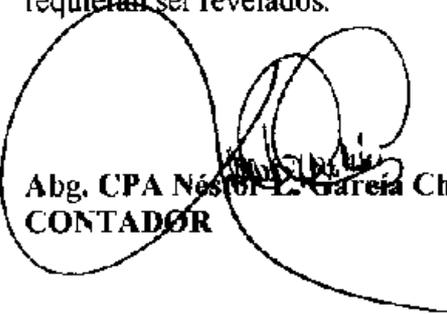


FESTATI S.A.

**Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2018**

HECHOS SUBSECUENTES:

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros adjuntos, no han ocurrido eventos o circunstancias que, en opinión de la Administración de la Compañía, puedan afectar la presentación de los estados financieros o que requieran ser revelados.



**Abg. CPA Néstor L. García Chávez
CONTADOR**

FESTATI S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2018

GASTOS	
GASTOS DEL PERSONAL	
SUELDOS Y SALARIOS CABINAS	70.655,88
COMISIONES	5.184,46
SOBRETIEMPO	3.884,31
SUELDOS Y SALARIOS ADMINISTRATIVOS	133.882,77
OTROS COSTOS DEL PERSONAL JUBILACION PATI	21.653,00
OTROS COSTOS DEL PERSONAL DESAHUCIO	4.836,00
OTROS COSTOS DEL PERSONAL INDEMIZACION	13.324,87
APORTE PATRONAL CABINA	9.388,07
APORTE PATRONAL ADMINISTRACION	17.027,03
FONDOS DE RESERVA CABINA	5.977,05
FONDOS DE RESERVA ADMINISTRACION	10.269,83
DECIMO TERCER SUELDO CABINA	17.800,62
DECIMO CUARTO SUELDO	6.755,00
VACACIONES	8.900,31
COMBUSTIBLES	4.051,39
ARRIENDOS PREDIOS	30.808,44
ARTICULOS DE LIMPIEZA	9.221,91
AGASAJOS	2.500,00
TELEFONO	852,91
ENERGIA ELECTRICA	8.411,03
CELULAR	5.340,17
INTERNET	16.160,92
CANJE PUBLICITARIO	1.091,11
ATENCIONES CLIENTES	14.943,76
CORREOS	338,00
AGUA	265,35
MOVILIZACION	1.840,00
HONORARIOS PROFESIONALES	14.647,00
HONORARIOS PROFESIONALES	1.222,22
CAPACITACION	35,00
GUARDIANIA	2.652,25
SEGURO PRIVADO	2.908,26
SEGURO DE OFICINA	881,77
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	2.708,36
GASTO DEPRECIACIONES OTROS ACTIVOS	90,67
DEPRECIACION DE EQUIPOS DE TRANSM. Y ENLA	2.285,63
DEPRECIACION DE EQUIPOS MUEBLES Y ENSERE:	554,19
DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	358,95
DEPRECIACION EQUIPOS DE COMPUTACION	350,32
DEPRECIACION DE EDIFICIO	11.500,00
DEPRECIACION MUEBLES OFC	7.056,79
MANTENIMIENTO VEHICULOS COMPAÑIA	10.268,30
MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES	14.881,10
MANTENIMIENTO DE EQUIPOS	5.459,05
MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS	139,25
COMISION VENTA DE PUBLICIDAD	23.714,90
COMISION AGENCIA DE PUBLICIDAD	84.222,44
OVER	52,00
VARIOS NO DEDUCIBLES	25.877,90
COMISIONES A PRICE POR COBRANZAS DE CARTE	7.243,74
AFILIACIONES Y CONTRUCCIONES	779,21
VARIOS GASTOS DE CAJA CHICA	6.420,84
ALICUIOTAS	223,48
SERVICIOS VARIOS	16.592,90
GASTOS PROVISORIOS INCORRIBLES	69.935,00
MEDICION D AUDIENCIA Y SINTONIA	3.762,45
GASTOS FINANCIERO	4.915,68

