

FLUMIRADIO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA POR EL PERÍODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1.- INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía FLUMIRADIO S.A., es una sociedad anónima domiciliada en la Calle Av. Quito S/N, Edificio Canal ROQ TV Televisión, de la ciudad de Quevedo, Provincia de Los Ríos, del País Ecuador, creada desde el 20 de agosto del 2010.

Su actividad principal es la Transmisión de sonidos e información en estaciones de Radio en frecuencia FM, la creación y colocación de anuncios publicitarios en estaciones de Radio.

2. BASES DE ELABORACIÓN

Los estados financieros de FLUMIRADIO S.A., se han elaborado de conformidad con las Normas Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, considerando que según regulaciones del Organismo de Control de Sociedades de Ecuador, la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros, el período de transición para adopción NIIF para las PYMES, fue el 1º de Enero del año 2011. Los Estados Financieros están presentados en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda oficial del País del domicilio y la moneda funcional de FLUMIRADIO S.A.

3. POLÍTICAS CONTABLES

FLUMIRADIO S.A. utiliza las mismas políticas contables desde la fecha de transición establecido para la adopción NIIF para las PYMES por el Organismo de Control de Sociedades de Ecuador-Superintendencia de Compañías, esto es, 1º de Enero del año 2011 hasta el periodo informado del ejercicio económico 2016.

- **Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios, se reconocen cuando se realiza las transmisiones de radio y anuncios publicitarios.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta (I.V.A.) .

- **Ingresos por Inversiones Financieras**

Los ingresos por inversiones mantenidas en el sistema financiero ecuatoriano se incluyen en Otros Ingresos, y se reconocen por provisiones en periodos mensuales hasta su vencimiento.

- **Costos por préstamos**

Todos los costos por préstamos, sobregiros y obligaciones bancarias, se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

- **Impuesto a las ganancias**

El impuesto a las ganancias representa el impuesto corriente por pagar basado en la utilidad gravada fiscal del periodo informado.

FLUMIRADIO S.A.

- **Utilidades del Periodo**

Las utilidades del periodo son de disposición de los Accionistas de la Compañía.

- **Cuentas por Cobrar – Clientes y Otras cuentas por cobrar**

Cuentas por Cobrar – Clientes y Otras cuentas por cobrar, se otorgan en condiciones de crédito normales, y no generan intereses. Al término de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los Clientes y las otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de no recuperación. Si se identifican como irrecuperables, se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en los resultados del periodo.

- **Propiedades y Equipos**

Las partidas de propiedades y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se devenga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. Se considera 10 años para muebles-equipos e instalaciones y 3 años para equipos de computación; utilizando las tasas anuales del 10% y 33.33% respectivamente.

- **Cuentas por pagar de Proveedores**

Las Cuentas por pagar – Proveedores son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

- **Sobregiros y préstamos bancarios**

Se reconocen al costo y los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo en el estado de resultados, como gastos financieros. En el caso de obligaciones al vencimiento se provisiona dicho costo financiero hasta que se haga efectivo el pago respectivo.

- **Cuentas por Pagar a Accionistas y Relacionadas**

Los préstamos de Accionistas y los efectuados por personas y compañías considerados como relacionadas según la normativa legal tributaria ecuatoriana. No generan costo financiero.

- **Beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio**

Los pasivos por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con los obligaciones establecidas por el Gobierno del Ecuador a que tienen derechos los empleados. Los beneficios por largos periodos de servicio, no han sido considerados en razón del tiempo de operaciones comerciales de la Compañía y su inmaterialidad, se efectuará el respectivo estudio el siguiente ejercicio.

- **Indicios de Deterioro del valor de los activos**

Al final de cada periodo sobre el que se informa, deben revisarse las propiedades, y equipos, Si existen indicios de un deterioro del valor, debe estimarse y compararse el importe recuperable con el importe en libros. Si el importe recuperable estimado fuera inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor, en resultados del ejercicio.

FLUMIRADIO S.A.

