

# SERVICIOS DE RADIO Y TELEVISION RODALFE CÍA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros

### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017. SERVICIOS DE RADIO Y TELEVISION RODALFE CIA. LTDA. BALANCE GENERAL

	<b>ACTIVO</b>	<b>2017</b>
1.1.	<b>CORRIENTE</b>	
1.1.1.01.01.01	Caja General	48.00
1.1.1.01.02.01	Caja Chica	299.00
1.1.1.02.01.01	Banco Produbanco Amor	-1,035.64
1.1.1.02.01.02	Banco Produbanco Ambato	7,802.70
1.1.1.02.01.03	Coop. de Ahorro y Crédito OSCUS	1,048.49
1.1.2.01.01.01	Clientes Agencias	25,636.32
1.1.2.01.01.02	Clientes Directos	23,320.41
1.1.2.01.02.01	Deterioro Activos Financieros	-1,246.79
1.1.2.01.02.02	Deteriro Activos Financieros NIIF	-1,012.34
1.1.2.02.02.01	Otras Cuentas por Cobrar	29,706.12
1.1.2.02.02.02	Amor por el deporte	736.46
1.1.2.03.01.01	Accionistas	706.35
1.1.2.04.01.01	Anticipos a proveedores	9,985.60
1.1.2.05.01.01	Cobrar a terceros	580.22
1.1.2.06.01.02	Crédito Tributario por retenciones	470.12
1.1.2.06.01.04	Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Re	2,394.82
1.2.	<b>FIJO</b>	
1.2.2.01.01.01	Equipos de Radio	2,926.32
1.2.2.01.01.09	Deprec. Acum. Equipos de Radio	-289.16
1.2.2.03.01.01	Equipo de Computación	2,850.00
1.2.2.03.01.09	Deprec. Acum. Equipo de Computación	-35.36
	<b>TOTAL ACTIVOS:</b>	<b>104,891.64</b>
	<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>	
	<b>2 PASIVO</b>	
2.1.	<b>CORRIENTE</b>	
2.1.1.01.01.01	Nómina por Pagar	9,112.05
2.1.1.01.02.01	Provisión XIII Sueldo	853.30
2.1.1.01.02.02	Provisión XIV Sueldo	1,221.91
2.1.1.01.02.03	Provisión Fondo de Reserva	930.46
2.1.1.01.02.05	Aporte Patronal	3,030.33
2.1.1.02.04.02	Otros Impuestos por pagar	1,388.31
2.1.1.05.01.01	Proveedores	13,527.56
2.1.1.06.01.01	Anticipos de clientes	5,507.42
2.1.1.09.01.01	Accionista 1	6,500.00
2.1.1.10.01.01	Pagar a Terceros	9,580.22
2.2.1.01.01.01	Jubilación Patronal	52,377.83
2.2.1.01.01.02	Provisión Deshaucio	25,905.48

TOTAL:	PASIVO	
	3 PATRIMONIO	
3.1.	CAPITAL SOCIAL	
3.1.1.01.01.01	Capital Social	400.00
3.2.1.01.	RESERVAS	
3.2.1.01.01.01	Reserva Legal	80.00
3.2.1.01.01.02	Reserva Facultativa	8,349.36
3.2.1.01.	RESULTADOS	
3.3.1.01.01	RESULTADO DEL EJERCICIO	-33,872.59
	TOTALPATRIMONIO	-25,043.23
	PASIVO Y PATRIMONIO	104,891.64

#### ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

4.1.1.	INGRESOS	
4.1.1.01.	VENTAS	
4.1.1.01.01.01	Ventas clientes Directos	-130,192.93
4.1.1.01.01.02	Ventas clientes Agencias	-76,530.00
4.1.1.01.	VENTAS	
4.1.1.	OPERACIONALES - TOTAL	
4.1.2.01.	INT. GANADOS BANCOS Y FINANCIERAS	
4.1.2.01.01.01	Int. Ganado Ctas. Ctes.	-1.49
4.1.2.01.01.02	Intereses Inversiones	-13.13
4.1.2.02.	OTROS INGRESOS	
4.1.2.02.01.03	Diferencias	-0.03
4.1.2.02.	OTROS INGRESOS	
4.1.2.	INGRESOS NO OPERACIONALES - TOTAL	
5.1.1.	GASTOS	
5.1.1.01.	GASTOS DE VENTA	
5.1.1.01.09.01	Comisiones Agencias	9,143.35
5.1.1.01.09.02	Comisiones Terceros	22,777.80
5.1.1.01.13.01	Publicidad y Propaganda	418.50
5.1.1.01.14.03	Provisión para Incobrables	1,431.08
5.1.1.02.01.01	Sueldos	55,636.29
5.1.1.02.01.03	Horas Extras	1,190.87
5.1.1.02.02.01	XIII Sueldo	4,735.65
5.1.1.02.02.02	XIV Sueldo	2,734.26
5.1.1.02.02.03	Vacaciones	2.52

