ARIAS & ARIAS COMUNICACIONES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO FISCAL 2015

NOTA 1.-OPERACIONES

Arias & Arias Comunicaciones fue constituida el 4 de Noviembre del 2013 e inscrita en el Registro Mercantil de Santo Domingo el 22 de noviembre del 2013.

El objeto social de la compañía es la prestación de servicios de radiodifusión sonora y/o televisión abierta; Generación, producción, posproducción, transmisión y comercialización de auspicios, referente a programas televisivos y radiales, entre otros; que se encuentran estipulados en la escritura de constitución, en la Cláusula Tercera, Art. 3.

Las actividades de la compañía se inician en el año 2015 previa regularización de la transferencia de dominio a favor de la compañía notificado el 5 de Diciembre del 2014, mediante oficio N° 1250-S-CONATEL-2014 y 1234 –S-CONATEL-2014, documento en el cual autorizan el cambio de la titularidad del concesionario, procediéndose a suscribir el Contrato Modificatorio al contrato de concesión entre SENATEL y la compañía ARIAS & ARIAS COMUNICACIONES S.A.

En el mismo año, se solicita el cambio de nombre de los medios de comunicación, siendo aprobados y notificado el 8 de Septiembre del 2015 según oficio N° ARCOTEL-DE-2015-0670-OF, siendo registrados como Radio Estudio 90.9FM y Panorama Televisión Canal 41 UHF.

NOTA 2.- INFORMACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los rubros que refleja el Balance General de la compañía, se presentan en dólares de los Estados Unidos de América.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015, se registran partidas de depósitos en bancos (Cooperativa de Ahorro y Crédito Juventud Progresista Ecuatoriana).

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES NO RELACIONADOS

Refleja los valores no cancelados por parte de los clientes, cuyos vencimientos son menores a 12 meses, con un periodo promedio de crédito por venta de servicios de radio y televisión de 208 días, sobre estas cuentas por cobrar no se recargan intereses si no se recupera en el plazo convenido.

PROVISIONES PARA CRÉDITOS INCOBRABLES

En las cuentas y documentos por cobrar incluye una provisión para reducir el valor de probable recuperación y cuando una de ellas es considerada incobrable es liquidada con la cuenta de la provisión.

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

Los saldos de otras cuentas y documentos por cobrar corrientes al 31 de diciembre del 2015 se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	
Anticipos a proveedores de bienes y servicios	400,00
Cuentas por cobrar accionistas	259,14
Total	**659,14**

IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos y los pasivos por impuestos corrientes van a ser recuperados y cancelados en el corto plazo, a continuación se detalla los saldos al 31 de diciembre del 2015:

DESCRIPCIÓN	31-dic.-15
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	
12% IVA Crédito Tributario	338,74
Retención del 70% IVA	840,63
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	
Rte. Fte. Imp. Renta 1% Bienes y demás	205,07
Rte. Fte. Imp. Renta 2% Rendimientos Financieros	1,31
Crédito Tributario IR años anteriores	1,62
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	**1.387,37**
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
IVA retenido 100%	24,00
12% IVA percibido por pagar	1.448,85
Rte. Fte. Imp. Renta 10% Honorarios Profesionales	20,00
Rte. Fte. Imp. Renta 1% Promoción y Publicidad	5,96
Rte. Fte. Imp. Renta 1% Bienes y demás	0,70
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	**1.499,51**

PROPIEDAD PLANTA, Y EQUIPO

Reflejan en los balances los equipos de computación y equipos de producción de radio y televisión, estos activos se deprecian en el siguiente año, puesto que, fueron adquiridos el 21 de diciembre del 2015, los mismos que se depreciarán utilizando el método de línea recta, considerando los porcentajes

máximos estipulados en el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno que se señalan a continuación:

Propiedad, Planta y Equipo	%	Tiempo
Equipo de Computación	33%	3
Equipos de producción de Radio y Televisión	10%	10

PROVEEDORES

Los saldos que se reflejan al 31 de diciembre del 2015 corresponden a los valores pendientes de pago a nuestros proveedores en un periodo menor a 12 meses.

