

# SERVICIOS DE RADIO Y TELEVISION RODALFE CÍA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros

### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

RODALFE CIA. LTDA.

SERVICIOS DE RADIO Y TELEVISION RODALFE CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL

1	ACTIVO	
1.1.	CORRIENTE	
1.1.1.	DISPONIBLE	
1.1.1.01.	CAJA	
1.1.1.01.01.01	Caja General	54.00
1.1.1.01.02.01	Caja Chica	298.00
1.1.1.02.01.01	Banco Produbanco Amor	10132.49
1.1.1.02.01.02	Banco Produbanco Ambato	7109.48
1.1.1.02.01.03	Coop. de Ahorro y Crédito OSCUS	23.83
1.1.2.01.01.01	Clientes Agencias	38413.84
1.1.2.01.01.02	Clientes Directos	31113.60
1.1.2.01.02.01	Deterioro Activos Financieros	-1942.06
1.1.2.01.02.02	Deteriro Activos Financieros NIIF	-1299.64
1.1.2.02.01.01	Anticipos Empleados	51.58
1.1.2.02.02.01	Otras Cuentas por Cobrar	2360.00
1.1.2.03.01.01	Accionistas	400.00
1.1.2.04.01.01	Anticipos a proveedores	7680.41
1.1.2.05.01.01	Cobrar a terceros	42675.68
1.1.2.06.01.02	Crédito Tributario por retenciones	371.32
1.1.2.06.01.04	Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Retenciones	5389.26
1.1.4.01.01.02	Impuesto Diferido por Cobrar	940.46
1.2.	FIJO	
1.2.2.01.	EQUIPOS DE RADIO	
1.2.2.01.01.01	Equipos de Radio	126452.32
1.2.2.01.01.09	Deprec. Acum. Equipos de Radio	-1309.48
1.2.2.02.01.01	Equipos de Oficina	237.50
1.2.2.03.01.01	Equipo de Computación	5002.93
1.2.2.03.01.09	Deprec. Acum. Equipo de Computación	-697.33
1.2.2.04.01.01	Vehículos	2911.63
1.2.2.05.01.01	Muebles y Enseres	3637.50
1.2.2.05.01.09	Deprec. Acum. Muebles Enseres	-24.75
1	ACTIVO	279982.57
	PASIVO Y PATRIMONIO	
2	PASIVO	
2.1.	CORRIENTE	
2.1.1.01.01.01	Nómina por Pagar	8104.07
2.1.1.01.02.01	Provisión XIII Sueldo	848.67
2.1.1.01.02.02	Provisión XIV Sueldo	1785.36
2.1.1.01.02.03	Provisión Fondo de Reserva	1040.21
2.1.1.01.02.05	Aporte Patronal	3018.39
2.1.1.02.04.01	Impuesto a la Renta por Pagar	940.46

2.1.1.02.04.02	Otros Impuestos por pagar	2932.50
2.1.1.05.01.01	Proveedores	12228.41
2.1.1.06.01.01	Anticipos de clientes	1695.06
2.1.1.09.01.01	Accionista 1	6500.00
2.1.1.10.01.01	Pagar a Terceros	53675.68
2.2.1.01.01.01	Jubilación Patronal	59763.14
2.2.1.01.01.02	Provisión Deshaucio	28841.37
TOTAL:	PASIVO	181373.32
	<b>3 PATRIMONIO</b>	
3.1.1.01.01.01	Capital Social	140840.00
3.2.1.01.01.01	Reserva Legal	80.00
3.3.1.01.01.	RESULTADOS DEL PERIODO	-8438.16
3.4.1.02.	RESULTADOS ACUMULADOS	
3.4.1.02.01.01	Utilidad del Ejercicio	10402.79
3.4.1.02.01.02	Pérdida del Ejercicio	-44275.38
3.4.1.02.	RESULTADOS ACUMULADOS	-33872.59
3	PATRIMONIO	98609.25
	PASIVO Y PATRIMONIO	279982.57

#### ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	<b>4 INGRESOS</b>	
4.1.1.01.	VENTAS	
4.1.1.01.01.01	Ventas clientes Directos	232,770.59
4.1.1.01.01.02	Ventas clientes Agencias	90,031.39
4.1.2.01.01.01	Int. Ganado Ctas. Ctes.	0.34
4.1.2.02.01.03	Diferencias	37.99
4.1.2.03.01.01	Ingreso Provisión Jubilación Patronal	1,679.87
	<b>4 INGRESOS - TOTAL</b>	<b>324,520.18</b>
	<b>2. EGRESOS</b>	
5.1.1.01.	GASTOS DE VENTA	
5.1.1.01.09.01	Comisiones Agencias	10,588.72
5.1.1.01.09.02	Comisiones Terceros	16,238.71
5.1.1.01.13.01	Publicidad y Propaganda	6,861.75
5.1.1.01.14.03	Provisión para Incobrables	695.27

5.1.1.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	
5.1.1.02.01.01	Sueldos	122,092.85
5.1.1.02.01.02	Comisiones	140.00
5.1.1.02.01.03	Horas Extras	4150.28
5.1.1.02.01.05	Bono	193.00
5.1.1.02.02.01	XIII Sueldo	10643.29
5.1.1.02.02.02	XIV Sueldo	5282.30
5.1.1.02.02.03	Vacaciones	2575.07
5.1.1.02.02.06	Desahucio e Indemnización	512.94
5.1.1.02.03.01	Aporte Patronal	16819.09
5.1.1.02.03.02	Fondo de Reserva	10478.48
5.1.1.02.04.01	Depreciaciones	1707.04
5.1.1.02.05.01	Publicaciones	252.68
5.1.1.02.05.02	Movilización y Viajes	387.06
5.1.1.02.05.04	Honorarios y Asesorías	41755.53
5.1.1.02.05.05	Servicios Ocasionales	15316.71
5.1.1.02.05.06	Inscripciones y Gastos Legales	752.20
5.1.1.02.05.07	Fletes, Transportes y Correspondencia	1471.30
5.1.1.02.05.08	Utiles Escritorio e Impresos	1940.44
5.1.1.02.05.09	Libros, Periódicos y Revistas	435.15
5.1.1.02.05.10	Suministros Limpieza	83.19
5.1.1.02.05.11	Combustible	1127.34
5.1.1.02.06.02	Mantenimiento Vehículos Compañía	502.68
5.1.1.02.06.03	Mantenimiento Equipos	1186.6
5.1.1.02.06.04	Matrículas Vehículos Compañía	412.18
5.1.1.02.06.05	Adecuaciones e Instalaciones	130.78
5.1.1.02.07.01	Agua Potable	412.44
5.1.1.02.07.02	Energía Eléctrica	7015.72
5.1.1.02.07.03	Telefonía Fija	4600.17
5.1.1.02.08.02	Servicio de Internet	1356.00
5.1.1.02.08.03	TV Cable y Directv	2496.18
5.1.1.02.08.04	Frecuencia AM Y FM	5297.77
5.1.1.02.08.05	AER Tungurahua	132.00
5.1.1.02.08.06	SOPROFON	909.58
5.1.1.02.08.07	Transmisiones Radiales	5299.18
5.1.1.02.08.08	Derechos de musica Ecuatoriana	1029.48
5.1.1.02.10.02	Página web	35.00
5.1.1.02.11.01	Impuestos Fiscales y Municipales	422.27
5.1.1.02.11.02	Contribución Intendencia de Compañías	180.04
5.1.1.02.12.01	Capacitación y Entrenamiento	53.57
5.1.1.02.12.02	Gastos Agasajo Navideño	406.51
5.1.2.01.01.01	Banco Produbanco	105.11
5.1.2.01.01.02	Banco Promérica	74.31
5.1.2.02.01.03	Otros Servicios	14371.07
5.1.2.02.01.04	Otros Bienes	1316.31
5.1.2.03.01.02	Gastos No deducibles	12713
	5 EGRESOS - TOTAL	279,042.11

