

NEXO FM RCN CARLOS RUBIO NARANJO CIA LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES:

1. LA EMPRESA ESTABLECE COMO POLÍTICA LA CAPTURA DE CLIENTES A TRAVÉS DE UN PERÍODO DE PRUEBA QUE NO SOBREPASA LOS 15 DÍAS DE PUBLICIDAD RADIAL HASTA QUE EL CLIENTE SE SIENTA IDENTIFICADO CON LA CUÑA QUE LO IDENTIFICA.
2. SE REALIZAN CONCILIAACIONES BANCARIAS MENSUALES LAS MISMAS QUE SON REVISADAS Y APOBADAS POR EL CONTADOR.
3. A LOS CLIENTES SE OTORGAN CREDITOS CON LA AUTORIZACION DE LA GERENCIA SIENDO EL TIEMPO MAXIMO DEL CREDITO DE 30 DIAS.
4. A LOS EMPLEADOS NO SE OTORGA CREDITO DE NINGÚN TIPO SALVO CASOS EXCEPCIONALES, EL MISMO QUE SE DESCONTARÁ EN ROLES DE SUELDOS EN EL MES QUE CORRESPONDA.
5. A LOS EMPLEADOS SE LES CANCELARÁN SUS HABERES EL ÚLTIMO DÍA DE CADA MES CONSIDERANDO QUE LA EMPRESA NO TIENE POLITICA DE ANTICIPOS NI PRESTAMOS.
6. LAS COMPRAS TANTO DE BIENES COMO DE SERVICIOS SON AUTORIZADAS POR LA GERENCIA COMERCIAL Y RECEPTADAS POR LA ADMINISTRADORA DEL LOCAL.
7. LAS DEPRECIACIONES SE LAS REALIZA UTILIZANDO EL MÉTODO LINEAL
8. NO SE ESTABLECE NO ESTABLECE PROVISIONES DEBIDO A QUE NUESTROS CLIENTES NO HAN CAIDO EN MOROSIDAD PUESTO QUE SUS CUENTAS SON CANCELADAS DE MANERA INMEDIATA Y SI FUERA EL CASO LOS CINCO PRIMEROS DÍAS DE CADA MES.
9. LAS COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS SE ADQUIREN DE CONTADO.

10. SE CONTABILIZAN LOS ROLES DE SUELDOS MENSUALES DE IGUAL FORMA LAS PROVISIONES DE LOS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.
11. SE CONTABILIZARÁ LOS INTERESES DE LOS CREDITOS EN FORMA MENSUAL SEGÚN LAS TABLA DE AMORTIZACION SI LOS HUBIERE.
12. LAS RESERVAS LEGALES SON DEL 10% DE LA UTILIDAD LUEGO DE IMPUESTOS
13. LA JUNTA DE ACCIONISTAS ES LA QUE RESUELVE EL REPARTO DE LA UTILIDAD NETAS DE CADA PERIODO.
14. LOS GASTOS DE LA EMPRESA SON SOPORTADOS CON FACTURAS O COMPROBANTES DE VENTA LEGALIZADOS Y AUTORIZADOS POR LA GERENCIA.
15. TODO GASTOS SIN SOPORTE SERA CONSIDERADO COMO GASTO NO DEDUCIBLE.

NOTAS A LOS BALANCES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

ACTIVO

Caja.- La empresa al finalizar el período contable del 2016 deja un valor de \$45.41 los mismos que servirán para cubrir los gastos pequeños de la empresa.

Bancos.- Existe la siguiente cuenta:

Cuenta corriente en el Banco del Pacífico cuyo saldo conciliado al 31 de diciembre del 2016 es de \$ 1.030.99

Cuentas por Cobrar Clientes.-La empresa al 31 de diciembre no tiene cartera ya que una de sus políticas es vender al contado.

La empresa tiene en Iva en compras por \$5.58 las mismas que se liquidan con la cuenta Iva en ventas que esta con el valor de \$ 240.10 más las retenciones de Iva del mes de \$ 98.

Mercaderías.- al 31 de Diciembre del 2016 el saldo del Inventario no existe ya que se trata de un servicio de publicidad.

Seguros Pagados.- La empresa no ha contratado hasta el momento ningún seguro que pueda protegerla ante un eventual robo o siniestro

En Propiedad Planta y equipo de la Empresa está constituido de la sig. Forma:

MUEBLES Y ENSERES DE OFICINA

DESCRIPCION	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
Escritorio Modular	1200	1,200.00
1 Silla	150	150.00
Mesa para seis personas	500	500.00
6 sillas escritorio	50	300.00
2 Escritorios	800	1,600.00
2 Sillas	150	300.00
Sala de espera	600	600.00
Archivador	200	200.00
1 Escritorio	800	800.00
1 silla	150	150.00
TOTAL MUEBLES Y ENSERES DE OFICINA		5,800.00

BIENES INMUEBLES ANHERENTES A LA EMISORA

DESCRIPCION	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
Terreno 50 m2	15000	15,000.00
Construccion	5000	5,000.00
TOTAL BIENES INMUEBLES		20,000.00

