

SORAMIK COMUNICACIÓN S.A NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 31/12/2018) 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.

EFFECTIVO 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 2018 fue de:

BCO INTERNACIONAL	12.137,99
-------------------	-----------

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 10%, cerrando al 31 de diciembre del 2018 con un saldo de:

CTAS POR COBRAR CLIENTES AÑO 2018	33.750,09
-----------------------------------	-----------

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 agencias las mismas que aseguran el cobro al cliente, se mantiene una acumulación de:

PROVIS.CTAS INCOBRABLES	-539.68
-------------------------	---------

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 2018	2781.66
-----------------------------	---------

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 PLANTA TRANSMISORA	7000.00
(-) DEPRE. ACUM. PLANTA TRANSMISORA	-700.00
EQUIPO DE COMPUTO	982,46
(-) DEPRE. ACUM. EQUIPO DE COMPUTO	-409,31
EQUIPO DE ESTUDIO	54293.44

PASIVOS

7.- Las obligaciones corrientes existe un valor de \$ 97004.11 , donde los valores más altos se encuentran en cuentas por pagar a Ing María Elena Gamboa .

Prestamos x pagar Maria E. Gamboa	62915.28
-----------------------------------	----------

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	12856.34
SOBRESUELDOS	819.99
Descuentos y Multas trabajadores	1431.01
IESS POR PAGAR	2126.93
IVA POR PAGAR	552.25
RETENCIONES IVA POR PAGAR	752.34
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	409.73
Otras ctas x pagar	6864.35
Ctas x pagar Radio Centro	921.09
Cheques girados y no cobrados	7354.80

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 \$ 24.678,66 corresponde a acumulaciones que ha tenido la empresa, se tendrá que analizar este valor para tomar las medidas necesarias

11.- PERDIDA DEL EJERCICIO: Es de \$ -9.644,56 que arroja el ejercicio económico del 2018.

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 31-12-2018 asciende a \$308.002,21 .

13.- COSTOS Y GASTOS, estos rubros dentro del ejercicio económico del 2018 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	94.465,68
GASTOS APOORTE PATRONAL	10.606,53
GASTOS 0.50 % SECAP Y IECE	895,06

GASTOS FONDOS DE RESERVA	2.494,19
GASTO VACACIONES	3.822,30
GASTOS DCMOS 3RO. 4TO.	13.707,94
GASTOS COMISIONES PAGADAS	50.229,43
GASTOS MOVILIZACION Y FLETES	16.397,90
JUBILACION PATRONAL	600,00
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	193219.03
GASTOS SERVICIOS DE PERSONAL	
GASTOS SERVICIOS PRESTADOS	80.425,39
TOTAL GASTOS DE SERVICIOS DE PERSONAL	80.425,39
GASTOS GENERALES	
GASTOS SENATEL , SOPROFON SAYCE Y OTROS	5.112,79
GASTOS ENVIO DE CORRESPONDENCIA	354,49
GASTOS PUBLICIDAD	3518,95
GASTOS SUMINITROS Y MATERIALES DE OFICINA	2.707,94
GASTOS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	5.250,19
GASTOS REPARACION Y MANTEN. DE EQUIPOS	1.216,52
GASTOS DE ADMINISTRAC Y LOCUCION	315,00
GASTOS COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	566,32
GASTOS ENERGIA ELECTRICA	8.437,98
GASTOS TELEFONOS Y CELULARES	6.044,73
GASTOS PREMIOS Y DONACIONES	2.084,00
GASTOS DEPRECIACION ACTIVOS	954,62
GASTOS PROVIS. CTAS INCOBRABLES	282,47
GASTOS SERVICIO MONITOREO	600,00
GASTOS VARIOS	3964,39
GASTOS PERIODICOS Y AFINES	381,00
TOTAL GASTOS GENERALES	41.791,39
GASTOS FINANCIEROS	
GASTOS BANCARIOS	1.632,96
GASTOS INTERESES BANCARIOS	578,00
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	2.210,96
TOTAL DE GASTOS	317.646.77

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.



Christopher N. López
CONTADOR PÚBLICO
MATR. 23.073

Mg. Christopher López S.
CONTADOR
MATR. 23.073