

RADIO CENTRO F.M. CIA LTDA.

**Políticas contables y Notas a los Estados
Financieros**

Al 31 de diciembre del 2019

- **IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.**

- **Nombre de la entidad:**

RADIO CENTRO F.A. CIA LTDA.

- **RUC de la entidad:**

1790469107001

- **Domicilio de la entidad**

RUMIPAMBA 706 Y AV REPUBLICA

- **Forma legal de la entidad**

COMPAÑÍA LIMITADA

- **País de incorporación**

ECUADOR

- **Tipo de Contribuyente**

SOCIEDAD

- **Descripción:**

RADIO CENTRO CIA LTDA fue constituida el 4 de agosto de 1980, mediante escritura pública en la ciudad de Quito, inscrita en el registro mercantil el 4 de septiembre de 1980. El objeto social de la compañía es dedicarse a las actividades de radio difusión y complementarios.

- **Organización y Estructura**

De acuerdo a la escritura de constitución la Compañía es gobernada por la junta general de socios, la administración corresponde también la Presidencia y Gerencia general.

- **RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.**

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

.1. Periodo contable.

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de diciembre de 2019 los cuales incluyen los saldos contables al inicio y final del año 2018 corregidos a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) con la finalidad de presentarlos comparativos con el año 2019.
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2019 los cuales incluyen los resultados del año 2019 corregidos a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) con la finalidad de presentarlos comparativos con el año 2018.
- Los Estados de Evolución del Patrimonio reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2019 y 2018; los cuales incluyen los efectos generados por la implementación de Normas Ecuatorianas de Contabilidad a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2019 y 2018; los cuales incluyen los efectos generados por la implementación de Normas Ecuatorianas de Contabilidad a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

.2. Bases de preparación.

Los estados financieros de RADIO CENTRO CIA LTDA. han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2010, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

.3. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

.4. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

.5. Efectivo y equivalente al efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado.

.6. Activos financieros.

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 son clasificados como activos financieros, para préstamos y cuentas por cobrar la Compañía han definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Préstamos y partidas por cobrar.

Las cuentas por cobrar se reconocerán inicialmente a su valor razonable, que es generalmente igual al costo. Después de su reconocimiento inicial se medirán al

costo amortizado.

Cuando exista evidencia de deterioro de la cuenta por cobrar, el importe de esa cuenta se reducirá mediante una cuenta de valuación, para efectos de su presentación en estados financieros.

El valor en libros del activo se reduce por medio de la cuenta de estimación y el monto de la pérdida se reconoce con cargo los resultados netos del período.

.7. Servicios y otros pagos anticipados.

Corresponden principalmente a seguros pagados por anticipado, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Los seguros pagados por anticipados son amortizados mensualmente considerando el período para el cual generan beneficios económicos futuros.

.8. Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de impuestos a no recuperar se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

.9. Propiedad, planta y equipos.

Se denomina propiedad, planta y equipos todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipos debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un periodo.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la compañía mantenga el control de los mismos.

El costo original de la propiedad, planta y equipo representa el valor total de adquisición del activo con todas las erogaciones en que se incurrió para dejarlo en condiciones de utilización o puesta en marcha, así como, los costos posteriores generados por desmantelamiento, retiro y rehabilitación de la ubicación.

La depreciación de la propiedad, planta y equipos se calcula por el método de línea recta. Ningún otro método debe ser utilizado excepto por autorización expresa generada por el cambio de estimación contable o error fundamental generado por modificación o cambio del valor residual y/o vida útil.

Al final de cada periodo anual se revisa el valor residual y la vida útil de cada clase de propiedad, planta y equipo.

Los activos nuevos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado.

El costo de los elementos de propiedad, planta y equipos comprende:

- Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.
- La estimación inicial de los costos posteriores de desmantelamiento y retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta (si lo hubiere), la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento

o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

Anualmente se revisará el importe en libros de su propiedad, planta y equipos, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuándo debe proceder a reconocerlo, o en su caso, revertirá, las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo a lo establecido en la NIC 36 “Deterioro del valor de los Activos”.

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de propiedad, planta y equipos se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

La vida útil de uso para la propiedad, planta y equipos se ha estimado como sigue:

Clase de activo	Años de vida útil	Tasa anual de depreciación
Edificios	20	5%
Equipos de Computación	3	33.33%
Muebles de Oficina	10	10%
Otros Activos	10	10%

.10. Activos financieros no corrientes

Corresponde a las inversiones que tiene la empresa en fondos dinámicos y reales los cuales generan intereses de manera mensual. Dichos fondos mejoran sus intereses debido a la manera en que la Administradora de Fondos realice la inversión en el mercado.

Los valores que conforman estas cuentas pueden ser recuperadas de acuerdo a los términos del contrato firmado, ya que no están establecidos a fechas a largo plazo, en todo caso la empresa ha decidido mantenerle a futuro buscando una manera de ingreso extra para la compañía.

.11. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado, además, que un porcentaje importante de las compras realizadas son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

.12. Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

.13. Beneficios a los empleados.

