas netas y el costo de ventas; en este caso por tratarse de una empresa de servicios se tomará en consideración a la cuenta Servicios Prestados.
Debe:	Por el asiento de cierre de libro con crédito a la cuenta perdida o ganancia o resumen de ventas o gastos.
Haber:	Por el valor de la utilidad bruta en ventas obtenidas en el periodo.
Saldo:	Acreedor.
Código:	**5**
Cuenta:	**GASTOS**
Descripción:	Son aquellas transacciones por las que sale valor económico de la empresa, tendiendo a disminuir el patrimonio neto**.**
Código:	**5.1**
Cuenta:	GASTOS OPERATIVOS
Descripción:	Comprende la sumatoria de los gastos o desembolsos realizados.

RADIO GAVIOTA 105.1 FM. MANUAL DE CUENTAS	
Código:	**5.1.01**
Cuenta:	COSTO DE VENTAS
Descripción:	Son costes que están relacionados directamente con la venta de los servicios de la empresa. En este caso se toma en consideración las compras realizadas.
Debe:	Por la salida de los servicios a precio de costo.
Haber:	Por el retiro del contrato publicitario.
Saldo:	Deudor.
Código:	**5.1.02**
Cuenta:	SUELDOS Y SALARIOS
Descripción:	Registra todo los valores pagados a los empleados, de acuerdo a lo que establece la ley.
Debe:	Por el valor que se paga a los empleados.
Haber:	Por el cierre al final del periodo contable.
Saldo:	Deudor.
Código:	**5.1.03**
Cuenta:	BENEFICIOS SOCIALES
Descripción:	Los beneficios sociales son: Décimo tercera remuneración, Décimo cuarta Remuneración, Fondos de Reserva y Vacaciones.

RADIO GAVIOTA 105.1 FM. MANUAL DE CUENTAS	
Debe:	Por el valor pagado a los empleados
Haber:	Por el asiento de cierre período contable
Saldo:	Deudor.
Código:	**5.1.03.01**
Cuenta:	Décimo Tercero
Descripción:	Representa los gastos incurridos en pago referente al décimo tercer sueldo de los empleados según establece la ley.
Debe:	Por el valor que se paga a los empleados.
Haber:	Por el asiento de cierre al final del periodo contable.
Saldo:	Deudor.
Código:	**5.1.03.02**
Cuenta:	Décimo Cuarto
Descripción:	Representa los gastos incurridos en pago referente al décimo cuarto sueldo de los empleados según establece la ley.
Debe:	Por el valor que se paga a los empleados.
Haber:	Por el asiento de cierre al final del periodo contable.
Saldo:	Deudor.
Código:	**5.1.03.03**
Cuenta:	**VACACIONES**
Descripción:	Cuenta del gasto, esta remuneración es equivalente a un sueldo

	dividido para 24 dando un total de 15 días libres con sueldo que le corresponde, al patrón debe ser pagada cada año.
Debe:	Debita: Se debita por el gasto o por el pago al trabajador.
Haber:	Acredita: Se acredita por el asiento de cierre período contable.
Saldo:	Saldo: Deudor.
Código:	**5.1.04**
Cuenta:	APORTE PATRONAL AL IESS
Descripción:	Son los valores que el empleador aporta a cada empleado por al seguro social.
Debe:	Cuando se realiza el cálculo del pago a los empleados.
Haber:	Por el asiento de cierre período contable.
Saldo:	Deudor.
Código:	**5.1.05**
Cuenta:	FONDOS DE RESERVA
Descripción:	Es el valor que el empleador cancela o deposita en el IESS o le entrega al empleado, por aporte mensual al trabajador que está a su cargo por más de un año.
Debe:	Debita: Se debita al momento de cancelarle al empleado o aportarle al IESS.
Haber:	Acredita: Se acredita por el asiento de cierre período contable.
Saldo:	Saldo: Deudor.

RADIO GAVIOTA 105.1 FM. MANUAL DE CUENTAS	
Código:	**5.1.06**
Cuenta:	LUBRICANTES Y REPUESTOS
Descripción:	Registra el valor del pago por compra de lubricantes y repuestos para el vehículo propiedad de la Emisora.
Debe:	Por el valor pagado una vez recibido los bienes.
Haber:	Por el ajuste y cierre al final del periodo.
Saldo:	Deudor.
Código:	**5.1.07**
Cuenta:	COMBUSTIBLE
Descripción:	Registra el valor del pago por compra de combustible para el vehículo propiedad de la Emisora.
Debe:	Por el valor pagado una vez recibido el combustible.
Haber:	Por el ajuste y cierre al final del periodo.
Saldo:	Deudor.
Código:	**5.1.08**
Cuenta:	GASTO DE ARRIENDO
Descripción:	Registra el valor del pago por arriendo donde se encuentran las antenas propiedad de la emisora.
Debe:	Por el valor pagado todos los meses por el arrendamiento.
Haber:	Por el ajuste y cierre al final del periodo.
Saldo:	Deudor.

RADIO GAVIOTA 105.1 FM. MANUAL DE CUENTAS	
Código:	**5.1.09**
Cuenta:	DEPRECIACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
Descripción:	Comprende los valores de las depreciaciones de los activos fijos calculados de acuerdo al método de depreciación.
Debe:	Por el valor de la depreciación durante el ejercicio económico.
Haber:	Por ajustes realizados al final del ejercicio.
Saldo:	Deudor.
Código:	**5.1.10**
Cuenta:	SERVICIOS BASICOS
Descripción:	Son los gastos que están relacionados directamente con la empresa y que son necesarios para el funcionamiento del mismo tales como: luz eléctrica, agua potable y servicio telefónico.
Código:	**5.1.10.01**
Cuenta:	ENERGIA ELECTRICA
Descripción:	Son valores pagados por la compra de servicio luz eléctrica utilizada por el negocio.
Debe:	Por el valor pagado por la compra.
Haber:	Por el asiento de cierre del ejercicio.
Saldo:	Deudor.
Código:	**5.1.10.02**
Cuenta:	TELEFONO
Descripción:	Son valores pagados por la compra de servicio telefónico utilizada por el negocio.
Debe:	Por el valor pagado por la compra.
Haber:	Por el asiento de cierre del ejercicio.
Saldo:	Deudor.

RADIO GAVIOTA 105.1 FM. MANUAL DE CUENTAS	
Código:	**5.1.11**
Cuenta:	CONSUMO SUMINISTROS Y MATERIALES
Descripción:	Registra el consumo de los suministros y materiales de oficina durante el ejercicio contable.
Debe:	Por el consumo de los suministros y materiales.
Haber:	Por el asiento de cierre del ejercicio.
Saldo:	Deudor.
Código:	**5.1.12**
Cuenta:	GASTO DE TRANSPORTE
Descripción:	Representa los valores cancelados por concepto de transporte de encomiendas.
Debe:	Por el transporte de encomiendas.
Haber:	Por asiento de cierre del ejercicio.
Saldo:	Deudor.
Código:	**5.1.13**
Cuenta:	GASTO DE COMISIONES
Descripción:	Son los valores cancelados a empresas por publicidades otorgadas a la emisora.
Debe:	Por los valores cancelados por comisiones.
Haber:	Por cierre del ejercicio.
Saldo:	Deudor.
Código:	**5.1.14**
Cuenta:	GASTO DE HONORARIOS PROFESIONALES
Descripción:	Registran los valores que la empresa incurre como gastos y que pertenecen a servicios profesionales de la contadora.

Debe:	Por el valor que se paga una vez efectuado el servicio.
Haber:	Por el asiento de cierre al final del periodo contable.
Saldo:	Deudor.
Código:	**5.1.15**
Cuenta:	GASTO DE HOSPEDAJE
Descripción:	Son los gastos incurridos por concepto de hospedaje en hoteles de otras ciudades por motivos exclusivamente de trabajo.
Debe:	Por el valor pagado al momento de recibir el servicio.
Haber:	Por el asiento de cierre.
Saldo:	Deudor.
Código:	**5.1.16**
Cuenta:	GASTO DE MANTENIMIENTO Y REPARACIONES
Descripción:	Registra el valor por el pago, concepto de mantenimiento y reparación de los activos fijos de la Radio conforme al valor de la factura emitida.
Debe:	Por el valor pagado una vez recibido el servicio.
Haber:	Por el ajuste y cierre al final del periodo.
Saldo:	Deudor.
Código:	**5.1.17**
Cuenta:	RETENCIÓN EN LA FUENTE 1% ASUMIDO
Descripción:	Comprende los valores no emitidos en los comprobantes de retención y por ende deben ser cancelados por la emisora.
Debe:	Por el documento no emitido.
Haber:	Por el ajuste y cierre al final del ejercicio.
Saldo:	Deudor.

RADIO GAVIOTA 105.1 FM. MANUAL DE CUENTAS	
Código:	**5.1.18**
Cuenta:	CUENTAS INCOBRABLES
Descripción:	Registra el valor calculado por concepto de incobrables de las deudas pendientes de pago.
Debe:	Por el valor calculado como incobrables.
Haber:	Por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo:	Deudor.
Código:	**5.1.19**
Cuenta:	SERVICIOS BANCARIOS
Descripción:	Son los valores que las instituciones financieras cobran a sus clientes mediante débitos automáticos por los servicios prestados.
Debe:	Por las notas de débito, chequeras.
Haber:	Por el ajuste al final del ejercicio económico.
Saldo:	Deudor.

RADIO GAVIOTA 105.1 FM.

MEMORANDUM DE OPERACIONES

DEL O1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2012

Radio Gaviota 105.1 FM. Al 01 de julio del año 2012 registra los siguientes datos:

- Inventario Inicial:
  - Bancos $ 5.671.24
  - Clientes $ 1 1.560,96
  - Inventario Suministros y Materiales $ 128,85
  - Inventario Suministros de Limpieza $ 20,00
  - Anticipo I. Renta 1% $ 623,25
  - Equipo de Computación $ 5.040,00
  - Muebles y Enseres $ 1.276,00
  - Equipo de Oficina $ 1.545,85
  - Equipos de Transmisión $ 7 4.100,00
  - Vehículo $ 2 7.669,64
  - Edificio $ 2 8.000,00
  - Terreno $ 1 2.000,00
  - Capital ¿……..?
- Se crea fondo para Caja Chica por el valor de $200,00; será administrado por el señorita María Elizabeth Espinoza con Cheque Nº001854.
- Se cancela de caja chica por combustible las Facturas Nº005-002-0130961 y 003-002-0215480, valor $12,51 y $15,22 más IVA respectivamente.
- Maruri Publicidad S.A. Mar Publicidad, según Orden de Transmisión Nº000100 solicita servicios periodo 01 al 15 de julio, valor que será cancelado el 26 de Julio. $1.515,00 más IVA.
- Carseg S.A. según Orden de Transmisión Nº 000101 solicita 100 cuñas, valor $ 280,00 más IVA, Factura 002-001-0001930, Comp. Retención 001-005-000049363, cancela con cheque Bco. de Machala Nº000834.
- Cía. Importadora Oroauto Inmoauto Cía. Ltda. según Orden de TransmisiónNº000102; solicita 172 cuñas para el mes de Julio; costo

$450,00 más IVA, cancelan con cheque Nº0000561 del Banco de Guayaquil; entrega la Retención Nº001-001-000036505; se emite la Factura Nº002-001-0001932.

- La Universidad Metropolitana según Orden de Transmisión Nº 000103, solicita 380 cuñas, valor $840,00 más IVA, cancelarán el 02 de agosto.
- El Municipio de Huaquillas con Orden de Transmisión Nº 000104 solicita 176 cuñas para información y mensajes educativos; por un valor de $420.00 por el mes de Julio.
- McCann Erickson Ecuador Publicidad según Orden de Transmisión Nº000105 solicita 330 cuñas para publicidad de sus productos. El valor es de $755,20 más IVA, valor que será cancelado el 02 de agosto.
- El GAD Municipal de Machala según Orden de Transmisión Nº 000106 solicita 372 cuñas para el presente mes por $651.00.
- Compañía de publicidad PUBLITRAFFIC S.A., solicita 159 cuñas; Orden de Transmisión Nº000107, por $921.00, valor que será cancelado en Agosto.

Julio 02:

- El Gobierno Autónomo de El Oro según Orden de transmisión Nº000108 solicita 200 cuñas para el mes de Julio en programaciones regulares para información a la ciudadanía por los trabajos que vienen realizando.
- Los Municipios de Huaquillas y Machala cancelan mediante transferencia las Facturas Nº002-001-0001927 - Nº 002-001-0001928 por publicidad del mes de junio el valor de $ 420 y $630 respectivamente.
- Se recepta la planilla de energía eléctrica correspondiente al mes de Julio. Valor $139.26; Factura Nº 054-002-4221282.
- Por arriendo donde se encuentra la antena se cancela con cheque Nº 00002505 al señor Cesar Sánchez Suárez $120.00 Factura Nº001-001-00012532; se emite el Comprobante de Retención Nº002-001-000000468.
- El Gobierno Provincial Autónomo de El Oro cancela mediante transferencia la Factura Nº002-001-0001931; el valor de $307,80 por 150 cuñas del mes de junio, emite la Retención Nº 001-001-000079968.

- Verónica Briceño Mogrovejo, cancela mediante cheque Nº0000187 del Banco de Machala por publicidad $333,00 según Orden de Transmisión Nº 000110, Factura Nº002-001-0001934; realiza la Retención del 1% I.R.
- V Publicidad, con cheque Bco. Guayaquil $355,20 por publicidad de junio, se emite la Factura Nº 002-001-0001935, y nos entrega el comprobante de retención Nº 001-001-0002554.
- La Cooperativa de Ahorro y Crédito Santa Rosa Cía Ltda., cancela mediante transferencia; la Factura Nº002-001-0001936, por publicidad del mes de junio. Valor $256,50, realiza las retenciones del 1% y 70%.
- La compañía de Publicidad PUBLITRAFFIC S.A.; mediante cheque Nº 00001772, cancela por servicios de junio según Factura Nº002-001-0001939 el valor de $187,55; realiza la Retención del 1% I.R.

Julio 03:

- Se cancela de caja chica a Edison Zambrano Vivanco (artesano calificado), la reparación del aire acondicionado costo $125.00. Factura Nº 001-001-0000508; Comprobante de Retención Nº002-001-000000469.

Julio 05:

- ONIERT S.A., cancela mediante transferencia; Factura Nº002-001-0001943, por publicidad de junio; valor $517,10. Emite la Retención Nº001-001-000048707.

Julio 07:

- El Municipio de El Guabo solicita los servicios de 105 cuñas según Orden de Transmisión Nº000111.Costo $500,00 más IVA.
- La Presidencia de La República solicita los servicios de 75 cuñas en horario rotativo Orden de Transmisión Nº000112. Costo $375,00 más IVA.

Julio 08:

- Se carga combustible según Factura Nº002-003-0010419 en Servi marcas S.A.; se cancela de caja chica el valor de $8,93 más IVA.

- Se realiza la reposición de Caja Chica con Cheque Nº0002506 por el valor de $163.56.
- Se carga combustible según Factura Nº002-003-0015091 en Kalkoserv S.A.; se cancela de caja chica el valor de $19,46 más IVA.
- GAD Municipal de Zaruma según Orden de Transmisión Nº000113, solicita los servicios en horario rotativo, Costo $500,00 más IVA.

Julio 09:

- Mónica Cabeza de Vaca Publicidad Cía. Ltda., cancela mediante transferencia; la Factura Nº002-001-0001944, por publicidad de junio; valor $723.95. Emite el Comprobante de Retención Nº001-001-000023462.
- Se cancela a Lesli Castillo Sotomayor la Factura Nº002-001-0084517 por Servicios (autentificación de Firmas), por el valor de $8,76 más IVA.

Julio 11:

- Con cheque Nº0002507 a PWC Asesores Comerciales Cia. Ltda. se cancela el valor de $130.45 por comisión S.F. 002-001-0003666; se emite Comprobante de Retención Nº 002-001-000000470.

Julio 12:

- MAYOPUBLICIDAD ECUADOR S.A.; cancela con cheque del Banco de Machala; la Factura Nº002-001-0001945; Orden de Transmisión Nº000114 por publicidad periodo 06 al 09 de julio; valor $282,56. Entregan el Comprobante de Retención Nº 001-001-000042569.
- Se cancela a Robert Aguilar Vásquez de caja chica el valor de $2.50 por envío de documentos S.F. Nº 001-001-0000378.

Julio 13:

- Se cancela por combustible de caja chica $14,80 más IVA; Factura Nº001-001-0000378 en la Estación de Servicios del Sindicato de Choferes.
- Se cancela a Nuevas Operaciones Comerciales S.A. de Caja Chica el valor de $ 21,85 más IVA por combustible según Factura Nº042-003-0024715.

- A Servi marcas S.A. por combustible se cancela de caja chica según Factura Nº002-003-0011296 el valor de $11,61 más IVA.

Julio 14:

- El Gobierno Provincial Autónomo de El Oro, según Orden de Transmisión Nº 000115, solicita el servicio por el periodo de 16 de julio al 13 de agosto por $300 más IVA, valor que será cancelado el 14 de agosto.

Julio 18:

- Se carga combustible según Factura Nº002-003-0151519 en la Estación de Servicios Kalkoserv S.A., se cancela de caja chica $13,57 más IVA.

Julio 19:

- Mónica Cabeza de Vaca Publicidad Cía. Ltda., cancela con Cheque Nº 0000181 del Bco. Pichincha; por publicidad de junio; valor $1.285,37. Se entrega la Factura Nº002-001-0001947. Emite Comprobante de Retención Nº 001-001-000023663.
- Se cancela a Robert Aguilar Vásquez de caja chica el valor de $10,00 por envío de documentos S.F. Nº 001-001-0000378.
- Tocte Factory Toctefac Cía. Ltda., cancela con cheque Nº000872 de Banco de Guayaquil; según Factura Nº002-001-0001948, por publicidad del 12 de junio al 30 de junio; valor $1054,95.
- McCann Erickson, cancela con cheque Nº 0002747 del Bco. del Austro; Factura Nº002-001-0001949, por publicidad del mes de junio; valor $663,21. Comprobante de Retención Nº 001-001-00109991.
- Maruri Publicidad S.A. Marpublicidad cancela con cheque Nº001105 del Banco de Guayaquil, la Factura Nº002-001-0001950, por servicios de junio. $1.865,27 entregan el Comprobante de Retención Nº 002-001-000036568.

Julio 20:

- Se carga combustible, Factura Nº003-003-0011943 en la Estación de Servicios de Paulo Palacios, se cancela de caja chica $18,43 más IVA.

Julio 22:

- Se cancela a Cooperativa TAC el valor de $1,00 mediante caja chica por envío de documentos S.F. Nº 004-001-0001941.

Julio 23:

- Por combustible se cancela de caja chica $13,96 más IVA a la Estación de Servicios de Fausto Aguilar Reyes, según Factura Nº003-001-0200404.
- Se cancela con caja chica los servicios de hospedaje en Sonesta Hotel Guayaquil Factura 002-002-0004613; valor $5,66 más IVA.
- Se recepta la planilla de energía eléctrica correspondiente a la 2ª quincena mes de Julio. Valor $128.33, Factura Nº 054-002-4156109.
- Se efectúa la reposición de Caja Chica por $156,98; Cheque Nº 0002508.
- Se compra a FEMAR una Cafetera para uso de la oficina, cancelado con cheque Nº0002509 $ 45,08 más IVA.
- MARKPLAN MARKETING Y PLANIFICACIÓN, según Orden de Transmisión Nº000116, solicita los servicios para 120 cuñas, costo $865,30 más IVA, valor que será cancelado el 26 de septiembre.

Julio 24:

- Se cancela de caja chica el valor de $19,70 más IVA por combustible según Factura Nº002-003-0152918 en la Estación de Servicios Kalkoserv S.A.
- Se cancela mediante cheque Nº0002510 los servicios de hospedaje en Sonesta Hotel Guayaquil S.F. 002-002-0004613; valor $101 más IVA.
- Mónica Cabeza de Vaca Publicidad Cía Ltda., solicita los servicios por 240 cuñas; Orden de Transmisión Nº000117; fecha de corte 22 de Agosto. Total $774.40 más IVA; valor a cancelar el 23 de Agosto.

Julio 25:

- Se cancela mediante cheque Nº0002511a MAYOPUBLICIDAD ECUADOR S.A. el valor de $193,60 por concepto de comisión S.F. 001-001-0026719; Comprobante de Retención Nº002-001-000000471.

- Se cancela con cheque Nº0002512 las facturas Nº 054-002-4221282 y Nº054-002-4156109 de energía eléctrica correspondientes al mes de julio. Valor $139.26 y 128.33 respectivamente.
- Se cancela a Robert Aguilar Vásquez de caja chica el valor de $13,39 más IVA por envío de documentos S.F. Nº 001-001-0000368.

Julio 26:

- Maruri Publicidad S.A. Mar Publicidad, según Orden de Transmisión Nº000100 cancela con cheque Nº 00012853 del Bco. Pichincha, $1.554,39 por publicidad del 01 al 15 de julio, Factura Nº002-001-0001951 y Comprobante de Retención Nº002-001-000036567

Julio 27:

- Se cancela mediante cheque Nº0002512 a Edilia Tinoco Ordóñez el valor de $254,00 por concepto de comisión S.F. 001-001-000003; Comprobante de Retención Nº002-001-000000472
- Mediante caja chica se cancela $10,00 por concepto de recargas telefónicas al señor Eder Cedillo Apolo Factura Nº001-001-0001339.
- Mónica Cabeza de Vaca Publicidad Cía. Ltda., cancela con cheque del Banco Pichincha; Factura Nº002-001-0001953, por publicidad del mes de junio; valor $866.77 y entrega la Retención Nº 001-001-000023860.
- Se cancela a Robert Aguilar Vásquez de caja chica el valor de $4,46 más IVA por envío de documentos S.F. Nº 001-001-0000431.

Julio 28:

- Se cancela a Robert Aguilar Vásquez de caja chica el valor de $4,46 más IVA por envío de documentos S.F. Nº 001-001-0000368.

Julio 29:

- Se carga combustible según Factura Nº002-003-0196313 en la Estación de Luis Alvear e Hijos Cía. Ltda., se cancela de caja chica $16,96 más IVA.

Julio 30:

- El Gobierno Autónomo de El Oro cancela mediante transferencia $410,40; la Orden de Transmisión Nº000108; Factura Nº002-001-0001955; Comprobante de Retención Nº001-001-000079671
- Se cancela mediante cheque Nº0002513 a Johanna Maldonado Robles el valor de $254,00 más IVA por comisión S.F. 001-001-00029; Comprobante de Retención Nº002-001-000000476.
- Se cancela con cheque Nº0002514 a Vicente Palacios Aguilar $200,00 más IVA por comisión S.F. 001-001-000073; Comprobante de Retención Nº002-001-00000474.
- Por mantenimiento del vehículo se cancela con cheque Nº0002515 a Auto Talleres S.A. la Factura Nº 006-002-0002109; valor de $55,51 más IVA, se entrega Comprobante de Retención Nº 002-001-000000479.
- Por Honorarios Profesionales se cancela a Jenny Emperatriz Morocho con cheque Nº0002516 por $120,00 más IVA; nos entrega la factura Nº001-001-000255; Comprobante de Retención Nº002-001-000000477.
- Se registra el consumo de suministros y materiales por el valor de $12.20.

Julio 31:

- Se realiza el cierre de caja chica. Se realizan las depreciaciones y se elabora el rol de pagos de Julio; se cancela a los trabajadores mediante ChequesNº0002517, 0002518, 0002519, 0002520, 0002521.

Agosto 01:

- Se crea fondo para Caja Chica por el valor de $200,00; será administrado por el señorita María Elizabeth Espinoza con Cheque Bco. Guayaquil Nº002522.
- Se carga combustible en ATIMASA S.A., según Factura Nº044-001-0563294 $12.20 más IVA, se cancela con Caja Chica.
- Se cancela con caja chica los servicios de hospedaje en Sonesta Hotel Guayaquil Factura 002-002-0004800; valor $125,00 más IVA y 12,50 0%

- Se carga combustible en Servimarcas S.A. Factura 002-004-0008027, se cancela de caja chica $8,93 más IVA.

Agosto 02:

- Se realiza la reposición de caja chica por el valor de $176,16; cheque Bco. Guayaquil Nº002523
- Carseg S.A. según Orden de Transmisión Nº 000118solicita los servicios cancela con cheque Nº000895 del Banco de Machala $287,28; Factura Nº002-001-0001956; Comprobante de Retención Nº 001-005-000049720.
- Cía. Importadora Oroauto Inmoauto Cía. Ltda., según Orden de Transmisión Nº000119; solicita los servicios para Agosto, el costo es de $450,00 más IVA, cancela con cheque Nº000459 del Banco de Pichincha; Comprobante de Retención Nº 001-001-000036850.
- Mayopublicidad según Orden de Transmisión Nº 000120, solicita los servicios de 168 cuñas, costo $1.800,00 a cancelar fin de mes.
- Universidad Metropolitana cancela la Orden de Transmisión Nº 000103; Factura Nº002-001-0001958, con cheque del Bco. de Guayaquil Nº0000745; valor $840,00 más IVA, Comprobante Retención Nº001-001-000008330.
- V. PUBLICIDAD, solicita los servicios según Orden de Transmisión Nº000121; el costo es $320,00 más IVA, a cancelar el 10 de septiembre.
- El Municipio de Huaquillas según Orden de Transmisión Nº 000104, cancela la Factura Nº002-001-0001960 mediante transferencia bancaria, total depósito $451.44; Comprobante de Retención Nº001-001-00044458.
- Mónica Cabeza de Vaca PUBLICIDAD, según Orden de Transmisión Nº000122, solicita 240 cuñas, costo 774,40 más IVA, valor que será cancelado el 10 de septiembre.
- McCann Erickson Ecuador Publicidad según Orden de Transmisión Nº000105. Cancela con cheque del Banco de Guayaquil Nº 00001202 $774,84, Factura Nº002-001-0001961 emite Comprobante de Retención Nº001-001-000200496.
- El GAD Municipal de Machala según Orden de Transmisión Nº 000106 cancela mediante transferencia bancaria $667,93 Factura Nº002-001 0001962, el Comprobante de Retención ha sido entregado.

- El Municipio de Huaquillas, según Orden de Transmisión Nº000123 solicita los servicios de la emisora. Costo $460,00 más IVA, valor a ser cancelado el 10 de septiembre.
- Compañía de Publicidad PUBLITRAFFIC S.A., solicita los servicios según Orden de Transmisión Nº000124. Costo 662.40 más IVA, valor a cancelar el 19 de Septiembre.

Agosto 04:

- Se cancela a Tarcilia Andrade Armijos por compra de neplos Factura Nº001-001-0006913 por $96,52 más IVA; se cancela con caja chica.

Agosto 05:

- Se carga combustible en la gasolinera de Luis Alvear e Hijos Cía. Ltda.; se cancela $19,34 más IVA; de caja chica. Nº Factura 002-003.0201361.
- Se carga combustible en la gasolinera de Luis Alvear e Hijos Cía. Ltda.; se cancela $11,61 más IVA; de caja chica. Nº Factura 002-003.020110.
- Se realiza la reposición de caja chica por el valor de $142,76, Cheque Bco. Guayaquil Nº 002524.

Agosto 06:

- Mediante caja chica se cancela $84,82 por concepto de recargas telefónicas al señor Eder Cedillo Apolo Factura Nº001-001-0001370.

Agosto 07:

- Verónica Briceño Mogrovejo según Orden de Transmisión Nº000125, solicita los servicios. Factura Nº002-001-0001963, cancela mediante cheque del Bco. del Pacífico $300,00 más IVA.
- Se cancela a Robert Aguilar Vásquez de caja chica el valor de $6,69 por envío de documentos S.F. Nº 001-001-0000476.
- V. PUBLICIDAD, cancela la Factura Nº002-001-0001965 correspondiente al mes de junio por el valor de $377,28, valor que es cancelado con cheque del Banco Pichincha, Comprobante de Retención Nº 001-001-0012562.

- El Municipio de El Guabo cancela mediante transferencia bancaria la Orden de Transmisión Nº000111, por el valor de $513,00 según Factura Nº002-001-0001966. Comprobante de Retención Nº001-001-000022002.
- McCANN ERICKSON ECUADOR PUBLICIDAD, mediante Orden de Transmisión Nº000126, solicita los servicios de la emisora. Costo 755,20 más IVA, valor a ser cancelado el 10 de septiembre.
- La Presidencia de la República, mediante transferencia bancaria realiza el pago de la Factura Nº002-001-0001967; de la Orden de Transmisión Nº000112; por el valor de $416.25.

Agosto 08:

- GAD Municipal de Zaruma, cancela con transferencia bancaria la Factura Nº002-001-0001968 de la Orden de Transmisión Nº000113. Valor $555,00
- Por arriendo donde se encuentra la antena se cancela con cheque Nº 00002525 al señor Cesar Sánchez Suárez $124,80 Factura Nº001-001-00012614; se emite el Comprobante de Retención Nº002-001-000000478.
- Se carga combustible en Kalskoserv S.A., según Factura Nº002-004-0154779 $19.70 más IVA, se cancela con Caja Chica.

Agosto 10:

- Por lavado de vehículo se cancela con caja chica a Ronal Ordóñez $6,25 más IVA; Factura Nº002-001-0000499.

Agosto 11:

- Se carga combustible en la gasolinera del Sindicato de Choferes, Factura Nº003-004-0107874, valor $14,29 más IVA, se paga de caja chica.
- Se realiza la reposición de caja chica por el valor de $147.56, Cheque Bco. Guayaquil Nº002526.

Agosto 12:

- Se cancela de caja chica los servicios de hospedaje en Sonesta Hotel Guayaquil Factura 002-002-0006960; por $93,30 más IVA y 9,33 tarifa 0%.

Agosto 13:

- Por compra de combustible se cancela de caja chica $21,65 más IVA a Paulo Palacios la Factura Nº003-003-0018566.

Agosto 14:

- El Gobierno Provincial Autónomo de El Oro, con transf. Bancaria cancela la Orden de Transmisión Nº000114, según Factura Nº002-001-0001969, valor de $307,80. Comprobante de Retención Nº001-001-000080555
- Mediante caja chica se cancela $2,68 más IVA por recargas telefónicas al señor Eder Cedillo Apolo Factura Nº001-001-0001392.

Agosto 16:

- Se compra combustible en Servimarcas S.A., se cancela de caja chica $17,86, Factura Nº002-004-0009272.

Agosto18:

- Oniert S.A. según Orden de Transmisión Nº000127, solicita 86 cuñas, valor $448,00 más IVA, valor a cancelar el 10 de septiembre.
- El Gobierno Provincial Autónomo de El Oro, solicita los servicios de la emisora según Orden de Transmisión Nº000128, costo $300 más IVA; valor a ser cancelado el 12 de septiembre.

Agosto 19:

- Se cancela a Ferremundos S.A. con caja chica $11,81 más IVA por compra de herrajes, Factura Nº002-008-0129361.
- Se realiza la reposición de caja chica por el valor de $174,31Cheque Bco. Guayaquil 002527.

Agosto 20:

- Por compra de combustible se cancela de caja chica $19,21 más IVA a Paulo Palacios la Factura Nº003-003-0020928.
- Se emite la Factura Nº001-001-0030146 por comisión a Maruri Publicidad $126.96, se entrega la Retención Nº002-001-000000479; se cancela con cheque Nº002528.

Agosto 21:

- Se compra a Trionica Computación un mouse, Factura Nº003-001-0014692, valor $4,20 más IVA, se cancela con caja chica.

Agosto 22:

- Se emite la Factura Nº001-001-0027002 por comisión a Maruri Publicidad $307,85, se entrega la Retención Nº002-001-000000481; se cancela con cheque Nº002529.
- GAD Municipal de Zaruma cancela las facturas pendientes de pago correspondientes al mes de Mayo y Junio mediante Transferencia Bancaria. Factura Nº002-001-0001970 y 002-001-0001995; por el valor de $1.026,00.
- Se cancela a Robert Aguilar Vásquez de caja chica el valor de $4.43 más IVA por envío de documentos S.F. Nº 001-001-0000543.
- Se emite la Factura Nº001-001-0030354 por comisión a Maruri Publicidad $369,42, se entrega la Retención Nº002-001-000000479; se cancela con cheque Nº002530.

Agosto23:

- Mónica Cabeza de Vaca Publicidad Cía Ltda., cancela la Orden de Transmisión Nº000117, con Cheque Nº000732 del Bco. del Austro, Factura Nº002-001-0001972, por el valor de $796,54;Comprobante de Retención Nº 001-001-000024154
- Compañía de publicidad PUBLITRAFFIC S.A., cancela la Orden de Transmisión Nº000107;Factura Nº002-001-0001973, con cheque del Banco de Guayaquil. Total depósito $1.022,31

Agosto24:

- Por compra de combustible se cancela de caja chica $14,67 más IVA a Paulo Palacios la Factura Nº003-003-0022870.
- Se cancela de caja chica los servicios de hospedaje en Sonesta Hotel Guayaquil Factura 002-002-0005286; por $24,19 más IVA y 2,42 tarifa 0%.

Agosto 26:

- Por compra de combustible se cancela de caja chica $22.76 más IVA a Paulo Palacios la Factura Nº003-003-0023671.
- Se cancela a Ferremundos S.A. con caja chica $60,31 más IVA por compra de inodoro, Factura Nº002-008-0098692.
- Se cancela a Tarcilia Andrade de caja chica $8,97 más IVA por compra de teflón, Factura Nº001-001-0007071.
- Se realiza la reposición de caja chica por el valor de $180,21; cheque Bco. Guayaquil Nº002531.

Agosto 27:

- El Ministerio de Inclusión Económica y Social según Orden de Transmisión Nº000129, solicita la emisión de 150 cuñas, Costo 300 más IVA, valor que será cancelado el 26 de septiembre.

Agosto 28:

- Se cancela de caja chica a Importadora Zhuo Yao la Factura Nº002-0011-0010506 el valor de $43,75 más IVA.
- Se paga con cheque Nº0002532 a Vicente Palacios Aguilar $203,20 por comisión S.F. 001-001-000073; Comprobante de Retención Nº002-001-00000483.
- Por cambio de filtro de aceite se paga de caja chica a José Córdova $38,38 más IVA, Factura Nº002-001-000489.

Agosto 29:

- MERCANOBOA PUBLICIDAD S.A., requiere los servicios según Orden de Transmisión Nº000130, costo $36,00 más IVA, valor a cancelar el 10 de septiembre.

Agosto 30:

- Mayopublicidad cancela con cheque del Banco del Austro la Orden de Transmisión Nº 000120, Factura Nº002-001-0001975, valor $1.846,80 Comprobante de Retención Nº 001-001-000043527.

- Por recargas telefónicas se paga con caja chica $13.39 a Telemovilexa S.A., la Factura Nº002-007-0014806.
- Se cancela mediante cheque Nº0002533a Edilia Tinoco Ordóñez el valor de $254,00 por concepto de comisión S.F. 001-001-00004; Comprobante de Retención Nº002-001-000000485.
- Se cancela mediante cheque Nº0002534 a Johanna Maldonado Robles el valor de $254,00 por concepto de comisión S.F. 001-001-00031; Comprobante de Retención Nº002-001-000000484.
- Se paga la Factura Nº001-001-002786 a Carlos Paredes con Cheque Nº002535 por $2220,00; Comprobante de Retención Nº002-001-000000486.
- Por combustible se cancela a Carlos Aguirre con caja chica $20,98 más IVA, Factura Nº003-002-0110107.
- A Mycorporation S.A. se cancela la Factura Nº 001-001-0001286, por reparación de Transmisor, se cancela con Cheque Nº002536, valor $110,00 y Comprobante de Retención Nº002-001-000000487.
- Por Honorarios Profesionales se cancela a Jenny Emperatriz Morocho Cornejo con cheque Nº0002537por $108,00; nos entrega la factura Nº001-001-000276; Comprobante de Retención Nº002-001-000000488.
- Se registra el consumo de suministros y materiales por $2.35.
- Se realiza el cierre de caja chica, se registra las depreciaciones de activos fijos; se elabora el rol de pagos y provisiones del mes de agosto y se cancela a trabajadores con cheques NºNº002537, Nº002538, Nº002539, Nº002540, Nº002541.

Septiembre 01:

- Se realiza la apertura de Caja Chica por $200,00, cheque Bco. Guayaquil Nº0002542
- Se cancela a Directv Ecuador C. Ltda. la Factura Nº001-002-2683396 por $51.95 más IVA, se emite cheque Nº0002544.
- A Cía. Parval S.A. se cancela $28,35 más IVA, Factura 002-001-0002295, se paga con caja chica.

Septiembre 02:

- Por combustible, según Factura Nº 002-003-0156511, se cancela de caja chica a Kalskoserv S.A. $8,93.

Septiembre 03:

- MERCANOBOA PUBLICIDAD S.A., solicita los servicios según Orden de Transmisión Nº000131, periodo 3 al 7 de septiembre, se da crédito personal. Valor $60 más IVA.

Septiembre 04:

- Se cancela a Robert Aguilar Vásquez de caja chica el valor de $6,70 por envío de documentos S.F. Nº 001-001-0000592.

Septiembre 05:

- Por arriendo donde se encuentra la antena se cancela con cheque Nº 00002543 al señor Cesar Sánchez Suárez $124,80 Factura Nº001-001-00012666; se emite el Comprobante de Retención Nº002-001-000000489.
- Por compra de combustible se cancela de caja chica $23,40 más IVA a Paulo Palacios la Factura Nº003-003-0026463.

Septiembre 06:

- De caja chica se cancela a Audio Profesional Cía. Ltda. $49,11màs IVA; Factura Nº001-001-0012009.
- Por combustible se cancela de caja chica a Intermot S.A. $13,04 más IVA; Factura002-011-0671228.
- Se realiza reposición de caja chica por $145.06, con Cheque 0002546.
- Por hospedaje en Sonesta Hotel Guayaquil; Factura 002-004-0007595; se cancela con cheque Bco. Guayaquil Nº0002547 $131,77 más IVA y 13,18 tarifa 0%
- Por combustible se cancela de caja chica a Servimarcas S.A. $8,93 más IVA; Factura 002-001-19248.

Septiembre 07:

- Se cancela con cheque Nº0002548 a MAYOPUBLICIDAD ECUADOR S.A. el valor de $360,00 más IVA por concepto de comisión S.F. 001-001-0027132; Comprobante de Retención Nº002-001-000004900.

Septiembre 08:

- Se cancela de Caja Chica a Imprenta Grafiram S.A. la Factura 001-001-0020767 por $25,00 más IVA,
- Se recepta las planillas de energía eléctrica del mes de Septiembre Facturas Nº054-002-4629511 Y 054-002-4596361, valor $280,66 y $223,06.

Septiembre 10:

- GAD MUNICIPAL DE ZARUMA, contrata los servicios de la emisora; Orden de Transmisión Nº000132, cancela mediante transferencia bancaria el valor de $555,00, Factura Nº002-001-2152
- Se cancela a Robert Aguilar Vásquez de caja chica el valor de $11,61 más IVA por envío de documentos S.F. Nº 001-001-0000614.
- V. PUBLICIDAD, cancela la Orden de Transmisión Nº000121, con cheque del Bco. de Machala; valor de $355,20; Factura Nº002-001-0002153 y Comprobante de Retención Nº001-001-0012566.
- Verónica Briceño Mogrovejo, solicita los servicios de la Emisora según Orden de Transmisión Nº000132, costo $300 más IVA, cancela con Cheque Bco. Austro Nº00082, Factura Nº002-001-0002154.
- GAD MUNICIPAL DE MACHALA, contrata los servicios de la emisora con Orden de Transmisión Nº000133,y Factura Nº002-001-0002155, cancela mediante transferencia bancaria el valor de $722,49.
- Cía. Oroauto Cía. Ltda., solicita 172 cuñas, costo $450,00 más IVA, Orden de Transmisión Nº000134; cancelan con cheque Bco. del Austro. Factura Nº002-001-0002156; Comprobante de Retención Nº 001-001-000037091.
- Mónica Cabeza de Vaca PUBLICIDAD, cancela la Orden de Transmisión Nº000122, con cheque del Banco de Guayaquil valor $937,73 Factura Nº002-001-0002159.

- Oniert S.A. según Orden de Transmisión Nº000127, cancela con cheque del Baco de Machala el valor de $459,65; la Factura Nº002-001-0002160; Comprobante de Retención Nº 001-001-000049438.
- MERCANOBOA PUBLICIDAD S.A., cancela en efectivo $39,96 la Orden de Transmisión Nº000130, y Factura Nº002-001-0002161.Comprobante de Retención Nº 001-001-0020793.
- MERCANOBOA PUBLICIDAD S.A., cancela en efectivo $66,60 la Orden de Transmisión Nº000131, y Factura Nº002-001-0002162. Comprobante de Retención Nº 001-001-0020794.
- El Municipio de Huaquillas, según Orden de Transmisión Nº000123, cancela la Factura Nº 002-001-0002163 mediante transferencia bancaria $510,60.
- McCANN ERICKSON ECUADOR PUBLICIDAD, cancela la Orden de Transmisión Nº000126 con cheque del Bco. de Guayaquil $742,00 Factura Nº002-001-0002164. Comprobante de Retención Nº 001-001-000201398.

Septiembre 11:

- Por combustible, según Factura Nº 002-003-0293451, se cancela de caja chica a Kalskoserv S.A. $11,61 más IVA.

Septiembre 12:

- Se cancela a Robert Aguilar Vásquez de caja chica el valor de $2,23 por envío de documentos S.F. Nº 001-001-0000631.
- El Gobierno Provincial Autónomo de El Oro, cancela la Orden de Transmisión Nº000128 mediante transferencia bancaria $307,80 Factura Nº002-001-0002165. Comprobante de Retención Nº 001-001-000081540**.**

Septiembre 14:

- Lenin Quizpi Vallejo, solicita la difusión del producto Sydney On Ice, según Orden de Transmisión Nº000135, cancela con cheque del Banco de Machala el valor de $392,00; Factura Nº002-001-0002166.
- Por compra de combustible se cancela de caja chica $17,86 más IVA a Paulo Palacios la Factura Nº003-003-0029277.

- CARSEG S.A., con Orden de Transmisión Nº000136, solicita los servicios ; costo $313,60 cancelan con cheque Banco. Pichincha.
- Se cancela con caja chica a Heder Cedillo Apolo por recarga celular $8,93 más IVA; Factura Nº001-001-0001485.

Septiembre 15:

- El Gobierno Provincial Autónomo de El Oro, según Orden de Transmisión Nº000137, solicita los servicios: $300 más IVA, a pagar el 24 de septiembre.
- Por compra de combustible se cancela de caja chica $8,93 más IVA a Paulo Palacios la Factura Nº003-003-0029294.
- Se cancela con Cheque Bco. Guayaquil Nº0002538 las facturas Nº 054-002-4629511 y Nº054-002-4596361 de energía eléctrica de Septiembre. Valor $280,66 y 223,06 respectivamente.

Septiembre 16:

- Se cancela de caja chica a Gasolinera del Sindicato de Choferes de Huaquillas $8,93 más IVA, Factura Nº001-001-0103074.

Septiembre 19:

- Compañía de Publicidad PUBLITRAFFIC S.A., cancela la Orden de Transmisión Nº000124con cheque del Banco del Austro $735,27 y Factura Nº002-001-0002169. Comprobante de Retención Nº001-005-0002169.
- Por compra de combustible se cancela de caja chica $27,20 más IVA a Paulo Palacios la Factura Nº003-003-0029294.

Septiembre 20:

- CARSEG S.A. según Orden de Transmisión Nº000138, solicita los servicios de 70 cuñas, valor $280 más IVA. Valor a cancelar el 27 de septiembre.
- Se cancela de caja chica a Petrocomercial $8,93 más IVA, Factura Nº083-001-0150946.
- Se cancela a Robert Aguilar Vásquez de caja chica el valor de $2,23 por envío de documentos S.F. Nº 001-001-0000664.

Septiembre 23:

- Se cancela de caja chica a Gasolinera del Sindicato de Choferes de El Oro $8,93 más IVA, Factura Nº005-001-0272932.

Septiembre 24:

- Carseg S.A. cancela con cheque Nº0008194 de Bco. Machala $287,28 Factura 002-001-0002170, emite comprobante de retención.
- El Gobierno Provincial Autónomo de El Oro, cancela la Orden de Transmisión Nº000137, por un valor de $307,80 mediante transferencia bancaria, se emite la Factura Nº002-001-0002170. Comprobante de Retención Nº001-001-000081931
- Se cancela a Robert Aguilar Vásquez de caja chica el valor de $2.23 por envío de documentos S.F. Nº 001-001-0000671.

Septiembre 26:

- El Ministerio de Inclusión Económica y Social, cancela la Orden de Transmisión Nº000129, según Factura Nº002-001-0002174, mediante transferencia bancaria cancela $307,80. Comprobante de Retención Nº001-001-0002175.
- MARKPLAN MARKETING Y PLANIFICACIÓN, cancela la Orden de Transmisión Nº000116, con cheque del Banco Pichincha $887,80, Factura Nº002-001-00002175. Comprobante de Retención Nº001-001-00034633.
- Por combustible, según Factura Nº 002-003-0158954, se cancela de caja chica a Kalskoserv S.A. $17,86 más IVA.
- Se cancela a Robert Aguilar Vásquez de caja chica el valor de $6,70 por envío de documentos S.F. Nº 001-001-0000675.
- Se realiza la reposición de caja chica por el valor de $199,46 con cheque Nº0002550.
- Se cancela a Geomar González la Factura Nº001-002-000311 $98,21 más IVA; con dinero de caja chica, por compra de microchip.

Septiembre 27:

- CARSEG S.A. según Orden de Transmisión Nº000138, cancela con cheque Nº0000897 de Banco Machala Factura Nº002-001-000909. Comprobante de Retención Nº001-005-000050577, $287,28.
- Se cancela mediante cheque Nº0002551 a Edilia Tinoco Ordóñez el valor de $254,00 por concepto de comisión S.F. 001-001-00005; Comprobante de Retención Nº002-001-000000492.
- Se cancela mediante cheque Nº0002552 a Johanna Maldonado Robles el valor de $254,00 por concepto de comisión S.F. 001-001-00031; Comprobante de Retención Nº002-001-000000494.
- Se paga con cheque Nº0002553 a Vicente Palacios Aguilar $203,20 por comisión S.F. 001-001-000075; Comprobante de Retención Nº002-001-00000493.
- Por Honorarios Profesionales se cancela a Jenny Emperatriz Morocho Cornejo con cheque Nº0002554 por $108,00; nos entrega la factura Nº001-001-000288; Comprobante de Retención Nº002-001-000000495.
- Según Factura Nº023-003-0017188; se cancela a Comercial Kywi S.A. $30,25 más IVA de caja chica por compra de tacos, tornillos.
- Se compra vidrio y se cancela con caja chica $35,00; tarifa 0%.

Septiembre 30:

- Se registra el consumo de suministros y materiales por $4.05.
- Se realiza cierre de caja chica; depreciaciones de activos fijos, se elabora rol de pagos y se cancela a trabajadores mediante cheques Nº, 002555, 0002556, 0002557, 0002558, 0002559.
- Se efectúan las depreciaciones, ajustes, asientos de regulación y balances financieros.

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

INVENTARIO INICIAL

RUC: 0703978098001

AL 01 DE JULIO DE 2012

Expresado en Dólares USD.

FOLIO Nº 01

Nº	COD.	DETALLE	P/UNIT.	P/PARCIAL	TOTAL
	1	**ACTIVOS**			
	1.1	**ACTIVOS CORRIENTES**			
01	1.1.03	**BANCOS**		5.671,24	5.671,24
	1.1.03.01	Banco de Guayaquil	5.671,24		
02	1.1.04	**CLIENTES**		11.560,96	11.560,96
		MUNICIPIO DE HUAQUILLAS	420,00		
		GAD MUNICIPAL DE ZARUMA	1.000,00		
		GAD MUNICIPAL DE ZARUMA	500,00		
		MUNICIPIO DE MACHALA	630,00		
		GOBIERNO PROV AUTONOMO EL ORO	300,00		
		GOBIERNO PROV AUTONOMO EL ORO	400,00		
		GOBIERNO PROV AUTONOMO EL ORO	300,00		
		V PUBLICIDAD	320,00		
		V PUBLICIDAD	320,00		
		COOP. DE AHORRO Y CREDITO STA ROSA	250,00		
		PUBLITRAFIC	198,96		
		ONIERT S.A.	504,00		
		MONICA CABEZA DE VACA PUBLIC. CIA LTDA.	705,60		
		MONICA CABEZA DE VACA PUBLIC. CIA LTDA.	1.252,80		
		MONICA CABEZA DE VACA PUBLIC. CIA LTDA.	844,80		
		TOCTE FACTORY TOCTEFAC CIA LTDA.	950,40		
		MC CAMM ERICKSON	846,40		
		MARURY PUBLICIDAD	1.818,00		
	1.1.07	**INVENTARIO SUMINISTROS Y MATERIALES**		128,85	128,85
		3 RESMAS PAPEL BOOND	4,25	12,75	
		2 CALCULADORAS	12,50	25,00	
		25 FOLDER	0,75	18,75	
		ESFEROGRÀFICOS	0,35	5,35	
		1 ENGRAPADORA	12,00	12,00	
		1 PERFORADORA	10,00	10,00	
		3 SELLOS	15,00	45,00	
03	1.1.11	**ANT. I.R. 1%**		623,25	623,25
	1.2	**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**			
04	1.2.01	**TERRENO**	12.000,00	12.000,00	12.000,00
05	1.2.02	**EDIFICIO**			28.000,00
	1.2.02.01	1 CASETA	8.000,00	8.000,00	
	1.2.02.02	1 VILLA	20.000,00	20.000,00	
06	1.2.04	**VEHICULO**			27.669,64
		1 TOYOTA 4 X 4	27.669,64	27.669,64	
07	1.2.06	**MAQUINARIA Y EQUIPOS DE TRANSMISION**			74.100,00
		1 CONSOLA OMB 6 CANALES	3.500,00	3.500,00	

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.
INVENTARIO INICIAL
RUC: 0703978098001
AL 01 DE JULIO DE 2012
Expresado en Dólares USD.

FOLIO Nº 02

Nº	COD.	DETALLE	P/UNIT.	P/PARCIAL	TOTAL
		1 EXITADOR BROADCAST	8.000,00	8.000,00	
		1 PROCESADOR DE AUDIO ORBAN	12.000,00	12.000,00	
		3 ENLACEDE AUDIO RVR	5.000,00	15.000,00	
		4 MICROFONOS SHURE M58	280,00	1.120,00	
		2 MICROFONO SHURE SM7B	450,00	900,00	
		1 TRANSMISOR DB2K	15.000,00	15.000,00	
		1 EXITADOR DB	4.000,00	4.000,00	
		1 JUEGO ANTENAS Y CABLE	8.000,00	8.000,00	
		1 JUEGO DE CABLES	1.500,00	1.500,00	
		1 TERMINALES Y CABLES VARIOS	120,00	120,00	
		1 A/C	450,00	450,00	
		1 GX	280,00	280,00	
		1 CONSOLA YAMAHA	470,00	470,00	
		1 CONSOLA BERINGA	280,00	280,00	
		1 BANNER	150,00	150,00	
		1 JUEGO DE AUDIFONOS	30,00	30,00	
		1 TRANSFORMADOR	1.300,00	1.300,00	
		1 TORRE ANTENA	2.000,00	2.000,00	
08	1.2.08	**EQUIPO DE COMPUTACION**			5.040,00
		3 COMPUTADORAS	900,00	2.700,00	
		1 SCANER	60,00	60,00	
		1 REGULADOR DE VOLTAJE	80,00	80,00	
09	1.2.10	**EQUIPO DE OFICINA**			1.545,85
		1 TELEVISOR	150,00	150,00	
		1 REFRIGERADORA	470,00	470,00	
		1 CAFETERA	60,00	60,00	
		1 SURTIDOR DE AGUA	300,00	300,00	
		1 TELEFONO	50,00	50,00	
		1 AIRE ACONDICIONADO	517,85	517,85	
10	1.2.12	**MUEBLES Y ENSERES**			1.276,00
		2 ESCRITORIO	120,00	240,00	
		8 SILLAS PLASTICAS	7,00	56,00	
		2 SILLAS RODANTES	50,00	100,00	
		1 ARCHIVADOR	130,00	130,00	
		1 MESA	100,00	100,00	
		2 PERSIANAS	150,00	300,00	
		1 GIGANTOGRAFIA	350,00	350,00	
11	3.1.01	**PATRIMONIO**		167.635,79	167.635,79

Machala, 01 de Julio de 2012

GERENTE **CONTADORA**

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

ESTADO DE SITUACION INICIAL

RUC: 0703978098001

AL 01 DE JULIO DE 2012

EXPRESADO EN USD.

