

NEXO FM RON CARLOS RUBIO NARANJO CIA LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES:

1. LA EMPRESA ESTABLECE COMO POLÍTICA LAS VENTAS AL CONTADO POR LO QUE EN EL BALANCE NO SE REFLEJA VALORES A CORDAR A CLIENTES, ÚNICAMENTE QUEDA PENDIENTE LOS VALORES QUE SE LIQUIDARÁN EL PRÓXIMO MES EN LAS CORRESPONDIENTES DECLARACIONES.
2. LA EMPRESA DURANTE EL PERÍODO CONTABLE 2018 NO HA ADQUIRIDO ACTIVO FIJO NINGUNO POR LO QUE LA CUENTA QUE SUPLE CAMBIO ES LA CUENTA DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DEL PERÍODO.
3. EN CUANTO A LOS PASIVOS ESTOS ÚNICAMENTE REFLEJAN EL PASIVO CORRIENTE COMPUESTO FUNDAMENTALMENTE POR AQUELLOS VALORES QUE LA EMPRESA ADEUDA A LOS EMPLEADOS POR SUELDOS, BENEFICIOS SOCIALES Y LO QUE ADEUDA AL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL Y A LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.
4. A LOS EMPLEADOS NO SE OTORGA CRÉDITO DE NINGÚN TIPO SALVO CASOS EXCEPCIONALES, EL MISMO QUE SE DESCONTARÁ EN HOJES 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 POLÍTICA DE ANTICIPOS NI PRESTAMOS.
6. LAS COMPRAS TANTO DE BIENES COMO DE SERVICIOS SON AUTORIZADAS POR LA GERENCIA COMERCIAL Y RECETADAS POR LA ADMINISTRADORA DEL LOCAL.
7. LAS DEPRECIACIONES SE LAS REALIZA UTILIZANDO EL MÉTODO LINEAL.
8. LAS COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS SE ADQUIEREN DE CONTADO.

9. SE CONTABILIZAN LOS ROLLES DE SUELDOS MENSUALES DE IGUAL FORMA LAS PROVISIONES DE LOS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.

10. LA EMPRESA DADA LA SITUACION DIFICIL HA INCURRIDO EN UN PRESTAMO A TERCEROS QUE SERÁN CANCELADO APENAS CUENTE CON RECURSOS PARA HACERLOS. ESTE PRESTAMO ES A UN RELACIONADO Y NO VA A GENERAR INTERESES, POR LO TANTO LA EMPRESA NO INCURRIRA EN GASTOS POR CONCEPTO DE INTERESES Y AL SER UN RELACIONADO NO HABRA DOCUMENTO AUTORIZADO DE POR MEDIO POR LO QUE NO SE GENERARÁ GASTOS NO DEDUCIBLES.

11. LA CUENTA DE PRESTAMOS A SOCIOS SE HA MANTENIDO IGUAL AL AÑO PASADO QUE DEBIDO A LA SITUACIÓN DELICADA NO HA SIDO FACTIBLE.

12. TODO GASTOS SIN SOPORTE SERA CONSIDERADO COMO GASTO NO DEDUCIBLE.

**NEXO FM RCH CARLOS RUBIO NARANJO CIA LTDA ASAD MENDIETA CIA
LTDA.**

NOTAS A LOS BALANCES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ACTIVO

Caja.- La empresa al finalizar el periodo contable del 2018 deja un valor de \$45,51 para cubrir gastos pequeños en los que incurra la empresa.

Bancos.- Existe la siguiente cuenta:

Cuenta corriente en el Banco del Pacifico: cuyo saldo consolidado al 31 de diciembre del 2018 es de \$ 343,22

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 \$5,27 generado básicamente por la factura por servicios arcotel, las mismas que se liquidará con la cuenta Iva en ventas que está con el valor de \$ 167,67 menos las retenciones de Iva del mes de \$ 79,12

Mercaderías.- al 31 de Diciembre del 2018 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.

Las depreciaciones se realizan según el siguiente detalle:

Edificios a 20 años

Muebles y enseres a 10 años

Equipo de computación a 3 años

Este equipo de computación ya se ha acabado de depreciar y para el próximo año queda en manos de gerencia determinar si es necesario la adquisición de un equipo nuevo.

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 \$ 1.439.91 que incluye los siguientes:

XII SUELDO	30,46
XIV SUELDO	241,25
VACACIONES	1087,74
FONDOS DE RESERVA	50,46

También existen sueldos por pagar por un valor de 648,33 a ser cancelados el año próximo.

Las obligaciones con la Seguridad Social, tiene un valor a cancelar de \$ 130,50, este rubro corresponde a los aportes por los empleados siendo diferente a la planilla que se obtiene del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, que es de \$247,70, la diferencia será cubierta con fondos propios del socio y representante legal a la vez, el señor Carlos Rubio N.

El préstamo corto plazo que la empresa mantiene con el socio principal no ha sido cancelado por el momento, arroja un saldo de \$4,100 pagaderos al próximo año.

Existe una cuenta que la encontramos nueva y esta hace referencia a la adquisición de un préstamo a terceros, estos fondos provienen de un préstamo que otorgo un relacionado a la empresa por un valor de \$2.745,34, que según el señor garante no generará ningún costo para la empresa por los intereses que pueda generar.

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
Sra. Silvana Elizabeth Rubio Valencia	24%	\$ 96,00
Sra. Yamara Simone Rubio Valencia	25	\$100,00

Reservas.- el valor de \$ 726,35 es la reserva acumulada al 2018

Utilidad Acumulada Años Anteriores.- Esta cuenta muestra el valor de las utilidades acumuladas desde la existencia de la compañía esto es desde octubre del 2015, que

sino hasta el año 2018, este valor es de 2366.73, que se había esperado ser repartidas este año pero lamentablemente por falta de recurso no se pudo concretar.

INGRESOS

Ventas - La comercialización neta y total de productos durante el 2018 asciende a \$ 10.888.93

Otros ingresos varios - Existen valores procedentes de alquiler temporal de un equipo de reproducción

COSTOS

Costo de Ventas - El valor de \$ 822.96 es aquel que la radio incurrió por pago a Arcotel por el permiso de funcionamiento de la radio

GASTOS OPERACIONALES

ADMINISTRATIVOS el total de \$ 14.187.02 en los Gastos de Personal están los sueldos y beneficios sociales del personal de la empresa.

Desglosado así:

HONORARIOS PROFESIONALES	711.11
SUELDO A EMPLEADOS	7388.80
APORTE PATRONAL IESS	882.89
BENEFICIOS SOCIALES	2082.85
GASTOS DE DEPRECIACIÓN	2943.56
OTROS SERVICIOS	300.00

PERDIDA DEL EJERCICIO - Si bien es el primer año que la empresa experimenta un notable decrecimiento de actividades, es necesario señalar que esto ha afectado considerablemente en su patrimonio en -3.807.83, provocando un patrimonio negativo puesto que esto supera el capital social.

Es todo lo que se puede relevar en la situación de la empresa y sus políticas contables siempre se acogen a las determinadas por las Normas Internacionales de información financiera.


CPA. CATALINA SARMIENTO C