

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CRISTOBAL TELECOM CIA.LTDA.

NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

La compañía CRISTOBAL TELECOM CÍA. LTDA. y domicilio principal en la ciudad de Quito Ecuador. Su objeto social es “SERVICIO DE TELEVISION PREPAGADA EN GALAPAGOS.” Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2015.

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía CRISTOBAL TELECOM CIA LTDA, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías y normas legales expresas en Ecuador.

Unidad Monetaria: De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

Efectivo –Bancos

En esta cuenta se registra la disponibilidad de efectivo que dispone la empresa los cobros de las facturas de clientes y pagos de proveedores de bienes y servicios efectuados

Deudores:

La cartera con clientes tiene una rotación de 15 días, no se registraron provisiones por incobrables al tener una cartera segura y confiable.

Anticipos:

Se registran al valor entregado corresponden a anticipos realizados a los proveedores de bienes y servicios que no han completado el trabajo que se les ha encomendado.

Crédito Tributario de Impuestos

En estas cuentas se registran el valor de crédito tributario de IVA acumulado y el valor de IVA en compras del mes, así como el valor de retenciones de IVA que le han efectuado en el mes.

Activo No Corriente:

Propiedad Planta y Equipo

En esta cuenta se registra la adquisición de bienes utilizados para el giro ordinario del negocio, actualmente se registran equipos de computación, mismos que se deprecian luego de restar su valor residual al estimado de vida útil de los mismos.

Activos Intangibles

Se registra el valor pagado por la concesión para poder prestar el servicio de televisión prepagada, y se amortizará de acuerdo al tiempo de vigencia del contrato firmado.

Provisión para Impuesto de Renta:

Al mantener una pérdida no se genera ni participación a trabajadores ni provisión para impuesto de renta

Obligaciones laborales

Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales como son décimo tercero y décimo cuarto de sus empleados.

Cuentas por pagar Accionistas

Se registra el préstamo de dinero que los accionistas han entregado a la empresa para su funcionamiento.

Ingresos y Gastos

Reconocimiento de Ingresos y Gastos Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

Nota 3 Efectivo –Bancos

En esta cuenta se registra la disponibilidad de efectivo que dispone la empresa los cobros de las facturas de clientes y pagos de proveedores de bienes y servicios efectuados

CODIGO	CUENTA	2014	2015
1.1.02	EFFECTIVO BANCOS	800.00	1478.42

Nota 4 Impuestos Anticipados

El valor de crédito tributario de IVA y retenciones en la fuente de impuesto a larenta

CODIGO	CUENTA	2014	2015
1.1.3.01	IMPUESTOS	0	11702.08

Nota 5 Inventario de Productos Terminados

El valor del inventario necesario para la prestación del servicio, cables y herramientas

CODIGO	CUENTA	2014	2015
1.1.4.01	INVENTARIO	0.0	116,270.10

Nota 6 Activos Intangibles

Se registra el valor pagado por la concesión para poder prestar el servicio de televisión prepagada, y se amortizará de acuerdo al tiempo de vigencia del contrato firmado.

CODIGO	CUENTA	2014	2015
1.3.01	CONCESION	12133.33	10.900

Nota 7 Cuentas por pagar Terceros y Accionistas

Se registra el préstamo de dinero que los accionistas y bancos han entregado a la empresa para su funcionamiento.

CODIGO	CUENTA	2014	2015
2.1.1.02	PRESTAMOS PRODUBANCO		133503.70
2.1.1.02	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADA	12133.33	7983.10

Nota 7 Obligaciones patronales

Se registra el valor pendiente de pago de nomina y provisiones por beneficios sociales

CODIGO	CUENTA	2014	2015
2.1.3.01	OBLIGACIONES PATRONALES		785.19


Ing. Elizabeth Vaca

CI 1710097153