

**RADIO COMUNICACIÓN DE LOS ANDES RACOMDES S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**1.- RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD**

La Compañía **RADIO COMUNICACIÓN DE LOS ANDES RACOMDES S.A.** Se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Sexto del cantón de Quito el 22 de septiembre del 1993, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, con expediente 48008. Su actividad predominante es: importar, exportar comercializar distribuir compraventa telecomunicación representación, con duración de 50 años, desde su inscripción, con un Capital de \$27.909.90. Su administración está a cargo del Presidente, y Gerente, el representante legal es el Gerente.

**BASE DE PRESENTACION**

Los registros de contabilidad y los estados financieros han sido preparados de acuerdo con LAS NORMAS DE INFORMACION FINANCIERA NIIF PARA PYMES y las normas y leyes emitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada del control y vigilancia.

**a) BASE DEL SISTEMA CONTABLE**

EL Sistema contable utilizado en plataforma FOX, por ser un sistema que la empresa adquirió y por ser flexible a las necesidades de la empresa, para lo cual fue necesario realizar un período de tres meses de prueba de implantación y seguimiento del sistema contable.

**b) VALUACION PARA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Constituido por las adquisiciones de Propiedad Planta y Equipo para ser utilizados en la empresa en el desenvolvimiento de sus actividades.

Los activos están registrados a su costo de adquisición las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo, ni alargan su vida útil, se cargan a gastos en la medida que se efectúan.

Las Políticas de Capitalización de Propiedad Planta y Equipo. por lo que se puede afirmar que Propiedad Planta y Equipo es aquel bien tangible o intangible susceptible de ser controlado e inventariado, capaz de generar beneficios económicos futuros, con una vida útil de al menos 1 año y mas que nada que intervenga y esté involucrado dentro del proceso productivo de la empresa. La empresa reconoce diferentes tipos de Propiedad Planta Y Equipo, los cuales son:

Inmuebles

Maquinarias  
Muebles y Enseres  
Terrenos  
Vehículos  
Equipos de Oficina  
Equipos de Computo

Determinar el tipo de bien necesario para el uso en la operación normal del negocio, características específicas que deben cumplir para ser considerados como Propiedad Planta y Equipo, clasificarlos en grupos específicos, así como establecer los parámetros de manejo contable.

### **ANALISIS DE CUENTA DICIEMBRE 2016**

#### **a) BANCOS**

Constituido por la cuenta corrientes en el banco Pichincha, cuyo saldo fue conciliado con el estado de cuenta bancario y con el libro bancos

BANCOS	43.533.38
Pichincha	43.533.38

#### **b) EXIGIBLE**

Valores conformados por las cuentas: Clientes que son los servicios que presta la empresa contratos, las Cuentas por Cobrar Prestamos Empleados, por préstamos y anticipos que se les otorga a los empleados de acuerdo a los reglamentos respectivos.

CUENTAS POR COBRAR	235.151.50
CXC FUNCIONARIOS Y ACCIONISTAS	26.504.76

#### **c). REALIZABLE**

Valores conformados por Los Inventarios:

INVENTARIOS	69.093.87
-------------	-----------

#### **d) ACTIVOS NO CORRIENTES**

De los activos fijos la depreciación acumulada para muebles y enseres y equipos de oficina se depreció en el 10%; para equipos de procesamiento y vehículos es el 20%, se calculó en base el método de línea recta conformado por las siguientes cuentas:

ACTIVOS NO CORRIENTES	87.634.64
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	77.995.43
ACTIVOS FIJOS INTANGIBLES	9.639.21

#### **e) OTROS ACTIVOS**

Constituido por la garantía entregada por los arriendos del local y de una casa donde funcionan las oficinas en Quito.

FONDO DE GARANTIA	11.201.37
Fondo de garantía	11.201.37

#### **f) PROVEEDORES NACIONALES**

Conformado por Los proveedores al mes de diciembre del 2016 que por razones justificadas no se pudieron cancelar en el mes de diciembre.

PROVEEDORES NACIONALES	-15.507.72
------------------------	------------

#### **g) OBLIGACIONES POR PAGAR**

Constituido por el 15% utilidad trabajadores, y el 22% impuesto a la renta comprendido desde el 1 de enero al 31 de diciembre del 2016.

OBLIGACIONES POR PAGAR	- 56.162,36
15% Utilidades trabajadores	-24.737,91
22% Impuestos a la Renta de Sociedades	- 31.424,45

#### **h) OBLIGACIONES FISCALES**

Todas las obligaciones IVA, retención en la fuente, retenciones personales, serán canceladas en su debida oportunidad en enero del 2017 según declaraciones y planillas E IMPUESTO A LA RENTA 2016

OBLIGACIONES SRI	-1.043,44
SRI	-1.043.44

## **i) PATRIMONIO**

<b>PATRIMONIO</b>	<b>-341.913.06</b>
PATRIMONIO	
CAPITAL	-27.909,90
FUTURAS CAPITALIZACIONES	-69.400.00
RESERVA LEGAL	-7.471,50
RESERVAS VALUACION DON. YOTRAS	-47.455,77
<u>RESULTADOS</u>	-189.676.79
PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES	-80.919.73
UTILIDAD EJERCICIO 2016	<b>-108.757.06</b>

## **ESTADO DE OPERACIONES INTEGRAL**

### **j) INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Conformado por los Ingreso Operacionales ordinarias.

INGRESOS por actividades ordinarias	680.860.09
-------------------------------------	------------

### **k) COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES**

Conformado por los gastos de Personal, Servicios, Materiales y depreciación, desembolsos que sirven para el funcionamiento de la empresa.

GASTOS y COSTOS	515.940.67
-----------------	------------

COSTO OPERACIONALES	130.614.18
---------------------	------------

GASTOS OPERACIONALES	385.326.49
----------------------	------------

Tomando los ingresos menos los gastos efectuados, tenemos una utilidad CONTABLE de \$164.919,42