

SERVICIOS DE RADIO Y TELEVISION RODALFE CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

1	ACTIVO	
1.1.	CORRIENTE	
1.1.1.	DISPONIBLE	12006.03
1.1.2.	EXIGIBLE	30127.79
	TOTAL ACTIVO	42133.82
2	PASIVO	
2.1.	CORRIENTE	
2.1.1.	CORTO PLAZO	25947.51
2.2.	NO CORRIENTE	
2.2.1.	PROVISIONES LARGO PLAZO	1043.41
3	PATRIMONIO	
3.1.	CAPITAL SOCIAL	
3.1.1.	CAPITAL	400.00
3.2.1.	RESERVAS	80.00
3.4.	RESULTADOS	
3.4.1.	RESULTADOS ACUMULADOS	-2245.68
3.4.1.	RESULTADOS DEL EJERCICIO CORRIENTE	16908.58
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	42133.82

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

4	INGRESOS		
4.1.	INGRESOS		
4.1.1.	Ventas 12%	158,206.02	
	TOTAL INGRESOS		158,206.02
5	EGRESOS		
5.1.1.01.	GASTOS DE VENTA	38163.56	
5.1.1.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	96,769.30	
5.1.2.01.	INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS	182.86	
5.1.2.02.	GASTOS NO OPERACIONALES	6,101.72	
	TOTAL GASTOS		141,217.44
	UTILIDAD DEL EJERCICIO		16,988.58

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR MÉTODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.**FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Efectivo recibido de clientes por ventas	150,482.24
Efectivo pagado a proveedores	(28,093.08)
Efectivo pagado a empleados	(83,949.90)

EFFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES 38,439.26

Ingresos por servicios	-
Otros gastos operativos	(9,682.66)
Intereses por ventas a crédito	-
Pago servicios	(15,341.34)
Intereses pagados	-

EFFECTIVO ANTES DE PARTIDA EXTRAORDINARIA (25,024.00)

Ingreso lucro cesante	-
Impuesto a la salida de divisas	-
Contribuciones	-
Donaciones	-

EFFECTIVO ANTES DE PARTIDAS EXTRAORDINARIAS -**EFFECTIVO NETO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES OPERATIVAS** 13,415.26**FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

Adquisición de acciones	-
Venta de Muebles y enseres	-
Adquisición de equipo de computo	-
Venta de edificios	-
Compra de edificios	-
Indemnización de vehículo	-
Venta de vehículo	-
Compra de vehículo	-
Venta de acciones	-

EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN -**FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

Pago del 15% a los trabajadores	-
Capital	-
Cuentas por pagar terceros	(2,535.72)

EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (2,535.72)**EFFECTIVO NETO Y SUS EQUIVALENTES** 10,879.54**CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTOS Y PARTIDA EXTRAORDINARIA CON EL**

Utilidad neta antes de impuestos y partida extraordinaria	16,988.58
---	-----------

AJUSTES POR:

Dividendos ganados	-
Utilidad en venta de mueble	-
Utilidad en venta de inmueble	-
Utilidad en venta de acciones	-
Gasto depreciación equipo de computo	-
Gasto depreciación muebles y enseres	-
Gasto depreciación vehículos	-
Gasto provisión incobrables	327.47
Gasto Depreciación edificios	-
Gasto provisión desahucio y provisiones	152.97

Pérdida en venta de vehículo

EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN ANTES DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE

TRABAJO	17,469.02
Cuentas por cobrar netas	(13,600.71)
Mercaderías	-
IVA	-
Crédito tributario IVA	317.82
Crédito tributario Impuesto la Renta	1,920.82
Retenciones IVA por pagar	-
retenciones impuesto a la renta por pagar	-
Cuentas por pagar	3,638.29
Beneficios por pagar	3,670.02

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS 13,415.26

Estado de Cambios en el Patrimonio al 31 de Diciembre de 2015.

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2015	400.00		(2245.68)				(1845.68)
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:							
Aumento (disminución) de capital social							
Aportes para futuras capitalizaciones							-
Prima por emisión primaria de acciones							-
Dividendos							
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		80.00					80.00-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					16908.58		16908.58
Otros cambios (detallar)							-
Participación trabajadores							
Impuesto a la renta							
Salario Digno							-
							-
SALDO FINAL DEL PERIODO 31/12/2015	400.00	80.00	(2245.68)		16908.58		15142.90

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA QUE REPORTA.

Nombre de la entidad:

SERVICIOS DE RADIO Y TELEVISION RODALFE CIA. LTDA.

RUC de la entidad:

1891753957001

Domicilio de la entidad

Sucre 0942 y Quito, Ambato, Tungurahua

Forma legal de la entidad

Responsabilidad Limitada

Fecha de Constitución:

06/11/2013

País de incorporación

Ecuador

Capital

Suscrito:

Monto: \$

400.00

Valor por Acción: \$1.00

RESEÑA HISTÓRICA DE SERVICIOS DE RADIO Y TELEVISION RODALFE CIA LTDA.

