RADIO CONCIERTO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

1.-INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

Número de RUC del Contribuyente: 1791268180001

Domicilio Tributario: Pasaje Farget N12-57 y Antonio Ante

Fecha de Constitución de la empresa: 24 de Junio de 1994

Registro Mercantil: Inscrita el 16 junio de 1994 bajo el #1375

Número de Expediente en la Superintendencia de Compañías: 48372

Representante Legal: Martin Alberto Insua Chang

Fecha de inscripción en el Registro Mercantil del Nombramiento del Representante Legal a la fecha de presentación del informe

19 de Enero del 2018

Información relacionada con el Contador y el Asesor Tributario de la Compañía:

Nombre completo : C.P.A. Eugenia Alexandra Alcìvar Murillo
RUC : 0911857290001
Direcciòn : Provincia del Guayas, Cantòn Guayaquil, Antepara # 3708 y Camilo Destruje
Telèfono : 2322000 ext 2171
Email : ealcivar@elrosado.com

Actividad Económica Principal: Producción en cinta en vivo u otro medio de grabación de programas en estaciones de radio.

Actividad Económica Secundaria : Ninguna

Moneda Funcional: Dólar Estadounidense

2.-RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

Preparación de los estados financieros -

Los presentes estados financieros de RADIO CONCIERTO S.A. se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

Estas son de aplicación obligatoria en la preparación de los estados financieros de la Compañía a partir de las fechas indicadas a continuación:

1ero. De Enero del 2012

La Compañía estima que la adopción de las enmiendas a las NIIF y las nuevas interpretaciones antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo y depósitos en bancos.

Cuentas por cobrar -

i) Al término del ejercicio 2017 no se tiene cuentas ni documentos por cobrar.

Gastos pagados por anticipado -

Representa principalmente las primas de seguros, que se amortizan con cargo a los resultados del ejercicio con base al método de línea recta, en función de la vigencia de las pólizas de seguro.

Activo fijo -

Se muestran al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos

Los terrenos no se deprecian. La depreciación, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y no considera valores residuales, debido a que la Administración de la Compañía estima que el valor de realización de sus propiedades y equipos al término de su vida útil será irrelevante. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas de propiedades y equipos son las siguientes:

Instalaciones y Equipos	10 años
Instalación de Inmuebles	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Computación	3 años

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

Cuando el valor en libros de un activo de propiedad y equipo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

Deterioro de activos no financieros (propiedades y equipos e intangibles)

Los activos sujetos a depreciación (propiedades y equipo) se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso. Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que generen flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo).

En el caso que el monto del valor libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio.

Al 31 de diciembre del 2017, no se ha identificado la necesidad de calcular o reconocer pérdidas por deterioro de activos no financieros (propiedades y equipo e intangibles), debido a que, la Administración considera que no existen indicios de deterioro en las operaciones de la empresa.

Provisión para impuesto a la renta -

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas al año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los activos y 0.4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el 2017 la Compañía registró como impuesto a la renta causado el valor determinado como anticipo mínimo de Impuesto a la Renta del ejercicio debido a que este valor fue mayor que el impuesto del 22% calculado sobre las utilidades gravables.

En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, se reduce progresivamente la tasa del Impuesto a la Renta, iniciando en 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013.

Reserva facultativa-

Esta reserva es apropiada de las utilidades que se generan cada año y es de libre disponibilidad, previo disposición de la Junta General de Accionistas.

Ingresos -

Los ingresos comprenden el valor de los Servicios de Mantenimiento de Infraestructura, neto de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos. Se reconocen cuando se efectúa el servicio y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondiente está razonablemente asegurada.

3.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	2017	2016
Banco Bolivariano	92,159.18	49,969.46
	92,159.18	49,969.46

4.-DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR – CLIENTES

El saldo al cierre del año 2017 no presenta valores de documentos y cuentas por cobrar .

