

**CABLESPEED CIA. LTDA. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

1. Información General

Como es de su conocimiento la Compañía CABLESPEED se constituyó mediante escritura pública celebrada el 19 de mayo del 2008 ante el Notario Segundo del Cantón Ibarra, e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 9 de junio del 2008. Su domicilio principal esta ubicado en la calle Bolívar 1-51 y Rafael Troya de la ciudad de Ibarra

La finalidad de la constitución y actividad principal de la compañía es prestar el servicio de televisión por cable en las ciudades de Ibarra y Ambato. Sin embargo también está el prestar servicios de mantenimiento de redes de televisión por cable así como comercializar los equipos necesarios para esta actividad.

Al finalizar el año 2012 la compañía aun no cuenta con el permiso para operar como proveedora de servicios de cable, sin embargo se ha venido operando en el mantenimiento de la red de Imbacable conforme al contrato suscrito en agosto del 2012

2. Políticas Contables

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES. Para la realización de los estados financieros la administración requiere de estimaciones basadas en la mejor información encontrada que se detalla en las presentes notas.

A continuación un detalle de las principales políticas contables requeridas para los activos.

2.2. Bases de preparación

CABLESPEED CIA. LTDA., preparó sus estados financieros terminados al 31 de diciembre del 2012, sin realizar ajustes por conversión a NIIF, debido a que sus operaciones las inició en el mes de agosto de ese año y sus componentes son ameritaban ajustes de ese tipo.

2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

También denominado Disponible, incluye a los activos financieros líquidos como son: los saldos en Caja Chica, Caja General y depósitos en Cuentas bancarias.

2.4. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales son activos financieros no derivados por pagos fijos, que no cotizan en un mercado activo. Las cuentas comerciales por cobrar se efectúan a crédito con plazos no mayores a 90 días.

Los préstamos a los empleados se los concede a un plazo máximos de 6 meses, los mismos que se descuentan de los roles de pago, por lo que no existe riesgo de incobrabilidad.

2.5. Propiedad, Planta y equipo

Las partidas de PP y E (Propiedad, Planta y Equipo), se medirán en su inicio por su costo.

El costo de PP y E comprende: precio de adquisición (factura de importación, pago agentes afianzados, fletes, pagos en la aduana), costos relacionados con la ubicación del activo y su puesta en funcionamiento según lo previsto por la gerencia (honorarios profesionales a técnicos), costo de desmantelamiento y retiro del elemento y rehabilitación de la ubicación del activo.

Además se considera como parte de la PP y E a los costos por préstamos (intereses) de la financiación directamente atribuible a la adquisición o construcción de un activo.

Una vez activados los elementos de PP y E, son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos por mantenimiento a la maquinaria y equipos y demás elementos de la PP y E son reconocidos en resultados del período.

Para el caso de los terrenos y edificios después del reconocimiento inicial, estos son presentados a sus valores revaluados y considerando sus valores razonables en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y pérdida por deterioro para el caso de los edificios. Cualquier incremento en la revaluación de terrenos o edificios se acumula en el patrimonio en la cuenta llamada: reserva por revaluación de PP y E.

En el caso de existir una disminución en el valor del activo en el momento del revalúo, este debe reconocerse en resultados del período.

La empresa no realizará avalúos al terminar el ejercicio económico, a aquellos elementos de PP y E que se adquieran durante dicho ejercicio.

Los elementos de PP y E son depreciados en línea recta, y de acuerdo a la siguiente tabla:

Activo Fijo	Vida Útil	Porcentaje
Edificios, instalaciones	20 años	5%
Maquinaria y Equipo	10 años	10%
Muebles y enseres	10 años	10%
Equipos de oficina	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%

Equipo de cómputo 3 años 33%

El retiro o venta de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros y reconocido en resultados.

El método de depreciación, el tiempo de vida útil son revisados al final de cada año, para detectar cualquier cambio significativo.

2.6. Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles

Al final de cada período, la compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor de uso. Al estimar el valor de uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados del presente utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustado los estimados de flujo de efectivo futuros.