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR MÉTODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018****SERVICIO DE RADIO Y TELEVISION RODALFE CIA. LTDA.****ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO****Del 01 de enero al 31 de Diciembre 2018****FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Efectivo procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	283,578.93	
<b>Efectivo pagado a proveedores</b>	(26,827.43)	
Efectivo pagado a y por cuenta de los empleados	(212,518.37)	
EFFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES	44,233.13	
Otros cobros por actividades de operación	1,718.20	
<b>Otros pagos por actividades de operación</b>	<b>(59,439.86)</b>	
Intereses por ventas a crédito	-	
Pago servicios	(21,213.28)	
Intereses pagados	-	
EFFECTIVO ANTES DE PARTIDA EXTRAORDINARIA	(78,934.94)	
Ingreso lucro cesante	-	
<b>Impuesto a la salida de divisas</b>	-	
Otras entradas (salidas) de efectivo	436.52	
Donaciones	-	
EFFECTIVO ANTES DE PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	436.52	
EFFECTIVO NETO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		(34,265.29)

**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 -132465.56

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	
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-132465.56
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	176186.1
Cuentas por pagar terceros	
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	176186.1
EFFECTIVO NETO Y SUS EQUIVALENTES	9455.25
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	-8438.16
AJUSTES POR:	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	1707.04
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	982.57
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	10706.31
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN ANTES DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO	4957.76

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-20570.71
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	27294.54
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	2305.19
(Incremento) disminución en inventarios	0
(Incremento) disminución en otros activos	-45625.21
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-1299.15
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	2484.65
Incremento (disminución) en beneficios empleados	
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-3812.36
Incremento (disminución) en otros pasivos	
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	-34265.29

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS				TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	(-)PERDIDAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
			30401	30402	30701	30702	
<b>EN CIFRAS COMPLETAS US\$</b>	<b>301</b>	<b>302</b>					
<b>SALDO AL FINAL DEL PERÍODO</b>	140840	0	80	0	-33872.59	-8438.16	98609.25
<b>SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	400	0	80	8349.36	0	-33872.59	-25043.23
<b>SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	400	P	80	8349.36	0	-33872.59	-25043.23
<b>CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:</b>							0
<b>CORRECCION DE ERRORES:</b>							0
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	140440	0	0	-8349.36	-33872.59	25434.43	123652.48
Aumento (disminución) de capital social	<b>140440</b>						140440
Aportes para futuras capitalizaciones		p					0
Prima por emisión primaria de acciones							0
Dividendos					N		0
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			P		-33872.59		-33872.59
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la							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	-8349.36	D	33872.59	25523.23
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						-8438.16	-8438.16

## **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:** \$

140840

**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 inició con un capital suscrito y pagado de \$ 400 dólares como consta en las escrituras de constitución y estatutos, el 13 de diciembre de 2018 por medio de la Acta Universal de Socios se acuerda el aumento de capital a 140840.00, el mismo que es aportado en numerario y especie, el 21 de diciembre del 2018 se inscribe en el Registro Mercantil según repertorio N° 12700, el cual se encuentra dividido en 140840 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 integral 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 relacionaos con los negocios sociales y para tonar 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 2018, 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 Internacional 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.

### **USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS**

La preparación de estados financieros de acuerdo con lo previsto en la NIIF para las PYMES, requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en el cual las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

### **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:

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE DE LA CUENTA</b>	<b>AL 31 DICIEMBRE 2018</b>
1.1.1.01.01.01	Caja General	54.00
1.1.1.01.02.01	Caja Chica	298.00
1.1.1.02.01.01	Banco Produbanco Amor	10132.49
1.1.1.02.01.02	Banco Produbanco Ambato	7109.48
1.1.1.02.01.03	Coop. de Ahorro y Crédito OSCUS	23.83

#### **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, esto se ha determinado una vez realizado los análisis necesarios dentro de este grupo de cuentas y naturaleza de la actividad empresarial.

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.