1	**ACTIVOS**			167.635,79
1.1.	**CORRIENTES**			
1.1.03	BANCOS	5.671,24		
1.1.04	CLIENTES	11.560,96		
1.1.07	INVENTARIO SUMINISTROS Y MATERIALES	128,85		
1.1.08	INVENTARIO SUMINISTROS DE LIMPIEZA	20,00		
1.1.11	ANTICIPO I.R.	623,25		
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		18.004,30	
1.2	**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**			
1.2.01	TERRENO	12.000,00		
1.2.02	EDIFICIO	28.000,00		
1.2.04	VEHICULO	27.669,64		
1.2.06	MAQUINARIA Y EQUIPOS DE TRANSMISION	74.100,00		
1.2.08	EQUIPO DE COMPUTACION	5.040,00		
1.2.10	EQUIPO DE OFICINA	1.545,85		
1.2.12	MUEBLES Y ENSERES	1.276,00		
	TOYAL ACTIVO NO CORRIENTE		149.631,49	
	PASIVOS	-		-
	CAPITAL		167.635,79	
				167.635,79
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			

Machala, 01 de Julio de 2012

GERENTE **CONTADORA**

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

LIBRO DIARIO GENERAL

Al 31 de Julio de 2012

Expresado en Dòlares USD. $.

FOLIO Nº: 001

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
01/07/2012	1.1.03	BANCOS		5.671,24	
	1.1.04	CLIENTES		11.560,96	
	1.1.07	INVENTARIO SUMINISTROS Y MATERIALES		128,85	
	1.1.08	INVENTARIO SUMINISTROS DE LIMPIEZA		20,00	
	1.1.11	ANTICIPO I.R. 1%		623,25	
	1.2.01	TERRENO		12.000,00	
	1.2.02	EDIFICIO		28.000,00	
	1.2.04	VEHICULO		27.669,64	
	1.2.06	MAQUINARIA Y EQUIPO DE TRANSMISION		74.100,00	
	1.2.08	EQUPO DE COMPUTACION		5.040,00	
	1.2.10	EQUIPO DE OFICINA		1.545,85	
	1.2.12	MUEBLES Y ENSERES		1.276,00	
	3.1.01	CAPITAL			167.635,79
		P/R. Según Estado de Situación Inicial			
		2			
01/07/2012	1.1.02	CAJA CHICA		200,00	
	1.1.03	BANCOS			200,00
		P/R. Creación de Caja Chica			
		3			
01/07/2012	5.1.07	COMBUTIBLE		27,73	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		3,33	
	1.1.02	CAJA CHICA			31,06
		P/R. Compra combustible a Sindicato de Choferes SF.005-002-0130961 y 003-002-0215480			
		4			
01/07/2012	1.1.17	SERVICIOS PRESTADOS POR COBRAR		1.515,00	
	1.1.04	CLIENTES			1.515,00
		P/R. Orden de Transmisiòn Nº 000100 a Maruri Publicidad S.A.			
		5			
01/07/2012	1.1.03	BANCOS		287,28	
	1.1.11	ANTICIPO I.R. 1%		2,80	
01/07/2012	1.1.15	ANTICIPO IVA RETENIDO 70%		23,52	
	4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS			280,00
	2.1.10	IVA EN VENTAS 12%			33,60
		P/R. Carseg S.A. Fact. 002-001-0001930/ Ret. 001-005-000049363 / O. Trans. 000101, mes julio. Cheque Bco. Machala ·*nº000834*			
		SUMAN Y PASAN		**169.695,45**	**169.695,45**

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

LIBRO DIARIO GENERAL

Al 31 de Julio de 2012

Expresado en Dòlares USD. $.

				FOLIO Nº: 002	
FECHA	**COD.**	**DETALLE**	**PARCIAL**	**DEBE**	**HABER**
		VIENEN		**169.695,45**	**169.695,45**
		6			
01/07/2012	1.1.03	BANCOS		461,70	
	1.1.11	ANTICIPO I.R. 1%		4,50	
	1.1.15	ANTICIPO IVA RETENIDO 70%		37,80	
	4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS			450,00
	2.1.10	IVA EN VENTAS 12%			54,00
		P/R. Factura 002-001-0001932/ Ret. 001-001-000036505 / O. Transm. 000102 a Imp. Oroauto Inmoauto, cheque Nº0000561			
		7			
01/07/2012	1.1.17	SERVICIOS PRESTADOS POR COBRAR		840,00	
	1.1.04	CLIENTES			840,00
		P/R. Orden de Transmisiòn Nº000103 a Universidad Metropolitana			
		8			
01/07/2012	1.1.17	SERVICIOS PRESTADOS POR COBRAR		440,00	
	1.1.04	CLIENTES			440,00
		P/R. Orden de Transmisiòn Nº000104 a Municipio de Huaquillas.			
		9			
01/07/2012	1.1.17	SERVICIOS PRESTADOS POR COBRAR		755,20	
	1.1.04	CLIENTES			755,20
		P/R. Orden de Transmisiòn Nº000105 a Mcamn Erickson Ecuador.			
		10			
01/07/2012	1.1.17	SERVICIOS PRESTADOS POR COBRAR		651,00	
	1.1.04	CLIENTES			651,00
		P/R. Orden de Transmisiòn Nº000106 a GAD Municipal de Machala.			
		11			
01/07/2012	1.1.17	SERVICIOS PRESTADOS POR COBRAR		921,00	
	1.1.04	CLIENTES			921,00
		P/R. Orden de Transmisiòn Nº000107 a Ciá Publitrafic S.A.			
02/07/2012		**12**			
	1.1.17	SERVICIOS PRESTADOS POR COBRAR		400,00	
	1.1.04	CLIENTES			400,00
		P/R. Orden de Transmisiòn Nº000108 a Gobierno Autónomo de El Oro.			
		SUMAN Y PASAN		**174.206,65**	**174.206,65**

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

LIBRO DIARIO GENERAL

Al 31 de Julio de 2012

Expresado en Dòlares USD. $.

FOLIO Nº: 003

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**174.206,65**	**174.206,65**
		13			
02/07/2012	1.1.03	BANCOS		1.077,30	
	1.1.11	ANTICIPO I.R. 1%		10,50	
	1.1.15	ANTICIPO IVA RETENIDO 70%		88,20	
	4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS			1.050,00
	2.1.10	IVA EN VENTAS 12%			126,00
		P/R. Pago Facturas Nº002-001-0001927 / Ret. 002-001-000043872 y 002-001-0001928, mes de juniode Municipio de Huaquillas y Machala.			
		14			
02/07/2012	5.1.10	GASTO SERVICIOS BASICOS		139,26	
	5.1.10.01	ENERGIA ELECTRICA	139,26		
	2.1.15	SERVICIOS BASICOS POR PAGAR			139,26
		P/R. Recepción Fact. Nº054-002-4221282			
		15			
02/07/2012	5.1.08	GASTO DE ARRIENDO		120,00	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		14,40	
	1.1.03	BANCOS			124,80
	2.1.08	RETENCION I. F. 8% POR PAGAR			9,60
		P/R. Pago Fact. Nº 001-000-00012532 / Comp. Ret. 002-001-000000478			
		16			
02/07/2012	1.1.03	BANCOS		307,80	
	1.1.11	ANTICIPO I.R. 1%		3,00	
	1.1.15	ANTICIPO IVA RETENIDO 70%		25,20	
	4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS			300,00
	2.1.10	IVA EN VENTAS 12%			36,00
		P/R. Pago S.F. Nº002-001-0001931 / Comp. Ret. Nº001-001-000079968 mes de junio.			
		SUMAN Y PASAN		**175.992,31**	**175.992,31**

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

LIBRO DIARIO GENERAL

Al 31 de Julio de 2012

Expresado en Dòlares USD. $.

				FOLIO Nº: 004	
FECHA	**COD.**	**DETALLE**	**PARCIAL**	**DEBE**	**HABER**
		VIENEN		**175.992,31**	**175.992,31**
		17			
02/07/2012	1.1.03	BANCOS		333,00	
	1.1.11	ANTICIPO I.R. 1%		3,00	
	4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS			300,00
		Verónica Briceño Mogrovejo	300,00		
	2.1.10	IVA EN VENTAS 12%			36,00
		P/R. Servicios SF. 002-001-0001934 / Comp. Ret. Mes de julio. O. Transm. 000110. Cheque Nº0000187 Bco. Machala			
		18			
02/07/2012	1.1.03	BANCOS		355,20	
	1.1.11	ANTICIPO I.R. 1%		3,20	
	4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS			320,00
	2.1.10	IVA EN VENTAS 12%			38,40
		P/R. Servicios a V Publicidad SF. 002-001-0001935 / Comp. Ret. 001-001-0002554 mes de junio. Cheque 0003520 Bco. Guayaquil.			
		19			
02/07/2012	1.1.03	BANCOS		256,50	
	1.1.11	ANTICIPO I.R. 1%		2,50	
	1.1.15	ANTICIPO IVA RETENIDO 70%		21,00	
	4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS			250,00
	2.1.10	IVA EN VENTAS 12%			30,00
		P/R. Paga Coop. Sta. Rosa S.F. Nº002-001-0001936 publicidad de junio.			
		20			
02/07/2012	1.1.03	BANCOS		187,55	
	1.1.11	ANTICIPO I.R. 1%		1,69	
	4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS			168,96
	2.1.10	IVA EN VENTAS 12%			20,28
		P/R. Paga Publitrafic S.A. S.F. Nº002-001-0001939 publicidad de junio. Che. 0001772			
		21			
03/07/2012	5.1.16	GASTO DE MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		125,00	
		Edison Zambrano Vivanco			
	1.1.02	CAJA CHICA			122,50
	2.1.07	RETENCION I. F. 2% POR PAGAR			2,50
		P/R. Pago de .Factura. Nº001-001-0000508 / Comp. Ret. 002-001-000000469 (artesano calificado)			
		SUMAN Y PASAN		**177.280,95**	**177.280,95**

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

LIBRO DIARIO GENERAL

Al 31 de Julio de 2012

Expresado en Dòlares USD. $.

				FOLIO Nº: 005	
FECHA	**COD.**	**DETALLE**	**PARCIAL**	**DEBE**	**HABER**
		VIENEN		**177.280,95**	**177.280,95**
		22			
05/07/2012	1.1.03	BANCOS		517,10	
	1.1.11	ANTICIPO I.R. 1%		5,04	
	1.1.15	ANTICIPO IVA RETENIDO 70%		42,34	
	4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS			504,00
	2.1.10	IVA EN VENTAS 12%			60,48
		P/R. Paga Oniert S.A. S.F. Nº002-001-0001943 / Comp. Ret. 001-001-000048707, mes de junio.			
		23			
07/07/2012	1.1.17	SERVICIOS PRESTADOS POR COBRAR		500,00	
	1.1.04	CLIENTES			500,00
		P/R. Orden de Transmisiòn Nº000111 a Municipio de El Guabo			
		24			
05/07/2012	1.1.17	SERVICIOS PRESTADOS POR COBRAR		375,00	
	1.1.04	CLIENTES			375,00
		P/R. Orden de Transmisiòn Nº000112 de Presidencia de la República			
		25			
08/07/2012	5.1.07	COMBUTIBLE		8,93	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		1,07	
	1.1.02	CAJA CHICA			10,00
		P/R. Compra de combustible SF.002-003-0010419			
		26			
08/07/2012	1.1.02	CAJA CHICA		163,56	
	1.1.03	BANCOS			163,56
		P/R. Reposición de Caja Chica. Cheque Bco. Guayaquil Nº0002506			
		27			
08/07/2012	5.1.07	COMBUTIBLE		19,46	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		2,34	
	1.1.02	CAJA CHICA			21,80
		P/R. Compra de combustible SF.002-003-0015091			
		28			
09/07/2012	1.1.17	SERVICIOS PRESTADOS POR COBRAR		500,00	
	1.1.04	CLIENTES			500,00
		P/R. Orden de Transmisiòn Nº000113 de GAD Zaruma			
		SUMAN Y PASAN		**179.415,79**	**179.415,79**

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

LIBRO DIARIO GENERAL

Al 31 de Julio de 2012

Expresado en Dòlares USD. $.

FOLIO Nº: 006

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**179.415,79**	**179.415,79**
		29			
09/07/2012	1.1.03	BANCOS		723,94	
	1.1.11	ANTICIPO I.R. 1%		7,06	
	1.1.15	ANTICIPO IVA RETENIDO 70%		59,27	
	4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS			705,6
	2.1.10	IVA EN VENTAS 12%			84,67
		P/R. Paga Mónica Cabeza de Vaca S.F. Nº002-001-0001944 / Comp. Ret. 001-001-000023462 mes de junio.			
		30			
09/07/2012	5.1.14	GASTO DE HONORARIOS PROFESIONALES		8,76	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		1,05	
	1.1.02	CAJA CHICA			9,81
		P/R. Pago por reconocimiento de firmas a Lesli Castillo SF 002-001-0084517			
		31			
11/07/2012	5.1.13	GASTO DE COMISIONES		118,59	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		14,23	
	1.1.03	BANCOS			130,45
	2.1.07	RETENCION I. F. 2% POR PAGAR			2,37
		P/R. Pago por comisión a PWC Asesores Comerciales SF 002-001-0003666 / Comp. Ret. 002-001-000000470, Cheque Nº0002507.			
		32			
12/07/2012	1.1.03	BANCOS		282,56	
	1.1.11	ANTICIPO I.R. 1%		2,75	
	1.1.15	ANTICIPO IVA RETENIDO 70%		23,13	
	4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS			275,40
	2.1.10	IVA EN VENTAS 12%			33,04
		P/R. Servicios a Mayopublicidad SF. 002-001-0001945 / Comp. Ret. 001-001-000042569./ O. Transm. 000114, mes julio.			
		33			
12/07/2012	5.1.12	GASTO DE TRANSPORTE		2,23	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		0,27	
	1.1.02	CAJA CHICA			2,50
		P/R. Pago transporte a Robert Aguilar S.F.001-001-0000378			
		SUMAN Y PASAN		**180.659,63**	**180.659,63**

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

LIBRO DIARIO GENERAL

Al 31 de Julio de 2012

Expresado en Dólares USD. $.

FOLIO Nº: 007

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**180.659,63**	**180.659,63**
		34			
13/07/2012	5.1.07	COMBUTIBLE		14,80	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		1,78	
	1.1.02	CAJA CHICA			16,58
		P/R. Compra de combustible SF.002-001-0000378			
		35			
13/07/2012	5.1.07	COMBUTIBLE		21,85	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		2,62	
	1.1.02	CAJA CHICA			24,47
		P/R. Compra de combustible SF.042-003-0024715			
		36			
13/07/2012	5.1.07	COMBUTIBLE		11,61	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		1,39	
	1.1.02	CAJA CHICA			13,00
		P/R. Compra de combustible SF.002-003-0011296			
		37			
14/07/2012	1.1.17	SERVICIOS PRESTADOS POR COBRAR		300,00	
	1.1.04	CLIENTES			300,00
		P/R. Orden de Transmisiòn Nº000115 de Gobierno Provincial Autónomo de El Oro			
		38			
18/07/2012	5.1.07	COMBUTIBLE		13,57	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		1,63	
	1.1.02	CAJA CHICA			15,20
		P/R. Compra de combustible SF.002-003-0151519			
		39			
19/07/2012	1.1.03	BANCOS		1.285,37	
	1.1.11	ANTICIPO I.R. 1%		12,53	
	1.1.15	ANTICIPO IVA RETENIDO 70%		105,24	
	4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS			1.252,80
	2.1.10	IVA EN VENTAS 12%			150,34
		P/R. Paga mes de junio Mónica Cabeza de Vaca S.F. Nº002-001-0001947 / Comp. Ret. 001-001-000023663 Cheque Nº000181			
		SUMAN Y PASAN		**182.432,02**	**182.432,02**

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.
LIBRO DIARIO GENERAL
Al 31 de Julio de 2012
Expresado en Dólares USD. $.

FOLIO Nº: 009

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**186.288,25**	**186.288,25**
		46			
23/07/2012	5.1.07	COMBUTIBLE		13,96	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		1,68	
	1.1.02	CAJA CHICA			15,64
		P/R. Compra de combustible SF.003-003-0011943			
		47			
23/07/2012	5.1.15	GASTO DE HOSPEDAJE		5,66	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		0,68	
	1.1.02	CAJA CHICA			6,34
		P/R. Pago por hospedaje S.F.002-002-0004613			
		48			
23/07/2012	5.1.10	GASTO SERVICIOS BASICOS		128,33	
		ENERGIA ELECTRICA			
	2.1.15	SERVICIOS BASICOS POR PAGAR			128,33
		P/R. Se recepta planilla Nº054-002-4156109			
		49			
23/07/2012	1.1.02	CAJA CHICA		156,98	
	1.1.03	BANCOS			156,98
		P/R. Reposición de caja chica.			
		50			
23/07/2012	1.1.06	COMPRAS		40,61	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		4,87	
	1.1.03	BANCOS			45,07
	2.1.06	RETENCION I. F. 1% POR PAGAR			0,41
		P/R.Compra de cafetera S.F.007-002-0002938 a FEMAR			
		51			
23/07/2012	1.1.17	SERVICIOS PRESTADOS POR COBRAR		865,30	
	1.1.04	CLIENTES			865,30
		P/R. Orden de Transmisiòn Nº000116 de Markplan			
		52			
24/07/2012	5.1.07	COMBUTIBLE		19,70	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		2,36	
	1.1.02	CAJA CHICA			22,06
		P/R. Combustible SF.002-003-0152918			
		SUMAN Y PASAN		**187.528,38**	**187.528,38**

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

LIBRO DIARIO GENERAL

Al 31 de Julio de 2012

Expresado en Dólares USD. $.

FOLIO Nº: 010

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**187.528,38**	**187.528,38**
		53			
24/07/2012	5.1.15	GASTO DE HOSPEDAJE		101,00	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		12,12	
	1.1.03	BANCOS			113,12
		P/R. Por hospedaje F.002-002-0006430			
		54			
24/07/2012	1.1.17	SERVICIOS PRESTADOS POR COBRAR		774,40	
	1.1.04	CLIENTES			774,40
		P/R. Orden de Transmisiòn Nº000117 de Mónica Cabeza de Vaca			
		55			
25/07/2012	5.1.13	GASTO DE COMISIONES		176,00	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		21,12	
	1.1.03	BANCOS			193,60
	2.1.07	RETENCION I. F. 2% POR PAGAR			3,52
		P/R. Pago comisión F 001-001-0026719 a Mayopublicidad / Comp. Ret. 002-001-000000471			
		56			
25/07/2012	2.1.15	SERVICIOS BASICOS POR PAGAR		267,59	
	1.1.03	BANCOS			267,59
		ENERGIA ELECTRICA	139,26		
		ENERGIA ELECTRICA	128,33		
		P/R. Factura Nº054-002-4221282 y 054-002-4156109, Cheque 0002512 Bco. de Guayaquil			
		57			
25/07/2012	5.1.12	GASTO DE TRANSPORTE		13,39	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		1,61	
	1.1.02	CAJA CHICA			15,00
		P/R. Pago transporte S.F.001-001-0000378			
		58			
26/07/2012	1.1.03	BANCOS		1.554,39	
	1.1.04	CLIENTES		1.515,00	
	2.1.06	RET. I.F. 1% POR PAGAR		15,15	
	2.1.11	RET. IVA 70% POR PAGAR		127,26	
	1.1.17	SERVICIOS PRESTADOS POR COBRAR			1.515,00
	4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS			1.515,00
	2.1.10	IVA EN VENTAS 12%			181,80
		P/R. Servicios SF. 002-001-0001951 a Maruri Publicidad / Comp. Ret. 002-001-000036567 y Orden Tran. Nº000100, CH.00012853			
		SUMAN Y PASAN		**192.107,41**	**192.107,41**

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

LIBRO DIARIO GENERAL

Al 31 de Julio de 2012

Expresado en Dólares USD. $.

FOLIO Nº: 011

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**192.107,41**	**192.107,41**
		59			
27/07/2012	5.1.13	GASTO DE COMISIONES		250,00	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		30,00	
	1.1.03	BANCOS			254,00
	2.1.07	RETENCION I. F. 2% POR PAGAR			5,00
	2.1.11	RETENCION IVA 70% POR PAGAR			21,00
		P/R. Pago comisión A Edilia Tinoco SF 001-001-000003 / Comp. Ret. 002-001-000000472 Ch. 0002513			
		60			
27/07/2012	5.1.10	GASTO SERVICIOS BASICOS		8,93	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		1,07	
	1.1.02	CAJA CHICA			10,00
		P/R. Recarga celular F.001-001-0001339			
		61			
27/07/2012	1.1.03	BANCOS		866,77	
	2.1.06	RET. I.F. 1% POR PAGAR		8,45	
	2.1.11	RET. IVA 70% POR PAGAR		70,96	
	4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS			844,80
	2.1.10	IVA EN VENTAS 12%			101,38
		P/R. Servicios a Mónica Cabeza de Vaca SF. 002-001-0001953/ Comp. Ret. Nº001-001-000023860, mes de junio.			
		62			
27/07/2012	5.1.12	GASTO DE TRANSPORTE		4,46	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		0,54	
	1.1.02	CAJA CHICA			5,00
		P/R. Pago transporte S.F.001-001-0000431			
		63			
28/07/2012	5.1.12	GASTO DE TRANSPORTE		4,46	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		0,54	
	1.1.02	CAJA CHICA			5,00
		P/R. Pago transporte S.F.001-001-0000368			
		64			
29/07/2012	5.1.07	COMBUTIBLE		16,96	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		2,04	
	1.1.02	CAJA CHICA			19,00
		P/R. Compra combustible SF.002-003-0152918			
		SUMAN Y PASAN		**193.372,59**	**193.372,59**

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

LIBRO DIARIO GENERAL

Al 31 de Julio de 2012

Expresado en Dólares USD. $.

FOLIO Nº: 012

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**193.372,59**	**193.372,59**
		65			
30/07/2012	1.1.03	BANCOS		410,40	
	1.1.04	CLIENTES		400,00	
	2.1.06	RET. I.F. 1% POR PAGAR		4,00	
	2.1.11	RET. IVA 70% POR PAGAR		33,60	
	1.1.17	SERVICIOS PRESTADOS POR COBRAR			400,00
	4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS			400,00
	2.1.10	IVA EN VENTAS 12%			48,00
		P/R. Servicios a Gobierno Prov. De El Oro SF. 002-001-0001955 / Comp. Ret. Nº001-001-000079671/ Orden de Transm. 00108			
		66			
30/07/2012	5.1.13	GASTO DE COMISIONES		250,00	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		30,00	
	1.1.03	BANCOS			254,00
	2.1.07	RETENCION I. F. 2% POR PAGAR			5,00
	2.1.11	RETENCION IVA 70% POR PAGAR			21,00
		P/R. Pago a Johanna Maldonado S.F. 001-001-0000070 con ch.0002514			
		67			
30/07/2012	5.1.13	GASTO DE COMISIONES		200,00	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		24,00	
	1.1.03	BANCOS			203,20
	2.1.07	RETENCION I. F. 2% POR PAGAR			4,00
	2.1.11	RETENCION IVA 70% POR PAGAR			16,80
		P/R. Pago comisión a Vicente Palacios S F 001-001-000073 / Comp. Ret. 002-001-000000474 con cheque 0002515.			
		68			
30/07/2012	5.1.16	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		55,51	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		6,66	
	1.1.03	BANCOS			61,61
	2.1.06	RETENCION I. F. 1% POR PAGAR			0,56
		P/R. Pago mantenimiento vehículo a Auto Talleres S.A.S F 006-002-0002109 / Comp. Ret. 002-001-000000479			
		SUMAN Y PASAN		**194.786,76**	**194.786,76**

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.
LIBRO DIARIO GENERAL
Al 31 de Julio de 2012
Expresado en Dólares USD. $.

FOLIO Nº: 013

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**194.786,76**	**194.786,76**
		69			
30/07/2012	5.1.14	GASTO HONORARIOS PROFESIONALES		120,00	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		14,40	
	1.1.03	BANCOS			108,00
	2.1.09	RETENCION I. F. 10% POR PAGAR			12,00
	2.1.12	RETENCION IVA 100% POR PAGAR			14,40
		P/R. Pago Honorarios Prof. S F 001-001-000255 / Comp. Ret. 002-001-000000477 cheque 0002517			
		70			
31/07/2012	5.1.11	CONSUMO SUMINISTROS Y MATERIALES		12,20	
	1.1.07	INVENTARIO SUMINISTROS Y MATERIALES			12,20
		P/R. Consumo de suministros y materiales			
		71			
31/07/2012	1.1.03	BANCOS		123,94	
	1.1.02	CAJA CHICA			123,94
		P/R. Cierre caja chica mes julio.			
		72			
31/07/2012	5.1.02	SUELDOS Y SALARIOS		1.668,00	
	5.1.04	APORTE PATRONAL AL IESS		202,66	
	5.1.05	FONDOS DE RESERVA		139,00	
	1.1.03	BANCOS			1.512,04
	2.1.04	APORTE AL IESS POR PAGAR			358,62
	2.1.05	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR			139,00
		P/R. Pago de sueldos y Fondos de Reserva mes de julio con cheques, Nº0002517 ,0002518,0002519,0002520,0002521.			
		73			
31/07/2012	5.1.03	BENEFICIOS SOCIALAES		330,17	
	5.1.03.01	DECIMO TERCER SUELDO	139,00		
	5.1.03.02	DECIMO CUARTO SUELDO	121,67		
	5.1.03.03	VACACIONES	69,50		
	2.1.03	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR			330,17
	2.1.03.01	DECIMO TERCER SUELDO	139,00		
	2.1.03.02	DECIMO CUARTO SUELDO	121,67		
	2.1.03.03	VACACIONES	69,50		
		P/R. Provisiones del mes de julio.			
		SUMAN Y PASAN		**197.397,13**	**197.397,13**

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

LIBRO DIARIO GENERAL

Al 31 de Julio de 2012

Expresado en Dólares USD. $.

FOLIO Nº: 014

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**197.397,13**	**197.397,13**
		74			
31/07/2012	5.1.09	DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS		1.131,20	
	1.2.02	EDIFICIO	93,33		
	1.2.04	VEHICULO	368,93		
	1.2.06	MAQUINARIA Y EQUIPO DE TRANSMISION	555,75		
	1.2.08	EQUPO DE COMPUTACION	93,80		
	1.2.10	EQUIPO DE OFICINA	11,59		
	1.2.12	MUEBLES Y ENSERES	7,80		
	1.2.03	DEP. ACUMULADA DE EDIFICIO			93,33
	1.2.05	DEP. ACUMULADA DE VEHICULO			368,93
	1.2.07	DEP. ACUMULADA DE MAQ Y EQ DE TRANSMISION			555,75
	1.2.09	DEP. ACUMULADA DE EQUPO DE COMPUTACION			93,80
	1.2.11	DEP. ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA			11,59
	1.2.13	DEP. ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES			7,80
		P/R. Depreciaciones de Activos Fijos mes de julio.			
		75			
01/08/2012	1.1.02	CAJA CHICA		200,00	
	1.1.03	BANCOS			200,00
		P/R. Creación de Caja Chica, Cheque Bco. Guayaquil Nº0002522			
		76			
01/08/2012	5.1.07	COMBUTIBLE		12,20	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		1,46	
	1.1.02	CAJA CHICA			13,66
		P/R. Por combustible SF.044-001-0563294			
		77			
01/08/2012	5.1.15	GASTO DE HOSPEDAJE		125,00	
	5.1.15	GASTO DE HOSPEDAJE		12,50	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		15,00	
	1.1.02	CAJA CHICA			152,50
		P/R. Pago hospedaje S.F.002-004-0004800			
		78			
01/08/2012	5.1.07	COMBUTIBLE		8,93	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		1,07	
	1.1.02	CAJA CHICA			10,00
		P/R. Por combustible SF.002-004-0508027			
		SUMAN		**198.904,49**	**198.904,49**

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

LIBRO DIARIO GENERAL

Al 30 de Septiembre de 2012

Expresado en Dólares USD. $.

FOLIO Nº: 015

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**198.904,49**	**198.904,49**
		79			
02/08/2012	1.1.02	CAJA CHICA		176,16	
	1.1.03	BANCOS			176,16
		P/R. Reposición de Caja Chica, Cheque Bco. Guayaquil Nº0002523			
		80			
02/08/2012	1.1.03	BANCOS		287,28	
	1.1.11	ANTICIPO I.R. 1%		2,80	
	1.1.15	ANTICIPO IVA RETENIDO 70%		23,52	
	4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS			280,00
	2.1.10	IVA EN VENTAS 12%			33,60
		P/R. Servicios a Carseg S.A. Fact 002-001-0001957/ Ret. 001-005-000049720 / O. Trans. 000118, agosto			
		81			
02/08/2012	1.1.03	BANCOS		461,70	
	1.1.11	ANTICIPO I.R. 1%		4,50	
	1.1.15	ANTICIPO IVA RETENIDO 70%		37,80	
	4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS			450,00
	2.1.10	IVA EN VENTAS 12%			54,00
		P/R. Servicios a Importadora Oroauto S.F. 002-001-0001957/ Ret. 001-001-000036850 / O. Transm. 000119			
		82			
02/08/2012	1.1.17	SERVICIOS PRESTADOS POR COBRAR		1.800,00	
	1.1.04	CLIENTES			1.800,00
		P/R. Orden de Transmisiòn Nº000120 a Mayopublicidad.			
		83			
02/08/2012	1.1.03	BANCOS		932,40	
	1.1.04	CLIENTES		840,00	
	1.1.11	ANTICIPO I.R. 1%		8,40	
02/08/2012	1.1.17	SERVICIOS PRESTADOS POR COBRAR			840,00
	4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS			840,00
	2.1.10	IVA EN VENTAS 12%			100,80
		P/R. Servicios a Universidad Metropolitana S.F.t 002-001-0001930/ Ret. 002-001-0001958 / O. Trans. 000103/ Transf. Bancaria.			
		SUMAN		**203.479,05**	**203.479,05**

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

LIBRO DIARIO GENERAL

Al 31 de Agosto de 2012

Expresado en Dólares USD. $.

FOLIO Nº: 016

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**203.479,05**	**203.479,05**
		84			
02/08/2012	1.1.17	SERVICIOS PRESTADOS POR COBRAR		320,00	
	1.1.04	CLIENTES			320,00
		P/R. Orden de Transmisiòn Nº000121 a V. Publicidad.			
		85			
02/08/2012	1.1.03	BANCOS		430,92	
	1.1.04	CLIENTES		420,00	
	1.1.11	ANTICIPO I.R. 1%		4,20	
	1.1.15	ANTICIPO IVA RETENIDO 70%		35,28	
	1.1.17	SERVICIOS PRESTADOS POR COBRAR			420,00
	4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS			420,00
	2.1.10	IVA EN VENTAS 12%			50,40
		P/R. Servicios a Municipio de Huaquillas SF. 002-001-0001960 / Ret. 001-001.000044458 y O. Trans. Nº000104			
		86			
02/08/2012	1.1.17	SERVICIOS PRESTADOS POR COBRAR		844,80	
	1.1.04	CLIENTES			844,80
		P/R. Orden de Transmisiòn Nº000122			
		87			
02/08/2012	1.1.03	BANCOS		774,84	
	1.1.04	CLIENTES		755,20	
	1.1.11	ANTICIPO I.R. 1%		7,55	
	1.1.15	ANTICIPO IVA RETENIDO 70%		63,43	
	1.1.17	SERVICIOS PRESTADOS POR COBRAR			755,20
	4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS			755,20
	2.1.10	IVA EN VENTAS 12%			90,62
		P/R. Servicios a Mcamm Erckson S.F. 002-001-0001961/ Ret. 001-001-0000200496 / O. Transm. 000105. Cheque Bco Guayaquil Nº00001202			
		SUMAN Y PASAN		**207.135,27**	**207.135,27**

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

LIBRO DIARIO GENERAL

Al 31 de Agosto de 2012

Expresado en Dólares USD. $.

FOLIO Nº: 017

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**207.135,27**	**207.135,27**
		88			
02/08/2012	1.1.03	BANCOS		667,93	
	1.1.04	CLIENTES		651,00	
	1.1.11	ANTICIPO I.R. 1%		6,51	
	1.1.15	ANTICIPO IVA RETENIDO 70%		54,68	
	1.1.17	SERVICIOS PRESTADOS POR COBRAR			651,00
	4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS			651,00
	2.1.10	IVA EN VENTAS 12%			78,12
		P/R. Servicios a GAD Machala SF. 002-001-0001962 y Orden Transmisiòn Nº000106			
		89			
02/08/2012	1.1.17	SERVICIOS PRESTADOS POR COBRAR		460,00	
	1.1.04	CLIENTES			460,00
		P/R. Orden de Transmisiòn Nº000123 a Municipio de Huaquillas			
		90			
02/08/2012	1.1.17	SERVICIOS PRESTADOS POR COBRAR		662,40	
	1.1.04	CLIENTES			662,40
		P/R. Orden de Transmisiòn Nº000124 a Publitrafic			
		91			
04/08/2012	1.1.06	COMPRAS		96,52	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		11,58	
	1.1.02	CAJA CHICA			108,10
		P/R. Compra neplos S.F. 001-001-0006913			
		92			
05/08/2012	5.1.07	COMBUTIBLE		19,34	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		2,32	
	1.1.02	CAJA CHICA			21,66
		P/R. Compra combustible SF.002-003-0201361			
		93			
05/08/2012	5.1.07	COMBUTIBLE		11,61	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		1,39	
	1.1.02	CAJA CHICA			13,00
		P/R. Compra comb. SF.002-003-0020110			
		SUMAN Y PASAN		**209.780,55**	**209.780,55**

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

LIBRO DIARIO GENERAL

Al 31 de Agosto de 2012

Expresado en Dólares USD. $.

FOLIO Nº: 018

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**209.780,55**	**209.780,55**
		94			
05/08/2012	1.1.02	CAJA CHICA		142,76	
	1.1.03	BANCOS			142,76
		P/R. Reposición de Caja Chica			
		95			
06/08/2012	5.1.10	GASTO SERVICIOS BASICOS		84,82	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		10,18	
	1.1.02	CAJA CHICA			95,00
		P/R. Recarga celular F.001-001-0001370			
		96			
07/08/2012	1.1.03	BANCOS		336,00	
	4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS			300,00
	2.1.10	IVA EN VENTAS 12%			36,00
		P/R. Servicios a Verónica Briceño S.F. 002-001-0001963/ Ret. 001-005-000049363 / O. T.. 000125, mes agosto			
		97			
07/08/2012	5.1.12	GASTO DE TRANSPORTE		6,69	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		0,80	
	1.1.02	CAJA CHICA			7,49
		P/R. Pago transporte S.F.001-001-0000378			
		98			
07/08/2012	1.1.03	BANCOS		377,28	
	1.1.11	ANTICIPO I.R. 1%		3,40	
	4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS			339,89
	2.1.10	IVA EN VENTAS 12%			40,79
		P/R. Paga V PUBLICIDAD S.F. Nº002-001-0001955 / Comp. Ret. 001-001-0002562, mes de junio. Cheque Bco. Pichincha.			
		99			
07/08/2012	1.1.03	BANCOS		513,00	
	1.1.04	CLIENTES		500,00	
	1.1.11	ANTICIPO I.R. 1%		5,00	
	1.1.15	ANTICIPO IVA RETENIDO 70%		42,00	
	1.1.17	SERVICIOS PRESTADOS POR COBRAR			500,00
	4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS			500,00
	2.1.10	IVA EN VENTAS 12%			60,00
		P/R. Pago S.F. Nº002-001-0001966 / Comp. Ret. 001-001-000022002, O. Tras. 00111 mes julio. Cheque Bco. Pichincha.			
		SUMAN Y PASAN		**211.802,48**	**211.802,48**

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

LIBRO DIARIO GENERAL

Al 31 de Agosto de 2012

Expresado en Dólares USD. $.

FOLIO Nº: 019

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**211.802,48**	**211.802,48**
		100			
07/08/2012	1.1.17	SERVICIOS PRESTADOS POR COBRAR		723,20	
	1.1.04	CLIENTES			723,20
		P/R. Orden de Transmisiòn Nº000126 a M Camm Erickson			
		101			
07/08/2012	1.1.03	BANCOS		416,25	
	1.1.04	CLIENTES		375,00	
	1.1.11	ANTICIPO I.R. 1%		3,75	
	1.1.17	SERVICIOS PRESTADOS POR COBRAR			375,00
	4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS			375,00
	2.1.10	IVA EN VENTAS 12%			45,00
		P/R. Servicios a Presidencia de la República S.F. 002-001-0001967 / Com. Ret. 000022002 /Orden Trans. 000112			
		102			
08/08/2012	1.1.03	BANCOS		555,00	
	1.1.04	CLIENTES		500,00	
	1.1.11	ANTICIPO I.R. 1%		5,00	
	1.1.17	SERVICIOS PRESTADOS POR COBRAR			500,00
	4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS			500,00
	2.1.10	IVA EN VENTAS 12%			60,00
		P/R. Servicios a GAD Zaruma S.F.002-001-0001968 / Com. Ret. 000022002 /Orden Trans. 000113			
		103			
08/08/2012	5.1.08	GASTO DE ARRIENDO		120,00	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		14,40	
	1.1.03	BANCOS			124,80
	2.1.08	RETENCION I. F. 8% POR PAGAR			9,60
		P/R. Pago Fact. Nº 001-000-00012614 / Comp. Ret. 002-001-000000479			
		104			
08/08/2012	5.1.07	COMBUTIBLE		19,70	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		2,36	
	1.1.02	CAJA CHICA			22,06
		P/R. Compra comb. F.002-004-0154779.			
		SUMAN Y PASAN		**214.537,14**	**214.537,14**

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

LIBRO DIARIO GENERAL

Al 31 de Agosto de 2012

Expresado en Dólares USD. $.

FOLIO Nº: 020

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**214.537,14**	**214.537,14**
		105			
10/08/2012	5.1.16	GASTO DE MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		6,25	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		0,75	
	1.1.02	CAJA CHICA			7,00
		P/R. Lavado vehículo F.002-001-0000499			
		106			
11/08/2012	5.1.07	COMBUTIBLE		14,29	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		1,71	
	1.1.02	CAJA CHICA			16,00
		P/R. Compra combustible SF.003-004-0107874			
		107			
11/08/2012	1.1.02	CAJA CHICA		147,56	
	1.1.03	BANCOS			147,56
		P/R. Reposición de caja chica.			
		108			
12/08/2012	5.1.15	GASTO DE HOSPEDAJE		93,30	
	5.1.15	GASTO DE HOSPEDAJE		9,33	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		11,20	
	1.1.02	CAJA CHICA			113,83
		P/R. Por hospedaje F.002-002-0006960			
		109			
13/08/2012	5.1.07	COMBUTIBLE		21,65	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		2,60	
	1.1.02	CAJA CHICA			24,25
		P/R. Compra Combustible SF.003-003-018566			
		110			
14/08/2012	1.1.03	BANCOS		307,80	
	1.1.04	CLIENTES		300,00	
		GOBIERNO PROV. AUTONOMO DE EL ORO			
	1.1.11	ANTICIPO I.R. 1%		3,00	
	1.1.15	ANTICIPO IVA RETENIDO 70%		25,20	
	1.1.17	SERVICIOS PRESTADOS POR COBRAR			300,00
	4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS			300,00
	2.1.10	IVA EN VENTAS 12%			36,00
		P/R. Servicios a Gob. Prov. De El Oro SF. 002-001-0001969 / Comp. Ret. Nº001-001-000080555/ Orden de Transm. 00114			
		SUMAN Y PASAN		**215.481,78**	**215.481,78**

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

LIBRO DIARIO GENERAL

Al 31 de Agosto de 2012

Expresado en Dólares USD. $.

FOLIO Nº: 021

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**215.481,78**	**215.481,78**
		111			
14/08/2012	5.1.10	GASTO SERVICIOS BASICOS		2,68	
	5.1.10.02	Teléfono			
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		0,32	
	1.1.02	CAJA CHICA			3,00
		P/R. Recarga celular F.001-001-0001339			
		112			
16/08/2012	5.1.07	COMBUTIBLE		17,86	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		2,14	
	1.1.02	CAJA CHICA			20,00
		P/R. Compra Combustible SF.00-004-09272			
		113			
18/08/2012	1.1.17	SERVICIOS PRESTADOS POR COBRAR		448,00	
	1.1.04	CLIENTES			448,00
		P/R. Orden de Transm. Nº000127 a Oniert S.A.			
		114			
18/08/2012	1.1.17	SERVICIOS PRESTADOS POR COBRAR		300,00	
	1.1.04	CLIENTES			300,00
		Gob. Prov. A utónomo dE El Oro			
		P/R. Orden de Transmisiòn Nº000128 a Gob. Prov. De El Oro			
		115			
19/08/2012	1.1.06	COMPRAS		11,81	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		1,42	
	1.1.02	CAJA CHICA			13,23
		P/R. Compra a Ferremundos F.002-008-0129361			
		116			
19/08/2012	1.1.02	CAJA CHICA		174,31	
	1.1.03	BANCOS			174,31
		P/R. Reposición de caja chica Cheque Bco. Guay. Cheque 0002527			
		117			
20/08/2012	5.1.07	COMBUTIBLE		19,21	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		2,31	
	1.1.02	CAJA CHICA			21,52
		P/R. Compra Combustible SF.003-003-0020928			
		SUMAN Y PASAN		**216.461,84**	**216.461,84**

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

LIBRO DIARIO GENERAL

Al 31 de Agosto de 2012

Expresado en Dólares USD. $.

FOLIO Nº: 022

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**216.461,84**	**216.461,84**
		118			
20/08/2012	5.1.13	GASTO DE COMISIONES		124,96	
		Maruri Publicidad			
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		15,00	
	1.1.03	BANCOS			126,96
	2.1.07	RETENCION I. F. 2% POR PAGAR			2,50
	2.1.11	RETENCION IVA 70% POR PAGAR			10,50
		P/R. Pago comisión a Maruri Publicidad S F 001-001-00030146/ Comp. Ret. 002-001-00000479			
		119			
21/08/2012	1.1.06	COMPRAS		4,20	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		0,50	
	1.1.02	CAJA CHICA			4,70
		P/R. Compra a Trionica Computación S F.003-001-014692.			
		120			
22/08/2012	5.1.13	GASTO DE COMISIONES		303,00	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		36,36	
	1.1.03	BANCOS			307,85
	2.1.07	RETENCION I. F. 2% POR PAGAR			6,06
	2.1.11	RETENCION IVA 70% POR PAGAR			25,45
		P/R. Pago comisión a Maruri Publicidad SF 001-001-00027002 Comp. Ret. 002-001-00000481			
		121			
22/08/2012	1.1.03	BANCOS		1.026,00	
	1.1.11	ANTICIPO I.R. 1%		10,00	
	1.1.15	ANTICIPO IVA RETENIDO 70%		84,00	
	4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS			1.000,00
	2.1.10	IVA EN VENTAS 12%			120,00
		P/R. Paga Municipio de Zaruma S.F. Nº002-001-0001970 / pago facturas mayo y junio.			
		122			
22/08/2012	5.1.12	GASTO DE TRANSPORTE		4,43	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		0,53	
	1.1.02	CAJA CHICA			4,96
		P/R. Pago transporte S.F.001-001-0000543			
		SUMAN Y PASAN		**218.070,82**	**218.070,82**

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

LIBRO DIARIO GENERAL

Al 31 de Agosto de 2012

Expresado en Dólares USD. $.

FOLIO Nº: 023

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**218.070,82**	**218.070,82**
		123			
22/08/2012	5.1.13	GASTO DE COMISIONES		363,60	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		43,63	
	1.1.03	BANCOS			369,42
	2.1.07	RETENCION I. F. 2% POR PAGAR			7,27
	2.1.11	RETENCION IVA 70% POR PAGAR			30,54
		P/R. Pago a Maruri Publicidad F 001-001-00027002 Comp. Ret. 002-001-00000481, con cheque 0002530.			
		124			
23/08/2012	1.1.03	BANCOS		794,54	
	1.1.04	CLIENTES		774,40	
	1.1.11	ANTICIPO I.R. 1%		7,74	
	1.1.15	ANTICIPO IVA RETENIDO 70%		65,05	
	1.1.17	SERVICIOS PRESTADOS POR COBRAR			774,40
	4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS			774,40
	2.1.10	IVA EN VENTAS 12%			92,93
		P/R. Servicios a Mónica Cabeza F.002-001-0001972 / Com. Ret. 001-001-000024154 /Orden Trans. 000117 julio. Ch. Bco. Machala 002530			
		125			
23/08/2012	1.1.03	BANCOS		1.022,31	
	1.1.04	CLIENTES		921,00	
	1.1.11	ANTICIPO I.R. 1%		9,21	
	1.1.17	SERVICIOS PRESTADOS POR COBRAR			921,00
	4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS			921,00
	2.1.10	IVA EN VENTAS 12%			110,52
		P/R. Servicios a Publitrafic SF 002-001-0001973 / Com. Ret. 001-001-000024154 /Orden Trans. 000117 de julio. Cheque Bco. Austro Nº000732			
		126			
24/08/2012	5.1.07	COMBUTIBLE		14,67	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		1,76	
	1.1.02	CAJA CHICA			16,43
		P/R. Compra Combustible SF.003-003-00022870			
		SUMAN Y PASAN		**222.088,73**	**222.088,73**

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

LIBRO DIARIO GENERAL

Al 31 de Agosto de 2012

Expresado en Dólares USD. $.

FOLIO Nº: 024

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**222.088,73**	**222.088,73**
		127			
24/08/2012	5.1.15	GASTO DE HOSPEDAJE		24,19	
	5.1.15	GASTO DE HOSPEDAJE		2,42	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		2,90	
	1.1.02	CAJA CHICA			29,51
		P/R. Pago hospedaje F.002-004-0005286			
		128			
26/08/2012	5.1.07	COMBUTIBLE		22,76	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		2,73	
	1.1.02	CAJA CHICA			25,49
		P/R. Compra combustible SF.003-003-00023671			
		127			
26/08/2012	1.1.06	COMPRAS		60,31	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		7,24	
	1.1.02	CAJA CHICA			67,55
		P/R. Compra a Ferremundo SF.002-008-0098692			
		130			
26/08/2012	1.1.06	COMPRAS		8,97	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		1,08	
	1.1.02	CAJA CHICA			10,05
		P/R. Compra a Tarcilia Andrade SF.001-001-0007071			
		131			
26/08/2012	1.1.02	CAJA CHICA		180,21	
	1.1.03	BANCOS			180,21
		P/R. Reposición de caja chica cheque Nº002531			
		132			
27/08/2012	1.1.17	SERVICIOS PRESTADOS POR COBRAR		300,00	
	1.1.04	CLIENTES			300,00
		P/R. Orden de Transmisiòn Nº000129 a Ministerio de Inclusión Económica y Social			
		133			
28/08/2012	1.1.06	COMPRAS		43,75	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		5,25	
	1.1.02	CAJA CHICA			49,00
		P/R. Compra a Imp. Zhuo S. F.002-011-0010506			
		SUMAN Y PASAN		**222.750,54**	**222.750,54**

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

LIBRO DIARIO GENERAL

Al 31 de Agosto de 2012

Expresado en Dólares USD. $.

FOLIO Nº: 025

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**222.750,54**	**222.750,54**
		134			
28/08/2012	5.1.13	GASTO DE COMISIONES		200,00	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		24,00	
	1.1.03	BANCOS			203,20
	2.1.07	RETENCION I. F. 2% POR PAGAR			4,00
	2.1.11	RETENCION IVA 70% POR PAGAR			16,80
		P/R. Pago a Vicente Palacios S F 001-001-000074 / Comp. Ret. 002-001-000000483 con Cheque Bco Guayaquil 0002532			
		135			
28/08/2012	5.1.16	GASTO DE MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		38,38	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		4,61	
	1.1.02	CAJA CHICA			42,99
		P/R. Mantenimiento de vehículo, F.002-001-000489			
		136			
29/08/2012	1.1.17	SERVICIOS PRESTADOS POR COBRAR		36,00	
	1.1.04	CLIENTES			36,00
		P/R. Orden de Transmisiòn Nº000130 a Mercanoboa S.A.			
		137			
31/08/2012	1.1.03	BANCOS		1.846,80	
	1.1.04	CLIENTES		1.800,00	
	1.1.11	ANTICIPO I.R. 1%		18,00	
	1.1.15	ANTICIPO IVA RETENIDO 70%		151,20	
	1.1.17	SERVICIOS PRESTADOS POR COBRAR			1.800,00
	4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS			1.800,00
	2.1.10	IVA EN VENTAS 12%			216,00
		P/R. Paga Mayopublicidad S.F. Nº002-001-0001975 / Comp. Ret. Nº001-001-00043527 Orden Transm. 000120 mes de Agosto.			
		138			
30/08/2012	5.1.10	GASTO SERVICIOS BASICOS		13,39	
	5.1.10.02	Teléfono			
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		1,61	
	1.1.02	CAJA CHICA			15,00
		P/R. Recarga celular F.002-007-00014806			
		SUMAN Y PASAN		**226.884,53**	**226.884,53**

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

LIBRO DIARIO GENERAL

Al 31 de Agosto de 2012

Expresado en Dólares USD. $.

FOLIO Nº: 026

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**226.884,53**	**226.884,53**
		139			
30/08/2012	5.1.13	GASTO DE COMISIONES		250,00	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		30,00	
	1.1.03	BANCOS			254,00
	2.1.07	RETENCION I. F. 2% POR PAGAR			5,00
	2.1.11	RETENCION IVA 70% POR PAGAR			21,00
		P/R. Pago a Edilia Tinoco S F 001-001-00004/ Comp. Ret. 002-001-000000485. Ch.0002533			
		140			
30/08/2012	5.1.13	GASTO DE COMISIONES		250,00	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		30,00	
	1.1.03	BANCOS			254,00
	2.1.07	RETENCION I. F. 2% POR PAGAR			5,00
	2.1.11	RETENCION IVA 70% POR PAGAR			21,00
		P/R. Pago a Johanna Maldonado S F 001-001-000031/ Comp. Ret. 002-001-0000484. Ch.002534			
		141			
30/08/2012	1.1.06	COMPRAS		2.000,00	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		240,00	
	1.1.03	BANCOS			2.220,00
	2.1.06	RETENCION I. F. 1% POR PAGAR			20,00
		P/R. Compra F.001-001-0002786/ Comp. Ret. 002-001-000000486, Cheque Nº0002535 Bco. Guayaquil.			
		142			
30/08/2012	5.1.07	COMBUTIBLE		20,98	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		2,52	
	1.1.02	CAJA CHICA			23,50
		P/R. Compra de combustible SF.003-002-0110107			
		143			
30/08/2012	5.1.16	GASTO DE MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		100,00	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		12,00	
	1.1.03	BANCOS			110,00
	2.1.07	RETENCION I. F. 2% POR PAGAR			2,00
		P/R. Mantenimiento de transmisor, F.001-001-001283 / Comp. Ret.002-001-000000487/ Ch. Bco. Guayaquil 0002536			
		SUMAN Y PASAN		**229.820,03**	**229.820,03**

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

LIBRO DIARIO GENERAL

Al 31 de Agosto de 2012

Expresado en Dólares USD. $.

