

RADIOACTIVA FM 88 CIA.LTDA.

Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros Correspondientes al Ejercicio Económico del Año 2013

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 2013.

Son presentados bajo la moneda nacional que es en dólares.

Con las nuevas Normas se ha realizado oportunamente las contabilizaciones 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.
- 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 no se utilizó impuestos diferidos a no ser que sea estrictamente necesario
- Todas la ventas son contabilizadas al momento de la emisión de la misma y facturadas utilizando el principio del devengo.
- La cobranzas son depositadas en la cuenta corriente que se mantiene en el Banco del Pichincha en forma semanal por cuanto es previa a su verificación manual con el físico de las facturas.
- 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 el 1 %.
- 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 y como norma se reconocerá un activo cuando supere un valor de 1.000,00 USD. .
- 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 en casos de mutuo acuerdo, 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	1.643,24 USD.
-------------	---------------

Caja en Transito	3.355,84 USD.
------------------	---------------

Banco de Pichincha 6.731,25 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 125.825,51 USD. Cabe recalcar que nuestra Compañía no realiza ventas a crédito, la cartera que existe es de acuerdo a nuestros clientes que no pagan oportunamente.

Tenemos así también el valor de 7.620,61 que corresponde a créditos incobrables los mismos que se reclasifico hasta que cumpla con la exigencia de la ley para dar de baja contra el valor de Provisión de Cuentas Incobrables.

Tenemos un valor por Provisión de Cuentas Incobrables el mismo que corresponde al 1% del valor de la cartera total.

JXILIAR DE CUENTAS DE CLIENTES

nitido el : 28/05/2014 09:31:39

Desde : 01/01/2013 Hasta: 31/12/2013

Pag.: 1

ENTA MAYOR: 101020501 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Código	Nombre del Auxiliar	Debe	Haber	Saldo Final
	ACCION PREVIA	4,592.80	3,620.40	972.40
000293	AEREOLINEAS GALAPAGOS S.A.	1,521.29		1,521.29
000667	ALMESPANA CIA LTDA	1,512.00	451.55	1,060.45
000565	AZENBEF S.A.	6,489.60	5,220.40	1,269.20
	BEIERSDORF S.A.	3,483.08	2,160.77	1,322.31
000359	CEACINE	190.92		190.92
3	CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS S	2,464.00	206.80	2,257.20
	COLINEAL CORPORATION CIA. LTDA.	7,691.75	6,805.29	886.46
000430	CONTO ANDRADE WALTER MARCELO	729.33		729.33
000670	COOPERATIVA ALPONSO JARAMILLO LEG	7,672.00	4,860.76	2,811.24
000503	CORONEL BRAULIO	699.27	585.87	113.40
	CREACIONAL S.A.	1,979.26	627.40	1,351.86
000276	CUENCA BOTTLING COMPANY	8,736.00	8,069.10	666.90
	DELTA COMUNICACIONES.	19,159.81	15,121.47	4,038.34
000532	DURAN ANDRADE PABLO TEODORO	6,773.86	4,731.30	2,042.56
000516	EL TIEMPO CIA. NTDA.	3,860.37	3,027.89	832.48
000444	EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE ASEO D	4,687.76	2,414.66	2,273.10
000427	FONTANA ZAMORA ESTHELA CATALINA	6,509.70	4,201.20	2,308.50
000555	GERARDO ORTIZ & HIJOS CIA. LTDA.	9,338.64	8,210.04	1,128.60
3	GOBIERNO PROVINCIAL DEL AZUAY	3,773.04	2,093.04	1,680.00
000681	GPATOURS	784.00	7.00	777.00
000280	IDEANDOMEDIA S.A.	30,646.24	28,288.60	2,357.64
000395	IGNACTO GOMEZ COMUNICACIONES S.A	5,201.28	4,295.52	905.76
2	IMPORTADORA VEGA	4,128.64	2,585.53	1,543.11
3	INDUSTRIA DE ALIMENTOS LA EUROPEA C	6,148.80	3,932.64	2,216.16
3	INMOBILIARIA PIEDRA HUASI S.A.	14,783.72	12,783.02	2,000.70
000677	INT.FOOD SERVICES CORP	2,069.76	1,595.75	474.01
5	IPG MEDIABRANDS S.A	38,992.69	26,831.26	12,161.39
	ITALIMENTOS CIA. LTDA.	10,434.00	9,408.00	1,026.00
000420	KNOWHOW CIA. LTDA	1,868.16	1,255.44	612.72
5	KOENIG & PARTNERS S.A.	757.20		757.20
1	LOBO ASESORES PUBLICITARIOS	9,603.36	8,271.36	1,332.00
000556	LOPEZ DELGADO EL COMPETIDOR LODELCO	2,141.44	920.44	1,221.00
7	MA & M MARKETING INTEGRAL S.A.	5,174.63	2,331.49	2,843.14
2	MARCIMEX S.A.	2,069.76	805.72	1,264.04
3	MARKPLAN MARKETING & PLANIFICACION S.C.C.C.	6,246.52	3,090.41	3,156.11
	MARURISA S A	646.94		646.94
000330	MATERIA GRIS CIA. LTDA.	693.47		693.47
	MAYOPUBLICIDAD ECUADOR S.A	17,184.87	11,817.94	5,366.93
	MCCANN ERICKSON ECUADOR	11,559.20	9,068.50	2,490.70
000296	MEDIATICA CIA. LTDA.	10,257.40	8,469.32	1,788.08
5	MIRASOL S.A.	1,232.00	821.60	410.40
1	MONICA CABEZA DE VACA PUBLICIDAD CI	5,460.20	1,867.84	3,592.36
	NORLOP THOMPSON ASD.	15,340.85	13,054.37	2,286.48
000690	NORVAZO	304.64	2.72	301.92
3	ONIERT S.A.	3,145.58	1,679.63	1,465.95
000278	OPTIMIZACION DE MEDIOS DIRECTOS OMD	3,041.58	1,726.65	1,314.93
	PERCREA Cia Ltda.	2,564.35	1,874.88	689.47
000545	PUBLIAXION CIA. LTDA	1,702.40	858.80	843.60
000269	PUBLICIDAD LAUTREC	2,857.46	1,834.48	1,022.98
	PUBLICITARIA CARIBA S.A.	19,779.03	14,866.58	4,912.45
000637	R.H.R. LTDA.	1,008.00	84.60	923.40
000417	RECORDMOTOR S.A.	9,432.02	8,640.97	791.05
000333	RESTAURANTES, ENTRETENIMIENTO Y SERVICIOS	9,681.93	4,817.20	4,864.73