5.1.1.02.02.04	Jubilación Patronal	50,918.26
5.1.1.02.02.06	Desahucio e Indemnización	25,765.94
5.1.1.02.03.01	Aporte Patronal	7,340.88
5.1.1.02.03.02	Fondo de Reserva	4,588.17
5.1.1.02.04.01	Depreciaciones	324.52
5.1.1.02.04.04	Arrendamiento	30.00
5.1.1.02.05.01	Publicaciones	495.91
5.1.1.02.05.02	Movilización y Viajes	1,218.86
5.1.1.02.05.04	Honorarios y Asesorías	15,238.10
5.1.1.02.05.05	Servicios Ocasionales	244.92
5.1.1.02.05.07	Fletes, Transportes y Correspondencia	696.85
5.1.1.02.05.08	Utiles Escritorio e Impresos	948.67
5.1.1.02.05.09	Libros, Periódicos y Revistas	422.11
5.1.1.02.05.10	Suministros Limpieza	273.8
5.1.1.02.06.03	Mantenimiento Equipos	5,620.65
5.1.1.02.06.05	Adecuaciones e Instalaciones	61.56
5.1.1.02.07.01	Agua Potable	62.30
5.1.1.02.07.02	Energía Eléctrica	4,470.25
5.1.1.02.07.03	Telefonía Fija	2,611.81
5.1.1.02.08.01	Telefonía Celular	42.60
5.1.1.02.08.02	Servicio de Internet	452.00
5.1.1.02.08.03	TV Cable y Directv	2,070.65
5.1.1.02.08.04	Frecuencia AM Y FM	4,518.75
5.1.1.02.08.05	AER Tungurahua	93.00
5.1.1.02.08.06	SOPROFON	633.39
5.1.1.02.08.07	Transmisiones Radiales	6,467.71
5.1.1.02.08.08	Derechos de musica Ecuatoriana	713.48
5.1.1.02.11.01	Impuestos Fiscales y Municipales	48.12
5.1.1.02.11.02	Contribución Intendencia de Compañías	28.83
5.1.2.01.01.01	Banco Produbanco	158.12
5.1.2.01.01.02	Banco Promérica	18.29
5.1.2.02.01.03	Otros Servicios	2,540.78
5.1.2.02.01.04	Otros Bienes	3,386.43
5.1.2.03.01.02	Gastos No deducibles	34.14
	RESULTADOS	33,872.59

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR MÉTODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**SERVICIO DE RADIO Y TELEVISION RODALFE CIA. LTDA.**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

**Del 01 de enero al 31 de Diciembre 2017**

**FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Efectivo procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	158,759.84	
Efectivo pagado a proveedores	(31,921.15)	
Efectivo pagado a y por cuenta de los empleados	(82,020.93)	
<b>EFFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES</b>	<b>44,817.76</b>	
Otros cobros por actividades de operación	14.65	
Otros pagos por actividades de operación	(16,569.59)	
Intereses por ventas a crédito	-	
Pago servicios	(14,228.36)	
Intereses pagados	-	
<b>EFFECTIVO ANTES DE PARTIDA EXTRAORDINARIA</b>	<b>(30,783.30)</b>	
Ingreso lucro cesante	-	
Impuesto a la salida de divisas	-	
Otras entradas (salidas) de efectivo	(7,520.08)	
Donaciones	-	
<b>EFFECTIVO ANTES DE PARTIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>(7,520.08)</b>	
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>		<b>6,514.38</b>

**FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios		
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control		
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras		
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades		
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades		
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos		
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos		
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(5,776.32)	
Importes procedentes de ventas de activos intangibles		
Compras de activos intangibles		
Importes procedentes de otros activos a largo plazo		
Compras de otros activos a largo plazo		
Importes procedentes de subvenciones del gobierno		

Anticipos de efectivo efectuados a terceros	
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	
Dividendos recibidos	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
<b>EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-5776.32</b>

**FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN**

Aporte en efectivo por aumento de capital	0
Financiamiento por emisión de títulos valores	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	
Financiación por préstamos a largo plazo	
Pagos de préstamos	
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
Dividendos pagados	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	772.80
Cuentas por pagar terceros	
<b>EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>772.80</b>
<b>EFFECTIVO NETO Y SUS EQUIVALENTES</b>	<b>1510.86</b>

**CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTOS Y PARTIDA EXTRAORDINARIA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE**

Utilidad neta antes de impuestos y partida extraordinaria	-33872.59
<b>AJUSTES POR:</b>	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	324.52
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	0
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	0
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	0
Ajustes por gastos en provisiones	1431.08
Ajuste por participaciones no controladoras	0
Ajuste por pagos basados en acciones	0
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	0
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	0
Ajustes por gasto por participación trabajadores	0
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	86594.46

<b>EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN ANTES DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>54477.47</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-19148.45
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-29706.12
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-9425.6
(Incremento) disminución en inventarios	0
(Incremento) disminución en otros activos	-1818.74
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	6421.95
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	206.45
Incremento (disminución) en beneficios empleados	
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	5507.42
Incremento (disminución) en otros pasivos	
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>	<b>6514.38</b>

# ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS				TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTATUTARIAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	301	302	30401	30402	30701	30702	
<b>SALDO AL FINAL DEL PERÍODO</b>	400	0	80	8349.36	0	-33872.59	-25043.23
<b>SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	400	0	80	8349.36	807.42	0	9636.78
<b>SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	400	P	80	8349.36	807.42	N	9636.78
<b>CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:</b>							0
<b>CORRECCION DE ERRORES:</b>							0
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	0	0	0	0	-807.42	-33872.59	-34680.01
Aumento (disminución) de capital social	D						0
Aportes para futuras capitalizaciones		P					0
Prima por emisión primaria de acciones							0
Dividendos					N		0
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			P		-807.42		-807.42
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta							0
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo							0
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles							0
Otros cambios (detallar)			D	D	D	D	0
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						-33872.59	-33872.59

## IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA QUE REPORTA.

Nombre de la entidad:

SERVICIOS DE RADIO Y TELEVISION RODALFE CIA. LTDA.

RUC de la entidad:

1891753957001

Domicilio de la entidad

Sucre 0942 y Quito, Ambato, Tungurahua

Forma legal de la entidad

Responsabilidad Limitada

Fecha de Constitución:

06/11/2013

País de incorporación

Ecuador

Capital

Suscrito:

**Monto:** \$

400.00

**Valor por Acción:** \$1.00

## RESEÑA HISTÓRICA DE SERVICIOS DE RADIO Y TELEVISION RODALFE CIA LTDA.

SERVICIOS DE RADIO Y TELEVISION RODALFE CIA. LTDA. es una compañía de Responsabilidad Limitada legalmente constituida en el Ecuador y que se encuentra bajo el control de la Superintendencia de Compañías del Ecuador en lo referente a sus obligaciones societarias. BAROVI PUBLICIDAD CIA. LTDA.

Fue constituida en el año de 2003, y su vida jurídica empezó el 17 de marzo se encuentra en la ciudad de Ambato perteneciente a la Provincia del Tungurahua.

Su objeto social es:

- Prestación de servicios de radiodifusión sonora y/o televisión abierta.
- Creación, producción, coordinación, transmisión y comercialización de programas radiales y televisivos ya fuere en forma independiente como conjuntamente con otras estaciones.
- Comercialización y publicidad en forma independiente O conjunta con otras emisoras propias O asociadas;
- Importación, exportación, suministro, comercialización, instalación, distribución, mantenimiento, soporte técnico, de equipos de telecomunicaciones, radiocomunicaciones, radiodifusión y televisión que tengan relación y sean necesarios para cumplir con el objeto social de la compañía;
- Contratación y presentación de artistas O conjuntos artísticos nacionales O extranjeros, previo cumplimiento de las disposiciones legales sobre la materia;

- Participación en actividades de radiodifusión, televisión, prensa y complementarios.

La compañía se inició con un capital \$ 4 00 dólares de capital suscrito y pagado como consta en las escrituras de constitución y estatutos de la compañía, el cual se encuentra dividido en 400 participaciones ordinarias y nominativas iguales acumulativas e indivisibles de \$ 1.00 cada una. El pago y aportaciones para la conformación del capital social se lo hizo tanto en especies como en numerario y se lo detallo en un anexo que forma parte íntegra de la escritura de constitución.