FOLIO Nº: 027

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**229.820,03**	**229.820,03**
		144			
30/08/2012	5.1.14	GASTO HONORARIOS PROFESIONALES		120,00	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		14,40	
	1.1.03	BANCOS			108,00
	2.1.09	RETENCION I. F. 10% POR PAGAR			12,00
	2.1.12	RETENCION IVA 100% POR PAGAR			14,40
		P/R. Pago a Jenny Morocho. S F 001-001-000276 / Comp. Ret. 002-001-000000488. Ch.0002517			
		145			
30/08/2012	5.1.11	CONSUMO SUMINISTROS Y MATERIALES		2,35	
	1.1.07	INVENTARIO SUMINISTROS Y MATERIALES			2,35
		P/R. Consumo suministros y materiales de agosto.			
		146			
30/08/2012	1.1.03	BANCOS		69,51	
	1.1.02	CAJA CHICA			69,51
		P/R. Cierre caja chica mes agosto			
		147			
30/08/2012	5.1.02	SUELDOS Y SALARIOS		1.668,00	
	5.1.04	APORTE PATRONAL AL IESS		202,66	
	5.1.05	FONDOS DE RESERVA		139,00	
	1.1.03	BANCOS			1.512,04
	2.1.04	APORTE AL IESS POR PAGAR			358,62
	2.1.05	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR			139,00
		P/R. Pago de sueldos y Fondos de Reserva mes de agosot con cheques, Nº0002537 ,0002538,0002539,0002540,0002541.			
		148			
30/08/2012	5.1.03	BENEFICIOS SOCIALAES		330,17	
	5.1.03.01	DECIMO TERCER SUELDO	139,00		
	5.1.03.02	DECIMO CUARTO SUELDO	121,67		
	5.1.03.03	VACACIONES	69,50		
	2.1.03	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR			330,17
	2.1.03.01	DECIMO TERCER SUELDO	139,00		
	2.1.03.02	DECIMO CUARTO SUELDO	121,67		
	2.1.03.03	VACACIONES	69,50		
		P/R. Provisiones del mes de agosto			
		SUMAN Y PASAN		**232.366,12**	**232.366,12**

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

LIBRO DIARIO GENERAL

Al 30 de Septiembre de 2012

Expresado en Dólares USD. $.

FOLIO Nº: 028

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**232.366,12**	**232.366,12**
		149			
30/08/2012	5.1.09	DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS		1.131,20	
	1.2.02	EDIFICIO	93,33		
	1.2.04	VEHICULO	368,93		
	1.2.06	MAQUINARIA Y EQUIPO DE TRANSMISION	555,75		
	1.2.08	EQUPO DE COMPUTACION	93,80		
	1.2.10	EQUIPO DE OFICINA	11,59		
	1.2.12	MUEBLES Y ENSERES	7,80		
	1.2.03	DEP. ACUMULADA DE EDIFICIO			93,33
	1.2.05	DEP. ACUMULADA DE VEHICULO			368,93
	1.2.07	DEP. ACUMULADA DE MAQ Y EQ DE TRANSM.			555,75
	1.2.09	DEP. ACUMULADA DE EQUPO DE COMPUTACION			93,80
	1.2.11	DEP. ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA			11,59
	1.2.13	DEP. ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES			7,80
		P/R. Depreciaciones de Activos Fijos Agosto.			
		150			
01/09/2012	1.1.02	CAJA CHICA		200,00	
	1.1.03	BANCOS			200,00
		P/R. Apertura de Caja Chica, Cheque Nº0002533 Bco. Guayaquil			
		151			
01/09/2012	5.1.10	GASTO SERVICIOS BASICOS		51,95	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		6,234	
	1.1.03	BANCOS			58,18
		P/R. Pago a Directv SF.001-002-2683396 cheque 0002542 Bco. Guayaquil			
		152			
01/09/2012	1.1.06	COMPRAS		28,35	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		3,40	
	1.1.02	CAJA CHICA			31,75
		P/R. Compra a Cía Parval S.A. SF.001-001-002295			
		153			
02/09/2012	5.1.07	COMBUTIBLE		8,93	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		1,07	
	1.1.02	CAJA CHICA			10,00
		P/R. Compra combustible SF.002-003-000156511			
		SUMAN Y PASAN		**233.797,25**	**233.797,25**

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

LIBRO DIARIO GENERAL

Al 30 de Septiembre de 2012

Expresado en Dólares USD. $.

FOLIO Nº: 029

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**233.797,25**	**233.797,25**
		154			
03/09/2012	1.1.17	SERVICIOS PRESTADOS POR COBRAR		60,00	
	1.1.04	CLIENTES			60,00
		P/R. Orden de Transmisiòn Nº000131 a Mercanoboa S.A.			
		155			
04/09/2012	5.1.12	GASTO DE TRANSPORTE		6,70	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		0,80	
	1.1.02	CAJA CHICA			7,50
		P/R. Pago transporte S.F.001-001-0000592			
		156			
05/09/2012	5.1.08	GASTO DE ARRIENDO		120,00	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		14,40	
	1.1.03	BANCOS			124,80
	2.1.08	RETENCION I. F. 8% POR PAGAR			9,60
		P/R. Pago Fact. Nº 001-000-00012666 /Comp. Ret. 002-001-000000489, Cheque Bco. Guayaquil 0002543			
		157			
05/09/2012	5.1.07	COMBUTIBLE		23,40	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		2,81	
	1.1.02	CAJA CHICA			26,21
		P/R. Compra de combustible SF.003-003-0026463			
		158			
06/09/2012	1.1.06	COMPRAS		49,11	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		5,89	
	1.1.02	CAJA CHICA			55,00
		P/R. Compra a Audio Profesional Cía Ltda. F.001-001-00012009			
		159			
06/09/2012	5.1.07	COMBUTIBLE		13,04	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		1,56	
	1.1.02	CAJA CHICA			14,60
		P/R. Compra de combustible SF.002-002-0671228			
		160			
06/09/2012	1.1.02	CAJA CHICA		145,06	
	1.1.03	BANCOS			145,06
		P/R. Reposición de caja chica Ch. Nº0002536			
		SUMAN Y PASAN		**234.240,02**	**234.240,02**

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

LIBRO DIARIO GENERAL

Al 30 de Septiembre de 2012

Expresado en Dólares USD. $.

FOLIO Nº: 030

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**234.240,02**	**234.240,02**
		161			
06/09/2012	5.1.15	GASTO DE HOSPEDAJE		131,77	
	5.1.15	GASTO DE HOSPEDAJE		13,08	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		15,81	
	1.1.03	BANCOS			160,66
		P/R. Pago por hospedaje S.F.002-004-0007595, Cheque 0002536 Bco. Guayaquil.			
		162			
06/09/2012	5.1.07	COMBUTIBLE		8,93	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		1,07	
	1.1.02	CAJA CHICA			10,00
		P/R. Por combustible SF.002-002-0019248			
		163			
07/09/2012	5.1.13	GASTO DE COMISIONES		360,00	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		43,20	
	1.1.03	BANCOS			396,00
	2.1.07	RETENCION I. F. 2% POR PAGAR			7,20
		P/R. Pago a Mayopublicidad S F 001-001-027132/ Comp. Ret. 001-001-00004900, Ch. 0002534			
		164			
08/09/2012	1.1.06	COMPRAS		25,00	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		3,00	
	1.1.02	CAJA CHICA			28,00
		P/R. A Grafiram S.A. F.001-001-00020767			
		165			
08/09/2012	5.1.10	GASTO SERVICIOS BASICOS		503,72	
	5.1.10.02	Energía Eléctrica	280,66		
	5.1.10.02	Energía Eléctrica	223,06		
	2.1.15	SERVICIOS BASICOS POR PAGAR			503,72
		P/R. Recepción Fact. Nº054-002-4629511 y 054-002-4596361 mes de Sept.			
		166			
10/09/2012	1.1.03	BANCOS		555,00	
	1.1.11	ANTICIPO I.R. 1%		5,00	
	4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS			500,00
		GAD Municipal de Zaruma	500,00		
	2.1.10	IVA EN VENTAS 12%			60,00
		P/R. Paga GAD Zaruma S.F. 002-001-00021522 / Orden de Transm. 000132			
		SUMAN Y PASAN		**235.905,60**	**235.905,60**

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

LIBRO DIARIO GENERAL

Al 30 de Septiembre de 2012

Expresado en Dólares USD. $.

FOLIO Nº: 031

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**235.905,60**	**235.905,60**
		167			
10/09/2012	5.1.12	GASTO DE TRANSPORTE		11,61	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		1,39	
	1.1.02	CAJA CHICA			13,00
		P/R. Pago transporte S.F.001-001-0000614			
		168			
10/09/2012	1.1.03	BANCOS		355,20	
	1.1.04	CLIENTES		320,00	
	1.1.11	ANTICIPO I.R. 1%		3,20	
	1.1.17	SERVICIOS PRESTADOS POR COBRAR			320,00
	4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS			320,00
	2.1.10	IVA EN VENTAS 12%			38,40
		P/R. Paga VPublicidad S.F. Nº002-001-0002153 / Comp. Ret. Nº001-001-0012566 Orden Transm. 000121 mes de Agosto. Ch. 000452 Bco. Guay.			
		169			
10/09/2012	1.1.03	BANCOS		333,00	
	1.1.11	ANTICIPO I.R. 1%		3,00	
	4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS			300,00
	2.1.10	IVA EN VENTAS 12%			36,00
		P/R. Paga Verónica Briceño S.F. Nº002-001-0002154 / Orden Transm. 000132 mes de sept. Cheque Bco Austro 00082			
		170			
10/09/2012	1.1.03	BANCOS		722,49	
	1.1.11	ANTICIPO I.R. 1%		6,51	
	4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS			650,89
	2.1.10	IVA EN VENTAS 12%			78,11
		P/R. Paga GAD Machala S.F. Nº002-001-0002155 / O.Transm. 000133 mes de sept. Transf. Bancaria.			
		171			
10/09/2012	1.1.03	BANCOS		461,70	
	1.1.11	ANTICIPO I.R. 1%		4,50	
	1.1.15	ANTICIPO IVA RETENIDO 70%		37,80	
	4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS			450,00
	2.1.10	IVA EN VENTAS 12%			54,00
		P/R. PagA Oroauto S.F. Nº002-001-0002156 / Comprob. Ret. 001-001-000379 / O. Transm. 000134 mes de sept. Cheque Bco. Austro.			
		SUMAN Y PASAN		**238.166,00**	**238.166,00**

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

LIBRO DIARIO GENERAL

Al 30 de Septiembre de 2012

Expresado en Dólares USD. $.

FOLIO Nº: 032

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**238.166,00**	**238.166,00**
		172			
10/09/2012	1.1.03	BANCOS		937,73	
	1.1.04	CLIENTES		844,80	
	1.1.11	ANTICIPO I.R. 1%		8,45	
	1.1.17	SERVICIOS PRESTADOS POR COBRAR			844,80
	4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS			844,80
	2.1.10	IVA EN VENTAS 12%			101,38
		P/R. Paga Mónica Cabeza S.F. Nº002-001-0002159 / Orden Transm. 000122 mes Agosto.			
		173			
10/09/2012	1.1.03	BANCOS		459,65	
	1.1.04	CLIENTES		448,00	
	1.1.11	ANTICIPO I.R. 1%		4,48	
	1.1.15	ANTICIPO IVA RETENIDO 70%		37,63	
	1.1.17	SERVICIOS PRESTADOS POR COBRAR			448,00
	4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS			448,00
	2.1.10	IVA EN VENTAS 12%			53,76
		P/R. Paga Oniert S.A. S.F. Nº002-001-0002160 / Comp. Ret.002-001-00049438 /Orden Transm. 000127 mes de Agosto.			
		174			
10/09/2012	1.1.01	CAJA		39,96	
	1.1.11	ANTICIPO I.R. 1%		0,36	
	4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS			36,00
	2.1.10	IVA EN VENTAS 12%			4,32
		P/R. Paga Mercanoboa S.F. Nº002-001-0002161 / Comp. Ret. Nº001-001-00020793 Orden Transm. 000130 mes de Septiembre.			
		175			
10/09/2012	1.1.01	CAJA		66,60	
	1.1.11	ANTICIPO I.R. 1%		0,60	
	4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS			60,00
	2.1.10	IVA EN VENTAS 12%			7,20
		P/R. Paga Mercanoboa S.F. Nº002-001-0002162 / Comp. Ret. Nº001-001-00020794 O. Transm. 000131 mes de Septiembre.			
		SUMAN Y PASAN		**241.014,26**	**241.014,26**

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

LIBRO DIARIO GENERAL

Al 30 de Septiembre de 2012

Expresado en Dólares USD. $.

FOLIO Nº: 033

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**241.014,26**	**241.014,26**
		176			
10/09/2012	1.1.03	BANCOS		510,60	
	1.1.04	CLIENTES		460,00	
	1.1.11	ANTICIPO I.R. 1%		4,60	
	1.1.17	SERVICIOS PRESTADOS POR COBRAR			460,00
	4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS			460,00
	2.1.10	IVA EN VENTAS 12%			55,20
		P/R. Paga Municipio Huaquillas S.F. Nº002-001-0002163 / Orden Transm. 000123 mes Agosto.			
		177			
10/09/2012	1.1.03	BANCOS		742,00	
	1.1.04	CLIENTES		723,20	
	1.1.11	ANTICIPO I.R. 1%		7,23	
	1.1.15	ANTICIPO IVA RETENIDO 70%		60,75	
	1.1.17	SERVICIOS PRESTADOS POR COBRAR			723,20
	4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS			723,20
	2.1.10	IVA EN VENTAS 12%			86,78
		P/R. Paga Mcamm Erickson S.F. Nº002-001-0002164 / Comp. Ret. Nº001-001-000201398 Orden Transm. 000126 mes de Agosto.			
		178			
11/09/2012	5.1.07	COMBUTIBLE		11,61	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		1,39	
	1.1.02	CAJA CHICA			13,00
		P/R. Compra de combustible SF.002-003-0293451			
		179			
12/09/2012	5.1.12	GASTO DE TRANSPORTE		2,23	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		0,27	
	1.1.02	CAJA CHICA			2,50
		P/R. Pago transporte S.F.001-001-0000631			
		SUMAN Y PASAN		**243.538,14**	**243.538,14**

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

LIBRO DIARIO GENERAL

Al 30 de Septiembre de 2012

Expresado en Dólares USD. $.

FOLIO Nº: 034

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**243.538,14**	**243.538,14**
		180			
12/09/2012	1.1.03	BANCOS		307,80	
	1.1.04	CLIENTES		300,00	
	1.1.11	ANTICIPO I.R. 1%		3,00	
	1.1.15	ANTICIPO IVA RETENIDO 70%		25,20	
	1.1.17	SERVICIOS PRESTADOS POR COBRAR			300,00
	4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS			300,00
	2.1.10	IVA EN VENTAS 12%			36,00
		P/R. Paga Gob. Prov. El Oro S.F. Nº002-001-0002165 / Comp. Ret. Nº001-001-00081540 Orden Transm. 000128 mes de Agosto.			
		181			
14/09/2012	1.1.03	BANCOS		392,00	
	4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS			350,00
	2.1.10	IVA EN VENTAS 12%			42,00
		P/R. Paga Lenin Quishpe S.F. Nº002-001-0002166 / Orden Transm. 000135 mes de Septiembre. Cheque Bco.Machala.			
		182			
14/09/2012	5.1.07	COMBUTIBLE		17,86	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		2,14	
	1.1.02	CAJA CHICA			20,00
		P/R. Compra Combustible SF.003-003-00029277			
		183			
14/09/2012	1.1.03	BANCOS		287,28	
	1.1.11	ANTICIPO I.R. 1%		2,80	
	1.1.15	ANTICIPO IVA RETENIDO 70%		23,52	
	4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS			280,00
	2.1.10	IVA EN VENTAS 12%			33,60
		P/R. Paga Carseg S.A. S.F. Nº002-001-0002170 / Cheque Bco. Pichincha / Orden Transm. 000136 mes de Septiembre.			
		184			
14/09/2012	5.1.10	GASTO SERVICIOS BASICOS		8,93	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		1,07	
	1.1.02	CAJA CHICA			10,00
		P/R. Recarga celular F.001-001-0001485			
		SUMAN Y PASAN		**244.909,74**	**244.909,74**

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

LIBRO DIARIO GENERAL

Al 30 de Septiembre de 2012

Expresado en Dólares USD. $.

FOLIO Nº: 035

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**244.909,74**	**244.909,74**
		185			
15/09/2012	1.1.17	SERVICIOS PRESTADOS POR COBRAR		300,00	
	1.1.04	CLIENTES			300,00
		P/R. Orden de Transmisiòn Nº000137 a Gobierno Prov. De El Oro.			
		186			
15/09/2012	5.1.07	COMBUTIBLE		8,93	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		1,07	
	1.1.02	CAJA CHICA			10,00
		P/R. Compra Combustible SF.003-003-00029294			
		187			
15/09/2012	2.1.15	SERVICIOS BASICOS POR PAGAR		503,72	
	1.1.03	BANCOS			503,72
		ENERGIA ELECTRICA	280,66		
		ENERGIA ELECTRICA	223,06		
		P/R. Factura Nº054-002-4629511 y 054-002-4596361, Cheque 0002538 Bco. de Guayaquil			
		188			
16/09/2012	5.1.07	COMBUTIBLE		8,93	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		1,07	
	1.1.02	CAJA CHICA			10,00
		P/R. Combustible SF.001-001-0103074			
		189			
19/09/2012	1.1.03	BANCOS		735,27	
	1.1.04	CLIENTES		662,40	
	1.1.11	ANTICIPO I.R. 1%		6,62	
	1.1.17	SERVICIOS PRESTADOS POR COBRAR			662,40
	4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS			662,40
	2.1.10	IVA EN VENTAS 12%			79,49
		P/R. Paga Publitrafc S.F. Nº002-001-0002163 / Orden Transm. 000124 de Agosto.			
		190			
19/09/2012	5.1.07	COMBUTIBLE		27,20	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		3,26	
	1.1.02	CAJA CHICA			30,46
		P/R. Combustible SF.003-003-00030384			
		SUMAN Y PASAN		**247.168,21**	**247.168,21**

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

LIBRO DIARIO GENERAL

Al 30 de Septiembre de 2012

Expresado en Dólares USD. $.

FOLIO Nº: 036

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**247.168,21**	**247.168,21**
		191			
20/09/2012	1.1.17	SERVICIOS PRESTADOS POR COBRAR		280,00	
	1.1.04	CLIENTES			280,00
		P/R. Orden de Transmisiòn Nº000138 a Carseg S.A.			
		192			
20/09/2012	5.1.07	COMBUTIBLE		8,93	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		1,07	
	1.1.02	CAJA CHICA			10,00
		P/R. Combustible SF.001-005-0150946			
		193			
20/09/2012	5.1.12	GASTO DE TRANSPORTE		2,23	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		0,27	
	1.1.02	CAJA CHICA			2,50
		P/R. Pago transporte S.F.001-001-00006664			
		194			
23/09/2012	5.1.07	COMBUTIBLE		8,93	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		1,07	
	1.1.02	CAJA CHICA			10,00
		P/R. Compra Combustible SF.001-001-0272932			
		195			
24/09/2012	1.1.03	BANCOS		287,28	
	1.1.04	CLIENTES		280,00	
	1.1.11	ANTICIPO I.R. 1%		2,80	
	1.1.15	ANTICIPO IVA RETENIDO 70%		23,52	
	1.1.17	SERVICIOS PRESTADOS POR COBRAR			280,00
	4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS			280,00
	2.1.10	IVA EN VENTAS 12%			33,60
		P/R. Servicios a Carseg S.A.SF 002-001-0002170 / Com. Ret. 001-005-000050577 /Ord. Trans. 000138 / Cheq. 0008194 Bco. Machala.			
		SUMAN Y PASAN		**248.064,31**	**248.064,31**

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

LIBRO DIARIO GENERAL

Al 30 de Septiembre de 2012

Expresado en Dólares USD. $.

FOLIO Nº: 037

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**248.064,31**	**248.064,31**
		196			
24/09/2012	1.1.03	BANCOS		307,80	
	1.1.04	CLIENTES		300,00	
	1.1.11	ANTICIPO I.R. 1%		3,00	
	1.1.15	ANTICIPO IVA RETENIDO 70%		25,20	
	1.1.17	SERVICIOS PRESTADOS POR COBRAR			300,00
	4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS			300,00
	2.1.10	IVA EN VENTAS 12%			36,00
		P/R. Paga Gob. Prov. De El Oro S.F. Nº002-001-0002171 / Comp. Ret. Nº001-001-00081931 Orden Transm. 000128 mes de septiembre.			
		197			
24/09/2012	5.1.12	GASTO DE TRANSPORTE		2,23	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		0,27	
	1.1.02	CAJA CHICA			2,50
		P/R. Pago transporte S.F.001-001-00006671			
		198			
26/09/2012	1.1.03	BANCOS		307,80	
	1.1.04	CLIENTES		300,00	
	1.1.11	ANTICIPO I.R. 1%		3,00	
	1.1.15	ANTICIPO IVA RETENIDO 70%		25,20	
	1.1.17	SERVICIOS PRESTADOS POR COBRAR			300,00
	4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS			300,00
	2.1.10	IVA EN VENTAS 12%			36,00
		P/R. Paga Ministerio de Inclusión Ec. Y Social S.F. Nº002-001-0002175 / Comp. Ret. Nº001-001-00006321 Orden Transm. 000129 de septiembre.			
		199			
26/09/2012	1.1.03	BANCOS		887,80	
	1.1.04	CLIENTES		865,30	
	1.1.11	ANTICIPO I.R. 1%		8,65	
	1.1.15	ANTICIPO IVA RETENIDO 70%		72,69	
	1.1.17	SERVICIOS PRESTADOS POR COBRAR			865,30
	4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS			865,30
	2.1.10	IVA EN VENTAS 12%			103,84
		P/R. Servicios a Markplan Marketing S.F. 002-001-0001969 / Com. Ret. 001-001-000080555 /Orden Trans. 000116			
		SUMAN Y PASAN		**251.173,25**	**251.173,25**

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

LIBRO DIARIO GENERAL

Al 30 de Septiembre de 2012

Expresado en Dólares USD. $.

FOLIO Nº: 038

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**251.173,25**	**251.173,25**
		200			
26/09/2012	5.1.07	COMBUTIBLE		17,86	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		2,14	
	1.1.02	CAJA CHICA			20,00
		P/R. Compra Combustible SF.002-003-0158954			
		201			
26/09/2012	5.1.12	GASTO DE TRANSPORTE		6,70	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		0,80	
	1.1.02	CAJA CHICA			7,50
		P/R. Pago transporte S.F.001-001-00006675			
		202			
26/09/2012	1.1.02	CAJA CHICA		199,46	
	1.1.03	BANCOS			199,46
		P/R. Reposición de caja chica Ch. Bco. Guayaquil Nº0002538			
		203			
26/09/2012	1.1.06	COMPRAS		98,21	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		11,79	
	1.1.02	CAJA CHICA			110,00
		P/R. Compra a Grafiram S.A.S. F.001-002-000311 / Cheque 0002538 Bco. Guayaquil.			
		204			
27/09/2012	1.1.03	BANCOS		287,28	
	1.1.11	ANTICIPO I.R. 1%		2,80	
	1.1.15	ANTICIPO IVA RETENIDO 70%		23,52	
	4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS			280,00
	2.1.10	IVA EN VENTAS 12%			33,60
		P/R. Servicios A Carseg S.A. Factura 002-001-0002170 / Com. Ret. 001-005-000050577 /Orden Trans. 000139 / Cheque000909 Bco. Machala.			
		205			
27/09/2012	5.1.13	GASTO DE COMISIONES		207,52	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		24,90	
	1.1.03	BANCOS			210,84
	2.1.07	RETENCION I. F. 2% POR PAGAR			4,15
	2.1.11	RETENCION IVA 70% POR PAGAR			17,43
		P/R. Pago a Edilia Tinoco S F 001-001-00005/ Comp. Ret. 002-001-000000492. Ch.0002539			
		SUMAN Y PASAN		**252.056,23**	**252.056,23**

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

LIBRO DIARIO GENERAL

Al 30 de Septiembre de 2012

Expresado en Dólares USD. $.

FOLIO Nº: 039

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**252.056,23**	**252.056,23**
		206			
27/09/2012	5.1.13	GASTO DE COMISIONES		250,00	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		30,00	
	1.1.03	BANCOS			254,00
	2.1.07	RETENCION I. F. 2% POR PAGAR			5,00
	2.1.11	RETENCION IVA 70% POR PAGAR			21,00
		P/R. Pago a Joanna Maldonado S F 001-001-000033			
		Comp. Ret. 002-001-000000486. Ch.0002540			
		207			
27/09/2012	5.1.13	GASTO DE COMISIONES		200,00	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		24,00	
	1.1.03	BANCOS			203,20
	2.1.07	RETENCION I. F. 2% POR PAGAR			4,00
	2.1.11	RETENCION IVA 70% POR PAGAR			16,80
		P/R. Pago a Vicente Palacios S F 001-001-000075 /			
		Comp. Ret. 002-001-000000493. Ch.0002541			
		208			
27/09/2012	5.1.14	GASTO HONORARIOS PROFESIONALES		120,00	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		14,40	
	1.1.03	BANCOS			108,00
	2.1.09	RETENCION I. F. 10% POR PAGAR			12,00
	2.1.12	RETENCION IVA 100% POR PAGAR			14,40
		P/R. Pago a Jenny Morocho S F 001-001-000288 /			
		Comp. Ret. 002-001-000000491. Ch.0002542.			
		209			
27/09/2012	1.1.06	COMPRAS		30,25	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %		3,63	
	1.1.02	CAJA CHICA			33,88
		P/R. Compra a Comercial Kiwy S.A. S.F.023-003-0017188			
		210			
27/09/2012	1.1.06	COMPRAS		35,00	
	1.1.02	CAJA CHICA			35,00
		P/R. Compra A Lumina M&M S.F.001-001-000244			
		211			
30/09/2012	5.1.11	CONSUMO SUMINISTROS Y MATERIALES		4,05	
	1.1.07	INVENTARIO SUMINISTROS Y MATERIALES			4,05
		P/R. Consumo de suministros y materiales			
		SUMAN Y PASAN		**252.767,56**	**252.767,56**

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

LIBRO DIARIO GENERAL

Al 30 de Septiembre de 2012

Expresado en Dólares USD. $.

FOLIO Nº: 040

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**252.767,56**	**252.767,56**
		212			
30/09/2012		SERVICIOS BANCARIOS		9,00	
		BANCOS			9,00
		P/R. Por servicios bancarios mes de julio, agosto y septiembre.			
		213			
30/09/2012	1.1.03	BANCOS		21,12	
	1.1.02	CAJA CHICA			21,12
		P/R. Cierre de caja chica			
		214			
30/09/2012	5.1.02	SUELDOS Y SALARIOS		1.668,00	
	5.1.04	APORTE PATRONAL AL IESS		202,66	
	5.1.05	FONDOS DE RESERVA		139,00	
	1.1.03	BANCOS			1.512,04
	2.1.04	APORTE AL IESS POR PAGAR			358,62
	2.1.05	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR			139,00
		P/R. Pago de sueldos y Fondos de Reserva mes de septiembre con cheques, Nº0002544,0002545,0002546, 0002547, 0002548.			
		215			
30/09/2012	5.1.03	BENEFICIOS SOCIALAES		330,17	
	5.1.03.01	DECIMO TERCER SUELDO	139,00		
	5.1.03.02	DECIMO CUARTO SUELDO	121,67		
	5.1.03.03	VACACIONES	69,50		
	2.1.03	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR			330,17
	2.1.03.01	DECIMO TERCER SUELDO	139,00		
	2.1.03.02	DECIMO CUARTO SUELDO	121,67		
	2.1.03.03	VACACIONES	69,50		
		P/R. Provisiones del mes de septiembre.			
		SUMAN Y PASAN		**255.137,51**	**255.137,51**

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

LIBRO DIARIO GENERAL

Al 30 de Septiembre de 2012

Expresado en Dólares USD. $.

FOLIO Nº: 041

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**255.137,51**	**255.137,51**
		216			
30/09/2012	5.1.09	DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS		1.131,20	
	1.2.02	EDIFICIO	93,33		
	1.2.04	VEHICULO	368,93		
	1.2.06	MAQUINARIA Y EQUIPO DE TRANSMISION	555,75		
	1.2.08	EQUPO DE COMPUTACION	93,80		
	1.2.10	EQUIPO DE OFICINA	11,59		
	1.2.12	MUEBLES Y ENSERES	7,80		
	1.2.03	DEP. ACUMULADA DE EDIFICIO			93,33
	1.2.05	DEP. ACUMULADA DE VEHICULO			368,93
	1.2.07	DEP. ACUMULADA DE MAQ Y EQ DE TRANSMISION			555,75
	1.2.09	DEP. ACUMULADA DE EQUPO DE COMPUTACION			93,80
	1.2.11	DEP. ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA			11,59
	1.2.13	DEP. ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES			7,80
		P/R. Depreciaciones de Activos Fijos de Sept.			
		SUMAN IGUALES		**256.268,71**	**256.268,71**
30/09/2012		**217**			
	2.1.10	IVA EN VENTAS 12%		3.677,83	
	2.1.11	RETENCION IVA 70% POR PAGAR		239,32	
	2.1.12	RETENCION IVA 100% POR PAGAR		43,20	
	1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %			984,39
	1.1.15	ANTICIPO IVA RETENIDO 70%			1.569,90
	2.1.11	RET. IVA 70% POR PAGAR			231,82
	2.1.13	IVA POR PAGAR			1.174,24
		P/R. Asiento de Ajuste de el IVA			
		218			
30/09/2012	2.1.07	RETENCION I. F. 2% POR PAGAR		74,57	
	2.1.08	RETENCION I. F. 8% POR PAGAR		28,80	
	2.1.09	RETENCION I. F. 10% POR PAGAR		36,00	
	1.1.10	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE		762,88	
	2.1.06	RET. I.F. 1% POR PAGAR			895,62
	2.1.06	RETENCION I. F. 1% POR PAGAR			6,63
		P/R. Asiento de Ajuste de la Retención en la Fuente			
		219			
30/09/2012	5.1.18	CUENTAS INCOBRABLES		28,61	
	1.1.05	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES			28,61
		P/R. Provisión cuentas incobrables !%.			
		SUMAN		**261.159,92**	**261.159,92**

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

LIBRO DIARIO GENERAL

Al 30 de Septiembre de 2012

Expresado en Dólares USD. $.

FOLIO Nº: 042

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		**261.159,92**	**261.159,92**
		220			
30/09/2012	3.2.02	RESULTAD PRESENTE EJERCICIO		17.120,24	
	5.1.02	SUELDOS Y SALARIOS			5.004,00
	5.1.03	BENEFICIOS SOCIALAES			990,51
	5.1.04	APORTE PATRONAL AL IESS			607,98
	5.1.05	FONDOS DE RESERVA			417,00
	5.1.07	COMBUSTIBLE			554,75
	5.1.08	GASTO DE ARRIENDO			360,00
	5.1.09	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS			3.393,60
	5.1.10	GASTO SERVICIOS BASICOS			942,01
	5.1.11	CONSUMO SUMINISTROS Y MATERIALES			18,60
	5.1.12	GASTO DE TRANSPORTE			78,36
	5.1.13	GASTO DE COMISIONES			3.503,67
	5.1.14	GASTO DE HONORARIOS PROFESIONALES			368,76
	5.1.15	GASTO DE HOSPEDAJE			518,25
	5.1.16	GASTO DE MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			325,14
	5.1.18	CUENTAS INCOBRABLES			28,61
	5.1.19	SERVICIOS BANCARIOS			9,00
		P/R. Cierre cuentas de gasto.			
		221			
30/09/2012	4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS		30.648,52	
	5.1.01	COSTO DE VENTAS			2.532,09
	4.1.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			28.116,43
		P/R. La utilidad bruta en ventas de los meses julio, agosto y septiembre.			
		222			
30/09/2012	4.1.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		28.116,43	
	3.2.02	UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO			28.116,43
		P/R. Cierre de cuentas de ingreso			
		223			
30/09/2012	3.2.02	UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO		10.996,12	
	2.1.16	15% A TRABAJADORES POR PAGAR			1.649,42
	3.2.03	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			9.346,70
		P/R. Distribuciòn de utilidad.			
		SUMAN TOTALES		**348.041,23**	**348.041,23**

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Caja **COD:** 1.1.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
10/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002161 / Comp. Ret. Nº001-001-00020793 Orden Transm. 000130 mes de Sept.	174	39,96		39,96
10/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002162 / Comp. Ret. Nº001-001-00020794 Orden Transm. 000131 mes de Septiembre.	175	66,60		106,56
	SUMAN		**106,56**		

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dòlares USD.

CUENTA: Caja Chica **COD:** 1.1.02

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2012	Creación de Caja Chica	02	200,00		200,00
01/07/2012	Por comb. SF.005-002-0130961 y 003-002-0215480	03		31,06	168,94
03/07/2012	Pago de .Factura. Nº001-001-0000508 / Comp. Ret. 002-001-000000469 (artesano calificado)	21		122,50	46,44
08/07/2012	Compra de combustible SF.002-003-0010419	25		10,00	36,44
08/07/2012	Reposición de Caja Chica. Cheque Bco. Guayaquil Nº0002506	26	163,56		200,00
08/07/2012	Compra de combustible SF.002-003-0015091	27		21,80	178,20
09/07/2012	Pago por reconocimiento de firmas SF 002-001-0084517	30		9,81	168,39
12/07/2012	Pago transporte S.F.001-001-0000378	33		2,50	165,89
13/07/2012	Compra de combustible SF.002-001-0000378	34		16,58	149,31
13/07/2012	Compra de combustible SF.042-003-0024715	35		24,47	124,84
13/07/2012	Compra de combustible SF.002-003-0011296	36		13,00	111,84
18/07/2012	Compra de combustible SF.002-003-0151519	38		15,20	96,64
19/07/2012	Pago transporte S.F.001-001-0000400	40		10,00	86,64
20/07/2012	Compra de combustible SF.003-003-0011943	44		20,64	66,00
22/07/2012	Pago transporte S.F.004-001-0001941	45		1,00	65,00
23/07/2012	Compra de combustible SF.003-003-0011943	46		15,64	49,36
23/07/2012	Pago por hospedaje S.F.002-002-0004613	47		6,34	43,02
23/07/2012	Reposición de caja chica.	49	156,98		200,00
24/07/2012	Combustible SF.002-003-0152918	52		22,06	177,94
25/07/2012	Pago transporte S.F.001-001-0000378	57		15,00	162,94
27/07/2012	Recarga celular F.001-001-0001339	60		10,00	152,94
27/07/2012	Pago transporte S.F.001-001-0000431	62		5,00	147,94
28/07/2012	Pago transporte S.F.001-001-0000368	63		5,00	142,94
29/07/2012	Combustible SF.002-003-0152918	64		19,00	123,94
	SUMAN Y PASAN		520,54	396,60	

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Caja Chica **COD:** 1.1.02

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		520,54	396,60	123,94
31/07/2012	Cierre caja chica mes julio.	71		123,94	(0,00)
01/08/2012	Creación de Caja Chica, Ch. Bco. Guay. Nº0002522	75	200,00		200,00
01/08/2012	Por combustible SF.044-001-0563294	76		13,66	186,34
01/08/2012	Pago hospedaje S.F.002-004-0004800	77		152,50	33,84
01/08/2012	Por combustible SF.002-004-0508027	78		10,00	23,84
02/08/2012	Reposición de Caja Chica, Ch. Bco. Guay. Nº0002523	79	176,16		200,00
04/08/2012	Compra neplos S.F. 001-001-0006913	91		108,10	91,90
05/08/2012	Compra de combustible SF.002-003-0201361	92		21,66	70,24
05/08/2012	Compra de combustible SF.002-003-0020110	93		13,00	57,24
05/08/2012	Reposición de Caja Chica	94	142,76		200,00
06/08/2012	Recarga celular F.001-001-0001370	95		95,00	105,00
07/08/2012	Pago transporte S.F.001-001-0000378	97		7,49	97,51
08/08/2012	Compra combustible F.002-004-0154779.	104		22,06	75,44
10/08/2012	Lavado vehículo F.002-001-0000499	105		7,00	68,44
11/08/2012	Compra comb. SF.003-004-0107874	106		16,00	52,44
11/08/2012	Reposición de caja chica.	107	147,56		200,00
12/08/2012	Por hospedaje F.002-002-0006960	108		113,83	86,17
13/08/2012	Combustible SF.003-003-018566	109		24,25	61,92
14/08/2012	Recarga celular F.001-001-0001339	111		3,00	58,92
16/08/2012	Combustible SF.00-004-09272	112		20,00	38,92
19/08/2012	Compra herrajes F.002-008-0129361	115		13,23	25,69
19/08/2012	Reposición de caja chica Ch. Bco. Guay. Nº 0002527	116	174,31		200,00
20/08/2012	Combustible SF.003-003-0020928	117		21,52	178,48
20/08/2012	Compra mouse F.003-001-014692.	119		4,70	173,78
22/08/2012	Pago transporte S.F.001-001-0000543	122		4,96	168,82
24/08/2012	Combustible SF.003-003-00022870	126		16,43	152,39
24/08/2012	Pago hospedaje F.002-004-0005286	127		29,51	122,88
26/08/2012	Combustible SF.003-003-00023671	128		25,49	97,39
26/08/2012	Compra inodoro F.002-008-0098692	129		67,55	29,84
26/08/2012	Compra teflón F.001-001-0007071	130		10,05	19,79
26/08/2012	Reposición de caja chica ch. Bco. Guay. Nº002531	131	180,21		200,00
28/08/2012	Compra SS. F.002-011-0010506	133		49,00	151,00
28/08/2012	Mantenimiento de vehículo, F.002-001-000489	135		42,99	108,01
30/08/2012	Recarga celular F.002-007-00014806	138		15,00	93,01
30/08/2012	Combustible SF.003-002-0110107	142		23,50	69,51
	SUMAN Y PASAN		1.541,54	1.472,03	69,51

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Caja Chica **COD:** 1.1.02

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		**1.541,54**	**1.472,03**	**69,51**
30/08/2012	Cierre caja chica mes agosto	146		69,51	0,00
01/09/2012	Apertura de Caja Chica, Ch. Nº0002533 Bco. Guay.	150	200,00		200,00
01/09/2012	Compra router F.001-001-0002295	152		31,75	168,25
02/09/2012	Combustible SF.002-003-000156511	153		10,00	158,25
04/09/2012	Pago transporte S.F.001-001-0000592	155		7,50	150,75
05/09/2012	Compra de combustible SF.003-003-0026463	157		26,21	124,54
06/09/2012	Compra router F.001-001-00012009	158		55,00	69,54
06/09/2012	Compra de combustible SF.002-002-0671228	159		14,60	54,94
06/09/2012	Reposición de caja chica Ch. Bco. Guay. Nº0002536	160	145,06		200,00
06/09/2012	Por combustible SF.002-002-0019248	162		10,00	190,00
08/09/2012	Por factureros F.001-001-00020767	164		28,00	162,00
10/09/2012	Pago transporte S.F.001-001-0000614	167		13,00	149,00
11/09/2012	Compra de combustible SF.002-003-0293451	178		13,00	136,00
12/09/2012	Pago transporte S.F.001-001-0000631	179		2,50	133,50
14/09/2012	Combustible SF.003-003-00029277	182		20,00	113,50
14/09/2012	Recarga celular F.001-001-0001485	184		10,00	103,50
15/09/2012	Combustible SF.003-003-00029294	186		10,00	93,50
16/09/2012	Combustible SF.001-001-0103074	188		10,00	83,50
19/09/2012	Combustible SF.003-003-00030384	190		30,46	53,04
20/09/2012	Combustible SF.001-005-0150946	192		10,00	43,04
20/09/2012	Pago transporte S.F.001-001-00006664	193		2,50	40,54
23/09/2012	Combustible SF.001-001-0272932	194		10,00	30,54
24/09/2012	Pago transporte S.F.001-001-00006671	197		2,50	28,04
26/09/2012	Combustible SF.002-003-0158954	200		20,00	8,04
26/09/2012	Pago transporte S.F.001-001-00006675	201		7,50	0,54
26/09/2012	Reposición de caja chica Ch. Bco. Guay. Nº0002538	202	199,46		200,00
26/09/2012	Compra microchip F.001-002-000311 / Cheque 0002538 Bco. Guay.	203		110,00	90,00
27/09/2012	Compra taco, tornillo F.023-003-0017188	209		33,88	56,12
27/09/2012	Compra vidrio F.001-001-000244	210		35,00	21,12
30/09/2012	Cierre de caja chica	213		21,12	0,00
	SUMAN		**2.086,06**	**2.086,06**	

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Bancos **COD:** 1.1.03

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2012	Según Estado de Situación Inicial	01	5.671,24		5.671,24
01/07/2012	Creación de Caja Chica	02		200,00	5.471,24
01/07/2012	Fact. 002-001-0001930/ Ret. 001-005-000049363 / O. Trans. 000101, julio.	05	287,28		5.758,52
01/07/2012	Factura 002-001-0001932/ Ret. 001-001-000036505 / O. Transm. 000102	06	461,70		6.220,22
02/07/2012	Pago Facturas Nº002-001-0001927 / Ret. 002-001-000043872 y 002-001-0001928, mes de junio.	13	1.077,30		7.297,52
02/07/2012	Pago Fact. Nº 001-000-00012532 / Comp. Ret. 002-001-000000478	15		124,80	7.172,72
02/07/2012	Pago S.F. Nº002-001-0001931 / Comp. Ret. Nº001-001-000079968 mes de junio.	16	307,80		7.480,52
02/07/2012	Servicios SF. 002-001-0001934 / Comp. Ret. Mes de julio. No se encuentra en archivo./ O. Transm. 000110	17	333,00		7.813,52
02/07/2012	Servicios SF. 002-001-0001935 / Comp. Ret. 001-001-0002554 mes junio. Ch. 0003520 Bco. Guayaquil.	18	355,20		8.168,72
02/07/2012	Pago S.F. Nº002-001-0001936 publicidad de junio.	19	256,50		8.425,22
02/07/2012	Pago S.F. Nº002-001-0001939 publicidad de junio. Che. 0001772	20	187,55		8.612,77
05/07/2012	Pago S.F. Nº002-001-0001943 / Comp. Ret. 001-001-000048707, mes junio.	22	517,10		9.129,87
08/07/2012	Reposición de Caja Chica. Cheque Bco. Guayaquil Nº0002506	26		163,56	8.966,31
09/07/2012	Pago S.F. Nº002-001-0001944 / Comp. Ret. 001-001-000023462 mes djunio.	29	723,94		9.690,25
11/07/2012	Pago por comisión SF 002-001-0003666 / Comp. Ret. 002-001-000000470, Cheque Nº0002507.	31		130,45	9.559,80
12/07/2012	Servicios SF. 002-001-0001945 / Comp. Ret. 001-001-000042569./ O. Transm. 000114, mes julio.	32	282,56		9.842,36
19/07/2012	Pago mes de junio S.F. Nº002-001-0001947 / Comp. Ret. 001-001-000023663 Cheque Nº000181	39	1.285,37		11.127,73
19/07/2012	Servcios Prestadosa Tocte Factori	41	1.054,96		12.182,69
19/07/2012	Pago S.F. Nº002-001-0001949 / Comp. Ret. 001-001-000199991 del mes de junio. Ch. Bco Austro 0002747	42	663,21		12.845,90
19/07/2012	Pago S.F. Nº002-001-0001950 / Comp. Ret. 001-001-0000036568 de junio. Ch. Bco. Guayaquil Nº001105	43	1.865,27		14.711,17
23/07/2012	Reposición de caja chica.	49		156,98	14.554,19
23/07/2012	Compra de cafetera S.F.007-002-0002938 a FEMAR	50		45,07	14.509,12
24/07/2012	Por hospedaje F.002-002-0006430	53		113,12	14.396,00
25/07/2012	Pago comisión F 001-001-0026719 / Comp. Ret. 002-001-000000471	55		193,60	14.202,40
25/07/2012	Factura Nº054-002-4221282 y 054-002-4156109, Cheque 0002512 Bco. de Guay.	56		267,59	13.934,81
	SUMAN Y PASAN		15.329,98	1395,17	13.934,81

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Bancos **COD:** 1.1.03

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		**15.329,98**	**1395,17**	**13.934,81**
26/07/2012	Servicios SF. 002-001-0001951 / Comp. Ret. 002-001-000036567 y Orden Tran. Nº000100	58	1.554,39		15.489,20
27/07/2012	Pago comisión SF 001-001-000003 / Comp. Ret. 002-001-000000472	59		254,00	15.235,20
27/07/2012	Servicios SF. 002-001-0001953/ Comp. Ret. Nº001-001-000023860, mes de junio.	61	866,77		16.101,97
30/07/2012	Servicios SF. 002-001-0001955 / Comp. Ret. Nº001-001-000079671/ Orden de Transm. 00108	65	410,40		16.512,37
30/07/2012	Pago comisión S F 001-001-000029/ Comp. Ret. 002-001-000000476	66		254,00	16.258,37
30/07/2012	Pago comisión S F 001-001-000073 / Comp. Ret. 002-001-000000474	67		203,20	16.055,17
30/07/2012	Pago mantenimiento vehículo S F 006-002-0002109 / Comp. Ret. 002-001-000000479	68		61,61	15.993,56
30/07/2012	Pago Honorarios Prof. S F 001-001-000255 / Comp. Ret. 002-001-000000477	69		108,00	15.885,56
31/07/2012	Cierre caja chica mes julio.	71	123,94		16.009,50
31/07/2012	Pago de sueldos y Fondos de Reserva mes de julio con cheques, Nº0002517 ,0002518,0002519,0002520,0002521.	72		1.512,04	14.497,46
01/08/2012	Creación de Caja Chica, Ch. Bco. Guay. Nº0002522	75		200,00	14.297,46
02/08/2012	Reposición de Caja Chica, Ch. Bco. Guay. Nº0002523	79		176,16	14.121,30
02/08/2012	Fact 002-001-0001957/ Ret. 001-005-000049720 / O. Trans. 00118, ag.	80	287,28		14.408,58
02/08/2012	Factura 002-001-0001957/ Ret. 001-001-000036850 / O. Transm. 000119	81	461,70		14.870,28
02/08/2012	Fact 002-001-0001930/ Ret. 002-001-0001958 / O. Trans. 000103/ Transf. Bancaria.	83	932,40		15.802,68
02/08/2012	Servicios SF. 002-001-0001960 / Ret. 001-001.000044458 y O. Trans. Nº000104	85	430,92		16.233,60
02/08/2012	Factura 002-001-0001961/ Ret. 001-001-0000200496 / O. Transm. 000105. Cheque Bco Guayaquil Nº00001202	87	774,84		17.008,44
02/08/2012	Servicios SF. 002-001-0001962 y Orden Transmisiòn Nº000106	88	667,93		17.676,37
05/08/2012	Reposición de Caja Chica	94		142,76	17.533,61
07/08/2012	Factura 002-001-0001963/ Ret. 001-005-000049363 / O. T.. 000125, mes agosto	96	336,00		17.869,61
07/08/2012	Pago S.F. Nº002-001-0001955 / Comp. Ret. 001-001-0002562, mes de junio. Cheque Bco. Pichincha.	98	377,28		18.246,89
07/08/2012	Pago S.F. Nº002-001-0001966 / Comp. Ret. 001-001-000022002, O. Tras. 00111 mes julio. Cheque Bco. Pichincha.	99	513,00		18.759,89
	SUMAN Y PASAN		23.066,83	4.306,94	

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Bancos **COD:** 1.1.03

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		23.066,83	4.306,94	18.759,89
07/08/2012	Servicios S.F. 002-001-0001967 / Com. Ret. 000022002 /Orden Trans. 000112	101	416,25		19.176,14
08/08/2012	Servicios S.F.002-001-0001968 / Com. Ret. 000022002 /Orden Trans. 000113	102	555,00		19.731,14
08/08/2012	Pago Fact. Nº 001-000-00012614 / Comp. Ret. 002-001-000000479	103		124,80	19.606,34
11/08/2012	Reposición de caja chica.	107		147,56	19.458,78
14/08/2012	Servicios SF. 002-001-0001969 / Comp. Ret. Nº001-001-000080555/ Orden de Transm. 00114	110	307,80		19.766,58
19/08/2012	Reposición de caja chica Ch. Bco. Guay. Nº 0002527	116		174,31	19.592,27
20/08/2012	Pago comisión F 001-001-00030146/ Comp. Ret. 002-001-00000479	118		126,96	19.465,31
22/08/2012	Pago comisión F 001-001-00027002 Comp. Ret. 002-001-00000481	120		307,85	19.157,46
22/08/2012	Pago S.F. Nº002-001-0001970 / pago facturas mayo y junio.	121	1.026,00		20.183,46
22/08/2012	Pago comisión F 001-001-00027002 Comp. Ret. 002-001-00000481, con cheque 0002530.	123		369,42	19.814,04
23/08/2012	Servicios F.002-001-0001972 / Com. Ret. 001-001-000024154 /Orden Trans. 000117 mes julio. Cheque Bco. Machala 002530	124	794,54		20.608,58
23/08/2012	Servicios Factura 002-001-0001973 / Com. Ret. 001-001-000024154 /Orden Trans. 000117 mes de julio. Cheque Bco. Austro Nº000732	125	1.022,31		21.630,89
26/08/2012	Reposición de caja chica con cheque Bco. Guayaquil Nº002531	131		180,21	21.450,68
28/08/2012	Pago comisión S F 001-001-000074 / Comp. Ret. 002-001-000000483 con Cheque Bco Guayaquil 0002532	134		203,20	21.247,48
30/08/2012	Pago S.F. Nº002-001-0001975 / Comp. Ret. Nº001-001-00043527 Orden Transm. 000120 mes de Agosto.	137	1.846,80		23.094,28
30/08/2012	Pago comisión S F 001-001-00004/ Comp. Ret. 002-001-000000485	139		254,00	22.840,28
30/08/2012	Pago comisión S F 001-001-000031/ Comp. Ret. 002-001-000000484	140		254,00	22.586,28
30/08/2012	Compra F.001-001-0002786/ Comp. Ret. 002-001-000000486, Cheque Nº0002535 Bco. Guayaquil.	141		2.220,00	20.366,28
30/08/2012	Manten. de transmisor, F.001-001-001283 / Comp. Ret.002-001-000000487/ Ch. Bco. Guay. 0002536	143		110,00	20.256,28
30/08/2012	Pago Honorarios Prof. S F 001-001-000276 / Comp. Ret. 002-001-000000488	144		108,00	20.148,28
	SUMAN Y PASAN		29.035,53	8.887,25	

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Bancos **COD:** 1.1.03

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		29.035,53	8.887,25	20.148,28
30/08/2012	Cierre caja chica mes agosto	146	69,51		20.217,79
30/08/2012	Pago sueldos y Fondos de Reserva de agosto con ch., Nº0002537 ,0002538,0002539,0002540,0002541.	147		1.512,04	18.705,75
01/09/2012	Apertura de Caja Chica, Ch. Nº0002533 Bco. Guay.	150		200,00	18.505,75
01/09/2012	Pago F.001-002-2683396 cheque 0002542 Bco. Guayaquil	151		58,18	18.447,57
05/09/2012	Pago Fact. Nº 001-000-00012666 /Comp. Ret. 002-001-000000489, Cheque Bco. Guayaquil 0002543	156		124,80	18.322,77
06/09/2012	P/R. Reposición de caja chica Ch. Bco. Guayaquil Nº0002536	160		145,06	18.177,71
06/09/2012	Pago hospedaje S.F.002-004-0007595, Ch. 0002536 Bco. Guay.	161		160,66	18.017,05
07/09/2012	Pago comisión S F 001-001-000027132/ Comp. Ret. 001-001-00004900	163		396,00	17.621,05
10/09/2012	Factura 002-001-00021522 / O. Transm. 000132	166	555,00		18.176,05
10/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002153 / Comp. Ret. Nº001-001-0012566 Orden Transm. 000121 mes de Agosto. Cheque Bco Guayaquil 000452	168	355,20		18.531,25
10/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002154 / Orden Transm. 000132 mes de sept. Cheque Bco Austro 00082	169	333,00		18.864,25
10/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002155 / O.Transm. 000133 mes de sept. Mediante transf. bancaria.	170	722,49		19.586,74
10/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002156 / Comprob. Ret. 001-001-000379 / O. Transm. 000134 mes de sept. Cheque Bco. Austro.	171	461,70		20.048,44
10/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002159 / Orden Transm. 000122 mes de Ag.	172	937,73		20.986,17
10/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002160 / Comp. Ret.002-001-00049438 /Orden Transm. 000127 mes de Agosto.	173	459,65		21.445,82
10/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002163 / Orden Transm. 000123 mes de Ag.	176	510,60		21.956,42
10/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002164 / Comp. Ret. Nº001-001-000201398 Orden Transm. 000126 Agosto.	177	742,00		22.698,42
12/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002165 / Comp. Ret. Nº001-001-00081540 Orden Transm. 000128 Agosto.	180	307,80		23.006,22
14/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002166 / Orden Transm. 000135 mes de Septiembre. Cheque Bco.Machala.	181	392,00		23.398,22
14/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002170 / Cheque Bco. Pichincha / Orden Transm. 000136 mes Sept.	183	287,28		23.685,50
15/09/2012	Factura Nº054-002-4629511 y 054-002-4596361, Cheque 0002538 Bco. de Guayaquil	187		503,72	23.181,78
19/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002163 / Orden Transm. 000124 mes de Agosto.	189	735,27		23.917,05
	SUMAN Y PASAN		35.904,76	11.987,71	23.917,05