JXILIAR DE CUENTAS DE CLIENTES

nitido el : 28/05/2014 09:31:39		Desde : 01/01/2013	Hasta: 31/12/2013	Pag.: 2
	RIVAS HERRERA PUBLICIDAD	17,445.80	12,635.02	4,812.78
100685	ROJAS TORRES ARTURO	806.40		806.40
100558	HEMPIN PUBLICIDAD	161.28	13.54	147.74
100288	SERRANO CARRION MARCELO	5,824.00	5,641.56	182.44
100668	SKYLIMIT CIA LTDA	2,188.48	1,848.82	339.66
100688	SUPERDEPORTE S.A	134.40	11.28	123.12
100390	SURVIAJES CIA. LTDA	470.86	155.40	315.46
1	TACTICA PUBLICITARIA S.A. TACTISA	9,334.37	8,191.83	1,142.54
100633	TEDASA S.A.	8,500.80	7,084.92	1,415.88
100528	TORTE FACTORY TORTEFAC CIA. LTDA.	3,440.64	1,751.04	1,689.60
	TRIBUNAJE CIA. LTDA.	50,926.12	39,515.67	11,410.45
100560	UGALDE ANDRES	931.60		931.60
3	V PUBLICIDAD	5,201.27	3,470.15	1,731.12
3	VANGUARD PUBLICIDAD Y DISEÑO	1,622.09	345.48	1,276.61
100684	VILLACKECKN CATALINA}}	517.44		517.44
	VIP PUBLICIDAD CIA. LTDA.	432.96	22.56	410.40
100298	ZOBIA DE SOUZA MARIA VERONICA	61.91		61.91
TOTAL CUENTA MAYOR :		703,454.09	577,628.58	125,825.51
TOTAL GENERAL :		703,454.09	577,628.58	125,825.51

NOTA 3

Cuentas por Cobrar Empleados. USD. 180,00

El mismo que corresponde a un préstamo la Sr. Fabián Ortiz .

NOTA 4

Dentro de Impuestos Tenemos.

Crédito Tributario del IVA 17.451,77 USD.

Crédito Tributario Impuesto Renta 4.017,51 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 luego del proceso de Transición de la NIFF se encuentra a un valor razonable mientras que los adquiridos durante el ejercicio económico actual al Costo. .

