

PRODUCTORA RADIAL RODAS SERRANO PRORAVISROSE S.A

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. ANTECEDENTES

Productora Radial Rodas Serrano S.A., fue constituida en la Ciudad de Cuenca, Provincia del Azuay, el día 09 de junio de 2015 ante la Doctora Doris María Cabrera Rojas, Notaria Séptima del Cantón Cuenca. La compañía tiene como objeto dedicarse a cualquiera de las operaciones comprendidas dentro del nivel 2 del CIU: Actividades de programación transmisión; así como también podrá comprender las etapas o fases de producción de bienes / servicios, comercialización investigación y desarrollo, promoción, intermediación, inversión, importación de la actividad antes mencionada para cumplir con el objeto social descrito en el presente estatuto social, la compañía podrá ejecutar actos y contratos conforme a las leyes ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

El cuadro de integración de Capital de la compañía es el siguiente:

NOMBRE DE LOS ACCIONISTAS SUSCRITORES	NUMERO DE ACCIONES	CAPITAL PAGADO	%	TOTALES
RODAS SERRANO JUAN DIEGO	160	\$ 160.00	20%	\$160.00
RODAS SERRANO ANA PRISCILA	160	\$160.00	20%	\$160.00
RODAS SERRANO MARIA PAULINA	160	\$160.00	20%	\$160.00
SERRANO VINTIMILLA ANA PRISCILA	160	\$160.00	20%	\$160.00
BERREZUETA ORELLANA SANTIAGO JOSUE	160	\$160.00	20%	\$160.00
TOTALES	800	\$800.00	100%	\$800.00

Aprobada la escritura de Constitución, bajo el Nro. 8263 del Registro Mercantil con fecha once de junio de dos mil quince. Se desempeñan en los cargos de presidente a Sr. Juan Diego Rodas Serrano y como Gerente a la Sra. María Paulina Rodas Serrano, por un periodo estatutario de un año, a partir del 12 de junio de 2019.

NOTA 2. BASE LEGAL

Los Estados Financieros que la Compañía está presentando, han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, atendiendo a las Resoluciones No. 08.G.DSC.010 con fecha 20 de enero de 2008.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES

La compañía ha tomado en consideración las políticas contables que se detallan a continuación:

- Con respecto a la recuperación de valores por facturas emitidas a crédito, la compañía, las considerará como vencidas a partir del sexto mes desde su emisión. Las cuentas por cobrar son registradas al monto según la factura.
- En cuanto a la provisión de cuentas incobrables, la compañía no tiene la política de aplicar las provisiones de cartera del periodo contable.
- En caso que la adquiera Activos Fijos aplicará el método de línea recta para la depreciación.

➤ Se define al ingreso como el dinero, especies o cualquier ganancia o rendimiento de naturaleza económica.

➤ Los gastos están constituidos por las adquisiciones de "bienes o servicios económicos" que realiza la empresa para el cumplimiento de sus respectivos objetivos o fines; constituyen las compras de los insumos necesarios para el desarrollo de determinada función productiva.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Este rubro está compuesto por las siguientes cuentas contables:

DETALLE	AÑO 2019
Caja Chica	558.93
Banco Pichincha	2,368.35
Coop. La Merced	0.02
Banco del Pacífico	4,895.20
TOTAL	7263.57

NOTA 5.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES NO RELACIONADOS

En esta cuenta contable se han contabilizado los rubros pendientes de cobro por la operación normal de la empresa, que se espera recuperar en su totalidad en el 2020.

DETALLE	AÑO 2019
Documentos y cuentas por cobrar	36,750.13
TOTAL	36,750.13

NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La empresa en este rubro mantiene cuentas de Anticipos a proveedores y otras cuentas por cobrar las cuales se espera para el 2020 realizar los respectivos cruces para dar de baja a las mismas.

DETALLE	AÑO 2019
Anticipo proveedores	4,073.79
Cuentas por cobrar Ser Rodas	51.72
TOTAL	4,125.51

NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Comprende rubros a favor de la empresa por concepto de retenciones y créditos obtenidos durante el año 2019

DETALLE	AÑO 2019
Crédito por Retención IVA	416.82

NOTA 8.- ACTIVOS FIJOS

La Sociedad realizó la adquisición de una CONSOLA AXEL OXIGEN 3000 DIGITAL y equipos que son necesarios para la operación del negocio que por su valor se reconocen como activos fijos. También se reconoce como activo fijo intangible la frecuencia radial 106.1 FM.

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2019</u>		
	<u>COSTO DE ADQUISICIÓN</u>	<u>DEPRECIACIÓN</u>	<u>VALOR EN LIBROS</u>
Maquinaria y Equipo	13,628.18	1,826.13	11,802.05
Equipo de Computación	844.84	161.87	682.77
Equipo de Oficina	388.39	11.14	377.25
Marcas Patentes Y otros	6,010.93	551.03	5,459.90
TOTAL			37,458.07

NOTA 9.- PROVEEDORES LOCALES

Han sido registrados en contabilidad los valores que corresponden a los proveedores al 31 de diciembre del 2019 los mismos que se pagaran en el año 2020.

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2019</u>
Proveedores	12,840.08
TOTAL	12,840.08

NOTA 10.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Respecto a los pasivos corrientes se detallan a continuación:

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2019</u>
Obligaciones con la Administración Tributaria	370.61
Impuesto a la renta por pagar	1,847.91
Obligaciones corrientes con el IESS	665.03
Beneficios de ley a empleados	711.83
Participación a trabajadores	4,227.22
Anticipo recibido de clientes	14.66
TOTAL	7,837.26

NOTA 11.- CAPITAL

En esta cuenta comprende los valores de las acciones que se aportaron por los accionistas, mediante Escritura de Constitución en el Registro Mercantil.

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2019</u>
Rodas Serrano Juan Diego	160.00
Rodas Serrano Ana Priscila	160.00
Rodas Serrano Maria Paulina	160.00
Serrano Vintimilla Ana Priscila	160.00
Berrezueta Orellana Santiago	160.00
TOTAL	800.00

NOTA 12.- RESERVA LEGAL

Se realizó la reserva legal de capital que la ley dispone con el siguiente detalle:

DETALLE	TOTAL
Reserva Legal	785.02
TOTAL	785.02

NOTA 13.- GANACIAS ACUMULADAS

En este rubro muestra la cuenta de Ganancias acumuladas que refleja en el Estado Financiero. A continuación, el detalle:

DETALLE	AÑO 2019
Ganancias Acumuladas	25,342.44

NOTA 14.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

Dentro de la cuenta resultados del ejercicio presenta en el Estado Financiero una ganancia para el año 2019:

DETALLE	AÑO 2019
Ganancia neta del periodo	20,347.13
TOTAL	20,347.13



CPA. Esteban García Jara.

0106588189001

CONTADOR