Los planes de beneficios post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

Los costos de los servicios, costo financiero, ganancias o pérdidas actuariales del período se presentan en forma separada en su respectiva nota a los estados financieros adjunta y son registradas en el gasto del período en el cual se generan.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

.14. Impuesto a la renta

De acuerdo con las disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta cinco años posteriores contados a partir de la presente declaración, siempre y cuando se haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

El 23 de diciembre de 2009, se publicó la Ley Reformatoria a la Ley de Régimen Tributario Interno y a la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria. Esta reforma legal incluye cambios al Código Tributario, a la Ley de Régimen Tributario Interno y a la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador. Sus impactos más importantes se refieren a la grabación de los dividendos, el anticipo mínimo, la reinversión de utilidades, precios de transferencia y partes relacionadas, impuesto al valor agregado en importación de servicios y derechos, entre otras normas.

Con fecha 29 de diciembre de 2010, mediante registro oficial No. 351, se publicó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones. Esta Ley incluye cambios importantes en el orden económico, aduanero, laboral y tributario. En el Código se definieron incentivos fiscales para las inversiones de carácter productivo bajo ciertos condicionamientos. Adicionalmente se establece una reducción general progresiva de la tasa de impuesto a la renta en 3 puntos porcentuales, de modo que la tasa será el 24% en el 2011, 23% en el 2012 y 22% en el 2013.

"En noviembre 25 de 2011, se promulga la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de recursos del Estado. En este cuerpo legal se incorporó el impuesto ambiental a la contaminación vehicular, sin embargo, no están sujetos al pago de este impuesto los vehículos de hasta 1.500 cc, y se encuentran exonerados los de transporte urbano (buses y taxis), vehículos de discapacitados, entre otros. Además, los automotores de más de 2.500 cc y más de 5 años de antigüedad recibirán descuentos en el pago por los próximos 5 años. También se modificó el Impuesto al Valor Agregado (IVA) e Impuesto a los Consumos Especiales (ICE) de los vehículos híbridos

En cuanto al Impuesto a los consumos especiales, cambió la fórmula de cálculo de este impuesto a los cigarrillos y bebidas alcohólicas, para que se pague por unidad.

Con la finalidad de disminuir la contaminación ambiental y estimular el proceso de reciclaje se establece el impuesto ambiental a las botellas plásticas no retornables que grava el embotellamiento de bebidas alcohólicas, no alcohólicas, gaseosas, no gaseosas y agua en botellas plásticas no retornables, así como su importación. En el impuesto a los predios rurales, se incrementa la base no gravada de 70 hectáreas a aquellas tierras rurales con condiciones similares a la Amazonía siempre y cuando exista un informe favorable de Órganos Reguladores.

Se incrementa el Impuesto a la Salida de Divisas (ISD) del 2% al 5%. Sin embargo, la ley de Fomento Ambiental también incluye exenciones y compensaciones para la importación de materias primas, así como los pagos originados en la distribución de dividendos. Adicionalmente, se amplía el plazo para la utilización del crédito tributario aplicable para el Impuesto a la Renta generados en pagos de ISD por un periodo de hasta 5 años.

El 30 de Diciembre del 2011 se publicó el Carta Suplemento del Registro Oficial 608, en el cual se expidió el Reglamento para la aplicación de la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los ingresos del Estado, el mismo que incorpora principalmente las reformas al Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno, al Reglamento para la aplicación del impuesto a las tierras rurales y al impuesto a la salida de divisas.

.15. Capital social.

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 comprende \$683.964,00 acciones con valor nominal de US\$1 cada una.

.16. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las ventas o contraprestaciones recibidas o a recibir por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la prestación de sus servicios cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

.17. Gastos de Administración y Ventas.

Los gastos de Administración y Ventas se reconocen en el periodo por la base de acumulación (método del devengo) es decir cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y relacionadas.

Corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

En gasto interés es registrado bajo el método del devengado y provienen de las obligaciones contraídas por la Compañía.

.18. Estado de Flujo de efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

.19. Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición, salvo por la aplicación a partir del 01 de enero de 2012 de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

- **POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.**

.1. Factores de riesgo.

La gerencia administrativa y financiera es la responsable monitorear

constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua, la empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación

.2. Riesgo financiero.

- **Riesgo de liquidez.**

RADIO CENTRO CIA LTDA. es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

RADIO CENTRO CIA LTDA realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

.3. Riesgo de tipo de cambio.

La Compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras como sus ventas son en dólares de los estados unidos de América (moneda funcional).

.4. Riesgo crediticio.

La Compañía se ve expuesta a un riesgo bajo, debido a que la recuperación de su cartera es alta, pues la política de crédito es máxima noventa días y con contra la entrega de cheques posfechados por el valor de la factura de venta, pues la mayor parte de ventas que realiza la empresa es a distribuidores, además contamos personal que se encarga de evaluar la capacidad de pago de sus clientes.

- **ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.**

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación.

- .1. **Vidas útiles y de deterioro de activos.**

La Administración es quien determinará la vida útil para los equipos especializados, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso de los mismos y de los cambios tecnológicos.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la NIC 36, la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

- **DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF.**

RADIO CENTRO CIA LTDA en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), con un período de transición que comprende desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2012 y, en concordancia con lo estipulado en el artículo primero de la citada resolución.

- .1. **Bases de la transición a las NIIF.**

El juego completo de estados financieros de RADIO CENTRO CIA LTDA. Corresponden al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2019 y fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). La Compañía ha aplicado NIIF 1 - Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera -al preparar sus estados financieros.

- .1.1. **Aplicación de NIIF 1.**

La fecha de transición de RADIO CENTRO CIA LTDA es el 01 de enero de 2012. La Compañía ha preparado sus estados financieros de apertura bajo NIIF a dicha fecha. La fecha de adopción de las NIIF para la Compañía es el 01 de enero de 2012.

La NIIF 1 - Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera permite a las Compañías que convergen sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) el utilizar excepciones y exenciones de carácter obligatorio u optativo, considerando que en la mayoría de los casos son de aplicación retroactiva.

La Compañía procedió a realizar los ajustes que a continuación se detallan con la finalidad de que los primeros estados financieros preparados de conformidad a las NIIF, mismo que contienen información de alta calidad que sea transparente para los usuarios, comparable para todos los períodos que se presenten y suministren un punto de partida adecuado para la contabilización según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

De acuerdo con lo anterior, la Norma Internacional de Información Financiera NIIF 1 establece la aplicación opcional de ciertas excepciones y exenciones y ha establecido algunas prohibiciones sobre la aplicación retroactiva de algunos aspectos exigidos por otras NIIF, con el ánimo de ayudar a las empresas en el proceso de transición.

Para elaborar los presentes estados financieros, se han aplicado todas las excepciones obligatorias y, algunas de las excepciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF, así tenemos:

.1.2. Excepciones a la aplicación retroactiva de otras NIIF.

La entidad aplicará las siguientes excepciones:

- a. la baja en cuentas de activos financieros y pasivos financieros.
Esta excepción no es aplicable.
- b. contabilidad de coberturas.
Esta excepción no es aplicable.
- c. participaciones no controladoras.
Esta excepción no es aplicable.

d. clasificación y medición de activos financieros.

Esta excepción no es aplicable.

.1.3. Exenciones a la aplicación retroactiva elegidas por la Compañía.

a. Las transacciones con pagos basados en acciones.

Esta exención no es aplicable.

b. Contratos de seguro.

Esta exención no es aplicable.

c. Costo atribuido.

Esta exención no es aplicable.

d. Arrendamientos.

Esta exención no es aplicable.

e. Diferencias de conversión acumuladas.

Esta exención no es aplicable.

f. Inversiones en subsidiarias, entidades controladas de forma conjunta y asociadas.

Esta exención no es aplicable.

g. Activos y pasivos de subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos.

Esta exención no es aplicable.

h. Instrumentos financieros compuestos.

RADIO CENTRO CIA LTDA no ha emitido ningún instrumento financiero compuesto, por lo que esta exención no es aplicable.

i. Designación de instrumentos financieros reconocidos previamente.

Esta exención no es aplicable.

j. La medición a valor razonable de activos financieros o pasivos financieros en el reconocimiento inicial.

Esta exención no es aplicable.

- k. Pasivos por retiro de servicio incluidos en el costo de propiedad, planta y equipos.

RADIO CENTRO CIA LTDA, no ha determinado al 01 de enero de 2019 ningún activo u operación por el que pudiera incurrir en costos por desmantelamiento o similares, por lo cual no se aplica esta exención.

- l. Activos financieros o activos intangibles contabilizados de acuerdo con la CINIIF 12 Acuerdos de Concesión de Servicios

Esta exención no es aplicable, la Compañía no posee concesiones de servicios

- m. Costos por préstamos.

Esta exención no es aplicable.

- n. Transferencias de activos procedentes de clientes.

Esta exención no es aplicable.

RADIO CENTRO FM CIA. LTDA.
 BALANCE DE TRABAJO - ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ACTIVO		615,252.92
ACTIVO CORRIENTE		403,598.06
DISPONIBLE		704.62
CAJA		294.52
CAJA CHICA	89.14	
FONDOS EN TESORERIA	205.38	
CAJA		294.52
BANCOS		410.10
BANCO PICHINCHA	4.13	
BANCO MACHALA	214.38	
CTA. AHORROS PICHINCHA	10.96	
BANCO GENERAL RUMIÑAHUI	180.63	
BANCOS		410.10
DISPONIBLE		704.62
EXIGIBLE		402,893.44
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR		402,893.44
CLIENTES		158,753.00
CLIENTES	119,408.44	
CXC PROVISION INGRESOS	39,344.56	
CLIENTES		158,753.00
EMPLEADOS		9,958.18
CAJO FERNANDO	370.68	
LOPEZ ANDRES	9,240.00	
VILLACIS CATALINA	191.80	
YANEZ ADOLFO	155.70	
EMPLEADOS		9,958.18
IMPUESTOS		32,428.43
RET. RTA. CLIENTES	12,292.82	
CR. TR. ACUM. RET. IVA	20,135.61	
IMPUESTOS		32,428.43
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		182,978.58
GARANTIAS	4,200.00	
ISABEL FLORES	99,618.62	
OTRAS CTAS POR COBRAR	79,159.96	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		182,978.58
CUENTAS INCOBRABLES		-15,392.22
CLIENTES INCOBRABLES	-15,392.22	
CUENTAS INCOBRABLES		-15,392.22
GASTOS PREPAGADOS		34,167.47
ANTICIPO PROVEEDORES	34,167.47	
GASTOS PREPAGADOS		34,167.47
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR		402,893.44
EXIGIBLE		402,893.44
ACTIVO CORRIENTE		403,598.06
ACTIVO NO CORRIENTE		211,654.86
PROPIEDAD NO DEPRECIABLE		12,120.00
TERRENOS		12,120.00
TERRENOS	12,120.00	
TERRENOS		12,120.00
PROPIEDAD NO DEPRECIABLE		12,120.00
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE		184,608.94
MUEBLES Y ENSERES		48,398.75
MUEBLES Y ENSERES	112,258.17	
REVALORIZACION MUEBLES Y ENSERES	85,773.32	
DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-63,859.42	