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Bancos **COD:** 1.1.03

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		35.904,76	11.987,71	23.917,05
24/09/2012	Servicios Factura 002-001-0002170 / Com. Ret. 001-005-000050577 /Ord. Trans. 000138 / Cheq. 0008194 Bco. Machala.	195	287,28		24.204,33
24/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002171 / Comp. Ret. Nº001-001-00081931 Orden Transm. 000128 mes sept.	196	307,80		24.512,13
26/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002175 / Comp. Ret. Nº001-001-00006321 Orden Transm. 000129 de sept.	198	307,80		24.819,93
26/09/2012	Servicios Factura 002-001-0001969 / Com. Ret. 001-001-000080555 /Orden Trans. 000116	199	887,80		25.707,73
26/09/2012	Reposición de caja chica Ch. Bco. Guayaquil Nº0002538	202		199,45	25.508,28
27/09/2012	Servicios Factura 002-001-0002170 / Com. Ret. 001-005-000050577 /Orden Trans. 000139 / Cheque000909 Bco. Machala.	204	287,27		25.795,55
27/09/2012	Pago comisión S F 001-001-00005/ Comp. Ret. 002-001-000000492	205		210,84	25.584,71
27/09/2012	Pago comisión S F 001-001-000033 Comp. Ret. 002-001-000000486	206		254,00	25.330,71
27/09/2012	Pago comisión S F 001-001-000075 / Comp. Ret. 002-001-000000493	207		203,20	25.127,51
27/09/2012	Pago Honorarios Prof. S F 001-001-000288 / Comp. Ret. 002-001-000000491	208		108,00	25.019,51
30/09/2012	Servicios Bancarios	212		9,00	25.010,51
30/09/2012	Cierre de caja chica	213	21,12		25.031,63
30/09/2012	Pago de sueldos y Fondos de Reserva mes de septiembre con cheques, Nº0002539,0002540,0002541, 0002542, 0002543.	214		1.512,04	23.519,59
	SUMAN		**38.003,83**	**14.484,24**	

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Clientes **COD:** 1.1.04

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2012	Según Estado de Situación Inicial	01	11.560,96		11.560,96
01/07/2012	Orden de Transmisión Nº000100	04		1.515,00	10.045,96
01/07/2012	Orden de Transmisión Nº000103	07		840,00	9.205,96
01/07/2012	Orden de Transmisiòn Nº000104	08		440,00	8.765,96
01/07/2012	Orden de Transmisiòn Nº000105	09		755,20	8.010,76
01/07/2012	Orden de Transmisiòn Nº000106	10		651,00	7.359,76
01/07/2012	Orden de Transmisiòn Nº000107	11		921,00	6.438,76
01/07/2012	Orden de Transmisiòn Nº000108	12		400,00	6.038,76
07/07/2012	Orden de Transmisiòn Nº000111	23		500,00	5.538,76
07/07/2012	Orden de Transmisiòn Nº000112	24		375,00	5.163,76
09/07/2012	Orden de Transmisiòn Nº000113	28		500,00	4.663,76
14/07/2012	Orden de Transmisiòn Nº000115	37		300,00	4.363,76
23/07/2012	Orden de Transmisiòn Nº000116	51		865,30	3.498,46
24/07/2012	Orden de Transmisiòn Nº000117	54		774,40	2.724,06
26/07/2012	Servicios SF. 002-001-0001951 / Comp. Ret. 002-001-000036567 y Orden Tran. Nº000100	58	1.515,00		4.239,06
30/07/2012	Servicios SF. 002-001-0001955 / Comp. Ret. Nº001-001-000079671/ Orden de Transm. 00108	65	400,00		4.639,06
02/08/2012	Orden de Transmisiòn Nº000120	82		1.800,00	2.839,06
02/08/2012	Fact 002-001-0001930/ Ret. 002-001-0001958 / O. Trans. 000103/ Transf. Bancaria.	83	840,00		3.679,06
02/08/2012	Orden de Transmisiòn Nº000121	84		320,00	3.359,06
02/08/2012	Servicios SF. 002-001-0001960 / Ret. 001-001.000044458 y O. Trans. Nº000104	85	420,00		3.779,06
02/08/2012	Orden de Transmisiòn Nº000122	86		844,80	2.934,26
02/08/2012	Factura 002-001-0001961/ Ret. 001-001-0000200496 / O. Transm. 000105. Cheque Bco Guayaquil Nº00001202	87	755,20		3.689,46
02/08/2012	Servicios SF. 002-001-0001962 y Orden Transmisiòn Nº000106	88	651,00		4.340,46
02/08/2012	Orden de Transmisiòn Nº000123	89		460,00	3.880,46
02/08/2012	Orden de Transmisiòn Nº000124	90		662,40	3.218,06
07/08/2012	Pago S.F. Nº002-001-0001966 / Comp. Ret. 001-001-000022002, O. Tras. 00111 mes julio. Cheque Bco. Pichincha.	99	500,00		3.718,06
07/08/2012	Orden de Transmisiòn Nº000126	100		723,20	2.994,86
07/08/2012	Servicios S.F. 002-001-0001967 / Com. Ret. 000022002 /Orden Trans. 000112	101	375,00		3.369,86
08/08/2012	Servicios S.F.002-001-0001968 / Com. Ret. 000022002 /Orden Trans. 000113	102	500,00		3.869,86
	SUMAN Y PASAN		17.517,16	13.647,30	

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Clientes **COD:** 1.1.04

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		17.517,16	13.647,30	3.869,86
14/08/2012	Servicios SF. 002-001-0001969 / Comp. Ret. Nº001-001-000080555/ Orden de Transm. 00114	110	300,00		4.169,86
18/08/2012	Orden de Transmisión Nº000127	113		448,00	3.721,86
18/08/2012	Orden de Transmisión Nº000128	114		300,00	3.421,86
23/08/2012	Servicios F.002-001-0001972 / Com. Ret. 001-001-000024154 /Orden Trans. 000117 mes julio. Cheque Bco. Machala 002530	124	774,40		4.196,26
23/08/2012	Servicios Factura 002-001-0001973 / Com. Ret. 001-001-000024154 /Orden Trans. 000117 mes de julio. Cheque Bco. Austro Nº000732	125	921,00		5.117,26
27/08/2012	Orden de Transmisión Nº000129	132		300,00	4.817,26
29/08/2012	Orden de Transmisión Nº000130	136		36,00	4.781,26
30/08/2012	Pago S.F. Nº002-001-0001975 / Comp. Ret. Nº001-001-00043527 Orden T. 000120 Ag.	137	1.800,00		6.581,26
03/09/2012	Orden de Transmisiòn Nº000131	154		60,00	6.521,26
10/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002153 / Comp. Ret. Nº001-001-0012566 Orden Transm. 000121 mes de Agosto. Cheque Bco Guayaquil 000452	168	320,00		6.841,26
10/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002159 / Orden Transm. 000122 mes de Ag.	172	844,80		7.686,06
10/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002160 / Comp. Ret.002-001-00049438 /Orden Transm. 000127 mes de Agosto.	173	448,00		8.134,06
10/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002163 / Orden Transm. 000123 mes de Ag.	176	460,00		8.594,06
10/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002164 / Comp. Ret. Nº001-001-000201398 Orden Transm. 000126 Agosto.	177	723,20		9.317,26
12/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002165 / Comp. Ret. Nº001-001-00081540 Orden Transm. 000128 Agosto.	180	300,00		9.617,26
15/09/2012	Orden de Transmisiòn Nº000137	185		300,00	9.317,26
19/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002163 / Orden Transm. 000124 mes de Ag.	189	662,40		9.979,66
20/09/2012	Orden de Transmisiòn Nº000138	191		280,00	9.699,66
24/09/2012	Servicios Factura 002-001-0002170 / Com. Ret. 001-005-000050577 /Ord. Trans. 000138 / Cheq. 0008194	195	280,00		9.979,66
24/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002171 / Comp. Ret. Nº001-001-00081931 Orden Transm. 000128 septiembre.	196	300,00		10.279,66
26/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002175 / Comp. Ret. Nº001-001-00006321 Orden Transm. 000129 de sept.	198	300,00		10.579,66
26/09/2012	Servicios Factura 002-001-0001969 / Com. Ret. 001-001-000080555 /Orden Trans. 000116	199	865,30		11.444,96
	SUMAN		**26.816,26**	**15.371,30**	**11.444,96**

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: (-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES **COD:** 1.1.05

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2012	Por provisión de cuentas incobrables	219		26,81	26,81
	SUMAN			**26,81**	-

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Compras **COD:** 1.1.06

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
23/07/2012	Compra de cafetera S.F.007-002-0002938 a FEMAR	50	40,61		40,61
04/08/2012	Compra neplos S.F. 001-001-0006913	91	96,52		137,13
19/08/2012	Compra herrajes F.002-008-0129361	115	11,81		148,94
21/08/2012	Compra mouse F.003-001-014692.	119	4,20		153,14
26/08/2012	Compra inodoro F.002-008-0098692	129	60,31		213,45
26/08/2012	Compra teflón F.001-001-0007071	130	8,97		222,42
28/08/2012	Compra SS. F.002-011-0010506	133	43,75		266,17
30/08/2012	Compra F.001-001-0002786/ Comp. Ret. 002-001-000000486, Cheque Nº0002535 Bco. Guay	141	2.000,00		2.266,17
01/09/2012	Compra router F.001-001-0002295	152	28,35		2.294,52
06/09/2012	Compra router F.001-001-00012009	158	49,11		2.343,63
08/09/2012	Por factureros F.001-001-00020767	164	25,00		2.368,63
26/09/2012	Compra microchip F.001-002-000311 / Cheque 0002538 Bco. Guay.	203	98,21		2.466,84
27/09/2012	Compra taco, tornillo F.023-003-0017188	209	30,25		2.497,09
27/09/2012	Compra vidrio F.001-001-000244	210	35,00		2.532,09
	SUMAN		**2.532,09**		**2.532,09**

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Inventario Suministros y Materiales **COD:** 1.1.07

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
41.091,00	Según Estado de Situación Inicial	01	128,85		128,85
41.121,00	Consumo de suministros y materiales	70		12,20	116,65
41.151,00	Consumo suministros y materiales mes de agosto.	145		2,35	114,30
41.182,00	Consumo de suministros y materiales	211		4,05	110,25
	SUMAN		**128,85**	**18,60**	**110,25**

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Inventario Suministros de Limpieza **COD:** 1.1.08

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2012	Inventario Inicial	01	20,00		20,00
30/09/2012	Inventario Final			20,00	-
	SUMAN		**20,00**	**20,00**	

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: IVA EN COMPRAS 12% **COD:** 1.1.09

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2012	Compra de combustible SF.005-002-0130961 y 003-002-0215480	03	3,33		3,33
02/07/2012	Pago Fact. Nº 001-000-00012532 / Comp. Ret. 002-001-000000478	15	14,40		17,73
08/07/2012	Compra de combustible SF.002-003-0010419	25	1,07		18,80
08/07/2012	Compra de combustible SF.002-003-0015091	27	2,34		21,14
09/07/2012	Pago por reconocimiento de firmas SF 002-001-0084517	30	1,05		22,19
11/07/2012	Pago por comisión SF 002-001-0003666 / Comp. Ret. 002-001-000000470, Cheque Nº0002507.	31	14,23		36,42
12/07/2012	Pago transporte S.F.001-001-0000378	33	0,27		36,69
13/07/2012	Compra de combustible SF.002-001-0000378	34	1,78		38,47
13/07/2012	Compra de combustible SF.042-003-0024715	35	2,62		41,09
13/07/2012	Compra de combustible SF.002-003-0011296	36	1,39		42,48
18/07/2012	Compra de combustible SF.002-003-0151519	38	1,63		44,11
20/07/2012	Compra de combustible SF.003-003-0011943	44	2,21		46,32
23/07/2012	Compra de combustible SF.003-003-0011943	46	1,68		48,00
23/07/2012	Pago por hospedaje S.F.002-002-0004613	47	0,68		48,68
23/07/2012	Compra de cafetera S.F.007-002-0002938 a FEMAR	50	4,87		53,55
24/07/2012	Combustible SF.002-003-0152918	52	2,36		55,91
24/07/2012	Por hospedaje F.002-002-0006430	53	12,12		68,03
25/07/2012	Pago comisión F 001-001-0026719 / Comp. Ret. 002-001-000000471	55	21,12		89,15
25/07/2012	Pago transporte S.F.001-001-0000378	57	1,61		90,76
27/07/2012	Pago comisión SF 001-001-000003 / Comp. Ret. 002-001-000000472	59	30,00		120,76
27/07/2012	Recarga celular F.001-001-0001339	60	1,07		121,83
27/07/2012	Pago transporte S.F.001-001-0000431	62	0,54		122,37
	SUMAN Y PASAN		**122,37**		

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: IVA EN COMPRAS 12% **COD:** 1.1.09

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		**122,37**	**-**	**122,37**
28/07/2012	Pago transporte S.F.001-001-0000368	63	0,54		122,91
29/07/2012	Combustible SF.002-003-0152918	64	2,04		124,95
30/07/2012	Pago comisión S F 001-001-000029/ Comp. Ret. 002-001-000000476	66	30,00		154,95
30/07/2012	Pago comisión S F 001-001-000073 / Comp. Ret. 002-001-000000474	67	24,00		178,95
30/07/2012	Pago mantenimiento vehículo S F 006-002-0002109 / Comp. Ret. 002-001-000000479	68	6,66		185,61
30/07/2012	Pago Honorarios Prof. S F 001-001-000255 / Comp. Ret. 002-001-000000477	69	14,40		200,01
01/08/2012	Por combustible SF.044-001-0563294	76	1,46		201,47
01/08/2012	Pago hospedaje S.F.002-004-0004800	77	15,00		216,47
01/08/2012	Por combustible SF.002-004-0508027	78	1,07		217,54
04/08/2012	Compra neplos S.F. 001-001-0006913	91	11,58		229,12
05/08/2012	Compra de combustible SF.002-003-0201361	92	2,32		231,44
05/08/2012	Compra de combustible SF.002-003-0020110	93	1,39		232,83
06/08/2012	Recarga celular F.001-001-0001370	95	10,18		243,01
07/08/2012	Pago transporte S.F.001-001-0000378	97	0,80		243,81
08/08/2012	Pago Fact. Nº 001-000-00012614 / Comp. Ret. 002-001-000000479	103	14,40		258,21
08/08/2012	Compra combustible F.002-004-0154779.	104	2,36		260,57
10/08/2012	Lavado vehículo F.002-001-0000499	105	0,75		261,32
11/08/2012	Compra comb. SF.003-004-0107874	106	1,71		263,03
12/08/2012	Por hospedaje F.002-002-0006960	108	11,20		274,23
13/08/2012	Combustible SF.003-003-018566	109	2,60		276,83
14/08/2012	Recarga celular F.001-001-0001339	111	0,32		277,15
16/08/2012	Combustible SF.00-004-09272	112	2,14		279,29
19/08/2012	Compra herrajes F.002-008-0129361	115	1,42		280,71
20/08/2012	Combustible SF.003-003-0020928	117	2,31		283,02
20/08/2012	Pago comisión F 001-001-00030146/ Comp. Ret. 002-001-00000479	118	15,00		298,02
20/08/2012	Compra mouse F.003-001-014692.	119	0,50		298,52
22/08/2012	Pago comisión F 001-001-00027002 Comp. Ret. 002-001-00000481	120	36,36		334,88
22/08/2012	Pago transporte S.F.001-001-0000543	122	0,53		335,41
22/08/2012	Pago comisión F 001-001-00027002 Comp. Ret. 002-001-00000481, con cheque 0002530.	123	43,63		379,04
24/08/2012	Combustible SF.003-003-00022870	126	1,76		380,80
24/08/2012	Pago hospedaje F.002-004-0005286	127	2,90		383,70
	SUMAN Y PASAN		383,70	-	

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: IVA EN COMPRAS 12% **COD:** 1.1.09

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		383,70	-	383,70
26/08/2012	Combustible SF.003-003-00023671	128	2,73		386,43
26/08/2012	Compra inodoro F.002-008-0098692	129	7,24		393,67
26/08/2012	Compra teflón F.001-001-0007071	130	1,08		394,75
28/08/2012	Compra SS. F.002-011-0010506	133	5,25		400,00
28/08/2012	Pago comisión S F 001-001-000074 / Comp. Ret. 002-001-000000483 con Cheque Bco Guayaquil 0002532	134	24,00		424,00
28/08/2012	Mantenimiento de vehículo, F.002-001-000489	135	4,61		428,61
30/08/2012	Recarga celular F.002-007-00014806	138	1,61		430,22
30/08/2012	Pago comisión S F 001-001-00004/ Comp. Ret. 002-001-000000485	139	30,00		460,22
30/08/2012	Pago comisión S F 001-001-000031/ Comp. Ret. 002-001-000000484	140	30,00		490,22
30/08/2012	Compra F.001-001-0002786/ Comp. Ret. 002-001-000000486, Cheque Nº0002535 Bco. Guayaquil.	141	240,00		730,22
30/08/2012	Combustible SF.003-002-0110107	142	2,52		732,74
30/08/2012	Mantenimiento de transmisor, F.001-001-001283 / Comp. Ret.002-001-000000487/ Ch. 0002536	143	12,00		744,74
30/08/2012	Pago Honorarios Prof. S F 001-001-000276 / Comp. Ret. 002-001-000000488	144	14,40		759,14
01/09/2012	Pago F.001-002-2683396 ch. 0002542 Bco. Guay.	151	6,234		765,38
01/09/2012	Compra router F.001-001-0002295	152	3,40		768,78
02/09/2012	Combustible SF.002-003-000156511	153	1,07		769,85
04/09/2012	Pago transporte S.F.001-001-0000592	155	0,80		770,65
05/09/2012	Pago Fact. Nº 001-000-00012666 /Comp. Ret. 002-001-000000489, Cheque Bco. Guayaquil 0002543	156	14,40		785,05
05/09/2012	Compra de combustible SF.003-003-0026463	157	2,81		787,86
06/09/2012	Compra router F.001-001-00012009	158	5,89		793,75
06/09/2012	Compra de combustible SF.002-002-0671228	159	1,56		795,31
06/09/2012	Por hospedaje S.F.002-004-0007595, Ch. 0002536	161	15,81		811,12
06/09/2012	Por combustible SF.002-002-0019248	162	1,07		812,19
07/09/2012	Pago comisión S F 001-001-000027132/ Comp. Ret. 001-001-00004900	163	43,20		855,39
08/09/2012	Por factureros F.001-001-00020767	164	3,00		858,39
10/09/2012	Pago transporte S.F.001-001-0000614	167	1,39		859,78
11/09/2012	Compra de combustible SF.002-003-0293451	178	1,39		861,17
12/09/2012	Pago transporte S.F.001-001-0000631	179	0,27		861,44
14/09/2012	Combustible SF.003-003-00029277	182	2,14		863,58
14/09/2012	Recarga celular F.001-001-0001485	184	1,07		864,65
15/09/2012	Combustible SF.003-003-00029294	186	1,07		865,72
	SUMAN Y PASAN		865,72	-	

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: IVA EN COMPRAS 12% **COD:** 1.1.09

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		865,72	-	
16/09/2012	Combustible SF.001-001-0103074	188	1,07		866,79
19/09/2012	Combustible SF.003-003-00030384	190	3,26		870,05
20/09/2012	Combustible SF.001-005-0150946	192	1,07		871,12
20/09/2012	Pago transporte S.F.001-001-00006664	193	0,27		871,39
23/09/2012	Combustible SF.001-001-0272932	194	1,07		872,46
24/09/2012	Pago transporte S.F.001-001-00006671	197	0,27		872,73
26/09/2012	Combustible SF.002-003-0158954	200	2,14		874,87
26/09/2012	Pago transporte S.F.001-001-00006675	201	0,80		875,67
26/09/2012	Compra microchip F.001-002-000311 / Cheque 0002538 Bco. Guay.	203	11,79		887,46
27/09/2012	Pago comisión S F 001-001-00005/ Comp. Ret. 002-001-000000492	205	24,90		912,36
27/09/2012	Pago comisión S F 001-001-000033 Comp. Ret. 002-001-000000486	206	30,00		942,36
27/09/2012	Pago comisión S F 001-001-000075 / Comp. Ret. 002-001-000000493	207	24,00		966,36
27/09/2012	Pago Honorarios Prof. S F 001-001-000288 / Comp. Ret. 002-001-000000491	208	14,40		980,76
27/09/2012	Compra taco, tornillo F.023-003-0017188	209	3,63		984,39
30/09/2012	Asiento de Ajuste de el IVA	217		984,39	(0,00)
	SUMAN		**984,39**	**984,39**	

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Anticipo Impuesto a la Renta **COD:** 1.1.10

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2012	Inventario Inicial	1	756,25		756,25
30/09/2012	Asiento de Ajuste	218	6,63		**762,88**
30/09/2012	Por asiento de cierre	218		762,88	**-**
	SUMAN		**762,88**	**762,88**	

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Anticipo Impuesto a la Renta 1% **COD:** 1.1.11

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2012	Según Estado de Situación Inicial	01	623,25		623,25
01/07/2012	Fact. 002-001-0001930/ Ret. 001-005-000049363 / O. Trans. 000101, mes julio.	05	2,80		626,05
01/07/2012	Factura 002-001-0001932/ Ret. 001-001-000036505 / O. Transm. 000102	06	4,50		630,55
02/07/2012	Pago Facturas Nº002-001-0001927 / Ret. 002-001-000043872 y 002-001-0001928, mes de junio.	13	10,50		641,05
02/07/2012	Pago S.F. Nº002-001-0001931 / Comp. Ret. Nº001-001-000079968 mes de junio.	16	3,00		644,05
02/07/2012	Servicios SF. 002-001-0001934 / Comp. Ret. Mes de julio. No se encuentra en archivo./ O. Transm. 000110	17	3,00		647,05
02/07/2012	Servicios SF. 002-001-0001935 / Comp. Ret. 001-001-0002554 mes de junio. Cheque 0003520 Bco. Guayaquil.	18	3,20		650,25
02/07/2012	Pago S.F. Nº002-001-0001936 publicidad de junio.	19	2,50		652,75
02/07/2012	Pago S.F. Nº002-001-0001939 publicidad de junio. Che. 0001772	20	1,69		654,44
05/07/2012	Pago S.F. Nº002-001-0001943 / Comp. Ret. 001-001-000048707, mes de junio.	22	5,04		659,48
09/07/2012	Pago S.F. Nº002-001-0001944 / Comp. Ret. 001-001-000023462 mes de junio.	29	7,06		666,54
12/07/2012	Servicios SF. 002-001-0001945 / Comp. Ret. 001-001-000042569./ O. Transm. 000114, mes julio.	32	2,75		669,29
19/07/2012	Pago mes de junio S.F. Nº002-001-0001947 / Comp. Ret. 001-001-000023663 Cheque Nº000181	39	12,53		681,82
19/07/2012	Pago S.F. Nº002-001-0001948 de junio con cheque Bco Guayaquil Nº000872	41	9,50		691,32
19/07/2012	Pago S.F. Nº002-001-0001949 / Comp. Ret. 001-001-000199991 del mes de junio. Ch. Bco Austro 0002747	42	6,46		697,78
19/07/2012	Pago S.F. Nº002-001-0001950 / Comp. Ret. 001-001-0000036568 de junio. Ch. Bco. Guayaquil Nº001105	43	18,18		715,96
02/08/2012	Fact 002-001-0001957/ Ret. 001-005-000049720 / O. Trans. 00118, ag.	80	2,80		718,76
02/08/2012	Factura 002-001-0001957/ Ret. 001-001-000036850 / O. Transm. 000119	81	4,50		723,26
02/08/2012	Fact 002-001-0001930/ Ret. 002-001-0001958 / O. Trans. 000103/ Transf. Bancaria.	83	8,40		731,66
02/08/2012	Servicios SF. 002-001-0001960 / Ret. 001-001.000044458 y O. Trans. Nº000104	85	4,20		735,86
	SUMAN Y PASAN		735,86		

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Anticipo Impuesto a la Renta 1% **COD:** 1.1.11

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		735,86		
02/08/2012	Factura 002-001-0001961/ Ret. 001-001-0000200496 / O. Transm. 000105. Cheque Bco Guayaquil Nº00001202	87	7,55		743,41
02/08/2012	Servicios SF. 002-001-0001962 y Orden Transmisiòn Nº000106	88	6,51		749,92
07/08/2012	Pago S.F. Nº002-001-0001955 / Comp. Ret. 001-001-0002562, mes de junio. Cheque Bco. Pichincha.	98	3,40		753,32
07/08/2012	Pago S.F. Nº002-001-0001966 / Comp. Ret. 001-001-000022002, O. Tras. 00111 mes julio. Ch. Bco. Pichincha.	99	5,00		758,32
07/08/2012	Servicios S.F. 002-001-0001967 / Com. Ret. 000022002 /Orden Trans. 000112	101	3,75		762,07
08/08/2012	Servicios S.F.002-001-0001968 / Com. Ret. 000022002 /Orden Trans. 000113	102	5,00		767,07
14/08/2012	Servicios SF. 002-001-0001969 / Comp. Ret. Nº001-001-000080555/ Orden de Transm. 00114	110	3,00		770,07
22/08/2012	Pago S.F. Nº002-001-0001970 / de mayo y junio.	121	10,00		780,07
23/08/2012	Servicios F.002-001-0001972 / Com. Ret. 001-001-000024154 /Orden Trans. 000117 mes julio. Ch. Bco. Machala 002530	124	7,74		787,81
23/08/2012	Servicios Factura 002-001-0001973 / Com. Ret. 001-001-000024154 /Orden Trans. 000117 de julio. Ch. Bco. Austro Nº000732	125	9,21		797,02
30/08/2012	Pago S.F. Nº002-001-0001975 / Comp. Ret. Nº001-001-00043527 Orden Transm. 000120 mes de Agosto.	137	18,00		815,02
10/09/2012	Factura 002-001-00021522 / O. Transm. 000132	166	5,00		820,02
10/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002153 / Comp. Ret. Nº001-001-0012566 Orden Transm. 000121 mes de Agosto. Cheque Bco Guayaquil 000452	168	3,20		823,22
10/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002154 / Orden Transm. 000132 mes de sept. Cheque Bco Austro 00082	169	3,00		826,22
10/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002155 / O.Transm. 000133 mes de sept. Mediante transf. bancaria.	170	6,51		832,73
10/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002156 / Comprob. Ret. 001-001-000379 / O. Transm. 000134 mes de sept. Cheque Bco. Austro.	171	4,50		837,23
	SUMAN Y PASAN		837,23		

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Anticipo Impuesto a la Renta 1% **COD:** 1.1.11

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		837,23		
10/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002159 / Orden Transm. 000122 mes de Ag.	172	8,45		845,68
10/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002160 / Comp. Ret.002-001-00049438 /Orden Transm. 000127 mes de Agosto.	173	4,48		850,16
10/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002161 / Comp. Ret. Nº001-001-00020793 Orden Transm. 000130 Sept.	174	0,36		850,52
10/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002162 / Comp. Ret. Nº001-001-00020794 Orden Transm. 000131 Septiembre.	175	0,60		851,12
10/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002163 / Orden Transm. 000123 mes de Agosto.	176	4,60		855,72
10/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002164 / Comp. Ret. Nº001-001-000201398 Orden Transm. 000126 Agosto.	177	7,23		862,95
12/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002165 / Comp. Ret. Nº001-001-00081540 Orden Transm. 000128 Agosto.	180	3,00		865,95
14/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002170 / Cheque Bco. Pichincha / Orden Transm. 000136 Sept.	183	2,80		868,75
19/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002163 / Orden Transm. 000124 mes de Ag.	189	6,62		875,37
24/09/2012	Servicios Factura 002-001-0002170 / Com. Ret. 001-005-000050577 /Ord. Trans. 000138 / Cheq. 0008194 Bco. Machala.	195	2,80		878,17
24/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002171 / Comp. Ret. Nº001-001-00081931 Orden Transm. 000128 sept.	196	3,00		881,17
26/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002175 / Comp. Ret. Nº001-001-00006321 Orden Transm. 000129 sept.	198	3,00		884,17
26/09/2012	Servicios Factura 002-001-0001969 / Com. Ret. 001-001-000080555 /Orden Trans. 000116	199	8,65		892,82
27/09/2012	Servicios Factura 002-001-0002170 / Com. Ret. 001-005-000050577 /Orden Trans. 000139 / Cheque000909 Bco. Machala.	204	2,80		895,62
30/09/2012	Asiento de ajuste de la Retenciòn en la fuente	215		895,62	-
	SUMAN		**895,62**	**895,62**	

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Anticipo IVA Retenido 70% **COD:** 1.1.15

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2012	Fact. 002-001-0001930/ Ret. 001-005-000049363 / O. Trans. 000101, mes julio.	05	23,52		23,52
01/07/2012	Factura 002-001-0001932/ Ret. 001-001-000036505 / O. Transm. 000102	06	37,80		61,32
02/07/2012	Pago Facturas Nº002-001-0001927 / Ret. 002-001-000043872 y 002-001-0001928, mes de junio.	13	88,20		149,52
02/07/2012	Pago S.F. Nº002-001-0001931 / Comp. Ret. Nº001-001-000079968 mes de junio.	16	25,20		174,72
02/07/2012	Pago S.F. Nº002-001-0001936 publicidad de junio.	19	21,00		195,72
05/07/2012	Pago S.F. Nº002-001-0001943 / Comp. Ret. 001-001-000048707, mes de junio.	22	42,34		238,06
09/07/2012	Pago S.F. Nº002-001-0001944 / Comp. Ret. 001-001-000023462 mes de junio.	29	59,27		297,33
12/07/2012	Servicios SF. 002-001-0001945 / Comp. Ret. 001-001-000042569./ O. Transm. 000114, mes julio.	32	23,13		320,46
19/07/2012	Pago mes de junio S.F. Nº002-001-0001947 / Comp. Ret. 001-001-000023663 Cheque Nº000181	39	105,24		425,70
19/07/2012	Pago S.F. Nº002-001-0001949 / Comp. Ret. 001-001-000199991 del mes de junio. Ch. Bco Austro 0002747	42	54,30		480,00
19/07/2012	Pago S.F. Nº002-001-0001950 / Comp. Ret. 001-001-0000036568 de junio. Ch. Bco. Guayaquil Nº001105	43	152,71		632,71
02/08/2012	Fact 002-001-0001957/ Ret. 001-005-000049720 / O. Trans. 00118, ag.	80	23,52		656,23
02/08/2012	Factura 002-001-0001957/ Ret. 001-001-000036850 / O. Transm. 000119	81	37,80		694,03
02/08/2012	Servicios SF. 002-001-0001960 / Ret. 001-001.000044458 y O. Trans. Nº000104	85	35,28		729,31
02/08/2012	Factura 002-001-0001961/ Ret. 001-001-0000200496 / O. Transm. 000105. Cheque Bco Guayaquil Nº00001202	87	63,43		792,74
02/08/2012	Servicios SF. 002-001-0001962 y Orden Transmisiòn Nº000106	88	54,68		847,42
07/08/2012	Pago S.F. Nº002-001-0001966 / Comp. Ret. 001-001-000022002, O. Tras. 00111 mes julio. Cheque Bco. Pichincha.	99	42,00		889,42
14/08/2012	Servicios SF. 002-001-0001969 / Comp. Ret. Nº001-001-000080555/ Orden de T. 00114	110	25,20		914,62
22/08/2012	Pago S.F. Nº002-001-0001970 / mayo y junio.	121	84,00		998,62
23/08/2012	Servicios F.002-001-0001972 / Com. Ret. 001-001-000024154 /Orden Trans. 000117 mes julio. Cheque Bco. Machala 002530	124	65,05		1.063,67
	SUMAN		1.063,67		

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Anticipo IVA Retenido 70% **COD:** 1.1.15

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		**1.063,67**		**1.063,67**
30/08/2012	Pago S.F. Nº002-001-0001975 / Comp. Ret. Nº001-001-00043527 Orden Transm. 000120 mes de Agosto.	137	151,20		1.214,87
10/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002156 / Comprob. Ret. 001-001-000379 / O. Transm. 000134 mes de sept. Cheque Bco. Austro.	171	37,80		1.252,67
10/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002160 / Comp. Ret.002-001-00049438 /Orden Transm. 000127 mes de Agosto.	173	37,63		1.290,30
10/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002164 / Comp. Ret. Nº001-001-000201398 Orden Transm. 000126 mes de Agosto.	177	60,75		1.351,05
12/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002165 / Comp. Ret. Nº001-001-00081540 Orden Transm. 000128 mes de Agosto.	180	25,20		1.376,25
14/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002170 / Cheque Bco. Pichincha / Orden Transm. 000136 mes de Septiembre.	183	23,52		1.399,77
24/09/2012	Servicios Factura 002-001-0002170 / Com. Ret. 001-005-000050577 /Ord. Trans. 000138 / Cheq. 0008194 Bco. Machala.	195	23,52		1.423,29
24/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002171 / Comp. Ret. Nº001-001-00081931 Orden Transm. 000128 mes de septiembre.	196	25,20		1.448,49
26/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002175 / Comp. Ret. Nº001-001-00006321 Orden Transm. 000129 mes de septiembre.	198	25,20		1.473,69
26/09/2012	Servicios Factura 002-001-0001969 / Com. Ret. 001-001-000080555 /Orden Trans. 000116	199	72,69		1.546,38
27/09/2012	Servicios Factura 002-001-0002170 / Com. Ret. 001-005-000050577 /Orden Trans. 000139 / Cheque000909 Bco. Machala.	204	23,52		1.569,90
30/09/2012	Asiento de Ajuste de el IVA	217		1.569,90	-
	SUMAN		**1.569,90**	**1.569,90**	

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Servicios Prestados por Cobrar **COD:** 1.1.17

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2012	Orden de Transmisión Nº000100	04	1.515,00		1.515,00
01/07/2012	Orden de Transmisión Nº000103	07	840,00		2.355,00
01/07/2012	Orden de Transmisión Nº000104	08	440,00		2.795,00
01/07/2012	Orden de Transmisión Nº000105	09	755,20		3.550,20
01/07/2012	Orden de Transmisión Nº000106	10	651,00		4.201,20
01/07/2012	Orden de Transmisión Nº000107	11	921,00		5.122,20
01/07/2012	Orden de Transmisión Nº000108	12	400,00		5.522,20
07/07/2012	Orden de Transmisión Nº000111	23	500,00		6.022,20
07/07/2012	Orden de Transmisión Nº000112	24	375,00		6.397,20
09/07/2012	Orden de Transmisión Nº000113	28	500,00		6.897,20
14/07/2012	Orden de Transmisión Nº000115	37	300,00		7.197,20
23/07/2012	Orden de Transmisión Nº000116	51	865,30		8.062,50
24/07/2012	Orden de Transmisión Nº000117	54	774,40		8.836,90
26/07/2012	Servicios SF. 002-001-0001951 / Comp. Ret. 002-001-000036567 y Orden Tran. Nº000100	58		1.515,00	7.321,90
30/07/2012	Servicios SF. 002-001-0001955 / Comp. Ret. Nº001-001-000079671/ Orden de Transm. 00108	65		400,00	6.921,90
02/08/2012	Orden de Transmisión Nº000120	82	1.800,00		8.721,90
02/08/2012	Fact 002-001-0001930/ Ret. 002-001-0001958 / O. Trans. 000103/ Transf. Bancaria.	83		840,00	7.881,90
02/08/2012	Orden de Transmisión Nº000121	84	320,00		8.201,90
02/08/2012	Servicios SF. 002-001-0001960 / Ret. 001-001.000044458 y O. Trans. Nº000104	85		420,00	7.781,90
02/08/2012	Orden de Transmisión Nº000122	86	844,80		8.626,70
02/08/2012	Factura 002-001-0001961/ Ret. 001-001-0000200496 / O. Transm. 000105. Ch00001202 Bco Guay.	87		755,20	7.871,50
02/08/2012	Servicios SF. 002-001-0001962 y O. T. Nº000106	88		651,00	7.220,50
02/08/2012	Orden de Transmisión Nº000123	89	460,00		7.680,50
02/08/2012	Orden de Transmisión Nº000124	90	662,40		8.342,90
07/08/2012	Pago S.F. Nº002-001-0001966 / Comp. Ret. 001-001-000022002, O. Tras. 00111 mes julio. Cheque Bco. Pichincha.	99		500,00	7.842,90
07/08/2012	Orden de Transmisión Nº000126	100	723,20		8.566,10
07/08/2012	Servicios S.F. 002-001-0001967 / Com. Ret. 000022002 /Orden Trans. 000112	101		375,00	8.191,10
08/08/2012	Servicios S.F.002-001-0001968 / Com. Ret. 000022002 /Orden Trans. 000113	102		500,00	7.691,10
14/08/2012	Servicios SF. 002-001-0001969 / Comp. Ret. Nº001-001-000080555/ Orden de T. 00114	110		300,00	7.391,10
18/08/2012	Orden de Transmisión Nº000127	113	448,00		7.839,10
18/08/2012	Orden de Transmisión Nº000128	114	300,00		8.139,10
	SUMAN Y PASAN		**14.395,30**	**6.256,20**	8.139,10

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Servicios Prestados por Cobrar **COD:** 1.1.17

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		14.395,30	6.256,20	7.391,10
23/08/2012	Servicios F.002-001-0001972 / Com. Ret. 001-001-000024154 /Orden Trans. 000117 mes julio. Cheque Bco. Machala 002530	124		774,40	7.364,70
23/08/2012	Servicios Factura 002-001-0001973 / Com. Ret. 001-001-000024154 /Orden Trans. 000117 mes de julio. Cheque Bco. Austro Nº000732	125		921,00	6.443,70
27/08/2012	Orden de Transmisión Nº000129	132	300,00		6.743,70
29/08/2012	Orden de Transmisión Nº000130	136	36,00		6.779,70
30/08/2012	Pago S.F. Nº002-001-0001975 / Comp. Ret. Nº001-001-00043527 Orden Transm. 000120 mes de Agosto.	137		1.800,00	4.979,70
03/09/2012	Orden de Transmisión Nº000131	154	60,00		5.039,70
10/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002153 / Comp. Ret. Nº001-001-0012566 Orden Transm. 000121 mes de Agosto. Cheque Bco Guayaquil 000452	168		320,00	4.719,70
10/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002159 / Orden Transm. 000122 mes de Ag.	172		844,80	3.874,90
10/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002160 / Comp. Ret.002-001-00049438 /Orden Transm. 000127 mes de Agosto.	173		448,00	3.426,90
10/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002163 / Orden Transm. 000123 mes de Ag.	176		460,00	2.966,90
10/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002164 / Comp. Ret. Nº001-001-000201398 Orden Transm. 000126 mes de Agosto.	177		723,20	2.243,70
12/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002165 / Comp. Ret. Nº001-001-00081540 Orden Transm. 000128 mes Agosto.	180		300,00	1.943,70
15/09/2012	Orden de Transmisión Nº000137	185	300,00		2.243,70
19/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002163 / Orden Transm. 000124 mes de Ag.	189		662,40	1.581,30
20/09/2012	Orden de Transmisión Nº000138	191	280,00		1.861,30
24/09/2012	Servicios Factura 002-001-0002170 / Com. Ret. 001-005-000050577 /Ord. Trans. 000138 / Cheq. 0008194 Bco. Machala.	195		280,00	1.581,30
24/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002171 / Comp. Ret. Nº001-001-00081931 Orden Transm. 000128 mes de septiembre.	196		300,00	1.281,30
26/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002175 / Comp. Ret. Nº001-001-00006321 Orden Transm. 000129 mes de septiembre.	198		300,00	981,30
26/09/2012	Servicios Factura 002-001-0001969 / Com. Ret. 001-001-000080555 /Orden Trans. 000116	199		865,30	116,00
	SUMAN		**15.371,30**	**15.255,30**	116,00

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Terreno **COD:** 1.2.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2012	Según Estado de Situación Inicial	01	12.000,00		12.000,00
	SUMAN		**12.000,00**		

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Edificio **COD:** 1.2.02

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2012	Según Estado de Situación Inicial	01	28.000,00		28.000,00
	SUMAN		**28.000,00**		

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Depreciación Acumulada de Edificio **COD:** 1.2.03

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2012	Depreciaciones de Activos Fijos mes de julio.	74		93,33	93,33
30/08/2012	Depreciaciones de Activos Fijos mes de Agosto.	149		93,33	186,66
30/09/2012	Depreciaciones de Activos Fijos mes de sept.	216		93,33	279,99
	SUMAN			**279,99**	

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Vehículo **COD:** 1.2.04

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2012	Según Estado de Situación Inicial	01	27.669,64		27.669,64
	SUMAN		**27.669,64**	-	

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Deprecación Acumulada de Vehículo **COD:** 1.2.05

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2012	Depreciaciones de Activos Fijos mes de julio.	74		368,93	368,93
30/08/2012	Depreciaciones de Activos Fijos mes de Agosto.	149		368,93	737,86
30/09/2012	Depreciaciones de Activos Fijos mes de sept.	216		368,93	1.106,79
	SUMAN			**1.106,79**	

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Maquinaria y Equipo de Transmisión **COD:** 1.2.06

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2012	Según Estado de Situación Inicial	01	74.100,00		74.100,00
	SUMAN		**74.100,00**		

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Depreciación Acumulada de Maquinaria y Equipo de Transmisión **COD:** 1.2.07

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2012	Depreciaciones de Activos Fijos mes de julio.	74		555,75	555,75
30/08/2012	Depreciaciones de Activos Fijos mes de Agosto.	149		555,75	1.111,50
30/09/2012	Depreciaciones de Activos Fijos mes de sept.	216		555,75	1.667,25
	SUMAN			**1.667,25**	

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Equipo de Computación **COD:** 1.2.08

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2012	Según Estado de Situación Inicial	01	5.040,00		5.040,00
	SUMAN		**5.040,00**		

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Depreciación Acumulada Equipo de Computación **COD:** 1.2.09

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2012	Depreciaciones de Activos Fijos mes de julio.	74		93,80	93,80
30/08/2012	Depreciaciones de Activos Fijos mes de Agosto.	149		93,80	187,60
30/09/2012	Depreciaciones de Activos Fijos mes de sept.	216		93,80	281,40
	SUMAN			**281,40**	

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Equipo de Oficina **COD:** 1.2.10

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2012	Según Estado de Situación Inicial	01	1.545,85		1.545,85
	SUMAN		**1.545,85**		

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Deprecación Acumulada Equipo de Oficina **COD:** 1.2.11

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2012	Depreciaciones de Activos Fijos mes de julio.	74		11,59	11,59
30/08/2012	Depreciaciones de Activos Fijos mes de Agosto.	149		11,59	23,18
30/09/2012	Depreciaciones de Activos Fijos mes de sept.	216		11,59	34,77
	SUMAN			**34,77**	

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Muebles y Enseres **COD:** 1.2.12

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2012	Según Estado de Situación Inicial	01	1.276,00		1.276,00
	SUMAN		**1.276,00**		

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Depreciación Acumulada Muebles y Enseres **COD:** 1.2.13

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2012	Depreciaciones de Activos Fijos mes de julio.	74		7,80	7,80
30/08/2012	Depreciaciones de Activos Fijos mes de Agosto.	149		7,80	15,60
30/09/2012	Depreciaciones de Activos Fijos mes de sept.	216		7,80	23,40
	SUMAN			**23,40**	

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Provisiones Sociales Por Pagar **COD:** 2.1.03

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2012	Provisiones del mes de julio.	73		330,17	330,17
30/08/2012	Provisiones del mes de agosto	148		330,17	660,34
30/09/2012	Provisiones del mes de septiembre.	215		330,17	990,51
	SUMAN			**990,51**	

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Aporte al IESS por Pagar **COD:** 2.1.04

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2012	Pago de sueldos y Fondos de Reserva mes de julio con cheques, Nº 0002517 ,0002518, 0002519,0002520,0002521.	72		358,62	358,62
30/08/2012	Pago de sueldos y Fondos de Reserva mes de agosot con cheques, Nº 0002537 , 0002538, 0002539,0002540,0002541.	147		358,62	717,24
30/09/2012	Pago de sueldos y Fondos de Reserva mes de septiembre con cheques, Nº0002544,0002545, 0002546, 0002547, 0002548.	214		358,62	1.075,86
	SUMAN			**1.075,86**	

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Fondos de Reserva por Pagar **COD:** 2.1.05

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2012	Pago de sueldos y Fondos de Reserva mes de julio con cheques, Nº0002517, 0002518, 0002519,0002520,0002521.	72		139,00	139,00
30/08/2012	Pago de sueldos y Fondos de Reserva mes de agosot con cheques, Nº 0002537 , 0002538, 0002539,0002540,0002541.	147		139,00	278,00
30/09/2012	Pago de sueldos y Fondos de Reserva mes de septiembre con cheques, Nº0002544,0002545, 0002546, 0002547, 0002548.	214		139,00	417,00
	SUMAN			**417,00**	

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Retención I.F. 1% por Pagar **COD:** 2.1.06

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
23/07/2012	Compra de cafetera S.F.007-002-0002938 a FEMAR	50		0,41	0,41
26/07/2012	Servicios SF. 002-001-0001951 / Comp. Ret. 002-001-000036567 y Orden Tran. Nº000100	58	15,15		14,74
27/07/2012	Servicios SF. 002-001-0001953/ Comp. Ret. Nº001-001-000023860, mes de junio.	61	8,45		23,19
30/07/2012	Servicios SF. 002-001-0001955 / Comp. Ret. Nº001-001-000079671/ Orden de Transm. 00108	65	4,00		27,19
30/07/2012	Pago mantenimiento vehículo S F 006-002-0002109 / Comp. Ret. 002-001-000000479	68		0,56	26,63
30/08/2012	Compra F.001-001-0002786/ Comp. Ret. 002-001-000000486, Cheque Nº0002535 Bco. Guayaquil.	141		20,00	6,63
30/09/2012	Asiento de ajuste de la retenciòn en la fuente	218		6,63	-
	SUMAN		**27,60**	**27,60**	

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Retención I.F. 2% por Pagar **COD:** 2.1.07

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
03/07/2012	Pago de .Factura. Nº001-001-0000508 / Comp. Ret. 002-001-000000469 (artesano calificado)	21		2,50	2,50
11/07/2012	Pago por comisión SF 002-001-0003666 / Comp. Ret. 002-001-000000470, Cheque Nº0002507.	31		2,37	4,87
25/07/2012	Por comisión F 001-001-0026719 / Comp. Ret. 002-001-000000471	55		3,52	8,39
27/07/2012	Pago comisión SF 001-001-000003 / Comp. Ret. 002-001-000000472	59		5,00	13,39
30/07/2012	Pago comisión S F 001-001-000029/ Comp. Ret. 002-001-000000476	66		5,00	18,39
30/07/2012	Pago comisión S F 001-001-000073 / Comp. Ret. 002-001-000000474	67		4,00	22,39
20/08/2012	Pago comisión F 001-001-00030146/ Comp. Ret. 002-001-00000479	118		2,50	24,89
22/08/2012	Pago comisión F 001-001-00027002 Comp. Ret. 002-001-00000481	120		6,06	30,95
22/08/2012	Pago comisión F 001-001-00027002 Comp. Ret. 002-001-00000481, con cheque 0002530.	123		7,27	38,22
28/08/2012	Pago comisión S F 001-001-000074 / Comp. Ret. 002-001-000000483 Cheque Bco Guayaquil 0002532	134		4,00	42,22
30/08/2012	Pago comisión S F 001-001-00004/ Comp. Ret. 002-001-000000485	139		5,00	47,22
30/08/2012	Pago comisión S F 001-001-000031/ Comp. Ret. 002-001-000000484	140		5,00	52,22
30/08/2012	Mantenim. de transmisor, F.001-001-001283 / Comp. Ret.002-001-000000487/ Ch. Bco. Guay. 0002536	143		2,00	54,22
27/09/2012	Pago comisión S F 001-001-000027132/ Comp. Ret. 001-001-00004900	163		7,20	61,42
27/09/2012	Pago comisión S F 001-001-00005/ Comp. Ret. 002-001-000000492	205		4,15	65,57
27/09/2012	Pago comisión S F 001-001-000033 Comp. Ret. 002-001-000000486	206		5,00	70,57
27/09/2012	Pago comisión S F 001-001-000075 / Comp. Ret. 002-001-000000493	207		4,00	74,57
30/09/2013	Asiento de Ajuste	218	74,57		-
	SUMAN		**74,57**	**74,57**	

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Retención I.F. 8% por Pagar **COD:** 2.1.08

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
02/07/2012	Pago Fact. Nº 001-000-00012532 / Comp. Ret. 002-001-000000478	15		9,60	9,60
08/08/2012	Pago Fact. Nº 001-000-00012614 / Comp. Ret. 002-001-000000479	103		9,60	19,20
05/09/2012	Pago Fact. Nº 001-000-00012666 /Comp. Ret. 002-001-000000489, Cheque Bco. Guayaquil 0002543	156		9,60	28,80
30/09/2013	Asiento de ajuste de la Retencòn del Imp. A la Fuente	218	28,80		-
	SUMAN		**28,80**	**28,80**	

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Retención I.F. 10% por Pagar **COD:** 2.1.09

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/07/2012	Pago Honorarios Prof. S F 001-001-000255 / Comp. Ret. 002-001-000000477	69		12,00	12,00
30/08/2012	Pago Honorarios Prof. S F 001-001-000276 / Comp. Ret. 002-001-000000488	144		12,00	24,00
27/09/2012	Pago Honorarios Prof. S F 001-001-000288 / Comp. Ret. 002-001-000000491	208		12,00	36,00
30/09/2013	Asiento de ajuste de la Retencòn del Imp. A la Fuente	218	36,00		
	SUMAN		**36,00**	**36,00**	

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: IVA en Ventas 12% **COD:** 2.1.10

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2012	Fact. 002-001-0001930/ Ret. 001-005-000049363 / O. Trans. 000101, mes julio.	05		33,60	33,60
01/07/2012	Factura 002-001-0001932/ Ret. 001-001-000036505 / O. Transm. 000102	06		54,00	87,60
02/07/2012	Pago Facturas Nº002-001-0001927 / Ret. 002-001-000043872 y 002-001-0001928, mes de junio.	13		126,00	213,60
02/07/2012	Pago S.F. Nº002-001-0001931 / Comp. Ret. Nº001-001-000079968 mes de junio.	16		36,00	249,60
02/07/2012	Servicios SF. 002-001-0001934 / Comp. Ret. Mes de julio. No se encuentra en archivo./ O. Trans. 000110	17		36,00	285,60
02/07/2012	Servicios SF. 002-001-0001935 / Comp. Ret. 001-001-0002554 mes de junio. Cheque 0003520 Bco. Guayaquil	18		38,40	324,00
02/07/2012	Pago S.F. Nº002-001-0001936 publicidad de junio.	19		30,00	354,00
02/07/2012	Pago S.F. Nº002-001-0001939 publicidad de junio. Che. 0001772	20		20,28	374,28
05/07/2012	Pago S.F. Nº002-001-0001943 / Comp. Ret. 001-001-000048707, mes de junio.	22		60,48	434,76
09/07/2012	Pago S.F. Nº002-001-0001944 / Comp. Ret. 001-001-000023462 mes de junio.	29		84,67	519,43
12/07/2012	Servicios SF. 002-001-0001945 / Comp. Ret. 001-001-000042569./ O. Transm. 000114, mes julio.	32		33,04	552,47
19/07/2012	Pago mes de junio S.F. Nº002-001-0001947 / Comp. Ret. 001-001-000023663 Cheque Nº000181	39		150,34	702,81
19/07/2012	Pago S.F. Nº002-001-0001948 de junio con cheque Bco Guayaquil Nº000872	41		114,05	816,86
19/07/2012	Pago S.F. Nº002-001-0001949 / Comp. Ret. 001-001-000199991 del mes de junio. Ch. Bco Austro 0002747	42		77,57	894,43
19/07/2012	Pago S.F. Nº002-001-0001950 / Comp. Ret. 001-001-0000036568 de junio. Ch. Bco. Guayaquil Nº001105	43		218,16	1.112,59
	SUMAN Y PASAN			1.112,59	