4. NOTAS AL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

A. Ingresos.-

	Años	
	2015	2016
Ingresos		
Actividades Ordinarias	250,273.10	120,820.47
Otros Ingresos	17,978.51	43,254.92
Total Ingresos	\$ 268,251.61	164.075,39

En el período del año 2016, los Ingresos por actividades ordinarias disminuyeron en 38.83% con relación al año precedente, debido a la coyuntura de recepción que afecta a la economía nacional.

B. Impuesto a las Ganancias.-

	Años	
	2015	2016
Impuesto a las Ganancias		
Impuesto a la Renta Corriente	\$ 4,776.33	1,694,50

Los US \$1.694,50 corresponde al Anticipo de Impuesto a la Renta determinado del ejercicio fiscal corriente y que de acuerdo a la normativa ecuatoriana, al no existir impuesto causado por causa de una pérdida, el anticipo determinado se convierte en pago definitivo de impuesto a la renta.

5. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A. Cuentas por Cobrar – Clientes y Otras cuentas por cobrar

	Años	
	2015	2016
Cuentas por Cobrar – Clientes y Otras cuentas por cobrar		
Clientes	84,967.98	71,621.52
Otras Cuentas por Cobrar	12,017.49	11,533.04
Provisiones Incobrables	-15,580.07	-15,650.48
Otras Cuentas por Cobrar R/L	17,498.08	3,598.73
Total	\$ 98,903.48	71,102.81

Las cuentas por cobrar clientes en el año 2016, presentan una disminución del 15.71% en tanto que Las Otras Cuentas por Cobrar R/L son a compañías considerados como relacionadas según la

FLUMIRADIO S.A.

normativa tributaria ecuatoriana, no generan cobro de intereses, las mismas que disminuyeron en el 79.43%, por el cobro a las otras compañías relacionadas.

B. Propiedades y Equipos

	Muebles y Enseres	Equipos e Instalaciones	Vehículos	Equipos de Computac.	Total
Costo					
Saldo al 31/12/2015	2,028.90	25,292.89	1,000.28	7,738.67	36,060.74
Adiciones, Reclasificaciones y Ajustes	5,386.47			922.99	6,309.46
Ventas y Retiros	-5,373.25				-5,373.25
Saldos al 31/12/2016	2,042.12	25,292.89	1,000.28	8,661.66	36,996.95
(-) Depreciación Acum.					
Saldo al 31/12/2015	594.45	6,457.86	216.72	5,619.47	12,888.50
Años 2016	189.09	2,404.19	200.04	1,502.07	4,295.39
Saldos al 31/12/2016	783.54	8,862.05	416.76	7,121.54	17,183.89
Importe en libros \$	1,258.58	16,430.84	583.52	1,540.12	19,813.06

En el ejercicio 2016, no hubo variaciones significativas del rubro de Propiedades y Equipos, respecto del año precedente, en cuanto a los registros de la depreciación de los activos, se ha registrado de acuerdo a la política contable de la Compañía y las normas establecidas por los Organismos de control.

C. Cuentas por pagar C/P

	Años	
	2015	2016
Cuentas y Documentos por pagar		
Locales	\$ 12,478.27	11,508.05

Corresponde a los saldos de las cuentas: Proveedores US. \$ 996.59; Honorarios por Pagar US. \$ 4,813.50, Remuneraciones por Pagar US. \$ 5,671.01, y Otras Cuentas por Pagar US. \$ 26.95.

D. Sobregiros y Obligaciones Bancarias

	Años	
	2015	2016
Sobregiros y Obligaciones Bancarias		
Obligaciones Corto Plazo	\$ 8,231.93	1,890.44

FLUMIRADIO S.A.

Las Obligaciones Bancarias corresponden a saldo de préstamo renovado de US \$15.000 con Interés anual del 9,75%, con vencimiento el 23/04/2017 y capital amortizable mensualmente.