DEPRE ACUM REVALORI ME	-85,773.32	
MUEBLES Y ENSERES		48,398.75
RED DE REPETIDORAS		59,019.73
RED DE REPETIDORAS	9,569.20	
REVALORIZACION RED DE REPETIDORAS	106,678.44	
DEPRECIACION ACUMULADA RED DE REPETIDORAS	-9,222.69	
DEP. ACUM. REVALOIZACION RED DE REPETIDORAS	-48,005.22	
RED DE REPETIDORAS		59,019.73
EQUIPOS DE RADIO		29,219.91
EQUIPOS DE RADIO	72,497.37	
REVALORIZACION EQUIPOS DE RADIO	22,085.34	
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE RADIO	-43,277.46	
DEP. ACUM. REVALORIZACION EQ. DE RADIO	-22,085.34	
EQUIPOS DE RADIO		29,219.91
EQUIPO DE COMPUTACION		365.02
EQUIPOS DE COMPUTACION	83,146.77	
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE COMPUTACION	-82,781.75	
EQUIPO DE COMPUTACION		365.02
VEHICULOS		488.39
VEHICULOS	2,663.99	
REVALORIZACION VEHICULOS	8,732.61	
DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS	-2,175.60	
DEP. ACUM. REVALORIZACION VEHICULOS	-8,732.61	
VEHICULOS		488.39
INSTALACIONES		44,810.25
REMODELACIONES Y ADECUACIONES	44,810.25	
INSTALACIONES		44,810.25
EQUIPOS DE OFICINA		2,306.89
EQUIPOS DE OFICINA	5,043.10	
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE OFIC.	-2,736.21	
EQUIPOS DE OFICINA		2,306.89
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE		184,608.94
ACTIVO INTANGIBLE		10,232.00
LICENCIAS	3,950.00	
DERECHO DE CONCESION	24,179.50	
AMORTIZACION LICENCIAS	-3,456.33	
AMORTIZACION DERECHO DE CONCESION	-20,754.17	
FRANQUICIAS	25,680.00	
AMORTIZACION FRANQUICIAS	-19,367.00	
ACTIVO INTANGIBLE		10,232.00
ACTIVOS DIFERIDOS		4,693.92
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	4,693.92	
ACTIVOS DIFERIDOS		4,693.92
ACTIVO NO CORRIENTE		211,654.86
ACTIVO		615,252.92
PASIVO		-538,497.18
PASIVO CORRIENTE		-317,137.51
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR C.P.		-317,137.51
PROVEEDORES		-76,987.36
PROVEEDORES	-76,987.36	
PROVEEDORES		-76,987.36
OTROS DOC. Y CUENTAS POR PAGAR C.P.		-38,000.00
ANTICIPO CLIENTES	-38,000.00	
OTROS DOC. Y CUENTAS POR PAGAR C.P.		-38,000.00
GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR		-13,512.92
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	-1,518.45	
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	-3,511.99	
VACACIONES POR PAGAR	-767.22	
IESS POR PAGAR	-3,811.39	
FONDOS DE RESERVA IESS	-68.46	

QUIROGRAFARIO IESS	-1,917.09	
HIPOTECARIO IESS	-226.48	
UTILIDADES POR PAGAR	-1,691.84	
GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR		-13,512.92
IMPUESTOS POR PAGAR		-11,582.89
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-8,567.26	
TOT. RET. RTA. POR PAGAR	-1,560.99	
TOT.RET. IVA POR PAGAR	-1,454.64	
IMPUESTOS POR PAGAR		-11,582.89
PRESTAMOS BANCARIOS		-107,465.87
PRESTAMO C/P BANCO RUMIÑAHUI	-29,353.80	
PRESTAMO C/P PICHINCHA 361569400	-29,624.54	
SOBREGIRO B. PACIFICO	-8,517.23	
SOBREGIRO B. PRODUBANCO	-39,970.30	
PRESTAMOS BANCARIOS		-107,465.87
TARJETAS DE CREDITO		-19,206.05
PACIFICARD CORPORATIVO	-5,007.84	
TARJ. DE CREDITO BANC. INTER. CORPORATIVA	-3,571.47	
BANCO PICHINCHA CORPORATIVA	-5,263.48	
FINANCIAMIENTO PACIFICARD CORPORATIVA	-4,976.30	
FINANCIAMIENTO INTERNACIONAL CORPORATIVA	-386.96	
TARJETAS DE CREDITO		-19,206.05
DCTOS. Y CTAS. X PAGAR ACCIONISTAS		-35,382.42
CXP RUTH VASCO	-6,328.61	
CXP PAULINA YANEZ	-1,341.61	
VISA TITANIUM B. PICH. RUTH VASCO	-3,575.66	
PACIFICO MASTERCARD RUTH VASCO	-1,584.87	
PACIFICO VISA RUTH VASCO	-1,097.22	
FINANC. MASTERCARD RUTH VASCO	-8,526.25	
FINANC. VISA RUTH VASCO	-5,902.78	
GUAYAQUIL EDGAR YANEZ	-608.77	
DINERS EDGAR YANEZ V.	-6,416.65	
DCTOS. Y CTAS. X PAGAR ACCIONISTAS		-35,382.42
DCTOS. Y CTAS. X PAGAR RELACIONADAS		-15,000.00
CXP EDNA VASCO CEVALLOS	-15,000.00	
DCTOS. Y CTAS. X PAGAR RELACIONADAS		-15,000.00
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR C.P.		-306,878.41
PASIVO CORRIENTE		-317,137.51
PASIVO NO CORRIENTE		-221,359.67
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR L.P.		-221,359.67
INSTITUCIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO		-72,780.87
PRESTAMO L/P BANCO RUMIÑAHUI	-72,780.87	
INSTITUCIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO		-72,780.87
OTROS PASIVOS LARGO PLAZO		-148,578.80
FONDO JUBILACION PATRONAL	-74,999.32	
DESAHUCIO	-73,579.48	
OTROS PASIVOS LARGO PLAZO		-148,578.80
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR L.P.		-221,359.67
PASIVO NO CORRIENTE		-221,359.67
PASIVO		-538,497.18
PATRIMONIO		-76,755.74
PATRIMONIO NETO		-76,755.74
CAPITAL SOCIAL		-683,964.00
CAPITAL PAGADO		-683,964.00
EDGAR YANEZ VILLALOBOS	-388,730.00	
RUTH VASCO DE YANEZ	-261,606.00	
EDGAR ADOLFO YANEZ VASCO	-16,814.00	
PAULINA YANEZ DE ALVAREZ	-16,814.00	
CAPITAL PAGADO		-683,964.00
CAPITAL SOCIAL		-683,964.00
RESERVAS		0.00