La política aplicada por la Compañía fue la siguiente:

## POLITICA CONTABLE

METODO	ARITMETIC
ESCENARIO	Medio
PROVISION ACTUAL 2018	-3241.7
INTERES ANUAL	0%
CICLO NORMAL DE CREDITO CLIENTES DIRECTO	1
CICLO NORMAL DE CREDITO CLIENTES DIRECTO	3

El saldo de este grupo queda así:

CODIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AL 31 DICIEMBRE 2018
1.1.2.01.01.01	Cientes Agencias	38413.84
1.1.2.01.01.02	Cientes Directos	31113.60
1.1.2.01.02.01	Deteriolo Activos Financieros	-1942.06
1.1.2.01.02.02	Deteriolo Activos Financieros NIIF	-1299.64

### Otras Cuentas por Cobrar

1.1.2.03.01.01	Accionistas	400.00
1.1.2.04.01.01	Anticipos a proveedores	7680.41
1.1.2.05.01.01	Cobrar a terceros	42675.68
1.1.2.06.01.02	Crédito Tributario por retenciones	371.32
1.1.2.06.01.04	Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Retenciones	5389.26
1.1.4.01.01.02	Impuesto Diferido por Cobrar	940.46

El valor razonable y/o costo amortizado de otras cuentas por cobrar no difiere de su valor en libros. El resto de las cuentas incluidas en las cuentas por cobrar no contienen activos que hayan sufrido un deterioro de valor.

### Propiedad, planta y equipo.

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos de forma separada 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:

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE DE LA CUENTA</b>	<b>AL 31 DICIEMBRE 2018</b>
1.2.2.01.01.01	Equipos de Radio	126452.32
1.2.2.01.01.09	Deprec. Acum. Equipos de Radio	-1309.48
1.2.2.02.01.01	Equipos de Oficina	237.50
1.2.2.03.01.01	Equipo de Computación	5002.93
1.2.2.03.01.09	Deprec. Acum. Equipo de Computación	-697.33
1.2.2.04.01.01	Vehículos	2911.63
1.2.2.05.01.01	Muebles y Enseres	3637.50
1.2.2.05.01.09	Deprec. Acum. Muebles Enseres	-24.75

Los Activos Fijos registrados en este periodo corresponden a los bienes valorados por un perito y son autorizados por la junta general para el aumento de capital en especie y el reconocimiento de estos en el Balance General.

#### **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.

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE DE LA CUENTA</b>	<b>AL 31 DICIEMBRE 2018</b>
2.1.1.01.02.03	Provisión Fondo de Reserva	1040.21
2.1.1.01.02.05	Aporte Patronal	3018.39
2.1.1.05.01.01	Proveedores	12228.41
2.1.1.06.01.01	Anticipos de clientes	1695.06
2.1.1.09.01.01	Accionista 1	6500.00
2.1.1.10.01.01	Pagar a Terceros	53675.68

#### **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 provisiones se miden por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa antes de impuesto que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos e incertidumbres específicos de la obligación. El incremento en la provisión como motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses

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 2018
2.1.1.01.02.01	Provisión XIII Sueldo	848.67
2.1.1.01.02.02	Provisión XIV Sueldo	1785.36
2.2.1.01.01.01	Jubilación Patronal	59763.14
2.2.1.01.01.02	Provisión Deshaucio	28841.37

### **Impuestos:**

#### **Impuesto corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

#### **Impuestos diferidos**

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen. El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del período sobre el que se informa.

En este año 2018 tenemos utilidad gravable a causa de diferencias permanentes y temporarias (gastos no deducibles)

CODIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AL 31 DICIEMBRE 2018
2.1.1.02.04.01	Impuesto a la Renta por Pagar	940.46
2.1.1.02.04.02	Otros Impuestos por pagar	2932.50

### **Capital Social.**

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CODIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AL 31 DICIEMBRE 2018
3.1.1.01.01.01	Capital Social	140,840.00

## 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 aumentar el Capital la Junta General acuerda en la repartición de la Reserva Facultativa.

## 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.

De acuerdo a la disposición de la Ley Tributaria también se considera como ingreso lo siguiente: “.....A efectos de realizar los pagos por concepto de desahucio y Jubilación patronal, obligatoriamente se deberán afectar a las provisiones ya constituidas en años anteriores; en el caso de provisiones realizadas en años anteriores que hayan sido consideradas deducibles o no, y que no fueren utilizadas, deberán reversarse contra ingresos gravados o no sujetos a impuesto a la renta en la misma proporción que hubiere sido deducibles o no.”