FESTATI S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2018

N: OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
PRESTAMOS A ACCIONISTAS	-	9.700,00
ANTICIPOS - PROVEEDORES POR LIQUIDAR	-	2.242,57
	-	<u>11.942,57</u>

Ñ: PATRIMONIO

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
PATRIMONIO		
CAPITAL SUSCRITO		
CAPITAL SUSCRITO	800,00	800,00
RESERVA LEGAL	604,13	604,13
OTRAS RESERVAS	35.596,23	35.596,23
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE E	373.241,46	127.152,72
UTILIDAD A DESCONTAR 15%	(47.131,96)	-
UTILIDAD NETA EJERCICIO	104.536,23	49.412,67
	<u>467.646,09</u>	<u>213.565,75</u>

O: INGRESOS

	<u>2.018,00</u>
INGRESOS	
VENTAS TARIFA 12%	765.787,54
VARIOS INGRESOS	13.728,97
GANANCIA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	17.000,00

P: EGRESOS

FESTATI S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2018

K: PRESTAMO BANCARIO

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
PRESTAMOS POR PAGAR		
PRESTAMOS BANCARIOS	117.787,51	170.958,13
	<u>117.787,51</u>	<u>170.958,13</u>

L: IMPUESTOS POR PAGAR

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
IMPUESTOS POR PAGAR		
12% IVA VENTAS	7.088,01	-
RETENCIONES	1.642,59	351,68
RETENMCIONES EN LA FUENTE	147,59	319,62
IVA POR PAGAR	(5.943,56)	2.613,99
IMPUESTO A LA RENTA	23.777,99	-
RET IMPTO RENTA RELACION DEPENDENCIA	-	550,00
IMPUESTO POR PAGAR	447,96	-
	<u>27.160,58</u>	<u>3.835,29</u>

M: OBLIGACIONES CON EL IESS Y BENEFICIOS SOCIALES

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
OBLIGACIONES IESS Y BENEFICIOS CON EL IESS		
APORTES IESS	4.078,10	3.972,40
FONDOS DE RESERVA	250,78	308,80
PRESTAMOS IESS	2.729,73	2.129,53
POR BENEFICIOS DE LEY A		
SUELDOS POR PAGAR	-	-
DECIMO TERCER SUeldo	2.843,94	1.447,56
DECIMO CUARTO SUeldo	1.681,32	5.867,20
VACACIONES	2.740,25	6.252,49
LIQUIDACIONES COLABORADORES		
PARTICIPACIÓN A TRABAJAD		
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	15.680,43	-
PROVISIONES CORRIENTES		
JUBILACIÓN PATRONAL		
JUBILACION PATRONAL	93.602,35	115.255,35
DESAMUICIO	42.066,06	31.972,06
	<u>135.668,41</u>	<u>147.227,41</u>

FESTATI S.A.

Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre del 2018

H: INVERSIONES

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
INV. D/PLAZO BCO MACHALA	58.415,54	58.417,16
	<u>58.415,54</u>	<u>58.417,16</u>

I: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS:

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
COSTO ACTIVOS DEPRECIABLES		
EQUIPOS DE TYRANSMISION Y ENLACE	48.863,49	22.856,34
MUEBLES Y ENSERES	18.266,79	5.541,92
EQUIPOS DE OFICINA	1.742,62	4.980,79
EQUIPOS DE COMPUTACION	45.280,00	550,00
EDIFICIO	230.000,00	230.000,00
VEHICULOS	36.990,00	44.633,93
OTROS ACTIVOS		2.860,00
TOTAL DE ACTIVO AL COSTO	<u>381.142,90</u>	<u>311.422,98</u>
DEPRECIACION ACUMULADA		
DEP. ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSMISION	(1.769,78)	(9.720,70)
DEP. ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES	(554,16)	(3.801,33)
DEP. ACUMULADA DE EQUIPOS DE OFICINA	(945,96)	(1.014,73)
DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS	(9.200,04)	(43.000,04)
DEPRECIACION ACUMULADA DE EQ. DE COMPU	(1.849,50)	(183,82)
DEP. ACUMULADA DE AÑOS ANTERIORES	(112.624,12)	-
DEPRECIACION ACUMULADA DE OTROS ACTIVOS	-	(90,67)
DEP. ACUMULADA DE VEHICULOS	-	(5.207,29)
TOTAL DE DEPRECIACION	<u>(126.943,56)</u>	<u>(63.018,58)</u>
	508.086,46	374.441,56

J: CUENTAS POR PAGAR

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
PASIVOS		
CUENTAS POR PAGAR		
PROVEEDORES LOCALES	226.544,43	321.314,34
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	3.059,72	-
	<u>229.604,15</u>	<u>321.314,34</u>

FESTATI S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2018

D.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
CAJA Y BANCOS		
CAJA CHICA		
CAJA CHICA MATRIZ	5.707,74	250,00
BANCOS		
BANCO BOLIVARIANO	150.961,49	53.650,91
BANCO MACHALA	98.781,39	9.209,22
BANCO PRODUBANCO	-	295,75
	<u>255.450,62</u>	<u>63.405,88</u>

E.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS:

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES	395.730,84	360.781,25
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	2.440,85	4.205,37
CRUCE DE CUENTAS	426,52	-
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTA	42.837,40	122.171,44
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(1.500,00)	(1.500,00)
	<u>439.935,61</u>	<u>485.658,06</u>

F: ANTICIPO A PROVEEDORES

ANTICIPO PROVEEDORES		
ANTICIPO A PROVEEDORES	29.557,05	44.271,87
VARIOS ANTICIPOS	-	6.071,53
	<u>29.557,05</u>	<u>50.343,40</u>

G: IMPUESTOS

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
IMPUESTOS		
IVA PAGADO	3.096,00	-
CREDITO TRIBUTARIO IMPTO A LA RENTA	6.908,61	14.923,92
CREDITO TRIBUTARIO DE IVA	(2.366,22)	-
ANTICIPO IMPTO RENTA	1.641,12	-
	<u>9.279,51</u>	<u>14.923,92</u>

FESTATI S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2018

- **Impuesto corriente:** El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.
- **Provisiones:** La Compañía contabiliza la provisión cuando existe incertidumbre acerca del momento del vencimiento o de la cuantía de los desembolsos futuros necesarios para proceder a su cancelación. Una vez que se conoce el valor real a liquidar, se da de baja dicha provisión y se registra en la cuenta correspondiente.
- **Beneficios sociales corrientes:** Las vacaciones del personal se registran sobre la base devengada. Los décimo tercer y décimo cuarto sueldos se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación laboral vigente.
- **Beneficios de empleados no corrientes:** Comprenden las provisiones por jubilación patronal y bonificación por desahucio, que se contabilizan según estudio preparado por un perito actuarial. El valor presente de las obligaciones por beneficios definidos y el costo del servicio presente relacionado se determina en base al método de la unidad de crédito proyectada. Las provisiones se registran contra resultados del período. Participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la normativa tributaria vigente. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias:
 - Los ingresos se contabilizan en base al método de devengado, y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta los descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales que la Compañía pueda otorgar, y sin incluir impuestos ni aranceles. Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de SERVICIOS DE PUBLICIDAD bienes se reconocen y registran: (1) cuando los riesgos y los beneficios inherentes a la propiedad, de tipo significativo, han sido transferidos sustancialmente al comprador, (2) es probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía, (3) y los ingresos se pueden medir de manera fiable, independientemente del momento en el que el pago es realizado.
- **Costos y gastos ordinarios:** Se registran sobre la base del devengado y se registran cuando se conocen.
- **Gastos financieros:** Se originan en préstamos para capital de trabajo. Los gastos por intereses se contabilizan como gastos en el período en que se incurren.

FESTATI S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2018

sus correspondientes valores nominales, se originan en disposiciones laborales y tributarias vigentes y se registran contra resultados en las partes proporcionales de las obligaciones devengadas.

- **Propiedades, maquinarias y equipos:** Las propiedades maquinarias y equipos son registrados al costo de adquisición, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de los activos. 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 menores o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos. La vida útil promedio estimada de propiedades, maquinarias y equipos son las siguientes:

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>
Edificios	20
Maquinaria	10
Muebles y enseres	10
Equipo de oficina	10
Instalaciones	10
Útiles y herramientas	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

El gasto por depreciación de las propiedades, maquinarias y equipos se lo registra en los resultados del año.

La vida útil y el método de depreciación de los elementos de las propiedades, maquinarias y equipos, se revisan al cierre de cada ejercicio económico anual.

Si procede, se ajustan de forma prospectiva. El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en la fecha de cada balance.

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

FESTATI S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2018

Efectivo y equivalentes al efectivo: Constituyen fondos de inmediata disponibilidad. El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, por lo que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento en tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Instrumentos financieros:

- **Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento - Inversiones:** Están registradas al costo de adquisición y los intereses ganados se reconocen como ingresos a su vencimiento.
- **Activos financieros - Cuentas por cobrar clientes:** Corresponden a los montos adeudados por la venta de servicios en el curso normal de operaciones. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, pues son exigibles en menos de doce meses. La Compañía reconoce un activo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación. Los activos son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo financiero. La Compañía realiza evaluaciones de sus cuentas por cobrar comerciales al final de cada período de presentación para determinar si existen indicios de deterioro de su cartera. El deterioro de la cartera establecido en el análisis y valoración, se carga a resultados contra una cuenta de provisión para cuentas de dudosa recuperación. La cartera que se considera irrecuperable o perdida, se castiga. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar. Si en períodos posteriores, el importe de la pérdida por deterioro del valor disminuye y está relacionada con un evento posterior al reconocimiento del deterioro, la pérdida por deterioro reconocida previamente será objeto de reversión, ya sea directamente o mediante el ajuste de la cuenta correctora de valor que se haya utilizado.
- **Pasivos financieros reconocidos a valor razonable – Cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar, y obligaciones financieras:** Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes (vencimiento menor a doce meses) se reconocen a su valor razonable, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su costo amortizado. Las cuentas por pagar a proveedores incluyen aquellas obligaciones de pago por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Las otras obligaciones corrientes incluyen obligaciones patronales y tributarias, que son registradas a

FESTATI S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (Expresadas en USDólares)

A.- DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO, OPERACIONES Y OBJETO SOCIAL

FESTATI S.A. fue constituida el 10 de Diciembre del 1997 e inscrita en Registro Mercantil el 10 de Diciembre del mismo año con N# 22.918, y aprobado por la Superintendencia de Compañías mediante con Resolución No 97-2-1-1-000542 de fecha Marzo 8 del 1997.

Su objeto social principal con CIU Actividad Nivel 2 es brindar actividades de **PROGRAMACION Y TRANSMISION**

B.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

A continuación se describen las bases de presentación utilizadas para elaborar los estados financieros:

Declaración de cumplimiento: La Compañía mantiene sus registros contables de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Comité Internacional sobre Normas de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) vigentes a la fecha de los estados financieros adjuntos (31 de diciembre de 2017), que también han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros adjuntos y sus notas.

Bases de medición: Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados no corrientes, que son valorizadas en base a métodos actuariales. En el caso del costo histórico, los activos se registran por el importe del efectivo y otras partidas pagadas; los pasivos se registran al importe de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación, y por las cantidades de efectivo y equivalentes al efectivo que espera pagar para satisfacer el pasivo en el curso normal de la operación. Moneda local: A partir del 10 de enero de 2000, el Dólar de Estados Unidos de América (USD) es la moneda de uso local en la República del Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

C. RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:

A continuación mencionamos las principales políticas contables utilizadas por la administración en la preparación de los estados financieros adjuntos: FESTATI S.A.