RESERVA CAPITAL	0	
RESERVAS		0.00
RESULTADOS		607,208.26
PERDIDAS ACUMULADAS		595,425.18
PERDIDA ANTES DE 2006	164,194.19	
PERDIDA AÑO 2010	133,526.19	
PERDIDA AÑO 2011	6,049.56	
PERDIDAS POR DEPRECIACIONES AÑOS ANTERIORES	45,967.89	
PERDIDA AÑO 2017	95,348.15	
PERDIDA AÑO 2018	150,339.20	
PERDIDAS ACUMULADAS		595,425.18
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMER		12,802.93
RESULTADOS ACUMULADOS	12,802.93	
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMER		12,802.93
RESULTADOS DEL PERIODO		-1,019.85
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-1019.85	
RESULTADOS DEL PERIODO		-1,019.85
RESULTADOS		607,208.26
PATRIMONIO NETO		-76,755.74
PATRIMONIO		-76,755.74
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		-615,252.92

RADIO CENTRO FM CIA. LTDA.

BALANCES DE TRABAJO - ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

INGRESOS		-671,718.77
OPERACIONALES		-548,936.24
VENTAS NETAS		-548,936.24
VENTAS PUBLICIDAD	-596,149.51	
OTROS INGRESOS	-158.29	
DESCUENTOS EN VENTAS	47,371.56	
VENTAS NETAS		-548,936.24
OPERACIONALES		-548,936.24
NO OPERACIONALES		-122,782.53
OTROS INGRESOS GRAVABLES	-10,294.57	
OTROS INGRESOS	-112,487.96	
NO OPERACIONALES		-122,782.53
INGRESOS		-671,718.77
EGRESOS		660,439.82
COSTOS		113,083.74
COSTOS FIJOS		65,573.56
COSTO PERSONAL FIJO	0.00	
COSTO PERSONAL FIJO	0.00	
COSTO BIENES FIJO	0.00	
COSTO BIENES FIJO	0.00	
COSTO SERVICIOS FIJO		65,573.56
SERVICIOS MANTENIMIENTO FIJO	23,634.79	
FUERZA ELECTRICA REPETIDORAS FIJO	2,329.05	
SERVICIO FRECUENCIAS FIJO	13,238.69	
SERVICIOS PRESTADOS	26,371.03	
COSTO SERVICIOS FIJO		65,573.56
COSTOS FIJOS		65,573.56
VARIABLES		47,510.18
COSTO PERSONAL VARIABLE	0.00	
COSTO PERSONAL VARIABLE	0.00	
COSTO BIENES VARIABLE		295.00