La compañía estará gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente y Gerente, quienes tendrán las facultades, derechos y obligaciones fijadas por la ley y los estatutos. La Junta General legalmente convocada y reunida es el órgano supremo de la compañía con amplios poderes para resolver todos los puntos relacionados con los negocios sociales y para tomar las decisiones que juzgue conveniente en la defensa de la misma.

#### **RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

La administración de la compañía, es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES). La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos. Esta responsabilidad incluye la selección y aplicación de las políticas contables en la preparación de los estados financieros.

A diferencia de las políticas contables, las cuales se definen como estándares o criterios; la administración se responsabilizará por las estimaciones contables representadas en cálculos aritméticos o proyecciones financieras, que se derivarán de la aplicación de una o varias políticas contables. Además de lo anterior, como complemento a las políticas y estimaciones contables, la administración se responsabilizará por diseñar, implementar y mantener un control interno apropiado, que conduzca hacia la preparación razonable de los estados financieros, eliminando así el registro de transacciones erróneas de importancia relativa, como fraudes o errores.

#### **Bases de presentación.**

Los presentes estados financieros de la compañía, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2017, fueron presentados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES) y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Estos estados financieros según las exigencias estatutarias se someten a la aprobación de la junta de directiva de la compañía, la información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía.

#### **Responsabilidad y estimaciones de la administración**

La información contenida en los estados financieros finales es responsabilidad de la Administración de la compañía, quienes manifiestan y expresan que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

Las políticas de contabilidad que siguen a continuación de la Compañías están de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES), las cuales requieren que se efectúe ciertas estimaciones y se utilice ciertos supuestos, que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente.

#### **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.

## POLÍTICAS CONTABLES EN LA APLICACIÓN DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF para las PYMES).

### Efectivo y equivalente al efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja, caja chica y bancos sin restricciones de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días. En el Estado de Situación Financiera Clasificado. El saldo de la cuenta queda como sigue:

CODIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AL 31 DICIEMBRE 2017
1.1.1.01.01.01	Caja General	48.00
1.1.1.01.02.01	Caja Chica	299.00
1.1.1.02.01.01	Banco Produbanco Amor	-1,035.64
1.1.1.02.01.02	Banco Produbanco Ambato	7,802.70
1.1.1.02.01.03	Coop. de Ahorro y Crédito OSCUS	1,048.49

### Activos Financieros

Los ingresos se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar debido a la política contable no tienen intereses implícitos.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Las demás cuentas por cobrar que no tienen relación comercial son recuperadas sin mayor inconveniente y no presentan posibilidad de deterioro.

En este periodo con la unión de los dos radios, los créditos tributarios han presentado variaciones de mes a mes como se detalla a continuación:

En junio, Radio amor debe pagar a Radio Ambato (9.87) porque radio amor utiliza el IVA de las Compras (11.89) para la declaración de impuestos y descuenta 1.98 de las retenciones por pagar y también se descuenta 0.04 de los intereses

En julio, Radio Ambato paga a Radio Amor (892.64) ch.06 del 18 de agosto 2017 falta 0.72.

En agosto, Radio amor debería pagar a Radio Ambato el total de las retenciones de IVA y fuente que suma (282.53), pero solo paga (272.03) porque Radio Amor tiene un crédito tributario IVA de (10,50) y que Radio Ambato se dispone para disminuir el pago del IVA. Radio amor cedió su crédito tributario a Radio Ambato.

En septiembre, En este mes hay en Radio Amor Crédito Tributario por adquisiciones de USD359.47, este valor se utiliza para compensar el impuesto de Radio Ambato que es de (USD 396.13), como falta USD 36.66 se compensa del crédito tributario por retenciones de Radio Amor, ( 795.32 CT RETENCIONES RADIO AMOR-36.66 SALDO IVA RADIO AMBATO= 758.66 saldo CT Radio Amor). El valor a pagar a Radio Ambato resulta de (1030.47 +1072.23-396.13= 1706.57). El valor a pagar al Banco Resulta de ( 115.4+147.88+1030.47+1072.23=2365.98).

En Octubre: El crédito tributario del mes anterior en Radio Amor fue de \$758.66 y este mes de 223,08 dando un total de \$981.74, de este valor se descuenta \$517.55 para utilizar como crédito tributario en la Radio Ambato y a la vez se compensa con el valor de las retenciones de Radio Amor y queda un saldo de Crédito Tributario de \$464.39 y un valor de 32.59 a pagar a Radio Ambato.

