SORAMIK COMUNICACIÓN S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1.- POLÍTICAS CONTABLES

La empresa SORAMIK COMUNICACIÓN S.A, está constituida, desde el 07-11-2013 de conformidad a la inscripción en el Registro Único de Contribuyentes RUC. 1891753744001, la empresa se radica en el Ecuador, su domicilio principal es la ciudad de Ambato Castillo 08-68 y Olmedo.

La empresa SORAMIK COMUNICACIÓN S.A, tiene como actividad principal transmisión de sonido, datos u otro tipo de información por estación de radio.

Las políticas contables de la empresa están de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno, Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno, y en sus aspectos más importantes a las NIIFS (Normas Internacionales de Información financiera)

Por la característica de la sociedad y por la trayectoria que se a desenvolvimiento en el mercado la empresa ha manejado en forma eficiente estas cuentas y rubros que son de gran análisis y observación, sin que se tenga ningún problema ni controversias.

Según la información de los Estados Financieros (Balance General al 31/12/2017) se especifica a continuación:

CONTROL INTERNO

BASES DE ACUMULACIÓN: Las transacciones que se originan por su movimiento, estas son registradas en algunos casos cuando se pagan o se liquidan, y en otros casos cuando se ocurren.

EFECTIVO Y SU EQUIVALENTE: La empresa considera efectivo y equivalentes, los valores ingresados en caja chica y bancos, no se contabilizan como efectivo los cheques que se recibe con fechas posteriores a la del día de su transacción, el saldo al 31 de diciembre del 2017 fue de:

BCO INTERNACIONAL	7.767,60

2.- ACTIVO EXIGIBLE

CLIENTES: Por política interna de la empresa y con el propósito de mantener un flujo inmediato que servirá para cubrir las obligaciones, la venta a crédito que realiza la empresa es de apenas el 20%, cerrando al 31 de diciembre del 2017 con un saldo de:

CTAS POR COBRAR CLIENTES AÑO 2017	61.996,92

3.- PROVISIÓN CTAS INCOBRABLES El movimiento para cuentas incobrables en el presente periodo no tuvo mayor relevancia, como se dijo anteriormente la política de la empresa es de ventas a ajencias las mismas que aseguran el cobro al cliente, se mantiene una acumulación de:

PROVIS.CTAS INCOBRABLES	-257,21

4.- ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA y ANTICIPO DE IMPUUESTO (RETENCIONES), rubros resultantes por la aplicación de la Ley de régimen Tributario, valores que serán compensados y/o acumulados por los resultados del ejercicio 2017:

RETE. FUENTE. CLIENTES 2017	4096.01

ACTIVOS NO CORRIENTES

5.- PLANTA Y EQUIPO: Los Activos adquiridos son ingresados al precio neto de compra, y en el momento que se da la transacción, por lo que son incorporados inmediatamente.

6.- DEPRECIACIÓN: La depreciación se efectúa en base al costo de los activos y a la fecha de adquisición, el método es el de línea recta, sin considerar valor residual, el porcentaje de depreciación está considerado según lo que determina el Reglamento de Ley de Régimen Tributario para los Activos Fijos, (Edificios 5 %, Maquinaria, Equipo, Muebles y Enseres 10 %, Equipo de Computación 33.33 %.

EQUIPO DE OFICINA	30,60
(-) DEPRE. ACUM. EQUIPO DE OFICINA	-3,83
EQUIPO DE COMPUTO	982,46
(-) DEPRE. ACUM. EQUIPO DE COMPUTO	-409,31

PASIVOS

7.- Las obligaciones corrientes existe un valor de $ 50597.09 , donde los valores más altos se encuentran en cuentas por pagar a Ing María Elena Gamboa .

Prestamos x pagar Maria E. Gamboa	11.881,28

8.- Las cuentas que aparecen en la siguiente tabla corresponden a operaciones corrientes, laborales y fiscales pagaderas dentro del plazo previsto, respaldadas en formularios, roles de pagos, declaraciones y créditos personales, pagaderos dentro del plazo previsto.

