

SERVICIOS DE COMUNICACION YAURE & ROMERO SA

RUC: 0791768381001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES.

ANTECEDENTES:

SERVICIOS DE COMUNICACION YAURE & ROMERO SA., Tiene como actividad económica principal Actividades PRESTACION DE SERVICIO DE RADIODIFUSION, en la ciudad de Machala, Provincia El Oro.

ESTADOS FINANCIEROS REQUERIDOS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS.

SERVICIOS DE COMUNICACION YAURE & ROMERO SA.. Según lo estipula la Superintendencia de Compañías debe presentar los siguientes informes Financieros:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Notas Explicativas

A continuación se detallan las cuentas que intervinieron en la elaboración de estos Informes.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

NIIF

NOTA 1

CAJA.- EFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo o Equivalente de Efectivo, incluye el efectivo en caja y los depósitos a la vista en bancos de la ventas que se realizan diariamente y recaudaciones de las ventas a crédito, los reporte de caja se cuadran diariamente, en si no habrán cambios sustanciales, se continuara de la misma manera, con los controles existentes.

Efectivo y Equivalente de Efectivo

Caja y Bancos \$ 7325.96

CUENTAS POR COBRAR

Clientes \$ 10373.70

CREDITO TRIBUTARIO

Crédito Tributario RENTA \$ 6675.30

Credito Tributario IVA \$ 484.52

TOTAL.....\$ 24,859.48

NOTA 2

CUENTAS POR COBRAR.-Las cuentas y documentos por cobrar son Activos financieros, en el caso de Servicios De Comunicación Yaure & Romero SA. la política de crédito es de 60 días. El riesgo de crédito se considera bajo.

a) Cuentas por Cobrar

Por las últimas ventas realizadas a crédito a dos meses plazo

NOTA 3

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.- La compañía posee cuenta con Propiedad Planta y Equipos que está en uso de la Radio, Equipos de Oficina y computación, y Muebles y Enseres.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El Resumen de los activos es el siguiente:

Muebles y Enseres \$ 482.45

Maquinaria, equipo e instalación \$ 3460.00

Equipo de computación y software \$ 2646.25

Vehículo \$ 55882.03

Otros Propiedad planta y Equipo \$ 959.18

(-) Depreciación \$ - 5364.02

TOTAL \$ **58.065,89**

NOTA 4

CUENTAS POR PAGAR.-Al tratarse de varios proveedores se lleva un control, estos se registran diariamente cuando se hacen pedidos y se da de baja en unos al momento de cancelar las facturas pendientes y de otros con cheques a la fecha de 30 días plazo.

CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por Pagar, por clasificación principal es como sigue:

<i>Impuesto a la renta por pagar</i>	<i>\$ 160,33</i>
<i>Participaciones por pagar trabajadores</i>	<i>\$ 128,60</i>
<i>Cuentas por Pagar a Proveedores</i>	<i>\$ 12243,98</i>
<i>Préstamos a Socios por Pagar</i>	<i>\$ 16123,03</i>
<i>Otras cuentas por pagar</i>	<i><u>\$ 8591,45</u></i>
TOTAL	\$ 37411,39

NOTAS:

a) Cuentas por Cobrar

Por las últimas ventas realizadas a crédito a dos meses plazo.

b) Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar están, el saldo por pagar a los Accionista de la misma Compañía, Instituciones financieras a corto, impuesto a la renta por pagar del año, participación a trabajadores y cheques fechados.

NOTA 5

BENEFICIOS A EMPLEADOS.-Abarca la participación a Trabajadores y demás beneficios por pagar que quedan al final del período.

INGRESOS

Ventas \$ **56913,55**

EGRESOS

Compras \$ **56056,19**

Utilidad Bruta \$ **857,36**

(-) 15% Participación a Trabajadores \$ - 128,60

(-) 22% Impuesto a la renta \$ - 160.33

Utilidad Neta del ejercicio \$ **568,43**

a) Participación Trabajadores

De acuerdo con el código de trabajo la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta, valor que se ve reflejado en el balance como Participación a Trabajadores por Pagar

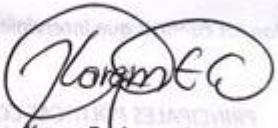
CONTROL INTERNO

- *Toda compra se da de baja con cheque o con caja (Efectivo) con su respectivo comprobante.*
- *Todas las facturas de compras tienen sus respectivas retenciones.*
- *Las retenciones se entregan al momento de recibir la factura o hasta cinco días después de emitida la factura*
- *El personal está afiliado*

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido aprobados por la Junta General de Accionistas y su emisión ha sido autorizada el 20 de Abril del 2018.

ATENTAMENTE



Ing. Karen Espinoza Castro
RUC 0705849453001
CONTADORA