

COMPAÑÍA DE RADIO Y TELEVISION CORTEL S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1.- Operaciones y Entorno Económico.-

La Compañía de **RADIO Y TELEVISION CORTEL S.A.**, fue constituida en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas mediante escritura pública el de Noviembre de 1966 e inscrita en el Registro Mercantil el 10 de Noviembre del mismo año, con la razón social: **RADIO Y TELEVISION CORTEL S.A., y**, aprobada por la Superintendencia de Compañías. Su objetivo principal es: El Asesoramiento empresarial y en materia de gestión.

2.- Moneda Funcional.-

La Compañía **RADIO Y TELEVISION CORTEL S.A.**, registra sus actividades comerciales en la moneda “Dólar de los Estados Unidos de América”.

3.- Resumen de Políticas y Prácticas Contables más Significativas:

a) Base de Presentación.-

Por disposición de la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías, ésta dispuso que las sociedades creadas en el Ecuador a partir del año 2011, apliquen las NIIF'S de manera directa, en tal consecuencia la Compañía de **RADIO Y TELEVISION CORTEL S.A** , aplicó las NIIF'S para PYMES.

Así mismo, los estados financieros han sido elaborados de acuerdo a las características cualitativas que las NIIF'S para PYMES lo establece.

Podemos decir que, están de manera comprensible tanto para usuarios externos tales como: Propietario o Gerente; también debo de agregar que todas las revelaciones hechas en estos estados financieros, pasaron por el proceso de medición que esta NIIF requiere.

b) Criterios de Reconocimiento y Medición para Políticas Contables.-

Todas las partidas de los estados financieros, son evaluadas y medidas de acuerdo a lo requerido por las NIIF'S para PYMES, que son los costos establecidos con el reconocimiento inicial y reconocimiento posterior y de acuerdo a su valor razonable.

c.- Declaración de Cumplimiento con NIIF'S para PYMES.-

De acuerdo a la fecha de constitución de la Compañía **RADIO Y TELEVISION CORTEL S.A** , que es el 5 de Noviembre de 1966, declaramos que hemos aplicado al 100% NIIF'S para PYMES, en lo concerniente al ejercicio económico del año 2015.

4.- Principales Políticas Contables.-

a.-Efectivo y Equivalente de Efectivo.- Está representado por la cuenta Bancos, la misma que se rige por la siguiente aplicación: todos los depósitos se realizan de manera diaria hasta las 4 p.m. (cuatro de la tarde) que es la hora de cierre de recepción de los depósitos en el sistema financiero bancario, estas se presentan como “equivalentes de efectivo”.

b.- Activos Financieros Corrientes.- Las partidas por cobrar son reconocidas inicialmente a su valor nominal más el costo de la transacción directamente atribuible. Luego se miden al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva.

Las partidas de Cuentas por Cobrar clasificando dentro de activos corrientes, exceptuando las que sus vencimientos asciendan a más de 12 meses luego de clasifican como activos no corrientes, de conformidad con lo que determina la NIIF.

c.- Inventarios.- Los activos se los obtiene en base de canjes con las empresas; además los servicios prestados por empresas son canjes que son adquiridos por empleados y se miden al importe menor entre costo y el valor neto realizable.

El VNR.-Es el precio estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para terminar su producción para su venta. Si el VNR, es menor al costo, la diferencia se reconoce como pérdida en el resultado del periodo.

Así como los costos en que se haya incurrido para darles su ubicación actual. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

El costo de los productos terminados y proceso incluye los costos los costos de diseño, las materias primas, la mano de obra directa y otros costos indirectos y costos generales de fabricación, no incluye los costos por intereses.

5.-Propiedades, Planta y Equipos.- Se encuentran medidos al costo menos la de depreciación acumulada y la pérdida por deterioro.

Dentro del costo se considera todos los gastos atribuibles a la adquisición del activo para ubicarlo y dejarlo en las condiciones de uso previsto por la administración.

El mantenimiento y reparación son cargados al resultado en el momento que incurre. El mejoramiento es atribuibles al activo siempre estimando la probabilidad de que la compañía **RADIO Y TELEVISION CORTEL S.A** obtenga beneficios económicos futuros.

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta sobre las bases de su vida útil estimada; siendo revisado por la gerencia: la vida útil, el valor residual y el método de depreciación. El terreno no se deprecia.

El porcentaje de depreciación son los siguientes:

Maquinaria y Equipo 10 años al 10%; Muebles y Enseres 10 años a 10%;

Vehículo 5 años al 20%; Equipos de Computación en 3 años el 33%.

El costo de depreciación de los bienes retirados o vendidos los eliminamos de las cuentas.

