

SERVICIOS DE RADIO Y TELEVISION RODALFE CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019.

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	
1.1.1.01.02.01	Caja Chica	250,00
1.1.1.02.01.01	Banco Produbanco Amor	817,84
1.1.1.02.01.02	Banco Produbanco Ambato	697,73
1.1.1.02.01.03	Coop. de Ahorro y Crédito OSCUS	25,55
1.1.2.01.01.01	Clientes Agencias	45275,85
1.1.2.01.01.02	Clientes Directos	24154,70
1.1.2.01.02.01	Deterioro Activos Financieros	-2636,37
1.1.2.01.02.02	Deterirol Activos Financieros NIIF	931,03
1.1.2.02.01.01	Anticipos Empleados	214,52
1.1.2.03.01.01	Accionistas	400,00
1.1.2.04.01.01	Anticipos a proveedores	9494,99
1.1.2.05.01.01	Cobrar a terceros	123,17
1.1.2.06.01.02	Crédito Tributario por retenciones	66,70
1.1.2.06.01.04	Crédito Tributario Impuesto a la Renta por R	8219,57
1.2.	FIJO	
1.2.2.01.	EQUIPOS DE RADIO	
1.2.2.01.01.01	Equipos de Radio	129298,07
1.2.2.01.01.09	Deprec. Acum. Equipos de Radio	-2379,09
1.2.2.02.01.01	Equipos de Oficina	237,50
1.2.2.03.01.01	Equipo de Computación	6788,65
1.2.2.03.01.09	Deprec. Acum. Equipo de Computación	-1730,81
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	-51,75
1	ACTIVO	224884,92
	PASIVO Y PATRIMONIO	
2	PASIVO	
2.1.	CORRIENTE	
2.1.1.01.01.01	Nómina por Pagar	8245,07
2.1.1.01.02.01	Provisión XIII Sueldo	807,79
2.1.1.01.02.02	Provisión XIV Sueldo	1570,45
2.1.1.01.02.03	Provisión Fondo de Reserva	1153,61
2.1.1.01.02.05	Aporte Patronal	4365,80
2.1.1.02.04.02	Otros Impuestos por pagar	967,76
2.1.1.05.01.01	Proveedores	10193,01
2.1.1.06.01.01	Anticipos de clientes	2362,34
2.1.1.09.01.01	Accionista 1	6500,00

2.2.1.01.01.01	Jubilación Patronal	58457,90
2.2.1.01.01.02	Provisión Deshaucio	28497,27
TOTAL:	PASIVO	128201,32
	3 PATRIMONIO	
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	-1925,65
3.4.1.02.	RESULTADOS ACUMULADOS	
3.4.1.02.01.01	Utilidad del Ejercicio	13581,51
3.4.1.02.01.02	Pérdida del Ejercicio	-55892,26
3.4.1.02.	RESULTADOS ACUMULADOS	-42310,75
3	PATRIMONIO	96683,60
	PASIVO Y PATRIMONIO	224884,92

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	4 INGRESOS	
4.1.1.01.	VENTAS	
4.1.1.01.01.01	Ventas clientes Directos	208.169,95
4.1.1.01.01.02	Ventas clientes Agencias	91.506,34
4.1.2.01.01.01	Int. Ganado ctas. Ctes.	0,72
4.1.2.02.01.03	Diferencias	170,58
4.1.2.03.01.01	Ingreso Provisión Jubilación Patronal	1.305,24
	4 INGRESOS - TOTAL	301.152,83
	2. EGRESOS	
5.1.1.01.	GASTOS DE VENTA	
5.1.1.01.05.05	Servicios ocasionales	7200
5.1.1.01.09.01	Comisiones Agencias	10.127,83
5.1.1.01.09.02	Comisiones Terceros	14.924,69
5.1.1.01.12.02	Gastos Agasajo navideño	1.104,11
5.1.1.01.13.01	Publicidad y Propaganda	585,00
5.1.1.01.14.03	Provisión para Incobrables	694,31