DESCRIPCIÓN	31-dic.-15
Proveedores de Bienes y Servicios	835,44
TOTAL	**835,44**

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se detalla el resumen de Otras Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2015:

DESCRIPCIÓN	31-dic.-15
Accionistas	5.791,47
TOTAL	**5.791,47**

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados en el corto plazo al 31 de diciembre del 2015, es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	31-dic.-15
Sueldos por Pagar	1.400,20
Décimo Tercer Sueldo	29,50
Décimo Cuarto Sueldo	353,88
Vacaciones	176,92
Aporte Personal y Patronal	156,49
Participación trabajadores	7,36
TOTAL	**2.124,35**

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

Los saldos al 31 de Diciembre del 2015 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	31-dic.-15
Accionistas	61.532,15
TOTAL	**61.532,15**

CAPITAL SUSCRITO Y CAPITAL PAGADO

El 17 de junio/15, los accionistas cancelan el saldo del capital suscrito, cumpliendo con el plazo máximo según lo establecido en clausula cuarta de las escrituras de constitución de la compañía.

DESCRIPCIÓN	31-dic-14	31-dic-15
CAPITAL		
Capital suscrito y/o asignado	800,00	800,00
(-) Capital Suscrito no pagado	- 530,00	-
TOTAL	**270,00**	**800,00**

Los saldos al 31 de diciembre del 2015 del capital es el siguiente:

ACCIONISTA	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	% PARTICIPACIÓN
Jorge Washington Arias Cárdenas	480	480	60
David Alejandro Arias Chávez	320	320	40
SUMAN	**800**	**800**	**100**

INGRESOS

Los saldos al 31 de diciembre del 2015 por la venta de servicios en Radio y Televisión son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	31-dic.-15
INGRESOS	
Ventas servicios en Radio	17.611,48
Ventas servicios en Televisión	4.095,50
INGRESOS NO OPERACIONALES	
Intereses con Instituciones Financieras	66,24
TOTAL	**21.773,22**

COSTO DEL SERVICIO

El costo del servicio reportado en el Estado de Resultados al 31 de Diciembre del 2015, ha sido contabilizado a medida que son incurridos, independiente de la fecha de pago y está compuesto de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	31-dic.-15
COSTO DEL SERVICIO	
Sueldos y Salarios	2.619,60
Beneficios Sociales	914,13
Aporte a la Seguridad Social	869,66
Honorarios Profesionales	800,00
OTROS COSTOS	
Usos de frecuencia de radio y televisión	5.531,76
Energía Eléctrica	590,37
Seguridad industrial	84,00
Mantenimiento y reparaciones	281,30
Iva asumido como costo	168,97
TOTAL	**11.859,79**

GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales al 31 de Diciembre del 2015, son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	31-dic.-15
GASTOS OPERACIONALES	
Provisión para cuentas incobrables	125,61
Promoción y Publicidad	595,80
Gastos de Gestión	127,68

Suministros herramientas, materiales y repuestos	269,44
Gastos legales	38,80
Impuestos contribuciones y otros	51,28
Telecomunicaciones	70,00
OTROS GASTOS	
Diseño e impresión de rótulos	20,00
Correspondencia	102,16
Suministros de computación	371,43
Mantenimiento y Reparación Instalaciones*	4.129,78
Muebles de oficina *	1.597,38
Equipos de oficina *	1.385,71
Iva asumido como gasto	10,21
Gastos no deducibles	955,80
Comisiones bancarias	13,24
TOTAL	**9.864,32**

* Sobre estos bienes no es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros, así como también no pueden ser valorados con fiabilidad por ser bienes usados.

PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

La empresa Arias & Arias Comunicaciones S.A., reconoce la participación a los trabajadores en la utilidad que genera la compañía, calculando el 15% de la Utilidad del Ejercicio antes de impuestos.

IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a las disposiciones legales, la tarifa aplicable para el impuesto a la renta del año 2015 es del 22%, vigente a partir del año 2013 según la reducción progresiva en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades establecida en las normas generales sobre incentivos del Código Orgánico de la Producción.

RESERVA LEGAL

Conforme lo establece la Ley de Compañías de las utilidades líquidas la compañía segregará por lo menos el 10% anual para la formación e incremento del fondo de reserva legal, sin que supere por lo menos el 50% del capital social.

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

La utilidad neta del ejercicio del año 2015 quedará en resultados acumulados para futuras decisiones de la Junta de Accionistas.

NOTA 3. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la compañía han sido aprobados por la Gerencia General, los mismos que serán presentados a los accionistas para su aprobación.

Yadira Vélez Pilla, CPA
RUC: 1717288904001
CONTADORA

Ing. Jorge W. Arias C.
GERENTE GENERAL