Tenemos el siguiente detalle a continuación:

Terrenos

Con un saldo de 4.500,00 USD.

NOTA 6

Edificios.

Tenemos un saldo 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 de 35.950,47 USD.

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, transmisores.

Saldo 104.034,91 USD.

Nota 9

EQUIPO DE COMPUTACION

El saldo 4.861,45 USD.

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 se realizó un valor mínimo por la misma en vista que en el ejercicio Económico anterior se tomó a valor razonable y hacemos ahora en función a la vida útil la depreciación total de 2.72 % anual sobre el total de Activos.

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 71.285,91 USD. producto de todos los gastos incurrido por la Cia esta ligada directamente, por consiguiente se encuentra todo respaldado con documentación.

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.

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

rep_may2

JXILIAR DE CUENTAS DE PROVEEDORES

nitido el : 28/05/2014 09:31:58

Desde : 01/01/2013 Hasta: 31/12/2013

Pag.: 1

CUENTA MAYOR: 2010301 LOCALES

Código	Nombre del Auxiliar	Debe	Haber	Saldo Final
000000	ACE SEGUROS S.A.	910.04	1,365.26	-495.22
000014	CORRAL & HIJOS C. LTDA.	0.00	283.05	-283.05
000001	DURAN ANDRADE PABLO TEODORO	0.00	64.61	-64.61
000004	EL TIEMPO CIA. LTDA	0.00	1,248.75	-1,248.75
000001	ISABEL CORDOVEZ NEVAREZ	0.00	174.24	-174.24
000001	MARCIMEX S.A.	0.00	537.81	-537.81
000001	MARTHA IRENE COBOS BERMEO	1,802.00	4,802.00	-3,000.00
000001	MONSALVE MORENO CIA. LTDA.	4,517.69	6,555.91	-2,038.22
000001	NORLOP THOMPSON ASOCIADOS S.A.	728.43	883.83	-155.40
000003	PAZMIÑO HERRERA MARTHA CECILIA	11,921.17	17,499.36	-5,578.19
000002	REINO SANCHEZ MANUEL EUGENIO	57,688.00	86,274.20	-28,586.20
000003	RESTAURANTES ENTRETENIMIENTO Y SERVICIOS	0.00	34.86	-34.86
000001	SALDAÑA TORRES OSACAR DAVID	0.00	205.13	-205.13
000001	SUAREZ EDGAR HERMINIO	0.00	27,635.20	-27,635.20
000001	TRIBEJAZE CIA. LTDA.	4,895.00	6,184.03	-1,289.03
TOTAL CUENTA MAYOR :		305,820.18	377,106.09	-71,285.91
TOTAL GENERAL :		305,820.18	377,106.09	-71,285.91

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 22.961,77 el mismo que esta para 4 años y nos encontramos en el pago del tres años .

NOTA 15

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Con el SRI. 5.996,75

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 2.198,80

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

La Compañía 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. 1.343,56

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 11.834,28

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	38.490,39
Utilidades del Ejercicio	18.742,06

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 405.454,50

NOTA 24

Otros Ingresos

Incluyen el valor por otras rentas y es un valor de 266,90

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 132.196,42 que constituye el 32.5% con referencia a los ingresos y un 35.66 % 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 10153.95 .

NOTA 28

Comisiones Publicitarias Y Gastos de Publicidad.

Dentro de este rubro nos da un valor total de 91.321,04 corresponde al 24.63% del total de gasto , el mismo que está incluido el valor que nos cobran las agencias que ascienden a 81.144,28 USD corresponde al 20% de comisión que nos cobran las agencias de publicidad si tomamos en cuenta el total de ingresos es de 405.721,40 siendo el 20 % por comisión de

El valor restante de 10.176,76 corresponden a rubros por gastos por publicidad como impresiones de baners, 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 en conclusión.

- **Ingresos**

Se puede observar que existió un decremento del 5.45 % con referencia al año 2012.

Se ha manejado normalmente la única actividad de la empresa que es por servicio de publicidad.

El total de ventas de este año es de 405.454,50.

- **Gastos**

El total de gastos entre administrativos y ventas asciende a 370.762,66 con referencia al año anterior un decremento del 6.53%

Lo manifestado anteriormente es un resumen de las principales actividades de la Compañía durante este ejercicio Económico en el cual estamos aplicando NIIF.


Lcdo. Fernando Reino Cobos

Gerente


Lcda. Ana María Solano B.

Contadora.

