

Por el período desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2017

LASTENIA AGUIRRE S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE
INFORMACIÓN FINANCIERA**

Nota 1 Constitución y operaciones.

LASTENIA AGUIRRE S.A., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, que tiene su domicilio principal en la ciudad de Santo Domingo de los Colorados, Provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas, República del Ecuador, su dirección registrada es Calle Guayaquil, entre Río Mulaute y Pallatanga, su objeto social es la prestación de servicios de radiodifusión sonora y televisión abierta.

Nota 2 Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros.

2.1 Declaración de cumplimiento.

La situación financiera, el resultado de las operaciones, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad.

La Superintendencia de Compañías, por disposición, estableció que las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)

2.2 Base de medición.

Los estados financieros de la Sociedad se registran sobre la base de devengado.

2.3 Moneda funcional y de presentación.

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

2.4 Uso de estimaciones y juicios.

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y supuestos serán revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones contables son reconocidos en el período en que estos hayan sido revisados y cualquier otro período que estos afecten.

2.5 Período económico.

El período económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al período comprendido entre el 01 de enero y 31 de diciembre del 2017.

2.6 Autorización para la emisión de los Estados Financieros.

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas.

Nota 3 Resumen de las principales políticas de contables.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo.

La compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidez.

3.2 Activos por Impuestos Corrientes.

Dentro de este grupo se reconoce el crédito tributario por impuestos anticipados e impuestos retenidos en la fuente.

3.3 Cuentas y Documentos por pagar comerciales

Corresponden principalmente aquellos acreedores por pagar, por los bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. Si se esperan pagar en 12 meses o menos se clasifican como pasivos corrientes de lo contrario se clasifican como pasivos no corrientes.

3.4 Otras obligaciones corrientes y otros pasivos financieros.

Corresponde a cuentas por pagar a la administración tributaria por retenciones, IVA por pagar, e impuesto a la renta por pagar; obligaciones por pagar al IESS y empleados; obligaciones por pagar a terceros y otros varios acreedores.

3.5 Participación de los trabajadores en las utilidades.

Esta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.

3.6 Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 25%, de acuerdo a disposiciones legales vigentes. Si el valor de las utilidades que se reinvertían en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilizan para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales. A partir del ejercicio fiscal 2017 entró en vigencia la reducción del saldo del anticipo del IR, el cual se aplica a ciertas condiciones que deben cumplir las empresas.

3.7 Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos por la prestación de servicios de radiodifusión sonora y televisión abierta por la empresa, son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan. Los ingresos comprenden al valor justo del monto recibido por la venta de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace la entrega del bien o servicio.

3.8 Reconocimiento de gastos.

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos de ventas, gastos administrativos, gastos financieros e impuestos, tasas, contribuciones y otros.

3.9 Reserva Legal.

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distributable antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

Nota 4 Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja General.	2.804,56	40,04
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2.804,56	40,04

Nota 5 Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes.

Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes Corrientes		
	dic-17	dic-16
Un resumen de estas cuentas, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	12.362,95	10.539,36
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	12.362,95	10.539,36

Nota 6 Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes No Relacionadas.

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES		
	dic-17	dic-16
Un resumen de estas cuentas, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales	27.303,42	108,81
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	27.303,42	108,81

Nota 7 Activos por Impuestos Corrientes.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
	dic-17	dic-16
Un resumen de estas cuentas, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-14%		302,11
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)		660,62
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-	962,73

Nota 8 Gastos Pagados por Anticipado.

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		
	dic-17	dic-16
Un resumen de estas cuentas, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros-pagos por anticipado		3.506,19
TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	-	3.506,19

Nota 9 Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES		
	dic-17	dic-16
Un resumen de estas cuentas es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados locales	5.490,65	13.959,45
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	5.490,65	13.959,45

Nota 10 Otras Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionadas.