SERVICIOS DE RADIO Y TELEVISION RODALFE CIA. LTDA. es una compañía de Responsabilidad Limitada legalmente constituida en el Ecuador y que se encuentra bajo el control de la Superintendencia de Compañías del Ecuador en lo referente a sus obligaciones societarias. BAROVI PUBLICIDAD CIA. LTDA.

Fue constituida en el año de 2003, y su vida jurídica empezó el 17 de marzo se encuentra en la ciudad de Ambato perteneciente a la Provincia del Tungurahua.

Su objeto social es:

- Prestación de servicios de radiodifusión sonora y/o televisión abierta.
- Creación, producción, coordinación, transmisión y comercialización de programas radiales y televisivos ya fuere en forma independiente como conjuntamente con otras estaciones.
- Comercialización y publicidad en forma independiente o conjunta con otras emisoras propias o asociadas;
- Importación, exportación, suministro, comercialización, instalación, distribución, mantenimiento, soporte técnico, de equipos de telecomunicaciones, radiocomunicaciones, radiodifusión y televisión que tengan relación y sean necesarios para cumplir con el objeto social de la compañía;
- Contratación y presentación de artistas o conjuntos artísticos nacionales o extranjeros, previo cumplimiento de las disposiciones legales sobre la materia;
- Participación en actividades de radiodifusión, televisión, prensa y complementarios.

La compañía se inició con un capital \$ 4 00 dólares de capital suscrito y pagado como consta en las escrituras de constitución y estatutos de la compañía, el cual se encuentra dividido en 400 participaciones ordinarias y nominativas iguales acumulativas e indivisibles de \$ 1.00 cada una. El pago y aportaciones para la conformación del capital social se lo hizo tanto en especies como en numerario y se lo detallo en un anexo que forma parte integra de la escritura de constitución.

La compañía estará gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente y Gerente, quienes tendrán las facultades, derechos y obligaciones fijadas por la ley y los estatutos. La Junta General legalmente convocada y reunida es el órgano supremo de la compañía con amplios poderes para resolver todos los puntos relacionaos con los negocios sociales y para tonar las decisiones que juzgue conveniente en la defensa de la misma.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La administración de la compañía, es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES). La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos. Esta responsabilidad incluye la selección y aplicación de las políticas contables en la preparación de los estados financieros.

A diferencia de las políticas contables, las cuales se definen como estándares o criterios; la administración se responsabilizará por las estimaciones contables representadas en cálculos aritméticos o proyecciones financieras, que se derivarán de la aplicación de una o varias políticas contables. Además de lo anterior, como complemento a las políticas y estimaciones contables, la administración se responsabilizará por diseñar, implementar y mantener un control interno apropiado, que conduzca hacia la preparación razonable de los estados financieros, eliminando así el registro de transacciones erróneas de importancia relativa, como fraudes o errores.

Bases de presentación.

Los presentes estados financieros de la compañía, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2015, fueron presentados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES) y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Estos estados financieros según las exigencias estatutarias se someten a la aprobación de la junta de directiva de la compañía, la información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía.

Responsabilidad y estimaciones de la administración

La información contenida en los estados financieros finales es responsabilidad de la Administración de la compañía, quienes manifiestan y expresan que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en la Norma Internacional de información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

Las políticas de contabilidad que siguen a continuación de la Compañías están de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES), las cuales requieren que se efectúe ciertas estimaciones y se utilice ciertos supuestos, que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente.

Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

POLÍTICAS CONTABLES EN LA APLICACIÓN DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF para las PYMES).

Efectivo y equivalente al efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja, caja chica y bancos sin restricciones de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días. En el Estado de Situación Financiera Clasificado. El saldo de la cuenta queda como sigue:

CODIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AL 31 DICIEMBRE 2015
1.1.1.01.	CAJA	
1.1.01.02.01	Caja Chica	100.00
1.1.1.02.	BANCOS	
1.1.1.02.01.01	Banco Produbanco	11,906.03

Activos Financieros

Los ingresos se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar debido a la política contable no tienen intereses implícitos.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor. El saldo de este grupo queda así:

CODIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AL 31 DICIEMBRE 2015
112.010101	Cientes Agencias	18,131.33
112.010102	Cientes Directos	9,935.16
112.0102.01	Deterioro Activos Financieros	-468.21
112.0102.02	Deterioro Activos Financieros NIIF	-90.56
112.02.02.02	Amor por el deporte	230.52
112.03.0101	Accionista 1	400.00
112.06.0102	Crédito Tributario por retenciones	68.73
112.06.0104	Crédito Tributario Impuestos a la Renta por Retenciones	1,920.82

Propiedad, planta y equipo.

A la fecha la compañía no tiene Activos Fijos pero sin embargo en un futuro las partidas de propiedades y equipo adquiridos se reconocerán y valoran inicialmente por su costo. Luego del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. El costo de propiedades y equipo deberá incluir todos los costos de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento del activo.

