

***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 2019

Nota 1 Constitución y operaciones.

AZCAMAJESTAD 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 periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro periodo que estos afecten.

2.5 Periodo económico.

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al periodo comprendido entre el 01 de enero y 31 de diciembre del 2019.

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 reinviertan en el país se destina a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

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 2019

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.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

dic-19

dic-18

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja	2,218.26	
Bancos		476.66
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2,218.26	476.66

Nota 5 Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES

dic-19

dic-18

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	17,326.15	23,523.24
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	17,326.15	23,523.24

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 2019****Nota 6 Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes Relacionadas.**

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES dic-19 dic-18

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas por cobrar Relacionadas -Locales	12,066.12	20,391.35
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	12,066.12	20,391.35

Nota 7 Activos por Impuestos Corrientes.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES dic-19 dic-18

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	613.18	1,955.98
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	613.18	1,955.98

Nota 8 Propiedad, Planta y Equipo.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS dic-19 dic-18

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS _(neto)	VALOR USD
MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	3,749.04	-	3,749.04
Equipo de Computación	2,363.37	863.37	1,500.00
Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	6,112.41	863.37	5,249.04
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- Del Costo	(2,162.69)	(797.79)	(1,364.90)
Total Depreciación Acumulada Y Deterioro	(2,162.69)	(797.79)	(1,364.90)

Nota 9 Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PASIVOS CORRIENTES dic-19 dic-18

Un resumen estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados locales	8,915.28	6,312.74
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	8,915.28	6,312.74

Nota 10 Otras Cuentas y Documentos por Pagar Relacionadas.

OTRAS RELACIONADAS dic-19 dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas y documentos por pagar relacionadas locales	7,632.46	18,377.64
TOTAL OTRAS RELACIONADAS	7,632.46	18,377.64

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 2019****Nota 11 Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio.**

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO dic-19 dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	623.81	3,530.37
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	623.81	3,530.37

Nota 12 Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados.

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO dic-19 dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	500.38	2,831.85
Obligaciones con el IESS	1,406.64	1,895.10
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	1,907.02	4,726.95

Nota 13 Otros Pasivos Corrientes.

OTROS PASIVOS CORRIENTES dic-19 dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros (Incluye la Administración Tributaria: 104-103) de Diciembre	889.45	3,289.96
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	889.45	3,289.96

Nota 14 Capital Suscrito o Asignado.

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO dic-19 dic-18

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
CAMPOS AGUIRRE HERMEL EMMANUEL (HEREDEROS)	440.00	440.00
TOBAR LOPEZ LUCILA HERMINIA	360.00	360.00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800.00	800.00

Nota 15 Reservas.

RESERVAS dic-19 dic-18

Un resumen de reservas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	400.00	400.00
TOTAL RESERVAS	400.00	400.00

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 2019****Nota 16 Resultados Acumulados.****RESULTADOS ACUMULADOS****dic-19****dic-18**

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	25,245.78	12,729.01
(-) Pérdidas de ejercicios anteriores	(12,452.07)	(12,452.07)
Utilidad del ejercicio	2,211.70	12,516.77
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	15,005.41	12,793.71

Nota 17 Ingresos de Actividades Ordinarias.**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS****dic-19****dic-18**

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS	-	-
Gravadas con tarifa 12% IVA	178,670.10	287,979.87
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	178,670.10	287,979.87

Nota 18 Gastos de Venta y Administración.**GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION****dic-19****dic-18**

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	88,778.31	90,764.07
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	17,676.38	16,563.45
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	18,181.80	14,680.76
Honorarios, profesionales y dietas	4,438.93	18,303.72
Otros		2,856.86
GASTOS POR DEPRECIACIONES		-
Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	797.79	869.90
GASTOS POR AMORTIZACIONES		-
Otras amortizaciones		3,129.19
GASTOS DE PROVISIONES		
Provisiones-Otros		6,898.56
OTROS GASTOS		
Promoción y publicidad	1,788.64	11,519.19
Transporte	63.70	322.12
Consumo de combustible y lubricantes	1,815.03	148.41
Gastos de viaje	2,455.65	8,323.65
Gastos de gestión		793.35
Arrendamiento operativo	2,197.04	142.98
Suministros herramientas materiales y repuestos		699.98
Mantenimiento y reparaciones	7,315.50	19,531.63

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 2019

Impuestos contribuciones y otros		1,610.06
Comisiones diferentes de las financieras- Relacionadas Locales	3,821.31	30,469.96
Servicios públicos	5,179.05	5,233.81
Otros	20,623.82	35,879.23
TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	175,132.95	268,740.88

Nota 19 Gastos Financieros.

GASTOS NO OPERACIONALES

dic-19

dic-18

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 locale	201.26	360.00
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	201.26	360.00

Nota 20 Conciliación Tributaria.

CONCILIACION TRIBUTARIA

dic-19

dic-18

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	3,335.89	18,878.99
(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	3,335.89	18,878.99
DIFERENCIAS PERMANENTES		
(-) Participación a trabajadores	(500.38)	(2,831.85)
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	2,835.51	16,047.14
Impuesto a la Renta Causado (22%) / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR	(623.81)	(3,530.37)
(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS	2,211.70	12,516.77

SANDRA AGUIRRE YOVANNY
CI: 1712373982
REPRESENTANTE LEGAL


ING. ALEJANDRO MEDINA M.
RUC: 1712859337001
CONTADOR CPA