REPUESTOS DE EQUIPOS VARIABLES	295.00	
COSTO BIENES VARIABLE		295.00
COSTOS SERVICIOS VARIABLE		47,215.18
COMISIONES TERCEROS	36,506.01	
SERVICIO MANTENIMIENTO VARIABLE	1,370.00	
COSTO FONOGRAMAS	8,771.17	
GASTO MANTENIMIENTO	568.00	
COSTOS SERVICIOS VARIABLE VARIABLES		47,215.18
COSTOS		113,083.74
GASTOS OPERACIONALES		527,564.78
GASTOS ADMINISTRATIVOS		371,529.82
GST. PERSONAL ADM.		243,501.98
SUELDOS ADMINISTRACION	168,175.56	
GASTO IESS 12.15%	26,872.08	
HORAS EXTRAS	1,724.87	
Fondos de Reserva	16,117.19	
Decimo Tercer Sueldo	18,022.51	
Decimo Cuarto Sueldo	8,927.44	
Vacaciones	2,215.54	
GASTO IESS 9.45%	411.09	
TRANSPORTE	1,035.70	
GST. PERSONAL ADM.		243,501.98
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS		98,672.86
HONORARIOS	42,476.86	
SERVICIOS CONTABLES Y DE NOMINA	7,882.14	
GASTOS LEGALES	5,284.44	
SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	2,377.78	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES, OTRAS TASAS	4,526.13	
GASTOS BANCARIOS	3,140.31	
GASTO DEPRE MUEBLES Y ENSERES	7,262.88	
GASTO DEP RED DE REPETIDORAS	43.78	
GASTO DEP EQUIPO DE RADIO	8,979.19	
GASTO DEP EQ. COMPUTACION	208.56	
GASTO DEP VEHICULO	532.80	
GASTO DEP EQ. OFICINA	504.36	
GASTO AMORT. LICENCIAS	395.04	
GASTO AMORT. DER. CONCESION	2,418.00	
GASTO AMORT. FRANQUICIAS	2,568.00	
SOPORTE TECNICO SISTEMA CONTABLE	140.00	
GASTO DEP REMODELACIONES Y ADECUACIONES	6,401.47	
VARIOS ADMINISTRATIVOS	3,531.12	
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS		98,672.86
GASTOS NO DEDUCIBLES		29,354.98
INTERESES Y MULTAS	2,414.72	
RETENCIONES ASUMIDAS	1,265.26	
DEPRECIACION REVALORIZADOS	5,333.88	
GASTOS NO DEDUCIBLES	20,341.12	
GASTOS NO DEDUCIBLES		29,354.98
GASTOS ADMINISTRATIVOS		371,529.82
GASTOS VENTAS		67,261.74
GTO. VENTAS PERSONAL		46,919.21
SUELDOS VENTAS	27,364.72	
COMISIONES EFECTIVO P.Y.	14,154.04	
COMISIONES EFECTIVO V.E.	3,737.40	
COMISIONES EFECTIVO F.M.	1,663.05	
GTO. VENTAS PERSONAL		46,919.21
PROMOCION Y PUBLICIDAD		358.84
GASTOS DE GESTION	358.84	
PROMOCION Y PUBLICIDAD		358.84
OTROS GASTOS DE VENTA		19,983.69
SERVICIO DE GESTION DE COBRO	5,603.81	

CUENTAS INCOBRABLES	14,379.88	
OTROS GASTOS DE VENTA		19,983.69
GASTOS VENTAS		67,261.74
GASTOS GENERALES		88,773.22
GASTOS GENERALES BIENES		9,459.35
ARTICULOS CAFETERIA, LIMPIEZA, BOTIQUIN	1,398.25	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	92.71	
OTROS BIENES GENERAL	7,968.39	
GASTOS GENERALES BIENES		9,459.35
GASTOS GENERALES SERVICIOS		79,313.87
SEGURO MEDICO	17,171.25	
SEGUROS	346.68	
AGUA Y ELECTRICIDAD	7,859.64	
SERVICIO TELEFONICO	7,425.69	
MANTENIMIENTO VEHICULOS Y OTROS GENERALES	123.49	
ARRIENDOS	24,000.00	
CONDOMINIO	5,393.16	
APARTADO POSTAL Y CORREO	521.57	
MOVILIZACION	19.71	
SUSCRIPCIONES Y PUBLICACIONES	139.29	
ALIMENTACION	1,659.76	
GASTO SALUD OCUPACIONAL	1,856.91	
AGASAJO EMPLEADOS	1,682.98	
SERVICIO DE INTERNET	9,590.28	
DESAHUCIO	868.32	
SERVICIO TELEVISION POR CABLE	639.44	
AGASAJO CONSERJE EDIFICIO	15.70	
GASTOS GENERALES SERVICIOS		79,313.87
GASTOS GENERALES		88,773.22
GASTOS OPERACIONALES		527,564.78
GASTOS NO OPERACIONALES		19,791.30
GASTOS FINANCIEROS		19,791.30
INTERES INSTITUC.FINANC.	18,775.47	
GASTOS VARIOS TC	687.32	
OTROS GASTOS FINANCIEROS	328.51	
GASTOS FINANCIEROS		19,791.30
GASTOS NO OPERACIONALES		19,791.30
EGRESOS		660,439.82
UTILIDAD DEL EJERCICIO		11,278.95

1.- DISPONIBLE

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

DISPONIBLE	SALDO	dic-19
CAJA CHICA	89.14	
FONDOS EN TESORERIA	205.38	
BANCO PACIFICO	0.00	
BANCO PRODUBANCO	0.00	
BANCO PICHINCHA	4.13	
BANCO MACHALA	214.38	
BANCO INTERNACIONAL	0.00	
CTA. AHORROS PICHINCHA	10.96	
BANCO GENERAL RUMIÑAHUI	180.63	
TOTAL DISPONIBLE		704.62

2.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Corresponde a los saldos por cobrar a clientes y varios por las operaciones normales en la Compañía al 31 de diciembre del 2019,

(1) Corresponde al saldo de cartera cliente especial generada por las ventas del periodo

CLIENTES	SALDO	dic-19
CLIENTES	119,408.44	
CXC PROVISION INGRESOS	39,344.56	
TOTAL CLIENTES		158,753.00

3.- CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

EMPLEADOS	SALDO	dic-19
CAJO FERNANDO	370.68	
LOPEZ ANDRES	9,240.00	
VILLACIS CATALINA	191.80	
YANEZ ADOLFO	155.70	
TOTAL EMPLEADOS		9,958.18

Esta cuenta no incluye operaciones de importancia entre la Compañía y sus empleados y trabajadores.

