

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

AZUCAMAJESTAD RADIO Y TELEVISIÓN S.A.

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

Nota 1 Constitución y operaciones.

AZUCAMAJESTAD RADIO Y TELEVISIÓN 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 liquidación.

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 reinvierten 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

dic-17 dic-16

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE		
Caja General.	3.308,42	2.475,85
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3.308,42	2.475,85
VALOR USD	VALOR USD	

Nota 5 Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes.

Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes Corrientes	VALOR USD	15,476,92	7,123,49
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	VALOR USD	15,476,92	7,123,49
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	VALOR USD	15,476,92	7,123,49

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

Nota 6 Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes Relacionadas.

Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes	VALOR USD	12,687,66	-
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas -Locales	VALOR USD	12,687,66	-
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	VALOR USD	12,687,66	-

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

Nota 7 Activos por Impuestos Corrientes.

Activos por Impuestos Corrientes	VALOR USD	2,804,83	501,12
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-14%	VALOR USD	2,804,83	501,12
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	VALOR USD	106,04	2,804,83
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	VALOR USD	106,04	3,305,95

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

Nota 8 Propiedad, Planta y Equipo.

Propiedades, Planta y Equipos	VALOR USD	3,749,04	1,500,00
MAQUINARIA-Costo Histórico antes de revaluaciones	VALOR USD	3,749,04	1,500,00
Equipo de Computación	VALOR USD	3,749,04	1,500,00
Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	VALOR USD	3,749,04	1,500,00
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P y E- Del Costo	VALOR USD	(495,00)	(495,00)
Total Depreciación Acumulada Y Deterioro	VALOR USD	(495,00)	(495,00)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	VALOR USD	4,754,04	1,005,00

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

Nota 9 Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores.

Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores Corrientes	VALOR USD	17,067,80	12,179,93
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados locales	VALOR USD	17,067,80	12,179,93
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	VALOR USD	17,067,80	12,179,93

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

AZUCAMAJESTAD RADIO Y TELEVISIÓN S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Nota 10 Otras Cuentas y Documentos por Pagar Relacionadas.

OTRAS RELACIONADAS		
Un resumen de estas cuentas es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas y documentos por pagar relacionadas locales	15,242,37	-
TOTAL OTRAS RELACIONADAS	15,242,37	-

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	-	2,985,38
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-	2,985,38

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	1,240,86	2,394,69
Obligaciones con el IESS	1,350,66	1,169,30
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	2,591,52	3,563,99

Nota 13 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	1,595,31	1,032,19
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	1,595,31	1,032,19

Nota 14 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	990,00	990,00
Campos Aguirre Hermel Emmanuel (Herederos)	10,00	10,00
Campos Tobar Hermel Andrés	800,00	800,00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800,00	800,00

AZUCAMAJESTAD RADIO Y TELEVISION S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Nota 15 Reservas.

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

Nota 16 Resultados Acumulados.

RESULTADOS ACUMULADOS		
Un resumen de resultados acumulados es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	10,584,54	(17,235,74)
(-) Pérdidas de ejercicios anteriores	(15,581,26)	10,584,54
Utilidad del ejercicio	3,632,80	10,584,54
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(1,363,92)	(6,651,20)

Nota 17 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	186,542,08	179,716,38
Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA	-	-
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	186,542,08	179,716,38

Nota 18 Gastos de Venta y Administración.

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION		
Un resumen de estas cuentas es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	65,600,25	64,225,36
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	9,228,87	9,359,73
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	12,805,48	12,987,05
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	23,868,91	-
Honorarios, profesionales y dietas	-	-
GASTOS POR DEPRECIACIONES	-	495,00
Del costo histórico - Propiedad planta y equipo Acelerada	-	-

AZUCAMAJESTAD RADIO Y TELEVISIÓN S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

OTROS GASTOS		
Promoción y publicidad	34,871.05	20,775.80
Transporte	9.00	48.01
Consumo de combustible y lubricantes	-	1,106.88
Gastos de gestión	-	403.80
Suministros herramientas materiales y repuestos	-	1,239.91
Mantenimiento y reparaciones	-	2,413.65
Impuestos contribuciones y otros	-	387.88
Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Locales	-	22,170.20
Servicios públicos	31,886.11	12,621.48
Otros	178,269.67	15,517.02
TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	178,269.67	163,751.77

Nota 19 Conciliación Tributaria.

CONCILIACION TRIBUTARIA

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE		
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	8,272.41	15,964.61
(=) Base de Cálculo de Participación a Trabajadores	8,272.41	15,964.61
DIFERENCIAS PERMANENTES		
(-) Participación a trabajadores		
GENERACION/REVERSION DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS -	(1,240,86)	(2,394,69)
IMPUESTOS DIFERIDOS		
Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	(1,654,48)	-
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	5,377,07	13,569,92
Impuesto a la Renta Causado (25%) / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR	(1,344,27)	(2,985,38)
(=) UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	5,687,28	10,584,54
VALOR USD		VALOR USD

dic-17 dic-16

SANDRA AGUIRRE YOVANNY
CI: 1712373982
REPRESENTANTE LEGAL

ING. ALEJANDRO MEDINA M.
RUC: 171285937001
CONTADOR CPA