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: IVA en Ventas 12% **COD:** 2.1.10

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		**-**	**1.112,59**	**-**
26/07/2012	Servicios SF. 002-001-0001951 / Comp. Ret. 002-001-000036567 y Orden Tran. Nº000100	58		181,80	1.294,39
27/07/2012	Servicios SF. 002-001-0001953/ Comp. Ret. Nº001-001-000023860, mes de junio.	61		101,38	1.395,77
30/07/2012	Servicios SF. 002-001-0001955 / Comp. Ret. Nº001-001-000079671/ Orden de Transm. 00108	65		48,00	1.443,77
02/08/2012	Fact 002-001-0001957/ Ret. 001-005-000049720 / O. Trans. 00118, ag.	80		33,60	1.477,37
02/08/2012	Factura 002-001-0001957/ Ret. 001-001-000036850 / O. Transm. 000119	81		54,00	1.531,37
02/08/2012	Fact 002-001-0001930/ Ret. 002-001-0001958 / O. Trans. 000103/ Transf. Bancaria.	83		100,80	1.632,17
02/08/2012	Servicios SF. 002-001-0001960 / Ret. 001-001.000044458 y O. Trans. Nº000104	85		50,40	1.682,57
02/08/2012	Factura 002-001-0001961/ Ret. 001-001-0000200496 / O. Transm. 000105. Cheque Bco Guay. Nº00001202	87		90,62	1.773,19
02/08/2012	Servicios SF. 002-001-0001962 y Orden Transmisiòn Nº000106	88		78,12	1.851,31
07/08/2012	Factura 002-001-0001963/ Ret. 001-005-000049363 / O. Transmisión.. 000125, mes agosto	96		36,00	1.887,31
07/08/2012	Pago S.F. Nº002-001-0001955 / Comp. Ret. 001-001-0002562, mes de junio. Cheque Bco. Pichincha.	98		40,79	1.928,10
07/08/2012	Pago S.F. Nº002-001-0001966 / Comp. Ret. 001-001-000022002, O. Tras. 00111 mes julio. Cheque Bco. Pichincha.	99		60,00	1.988,10
07/08/2012	Servicios S.F. 002-001-0001967 / Com. Ret. 000022002 /Orden Trans. 000112	101		45,00	2.033,10
08/08/2012	Servicios S.F.002-001-0001968 / Com. Ret. 000022002 /Orden Trans. 000113	102		60,00	2.093,10
14/08/2012	Servicios SF. 002-001-0001969 / Comp. Ret. Nº001-001-000080555/ Orden de Transm. 00114	110		36,00	2.129,10
22/08/2012	Pago S.F. Nº002-001-0001970 / pago facturas mayo y junio.	121		120,00	2.249,10
	Servicios F.002-001-0001972 / Com. Ret. 001-001-000024154 /Orden Trans. 000117 mes julio. Cheque Bco. Machala 002530	124		92,93	2.342,03
23/08/2012	Servicios Factura 002-001-0001973 / Com. Ret. 001-001-000024154 /Orden Trans. 000117 mes de julio. Cheque Bco. Austro Nº000732	125		110,52	2.452,55
30/08/2012	Pago S.F. Nº002-001-0001975 / Comp. Ret. Nº001-001-00043527 O. T. 000120 Agosto.	137		216,00	2.668,55
	SUMAN Y PASAN			**2.668,55**	

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: IVA en Ventas 12% **COD:** 2.1.10

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN			**2.668,55**	**2.668,55**
10/09/2012	Factura 002-001-00021522 / O. T. 000132	166		60,00	2.728,55
10/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002153 / Comp. Ret. Nº001-001-0012566 Orden Transm. 000121 mes de Agosto. Cheque Bco Guayaquil 000452	168		38,40	2.766,95
10/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002154 / O.T. 000132 mes de sept. Cheque Bco Austro 00082	169		36,00	2.802,95
10/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002155 / O.Transm. 000133 mes de sept. Mediante transf. bancaria.	170		78,11	2.881,06
10/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002156 / Comp. Ret. 001-001-000379 / O. T. 000134 sept. Cheque Bco. Austro.	171		54,00	2.935,06
	Pago S.F. Nº002-001-0002159 / Orden Transm. 000122 mes de Ag.	172		101,38	3.036,44
10/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002160 / Comp. Ret.002-001-00049438 /Orden Transm. 000127 mes de Agosto.	173		53,76	3.090,20
10/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002161 / Comp. Ret. Nº001-001-00020793 Orden Transm. 000130 mes de Sept.	174		4,32	3.094,52
10/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002162 / Comp. Ret. Nº001-001-00020794 Orden Transm. 000131 mes de Sept.	175		7,20	3.101,72
10/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002163 / Orden Transm. 000123 mes de Ag.	176		55,20	3.156,92
10/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002164 / Comp. Ret. Nº001-001-000201398 Orden Transm. 000126 de Agosto.	177		86,78	3.243,70
12/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002165 / Comp. Ret. Nº001-001-00081540 Orden Transm. 000128 mes Agosto.	180		36,00	3.279,70
14/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002166 / Orden Transm. 000135 mes de Septiembre. Cheque Bco.Machala.	181		42,00	3.321,70
14/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002170 / Cheque Bco. Pichincha / Orden Transm. 000136 mes Septiembre.	183		33,60	3.355,30
19/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002163 / Orden Transm. 000124 mes de Ag.	189		79,49	3.434,79
24/09/2012	Servicios Factura 002-001-0002170 / Com. Ret. 001-005-000050577 /Ord. Trans. 000138 / Cheq. 0008194	195		33,60	3.468,39
24/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002171 / Comp. Ret. Nº001-001-00081931 O. T. 000128 sept.	196		36,00	3.504,39
26/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002175 / Comp. Ret. Nº001-001-00006321 O. T. 000129 sept.	198		36,00	3.540,39
26/09/2012	Servicios Factura 002-001-0001969 / Com. Ret. 001-001-000080555 /Orden Trans. 000116	199		103,84	3.644,23
27/09/2012	Servicios Factura 002-001-0002170 / Com. Ret. 001-005-000050577 /Orden Trans. 000139 / Cheque 000909 Bco. Machala.	204		33,60	3.677,83
30/09/2012	Asiento de Ajuste de el IVA	217	3.677,83		-
	SUMAN		**3.677,83**	**3.677,83**	

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Retención IVA 70% por Pagar **COD:** 2.1.11

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
26/07/2012	Servicios SF. 002-001-0001951 / Comp. Ret. 002-001-000036567 y Orden Tran. Nº000100	58	127,26		127,26
27/07/2012	Pago comisión SF 001-001-000003 / Comp. Ret. 002-001-000000472	59		21,00	106,26
27/07/2012	Servicios SF. 002-001-0001953/ Comp. Ret. Nº001-001-000023860, mes de junio.	61	70,96		177,22
30/07/2012	Servicios SF. 002-001-0001955 / Comp. Ret. Nº001-001-000079671/ Orden de Transm. 00108	65	33,60		210,82
30/07/2012	Pago comisión S F 001-001-000029/ Comp. Ret. 002-001-000000476	66		21,00	189,82
30/07/2012	Pago comisión S F 001-001-000073 / Comp. Ret. 002-001-000000474	67		16,80	173,02
20/08/2012	Pago comisión F 001-001-00030146/ Comp. Ret. 002-001-00000479	118		10,50	162,52
22/08/2012	Pago comisión F 001-001-00027002 Comp. Ret. 002-001-00000481	120		25,45	137,07
22/08/2012	Pago comisión F 001-001-00027002 Comp. Ret. 002-001-00000481, con cheque 0002530.	123		30,54	106,53
28/08/2012	Pago comisión S F 001-001-000074 / Comp. Ret. 002-001-000000483 Cheque Bco Guayaquil 0002532	134		16,80	89,73
30/08/2012	Pago comisión S F 001-001-00004/ Comp. Ret. 002-001-000000485	139		21,00	68,73
30/08/2012	Pago comisión S F 001-001-000031/ Comp. Ret. 002-001-000000484	140		21,00	47,73
	Pago comisión S F 001-001-00005/ Comp. Ret. 002-001-000000492	205		17,43	30,30
27/09/2012	Pago comisión S F 001-001-000033 Comp. Ret. 002-001-000000486	206		21,00	9,30
27/09/2012	Pago comisión S F 001-001-000075 / Comp. Ret. 002-001-000000493	207		16,80	(7,50)
30/09/2012	Asiento de Ajuste de el IVA	217	7,50		0,00
	SUMAN		**239,32**	**239,32**	

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Retención IVA 100% por Pagar **COD:** 2.1.12

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/07/2012	Pago Honorarios Prof. S F 001-001-000255 / Comp. Ret. 002-001-000000477	69		14,40	14,40
30/08/2012	Pago Honorarios Prof. S F 001-001-000276 / Comp. Ret. 002-001-000000488	144		14,40	28,80
27/09/2012	Pago Honorarios Prof. S F 001-001-000288 / Comp. Ret. 002-001-000000491	208		14,40	43,20
30/09/2012	Asiento de Ajuste de el IVA	217	43,20		
	SUMAN		**43,20**	**43,20**	

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: IVA por Pagar **COD:** 2.1.13

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2013	IVA por Pagar	217		1166,74	1166,74
	SUMAN			**1166,74**	

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Servicios Básicos por Pagar **COD:** 2.1.15

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
02/07/2012	Recepción Fact. Nº054-002-4221282	14		139,26	139,26
23/07/2012	Se recepta planilla Nº054-002-4156109	48		128,33	267,59
25/07/2012	Factura Nº054-002-4221282 y 054-002-4156109, Cheque 0002512 Bco. de Guay.	56	267,59		-
08/09/2012	Recepción Fact. Nº054-002-4629511 y 054-002-4596361 mes de Sept.	165		503,72	503,72
15/09/2012	Factura Nº054-002-4629511 y 054-002-4596361, Cheque 0002538 Bco. de Guayaquil	187	503,72		-
	SUMAN		**771,31**	**771,31**	

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Capital **COD:** 2.1.16

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2012	Según Estado de Situación Inicial	01		167635,79	167.635,79
	SUMAN			**167635,79**	

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Servicios Prestados **COD:** 4.1.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2012	Fact. 002-001-0001930/ Ret. 001-005-000049363 / O. Trans. 000101, mes julio.	05		280,00	280,00
01/07/2012	Factura 002-001-0001932/ Ret. 001-001-000036505 / O. Transm. 000102	06		450,00	730,00
	SUMAN Y PASAN			730,00	

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Servicios Prestados **COD:** 4.1.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN			730,00	730,00
02/07/2012	Pago Facturas Nº002-001-0001927 / Ret. 002-001-000043872 y 002-001-0001928, mes de junio.	13		1.050,00	1.780,00
02/07/2012	Pago S.F. Nº002-001-0001931 / Comp. Ret. Nº001-001-000079968 mes de junio.	16		300,00	2.080,00
02/07/2012	Servicios SF. 002-001-0001934 / Comp. Ret. Mes de julio. No se encuentra en archivo./ O. T. 000110	17		300,00	2.380,00
02/07/2012	Servicios SF. 002-001-0001935 / Comp. Ret. 001-001-0002554 mes de junio. Cheque 0003520 Bco. Guay.	18		320,00	2.700,00
02/07/2012	Pago S.F. Nº002-001-0001936 publicidad de junio.	19		250,00	2.950,00
02/07/2012	Pago S.F. Nº002-001-0001939 / junio. Che. 0001772	20		168,96	3.118,96
05/07/2012	Pago S.F. Nº002-001-0001943 / Comp. Ret. 001-001-000048707, mes de junio.	22		504,00	3.622,96
09/07/2012	Pago S.F. Nº002-001-0001944 / Comp. Ret. 001-001-000023462 mes de junio.	29		705,6	4.328,56
12/07/2012	Servicios SF. 002-001-0001945 / Comp. Ret. 001-001-000042569./ O. Transm. 000114, mes julio.	32		275,40	4.603,96
19/07/2012	Pago mes de junio S.F. Nº002-001-0001947 / Comp. Ret. 001-001-000023663 Cheque Nº000181	39		1.252,80	5.856,76
19/07/2012	Pago S.F. Nº002-001-0001948 de junio con cheque Bco Guayaquil Nº000872	41		950,41	6.807,17
19/07/2012	Pago S.F. Nº002-001-0001949 / Comp. Ret. 001-001-000199991 del mes de junio. Ch. Bco Austro 0002747	42		646,40	7.453,57
19/07/2012	Pago S.F. Nº002-001-0001950 / Comp. Ret. 001-001-0000036568 de junio. Ch. Bco. Guayaquil Nº001105	43		1.818,00	9.271,57
26/07/2012	Servicios SF. 002-001-0001951 / Comp. Ret. 002-001-000036567 y Orden Tran. Nº000100	58		1.515,00	10.786,57
27/07/2012	Servicios SF. 002-001-0001953/ Comp. Ret. Nº001-001-000023860, mes de junio.	61		844,80	11.631,37
30/07/2012	Servicios SF. 002-001-0001955 / Comp. Ret. Nº001-001-000079671/ Orden de Transm. 00108	65		400,00	12.031,37
02/08/2012	Fact 002-001-0001957/ Ret. 001-005-000049720 / O. Trans. 00118, ag.	80		280,00	12.311,37
02/08/2012	Factura 002-001-0001957/ Ret. 001-001-000036850 / O. Transm. 000119	81		450,00	12.761,37
02/08/2012	Fact 002-001-0001930/ Ret. 002-001-0001958 / O. Trans. 000103/ Transf. Bancaria.	83		840,00	13.601,37
02/08/2012	Servicios SF. 002-001-0001960 / Ret. 001-001.000044458 y O. Trans. Nº000104	85		420,00	14.021,37
02/08/2012	Factura 002-001-0001961/ Ret. 001-001-0000200496 / O. Transm. 000105. Ch. Bco Guayaquil Nº00001202	87		755,20	14.776,57
02/08/2012	Servicios SF. 002-001-0001962 y O. Trans Nº000106	88		651,00	15.427,57
07/08/2012	Factura 002-001-0001963/ Ret. 001-005-000049363 / O. T.. 000125, mes agosto	96		300,00	15.727,57
	SUMAN Y PASAN			15.727,57	

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Servicios Prestados **COD:** 4.1.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN			15.727,57	15.727,57
07/08/2012	Pago S.F. Nº002-001-0001955 / Comp. Ret. 001-001-0002562, mes de junio. Cheque Bco. Pichincha.	98		339,89	16.067,46
07/08/2012	Pago S.F. Nº002-001-0001966 / Comp. Ret. 001-001-000022002, O. Tras. 00111 de julio. Ch. Bco. Pich.	99		500,00	16.567,46
07/08/2012	Servicios S.F. 002-001-0001967 / Com. Ret. 000022002 /Orden Trans. 000112	101		375,00	16.942,46
08/08/2012	Servicios S.F.002-001-0001968 / Com. Ret. 000022002 /Orden Trans. 000113	102		500,00	17.442,46
14/08/2012	Servicios SF. 002-001-0001969 / Comp. Ret. Nº001-001-000080555/ O. T. 00114	110		300,00	17.742,46
22/08/2012	Pago S.F. Nº002-001-0001970 / pago facturas mayo y junio.	121		1.000,00	18.742,46
23/08/2012	Servicios F.002-001-0001972 / Com. Ret. 001-001-000024154 /Orden Trans. 000117 mes julio. Cheque Bco. Machala 002530	124		774,40	19.516,86
23/08/2012	Servicios Factura 002-001-0001973 / Com. Ret. 001-001-000024154 /Orden Trans. 000117 mes de julio. Cheque Bco. Austro Nº000732	125		921,00	20.437,86
30/08/2012	Pago S.F. Nº002-001-0001975 / Comp. Ret. Nº001-001-00043527 Orden Transm. 000120 Agosto.	137		1.800,00	22.237,86
10/09/2012	Factura 002-001-00021522 / O. Transm. 000132	166		500,00	22.737,86
10/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002153 / Comp. Ret. Nº001-001-0012566 Orden Transm. 000121 mes de Agosto. Cheque Bco Guayaquil 000452	168		320,00	23.057,86
10/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002154 / Orden Transm. 000132 mes de sept. Cheque Bco Austro 00082	169		300,00	23.357,86
10/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002155 / O.Transm. 000133 mes de sept. Mediante transf. bancaria.	170		650,89	24.008,75
10/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002156 / Comprob. Ret. 001-001-000379 / O. Transm. 000134 mes de sept. Cheque Bco. Austro.	171		450,00	24.458,75
10/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002159 / Orden Transm. 000122 mes de Agosto	172		844,80	25.303,55
10/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002160 / Comp. Ret.002-001-00049438 /Orden Transm. 000127 mes de Agosto.	173		448,00	25.751,55
10/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002161 / Comp. Ret. Nº001-001-00020793 Orden Transm. 000130 mes de Sept.	174		36,00	25.787,55
10/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002162 / Comp. Ret. Nº001-001-00020794 Orden Transm. 000131 Septiembre.	175		60,00	25.847,55
10/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002163 / Orden Transm. 000123 mes de Agosto	176		460,00	26.307,55
10/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002164 / Comp. Ret. Nº001-001-000201398 Orden Transm. 000126 mes de Agosto.	177		723,20	27.030,75
	SUMAN Y PASAN			27.030,75	

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Servicios Prestados **COD:** 4.1.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN			27.030,75	27.030,75
12/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002165 / Comp. Ret. Nº001-001-00081540 Orden Transm. 000128 Agosto.	180		300,00	27.330,75
14/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002166 / Orden Transm. 000135 mes de Septiembre. Cheque Bco.Machala.	181		350,00	27.680,75
14/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002170 / Cheque Bco. Pichincha / Orden Transm. 000136 Septiembre.	183		280,00	27.960,75
19/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002163 / Orden Transm. 000124 mes de Ag.	189		662,40	28.623,15
24/09/2012	Servicios Factura 002-001-0002170 / Com. Ret. 001-005-000050577 /Ord. Trans. 000138 / Cheq. 0008194 Bco. Machala.	195		280,00	28.903,15
24/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002171 / Comp. Ret. Nº001-001-00081931 Orden Transm. 000128 septiembre.	196		300,00	29.203,15
26/09/2012	Pago S.F. Nº002-001-0002175 / Comp. Ret. Nº001-001-00006321 Orden Transm. 000129 septiembre.	198		300,00	29.503,15
26/09/2012	Servicios Factura 002-001-0001969 / Com. Ret. 001-001-000080555 /Orden Trans. 000116	199		865,30	30.368,45
27/09/2012	Servicios Factura 002-001-0002170 / Com. Ret. 001-005-000050577 /Orden Trans. 000139 / Cheque000909 Bco. Machala.	204		280,00	30.648,45
30/09/2012	Asiento de Cierre	220	30.648,45		-
	SUMAN		**30.648,45**	**30.648,45**	

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Sueldos y Salarios **COD:** 5.1.02

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2012	Pago de sueldos y Fondos de Reserva mes de julio con cheques, Nº0002517 , 0002518, 0002519,0002520,0002521.	72	1.668,00		1.668,00
30/08/2012	Pago de sueldos y Fondos de Reserva mes de agosot con cheques, Nº0002537 , 0002538, 0002539,0002540,0002541.	147	1.668,00		3.336,00
30/09/2012	Pago de sueldos y Fondos de Reserva mes de septiembre con cheques, Nº0002539,0002540, 0002541, 0002542, 0002543.	214	1.668,00		5.004,00
30/09/2012	Asiento de Cierre	220		5.004,00	-
	SUMAN		**5.004,00**	**5.004,00**	

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Beneficios Sociales **COD:** 5.1.03

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2012	Provisiones del mes de julio.	73	330,17		330,17
30/08/2012	Provisiones del mes de agosto	148	330,17		660,34
30/09/2012	Provisiones del mes de septiembre.	215	330,17		990,51
30/09/2012	Asiento de Cierre	220		990,51	-
	SUMAN		**990,51**	**990,51**	

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Aporte Patronal al IESS **COD:** 5.1.04

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2012	Pago de sueldos y Fondos de Reserva mes de julio con cheques, Nº0002517, 0002518, 0002519, 0002520,0002521.	72	202,66		202,66
30/08/2012	Pago de sueldos y Fondos de Reserva mes de agosot con cheques, Nº 0002537 , 0002538,0002539, 0002540,0002541.	147	202,66		405,32
30/09/2012	Pago de sueldos y Fondos de Reserva mes de septiembre con cheques, Nº0002555,0002556, 0002557, 0002558, 0002559.	214	202,66		607,98
30/09/2012	Asiento de Cierre	220		607,98	-
	SUMAN		**607,98**	**607,98**	

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Fondos de Reserva **COD:** 5.1.05

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2012	Pago de sueldos y Fondos de Reserva mes de julio con cheques, Nº 0002517, 0002518, 0002519, 0002520,0002521.	72	139,00		139,00
30/08/2012	Pago de sueldos y Fondos de Reserva mes de agosto con cheques, Nº0002537, 0002538,0002539, 0002540,0002541.	147	139,00		278,00
30/09/2012	Pago de sueldos y Fondos de Reserva mes de septiembre con cheques, Nº0002555,0002556, 0002557, 0002558, 0002559.	214	139,00		417,00
30/09/2012	Asiento de Cierre	220		417,00	-
	SUMAN		**417,00**	**417,00**	

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Combustible **COD:** 5.1.07

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2012	Compra de combustible SF.005-002-0130961 y 003-002-0215480	03	27,73		27,73
08/07/2012	Compra de combustible SF.002-003-0010419	25	8,93		36,66
08/07/2012	Compra de combustible SF.002-003-0015091	27	19,46		56,12
13/07/2012	Compra de combustible SF.002-001-0000378	34	14,80		70,92
13/07/2012	Compra de combustible SF.042-003-0024715	35	21,85		92,77
13/07/2012	Compra de combustible SF.002-003-0011296	36	11,61		104,38
18/07/2012	Compra de combustible SF.002-003-0151519	38	13,57		117,95
20/07/2012	Compra de combustible SF.003-003-0011943	44	18,43		136,38
23/07/2012	Compra de combustible SF.003-003-0011943	46	13,96		150,34
24/07/2012	Combustible SF.002-003-0152918	52	19,70		170,04
29/07/2012	Combustible SF.002-003-0152918	64	16,96		187,00
01/08/2012	Por combustible SF.044-001-0563294	76	12,20		199,20
01/08/2012	Por combustible SF.002-004-0508027	78	8,93		208,13
05/08/2012	Compra de combustible SF.002-003-0201361	92	19,34		227,47
05/08/2012	Compra de combustible SF.002-003-0020110	94	11,61		239,08
08/08/2012	Compra combustible F.002-004-0154779.	104	19,70		258,78
11/08/2012	Compra comb. SF.003-004-0107874	106	14,29		273,07
13/08/2012	Combustible SF.003-003-018566	109	21,65		294,72
16/08/2012	Combustible SF.00-004-09272	112	17,86		312,58
20/08/2012	Combustible SF.003-003-0020928	117	19,21		331,79
24/08/2012	Combustible SF.003-003-00022870	126	14,67		346,46
26/08/2012	Combustible SF.003-003-00023671	128	22,76		369,22
30/08/2012	Combustible SF.003-002-0110107	142	20,98		390,20
02/09/2012	Combustible SF.002-003-000156511	153	8,93		399,13
05/09/2012	Compra de combustible SF.003-003-0026463	157	23,40		422,53
06/09/2012	Compra de combustible SF.002-002-0671228	159	13,04		435,57
06/09/2012	Por combustible SF.002-002-0019248	162	8,93		444,50
11/09/2012	Compra de combustible SF.002-003-0293451	178	11,61		456,11
14/09/2012	Combustible SF.003-003-00029277	182	17,86		473,97
15/09/2012	Combustible SF.003-003-00029294	186	8,93		482,90
16/09/2012	Combustible SF.001-001-0103074	188	8,93		491,83
19/09/2012	Combustible SF.003-003-00030384	190	27,20		519,03
20/09/2012	Combustible SF.001-005-0150946	192	8,93		527,96
23/09/2012	Combustible SF.001-001-0272932	194	8,93		536,89
26/09/2012	Combustible SF.002-003-0158954	200	17,86		554,75
30/09/2012	Asiento de Cierre	220		554,75	-
	SUMAN		**554,75**	**554,75**	

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Gasto de Arriendo **COD:** 5.1.08

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
02/07/2012	Pago Fact. Nº 001-000-00012532 / Comp. Ret. 002-001-000000478	15	120,00		120,00
08/08/2012	Pago Fact. Nº 001-000-00012614 / Comp. Ret. 002-001-000000479	103	120,00		240,00
05/09/2012	Pago Fact. Nº 001-000-00012666 /Comp. Ret. 002-001-000000489, Cheque Bco. Guayaquil 0002543	156	120,00		360,00
30/09/2012	Asiento de Cierre	220		360,00	-
	SUMAN		**360,00**	**360,00**	

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Depreciación Activos Fijos **COD:** 5.1.09

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2012	Depreciaciones de Activos Fijos mes de julio.	74	1.131,20		1.131,20
30/08/2012	Depreciaciones de Activos Fijos mes de Agosto.	149	1.131,20		2.262,40
30/09/2012	Depreciaciones de Activos Fijos mes de julio.	216	1.131,20		3.393,60
30/09/2012	Asiento de Cierre	220		3.393,60	-
	SUMAN		**3.393,60**	**3.393,60**	

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Gasto Servicios Básicos **COD:** 5.1.10

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
02/07/2012	Se recepta planilla de servicios bàsicos	14	139,26		139,26
23/07/2012	Se recepta planilla Nº054-002-4156109	48	128,33		267,59
27/07/2012	Recarga celular F.001-001-0001339	60	8,93		276,52
06/08/2012	Recarga celular F.001-001-0001370	95	84,82		361,34
14/08/2012	Recarga celular F.001-001-0001339	111	2,68		364,02
30/08/2012	Recarga celular F.002-007-00014806	138	13,39		377,41
01/09/2012	Pago F.001-002-2683396 cheq. 0002542 Bco. Guay.	151	51,95		429,36
08/09/2012	Recepción Fact. Nº054-002-4629511 y 054-002-4596361 de Sept.	165	503,72		933,08
14/09/2012	Recarga celular F.001-001-0001485	184	8,93		942,01
30/09/2012	Asiento de Cierre	220		942,01	-
	SUMAN		**942,01**	**942,01**	

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Consumo Suministros y Materiales **COD:** 5.1.11

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2012	Consumo de suministros y materiales	70	12,20		12,20
30/08/2012	Consumo suministros y materiales mes de agosto.	145	2,35		14,55
30/09/2012	Consumo de suministros y materiales	211	4,05		18,60
30/09/2012	Asiento de Cierre	220		18,60	-
	SUMAN		**18,60**	**18,60**	

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Gasto de Transporte **COD:** 5.1.12

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
12/07/2012	Pago transporte S.F.001-001-0000378	33	2,23		2,23
19/07/2012	Pago transporte S.F.001-001-0000400	40	10,00		12,23
22/07/2012	Pago transporte S.F.004-001-0001941	45	1,00		13,23
25/07/2012	Pago transporte S.F.001-001-0000378	57	13,39		26,62
27/07/2012	Pago transporte S.F.001-001-0000431	62	4,46		31,08
28/07/2012	Pago transporte S.F.001-001-0000368	63	4,46		35,54
07/08/2012	Pago transporte S.F.001-001-0000378	97	6,69		42,23
22/08/2012	Pago transporte S.F.001-001-0000543	122	4,43		46,66
04/09/2012	Pago transporte S.F.001-001-0000592	155	6,70		53,36
10/09/2012	Pago transporte S.F.001-001-0000614	167	11,61		64,97
12/09/2012	Pago transporte S.F.001-001-0000631	179	2,23		67,20
20/09/2012	Pago transporte S.F.001-001-00006664	193	2,23		69,43
24/09/2012	Pago transporte S.F.001-001-00006671	197	2,23		71,66
26/09/2012	Pago transporte S.F.001-001-00006675	201	6,70		78,36
30/09/2012	Asiento de Cierre	220		78,36	-
	SUMAN		**78,36**	**78,36**	

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Gasto de Comisiones **COD:** 5.1.13

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
11/07/2012	Pago por comisión SF 002-001-0003666 / Comp. Ret. 002-001-000000470, Cheque Nº0002507.	31	118,59		118,59
25/07/2012	Pago comisión F 001-001-0026719 / Comp. Ret. 002-001-000000471	55	176,00		294,59
27/07/2012	Pago comisión SF 001-001-000003 / Comp. Ret. 002-001-000000472	59	250,00		544,59
	SUMAN Y PASAN		544,59		

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Gasto de Comisiones **COD:** 5.1.13

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		544,59		
30/07/2012	Pago comisión S F 001-001-000029/ Comp. Ret. 002-001-000000476	66	250,00		794,59
30/07/2012	Pago comisión S F 001-001-000073 / Comp. Ret. 002-001-000000474	67	200,00		994,59
20/08/2012	Pago comisión F 001-001-00030146/ Comp. Ret. 002-001-00000479	118	124,96		1.119,55
22/08/2012	Pago comisión F 001-001-00027002 Comp. Ret. 002-001-00000481	120	303,00		1.422,55
22/08/2012	Pago comisión F 001-001-00027002 Comp. Ret. 002-001-00000481, con cheque 0002530.	123	363,60		1.786,15
28/08/2012	Pago comisión S F 001-001-000074 / Comp. Ret. 002-001-000000483 con Cheque Bco Guayaquil 0002532	134	200,00		1.986,15
30/08/2012	Pago comisión S F 001-001-00004/ Comp. Ret. 002-001-000000485	139	250,00		2.236,15
30/08/2012	Pago comisión S F 001-001-000031/ Comp. Ret. 002-001-000000484	140	250,00		2.486,15
07/09/2012	Pago comisión S F 001-001-000027132/ Comp. Ret. 001-001-00004900	163	360,00		2.846,15
27/09/2012	Pago comisión S F 001-001-00005/ Comp. Ret. 002-001-000000492	205	207,52		3.053,67
27/09/2012	Pago comisión S F 001-001-000033 Comp. Ret. 002-001-000000486	206	250,00		3.303,67
27/09/2012	Pago comisión S F 001-001-000075 / Comp. Ret. 002-001-000000493	207	200,00		3.503,67
30/09/2012	Asiento de Cierre	220		3.503,67	-
	SUMAN		**3.503,67**	**3.503,67**	

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Gasto de Honorarios Profesionales **COD:** 5.1.14

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
09/07/2012	Pago por reconocimiento de firmas SF 002-001-0084517	30	8,76		8,76
30/07/2012	Pago Honorarios Prof. S F 001-001-000255 / Comp. Ret. 002-001-000000477	69	120,00		128,76
30/08/2012	Pago Honorarios Prof. S F 001-001-000276 / Comp. Ret. 002-001-000000488	144	120,00		248,76
27/09/2012	Pago Honorarios Prof. S F 001-001-000288 / Comp. Ret. 002-001-000000491	208	120,00		368,76
30/09/2012	Asiento de Cierre	220		368,76	-
	SUMAN		**368,76**	**368,76**	

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Gasto de Hospedaje **COD:** 5.1.15

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
23/07/2012	Pago por hospedaje S.F.002-002-0004613	47	5,66		5,66
24/07/2012	Por hospedaje F.002-002-0006430	53	101,00		106,66
01/08/2012	Pago hospedaje S.F.002-004-0004800	77	125,00		231,66
01/08/2012	Pago hospedaje S.F.002-004-0004800	77	12,50		244,16
12/08/2012	Por hospedaje F.002-002-0006960	108	93,30		337,46
12/08/2012	Por hospedaje F.002-002-0006960	108	9,33		346,79
24/08/2012	Pago hospedaje F.002-004-0005286	127	24,19		370,98
24/08/2012	Pago hospedaje F.002-004-0005286	127	2,42		373,40
06/09/2012	Pago de hospedaje S.F.002-004-0007595, Cheque 0002536 Bco. Guayaquil	161	131,77		505,17
06/09/2012	Pago de hospedaje S.F.002-004-0007595, Cheque 0002536 Bco. Guayaquil	161	13,08		518,25
30/09/2012	Asiento de Cierre	220		518,25	-
	SUMAN		**518,25**	**518,25**	

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Gasto de Mantenimiento y Reparaciones **COD:** 5.1.16

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
03/07/2012	Pago de .Factura. Nº001-001-0000508 / Comp. Ret. 002-001-000000469 (artesano calificado)	21	125,00		125,00
30/07/2012	Pago mantenimiento vehículo S F 006-002-0002109 / Comp. Ret. 002-001-000000479	68	55,51		180,51
10/08/2012	Lavado vehículo F.002-001-0000499	105	6,25		186,76
28/08/2012	Mantenimiento de vehículo, F.002-001-000489	135	38,38		225,14
30/08/2012	Mantenimiento de transmisor, F.001-001-001283 / Comp. Ret.002-001-000000487/ Ch. Bco. Guayaquil 0002536	143	100,00		325,14
30/09/2012	Asiento de Cierre	220		325,14	-
	SUMAN		**325,14**	**325,14**	

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: CUENTAS INCOBRABLES **COD:** 5.1.18

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2012	Provisión Cuentas Incobrables 1%	219	28,61		28,61
30/09/2012	Asiento de Cierre	220		28,61	-
	SUMAN		**28,61**	**28,61**	

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Gasto Servicios Bancarios **COD:** 5.1.19

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2012	Por servicios prestados de la institución financiera	212	9,00		9,00
30/09/2012	Asiento de Cierre	220		9,00	-
	SUMAN		**9,00**	**9,00**	

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

MAYOR GENERAL

DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en Dólares USD.

CUENTA: Resultado del Presente Ejercicio **COD:** 3.2.02

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2012	Cierre de cuentas de gasto	220	17.120,24		17.120,24
30/09/2012	Cierre de las cuentas de Ingreso	222		28.116,43	(10.996,19)
30/09/2012	Utilidad del presente ejercicio	223	10.996,19		-
	SUMAN		**28.116,43**	**28.116,43**	

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.
BALANCE DE COMPROBACION
DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012
Expresado en dólares USD $.

COD.	SALDO	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1.1.01	CAJA	106,56		106,56	
1.1.02	CAJA CHICA	2.086,06	2.086,06	-	
1.1.03	BANCOS	38.003,83	14.484,24	23.519,59	
1.1.04	CLIENTES	26.816,26	15.371,30	11.444,96	
1.1.05	(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		28,61		28,61
1.1.06	COMPRAS	2.532,09		2.532,09	
1.1.07	INVENTARIO SUMINISTROS Y MATERIALES	128,85	18,60	110,25	
1.1.08	INVENTARIO SUMINISTROS DE LIMPIEZA	20,00		20,00	
1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %	984,39		984,39	
1.1.11	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 1%	895,62		895,62	
1.1.15	ANTICIPO IVA RETENIDO 70%	1.569,90		1.569,90	
1.1.17	SERVICIOS PRESTADOS POR COBRAR	15.371,30	15.255,30	116,00	
1.2.01	TERRENO	12.000,00		12.000,00	
1.2.02	EDIFICIO	28.000,00		28.000,00	
1.2.03	DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIO		279,99		279,99
1.2.04	VEHICULO	27.669,64		27.669,64	-
1.2.05	DEPRECICION ACUMULADA VEHICULO		1.106,79		1.106,79
1.2.06	MAQUINARIA Y EQUIPO DE TRANSMISION	74.100,00		74.100,00	-
1.2.07	DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO DE TRANSMISION		1.667,25		1.667,25
1.2.08	EQUPO DE COMPUTACION	5.040,00		5.040,00	-
1.2.09	DEPRECIACION EQUPO DE COMPUTACION		281,40		281,40
1.2.10	EQUIPO DE OFICINA	1.545,85		1.545,85	-
1.2.11	DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA		34,77		34,77
1.2.12	MUEBLES Y ENSERES	1.276,00		1.276,00	-
1.2.13	DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES		23,40		23,40
2.1.03	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR		990,51		990,51
2.1.04	APORTE AL IESS POR PAGAR		1.075,86		1.075,86
2.1.05	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR		417,00		417,00
2.1.06	RETENCION I. F. 1% POR PAGAR	27,60	20,97	6,63	
2.1.07	RETENCION I. F. 2% POR PAGAR		74,57		74,57
	SUMAN Y PASAN	238.173,95	53.216,62	190.937,48	5.980,15

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.
BALANCE DE COMPROBACION
DEL 01 DE JULIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2012
Expresado en dólares USD $.

COD.	SALDO	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
	VIENEN	238.173,95	53.216,62	190.937,48	5.980,15
2.1.08	RETENCION I. F. 8% POR PAGAR		28,80		28,80
2.1.09	RETENCION I. F. 10% POR PAGAR		36,00		36,00
2.1.10	IVA EN VENTAS 12%		3.677,83		3.677,83
2.1.11	RETENCION IVA 70% POR PAGAR	231,82	239,32		7,50
2.1.12	RETENCION IVA 100% POR PAGAR		43,20		43,20
2.1.15	SERVICIOS BASICOS POR PAGAR	771,31	771,31	-	-
3.1.01	CAPITAL		167.635,79		167.635,79
4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS		30.648,45		30.648,45
5.1.02	SUELDOS Y SALARIOS	5.004,00		5.004,00	
5.1.03	BENEFICIOS SOCIALAES	990,51		990,51	
5.1.04	APORTE PATRONAL AL IESS	607,98		607,98	
5.1.05	FONDOS DE RESERVA	417,00		417,00	
5.1.07	COMBUSTIBLE	554,75		554,75	
5.1.08	GASTO DE ARRIENDO	360,00		360,00	
5.1.09	DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	3.393,60		3.393,60	
5.1.10	SERVICIOS BASICOS	942,01		942,01	
5.1.11	CONSUMO SUMINISTROS Y MATERIALES	18,60		18,60	
5.1.12	GASTO DE TRANSPORTE	78,36		78,36	
5.1.13	GASTO DE COMISIONES	3.503,67		3.503,67	
5.1.14	GASTO DE HONORARIOS PROFESIONALES	368,76		368,76	
5.1.15	GASTO DE HOSPEDAJE	518,25		518,25	
5.1.16	GASTO DE MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	325,14		325,14	
5.1.18	CUENTAS INCOBRABLES	28,61		28,61	
5.1.19	SERVICIOS BANCARIOS	9,00		9,00	
	TOTALES	**256.297,32**	**256.297,32**	**208.057,72**	**208.057,72**

Machala, 31 de Septiembre de 2012

GERENTE **CONTADORA**

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

HOJA DE TRABAJO

DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en dólares USD.

COD.	SALDO	SALDOS		AJUSTES		ESTADO AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SIT. FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	INGRESOS	GASTOS	ACTIVO	PASIVO
1.1.01	CAJA	106,56				106,56				106,56	
1.1.03	BANCOS	23.519,59				23.519,59				23.519,59	
1.1.04	CLIENTES	11.444,96				11.444,96				11.444,96	
1.1.05	(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES				28,61		28,61				28,61
1.1.06	COMPRAS	2.532,09		2.532,09	2.532,09						
1.1.07	INVENTARIO SUMINISTROS Y MATERIALES	110,25				110,25				110,25	
1.1.08	INVENTARIO SUMINISTROS DE LIMPIEZA	20,00				20,00				20,00	
1.1.09	IVA EN COMPRAS 12 %	984,39			984,39						
1.1.10	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE			756,25	6,63	762,88				762,88	
1.1.11	ANTICIPO I.R. 1%	895,62			895,62						
1.1.15	ANTICIPO IVA RETENIDO 70%	1.569,90			1.569,90						
1.1.17	SERVICIOS PRESTADOS POR COBRAR	116,00				116,00				116,00	
1.2.01	TERRENO	12.000,00				12.000,00				12.000,00	
1.2.02	EDIFICIO	28.000,00				28.000,00				28.000,00	
1.2.03	DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIO		279,99		279,99		279,99				279,99
1.2.04	VEHICULO	27.669,64				27.669,64				27.669,64	
	SUMAN Y PASAN	108.969,00	279,99	3.288,34	6.297,23	103.749,88	308,60			103.749,88	308,60

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

HOJA DE TRABAJO

DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en dólares USD.

COD.	SALDO	SALDOS		AJUSTES		ESTADO AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SIT. FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	INGRESOS	GASTOS	ACTIVO	PASIVO
	VIENEN	**108.969,00**	**279,99**	**3.288,34**	**6.297,23**	**103.749,88**	**308,60**	**-**	**-**	**103.749,88**	**308,60**
1.2.05	DEPRECIACIONA ACUMULADA VEHICULO		1.106,79		1.106,79		1.106,79				1.106,79
1.2.06	MAQUINARIA Y EQUIPO DE TRANSMISION	74.100,00				74.100,00				74.100,00	
1.2.07	DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO DE TRANSMISION		1.667,25		1.667,25		1.667,25				1.667,25
1.2.08	EQUPO DE COMPUTACION	5.040,00				5.040,00				5.040,00	
1.2.09	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION		281,40		281,40		281,40				281,40
1.2.10	EQUIPO DE OFICINA	1.545,85				1.545,85				1.545,85	
1.2.11	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA		34,77		34,77		34,77				34,77
1.2.12	MUEBLES Y ENSERES	1.276,00				1.276,00				1.276,00	
1.2.13	DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES		23,40		23,40		23,40				23,40
2.1.03	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR		990,51				990,51				990,51
2.1.04	APORTE AL IESS POR PAGAR		1.075,86				1.075,86				1.075,86
2.1.05	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR		417,00				417,00				417,00
	SUMAN Y PASAN	190.930,85	5.876,97	3.288,34	9.410,84	185.711,73	5.905,58	-	-	185.711,73	5.905,58

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

HOJA DE TRABAJO

DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en dólares USD.

COD.	SALDO	SALDOS		AJUSTES		ESTADO AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SIT. FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	INGRESOS	GASTOS	ACTIVO	PASIVO
	VIENEN	**190.930,85**	**5.876,97**	**3.288,34**	**9.410,84**	**185.711,73**	**5.905,58**	**-**	**-**	**185.711,73**	**5.905,58**
2.1.06	RETENCION I. F. 1% POR PAGAR	6,63		6,63							
2.1.07	RETENCION I. F. 2% POR PAGAR		74,57	74,57							
2.1.08	RETENCION I. F. 8% POR PAGAR		28,80	28,80							
2.1.09	RETENCION I. F. 10% POR PAGAR		36,00	36,00							
2.1.10	IVA EN VENTAS 12%		3.677,83	3.677,83							
2.1.11	RETENCION IVA 70% POR PAGAR		7,50	7,50					-		
2.1.12	RETENCION IVA 100% POR PAGAR		43,20	43,20							
2.1.13	IVA POR PAGAR				1.174,24		1.174,24				1.174,24
3.1.01	CAPITAL		167.635,79				167.635,79				167.635,79
4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS		30.648,45		30.648,45		30.648,45	30.648,45			
4.1.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			28.116,36		28.116,36	28.116,36				
5.1.01	COSTO DE VENTAS			2.532,09		2.532,09			2.532,09		
5.1.02	SUELDOS Y SALARIOS	5.004,00				5.004,00			5.004,00		
5.1.03	BENEFICIOS SOCIALES	990,51				990,51			990,51		
5.1.04	APORTE PATRONAL AL IESS	607,98				607,98			607,98		
5.1.05	FONDOS DE RESERVA	417,00				417,00			417,00		
5.1.07	COMBUSTIBLE	554,75				554,75			554,75		
	SUMAN Y PASAN	198.511,72	208.029,11	37.811,32	41.233,53	223.934,42	233.480,42	30.648,45	10.106,33	185.711,73	174.715,61

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

HOJA DE TRABAJO

DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2012

Expresado en dólares USD.

COD.	SALDO	SALDOS		AJUSTES		ESTADO AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SIT. FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	INGRESOS	GASTOS	ACTIVO	PASIVO
	VIENEN	**198.511,72**	**208.029,11**	**37.811,32**	**41.233,53**	**223.934,42**	**233.480,42**	**30.648,45**	**10.106,33**	**185.711,73**	**174.715,61**
5.1.08	GASTO DE ARRIENDO	360,00				360,00			360,00		
5.1.09	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	3.393,60		3.393,60		3.393,60			3.393,60		
5.1.10	GASTO SERVICIOS BASICOS	942,01				942,01			942,01		
5.1.11	CONSUMO SUMINISTROS Y MATERIALES	8,60				18,60			18,60		
5.1.12	GASTO DE TRANSPORTE	78,36				78,36			78,36		
5.1.13	GASTO DE COMISIONES	3.503,67				3.503,67			3.503,67		
5.1.14	GASTO DE HONORARIOS PROFESIONALES	368,76				368,76			368,76		
5.1.15	GASTO DE HOSPEDAJE	518,25				518,25			518,25		
5.1.16	GASTO DE MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	25,14				325,14			325,14		
5.1.17	SERVICIOS BANCARIOS	9,00				9,00			9,00		
5.1.18	CUENTAS INCOBRABLES			28,61		28,61			28,61		
	SUMAN	**208.029,11**	**208.029,11**	**41.233,53**	**41.233,53**	**233.480,42**	**233.480,42**	**30.648,45**	**19.652,33**	**185.711,73**	**174.715,61**
	UTILIDAD DEL EJERCICIO								**10.996,12**		**10.996,12**
				-		-					
	TOTALES							**30.648,45**	**30.648,45**	**185.711,73**	**185.711,73**

Machala, 30 de Septiembre de 2012

GERENTE **CONTADORA**

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2012
EXPRESADO EN USD.

4.	**INGRESOS**		
4.1.01	SERVICIOS PRESTADOS	30.648,45	
	COSTO DE VENTAS	2.532,09	
	TOTAL DE INGRESOS		**28.116,36**
5	**GASTOS**		
5.1.02	SUELDOS Y SALARIOS	5.004,00	
5.1.03	BENEFICIOS SOCIALAES	990,51	
5.1.04	APORTE PATRONAL AL IESS	607,98	
5.1.05	FONDOS DE RESERVA	417,00	
5.1.07	COMBUSTIBLE	554,75	
5.1.08	GASTO DE ARRIENDO	360,00	
5.1.09	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	3.393,60	
5.1.10	GASTO SERVICIOS BASICOS	942,01	
5.1.11	CONSUMO SUMINISTROS Y MATERIALES	18,60	
5.1.12	GASTO DE TRANSPORTE	78,36	
5.1.13	GASTO DE COMISIONES	3.503,67	
5.1.14	GASTO DE HONORARIOS PROFESIONALES	368,76	
5.1.15	GASTO DE HOSPEDAJE	518,25	
5.1.16	GASTO DE MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	325,14	
5.1.17	SERVICIOS BANCARIOS	9,00	
5.1.18	CUENTAS INCOBRABLES	28,61	
	TOTAL DE GASTOS		**17.120,24**
4.1.02	**UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO**		**10.996,12**
2.1.16	15% TRABAJADORES		1.649,42
2.1.14	IMPUESTO A LA RENTA		-
	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		**9.346,70**

Machala, 30 de Septiembre de 2012

GERENTE **CONTADORA**

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2012

EXPRESADO EN USD.

1	**ACTIVOS**			
1.1	**ACTIVOS CORRIENTES**			
1.1.01	CAJA	106,56		
1.1.03	BANCOS	23.519,59		
1.1.04	CLIENTES	11.444,96		
1.1.05	(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	- 28,61		
1.1.07	INVENTARIO SUMINISTROS Y MATERIALES	110,25		
1.1.08	INVENTARIO SUMINISTROS DE LIMPIEZA	20,00		
1.1.10	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE	762,88		
1.1.17	SERVICIOS PRESTADOS POR COBRAR	116,00		
	TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES		36.051,63	
1.2	**ACTIVOS FIJOS**			
1.2.01	TERRENO	12.000,00		
1.2.02	EDIFICIO	28.000,00		
1.2.03	DEP. ACUMULADA DE EDIFICIO	- 279,99		
1.2.04	VEHICULO	27.669,64		
1.2.05	DEP. ACUMULADA DE VEHICULO	- 1.106,79		
1.2.06	MAQUINARIA Y EQUIPO DE TRANSMISION	74.100,00		
1.2.07	DEP. ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO DE TRANSMISION	- 1.667,25		
1.2.08	EQUPO DE COMPUTACION	5.040,00		
1.2.09	DEP. ACUMULADA DE EQUPO DE COMPUTACION	- 281,40		
1.2.10	EQUIPO DE OFICINA	1.545,85		
1.2.11	DEP. ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA	- 34,77		
1.2.12	MUEBLES Y ENSERES	1.276,00		
1.2.13	DEP. ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES	- 23,40		
	TOTAL DE ACTIVOS FIJOS		146.237,89	
	TOTAL DE ACTIVOS		**182.289,52**	
2	**PASIVOS**			
2.1	**PASIVOS CORRIENTES**			
2.1.03	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	990,51		
2.1.04	APORTE AL IESS POR PAGAR	1.075,86		
2.1.05	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	417,00		
2.1.13	IVA POR PAGAR	1.174,24		
	TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES		3.657,61	
	TOTAL DE PASIVOS		**3.657,61**	
3	**PATRIMONIO**			
3.1.01	CAPITAL	167.635,79		
	TOTAL PATRIMONIO		167.635,79	
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO			171.293,40
4.1.02	UTILIDAD DEL EJERCICIO			10.996,12
	TOTAL MAS UTILIDAD DEL EJERCICIO			**182.196,30**
	15% TRABAJADORES			1.449,42
1.1.13	IMPUESTO A LA RENTA			-
	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			**9.346,70**

Machala, 30 de Septiembre de 2012

GERENTE **CONTADORA**

g. DISCUSIÓN

En la Provincia el Oro, Cantón Machala, se encuentra ubicada Radio Gaviota 105.1 F.M., una Emisora que se dedica a prestar sus servicios a la colectividad en general, se trata de una “Persona Natural Obligada a llevar Contabilidad”, para el cumplimiento de sus objetivos genera un movimiento económico el mismo que desde sus inicios no ha cumplido los principios y normas contables, no se encuentran en su totalidad los documentos de respaldo de las operaciones, tales como los Comprobantes de Retención emitidos por los Clientes; no tenía un control adecuado y organizado de los documentos por tanto se emprendió su organización para posteriormente contabilizar en el inventario inicial y así poder conocer el total de activos, pasivos, ya que no se conocía el capital de la misma; además no existía un plan y manual de cuentas que les permitiera llevar una contabilidad de acuerdo a sus necesidades creando así Estados Financieros, generando una serie de controversias ya que no le permitía a su propietario conocer la situación económico-financiera.

Por tanto fue necesario la aplicación del sistema contable, la cual cumple con lo dispuesto por la Ley de Régimen Tributario Interno, Servicio de Rentas Internas, Normas Ecuatorianas de Contabilidad y las Normas Internacionales Financieras de Contabilidad, también se recopiló fundamentos teóricos y prácticos adecuados, como apoyo científico para generar información que permita una clara comprensión y aplicación del proceso contable.

Al término del periodo los resultados de la práctica contable dejan creados un plan de cuentas y su respectivo manual, inventario inicial, estado de situación inicial, libro diario general y mayor general, para la elaboración del balance de Comprobación y Hoja de Trabajo con cuyos resultados se generan los Estados de Resultados, Estado de Situación Financiera y Estado de Flujo de Efectivo; documentos soporte, registros contables como Diario de Ingresos, de Egresos Depreciaciones, Rol de Pagos, Nómina de Clientes y logo tipo de órdenes de Transmisión mediante los cuales se puede llevar un control interno de los servicios que brinda la emisora, comprendido del 01 de Julio al 30 de

Septiembre de 2012.