5.1.1.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	
5.1.1.02.01.01	Sueldos	113.533,60
5.1.1.02.01.03	Horas Extras	4303,89
5.1.1.02.01.05	Bono	197,00
5.1.1.02.02.01	XIII Sueldo	9801,17
5.1.1.02.02.02	XIV Sueldo	4376,22
5.1.1.02.02.03	Vacaciones	1521,08
5.1.1.02.02.06	Desahucio e Indemnización	506,77
5.1.1.02.03.01	Aporte Patronal	15166,39
5.1.1.02.03.02	Fondo de Reserva	9193,52
5.1.1.02.04.01	Depreciaciones	2130,09
5.1.1.02.04.04	Arrendamiento	400
5.1.1.02.05.01	Publicaciones	1256,49
5.1.1.02.05.04	Honorarios y Asesorías	33033,33
5.1.1.02.05.05	Servicios Ocasionales	22902,46
5.1.1.02.05.06	Inscripciones y Gastos Legales	2169,18
5.1.1.02.05.07	Fletes, Transportes y Correspondencia	622,50
5.1.1.02.05.08	Útiles Escritorio e Impresos	1112,99
5.1.1.02.05.09	Libros, Periódicos y Revistas	259,75
5.1.1.02.05.10	Suministros Limpieza	100,31
5.1.1.02.05.11	Combustible	1570,65
5.1.1.02.06.02	Mantenimiento Vehículos Compañía	456,69
5.1.1.02.06.03	Mantenimiento Equipos	2369,3
5.1.1.02.06.05	Adecuaciones e Instalaciones	67,46
5.1.1.02.07.01	Agua Potable	219,14
5.1.1.02.07.02	Energía Eléctrica	7579,3
5.1.1.02.07.03	Telefonía Fija	3348,67
5.1.1.02.08.01	Telefonía celular	690
5.1.1.02.08.02	Servicio de Internet	1356,00
5.1.1.02.08.03	TV Cable y Directv	2203,22
5.1.1.02.08.04	Frecuencia AM Y FM	5148,5
5.1.1.02.08.06	SOPROFON	1420,5
5.1.1.02.08.07	Transmisiones Radiales	5707,51
5.1.1.02.08.08	Derechos de música Ecuatoriana	1936,83
5.1.1.02.11.01	Impuestos Fiscales y Municipales	762,31
5.1.1.02.11.02	Contribución Intendencia de Compañías	213,39
5.1.1.02.11.03	Donaciones y contribuciones	22,2
5.1.1.02.12.02	Gastos Agasajo Navideño	811,42
5.1.2.01.01.01	Banco Produbanco	69,14
5.1.2.01.01.02	Banco Promérica	137,61
5.1.2.02.01.03	Otros Servicios	8556,5
5.1.2.02.01.04	Otros Bienes	1113,54
5.1.2.03.01.02	Gastos No deducibles	94,92
5	EGRESOS - TOTAL	303.078,48

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 2019****FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Efectivo procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	336.481,01
Efectivo pagado a proveedores	-25.052,52
Efectivo pagado a y por cuenta de los empleados	-192.547,58

EFFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES**118.880,91**

Otros cobros por actividades de operación	171,30
Otros pagos por actividades de operación	-51.044,49
Intereses por ventas a crédito	-
Pago servicios	-20.544,83
Intereses pagados	-

EFFECTIVO ANTES DE PARTIDA EXTRAORDINARIA**-71.418,02**

Ingreso lucro cesante	-
Impuesto a la salida de divisas	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-10.062,74
Donaciones	-

EFFECTIVO ANTES DE PARTIDAS EXTRAORDINARIAS**-10.062,74**

EFFECTIVO NETO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES OPERATIVAS**37.400,15****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	-4.631,47
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	-4.631,47
FLUJOS DE EFFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Aporte en efectivo por aumento de capital	-
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	-48.595,36
Cuentas por pagar terceros	
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-48.595,36
EFFECTIVO NETO Y SUS EQUIVALENTES	-15.826,68
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	
Utilidad neta antes de impuestos y partida extraordinaria	-1.925,65
AJUSTES POR:	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	2.130,09
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	-
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	-
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	-
Ajustes por gastos en provisiones	694,31
Ajuste por participaciones no controladoras	-
Ajuste por pagos basados en acciones	-
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-303,32
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION ANTES DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO	595,43

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-271,72
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	2.197,06
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-1.814,58
(Incremento) disminución en inventarios	-
(Incremento) disminución en otros activos	40.967,28
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-2.035,40
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-2.905,20
Incremento (disminución) en beneficios empleados	
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	667,28
Incremento (disminución) en otros pasivos	
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	37.400,15

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.

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 integra 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 2019, 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:

CODIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AL 31 DICIEMBRE 2019
1.1.1.01.02.01	Caja Chica	250,00
1.1.1.02.01.01	Banco Produbanco Amor	817,84
1.1.1.02.01.02	Banco Produbanco Ambato	697,73
1.1.1.02.01.03	Coop. de Ahorro y Crédito OSCUS	25,55

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 2019	-3567.40
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 2019
1.1.2.01.01.01	Clientes Agencias	45275,85
1.1.2.01.01.02	Clientes Directos	24154,70
1.1.2.01.02.01	Deterioro Activos Financieros	-2636,37
1.1.2.01.02.02	Deterirol Activos Financieros NIIF	-931,03

Otras Cuentas por Cobrar

1.1.2.03.01.01	Accionistas	400,00
1.1.2.04.01.01	Anticipos a proveedores	9494,99
1.1.2.05.01.01	Cobrar a terceros	123,17
1.1.2.06.01.02	Crédito Tributario por retenciones	66,70
1.1.2.06.01.04	Crédito Tributario Impuesto a la Renta po	8219,57

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:

CODIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AL 31 DICIEMBRE 2019
1.2.2.01.01.01	Equipos de Radio	129298,07
1.2.2.01.01.09	Deprec. Acum. Equipos de Radio	-2379,09
1.2.2.02.01.01	Equipos de Oficina	237,50
1.2.2.03.01.01	Equipo de Computación	6788,65
1.2.2.03.01.09	Deprec. Acum. Equipo de Computación	-1730,81
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	-51,75

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.

CODIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AL 31 DICIEMBRE 2019
2.1.1.01.02.03	Provisión Fondo de Reserva	1153,61
2.1.1.01.02.05	Aporte Patronal	4365,80
2.1.1.05.01.01	Proveedores	10193,01
2.1.1.06.01.01	Anticipos de clientes	2362,34
2.1.1.09.01.01	Accionista 1	6500,00
2.1.1.10.01.01	Pagar a Terceros	5080,32

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 2019
2.1.1.01.02.01	Provisión XIII Sueldo	807,79
2.1.1.01.02.02	Provisión XIV Sueldo	1570,45
2.2.1.01.01.01	Jubilación Patronal	58457,90
2.2.1.01.01.02	Provisión Deshaucio	28497,27

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 periodo sobre el que se informa.

En este año 2019 tenemos utilidad gravable a causa de diferencias permanentes y temporarias (gastos no deducibles)

CODIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AL 31 DICIEMBRE 2019
2.1.1.02.04.02	Otros Impuestos por pagar	967,76

Capital Social.

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CODIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AL 31 DICIEMBRE 2019
3.1.1.01.01.01	Capital Social	140.840,00

Reservas

Reserva Legal de USD \$80,00

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 2019 corresponde a:

CODIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AL 31 DICIEMBRE 2019
4.1.1.01.01.01	Ventas clientes Directos	208.169,95
4.1.1.01.01.02	Ventas clientes Agencias	91.506,34
4.1.2.01.01.01	Int. Ganado Ctas. Ctes.	0,72
4.1.2.02.01.03	Diferencias	170,58
4.1.2.03.01.01	Ingreso Provisión Jubilación Patronal	1.305,24

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 2019
5.1.1.01.	GASTOS DE VENTA	
5.1.1.01.05.05	Servicios ocasionales	7200
5.1.1.01.09.01	Comisiones Agencias	10.127,83
5.1.1.01.09.02	Comisiones Terceros	14.924,69
5.1.1.01.12.02	Gastos Agasajo navideño	1.104,11
5.1.1.01.13.01	Publicidad y Propaganda	585,00
5.1.1.01.14.03	Provisión para Incobrables	694,31
5.1.1.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	
5.1.1.02.01.01	Sueldos	113.533,60
5.1.1.02.01.03	Horas Extras	4303,89
5.1.1.02.01.05	Bono	197,00
5.1.1.02.02.01	XIII Sueldo	9801,17
5.1.1.02.02.02	XIV Sueldo	4376,22
5.1.1.02.02.03	Vacaciones	1521,08
5.1.1.02.02.06	Desahucio e Indemnización	506,77
5.1.1.02.03.01	Aporte Patronal	15166,39
5.1.1.02.03.02	Fondo de Reserva	9193,52
5.1.1.02.04.01	Depreciaciones	2130,09
5.1.1.02.04.04	Arrendamiento	400
5.1.1.02.05.01	Publicaciones	1256,49
5.1.1.02.05.04	Honorarios y Asesorías	33033,33
5.1.1.02.05.05	Servicios Ocasionales	22902,46
5.1.1.02.05.06	Inscripciones y Gastos Legales	2169,18
5.1.1.02.05.07	Fletes, Transportes y Correspondencia	622,50
5.1.1.02.05.08	Utiles Escritorio e Impresos	1112,99
5.1.1.02.05.09	Libros, Periódicos y Revistas	259,75
5.1.1.02.05.10	Suministros Limpieza	100,31
5.1.1.02.05.11	Combustible	1570,65
5.1.1.02.06.02	Mantenimiento Vehículos Compañía	456,69
5.1.1.02.06.03	Mantenimiento Equipos	2369,3
5.1.1.02.06.05	Adecuaciones e Instalaciones	67,46
5.1.1.02.07.01	Agua Potable	219,14
5.1.1.02.07.02	Energía Eléctrica	7579,3
5.1.1.02.07.03	Telefonía Fija	3348,67
5.1.1.02.08.01	Telefonía celular	690
5.1.1.02.08.02	Servicio de Internet	1356,00
5.1.1.02.08.03	TV Cable y Directv	2203,22
5.1.1.02.08.04	Frecuencia AM Y FM	5148,5
5.1.1.02.08.06	SOPROFON	1420,5
5.1.1.02.08.07	Transmisiones Radiales	5707,51
5.1.1.02.08.08	Derechos de musica Ecuatoriana	1936,83
5.1.1.02.11.01	Impuestos Fiscales y Municipales	762,31
5.1.1.02.11.02	Contribución Intendencia de Compañías	213,39
5.1.1.02.11.03	Donaciones y contribuciones	22,2

5.1.1.02.12.02	Gastos Agasajo Navideño	811,42
5.1.2.01.01.01	Banco Produbanco	69,14
5.1.2.01.01.02	Banco Promérica	137,61
5.1.2.02.01.03	Otros Servicios	8556,5
5.1.2.02.01.04	Otros Bienes	1113,54
5.1.2.03.01.02	Gastos No deducibles	94,92

Martha Rodríguez
CONTADORA

