

RADIOCARACOL CARIAROLF S.A.

Estados Financieros:
Balance General
Estado de Resultados Integral
Evolución del Patrimonio
Flujos de Efectivo
Políticas Contable Significativa
Notas a los Estados Financieros

**De Acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera
(NIIF) para PYMES**

Al 31 de Diciembre de 2017

1.- DESCRIPCION DEL NEGOCIO.

La **Compañía RADIO CARACOL CARIAROLF S.A.**, fue constituida mediante escritura pública el 25 de Noviembre de 2013, en la provincia de Santa Elena en el cantón de Santa Elena, Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 15 de Marzo de 2014, con un plazo de duración de cien años. Su actividad principal:

Operación Comercial Transmisión de sonido por estaciones de difusión y retransmisión

RUC No 0992858109001

Expediente No -177227

Dirección: Rocafuerte Av 2da s/n calle 24 Edificio Coechir Piso 1 Oficina 6

La Moneda Funcional es el Dólares.

2.- BASES DE PRESENTACION

Los estados financieros de la compañía comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con **Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES**

3.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTOS

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES

Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF para PYMES al 31 de diciembre del 2017, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la compañía, al 31 de diciembre del 2017, el resultado de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos como son las provisiones, amortizaciones, etc.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

4.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La Compañía debe revelar en resumen las políticas contables significativas las bases de medición utilizadas en la preparación de los estados financieros, y otras políticas contables que usara en el futuro de acuerdo a sus actividades que revisara en cada sección de **las Normas Internacional de Información Financiera para PYMES** la Medición Inicial y Medición Posterior de cada cuenta y redactarla.

Una política contable podría ser significativa debido a la naturaleza de las operaciones de la Compañía aún si los importes para el período en curso y períodos anteriores no son materiales.

Al decidir si se debería revelar una política contable particular, la gerencia considera si la revelación asistiría a los usuarios a entender la forma en que las transacciones, otros eventos y condiciones se reflejan en la situación financiera y la información sobre el rendimiento reportados. La revelación de políticas contables particulares resulta especialmente útil para los usuarios cuando dichas políticas se toman de las alternativas permitidas en las Normas e Interpretaciones.

- **Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a un año.

- **Cuentas Comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas comerciales tienen un período de crédito promedio de **60** días. Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha de la venta estos valores se clasifica como activos no corrientes.

- **Propiedades, planta y equipo**

Los Inmuebles, planta y equipo se registran al costo al momento de su adquisición. La depreciación se determina sobre el valor de los activos utilizando el método de línea recta.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

ITEM	Vida útil (en años)
Edificios	50
Vehículos	5
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Maquinarias y Eq de Enlace	10

- **Cuentas Comerciales por pagar y otras Cuentas por Pagar**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido en el transcurso del ejercicio económico que son reconocidas a valor de adquisición. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

- **Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- **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 imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo del Grupo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

- **Impuestos corrientes y diferidos**

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

- **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 que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

- **Venta de bienes**

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;

La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los

- Bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;

El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;

sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y

Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

- **Prestación de servicios**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios de comunicación de cuñas publicitarias radiales, se reconocen cuando se entregan los servicios

- **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 periodo más cercano en el que se conocen.

- **Préstamos y Cuentas por Cobrar**

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

RADIO CARACOL CARIAROLF S.A.

Balance Generales

(Expresados en Dólares)

Año terminado en Diciembre 31		2017	2016
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	Nota 5	4,788.62	10,092.64
Cuentas por cobrar	Nota 6	48,610.98	40,115.66
Créditos Tributarios Impuestos		11,826.19	6,595.97
Total activos corrientes		65,225.79	56,804.27
Activos fijos	Nota 8	6,938.24	6,879.95
Activos Intangibles		309.72	309.72
Otros Activos No Corriente		800.00	800.00
Total Activos No Corriente		8,047.96	7,989.67
TOTAL ACTIVO		73,273.75	64,793.94
Pasivos			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar	Nota 9	64,746.55	65,538.42
Obligaciones Patronales		2,985.37	
Obligaciones Tributarias		4,223.33	
Prestamos Accionistas			
Total pasivos corrientes		71,955.25	65,538.42
Patrimonio de los accionistas:			
Capital social	Nota 10	800.00	800.00
Aporte futuro Capitalizacion		500.00	
Reserva Legal		799.14	642.84
Capital no pagado			
Perdidas/ Utilidad Acumuladas		-2,187.32	606.56
Utilidad del ejercicio		1,406.68	-2,793.88
Total patrimonio de los accionistas		1,318.50	-744.58
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		73,273.75	64,793.94

RADIO CARACOL CARIAROLF S.A.
Estado de Resultado Integral
(Expresados en Dólares)

Año terminado en Diciembre 31	2017	2016
Ingresos:		
Ingresos Operacionales	142,638.96	137,571.27
Total Ingresos	142,638.96	137,571.27
Gastos:		
Costo de Producción Operacionales	93,209.69	82,548.30
Gastos Administrativos	43,590.58	56,666.64
Impuestos y contribuciones	3,223.97	1,150.00
Gastos Financieros	249.46	0.21
Total costo y Gastos	140,273.70	140,365.15
Utilidad/Perdida del Ejercicio		
Trabajadores e impuesto a la renta		
Participación de trabajadores	354.79	
Impuesto a la renta	447.49	
Reserva Legal	156.30	
Utilidad (pérdida) neta	1,406.68	

Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los Estados financieros

RADIO CARACOL CARIAROLF S.A.
(Expresadas en dólares)

Nota 5.- Efectivo y Bancos Privados

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Al 31 de Diciembre	2017	2016
Caja Chica	12.49	
Bancos:		
Banco Bolivariano	2,988.67	8,140.48
Banco Pichincha	1,787.46	1,946.71
Saldo Cuenta Corriente al 31-12-2017	4,788.62	10,087.19

Nota 6 . - Cuentas por Cobrar

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Al 31 de Diciembre	2017	2016
Clientes	48,994.47	40,185.54
Otras cuentas por cobrar	210.00	523.21
Menos provisión acumulada para cuentas Incobrables	-593.49	-593.49
Saldo Cuentas por Cobrar al mes de diciembre del año 2017	48,610.98	40,115.26

Créditos Tributario

Retenciones en la Fuentes	2,968.06	1,486.63
Retenciones del IVA y por compras	8,858.13	5,109.34
	11,826.19	6,595.97

Corresponde a Retenciones en la fuentes que le realizaron a la compañía durante el año 2017

Nota 8.- Activo Fijos

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Muebles de Oficina	3,470.79	3,470.79
Equipos de Oficina	3,738.38	3,503.38
Equipos de Computación	16,452.00	1,687.73
Maq. y Eq. de Enlace		11,463.02
Menos depreciación acumulada	-16,722.93	-13,244.97
Saldo Final	6,938.24	6,879.95

RADIO CARACOL CARIAROLF S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

Nota 9.- Obligaciones Patronales

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Beneficios Sociales empleados	2,417.09	1,697.58
15% de participación Trabajadores	354.79	
Aportes IESS	213.49	306.92
Saldo final	2,985.37	2,004.50

Obligaciones Tributarias

El movimiento de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Retenciones de IVA	3,583.21	2,739.20
Retenciones Fuentes	192.63	217.95
Imp. Renta de la Compañía	447.49	0.00
Saldo final	4,223.33	2,957.15

RADIO CARACOL CARIAROLF S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Nota 10.- Capital Social

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Capital Social		
Chiquito Jaramillo Narciso Gerardito	408	408
Rodriguez Chiquito Denisse Michelle	392	392
	800	800

POLÍTICAS Y ESTRATEGIAS PARA EL EJERCICIO ECONOMICO DEL 2.017

Para el ejercicio 2.017, se continuó con los programas y proyecciones a fin de incentivar el crecimiento de la compañía especialmente basada en estrategias para mejorar nuestra participación en el mercado y por otra parte mantener una política racional para la reducción de gastos.

- Mantener e incrementar alianzas estratégicas con diferentes compañías y profesionales en el área de ventas que puedan robustecer el desarrollo y así obtener un mejor beneficio.

Se contó con el apoyo de los accionistas para mantener la independencia en la gestión y la necesidad de tomar decisiones estratégicas de manera oportuna, claves para poder competir en igualdad de condiciones con el resto las compañías que prestan los mismos servicios en el país

Se mantendrá las políticas de ventas, y en lo que se refiere a la liquidez de la compañía se evitara en lo posible en tener que recurrir al crédito bancario.



JOSE ISRAEL RODRIGUEZ CHIQUITO
Gerente General



ING. KA THERINE VILLAO
Contador
Reg. No 01732