

RADIOACTIVA FM 88 CIA.LTDA.

Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros Correspondientes al Ejercicio Económico del Año 2012

INFORMACION GENERAL

Radioactiva Fm88 es una Compañía de Responsabilidad Limitada su domicilio principal es en la Ciudad de Cuenca su actividad principal es Radiodifusión

BASES DE ELABORACION

Los Estados Financieros se presentan de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) siendo los primeros Estados Financieros presentado bajo esta nueva norma contable y notas explicativas de los estados financieros Año 2012.

Son presentados bajo la moneda nacional que es en dólares, en algunos casos es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales y por la actividad de la Compañía .

Al igual se ha tomado muy en cuenta con esta nuevas normas llegar a establecer que las cuentas sean contabilizadas oportunamente y correctamente.

POLITICAS CONTABLES

El importe en libros neto de los activos se revisa cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias , cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

- Todas las ventas que realiza la Compañía serán efectuadas en las mejores condiciones para la compañía, en cuanto a precios, calidad en el servicio brindado y sobre todo seguridad en la transacción tanto de la venta como para el cobro respaldándonos así con Contratos de la Publicidad Pactada.
- Previa concesión del crédito se debe documentar con el respectivo contrato firmado por las partes contratantes.
- Se deberá tener aprobación de la Gerencia para ventas a crédito con clientes nuevos.
- Todo cliente nuevo tendrá que presentar una hoja de su Ruc si lo tuviere, en especial si se le concede crédito.
- Cabe destacar que como política de la empresa y por la actividad del negocio se tratara de no utilizar impuestos diferidos a no ser que sea estrictamente necesario
- Todas la ventas tienen que ser contabilizadas al momento de la emisión de la misma y facturadas utilizando el principio del devengo.
- La cobranzas serán depositadas en la cuenta corriente que se mantiene en el Banco del Pichincha en forma diaria previa a su verificación
- En forma mensual se emitirá un listado de cuentas por cobrar pendientes, detallando el nombre del cliente, saldo de la deuda y rangos de plazo establecidos.
- La Provisión de Cuentas Incobrables se realizara en el porcentaje establecido por la ley en las cuentas de más de 180 días.
- Todas la adquisiciones de activos fijos serán registrados al costo de compra, mas cargos que sean directamente imputables a tales activos, tales como aranceles, seguros, fletes si lo existiera.
- Se establece que para la depreciación de activos Fijos se la realizara en función de la vida útil del bien tomando en consideración de los valores excedente que establece la ley serán considerados como gastos no deducibles si fuere el caso. (línea Recta)
- Los Gastos Administrativos y Operativos de Ventas financieros, tales como sueldos , honorarios, comisiones, arrendamientos, servicios, intereses por financiamiento , y otros deberán ser registrados por el método del devengo.
- Todos los pagos deberán ser autorizados por la Gerencia dicho proceso deberá contar previamente con el visto bueno de verificación que se han seguido todos los procedimientos apropiados y verificando que la documentación sea la correcta y que cumpla con los requisitos establecidos con el SRI.

Las principales políticas contables seguidas por Radioactiva FM 88 en la elaboración de las Cuentas anuales, de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por el Ecuador.

Clasificación de los Activos entre corrientes y no corrientes.

En el Balance de situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

Compensaciones de Saldos y Transacciones

Como norma general en los Estados financieros no se realizara la compensación ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo se lo realizara posteriormente en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma exigida por las nuevas disposiciones de la ley.

NOTA 1

Efectivo y Equivalente en Efectivo

Activos financieros líquidos, como por ejemplo el dinero líquido en caja o bancos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar en una cantidad conocida de efectivo en un plazo inferior a 3 meses y cuyo riesgo de cambios en su valor es poco significativo.

| | |
|-------------|---------------|
| Cuenta Caja | 1.543,24 USD. |
|-------------|---------------|

| | |
|--------------------|----------------|
| Banco de Pichincha | 14.847,87 USD. |
|--------------------|----------------|

Cta. Cte. No. 3089928804

NOTA 2

Préstamos y Cuentas por Cobrar

Los préstamos y cuentas a cobrar son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con pagos fijos o determinados que no están cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee dinero, o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta a cobrar. Están incluidos dentro de activos corrientes, a excepción de aquéllos cuyo vencimiento es superior a los doce meses posteriores a la fecha de balance, en cuyo caso figuran clasificados como activos no corrientes

El total de cuentas por cobrar asciende a 157.838,04 USD.

RADIOACTIVA FM.88 C.LTDA. 2012

MIGUEL CORDERO S/N Y AV. PAUCARBAMBA ED. WORK CENTER P.5 OF.
 TELF: 072881088 FAX: 072814688
 RUC:0190157849001 CUENCA-ECUADOR

rep_may2

AUXILIAR DE CUENTAS DE CLIENTES

Emitido el : 29/05/2013 10:22:08

Desde : 01/01/2012 Hasta: 31/12/2012

Pag.: 1

CUENTA MAYOR: 101020601

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

| Código | Nombre del Auxiliar | Debe | Haber | Saldo Final |
|----------|--|-----------|-----------|-------------|
| 84 | ABP PRODUCCIONES | 1,094.63 | 1,094.63 | |
| 00000580 | ABRIL ADRIANA | 100.00 | 100.00 | |
| 2 | ACCION PREVIA | 3,024.40 | 2,166.58 | 857.82 |
| 00000606 | ADMINISTRACION Y ASESORIA ENTREPREN | 443.52 | 443.52 | |
| 00000562 | ADMINISTRADORA AGAPANTOS CIA.LTDA. | 47.04 | 47.04 | |
| 119 | AGENCIA DE PUBLICIDAD LA FACULTAD S.A. | 19,693.38 | 11,633.73 | 8,059.65 |
| 00000458 | AIRCUNCA S.A. | 1,465.20 | 1,465.20 | |
| 156 | ALMACENES JUAN EL JURÍ CIA.LTDA. | 924.00 | 924.00 | |
| 174 | ALMACENES SUPER STOCK CIA. LTDA. | 966.96 | 966.96 | |
| 00000596 | ALMEIDA ALVARADO KATHY | 266.56 | 266.56 | |
| 00000467 | ANGLO ECUATORIANA DE CUENCA CIA. L | 1,191.68 | 100.02 | 1,091.66 |
| 105 | ANITA CHIRIBOGA FLORES | 1,120.00 | 1,120.00 | |
| 00000348 | APOFIS S.A. | 976.80 | | 976.80 |
| 00000587 | ARCA DEL ECUADOR S.A. | 967.68 | 967.68 | |
| 00000576 | AREVALO RIVAS MARIA FERNANDA | 562.24 | 562.24 | |
| 00000569 | ASAMBLEA NACIONAL | 134.40 | 134.40 | |
| 00000389 | AUTOCOMERCIO ASTUDILLO | 280.00 | 280.00 | |
| 00000565 | AZENBEF S.A. | 4,268.21 | 3,199.41 | 1,068.80 |
| 00000485 | BALNEARIOS DURAN S.A. | 1,505.98 | 1,505.98 | |
| 00000582 | BANCO CAPITAL S.A. | 1,478.40 | 1,478.40 | |
| 68 | BEIERSDORF S.A. | 3,604.33 | 2,698.16 | 906.17 |
| 00000304 | BERNAL ALBERTO | 4.48 | 4.48 | |
| 00000603 | BIG ECUADOR ECUAGIC S.A. | 2,141.44 | 2,141.44 | |
| 00000526 | BUSTOS ANDREA | 1,064.00 | | 1,064.00 |
| 00000577 | C.A. ECUATORIANA DE CERAMICA | 268.80 | 268.80 | |
| 00000609 | CABLEPLUS CIA. TDA. | 840.00 | 840.00 | |
| 00000572 | CAFE RESTAURANTE TODOS SANTOS FEJO | 504.00 | 504.00 | |
| 00000524 | CARDECA CIA.LTDA. | 2,956.80 | 2,956.80 | |
| 00000571 | CARRION DAYANA | 60.00 | 60.00 | |
| 00000367 | CASTRO RIVERA TEOFILO | 5,527.50 | 5,527.50 | |
| 00000359 | CEACINE | 192.64 | 1.72 | 190.92 |
| 00000396 | CEDILLO BOLIVAR | 560.00 | | 560.00 |
| 00000564 | CENTRO COMERCIAL PLAZA DE LAS AMERI | 560.00 | 560.00 | |
| 00000410 | CENTRO EDUCATIVO ASIAN AMERICAN SHO | 448.00 | 448.00 | |
| 00000611 | CERAMICA RIALTO | 618.24 | 51.89 | 566.35 |
| 00000521 | CILENTO MARIO | 616.00 | 616.00 | |
| 253 | CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS S | 878.09 | 878.09 | |
| 00000579 | CLUB ROTARIO CUENCA YANUNCAY | 67.20 | 67.20 | |
| 152 | COELLO GONZALEZ CIA. LTDA. | 501.76 | 501.76 | |
| 66 | COLINEAL CORP.CIA. LTDA. | 5,652.55 | 4,877.92 | 774.63 |
| 00000598 | COMERCIAL AVILA OCHOA CIA.LTDA. | 3,248.00 | 867.68 | 2,380.32 |
| 00000604 | COMERCIAL OILMAX S.A. | 3,427.20 | 2,628.00 | 799.20 |
| 8 | COMPUTADORAS Y FACILIDADES CIA. LTD | 3,355.00 | 3,355.00 | |
| 00000317 | COMUNIDAD EDUCATIVA DE FORMACION INTEGRAL CE | 45.36 | 45.36 | |
| 00000563 | CONSTRUCTORA MOLINA ZEA CIA. LTDA. | 492.80 | 492.80 | |
| 00000430 | CONTO ANDRADE WALTER MARCELO | 729.33 | | 729.33 |
| 00000392 | CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO | 4,764.49 | 4,764.49 | |
| 00000507 | COOPERATIVA DE CONSUMO UNIVERSIDAD | 5,667.65 | 4,479.95 | 1,187.70 |
| 00000343 | COOPERATIVA JEP | 3,036.21 | 3,036.21 | |
| 00000274 | CORDEROCA CIA. LTDA. | 0.59 | 0.59 | |
| 00000503 | CORONEL BRAULIO | 361.27 | | 363.27 |

RADIOACTIVA FM.88 C.LTDA. 2012

MIGUEL CORDERO S/N Y AV. PAUCARBAMBA ED. WORK CENTER P.5 OF.
 TELF: 072881088 FAX: 072814688
 RUC:0190157849001 CUENCA-ECUADOR

rep_nay2

AUXILIAR DE CUENTAS DE CLIENTES

| Emitido el : 29/05/2013 10:22:09 | | Desde : 01/01/2012 Hasta: 31/12/2012 | | Pag.: 2 |
|----------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|-----------|----------|
| 00000360 | CORONEL GALAN PABLO | 336.00 | 3.00 | 333.00 |
| 53 | COMPOACION AZENDE CIA. LTDA. | 1,385.10 | 923.40 | 461.70 |
| 00000617 | CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNIC | 67.20 | 67.20 | |
| 10 | CREACIONAL S.A. | 1,313.28 | 1,313.28 | |
| 00000415 | DACORCLAY CIA. LTDA. | 1,175.44 | 1,175.44 | |
| 00000310 | DELISODA S.A. | 178.24 | 178.24 | |
| 15 | DELTA COMUNICACIONES | 15,708.00 | 11,866.65 | 1,841.35 |
| 00000518 | DENDROP AGENCIA DE PUBLICIDAD S.A | 3,308.00 | 3,308.00 | |
| 12 | DIFFERENT | 425.01 | 425.01 | |
| 00000541 | DINEC S.A | 1,008.00 | 9.00 | 999.00 |
| 00000303 | DIPAGGI C. LTDA. | 701.00 | 701.00 | |
| 00000559 | DR. PATRICIO GONZALEZ CARDENAS | 145.60 | 145.60 | |
| 00000532 | DURAN ANDRADE PABLO TEODORO | 4,836.28 | 3,729.62 | 1,106.66 |
| 27 | ECUADOR BOTTLING COMPANY CORP. | 177.18 | 177.18 | |
| 155 | ECUASISTEM S.A | 188.16 | 188.16 | |
| 00000516 | EL TIEMPO CIA. LTDA. | 8,104.15 | 8,104.15 | |
| 239 | EMPRESA ELECTRICA REGIONAL CENTRO S | 1,176.00 | 1,176.00 | |
| 00000444 | EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE ASED D | 672.00 | 672.00 | |
| 16 | ETAPA EP | 1,498.76 | 1,375.64 | 123.12 |
| 00000561 | FABRICA VITROROCA | 873.60 | 873.60 | |
| 00000551 | FEDERACION DEPORTIVA NACIONAL ESTUD | 121.92 | 121.92 | |
| 22 | FEDERACION DEPORTIVA DEL AZUAY | 244.20 | 144.30 | 99.90 |
| 00000426 | FERNANDA ALBORNOZ | 261.80 | 261.80 | |
| 00000427 | FONTANA ZAMORA ESTHELA CATALINA | 6,467.40 | 6,005.70 | 461.70 |
| 00000622 | FRENOSSEGURO CIA. LTDA. | 107.52 | 9.02 | 98.50 |
| 00000482 | FUERZA TERRESTRE | 392.00 | 392.00 | |
| 143 | FUNDACION CENTRO DE ESTUDIOS INTERA | 499.50 | 499.50 | |
| 00000602 | FUNDACION DANTE ALIGHIERI | 392.00 | 392.00 | |
| 50 | FUNDACION DEL DEPORTE | 448.00 | 448.00 | |
| 00000371 | FUNDACION GAMMA | 1,846.27 | 1,846.27 | |
| 00000621 | FUNDACION SALUD AMAZONICA | 500.00 | 500.00 | |
| 99 | GAD MUNICIPAL DEL CANTON CUENCA | 9,006.22 | 7,877.62 | 1,128.60 |
| 00000424 | GALLEGOS JORGE | 358.40 | | 358.40 |
| 00000550 | GARRIDO ESTEBAN | 343.17 | | 343.17 |
| 244 | GARWICH S.A. | 7,213.94 | 4,751.05 | 2,462.89 |
| 00000581 | GCOM COMMUNICATION CIA. LTDA. | 2,419.20 | 736.95 | 1,682.25 |
| 00000555 | GERARDO ORTIZ & HIJOS CIA. LTDA. | 6,799.52 | 5,761.20 | 1,038.32 |
| 00000505 | GERENCIA REGIONAL AUSTRO MINISTERIO | 282.24 | 282.24 | |
| 00000433 | GOBERNACION DEL AZUAY | 672.00 | 672.00 | |
| 136 | GOBIERNO PROVINCIAL DEL AZUAY | 2,277.72 | 184.68 | 2,093.04 |
| 00000619 | GREEN VALLEY | 880.32 | 880.32 | |
| 00000620 | GROUP HAMUT CIA. LTDA. | 1,612.80 | 1,075.20 | 537.60 |
| 00000568 | GRUPO CREATIVO - PUBIMARK | 5,486.42 | 3,031.23 | 2,455.19 |
| 00000573 | GUERRERO ULLAURI ERNESTO | 2,912.00 | | 2,912.00 |
| 00000618 | GUZMAN ZAMORA SEBASTIAN | 123.20 | 123.20 | |
| 00000413 | HOLIDATSERV CIA. LTDA | 44.80 | 44.80 | |
| 00000607 | HOSTERIA SANTA BARBARA | 739.20 | 739.20 | |
| 00000578 | ICONIC S.A. | 2,006.73 | 2,006.73 | |
| 00000280 | IDEANDOMEDIA S.A. | 23,855.08 | 18,722.44 | 5,132.64 |
| 00000395 | IGNACIO GOMEZ COMUNICACIONES S.A | 3.60 | -3.60 | |
| 00000441 | ILVEM INTERNACIONAL | 922.00 | 508.00 | 416.00 |
| 00000403 | IMPORTADORA COMERCIAL EL HIERRO | 4,796.60 | 4,796.60 | |
| 97 | IMPORTADORA COMERCIAL JARAMILLO | 2,117.00 | 1,562.00 | 555.00 |
| 122 | IMPORTADORA VEGA | 6,002.75 | 4,759.23 | 1,243.52 |