En noviembre, El crédito tributario del mes anterior en Radio Amor fue de \$464.22 el mismo que es compensado con los impuestos de la misma radio; la Radio Ambato tiene un crédito tributario en adquisiciones de 11,55 que es utilizado para compensar el IVA causado de Radio Amor.

Y en diciembre, Ajustes por los impuestos del mes de diciembre, la cancelación se lo realizará en enero. Radio Ambato queda con un crédito tributario de USD 470.12.

CODIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AL 31 DE DICIEMBRE 2017
1.2.2.01.01.01	Equipos de Radio	2926.32
1.2.2.01.01.09	Deprec. Acum. Equipos de Radio	-289.16
1.2.2.03.01.01	Equipos de Computación	2850.00
1.2.2.03.01.09	Deprec. Acum. Equipo de Computación	-35.36

#### Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, surgen cuando la Compañía recibe dinero, bienes o servicios directamente de un acreedor. Estas cuentas son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y los intereses implícitos que generan son reconocidos al final del periodo en el estado de resultados.

Se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo.

CODIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AL 31 DICIEMBRE 2017
2.1.1.01.01.01	Nómina por Pagar	9,112.05
2.1.1.01.02.03	Provisión Fondo de Reserva	930.46
2.1.1.01.02.05	Aporte Patronal	3,030.33
2.1.1.05.01.01	Proveedores	13,527.56
2.1.1.06.01.01	Anticipos de clientes	5,507.42
2.1.1.09.01.01	Accionista 1	6,500.00
2.1.1.10.01.01	Pagar a Terceros	9,580.22

#### Provisiones.

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; es probable que la Compañía tenga una salida necesaria de recursos para liquidar la obligación; y el importe se puede estimar de manera confiable. Las pensiones de jubilación se reconocerán con base en un plan de beneficios definido y sustentarse en estudios actuariales los que deben realizarse periódicamente.

CODIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AL 31 DICIEMBRE 2017
2.1.1.01.02.01	Provisión XIII Sueldo	853.3
2.1.1.01.02.02	Provisión XIV Sueldo	1,221.91
2.2.1.01.01.01	Jubilación Patronal	52,377.83
2.2.1.01.01.02	Provisión Deshaucio	25,905.48

#### Impuestos

En este año 2017 no tenemos impuesto a la renta a pagar, el valor que se representa corresponde a retenciones de IVA y fuente de diciembre.

CODIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AL 31 DICIEMBRE 2018
2.1.1.02.04.02	Otros Impuestos por pagar	1,388.31

El saldo de este grupo queda así:

CODIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AL 31 DICIEMBRE 2017
1.1.2.01.01.01	Clientes Agencias	25,636.32
1.1.2.01.01.02	Clientes Directos	23,320.41
1.1.2.01.02.01	Deterioro Activos Financieros	-1,246.79
1.1.2.01.02.02	Deteriro Activos Financieros NIIF	-1,012.34
1.1.2.02.02.01	Otras Cuentas por Cobrar	29,706.12
1.1.2.02.02.02	Amor por el deporte	736.46
1.1.2.03.01.01	Accionistas	706.35
1.1.2.04.01.01	Anticipos a proveedores	9,985.60
1.1.2.05.01.01	Cobrar a terceros	580.22
1.1.2.06.01.02	Crédito Tributario por retenciones	470.12
1.1.2.06.01.04	Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Ret	2,394.82

#### **Propiedad, planta y equipo.**

El 10 de octubre del año 2017 se realizó el registro contable de un lote de Activos Fijos con la finalidad de capitalizar, pero no se ejecutó, ya que nuestra compañía dedicada a la venta de publicidad y cuyo organismo regulador es ARCOTEL, al cual se debe solicitar el visto bueno para la modificación del capital de la empresa y al no tener una respuesta positiva se precede a la anulación de los asientos contables N° 127 y 280.

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos se reconocerán y valoran inicialmente por su costo.

Luego del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de propiedades y equipo deberá incluir todos los costos de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento del activo.

