

Notas Explicativas

1. INFORMACIÓN GENERAL

NOMBRE DE LA EMPRESA	LA OTRA RADIO S.A. OTRADIO
FECHA DE PRESENTACION	al 31 de diciembre del 2011
MONEDA	Expresado en Dolares de NorteAmerica
RUC	1792228891001
EXPEDIENTE	164084
DIRECCION	LEONIDAS BATALLAS 158 -1 Y 6 DE DICIEMBRE
CANTON	QUITO
ACTIVIDAD PRINCIPAL	RADIO DIFUSION Y TELEVISION
CAPITAL SUSCRITO	\$ 800.00

2. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la norma internacional de información financiera emitida por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB).

Este año 2012 representa el primer año de presentación de la información financiera de acuerdo con las normas internacionales de información financiera, por lo que el periodo comparativo es desde enero a diciembre del 2011.

3. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros serán expresados en dólares americanos (USD). Que es la moneda de curso en el Ecuador y representa la moneda funcional de la empresa.

4. ANEXOS

ANEXO 1.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de adquisición

COD	CUENTA	2011	2012	2011 - 2012
10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 19,687.81	\$ 7,126.92	-176%
1010101	CAJA BANCOS	\$ 19,687.81	\$ 7,126.92	-176%

ANEXO 2.-ACTIVOS FINANCIEROS

Son derechos de cobros a sus clientes los mismos que no generan riesgos por lo que la provisión de incobrabilidad se mantiene y estos saldos serán cobrados en el próximo periodo

COD	CUENTA	2011	2012	2011 - 2012
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 570,556.75	\$ 402,293.58	-42%
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	\$ 319,871.80	\$ 126,566.04	-153%
101020501	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE GENEREN INTERESES	\$ 319,871.80	\$ 126,566.04	-153%
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 250,684.95	\$ 275,727.54	9%

ANEXO 3.-SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Corresponde a pagos anticipados dentro del periodo a proveedores

COD	CUENTA	2011	2012	2011 - 2012
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	\$ 3,700.00	\$ 3,700.00	0%
1010404	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ 3,700.00	\$ 3,700.00	0%

ANEXO 4.-ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Son valores que representan créditos tributarios fiscales tanto para valores correspondientes al impuesto a la renta como para crédito fiscal correspondiente al IVA.

COD	CUENTA	2011	2012	2011 - 2012
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 45,550.74	\$ 39,103.78	-16%
1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	\$ 35,855.14	\$ 39,103.78	8%
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	\$ 9,695.60	\$ -	0%

ANEXO 5.-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El reconocimiento de la materialidad generada en la política contable establece el registro de los bienes que posee la compañía que supera los valores materiales a la toma de decisiones, cuyos montos se tomara en cuenta los indicadores financieros de materialidad para su revelación.

COD	CUENTA	2011	2012	2011 - 2012
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 28,462.42	\$ 25,110.02	-13%
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 3,900.35	\$ -	0%
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 9,839.00	\$ 9,839.00	0%
1020109	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	\$ 25,250.00	\$ 25,250.00	0%
1020110	OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ -	\$ 3,900.35	100%
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ (10,526.93)	\$ (13,879.33)	24%

ANEXO 6.-CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Es el conjunto de obligaciones, que serán liquidadas en el transcurso del periodo siguiente.

COD	CUENTA	2011	2012	2011 - 2012
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 202,276.79	\$ 132,610.33	-53%
2010301	LOCALES	\$ 202,276.79	\$ 132,610.33	-53%

ANEXO 7.-OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Es el conjunto de obligaciones tanto tributarias, sociales y beneficios adicionales a los trabajadores que serán liquidadas en el transcurso del periodo siguiente. Aquí denotamos también la porción corriente correspondiente a préstamos que mantiene la empresa con el sistema financiero.

COD	CUENTA	2011	2012	2011 - 2012
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 51,329.20	\$ 41,159.42	-25%
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ 30,139.43	\$ 29,719.76	-1%
2010705	PARTICIPACION TRABAJADORES 15%	\$ 21,189.77	\$ 11,439.66	-85%

ANEXO 8.-CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Es el conjunto de obligaciones diversas

COD	CUENTA	2011	2012	2011 - 2012
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	\$ 287,549.83	\$ 126,847.62	-127%

ANEXO 9.-PATRIMONIO

El capital suscrito y cancelado con que cuenta la compañía se mantiene, no habido aumento de capital en los últimos años, y dicho capital se ajusta a los requerimientos legales que requiere la compañía para el giro de sus operaciones.

COD	CUENTA	2011	2012	2011 - 2012
3	PATRIMONIO NETO	\$ 126,801.90	\$ 176,716.93	28%
301	CAPITAL	\$ 800.00	\$ 800.00	0%
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	\$ 800.00	\$ 800.00	0%
306	RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 36,065.97	\$ 126,001.90	71%
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 36,065.97	\$ 126,001.90	71%
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 89,935.93	\$ 49,915.03	-80%
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	\$ 89,935.93	\$ 49,915.03	-80%

5. EMPRESA EN MARCHA

Hasta la el cierre del periodo no se encontró mas evidencia que genere cambios en los estados financieros, por lo que la empresa se considera en marcha y seguirá cumpliendo los objetivos planteados.