6.- Pasivo Corriente: Obligaciones Financieras reconocidos inicialmente en valor razonable, se clasifican en pasivo corriente como política contable se realizará la provisión del gasto, se clasifican como pasivo corriente las obligaciones financieras o el aumento del pasivo en el momento del reconocimiento del beneficio o cuando el gasto sea devengado, de acuerdo a lo estipulado en esta NIIF.

7.- Otras Cuentas Por Pagar.- Las partidas por pagar son reconocidas inicialmente en su valor nominal menos el costo de la transacción atribuible.

Las partidas por pagar se clasifican en corrientes, excepto aquellas que su vencimiento sean superiores a 12 meses.

Provisiones, Pasivos Contingentes.- no se reconocen en los Estados

Financieros, se revelan en notas a los Estados Financieros, a menos que haya la posibilidad de un flujo económico.

8.- Ingresos de Actividades Ordinarias.- La compañía adoptará como principio subyacente el reconocimiento de sus cuentas de resultado, de acuerdo al principio del devengado.-

La empresa medirá los ingresos al valor razonable de la contraprestación recibida ó a recibir.- El valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, descuentos por volúmenes de ventas, acorde a las actividades de nuestra empresa que brinda únicamente servicios.

9.- **Reservas.-** Se requiere que por lo menos un 10% de la utilidad anual sea cargado a Reserva Legal; hasta que alcance el 50% del Capital.
La Reserva no está disponible para el pago de dividendos pero podría ser capitalizada en su totalidad.

10.- **Beneficios a los Empleados.-** De acuerdo a las NIIF, los beneficios a los empleados serán registrados a valor razonable y pagados al cumplimiento de cada obligación, conforme lo establece el Código del Trabajo Ecuatoriano.

11.- **Costos y Gastos Financieros.-** Así mismo, la empresa adoptará como principio subyacente el reconocimiento de sus cuentas de resultado, de acuerdo al principio del devengado.

12.- **Impuestos sobre las Ganancias.-** La compañía estipula que, como las partidas de los estados financieros se encuentran establecidas a valor razonable, sus resultados son confiables y verdaderamente significativos, por consiguiente se hará una programación para los pagos de los impuestos que generen las utilidades expresadas en los estados financieros.

13.- **Efectivo y Equivalentes de Efectivo.-**

El siguiente es el resumen del efectivo y equivalente a efectivo, al 31 de Diciembre del 2016.

Cuentas del Activo Corriente	En US\$ saldos al 31/12/2016
Efectivo Equivalente de Efectivo	
Banco de Guayaquil Cta. Ahorro.	\$. 123.58
Total Caja y Bancos	123.58

Información a Revelar.

Es el monto de la cuenta del Banco de Guayaquil al 31/12/2016 Saldo al 31 de Diciembre -2016 en Cta. Ahorro.US. \$.123.58 Saldo en banco de Guayaquil.

14.- Cuentas Por Cobrar.-

El saldo es el siguiente al 31 de Diciembre del 2016.

Cuentas Por Cobrar	En US\$ saldos al 31/12/2016
Impubliisa	\$74.404.50
Impubliisa- Fact Cortel Cobradas	19.606.57
Saldo Cuentas por Cobrar 31/12/2016	\$94.011.07

Información a Revelar:

Saldo al 31 de Diciembre del 2016 por clientes de la COMPAÑÍA DE RADIO Y TELEVISION CORTEL S.A por valor de US \$. 94.011.07 Valores a Cobrar de la compañía Impubliisa.

15.- Otras Cuentas Por Cobrar

Antonio Guerrero Gomez	\$815.400.56
Castelsa	126.62
Mercantil Predial Tropicana	2.181.95
Ider Quimi Zambrano	8.038.93
José Quimi Villamar	31.639.58
Patricia Giler	400.00
William Ludeña	7.654.16
Carlos Paredes	5.412.02
Multitierra	3.513.37
Dionisio Pérez	205.28
Roberto Córdova	2.456.15
Total Otras Cuentas Por Cobrar	\$877.028.62

Información a Revelar:

Saldo al 31 de Diciembre del 2016 por Valores a Cobrar a accionistas de US\$. 815.400,56. La compañía Castelsa, cerró con un saldo por cobrar de US \$.126.62. por el año 2016. El saldo de Mercantil Predial Tropicana al 31 de Diciembre del 2016 por valor de US \$.2.181.95. Saldo por cobrar al Sr. Ider Quimí y José Villamar al 31 de Diciembre del 2016 por un valor de US \$. 8.038.93 y US \$.31.639.58; respectivamente.

El saldo de la cuenta por cobrar a Patricia Giler es de US \$.400.00.