La depreciación será calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de partidas de propiedades y equipo de acuerdo con el método de línea recta. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, surgen cuando la Compañía recibe dinero, bienes o servicios directamente de un acreedor. Estas cuentas son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y los intereses implícitos que generan son reconocidos al final del periodo en el estado de resultados.

Se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo.

CODIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AL 31 DICIEMBRE 2015
2.1.1.01.01.01	Nómina por pagar	4020.49
2.1.1.01.02.03	Fondos de Reserva	286.77
2.1.1.05.01.01	Proveedores	4,334.03
2.1.1.09.01.01	Accionistas 1	8,500.00
2.1.1.10.01.01	Pagar a Terceros	8,000.00
2.1.1.01.02.05	Aporte Patronal	948.60

Provisiones.

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; es probable que la Compañía tenga una salida necesaria de recursos para liquidar la obligación; y el importe se puede estimar de manera confiable. Las pensiones de jubilación se reconocerán con base en un plan de beneficios definido y sustentarse en estudios actuariales los que deben realizarse periódicamente.

CODIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AL 31 DICIEMBRE 2015
2.1.1.01.02.01	Provisión XIII Sueldo	365.96
2.1.1.01.02.02	Provisión XIV Sueldo	993.20
2.2.1.01.01.01	Jubilación Patronal	805.14
2.2.1.01.01.02	Provisión Desahucio	238.27

Impuestos

En este año 2014 no tenemos impuesto a la renta a pagar, el valor que se representa corresponde a retenciones de IVA y fuente de diciembre.

CODIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AL 31 DICIEMBRE 2015
2.1.1.02.04.02	Otros Impuestos por pagar	498.46

Capital Social.

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CODIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AL 31 DICIEMBRE 2015
3.1.1.01.01.01	Capital Social	400.00

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

Venta de servicios

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la transferencia del servicio cuyo valor al 31 de diciembre 2014 corresponde a:

CODIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AL 31 DICIEMBRE 2015
4.1.1.01.01.01	Ventas 12%	158,206.02

Costos y Gastos

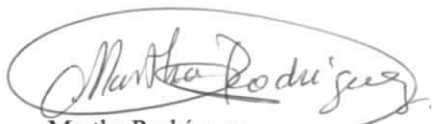
Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Gastos de Comercialización y Administración.

Los gastos de Comercialización y Administración corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía y son:

CODIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AL 31 DICIEMBRE 2015
5.1.1.01.	GASTOS DE VENTA	
5.1.1.01.01.01	Sueldos	11,471.30
5.1.1.01.02.01	XIII Sueldo	955.90
5.1.1.01.02.02	XIV Sueldo	501.50
5.1.1.01.02.03	Vacaciones	632.46
5.1.1.01.03.01	Aporte Patronal	1,393.80
5.1.1.01.03.02	Fondos de Reserva	200.00
5.1.1.01.05.02	Movilización y Viajes	691.25
5.1.1.01.09.01	Comisiones Agencias	2,482.78
5.1.1.01.09.02	Comisiones Terceros	18,469.91
5.1.1.01.13.01	Publicidad y Propaganda	1,084.00
5.1.1.01.14.03	Provisión para Incobrables	280.66

CODIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AL 31 DICIEMBRE 2015
	GASTOS ADMINISTRATIVOS	
5.1.1.02.01.01	Sueldos	53,033.78
5.1.1.02.01.03	Horas Extras	2,202.69
5.1.1.02.01.05	Bono	708.00
5.1.1.02.02.01	XIII Sueldo	4,658.09
5.1.1.02.02.02	XIV Sueldo	2,321.54
5.1.1.02.02.03	Vacaciones	215.30
5.1.1.02.02.06	Desahucio e Indemnización	152.97
5.1.1.02.03.01	Aporte Patronal	7,239.81
5.1.1.02.03.02	Fondos de Reserva	1,037.00
5.1.1.02.04.04	Arrendamiento	315.00
5.1.1.02.05.05	Servicios Ocasionales	320.82
5.1.1.02.05.06	Inscripciones y Gastos Legales	233.78
5.1.1.02.05.08	Útiles Escritorio e Impresos	1,091.63
5.1.1.02.06.01	Mantenimiento Muebles y Equipos	1,916.92
5.1.1.02.07.02	Energía Eléctrica	5,971.26
5.1.1.02.07.03	Telefonía Fija	3,230.36
5.1.1.02.08.03	TV Cable y Directv	1,600.17
5.1.1.02.08.04	Frecuencia AM Y FM	4,444.50
5.1.1.02.08.05	AER Tungurahua	154.00
5.1.1.02.08.06	SOPROFON	162.37
5.1.1.02.08.07	Transmisiones Radiales	4,531.52
5.1.1.02.08.08	Derechos de transmisiones	122.08
5.1.1.02.11.01	Impuestos Fiscales y Municipales	56.96
5.1.1.02.12.02	Gasto Agasajo Navideño	1,048.75
5.1.2.01.01.01	Banco Produbanco	182.86
5.1.2.02.01.04	Otros Egresos	2470.38
5.1.2.03.01.02	Gastos No Deducibles	3621.34


 Martha Rodríguez
 CONTADORA