

RADIO BOLIVAR S.A.

Estados Financieros por el año terminado el
31 de diciembre del 2017, junto con el
informe del Auditor Independiente

RADIO BOLIVAR S.A.

Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017.

Contenido	Página
Informe del Auditor Independiente.....	1-3
Estado de situación Financiera.....	4
Estado de Resultado Integral.....	5
Estado de los cambios en el patrimonio.....	6
Estado de flujos de efectivo.....	7
Notas a los estados financieros.....	8-27

Abreviaturas

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de información Financiera
CINIIF	Interpretaciones de Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicio de Rentas Internas
US\$	U.S. dólares

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de **Radio Bolívar S. A.**

Opinión Calificada

1. He auditado los estados financieros que se adjuntan de **Radio Bolívar S. A.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.
2. Debido a la importancia de los asuntos descritos en los párrafos 4 al 7 y 10, no nos fue factible obtener suficiente evidencia para permitirnos expresar una apropiada opinión de auditoría sobre los estados financieros mencionados anteriormente y, por lo tanto, no expresamos una opinión sobre dichos estados financieros
3. En adición a lo mencionado en los párrafos 4 al 7, informamos las desviaciones a Normas Internacionales de Información Financiera determinadas en nuestra auditoría.

Fundamentos de Opinión Calificada

4. Tal como se indica en la Nota 5 a los estados financieros, Al 31 de diciembre del 2017 la compañía mantiene una insuficiencia en la provisión de cuentas incobrables, así:
 - a. en la cuenta de clientes se registran valores con saldos mayores 180 días por \$98.021
 - b. en Otras cuentas por cobrar se registran valores de años anteriores por \$ 15.000 los cuales no pudimos verificar la razonabilidad de su recuperación, debido a que la compañía no nos proporcionó la documentación correspondiente a esta transacción.
5. Tal como se indica en la Nota 6 a los estados financieros, en el rubro de impuestos por cobrar se registra un valor por crédito tributario que se origina de años anteriores; se solicitó a la compañía la respectiva documentación que soporte la transacción que dio origen a dicho crédito, y no nos ha proporcionado a la fecha de nuestro informe dicha documentación, por lo que no hemos podido evidenciar la razonabilidad de dicho saldo.
6. Como se indica en la nota 13 a los Estados Financieros, al 31 de diciembre del 2017, no recibimos la conformación del saldo de cuentas por pagar de la compañía TERMESACORP S. A. y no nos fue posible probar la razonabilidad de los referidos saldos y transacciones mediante de la aplicación de otros procedimientos alternativos.
7. Como se indica en la nota 12 a los Estados Financieros, la compañía mantiene registrado como préstamo recibido de Accionistas por \$ 420.00000, con Fideicomiso Mercantil AGD-CFN No Mas Impunidad, a la fecha de este informe no nos fue posible probar la razonabilidad de los referidos saldos y transacciones mediante de la aplicación de otros procedimientos alternativos.

Radio Bolivar S. A.
Estado de Situacion Financiera
al 31 de diciembre del 2017 y 2016
(Expresado en Dolares)

ACTIVO	Notas	2017	2016
ACTIVOS CORRIENTE			
CAJA Y BANCOS	4	-	252
CUENTAS POR COBRAR	5	227.273	153.067
IMPUESTOS POR COBRAR	6	171.650	165.486
GASTOS ANTICIPADOS			717
TOTAL CORRIENTE		398.923	319.522
PROPIEDADES Y EQUIPOS	7	659.769	659.769
DEPRECIACION ACUMULADA	7	(291.030)	(205.388)
PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO		368.739	454.381
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	14,15	571.638	571.638
ACTIVOS INTANGIBLES		1.983	150
TOTAL NO CORRIENTE		573.621	571.788
TOTAL ACTIVOS		1.341.283	1.345.691
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTE			
SOBREGIROS BANCARIOS			
			5.680
CUENTAS POR PAGAR	8,14,15	689.315	388.370
IMPUESTOS POR PAGAR	6, 9	104.249	83.961
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	10	402.642	320.383
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.196.206	798.394
CUENTAS POR PAGAR	14,15	132.696	132.696
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	12	461.556	420.000
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	13	41.928	41.928
JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO	11	78.715	63.328
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		714.895	657.952
TOTAL PASIVO		1.911.101	1.456.346
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	16	427.553	427.553
APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS		24.861	24.861
RESERVA LEGAL		428	428
RESULTADO ACUMULADO ADOPCION NIIF		(71.399)	(71.399)
RESULTADOS AÑOS ANTERIORES		(492.098)	157.560
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO		(459.163)	(649.658)
TOTAL PATRIMONIO		(569.818)	(110.655)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.341.283	1.345.691

Las Notas Adjuntas son parte integrante de este Estado

Radio Bolivar S. A.
Estado de Resultado Integral

Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

(Expresado en Dolares)

	2017	2016
INGRESOS	308.271	495.661
Gastos de difusion	(413.043)	(498.448)
Margen bruto	<u>(104.772)</u>	<u>(2.787)</u>
Gastos de Administracion	273.712	462.597
Gastos de Ventas	84.136	184.404
	<u>357.848</u>	<u>647.001</u>
Perdida	<u>(462.620)</u>	<u>(649.788)</u>
OTROS INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS	11.223	15.196
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO Y PARTICIPACION	<u>(451.397)</u>	<u>(634.592)</u>
15 % PARTICIPACION DE EMPLEADOS		
IMPUESTO A LA RENTA	(7.766)	(15.066)
(Pérdida) Utilidad del Ejercicio	<u>(459.163)</u>	<u>(649.658)</u>

Las Notas Adjuntas son parte Integrante de este Estado

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE del 2016-2017**

	CAPITAL	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	RESERVA ADOPCION NIIF	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31 DIC DEL 2015	800	24.861	428	(71.399)	157.560		112.250
TRANSACCIONES DEL AÑO							
aporte futuro aumento de capital por compensacion de pasivos		426.753			-	-	426.753
aumento capital	426.753	(426.753)					
RESULTADO DEL EJERCICIO						(649.658)	(649.658)
SALDO AL 31 DIC DEL 2016	427.553	24.861	428	(71.399)	157.560	(649.658)	(110.655)
TRANSACCIONES DEL AÑO							
TRANSFERENCIA					(649.658)	649.658	-
PERDIDA DEL EJERCICIO						(459.163)	(459.163)
SALDO AL 31 DIC DEL 2017	427.553	24.861	428	(71.399)	(492.098)	(459.163)	(569.818)

RADIO BOLIVAR S. A.
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 AL 31 DE DICIEMBRE 2017
 (Expresado en U. S. \$ dolares)

	<u>2017</u>
PERDIDA DEL EJERCICIO	-459.163
gastos que no requieren efectivo	
depreciación	85.642
provisiones	15.387
	<u>-358.134</u>
 VARIACIONES EN EL CAPITAL DE TRABAJO	
CUENTAS POR COBRAR	-74.206
GASTOS ANTICIPADOS	717
IMPUESTOS POR COBRAR	-6.163
ACTIVOS INTANGIBLES	-1.833
CUENTAS POR PAGAR	43.430
IMPUESTOS POR PAGAR	20.288
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	257.515
GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	82.259
	<u>322.007</u>
	<u>-36.127</u>
ENTREGA DE ACCIONISTAS	41.555
	<u>41.555</u>
	<u>5.428</u>
SALDO INICIAL DE CAJA	252
SOBREGIRO	-5.680
	<u>-5.428</u>
SALDO FINAL DE CAJA	
DISMINUCION DEL EFECTIVO	<u>-5.428</u>

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO

