

# FLUMIRADIO S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA POR EL PERÍODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

### 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 2017.

- **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	
	2016	2017
<b>Ingresos</b>		
Actividades Ordinarias	120,820.47	157,245.88
Otros Ingresos	43,254.92	509.81
<b>Total Ingresos</b>	<b>\$ 164.075,39</b>	<b>157.755,69</b>

En el período del año 2017, los Ingresos por actividades ordinarias incrementaron en un 30.15% con relación al año precedente. El total de ingresos disminuyó en un 3.85% respecto del año 2016.

#### B. Impuesto a las Ganancias.-

	Años	
	2016	2017
<b>Impuesto a las Ganancias</b>		
Impuesto a la Renta Corriente	\$ 1,694,50	1,606,12

Los US \$1.606,12 corresponde al Impuesto a la Renta causado del ejercicio fiscal corriente, y aunque el resultado del presente ejercicio ha sido negativo, por efecto de los gastos deducibles, el resultado base del impuesto a la renta es de utilidad gravable.

### 5. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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

	Años	
	2016	2017
<b>Cuentas por Cobrar – Clientes y Otras cuentas por cobrar</b>		
Clientes	71,621.52	87,646.48
Otras Cuentas por Cobrar	11,533.04	11,734.04
Provisiones Incobrables	-15,650.48	-16,160.34
Otras Cuentas por Cobrar R/L	3,598.73	13,276.37
<b>Total</b>	<b>\$ 71,102.81</b>	<b>96,496.55</b>

El total de cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar disminuyó en el 35.71% en el año 2017, respecto del año anterior. La cuenta por cobrar clientes presenta un incremento del 22.37%, en tanto que Las Otras Cuentas por Cobrar R/L son a compañías considerados como

## FLUMIRADIO S.A.

relacionadas según la normativa tributaria ecuatoriana, no generan cobro de intereses, las mismas que se incrementaron en el 268.92%.

### B. Propiedades y Equipos

	Muebles y Enseres	Equipos e Instalaciones	Vehículos	Equipos de Computac.	Total
<b>Costo</b>					
Saldo al 31/12/2016	2,042.12	25,292.89	1,000.28	8,661.66	36,996.95
Adiciones, Reclasificaciones y Ajustes	568.54	1,245.50		3,303.72	5,121.76
Ventas y Retiros	-60.24			-1,494.24	-1,554.48
<b>Saldos al 31/12/2017</b>	<b>2,550.42</b>	<b>26,538.39</b>	<b>1,000.28</b>	<b>10,475.14</b>	<b>40,564.23</b>
<b>(-) Depreciación Acum.</b>					
Saldo al 31/12/2016	783.54	8,862.05	416.76	7,121.54	17,183.89
Años 2017	229.62	2,404.20	200.04	874.26	3,708.12
<b>Saldos al 31/12/2017</b>	<b>1,013.16</b>	<b>11,266.25</b>	<b>616.80</b>	<b>7,995.80</b>	<b>20,892.01</b>
<b>Importe en libros \$</b>	<b>1,537.26</b>	<b>15,272.14</b>	<b>383.48</b>	<b>2,479.34</b>	<b>19,672.22</b>

En el ejercicio 2017, 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	
	2016	2017
<b>Cuentas y Documentos por pagar</b>		
Locales	\$ 11,508.05	48,104.69

Las Cuentas por Pagar del año 2017 se incrementaron en el 318% respecto del ejercicio económico anterior, y se debe principalmente al incremento de los rubros de Proveedores, Remuneraciones y Otras Cuentas por Pagar.

### D. Sobregiros y Obligaciones Bancarias

	Años	
	2016	2017
<b>Sobregiros y Obligaciones Bancarias</b>		
Obligaciones Corto Plazo	\$ 1,890.44	0.00

## FLUMIRADIO S.A.

Al cierre del ejercicio económico 2017, la compañía no tiene Obligaciones Bancarias. El saldo de la obligación bancaria al cierre del ejercicio 2016 por \$1,890.44 fue pre cancelado en el mes de Enero-2017, la institución bancaria debitó de la cuenta de ahorros de la relacionada Biogenesis S.A. la obligación pendiente.

### E. Cuentas por Pagar Diversas Accionistas y Relacionadas

	Años	
	2016	2017
<b>Cuentas por Pagar Diversas Accionistas y Relacionadas</b>		
Préstamos Accionistas	0.00	0.00
Otras Cuentas por Pagar R/L	45,607,58	40,657,37
<b>Totales</b>	<b>\$ 54,833,71</b>	<b>45,607.58</b>

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 2017, las cuentas por pagar de Flumiradio S.A., con sus relacionadas, se redujeron en 10.85%.

### F. Otros Beneficios y Obligaciones – Empleados e Impuestos

	Años	
	2016	2017
<b>Otras Obligaciones Corrientes</b>		
Obligaciones Tributarias	15,586.64	17,268.00
Beneficios Sociales por pagar – Empleados, IESS	16,788.70	26,345.43
<b>Totales</b>	<b>\$ 32,375.34</b>	<b>43,613.43</b>

El saldo Total de las Obligaciones corrientes se incrementaron en un \$34.71%

### 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 2017, y, la Reserva Legal es de US. \$ 2,734.02.

### H. Resultados

El resultado al cierre del ejercicio 2017 es de US \$ 10,323.12 (Pérdida), sumados al Impuesto a la Renta causado de US \$1,606.12 (Nota 4.B) determinado por la utilidad gravable producto de agregar los gastos no deducibles del ejercicio, arroja un resultado final de US \$ 11,929.24 (Nota 4.B)

## 6. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.-

### A. Efectivo y equivalentes al efectivo

## FLUMIRADIO S.A.

	Años	
	2016	2017
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>		
Efectivo en caja	3,257.59	6,832.75

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

### B. Flujos de Efectivo por actividad

	Años	
	2016	2017
<b>Flujos de Efectivo por:</b>		
Actividades de Operación	1,341.72	23,660.73
Actividades de Inversión	-936.21	-3,567.28
Actividades de Financiamiento	-1,668.27	-16,518.29
<b>Incremento Neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>\$ -1,262.76</b>	<b>3,575.16</b>

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 y Cuentas por Cobrar y 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 2017, 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.

Fecha de Aprobación: 22 de Marzo del 2018

Atentamente,



Dra. Daisy Tula Espinel Álvarez  
C.C. 1200471991  
Gerente General  
FLUMIRADIO S. A. – RUC. 0992682310001