Con la aplicación de la contabilidad de servicios se espera contribuir con el desarrollo de Radio Gaviota 105.1 F.M.; los resultados que arrojaron los Estados Financieros se obtuvo utilidad; la misma que deberá ser analizada por su propietario para una toma de decisiones adecuada en base a los datos económicos y financieros expresados.

h. CONCLUSIONES

Al término del trabajo de investigación se llegó a las siguientes conclusiones:

1. Radio Gaviota 105.1 F.M.; ubicado en la ciudad de Machala, provincia de El Oro dispone de información contable financiera, de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, normas y reglamentos de contabilidad en función generada en los Estados Financieros, y de conformidad con el Art. 19 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

2. La creación de un Plan y Manual de Cuentas acorde a las necesidades de la Emisora permiten en lo posterior el incremento de cuentas si así lo amerita el caso, ya que su elaboración fue realizada en base a la sistematicidad y flexibilidad.

3. El desarrollo contable permitió generar documentos auxiliares que sirven para el control interno en el manejo de la contabilidad tales como: registro de clientes, rol de pagos, Diario de Ingresos, de Egresos, Depreciaciones de Propiedad, Planta y Equipo.

4. El formato de registro de los roles de pago del personal que labora en la Emisora; se encuentra estructurado de acuerdo a lo que exige la ley, NIC 19; Código del Trabajo y Ministerio de Relaciones Laborales.

5. Las depreciaciones de los Activos Fijos se llegaron a determinar de acuerdo a las NIC 16 y 36; en donde se instaura los principios para el reconocimiento inicial y contabilización posterior de la propiedad, planta y equipo y su cálculo de acuerdo a los porcentajes que determina la Ley.

6. Los Estados Financieros se elaboraron tomando en consideración las NIC 1, NIC 7 y NIC 18 en donde se presentan los principios fundamentales que subyacen para la elaboración de los mismos.

7. Los objetivos fueron cumplidos y demostrados en el desarrollo de la investigación con la aplicación del proceso contable, se conoció el real movimiento financiero y económico de Radio Gaviota 105.1 F.M.

i. RECOMENDACIONES

Al término de la investigación, se plantea las siguientes recomendaciones:

1. Por la importancia en la aplicación de una contabilidad de servicios, se recomienda al propietario de Radio Gaviota 105.1 F.M., continuar aplicando este sistema contable propuesto como base para generar información confiable para la toma de decisiones.

2. Se sugiere al propietario de la empresa continuar trabajando con el Plan y Manual de Cuentas ya que le facilitará llevar el control en el Libro Diario General y posteriormente obtener los Estados Financieros.

3. Además es factible e indispensable el uso de los documentos internos; por tanto se recomienda su aplicación diaria para un control permanente de las actividades económicas.

4. Se invita al propietario de la Emisora tomar conciencia de los beneficios que tiene el cumplir con la afiliación al Seguro Social del personal que labora en la empresa, ya que hasta la presente fecha no lo ha cumplido y en un futuro puede tener inconvenientes legales; además de que los egresos ocasionados por pago de Sueldos no los puede justificar legalmente. Al utilizar los roles de pago queda constancia de sus obligaciones cumplidas.

5. Con la aplicación de las depreciaciones a Propiedad, Planta y Equipo se puede determinar su desgaste por uso u obsolescencia; por tanto estas deben continuar siendo tomadas en consideración al momento de realizar los Estados Financieros.

6. La Emisora cuenta con Estados Financieros que reflejan la real situación económica y financiera de su actividad, por medio de los cuales su propietario puede tomar decisiones oportunas que le permitirán mejorar su negocio.

7. Mediante la aplicación de la contabilidad de Servicios en Radio Gaviota 105.1 F.M., se deja

8. constancia del aporte realizado en esta empresa lo cual beneficia tanto al propietario del negocio como a los estudiantes de la carrera de contabilidad y auditoría ya que permite fortalecer los conocimientos prácticos.

j. BIBLIOGRAFÍA

- BRAVO. Valdivieso Mercedes. Contabilidad General. (2005). Editorial Nuevodía, Quito – Ecuador.

- BRAVO Valdivieso. Mercedes. Contabilidad General. (2007) 6ª. Edición. Quito. Ecuador.

- BRAVO Valdivieso. Mercedes. Contabilidad General. (2011) 10ª. Edición. Quito. Ecuador.

- ESPEJO. Lupe Beatriz. Contabilidad General. (2007). 1ra Edición. Editorial UTPL. Loja-Ecuador.

- ESPEJO. Lupe Beatriz. Contabilidad General. (2011). 1ra Edición. Editorial UTPL. Loja-Ecuador.

- FIERRO Martínez. Ángel María. Contabilidad General. (2011). 4ª edición. Bogotá.

- NARANJO Salguero, Marcelo y NARANJO Salguero. Joselito. Contabilidad Comercial y de Servicios. (2006). Quito. Ecuador.

- REY Pombo. José. Contabilidad General. (2009). 2ª. Edición. Madrid. España.

- SARMIENTO. Rubén. Contabilidad General, (2006). 10ª. Edición. Quito. Ecuador.

- UNL, Módulo II. “Sistema de Información Contable - Financiero de las Organizaciones Comerciales y de Servicios. (2008). Loja – Ecuador.

- VASCONEZ. José Vicente, (2008). Introducción a la Contabilidad. Editorial Ministerio de Educación y Cultura. Quito.

- ZAMBRANO, Walter. (2004). Contabilidad Básica. 1ra. Edición, Guayaquil – Ecuador.

- ZAPATA Sánchez, Pedro y ZAPATA Sánchez, Mercedes. (2009), Introducción a la Contabilidad y Documentos Mercantiles. 4ª. Edición. Quito.

- ZAPATA Sánchez. Pedro. Contabilidad General. 7ª. Edición. 2011. Quito. Ecuador.

Direcciones Electrónicas:

1. SERVICIO DE RENTAS INTERNAS Disponible en: ttp://www.seniat.gob.ve/portal/page/portal/. En línea.

2. Pérdidas y Ganancias. http://www.emagister.com/curso-estados-financieros-ejercicios-herramientas-auxiliares. En Línea

3. Plan Contable General para Empresas. www.mef.gob.pe/contenidos/.../PCGE_Final111008.pdf. En línea

4. SERVICIO DE RENTAS INTERNAS. Anexo de Retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta por otros conceptos (REOC). http://www.sri.gob.ec/web/10138/173. En línea.

5. SERVICIO DE RENTAS INTERNAS. REOC. http://www.sri.gob.ec/web/10138/174(citado 30 de noviembre 2012). En línea

k. ANEXOS

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

ROL DE PAGOS

CORRESPONDIENTE A JULIO DE 2012

EXPRESADO EN USD.

No	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	SBU	HORAS EXTRAS	TOTAL INGRESOS	DEDUCCIONES Apor. Pers. 9.35%	FONDOS RESERVA	LÍQUIDO A PAGAR	FIRMAS
1	ESPINOZA SOTOMAYOR CARLOS JAVIER	COMUNICADOR SOCIAL	500,00	-	500,00	46,75	41,67	**494,92**	
2	PALACIOS AGUILAR VICENTE RAFAEL	COMUNICADOR SOCIAL	292,00	-	292,00	27,30	24,33	**289,03**	
3	ROMAN ESPINIOZA EDITH TINOCO	COMUNICADOR SOCIAL	292,00	-	292,00	27,30	24,33	**289,03**	
4	SANCHEZ TENESACA JOSE MANUEL	COMUNICADOR SOCIAL	292,00	-	292,00	27,30	24,33	**289,03**	
5	SANCHEZ BARRIONUEVO JOHANA MARIA	COMUNICADOR SOCIAL	292,00	-	292,00	27,30	24,33	**289,03**	
	SUMAN:		**1.668,00**	**-**	**1.668,00**	155,96	**139,00**	**1.651,04**	

Machala, 31 de Julio de 2012

GERENTE **CONTADORA**

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

ROL DE PAGOS

CORRESPONDIENTE A AGOSTO DE 2012

EXPRESADO EN USD.

No	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	SBU	HORAS EXTRAS	TOTAL INGRESOS	DEDUCCIONES Apor. Pers. 9.35%	FONDOS RESERVA	LÍQUIDO A PAGAR	FIRMAS
1	ESPINOZA SOTOMAYOR CARLOS JAVIER	COMUNICADOR SOCIAL	500,00	-	500,00	46,75	41,67	**494,92**	
2	PALACIOS AGUILAR VICENTE RAFAEL	COMUNICADOR SOCIAL	292,00	-	292,00	27,30	24,33	**289,03**	
3	ROMAN ESPINIOZA EDITH TINOCO	COMUNICADOR SOCIAL	292,00	-	292,00	27,30	24,33	**289,03**	
4	SANCHEZ TENESACA JOSE MANUEL	COMUNICADOR SOCIAL	292,00	-	292,00	27,30	24,33	**289,03**	
5	SANCHEZ BARRIONUEVO JOHANA MARIA	COMUNICADOR SOCIAL	292,00	-	292,00	27,30	24,33	**289,03**	
	SUMAN:		**1.668,00**	**-**	**1.668,00**	155,96	**139,00**	**1.651,04**	

Machala, 31 de Agosto de 2012

GERENTE **CONTADORA**

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

ROL DE PAGOS

CORRESPONDIENTE A SEPTIEMBRE DE 2012

EXPRESADO EN USD.

No	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	SBU	HORAS EXTRAS	TOTAL INGRESOS	DEDUCCIONES Apor. Pers. 9.35%	FONDOS RESERVA	LÍQUIDO A PAGAR	FIRMAS
1	ESPINOZA SOTOMAYOR CARLOS JAVIER	COMUNICADOR SOCIAL	500,00	-	500,00	46,75	41,67	**494,92**	
2	PALACIOS AGUILAR VICENTE RAFAEL	COMUNICADOR SOCIAL	292,00	-	292,00	27,30	24,33	**289,03**	
3	ROMAN ESPINIOZA EDITH TINOCO	COMUNICADOR SOCIAL	292,00	-	292,00	27,30	24,33	**289,03**	
4	SANCHEZ TENESACA JOSE MANUEL	COMUNICADOR SOCIAL	292,00	-	292,00	27,30	24,33	**289,03**	
5	SANCHEZ BARRIONUEVO JOHANA MARIA	COMUNICADOR SOCIAL	292,00	-	292,00	27,30	24,33	**289,03**	
	SUMAN:		**1.668,00**	**-**	**1.668,00**	155,96	**139,00**	**1.651,04**	

Machala, 31 de Septiembre de 2012

GERENTE **CONTADORA**

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR

CORRESPONDIENTE A JULIO DE 2012

EXPRESADO EN USD.

No	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	DECIMO III SUELDO	DECIMO IV SUELDO	VACACIONES 24ava parte	TOTAL DE PROVISIONES	Aporte Patronal 12.15%	Aporte Gerente 21,50% Seg. Social
1	ESPINOZA SOTOMAYOR CARLOS JAVIER	COMUNICADOR SOCIAL	41,67	24,33	20,83	86,83	60,75	107,50
2	PALACIOS AGUILAR VICENTE RAFAEL	COMUNICADOR SOCIAL	24,33	24,33	12,17	60,83	35,48	62,78
3	ROMAN ESPINIOZA EDITH TINOCO	COMUNICADOR SOCIAL	24,33	24,33	12,17	60,83	35,48	62,78
4	SANCHEZ TENESACA JOSE MANUEL	COMUNICADOR SOCIAL	24,33	24,33	12,17	60,83	35,48	62,78
5	SANCHEZ BARRIONUEVO JOHANA MARIA	COMUNICADOR SOCIAL	24,33	24,33	12,17	60,83	35,48	62,78
			139,00	121,67	69,50	330,17	202,66	358,62

Machala, 31 de Julio de 2012

GERENTE **CONTADORA**

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR

CORRESPONDIENTE A AGOSTO DE 2012

EXPRESADO EN USD.

No	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	DECIMO III SUELDO	DECIMO IV SUELDO	VACACIONES 24ava parte	TOTAL DE PROVISIONES	Aporte Patronal 12.15%	Aporte Gerente 21,50% Seg. Social
1	ESPINOZA SOTOMAYOR CARLOS JAVIER	COMUNICADOR SOCIAL	41,67	24,33	20,83	86,83	60,75	107,50
2	PALACIOS AGUILAR VICENTE RAFAEL	COMUNICADOR SOCIAL	24,33	24,33	12,17	60,83	35,48	62,78
3	ROMAN ESPINIOZA EDITH TINOCO	COMUNICADOR SOCIAL	24,33	24,33	12,17	60,83	35,48	62,78
4	SANCHEZ TENESACA JOSE MANUEL	COMUNICADOR SOCIAL	24,33	24,33	12,17	60,83	35,48	62,78
5	SANCHEZ BARRIONUEVO JOHANA MARIA	COMUNICADOR SOCIAL	24,33	24,33	12,17	60,83	35,48	62,78
			139,00	121,67	69,50	330,17	202,66	358,62

Machala, 31 de Agosto de 2012

GERENTE **CONTADORA**

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR

CORRESPONDIENTE A SEPTIEMBRE DE 2012

EXPRESADO EN USD.

No	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	DECIMO III SUELDO	DECIMO IV SUELDO	VACACIONES 24ava parte	TOTAL DE PROVISIONES	Aporte Patronal 12.15%	Aporte Gerente 21,50% Seg. Social
1	ESPINOZA SOTOMAYOR CARLOS JAVIER	COMUNICADOR SOCIAL	**41,67**	**24,33**	**20,83**	**86,83**	**60,75**	**107,50**
2	PALACIOS AGUILAR VICENTE RAFAEL	COMUNICADOR SOCIAL	**24,33**	**24,33**	**12,17**	**60,83**	**35,48**	**62,78**
3	ROMAN ESPINIOZA EDITH TINOCO	COMUNICADOR SOCIAL	**24,33**	**24,33**	**12,17**	**60,83**	**35,48**	**62,78**
4	SANCHEZ TENESACA JOSE MANUEL	COMUNICADOR SOCIAL	**24,33**	**24,33**	**12,17**	**60,83**	**35,48**	**62,78**
5	SANCHEZ BARRIONUEVO JOHANA MARIA	COMUNICADOR SOCIAL	**24,33**	**24,33**	**12,17**	**60,83**	**35,48**	**62,78**
			139,00	**121,67**	**69,50**	**330,17**	**202,66**	**358,62**

Machala, 31 de Septiembre de 2012

GERENTE **CONTADORA**

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

DIARIO DE INGRESOS

CORRESPONDIENTE A JULIO DE 2012

Nº	FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	RUC	Nº RETENCION	Nº AUTORIZACION	SUBTOTAL	IVA	RETENCIONES		TOTAL
									I.F	IVA	
1	02/07/2012	002-001-0001927	MUNICIPIO DE HUAQUILLAS	0760000690001	001-001-00004387	1111307206	420,00	50,40	4,20	35,28	430,92
2	02/07/2012	002-001-0001928	MUNICIPIO DE MACHALA	0760000260001			630,00	75,60	6,30	52,92	646,38
3	02/07/2012	002-001-0001929	ANULADO					-	-	-	-
4	02/07/2012	002-001-0001930	CARSENG S.A.	0991259546001	001-005-00004936	1110106297	280,00	33,60	2,80	23,52	287,28
5	02/07/2012	002-001-0001931	GOBIERNO PROV. AUTONOMO DE EL ORO	0760000180001	001-001-00007996	1110637677	300,00	36,00	3,00	25,20	307,80
6	02/07/2012	002-001-0001932	CIA OROAUTO IMOAUTO CIA LTDA	0790091930001	001-001.00003650	1110140551	450,00	54,00	4,50	37,80	461,70
7	02/07/2012	002-001-0001933	ANULADO					-	-	-	-
8	02/07/2012	002-001-0001934	VERONICA BRICEÑO MOGROVEJO	1103608608001			300,00	36,00	3,00		333,00
9	02/07/2012	002-001-0001935	V PUBLICIDAD	0102380896001	001-001-0002554	1111057881	320,00	38,40	3,20		355,20
10	02/07/2012	002-001-0001936	COOP. / AHORRO Y CRED. STA. ROSA LTDA	0790024656001			250,00	30,00	2,50	21,00	256,50
11	02/07/2012	002-001-0001937	ANULADO					-	-	-	-
12	02/07/2012	002-001-0001938	ANULADO					-	-	-	-
13	02/07/2012	002-001-0001939	CIA DE PUBLICIDAD PUBLITRAFFIC S.A.	0991432639001			168,96	20,28	1,69		187,55
14	02/07/2012	002-001-0001940	ANULADO					-	-	-	-
15	02/07/2012	002-001-0001941	ANULADO					-	-	-	-
16	02/07/2012	002-001-0001942	ANULADO					-	-	-	-
17	05/07/2012	002-001-0001943	ONIERT S.A.	0992318457001	001-001-00004870	1110981474	504,00	60,48	5,04	42,34	517,10
18	09/07/2012	002-001-0001944	MONICA CABEZA DE VACA PUB. CIA LTDA.	1790661792001	001-001-00002346	1110416876	705,60	84,67	7,06	59,27	723,95
			SUMAN				4.328,56	519,43	43,29	297,33	4.507,38

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

DIARIO DE INGRESOS

CORRESPONDIENTE A JULIO DE 2012

Nº	FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	RUC	Nº RETENCION	Nº AUTORIZACION	SUBTOTAL	IVA	RETENCIONES		TOTAL
									I.F	IVA	
			VIENEN				**4.328,56**	**519,43**	**43,29**	**297,33**	**4.507,38**
19	12/07/2012	002-001-0001945	MAYOPUBLICIDAD ECUADOR S.A.	0990355908001	001-001-00004256	1110871836	268,80	32,26	2,69	22,58	275,79
20	17/07/2012	002-001-0001946	ANULADO					-	-	-	-
21	19/07/2012	002-001-0001947	MONICA CABEZA DE VACA PUB. CIA LTDA.	1790661792001	001-001-00002366	1110416876	1.252,80	150,34	12,53	105,24	1.285,37
22	19/07/2012	002-001-0001948	TOCTE FACTORY TOCTEFAC CIA LTDA.	1792139430001			950,40	114,05	9,50		1.054,94
23	19/07/2012	002-001-0001949	MC CAMM ERICKSON	0990067279001	001-001-00019999	1110835353	646,40	77,57	6,46	54,30	663,21
24	19/07/2012	002-001-0001950	MARIURI PUBLICIDADES S.A. MARPUB.	0991176713001	002-001-00003656	1110888806	1.818,00	218,16	18,18	152,71	1.865,27
25	26/07/2012	002-001-0001951	MARIURI PUBLICIDADES S.A. MARPUB.	0991176713001	002-001-00003656	1110888806	1.515,00	181,80	15,15	127,26	1.554,39
26	27/07/2012	002-001-0001952	ANULADO	0760000115001				-	-	-	-
27	27/07/2012	002-001-0001953	MONICA CABEZA DE VACA PUB. CIA LTDA.	1790661792001	001-001-00002386	1110416876	844,80	101,38	8,45	70,96	866,76
28	27/07/2012	002-001-0001954	ANULADO	0760000180001				-	-	-	-
29	30/07/2012	002-001-0001955	GOBIERNO PROV. AUTONOMO DE EL ORO	0760000180001	001-001-00007967	1110637677	400,00	48,00	4,00	33,60	410,40
			SUMAN				12024,76	1442,97	120,25	863,97	12.483,51

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

DIARIO DE INGRESOS

CORRESPONDIENTE A AGOSTO DE 2012

Nº	FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	RUC	Nº RETENCION	SUBTOTAL	IVA	RETENCIONES		TOTAL
								I.F	IVA	
1	02/08/2012	002-001-0001956	CARSEG S.A.	0991259546001	001-005-00004972(	280,00	33,60	2,80	23,52	313,60
2	02/08/2012	002-001-0001957	CIA. IMP. OROAUTO IMOAUTO CIA LTDA.	0790091930001	001-001-000036850	450,00	54,00	4,50	27,80	504,00
3	02/08/2012	002-001-0001958	UNIVERSIDAD METROPOLITANA	0791704340001	001-001-00000833(	840,00	100,80	8,40		940,80
4	02/08/2012	002-001-0001959	ANULADO			-	-			-
5	02/08/2012	002-001-0001960	MUNICIPIO DE HUAQUILLAS	0760000690001	001-001-00044458	440,00	52,80	4,40	36,96	492,80
6	02/08/2012	002-001-0001961	MC CAMM ERICKSON ECUADOR PUBLICIDAD	0990067279001	001-001-000200496	755,20	90,62	7,55	63,43	845,82
7	02/08/2012	002-001-0001962	GAD MUNICIPAL DE MACHALA	0760000026001		651,00	78,12	6,51	54,68	729,12
8	07/08/2012	002-001-0001963	VERONICA BRICEÑO MOGROVIEJO	1103608608001		300,00	36,00			336,00
9	07/08/2012	002-001-0001964	ANULADO			-	-			-
10	07/08/2012	002-001-0001965	V. PUBLICIDAD	0102380896001	001-001-0002562	320,00	38,40	3,20		358,40
11	07/08/2012	002-001-0001966	MUNICIPIO DE EL GUABO	0760000500001	001-001-000022002	500,00	60,00	5,00	42,00	560,00
12	07/08/2012	002-001-0001967	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	1760000310001		375,00	45,00	3,75		420,00
13	08/08/2012	002-001-0001968	GAD MUNICIPAL DE ZARUMA	0760001150001		500,00	60,00	5,00		560,00
14	14/08/2012	002-001-0001969	GOB. PROV. AUTONOMO DE EL ORO	0760000181001	001-001-000080555	300,00	36,00	3,00	25,20	336,00
15	22/08/2022	002-001-0001970	GAD MUNICIPAL DE ZARUMA	0760001150001		1.000,00	120,00	10,00	84,00	1.120,00
16	23/08/2012	002-001-0001971	ANULADO			-	-			-
17	23/08/2012	002-001-0001972	MONICA CABEZA DE VACA PUB. CIA LTDA.	1790661792001	001-001-000024154	774,40	92,93	7,74	63,05	867,33
18	23/08/2012	002-001-0001973	COMPAÑÍA DE PUBLICIDAD PUBLITRAFIC S.A.	0991432639001		921,00	110,52	9,21		1.031,52
19	24/08/2012	002-001-0001974	ANULADO			-	-			-
20	28/08/2012	002-001-0001975	MAYOPUBLICIDAD ECUADOR S.A.	0990355908001	001-001-00004352	1.800,00	216,00	18,00	151,20	2.016,00
			SUMAN			10.206,60	1224,79	99,07	571,84	11.431,39

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

DIARIO DE INGRESOS

CORRESPONDIENTE A SEPTIEMBRE DE 2012

Nº	FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	RUC	Nº RETENCION	SUBTOTAL	IVA	RETENCIONES		TOTAL
								I.F	IVA	
1	03/09/2012	002-001-0002151	ANULADO							
2	10/09/2012	002-001-0002152	GAD MUNICIPAL DE ZARUMA	0760001150001		500,00	60,00	5,00		560,00
3	10/09/2012	002-001-0002153	V. PUBLICIDAD	0102380896001	001-001-0012566	320,00	38,40	3,20		358,40
4	10/09/2012	002-001-0002154	VERONICA BRICEÑO MOGROVEJO	1103608608001		300,00	36,00	3,00		336,00
5	10/09/2012	002-001-0002155	GAD MUNICIPAL DE MACHALA	0760000260001		651,00	78,12	6,51		729,12
6	10/09/2012	002-001-0002156	CIA. IMP. OROAUTO IMOAUTO CIA. LTDA.	0790091930001	001-001-000037091	450,00	54,00	4,50	37,80	504,00
7	10/09/2012	002-001-0002159	MONICA CABEZA DE VACA CIA. LTDA.	1790661792001		844,80	101,38	8,45		946,18
8	10/09/2012	002-001-0002160	ONIERT S.A.	099231857001	001-001-000049438	448,00	53,76	4,48	37,63	501,76
9	10/09/2012	002-001-0002161	MERCANOBOA PUBLICIDAD S.A.	0991325441001	001-001-0020793	36,00	4,32	0,36		40,32
10	10/09/2012	002-001-0002162	MERCANOBOA PUBLICIDAD S.A.	0991325441001	001-001-0020794	60,00	7,20	0,60		67,20
11	10/09/2012	002-001-0002163	MUNICIPIO DE HUAQUILLAS	0760000180001		460,00	55,20	4,60		515,20
12	10/09/2012	002-001-0002164	MC. CAMMERICK ECUADOR PUBLICIDAD S.A.	0990067279001	001-001-000201398	723,20	86,78	7,23	60,75	809,98
13	12/09/2012	002-001-0002165	GOBIERNO PROVINCIAL AUTONOMO DE EL ORO	0760000180001	001-001-000081540	300,00	36,00	3,00	25,20	336,00
14	19/09/2012	002-001-0002166	LENIN QUIZPI VALLEJO	0105512800001		350,00	42,00			392,00
15	19/09/2012	002-001-0002169	COMPAÑÍA PUBLICIDAD PUBLITRAFIC S.A.	0991432639001	001-005-000050361	662,40	79,49	6,62		741,89
16	20/09/2012	002-001-0002170	CARSEG S.A.	0991259546001		280,00	33,60	2,80	23,52	313,60
17	24/09/2012	002-001-0002171	GOBIERNO PROVINCIAL AUTONOMO DE EL ORO	0760000180001	001-001-000081931	300,00	36,00	3,00	25,20	336,00
18	26/09/2012	002-001-0002174	MINISTERIO DE INCLUSION ECONOMICA Y SOCIAL	0760035560001	001-001-0006321	300,00	36,00	3,00	25,20	
19	26/09/2012	002-001-0002175	MARKPLAN MARKETING Y PLANIFICACION S.A.	1791286782001	001-001-000034633	865,30	103,84	8,65	72,69	
20	27/09/2012	002-001-0002176	CARSEG S.A.	0991259546001	001-005-000050577	280,00	33,60	2,80	23,52	
			SUMAN			**8130,70**	**975,68**	**77,80**	**331,51**	**7.487,65**

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

DIARIO DE GASTOS

CORRESPONDIENTE A JULIO DE 2012

Nº	FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	RUC	Nº AUT.	Nº RETENCION	DETALLE	COD. RET.	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA	RETENCIONES I.F 10%	RETENCIONES I.F 8%	RETENCIONES I.F 2%	RETENCIONES I.F 1%	RETENCIONES IVA 100%	RETENCIONES IVA 70%	TOTAL
1	01/07/2012	005-002-0130961	SINDICATO DE CHOFERES DE EL	0790007395001	1111174777		COMBUSTIBLE	332	12,51		1,50							14,01
2	01/07/2012	003-002-0215480	SINDICATO DE CHOFERES DE EL	0790007395001	1110870238		COMBUSTIBLE	332	15,22		1,83							17,05
3	02/07/2012	001-001-00012532	CESAR SANCHEZ SUAREZ	0702366618001	1111101323	002-001-000000468	ARRIENDO ANTENA	320	120,00		14,40		9,6					134,40
4	03/07/2012	001-001-0000508	EDISON JASMANI ZAMBRANO V	0704014844001	1111258799	002-001-000000469	DESM. AIRE ACOND	341		125,00	-			2,50			-	122,50
5	08/07/2012	002-003-0010419	SERVIMARCAS S.A.	1391743971001	1111046611		COMBUSTIBLE	332	8,93		1,07							10,00
6	08/07/2012	002-003-0015091	KALKOSERV S.A.	0992327162001	1111002410		COMBUSTIBLE	332	19,46		2,34							21,80
7	09/07/2012	002-001-0084517	LESLI CASTILLO SOTOMAYOR	0700833908001	1110035323		AUTENTIF. FIRMAS	332	8,76		1,05							9,81
8	11/07/2012	002-001-0003666	PWC ASESORES COMERC. CIA. L	1790354121001	1111105783	002-001-000000470	COMISION	307	118,59		14,23			2,37				130,45
9	12/07/2012	001-001-0000378	ROBERT ORLANDOAGUILAR VA	0801259896001	1111235276		ENVIO DOCUMENTO	332	2,23		0,27							2,50
10	13/07/2012	001-001-0000378	SINDICATO DE CHOFERES DE EL	0790007395001	1110783583		COMBUSTIBLE	332	14,80		1,78							16,58
11	13/07/2012	042-003-0024715	NUEVAS OPERACIONES COMER	0991306498001	1111108888		COMBUSTIBLE	332	21,85		2,62							24,47
12	13/07/2012	002-003-0011296	SERVIMARCAS S.A.	1391743971001	1111046611		COMBUSTIBLE	332	11,61		1,39							13,00
13	18/07/2012	002-003-0151519	KALKOSERV S.A.	0992327162001	1111002410		COMBUSTIBLE	332	13,57		1,63							15,20
14	19/07/2012	001-001-0000400	ROBERT ORLANDO AGUILAR VA	0801259896001	1111235276		ENVIO DOCUMENTO	332		10,00	-						-	9,80
15	20/07/2012	003-003-0011943	PAULO PALACIOS PALACIOS	0100809550001	1111068008		COMBUSTIBLE	332	18,43		2,21							20,64
16	22/07/2012	004-001-0001941	COOP. INTERPROVINCIAL TAC	0790042557001	1110758791		ENVIO DOCUMENTO	332		1,00	-			-			-	1,00
17	23/07/2012	003-001-0200404	FAUSTO AGUILAR REYES	1101980082001	1110078645		COMBUSTIBLE	332	13,96		1,68							15,64
				SUMAN					744,25	275,26	89,31		9,60	8,39			0,0	1100,23

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

DIARIO DE GASTOS

CORRESPONDIENTE A JULIO DE 2012

Nº	FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	RUC	Nº AUT.		DETALLE	COD RET	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA	RETENCIONES I.F 10%	RETENCIONES I.F 8%	RETENCIONES I.F 2%	RETENCIONES I.F 1%	RETENCIONES IVA 100%	RETENCIONES IVA 70%	TOTAL
			VIENEN						**744,25**	**275,26**	**89,31**		**9,60**	**8,39**				**1100,23**
18	23/07/2012	002-002-0004613	SONESTA HOTEL GUAYAQUIL	0992547855001	1110262656		HOSPEDAJE	332	5,66		0,68							6,34
19	23/07/2012	007-002-0002938	FEMAR S.A.	0992364866001	1111162010		CAFERA	332	41,97		5,04							47,01
20	24/07/2012	002-003-0152918	KALKOSERV S.A.	0992327162001	1111363269		COMBUSTIBLE	332	19,70		2,36							22,06
21	24/07/2012	002-002-006430	SONESTA HOTEL GUAYAQUIL	0992547855001	1110262656		HOSPEDAJE	332	101,00		12,12							113,12
22	25/07/2012	001-001-0026719	MAYOPUBLICIDAD ECUADOR S.	0990355080001	1110871836	002-001-000000471	COMISION	307	176,00		21,12			3,52				193,60
23	25/07/2012	054-002-4156106	CORP. NACIONAL DE ELECTRICID	0992598468001	1110277090		ENERGIA ELECTRICA	332		139,26	-			-			-	139,26
24	25/07/2012	054-002-4156109	CORP. NACIONAL DE ELECTRICID	0992598468001	1110277090		ENERGIA ELECTRICA	332		128,33	-			-			-	-
25	25/07/2012	001-001-0000360	ROBERT AGUILAR VASQUEZ	0801259896001	1111235276		ENVIO DOCUMENTO	332	13,39		1,61							15,00
26	27/07/2012	001-001-000003	EDILIA TINOCO ORDOÑEZ	0704358209001	1111169739	002-001-000000472	COMISION	307	250,00		30,00			5,00			21,00	254,00
27	27/07/2012	001-001-0001339	EDER GERARDO CEDILLO APOLO	0703197350001	1111376645		RECARGA CELULAR	332	8,93		1,07			-				10,00
28	27/07/2012	001-001-0000431	ROBERT AGUILAR VASQUEZ	0801259896001	1111235276		ENVIO DOCUMENTO	332	4,46		0,54							5,00
29	28/07/2012	001-001-0000368	ROBERT AGUILAR VASQUEZ	0801259896001	1111235276		ENVIO DOCUMENTO	332	4,46		0,54							5,00
30	29/07/2012	002-003-0196313	LUIS ALVEAR E HIJOS CIA LTDA.	0190371921001	1111434943		COMBUSTIBLE	332	16,96		2,04							19,00
31	30/07/2012	001-001-000029	JOHANNNA MALDONADO ROBLE	0704015239001	1111104742	002-001-000000476	COMISION	307	250,00		30,00			5,00			21,00	254,00
32	30/07/2012	001-001-000073	VICENTE PALACIOS AGUILAR	0703332825001	1111235276	002-001-000000474	COMISION	307	200,00		24,00			4,00			16,80	203,20
33	30/07/2012	006-002-0002109	AUTO TALLERES S.A.	0790151941001	1110203340	002-001-00000479	FILTRO DE ACEITE	312	55,51		6,66				0,56			62,17
34	31/07/2012	001-001-0000255	JENNY MOROCHO CORNEJO	0701897589001	1111441492	002-001-000000477	HONORARIOS PROF	303	120,00		14,40	12,0				14,40		134,40
				SUMAN					2012,29	542,85	110,85	12,0	##	14,00	##	##	77,6	961,75

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

DIARIO DE GASTOS

CORRESPONDIENTE A AGOSTO DE 2012

FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	RUC	Nº AUT.	Nº RETENCION	DETALLE	COD. RET.	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA	RETENCIONES I.F 10%	RETENCIONES I.F 8%	RETENCIONES I.F 2%	RETENCIONES I.F 1%	RETENCIONES IVA 100%	RETENCIONES IVA 70%	TOTAL
01/08/2012	044-001-0563294	ATIMASA S.A.	0991331859001	1110789527		COMBUSTIBLE	332	12,20		1,46							13,66
01/08/2012	002-004-0004800	FIDEICOMISO GM HOTEL	0992547855001	1110252656		HOSPEDAJE	332	125,00	12,50	15,00							152,50
01/08/2012	002-004-0008027	SERVIMARCAS S.A.	1391743971 0001	1110969284		COMBUSTIBLE	332	8,93		1,07							10,00
04/08/2012	001-001-0006913	TARCILIA MONICA ANDRADE ARMIJOS	0701916140001	1111534617		NEPLOS	332	96,52		11,58							108,10
05/08/2012	002-003-0201361	LUIS ALVEAR E HIJOS CIA LTDA.	0190371921001	1111434943		COMBUSTIBLE	332	19,34		2,32							21,66
05/08/2012	002-003-0201110	LUIS ALVEAR E HIJOS CIA LTDA.	0190371921001	1111434943		COMBUSTIBLE	332	11,61		1,39							13,00
06/08/2012	001-001-0001370	EDER GERARDO CEDILLO APOLO	0703197350001	1111376645		RECARGA CELULAR	332	84,82		10,18							95,00
07/08/2012	001-001-0000476	ROBERT ORLANDOAGUILAR VASQUEZ	0801259896001	1111235276		ENVIO DOCUMENTOS	332	6,69		0,80							7,49
08/08/2012	001-001-00012614	CESAR FERNANDO SANCHEZ SUAREZ	0702366618001	1111101323	002-001-000000478	ARRIENDO ANTENA	320	120,00		14,40		9,6					124,80
08/08/2012	002-004-0154779	KALKOSERV S.A.	0992327162001	1111363269		COMBUSTIBLE	332	19,70		2,36							22,06
10/08/2012	002-001-0000499	RONAL ABEL ORDOÑEZ BRITO	0702402975001	1111305743		LAVADO DE VEHICUL	3,32	6,25		0,75							7,00
11/08/2012	003-004-0107874	SIND. PROV. CHOF. DE EL ORO	0790007395001	1110870238		COMBUSTIBLE	332	14,29		1,71							16,00
12/08/2012	002-004-0006960	FIDEICOMISO GM HOTEL	0992547855001	1110252656		HOSPEDAJE	332	93,30	9,33	11,20							113,83
13/08/2012	003-003-0018566	PAULO MARCELO PALACIOS PALACIOS	0102280955001	1111068008		COMBUSTIBLE	332	21,65		2,60							24,25
14/08/2012	001-001-0001392	EDER GERARDO CEDILLO APOLO	0703197350001	1111376645		RECARGA CELULAR	332	2,68		0,32			-				3,00
16/08/2012	002-004-0009272	SERVIMARCAS S.A.	1391743971 0001	1110969284		COMBUSTIBLE	332	17,86		2,14							20,00
19/08/2012	002-008-0129361	FERREMUNDO S.A.	0992256230001	1110778978		HERRAJE	332	11,81		1,42							13,23
20/08/2012	003-003-0020928	PAULO MARCELO PALACIOS PALACIOS	0102280955001	1111068008		COMBUSTIBLE	332	19,22		2,31							21,53
20/08/2012	001-001-0030146	MARURI PUBLICIDAD S.A. MARP.	0991176713001	1111261197	002-001-000000479	COMISION	307	124,96		15,00			2,50			10,5	126,96
		SUMAN						816,83	21,83	98,02		9,6	2,50			10,5	914,08

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

DIARIO DE GASTOS

CORRESPONDIENTE A AGOSTO DE 2012

FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	RUC	Nº AUT.	Nº RETENCION	DETALLE	COD RET	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA	RETENCIONES I.F 10%	RETENCIONES I.F 8%	RETENCIONES I.F 2%	RETENCIONES I.F 1%	RETENCIONES IVA 100%	RETENCIONES IVA 70%	TOTAL
		VIENEN						**816,83**	**21,83**	**98,02**		**9,60**	**2,50**			**10,50**	**923,75**
21/08/2012	003-001-0014692	TRIONICA COMPUTACION C. LTDA.	0790151542001	1110665589		MOUSE	332	4,20		0,50							4,70
22/08/2012	001-001-0000543	ROBERT ORLANDOAGUILAR VASQUEZ	0801259896001	1111235276		ENVIO DOCUMENTOS	332	4,43		0,53							4,96
22/08/2012	001-001-0027002	MARURI PUBLICIDAD S.A. MARPUBLI	0991176713001	1111261197	002-001-000000481	COMISION	307	303,00		36,36			6,06			25,45	307,85
23/08/2012	001-001-0030354	MARURI PUBLICIDAD S.A. MARPUBLI	0991176713001	1111261197	002-001-000000480	COMISION	307	363,60		43,63			7,27			30,54	369,42
24/08/2012	003-003-0022870	PAULO MARCELO PALACIOS PALACIOS	0102280955001	1111068008		COMBUSTIBLE	332	14,67		1,76							16,43
24/08/2012	002-004-0005286	FIDEICOMISO GM HOTEL	0992547855001	1110252656		HOSPEDAJE	332	24,19	2,42	2,90							29,51
26/08/2012	002-008-0098692	FERREMUNDO S.A.	0992256230001	1110778978		INODORO	332	60,31		7,24							67,55
26/08/2012	003-003-0023671	PAULO MARCELO PALACIOS PALACIOS	0102280955001	1111068008		COMBUSTIBLE	332	22,76		2,73							25,49
26/08/2012	001-001-0007071	TARCILIA MONICA ANDRADE ARMIJO	0701916140001	1111534617		TEFLON	332	8,97		1,08							10,05
28/08/2012	002-001-0010506	IMPORTADORA ZHUO YAO	1722141296001	1110924198		GALLETAS	332	43,75		5,25							49,00
28/08/2012	001-001-000074	VICENTE RAFAEL PALACIOS AGUILAR	0703332825001	1111235276	002-001-000000483	COMISION	307	200,00		24,00			4,00			16,80	203,20
28/08/2012	002-001-000489	JOSE ARTURO CORDOVA OCHOA	0791718388001	1111395886		FILTRO DE ACEITE	332	38,38		4,61							42,99
30/08/2012	002-007-0014806	TELEMOVILEXA S.A.	0791725496001	1110282293		RECARGA CELULAR	332	13,39		1,61							15,00
30/08/2012	001-001-00004	EDILIA ARGELIA TINOCO ORDOÑEZ	0704358209001	1111169739	002-001-000000485	COMISION	307	250,00		30,00			5,00			21,00	254,00
30/08/2012	001-001-000031	JOHANNNA ELIZ MALDONADO ROBLES	0704015239001	1111104742	002-001-000000484	COMISION	307	250,00		30,00			5,00			21,00	254,00
30/08/2012	001-001-002786	CARLOS RAFAEL PAREDES MOLINA	1800896241001	1111367338	002-001-000000486	ANTENAS Y SEPARA	312	2000,00		240,00				20,00			2.220,00
31/08/20121	003-002-0110107	FAUSTO RAMIRO AGUIRRE REYES	1101980082001	1111242913		COMBUSTIBLE	332	20,98		2,52							23,50
31/08/20121	001-001-0001283	MYCORPORATION S.A.	0992468394001	1111590153	002-001-000000487	REP. DE TRANSMISO	341	100,00		12,00			2,00				110,00
31/08/20121	001-001-0000276	JENNY EMPERATRIZ MOROCHO CORN	0701897589001	1111441492	002-001-000000488	HONORARIOS PROF.	303	120,00		14,40	##				14,40		108,00
		SUMAN						**4659,5**	**24,3**	**559,1**	**12,0**	**9,6**	**31,8**	**20,0**	**14,4**	**125,3**	**4106,0**

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

DIARIO DE GASTOS

CORRESPONDIENTE A SEPTIEMBRE DE 2012

Nº	FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	RUC	Nº AUT.	Nº RETENCION	DETALLE	COD. RET.	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA	RETENCIONES I.F 10%	RETENCIONES I.F 8%	RETENCIONES I.F 2%	RETENCIONES I.F 1%	RETENCIONES IVA 100%	RETENCIONES IVA 70%	TOTAL
1	01/09/2012	001-002-2683391	DIRECTV ECUADOR C. LTDA.	1792067782001	1111565520		TV CABLE	332	51,95		6,23							58,18
2	01/09/2012	002-001-000229	CIA PARVAL S.A.	0791727510001	1111431583		ROUTER	332	28,35		3,40							31,75
3	02/09/2012	002-003-0156511	KALKOSERV S.A.	0992327162001	1111363269		COMBUSTIBLE	332	8,93		1,07							10,00
4	04/09/2012	001-001-0000592	ROBERT ORLANDO AGUILAR VASQUEZ	0801259896001	1111235276		ENCOMIENDA	332	6,70		0,80							7,50
5	05/09/2012	001-001-012666	CESAR FERNANDO SANCHEZ SUAREZ	0702366618001	1111101323	002-001-000000489	ARRIENDO ANTENA	320	120,00		14,40		9,60					134,40
6	05/09/2012	003-003-002646	PAULO MARCELO PALACIOS PALACIOS	0102282955001	1111068008		COMBUSTIBLE	332	23,40		2,81							26,21
7	06/09/2012	001-001-0012009	AUDIO PROFESIONAL CIA LTDA.	0990565872001	1111207597		ROUTER	332	49,11		5,89							55,00
8	06/09/2012	002-011-0671228	INTERMOT S.A.	0991266577001	1111395064		COMBUSTIBLE	332	13,04		1,56							14,60
9	06/09/2012	002-004-000759	FIDEICOMISO GM HOTEL	0992547855001	1110252656		HOSPEDAJE	332	131,77	13,18	15,81							160,76
10	06/09/2012	002-002-19248	SERVIMARCAS S.A.	1391174397 1001	1111447267		COMBUSTIBLE	332	8,93		1,07							10,00
11	07/09/2012	001-001-0027132	MAYOPUBLICIDAD ECUADOR S.A.	0990355080001	1110871836	002-001-000004900	COMISION	307	360,00		43,20			7,20				403,20
12	08/09/2012	001-001-0020767	GRAFIRAM S.A.	0791702038001	1110939305		BLOCK FACTURAS	332	25,00		3,00							28,00
13	10/09/2012	001-001-0000614	ROBERT ORLANDO AGUILAR VASQUEZ	0801259896001	1111235276		ENCOMIENDA	332	13,40		1,61							15,01
14	11/09/2012	002-003-029345	KALKOSERV S.A.	0992327162001	1111363269		COMBUSTIBLE	332	11,61		1,39							13,00
15	12/09/2012	001-001-0000631	ROBERT ORLANDO AGUILAR VASQUEZ	0801259896001	1111235276		ENCOMIENDA	332	2,23		0,27							2,50
16	14/09/2012	003-003-002927	PAULO MARCELO PALACIOS PALACIOS	0100809550001	1111068008		COMBUSTIBLE	332	17,86		2,14							20,00
17	14/09/2012	001-001-0001485	HEDER GERARDO CEDILLO APOLO	0703197350001	1111376645		RECARGA CELULAR	332	8,93		1,07							10,00
18	15/09/2012	003-003-002929	PAULO MARCELO PALACIOS PALACIOS	0100809550001	1111068008		COMBUSTIBLE	332	8,93		1,07							10,00
				SUMAN					923,36	516,90	110,80							1551,06

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

DIARIO DE GASTOS

CORRESPONDIENTE A SEPTIEMBRE DE 2012

Nº	FECHA	Nº FACTURA	CLIENTE	RUC	Nº AUT.		DETALLE	COD RET.	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA	RETENCIONES I.F 10%	RETENCIONES I.F 8%	RETENCIONES I.F 2%	RETENCIONES I.F 1%	RETENCIONES IVA 100%	RETENCIONES IVA 70%	TOTAL
			VIENEN						923,36	516,90	110,80							1551,06
19	15/09/2012	054-002-462951	CORP. NACIONAL DE ELECTRICIDAD	0992598468001	1110277090		ENERGIA ELECTRICA	332		####	-							280,66
20	15/09/2012	054-002-459636	CORP. NACIONAL DE ELECTRICIDAD	0992598468001	1110277090		ENERGIA ELECTRICA	332		####	-							223,06
21	16/09/2012	001-001-0103074	SIND. PRO. CHOFERES DE HUAQUILLAS	0791728588001	1111465279		COMBUSTIBLE	332	8,93		1,07							10,00
22	19/09/2012	003-003-003038	PAULO MARCELO PALACIOS PALACIOS	0100809550001	1111068008		COMBUSTIBLE	332	24,29		2,91							27,20
23	19/09/2012	083-001-0150946	PETROCOMERCIAL	1768153530001	1111180249		COMBUSTIBLE	332	8,93		1,07							10,00
24	20/09/2012	001-001-0000664	ROBERT ORLANDO AGUILAR VASQUEZ	0801259896001	1111235276		ENCOMIENDA	332	2,23		0,27							2,50
25	23/09/2012	005-001-0272932	SIND. PRO. CHOFERES DE EL ORO	0790007350001	1111171777		COMBUSTIBLE	332	8,93		1,07							10,00
26	25/09/2012	001-001-0000671	ROBERT ORLANDO AGUILAR VASQUEZ	0801259896001	1111235276		ENCOMIENDA	332	2,23		0,27							2,50
27	26/09/2012	002-003-0158954	KALKOSERV S.A.	0992327162001	1111363269		COMBUSTIBLE	332	17,86		2,14							20,00
28	26/09/2012	001-001-0000675	ROBERT ORLANDO AGUILAR VASQUEZ	0801259896001	1111235276		ENCOMIENDA	332	6,70		0,80							7,50
29	26/09/2012	001-002-000311	GEOMAR ANTONIO GONZALEZ VILLA	0702803537001	1111680535		MICROCHIP	332	98,21		11,79							110,00
30	27/09/2012	001-001-000005	EDILIA ARGELIA TINOCO ORDOÑEZ	0704358209001	1111169739	002-001-000000492	COMISION	307	250,00		30,0			5,0			21,00	259,00
31	27/09/2012	001-001-000033	JOHANNA MALDONADO ROBLES	0704015239001	1111104742	002-001-000000486	COMISION	307	250,00		30,0							280,00
32	28/09/2012	001-001-000075	VICENTE RAFAEL PALACIOS AGUILAR	0703332825001	1110249991	002-001-000000493	COMISION	307	200,00		24,0			4,0			##	207,20
33	30/09/2012	001-001-000288	ING. JENNY EMPERATRIZ MOROCHO CO	0701897589001	1111441492	002-001-000000491	HONORARIOS DEPT.	303	120,00		14,4							134,40
34	30/09/2012	023-003-0017188	COMERCIAL KYWI S.A.	1790041220001	1110650908		TACO, TORNILLO	332	30,25		3,63							33,88
35	30/09/2012	001-001-0000244	LUMINA M&M	0703708917001	1107177374		VIDRIO	332		35,0								35,00
				SUMAN					#####	####	###			#	#		161	410,48

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS

METODO LEGAL

EDIFICIO			VEHICULO	
28000,00	20%		27669,64	5%
Depreciación =	V.N. - V. R.		Depreciación =	V.N. - V. R.
	V.U.			V.U.
Depreciación =	28000-5600		Depreciación =	27669,64 - 5533,93
	20 AÑOS			5 AÑOS
Depreciación =	22.400,00		Depreciación =	22.135,71
	20 AÑOS			5 AÑOS
Depreciación =	1.120,00		Depreciación =	4.427,14
	12 MESES			12 MESES
Depreciación =	93,33 X MESES		Depreciación =	368,93 X 3 MESES
Depreciación =	279,99		Depreciación =	1106,79

TRANSMISION			EQUPO DE COMPUTACION	
74100,00	10%		5.040,00	33%
Depreciación =	V.N. - V. R.		Depreciación =	V.N. - V. R.
	V.U.			V.U.
Depreciación =	74100,00 - 7410,00		Depreciación =	5040,00 - 1663,20
	10 AÑOS			3 AÑOS
Depreciación =	66.690,00		Depreciación =	3376,8
	10 AÑOS			3 AÑOS
Depreciación =	6.669,00		Depreciación =	1.125,60
	12 MESES			12 MESES
Depreciación =	555,75		Depreciación =	93,80 X 3 MESES
Depreciación =	1667,25		Depreciación =	281,40

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.

DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS

METODO LEGAL

EQUIPO DE OFICINA			MUEBLES Y ENSERES	
1.545,85	10%		1.276,00	10%
Depreciación =	V.N. - V. R.		Depreciación =	V.N. - V. R.
	V.U.			V.U.
Depreciación =	1545,85 - 154,59		Depreciación =	1276,00 - 127,60
	10 AÑOS			10 AÑOS
Depreciación =	1391,26		Depreciación =	1148,00
	10 AÑOS			10 AÑOS
Depreciación =	139,13		Depreciación =	95,70
	12 MESES			12 MESES
Depreciación =	11,59 x 3 MESES		Depreciación =	7,80 x 3 MESES
Depreciación =	34,78		Depreciación =	23,93

CONSUMO SUMINISTROS Y MATERIALES

JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
12,20	2,35	4,05	18,60

CUENTAS INCOBRABLES

JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
9,53	9,54	9,54	28,61

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M

CARLOS JAVIER ESPINOZA SOTOMAYOR

Cdla. Alcides Pesantes Villa 8 - Mz. C1

ORDENES DE TRANSMISION

PERIODO:	01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIMBRE DE 2012
CANTIDAD:	39 ORDENES DE TRANSMISIÒN

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M

CARLOS JAVIER ESPINOZA SOTOMAYOR

Cdla. Alcides Pesantes Villa 8 - Mz. C1

ORDEN DE TRANSMISIÓN Nº 000138

Cliente:	GOBIERNO PROVINCIAL AUTONOMO DE EL ORO		
Horario:	ROTATIVO		
Fecha:	15/09/2012		
Ciudad	MACHALA	**Teléfono:**	3700300

Descripción: Servicios en horario rotativo por concepto de información a la ciuda_ danía de los trabajos que se vienen realizando y a la vez dar a conocer la Gestión Pública del Gobierno Provincial Autónomo de El Oro en los Cantones y Juntas.