SUELDOS POR PAGAR	9.340,56
SOBRESUELDOS	1.841,30
Descuentos y Multas trabajadores	203,60
IESS POR PAGAR	1.856,19
IVA POR PAGAR	2.873,09
RETENCIONES IVA POR PAGAR	601,09
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	394,45
Otras ctas x pagar	7.997,15
Ctas x pagar Radio Centro	1.789,31
Cheques giranos y no cobrados	3.564,39
otros gastos patronales	276,50

9.- CAPITAL SOCIAL.- El capital suscrito y pagado de SORAMIK COMUNICACIÓN SA es de $ 1600.00, el mismo que por naturaleza de la cuenta no ha tenido movimiento alguno. .

10.- RESULTADOS ACUMULADOS El valor de $ 136.591,68 corresponde a acumulaciones que ha tenido la empresa, se tendrá que analizar este valor para tomar las medidas necesarias

11.- SUPER AVIT DEL EJERCICIO: El súper avit de $ 15.695,95 que arroja el ejercicio económico del 2017 corresponde al valor neto ya realizado los respectivos cálculos de los trabajadores y del impuesto a la renta como se muestran las cifras en el pasivo corriente.

ESTADO DE OPERACIONES

12.- VENTAS: El rubro más importante en el desarrollo de Soramik Comunicación S.A. son las ventas de publicidad, cifra neta que al 31-12-2017 asciende a $291.102,84 .

13.- COSTOS Y GASTOS, estos rubros dentro del ejercicio económico del 2017 han tenido su tratamiento normal, correspondiendo a pagos, y costos laborales, operacionales y financieros que la empresa realiza por su accionar común y corriente, valores que ascienden a:

GASTOS DE PERSONAL	
GASTOS SUELDOS	60.643,56
GASTOS APORTE PATRONAL	7.769,70
GASTOS 0.50 % SECAP Y IECE	633,74
GASTOS FONDOS DE RESERVA	3.457,90
GASTO VACACIONES	2.344,07
GASTOS DCMOS 3RO. 4TO. VACAC.	9.332,86
GASTOS COMISIONES PAGADAS	33.234,33
GASTOS HONORARIOS PROFESIONALES	890,22
GASTOS REPRESENTACION Y RESIDENCIA	0,00
GASTOS MOVILIZACION Y FLETES	13.195,26
JUBILACION PATRONAL	50,00
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	**131.551,64**
GASTOS SERVICIOS DE PERSONAL	
GASTOS SERVICIOS PRESTADOS	52.535,56
GASTOS HONORARIOS Y/O CUPOS EMPLEADOS	11.788,62
TOTAL GASTOS DE SERVICIOS DE PERSONAL	**64.324,18**
GASTOS GENERALES	
GASTOS SENATEL , SOPROFON SAYCE Y OTROS	15.276,28
GASTOS ENVIO DE CORRESPONDENCIA	359,94
GASTOS PUBLICIDAD	13.082,00
GASTOS SEMINARIOS CAPACIATACION	
GASTOS PRESENTACIONES PROGRAMAS EN VIVO	3.797,50
GASTOS MOVILIZACION Y VIATICOS	
GASTOS SUMINITROS Y MATERIALES DE OFICINA	3.533,46
GASTOS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	735,09
GASTOS REPARACION Y MANTEN. DE EQUIPOS	5.626,82
GASTOS DE ADMINISTRAC Y LOCUCION	5.572,56
GASTOS COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	
GASTOS SEGUROS	
GASTOS ENERGIA ELECTRICA	8.192,59

GASTOS TELEFONOS Y CELULARES	4.316,67
GASTOS ARRIENDOS DE OFICINAS/CASETAS	
GASTOS ATENCIONES SOCIALES	1.128,47
GASTOS AGUA	
GASTOS PREMIOS Y DONACIONES	1.281,54
GASTOS MULTAS TRIBUTARIAS	26,88
GASTOS DE GESTION	
GASTOS DEPRECIACION ACTIVOS	330,51
GASTOS PROVIS. CTAS INCOBRABLES	61,99
GASTOS SERVICIO MONITOREO	360,00
GASTOS VARIOS	5.525,58
GASTOS PERIDODICOS Y AFINES	487,00
TOTAL GASTOS GENERALES	**69.694,88**
GASTOS FINANCIEROS	
GASTOS BANCARIOS	788,29
GASTOS INTERESES BANCARIOS	1.017,99
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	**1.806,28**
TOTAL DE GASTOS	**267.376,98**

La presente información que se proporciona fue realizada en base al requerimiento que la empresa y/o profesionales pueden requerir y también como un respaldo de los Estados financieros.

Mg. Christopher López S.
CONTADOR
MATR. 23.073