5.-ACTIVO FIJO

	Saldos al inicio del año	Incrementos	Bajas,ventas y/o depreciaciones	Saldos al final del año	Tasa Anual de Depreciación
Año 2016					%
Terrenos	39,789.60	0.00	0.00	39,789.60	0
Instalación de Inmuebles	1,920.86	0.00	0.00	1,920.86	10
Instalaciones y Equipos	395,913.01	0.00	0.00	395,913.01	10
Muebles y Enseres	0	0.00	0.00	0.00	10
Equipos de computación	3,200.00	0.00	0.00	3,200.00	33
Menos Depreciación Acumulada	-317,624.05	0.00	-22,505.65	-340,129.70	
	123,199.42		-22,505.65	100,693.77	

6.-PROVISIONES

Composición y movimiento:

	Saldos al inicio del año	Incrementos	Pagos y/o utilizaciones	Saldos al final del año	
Año 2016					
Impuesto a la Renta	-70.00	1,150.00	2,677.63	1,597.63	(1)

(1) Corresponde al impuesto a la renta del año.

7.-IMPUESTO A LA RENTA

Situación Fiscal

La compañía no ha sido fiscalizada desde su constitución. Los años 2010 al 2017 aún están sujetos a una posible fiscalización.

Conciliación Tributaria – Contable

A continuación se detalla la determinación de la provisión para impuesto sobre el año terminado al 31 de diciembre:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA A DIC. 2017

	QUITO
RESULTADO OPERATIVO A DIC. 2.017	**11,903.87**
(-) 15% UTILIDAD A TRABAJADORES	0.00
UTILIDAD NETA AÑO 2.017	**11,903.87**
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	267.19
UTILIDAD GRAVABLE	12,171.06
(-) 22% IMPTO. A LA RENTA	2,677.63
(-) ANTICIPO DECLARADO COMO IMPTO. DEFINIT.	0.00
UTILIDAD DESPUES DE PARTIC. E IMPUESTOS:	**9,226.24**

LIQUIDACION DE PAGO DE IMPUESTO A LA RENTA	
IMPUESTO CALCULADO	2,677.63
(-) ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	0.00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTIC.	2,677.63
(+) SALDO DEL ANTICIPO NO PAGADO	0.00
(-) RETENCIONES DE IMPUESTO EFECTUADAS	1,080.00
IMPUESTO A LA RENTA A CANCELAR	**1,597.63**

8.-CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 está constituido por 50,000 acciones ordinarias de valor nominal US$0,04 cada una.

9.-RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas. Durante el 2016 la Compañía no apropió reservas por llegar al límite permitido.

10.-GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN

	2017	2016
Depreciación	22,505.65	32,379.65
Servicios Básicos	3,560.64	3,920.76
Mantenimiento de Equipos	2,057.59	2,825.00
Otros Gastos de Administración y Ventas	5,972.25	15,192.90
	34,096.13	54,318.31

11.-SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante los años 2017 y 2016, con compañías y partes relacionadas. Se incluye bajo la denominación de compañías relacionadas a las compañías con accionistas comunes, con participación accionaria significativa en la Compañía:

Ingresos	2017	2016
Servicios de Mantenimiento		
Radio Concierto Guayaquil S.A.	46,000.00	56,500.00
	56,500.00	56,500.00
Gastos		
Servicio de Soporte Logístico		
Corporación El Rosado S.A.	47.3	35.3
	47.3	35.3

No se han efectuado con partes no vinculadas operaciones equiparables a las indicadas precedentemente.

Composición de los saldos con compañías y partes relacionadas que se originan principalmente de las transacciones antes mencionadas:

Activo		2017	2016
Radio Concierto Guayaquil S.A.	(1)	0.00	7,840.00
		0.00	7,840.00
Pasivo			
Corporación El Rosado S.A.	(2)	6.6	11.92
		6.6	11.92

El (1) y (2) corresponden a saldos por pagar por los conceptos detallados en el punto anterior.
La Administración de la Compañía ha estimado que estos valores se liquidarán en el corto plazo.

12.-EVENTOS SUBSECUENTES

RADIO CONCIERTO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

CPA. Eugenia Alcívar
C.I.#0911857290
CONTADORA