## 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 2018 corresponde a:

CODIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AL 31 DICIEMBRE 2018
4.1.1.01.01.01	Ventas clientes Directos	232,770.59
4.1.1.01.01.02	Ventas clientes Agencias	90,031.39
4.1.2.01.01.01	Int. Ganado Ctas. Ctes.	0.34
4.1.2.02.01.03	Diferencias	37.99
4.1.2.03.01.01	Ingreso Provisión Jubilación Patronal	1,679.87

## 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.

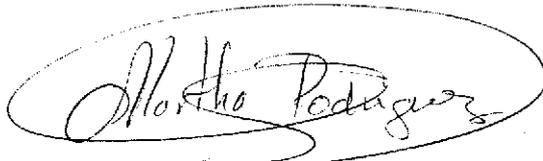
## Gastos de Comercialización y Administración.

Los 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.

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 2018
5.1.1.01.09.01	Comisiones Agencias	10,588.72
5.1.1.01.09.02	Comisiones Terceros	16,238.71
5.1.1.01.13.01	Publicidad y Propaganda	6,861.75
5.1.1.01.14.03	Provisión para Incobrables	695.27
5.1.1.02.01.01	Sueldos	122,092.85
5.1.1.02.01.02	Comisiones	140.00
5.1.1.02.01.03	Horas Extras	4150.28
5.1.1.02.01.05	Bono	193.00
5.1.1.02.02.01	XIII Sueldo	10643.29
5.1.1.02.02.02	XIV Sueldo	5282.30
5.1.1.02.02.03	Vacaciones	2575.07
5.1.1.02.02.06	Desahucio e Indemnización	512.94
5.1.1.02.03.01	Aporte Patronal	16819.09
5.1.1.02.03.02	Fondo de Reserva	10478.48
5.1.1.02.04.01	Depreciaciones	1707.04
5.1.1.02.05.01	Publicaciones	252.68
5.1.1.02.05.02	Movilización y Viajes	387.06
5.1.1.02.05.04	Honorarios y Asesorías	41755.53
5.1.1.02.05.05	Servicios Ocasionales	15316.71
5.1.1.02.05.06	Inscripciones y Gastos Legales	752.20
5.1.1.02.05.07	Fletes, Transportes y Correspondencia	1471.30
5.1.1.02.05.08	Utiles Escritorio e Impresos	1940.44
5.1.1.02.05.09	Libros, Periódicos y Revistas	435.15
5.1.1.02.05.10	Suministros Limpieza	83.19
5.1.1.02.05.11	Combustible	1127.34
5.1.1.02.06.02	Mantenimiento Vehículos Compañía	502.68
5.1.1.02.06.03	Mantenimiento Equipos	1186.6
5.1.1.02.06.04	Matrículas Vehículos Compañía	412.18
5.1.1.02.06.05	Adecuaciones e Instalaciones	130.78
5.1.1.02.07.01	Agua Potable	412.44
5.1.1.02.07.02	Energía Eléctrica	7015.72
5.1.1.02.07.03	Telefonía Fija	4600.17
5.1.1.02.08.02	Servicio de Internet	1356.00
5.1.1.02.08.03	TV Cable y Directv	2496.18
5.1.1.02.08.04	Frecuencia AM Y FM	5297.77
5.1.1.02.08.05	AER Tungurahua	132.00
5.1.1.02.08.06	SOPROFON	909.58
5.1.1.02.08.07	Transmisiones Radiales	5299.18
5.1.1.02.08.08	Derechos de musica Ecuatoriana	1029.48
5.1.1.02.10.02	Página web	35.00
5.1.1.02.11.01	Impuestos Fiscales y Municipales	422.27
5.1.1.02.11.02	Contribución Intendencia de Compañías	180.04
5.1.1.02.12.01	Capacitación y Entrenamiento	53.57
5.1.1.02.12.02	Gastos Agasajo Navideño	406.51

5.1.2.01.01.01	Banco Produbanco	105.11
5.1.2.01.01.02	Banco Promérica	74.31
5.1.2.02.01.03	Otros Servicios	14371.07
5.1.2.02.01.04	Otros Bienes	1316.31
5.1.2.03.01.02	Gastos No deducibles	12713



Martha Rodriguez  
CONTADORA