

**SORAMIK COMUNICACIÓN S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**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 2019 fue de:

BCO INTERNACIONAL	\$ 3.166,84
-------------------	-------------

**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 mas o menos del 10%, cerrando al 31 de diciembre del 2019 con un saldo de:

CTAS POR COBRAR CLIENTES AÑO 2019	\$30.821,41
-----------------------------------	-------------

**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	\$ -847,89
-------------------------	------------

**4.- RETENCION EN LA FUENTE IMPUESTO (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	\$2.849,86
------------------------	------------

#### 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	7.000,00
(-) Dep. acum. Planta Trans.	-1400,00
Equipo de Estudio	57.813,53
(-) Dep. acum. Equipo de estudio	-963,55
Equipo Movil	425,00
(-) Dep. acum. Equipo Movil	-7,08
Otros Equipos e Instalac.	11.744,97
(-) Dep. acum. Otros Equip. Instala	-195,74
Muebles de Oficina	6.605,51
(-) Dep. acum. Mubles Oficina.	-110,09
Equipos de Oficina	714,64
(-) Dep. acum. Equipo de oficina	-11,91
Equipos de Computo	3.080,18
(-) Dep. acum. Equip. Comp	-1302,70
Instalaciones	7.377,21
(-) Dep. acum. Instalaciones	-122,95

## PASIVOS

7.- Las obligaciones corrientes existe un valor de \$ 103.990,09 donde los valores más altos se encuentran en cuentas por pagar prestamos bancarios.

Prestamos x pagar	\$52.703,77
-------------------	-------------

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 x pagar	12.821,35
Sobresueldos x pagar	12.195,84
IESS x pagar	1.608,51
IESS prestamos x pagar	351,47
Descuentos y Multas trabajadores	3.282,81
Ret. Fte IVA (30-70-100%)	651,50
Rte. Fte. Imp Renta (1-2-8-10%)	317,44

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 \$ 5.034,10 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 \$ **-24.381,71** que arroja el ejercicio económico del 2019.

12.- Aportes para futuras capitalizaciones: En junta general de accionistas hubo una aportación para futuras capitalizaciones pensando en el futuro de su sociedad es valor es de \$50.000,00

## ESTADO DE OPERACIONES

13.- VENTAS: El rubro más importante en el desarrollo de Soramik Comunicación S.A. son las ventas de publicidad, cifra neta que al 31-12-2019 asciende a \$291.084,89.

**14.- COSTOS Y GASTOS**, estos rubros dentro del ejercicio económico del 2019 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**

#### **GASTOS DEL PERSONAL**

Gastos Sueldos	75.716,37
Gastos 11.15% Aporte patronal	9.978,74
Gastos 1% SECAP-IECE	975,31
Gastos Fondos de Reserva	7.057,27
Gastos Vacaciones	3.200,30
Gastos comisiones pagadas	44.442,69
Gastos movilizacion y viaticos	11.338,58
Gastos atencion sociales	5.841,66
Gastos jubilacion patronal	600,00
Gastos indemnizacion y liquidacion	1.689,71
Gastos XIII sueldo	7.003,63
Gastos XIV sueldo	5.513,32
Gasto Sr Pedro Muyo	4.853,73
Gastos servicios prestados	77.311,48
<b>Subtotal</b>	<b>255.522,79</b>

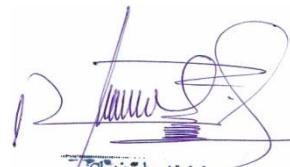
#### **GASTOS GENERALES**

Gastos Senatel, Soprofon, Sayte	3.601,43
Gastos envios correspondencia	1.280,30
Gastos publicidad	2.094,30
Gastos mantenim y sum oficina	13.198,30
Gastos impuestos y contribuciones	2.228,62
Gastos manten y reparac Equipos	3.082,93
Gastos periodicos y afines	453,00
Gastos energia electrica	9.957,94
Gastos Prov. Ctas por cobrar	308,21
Gastosdeprec de Activos	3.004,71
Gastos telefonos y celulares	9.265,14
Gastos arriendos	4.493,72
Gastos suministros y materiales	136,27
Gasto de Monitoreo Seguridad	363,60
Gastos Varios	2.020,67
<b>Subtotal</b>	<b>55.489,14</b>

#### **GASTOS FINANCIEROS**

Gastos bancarios	402,31
Gastos intereses bancarios	3.851,88
Gastos intereses bancarios	200,48
<b>Subtotal</b>	<b>4.454,67</b>

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 AUDITOR  
MAT. 23.073

**Mg. Christopher López S.  
CONTADOR  
MATR. 23.073**