Si el importe recuperable de un activo (o unidad generadora de efectivo) calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

3. DETALLE DE RUBROS

A continuación se detallan los rubros que componen los estados financieros, los mismo que se expresan en números enteros redondeados

3.1. Efectivo y Equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre del 2013 el disponible se desglosa de la siguiente manera

	31 DE DICIEMBRE	
	2012	2013
Efectivo y bancos	\$ 667	\$ 82.131
TOTAL:	\$ 667	\$ 82.131

Caja Chica por \$ 300, Banco del Pacifico \$ 41.594, Banco del Pichincha \$ 32.259 y banco Promerica \$ 7.979.

3.2. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

	31 DE DICIEMBRE	
	2012	2013
Cuentas por cobrar comerciales:		
Cientes locales	\$ 125.060	\$ 272.951
Otras cuentas por cobrar:		
Empleados	\$ 16.702	\$ 6.046
Cuentas por cobrar a terceros	\$ 15.949	\$ 51.569
TOTAL:	\$ 157.711	\$ 330.566

3.3. Activos clasificados como mantenidos para la venta

Al 31 de diciembre del 2013, la compañía aún no ha detectado ningún activo que no esté siendo utilizado en el proceso productivo o que esté fuera de uso.

En el mes de diciembre se procedió a la venta de una camioneta debido a desperfectos mecánicos los mismos que se presentan con frecuencia

3.4. Propiedad, Planta y Equipo (PP y E) Anexo 1

Un resumen de propiedad, planta y equipo es como sigue:

	31 DE DICIEMBRE	
	2012	2013
Costo	\$ 1.245	\$ 103.644
Depreciación acumulada	\$ -30	\$ -12.350
Pérdida por deterioro	-	-
TOTAL:	\$ 1.215	-

CLASIFICACIÓN:

Vehículos		\$ 92.616
Equipo de computación (adquirido dic2012)	\$ 854	\$ 2.898
Equipos de Oficina		\$ 5.557
Muebles y enseres (adquirido nov2012)	\$ 391	\$ 885
Instalaciones		\$ 1.689
TOTAL:	\$1.245	\$ 103.645

Deterioro.- en cuanto al deterioro en la propiedad, planta y equipo luego de hacer las respectivas revisiones se ha determinado que no existe indicios de existir en los elementos de PP y E.

3.5. Activo Impuesto Diferido

Por concepto de aplicación de las NIIFs, la compañía provisionó los beneficios de Desahucio y Jubilación Patronal, lo cual implica un gasto no deducible para efectos tributarios el mismo que será ajustado en el futuro:

	31 DE DICIEMBRE	
	2012	2013
Activo Impuesto Diferido	-	\$ 992

3.6. Cuentas por Pagar Comerciales y Otras

La compañía mantiene al 31 de diciembre del 2013 las siguientes obligaciones por este concepto:

	31 DE DICIEMBRE	
	2012	2013
Instituciones Financieras	\$ 2.656	-
Proveedores	\$ 35.126	\$ 4.211
Otras Cuentas por Pagar	\$ 6.826	\$ 627
TOTAL	\$ 44.608	\$ 4.838

Codigo	Razon Social	Saldo Final
1	RADIO TEL S.A.	3,048.64
7	ROJAS MENA JAIRO SANTIAGO	10.5
19	FARINANGO PINTO JORGE EDUARDO	79.2
47	MOREJON YEPEZ JORGE HONORIO	247
55	CORP NACIONAL TELECOMUNICACION	319.04
70	COOP. TRANSPORTES TAXIS LAGOS	5.46
104	SERVIENTREGA	3.19
135	DIPACMANTA S.A.	206.14
175	ENRIQUEZ ANDRADE JENNY P.	34.01
178	JADAN ELIZALDE LUIS ALBERTO	24
189	TORRES CHACON OFELIA NARCISA	5.76
234	OJEDA GAVILANES ALFREDO GREGOR	17
284	QUIGUANGO TUTILLO LUIS OSWALDO	6.23
285	VACA RODRIGUEZ OSCAR JAVIER	6.44
287	FLORES PUGLLA CARLOS ALEJANDRO	198
		4,210.61

3.7. Impuestos por Pagar

Por este concepto se mantienen los siguientes valores al 31 de diciembre del 2013:

	31 DE DICIEMBRE	
	2012	2013
* IVA por pagar	\$ 7.498	\$ 15.783

Retenciones de Impuesto Renta	\$ 689	\$ 1.191
Retenciones de IVA	\$ 989	\$ 183
Impuesto a la Renta	\$ 10.851	\$ 50.326
TOTAL:	\$ 20.027	\$ 67.483