Total: 150 cuñas

CLIENTE **ADMINISTRADOR**

REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES
PERSONAS NATURALES

NUMERO RUC: 0703978098001

APELLIDOS Y NOMBRES: ESPINOZA SOTOMAYOR CARLOS JAVIER

NOMBRE COMERCIAL: RADIO GAVIOTA 105.1 FM

CLASE CONTRIBUYENTE: OTROS **OBLIGADO LLEVAR CONTABILIDAD:** SI

CALIFICACIÓN ARTESANAL: **NUMERO:**

FEC. NACIMIENTO:	17/11/1984	**FEC. ACTUALIZACION:**	12/03/2010
FEC. INICIO ACTIVIDADES:	10/10/2006	**FEC. SUSPENSION DEFINITIVA:**	
FEC. INSCRIPCION:	10/10/2006	**FEC. REINICIO ACTIVIDADES:**	

ACTIVIDAD ECONOMICA PRINCIPAL:

TRANSMISION DE SONIDO IMAGENES DATOS U OTRO TIPO DE INFORMACION POR

DIRECCIÓN DOMICILIO PRINCIPAL:

Provincia: EL ORO Cantón: MACHALA Parroquia: MACHALA Número: 13 Referencia: CIUDADELA ALCIDES PESANTES MANZANA F2 A CINCUENTA METROS DEL POLICLINICO VIRGEN DEL CARMEN Teléfono: 098083688

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS:

* ANEXO DE COMPRAS Y RETENCIONES EN LA FUENTE POR OTROS CONCEPTOS
* ANEXO RELACION DEPENDENCIA
* DECLARACION DE IMPUESTO A LA RENTA_PERSONAS NATURALES
* DECLARACION DE RETENCIONES EN LA FUENTE
* DECLARACIÓN MENSUAL DE IVA

 # DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS: del 001 al 002 **ABIERTOS:** 1

JURISDICCION: \ REGIONAL EL ORO\ EL ORO **CERRADOS:** 1

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Usuario: MPCW160606 **Lugar de emisión:** MACHALA/AVENIDA 9 DE **Fecha y hora:** 12/03/2010

REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES
PERSONAS NATURALES

NUMERO RUC: 0703978098001

APELLIDOS Y NOMBRES: ESPINOZA SOTOMAYOR CARLOS JAVIER

ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS:

No. ESTABLECIMIENTO: 002 **ESTADO** ABIERTO MATRIZ **FEC. INICIO ACT.** 26/05/2008

NOMBRE COMERCIAL: RADIO GAVIOTA 105.1 FM **FEC. CIERRE:**

FEC. REINICIO:

ACTIVIDADES ECONÓMICAS:

TRANSMISION DE SONIDO IMAGENES DATOS U OTRO TIPO DE INFORMACION POR ESTACIONES DE DIFUSION Y RETRANSMISION.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

Provincia: EL ORO Cantón: MACHALA Parroquia: MACHALA Ciudadela: ALCIDES PESANTES Número: 8 Referencia: A CINCUENTA METROS DE FARMACIA GAVIOTA Manzana: C1 Oficina: P.B. Celular: 098083688

No. ESTABLECIMIENTO: 001 **ESTADO** CERRADO **FEC. INICIO ACT.** 10/10/2006

NOMBRE COMERCIAL: **FEC. CIERRE:** 26/05/2008

FEC. REINICIO:

ACTIVIDADES ECONÓMICAS:

ACTIVIDADES DE CREACION Y COLOCACION DE ANUNCIOS PUBLICITARIOS EN ESTACIONES DE RADIO. OTRAS ACTIVIDADES REALIZADAS EN RADIO.

DIRECCION ESTABLECIMIENTO:

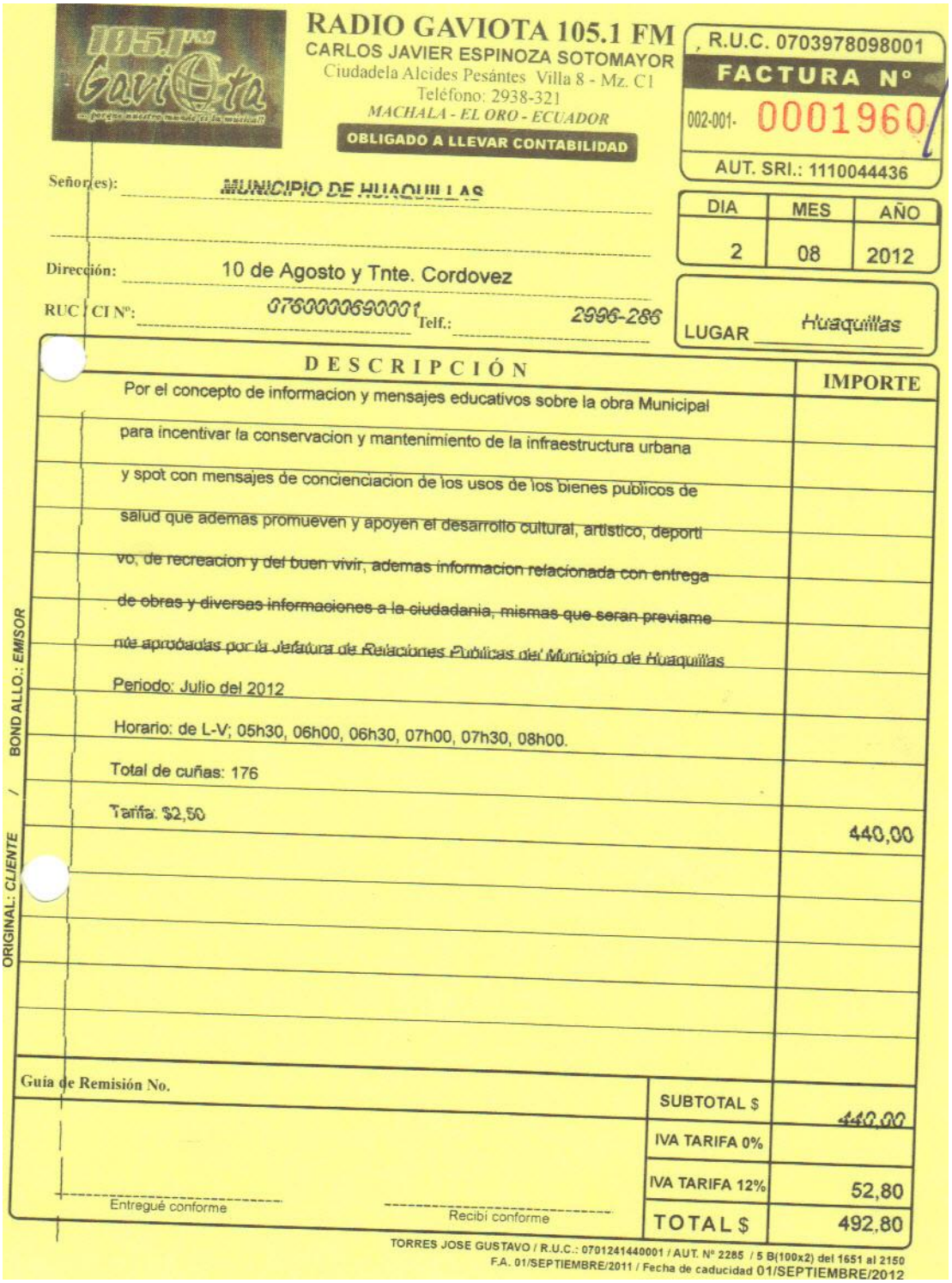
Provincia: EL ORO Cantón: MACHALA Parroquia: MACHALA Ciudadela: ALCIDES PESANTES Número: 13 Referencia: A CINCUENTA METROS DEL POLICLINICO VIRGEN DEL CARMEN Manzana: F2 Piso: 3

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Usuario: MPCW160608 **Lugar de emisión:** MACHALA/AVENIDA 9 DE **Fecha y hora:** 12/03/2010

Página 2 de 2



RADIO GAVIOTA 105.1 FM
CARLOS JAVIER ESPINOZA SOTOMAYOR
Ciudadela Alcides Pesántes Villa 8 - Mz. C1
Teléfono: 2938-321
MACHALA - EL ORO - ECUADOR
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 0703978098001
FACTURA Nº
002-001- 0001960
AUT. SRI.: 1110044436

Señor(es): MUNICIPIO DE HUAQUILLAS

Dirección: 10 de Agosto y Tnte. Cordovez

RUC / CI Nº: 0760000690001 Telf.: 2996-286

DIA	MES	AÑO
2	08	2012

LUGAR Huaquillas

DESCRIPCIÓN	IMPORTE
Por el concepto de informacion y mensajes educativos sobre la obra Municipal	
para incentivar la conservacion y mantenimiento de la infraestructura urbana	
y spot con mensajes de concienciacion de los usos de los bienes publicos de	
salud que ademas promueven y apoyen el desarrollo cultural, artistico, deporti	
vo, de recreacion y del buen vivir, ademas informacion relacionada con entrega	
de obras y diversas informaciones a la ciudadania, mismas que seran previame	
nte aprobadas por la Jefatura de Relaciones Publicas del Municipio de Huaquillas	
Periodo: Julio del 2012	
Horario: de L-V; 05h30, 06h00, 06h30, 07h00, 07h30, 08h00.	
Total de cuñas: 176	
Tarifa: $2,50	440,00

Guia de Remisión No.

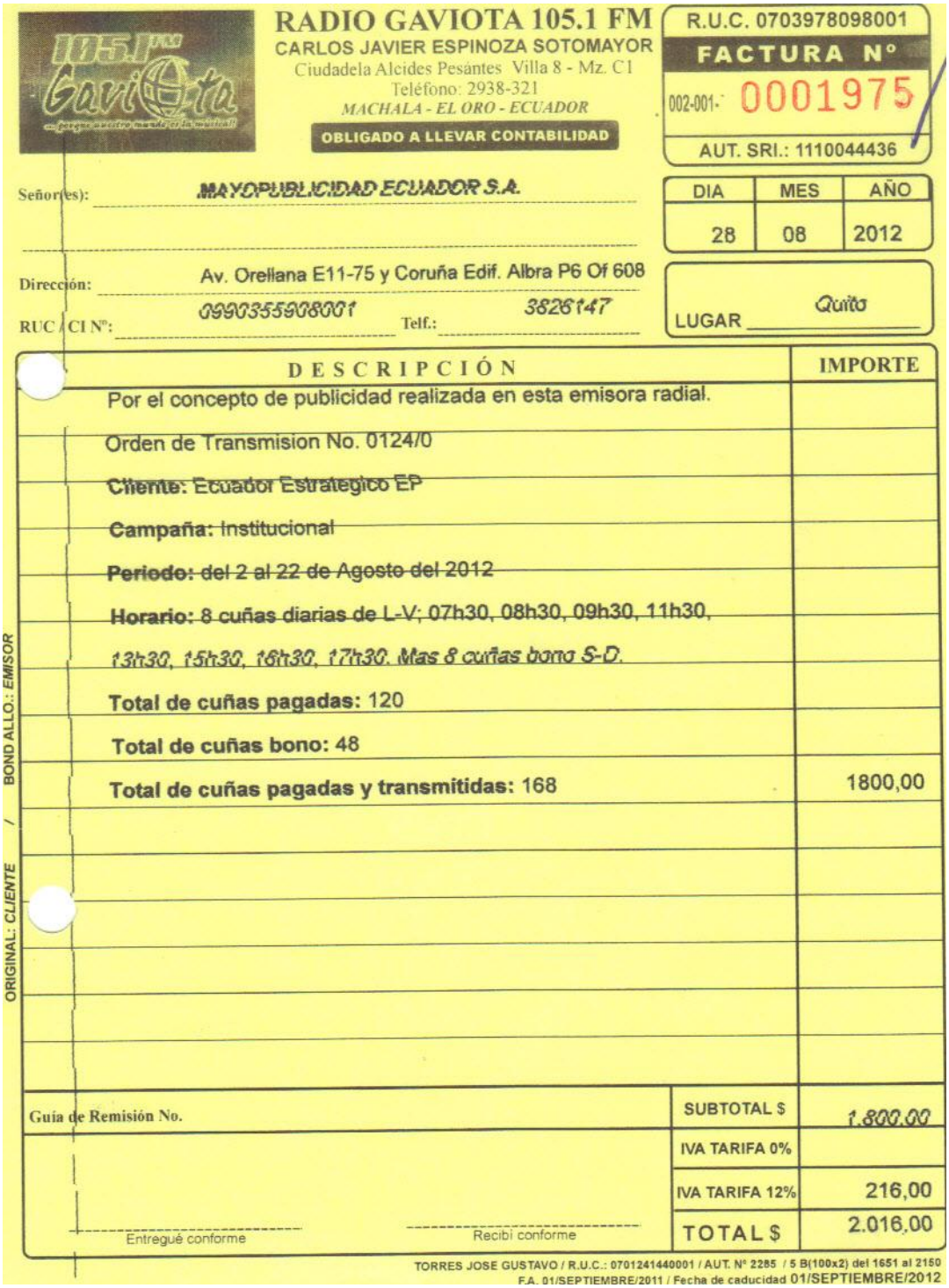
SUBTOTAL $	440,00
IVA TARIFA 0%	
IVA TARIFA 12%	52,80
TOTAL $	492,80

Entregué conforme

Recibí conforme

ORIGINAL: CLIENTE / BOND ALLO.: EMISOR

TORRES JOSE GUSTAVO / R.U.C.: 0701241440001 / AUT. Nº 2285 / 5 B(100x2) del 1651 al 2150
F.A. 01/SEPTIEMBRE/2011 / Fecha de caducidad 01/SEPTIEMBRE/2012



RADIO GAVIOTA 105.1 FM

CARLOS JAVIER ESPINOZA SOTOMAYOR
Ciudadela Alcides Pesántes Villa 8 - Mz. C1
Teléfono: 2938-321
MACHALA - EL ORO - ECUADOR
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 0703978098001
FACTURA N°
002-001- 0001975
AUT. SRI.: 1110044436

Señor(es): MAYOPUBLICIDAD ECUADOR S.A.

DIA	MES	AÑO
28	08	2012

Dirección: Av. Orellana E11-75 y Coruña Edif. Albra P6 Of 608

RUC / CI N°: 0990355908001 Telf.: 3826147

LUGAR Quito

DESCRIPCIÓN	IMPORTE
Por el concepto de publicidad realizada en esta emisora radial.	
Orden de Transmision No. 0124/0	
Cliente: Ecuador Estrategico EP	
Campaña: Institucional	
Periodo: del 2 al 22 de Agosto del 2012	
Horario: 8 cuñas diarias de L-V; 07h30, 08h30, 09h30, 11h30,	
13h30, 15h30, 16h30, 17h30. Mas 8 cuñas bono S-D.	
Total de cuñas pagadas: 120	
Total de cuñas bono: 48	
Total de cuñas pagadas y transmitidas: 168	1800,00

Guia de Remisión No.

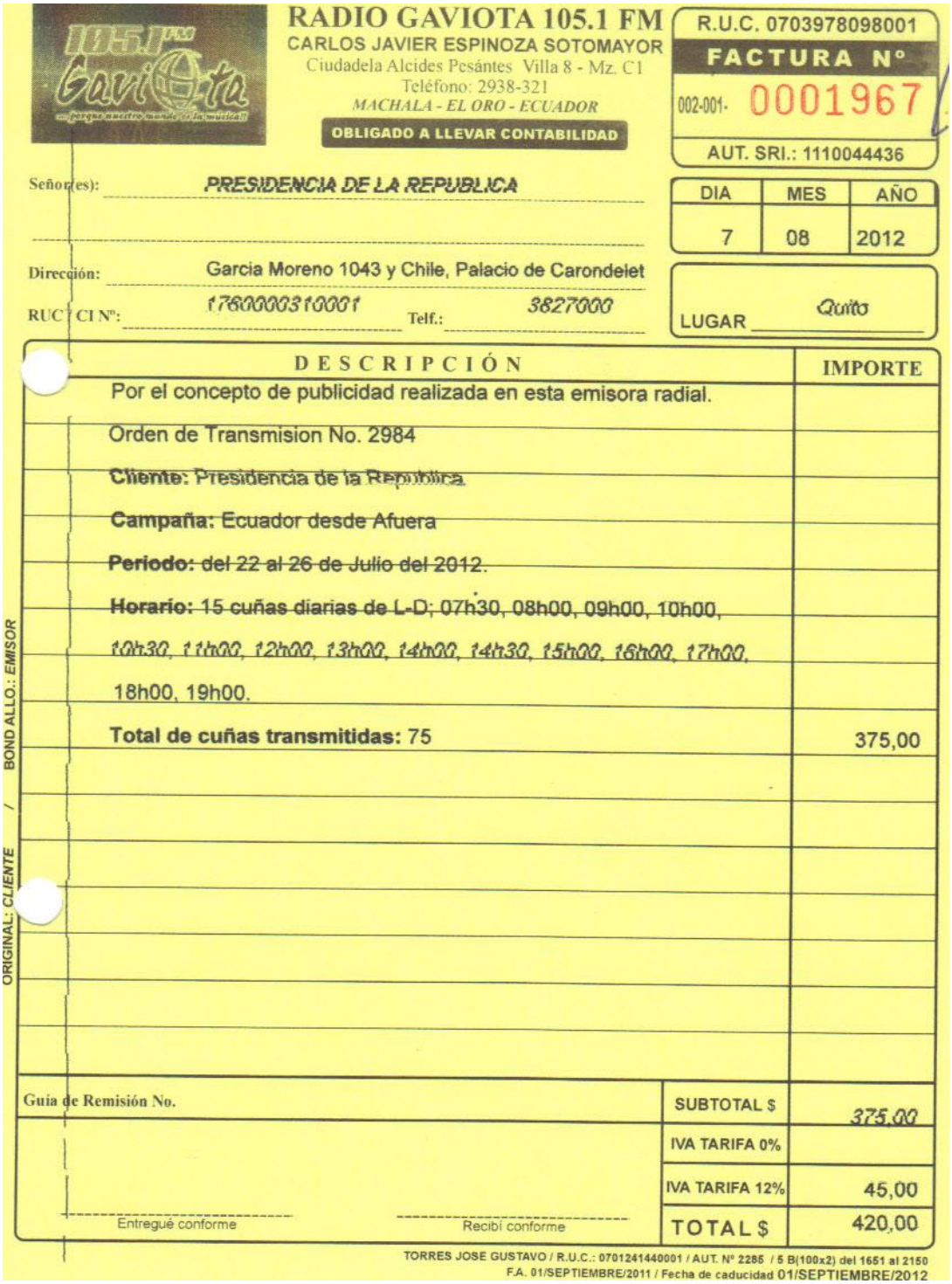
SUBTOTAL $	1.800,00
IVA TARIFA 0%	
IVA TARIFA 12%	216,00
TOTAL $	2.016,00

Entregué conforme

Recibí conforme

ORIGINAL: CLIENTE / BOND ALLO.: EMISOR

TORRES JOSE GUSTAVO / R.U.C.: 0701241440001 / AUT. N° 2285 / 5 B(100x2) del 1651 al 2150
F.A. 01/SEPTIEMBRE/2011 / Fecha de caducidad 01/SEPTIEMBRE/2012



RADIO GAVIOTA 105.1 FM
CARLOS JAVIER ESPINOZA SOTOMAYOR
Ciudadela Alcides Pesántes Villa 8 - Mz. C1
Teléfono: 2938-321
MACHALA - EL ORO - ECUADOR
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 0703978098001
FACTURA N°
002-001- 0001967
AUT. SRI.: 1110044436

Señor(es): PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA

DIA	MES	AÑO
7	08	2012

Dirección: Garcia Moreno 1043 y Chile, Palacio de Carondelet

RUC / CI Nº: 1760000310001 Telf.: 3827000

LUGAR Quito

ORIGINAL: CLIENTE / BOND ALLO.: EMISOR

DESCRIPCIÓN	IMPORTE
Por el concepto de publicidad realizada en esta emisora radial.	
Orden de Transmision No. 2984	
Cliente: Presidencia de la Republica	
Campaña: Ecuador desde Afuera	
Periodo: del 22 al 26 de Julio del 2012.	
Horario: 15 cuñas diarias de L-D; 07h30, 08h00, 09h00, 10h00,	
10h30, 11h00, 12h00, 13h00, 14h00, 14h30, 15h00, 16h00, 17h00,	
18h00, 19h00.	
Total de cuñas transmitidas: 75	375,00

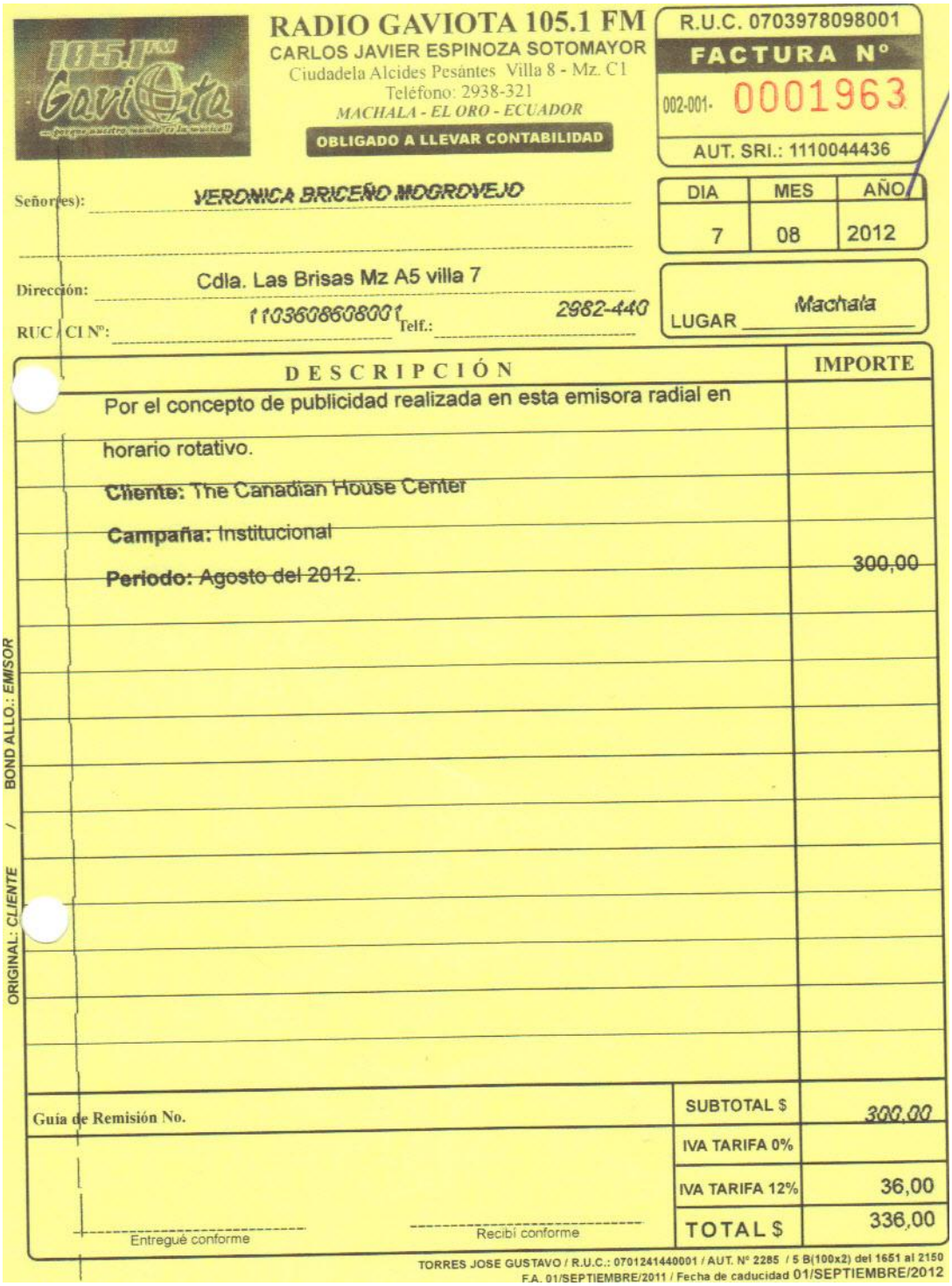
Guia de Remisión No.

SUBTOTAL $	375,00
IVA TARIFA 0%	
IVA TARIFA 12%	45,00
TOTAL $	420,00

Entregué conforme

Recibí conforme

TORRES JOSE GUSTAVO / R.U.C.: 0701241440001 / AUT. Nº 2285 / 5 B(100x2) del 1651 al 2150
F.A. 01/SEPTIEMBRE/2011 / Fecha de caducidad 01/SEPTIEMBRE/2012



RADIO GAVIOTA 105.1 FM
CARLOS JAVIER ESPINOZA SOTOMAYOR
Ciudadela Alcides Pesántes Villa 8 - Mz. C1
Teléfono: 2938-321
MACHALA - EL ORO - ECUADOR
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 0703978098001
FACTURA Nº
002-001- 0001963
AUT. SRI.: 1110044436

Señor(es): VERONICA BRICEÑO MOGROVEJO

DIA	MES	AÑO
7	08	2012

Dirección: Cdla. Las Brisas Mz A5 villa 7

RUC / CI Nº: 1103608608001 Telf.: 2982-440

LUGAR Machala

DESCRIPCIÓN	IMPORTE
Por el concepto de publicidad realizada en esta emisora radial en horario rotativo.	
Cliente: The Canadian House Center	
Campaña: Institucional	
Periodo: Agosto del 2012.	300,00

ORIGINAL: CLIENTE / BOND ALLO.: EMISOR

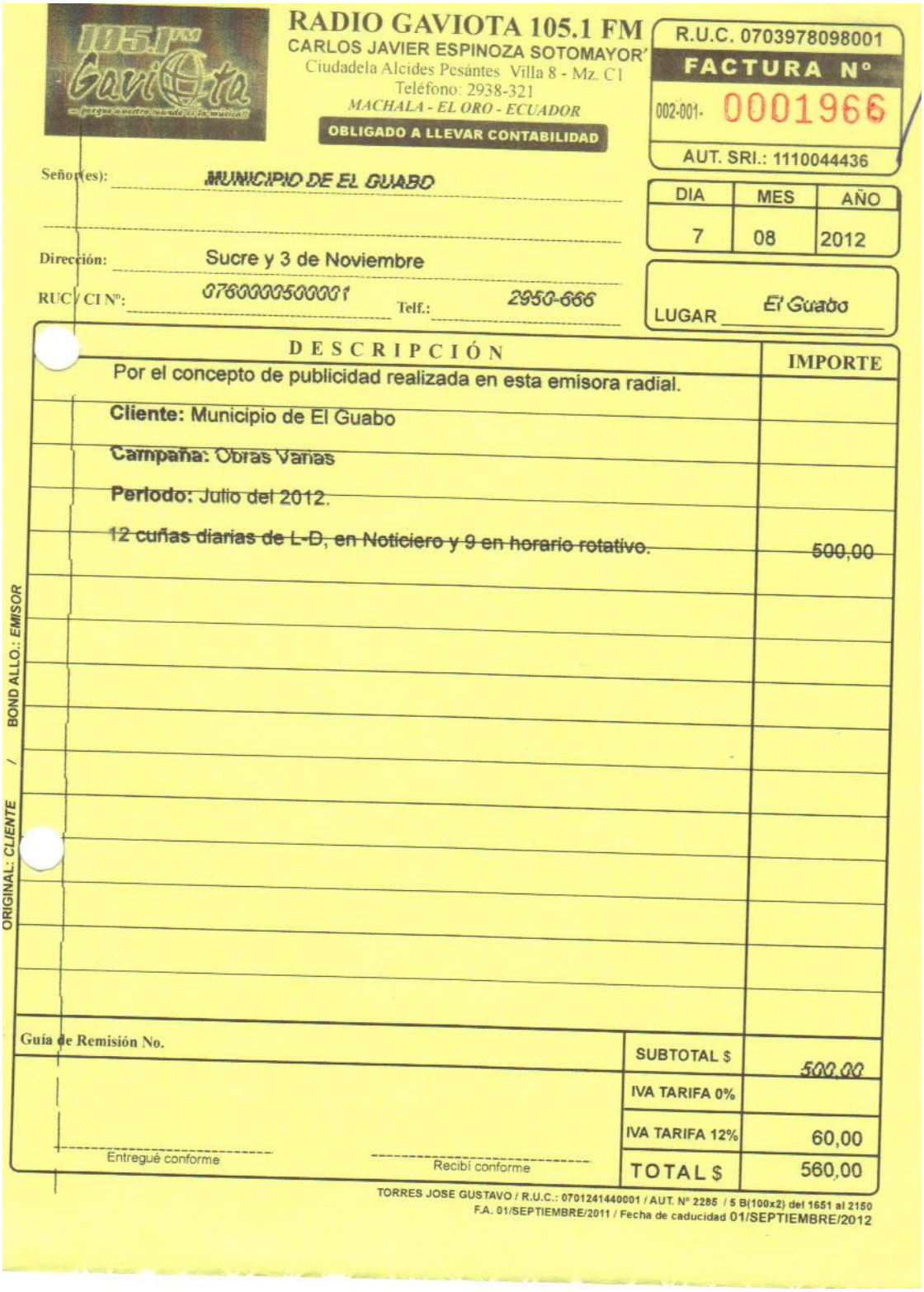
Guía de Remisión No.

SUBTOTAL $	300,00
IVA TARIFA 0%	
IVA TARIFA 12%	36,00
TOTAL $	336,00

Entregué conforme

Recibí conforme

TORRES JOSE GUSTAVO / R.U.C.: 0701241440001 / AUT. Nº 2285 / 5 B(100x2) del 1651 al 2150
F.A. 01/SEPTIEMBRE/2011 / Fecha de caducidad 01/SEPTIEMBRE/2012



RADIO GAVIOTA 105.1 FM
CARLOS JAVIER ESPINOZA SOTOMAYOR
Ciudadela Alcides Pesántes Villa 8 - Mz. C1
Teléfono: 2938-321
MACHALA - EL ORO - ECUADOR
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 0703978098001
FACTURA Nº
002-001- 0001966
AUT. SRI.: 1110044436

Señor(es): MUNICIPIO DE EL GUABO

Dirección: Sucre y 3 de Noviembre

RUC / CI Nº: 0760000500001 Telf.: 2950-666

DIA	MES	AÑO
7	08	2012

LUGAR El Guabo

DESCRIPCIÓN	IMPORTE
Por el concepto de publicidad realizada en esta emisora radial.	
Cliente: Municipio de El Guabo	
Campaña: Obras Varias	
Periodo: Julio del 2012.	
12 cuñas diarias de L-D, en Noticiero y 9 en horario rotativo.	500,00

Guía de Remisión No.

SUBTOTAL $	500,00
IVA TARIFA 0%	
IVA TARIFA 12%	60,00
TOTAL $	560,00

Entregué conforme

Recibí conforme

ORIGINAL: CLIENTE / BOND ALLO.: EMISOR

TORRES JOSE GUSTAVO / R.U.C.: 0701241440001 / AUT. Nº 2285 / 5 B(100x2) del 1651 al 2150
F.A. 01/SEPTIEMBRE/2011 / Fecha de caducidad 01/SEPTIEMBRE/2012

RADIO GAVIOTA 105.1 FM R.U.C. 0703978098001

CARLOS JAVIER ESPINOZA SOTOMAYOR

Ciudadela Alcides Pesántes Villa 8 - Mz. C1

Teléfono: 2938-321

MACHALA - EL ORO - ECUADOR

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FACTURA N° 002-001- 0002174

AUT. SRI.: 1111610822

Señor(es): Ministerio de Inclusión Económica y Social

Dirección: Bolivar 514 e/ Tarqui y Colón

RUC / CI N°: 07600 35560001 Telf.: 2966 569

DIA	MES	AÑO
26	09	2012

LUGAR Machala

DESCRIPCIÓN	IMPORTE
Concepto de Pautaje Publicitario de la Campaña Prevención Riesgos que se realizo en esta empresa radial en los espacios del Noticiero de lunes a Sábado Desde el 27 de Agosto del 2012 hasta Septiembre 22 del 2012. Numero transmisiones dia: 5	
Valor a Cobrar	300,00

Guía de Remisión No.

SUBTOTAL $	300,00
IVA TARIFA 0%	
IVA TARIFA 12%	36,00
TOTAL $	336,00

Entregué conforme

Recibí conforme

ORIGINAL: *CLIENTE* / BOND ALLO.: *EMISOR*

IMPRESIONES GRAFIRAM S.A. -Telefax.: 2930435 / RUC 0791702038001 / AUT. N° 2233

5 Block (100x2) del 2151 al 2650 / F.A. 04/SEPTIEMBRE/2012 / Fecha de caducidad *04/SEPTIEMBRE/2013*

RADIO GAVIOTA 105.1 FM R.U.C. 0703978098001

CARLOS JAVIER ESPINOZA SOTOMAYOR

Ciudadela Alcides Pesántes Villa 8 - Mz. C1

Teléfono: 2938-321

MACHALA - EL ORO - ECUADOR

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FACTURA N° 002-001- 0002169

AUT. SRI.: 1111610822

DIA	MES	AÑO
19	09	2012

Señor(es): Compañía de Publicidad Publitraffic S.A.

Dirección: Urdesa N. Av Rodrigo Chávez Edif. Empresarial 5

RUC / CI N°: 0991432639001 Telf.: 2136212

LUGAR Guayaquil

DESCRIPCIÓN	IMPORTE
Por el concepto de publicidad realizada en esta emisora.	
Orden de transmisión No. 4964	
Cliente: Consejo de la Judicatura	
Campaña: Podemos volver a creer.	
Periodo: Agosto 2012	
Horario: 6 cuñas diarias de LV; 09h00, 11h00, 13h00, 15h00, 17h00, 19h00. Más 3 cuñas bono S-D.	
Total de cuñas pagadas: 138	
Total de cuñas bono: 24	
Total de cuñas pagadas y transmitidas: 162	
Tarifa: $6,00	828,00
COMISIÓN AGENCIA	165,60

Guía de Remisión No.	SUBTOTAL $	662,40
	IVA TARIFA 0%	
	IVA TARIFA 12%	79,49
Entregué conforme / Recibí conforme	TOTAL $	741,89

ORIGINAL: *CLIENTE* / BOND ALLO.: *EMISOR*

IMPRESIONES GRAFIRAM S.A. -Telefax.: 2930435 / RUC 0791702038001 / AUT. N° 2233
5 Block (100x2) del 2151 al 2650 / F.A. 04/SEPTIEMBRE/2012 / Fecha de caducidad *04/SEPTIEMBRE/2013*

RADIO GAVIOTA 105.1 FM R.U.C. 0703978098001

CARLOS JAVIER ESPINOZA SOTOMAYOR

Ciudadela Alcides Pesántes Villa 8 - Mz. C1

Teléfono: 2938-321

MACHALA - EL ORO - ECUADOR

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FACTURA N° 002-001- 0002165

AUT. SRI.: 1111610822

DIA	MES	AÑO
12	09	2012

Señor(es): GOBIERNO PROVINCIAL AUTONOMO DE EL ORO

Dirección: JUNIN Y AV. 25 DE JUNIO

RUC / CI N°: 0760000180001 Telf.: 3 700 300

LUGAR MACHALA

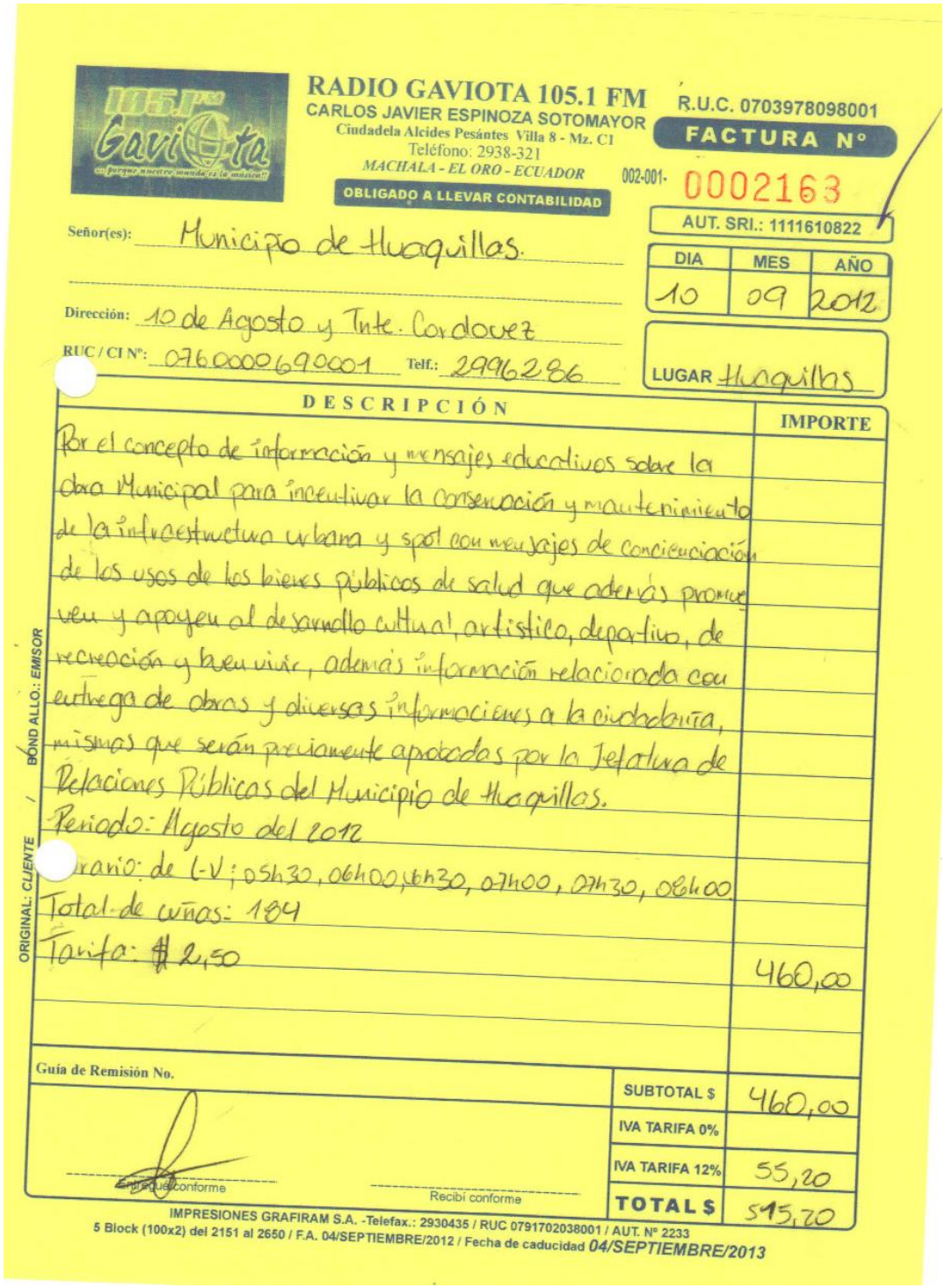
DESCRIPCIÓN	IMPORTE
Por concepto de Informe a la ciudadanía de los trabajos que viene realizando y a la vez conocer la Gestión Pública del Gobierno Provincial Autónomo de El Oro, en los Cantones y Juntas Parroquiales de la Provincia, durante el mes de AGOSTO, en las programaciones regulares de la Radio, por 150 a $ 2,00.	

Guía de Remisión No.	SUBTOTAL $	300
	IVA TARIFA 0%	
	IVA TARIFA 12%	36
Entregué conforme / Recibí conforme	TOTAL $	336

ORIGINAL: *CLIENTE* / BOND ALLO.: *EMISOR*

IMPRESIONES GRAFIRAM S.A. -Telefax.: 2930435 / RUC 0791702038001 / AUT. N° 2233

5 Block (100x2) del 2151 al 2650 / F.A. 04/SEPTIEMBRE/2012 / Fecha de caducidad *04/SEPTIEMBRE/2013*



RADIO GAVIOTA 105.1 FM
CARLOS JAVIER ESPINOZA SOTOMAYOR
Ciudadela Alcides Pesántes Villa 8 - Mz. C1
Teléfono: 2938-321
MACHALA - EL ORO - ECUADOR
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 0703978098001
FACTURA N° 002-001- 0002163
AUT. SRI.: 1111610822

Señor(es): Municipio de Huaquillas.
Dirección: 10 de Agosto y Tnte. Cordovez
RUC / CI N°: 0760000690001 Telf.: 2996286

DIA	MES	AÑO
10	09	2012

LUGAR Huaquillas

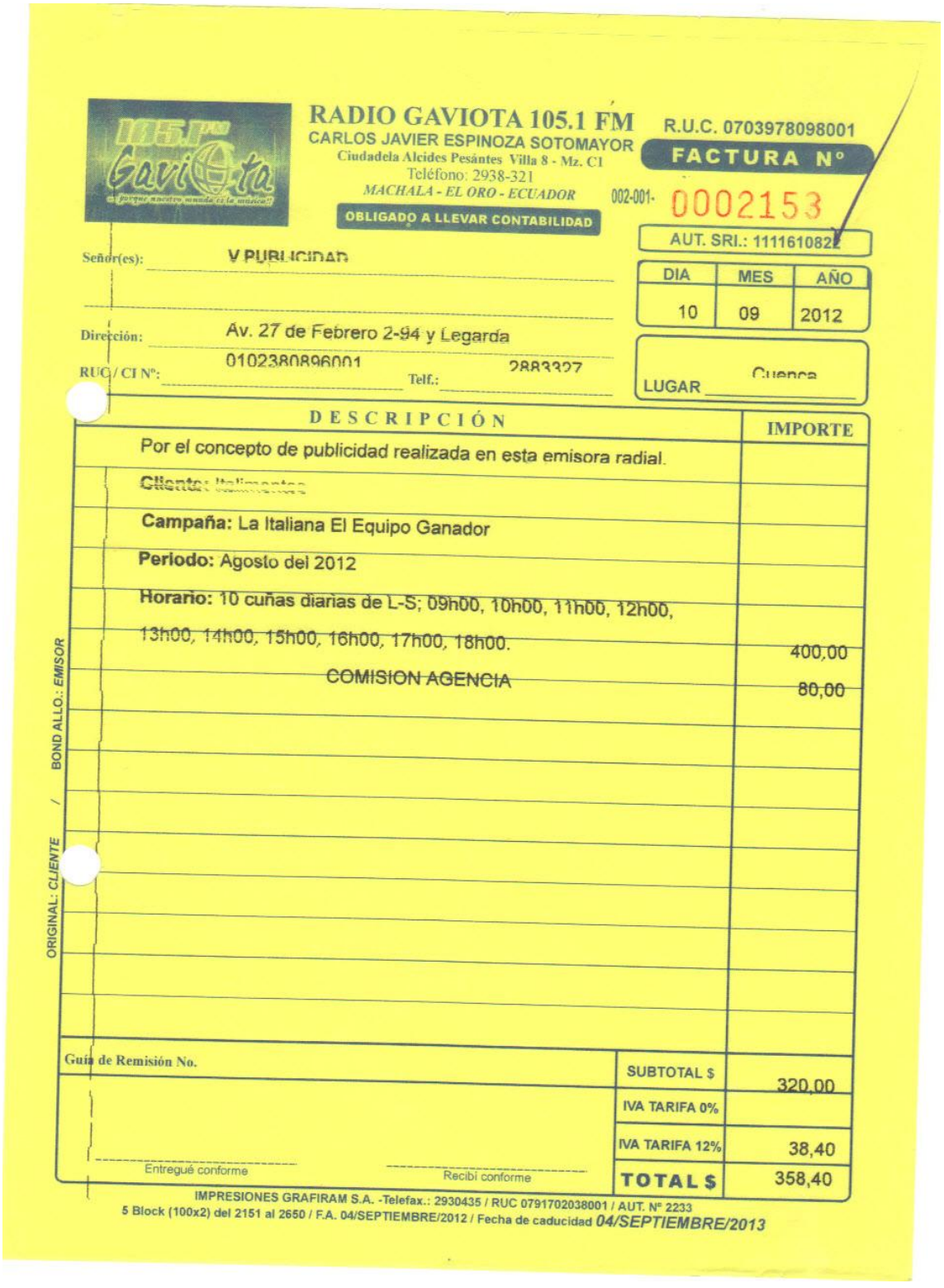
DESCRIPCIÓN	IMPORTE
Por el concepto de información y mensajes educativos sobre la obra Municipal para incentivar la conservación y mantenimiento de la infraestructura urbana y spot con mensajes de concientización de los usos de los bienes públicos de salud que además promueve y apoyen al desarrollo cultural, artístico, deportivo, de recreación y buen vivir, además información relacionada con entrega de obras y diversas informaciones a la ciudadanía, mismas que serán previamente aprobadas por la Jefatura de Relaciones Públicas del Municipio de Huaquillas.	
Periodo: Agosto del 2012	
Horario: de L-V; 05h30, 06h00, 06h30, 07h00, 07h30, 08h00	
Total de cuñas: 184	
Tarifa: $ 2,50	460,00
Guía de Remisión No.	
SUBTOTAL $	460,00
IVA TARIFA 0%	
IVA TARIFA 12%	55,20
TOTAL $	515,20

Entregué conforme

Recibí conforme

ORIGINAL: CLIENTE / BOND ALLO.: EMISOR

IMPRESIONES GRAFIRAM S.A. -Telefax.: 2930435 / RUC 0791702038001 / AUT. N° 2233
5 Block (100x2) del 2151 al 2650 / F.A. 04/SEPTIEMBRE/2012 / Fecha de caducidad 04/SEPTIEMBRE/2013



RADIO GAVIOTA 105.1 FM
CARLOS JAVIER ESPINOZA SOTOMAYOR
Ciudadela Alcides Pesántes Villa 8 - Mz. C1
Teléfono: 2938-321
MACHALA - EL ORO - ECUADOR
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 0703978098001
FACTURA N°
002-001- 0002153
AUT. SRI.: 1111610822

Señor(es): V PUBLICIDAD

DIA	MES	AÑO
10	09	2012

Dirección: Av. 27 de Febrero 2-94 y Legarda

RUC / CI N°: 0102380896001 Telf.: 2883327

LUGAR Cuenca

DESCRIPCIÓN	IMPORTE
Por el concepto de publicidad realizada en esta emisora radial.	
Cliente: Italimentos	
Campaña: La Italiana El Equipo Ganador	
Periodo: Agosto del 2012	
Horario: 10 cuñas diarias de L-S; 09h00, 10h00, 11h00, 12h00, 13h00, 14h00, 15h00, 16h00, 17h00, 18h00.	400,00
COMISION AGENCIA	80,00

ORIGINAL: CLIENTE / BOND ALLO.: EMISOR

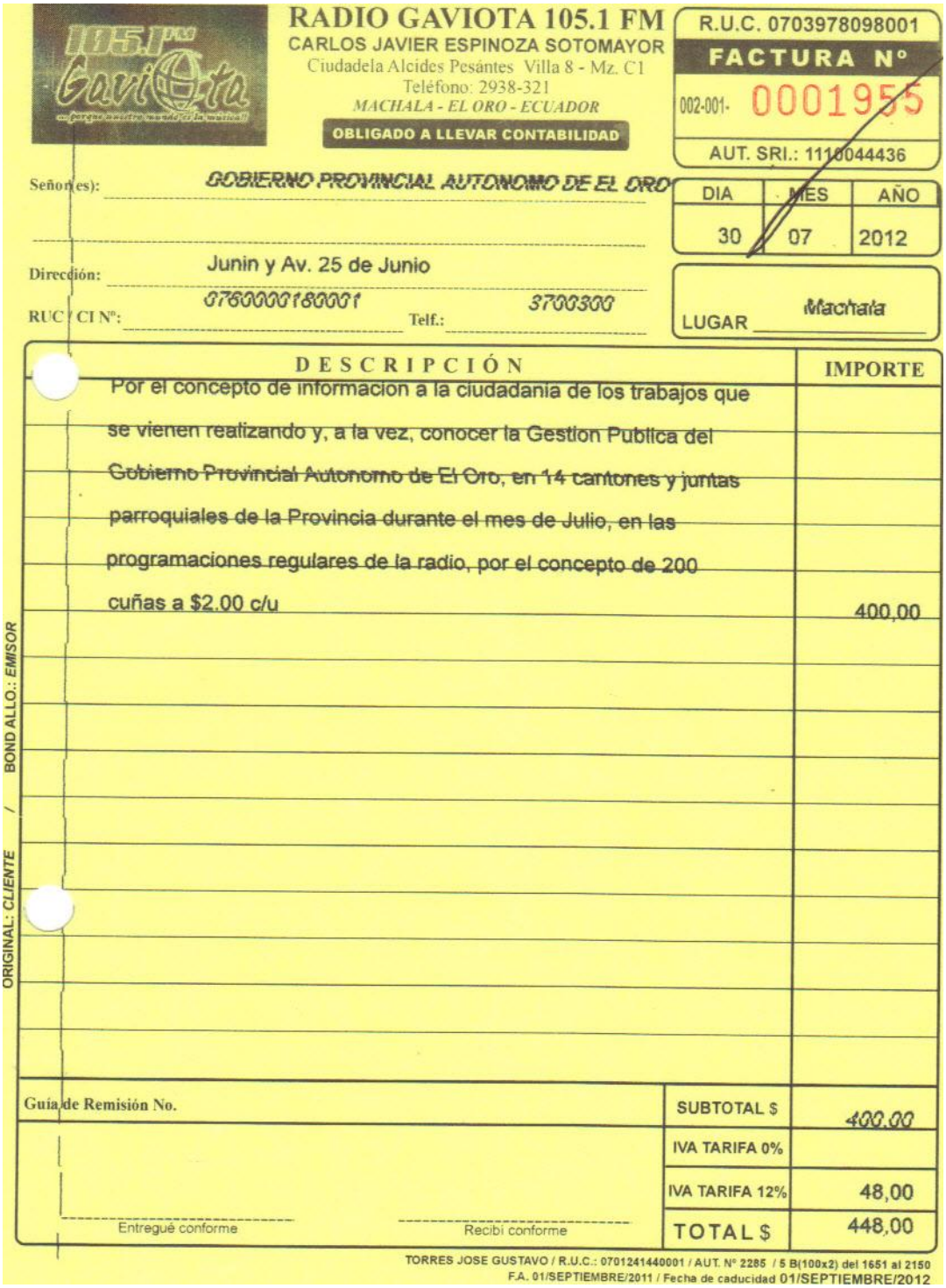
Guía de Remisión No.

SUBTOTAL $	320,00
IVA TARIFA 0%	
IVA TARIFA 12%	38,40
TOTAL $	358,40

Entregué conforme

Recibí conforme

IMPRESIONES GRAFIRAM S.A. -Telefax.: 2930435 / RUC 0791702038001 / AUT. Nº 2233
5 Block (100x2) del 2151 al 2650 / F.A. 04/SEPTIEMBRE/2012 / Fecha de caducidad 04/SEPTIEMBRE/2013



RADIO GAVIOTA 105.1 FM
CARLOS JAVIER ESPINOZA SOTOMAYOR
Ciudadela Alcides Pesántes Villa 8 - Mz. C1
Teléfono: 2938-321
MACHALA - EL ORO - ECUADOR
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 0703978098001
FACTURA N°
002-001- 0001955
AUT. SRI.: 1110044436

Señor(es): GOBIERNO PROVINCIAL AUTONOMO DE EL ORO

Dirección: Junin y Av. 25 de Junio

RUC / CI N°: 0760000180001 Telf.: 3700300

DIA	MES	AÑO
30	07	2012

LUGAR Machala

ORIGINAL: *CLIENTE* / BOND ALLO.: *EMISOR*

DESCRIPCIÓN	IMPORTE
Por el concepto de informacion a la ciudadania de los trabajos que se vienen realizando y, a la vez, conocer la Gestion Publica del Gobierno Provincial Autonomo de El Oro, en 14 cantones y juntas parroquiales de la Provincia durante el mes de Julio, en las programaciones regulares de la radio, por el concepto de 200 cuñas a $2.00 c/u	400,00

Guía de Remisión No.

SUBTOTAL $	400,00
IVA TARIFA 0%	
IVA TARIFA 12%	48,00
TOTAL $	448,00

Entregué conforme

Recibí conforme

TORRES JOSE GUSTAVO / R.U.C.: 0701241440001 / AUT. N° 2285 / 5 B(100x2) del 1651 al 2150
F.A. 01/SEPTIEMBRE/2011 / Fecha de caducidad 01/SEPTIEMBRE/2012

RADIO GAVIOTA 105.1 FM

CARLOS JAVIER ESPINOZA SOTOMAYOR
Ciudadela Alcides Pesántes Villa 8 - Mz. C1
Teléfono: 2938-321
MACHALA - EL ORO - ECUADOR
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 0703978098001
FACTURA N°
002-001- 0001953
AUT. SRI.: 1110044436

DIA	MES	AÑO
27	07	2012

Señor(es): Monica Cabeza de Vaca Publicidad Cia. Ltda.