E. Cuentas por Pagar Diversas Accionistas y Relacionadas

	Años	
	2015	2016
Cuentas por Pagar Diversas Accionistas y Relacionadas		
Préstamos Accionistas	81.54	0.00
Otras Cuentas por Pagar R/L	54,752.17	45,607.58
Totales	\$ 54,833.71	45,607.58

Las Cuentas por Pagar R/L son a compañías consideradas como relacionadas según la normativa tributaria ecuatoriana, estas Cuentas por Pagar, no generan costo financiero. En el año 2016, las cuentas por pagar de Flumiradio S.A., con sus relacionadas, se redujeron en 16.70%. Cabe mencionar que el 27 de Diciembre del 2016 la Junta General de Accionistas de la Compañía Biogénesis S.A. aprobó la remisión de la deuda que Flumiradio S. A. mantiene con su relacionada Biogénesis S.A., en la cantidad de US \$12,800, según reposa en Actas de los archivos de BIOGENESIS S.A.

F. Otros Beneficios y Obligaciones – Empleados e Impuestos

	Años	
	2015	2016
Otras Obligaciones Corrientes		
Obligaciones Tributarias	9,388.27	15,586.64
Beneficios Sociales por pagar – Empleados	16,013.93	5,068.20
Obligaciones al IESS (Convenios)		11,720.50
Totales	\$ 25,402.20	32,375.34

El saldo Total de US. \$ 32,375.34 al cierre del ejercicio 2016, corresponden a Obligaciones Tributarias; Beneficios Sociales por pagar y, obligaciones por Convenios con el IESS, las mismas que se han ido cumpliendo según su exigibilidad y disponibilidad.

G. Capital Social y Reserva Legal

El Capital Social de la Compañía distribuido en 900 acciones ordinarias y nominativas de US \$1.00 cada una, se encuentra totalmente pagadas al cierre del ejercicio 2016, y, la Reserva Legal es de US. \$ 2,734.02.

H. Resultados

FLUMIRADIO S.A.

Las Utilidades No distribuidas y Resultados Acumulados por Adopción por Primera vez de las NIIF, se ajustaron según lo dispuesto por la Junta General Extraordinaria de Accionistas celebrada el 8 de diciembre del 2016, absorbiendo parte de las pérdidas que reflejaba el Balance General y Estado de Pérdidas y Ganancias al 30 de Noviembre del citado año, esto es, en la cantidad de US. \$ 24,126.96, tal como consta en Actas de los archivos de QUETEVE S.A.; por lo que el resultado final al cierre del ejercicio 2016, es de US \$ 412.73 de Utilidad Neta, una vez ajustada la pérdida del ejercicio por US \$22,019.73 y los US \$1.694,50 que corresponden al Anticipo de Impuesto a la Renta que al no existir impuesto causado, el anticipo determinado se convierte en pago definitivo de impuesto a la renta (Nota 4.B)

6. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.-

A. Efectivo y equivalentes al efectivo

	Años	
	2015	2016
Efectivo y equivalentes al efectivo		
Efectivo en caja	4,520.35	3,257.59

Para el manejo del efectivo la empresa maneja una cuenta corriente del sistema bancario nacional.

B. Flujos de Efectivo por actividad

	Años	
	2015	2016
Flujos de Efectivo por:		
Actividades de Operación	20,998.75	1,341.72
Actividades de Inversión	-326.75	-936.21
Actividades de Financiamiento	-26,296.55	-1,668.27
Incremento Neto de efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 5,624.55	-1,262.76

Con La cifras del flujo de efectivo en sus actividades de operación fue positiva, de inversión y financiamiento fueron negativas, debido al pago de las obligaciones bancarias y Cuentas por Pagar R/L.

7. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de FLUMIRADIO S.A., por el periodo del 1º de enero al 31 de Diciembre del año 2016, compuestos del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambio en el Patrimonio y Estados de Flujos de Efectivo, , fueron aprobados la Junta General Ordinaria de Accionistas.

FLUMIRADIO S.A.

Fecha de Aprobación: 22 de Marzo del 2017

Atentamente,



Dra. Daisy Tula Espinel Álvarez

C.C. 1200471991

Gerente General

FLUMIRADIO S. A. – RUC. 0992682310001