RADIOACTIVA FM.88 C.LTDA. 2012

MIGUEL CORDERO S/N Y AV. PAUCARBAMBA ED. WORK CENTER P.5 OF.
 TELF: 072881088 FAX: 072814688
 RUC:0190157849001 CUENCA-ECUADOR

rep_may2

AUXILIAR DE CUENTAS DE CLIENTES

| Emitido el : 29/05/2013 10:22:09 | | Desde : 01/01/2012 Hasta: 31/12/2012 | | Pag.: 3 |
|----------------------------------|---|--------------------------------------|-----------|----------|
| 00000411 | INDUSTRIA OPTICA SANCHEZ CIA. LTDA | 2,257.92 | 2,257.92 | |
| 158 | INMOBILIARIA PIEDRA HUASI S.A. | 17,187.84 | 13,553.72 | 3,634.12 |
| 00000378 | INSTITUTO SUPERIOR SAN ISIDRO | 3,539.96 | 3,539.96 | |
| 00000585 | INSTITUTO SUPERIOR TECNOLOGICO SUDA | 2,597.28 | 2,597.28 | |
| 00000329 | INTERPUBLICIST CIA. LTDA. | 448.44 | 448.44 | |
| 00000542 | INVENTIVA CIA. LTDA | 396.00 | 396.00 | |
| 186 | IPG MEDIABRANDS S.A | 16,595.14 | 12,001.94 | 4,593.20 |
| 00000549 | IPSIUS S.A | 380.07 | | 380.07 |
| 55 | ITALIMENTOS CIA. LTDA. | 7,186.00 | 6,160.00 | 1,026.00 |
| 173 | J & E MARKETING Y PUBLICIDAD | 887.86 | 887.86 | |
| 00000588 | JAJAIRA MASIAS CEDEÑO | 766.08 | 766.08 | |
| 00000533 | JARA DANIEL | 1,624.00 | 1,624.00 | |
| 00000591 | JARRIN DIAZ WILLIAM | 1,646.40 | 1,646.40 | |
| 00000553 | JARRIN MOLINA NORA MERCEDES | 2,197.44 | 1,777.44 | 420.00 |
| 00000599 | JELORO S.A. | 2,968.00 | 2,931.94 | 36.06 |
| 00000612 | JERVES MARIA ROSA | 504.00 | 504.00 | |
| 00000460 | JIMBO FERNANDA | 74.40 | 74.40 | |
| 57 | JR. VALLEJO & ASS. | 3,568.05 | 1,388.08 | 2,179.97 |
| 00000448 | KERAMIKOS S.A | 2,976.45 | 2,976.45 | |
| 165 | KOENIG & PARTNERS S.A. | 2,877.46 | 2,120.26 | 757.20 |
| 00000499 | LACTEOS SAN ANTONIO | 1,720.40 | 1,084.28 | 636.12 |
| 00000593 | LCR PRODUCTOS Y SERVICIOS | 1,736.00 | 1,736.00 | |
| 00000511 | LISLOP S.A. | 616.00 | 616.00 | |
| 154 | LOBO ASESORES PUBLICITARIOS | 10,773.88 | 8,563.52 | 2,211.36 |
| 00000324 | LOJA QUEZADA GUSTAVO PATRICIO | 603.17 | 603.17 | |
| 00000556 | LOPEZ DELGADO EL COMPETIDOR LOBELCO | 744.80 | 744.80 | |
| 00000357 | LOPEZ MENDIETA FREDDY FERNANDO | 78.40 | 78.40 | |
| 00000546 | LORAES CIA. LTDA | 439.56 | | 439.56 |
| 247 | MA & M MARKETING INTEGRAL S.A. | 15,211.84 | 13,943.77 | 1,268.07 |
| 133 | MAKTUB S.A. | 638.01 | 638.01 | |
| 00000584 | MALDONADO GUSTAVO | 112.00 | 112.00 | |
| 00000574 | MARRIQUE ORDOÑEZ JUAN CARLOS | 2,508.80 | 2,040.64 | 468.16 |
| 00000494 | MARKA AROMATICA CIA. LTDA. | 549.45 | 333.23 | 216.22 |
| 248 | MARKPLAN MARKETING & PLANIFICACION S.C.C. | 1,677.34 | 953.54 | 723.80 |
| 14 | MARURISA S A | 646.94 | | 646.94 |
| 00000469 | MATA FABIAN | 134.40 | 134.40 | |
| 00000330 | MATERIA GRIS CIA. LTDA. | 2,429.57 | 1,736.10 | 693.47 |
| 38 | MAYOPUBLICIDAD ECUADOR S.A | 18,189.56 | 14,462.39 | 3,727.17 |
| 19 | MCCANN ERICKSON ECUADOR | 14,099.78 | 9,977.56 | 4,122.22 |
| 00000296 | MEDIATICA CIA. LTDA. | 2,417.05 | 1,908.58 | 508.47 |
| 00000610 | MENDIETA PIEDRA VIVIANA | 44.80 | 44.80 | |
| 145 | MERPUBLI | 1,187.20 | 405.80 | 781.40 |
| 00000302 | MINDSHARE DEL ECUADOR CIA. LTDA. | 20.38 | 20.38 | |
| 161 | MONICA CABEZA DE VACA PUBLICIDAD CI | 5,522.18 | 2,762.08 | 2,760.10 |
| 00000474 | MONSALVE ORTIZ JORGE EFRAIN | 2,634.13 | 2,634.13 | |
| 00000616 | MORA CRESPO MARIA DANIELA | 280.00 | 280.00 | |
| 00000547 | MOVIPHONE CIA. LTDA | 65.00 | 65.00 | |
| 00000566 | MR KROST | 504.00 | | 504.00 |
| 00000365 | MUEBLES BIENSTAR | 366.00 | 366.00 | |
| 00000399 | MUEBLES CLASSIC COLLECTION KARPINTE | 1,829.97 | 1,829.97 | |
| 31 | NORLOP THOMPSON ASO. | 18,085.78 | 12,339.28 | 5,746.50 |
| 00000404 | OCHOA LUCIA | 616.00 | 616.00 | |
| 243 | ONIERT S.A. | 6,208.97 | 5,482.15 | 726.82 |
| 00000278 | OPTIMIZACION DE MEDIOS DIRECTOS OMD | 987.83 | 987.83 | |

RADIOACTIVA FM.88 C.LTDA. 2012

MIGUEL CORDERO S/N Y AV. PAUCARBAMBA ED. WORK CENTER P.5 OF.

TELF: 072881088

FAX: 072814688

RUC:0190157849001

CUENCA-ECUADOR

rep_nay2

AUXILIAR DE CUENTAS DE CLIENTES

Emitido el : 29/05/2013 10:22:09

Desde : 01/01/2012 Hasta: 31/12/2012

Pag.: 4

| Código | Nombre Cliente | Debe | Haber | Saldo |
|----------|---|-----------|-----------|----------|
| 00000478 | ORDÓÑEZ PATRICIO | 6.72 | | 6.72 |
| 00000560 | ORDÓÑEZ SOFIA | 172.48 | | 172.48 |
| 00000291 | ORDÓÑEZ UGALDE EDUARDO | 1,584.00 | | 1,584.00 |
| 00000595 | ORELLANA CRISTIAN | 86.24 | 86.24 | |
| 00000586 | ORELLANA PABLO | 145.60 | 145.60 | |
| 189 | OSCAR SALDAYA | 1,821.12 | 1,821.12 | |
| 00000327 | PADILLA GALO GERMAN | 99.92 | 99.92 | |
| 00000608 | PAPELERIA MONSALVE CIA. LTDA. | 1,075.20 | 1,075.20 | |
| 114 | PASAMANERIA S.A. | 4,568.38 | 2,818.75 | 1,741.63 |
| 73 | PERCHEA Cía Ltda. | 2,134.46 | 2,134.46 | |
| 00000597 | PESANTEX ARACELY | 443.52 | 443.52 | |
| 00000589 | PESANTEX CARRION GUIDO | 702.24 | 702.24 | |
| 00000613 | PETRA INTER CIA. LTDA. | 560.00 | 171.50 | 388.50 |
| 00000423 | PEÑA MARCELO | 616.00 | | 616.00 |
| 00000605 | PEÑA ORBE JAIME | 1,747.20 | 1,164.80 | 582.40 |
| 00000583 | PEÑALOZA LOAYZA JACQUELINE | 1,288.00 | 1,288.00 | |
| 00000554 | PGV PUBLICIDAD | 1,032.19 | 1,032.19 | |
| 18 | PIGGIS EMBUTIDOS PIGEM CIA. LTDA. | 3,480.80 | 2,537.24 | 943.56 |
| 00000614 | PLANETA AZUL PARQUE ACUATICO AZUPAR | 16,363.20 | 16,363.20 | |
| 233 | PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA | 17,172.98 | 13,755.50 | 3,417.48 |
| 00000537 | PRODUCCIONES DE FUEGO S.A. | 2,240.00 | 2,240.00 | |
| 00000552 | PROMOEV | 1,568.35 | 591.55 | 976.80 |
| 00000545 | PUBLIAXION CIA. LTDA | 1,597.12 | 745.92 | 851.20 |
| 220 | PUBLICIDAD & VENTAS JO2 | 576.20 | 576.20 | |
| 00000269 | PUBLICIDAD LAUTREC | 3,028.17 | 1,489.63 | 1,538.54 |
| 32 | PUBLICITARIA CARIBA S.A. | 18,450.55 | 11,392.19 | 7,058.36 |
| 00000615 | PUBLICITAS CIA. ANON DE PUBLICIDAD | 2,016.00 | 568.80 | 1,447.20 |
| 00000539 | PUBLIPOINT C.A. | 749.58 | 749.58 | |
| 00000457 | PUNTOEVENT CADENA DE ALIMENTOS S.A. | 0.61 | 0.61 | |
| 00000501 | PUNTONET S.A. | 11,903.64 | 11,903.64 | |
| 00000601 | QUIROZ VASQUEZ ROSA | 1,184.96 | 1,184.96 | |
| 00000417 | RECORDMOTON S.A. | 8,939.22 | 6,844.52 | 2,094.70 |
| 00000570 | RED MANGROVE INN S.A. | 1,388.80 | 116.56 | 1,272.24 |
| 00000431 | REGALADO JORGE | 448.00 | | 448.00 |
| 190 | REMOHELADO S.A. | 58.28 | 58.28 | |
| 00000600 | RENIERMEDIOS S.A. | 6,854.40 | 1,526.40 | 5,328.00 |
| 00000333 | RESTAURANTES, ENTRETENIMIENTO Y SERVICIOS | 11,630.70 | 8,612.77 | 3,017.93 |
| 39 | RIVAS HERRERA PUBLICIDAD | 4,484.45 | 2,459.47 | 2,024.98 |
| 00000418 | RODAS FERNANDO | 616.00 | 616.00 | |
| 153 | S.C.I. ECUAMUEBLE CIA. LTDA. | 2,477.23 | 2,477.23 | |
| 00000557 | SAGITA CIA. LTDA. | 899.36 | 899.36 | |
| 00000531 | SARMIENTO PRISCILA | 1,125.60 | 656.24 | 469.36 |
| 00000540 | SARMIENTO LOPEZ | 2,100.00 | 2,100.00 | |
| 178 | SECOTISA S.A. | 361.97 | 361.97 | |
| 00000558 | SERPIN PUBLICIDAD | 268.80 | 268.80 | |
| 00000288 | SERRANO CARRION MARCELO | 18,755.40 | 12,931.40 | 5,824.00 |
| 162 | SEVALEX CIA. LTDA. | 94.73 | | 94.73 |
| 00000391 | SG IMPORT | 16.80 | 16.80 | |
| 00000314 | SPONDYLUS COMERCIALIZADORA DE MEDIO | 7,024.08 | 2,379.84 | 4,644.24 |
| 00000290 | SURATEL | 378.12 | 378.12 | |
| 00000390 | SURVIAJES CIA. LTDA | 5,798.40 | 5,327.54 | 470.86 |
| 141 | TACTICA PUBLICITARIA S.A. TACTISA | 11,555.18 | 10,775.42 | 779.76 |
| 26 | TECNOIDIOMAS | 5,595.00 | 5,040.00 | 555.00 |
| 00000294 | TM&O ALIMENTOS CIA. LTDA. | 499.50 | 499.50 | |

RADIOACTIVA FM.88 C.LTDA. 2012

MIGUEL CORDERO S/N Y AV. PAUCARBAMBA ED. WORK CENTER P.5 OF.
 TELF: 072881088 FAX: 072814688
 RUC:0190157B49001 CUENCA-ECUADOR

rep_may2

AUXILIAR DE CUENTAS DE CLIENTES

| Emitido el : | Desde : | Hasta : | | | Pag.: |
|-----------------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------|
| 29/05/2013 10:22:09 | 01/01/2012 | 31/12/2012 | | | 5 |
| 00000528 | TORTE FACTORY TORTEFAC CIA. LTDA. | 511.49 | 511.49 | | |
| 00000409 | TOLEDO EVENTOS CIA. LTDA. | 1,403.81 | 1,403.81 | | |
| 23 | TRIBEJASE CIA. LTDA. | 57,354.96 | 49,175.99 | 8,178.97 | |
| 00000592 | TURISA CUENCA CIA. LTDA. | 145.60 | 145.60 | | |
| 00000500 | UGALDE ANDRES | 1,881.60 | 950.00 | 931.60 | |
| 00000590 | ULLOA ALVEAR FREDDY LEONARDO | 1,055.04 | 1,055.04 | | |
| 00000567 | UNESAS.A. | 672.00 | 672.00 | | |
| 00000594 | UNIVERSIDAD DE LOS HEMISFERIOS | 1,680.00 | 141.00 | 1,539.00 | |
| 82 | UNIVERSIDAD DEL AXUAY | 3,279.36 | 3,279.36 | | |
| 261 | UNIVERSIDAD PANAMERICANA DE CUENCA | 4.74 | 4.74 | | |
| 00000306 | UNIVERSIDAD POLITECNICA SALESIANA | 182.63 | 182.63 | | |
| 258 | V PUBLICIDAD | 5,746.11 | 2,148.68 | 3,597.43 | |
| 210 | VANGUARD PUBLICIDAD Y DISEVO | 381.70 | 197.37 | 224.33 | |
| 00000286 | VATEX | 7,548.54 | 7,548.54 | | |
| 47 | VIP PUBLICIDAD CIA. LTDA. | 164.16 | | 164.16 | |
| 90 | WORLDWIDE BMS CIA. LTDA. | 425.31 | 425.31 | | |
| 00000416 | YOLANDA SALAMEA | 307.41 | | 307.41 | |
| 00000466 | ZAGOC.NET | 1,576.96 | 76.96 | 1,500.00 | |
| 00000298 | ZUBIA DE SOUZA MARIA VERONICA | 61.91 | | 61.91 | |
| 00000424 | ZUÑIGA VERONICA | 431.20 | 431.20 | | |
| TOTAL CUENTA MAYOR : | | 694,192.10 | 536,354.06 | 157,838.04 | |
| TOTAL GENERAL : | | 694,192.10 | 536,354.06 | 157,838.04 | |

NOTA 3

Cuentas por Cobrar Empleados. USD. 600,00

El mismo que corresponde a un préstamo la Sra. Diana Urgiles.

NOTA 4

Dentro de Impuestos Tenemos.

| | |
|-----------------------------------|----------------|
| Crédito Tributario del IVA | 20.409,44 USD. |
| Crédito Tributario Impuesto Renta | 3.953,79 USD. |
| Anticipo de Impuesto a la Renta | 2.360,01 USD. |

Los datos antes indicados se encuentran respaldados con las respectivas declaraciones de impuestos las mismas que se encuentran reposando en la oficinas de la compañía empresa y del SRI.

La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento inicial.

NOTA 5

Propiedades, planta y equipo

Los Activos que se encontraron en el proceso de Transición de la NIFF son valorados a valor razonable mientras que los adquiridos durante el ejercicio económico actual al Costo. .