EQUIPO DE COMPUTACION

DESCRIPCION	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
Computadora portatil Toshiba 17"	700	700.00
Computadora de Escritorio con extras (Tarjetas de sonido) Biosonic	1200	1,200.00
Computadora de Escritorio Samsung	1000	1,000.00
Computadora portatil Toshiba 15"	1500	1,500.00
Computadora portatil ACER 12"	700	700.00
Impresora Samsung	200	200.00
Computadora Portatil HP	800	800.00
TOTAL DE ACTIVO		6,100.00

EQUIPOS E INSTALACIONES

DESCRIPCION	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
4 Microfonos Samsumg	250	1,000.00
Consola Oxigen 3 RVR	7000	7,000.00
Procesador Sonido de Microfonos (Phonic Personal Mixer)	300	300.00
Reproductor de Discos Compactos Gemini	400	400.00
5 Pedestales para microfonos (Samsung)	100	500.00
Televisor LCD Sony Bravia 42"	1500	1,500.00
Radio Receptor Sony	120	120.00
Equipo de Sonido Sony	400	400.00
Telefono convencional	120	120.00
Equipos Transmisor y Receptor de Enlace RVR	6000	6,000.00
Excitador Falcon 35-FM	8000	8,000.00
Transmisor RVR	15000	15,000.00
Antena y 4 anillos	8000	8,000.00
Telefono fijo	150	150.00
FAX	100	100.00
Consola Tapco	3500	3,500.00
Microfono Audix Profesional	1200	1,200.00
Microfono Samsung	250	250.00
2 Pedestales para microfono Samsung	100	200.00
Reproductor de Discos Compactos Gemini	400	400.00
TOTAL EQUIPOS E INTALACIONES		54,140.00

Es Terreno es donde está funcionando la radio.

Las depreciaciones se realizan según el siguiente detalle:

Edificios a 20 años

Muebles y enseres a 10 años

Equipo de computación a 3 años

Equipo e instalaciones a 10 años

PASIVO

Cuentas por Pagar Proveedores.- Al cierre del ejercicio económico no existen valores a cancelar a los proveedores.

Beneficios Sociales por pagar.-El rubro por este concepto es de \$ 1.009,76 que incluye los siguiente:

XIII SUELDO	90.97
XIV SUELDO	373.79
VACACIONES	545.00

Las obligaciones con la Seguridad Social tiene un valor a cancelar de \$ 235.81

El préstamo corto plazo que la empresa mantiene con el socio principal no ha sido cancelado por el momento, pero ha podido hacer un abono al préstamo a largo plazo por un valor de \$12.000,00

PATRIMONIO

Capital social de \$ 400,00 es el valor con el conformaron la compañía dado por los siguientes socios:

Sr Carlos Gustavo Rubio Naranjo	51%	\$204.00
Srta. Silvana Elizabeth Rubio Valencia	24%	\$ 96.00
Sra. Yamara Simone Rubio Valencia	25	\$100.00

Reservas.- el valor de \$ 193.38 es la reserva acumulada al 2016

INGRESOS

Ventas.- La comercialización neta y total de productos durante el 2016 haciende a \$ 30.628,40

Otros ingresos varios.- No existen otra fuente de ingresos que no sean los provenientes de la venta de publicidad.

COSTOS

Costo de Mercadería Vendida.- El valor de \$ 4.168,60 es el Costo de Ventas de las mercaderías que se comercializaron durante el 2016.el mismo que proviene del pago de derecho de frecuencia a la entidad reguladora de frecuencias ARCOTEL.

GASTOS OPERACIONALES

ADMINISTRATIVOS el total de \$ 24.203.09 en los Gastos de Personal están los sueldos y beneficios sociales del personal de la empresa los mismos que ascienden a \$ 18.055,81, honorarios profesionales a colaboradores sin relación dependencia \$ 1702,27,. En mantenimiento, suministros, bodegaje, seguros necesarios para la operación de la empresa de gasto \$ 297,50. Se registró como depreciaciones de las propiedades, planta y equipo del 2016 el valor de \$ 3.587,94

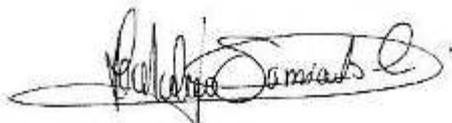
La Utilidad bruta del periodo es de \$ 2.256,71

CONCILIACION TRIBUTARIA

NEXO FM CRN CARLOS RUBIO NARANJO CIA. LTDA.

EJERCICIO FISCAL 2016

UTILIDAD DEL EJERCICIO	2.256.71
(15%) PARTICIPACION TRABAJADORES	338.51
UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACION TRABAJADOR	1.918.20
RESERVA LEGAL	149.62
IMPUESTO A LA RENTA	422.00
(-) RET. FUENTE EJERCICIO 2016	283.88
IMPUESTO A LA RENTA PAGAR	138.12
UTILIDAD PARA SOCIOS	1.356.48


Contadora