*El saldo de IVA por Pagar corresponde al neto entre el IVA pagado en compras y el IVA recaudado en ventas

3.8. IESS y Beneficios Sociales Por Pagar

A continuación se detallan los saldos por concepto de estos rubros:

	31 DE DICIEMBRE	
	2012	2013
IESS	\$ 10.180	\$ 9.012
Beneficios Sociales	\$ 7.521	\$ 9.136
Participación Laboral	\$ 14.018	\$ 65.647
TOTAL:	\$ 31.719	\$ 83.795

3.9. Obligaciones Patronales

A continuación se detallan los saldos por concepto de estos rubros, los mismos que han sido registrados en base al estudio actuarial contratado con la empresa Actuaría Consultores Cía. Ltda.

	31 DE DICIEMBRE	
	2012	2013
Provisión para Desahucio	\$ -	\$ 1.594
Jubilación Patronal	\$ -	\$ 7.708
TOTAL:	\$ -	\$ 9.302

3.10. Patrimonio

A continuación se detallan los rubros que componen el grupo del Patrimonio:

	31 DE DICIEMBRE	
	2012	2013
Capital Pagado	\$ 800	\$ 800
Reservas	-	\$ 5.991
Otros Resultados Integrales		\$ 992
Resultados	\$ 59.860	\$ 331.783
TOTAL:	\$ 60.660	\$ 339.566

Las Reservas comprende el valor de Reserva legal que es el 5% del las utilidades del año 2012, una vez descontados la Participación Laboral e Impuesto a la renta. De acuerdo a la ley se debe provisionar este valor hasta alcanzar por lo menos el 20% del capital Social.

3.11. Reserva por Revalorización

Esta cuenta es utilizada de acuerdo a la NIIF 1, adopción por primera vez. La compañía no posee activos a los cuales se deba aplicar este procedimiento, debido a que las adquisiciones de PP y E se realizaron durante el año 2013.

3.12. Ingresos

A continuación se presenta un análisis de los ingresos:

	31 DE DICIEMBRE	
	2012	2013
Ventas Locales	\$ 424.000	\$ 1'502.054
TOTAL:	\$ 424.000	\$ 1'502.054
Detalle de Ingresos:		
Mantenimiento red	\$ 420.000	\$ 1'474.900
Ampliación red	\$ 4.000	\$ 27.000
Rendimientos Financieros	-	\$ 154

3.13. Costos y Gastos

	31 DE DICIEMBRE	
	2012	2013
Alquiler Camionetas	\$ 50.000	-
Costo Materiales	\$ 21.849	\$ 151.320
Gastos de venta	\$ 2.288	\$ 3.500
Gastos administrativos	\$ 256.396	\$ 909.480
Gastos financieros	\$ 14	\$ 110
SUMAN:	\$ 330.547	\$ 1'064.410

3.14. Resultado del Ejercicio

El resultado final al terminar el ejercicio económico comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre del 2013 es de \$ 437.644.

Ingresos	\$ 1'502.044
- Costos y Gastos	\$ 1'064.410
Utilidad del Ejercicio antes de	
Participación Laboral e Impuesto a la renta	\$ 437.644
- 15% Participación Laboral	\$ 65.647
- 22% Impuesto a la renta	\$ 81.510
UTILIDAD NETA	\$ 290.487

ANEXO 1 CUADRO DEPRECIACIONES PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 2013