El saldo de William Ludeña al 31 de Diciembre del 2016 por valor de US \$.7.654.16. El saldo de Carlos Paredes al 31 de Diciembre del 2016 por valor de US \$.5.412.02. El saldo de Multitierra al 31 de Diciembre del 2016 por valor de US \$.205.28. El Saldo por Cobrar del Sr. Roberto Córdova por el año US \$.2.456.15.

15.-Impuestos Por Cobrar.

El saldo de los Impuestos Fiscales Renta y Retenciones al 31 Diciembre del 2016.

IMPUESTOS	En US\$ saldos al 31/12/2016
Impuesto al Valor Agregado	\$ 9.296.27
Impuestos Retenidos	3.053.93
Saldo Cuentas por Cobrar 31/12/2016	\$ 12.350.20

Información a Revelar.-

Corresponde al crédito tributario por a favor por US \$. 9.296.27.y por US \$. 3.053.93 por Retenciones de Impuesto a la renta por el año 2015. Anticipo de Impuesto Renta por US \$.12.350.20.

16.- Propiedad Planta y Equipo.-

El siguiente es el saldo resultante en las cuentas de Propiedad Planta y Equipo al 31 de Diciembre del 2016.

Cuentas Propiedad Planta y Equipo	En US\$ saldos al 31/12/2016
Maquinaria	\$. 455.698.00
Muebles y Enseres	140.577.05
Instalaciones	30.712.13
Vehículos	195.423.00
Equipos de Computación	23.423.25
Otros Activos	1.149.08
Depreciación Prop. Planta y Equipo	768.692.41
Total Propiedad Planta y Equipo	\$. 77.140.02

Información a Revelar.-

El saldo por Maquinaria y Equipos por un saldo final de US \$.455.698,00. El Saldo de la cuenta muebles y enseres por valor de US\$ 140.577,05. El saldo de la cuenta Instalaciones US\$. 30.712,13. El saldo de la cuenta Vehículos por valor de US\$. 195.423.00. El saldo de la cuenta Equipos de Computación por valor de US\$. 23.422.25. El saldo de las cuenta de otros activos no ha tenido variación en el año 2016 y presenta el mismo saldo del año pasado por valor de US\$. 1.149.08.

El Saldo de Las depreciaciones de Propiedad Planta y Equipo, por valor de US\$. 768.692.41; de acuerdo a los porcentajes autorizados por el Código Tributario; los mismos que su cálculo están de acuerdo a los normas contables internacionales NII^F. Saldo al 31 de Diciembre del 2016 por un valor de US\$. 77.140.02.

17.- Pasivo Corriente.-

El siguiente es el resumen del pasivo corriente al 31/12/2016.

a.- Cuentas Por Pagar

Cuentas del Pasivo Corriente	En US\$ saldos al 31/12/2016
Proveedores	\$. 5.018,97
Retención Renta	\$. 5.707,62
Retención Impuesto Valor Agregado	8.345,89
Total Pasivo Corriente	\$. 19.072,48

Información a Revelar.-

El saldo en la cuenta Proveedores al 31 de Diciembre del 2016 por valor de US \$.5.018,97,

El saldo al 31 de Diciembre de la Cuenta Retenciones e Impuesto al valor agregado es de US \$. 14.053,51

b.- Otras Cuentas Por Pagar.

Cuentas del Pasivo Corriente	En US\$ saldos al 31/12/2016
Ecuatronix Cía. Ltda.	50.524,41
Corporación de Telecomunicaciones	12.332,10
Soprofon	16.543,14
Arcotel	5.869,10
Banco Territorial	2.952,60
Federico Estrella	1.500,00
Cesar Mancilla	5.500,00
Total del Pasivo Corriente	\$. 95.221,35

Información a Revelar.-

El saldo al 31 de Diciembre del 2016 en la cuenta Ecuatronix Cía. Ltda. al 31 de Diciembre del 2016 por valor de US \$.50.524.41. La deuda que de CNT por valor de US \$. 12.332.10.