Dirección: Suecia E8-13 y Shyris Edif Suecia P6

RUC / CI N°: 1790661792001 Telf.: 2441018

LUGAR Quito

DESCRIPCIÓN	IMPORTE
Por el concepto de publicidad realizada en esta emisora radial.	
Orden de Transmisión No. 1044-2012	
Cliente: Ministerio del Ambiente	
Campaña: Programas y proyectos emblemáticos	
Periodo: del 21 de Junio al 20 de Julio del 2012	
Horario: 8 cuñas diarias de L a V más 8 cuñas bonos los S y D,	
09h00, 10h00, 11h00, 12h00, 15h00,17h00, 18h00, 20h00.	
Total de cuñas pagadas: 176	
Total de cuñas bonos: 64	
Tarifa: $6.00	1056.00
COMISION DE AGENCIA	211.20

ORIGINAL: *CLIENTE* / BOND ALLO.: *EMISOR*

Guía de Remisión No.

SUBTOTAL $	844.80
IVA TARIFA 0%	
IVA TARIFA 12%	101.38
TOTAL $	946.18

Entregué conforme

Recibí conforme

TORRES JOSE GUSTAVO / R.U.C.: 0701241440001 / AUT. N° 2285 / 5 B(100x2) del 1651 al 2150
F.A. 01/SEPTIEMBRE/2011 / Fecha de caducidad 01/SEPTIEMBRE/2012

RADIO GAVIOTA 105.1 FM

CARLOS JAVIER ESPINOZA SOTOMAYOR
Ciudadela Alcides Pesántes Villa 8 - Mz. C1
Teléfono: 2938-321
MACHALA - EL ORO - ECUADOR

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 0703978098001

FACTURA N°

002-001- 0001953

AUT. SRI.: 1110044436

Señor(es): Monica Cabeza de Vaca Publicidad Cia. Ltda.

Dirección: Suecia E8-13 y Shyris Edif Suecia P6

RUC / CI N°: 1790661792001 Telf.: 2441018

DIA	MES	AÑO
27	07	2012

LUGAR Quito

ORIGINAL: *CLIENTE* / BOND ALLO.: *EMISOR*

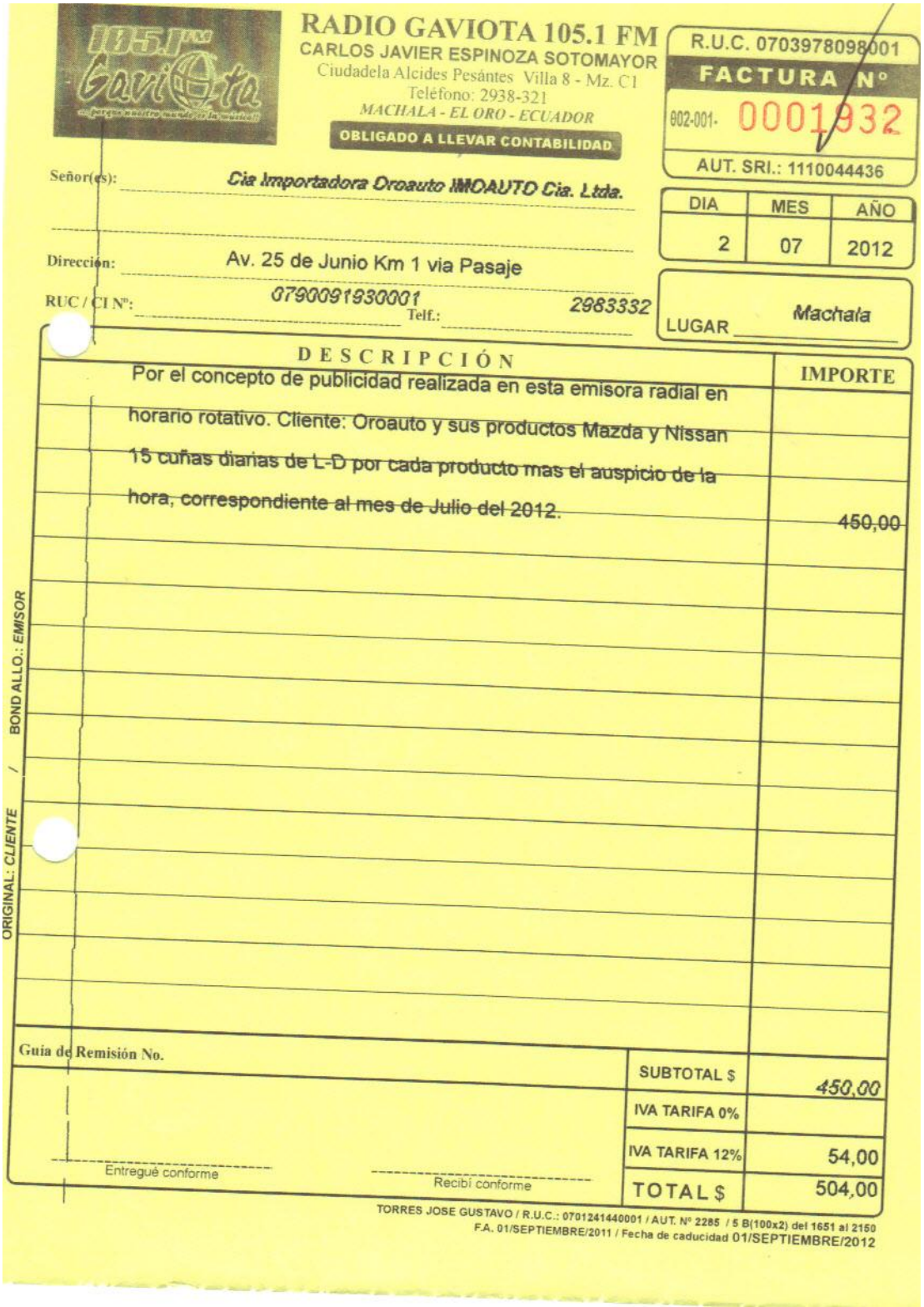
DESCRIPCIÓN	IMPORTE
Por el concepto de publicidad realizada en esta emisora radial.	
Orden de Transmisión No. 1044-2012	
Cliente: Ministerio del Ambiente	
Campaña: Programas y proyectos emblemáticos	
Periodo: del 21 de Junio al 20 de Julio del 2012	
Horario: 8 cuñas diarias de L a V más 8 cuñas bonos los S y D,	
09h00, 10h00, 11h00, 12h00, 15h00,17h00, 18h00, 20h00.	
Total de cuñas pagadas: 176	
Total de cuñas bonos: 64	
Tarifa: $6.00	1056.00
COMISION DE AGENCIA	211.20

Guía de Remisión No.		
	SUBTOTAL $	844.80
	IVA TARIFA 0%	
	IVA TARIFA 12%	101.38
	TOTAL $	946.18

Entregué conforme

Recibí conforme

TORRES JOSE GUSTAVO / R.U.C.: 0701241440001 / AUT. N° 2285 / 5 B(100x2) del 1651 al 2150
F.A. 01/SEPTIEMBRE/2011 / Fecha de caducidad 01/SEPTIEMBRE/2012



RADIO GAVIOTA 105.1 FM
CARLOS JAVIER ESPINOZA SOTOMAYOR
Ciudadela Alcides Pesántes Villa 8 - Mz. C1
Teléfono: 2938-321
MACHALA - EL ORO - ECUADOR
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 0703978098001
FACTURA N°
002-001- 0001932
AUT. SRI.: 1110044436

Señor(es): Cia Importadora Oroauto IMOAUTO Cia. Ltda.
Dirección: Av. 25 de Junio Km 1 via Pasaje
RUC / CI N°: 0790091930001 Telf.: 2983332

DIA	MES	AÑO
2	07	2012

LUGAR Machala

DESCRIPCIÓN	IMPORTE
Por el concepto de publicidad realizada en esta emisora radial en horario rotativo. Cliente: Oroauto y sus productos Mazda y Nissan 15 cuñas diarias de L-D por cada producto mas el auspicio de la hora, correspondiente al mes de Julio del 2012.	450,00

Guía de Remisión No.

SUBTOTAL $	450,00
IVA TARIFA 0%	
IVA TARIFA 12%	54,00
TOTAL $	504,00

Entregué conforme

Recibí conforme

ORIGINAL: CLIENTE / BOND ALLO.: EMISOR

TORRES JOSE GUSTAVO / R.U.C.: 0701241440001 / AUT. N° 2285 / 5 B(100x2) del 1651 al 2150
F.A. 01/SEPTIEMBRE/2011 / Fecha de caducidad 01/SEPTIEMBRE/2012

UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA
MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA

"APLICACIÓN DE UN SISTEMA DE CONTABILIDAD DE SERVICIOS EN RADIO GAVIOTA 105.1 FM, DE LA CIUDAD DE MACHALA, PROVINCIA DE EL ORO, PERIODO JULIO A SEPTIEMBRE DEL 2012."

PROYECTO DE TESIS PREVIO A OPTAR EL GRADO DE INGENIERA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA CONTADOR PÚBLICO AUDITOR.

ASPIRANTE:

Natalia Paulina Alvarado Díaz

Loja - Ecuador

2012

a. TEMA

“APLICACIÓN DE UN SISTEMA DE CONTABILIDAD DE SERVICIOS EN RADIO GAVIOTA 105.1 FM, DE LA CIUDAD DE MACHALA, PROVINCIA DE EL ORO, PERIODO JULIO A SEPTIEMBRE DEL 2012.”

b. PROBLEMÁTICA

Los medios de comunicación, sin duda, hoy en día juegan un papel muy importante en la sociedad, son portadores, voceros y difusores de gran cantidad de información que llega hasta nosotros. Un estudio reciente sobre la importancia de la radio ha demostrado que en los países en desarrollo, un oyente medio escucha la radio cerca de 96 horas a la semana. Como medio de comunicación la radio nos brinda la oportunidad de alcanzar un mercado con un presupuesto mucho más bajo del que se necesita en otros medios, es por eso, que es mayor la audiencia.

Sin embargo en nuestro país este sector es el más sensible a los efectos de la crisis por la que ha atravesado en los últimos años, ya sea por los problemas sociales, como políticos, lo que ha obligado a estos empresarios a buscar la optimización de sus recursos para un mercado cada vez más exigente, pues estas exigencias implican contar con normas técnicas y reglamentos, flexibles a estos cambios, así como nuevas formas de manejo, dirección, gestión y control empresarial.

En nuestro país, a pesar del establecimiento de normas y reglamentos inherente a los aspectos contables, se considera que aún existen empresas que no llevan adecuadamente sus procesos contables, desconociendo intencionalmente o no las grandes consecuencias que ello trae consigo.

La aplicación de la contabilidad de servicios en una empresa de radiodifusión es de fundamental importancia para el desarrollo de la misma pues sin ella sólo

estaría rumbo hacia el decrecimiento de la misma, serían tantas sus inconsistencias contables que originaríanla quiebra y posterior cierre por la mala práctica contable y financiera reflejada en los estados financieros.

En este mismo orden de ideas encontramos a la RADIO GAVIOTA 105.1, en la ciudad de Machala, ubicada en la ciudadela Alcides Pesantes, Manzana C1 Villa 8 , quien inicia sus labores en octubre del 2006, por iniciativa del señor Carlos Javier Espinosa Sotomayor, actual propietario y representante Legal, mediante Registro Único de Contribuyentes Nº 0703978098001, como persona natural, obligado a llevar contabilidad. Su capital inicial fue de 12.000 USD, actualmente se estima en 100.000 USD dólares, el local de la empresa es propio, aquí trabajan 10 empleados: el propietario, administrador, secretaria y 7 locutores de las diferentes programaciones radiales, además para las declaraciones mensuales al SRI, se contrata un contador. De los principales activos podemos citar: consolas, transmisores, juego de antenas, mezcladoras, micrófonos, computadoras, antenas de enlace, anillos de difusión, entre otros, con un valor aproximado de 50.000 USD. Sus ingresos producto de publicidad y propaganda y contratos ascienden estimativamente a 8.000,00 USD y sus costos y gastos a 5.000,00 USD, no llevan contabilidad sino un registro en Excel de ingresos y gastos.

La problemática que afecta el normal desenvolvimiento de esta empresa encontramos los siguientes:

- Los movimientos contables lo llevan en un registro de ingresos y gastos lo que no permite contar con un proceso contable capaz de generar información adecuada y oportuna que la empresa necesita para la toma correcta de decisiones.

- No existen inventarios de los bienes y obligaciones de la empresa lo que implica desconocimiento de los valores que la entidad tanto en el activo como en el pasivo.

- Carece de aplicación de las depreciaciones a los activos fijos por lo que se desconoce la pérdida de su valor por el uso, desgaste o por la obsolescencia de estos bienes, no existe compensación contable.

- La empresa no cuenta con un control contable por la venta de servicios como son de publicidad, contractuales y de radiodifusión que permita conocer con precisión los ingresos detallados en cualquier momento determinado

- Las cuentas por cobrar no se mantienen en registros auxiliares adecuados lo que ocasiona que estos puedan convertirse a un corto plazo en cuentas incobrables y por lo tanto generen pérdidas económicas. En cuanto a las cuentas por pagar igualmente se incumple con las obligaciones de los acreedores con la consiguiente pérdida de crédito.

- No existe un proceso contable específico, que permita conocer la actividad contable financiera y que sea oportuna mediante la generación de los Estados Financieros, información tan necesaria para la toma de decisiones.

- No se sustenta las declaraciones para el SRI en la información generada por cada uno de los estados financieros lo que significa incumplimiento, serias demandas hasta el cierre de la empresa.

Se plantea entonces la investigación en torno al siguiente problema: **La falta de un sistema contable, no permite conocer la real situación económica financiera en RADIO GAVIOTA 105.1 FM, de la ciudad de Machala, Provincia de El Oro?**

c. JUSTIFICACION

La ejecución del presente trabajo de investigación se justifica en lo académico, puesto que permitirá cumplir con un requisito previo a optar por el grado de

Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Púbico Auditor, además los conocimientos adquiridos en la formación profesional han servido para desarrollar con éxito la investigación, en donde se torna importante la relación de la teoría con la práctica especialmente en el tema contable cuyo producto principal es brindar los servicios de radiodifusión de la Radio Gaviota 105.1 F.M. a la comunidad, por lo tanto es factible y relevante su aplicación.

Mediante la aplicación de un Sistema Contable de Servicios, es posible incentivar a las empresas de radiodifusión de la provincia de El Oro para que reconozcan la importancia de organizar contablemente sus actividades operacionales capaz que permita un control de sus ingresos, costos y gastos incurridos tomando en cuenta todo el proceso contable hasta la generación de los estados financieros lo que va a permitir determinar correctamente la utilidad de sus gestión empresarial.

Este trabajo de investigación es de mucho interés para la empresa puesto que la información que se obtenga, es de vital importancia para la toma de decisiones al momento de enfrentar situaciones que afectan directamente el buen funcionamiento de la empresa y por ende a mejorar la producción y dar utilización correcta a los recursos económicos que posee.

d. OBJETIVOS.

Objetivo General

Aplicar la contabilidad de servicios en “RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.”, de la ciudad de Machala, periodo comprendido julio a septiembre del 2012, para un adecuado control contable y financiero.

Objetivos Específicos:

- Levantar el inventario de todos los bienes que posee la empresa mediante constatación física.

- Elaborar el Manual y Plan de Cuentas, específico para la aplicación de la actividad contable en el periodo de estudio.

- Diseñar registros auxiliares, que respalden detalladamente los ingresos y gastos y proporcione mayor información contable.

- Desarrollar el Proceso Contable partiendo del estado de situación inicial hasta generar los Estados Financieros durante el período determinado.

- Aplicar las leyes y disposiciones legales emitidas por el Servicio de Rentas Internas, para el cumplimiento de sus obligaciones tributarias.

e. MARCO TEÓRICO

CONTABILIDAD

"Es la ciencia, el arte y la técnica que permite el análisis, clasificación, registro, control e interpretación de las transacciones que se realizan en la empresa con el objeto de conocer su situación económica y financiera al término de un ejercicio económico o período contable". [27]

Importancia

La contabilidad es de gran importancia porque todas las empresas tienen la necesidad de llevar un control de sus negociaciones mercantiles y financieras. Así obtendrá mayor productividad y aprovechamiento de su patrimonio. Por consiguiente, los representantes legales a través de la contabilidad podrán orientarse sobre el curso que siguen sus negocios mediante datos contables y estadísticos y finalmente tomar las decisiones más apropiadas.

[27] BRAVO Valdivieso, Mercedes. Contabilidad General, 10ª. ed. Quito 2011.Pág. 1.

Objetivos

"Conocer la situación económica-financiera de una empresa en un período determinado, el que generalmente es de un año; así como también analizar e informar sobre los resultados obtenidos, para poder tomar decisiones adecuadas a los intereses de la empresa".[28]

NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD (NIC)

Son un conjunto de normas, leyes y principios que establecen la información que se deben presentar en los estados financieros y la forma de cómo se debe presentar esta información en dichos estados. Fueron emitidas por el Comité Internacional de Normas Contables, (IASC International AccountingStandardsCommittee), actualmente IASB.

"El mundo está globalizado, es decir la economía está interconectada a través del comercio internacional, las comunicaciones, las relaciones más abiertas entre naciones, en fin un mundo que es más interdependiente y dinámico.

En este entorno la contabilidad también ha tenido que adaptarse a esta realidad por lo que organismos internacionales (como: Consejo Internacional de Contabilidad (IASB), Comité de Interpretaciones de Normas (CINIIF) entre otros) integrado por expertos contadores públicos están generando, ampliando y actualizando un grupo completo y coherente de Normas Internacionales e Contabilidad – NIC- y de Normas Internacionales de Información Financiera NIIF- que se aplicarán en todos los países cualquiera sea el régimen económico imperante."[29]

A continuación se detallan las NIC vigentes a la fecha y se utilizarán:

1 Revelaciones de políticas contables.

[28] SARMIENTO R., Rubén. Contabilidad General, 10ª. ed. Quito 2004. Pág.5
[29] ZAPATA Sánchez, Pedro y ZAPATA Sánchez, Mercedes. Introducción a la Contabilidad y Documentos Mercantiles. 4ª. ed. Quito. 2009. Pág. 44

7 Estados de flujo de efectivo.

8 Ganancia o pérdida neta del período, errores fundamentales

12 Impuestos sobre las ganancias.

16 Propiedades, plantas y equipos.

18 Reconocimiento de ingresos.

19 Beneficios a los empleados.

26 Tratamiento contable e informes de los planes de beneficios por retiro.

32 Instrumentos financieros: presentación y revelación.

34 Informes sobre estados contables intermedios.

36 Deterioro del valor de los activos.

37 Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes.

38 Activos intangibles.

CLASIFICACIÓN DE LA CONTABILIDAD

“Se clasifican en:

Contabilidad Comercial.- Encargada de controlar la compra venta y distribución de mercaderías elaboradas y su posterior comercialización.

Contabilidad de Costos o Industrial.- Controla las actividades que produce y transforma toda materia prima en producto terminado también se denomina de costos y se aplica en industrias.

Contabilidad de Servicios.- Se encarga del control contable de los servicios que se presta al público por los cuales reciben dinero a cambio de los mismos; la conforman servicios como: luz, agua, teléfono, transporte, etc.

Contabilidad Bancaria.- Es la Contabilidad encargada de aplicar a toda institución bancaria, la misma que controla los depósitos en moneda nacional y extranjera, y en fin toda actividad concerniente a éstas instituciones del sistema financiero.

Contabilidad de Cooperativas.- Es la encargada de controlar actividades de organizaciones como cooperativas de producción, de consumo, de crédito, de servicios de sucursales, matrices y de compañías.

Contabilidad Gubernamental o Estatal.- "Es el conjunto de principios, normas y procedimientos técnicos que permiten el registro sistemático de los hechos económicos de la organización, con el fin de satisfacer las necesidades de información destinada a apoyar el proceso de la toma de decisiones de los administradores y de terceros interesados en la gestión institucional, y para servir de sustento al control que deben ejercer los organismos pertinentes"[30]

CONTABILIDAD DE SERVICIOS

"Las empresas que ofrecen servicios para la satisfacción de las necesidades para la colectividad, son consideradas como un sector muy importante de la economía del país y de cualquier otro.

Dentro de las empresas dedicadas a vender servicios; existe una amplia gama de actividades, todas ellas obviamente con el objeto de fijar un margen de utilidad sobre su costo, es decir con fines de lucro, aunque existen también algunos Organismos no Gubernamental ONG´s, sin fines de lucro."[31]

PLAN DE CUENTAS

"El plan de cuentas es un instrumento de consulta que permite presentar a la gerencia estados financieros y estadísticos de importancia trascendente para la

[30] MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS, " Manual General de Contabilidad Gubernamental, Quito Ecuador, Junio 2005

[31] SARMIENTO R., Rubén. Contabilidad General, 10ª. ed. Quito 2004. Pág.256

toma de decisiones, y posibilitar un adecuado control. Se diseña en función de las necesidades de información y el control que desea la gerencia de la empresa y se elabora atendiendo los conceptos de contabilidad generalmente aceptados y las normas de contabilidad."[32]

El plan de cuentas facilita el reconocimiento de cada una de las cuentas por estar codificada según sea el tipo, brinda una estructura básica para la organización del sistema contable, permite obtener información contable de la empresa de una manera sencilla, por su condición de integridad presenta todas las cuentas que la empresa necesita para su funcionamiento y por su condición de flexibilidad la empresa puede agregar o quitar nuevas cuentas según sea necesario para la gestión organizacional.

MANUAL DE CUENTAS

Es la descripción detallada del uso de las cuentas con sus respectivos débitos, créditos y saldo.El manual de cuentas tiene como finalidad normalizar los sistemas contables de las entidades y organismos y contar con una información financiera confiable y consolidada.

El manual se elabora para facilitar el manejo de un código de cuentas, por lo tanto debe ser lo más claro y completo posible. Son las explicaciones de cómo han de ser manejadas cada una de las cuentas de un negocio. Deben indicar, con precisión, los conceptos que se han de debitar y los que se han de acreditar en una cuenta, incluyendo el significado del saldo respectivo.

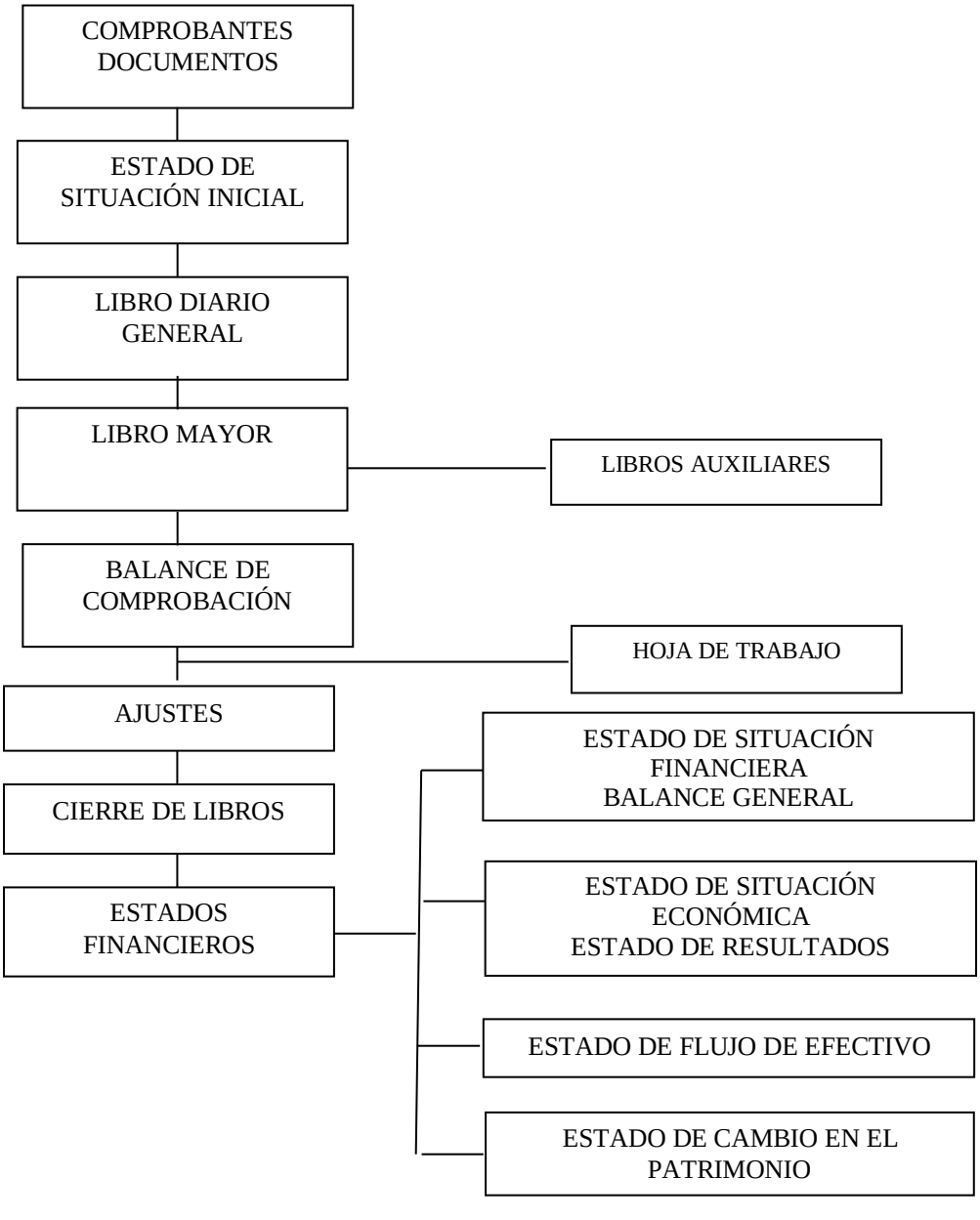
PROCESO CONTABLE

Denominado también Ciclo Contable, constituye la serie de pasos o la secuencia que sigue la información contable desde el origen de la transacción (comprobantes o documentos fuente) hasta la presentación de los Estados Financieros.

[32] ZAPATA Sánchez, Pedro. Contabilidad General. 7ª. ed. Bogotá 2011. Pág. 27

"Es el proceso ordenado y sistemático de los diferentes registros contables, inicia con la documentación fuente y el registro de las transacciones en los libros contables hasta la preparación de los estados financieros, que servirán de base a los diferentes usuarios y para la toma de decisiones."[33]

EL PROCESO CONTABLE



FUENTE: Mercedes Bravo. Contabilidad General
ELABORADO POR: Natalia Alvarado.

[33] ESPEJO, Lupe Beatriz. Contabilidad General. 1ra Edición. Editorial UTPL. Loja-Ecuador 2007. Pág. 367.

DOCUMENTOS FUENTE

Se los puede dividir en:

Documentos Negociables.- "Son aquellos que se puede comprar y vender como cualquier otro bien, además podría convertirse en efectivo al momento de su presentación".[34]

Entre los documentos negociables tenemos: Letras de cambio, pagarés, cheques, bonos del Estado, acciones, pólizas de acumulación.

Documentos no Negociables.- Son aquellos que permite sustentar gastos, costos, inversiones reales, anticipos e ingresos de dinero, es decir, transacciones u operaciones comerciales frecuentes y no frecuentes.

Los documentos no negociables son utilizados para la buena marcha de la empresa o institución. Los más utilizados son: facturas, notas de venta, liquidaciones de compras y servicios, comprobante de retenciones del impuesto a la renta y del IVA, guías de remisión, notas de débito y crédito, comprobantes de ingreso y egreso, papeletas de depósito, recibos, roles de pago, contratos, liquidaciones, etc.

Factura de Compra

Nos concede la casa proveedora de los bienes y servicios al momento de adquirir una compra para el negocio objeto de la venta. Es obligación de los proveedores contribuyentes emitir y entregar comprobantes de venta cuando realicen la venta de un bien o presten un servicio, aun cuando éstas sean a título gratuito, estos deben encontrarse vigentes. Se deberá entregar desde cualquier monto de transacción a petición del comprador.

[34] ZAPATA Sánchez, Pedro y ZAPATA Sánchez, Mercedes. Introducción a la Contabilidad y Documentos Mercantiles. 4ta. Edición. Quito. Pág. 180

ALMACEN VARIEDADES

RUC. 1105228799001

Direeción: Calle 10 de Agosto e Ipiclachima
CUENCA

FACTURA N°
000-001-
1256

Sr.(es)……
AUT.SRI. 1102337353

Dirección.....
FECHA DE EMISIÓN

R.U.C. ……

Lugar…….. Teléfono……

CANTIDAD	DESCRIPCION	V/UNITARIO	V/TOTAL
		Subtotal $	
		Descuentos $	
		IVA 0%	
Recibi Conforme	Entregue Conforme	**IVA 12%**	
		TOTAL $	

GRAFICAS ROSALES, RUC. 1178903567001 Aut. N° 110453673 válido para su emisión hasta 12/2012

Factura de Venta

Es un documento que se entrega como constancia al momento que nos realizan una compra a los clientes, tenemos la de extender una factura de venta por los bienes y servicios que presta la empresa o negocio.Cada factura debe ser totalizada y cerrada en forma individual. En este caso deberá completar una facturade venta, cerrarla y emitir otra con un número diferente por los ítems restantes. Para el caso de documentos emitidos mediante auto impresores que tuvieran más de una página deberá numerarse cada una de las páginas que comprende la factura, especificando en cada página el número de la misma y el total de páginas que conforman la factura.

Comprobante de Retención

“Las retenciones en la fuente del impuesto a la renta, son porcentajes que se deben aplicar según disposiciones de la administración tributaria a los subtotales de las facturas que recibe la empresa antes de proceder al pago de las mismas, previo al pago se concederá el comprobante como constancia de la retención.

La retención es la obligación que tiene el comprador de bienes y servicios, de no entregar el valor total de la compra al proveedor, sino de guardar o retener un

porcentaje en concepto de impuestos. Este valor debe ser entregado al Estado a nombre del contribuyente, para quien esta retención le significa un prepago o anticipo de impuesto."[35].

INVENTARIO

"Es un documento que contiene una relación detallada y valorada de los elementos que componen el patrimonio de la empresa en un momento dado.

El inventario comprende los siguientes aspectos:

- Relación detallada de los diversos bienes, derechos y obligaciones que constituyen el patrimonio de una empresa en una fecha.
- Medición de unidades físicas o expresión cuantitativa de los diferentes elementos patrimoniales (Kilogramos, metros, litros, etc.).
- Valoración de dichos elementos patrimoniales aplicando los criterios que correspondan."[36]

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.
INVENTARIO INICIAL
Al ----------
Expresado en dólares USD

CANT.	DETALLE	P.UNIT	PARCIAL	TOTAL

f) Gerente f) Contadora

FUENTE: Mercedes Bravo. Contabilidad General
ELABORADO POR: Natalia Alvarado:

[35][Enlínea].Disponibleen:ttp://www.seniat.gob.ve/portal/page/portal/
[36] REY Pombo, José. Contabilidad General, 2ª. ed. Madrid. 2009. Pág. 18

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

"Se lo denomina así, porque es la agrupación de las cuentas del activo, pasivo y capital con la cual inicia sus actividades comerciales, a partir del primer período contable el estado de situación inicial se constituye en documento fuente, sobre la cual girará las posteriores transacciones comerciales."[37]

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
Al…….
Expresado en dólares USD

ACTIVOS		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja	XXXX.XX	
Bancos	XXXX.XX	
Cuentas por Cobrar	XXXX.XX	
Documentos por Cobrar	XXXX.XX	
Inventarios	XXXX.XX	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		XXXX.XX
ACTIVO NO CORRIENTE		
maquinaria y Equipo	XXXX.XX	
Muebles y Enseres	XXXX.XX	
Equipo de Cómputo	XXXX.XX	
TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE		XXXX.XX
TOTAL ACTIVO		XXXX.XX
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por Pagar	XXXX.XX	
Documentos por Pagar	XXXX.XX	
IVA en Ventas	XXXX.XX	
TOTAL DE PASIVO CORRIENTE		XXXX.XX
PATRIMONIO		
Capital	XXXX.XX	
Utilidad Bruta	XXXX.XX	
TOTAL PATRIMONIO	XXXX.XX	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		XXXX.XX

Fecha:……

GERENTE **CONTADOR**

Fuente: Mercedes Bravo. Contabilidad General
Elaborado por: Natalia Alvarado

[37] NARANJO Salguero, Marcelo y NARANJO Salguero, Joselito. Contabilidad Comercial y de Servicios. Quito 2006. Pág. 118

Libro Diario

"En el diario se asentarán día a día y por el orden en que se vaya ocurriendo todas las operaciones que haga el comerciante, designando el carácter y las circunstancias de las mismas y el resultado que produce a su cargo o descargo, de modo que cada partida manifieste quien es el deudor en la negociación a la que se refiere"[38].

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.
LIBRO DIARIO GENERAL
Al…….
Expresado en dólares USD $

FOLIO Nº

FECHA	DETALLE	COD.	DEBE	HABER

Fuente: Mercedes Bravo. Contabilidad General
Elaborado por: Natalia Alvarado

Libro Mayor

"Es el registro de las cuentas que figuran en los asientos contables del Libro Diario en orden cronológico, Para cada cuenta se abrirá un libro mayor"[39]

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.
MAYOR GENERAL
Al……
Expresado en dólares USD $

CUENTA: **COD:**

FECHA	DESCRIPCIÓN	REF	DEBE	HABER	SALDO

Fuente: Mercedes Bravo. Contabilidad General
Elaborado por: Natalia Alvado

[38] VASCONEZ, José Vicente, (2004). Introducción a la Contabilidad. Editorial Ministerio de Educación y Cultura. Quito. Pág. 58

[39] ZAMBRANO, Walter.(2004), Contabilidad Básica, 1ra. Edición, Guayaquil – Ecuador, Pág. 70.

Libros Auxiliares

"Es el nombre genérico con el cual se identifica las cuentas que recoge el detalle de la operación, que la práctica contable debe utilizar para registrar todos los soportes correspondientes de cada cuenta auxiliar, como también observar la evolución de la cuenta, los registros, sus conceptos y mantener una coherencia entre los libros auxiliares y principales."[40]

Los libros auxiliares son de gran importancia porque en estos reflejan el detalle de cada uno de las cuentas del Mayor General, permitiendo el control de los bienes y valores que posee la Institución.

BALANCE DE COMPROBACIÓN

"Este balance sirve para comprobar la exactitud del registro contable en los registros de entrada original y el traslado al mayor general, igualando el débito y el crédito"[41].

El balance es de uso exclusivo del contador, sirve como elemento de prueba así como de base para los balances posteriores.

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.
BALANCE DE COMPROBACIÓN
Al……
Expresado en dólares USD $

CÓDIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR

Fecha……..

GERENTE CONTADOR

Fuente: Mercedes Bravo. Contabilidad General
Elaborado por: Natalia Alvarado

[40] FIERRO Martínez, Ángel María. Contabilidad General. 4ª edición. Bogotá 2011. Pág. 328
[41] VÀSCONEZ, José Vicente, 2004 Introducción a la Contabilidad. Editorial Ministerio de Educación y Cultura.

HOJA DE TRABAJO

"Es una herramienta contable que permite al contador presentar en forma resumida y analítica gran parte del proceso contable.

Se elabora a partir de los saldos del Balance de Comprobación y contiene Ajustes, Balance Ajustado, Estado de Pérdidas y ganancias, Estado de Superávit-Ganancias Retenidas y Estado de Situación Financiera"[42].

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.
HOJA DE TRABAJO
Del ---- al ----------
Expresado en dólares USD

#	CUENTAS	BALANCE DE COMPROBACIÓN		AJUSTE		BALANCE AJUSTADO		ESTADO RESULTADOS		ESTADO FINANCIERO	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	ACTIVOS	PASIVOS

Fuente: Rubén Sarmiento. Contabilidad General
Elaborado por: Natalia Alvarado

ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros representan el producto final del proceso contable y tienen por objeto, conocer la situación económica y financiera de una empresa o institución al término de un ejercicio económico.

ESTADO DE RESULTADOS O ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS.

"El Estado de Resultados se considera como herramienta financiera más útil para

[42] BRAVO V. Mercedes, (2005), Contabilidad General, Sexta Edición , Editorial Nuevodia, Quito – Ecuador Pág.67

evaluar la gestión económica realizada por la empresa “Informe contable que presenta en forma ordenada las cuentas de Rentas, Costos y Gastos, preparado a fin de medir los resultados y la situación de una empresa, por un período de tiempo dado.

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.
ESTADO DE RESULTADOS

Del ……..al…….

Expresado en dólares USD

INGRESOS OPERACIONALES		
Ingresos operativos Radio		xxxxxxxx
- **GASTOS OPERACIONALES**		
Sueldos y salarios	xxxxxxxx	
Beneficios sociales	xxxxxxxx	
Aporte a la seguridad social	xxxxxxxx	
Honorarios profesionales y dietas	xxxxxxxx	
Mantenimiento y reparación	xxxxxxxx	
Suministros y materiales	xxxxxxxx	
Transporte	xxxxxxxx	
Comisiones	xxxxxxxx	
Impuestos, contribuciones y otros	xxxxxxxx	
Viaje	xxxxxxxx	
Servicios básicos	xxxxxxxx	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		**xxxxxxxx**
RESULTADO EN OPERACIÓN		**xxxxxxxx**
+ OTROS INGRESOS		
Varios	xxxxxxxx	
TOTAL OTROS INGRESOS	**xxxxxxxx**	
- **OTROS GASTOS**		
Gastos Servicios bancarios		
TOTAL OTROS GASTOS	**(xxxxxxxx)**	
UTILIDAD O PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO		**xxxxxxxx**

Director Ejecutivo Contador

FUENTE: Rubén Sarmiento. Contabilidad General
Elaborado por: Natalia Alvarado

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Es un documento contable que refleja la situación financiera de un ente económico, ya sea de una organización pública o privada, a una fecha determinada y que permite efectuar un análisis comparativo de la misma.

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Del……Al……
Expresado en dólares USD

ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Caja		xxxxx	
Bancos		xxxxx	
Documentos por cobrar	xxxxx		
Provisión Cuentas Incobrables	xxxxx	xxxxx	
Suministro de Oficina		xxxxx	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			xxxxx
ACTIVO NO CORRIENTE			
Muebles y Enseres	xxxxx		
Dep. Acum.de Muebles y Enseres	xxxxx	xxxxx	
TOTAL ACTIVO NO CTES.			xxxxx
TOTAL ACTIVOS			**xxxxx**
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar		xxxxx	
Provisiones Patronales por Pagar		xxxxx	
IVA por Pagar		xxxxx	
Retención en la Fuente IR por pagar		xxxxx	
PASIVO NO CORRIENTE			
Préstamos Bancarios por Pagar		xxxxx	
TOTAL PASIVOS			xxxxx
PATRIMONIO			
Capital		xxxxx	
RESULTADO			
UTILIDAD NETA DEL EJERC		xxxxx	
TOTAL PATRIMONIO			xxxxx
TOTAL PASIVOS Y PAT.			**xxxxx**

Lugar y fecha

GERENTE CONTADOR

FUENTE: BRAVO Mercedes. Contabilidad General
Elaborado: Por: Natalia Alvarado

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Se elabora al término de un ejercicio económico-contable para evaluar con mayor objetividad la liquidez o solvencia de la empresa. Su objetivo basado en laNIC y utilidad es proporcionar información sobre el flujo de efectivo de la empresa y su habilidad para generar efectivo y utilizar dichos flujos, de esto dependerá las decisiones que decida empresa"[43].

RADIO GAVIOTA 105.1 F.M.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL……. AL……
Expresado en dólares USD $

1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS:		
Ingreso en efectivo de los clientes	XXXXXX	
Efectivo Pagado a Proveedores y Empleados	(XXXXX)	
Efectivo Generado por las Operaciones	XXXXXX	
Intereses Pagados	(XXXXX)	
Impuestos a la Renta	(XXXXX)	
Flujo de efectivo antes de partida extraordinaria	XXXXXX	
Ingresos por Liquidación de Seguro	(XXXXX)	
Efectivo Neto por Actividades Operativas		XXXXXX
2. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisición de Subsidiaria X (Nota A)	(XXXXX)	
Adquisiciones de propiedades planta y equipo (Nota B)	(XXXXX)	
Procedente de Venta de Equipo	XXXXXX	
Intereses Recibidos	XXXXXX	
Dividendos Recibidos	XXXXXX	
Efectivo Neto Usado en actividades de inversión		XXXXXX
3. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Préstamos a Largo Plazo	XXXXXX	
Pago de Pasivos por Arrendamientos Financiaros	XXXXXX	
Dividendos Pagados	(XXXXX)	
Efectivo Neto usado en actividades de Financiamiento		
4. AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		XXXXXX
Efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo		XXXXXX
Efectivo y sus equivalentes al final del período		XXXXXX

Fecha

GERENTE CONTADOR

Fuente: Bravo Mercedes. Contabilidad General
Elaborado: Por: Natalia Alvarado

[43] BRAVO V. Mercedes, Contabilidad General, 6ta. Edición 2005,Editorial Nuevodia, Quito – Ecuador, Pág.210

ASPECTOS TRIBUTARIOS

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Obligación tributaria es la relación jurídica existente entre el Estado y los contribuyentes o responsables del pago de los tributos, en virtud de la cual se debe satisfacer el pago de un tributo.

IMPUESTO

Son las contribuciones obligatorias establecidas en la Ley, que deben pagar las personas naturales y las sociedades que se encuentran en las condiciones previstas por la misma.

PLAZOS PARA DECLARAR Y PAGAR LOS IMPUESTOS

De acuerdo al 9no. Dígito del R.U.C.	**Fecha de Vencimiento (Día)**	**IMPUESTO A LA RENTA**		RETENCIÓN	**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)**			**ANTICIPOS IMP. RENTA**	
		Sociedades	**Personas Naturales**	IMPUESTO RENTA	**Mensual**	**Semestral**		**1era cuota**	**2da cuota**
						1er Sem.	**2do Sem.**		
1	**10**	**Abril**	**Marzo**	Mes siguiente	Mes siguiente	Julio	Enero	Julio	Septiembre
2	**12**	**Abril**	**Marzo**	Mes siguiente	Mes siguiente	Julio	Enero	Julio	Septiembre
3	**14**	**Abril**	**Marzo**	Mes siguiente	Mes siguiente	Julio	Enero	Julio	Septiembre
4	**16**	**Abril**	**Marzo**	Mes siguiente	Mes siguiente	Julio	Enero	Julio	Septiembre
5	**18**	**Abril**	**Marzo**	Mes siguiente	Mes siguiente	Julio	Enero	Julio	Septiembre
6	**20**	**Abril**	**Marzo**	Mes siguiente	Mes siguiente	Julio	Enero	Julio	Septiembre
7	**22**	**Abril**	**Marzo**	Mes siguiente	Mes siguiente	Julio	Enero	Julio	Septiembre
8	**24**	**Abril**	**Marzo**	Mes siguiente	Mes siguiente	Julio	Enero	Julio	Septiembre
9	**26**	**Abril**	**Marzo**	Mes siguiente	Mes siguiente	Julio	Enero	Julio	Septiembre
0	**28**	**Abril**	**Marzo**	Mes siguiente	Mes siguiente	Julio	Enero	Julio	Septiembre

Fuente: http://www.asesprof.com/pages/home_tabla1.php

Elaborado por: Natalia Alvadrado

IMPUESTO A LA RENTA

Es un tributo a los ingresos de los sujetos pasivos. Es de carácter Directo y Ordinario que grava a los ingresos de los sujetos pasivos en el cual, a medida que una persona natural jurídica percibe más, su carga impositiva será mayor.

RETENCIONES DEL IMPUESTO A LA RENTA

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. Los agentes de retención están obligados a entregar el respectivo comprobante de retención, dentro del término no mayor de cinco días de recibido el comprobante de venta, a las personas a quienes deben efectuar la retención.

PORCENTAJES DE RETENCIONES DEL IMPUESTO A LA RENTA

CONCEPTO	PORCENTAJE
SERVICIOS: Honorarios profesionales	10%
Predomina el intelecto	8%
Predomina la mano de obra	2%
Entre sociedades	2%
Publicidad y comunicación	1%
Transporte de pasajeros o servicio público o privado de carga	1%
Trasferencia de bienes muebles de naturaleza corporal	1%
ARRENDAMIENTO: Mercantil	1%
Bienes muebles	8%
Seguros y Reaseguros (primas y cesiones)	1%
Rendimientos financieros	2%

Fuente: Bravo Mercedes. Contabilidad General
Elaborado: Por: Natalia Alvarado

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

El Impuesto al Valor Agregado (IVA) grava al valor de la transferencia de dominio o a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal, en todas sus etapas de comercialización, así como a los derechos de autor, de propiedad industrial; y al valor de los servicios prestados. Existen básicamente dos tarifas para este impuesto que son 12% y tarifa 0%.

Para el cálculo de este impuesto se realiza sobre la base imponible que corresponde al valor total de los bienes muebles de naturaleza corporal que se transfieren o de los servicios que se presten. Este cálculo se aplica también en los casos de permuta y los bienes que se utiliza para uso, consumo personal o donaciones. Este impuesto se declara de forma mensual, en el formulario 104 si los bienes que se transfieren o los servicios que se presten están gravados con tarifa 12%; y de manera semestral cuando exclusivamente se transfieran bienes o se presten servicios gravados con tarifa cero o no gravados, así como aquellos que estén sujetos a la retención total del IVA causado, a menos que sea agente de retención de IVA (cuya declaración será mensual). Esta declaración se debe realizar, 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.

RETENCIONES DEL IVA

Los agentes de retención declararán y pagarán el impuesto retenido mensualmente y entregarán el correspondiente comprobante de retención del impuesto, hasta los cinco primeros días de haber emitido el comprobante de venta.

RETENCIÓN DEL 30% IVA

Cuando el sector público y los contribuyentes especiales adquieren bienes grabados con tarifa 12, retendrán el 30% del IVA causado en la adquisición.

RETENCIÓN DEL 70% IVA

Los agentes de retención retendrán el 70% del IVA causado en la prestación de servicios gravados con tarifa 12%.

RETENCIÓN DEL 100% IVA

Cuando adquieran servicios profesionales prestados por personas naturales con título de instrucción superior, cuando arrienden inmuebles de personas naturales no obligadas a llevar contabilidad y cuando al adquirir bienes o servicios emitan una liquidación compra de bienes y prestación de servicios, los agentes de retención en este caso retendrán el 100% del IVA causado.

ANEXOS

Los anexos corresponden a la información detallada de las operaciones que realizan en la sociedad.

REOC.- (Retención en la Fuente del Impuesto a la Renta por otros conceptos) deben presentar la información mensual relativa a las compras o adquisiciones detalladas por comprobante de venta y retención de los valores retenidos.

RDEP.- (retenciones en la fuente por relación de dependencia) Todas las sociedades y empleadores en su calidad de agentes de retención deben presentar un reporte detallado de los pagos y retenciones en la fuente de impuesto a la renta realizadas a sus trabajadores, en el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre, una vez al año en el mes de febrero.

g. METOLOGÍA

Para realizar el presente proyecto de investigación es necesario la aplicación de métodos, técnicas que ayudarán al desarrollo del trabajo.

MÉTODOS

Científico: Es el conjunto de procedimientos que sigue la investigación para descubrir las relaciones internas y externas de los procesos, la realidad natural y social. Para la realización del presente trabajo se verificará todos los hechos contables ejecutados en la empresa.

Deductivo.- Se empleará cuando se obtenga los Estados Financieros que permitirán el análisis y la verificación del proceso contable.

Inductivo.- Este método se aplicará cuando se obtenga los documentos de respaldo a cada una de las transacciones realizadas por la Institución, luego se procederá al registro contable, en el Diario, Mayor, etc. hasta llegar a la realización de los Estados Financieros

Analítico.- Distingue los elementos de un fenómeno y se procede a revisar ordenadamente cada uno de ellos por separado. Se aplicará en el análisis de cada uno de los documentos contables, que tiene la empresa para continuar con el proceso contable.

TÉCNICAS

Con la finalidad de obtener información para el desarrollo del trabajo se utilizará las siguientes técnicas:

Entrevista.- Es una conversación dirigida a otras personas que nos permite recopilar información importante con un propósito específico. La entrevista se

realizará a los directivos y personal de la radio, para obtener información sobre las obligaciones tributarias, movimiento económico para de esta manera aplicar el proceso contable.

Observación.- Se verificará los documentos que justifique el movimiento económico de ingreso, egresos, informes económicos, registros auxiliares, inventarios etc. para conocer si poseen documentación suficiente para realizar la contabilidad.

h. Cronograma

Actividades / Tiempo	2012																2013																			
	SEPTIEMBRE				OCTUBRE				NOVIEMBRE				DICIEMBRE				ENERO				FEBRERO				MARZO				ABRIL				MAYO			
	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4
1. PRESENTACIÓN, REVISIÓN Y APROBACIÓN DEL PROYECTO		X	X	X																																
2. REVISIÓN DE LA LITERATURA					X	X	X	X																												
3. EJECUCIÓN DEL TRABAJO DE CAMPO									X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X																
4. REALIZACIÓN DE ASPECTOS PRELIMINARES																					X	X	X	X												
5. ELABORACIÓN DEL BORRADOR DE TESIS																									X	X	X	X								
6. PRESENTACIÓN Y APROBACIÓN DEL BORRADOR DE TESIS																													X	X	X	X				
7. TRÁMITES PREVIO A LA SUSTENTACIÓN DE TESIS																																	X	X		
8. SUSTENTACIÓN PÚBLICA Y GRADUACIÓN																																			X	X

h. PRESUPUESTO Y FINANCIAMIENTO

RECURSOS

Talento humano

Aspirante

Director de la Tesis

Docente de la Carrera de Contabilidad y Auditoría de la Universidad Nacional de Loja.

Personal de la RADIO 105.1 F.M.

Personal técnico y administrativo

Recursos materiales

Equipos de computación

Internet

Material de Oficina

Mobiliario

Material bibliográfico

FINANCIAMIENTO

PRESUPUESTO

INGRESOS

Aporte Personal de la aspirante	$	1.110,00
TOTAL INGRESOS	**$**	**1.110,00**

GASTOS

Adquisición bibliográfico	$	100,00
Material de oficina	“	90,00
Levantamiento del texto en borrador	“	110,00
Correcciones	“	70,00
Reproducción definitiva	“	110,00
Empastado	“	100,00
Transporte	“	120,00
Estadía	“	160,00
Alimentación	“	150,00
Imprevistos	“	100,00
TOTAL DE GASTOS	**$**	**1.110,00**

Todos los gastos que se presenten en la realización del presente trabajo serán financiados por la aspirante

i. BIBLIOGRAFÍA

6. RAVO V. Mercedes, Contabilidad General, (2005). 6ta. Edición, Editorial Nuevodía, Quito – Ecuador.
7. BRAVO Valdivieso, Mercedes. Contabilidad General, (2011) 10ª. ed. Quito.
8. ESPEJO, Lupe Beatriz. Contabilidad General. (2007). 1ra Edición. Editorial UTPL. Loja-Ecuador.
9. FIERRO Martínez, Ángel María. Contabilidad General. (2011). 4ª edición. Bogotá.
10. NARANJO Salguero, Marcelo y NARANJO Salguero, Joselito. Contabilidad Comercial y de Servicios. (2006). Quito.

11. REY Pombo, José. Contabilidad General, (2009). 2ª. ed. Madrid.

12. SARMIENTO R., Rubén. Contabilidad General, (2004). 10ª. ed. Quito.

13. VASCONEZ, José Vicente, (2004). Introducción a la Contabilidad. Editorial Ministerio de Educación y Cultura. Quito.

14. ZAMBRANO, Walter. (2004), Contabilidad Básica, 1ra. Edición, Guayaquil – Ecuador.
15. ZAPATA Sánchez, Pedro y ZAPATA Sánchez, Mercedes. (2009). Introducción a la Contabilidad y Documentos Mercantiles. 4ª. ed. Quito.

16. ZAPATA Sánchez, Pedro. Contabilidad General. 7ª. ed. Bogotá 2011.

Direcciones Electrónicas:

17. [Enlínea].Disponibleen:ttp://www.seniat.gob.ve/portal/page/portal/

INDICE

CERTIFICADO II

AUTORIA III

CARTA DE AUTORIZACION IV

AGRADECIMIENTO V

DEDICATORIA VI

a. Título 1

b. Resumen 2

c. Introducción 4

d. Revisión de Literatura 6

e. Materiales y Métodos 34

f. Resultados 36

g. Discusión 184

h. Conclusiones 186

i. Recomendaciones 187

j. Bibliografía 189

k. Anexos 191

INDICE 257