En los próximos ejercicios económicos las propiedades, plantas y equipos serán valorados por el Modelo del Costo que es el Costo

Tenemos el siguiente detalle a continuación:

Terrenos

Se realizó un ajuste al valor de los terrenos el mismo que fue de 1.612,55 USD. Teniendo un saldo inicial de 2.887,45 USD. Y obteniendo un saldo final de 4.500,00 USD.

Como se realizó un ajuste por corrección de error en contabilización se procedió acreditar la cuenta que imputa directamente a resultados comisiones publicitarias.

NOTA 6

Edificios.

Tenemos un saldo inicial y final de 61.600 USD. No se realizó ningún ajuste y se mantiene el bien a valor razonable apegándonos al avalúo comercial del Municipio de Cuenca

NOTA 7

Muebles y Enseres.

Consta de un saldo Inicial de 27.303,15 USD.

Se realizaron las siguientes compras.

Diserval F-. 6134-6177 11.418,40 USD.

Ajuste -6.737,08 USD.

TOTAL 31.984.47 USD.

El ajuste realizado lo realizamos con debito a la cuenta Adopción por primera vez a las NIIFS

Dentro de estos encontramos todo lo que corresponde a escritorios , estantes, sillas, accesorios de la oficina en general.

NOTA 8

Equipo

Dentro de Equipo corresponde a las consolas de edición, audio y video, antenas repetidoras, trasmisores.

Como anteriormente no se ha realizado una oportuna clasificación así como también el valor en libros no se encuentra dentro de lo real la Gerencia autorizo para una parte tomar en cuenta con Adopción por primera vez a las NIFFS 2.550,00 al crédito y la diferencia del ajuste con la cuenta del gasto Reparación y Mantenimiento la misma que fue afectada con un crédito de 4.704,32

| | |
|----------------------|-----------------|
| Saldo Inicial | 94.245,59 USD. |
| Compra según F/. 285 | 2.535,00 USD. |
| Ajuste | 7.254,32 USD. |
| Saldo Final | 104.034,91 USD. |

Nota 9

EQUIPO DE COMPUTACION

| | |
|-----------------------|----------------|
| El sado Inicial | 2.965 ,00 USD. |
| Compra según F/. 1615 | 1.009,00 USD. |
| Ajuste | 887,45 USD. |

El respectivo ajuste del equipo de computación se realizo tomando en consideración la depreciación acumulada un valor de 144.32 y Adopción provenientes por primera vez a las niifs 743.13

Deterioro de Propiedades, Plantas y equipos, Propiedades de Inversión y Activos Intangibles

Radioactiva Fm 88 reconocerá una pérdida por deterioro de valor cuando exista una incapacidad de recuperar con los flujos de fondos futuros que un grupo de bienes cuando se produce, su valor actual en libros cuando el valor libro es mayor que el valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro.

Importe Recuperables el mayor entre el Valor Justo Neto o Valor de uso.

Valor de uso es el valor presente de la estimación de flujos futuros que se prevé resultará del uso continuo de un activo, así como de su enajenación al final de la vida útil.

Valor Justo Neto

Es el importe que se espera obtener de la venta de un activo efectuada entre un comprador y un vendedor debidamente informados, en una transacción en que ambas partes proceden libremente, menos los costos de enajenación. Unidad generadora de efectivo es el grupo de activos más pequeño, cuyo uso continuo genera entradas de efectivo que son ampliamente independientes de los flujos de efectivo generados por otros activos o grupo de activos. La reversión de pérdidas por deterioro se limita al importe en libros que hubiera tenido el activo si no hubiera habido una pérdida por deterioro.

La reversión se abona a la cuenta de resultados, o bien debe ser tratada como un incremento de revalorización para activos anteriormente revalorizados.

En una unidad generadora de efectivo, la reversión por pérdida de deterioro es imputada proporcionalmente a cada uno de los activos.

Nota 10

Dentro de la depreciación acumulada no se realizó modificación alguna salvo según la Nota 9, en vista de que se tomó en consideración a valor razonable se dejó para realizar a partir del año 2013 la depreciación.

NOTA 11

Activos Disponibles para la Venta

Los activos no corrientes se clasifican como disponibles para la venta si su importe en libros se recupera a través de una operación de venta y no a través de un uso continuado de los mismos. Esta condición se considera no cumplida en Radioactiva Fm 88

NOTA 12

Pasivos Financieros

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de transacción incurridos. Los pasivos financieros son clasificados como pasivos financieros no corrientes en los casos en que la Compañía tenga un derecho contractual incondicional para la cancelación del pasivo más allá de los doce meses a partir de la fecha del balance. En otro caso, se clasifican como corrientes.

Nota 13

Cuentas por pagar Proveedores.

Dentro de esta cuenta es 142.579,40 USD. producto de todos los gastos incurrido por la Cia esta ligada directamente por consiguiente se encuentra todo respaldado con los gastos

Dentro de las cuentas por pagar proveedores tenemos dentro de lo corriente y no corriente .

El total de esta cuenta esta respaldada por el siguiente detalle de proveedores.

| | |
|----------------------|-----------|
| Abad Silvia | 12.192,54 |
| Corral & Hijos | 283,05 |
| Isabel Cordobés | 174,24 |
| Pazmiño Martha | 4.933,79 |
| Reino Manuel Eugenio | 38.143,00 |
| Reino Fernando | 21.600,00 |
| Reino Jessica | 64.240,00 |
| Serpin | 351,65 |
| Saldaña Oscar | 205,13 |
| Ace Seguros S. A. | 456,00 |

NOTA 14

Obligaciones con instituciones financieras.

