

RADIO ZARACAY FMZARACAY C.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 (Expresado en US dólares)

INFORMACIÓN GENERAL

1. Establecimiento

La compañía se constituyó en Quito, el 10 de julio de 2013, para desarrollar actividades de radiodifusión de noticias, comentarios, entrevistas, programas culturales, de entretenimiento y llevar su señal a todo el territorio nacional, así como al exterior.

2. Situación financiera económica

En 2017, la economía ecuatoriana mostró una recuperación singular, ya que el Producto Interno Bruto creció 3%. El impulso más importante que explica tal crecimiento es el gasto del gobierno. En menor medida, se puede atribuir también al consumo de los hogares, al restablecimiento del IVA del 14% al 12%, a la eliminación de salvaguardas y a la firma del Acuerdo Comercial con la Unión Europea que apuntaló a las exportaciones.

La tasa de inflación fue recurrentemente negativa en los últimos meses de 2017, cerrando diciembre con -0.2%.

EMISIÓN Y APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017 han sido emitidos con la aprobación de la administración de la empresa y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación.

3. Bases de preparación

Los estados financieros de la compañía han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF- adoptadas en Ecuador y han sido aplicadas de manera uniforme.

4. Moneda funcional y moneda de presentación

Los estados financieros son preparados y presentados en dólares estadounidenses

5. Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprende los activos financieros líquidos, como dinero en efectivo y depósitos bancarios

	2017	2016
	<u>373.411</u>	<u>154.227</u>
Caja	4.136	32.793
Bancos	369.275	121.433

6. Activos y pasivos financieros

6.1. Cuentas por cobrar a clientes: Corresponde a montos adeudados por clientes por la venta de servicios de publicidad, prestados en el curso normal del negocio.

	2017	2016
Cuentas por cobrar comerciales	393.815	505.528

Desglose de las cuentas por cobrar comerciales por vencimiento

	2017	2016
Cartera vigente	126.799	193.423
<u>Cartera vencida:</u>	<u>267.016</u>	<u>312.105</u>
De 30 a 90 días	100.210	111.624
De 91 a 150 días	11.549	63.013
De más de 150 días	155.257	137.468
<u>Total</u>	<u>393.815</u>	<u>505.528</u>

Movimientos de la provisión para cuentas incobrables:

	2017	2016
Saldo inicial	23.791	12.794
<u>Nuevas provisiones</u>	<u>11.125</u>	<u>10.997</u>
<u>SALDO FINAL</u>	<u>34.916</u>	<u>23.791</u>

7. Obligaciones laborales

DE CORTO PLAZO

	2017	2016
Provisión Décimo Tercer Sueldo	10.437	935
Provisión Décimo Cuarto Sueldo	2.250	2.975
Aportes Iess por pagar	2.034	3.059
Fondos de Reserva Iess por pagar	308	238
Participación en 15% utilidades	27.311	36.550
<u>TOTAL</u>	<u>42.341</u>	<u>43.757</u>

DE LARGO PLAZO

SUPUESTOS ACTUARIALES

	2017	2016	Absol.	Relat.
Nº de personas	18	23	-5	-21,7%
Nómina mes	9.266	14.257	-4.991	-35,0%
Ingreso Prom.mes	515	620	-105	-16,9%
Tasa de descuento	7,69%	7,46%	0,23	3,1%
Tasa Increm. sueldos	2,50%	3,00%	-0,50	-16,7%
Salario básico Unif.	375	366	9	2,5%

Los cálculos actuariales derivaron en los siguientes saldos:

	2017	2016
Provisión Jubilación Patronal	57.702	59.479
Provisión Desahucio	9.247	9.980

TOTAL	66.949	69.459
--------------	---------------	---------------

La obligación es exclusivamente patronal. La empresa provisiona reservas contables sin realizar aportes a ningún fondo

8. Impuestos corrientes

8.1. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Retenciones en la fuente: las que hayan sido efectuadas a la compañía durante el período que se informa y/o en períodos anteriores pueden ser utilizadas de la siguiente manera:

- 8.1.1. Para pagar el impuesto a la renta en los resultados del período que se informa o hasta los próximos 3 períodos;
- 8.1.2. Para ser recuperado a través de reclamos por pago en exceso o pago indebido hasta antes de que se cumplan 3 años de la fecha de presentación de la declaración de impuesto a la renta;

	2017	2016
Retenciones en la Fuente	13.772,35	10.147
Crédito Fiscal I.V.A.	5.017,58	0
TOTAL	18.790	10.147

8.2. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Para los años 2017 y 2016 el impuesto a la renta causado fue calculado en base de la tasa vigente del 22%

8.2.1. Cálculo del pasivo por impuesto corriente

En los años 2017 y 2016 el impuesto a la renta causado fue reconocido como pasivo por impuesto corriente porque resultó mayor al impuesto a la renta mínimo. La conciliación tributaria se presenta mas adelante (Nota 9)

9. Cuentas por pagar comerciales

Están constituidas por los saldos adeudados a proveedores de materiales y de servicios

	2017	2016
Cuentas. por pagar a Proveedores	20.618	54.516

10. Impuestos por pagar

Un detalle de este rubro se muestra a continuación:

	2017	2016
I.V.A. por pagar		3.082
Retenciones en la Fuente	3.318	2.221
Retenciones de I.V.A.	2.155	1.471
<u>Impuesto a la Renta por pagar</u>	<u>34.250</u>	<u>45.566</u>
TOTAL	39.722	52.341

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	2017	2016
Utilidad del ejercicio	182.076	243.670
Participación trabajadores 15%	27.311	36.550
Base imponible	154.765	207.119
Gastos no deducibles	1.114	1.752
Amortización pérdidas anteriores	-198	-198
Utilidad gravable	155.680	208.673
Impuesto causado	34.250	45.908
(-) Anticipo correspondiente al ejercicio fiscal declarado	-8.408	-8.220
(=) I.R. causado mayor al anticipo determinado	25.842	37.688
+ saldo del anticipo pendiente de pago	8.408	8.220
- retenciones en la fuente	-13.772	-10.147
Impuesto a pagar	20.477	35.761

11.Otros pasivos corrientes

	2017	2016
Obligaciones con el IESS por cuenta de los empleados:		
Préstamos quirografarios	718	578
Préstamos hipotecarios	489	748
TOTAL	1.207	1.326

	2017	2016
Otras cuentas por pagar corrientes	4.064	5.971

12.Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por la prestación de servicios de publicidad son reconocidos en los resultados del año en el momento en que son facturados

	2017	2016
Ingresos por venta de publicidad	1.203.968	1.165.125
Devoluciones	-91.456	
Ingresos netos	1.112.512	1.165.125

13.Gastos

Los gastos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, con independencia de la fecha en que se haya realizado el pago.

	2017	2016
Remuneraciones al personal	190.578	240.420
Comisiones pagadas	232.417	184.158
Arriendo de instalaciones y equipos	116.701	124.615
Mantenimiento y reparaciones	97.225	92.323
Honorarios a profesionales	39.942	38.144
Servicios	37.228	58.718
Venta y movilización	44.807	16.259
Varios, operativos	85.522	62.437
Administrativos	21.437	21.758
Luz, agua, telecomunicaciones	34.608	37.414
Impuestos y análogos	7.775	7.995

Depreciación y amortización	10.131	10.072
Provisión para incobrables	11.125	10.997
Provisión para beneficios laborales		14.327
Gastos no deducibles	1.114	1.752
Otros rubros, misceláneos	-175	66
TOTAL	930.436	921.456