Fecha	Comprob.	Referencia	Detalle	COSTO ADQUIS	DEP ACUM 31/12/2012	DEPREC 2013	DEP ACUM 31/12/2013	SALDO LIB 31/12/2013
Codigo: 1.2.2.02			Nombre: VEHICULOS					
13/02/26	DG000067	PDB9185	CAMIONETA CHEVROLET DMAX GRIS 2009	23,000.00		3,450.00	3,450.00	19,550.00
13/02/26	DG000068	PWD0752	CAMIONETA CHEVROLET DMAX PLOMA 2007	18,000.00		3,077.26	3,077.26	14,922.74
13/04/01	DP000496	10623	COMPRA CAMIONETA COLOR NEGRO	14,285.71		2,142.86	2,142.86	12,142.85
13/04/01	DP000497	10624	COMPRA CAMIONETA BLANCA	17,857.14		2,678.57	2,678.57	15,178.57
13/04/01	DP000498	10622	COMPRA CAMIONETA GRIS	13,392.86		2,008.93	2,008.93	11,383.93
13/10/18	DP001050	29667	D-MAX CRDI STD 3.0 CD 4X2 TM DIESEL	24,080.36		802.68	802.68	23,277.68
13/12/09	DG000125	F108	VENTA CAMIONETA PLOMA PWD0752	-18,000.00		-3,077.26	-3,077.26	-14,922.74
				92,616.07	0.00	11,083.04	11,083.04	81,533.03
Codigo: 1.2.2.03			Nombre: EQUIP. COMPUTACION					
12/12/05	DP000106	F 35595	ATX INTEL I7-SANTIAGO CARRILLO	854.46	19.58	281.97	301.55	552.91
13/04/05	DP000398	7363	LAPTOP TOSHIBA SP3201 i3/4G/500GB 13.3"	693.24		171.58	171.58	521.66
13/07/01	DP000832	10628	COMPUT.DELUXE INTER CORE 2 QUAD 2.4GHZ	200.00		33.00	33.00	167.00
13/07/01	DP000834	10630	COMP.INTEL ATOM D945GCLF2 76460640042104	150.00		24.75	24.75	125.25
13/07/01	DP000835	10631	SERVIDOR HP MOD ML110 HDD500GB RAM 2GB	400.00		66.00	66.00	334.00
13/07/01	DP000836	10632	COMP INTEL ATOM D425 1.8GHZ HDD500GB	200.00		33.00	33.00	167.00
13/07/01	DP000839	10635	IMRESORA XEROX MOD3119 BMB382026575	200.00		33.00	33.00	167.00
13/07/31	DP000838	10634	COMP INTEL ATOM D945G CLF RAM 2GB	200.00		33.00	33.00	167.00
TOTAL CUENTA ->				2,897.70	19.58	676.30	695.88	2,201.82
Codigo: 1.2.2.04			Nombre: EQUIPOS DE OFICINA					
13/03/06	DP000306	43930	REG COMPUTER POWER VT3KVA 120 V	1,290.00		107.50	107.50	1,182.50
13/04/01	DP000471	4625	AIRE ACONDICIONADO 36000 BTU	1,106.53		82.99	82.99	1,023.54
13/07/01	DP000691	67375	TV.LED FHD 3D MICROCOMPONENTE	2,159.99		108.00	108.00	2,051.99
13/07/01	DP000840	10636	RAINBOW #203333471-50001963	1,000.00		50.00	50.00	950.00
				5,556.52	0.00	348.49	348.49	5,208.03

Codigo: 1.2.2.05**Nombre: MUEBLES Y ENSERES**

12/11/30 DP000115	F 1728	ECRITORIO /SRA IRMA	214.29	5.89	21.43	27.32	186.97
12/11/30 DP000115	F 1728	SILLON SRA IRMA	176.78	4.86	17.68	22.54	154.24
13/04/01 DP000400	2230	COMPRA ESCRITO Y SILLAS	293.75		22.03	22.03	271.72
13/07/01 DP000843	10637	ESCRITORIO NEGRO TIPO SECRETARIA	100.00		5.00	5.00	95.00
13/07/01 DP000843	10637	ESTACION TRABAJO MADERA CAFE-CONTAB	100.00		5.00	5.00	95.00

TOTAL CUENTA ->

884.82	10.75	71.14	81.89	802.93
---------------	--------------	--------------	--------------	---------------

Codigo: 1.2.2.06**Nombre: INSTALACIONES**

13/02/19 DP000269	10402	6 LBN NORSAT BANDA PLL 3.4-4.2 GHZ	1,689.12		140.76	140.76	1,548.36
-------------------	-------	------------------------------------	----------	--	--------	--------	----------

1,689.12	0.00	140.76	140.76	1,548.36
-----------------	-------------	---------------	---------------	-----------------

TOTAL GENERAL ->	103,644.23	30.33	12,319.73	12,350.06	91,294.17
----------------------------	-------------------	--------------	------------------	------------------	------------------