4.-IMPUESTOS

Un Resumen del saldo de inventario al 31 de diciembre del 2019

IMPUESTOS	SALDO	dic-19
RET. RTA. CLIENTES	12,292.82	
CR. TR. ACUM. RET. IVA	20,135.61	
TOTAL IMPUESTOS		32,428.43

5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR E INCOBRABLES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR E INCOBRABLES	SALDO	dic-19
GARANTIAS	4,200.00	
ISABEL FLORES	99,618.62	
OTRAS CTAS POR COBRAR	79,159.96	

CLIENTES INCOBRABLES	-15,392.22	
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR E INCOBRABLES		167,586.36

6.- GASTOS PREPAGADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

GASTOS PREPAGADOS	SALDO	dic-19
ANTICIPO PROVEEDORES	34,167.47	
TOTAL GASTOS PREPAGADOS		34,167.47

7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	SALDO	dic-19
PROPIEDAD NO DEPRECIABLE		
TERRENOS		
TERRENOS	12,120.00	
TERRENOS		12,120.00
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE		
MUEBLES Y ENSERES		
MUEBLES Y ENSERES	112,258.17	
REVALORIZACION MUEBLES Y ENSERES	85,773.32	
DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-63,859.42	
DEPRE ACUM REVALORI ME	-85,773.32	
MUEBLES Y ENSERES		48,398.75
RED DE REPETIDORAS		
RED DE REPETIDORAS	9,569.20	
REVALORIZACION RED DE REPETIDORAS	106,678.44	
DEPRECIACION ACUMULADA RED DE REPETIDORAS	-9,222.69	
DEP. ACUM. REVALOIZACION RED DE REPETIDORAS	-48,005.22	
RED DE REPETIDORAS		59,019.73
EQUIPOS DE RADIO		
EQUIPOS DE RADIO	72,497.37	
REVALORIZACION EQUIPOS DE RADIO	22,085.34	
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE RADIO	-43,277.46	
DEP. ACUM. REVALORIZACION EQ. DE RADIO	-22,085.34	
EQUIPOS DE RADIO		29,219.91
EQUIPO DE COMPUTACION		
EQUIPOS DE COMPUTACION	83,146.77	
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE COMPUTACION	-82,781.75	
EQUIPO DE COMPUTACION		365.02
VEHICULOS		
VEHICULOS	2,663.99	
REVALORIZACION VEHICULOS	8,732.61	

DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS	-2,175.60	
DEP. ACUM. REVALORIZACION VEHICULOS	-8,732.61	
VEHICULOS		488.39
INSTALACIONES		
REMODELACIONES Y ADECUACIONES	44,810.25	
INSTALACIONES		44,810.25
EQUIPOS DE OFICINA		
EQUIPOS DE OFICINA	5,043.10	
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE OFIC.	-2,736.21	
EQUIPOS DE OFICINA		2,306.89
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE		184,608.94
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		196,728.94

En este resumen se evidencia los movimientos del periodo del 01 de enero del 2019 al 31 de diciembre del 2019.

8.- ACTIVO INTANGIBLE

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

ACTIVO INTANGIBLE	SALDO	dic-19
LICENCIAS	3,950.00	
DERECHO DE CONCESION	24,179.50	
AMORTIZACION LICENCIAS	-3,456.33	
AMORTIZACION DERECHO DE CONCESION	-20,754.17	
FRANQUICIAS	25,680.00	
AMORTIZACION FRANQUICIAS	-19,367.00	
TOTAL ACTIVO INTANGIBLE		10,232.00

9.- ACTIVOS DIFERIDOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

ACTIVOS DIFERIDOS	SALDO	dic-19
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	4,693.92	
TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS		4,693.92

10.- CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR C.P.	SALDO	dic-19
PROVEEDORES		
PROVEEDORES	-76,987.36	
OTROS DOC. Y CUENTAS POR PAGAR C.P.		
ANTICIPO CLIENTES	-38,000.00	
TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR		-114,987.36

(1) Esta cuenta de proveedores por pagar generados principalmente para la compra de material e insumos para la producción de para la venta

11.- GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas es la siguiente:

GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	SALDO	dic-19
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	-1,518.45	
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	-3,511.99	
VACACIONES POR PAGAR	-767.22	
IESS POR PAGAR	-3,811.39	
FONDOS DE RESERVA IESS	-68.46	
QUIROGRAFARIO IESS	-1,917.09	
HIPOTECARIO IESS	-226.48	
UTILIDADES POR PAGAR	-1,691.84	
TOTAL, GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR		-13,512.92

12.- IMPUESTOS POR PAGAR

Un resumen de la cuenta es el siguiente:

IMPUESTOS POR PAGAR	SALDO	dic-19
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-8,567.26	
TOT. RET. RTA. POR PAGAR	-1,560.99	
TOT.RET. IVA POR PAGAR	-1,454.64	
IMPUESTOS POR PAGAR		-11,582.89

13.- PRESTAMOS BANCARIOS:

Un resumen de la cuenta es el siguiente:

PRESTAMOS BANCARIOS	SALDO	dic-19
PRESTAMO C/P BANCO RUMIÑAHUI	-29,353.80	
PRESTAMO C/P PICHINCHA 361569400	-29,624.54	
SOBREGIRO B. PACIFICO	-8,517.23	
SOBREGIRO B. PRODUBANCO	-39,970.30	
TOTAL PRESTAMOS BANCARIOS		-107,465.87

14.- TARJETAS DE CREDITO POR PAGAR:

Un resumen de la cuenta es el siguiente:

TARJETAS DE CREDITO	SALDO	dic-19
PACIFICARD CORPORATIVO	-5,007.84	
TARJ. DE CREDITO BANC. INTER. CORPORATIVA	-3,571.47	
BANCO PICHINCHA CORPORATIVA	-5,263.48	