Se mantiene un préstamo original según operación No 991402-00 el mismo que se realiza por la Nota 6 por un valor original de 51.000,00 y hasta la fecha tenemos un valor pendiente de pago 33.927,24 el mismo que esta para 5 años y nos encontramos en el pago del dos años .

NOTA 15

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Con el SRI. 5.643,70

El mismo valor que se encuentra respaldado con retenciones de Iva por Pagar al igual que retenciones en la Renta con los respectivos formularios del SRI

NOTA 16

Con el IESS 1.317,38

Dentro de este rubro se encuentra el valor de préstamos quirografarios, hipotecarios y planillas y fondos de reserva por pagar mes de diciembre.

NOTA 17

Beneficios a Empleados

De acuerdo con la NIC 19 “Beneficios a los empleados”, la contabilización, por parte de la entidad, de los planes de prestación definida, supone: (i) utilizar técnicas actuariales para hacer una estimación fiable del importe de los beneficios que los empleados han acumulado, en razón de los servicios que han prestado en el periodo corriente y en los anteriores

Por el momento la Compañía no ha aplicado Estudios Actuariales por la antigüedad de los empleados.

La política de la Compañía es provisionar las prestaciones de los beneficios sociales a medida que se devengan los derechos..

Por beneficios de ley a Empleados. 871.13

Tenemos décimo tercero el mismo que es el mes de diciembre y décimo cuarto empleados que es desde el mes de agosto.

NOTA 18

Anticipo Clientes y otras cuentas por Pagar .

El mismo que corresponde a un valor de 13.804,62

Nota 19

Capital

| | |
|---|--------|
| Está compuesto por el valor suscrito y pagado | 400,00 |
| Reino Cobos Enmanuel | 360,00 |
| Crespo Moreno Juan Carlos | 32,00 |
| Reino Sánchez Manuel Eugenio | 8,00 |

NOTA 20

Aporte a Futuras Capitalizaciones

Surgidas de sucesos pasados cuya confirmación está sujeta a la ocurrencia o no de eventos fuera del control de la empresa

Tenemos un valor que asciende a 25.442,80

NOTA 21

Reservas Legal Facultativa y Estatutaria

El valor de las reservas es de 35.943,45

NOTA 22

| | |
|---|------------------|
| Ganancias Acumuladas | 25.557,65 |
| Adopción por Primera vez a las NIFFS | -8.278,42 |
| Utilidades del Ejercicio | 32.555,07 |

NOTA 23

Ingresos

Incluyen básicamente los ingresos por servicios de prestación publicidad, su registro es el momento de la facturación la misma que se emite devengada la publicidad.

El valor que corresponde a Ingresos es de 428.832.04

NOTA 24

Otros Ingresos

Incluyen el valor por otras rentas y es un valor de 389.49

NOTA 25

Gastos

Igual se aplica de acuerdo al Gasto devengado

Los gastos se reconocen en la Cuenta de resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable. Esto implica que el registro de un gasto tiene lugar de forma simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

Se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo. Asimismo se reconoce un gasto cuando se incurre en un pasivo y no se registra activo alguno, como puede ser un pasivo por una garantía.

NOTA 26

Gastos de Sueldo. Beneficios Sociales, less.

El valor de gastos de sueldo es un valor significativo ya que asciende a un valor de 125.912,16 que constituye el 29% con referencia a los ingresos y un 32 % con referencia al total de gastos.

El valor de gastos de sueldo está incluido también lo que corresponde al aporte a la seguridad social, beneficios sociales e indemnizaciones tanto de venta como de administración .

Todos los empleados se encuentran debidamente afiliados al IESS así como también cuentan con todos los beneficios de ley.

Nota 27

Honorarios Profesionales

Este rubro corresponde a un valor de 89.247,74 que corresponde a un 22% del total de gastos existe un valor alto por cuanto corresponde según el giro del negocio la facturación por Reportajes, Locuciones etc.

NOTA 28

Comisiones Publicitarias Y Gastos de Publicidad.

Dentro de este rubro nos da un valor total de 92.225,94 corresponde al 23% del total de gasto , el mismo que está incluido el valor que nos cobran las agencias que ascienden a 44.403,37 USD corresponde al 20% de comisión que nos cobran las agencias de publicidad si tomamos en cuenta el total de ingresos es de 428.832,04 siendo el 20 % por comisión de agencia de 85.766,42 mientras que nosotros tenemos un valor aproximado de comisión 10 %.

El valor restante de 47.822,57 corresponden a rubros por gastos por publicidad como impresiones de banners, otro material material publicitario.

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se

incluyen en los costos financieros

Nota 29

OTROS GASTOS.

Dentro de otros gastos corresponde el 23 % del total de gastos que se encuentra dividido en gastos de viaje, Servicios Básicos, Contribuciones cuotas y Afiliaciones, Seguros, Pago a Notarios, Servicios de Recuperación de Cartera, Útiles de Oficina , y otros Gastos Financieros.

NOTAS A REVELAR.

Como se pudo observar no se tomó en cuenta en este año depreciaciones , ni provisión de cuentas incobrables, por cuanto con la transición de las NIIF se dejó las cuentas reales así como también si se realizó algún otro tipo de ajuste por errores en contabilización los mismo que se encuentra imputados directamente con la utilidad del periodo

Atentamente


Lcda. Ana Ma. Solano B.