El valor por Pagar es por valor de US \$.16.543.14. El saldo de Arcotel al 31 de Diciembre del 2016 por valor de US \$. 5.869.10. El saldo al 31 de Diciembre del Banco Territorial es de US \$. 2.952.60. saldo del Señor Federico estrella es por US\$.1.500.00 y finalmente el saldo por pagar del Sr. Cesar Mancilla, al 31 de Diciembre es por valor de US \$.5.500.00.

c.- Beneficios Sociales Por Pagar

Al 31 de Diciembre del 2016, están constituidas como sigue:

Cuentas Por Pagar Beneficios Sociales	En US\$ saldos al 31/12/2016
Beneficios Por Pagar.	\$ 184.517.15
I.E.S.S	235.573.46
15% utilidades Trabajadores	1.125.26
Total del Pasivo Corriente	\$ 421.215.87

El saldo al 31 de Diciembre del 2016 de Beneficios por pagar es de US \$. 184.518.85. La deuda al 31 de Diciembre del 2016 del I.E.S.S es por US \$.235.573.46. El valor de las utilidades a empleados por el año 2016 es de US \$. 1.125.26.

d.- Otras cuentas Por Pagar

Iselda Ortega	\$ 2.280.00
Romulo Barcos	8.000,00
Jose Duflar	4.000,00
Julio Tomala	2.610.89
Kevin Coronado	230.00
Gonzalo León Benitez	1.054.00
Ligia Panchana	410.45
Jorge García	118.62
Total Otras Cuentas Por Cobrar	\$ 18.703.96

Información a Revelar.-

El saldo al 31 de Diciembre del 2017 en la cuenta de Srta. Iselda Ortega es por valor de US \$. 2.280.00. Rómulo Barcos por \$. 8.000,00. José Duflar el saldo al 31 de diciembre es por valor de US \$. 4.000.00. Julio Tomala por valor de \$. 2.610,89 . Kevin Coronado por US \$. 230.00. Gonzalo León Benítez por US\$. 1054.00. Ligia Panchana por valor de US\$. 410,45 y finalmente Jorge García por un valor de US \$.118.62.

18.- Patrimonio.-

Al 31/12/2016, el capital social de la compañía está compuesto por las siguientes cuentas:

Patrimonio	En US\$ saldos al 31/12/2016
Capital Social	\$ 50.000.00
Aporte para Futuras Capitalizaciones	500.00
Reserva Legal	5.871.00
Reserva Facultativa	34.321.55
Resultado Adopción de NIFF	412.114.00
Utilidad del Ejercicio	4.782.36
Total Patrimonio	\$ 507.588.91

Información a Revelar.-

El capital social está compuesto por 50.000 acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América.

Existe un fondo de US\$ 500.00 para aporte futuras capitalizaciones.-

Por concepto de revalorización del Patrimonio, este monto asciende a la suma de US\$. 412.114.00 determinados a través de la implementación de NIFF.

Por decisión del señor accionista Antonio Guerrero Gómez, la cuenta Reserva Facultativa disminuyó por haberse transferido la Pérdida del año 2015, como consta en acta de Junta de accionista celebrada el día 24 de Abril del 2017, por valor de US \$. 19.228.70; quedando un saldo Total del Patrimonio en los libros por valor de US\$.507.588.21

19.- Ingresos de Actividades Ordinarias.-

Servicios publicitarios	\$ 314.711.71
Total Ingresos	\$ 314.711.71

Información a Revelar.-

Los Ingresos corresponden al valor generado durante los doce meses del año 2016, por servicios publicitarios al 31/12/2016 de US\$ 314.711.71.

20.- Gastos Operacionales.-

Se han consolidado y se detallan en el cuadro siguiente:

Sueldos	\$ 161.310.98
Honorarios	25.647.85
Beneficios	66.144.16
Servicios Basicos	9.238.49
Mantenimiento de Equipos	2.450.00
Arriendo	838.88
Servicios de Frecuencia y otros	12.840.00
Combustibles y Lubricantes	857.12
Otros Costos	30.332.49
TOTAL GASTOS AL 31 DICIEMBRE 2016	\$ 307.209.97

Información a Revelar.-

Los Gastos Totales durante el año 2016, ascienden a la suma de US\$ 307.209,97 por concepto de Honorarios, Mantenimiento y varias reparaciones, combustibles, suministros. Así también comisiones, los intereses pagados a Instituciones Financieras, Impuestos y contribuciones pagadas a instituciones Públicas, tales como Municipio, Cuerpo de Bomberos u otras. Pagos por servicios de Luz, Agua, teléfono. Los otros egresos, demás gastos considerados bajo este rubro.

Conciliación Tributaria.- La Utilidad del Ejercicio, es de US \$.7.501.74 y una vez deducida la Utilidad del 15% de los trabajadores y el Impuesto a la renta por valor de US\$.1.125.26 Y 1594.12 respectivamente quedando una Utilidad Neta de US. \$. 4.782.36 por concepto de utilidades a ser Repartidas, resolviendo el único accionista que quede en Utilidades acumuladas, y acordando el único accionista su repartición por medio de la próxima Junta General de accionistas.

Es todo lo que se puede informar en honor a la verdad, de ustedes.


Gladys Befancourt Jiménez
Contadora
RUC. 0904585908001