FINANCIAMIENTO PACIFICARD CORPORATIVA	-4,976.30	
FINANCIAMIENTO INTERNACIONAL CORPORATIVA	-386.96	
TOTAL TARJETAS DE CREDITO		-19,206.05

15.- DCTOS Y CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS Y RELACIONADAS

Un resumen de la cuenta es el siguiente:

DCTOS. Y CTAS. X PAGAR ACCIONISTAS Y RELACIONADAS	SALDO	dic-19
DCTOS. Y CTAS. X PAGAR ACCIONISTAS		
CXP RUTH VASCO	-6,328.61	
CXP PAULINA YANEZ	-1,341.61	
VISA TITANIUM B. PICH. RUTH VASCO	-3,575.66	
PACIFICO MASTERCARD RUTH VASCO	-1,584.87	
PACIFICO VISA RUTH VASCO	-1,097.22	
FINANC. MASTERCARD RUTH VASCO	-8,526.25	
FINANC. VISA RUTH VASCO	-5,902.78	
GUAYAQUIL EDGAR YANEZ	-608.77	
DINERS EDGAR YANEZ V.	-6,416.65	
DCTOS. Y CTAS. X PAGAR ACCIONISTAS		-35,382.42
DCTOS. Y CTAS. X PAGAR RELACIONADAS		
CXP EDNA VASCO CEVALLOS	-15,000.00	
DCTOS. Y CTAS. X PAGAR RELACIONADAS		-15,000.00
TOTAL DCTOS. Y CTAS. X PAGAR ACCIONISTAS Y RELACIONADAS		-50,382.42

16.- PASIVO NO CORRIENTE

Un resumen de la cuenta es el siguiente:

PASIVO NO CORRIENTE	SALDO	dic-19
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR L.P.		
INSTITUCIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO		
PRESTAMO L/P BANCO RUMIÑAHUI	-72,780.87	
INSTITUCIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO		-72,780.87
OTROS PASIVOS LARGO PLAZO		
FONDO JUBILACION PATRONAL	-74,999.32	
DESAHUCIO	-73,579.48	
OTROS PASIVOS LARGO PLAZO		-148,578.80
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR L.P.		-221,359.67
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-221,359.67

17.- CAPITAL Y PATRIMONIO

Un resumen de la cuenta es el siguiente:

PATRIMONIO	SALDO	dic-19
PATRIMONIO NETO		
CAPITAL SOCIAL		
CAPITAL PAGADO		

EDGAR YANEZ VILLALOBOS	-388,730.00	
RUTH VASCO DE YANEZ	-261,606.00	
EDGAR ADOLFO YANEZ VASCO	-16,814.00	
PAULINA YANEZ DE ALVAREZ	-16,814.00	
TOTAL CAPITAL PAGADO		-683,964.00
TOTAL CAPITAL SOCIAL		-683,964.00
RESULTADOS		
PERDIDAS ACUMULADAS		
PERDIDA ANTES DE 2006	164,194.19	
PERDIDA AÑO 2010	133,526.19	
PERDIDA AÑO 2011	6,049.56	
PERDIDAS POR DEPRECIACIONES AÑOS ANTERIORES	45,967.89	
PERDIDA AÑO 2017	95,348.15	
PERDIDA AÑO 2018	150,339.20	
PERDIDAS ACUMULADAS		595,425.18
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMER		
RESULTADOS ACUMULADOS	12,802.93	
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMER		12,802.93
RESULTADOS DEL PERIODO		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-1019.85	
RESULTADOS DEL PERIODO		-1,019.85
RESULTADOS		607,208.26
TOTAL PATRIMONIO NETO		-76,755.74

18.- INGRESOS

Un resumen de la cuenta es el siguiente:

INGRESOS	SALDO	dic-19
OPERACIONALES		
VENTAS NETAS		
VENTAS PUBLICIDAD	-596,149.51	
OTROS INGRESOS	-158.29	
DESCUENTOS EN VENTAS	47,371.56	
VENTAS NETAS		-548,936.24
OPERACIONALES		
NO OPERACIONALES		
OTROS INGRESOS GRAVABLES	-10,294.57	
OTROS INGRESOS	-112,487.96	
NO OPERACIONALES		-122,782.53
TOTAL INGRESOS		-671,718.77

19.- COSTOS Y GASTOS

Un resumen de la cuenta es el siguiente:

EGRESOS	SALDO	dic-19
COSTOS	113,083.74	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	371,529.82	
GASTOS VENTAS	67,261.74	
GASTOS GENERALES	88,773.22	
GASTOS NO OPERACIONALES	19,791.30	
TOTAL EGRESOS		660,439.82

14.- RESERVAS

- **Reserva Legal**

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para abastecer pérdidas futuras o para aumentar el capital.

- **GANANCIAS ACUMULADAS**

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos o capitalización.

Como se pudo evidenciar la empresa no tuvo ajustes relacionados con implantación en tema NIIF por lo tanto seguimos con el transcurso propio del negocio, pero ya tomando en cuenta todos los lineamientos necesarios en la aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera.

- **RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de esta cuenta está conformado con el valor que arrojó el ejercicio económico tomando en cuenta su base de ingresos y egresos relacionados con el giro del negocio. Dicho valor se encuentra a disposición de los socios.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.

Atentamente,

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Jesus A. Vargas Crespo', written in a cursive style with several overlapping strokes.

Jesus A. Vargas Crespo

CONTADOR

RUC 0501340947001

REG: 042359