OTRAS NO RELACIONADAS		
Un resumen de estas cuentas es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas y documentos por pagar No relacionadas locales	9.250,26	-
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	9.250,26	-

Nota 11 Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio.

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		
Un resumen de estas cuentas es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	3.770,96	-
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	3.770,96	-

Nota 12 Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados.

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO		
Un resumen de estas cuentas es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	4.182,10	0,00
Obligaciones con el IESS	796,16	1.084,80
Jubilación Patronal	0,00	0,00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	4.978,26	1.084,80

Nota 13 Provisiones Corrientes.

PROVISIONES CORRIENTES		
Un resumen de estas cuentas es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras	1.313,66	-
TOTAL PROVISIONES CORRIENTES	1.313,66	0,00

Nota 14 Otros Pasivos Corrientes.

OTROS PASIVOS CORRIENTES		
Un resumen de estas cuentas es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros (Incluye la Administración Tributaria: 104-103) de Diciembre	1.504,14	2.110,78
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	1.504,14	2.110,78

Nota 15 Capital Suscrito o Asignado.

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		
Un resumen del capital suscrito es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
Aguirre Cuesta Florencia Lastenia	800,00	800,00
Campos Tobar Hernel Andrés		
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800,00	800,00

Nota 16 Reservas.

RESERVAS		
Un resumen de reservas es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	400,00	
TOTAL RESERVAS	400,00	-

Nota 17 Resultados Acumulados.

RESULTADOS ACUMULADOS		
Un resumen de resultados acumulados es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	1.071,94	1.071,94
(-) Pérdidas de ejercicios anteriores	(2.321,90)	(3.815,19)
Utilidad del ejercicio	16.212,96	
(-) Pérdidas del ejercicio	-	(54,65)
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	14.963,00	(2.797,90)

Nota 18 Ingresos de Actividades Ordinarias.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Un resumen de estas cuentas es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS	-	-
Gravadas con tarifa 12% IVA	118.180,52	30.612,44
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	118.180,52	30.612,44

Nota 19 Gastos de Venta y Administración.

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION dic-17 dic-16
 Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	37,809,97	5,490,25
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	5,510,15	1,033,92
Aportes a la seguridad social (incluido Fondo de reserva)	7,645,58	776,80
Honorarios, profesionales y dietas	7,737,19	
Desahucio	-	95,55
OTROS GASTOS		
Promoción y publicidad	9,155,78	1,673,39
Transporte	1,450,00	
Gastos de viaje	3,270,00	
Gastos de gestión	1,590,00	
Suministros herramientas materiales y repuestos		293,80
Mantenimiento y reparaciones		850,57
Seguros y reaseguros primas y cesiones		9,863,23
Impuestos contribuciones y otros		53,19
Comisiones diferentes de las financieras- Relacionadas Locales	470,00	281,06
Servicios públicos	670,00	3,955,24
Otros	14,991,19	6,270,49
TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	90,299,86	30,637,49

Nota 20 Gastos No Operacionales.

GASTOS NO OPERACIONALES dic-17 dic-16
 Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GASTOS FINANCIEROS		
Costos bancarios, comisiones, honorarios, tasas entre otros- NO relacionadas locales	-	29,60
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	-	29,60

Nota 21 Conciliación Tributaria.

CONCILIACION TRIBUTARIA

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

DETALLE		
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	27,880,66	(54,65)
(=) Base de Cálculo de Participación a Trabajadores	27,880,66	(54,65)
DIFFERENCIAS PERMANENTES		
(-) Participación a trabajadores	(4,182,10)	-
GENERACION/REVERSION DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS -		
IMPUESTOS DIFERIDOS		
Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	(1,547,94)	-
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	22,150,62	(54,65)
Impuesto a la Renta Causado (25%) / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR	(5,537,66)	-
(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS	18,160,90	(54,65)

GUSTAVO PATOMEQUE COVENA
CI: 0918598541
REPRESENTANTE LEGAL

ING. ALEJANDRO MEDINA M.
RUC: 1712859337001
CONTADOR CPA