La depreciación será calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de partidas de propiedades y equipo de acuerdo con el método de línea recta. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

El saldo de este grupo se refleja de la siguiente manera:

## Capital Social.

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CODIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AL 31 DICIEMBRE 2017
3.1.1.01.01.01	Capital Social	400.00

## Reservas

Reserva Legal de USD \$80,00 y por resolución de socios en acta el 17 de junio del 2016 se crea los fondos de reserva facultativa por el valor de USD \$8349.36 provenientes de los dividendos del año 2015 con el propósito de incrementar activos fijos, compensar pérdidas y crear un patrimonio sólido.

## Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

## Venta de servicios

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la transferencia del servicio cuyo valor al 31 de diciembre 2017 corresponde a:

CODIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AL 31 DICIEMBRE 2017
4.1.1.01.01.01	Ventas clientes Directos	-130,192.93
4.1.1.01.01.02	Ventas clientes Agencias	-76,530.00
4.1.2.01.	INT. GANADOS BANCOS Y FINANCIERAS	
4.1.2.01.01.01	Int. Ganado Ctas. Ctes.	-1.49
4.1.2.01.01.02	Intereses Inversiones	-13.13
4.1.2.02.	OTROS INGRESOS	
4.1.2.02.01.03	Diferencias	-0.03

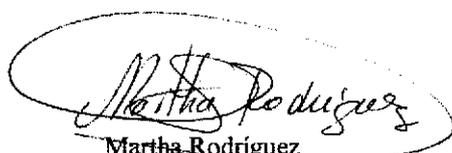
## Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

## Gastos de Comercialización y Administración.

Los gastos de Comercialización y Administración corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía y son:

CODIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AL 31 DICIEMBRE 2017
5.1.1.01.09.01	Comisiones Agencias	9,143.35
5.1.1.01.09.02	Comisiones Terceros	22,777.80
5.1.1.01.13.01	Publicidad y Propaganda	418.50
5.1.1.01.14.03	Provisión para Incobrables	1,431.08
5.1.1.02.01.01	Sueldos	55,636.29
5.1.1.02.01.03	Horas Extras	1,190.87
5.1.1.02.02.01	XIII Sueldo	4,735.65
5.1.1.02.02.02	XIV Sueldo	2,734.26
5.1.1.02.02.03	Vacaciones	2.52
5.1.1.02.02.04	Jubilación Patronal	50,918.26
5.1.1.02.02.06	Desahucio e Indemnización	25,765.94
5.1.1.02.03.01	Aporte Patronal	7,340.88
5.1.1.02.03.02	Fondo de Reserva	4,588.17
5.1.1.02.04.01	Depreciaciones	324.52
5.1.1.02.04.04	Arrendamiento	30.00
5.1.1.02.05.01	Publicaciones	495.91
5.1.1.02.05.02	Movilización y Viajes	1,218.86
5.1.1.02.05.04	Honorarios y Asesorías	15,238.10
5.1.1.02.05.05	Servicios Ocasionales	244.92
5.1.1.02.05.07	Fletes, Transportes y Correspondencia	696.85
5.1.1.02.05.08	Utiles Escritorio e Impresos	948.67
5.1.1.02.05.09	Libros, Periódicos y Revistas	422.11
5.1.1.02.05.10	Suministros Limpieza	273.80
5.1.1.02.06.03	Mantenimiento Equipos	5,620.65
5.1.1.02.06.05	Adecuaciones e Instalaciones	61.56
5.1.1.02.07.01	Agua Potable	62.30
5.1.1.02.07.02	Energía Eléctrica	4,470.25
5.1.1.02.07.03	Telefonía Fija	2,611.81
5.1.1.02.08.01	Telefonía Celular	42.60
5.1.1.02.08.02	Servicio de Internet	452.00
5.1.1.02.08.03	TV Cable y Directv	2,070.65
5.1.1.02.08.04	Frecuencia AM Y FM	4,518.75
5.1.1.02.08.05	AER Tungurahua	93.00
5.1.1.02.08.06	SOPROFON	633.39
5.1.1.02.08.07	Transmisiones Radiales	6,467.71
5.1.1.02.08.08	Derechos de musica Ecuatoriana	713.48
5.1.1.02.11.01	Impuestos Fiscales y Municipales	48.12
5.1.1.02.11.02	Contribución Intendencia de Compañías	28.83
5.1.2.01.01.01	Banco Produbanco	158.12
5.1.2.01.01.02	Banco Promérica	18.29
5.1.2.02.01.03	Otros Servicios	2,540.78
5.1.2.02.01.04	Otros Bienes	3,386.43
5.1.2.03.01.02	Gastos No deducibles	34.14

  
 Martha Rodríguez  
 CONTADORA